



Mediatel S.A.

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE
FINANSOWE**

na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2010 r.

Skrócone śródroczne sprawozdanie z całkowitych dochodów

Skrócone śródroczne sprawozdanie z sytuacji finansowej

Skrócone śródroczne sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Skrócony śródroczny rachunek przepływów pieniężnych

Informacja dodatkowa do śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego

Mediatel S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2010 r.
(wszystkie kwoty w tys. jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Nota	okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2010 r.	okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2009 r.
		PLN	PLN
Przychody ze sprzedaży	8	45 280	36 377
Koszt własny sprzedaży	9	(45 516)	(34 721)
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		(236)	1 656
Koszty sprzedaży	9	(1 350)	(1 794)
Koszty ogólnego zarządu	9	(3 122)	(3 708)
Zysk (strata) na sprzedaży		(4 708)	(3 846)
Pozostałe przychody operacyjne	10	3 771	926
Pozostałe koszty operacyjne	11	(11 520)	(64)
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		(12 457)	(2 984)
Koszty finansowe netto	12,13,14	(441)	348
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		(12 898)	(2 636)
Podatek dochodowy bieżący	15	-	(166)
Podatek dochodowy odroczony	15	(619)	(111)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		(13 517)	(2 913)
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		-	-
Zysk (strata) netto		(13 517)	(2 913)

Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (wyrażona w złotych na jedną akcję)

Liczba akcji (w szt.)	9 082 515	9 082 515
- podstawowa	(1,49)	(0,32)
- rozwodniona	(1,49)	(0,32)
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)		
Podstawowy za okres obrotowy	(1,49)	(0,32)
Rozwodniony za okres obrotowy	(1,49)	(0,32)
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł)	-	-

	okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2010 r.	okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2010 r.
Zysk (strata) netto	(13 517)	(2 913)
Zmiany w nadwyżce z przeszacowania	-	-
Zyski (straty) z tytułu przeszacowania składników aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-
Efektywna część zysków i strat związanych z instrumentami zabezpieczającymi przepływy środków pieniężnych	-	-
Zyski (straty) aktuarialne z programów określonych świadczeń emerytalnych	-	-
Podatek dochodowy związany z elementami pozostałych całkowitych dochodów	-	-
Suma dochodów całkowitych	(13 517)	(2 913)

Mediatel S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2010 r.
(wszystkie kwoty w tys. jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA

	Nota	Stan na 30 czerwca 2010 r.	Stan na 31 grudnia 2009 r.
		PLN	PLN
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	17	11 831	11 366
Wartości niematerialne	18	3 295	1 969
Wartość firmy	18,19	8 213	14 815
Inwestycje w jednostkach zależnych	20	11 234	11 234
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	21	-	-
Należności handlowe oraz pozostałe należności	23	105	40
Rozliczenia międzyokresowe	22	633	734
Aktywa trwałe razem		35 311	40 158
Aktywa obrotowe			
Zapasy	24	19	39
Należności handlowe oraz pozostałe należności	23	35 708	42 481
Inne aktywa finansowe		4 983	758
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	25	657	122
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		437	-
Aktywa obrotowe razem		41 804	43 400
Aktywa razem		77 115	83 558

Mediatel S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2010 r.
(wszystkie kwoty w tys. jeżeli nie zaznaczono inaczej)

PASYWA	Nota	Stan na 30 czerwca 2010 r.	Stan na 31 grudnia 2009 r.
		PLN	PLN
Kapitał własny			
Kapitał podstawowy	26	1 817	1 817
Kapitał zapasowy	27	33 350	34 525
Niepodzielony wynik finansowy		(5 123)	(5 123)
Zysk netto okresu obrotowego		(13 517)	(1 175)
Pozostałe kapitały - rezerwy	28	5 286	5 286
Kapitał własny razem		21 813	35 330
Zobowiązanie długoterminowe			
Pożyczki i kredyty bankowe	30	2 182	3 004
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	21	717	97
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego	29	892	1 184
Zobowiązanie długoterminowe razem		3 791	4 285
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	31	22 386	16 603
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego	29	760	639
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	30	20 117	14 950
Rezerwy krótkoterminowe	32	35	159
Inne rozliczenia międzyokresowe	33	8 213	11 592
Zobowiązania krótkoterminowe razem		51 511	43 943
Pasywa razem		77 115	83 558

Mediatel S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2010 r.
(wszystkie kwoty w tys. jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Stan na 30 czerwca 2010 r.	Stan na 30 czerwiec 2009 r.
	PLN	PLN
Kapitał podstawowy		
Stan na początek okresu	1 817	1 817
Emisja kapitału	-	-
Stan na koniec okresu	1 817	1 817
Kapitał zapasowy		
Stan na początek okresu, w tym :	34 525	-
Nadwyżka wartości emisyjnej ponad wartość nominalną akcji	29 471	29 471
Zyski lat ubiegłych	1 105	1 105
Kapitały pozostałe (z przekształcenia jednostki, pokrycia strat z lat ubiegłych)	3 949	3 949
Pokrycie strat z lat ubiegłych	(1 175)	-
Stan na koniec okresu	33 350	34 525
Nierozliczony wynik z lat ubiegłych-straty		
Stan na początek okresu	(6 306)	(6 306)
Nierozliczony wynik z lat ubiegłych	1 183	-
Stan na koniec okresu	(5 123)	(6 306)
Nierozliczony wynik z lat ubiegłych-zysk		
Stan na początek okresu - zysk roku ubiegłego	1 183	6 648
Niepodzielony wynik finansowy poprzedniego roku z przekształcenia	-	1 481
Podziału zysku	(1 183)	(1 362)
Przeniesienie na kapitał rezerwowy	-	(5 286)
Stan na koniec okresu	-	1 481
Kapitał rezerwowy		
Stan na początek okresu	5 286	-
Podział wyniku finansowego poprzednich okresów	-	5 286
Stan na koniec okresu	5 286	5 286
Zysk/(Strata) netto		
Stan na początek okresu	-	-
Wynik finansowy wypracowany w okresie obrotowym	(13 517)	(2 912)
Stan na koniec okresu	(13 517)	(2 912)
Udziały akcjonariuszy mniejszościowych		
Stan na początek okresu	-	-
Zmiana	-	-
Stan na koniec okresu	-	-
Razem kapitały własne	21 813	33 891
Stan na początek okresu	35 330	36 684
Stan na koniec okresu	21 813	33 891

Mediatel S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2010 r.
(wszystkie kwoty w tys. jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Rachunek przepływów pieniężnych

	Stan na 30 czerwca 2010 r.	Stan na 30 czerwca 2009 r.
	PLN	PLN
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		
Wpływy pieniężne z działalności operacyjnej	2 609	2 816
Odsetki zapłacone	-	(23)
Podatek dochodowy zapłacony	550	(563)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	3 159	2 230
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Odsetki	78	27
Wydatki na zakup majątku trwałego	(440)	(605)
Zakup podmiotu zależnego	(988)	(583)
Zakup krótkoterminowych papierów wartościowych	(4 302)	-
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(5 652)	(1 161)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Odsetki zapłacone	(370)	(584)
Spłata pożyczek i kredytów	(1 665)	(1 002)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(371)	(89)
Emisja i wykup obligacji	3 875	(1 000)
Kredyty bankowe	-	-
Otrzymane pożyczki i kredyty	420	-
Inne (wykup wierzytelności)	-	-
Udzielone pożyczki	(46)	-
Zmiana stanu kredytów w rachunku bieżącym	1 185	-
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	3 028	(2 675)
Zwiększenie /(zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	535	(1 606)
Saldo otwarcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	122	4 359
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	(136)
Saldo zamknięcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	657	2 617

**INFORMACJA DODATKOWA DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
SPORZĄDZONEGO ZA OKRES SPRAWOZDAWCZY OD 1 STYCZNIA DO 30 CZERWCA 2010 r.**

1. Informacje ogólne

Mediatel S.A. („Spółka”, „Mediatel”, „Jednostka Dominująca”, „Podmiot Dominujący”, „Spółka Dominująca”) jest spółką akcyjną zarejestrowaną w Polsce. Siedziba Spółki mieści się w Warszawie, przy ul. Bitwy Warszawskiej 1920r. 7A.

Spółka Mediatel S.A. jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000045784.

Przedmiotem działalności Spółki oraz jej jednostek zależnych są usługi :

- telekomunikacyjne i transmisji danych (w tym połączenia telefoniczne, Voice over Internet Protocol („VoIP”), poczta głosowa, dostęp do Internetu)
- centrum kolokacyjnego,
- hurtowej terminacji połączeń telefonicznych.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 stycznia 2010 roku do 30 czerwca 2010 roku. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31 grudnia 2009 roku dla sprawozdania z sytuacji finansowej za okres od 1 stycznia 2009 roku do 30 czerwca 2009 roku dla sprawozdania z całkowitych dochodów, rachunku przepływów pieniężnych oraz sprawozdania ze zmian w kapitale własnym.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 30 czerwca 2010 r. zostało przygotowane przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, nie krócej niż w okresie 12 miesięcy, tj. do dnia 30 czerwca 2011 r.

Spółka została utworzona na czas nieoznaczony.

Na dzień 30 czerwca 2010 r. skład Zarządu przedstawia się w sposób następujący:

Marcin Kubit -	Prezes Zarządu,
Iwona Rytel -	Członek Zarządu.

Zmiany w składzie organu zarządzającego po okresie sprawozdawczym.

14 lipca 2010 r. do Spółki wpłynęła rezygnacja Marcina Kubita z funkcji Prezesa Zarządu Spółki oraz rezygnacja Iwony Rytel z funkcji Członka Zarządu Spółki.

14 lipca 2010 r. Rada Nadzorcza Spółki powołała Mirosława Janisiewicza na stanowisko Prezesa Zarządu Spółki z dniem 15 lipca 2010 r.

14 lipca 2010 r. Spółka udzieliła prokury łącznej Edycie Słomskiej uprawniającej ją do reprezentowania Spółki w zakresie wynikającym z przepisów Kodeksu cywilnego, Kodeksu spółek handlowych oraz Statutu Spółki wraz z Członkiem Zarządu Spółki.

Osobami zarządzającymi na dzień publikacji raportu półrocznego, 24 sierpnia 2010 r. są:

Mirosław Janisiewicz –	Prezes Zarządu
Edyta Słomska –	Prokurent

Na dzień 30 czerwca 2010 r. skład Rady Nadzorczej przedstawia się w sposób następujący:

Mediatel S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2010 r.
(wszystkie kwoty w tys. jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Zbigniew Kazimierczak –	Przewodniczący Rady Nadzorczej,
Mirosław Janisiewicz –	Członek Rady Nadzorczej,
Marcin Łolik –	Członek Rady Nadzorczej,
Albert Kuźmich –	Członek Rady Nadzorczej,
Krzysztof Urbański –	Członek Rady Nadzorczej,
Piotr Nadolski –	Członek Rady Nadzorczej.

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej.

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 24 sierpnia 2010 roku.

2. Podmioty zależne

Podmioty powiązane zaprezentowano poniżej wg stanu na dzień publikacji raportu półrocznego za I półrocze 2010 r. W dniu 2 lipca 2010 r. spółka zależna Emitenta – Elterix zbyła 100% udziałów w kapitale zakładowym spółki Mediatel 4B Sp. z o. o. („Mediatel 4B”), jednakże utrata kontroli nastąpiła 30 czerwca 2010 r. Szczegółowy opis transakcji znajduje się w notce nr 10 skonsolidowanego sprawozdania Grupy.

