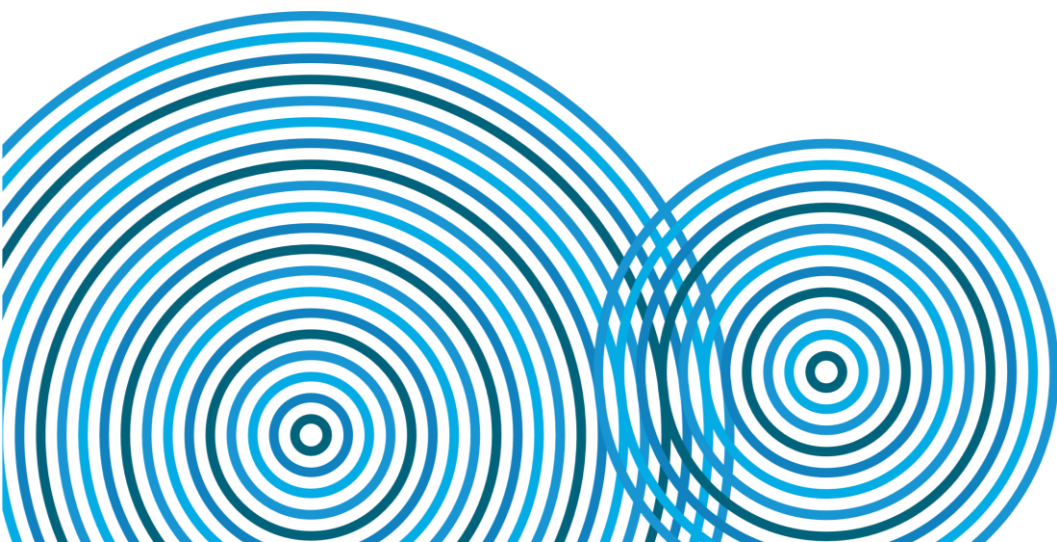


Cyfrowy Polsat S.A.

**Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe
za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022 roku**

**sporządzone zgodnie
z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34
„Śródroczna sprawozdawczość finansowa”**



Spis treści

Zatwierdzenie skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego	3
Śródroczny rachunek zysków i strat	4
Śródroczne zestawienie zysku całkowitego	5
Śródroczny bilans	6
Śródroczny rachunek przepływów pieniężnych	8
Śródroczne zestawienie zmian w kapitale własnym	10
Noty do skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego	11
Informacje ogólne	11
1. Spółka	11
2. Skład Zarządu Jednostki	11
3. Skład Rady Nadzorczej Jednostki	11
4. Podstawa sporządzenia skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego	12
5. Zatwierdzenie do publikacji skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego	12
Noty objaśniające	13
6. Objasnienia dotyczące sezonowości	13
7. Przychody ze sprzedaży usług, produktów, towarów i materiałów	13
8. Koszty operacyjne	13
9. Zyski z działalności inwestycyjnej, netto	14
10. Koszty finansowe, netto	14
11. Kapitały	15
12. Kapitał z aktualizacji wyceny instrumentów zabezpieczających	17
13. Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	17
14. Zobowiązania z tytułu obligacji	17
15. Transakcje z podmiotami powiązanymi	18
Pozostałe informacje	20
16. Sprawy sądowe	20
17. Ryzyko i wartość godziwa	21
18. Istotne umowy i wydarzenia	23
19. Inne ujawnienia	29
20. Wydarzenia po dniu bilansowym	30
21. Profesjonalny osąd, szacunki księgowe i założenia	30

Zatwierdzenie skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego

W dniu 14 listopada 2022 roku Zarząd Cyfrowy Polsat S.A. zatwierdził skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe spółki Cyfrowy Polsat S.A., sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, który został zatwierdzony przez Unię Europejską, na które składają się:

Śródroczny rachunek zysków i strat za okres

od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 30 września 2022 roku wykazujący zysk netto za okres w wysokości: 1.207,3 zł

Śródroczne zestawienie zysku całkowitego za okres

od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 30 września 2022 roku wykazujące zysk całkowity za okres w wysokości: 1.229,5 zł

Śródroczny bilans na dzień

30 września 2022 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę: 16.530,1 zł

Śródroczny rachunek przepływów pieniężnych za okres

od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 30 września 2022 roku wykazujący zmniejszenie środków pieniężnych netto o kwotę: 1.128,7 zł

Śródroczne zestawienie zmian w kapitale własnym za okres

od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 30 września 2022 roku wykazujące zwiększenie stanu kapitału własnego o kwotę: 174,8 zł

Noty do skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w milionach złotych polskich z wyjątkiem pozycji, w których wyraźnie wskazano inaczej.

**Mirosław
Błaszczyk**
Prezes Zarządu

**Maciej
Stec**
Wiceprezes Zarządu

**Jacek
Felczykowski**
Członek Zarządu

**Aneta
Jaskólska**
Członek Zarządu

**Agnieszka
Odorowicz**
Członek Zarządu

**Katarzyna
Ostap-Tomann**
Członek Zarządu

**Agnieszka
Szatan**
Główna Księgowa

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022 roku
(wszystkie wartości pieniężne podane w tekście przedstawiono w milionach, wraz ze wskazaniem waluty, a wszystkie dane liczbowe przedstawiono w milionach złotych, chyba że zaznaczono inaczej)

Śródroczny rachunek zysków i strat

	Nota	okres 3 miesięcy zakończony		okres 9 miesięcy zakończony	
		30 września 2022 niebadany	30 września 2021 niebadany	30 września 2022 niebadany	30 września 2021 niebadany
Przychody ze sprzedaży usług, produktów, towarów i materiałów	7	593,3	603,5	1.788,7	1.831,4
Koszty operacyjne	8	(524,6)	(517,0)	(1.513,3)	(1.515,0)
Pozostałe przychody/(koszty) operacyjne, netto		0,3	(0,6)	0,5	(6,4)
Zysk z działalności operacyjnej		69,0	85,9	275,9	310,0
Zyski z działalności inwestycyjnej, netto	9	144,1	3.799,6	1.144,8	4.033,6
Koszty finansowe, netto	10	(64,0)	(23,2)	(175,7)	(68,1)
Zysk brutto za okres		149,1	3.862,3	1.245,0	4.275,5
Podatek dochodowy		(26,4)	(674,5)	(37,7)	(717,9)
Zysk netto za okres		122,7	3.187,8	1.207,3	3.557,6
Podstawowy i rozwodniony zysk na jedną akcję w złotych		0,22	4,98	2,16	5,56

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022 roku
(wszystkie wartości pieniężne podane w tekście przedstawiono w milionach, wraz ze wskazaniem waluty, a wszystkie dane liczbowe przedstawiono w milionach złotych, chyba że zaznaczono inaczej)

Śródroczne zestawienie zysku całkowitego

	Nota	okres 3 miesięcy zakończony		okres 9 miesięcy zakończony	
		30 września 2022 niebadany	30 września 2021 niebadany	30 września 2022 niebadany	30 września 2021 niebadany
Zysk netto za okres		122,7	3.187,8	1.207,3	3.557,6
<i>Pozycje, które mogą zostać przeniesione do rachunku zysków i strat:</i>					
Wycena instrumentów zabezpieczających	12	(3,6)	2,2	22,2	7,0
Pozostały zysk/(strata) całkowita po opodatkowaniu		(3,6)	2,2	22,2	7,0
Zysk całkowity za okres		119,1	3.190,0	1.229,5	3.564,6

Śródroczny bilans - aktywa

	Nota	30 września 2022 niebadany	31 grudnia 2021
Zestawy odbiorcze		328,3	332,5
Inne rzeczowe aktywa trwałe		165,0	122,9
Wartość firmy		197,0	197,0
Inne wartości niematerialne		106,4	96,4
Prawa do użytkowania		16,4	19,0
Nieruchomości inwestycyjne		37,3	34,3
Udziały w jednostkach zależnych i stowarzyszonych, w tym:	18	12.966,7	12.410,3
<i>udziały w jednostkach stowarzyszonych</i>		1.707,9	1.749,9
Długoterminowe prowizje dla dystrybutorów rozliczane w czasie		17,8	17,1
Inne aktywa długoterminowe, w tym:		682,4	446,5
<i>aktywa z tytułu instrumentów pochodnych</i>		14,6	4,1
Aktywa trwałe razem		14.517,3	13.676,0
Aktywa z tytułu kontraktów		101,6	121,1
Zapasy		118,3	65,1
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	15	878,9	288,3
Krótkoterminowe prowizje dla dystrybutorów rozliczane w czasie		55,4	63,7
Pozostałe aktywa obrotowe, w tym:		52,5	27,1
<i>aktywa z tytułu instrumentów pochodnych</i>		24,4	9,3
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		806,1	1.934,8
Aktywa obrotowe razem		2.012,8	2.500,1
Aktywa razem		16.530,1	16.176,1

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022 roku
(wszystkie wartości pieniężne podane w tekście przedstawiono w milionach, wraz ze wskazaniem waluty, a wszystkie dane liczbowe przedstawiono w milionach złotych, chyba że zaznaczono inaczej)

Śródroczny bilans - pasywa

	Nota	30 września 2022 niebadany	31 grudnia 2021
Kapitał zakładowy	11	25,6	25,6
Nadwyżka wartości emisyjnej akcji powyżej ich wartości nominalnej	11	7.174,0	7.174,0
Pozostałe kapitały		2.945,8	2.923,8
Zyski zatrzymane		4.174,5	3.628,0
Akcje własne		(2.854,7)	(2.461,0)
Kapitał własny razem		11.465,2	11.290,4
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	13	1.114,9	1.230,7
Zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji	14	1.910,3	1.942,1
Zobowiązania z tytułu leasingu		14,0	16,5
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego		40,7	80,7
Inne długoterminowe zobowiązania i rezerwy		1,8	2,1
Zobowiązania długoterminowe razem		3.081,7	3.272,1
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	13	236,3	193,8
Zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji	14	159,9	66,4
Zobowiązania z tytułu leasingu		3,6	3,7
Zobowiązania z tytułu kontraktów		233,9	233,9
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania		641,5	463,3
Zobowiązanie wobec akcjonariuszy z tytułu dywidendy		660,8	-
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		43,7	649,1
Kaucje otrzymane za wydany sprzęt		3,5	3,4
Zobowiązania krótkoterminowe razem		1.983,2	1.613,6
Zobowiązania razem		5.064,9	4.885,7
Pasywa razem		16.530,1	16.176,1

