



**Nowa Grupa  
Polsat**

**Planowane zmiany  
w sposobie raportowania  
KPI i danych finansowych**

Warszawa, 13 sierpnia 2014 r.

Tomasz Szelaąg – Członek Zarządu, CFO

Bartłomiej Drywa – Dyrektor Relacji Inwestorskich

Katarzyna Ostap-Tomann – Dyrektor Finansów i Kontrolingu

**1**

# Wprowadzenie

# Co się zmienia?



- W związku z rozpoczętą z dniem 7 maja 2014 r. konsolidacją wyników nowo nabytej Grupy Metelem Holding Company Limited, pośrednio kontrolującej Polkomtel Sp. z o.o., wraz z publikacją wyników za 1H'14 r. (planowaną na dzień 28 sierpnia) Spółka postanowiła dostosować sposób prezentacji niektórych danych operacyjnych oraz finansowych do nowej struktury oraz specyfiki działalności naszej grupy
- Główne zmiany obejmują:
  - Układ i zakres prezentowanych wskaźników operacyjnych („KPI”)
  - Sposób prezentacji przychodów i kosztów operacyjnych
  - Możliwa prezentacja poprzez dwa segmenty biznesowe, pierwszy przedstawiający specyfikę świadczenia usług na rzecz klientów indywidualnych i biznesowych oraz drugi przedstawiający charakterystykę działalności w obszarze nadawania i produkcji telewizyjnej

**2**

## **Wskaźniki KPI**

## Raportowanie oparte o klienta oraz ilość aktywnych usług generujących przychody („RGU”)

- Klient rozumiany jako osoba fizyczna lub podmiot gospodarczy
- RGU zastępują dotychczasowo raportowane umowy/abonentów/karty SIM i obejmą główne usługi i produkty grupy – telefonia komórkowa, płatna telewizja, Internet
- Prezentacja tylko tych RGU, które w okresie sprawozdawczym były aktywne i generowały przychody

## Usługi kontraktowe

- Prezentacja liczby RGU
- Prezentacja liczby klientów
- ARPU liczone na klienta (uwzględnia przychody z interconnect)
- Churn dla klienta
- Wskaźnik nasycenia RGU na klienta

## Usługi przedpłacone

- Prezentacja liczby RGU
- Rozważane przejście na europejski standard raportowania telekomunikacyjnych usług pre-paid
- ARPU na total RGU prepaid (uwzględnia przychody z interconnect)

termin	definicja
<b>RGU</b> (Revenue Generating Unit)	Pojedyncza, aktywna usługa płatnej telewizji, dostępu do Internetu lub telefonii komórkowej, świadczona w modelu kontraktowym lub przedpłaconym.
<b>Klient</b>	Osoba fizyczna, prawna lub jednostka organizacyjna nieposiadającą osobowości prawnej, posiadająca co najmniej jedną, aktywną usługę świadczoną w <b>modelu kontraktowym</b> .
<b>ARPU kontrakt</b>	Średni miesięczny przychód od <b>Klienta</b> wygenerowany w danym okresie rozliczeniowym (uwzględnia przychody z interconnect).
<b>ARPU pre-paid</b>	Średni miesięczny przychód od <b>RGU pre-paid</b> wygenerowany w danym okresie rozliczeniowym (uwzględnia przychody z interconnect).
<b>Churn</b>	<p>Rozwiązanie umowy z <b>Klientem</b> w drodze wypowiedzenia, windykacji lub innych działań, skutkujące tym, że po skutecznym rozwiązaniu umowy, Klient nie posiada żadnej aktywnej usługi świadczonej w modelu kontraktowym.</p> <p>Wskaźnik churn prezentuje stosunek liczby klientów, którym dezaktywowano ostatnią usługę (w drodze wypowiedzenia, jak i dezaktywacji w wyniku działań windykacyjnych lub z innych przyczyn) w okresie ostatnich 12 miesięcy do średniorocznej liczby klientów w tym 12 miesięcznym okresie.</p>

---

termin	definicja
<b>Definicja użyciowa</b> (90-dni dla RGU pre-paid)	<p>Liczba raportowanych RGU usług przedpłaconych w ramach telefonii komórkowej oraz Internetu oznacza liczbę kart SIM, które w ciągu ostatnich 90 dni wykonały albo otrzymały połączenie, wysłały albo otrzymały SMS/MMS albo skorzystały z usług transmisji danych.</p> <p>W praktyce oznacza to, iż dana karta w okresie minionych 90 dni musiała być włożona do telefonu bądź innego urządzenia, które było uaktywnione i było w stanie wykonać bądź odebrać połączenie, wiadomość, sesję transmisji danych. Definicja użyciowa 90-dniowa eliminuje tym samym karty nieaktywne.</p> <p>Według powyższej definicji UKE corocznie zbiera dane operatorów mobilnych działających w Polsce, celem przygotowania przez Komisję Europejską porównania realnej penetracji mobilnymi usługami telekomunikacyjnymi w krajach Unii Europejskiej (tzw. raport Agencji Cyfrowej).</p>