Elterix S.A. („Elterix”)

siedziba: ul. Bitwy Warszawskiej 1920r. 7A, 02-366 Warszawa
sąd rejestrowy: Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
charakter dominacji: spółka zależna
KRS 0000020560
Kapitał zakładowy: 20.075.000 PLN
Data objęcia kontroli: 20.06.2008 r.
Procent posiadanego kapitału zakładowego przez Mediatel: 99,16 %
Udział w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu: 99,16%

Głównym przedmiotem działalności Elterix jest działalność telekomunikacyjna w zakresie świadczenia usług połączeń telefonii stacjonarnej oraz dostępu do Internetu dla klientów indywidualnych oraz hurtowa sprzedaż usług połączeń telefonii stacjonarnej i komórkowej. Elterix posiada własną sieć światłowodową, a także dostępową sieć miedzianą i radiową na terenie Trójmiasta.

Concept-T Sp. z o. o. („Concept-T”)

siedziba: ul. Bitwy Warszawskiej 1920r. 7A, 02-366 Warszawa
sąd rejestrowy: Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
charakter dominacji: spółka zależna pośrednio poprzez Elterix
KRS 0000137749
Kapitał zakładowy: 5.000 PLN
Data objęcia kontroli: 20.06.2008 r.
Procent posiadanego kapitału zakładowego przez Elterix: 100 %
Udział w ogólnej liczbie głosów na Zgromadzeniu Wspólników przez Elterix: 100%

Głównym przedmiotem działalności Concept-T jest hurtowa wymiana ruchu telekomunikacyjnego.

Sieci Cyfrowe Sp. z o.o. („Sieci Cyfrowe”)

siedziba: Al. Jerozolimskie 99/31 02-001 Warszawa
sąd rejestrowy: Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

Mediatel S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2010 r.
(wszystkie kwoty w tys. jeżeli nie zaznaczono inaczej)

KRS 0000354467
charakter dominacji: spółka zależna pośrednio poprzez Elterix
Kapitał zakładowy: 100.000 PLN
Data objęcia kontroli: 24.06.2010 r.
Procent posiadanego kapitału zakładowego przez Elterix: 100 %
Udział w ogólnej liczbie głosów na Zgromadzeniu Wspólników: 100%

Spółka w przedstawianym okresie nie prowadziła działalności operacyjnej.

Velvet Telecom LLC („Velvet Telecom”)

siedziba: 550-H Grand Street, Suite GB New York, NY 10002-422, 6 USA
charakter dominacji: spółka zależna
Kapitał zakładowy: 100 USD
Data objęcia kontroli: 30.06.2009 r.
Procent posiadanego kapitału zakładowego przez Mediatel: 100 %
Udział w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu: 100%

Głównym przedmiotem działalności Velvet Telecom LLC jest hurtowa wymiana ruchu telekomunikacyjnego.

3. Podstawa sporządzenia jednostkowego sprawozdania finansowego

Niniejsze skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone za okres od 1 stycznia 2010 r. do 30 czerwca 2010 r. zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską, zwanymi dalej „MSSF UE”, obowiązującymi na dzień 1 stycznia 2010 r.

Spółka stosuje zasady rachunkowości oparte na MSR, MSSF od 1 stycznia 2009 r zgodnie z uchwałą nr. 31 ZWZ z dn.26 maja 2009 r.

Sporządzenie sprawozdań finansowych zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE, wymaga użycia pewnych szacunków księgowych i przyjmowania założeń, co do przyszłych zdarzeń. Obszary, w których założenia te miały istotne znaczenie dla niniejszego jednostkowego sprawozdania finansowego zostały opisane w Nocie 5.

Koszty które powstają w nierównomierny sposób w ciągu roku obrotowego, rozlicza się w czasie w śródrocznych sprawozdaniach finansowych tylko w przypadku, gdy należałoby je także rozliczyć w ten sposób na koniec roku obrotowego.

Działalność operacyjna jednostki Dominującej nie ma charakteru sezonowego, ani nie podlega cyklicznym trendom.

4. Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2009 roku, z wyjątkiem zastosowania następujących zmian do standardów oraz nowych standardów i interpretacji obowiązujących dla okresów rozpoczynających się w dniu 1 stycznia 2010 roku.

MSSF 3 (Z) „Połączenia jednostek gospodarczych”

Mediatel S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2010 r.
(wszystkie kwoty w tys. jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Zmieniony MSSF 3 został opublikowany przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości 10 stycznia 2008 r. i obowiązuje prospektywnie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2009 r. lub po tej dacie. Zmieniony standard nadal stosuje metodę nabycia do połączeń jednostek gospodarczych, lecz z pewnymi istotnymi zmianami. Na przykład, wszystkie płatności dokonane z tytułu nabycia przedsiębiorstwa należy ujmować według wartości godziwej w dniu nabycia, przy czym płatności warunkowe klasyfikowane jako zobowiązanie, podlegają późniejszej ponownej wycenie przez rachunek zysków i strat. Dodatkowo zmieniony standard zawiera nowe wytyczne dla zastosowania metody nabycia, w tym traktowanie kosztów transakcji jako kosztu okresu, w który został on poniesiony. Ponadto, wprowadzone zmiany zawierają możliwość wyboru ujęcia udziałów mniejszości (udział nie sprawujący kontroli) albo według wartości godziwej albo ich proporcjonalnego udziału w zidentyfikowanych aktywach netto przejmowanej jednostki. Spółka zaczęła stosować standard do sprawozdań finansowych rozpoczynających się 1 stycznia 2010 r.

MSR 27 (Z) „Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe”

Zmieniony MSR 27 został opublikowany przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości 10 stycznia 2008 r. i obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się z dniem 1 lipca 2009 r. lub po tej dacie. Standard wymaga, aby efekty transakcji z udziałowcami mniejszościowymi były ujmowane bezpośrednio w kapitale, o ile zachowana jest kontrola nad jednostką przez dotychczasową jednostkę dominującą. Standard również uszczegóławia sposób ujęcia w przypadku utraty kontroli nad jednostką zależną, tzn. wymaga przeszacowania pozostałych udziałów do wartości godziwej i ujęcia różnicy w rachunku zysków i strat.

Spółka zaczęła stosować MSR 27 (zmieniony) prospektywnie do transakcji z udziałowcami mniejszościowymi (posiadaczami udziałów nie uprawniających do sprawowania kontroli) do sprawozdań rozpoczynających się 1 stycznia 2010 r.

Poprawki do MSSF 2009

Rada Międzynarodowych Standardów Rachunkowości opublikowała 16 kwietnia 2009 r. „Poprawki do MSSF 2009”, które zmieniają 12 standardów. Poprawki zawierają zmiany w prezentacji, ujmowaniu oraz wycenie oraz zawierają zmiany terminologiczne i edycyjne. Większość zmian obowiązuje dla okresów rozpoczynających się z dniem 1 stycznia 2010 r.

Zmiany do MSSF 1 „Zastosowanie MSSF po raz pierwszy”

Zmiany do MSSF 1 „Zastosowanie MSSF po raz pierwszy” zostały opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości 23 lipca 2009 r. i obowiązują dla okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2010 r. lub po tej dacie. Zmiany wprowadzają dodatkowe wyłączenia od dokonywania wyceny aktywów na dzień przejścia na MSSF dla spółek działających w sektorze naftowym i gazowym.

Zmiany do MSSF 2 „Płatności w formie akcji”

Zmiany do MSSF 2 „Płatności w formie akcji” zostały opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości 18 czerwca 2009 r. i obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2010 r. lub po tej dacie. Zmiany precyzują ujęcie płatności w formie akcji rozliczanych gotówkowo wewnątrz grupy kapitałowej. Zmiany uściślają zakres MSSF 2 oraz regulują łączne stosowanie MSSF 2 oraz innych standardów. Zmiany wprowadzają do standardu zagadnienia uregulowane wcześniej w interpretacjach KIMSF 8 oraz KIMSF 11.

KIMSF 12 „Umowy o usługi koncesjonowane”

Interpretacja KIMSF 12 została wydana przez Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej w dniu 30 listopada 2006 r. i obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się z dniem 29 marca 2009 r. lub po tej dacie. Interpretacja ta zawiera wytyczne w zakresie zastosowania istniejących standardów przez podmioty uczestniczące w umowach koncesji na usługi między sektorem publicznym a prywatnym. KIMSF 12 dotyczy umów, w których zlecający kontroluje to, jakie usługi operator dostarczy przy pomocy infrastruktury, komu świadczy te usługi i za jaką cenę. Spółka zaczęła stosować KIMSF 12 do sprawozdań rozpoczynających się 1 stycznia 2010 r.

KIMSF 15 „Umowy dotyczące budowy nieruchomości”

Mediatel S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2010 r.
(wszystkie kwoty w tys. jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Interpretacja KIMSF 15 została wydana przez Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej w dniu 3 lipca 2008 r. i obowiązuje dla okresów rozpoczynających się z dniem 1 stycznia 2010 r. lub po tej dacie. Interpretacja ta zawiera ogólne wytyczne jak należy dokonać oceny umowy o usługi budowlane, aby określić, czy jej skutki powinny być prezentowane w sprawozdaniu finansowym zgodnie z MSR 11 Umowy o usługę budowlaną czy MSR 18 Przychody. Ponadto, KIMSF 15 wskazuje, w którym momencie należy rozpoznać przychód z tytułu wykonania usługi budowlanej.

KIMSF 16 „Rachunkowość zabezpieczeń inwestycji netto w jednostkę zagraniczną”

Interpretacja KIMSF 16 została wydana przez Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej w dniu 3 lipca 2008 r. i obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się z dniem 1 lipca 2009 r. lub po tej dacie. Interpretacja ta zawiera ogólne wytyczne dotyczące określenia, czy istnieje ryzyko zmian kursów walutowych w zakresie waluty funkcjonalnej jednostki zagranicznej i waluty prezentacji na potrzeby skonsolidowanego sprawozdania finansowego jednostki dominującej. Ponadto, KIMSF 16 objaśnia, która jednostka w grupie kapitałowej może wykazać instrument zabezpieczający w ramach zabezpieczenia inwestycji netto w jednostkę zagraniczną, a w szczególności czy jednostka dominująca utrzymująca inwestycję netto w jednostkę zagraniczną musi utrzymywać także instrument zabezpieczający. KIMSF 16 objaśnia także, jak jednostka powinna określać kwoty podlegające reklasyfikacji z kapitału własnego do rachunku zysków i strat zarówno dla instrumentu zabezpieczającego, jak i pozycji zabezpieczanej, gdy jednostka zbywa inwestycję.

Spółka zaczęła stosować KIMSF 16 do sprawozdań rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2010 r.

KIMSF 17 „Przekazanie aktywów niegotówkowych właścicielom”

Interpretacja KIMSF 17 została wydana przez Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej w dniu 27 listopada 2008 r. i obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się z dniem 1 lipca 2009 r. lub po tej dacie. Interpretacja ta zawiera wytyczne w zakresie momentu rozpoznania dywidendy, wyceny dywidendy oraz ujęcia różnicy pomiędzy wartością dywidendy a wartością bilansową dystrybuowanych aktywów.