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022 roku
(wszystkie wartości pieniężne podane w tekście przedstawiono w milionach, wraz ze wskazaniem waluty, a wszystkie dane liczbowe przedstawiono w milionach złotych, chyba że zaznaczono inaczej)

Śródroczny rachunek przepływów pieniężnych

	Nota	za okres 9 miesięcy zakończony	
		30 września 2022 niebadany	30 września 2021 niebadany
Zysk netto		1.207,3	3.557,6
Korekty:		(771,3)	(3.186,6)
Amortyzacja, utrata wartości i likwidacja	8	130,6	141,9
Odsetki		127,8	55,6
Zmiana stanu zapasów		(53,2)	(7,6)
Zmiana stanu należności i innych aktywów		(42,3)	5,9
Zmiana stanu zobowiązań i rezerw		186,0	(15,1)
Zmiana stanu aktywów z tytułu kontraktów		19,5	28,7
Zmiana stanu zobowiązania z tytułu kontraktów		-	(6,1)
Podatek dochodowy		37,7	717,9
Zwiększenie netto wartości zestawów odbiorczych		(96,0)	(91,1)
Przychody z tytułu dywidend i udziały w zyskach spółek osobowych	9	(989,0)	(1.047,6)
Zysk ze sprzedaży udziałów/akcji w jednostce zależnej/stowarzyszonej	9	(100,0)	(2.976,4)
Wycena instrumentów zabezpieczających		27,4	8,7
Inne korekty		(19,8)	(1,4)
Środki pieniężne z działalności operacyjnej		436,0	371,0
Podatek dochodowy zapłacony		(688,4)	(67,3)
Odsetki otrzymane z działalności operacyjnej		13,4	0,2
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		(239,0)	303,9
Otrzymane dywidendy i udziały w zyskach spółek osobowych		851,8	214,5
Nabycie akcji/udziałów w jednostkach zależnych i stowarzyszonych	18	(582,6)	(1.285,1)
Podwyższenie kapitału w jednostce stowarzyszonej	18	(473,8)	-
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych		(64,3)	(8,6)
Nabycie wartości niematerialnych		(29,1)	(17,5)
Wpływy ze sprzedaży udziałów/akcji w jednostce zależnej/stowarzyszonej	18	600,0	5.269,5
Udzielone pożyczki		(653,3)	(483,3)
Splata udzielonych pożyczek		29,2	37,7
Splata odsetek od udzielonych pożyczek		7,3	1,6
Inne wpływy		8,3	6,1
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(306,5)	3.734,9

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022 roku
(wszystkie wartości pieniężne podane w tekście przedstawiono w milionach, wraz ze wskazaniem waluty, a wszystkie dane liczbowe przedstawiono w milionach złotych, chyba że zaznaczono inaczej)

	Nota	za okres 9 miesięcy zakończony	
		30 września 2022 niebadany	30 września 2021 niebadany
Zaciągnięcie kredytów	13	-	1.665,0
Splata otrzymanych kredytów i pożyczek	13	(117,0)	(743,0)
Splata odsetek od kredytów, pożyczek, obligacji i zapłacone prowizje ⁽¹⁾		(64,9)	(55,6)
Wyplacona dywidenda		-	(671,5)
Nabycie akcji własnych ⁽²⁾		(393,9)	-
Inne wpływy		(7,4)	(9,2)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		(583,2)	185,7
Zmiana netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		(1.128,7)	4.224,5
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu		1.934,8	835,4
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu		806,1	5.059,9

⁽¹⁾ Obejmuje wpływ instrumentów IRS oraz zapłatę za koszty związane z pozyskaniem finansowania

⁽²⁾ Obejmuje zapłatę za koszty związane z nabyciem akcji własnych

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022 roku
(wszystkie wartości pieniężne podane w tekście przedstawiono w milionach, wraz ze wskazaniem waluty, a wszystkie dane liczbowe przedstawiono w milionach złotych, chyba że zaznaczono inaczej)

Śródroczne zestawienie zmian w kapitale własnym za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022 roku

	Kapitał zakładowy	Nadwyżka wartości emisyjnej akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane ⁽¹⁾	Akcje własne	Kapitał własny razem
Stan na 1 stycznia 2022	25,6	7.174,0	2.923,8	3.628,0	(2.461,0)	11.290,4
Dywidenda zatwierdzona	-	-	-	(660,8)	-	(660,8)
Nabycie akcji własnych	-	-	(0,2)		(393,7)	(393,9)
Zysk całkowity	-	-	22,2	1.207,3	-	1.229,5
<i>Wycena instrumentów zabezpieczających</i>	-	-	22,2	-	-	22,2
<i>Zysk netto za okres</i>	-	-	-	1.207,3	-	1.207,3
Stan na 30 września 2022 niebadany	25,6	7.174,0	2.945,8	4.174,5	(2.854,7)	11.465,2

⁽¹⁾ Obejmuje kapitał tworzony na pokrycie strat zgodnie z artykułem 396 kodeksu spółek handlowych, na który spółki akcyjne są zobowiązane przelewać 8% zysku za rok obrotowy dopóki kapitał ten nie osiągnie co najmniej jednej trzeciej wysokości kapitału zakładowego. Na dzień 30 września 2022 roku kapitał nie podlegający dystrybucji wynosił 8,5 zł.

Śródroczne zestawienie zmian w kapitale własnym za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2021 roku

	Kapitał zakładowy	Nadwyżka wartości emisyjnej akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane ⁽¹⁾	Kapitał własny razem
Stan na 1 stycznia 2021	25,6	7.174,0	(8,5)	3.719,6	10.910,7
Dywidenda zatwierdzona	-	-	-	(767,5)	(767,5)
Zysk całkowity	-	-	7,0	3.557,6	3.564,6
<i>Wycena instrumentów zabezpieczających</i>	-	-	7,0	-	7,0
<i>Zysk netto za okres</i>	-	-	-	3.557,6	3.557,6
Stan na 30 września 2021 niebadany	25,6	7.174,0	(1,5)	6.509,7	13.707,8

⁽¹⁾ Obejmuje kapitał tworzony na pokrycie strat zgodnie z artykułem 396 kodeksu spółek handlowych, na który spółki akcyjne są zobowiązane przelewać 8% zysku za rok obrotowy dopóki kapitał ten nie osiągnie co najmniej jednej trzeciej wysokości kapitału zakładowego. Na dzień 30 września 2021 roku kapitał nie podlegający dystrybucji wynosił 8,5 zł.

Noty do skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego

Informacje ogólne

1. Spółka

Cyfrowy Polsat S.A. ('Spółka', 'Cyfrowy Polsat') jest spółką akcyjną zarejestrowaną w Polsce, której akcje są notowane na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie. Siedziba Spółki mieści się w Warszawie, przy ul. Łubinowej 4a.

Spółka jest operatorem płatnej cyfrowej platformy satelitarnej „Polsat Box” świadczącym usługi na terytorium Polski, operatorem płatnej telewizji naziemnej oraz dostawcą usług telekomunikacyjnych.

Spółka została utworzona aktem notarialnym z dnia 30 października 1996 roku.

Spółka jest Spółką Dominującą w Grupie Kapitałowej Cyfrowy Polsat S.A. ('Grupa'). Na dzień 30 września 2022 roku Grupa obejmuje Spółkę, Polkomtel Sp. z o.o. i jej spółki zależne i wspólne przedsięwzięcia, Telewizję Polsat Sp. z o.o. i jej spółki zależne i wspólne przedsięwzięcia, Netię S.A. i jej spółki zależne, INFO-TV-FM Sp. z o.o., Interphone Service Sp. z o.o., Teleaudio Dwa Sp. z o.o. Sp.k., Netshare Media Group Sp. z o.o., CPSPV1 Sp. z o.o., CPSPV2 Sp. z o.o., Orsen Holding Limited i jej spółki zależne, Esoleo Sp. z o.o. i jej spółki zależne, Stork 5 Sp. z o.o. i jej spółkę zależną, BCAST Sp. z o.o., Plus Finanse Sp. z o.o., Vindix S.A. i jej spółki zależne oraz Port Praski Sp. z o.o. i jej spółki zależne.

2. Skład Zarządu Jednostki

- | | |
|--------------------------|---------------------|
| • Mirosław Błaszczak | Prezes Zarządu, |
| • Maciej Stec | Wiceprezes Zarządu, |
| • Jacek Felczykowski | Członek Zarządu, |
| • Aneta Jaskólska | Członek Zarządu, |
| • Agnieszka Odorowicz | Członek Zarządu, |
| • Katarzyna Ostap-Tomann | Członek Zarządu. |

3. Skład Rady Nadzorczej Jednostki

- | | |
|---------------------|-------------------------------------|
| • Zygmunt Solorz | Przewodniczący Rady Nadzorczej, |
| • Marek Kapuściński | Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej, |
| • Józef Birka | Członek Rady Nadzorczej, |
| • Jarosław Grzesiak | Członek Rady Nadzorczej, |
| • Marek Grzybowski | Członek Rady Nadzorczej, |
| • Alojzy Nowak | Członek Rady Nadzorczej, |
| • Tobiasz Solorz | Członek Rady Nadzorczej, |
| • Tomasz Szelaąg | Członek Rady Nadzorczej, |
| • Piotr Żak | Członek Rady Nadzorczej. |

4. Podstawa sporządzenia skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego

Oświadczenie o zgodności

Niniejsze skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022 roku zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości („MSR”) 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” zatwierdzonym do stosowania w Unii Europejskiej. Niniejsze skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe powinno być czytane łącznie z rocznym sprawozdaniem finansowym za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku, które zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską („MSSF UE”). Niniejsze skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasadę kontynuacji działalności.

Spółka jako jednostka dominująca sporządziła skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe, które zostało zatwierdzone 14 listopada 2022 roku. Niniejsze sprawozdanie finansowe powinno być czytane łącznie ze skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku, z wyjątkiem zastosowania nowych lub zmienionych standardów, interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku i później.