---

# Układ KPI nowej Grupy



	Spółka	Dodatkowe informacje
<b>USŁUGI KONTRAKTOWE</b>		
<b>Łączna liczba RGU, w tym:</b>	<b>CP, PLK</b>	
Płatna telewizja, w tym:	CP	<b>CP:</b> DTH , TV Mobilna (DVB-T), płatne dodatkowe pakiety IPLA
Multiroom	CP	
Telefonia komórkowa	CP, PLK	<b>CP:</b> MVNO <b>PLK:</b> Telefonia komórkowa
Internet	CP, PLK	<b>CP:</b> Internet mobilny <b>PLK:</b> Internet mobilny kontraktowy
<b>Liczba klientów</b>	<b>CP, PLK</b>	<b>CP:</b> Klienci indywidualni oraz podmioty gospodarcze <b>PLK:</b> Klienci indywidualni oraz podmioty gospodarcze
ARPU na klienta		
Churn na klienta		
Wskaźnik nasycenia RGU na jednego klienta		
<b>USŁUGI PRZEDPŁACONE</b>		
<b>Łączna liczba RGU, w tym:</b>	<b>CP, PLK</b>	
Płatna telewizja	CP	<b>CP:</b> DTH, TV Mobilna (DVB-T) oraz usługi IPLA
Telefonia komórkowa	CP, PLK	<b>PLK:</b> wg definicji użyciowej 90-dni – zgodnie ze standardem Komisji Europejskiej
Internet	PLK	<b>PLK:</b> wg definicji użyciowej 90-dni – zgodnie ze standardem Komisji Europejskiej
ARPU na total RGU prepaid		
<b>TELEWIZJA</b>		
Udział w oglądalności	TV Polsat	
Udział w rynku reklamy	TV Polsat	



**3**

## Zmiany w raportowaniu finansowym

- Zmiany w układzie przychodów i kosztów operacyjnych mają na celu pogrupowanie dotychczas prezentowanych kategorii w ramach nowego rachunku wyników i nie mają one żadnego wpływu na uprzednio prezentowane przez Grupę Cyfrowy Polsat sumy przychodów i kosztów, wysokości EBITDA, ani zysku netto
- Przychody i koszty operacyjne nowej grupy obejmować będą:
  - Przychody detaliczne od klientów indywidualnych i biznesowych
  - Przychody hurtowe
  - Przychody ze sprzedaży sprzętu
  - Pozostałe przychody ze sprzedaży
  - Koszty kontentu
  - Amortyzację, utratę wartości i likwidację
  - Koszty techniczne i rozliczeń międzyoperatorskich
  - Koszt własny sprzedanego sprzętu
  - Koszty windykacji, odpisów aktualizujących wartość należności i koszt spisanych należności
  - Koszty dystrybucji, marketingu, obsługi i utrzymania klienta
  - Wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników
  - Inne koszty

# Przychody operacyjne Grupy Polsat



		Nowy układ			
		Przychody detaliczne od klientów indywidualnych i biznesowych	Przychody hurtowe	Przychody ze sprzedaży sprzętu	Pozostałe przychody ze sprzedaży
Stary układ	Przychody od klientów indywidualnych	x	x		
	Przychody z reklamy i sponsoringu		x		
	Przychody od operatorów kablowych i satelitarnych		x		
	Przychody ze sprzedaży sprzętu			x	
	Pozostałe przychody ze sprzedaży		x		x

# Koszty operacyjne Grupy Polsat



## Nowy układ

Stary układ

	Koszty kontentu	Koszty dystrybucji, marketingu, obsługi i utrzymania klienta	Amortyzacja, utrata wartości i likwidacje	Koszty techniczne i rozliczeń międzyopera- torskich	Wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników	Koszt własny sprzedanego sprzętu	Koszty windykacji, odpisów aktualizujących wartość należności i koszt spisanych należności	Inne koszty
Koszty licencji programowych	X							
Koszty dystrybucji, marketingu, obsługi i utrzymania klienta		X						
Koszty produkcji telewizyjnej własnej i zewnętrznej oraz amortyzacja praw sportowych	X							
Amortyzacja i utrata wartości			X					
Wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników					X			
Koszty przesyłu sygnału				X				
Amortyzacja licencji filmowych	X							
Koszt własny sprzedanego sprzętu						X		
Koszty zrealizowanego ruchu i opłat międzyoperatorskich				X				
Koszty windykacji, utworzenie odpisów aktualizujących wartość należności i koszt spisanych należności							X	
Inne koszty				X				X