Spółka zaczęła stosować KIMSF 17 do sprawozdań rozpoczynających się 1 stycznia 2010 r.

KIMSF 18 „Przeniesienie aktywów przez klientów”

Interpretacja KIMSF 18 została wydana przez Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej w dniu 29 stycznia 2009 r. i obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się z dniem 1 lipca 2009 r. lub po tej dacie. Interpretacja ta zawiera wytyczne w zakresie ujęcia przeniesienia aktywów od klientów, mianowicie, sytuacje, w których spełniona jest definicja aktywa, identyfikację oddzielnie identyfikowalnych usług (świadczonych usług w zamian za przeniesione aktywo), ujęcie przychodu i ujęcie środków pieniężnych uzyskanych od klientów.

Spółka zaczęła stosować KIMSF 18 do sprawozdań rozpoczynających się 1 stycznia 2010 r.

a) Waluta funkcjonalna i prezentacyjna

Dane w niniejszym sprawozdaniu finansowym zostały zaprezentowane w złotych polskich, po zaokrągleniu do pełnych tysięcy. Złoty polski jest walutą funkcjonalną Spółki Dominującej.

b) Dokonane osądy i oszacowania

Sporządzenie sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF UE wymaga od Zarządu osądów, szacunków i założeń, które mają wpływ na przyjęte zasady oraz prezentowane wartości aktywów, pasywów, przychodów i kosztów. Szacunki i związane z nimi założenia opierają się na danych historycznych 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.

c) Waluty obce

Transakcje wyrażone w walutach obcych ujmowane są w złotych przy zastosowaniu kursu z dnia poprzedzającego dokonanie transakcji. Pozycje pieniężne aktywów i pasywów wyrażone w walucie obcej są przeliczane na dzień bilansowy według średniego kursu NBP dla danej waluty obowiązującego na ten dzień. Różnice kursowe, wynikające z rozliczenia transakcji w walutach obcych oraz wyceny bilansowej aktywów i pasywów pieniężnych wyrażonych w walutach obcych, ujmowane są w rachunku zysków i strat. Niepieniężne pozycje aktywów i zobowiązań wyceniane według kosztu historycznego w walucie obcej są przeliczane według średniego kursu NBP obowiązującego na dzień bilansowy. Niepieniężne pozycje bilansowe wyrażone w walucie obcej, wyceniane według wartości godziwej, są przeliczane według średniego kursu NBP obowiązującego na dzień szacowania wartości godziwej.

d) Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe inne niż instrumenty pochodne

Inne niż pochodne instrumenty finansowe obejmują inwestycje kapitałowe, dłużne papiery wartościowe, należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności, środki pieniężne i ich ekwiwalenty, kredyty i pożyczki oraz zobowiązania z tytułu dostaw i usług, walutowe transakcje terminowe i pozostałe zobowiązania.

Instrumenty finansowe inne niż instrumenty pochodne są ujmowane początkowo według wartości godziwej, powiększonej o dodatkowe koszty za wyjątkiem inwestycji wycenianych według wartości godziwej przez wynik finansowy - o bezpośrednie koszty związane z nabyciem (poza wyjątkami opisanymi poniżej).

Instrument finansowy jest ujmowany, jeśli Spółka staje się stroną umowy danego instrumentu finansowego. Aktywa finansowe zostają wyłączone z bilansu, jeśli wynikające z umowy prawa Spółki do przepływów pieniężnych z aktywów finansowych wygasną lub, jeśli Spółka przeniesie aktywa finansowe nie zachowując nad nimi (lub związanymi zeń ryzykami i korzyściami) kontroli. Standaryzowane transakcje kupna i sprzedaży składnika aktywów finansowych są ujmowane na dzień zawarcia transakcji, tj. w dniu, w którym Spółka zobowiąże się do kupna lub sprzedaży aktywa. Zobowiązania finansowe przestają być wykazywane w bilansie, jeśli zobowiązania te wygasną (to znaczy, kiedy obowiązek określony w umowie został wypełniony, umorzony lub wygasł).

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty obejmują środki pieniężne w kasie oraz depozyty bankowe na żądanie. Saldo środków pieniężnych i ich ekwiwalentów wykazane w jednostkowym rachunku przepływów pieniężnych składa się z określonych powyżej środków pieniężnych i ich ekwiwalentów.

Pożyczki i należności oraz inne zobowiązania finansowe

Pożyczki i należności nie będące instrumentami pochodnymi są wyceniane według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej, po pomniejszeniu o odpisy z tytułu utraty

wartości. Inne zobowiązania finansowe nie będące instrumentami pochodnymi są wyceniane według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Inwestycje w instrumenty kapitałowe oraz niektóre dłużne papiery wartościowe klasyfikowane są jako aktywa finansowe dostępne do sprzedaży. Po początkowym ujęciu, aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, są następnie wyceniane według wartości godziwej, a zmiany wartości godziwej są ujmowane bezpośrednio w kapitale, za wyjątkiem odpisów z tytułu trwałej utraty wartości oraz w przypadku pozycji pieniężnych jak na przykład obligacje – zysków i strat z tytułu różnic kursowych. Jeśli inwestycje te są wyłączone z bilansu, zyski lub straty poprzednio ujęte bezpośrednio w kapitale własnym są ujmowane w rachunku zysków i strat. Jeśli są to inwestycje oprocentowane, odsetki skalkulowane przy użyciu metody efektywnej stopy procentowej są ujęte w rachunku zysków i strat.

Pochodne instrumenty finansowe

Pochodne instrumenty finansowe są ujmowane początkowo w wartości godziwej; przynależne koszty transakcji są ujmowane w rachunku zysków i strat w momencie poniesienia. Po początkowym ujęciu, Spółka wycenia pochodne instrumenty finansowe w wartości godziwej, a zyski i straty wynikające ze zmiany wartości godziwej ujmują się w rachunku zysków i strat.

e) Kapitał własny

Akcje zwykłe

Koszty bezpośrednio związane z emisją akcji zwykłych pomniejszają wartość kapitału.

Akcje uprzywilejowane

Akcje uprzywilejowane są ujmowane w kapitale własnym, jeśli nie podlegają umorzeniu lub podlegają umorzeniu wyłącznie na wniosek Spółki, a wypłata dywidendy z tych akcji jest nieobowiązkowa. Wypłaty dywidend wpływają bezpośrednio na wartość kapitału. Akcje uprzywilejowane są ujmowane jako zobowiązania, jeśli podlegają umorzeniu na określoną datę lub na wniosek posiadacza akcji lub, jeśli wypłata dywidend jest obligatoryjna. Wypłacone dywidendy są ujmowane jako koszty odsetek w rachunku zysków i strat.

Koszty związane z emisją i publiczną ofertą akcji

Koszty związane z nową emisją ujmowane są w kapitale, natomiast koszty związane z publiczną ofertą istniejących akcji są ujmowane bezpośrednio w kosztach finansowych. W przypadku, gdy ponoszone koszty dotyczą jednocześnie nowej emisji oraz sprzedaży akcji istniejących to ujmowane są one proporcjonalnie odpowiednio w kapitale własnym i kosztach finansowych.

Kapitał zapasowy

Kapitał zapasowy obejmuje kapitał tworzony przez spółki akcyjne na podstawie kodeksu spółek

handlowych. Spółki akcyjne są zobowiązane do przenoszenia co najmniej 8% rocznego zysku netto na kapitał zapasowy, do czasu kiedy osiągnie on wysokość jednej trzeciej kapitału zakładowego. Kapitał ten nie podlega dystrybucji, ale może zostać wykorzystany do pokrycia poniesionych strat.

Kapitał rezerwowy

Kapitał ten obejmuje różnice pomiędzy wartością godziwą akcji objętych przez Zarząd Spółki, a ich ceną emisyjną.

f) Rzeczowe aktywa trwałe

Własne składniki rzeczowych aktywów trwałych

Składniki rzeczowych aktywów trwałych ujmuje się w księgach według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu utraty wartości.

Cena nabycia obejmuje cenę zakupu składnika majątku oraz koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika majątku do stanu zdatnego do używania, łącznie z kosztami transportu, jak też załadunku, wyładunku i składowania. Rabaty, opusty oraz inne podobne zmniejszenia i odzyski zmniejszają cenę nabycia składnika aktywów. Koszt wytworzenia składnika środków trwałych oraz środków trwałych w budowie obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę w okresie jego budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia, poniesionych do dnia przyjęcia takiego składnika majątkowego do używania (lub do dnia bilansowego, jeśli składnik nie został jeszcze oddany do używania). Koszt wytworzenia obejmuje również, w przypadkach, gdy jest to wymagane, wstępny szacunek kosztów demontażu i usunięcia składników rzeczowych aktywów trwałych oraz przywrócenia do stanu pierwotnego. Zakupione oprogramowanie, które jest niezbędne do prawidłowego funkcjonowania związanego z nim urządzenia, jest aktywowane jako część tego urządzenia. W przypadku, gdy określony składnik rzeczowych aktywów trwałych składa się z odrębnych i istotnych części składowych o różnym okresie użytkowania, części te są traktowane jako odrębne składniki aktywów.

Nakłady ponoszone w terminie późniejszym

Aktywowaniu podlegają poniesione w późniejszym okresie koszty wymienianych części składnika rzeczowych aktywów trwałych, które można wiarygodnie oszacować i jest prawdopodobne, że Spółka osiągnie korzyści ekonomiczne związane z wymienianymi składnikami rzeczowych aktywów trwałych. Pozostałe nakłady są ujmowane na bieżąco w rachunku zysków i strat jako koszty.

Amortyzacja

Składniki rzeczowych aktywów trwałych, względnie ich istotne i odrębne części składowe, amortyzowane są metodą liniową przez okres użytkowania, przy uwzględnieniu przewidywanej przy likwidacji ceny sprzedaży netto pozostałości środka trwałego (wartości rezydualnej). Grunty nie są amortyzowane.

Spółka zakłada poniższe okresy użytkowania dla poszczególnych kategorii środków trwałych:

Budynki

10 do 40 lat

Mediatel S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2010 r.
(wszystkie kwoty w tys. jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Sieć telekomunikacyjna	15 do 40 lat
Pozostałe urządzenia techniczne i maszyny	3 do 14 lat
Środki transportu	5 lat
Meble i wyposażenie	2 do 10 lat

Poprawność stosowanych okresów użytkowania, metod amortyzacji oraz wartości rezydualnych rzeczowych aktywów trwałych (jeśli jest istotna) jest przez Spółkę corocznie weryfikowana.

Aktywa użytkowane na podstawie umów leasingu

Aktywa użytkowane na podstawie umowy leasingu, najmu, dzierżawy lub podobnych umów, które spełniają kryteria leasingu finansowego, są ujmowane jako aktywa trwałe i wyceniane według wartości godziwej przedmiotu leasingu lub wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych, jeżeli jest ona niższa od wartości godziwej. Stawki amortyzacji aktywów użytkowanych na podstawie umów leasingu są spójne z zasadami amortyzacji, stosowanymi dla aktywów stanowiących własność Spółki, a amortyzacja liczona jest zgodnie z MSR 16 „Rzeczowy majątek trwały”. Przy braku wystarczającej pewności, że leasingobiorca uzyska tytuł własności do składnika aktywów przed końcem okresu leasingu, dany składnik aktywów amortyzowany jest przez krótszy z dwóch okresów: okres leasingu lub okres użytkowania.

g) Wartości niematerialne

Oprogramowanie wytworzone we własnym zakresie

Spółka aktywuje koszty wytworzenia oprogramowania, jeśli może wiarygodnie ustalić koszt jego wytworzenia i określić moment rozpoczęcia oraz zakończenia prac związanych z jego wytworzeniem.