W okresie dziewięciu miesięcy zakończonym 30 września 2022 roku weszły w życie:

- Zmiany do MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć”,
- Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe”,
- Zmiany do MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe”,
- Roczny program poprawek 2018-2020 - poprawki zawierają wyjaśnienia oraz doprecyzowują wytyczne standardów w zakresie ujmowania oraz wyceny: MSSF 1 „Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy”, MSSF 9 „Instrumenty finansowe”, MSR 41 „Rolnictwo” oraz do przykładów ilustrujących do MSSF 16 „Leasing”.

Zmienione standardy oraz interpretacje, które mają zastosowanie po raz pierwszy w 2022 roku nie mają istotnego wpływu na śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Spółki.

Opublikowane standardy i interpretacje, które jeszcze nie obowiązują:

- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” oraz zmiany do MSSF 17
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – klasyfikacja zobowiązań jako krótko- i długoterminowe,
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” oraz Wytyczne Rady MSSF – ujawnienia dotyczące polityki rachunkowości,
- Zmiany do MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” – definicja szacunków księgowych,
- Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy”: Podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań wynikających z pojedynczej transakcji.

5. Zatwierdzenie do publikacji skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego

Niniejsze skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 14 listopada 2022 roku.

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022 roku
(wszystkie wartości pieniężne podane w tekście przedstawiono w milionach, wraz ze wskazaniem waluty, a wszystkie dane liczbowe przedstawiono w milionach złotych, chyba że zaznaczono inaczej)

Noty objaśniające

6. Objasnienia dotyczące sezonowości

Przychody nie podlegają wprost trendom sezonowości.

7. Przychody ze sprzedaży usług, produktów, towarów i materiałów

	okres 3 miesięcy zakończony		okres 9 miesięcy zakończony	
	30 września 2022	30 września 2021	30 września 2022	30 września 2021
	niebadany	niebadany	niebadany	niebadany
Przychody detaliczne od klientów indywidualnych i biznesowych	545,8	557,6	1.642,1	1.683,2
Przychody hurtowe	20,9	24,6	63,6	79,4
Przychody ze sprzedaży sprzętu	5,3	3,7	22,3	16,3
Pozostałe przychody ze sprzedaży	21,3	17,6	60,7	52,5
Razem	593,3	603,5	1.788,7	1.831,4

Przychody detaliczne od klientów indywidualnych i biznesowych obejmują głównie przychody z opłat abonamentowych z tytułu płatnej cyfrowej telewizji, usług telekomunikacyjnych, przychody z dzierżawy zestawów odbiorczych oraz kary umowne z tytułu rozwiązywania umów.

8. Koszty operacyjne

Nota	okres 3 miesięcy zakończony		okres 9 miesięcy zakończony	
	30 września 2022	30 września 2021	30 września 2022	30 września 2021
	niebadany	niebadany	niebadany	niebadany
Koszty kontentu	225,1	194,1	633,4	595,1
Koszty techniczne i rozliczeń międzyoperatorskich	116,2	122,0	348,8	368,8
Koszty dystrybucji, marketingu, obsługi i utrzymania klienta	71,9	80,1	209,3	227,3
Amortyzacja, utrata wartości i likwidacja	43,2	51,7	130,6	141,9
Wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników a)	33,6	28,4	100,4	90,1
Koszt własny sprzedanego sprzętu	2,8	2,4	14,8	13,6
Koszty windykacji, odpisów aktualizujących wartość należności i koszt spisanych należności	0,8	2,6	2,2	7,6
Inne koszty	31,0	35,7	73,8	70,6
Razem	524,6	517,0	1.513,3	1.515,0

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022 roku
(wszystkie wartości pieniężne podane w tekście przedstawiono w milionach, wraz ze wskazaniem waluty, a wszystkie dane liczbowe przedstawiono w milionach złotych, chyba że zaznaczono inaczej)

a) Wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników

	okres 3 miesięcy zakończony		okres 9 miesięcy zakończony	
	30 września 2022	30 września 2021	30 września 2022	30 września 2021
	niebadany	niebadany	niebadany	niebadany
Wynagrodzenia	27,9	23,9	82,7	74,9
Ubezpieczenia społeczne	4,6	3,6	14,3	12,0
Pozostałe świadczenia pracownicze	1,1	0,9	3,4	3,2
Razem	33,6	28,4	100,4	90,1

9. Zyski z działalności inwestycyjnej, netto

	okres 3 miesięcy zakończony		okres 9 miesięcy zakończony	
	30 września 2022	30 września 2021	30 września 2022	30 września 2021
	niebadany	niebadany	niebadany	niebadany
Dywidendy	1,4	806,0	945,4	1.004,9
Udział w zyskach spółek osobowych	14,0	11,1	43,6	42,7
Zysk ze sprzedaży udziałów/akcji w jednostce zależnej/stowarzyszonej	100,0	2.976,4	100,0	2.976,4
Inne przychody/koszty	28,7	6,1	55,8	9,6
Razem	144,1	3.799,6	1.144,8	4.033,6

10. Koszty finansowe, netto

	okres 3 miesięcy zakończony		okres 9 miesięcy zakończony	
	30 września 2022	30 września 2021	30 września 2022	30 września 2021
	niebadany	niebadany	niebadany	niebadany
Odsetki od kredytów i pożyczek	26,1	8,9	70,1	26,0
Odsetki od wyemitowanych obligacji	42,5	10,4	111,0	30,9
Koszt realizacji i wyceny instrumentów zabezpieczających	(6,6)	1,4	(11,5)	4,1
Koszty z tytułu gwarancji	1,5	2,1	4,7	5,9
Koszty prowizji bankowych i innych opłat	0,5	0,4	1,4	1,2
Razem	64,0	23,2	175,7	68,1

11. Kapitały

Kapitał zakładowy

Na dzień 30 września 2022 roku i 31 grudnia 2021 roku kapitał zakładowy Spółki przedstawiał się następująco:

Seria	Liczba akcji*	Wartość nominalna akcji	Rodzaj akcji
A	2.500.000	0,1	Imienne, uprzywilejowane co do głosu, 2 głosy na akcję
B	2.500.000	0,1	Imienne, uprzywilejowane co do głosu, 2 głosy na akcję
C	7.500.000	0,3	Imienne, uprzywilejowane co do głosu, 2 głosy na akcję
D	166.917.501	6,7	Imienne, uprzywilejowane co do głosu, 2 głosy na akcję
D	8.082.499	0,3	Zwykłe, na okaziciela
E	75.000.000	3,0	Zwykłe, na okaziciela
F	5.825.000	0,2	Zwykłe, na okaziciela
H	80.027.836	3,2	Zwykłe, na okaziciela
I	47.260.690	1,9	Zwykłe, na okaziciela
J	243.932.490	9,8	Zwykłe, na okaziciela
Ogółem	639.546.016	25,6	

* nie w milionach

Struktura akcjonariatu na dzień 30 września 2022 roku kształtowała się następująco:

	Liczba akcji *	Wartość nominalna akcji	Udział w kapitale	Liczba głosów *	Udział w ogólnej liczbie głosów
Zygmunt Solorz, poprzez:	396.802.022	15,9	62,04%	576.219.523	70,36%
TiVi Foundation, w tym za pośrednictwem:	386.745.257	15,5	60,47%	566.162.758	69,13%
Reddev Investments Ltd., w tym za pośrednictwem:	386.745.247	15,5	60,47%	566.162.738	69,13%
Cyfrowy Polsat S.A. ¹	88.842.485	3,6	13,89%	88.842.485	10,85%
Tobias Solorz ²	5.607.609	0,2	0,88%	5.607.609	0,68%
ToBe Investments Group Ltd.	4.449.156	0,2	0,70%	4.449.156	0,54%
Nationale-Nederlanden PTE	41.066.962	1,6	6,42%	41.066.962	5,02%
Pozostali	201.677.032	8,1	31,53%	201.677.032	24,63%
Razem	639.546.016	25,6	100%	818.963.517	100%

* nie w milionach

¹ Akcje własne nabyte w ramach programu skupu akcji własnych ogłoszonego w dniu 16 listopada 2021 roku. Zgodnie z art. 364 ust. 2 Kodeksu spółek handlowych Cyfrowy Polsat S.A. nie wykonuje praw udziałowych z akcji własnych.

² Osoba objęta domniemaniem istnienia porozumienia, o którym mowa w art. 87 ust. 1 pkt 5 Ustawy o Ofercie.

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022 roku
(wszystkie wartości pieniężne podane w tekście przedstawiono w milionach, wraz ze wskazaniem waluty, a wszystkie dane liczbowe przedstawiono w milionach złotych, chyba że zaznaczono inaczej)

Struktura akcjonariatu na dzień 31 grudnia 2021 roku kształtowała się następująco:

	Liczba akcji *	Wartość nominalna akcji	Udział w kapitale	Liczba głosów *	Udział w ogólnej liczbie głosów
Zygmunt Solorz, poprzez:	387.506.625	15,5	60,59%	566.924.126	69,22%
TiVi Foundation, w tym za pośrednictwem:	353.348.370	14,1	55,25%	532.765.871	65,05%
Reddev Investments Ltd., w tym za pośrednictwem:	353.348.360	14,1	55,25%	532.765.851	65,05%
Cyfrowy Polsat S.A. ¹	71.174.126	2,8	11,13%	71.174.126	8,69%
Embud 2 Sp. z o.o. S.K.A.	32.005.867	1,3	5,00%	32.005.867	3,91%
Tipeca Consulting Limited ²	2.152.388	0,1	0,34%	2.152.388	0,26%
Nationale-Nederlanden PTE	41.066.962	1,6	6,42%	41.066.962	5,02%
Pozostali	210.972.429	8,5	32,99%	210.972.429	25,76%
Razem	639.546.016	25,6	100%	818.963.517	100%

* nie w milionach

¹ Akcje własne nabyte w ramach programu skupu akcji własnych ogłoszonego w dniu 16 listopada 2021 roku. Zgodnie z art. 364 ust. 2 Kodeksu spółek handlowych Cyfrowy Polsat S.A. nie wykonuje praw udziałowych z akcji własnych.

² Spółka objęta domniemaniem istnienia porozumienia, o którym mowa w art. 87 ust. 1 pkt 5 Ustawy o Ofercie.