# Przychody operacyjne Grupy Polkomtel



		Nowy układ			
		Przychody detaliczne od klientów indywidualnych i biznesowych	Przychody hurtowe	Przychody ze sprzedaży sprzętu	Pozostałe przychody ze sprzedaży
Stary układ	<b>Przychody detaliczne</b>	x			
	– Przychody z ARPU abonentów kontraktowych	x			
	– Przychody z ARPU użytkowników prepaid	x			
	– Pozostałe przychody detaliczne	x		x	x
	<b>Przychody hurtowe</b>		x		
	– Przychody interconnect		x		
– Pozostałe przychody hurtowe		x			

# Koszty operacyjne Grupy Polkomtel



## Nowy układ

Stary układ

	Koszty kontentu	Koszty dystrybucji, marketingu, obsługi i utrzymania klienta	Amortyzacja, utrata wartości i likwidacje	Koszty techniczne i rozliczeń międzyopera- torskich	Wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników	Koszt własny sprzedanego sprzętu	Koszty windykacji, odpisów aktualizujących wartość należności i koszt spisanych należności	Inne koszty
Wartość sprzedanych towarów	X					X		
Amortyzacja, utrata wartości oraz likwidacja aktywów trwałych			X					
Materiały i energia				X				X
Usługi operatorskie				X				
Usługi obce		X		X				X
Świadczenia pracownicze					X			
Podatki i opłaty		X		X				X
Koszty marketingu i koszty ogólne		X						X
Pozostałe koszty operacyjne							X	X

**4**

**Q&A**

**5**

**Aneks**



# Zmiany prezentacji rachunku wyników dotychczasowej Grupy Polsat



- Zmiana układu przychodów operacyjnych dotyczy głównie:
  - Zaprezentowania przychodów z reklamy i sponsoringu oraz przychodów od operatorów kablowych i satelitarnych łącznie w ramach **przychodów hurtowych**
  - Ujęcia w **przychodach hurtowych** przychodów ze sprzedaży usług emisji i transmisji sygnału, jak również przychodów ze sprzedaży licencji, sublicencji i praw majątkowych (prezentowanych dotychczas w ramach pozycji „Pozostałe przychody ze sprzedaży”)
- Zmiana układu kosztów operacyjnych dotyczy głównie:
  - **Kosztów kontentu** - obejmujących koszty licencji programowych, koszty produkcji telewizyjnej własnej i zewnętrznej oraz amortyzację praw sportowych oraz koszty amortyzacji licencji filmowych
  - **Kosztów technicznych i rozliczeń międzyoperatorskich** - obejmujących koszty przesyłu sygnału, koszty zrealizowanego ruchu i opłat międzyoperatorskich, a także koszty dzierżawy infrastruktury oraz koszty utrzymania IT, prezentowanych dotychczas w ramach pozycji „Inne koszty”

# Zmiany prezentacji rachunku wyników dotychczasowej Grupy Polkomtel



- Zmiana układu przychodów operacyjnych dotyczy głównie:
  - Wyodrębnienia **przychodów ze sprzedaży sprzętu**
  - Przesunięcia **przychodów z kar umownych** (dotychczas „Pozostałe przychody operacyjne”) do **przychodów operacyjnych**
  - Podstawowy podział na działalność detaliczną i hurtową pozostaje zachowany
- Zmiana układu kosztów operacyjnych dotyczy głównie:
  - Dopasowania układu kosztów operacyjnych do sposobu prezentacji Grupy Kapitałowej Cyfrowego Polsatu
  - Agregacji kosztów utrzymania infrastruktury i obsługi ruchu telekomunikacyjnego do kategorii **kosztów technicznych i rozliczeń międzyoperatorskich**
  - Agregacji **kosztów dotyczących dystrybucji, marketingu, obsługi i utrzymania klienta**

**Bartłomiej Drywa**

Dyrektor Relacji Inwestorskich

Telefon: +48 (22) 356 6004

Faks: +48 (22) 356 6003

Email: [bdrywa@cyfrowypolsat.pl](mailto:bdrywa@cyfrowypolsat.pl)  
[ir@cyfrowypolsat.pl](mailto:ir@cyfrowypolsat.pl)

Lub odwiedź naszą stronę internetową: [www.cyfrowypolsat.pl/inwestor](http://www.cyfrowypolsat.pl/inwestor)