Relacje z klientami

Nabyte relacje z klientami są ujmowane w wartości kosztów poniesionych na ich nabycie. Relacje z klientami nabyte poprzez połączenia jednostek gospodarczych, bądź nabycie wydzielonej części działalności wraz z nabyciem umów z klientami, są ujmowane w wartości godziwej na dzień nabycia. Relacje z klientami są umarzane metodą liniową przez przewidywany okres ich użyteczności ekonomicznej, tj. 3-5 lat.

Nakłady poniesione w terminie późniejszym

Późniejsze wydatki na składniki istniejących wartości niematerialnych podlegają aktywowaniu tylko wtedy, gdy zwiększają przyszłe korzyści ekonomiczne związane z danym składnikiem. Pozostałe nakłady są ujmowane w rachunku zysków i strat w momencie poniesienia.

Amortyzacja

Wartości niematerialne amortyzowane są metodą liniową biorąc pod uwagę okres ich użytkowania, chyba że nie jest on określony. Wartość firmy i wartości niematerialne z nieokreślonym okresem użytkowania nie są amortyzowane i podlegają testom ze względu na utratę wartości na każdy dzień bilansowy. Inne wartości niematerialne są amortyzowane od dnia, kiedy są dostępne do użytkowania. Szacunkowy okres użytkowania wynosi 2 lata.

Nieruchomości inwestycyjne

Za nieruchomości inwestycyjne uznaje się nieruchomości, które traktowane są jako źródło przychodów z czynszów lub / i utrzymywane są w posiadaniu ze względu na spodziewany przyrost ich wartości. Nieruchomości inwestycyjne wyceniane są na dzień bilansowy w wartości godziwej.

Zyski i straty wynikające ze zmiany wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych ujmowane są w rachunku zysków i strat w okresie, w którym powstały.

h) Zapasy

Składniki zapasów wycenia się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia, nie wyższej od możliwej do uzyskania ceny sprzedaży netto. Cenę nabycia lub koszt wytworzenia zapasów ustala się metodą pierwsze weszło, pierwsze wyszło. Cena nabycia obejmuje cenę zakupu powiększoną o koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika aktywów do stanu zdatnego do używania lub wprowadzenia do obrotu.

Spółka tworzy odpisy na zapasy przestarzałe.

i) Odpisy z tytułu utraty wartości aktywów

Aktywa finansowe

Odpis z tytułu utraty wartości aktywów finansowych jest ujmowany w momencie, kiedy istnieją obiektywne przesłanki, że zaistniały zdarzenia, które mogą mieć negatywny wpływ na wartość przyszłych przepływów pieniężnych związanych z danym składnikiem aktywów.

Utrata wartości w odniesieniu do aktywów finansowych wycenianych według zamortyzowanego kosztu szacowana jest jako różnica między ich wartością bilansową, a wartością bieżącą przyszłych przepływów pieniężnych zdyskontowanych przy użyciu pierwotnej efektywnej stopy procentowej. Odpis z tytułu utraty wartości w odniesieniu do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży jest wyliczany przez odniesienie do ich bieżącej wartości godziwej.

Wartość bilansowa poszczególnych aktywów finansowych o jednostkowo istotnej wartości poddawana jest ocenie na każdy dzień bilansowy w celu stwierdzenia, czy występują przesłanki wskazujące na utratę ich wartości. Pozostałe aktywa finansowe są oceniane pod kątem utraty wartości zbiorczo, pogrupowane według podobnego poziomu ryzyka kredytowego.

Wartość należności aktualizowana jest z uwzględnieniem prawdopodobieństwa ich zapłaty, poprzez dokonanie odpisu aktualizującego odnoszonego w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. Odpisy aktualizujące należności od klientów indywidualnych tworzone są z uwzględnieniem danych historycznych dotyczących spłaty przeterminowanych należności i skuteczności windykacji.

Odpisy z tytułu utraty wartości ujmowane są w rachunku zysków i strat.

Odpisy z tytułu utraty wartości są odwracane, jeśli późniejszy wzrost wartości odzyskiwanej może być obiektywnie przypisany do zdarzenia po dniu ujęcia odpisu z tytułu utraty wartości.

Aktywa niefinansowe

Wartość bilansowa aktywów niefinansowych, innych niż nieruchomości inwestycyjne, zapasy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego poddawana jest ocenie na każdy dzień bilansowy w celu stwierdzenia, czy występują przesłanki wskazujące na utratę ich wartości. W przypadku wystąpienia takich przesłanek Spółka dokonuje szacunku wartości odzyskiwalnej poszczególnych aktywów. Wartość odzyskiwalna wartości firmy, wartości niematerialnych o nieokreślonym okresie użytkowania oraz wartości niematerialnych, które nie są jeszcze zdadne do użytkowania, jest szacowana na każdy dzień bilansowy.

Odpis z tytułu utraty wartości ujmowany jest w momencie, kiedy wartość bilansowa składnika aktywów lub ośrodka generującego środki pieniężne przewyższa jego wartość odzyskiwalną. Ośrodek generujący środki pieniężne jest definiowany jako najmniejsza identyfikowalna grupa aktywów, która wypracowuje środki pieniężne niezależnie od innych aktywów i ich grup. Odpisy z tytułu utraty wartości są ujmowane w rachunku zysków i strat. Utrata wartości ośrodka generującego środki pieniężne jest w pierwszej kolejności ujmowana jako zmniejszenie wartości firmy przypisanej do tego ośrodka (grupy ośrodków), a następnie jako zmniejszenie wartości bilansowej pozostałych aktywów tego ośrodka (grupy ośrodków) na zasadzie proporcjonalnej.

Wartość odzyskiwalna aktywów lub ośrodków generujących środki pieniężne definiowana jest jako większa z ich wartości netto możliwej do uzyskania ze sprzedaży oraz ich wartości użytkowej. Przy szacowaniu wartości użytkowej przyszłe przepływy pieniężne dyskontowane są przy użyciu stopy procentowej przed opodatkowaniem, która odzwierciedla aktualną rynkową ocenę wartości pieniądza w czasie oraz czynniki ryzyka charakterystyczne dla danego składnika aktywów. W przypadku aktywów, które nie generują niezależnych przepływów pieniężnych wartość użytkowa szacowana jest dla najmniejszego identyfikowalnego ośrodka generującego środki pieniężne, do którego dany składnik aktywów przynależy.

j) Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży

Aktywa trwałe (lub aktywa i zobowiązania stanowiące grupę przeznaczoną do zbycia), co do których zakładane jest, że wypracują one korzyści dla jednostki w wyniku sprzedaży, a nie w wyniku długotrwałego użytkowania, są klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży. Bezpośrednio przed przeklasyfikowaniem do grupy przeznaczonych do sprzedaży, aktywa te (lub składniki grupy przeznaczonej do zbycia) są wyceniane zgodnie z zasadami rachunkowości Spółki. Następnie na dzień początkowej klasyfikacji jako przeznaczone do sprzedaży, aktywa trwałe lub grupa przeznaczona do zbycia są ujmowane według niższej z dwóch wartości: wartości bilansowej lub wartości godziwej pomniejszonej o koszty doprowadzenia do sprzedaży. Ewentualny odpis z tytułu trwałej utraty wartości składników grupy przeznaczonej do zbycia jest w pierwszej kolejności ujmowany jako zmniejszenie wartości firmy, a następnie jako zmniejszenie wartości bilansowej pozostałych składników na zasadzie proporcjonalnej z zastrzeżeniem, że utrata wartości nie wpływa na wartość zapasów, aktywów finansowych, aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego, nieruchomości inwestycyjnych, które są nadal wyceniane stosownie do grupowych zasad rachunkowości. Utrata wartości ujęta przy początkowej klasyfikacji jako przeznaczone do sprzedaży jest ujmowana w rachunku zysków i strat. Dotyczy to również zysków i strat wynikających z późniejszej zmiany wartości. Zyski z tytułu wyceny do wartości godziwej są ujmowane tylko do wysokości uprzednio zarachowanego odpisu z tytułu utraty wartości.

k) Świadczenia pracownicze

Program określonych składek

Wszystkie jednostki zatrudniające pracowników zobowiązane są, na mocy obowiązujących przepisów, do pobierania i odprowadzania składek na świadczenia emerytalne pracowników. Świadczenia te, zgodnie z MSR 19, stanowią program państwowy oraz mają charakter programu określonych składek. W związku z powyższym, zobowiązanie Spółki za każdy okres jest szacowane na podstawie kwot składek do wniesienia za dany okres.

Program określonych świadczeń – odprawy emerytalne

Spółka zobowiązana jest na podstawie obowiązujących przepisów do wypłaty odpraw emerytalnych w wysokości zgodnej z przepisami kodeksu pracy. Minimalna wysokość odpraw emerytalnych wynika z przepisów kodeksu pracy obowiązujących na dzień wypłaty odprawy emerytalnej. Kalkulacja przeprowadzana jest przy zastosowaniu metody prognozowanych uprawnień jednostkowych. Rotacja pracowników jest szacowana na podstawie danych historycznych oraz przewidywań poziomu zatrudnienia w przyszłości. Zmiany wielkości zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych są odnoszone w ciężar rachunku zysków i strat. Z uwagi na nieistotność Spółka nie tworzy rezerw z tego tytułu.

Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy

Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy (odprawy) zostają rozpoznane w kosztach, jeśli na Spółce ciąży nieodwołalne zobowiązanie wynikające z tytułu formalnego, szczegółowego planu rozwiązania stosunku pracy z pracownikami przed wiekiem emerytalnym. Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy w przypadku dobrowolnych odejść są ujmowane w kosztach. Jeśli Spółka złożyła pracownikom ofertę zachęcającą do dobrowolnych odejść, jest prawdopodobne, że oferta zostanie zaakceptowana i liczba dobrowolnych odejść może być rzetelnie oszacowana. Z uwagi na nieistotność Spółka nie tworzy rezerw z tego tytułu

Krótkoterminowe świadczenia pracownicze

Zobowiązania z tytułu krótkoterminowych świadczeń pracowniczych są wyceniane bez uwzględnienia dyskonta i są odnoszone w koszty w momencie wykonania świadczenia.

l) Rezerwy

Rezerwa zostaje ujęta w przypadku, gdy na Spółce ciąży obowiązek wynikający z przeszłych zdarzeń i prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku wiązać się będzie z wypływem korzyści ekonomicznych. W przypadku, kiedy efekt wartości pieniądza w czasie ma istotne znaczenie, rezerwy są szacowane poprzez dyskontowanie oczekiwanych przyszłych przepływów środków pieniężnych w oparciu o stopę przed opodatkowaniem, która odzwierciedla bieżące szacunki rynkowe zmian wartości pieniądza w czasie oraz ryzyko związane z danym składnikiem pasywów.

m) Kredyty bankowe

Oprocentowane kredyty bankowe (w tym również kredyty w rachunku bieżącym) księgowane są w wartości uzyskanych wpływów pomniejszonych o koszty bezpośrednie pozyskania środków. Koszty finansowe,

Mediatel S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2010 r.
(wszystkie kwoty w tys. jeżeli nie zaznaczono inaczej)

łącznie z prowizjami płatnymi w momencie spłaty lub umorzenia oraz kosztami bezpośrednimi zaciągnięcia kredytów, ujmowane są w rachunku zysków i strat przy zastosowaniu metody memoriałowej i zwiększają wartość księgową instrumentu z uwzględnieniem spłat dokonanych w bieżącym okresie.

n) Zobowiązania warunkowe

Przez zobowiązania warunkowe rozumie się powstały na wskutek zdarzeń przeszłych możliwy obowiązek, którego istnienie zostanie potwierdzone dopiero w momencie wystąpienia lub niewystąpienia jednego lub większej ilości niepewnych przyszłych zdarzeń, które nie w pełni podlegają kontroli Spółki oraz obecny obowiązek powstały na skutek zdarzeń przeszłych, którego wartość nie można wycenić wystarczająco wiarygodnie lub nie jest prawdopodobne, aby konieczne było wydatkowanie środków uosabiających korzyści ekonomiczne w celu wypełnienia tego obowiązku.

o) Przychody

Przychody ze sprzedaży ujmowane są w wartości godziwej zapłat otrzymanych lub należnych i reprezentują należności za produkty, towary i usługi dostarczone w ramach normalnej działalności gospodarczej, po pomniejszeniu o rabaty, VAT i inne podatki związane ze sprzedażą.