Nadwyżka wartości emisyjnej akcji powyżej ich wartości nominalnej

Nadwyżka wartości emisyjnej akcji powyżej ich wartości nominalnej obejmuje nadwyżkę ceny nabycia nad wartością nominalną pomniejszoną o koszty emisji akcji.

Zyski zatrzymane

W dniu 23 czerwca 2022 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę w sprawie podziału zysku netto Spółki za rok obrotowy 2021. Zgodnie z postanowieniami uchwały część zysku netto w kwocie 660,8 zł zostaje przeznaczona na wypłatę dywidendy, pozostała część zysku netto w kwocie 2.945,1 zł zostaje przeznaczona na kapitał zapasowy. Dzień dywidendy został ustalony na 20 września 2022 roku, a wypłata dywidendy nastąpi w dniu 15 grudnia 2022 roku.

Pozostałe kapitały

Pozycja ta na dzień 30 września 2022 roku obejmuje głównie kapitał rezerwowy utworzony na potrzeby programu nabycia akcji własnych w kwocie 2.914,8 zł.

Akcje własne

Na dzień 30 września 2022 roku pozycja ta obejmuje łącznie 88.842.485 (nie w milionach) akcji własnych, reprezentujących łącznie 13,89% kapitału zakładowego Spółki oraz uprawniających do wykonywania 88.842.485 (nie w milionach) głosów na walnym zgromadzeniu Spółki, stanowiących 10,85% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki.

Na dzień 31 grudnia 2021 roku pozycja ta obejmowała łącznie 71.174.126 (nie w milionach) akcji własnych, reprezentujących łącznie 11,13% kapitału zakładowego Spółki oraz uprawniających do wykonywania 71.174.126 (nie w milionach) głosów na walnym zgromadzeniu Spółki, stanowiących 8,69% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki.

Więcej informacji na temat nabycia akcji własnych znajduje się w nocie 18.

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022 roku
(wszystkie wartości pieniężne podane w tekście przedstawiono w milionach, wraz ze wskazaniem waluty, a wszystkie dane liczbowe przedstawiono w milionach złotych, chyba że zaznaczono inaczej)

12. Kapitał z aktualizacji wyceny instrumentów zabezpieczających

Wpływ wyceny instrumentów zabezpieczających na kapitał z aktualizacji wyceny instrumentów zabezpieczających

	2022	2021
Stan na dzień 1 stycznia	9,0	(8,3)
Wycena zawartych instrumentów zabezpieczających przepływy pieniężne	27,4	8,7
Podatek odroczone	(5,2)	(1,7)
Zmiana za okres	22,2	7,0
Stan na dzień 30 września niebadany	31,2	(1,3)

13. Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek

	30 września 2022 niebadany	31 grudnia 2021
Zobowiązania krótkoterminowe	236,3	193,8
Zobowiązania długoterminowe	1.114,9	1.230,7
Razem	1.351,2	1.424,5

Zmiana stanu zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek:

	2022	2021
Stan na dzień 1 stycznia	1.424,5	1.528,0
Zaciągnięcie kredytu rewolwingowego	-	1.665,0
Splata kapitału	(117,0)	(743,0)
Splata odsetek i prowizji	(26,4)	(21,9)
Naliczone koszty odsetek i prowizji	70,1	26,2
Stan na dzień 30 września niebadany	1.351,2	2.454,3

14. Zobowiązania z tytułu obligacji

	30 września 2022 niebadany	31 grudnia 2021
Zobowiązania krótkoterminowe	159,9	66,4
Zobowiązania długoterminowe	1.910,3	1.942,1
Razem	2.070,2	2.008,5

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022 roku
(wszystkie wartości pieniężne podane w tekście przedstawiono w milionach, wraz ze wskazaniem waluty, a wszystkie dane liczbowe przedstawiono w milionach złotych, chyba że zaznaczono inaczej)

Zmiana stanu zobowiązań z tytułu obligacji:

	2022	2021
Stan na dzień 1 stycznia	2.008,5	1.997,9
Splata odsetek i prowizji	(49,3)	(29,0)
Naliczone koszty odsetek i prowizji	111,0	30,9
Stan na dzień 30 września niebadany	2.070,2	1.999,8

15. Transakcje z podmiotami powiązanymi

NALEŻNOŚCI

	30 września 2022 niebadany	31 grudnia 2021
Jednostki zależne	218,2	92,2
Wspólne przedsięwzięcia i jednostki stowarzyszone	1,9	0,2
Jednostki kontrolowane przez osobę (lub bliskich członków rodziny), która kontroluje, wspólnie kontroluje lub wywiera znaczący wpływ na Cyfrowy Polsat S.A.	0,6	0,3
Razem	220,7	92,7

Istotnymi pozycjami należności są m. in. należności z tytułu dywidendy, udziału w zyskach spółek osobowych oraz rozliczeń związanych ze sprzedażą usług Polkomtelu Sp. z o.o. ('Polkomtel').

POZOSTAŁE AKTYWA

	30 września 2022 niebadany	31 grudnia 2021
Jednostki zależne	16,5	11,1
Jednostki kontrolowane przez osobę (lub bliskich członków rodziny), która kontroluje, wspólnie kontroluje lub wywiera znaczący wpływ na Cyfrowy Polsat S.A.	1,3	-
Razem	17,8	11,1

Pozostałe aktywa składają się głównie z niezafakturowanych należności od spółki InterPhone Service, Netia, Telewizja Polsat oraz Polkomtel.

ZOBOWIĄZANIA

	30 września 2022 niebadany	31 grudnia 2021
Jednostki zależne	367,4	138,7
Wspólne przedsięwzięcia i jednostki stowarzyszone	5,7	4,6
Jednostki kontrolowane przez osobę (lub bliskich członków rodziny), która kontroluje, wspólnie kontroluje lub wywiera znaczący wpływ na Cyfrowy Polsat S.A.	373,7	23,2
Razem	746,8	166,5

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022 roku
(wszystkie wartości pieniężne podane w tekście przedstawiono w milionach, wraz ze wskazaniem waluty, a wszystkie dane liczbowe przedstawiono w milionach złotych, chyba że zaznaczono inaczej)

Istotnymi pozycjami zobowiązań są m. in. zobowiązania z tytułu dywidendy, zobowiązania z tytułu usług świadczonych przez Polkomtel, InterPhone i Liberty Poland, opłaty za licencje programowe oraz zobowiązania leasingowe.

POŻYCZKI UDZIELONE

	30 września 2022 niebadany	31 grudnia 2021
Jednostki zależne	720,6	538,8
Wspólne przedsięwzięcia i jednostki stowarzyszone	499,6	-
Jednostki kontrolowane przez osobę (lub bliskich członków rodziny), która kontroluje, wspólnie kontroluje lub wywiera znaczący wpływ na Cyfrowy Polsat S.A.	-	18,0
Razem	1.220,2	556,8

Pożyczki udzielone na 30 września 2022 roku obejmują głównie pożyczki do PAK-Polska Czysta Energia Sp. z o.o., Netia S.A., Esoleo Sp. z o.o. i Pak-Volt S.A.

PRZYCHODY OPERACYJNE

	za okres 9 miesięcy zakończony	
	30 września 2022 niebadany	30 września 2021 niebadany
Jednostki zależne	91,5	109,2
Wspólne przedsięwzięcia i jednostki stowarzyszone	0,1	-
Jednostki kontrolowane przez osobę (lub bliskich członków rodziny), która kontroluje, wspólnie kontroluje lub wywiera znaczący wpływ na Cyfrowy Polsat S.A.	1,1	1,1
Razem	92,7	110,3

Najistotniejsze transakcje obejmują przychody od jednostek zależnych z usług księgowych, z emisji sygnału, licencji programowych, wynajmu powierzchni, przychody abonamentowe od spółki Polkomtel oraz z usług reklamowych.

KOSZTY OPERACYJNE

	za okres 9 miesięcy zakończony	
	30 września 2022 niebadany	30 września 2021 niebadany
Jednostki zależne	530,3	532,4
Wspólne przedsięwzięcia i jednostki stowarzyszone	4,0	1,6
Jednostki kontrolowane przez osobę (lub bliskich członków rodziny), która kontroluje, wspólnie kontroluje lub wywiera znaczący wpływ na Cyfrowy Polsat S.A.	17,6	17,2
Razem	551,9	551,2

Najistotniejsze transakcje obejmują usługi transmisji danych.

Spółka ponosi również koszty opłat licencyjnych z tytułu reemisji programów z grupy Telewizji Polsat, koszty prowizji sprzedażowych, a także koszty licencji programowych, usług informatycznych, koszty wynajmu nieruchomości, produkcji reklam oraz usług związanych z telefoniczną obsługą klienta.

ZYSKI/(STRATY) Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ, NETTO

	za okres 9 miesięcy zakończony	
	30 września 2022 niebadany	30 września 2021 niebadany
Jednostki zależne	948,4	1.000,7
Wspólne przedsięwzięcia i jednostki stowarzyszone	72,1	59,2
Jednostki kontrolowane przez osobę (lub bliskich członków rodziny), która kontroluje, wspólnie kontroluje lub wywiera znaczący wpływ na Cyfrowy Polsat S.A.	607,2	(0,4)
Razem	1.627,7	1.059,5

Zyski i straty z działalności inwestycyjnej składają się z głównie z przychodów z dywidendy, z przychodów z udziału w zyskach spółek osobowych oraz z udzielonych gwarancji dotyczących kredytu terminowego zaciągniętego przez Polkomtel i Netię.

KOSZTY FINANSOWE

	za okres 9 miesięcy zakończony	
	30 września 2022 niebadany	30 września 2021 niebadany
Jednostki zależne	4,7	5,9
Razem	4,7	5,9

Koszty finansowe składają się głównie z kosztów gwarancji udzielonych przez spółki zależne celem zabezpieczenia kredytu terminowego.

Pozostałe informacje

16. Sprawy sądowe

W opinii Zarządu, poziom rezerw na sprawy sądowe na 30 września 2022 roku jest wystarczający do pokrycia ewentualnych przyszłych wpływów, a niekorzystne rozwiązanie kwestii spornych nie będzie miało istotnie negatywnego wpływu na sytuację finansową Spółki. Informacje dotyczące wartości utworzonych rezerw na poszczególne tytuły nie zostały ujawnione, gdyż zdaniem Zarządu, takie ujawnienie mogłoby wpłynąć na rozstrzygnięcie toczących się spraw.