Przychody ze sprzedaży usług telekomunikacyjnych obejmują hurtowe, pośrednie i bezpośrednie usługi głosowe jak również usługi transmisji danych i usługi kolokacyjne.

Przychód ze sprzedaży towarów ujmowany jest w momencie dostarczenia towarów i przekazania prawa własności.

Przychód ze sprzedaży usług ujmuje się w okresie, w którym świadczone usługi, w oparciu o stopień zaawansowania konkretnej transakcji, określony na podstawie stanu faktycznego wykonanych prac do całości usług do wykonania.

Przychody z tytułu odsetek ujmowane są narastająco, w odniesieniu do głównej kwoty należnej, zgodnie z metodą efektywnej stopy procentowej.

Przychody z tytułu dywidend są ujmowane w momencie, kiedy zostaje ustanowione prawo akcjonariuszy do otrzymania płatności.

p) Koszty i przychody finansowe

Przychody finansowe obejmują odsetki należne z tytułu zainwestowania przez Spółkę środków pieniężnych, należne dywidendy, zyski z tytułu zbycia dostępnych do sprzedaży instrumentów finansowych, zyski z tytułu zmiany wartości godziwej instrumentów finansowych wycenianych przez wynik finansowy oraz zyski z tytułu różnic kursowych. Przychody z tytułu odsetek wykazuje się w rachunku zysków i strat według zasady memoriałowej, przy zastosowaniu metody efektywnej.

r) Podatki

Na obowiązkowe obciążenia wyniku składają się: podatek bieżący oraz podatek odroczony.

Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie wyniku podatkowego (podstawy opodatkowania) danego roku obrotowego. Zysk (strata) podatkowa różni się od księgowego zysku (straty) netto w związku z wyłączeniem przychodów podlegających opodatkowaniu i kosztów stanowiących koszty uzyskania

Mediatel S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2010 r.
(wszystkie kwoty w tys. jeżeli nie zaznaczono inaczej)

przychodów w latach następnych oraz pozycji kosztów i przychodów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym.

Bieżący podatek dochodowy dotyczący pozycji rozpoznanych bezpośrednio w kapitale jest rozpoznawany bezpośrednio w kapitale, a nie w rachunku zysków i strat.

Podatek odroczony jest wyliczany metodą bilansową jako podatek podlegający zapłaceniu lub zwrotowi w przyszłości na różnicach pomiędzy wartościami bilansowymi aktywów i pasywów a odpowiadającymi im wartościami podatkowymi wykorzystywanymi do wyliczenia podstawy opodatkowania.

Rezerwa na podatek odroczony jest tworzona od wszystkich dodatnich różnic przejściowych podlegających opodatkowaniu, natomiast składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego jest rozpoznawany do wysokości w jakiej jest prawdopodobne, że będzie można pomniejszyć przyszłe zyski podatkowe o rozpoznane ujemne różnice przejściowe. Pozycja aktywów lub zobowiązanie podatkowe nie powstaje, jeśli różnica przejściowa powstaje z tytułu wartości firmy lub z tytułu pierwotnego ujęcia innego składnika aktywów lub zobowiązania w transakcji, która nie ma wpływu ani na wynik podatkowy ani na wynik księgowy.

Rezerwa z tytułu podatku odroczonego jest rozpoznawana od przejściowych różnic podatkowych powstałych w wyniku inwestycji w podmioty zależne i stowarzyszone oraz wspólne przedsięwzięcia, chyba że Spółka jest zdolna kontrolować moment odwrócenia różnicy przejściowej i jest prawdopodobne, iż w dającej się przewidzieć przyszłości różnica przejściowa się nie odwróci.

Wartość składnika aktywów z tytułu podatku odroczonego podlega analizie na każdy dzień bilansowy, a w przypadku gdy spodziewane przyszłe zyski podatkowe nie będą wystarczające dla realizacji składnika aktywów lub jego części następuje jego odpis.

Podatek odroczony jest wyliczany przy użyciu stawek podatkowych, które będą obowiązywać w momencie, gdy pozycja aktywów zostanie zrealizowana lub zobowiązanie stanie się wymagalne. Podatek odroczony jest ujmowany w rachunku zysków i strat, poza przypadkiem gdy dotyczy on pozycji ujętych bezpośrednio w kapitale własnym. W tym ostatnim wypadku podatek odroczony jest również rozliczany bezpośrednio w kapitale własnym.

Podatek od towarów i usług

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

- sytuacji, gdy podatek od towarów i usług zapłacony przy zakupie aktywów lub usług nie jest możliwy do odzyskania od organów podatkowych - wtedy jest on ujmowany odpowiednio jako część kosztów nabycia składnika aktywów lub jako koszt,

- należności i zobowiązań, które są wykazywane z uwzględnieniem kwoty podatku od towarów i usług.

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

s) Zysk na akcję

Spółka prezentuje podstawowy i rozwodniony zysk na akcję dla akcji zwykłych. Podstawowy zysk na akcję jest wyliczany przez podzielenie zysku lub straty z działalności kontynuowanej przypadającej posiadaczom akcji zwykłych przez średnią ważoną liczbę akcji zwykłych w okresie. Rozwodniony zysk na akcję jest

wyliczany poprzez podzielenie zysku lub straty z działalności kontynuowanej przypadającej posiadaczom akcji zwykłych poprzez średnią ważoną liczbę akcji zwykłych w okresie skorygowaną o wpływ wszystkich rozważających potencjalnych akcji zwykłych.

t) Raportowanie segmentów działalności

Segment działalności jest wyodrębnioną częścią Spółki, która zajmuje się dostarczaniem określonych produktów lub usług (segment branżowy) lub dostarczaniem produktów lub usług w określonym środowisku ekonomicznym (segment geograficzny), który podlega ryzykom i czerpie korzyści odmienne niż inne segmenty.

u) Rachunek przepływów pieniężnych

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty w rachunku przepływów pieniężnych są zgodne ze środkami pieniężnymi i ich ekwiwalentami prezentowanymi w bilansie.

Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych są prezentowane w kwotach netto (bez podatku od towarów i usług).

5. Sprawozdawczość segmentów działalności

Spółka prowadzi działalność w jednym segmencie branżowym – telekomunikacyjnym. Spółka Mediatel prowadzi działalność w jednym obszarze geograficznym, jakim jest terytorium Polski.

Ze uwagi na fakt, iż niniejsze jednostkowe sprawozdanie Spółki publikowane jest łącznie ze sprawozdaniem skonsolidowanym Spółka raportuje segmenty działalności na poziomie Grupy.

Począwszy od lipca 2004 r., akcje Spółki są notowane na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie („WGPW”). Grupa Mediatel podlega obowiązkowi informacyjnym dotyczącym wszystkich spółek notowanych na WGPW.

6. Ważne oszacowania i osądy księgowe

Spółka Mediatel dokonuje oszacowań i przyjmuje założenia dotyczące przyszłości. Uzyskane w ten sposób oszacowania i osądy poddawane są weryfikacji. Główne oszacowania omówiono poniżej:

Okres użytkowania aktywów trwałych

Aktywa trwałe, składające się głównie z rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stanowią istotną część aktywów Spółki Mediatel. Przede wszystkim warunki rynkowe mogą wpłynąć na zmianę ich wartości szacowanego okresu użytkowania.

Spółka Mediatel będzie co rok dokonywać analizy w celu potwierdzenia prawidłowości swoich szacunków. Przy początkowym określaniu, jak i przy późniejszej weryfikacji, szacowanego okresu użytkowania składnika aktywów trwałych, Zarząd bierze pod uwagę następujące czynniki:

- oczekiwane zużycie fizyczne,
- technologiczną utratę przydatności,
- okres użytkowania podobnych aktywów,

Mediatel S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2010 r.
(wszystkie kwoty w tys. jeżeli nie zaznaczono inaczej)

- okres uzyskiwania korzyści ekonomicznych pochodzących ze składnika aktywów.

Relacje z klientami

W marcu 2008 r. Spółka Mediatel nabyła od Premium Internet S.A. („PI”) wybrane składniki przedsiębiorstwa spółki PI, które obejmują prawa i obowiązki z umów oraz inne prawa i rzeczy ruchome wchodzące w skład przedsiębiorstwa PI związane z obsługą terminacji międzynarodowego ruchu telekomunikacyjnego przychodzącego („international voice termination”). W procesie alokacji kosztu nabycia Mediatel zidentyfikował relacje z klientami jako składnik wartości niematerialnych. Wartość godziwa relacji z klientami została określona przy użyciu metody nadwyżki zysków. Analiza ta wymaga przyjęcia pewnych założeń, dotyczących m.in.: oczekiwanych rocznych przepływów pieniężnych, spodziewanego okresu uzyskiwania korzyści ekonomicznych z użytkowania jak również stopy dyskontowej skorygowanej o ryzyko.

Mediatel S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2010 r.
(wszystkie kwoty w tys. jeżeli nie zaznaczono inaczej)

7. Wybrane dane finansowe

Poniższa tabela przedstawia wybrane dane finansowe na dzień 30 czerwca 2010 r. i 30 czerwca 2009 r.

Wybrane dane finansowe z rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych zostały przeliczone po kursie 4,0042 PLN za 1 EUR, stanowiącym średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski („NBP”) na ostatni dzień każdego miesiąca okresu sprawozdawczego (od 1 stycznia 2010 r. do 30 czerwca 2010 r.). Wybrane dane finansowe z bilansu zostały przeliczone po kursie 4,1458 PLN za 1 EUR (kurs NBP z dnia 30 czerwca 2010 r.).

	okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2010 r	okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2009 r	okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2010 r	okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2009 r
	PLN	PLN	EUR	EUR
Sprawozdanie z całkowitych dochodów				
Przychody ze sprzedaży	45 280	36 377	11 308	8 051
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(12 457)	(2 984)	(3 111)	(660)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(12 898)	(2 636)	(3 221)	(583)
Zysk (strata) netto	(13 517)	(2 913)	(3 376)	(645)
Rachunek przepływów pieniężnych				
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	3 159	2 230	789	494
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	(5 652)	(1 161)	(1 412)	(257)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	3 028	(2 675)	756	(592)
Zwiększenie / (zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	535	(1 606)	134	(355)
	Stan na dzień 30 czerwca 2010 r	Stan na dzień 31 grudnia 2009 r	Stan na dzień 30 czerwca 2010 r	Stan na dzień 30 czerwca 2009 r
	PLN	PLN	EUR	EUR
Sprawozdanie z sytuacji finansowej				
Aktywa	77 115	83 558	18 601	20 339
Zobowiązania długoterminowe	3 791	4 285	914	1 043
Zobowiązania krótkoterminowe	51 511	43 943	12 425	10 696
Kapitał własny	21 813	35 330	5 261	8 600
Kapitał podstawowy	1 817	1 817	438	442

Mediatel S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2010 r.
(wszystkie kwoty w tys. jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2010 r	okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2009 r	okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2010 r	okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2009 r
Liczba akcji (w szt.)	9 082 515	9 082 515	9 082 515	9 082 515
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą				
(w zł / EUR)	(1,49)	(0,32)	(0,37)	(0,07)
Wartość księgowa na jedną akcję				
(w zł / EUR)	2,41	3,73	0,83	0,83

8. Przychody ze sprzedaży

	okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2010 r.	okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2009 r.
	PLN	PLN
Przychody ze sprzedaży towarów	-	35
Przychody ze sprzedaży usług	44 474	36 098
Pozostałe przychody	806	244
Razem	45 280	36 377

Przychody ze sprzedaży w podziale na kraje

	okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2010 r.	okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2009 r.
	PLN	PLN
Przychody ze sprzedaży w kraju	26 093	12 435
Przychody ze sprzedaży za granicę:	19 187	23 942
Austria	164	386
Belgia	332	449
Cypr	-	86
Czechy	198	2
Hiszpania	66	15
Holandia	389	3 980
Kanada	180	294
Luksemburg	-	119
Łotwa	69	-
Niemcy	2 072	1 703
Rosja	14	28

Mediatel S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2010 r.
(wszystkie kwoty w tys. jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Słowacja	364	1 208
Szwajcaria	7 134	11 193
Turcja	7	-
USA	5 465	1 763
Węgry	32	20
Wielka Brytania	2 609	1 227
Włochy	92	1 469
Razem	45 280	36 377

9. Koszty wg rodzaju

	okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2010 r.	okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2009 r.
	PLN	PLN
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych	(1 614)	(1 529)
Usługi obce	(44 568)	(32 148)
Materiały i energia	(224)	(259)
Podatki i opłaty	(114)	(173)
Koszty osobowe	(1 870)	(2 302)
Ubezpieczenia społeczne	(351)	(495)
Czynsz biura	(534)	(1 080)
Doradztwo	(540)	(1 674)
Pozostałe koszty	(173)	(514)
Wartość sprzedanych materiałów	-	(49)
Razem	(49 988)	(40 223)
Koszt własny sprzedaży	(45 516)	(34 721)
Koszty ogólnego zarządu	(3 122)	(3 708)
Koszt sprzedaży	(1 350)	(1 794)
Razem	(49 988)	(40 223)

10. Pozostałe przychody operacyjne

	okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2010 r.	okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2009 r.
	PLN	PLN
Realizacja rozliczeń międzyokresowych przychodów	3 323	-
Rozwiązanie rezerw z roku 2009	21	-
Rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	-	12
Zwrot kosztów operacyjnych	-	103
Spisane zobowiązania	68	30

Mediatel S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2010 r.
(wszystkie kwoty w tys. jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Wynik na sprzedaży środków trwałych	-	16
Przychody refakturowane	343	-
Pozostałe przychody	16	765
Razem	3 771	926

11. Pozostałe koszty operacyjne

	okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2010 r. PLN	okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2009 r. PLN
Umorzenie należności	(1 148)	-
Odpis aktualizujący wartość aktywów	(9 600)	(26)
Spisanie należności	(410)	-
Darowizny	-	(7)
Sprzedaż / likwidacja środków trwałych	(32)	(21)
Koszty refakturowane	(330)	-
Pozostałe	-	(10)
Razem	(11 520)	(64)

12. Przychody finansowe

	okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2010 r. PLN	okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2009 r. PLN
Przychody z tytułu odsetek od lokat bankowych	21	27
Odsetki od wierzytelności, pożyczki	660	641
Odsetki od obligacji	109	-
Pozostałe	69	-
Razem	859	668

13. Koszty finansowe

	okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2010 r. PLN	okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2009 r. PLN
Koszty odsetek - kredyty i pożyczki	(377)	(250)
Koszty odsetek z tytułu leasingu finansowego	(36)	(11)
Koszty odsetek od nieterminowych płatności	(45)	(22)
Kapitalizacja odsetek od obligacji	(237)	(131)
Koszty prowizji bankowych - umowy kredytowe	(19)	(39)
Zapłacone odsetki budżetowe	(12)	(3)
Pozostałe koszty finansowe	(2)	-
Razem	(728)	(456)

Mediatel S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2010 r.
(wszystkie kwoty w tys. jeżeli nie zaznaczono inaczej)

14. Pozostałe przychody / koszty z tytułu różnic kursowych

	okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2010 r.	okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2009 r.
	PLN	PLN
Różnice kursowe dodatnie	1 853	970
Różnice kursowe ujemne	(2 425)	(834)
Zysk / (strata) z tytułu różnic kursowych	(572)	136
Razem koszty finansowe	(1 300)	(320)
Przychody (Koszty) finansowe netto	(441)	348

15. Podatek dochodowy

	okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2010 r.	okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2009 r.
	PLN	PLN
Podatek bieżący	-	(166)
Podatek odroczony	(619)	(111)
Razem	(619)	(277)

Część bieżąca podatku dochodowego ustalona została według stawki równej 19% dla podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym.

Zgodnie z art. 7 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, straty podatkowe poniesione w danym roku obrotowym mogą być wykorzystane w ciągu następnych pięciu lat podatkowych. Jednakże, strata podatkowa wykorzystana w danym roku podatkowym nie może przekroczyć 50% straty podatkowej za dany rok podatkowy, w którym powstała.

16. Zysk (Strata) przypadający na akcję

	okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2010 r.	okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2009 r.
	PLN	PLN
Zysk (strata) przypadający na akcjonariuszy Spółki	(13 517)	(2 912)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	9 082 515	9 082 515
Podstawowy zysk / (strata) na akcję (w PLN na jedną akcję)	(1,49)	(0,32)

Mediatel S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2010 r.
(wszystkie kwoty w tys. jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Podstawowy zysk (stratę) na akcje wylicza się jako iloraz zysku (straty) przypadającego na akcjonariuszy Spółki oraz średniej ważonej liczby akcji zwykłych w trakcie roku, z wyłączeniem akcji zwykłych nabytych przez Spółkę i wykazywanych jako akcje własne.

Na dzień bilansowy Spółka nie posiada instrumentów powodujących rozwodnienie ilości akcji, dlatego też nie jest prezentowany zysk rozwodniony. W związku z powyższym zysk podstawowy na jedną akcję jest równy zyskowi rozwodnionemu na jedną akcję.

17. Rzeczowe aktywa trwałe

	Grunty, budynki i budowle	Środki transportu i urządzenia	Środki trwałe w budowie	Wypozaże- nie i inne aktywa trwałe	Razem
	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN
Rok obrotowy 2009					
Wartość księgowa netto na początek roku	178	11 629	291	139	12 237
Zwiększenia	-	2 414	816	35	3 265
Zbycie	-	(1 643)	(716)	-	(2 359)
Amortyzacja	(15)	(1 723)	-	(39)	(1 777)
Odpis z tytułu utraty wartości	-	-	-	-	-
Wartość księgowa netto	163	10 677	391	135	11 366
Stan na 31 grudnia 2009					
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	191	19 144	391	211	19 937
Umorzenie	(28)	(8 467)	-	(76)	(8 571)
Wartość księgowa netto	163	10 677	391	135	11 366
Rok obrotowy 2010					
Wartość księgowa netto na początek roku	163	10 677	391	135	11 366
Zwiększenia	-	1 206	536	4	1 746
Zbycie	-	(114)	(58)	-	(172)
Amortyzacja	(8)	(900)	-	(19)	(927)
Odpis z tytułu utraty wartości	(62)	-	(120)	-	(182)
Wartość księgowa netto	93	10 869	749	120	11 831
Stan na 30 czerwca 2010					
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	191	20 350	869	215	21 625
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	(98)	(9 481)	(120)	(95)	(9 794)
Wartość księgowa netto	93	10 869	749	120	11 831

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego żaden ze środków trwałych należących do Spółki nie był przedmiotem zastawu.

Mediatel S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2010 r.
(wszystkie kwoty w tys. jeżeli nie zaznaczono inaczej)

18. Wartości niematerialne

	Wartość firmy	Oprogramowanie i licencje komputerowe	Pozostałe	Razem
	PLN	PLN	PLN	PLN
Rok obrotowy 2009				
Wartość księgowa netto na początek roku	13 333	1 169	1 979	16 481
Przejęcie jednostki zależnej	-	-	-	-
Zwiększenia	1 482	153	-	1 635
Amortyzacja	-	(469)	(863)	(1 332)
Odpis z tytułu utraty wartości	-	-	-	-
Wartość księgowa netto	14 815	853	1 116	16 784
Stan na 31 grudnia 2009				
Koszt (brutto)	14 815	2 265	2 629	19 709
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	-	(1 412)	(1 513)	(2 925)
Wartość księgowa netto	14 815	853	1 116	16 784
Rok obrotowy 2010				
Wartość księgowa netto na początek roku	14 815	853	1 116	16 784
Zwiększenia	-	1 388	599	1 987
Amortyzacja	-	(226)	(435)	(661)
Odpis z tytułu utraty wartości	(6 602)	-	-	(6 602)
Wartość księgowa netto	8 213	2 015	1 280	11 508
Stan na 30 czerwca 2010				
Koszt (brutto)	14 815	3 653	3 228	21 696
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	(6 602)	(1 638)	(1 948)	(10 188)
Wartość księgowa netto	8 213	2 015	1 280	11 508

19. Wartość firmy

Spółka po przeanalizowaniu przesłanek świadczących o utracie wartości firmy dokonała odpisu, który stanowił różnicę pomiędzy oszacowaną wartością, a bieżącą wartością finansową i został odniesiony w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

20. Inwestycje w jednostkach zależnych

	stan na dzień 30 czerwca 2010	stan na dzień 31 grudnia 2009
	PLN	PLN
Velvet Telecom LLC	10 879	10 879
Elterix S.A.	355	355
Razem	11 234	11 234

Mediatel S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2010 r.
(wszystkie kwoty w tys. jeżeli nie zaznaczono inaczej)