Decyzją z dnia 30 grudnia 2016 roku Prezes UOKiK uznał praktyki stosowane przez Spółkę za rzekomo naruszające zbiorowe interesy konsumentów polegające na posługiwaniu się w reklamach hasłami, które w opinii organu sugerują, że transmisja danych realizowana w technologii LTE nie będzie ograniczana. Decyzją tą Prezes UOKiK nałożył na Spółkę karę pieniężną w wysokości 5,3 zł. Spółka złożyła odwołanie od ww. decyzji do SOKiK. W dniu 7 sierpnia 2019 roku Sąd oddalił odwołanie Spółki. Spółka wniosła apelację. Zgodnie z wyrokiem Sądu Apelacyjnego z dnia 11 marca 2021 roku, 26 marca 2021 roku Spółka zapłaciła karę w wysokości 5,3 zł. W dniu 24 czerwca 2021 roku Spółka złożyła skargę kasacyjną do Sądu Najwyższego. W dniu 12 stycznia 2022 roku Sąd Najwyższy przyjął skargę kasacyjną Spółki do rozpoznania. Wyrokiem z dnia 31 maja 2022 roku skarga kasacyjna Spółki została oddalona.

Decyzją z dnia 30 grudnia 2016 roku Prezes UOKiK uznał praktyki stosowane przez Spółkę za rzekomo naruszające zbiorowe interesy konsumentów polegające na prezentowaniu ofert promocyjnych, podczas gdy w opinii organu nie było możliwości zawarcia umowy na danych

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022 roku
(wszystkie wartości pieniężne podane w tekście przedstawiono w milionach, wraz ze wskazaniem waluty, a wszystkie dane liczbowe przedstawiono w milionach złotych, chyba że zaznaczono inaczej)

warunkach. Decyzją tą Prezes UOKiK nałożył na Spółkę karę pieniężną w wysokości 4,4 zł. Spółka złożyła odwołanie od ww. decyzji do SOKiK. Wyrokiem z dnia 14 października 2019 roku SOKiK oddalił odwołanie Spółki w sprawie. Spółka wniosła apelację. Wyrokiem z dnia 31 grudnia 2020 roku apelacja Spółki została oddalona. W dniu 14 stycznia 2021 roku Spółka zapłaciła nałożoną karę. Spółka złożyła skargę kasacyjną do Sądu Najwyższego. W dniu 20 kwietnia 2022 roku skarga kasacyjna Spółki została przyjęta do rozpoznania.

Decyzją z dnia 19 grudnia 2019 roku Prezes UOKiK uznał praktyki stosowane przez Spółkę za rzekomo naruszające zbiorowe interesy konsumentów polegające na utrudnianiu w czasie trwania mistrzostw Euro 2016 dostępu do kanałów ZDF i Das Erste przez usunięcie tych kanałów oraz niepełnym i nierzetelnym informowaniu konsumentów w odpowiedziach na zgłoszenia dotyczące niedostępności ww. programów. Decyzją tą Prezes UOKiK nałożył na Spółkę karę w wysokości 34,9 zł. Spółka odwołała się od tej decyzji do SOKiK. W dniu 14 lutego 2022 roku Sąd pierwszej instancji oddalił w całości odwołanie Spółki. Spółka złożyła apelację do Sądu Apelacyjnego w Warszawie. Rozprawa apelacyjna odbyła się 21 października 2022 roku. Ogłoszenie wyroku zostało odroczone do dnia 21 listopada 2022 roku.

Inne postępowania

W dniu 28 kwietnia 2017 roku, pozewem w postępowaniu upominawczym Związek Artystów Scen Polskich ZASP - Stowarzyszenie („ZASP”) wystąpił przeciwko Cyfrowemu Polsatowi o zapłatę kwoty 20,3 zł. Spółka złożyła sprzeciw od nakazu zapłaty wydanego w postępowaniu upominawczym oraz wniosła o oddalenie powództwa w całości. W dniu 10 stycznia 2018 roku Sąd wydał postanowienie o skierowaniu sprawy do postępowania mediacyjnego. Mediacje zakończyły się bez zawarcia ugody. Ostatnia rozprawa odbyła się 8 maja 2019 roku. Strony złożyły zgodny wniosek o ponowne skierowanie sprawy do postępowania mediacyjnego na okres 3 miesięcy. Sąd przychylił się do wniosku i odroczył rozprawę bez terminu. Mediacje zakończyły się bez zawarcia ugody. W dniu 6 maja 2020 roku Spółka otrzymała pismo Sądu, w którym znajdowało się stanowisko mediatora podsumowujące przebieg mediacji z wezwaniem do odniesienia się do jego treści. W dniu 25 maja 2020 roku Spółka złożyła odpowiedź na ww. wezwanie informując Sąd o braku możliwości zawarcia przez strony ugody. Kolejna rozprawa odbyła się 20 października 2021 roku. Pod koniec marca 2022 roku Spółka otrzymała pismo rozszerzające dotychczasowe powództwo o okres od 1 stycznia 2010 do 31 grudnia 2020, wartość przedmiotu sporu została powiększona o ponad 120 zł.

Pozwem, doręczonym Spółce w dniu 16 grudnia 2019 roku, Stowarzyszenie Artystów Wykonawców Utworów Muzycznych i Słowno-Muzycznych (SAWP) zgłosił przeciwko Spółce dwa roszczenia: informacyjne oraz roszczenie o zapłatę. Roszczenie informacyjne dotyczy programów telewizyjnych reemitowanych przez Spółkę w okresie od 20 sierpnia 2009 roku do dnia 20 sierpnia 2019 roku. W części dotyczącej roszczenia o zapłatę SAWP domaga się 153,3 zł za rzekome naruszenie praw pokrewnych do artystycznych wykonawstw utworów muzycznych i słowno - muzycznych poprzez ich bezumowną reemisję kablową. Spółka wniosła o oddalenie powództwa w całości. Ostatnia rozprawa odbyła się 16 marca 2022 roku, rozprawa została odroczone bez terminu.

Stan pozostałych istotnych spraw spornych opisanych w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2021 roku nie uległ zmianie.

17. Ryzyko i wartość godziwa

Działalność prowadzona przez Spółkę narażona jest na wiele różnych ryzyk finansowych: ryzyko rynkowe (w tym ryzyko walutowe, ryzyko zmiany wartości godziwej związane ze stopą procentową, ryzyko zmiany przepływów pieniężnych związane ze stopą procentową oraz ryzyko cenowe), ryzyko kredytowe oraz ryzyko utraty płynności.

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022 roku
(wszystkie wartości pieniężne podane w tekście przedstawiono w milionach, wraz ze wskazaniem waluty, a wszystkie dane liczbowe przedstawiono w milionach złotych, chyba że zaznaczono inaczej)

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji odnośnie zarządzania ryzykiem finansowym oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym. Niniejsze skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe powinno być czytane łącznie z rocznym sprawozdaniem finansowym za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2021 roku. Spółka nie wprowadziła istotnych zmian w procedurach zarządzania ryzykiem w porównaniu do końca roku 2021.

Wartość godziwa

Spółka stosuje następującą hierarchię ustalania i ujawniania wartości godziwej instrumentów finansowych, w zależności od wybranej metody wyceny:

Poziom 1: ceny kwotowane (nieskorygowane) na aktywnych rynkach dla takich samych aktywów i zobowiązań,

Poziom 2: dane wejściowe, które są obserwowalne dla danych aktywów i zobowiązań, zarówno bezpośrednio (np. jako ceny) lub pośrednio,

Poziom 3: dane wejściowe nie bazujące na obserwowalnych cenach rynkowych (dane wejściowe nieobserwowalne).

Tabela poniżej przedstawia wartości godziwe instrumentów finansowych nie wycenianych w wartości godziwej wraz z ich wartościami księgowymi.

	Kategoria wg MSSF 9	Poziom hierarchii wartości godziwej	30 września 2022 niebadany		31 grudnia 2021	
			Wartość godziwa	Wartość księgowa	Wartość godziwa	Wartość księgowa
Pożyczki udzielone	A	2	1.189,5	1.220,5	537,4	557,2
Należności z tytułu dostaw i usług i inne należności	A	*	262,0	262,0	137,8	137,8
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	A	*	806,1	806,1	1.934,8	1.934,8
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	B	2	(1.309,3)	(1.351,2)	(1.414,5)	(1.424,5)
Wyemitowane obligacje	B	1	(1.977,5)	(2.070,2)	(2.045,5)	(2.008,5)
Zobowiązania z tytułu leasingu	B	2	(17,6)	(17,6)	(20,2)	(20,2)
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	B	*	(443,9)	(443,9)	(213,0)	(213,0)
Zobowiązania wobec akcjonariuszy z tytułu dywidendy	B	2	(660,8)	(660,8)	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania i kaucje	B	*	(156,6)	(156,6)	(218,9)	(218,9)
Razem			(2.308,1)	(2.411,7)	(1.302,1)	(1.255,3)
Nierozpoznana zysk/(strata)				103,6		(46,8)

A – Aktywa wyceniane po początkowym ujęciu w zamortyzowanym koszcie

B – Zobowiązania wyceniane po początkowym ujęciu w zamortyzowanym koszcie

* Przyjmuje się, że wartość godziwa jest zbliżona do wartości bilansowej, dlatego nie zastosowano żadnych technik do wyceny tych pozycji bilansowych.

Do wyceny udzielonych pożyczek analizowano prognozowane przepływy pieniężne od dnia bilansowego do przewidywanych dat spłaty pożyczek. Stopa dyskontowa dla każdej płatności została obliczona jako suma stopy procentowej WIBOR bądź EURIBOR i marży związanej z ryzykiem kredytowym.