21. Aktywa z tytułu podatku odroczonego

	stan na dzień 30 czerwca 2010 r.	stan na dzień 31 grudnia 2009 r.
	PLN	PLN
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego:		
Odsetki naliczone	14	47
Rozliczenia międzyokresowe bierne	284	346
Niewypłacone wynagrodzenia	44	-
Środki trwałe i wartości niematerialne	163	-
Odpis aktualizujący należności	646	-
Niezapłacone składki ZUS	32	-
Strata rozliczana z lat poprzednich	74	-
Odpis aktualizujący wartość aktywów	34	-
Razem	1 291	393
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazane w bilansie	-	-
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego:		
Należne odsetki	370	480
Aktywa trwałe w leasingu finansowym	75	-
Przychody rozliczane w czasie	1 563	10
Razem	2 008	490
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazana w bilansie – prezentacja per saldo	717	97

22. Rozliczenia międzyokresowe – inne aktywa długoterminowe

Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe

	stan na dzień 30 czerwca 2010	stan na dzień 31 grudnia 2009
	PLN	PLN
Dzierżawa sieci telekomunikacyjnej	460	500
Dzierżawa centrali DGT	23	45
Prowizja od kredytu długoterminowego	150	189
Razem	633	734

Struktura czasowa rozliczeń międzyokresowych kosztów przedstawia się w sposób następujący:

	stan na dzień 30 czerwca 2010	stan na dzień 31 grudnia 2009
	PLN	PLN
Od 2 do 5 lat	438	483
Powyżej 5 lat	195	251
Razem	633	734

Mediatel S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2010 r.
(wszystkie kwoty w tys. jeżeli nie zaznaczono inaczej)

23. Należności handlowe oraz pozostałe należności

Należności handlowe oraz pozostałe należności

	stan na dzień 30 czerwca 2010	stan na dzień 31 grudnia 2009
	PLN	PLN
Należności handlowe	10 659	13 058
Odpis aktualizujący wartość należności	(3 401)	(584)
Należności handlowe netto	7 258	12 474
Rozliczenia międzyokresowe (czynne)	6 335	1 262
Należności od podmiotów powiązanych	2 751	1 595
Wierzytelności od podmiotów powiązanych	13 804	22 905
Pozostałe należności	5 560	3 695
Pożyczki udzielone pozostałym podmiotom	105	40
Należności z tytułu podatku dochodowego	-	550
Razem	35 813	42 521
Minus część długoterminowa:		
Pożyczki udzielone pozostałym podmiotom	105	40
Razem część długoterminowa	105	40
Część krótkoterminowa	35 708	42 481

Struktura wiekowa przeterminowanych należności z tytułu dostaw i usług

	stan na dzień 30 czerwca 2010	stan na dzień 31 grudnia 2009
	PLN	PLN
Od 3 do 6 miesięcy	2 501	875
Ponad 6 miesięcy	1 794	2 627
Razem	4 295	3 502

Struktura walutowa należności handlowych

Wartości należności handlowych i pozostałych należności handlowych w walutach

	stan na dzień 30 czerwca 2010	stan na dzień 31 grudnia 2009
Waluta	PLN	PLN
USD	4 277	862
EUR	2 718	2 426
	6 995	3 288

Mediatel S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2010 r.
(wszystkie kwoty w tys. jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Zarząd Spółki uważa, że wartość księgowa netto należności jest zbliżona do ich wartości godziwej.

Średni okres kredytowania odbiorców wynosi 21 dni.

Główne ryzyko kredytowe Spółki związane jest z należnościami handlowymi. Kwoty prezentowane w bilansie są wartościami netto, po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące, oszacowane przez kierownictwo Spółki na podstawie przeszłych doświadczeń oraz oceny aktualnej sytuacji ekonomicznej.

Zmiany stanu odpisu aktualizującego wartość należności handlowych

	okres do 30 czerwca 2010	okres do 31 grudnia 2009
	PLN	PLN
Stan na dzień 1 stycznia	584	429
Utworzenie odpisu	2 817	277
Należności spisane w trakcie roku obrotowego jako nieściągalne	-	(122)
Odwroćenie kwot niewykorzystanych	-	-
Stan na dzień 30 czerwca	3 401	584

Utworzenie i rozwiązanie odpisu z tytułu utraty wartości należności zostało ujęte w pozostałych kosztach operacyjnych w rachunku zysków i strat.

Pozostałe pozycje należności handlowych i pozostałych należności nie zawierają pozycji o obniżonej wartości.

24. Zapasy

	stan na dzień 30 czerwca 2010	stan na dzień 31 grudnia 2009
	PLN	PLN
Towary	19	39
Razem	19	39

Spółka nie jest w jakikolwiek sposób ograniczona w rozporządzaniu posiadanymi zapasami, które nie stanowią istotnego elementu działalności Spółki.

Spółka w okresie objętym sprawozdaniem nie dokonywała odpisów aktualizujących stan zapasów.

25. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	stan na dzień 30 czerwca 2010	stan na dzień 31 grudnia 2009
	PLN	PLN
Środki pieniężne w kasie i w banku	7	122
Krótkoterminowe depozyty bankowe	650	-
Razem	657	122

Mediatel S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2010 r.
(wszystkie kwoty w tys. jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Dla potrzeb sprawozdania z przepływów pieniężnych, w skład środków pieniężnych i kredytu w rachunku bieżącym wchodzi:

	okres do 30 czerwca 2010	okres do 31 grudnia 2009
	PLN	PLN
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	657	122
Kredyty w rachunku bieżącym	(9 308)	(5 964)
Razem	(8 651)	(5 842)

26. Kapitał podstawowy

Kapitał zakładowy Spółki wynosi **1.816.503** PLN i dzieli się na **9.082.515** akcji o wartości nominalnej **0,20** PLN każda.

Zgodnie z najlepszą wiedzą Spółki stan akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5 % ogólnej liczby głosów na WZ Spółki na dzień 24 sierpnia 2010 r., tj. na dzień przekazania niniejszego sprawozdania przedstawia się następująco:

<i>Akcyonariusz</i>	<i>Liczba posiadanych akcji i głosów na WZ stan na 24.08.2010 r.</i>	<i>% w kapitale zakładowym równy % głosów na WZ stan na 24.08.2010 r.</i>
NFI Magna Polonia S.A. ⁽¹⁾	5.994.459	66,00%
Pioneer Fundusz Inwestycyjny Otwarty zarządzany przez Pioneer Pekao Investment S.A.	883.689	9,73%
Maciej Gawęda	535.700	5,90%
Pekao Otwarty Fundusz Emerytalny zarządzany przez Pekao Pioneer Powszechne Towarzystwo Emerytalne S.A.	513.812	5,66%

⁽¹⁾ Poprzez podmiot zależny NFI Magna Polonia S.A. spółka Rasting Limited z siedzibą w Nikozji, Cypr pośrednio posiada 5.994.459 akcji Mediatel dające prawo do wykonywania 5.994.459 głosów na walnym zgromadzeniu Spółki, stanowiące 66% w kapitale zakładowym oraz reprezentujące 66% głosów na walnym zgromadzeniu. Liczba akcji zaprezentowana jest według stanu na dzień ogłoszenia wyników wezwania do zapisywania się na sprzedaż akcji Mediatel tj. 6 kwietnia 2009 r. ogłoszonego przez NFI Magna Polonia S.A.

27. Kapitał zapasowy

	Stan na dzień 30 czerwca 2010 r.	Stan na dzień 31 grudnia 2009 r.
	PLN	PLN
Stan na początek okresu	34 525	-
Nadwyżka ceny emisyjnej nad ceną nominalną akcji	-	29 471
Zyski zatrzymane z lat ubiegłych	-	1 105
Kapitał z przekształcenia jednostki, pokryte straty	(1 175)	3 949
Stan na koniec okresu	33 350	34 525

Mediatel S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2010 r.
(wszystkie kwoty w tys. jeżeli nie zaznaczono inaczej)

28. Kapitał rezerwowy

	Stan na dzień 30 czerwca 2010 r.	Stan na dzień 31 grudnia 2009 r.
	PLN	PLN
Stan na początek okresu - zysk roku ubiegłego	1 481	6 648
Niepodzielony wynik finansowy poprzedniego roku z przekształcenia	(1 481)	1 481
Podziału zysku (dywidenda)	-	(1 362)
Przeniesienie na kapitał rezerwowy	-	(5 286)
Stan na koniec okresu	-	1 481
Kapitał rezerwowy		
Stan na początek okresu	5 286	-
Podział wyniku finansowego poprzednich okresów	-	5 286
Stan na koniec okresu	5 286	5 286

Zgodnie z Uchwałą Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 27 kwietnia 2010 r. dotyczącej pokrycia straty Spółki za 2009 r. Spółka postanowiła wartość straty netto w kwocie 1.174.813,85 PLN pokryć z kapitału zapasowego.

29. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego

	stan na dzień 30 czerwca 2010	stan na dzień 31 grudnia 2009
	PLN	PLN
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego, wymagalne w ciągu:		
1 roku	760	639
2 do 5 lat	892	1 184
Wartość bieżąca przyszłych zobowiązań	1 652	1 823

30. Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek

	stan na dzień 30 czerwca 2010	stan na dzień 31 grudnia 2009
	PLN	PLN
Długoterminowe		
Kredyty bankowe	2 182	3 004
Razem	2 182	3 004
Krótkoterminowe		
Kredyty w rachunku bieżącym	7 148	5 964
Pozostałe kredyty bankowe	2 004	2 004

Mediatel S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2010 r.
(wszystkie kwoty w tys. jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Kredyty bankowe USD	1 365	1 146
Obligacje	9 600	5 487
Pożyczki	-	349
Razem	20 117	14 950
Kredyty i pożyczki razem	22 299	17 954

Wartość godziwa zobowiązań nie odbiega od wartości bilansowej kredytów bankowych.

Struktura zapadalności kredytów i pożyczek

	stan na dzień 30czerwca 2010	stan na dzień 31 grudnia 2009
	PLN	PLN
Od 1 do 2 lat	1 520	1 302
Od 2 do 5 lat	662	1 702
Razem	2 182	3 004

Struktura walutowa wartości bilansowej kredytów i pożyczek Grupy przedstawia się w sposób następujący:

	stan na dzień 30 czerwca 2010	stan na dzień 31 grudnia 2009
	PLN	PLN
PLN	11 700	14 961
USD	999	2 993
Razem	12 699	17 954

W dniu 30 marca 2010 r. został podpisany aneks do umowy kredytowej z dnia 31 marca 2009 r. zawartej pomiędzy BRE Bank SA („Bank”) a Mediatel, Mediatel 4B oraz Elterix. Na podstawie aneksu:

- zwiększona została linia kredytowa do kwoty w łącznej wysokości 8.000.000 PLN;
- Mediatel, Mediatel 4B oraz Elterix zobowiązały się do ostatecznej spłaty salda debetowego rachunków bieżących w terminie do dnia 29.04.2011 r.;
- zwiększeniu uległo zabezpieczenie spłaty należności wynikających z umowy, poprzez złożenie oświadczeń przez Mediatel, Mediatel 4B oraz Elterix o dobrowolnym poddaniu się egzekucji do kwoty 8.800.000 PLN.

Zabezpieczenie spłaty należności Banku stanowi weksel in blanco, wystawiony przez Mediatel, poręczony przez spółki zależne Mediatel 4B oraz Elterix, zaopatrzony w deklarację wekslową Spółki. Mediatel oraz spółki zależne Mediatel 4B i Elterix z tytułu wystawionego weksla oraz udzielonych poręczeń wekslowych nie poniosą kosztów jak i nie uzyskają przychodów. Pozostałe warunki umowy pozostały bez zmian.