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022 roku
(wszystkie wartości pieniężne podane w tekście przedstawiono w milionach, wraz ze wskazaniem waluty, a wszystkie dane liczbowe przedstawiono w milionach złotych, chyba że zaznaczono inaczej)

Na należności z tytułu dostaw i usług, rozliczenia międzyokresowe kosztów, inne należności, zobowiązania z tytułu dostaw i usług, pozostałe zobowiązania oraz kaucje składają się w przeważającej mierze na należności i zobowiązania, które zostaną uregulowane nie później niż do końca miesiąca następującego po dniu bilansowym, dlatego przyjęto, że ich wycena z uwzględnieniem wartości pieniądza w czasie byłaby zbliżona do wartości nominalnej.

Na dzień 30 września 2022 roku oraz 31 grudnia 2021 roku kredyty i pożyczki obejmowały kredyt terminowy. Stopa dyskontowa dla każdej płatności została obliczona jako suma stopy procentowej WIBOR i marży związanej z ryzykiem kredytowym Spółki. Do wyceny kredytu bankowego na 30 września 2022 roku oraz na 31 grudnia 2021 roku analizowano prognozowane przepływy pieniężne od dnia bilansowego do 30 września 2024 roku (przewidywana data spłaty kredytu pozyskanego w 2015 roku, zmienionego w 2018 roku i zmienionego w 2020 roku) oraz do 31 marca 2025 roku (przewidywana data spłaty dodatkowego kredytu pozyskanego w 2019 roku i zmienionego w 2020 roku).

Wartość godziwa obligacji na 30 września 2022 roku i 31 grudnia 2021 roku została obliczona jako ostatnia cena zakupu na dzień bilansowy wg kwotowań GPW Catalyst.

Na dzień 30 września 2022 roku Spółka posiadała następujące instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej:

AKTYWA WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ

	30 września 2022 niebadany	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
Instrumenty pochodne zabezpieczające				
IRS	-		39,0	-
Razem	-		39,0	-

Na dzień 31 grudnia 2021 roku Spółka posiadała następujące instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej:

AKTYWA WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ

	31 grudnia 2021	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
IRS	-		13,4	-
Razem	-		13,4	-

Wartość godziwa transakcji IRS została określona przy zastosowaniu modeli wyceny instrumentów finansowych, wykorzystując ogólnie dostępne stopy procentowe. Wartość godziwa instrumentów pochodnych ustalana jest w oparciu o zdyskontowane przyszłe przepływy z tytułu zawartych transakcji kalkulowane w oparciu o różnicę między ceną terminową a transakcyjną.

18. Istotne umowy i wydarzenia

Zawarcie przez Spółkę przedwstępnej umowy sprzedaży udziałów w PAK-Polska Czysta Energia Sp. z o.o. wraz z aneksami oraz przeniesienie własności zorganizowanej części przedsiębiorstwa Elektrowni Konin na PAK-PCE Biopaliwa i Wodór Sp. z o.o.

W dniu 20 grudnia 2021 roku Cyfrowy Polsat zawarł z ZE PAK S.A. przedwstępną umowę dotyczącą nabycia przez Spółkę udziałów w PAK-Polska Czysta Energia Sp. z o.o., reprezentujących 67% kapitału zakładowego PAK-Polska Czysta Energia Sp. z o.o. („Umowa”).

Umowa dotycząca sprzedaży udziałów w PAK-Polska Czysta Energia Sp. z o.o. przewiduje również dodatkowe zobowiązanie ZE PAK S.A., które zostanie wykonane po dniu sprzedaży udziałów w PAK-Polska Czysta Energia Sp. z o.o. będących przedmiotem Umowy. Z przedsiębiorstwa ZE PAK S.A. wyodrębniony zostanie całokształt działalności energetycznej realizowanej w Elektrowni Konin (ZCP Elektrownia Konin) polegającej w szczególności na wytwarzaniu energii elektrycznej z biomasy, stanowiącej zorganizowaną część przedsiębiorstwa. ZE PAK S.A. zobowiązał się wnieść do PAK-Polska Czysta Energia Sp. z o.o. ZCP Elektrownię Konin (po nabyciu udziałów w PAK-Polska Czysta Energia Sp. z o.o. przez Spółkę), jako wkład niepieniężny. W zamian za wniesienie aportu PAK-Polska Czysta Energia Sp. z o.o. wyemituje udziały, które zostaną objęte przez ZE PAK S.A., a następnie ZE PAK S.A. zobowiązał się do zbycia na rzecz Spółki 67% tych udziałów.

Łączna cena za udziały w PAK-Polska Czysta Energia Sp. z o.o. i nowo wyemitowane udziały w PAK-Polska Czysta Energia Sp. z o.o. związane z wniesieniem aportu w postaci ZCP Elektrownia Konin, zgodnie z Umową miała wynieść 800,5 zł.

Zamknięcie transakcji objętych Umową zostało uzależnione od spełnienia się warunków zawieszających w postaci:

- satysfakcjonujących dla Spółki wyników badań dokumentacji w szczególności prawnej i podatkowej PAK-Polska Czysta Energia Sp. z o.o. i jej spółek zależnych; oraz
- uzyskania przez Spółkę zgód Rady Nadzorczej na dokonanie transakcji objętych Umową.

Ponadto zamknięcie transakcji będzie uzależnione od spełnienia się dodatkowych warunków zawieszających, wskazanych w Umowie, m.in. uzgodnione zmiany nabywanych struktur kapitałowych.

Zgodnie z treścią Umowy, wszystkie warunki zawieszające zostały zastrzeżone na korzyść Spółki, wobec czego Spółka uprawniona jest do podjęcia decyzji o przystąpieniu do zamknięcia transakcji pomimo niespełnienia się któregoś z warunków zawieszających, w całości lub w części i w przypadku braku dokonania transakcji będących przedmiotem dodatkowych warunków zawieszających, odpowiedniego obniżenia cen bazowych.

Zgodnie z Umową, Spółce przysługuje prawo odstąpienia od Umowy ze skutkiem natychmiastowym, w przypadku gdy:

- którykolwiek z warunków zawieszających nie zostanie spełniony do dnia 31 marca 2022 roku (termin ten może zostać przedłużony przez strony o nie więcej niż 90 dni), niezależnie od przyczyny,
- dany sprzedający nieudostępni Spółce dokumentacji kluczowej dla procesu badania prawnego, oraz
- zidentyfikowane w toku badania prawnego nieprawidłowości mogą prowadzić do szkody w znacznej wysokości oraz nie istnieje obiektywna możliwość usunięcia zidentyfikowanych nieprawidłowości.

W dniu 30 marca 2022 roku Spółka zawarła aneks („Aneks”) do przedwstępnej umowy dotyczącej nabycia przez Cyfrowy Polsat udziałów w PAK-Polska Czysta Energia Sp. z o.o., reprezentujących 67% kapitału zakładowego PAK-Polska Czysta Energia Sp. z o.o., która została zawarta przez Spółkę z ZE PAK S.A., w dniu 20 grudnia 2021 roku („Umowa”).

Na podstawie Aneksu, Spółka oraz ZE PAK S.A. („Strony”) postanowiły o:

- zmianie daty końcowej, do której Strony zakładały spełnienie się wszystkich warunków zawieszających Umowy; oraz
- dokonaniu przez Cyfrowy Polsat przedpłaty na rzecz ZE PAK S.A. na poczet ceny sprzedaży za udziały w PAK-Polska Czysta Energia Sp. z o.o. do maksymalnej wysokości 800,5 zł, która może zostać skorygowana w związku z rozliczeniem kapitału obrotowego zgodnie z Umową („Przedpłata”).

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022 roku
(wszystkie wartości pieniężne podane w tekście przedstawiono w milionach, wraz ze wskazaniem waluty, a wszystkie dane liczbowe przedstawiono w milionach złotych, chyba że zaznaczono inaczej)

Zmiana daty końcowej w Umowie była związana z powzięciem przez Cyfrowy Polsat oraz ZE PAK S.A. wiadomości dotyczącej braku możliwości spełnienia się jednego z warunków zawieszających Umowy w pierwotnie zakładanym terminie tj. do dnia 31 marca 2022 roku. W związku z tym w ramach Aneksu data końcowa została przesunięta na dzień 30 września 2022 roku.

Przedpłata może zostać wypłacona na rzecz ZE PAK S.A. jednorazowo lub w częściach, na pisemny wniosek złożony Spółce, w terminie 3 dni roboczych od dnia jego otrzymania. Warunkiem wypłaty przedpłaty jest ustanowienie przez ZE PAK S.A. zabezpieczenia w postaci zastawu zwykłego i rejestrowego na udziałach w PAK-Polska Czysta Energia Sp. z o.o., reprezentujących 67% kapitału zakładowego PAK-Polska Czysta Energia Sp. z o.o.

Jednocześnie na podstawie Aneksu Strony postanowiły, że od dnia uiszczenia przez Cyfrowy Polsat każdej części Przedpłaty na rzecz ZE PAK S.A. nie będą naliczane od kwoty Przedpłaty odsetki od bazowej ceny sprzedaży za udziały w PAK-Polska Czysta Energia Sp. z o.o., jeśli były wymagane na podstawie Umowy.

W dniu 30 marca 2022 roku Rada Nadzorcza Spółki udzieliła zgody m.in. na:

- nabycie przez Cyfrowy Polsat udziałów w PAK-Polska Czysta Energia Sp. z o.o.;
- nabycie przez Cyfrowy Polsat dodatkowych udziałów w PAK-Polska Czysta Energia Sp. z o.o.;
- dokonanie przez Zarząd Spółki wszelkich niezbędnych czynności prawnych i faktycznych w celu dokonania transakcji będących przedmiotem Umowy, w tym zawarcie oraz wykonanie przyrzeczonej umowy sprzedaży udziałów w PAK-Polska Czysta Energia Sp. z o.o.;
- zawarcie Aneksu;
- dokonanie przez Cyfrowy Polsat Przedpłaty.

Dodatkowo w dniu 30 czerwca 2022 roku Spółka zawarła aneks („Aneks 2”) do przedwstępnej umowy dotyczącej nabycia przez Cyfrowy Polsat udziałów w PAK-Polska Czysta Energia Sp. z o.o., reprezentujących 67% kapitału zakładowego PAK-Polska Czysta Energia Sp. z o.o., która została zawarta przez Spółkę z ZE PAK S.A., w dniu 20 grudnia 2021 roku. Aneks nr 2 został zawarty w szczególności, w związku z niespełnieniem się jednego z warunków zawieszających Umowy (związanym z wniesieniem do PAK-Polska Czysta Energia Sp. z o.o. wierzytelności spółek zależnych PAK-Polska Czysta Energia Sp. z o.o.) oraz zmianą sposobu i kolejności czynności prawnych dokonywanych na podstawie Umowy.

Strony postanowiły m.in. o zmianie sposobu oraz momentu przeniesienia własności ZCP Elektrownia Konin do grupy podmiotów zależnych od PAK-Polska Czysta Energia Sp. z o.o., która to czynność była objęta w umowie zobowiązaniem dodatkowym.

W wyniku przeprowadzonych czynności prawnych Spółka stała się właścicielem 49% udziałów w kapitale zakładowym PAK-PCE Biopaliwa i Wodór Sp. z o.o. Wiązało się to z wypływem łącznej kwoty 478,7 zł, w tym 473,8 zł w związku z podwyższeniem kapitału zakładowego PAK-PCE Biopaliwa i Wodór Sp. z o.o. Środki z podniesienia kapitału były przeznaczone na nabycie ZCP Elektrowni Konin od ZE PAK S.A.

W dniu 16 maja 2022 roku została zawarta umowa pomiędzy ZE PAK S.A. oraz PAK-PCE Biopaliwa i Wodór Sp. z o.o., na mocy której własność ZCP Elektrownia Konin miała zostać przeniesiona na PAK-PCE Biopaliwa i Wodór Sp. z o.o. Zamknięcie transakcji nastąpiło w dniu 1 lipca 2022 roku.

Na mocy Umowy zmienionej Aneksem 2 Strony są zobowiązane do zawarcia umowy przyrzeczonej, pod warunkiem:

- finalizacji przeniesienia własności ZCP Elektrownia Konin oraz
- wniesienia wszystkich posiadanych przez Strony na dzień 27 czerwca 2022 roku udziałów w kapitale zakładowym PAK-PCE Biopaliwa i Wodór sp. z o.o. jako wkładu

na pokrycie podwyższonego kapitału zakładowego PAK-Polska Czysta Energia Sp. z o.o.

W dniu 27 lipca 2022 roku zarejestrowane zostało podwyższenie kapitału w spółce PAK-Polska Czysta Energia Sp. z o.o., w związku powyższym Cyfrowy Polsat posiada 40,41% udziałów w spółce PAK-Polska Czysta Energia Sp. z o.o.

Przedmiotem umowy przyrzeczonej będą udziały w PAK-Polska Czysta Energia Sp. z o.o. reprezentujące ok. 26,6% kapitału zakładowego PAK-Polska Czysta Energia Sp. z o.o. („Umowa Przyrzeczona”). Uwzględniając udziały wcześniej nabyte i objęte (w tym w związku z wniesieniem do PAK-Polska Czysta Energia Sp. z o.o. udziałów posiadanych przez Spółkę w PAK-PCE Biopaliwa i Wodór Sp. z o.o.), po wykonaniu Umowy Przyrzeczonej, Cyfrowy Polsat S.A. będzie posiadał ok. 67% udziałów w kapitale zakładowym PAK-Polska Czysta Energia Sp. z o.o., zgodnie z pierwotną intencją zawartą w przedwstępnej umowie z dnia 20 grudnia 2021 roku, a ZCP Elektrownia Konin będzie w całości należała do grupy PAK-Polska Czysta Energia Sp. z o.o.

Zgodnie z Aneks 2, cena za udziały w PAK-Polska Czysta Energia Sp. z o.o. nabywane na podstawie Umowy Przyrzeczonej zostanie zmieniona.

Pierwotna cena określona w Umowie zostanie:

- obniżona, w związku z niespełnieniem się jednego z warunków zawieszających przewidzianych w Umowie (związanym z wniesieniem do PAK-Polska Czysta Energia Sp. z o.o. wierzytelności spółek zależnych PAK-Polska Czysta Energia Sp. z o.o.),
- pomniejszona o kwotę ewentualnego niedozwolonego wypływu określonego w Umowie oraz
- powiększona o odsetki naliczone za okres rozpoczynający się od daty Locked Box, a kończący się w dniu wniesienia przez Spółkę wkładu pieniężnego na podwyższenie kapitału zakładowego PAK-PCE Biopaliwa i Wodór Sp. z o.o., tj. do dnia 13 maja 2022 roku, według średniej stopy oprocentowania depozytów pieniężnych w bankach prowadzących bieżące rachunki bankowe ZE PAK S.A. dla okresu czasu najbliższego wskazanemu okresowi; oraz
- powiększona o kwotę wynikającą z dokonania przez Strony transakcji dotyczących ZCP Elektrownia Konin.

Łączne nakłady poniesione przez Cyfrowy Polsat S.A. w związku z nabyciem 67% kapitału zakładowego PAK-Polska Czysta Energia Sp. z o.o. wraz z ZCP Elektrownia Konin (w przypadku braku niedozwolonych wypływów) wyniosą 807,6 zł, uwzględniając korektę wynikającą z wysokości kapitału obrotowego ZCP Elektrownia Konin.

W dniu 27 czerwca 2022 roku Rada Nadzorcza Spółki udzieliła zgody na zawarcie Aneksu 2.

Umowa Przyrzeczona miała zostać zawarta przez Strony do dnia 30 września 2022 roku.

W dniu 26 września 2022 roku Spółka zawarła aneks nr 3 („Aneks 3”) do przedwstępnej umowy dotyczącej nabycia przez Cyfrowy Polsat udziałów w PAK-Polska Czysta Energia Sp. z o.o., reprezentujących 67% kapitału zakładowego PAK-Polska Czysta Energia Sp. z o.o., która została zawarta przez Spółkę z ZE PAK S.A., w dniu 20 grudnia 2021 roku.

Przedmiotem Aneksu 3 jest zmiana daty końcowej (tzw. long stop date), do której powinny zostać spełnione wszystkie warunki zawieszające Umowy. Data końcowa została przesunięta z dnia 30 września 2022 roku na dzień 5 stycznia 2023 roku.

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022 roku
(wszystkie wartości pieniężne podane w tekście przedstawiono w milionach, wraz ze wskazaniem waluty, a wszystkie dane liczbowe przedstawiono w milionach złotych, chyba że zaznaczono inaczej)

Nabycie przez Cyfrowy Polsat udziałów w Port Praski Sp. z o.o. oraz zawarcie przedwstępnej umowy sprzedaży udziałów w Pantanomo Limited wraz z aneksem

W dniu 20 grudnia 2021 roku Cyfrowy Polsat zawarł następujące umowy z jednostkami powiązanymi („Umowy”):

- przedwstępną umowę dotyczącą nabycia przez Spółkę 1.070.000 (nie w milionach) udziałów w Port Praski Sp. z o.o., reprezentujących ok. 66,94% kapitału zakładowego Port Praski Sp. z o.o., która została zawarta przez Spółkę z Embud 2 Sp. z o.o. S.K.A.; oraz
- przedwstępną umowę dotyczącą nabycia przez Spółkę 4.705 (nie w milionach) udziałów w Pantanomo Limited, reprezentujących ok. 32% kapitału zakładowego Pantanomo Limited, która została zawarta przez Spółkę z Tobe Investments Group Limited.

Bazowa cena sprzedaży za udziały w Port Praski Sp. z o.o. została ustalona na 572,2 zł, natomiast za udziały w Pantanomo Limited na 307,2 zł.

Zamknięcie transakcji objętych Umowami zostało uzależnione od spełnienia się warunków zawieszających, które zostały zastrzeżone na korzyść Spółki.

W dniu 1 kwietnia 2022 roku Spółka zawarła z Embud 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością S.K.A. umowę przyrzeczoną na mocy której Spółka nabyła 1.070.000 (nie w milionach) udziałów w Port Praski Sp. z o.o. („Udziały”), reprezentujących ok. 66,94% kapitału zakładowego Port Praski Sp. z o.o. oraz uprawniających do wykonywania 66,94% głosów na zgromadzeniu wspólników Port Praski Sp. z o.o. Cena sprzedaży za Udziały wyniosła 553,7 zł.

W związku z trwającymi analizami dotyczącymi finalnej struktury kapitałowej, do której należy Pantanomo Limited, w dniu 1 kwietnia 2022 roku Cyfrowy Polsat oraz Tobe Investments Group Limited, zawarły aneks („Aneks”) do przedwstępnej umowy dotyczącej nabycia przez Spółkę 4.705 (nie w milionach) udziałów w Pantanomo Limited („Umowa”), reprezentujących ok. 32% kapitału zakładowego Pantanomo Limited, która została zawarta przez Spółkę z Tobe Investments Group Limited w dniu 20 grudnia 2021 roku („Transakcja”).

Na podstawie Aneksu Cyfrowy Polsat oraz Tobe Investments Group Limited postanowiły w szczególności o przesunięciu daty zamknięcia Transakcji, która miała zostać uzgodniona pomiędzy Stronami na piśmie i nie mogła przypadać później niż 31 maja 2022 roku.

Ze względu na fakt, że data zamknięcia Transakcji nie została wyznaczona przez Strony na 31 maja 2022 roku lub inny dzień przypadający przed 31 maja 2022 roku przedwstępna umowa sprzedaży udziałów w Pantanomo Limited wygasła.

Nabycie akcji Vindix S.A.

W dniu 19 stycznia 2022 roku Cyfrowy Polsat nabył 53,73% akcji Vindix S.A. za kwotę 24,0 zł. W wyniku transakcji Spółka posiada 100% akcji w Vindix S.A. i jej spółkach zależnych.

Nabycie udziałów w Plus Finanse Sp. z o.o.

W dniu 2 lutego 2022 roku Cyfrowy Polsat nabył 99% udziałów w Plus Finanse Sp. z o.o. W wyniku transakcji Spółka posiada 100% udziałów w Plus Finanse Sp. z o.o.