Umowa kredytowa numer 02/061/09/Z/VU z dnia 31 marca 2009 r. została zastąpiona umową kredytową nr 02/205/10/Z/VU o kredyt w rachunku bieżącym Umbrella Facility z dnia 1 lipca 2010 r.

Poręczenie umowy kredytowej nr 02/205/10/Z/VU o kredyt w rachunku bieżącym Umbrella Facility

W dniu 1 lipca 2010 r. pomiędzy BRE Bank SA a Mediatel oraz Elterix została podpisana umowa kredytowa nr 02/205/10/Z/VU o kredyt w rachunku bieżącym Umbrella Facility, z której uzyskane środki finansowe zostały wykorzystane na spłatę kredytu w rachunku bieżącym Umbrella Facility udzielonego przez Bank na podstawie umowy kredytowej numer 02/061/09/Z/VU z dnia 31 marca 2009 r. oraz finansowanie bieżącej

Mediatel S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2010 r.
(wszystkie kwoty w tys. jeżeli nie zaznaczono inaczej)

działalności Mediatel oraz Elterix. Na podstawie umowy:

- został udzielony kredyt w łącznej wysokości nie przekraczającej:
 - a) 8.000.000 PLN od 2.07.2010 r. do 15.07.2010 r.
 - b) 5.000.000 PLN od dnia 16.07.2010 r.;
- Mediatel oraz Elterix mogą zadłużać się z tytułu udzielonego limitu kredytu w okresie od dnia 31.03.2009 r. do dnia 28.04.2011 r. oraz zobowiązane są do ostatecznej spłaty salda debetowego rachunków bieżących w terminie do dnia 29.04.2011 r.;
- zwiększeniu uległo zabezpieczenie spłaty należności wynikających z umowy, poprzez złożenie oświadczeń przez Mediatel oraz Elterix o dobrowolnym poddaniu się egzekucji do kwoty 9.000.000 PLN.

Od kwoty wykorzystanego kredytu Bank pobierze odsetki wg zmiennej stopy procentowej obliczane w stosunku rocznym. Wysokość oprocentowania będzie równa zmiennej stopie WIBOR dla depozytów O/N z notowania na 1 dzień roboczy przed datą postawienia środków do dyspozycji powiększonej o marżę Banku.

Zabezpieczenie spłaty należności Banku stanowi weksel in blanco wystawiony przez Mediatel poręczony przez Elterix, zaopatrzony w deklarację wekslową Spółki. Mediatel oraz Elterix z tytułu wystawionego weksla oraz udzielonych poręczeń wekslowych nie poniosą kosztów jak i nie uzyskają przychodów.

Gwarancja udzielona Telekomunikacji Kolejowej Sp. z o.o.

Gwarancja z dnia 6 maja 2010 r. na kwotę do maksymalnej wysokości 200.000 PLN wystawiona na zlecenie Mediatel w celu zagwarantowania terminowej zapłaty za należności wynikające z umowy o połączeniu sieci i zasadach rozliczeń zgodnie z umową z dnia 10.10.2005 r. pomiędzy Mediatel a Telekomunikacją Kolejową Sp. z o.o. Gwarancja jest ważna do 22 kwietnia 2011 r.

31. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania

	stan na dzień 30 czerwca 2010	stan na dzień 31 grudnia 2009
	PLN	PLN
Zobowiązania handlowe	9 499	7 185
Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	3 381	3 916
Zobowiązania z tytułu podatków	-	290
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych obciążeń	664	195
Rozliczenia międzyokresowe (bierne)	7 393	5 017
Pozostałe zobowiązania	1 449	-
Razem	22 386	16 603

32. Rezerwy i inne obciążenia

	Rezerwy na wynagrodzenia i premie pracownicze	Rezerwa na sprawy sądowe i pozostałe rezerwy	Razem
	PLN	PLN	PLN
Stan na 1 stycznia 2010	159	-	159
Ujęte w jednostkowym sprawozdaniu z całkowitych dochodów			-
- utworzenie dodatkowych rezerw	35	-	35
- rozwiązanie niewykorzystanych rezerw	(1)		(1)
Rezerwy wykorzystane w trakcie roku	(158)	-	(158)
Stan na 30 czerwca 2010	35	-	35

Mediatel S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2010 r.
(wszystkie kwoty w tys. jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Struktura łącznej kwoty rezerw:

	stan na dzień 30 czerwca 2010	stan na dzień 31 grudnia 2009
	PLN	PLN
Długoterminowe	-	-
Krótkoterminowe	35	159
Razem	35	159

33. Inne rozliczenia międzyokresowe

Inne rozliczenia międzyokresowe jako przychody przyszłych okresów wynikają z transakcji przejęcia przez Spółkę wierzytelności poniżej ich wartości nominalnej, które zrealizują się w momencie spłaty należności, oraz usług świadczonych przez spółkę (abonamenty) z których przychody dotyczą okresów przyszłych.

	Rozliczenie międzyokresowe przychodów z tytułu przejętych wierzytelności	Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	Razem
	PLN	PLN	PLN
Stan na 1 stycznia 2010	11 537	55	11 592
Rozliczenia ujęte w jednostkowym sprawozdaniu z całkowitych dochodów	(3 324)	(55)	(3 379)
Stan na 30 czerwca 2010	8 213	-	8 213

34. Transakcje z podmiotami powiązanymi

	stan na dzień 30 czerwca 2010	stan na dzień 31 grudnia 2009
	PLN	PLN
Inwestycje w jednostkach zależnych:	11 234	11 234
Elterix	355	355
Velvet Telecom LLC	10 879	10 879
Należności krótkoterminowe pozostałe od:	13 804	22 963
Elterix	13 804	22 035
Mediatel 4 B	-	870
Velvet Telecom LLC	-	58
Otrzymane krótkoterminowe pożyczki (wraz z odsetkami):	-	348
NFI Magna	-	348
Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług od:	2 751	1 594

Mediatel S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2010 r.
(wszystkie kwoty w tys. jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Concept-T	3	65
Elterix	349	909
Mediatel 4B	1 473	588
Velvet Telecom LLC	735	32
Info TV	191	-
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług do:	3 381	574
Concept-T	172	118
Elterix	24	8
Mediatel 4B	1 707	448
Velvet Telecom LLC	1 478	-
Zobowiązania krótkoterminowe pozostałe do:	9 599	5 487
Concept-T	9 599	5 487
Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług od jednostek powiązanych:	8 048	7 237
Concept-T	59	864
Elterix	1 302	1 070
Mediatel 4B	2 663	5 303
Velvet Telecom LLC	4 024	-
Koszty sprzedanych produktów i usług do jednostek powiązanych:	8 630	4 505
Elterix	92	348
Concept-T	201	518
Mediatel 4B	4 537	3 639
Velvet Telecom LLC	3 800	-
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów od jednostek powiązanych:	-	35
Concept-T	-	-
Elterix	-	35
Koszty sprzedaży do jednostek powiązanych:	-	115
Elterix	-	115
Pozostałe przychody operacyjne:	3 666	150
Elterix	3 370	20
Concept-T	14	8
Mediatel 4B	260	122
Velvet Telecom LLC	22	-
Pozostałe koszty operacyjne:	1 475	-
M4B	1 396	-
Elterix	45	-
Concept-T	12	-
Velvet Telecom LLC	22	-
Przychody finansowe:	746	249
Elterix	654	193

Mediatel S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2010 r.
(wszystkie kwoty w tys. jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Mediatel 4B	-	56
Velvet Telecom LLC	4	-
NFI Magna	88	-
Koszty finansowe:	268	69
Concept-T	237	69
Velvet Telecom LLC	24	-
NFI Magna	7	-

W okresie sprawozdawczym miały miejsce następujące transakcje Spółki z jednostkami zależnymi:

- sprzedaż i zakup usług telekomunikacyjnych,
- dzierżawa elementów sieci telekomunikacyjnych,
- sprzedaż innych usług (wynajem powierzchni) doradztwo techniczne,
- sprzedaż usług serwisowych, refaktury

Wynagrodzenia Członków Zarządu

Imię i nazwisko	Funkcja	okres do 30 czerwca 2010	okres do 30 czerwca 2009
		PLN	PLN
Marcin Kubit	Prezes Zarządu	90	105
Jacek Niedziałkowski	Członek Zarządu	-	48
Marek Nowakowski	Członek Zarządu	60	220
Jerzy Cegliński	Członek Zarządu	-	60
Iwona Rytel	Członek Zarządu	120	47
Razem		270	480

Wynagrodzenia Rady Nadzorczej

Imię i nazwisko	Funkcja	okres do 30 czerwca 2010	okres do 30 czerwca 2009
		PLN	PLN
Zbigniew Kazimierczak	Przewodniczący Rady	23	14
Mirosław Janisiewicz	Sekretarz Rady	12	11
Marcin Łolik	Członek Rady	8	7
Jerzy Cegliński	Członek Rady	9	-
Dawid Sukacz	Członek Rady	-	3
Piotr Sieluk	Członek Rady	-	1
Krzysztof Urbański	Członek Rady	8	4
Albert Kuźmich	Członek Rady	8	6
Piotr Nadolski	Członek Rady	8	-
Razem		76	46

Mediatel S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2010 r.
(wszystkie kwoty w tys. jeżeli nie zaznaczono inaczej)

35. Koszty świadczeń pracowniczych

Wynagrodzenia i inne świadczenia

Z tytułu świadczeń pracowniczych w sprawozdaniu z całkowitych dochodów ujęto następujące kwoty:

	okres do 30 czerwca 2010	okres do 31 grudnia 2009
	PLN	PLN
Koszty bieżącego zatrudnienia	1 870	3 783
Koszty ubezpieczeń społecznych	351	607
Inne świadczenia na rzecz pracowników	84	282
Razem	2 305	4 672

Wynagrodzenia konsultantów zewnętrznych zatrudnionych na umowę o współpracę (kontrakty menedżerskie)

	292	2 059
Razem	2 597	6 731

W tabeli poniżej przedstawiono informacje o przeciętnym zatrudnieniu (z uwzględnieniem Zarządu):

	okres do 30 czerwca 2010	okres do 31 grudnia 2009
	Liczba pracowników	Liczba pracowników
Zarząd	2	4
Kadra Zarządzająca	5	9
Pracownicy	36	26
Razem	43	39

36. Emisja, wykup i spłata dłużnych i kapitałowych papierów

Rodzaj emisji/ seria	stan na dzień 30 czerwca 2010 r.	stan na dzień 30 czerwca 2009 r.
	PLN	PLN
Obligacja D	-	2 160
Obligacja E	-	1 945
Obligacja F	-	1 383
Obligacja G	1 021	-
Obligacja H	1 021	-
Obligacja I	1 018	-
Obligacja J	891	-
Obligacja K	5 649	-
Razem	9 600	5 488
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	9 600	5 488

37. Sprawy sądowe

Informacja została przedstawiona w nocie 40 raportu półrocznego Grupy Mediatel za II kwartał 2010 r.

38. Istotne zdarzenia, które wystąpiły po dniu bilansowym

Informacja została przedstawiona w nocie 41 raportu półrocznego Grupy Mediatel za II kwartał 2010 r.

Mirosław Janisiewicz - Prezes Zarządu

Edyta Słomska - Prokurent

Warszawa, 24 sierpnia 2010 r.