Nabycie akcji własnych

W dniu 16 maja 2022 roku Zarząd Spółki, działając na mocy upoważnienia udzielonego przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki z dnia 16 listopada 2021 roku, postanowił o kontynuacji skupu akcji własnych, w drodze ogłoszenia przez Cyfrowy Polsat S.A. wraz z Reddev Investments Limited oraz Tobe Investments Group Limited zaproszenia do składania przez akcjonariuszy ofert sprzedaży akcji Spółki. Zaproszenie obejmowało nabycie nie więcej

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022 roku
(wszystkie wartości pieniężne podane w tekście przedstawiono w milionach, wraz ze wskazaniem waluty, a wszystkie dane liczbowe przedstawiono w milionach złotych, chyba że zaznaczono inaczej)

niż 35.000.000 (nie w milionach) akcji zwykłych na okaziciela wyemitowanych przez Spółkę, reprezentujących nie więcej niż 5,47% kapitału zakładowego Spółki oraz uprawniających do wykonywania nie więcej niż 4,27% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki. Cena zakupu akcji Spółki w zaproszeniu została określona na 22,28 zł (nie w milionach) za jedną akcję.

W dniu 25 maja 2022 roku Zarząd Spółki podjął decyzję o nabyciu przez Spółkę 13.067.138 (nie w milionach) akcji zwykłych na okaziciela, reprezentujących ok. 2,04% kapitału zakładowego Spółki oraz ok. 1,60% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki, od Embud 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością S.K.A. (spółki powiązanej) po cenie nie wyższej niż 22,28 zł (nie w milionach) za jedną akcję.

W wyniku rozliczenia transakcji dokonanych w dniach 25 maja 2022 roku (nabycie akcji własnych z ogłoszonego zaproszenia do składania przez akcjonariuszy ofert sprzedaży akcji Spółki) oraz 26 maja 2022 roku (nabycie akcji własnych od Embud 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością S.K.A.) Cyfrowy Polsat S.A. nabył łącznie 17.668.359 (nie w milionach) akcji zwykłych na okaziciela Spółki, reprezentujących 2,76% kapitału zakładowego Spółki oraz uprawniających do wykonywania 17.668.359 (nie w milionach) głosów na walnym zgromadzeniu Spółki, stanowiących 2,16% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki.

Bezpośrednio przed rozliczeniem nabyć Spółka posiadała łącznie 71.174.126 (nie w milionach) akcji własnych, reprezentujących łącznie 11,13% kapitału zakładowego Spółki oraz uprawniających do wykonywania 71.174.126 (nie w milionach) głosów na walnym zgromadzeniu Spółki, stanowiących 8,69% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki.

Po rozliczeniu transakcji Spółka posiada łącznie 88.842.485 (nie w milionach) akcji własnych, reprezentujących łącznie 13,89% kapitału zakładowego Spółki oraz uprawniających do wykonywania 88.842.485 (nie w milionach) głosów na walnym zgromadzeniu Spółki, stanowiących 10,85% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki.

Sprzedaż akcji Modivo S.A.

W dniu 28 września 2022 roku Spółka zawarła z Embud 2 Sp. z o.o. S.K.A. (spółka powiązana) umowę dotyczącą zbycia akcji Modivo S.A. Łączna cena sprzedaży wyniosła 600 zł.

Decyzja Naczelnika Małopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Krakowie

W dniu 15 lutego 2018 roku Naczelnik Małopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Krakowie („Organ”) wydał decyzję określającą wysokość zobowiązania podatkowego Spółki z tytułu niepobranego zryczałtowanego podatku dochodowego od osób prawnych w roku 2012 w kwocie 24,2 zł powiększonej o odsetki od zaległości podatkowych.

W wydanej decyzji Organ zakwestionował prawo Spółki do zastosowania zwolnienia z obowiązku pobrania zryczałtowanego podatku dochodowego od niektórych płatności odsetkowych dokonanych w 2012 roku. Spółka odwołała się od decyzji Organu, ze względu na posiadane opinie renomowanych podmiotów doradczych oraz nie zawiązała żadnych rezerw obciążających jej wynik finansowy.

10 lipca 2018 roku Organ wydał decyzję podtrzymującą w mocy wcześniejszą decyzję z 15 lutego 2018 roku. Spółka nie zgadza się z przedmiotową decyzją Organu i wniosła skargę do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Krakowie. W wyroku z 21 lutego 2019 roku Wojewódzki Sąd Administracyjny w Krakowie oddalił skargę. Spółka nie zgadza się z takim rozstrzygnięciem i złożyła skargę kasacyjną do Naczelnego Sądu Administracyjnego w Warszawie. Naczelny Sąd Administracyjny w wyroku z 17 sierpnia 2022 roku uwzględnił

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022 roku
(wszystkie wartości pieniężne podane w tekście przedstawiono w milionach, wraz ze wskazaniem waluty, a wszystkie dane liczbowe przedstawiono w milionach złotych, chyba że zaznaczono inaczej)

skargę i przekazał sprawę do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego celem ponownego rozpoznania.

Ponadto Organ prowadził czynności kontrolne w analogicznym zakresie za lata 2013 i 2014.

W odniesieniu do roku 2013 Naczelnik Małopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Krakowie wydał decyzję z 19 lipca 2019 roku, w której określił wysokość należności z tytułu nieopłaconego zryczałtowanego podatku dochodowego od osób prawych w kwocie 25,1 złotych. Kwota ta nie uwzględnia należnych odsetek za zwłokę. Spółka odwołała się od tej decyzji, niemniej w decyzji z 14 lutego 2020 roku organ podtrzymał w całości swoje stanowisko. Spółka wniosła skargę do sądu administracyjnego. W wyroku z 15 października 2020 roku Wojewódzki Sąd Administracyjny w Krakowie oddalił skargę. Spółka, w oparciu o opinie renomowanych doradców, nie zgadza się z rozstrzygnięciem sądu i złożyła skargę kasacyjną do Naczelnego Sądu Administracyjnego w Warszawie. Termin rozprawy nie jest jeszcze wyznaczony. Spółka nie zawiązała żadnych rezerw obciążających jej wynik finansowy.

W odniesieniu do 2014 roku Naczelnik Małopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Krakowie wydał decyzję z 20 września 2019 roku, w której określił Spółce wysokość należności z tytułu nieopłaconego zryczałtowanego podatku dochodowego od osób prawych w kwocie 1,7 złotych. Kwota ta nie uwzględnia należnych odsetek za zwłokę. Spółka złożyła odwołanie od decyzji organu. W decyzji drugoinstancyjnej z 8 czerwca 2020 roku organ w całości podtrzymał swoje stanowisko. W odpowiedzi Spółka wniosła skargę do sądu administracyjnego. W wyroku z 20 października 2020 roku Wojewódzki Sąd Administracyjny w Krakowie oddalił skargę. Spółka, w oparciu o opinie renomowanych doradców, nie zgadza się z rozstrzygnięciem sądu i złożyła skargę kasacyjną do Naczelnego Sądu Administracyjnego w Warszawie. Termin rozprawy nie jest jeszcze wyznaczony. Spółka nie zawiązała żadnych rezerw obciążających jej wynik finansowy.

Wpływ sytuacji polityczno-gospodarczej na terytorium Ukrainy na działalność i perspektywy finansowe Grupy

W ocenie Zarządu, w obszarze swojej podstawowej działalności tak Spółka jak i Grupa jest względnie odporna na negatywne skutki sytuacji polityczno-gospodarczej na terytorium Ukrainy. Więcej informacji zostało zawarte w Sprawozdaniu Zarządu z działalności w punkcie 4.4.1.

19. Inne ujawnienia

Zabezpieczenia kredytów i pożyczek

Spółka zawarła szereg umów ustanawiających zabezpieczenia wynikające z Umowy Kredytów. Szczegółowe informacje dotyczące umów zawarte są w Sprawozdaniu z działalności Zarządu w punkcie 3.2.6.

Inne zabezpieczenia

Spółka udzieliła spółkom zależnym i powiązanym gwarancji oraz poręczeń z tytułu wykonania kontraktów. Informacje dotyczące wartości udzielonych gwarancji i poręczeń nie zostały ujawnione, gdyż zdaniem Zarządu, takie ujawnienie mogłoby niekorzystnie wpłynąć na relacje z kontrahentami.

Zobowiązania umowne z tytułu zakupu składników majątku trwałego

Kwota zobowiązań umownych na dzień 30 września 2022 roku z tytułu rozbudowy i modernizacji nieruchomości wyniosła 31,1 zł (77,2 zł na dzień 31 grudnia 2021). Kwota niezafakturowanych dostaw i usług w ramach umowy na zakup licencji i oprogramowania wyniosła 0 zł na dzień 30 września 2022 roku (0,3 złotych na dzień 31 grudnia 2021).

Przyszłe zobowiązania umowne

Na dzień 30 września 2022 roku i 31 grudnia 2021 roku Spółka posiadała przyszłe zobowiązania z tytułu umów dotyczących korzystania z transponderów satelitarnych. Tabela poniżej przedstawia termin realizowania przyszłych płatności z tego tytułu (ogółem):

	30 września 2022 niebadany	31 grudnia 2021
do roku	126,4	122,1
1 do 5 lat	284,3	366,2
Razem	410,7	488,3

20. Wydarzenia po dniu bilansowym

W okresie do dnia zatwierdzenia niniejszego skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego nie wystąpiły istotne wydarzenia po dniu bilansowym inne niż te ujawnione w pozostałych notach do niniejszego skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego.

21. Profesjonalny osąd, szacunki księgowe i założenia

Sporządzenie skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF UE wymaga od Zarządu osądów, szacunków i założeń, które mają wpływ na przyjęte zasady oraz prezentowane wartości aktywów, zobowiązań, przychodów oraz kosztów. Szacunki oraz związane z nimi założenia opierają się na doświadczeniu historycznym oraz innych czynnikach, które są uznawane za racjonalne w danych okolicznościach, a ich wyniki dają podstawę osądu co do wartości bilansowej aktywów i zobowiązań, która nie wynika bezpośrednio z innych źródeł. Faktyczna wartość może różnić się od wartości szacowanej.

Szacunki i związane z nimi założenia podlegają bieżącej weryfikacji. Zmiana szacunków księgowych jest ujęta w okresie, w którym dokonano zmiany szacunku lub w okresach bieżącym i przyszłych, jeżeli dokonana zmiana szacunku dotyczy zarówno okresu bieżącego, jak i okresów przyszłych.

Elementy profesjonalnego osądu, szacunków księgowych i założenia zostały opisane w rocznym sprawozdaniu finansowym.