



**GRUPA KAPITAŁOWA
Mediatel S.A.**

**SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

za okres

od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 r.

SPIS TREŚCI:

1. Wybrane dane finansowe	4
2. Informacje ogólne	5
2.1. Dane jednostki dominującej	5
2.2. Czas trwania jednostki dominującej.....	5
2.3. Okresy prezentowane	5
2.4. Skład organów jednostki dominującej według stanu na dzień 31 grudnia 2012 roku	6
2.5. Biegli rewidenci	6
2.6. Notowania na rynku regulowanym	6
2.7. Znaczący akcjonariusze	7
2.8. Spółki powiązane	7
2.9. Informacje dotyczące rodzaju powiązań	8
2.10. Zgodność z międzynarodowymi standardami sprawozdawczości finansowej	8
2.11. Zasady konsolidacji w Grupie Kapitałowej Mediatel S.A.	16
2.12. Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów	17
2.13. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach	26
2.14. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości.....	27
2.15. Zmiany wartości szacunkowych	30
2.16. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń spółki.....	30
2.17. Ważniejsze zdarzenia mające istotny wpływ na wyniki finansowe grupy w roku 2011 oraz opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe	31
2.18. Sezonowość lub cykliczność działalności grupy w prezentowanym okresie.....	32
2.19. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych ...	32
2.20. Informacja dotycząca wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy	32
2.21. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej i porównywalność sprawozdań finansowych	32
2.22. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego.....	33
3. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe.....	34
3.1. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	34
3.2. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej.....	35
3.3. Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym	36
3.4. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych	38
4. Informacja dodatkowa do skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego	40
4.1. Segmenty operacyjne	40
4.2. Przychody ze sprzedaży	42
4.3. Koszty według rodzaju.....	42

4.4. Koszty świadczeń pracowniczych.....	43
4.5. Pozostałe przychody operacyjne	43
4.6. Dotacje	44
4.7. Pozostałe koszty operacyjne	44
4.8. Przychody finansowe	44
4.9. Koszty finansowe	45
4.10. Dywidendy	45
4.11. Zysk/strata przypadająca na jedną akcję	46
4.12. Podatek dochodowy ujęty w wyniku finansowym bieżącego okresu	47
4.13. Podatek odroczony	48
4.14. Wartości niematerialne	50
4.15. Rzeczowe aktywa trwałe.....	51
4.16. Aktywa przeznaczone do zbycia.....	52
4.17. Pozostałe aktywa finansowe	53
4.18. Zapasy	53
4.19. Należności.....	54
4.20. Kapitał akcyjny	56
4.21. Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	57
4.22. Kapitał rezerwowy	58
4.23. Kapitał zapasowy	58
4.24. Całkowite dochody	58
4.25. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług - struktura wiekowa według okresu przeterminowania	59
4.26. Pozostałe zobowiązania	59
4.27. Świadczenia pracownicze	59
4.28. Kredyty i pożyczki	60
4.29. Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	63
4.30. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	64
4.31. Rezerwy	65
4.32. Aktywa i zobowiązania warunkowe	65
4.33. Sprawy sądowe i i postępowania przed organami administracji publicznej	66
4.34. Wynagrodzenia wyższej kadry kierowniczej i Rady Nadzorczej	67
4.35. Transakcje z podmiotami powiązanymi.....	68
4.36. Informacje o podmiocie uprawnionym do badania sprawozdania finansowego	70
4.37. Zarządzanie ryzykiem finansowym	70
4.38. Zarządzanie kapitałem	74
4.39. Zdarzenia po dacie bilansu.....	74

1. Wybrane dane finansowe

Wybrane dane finansowe	tys. PLN	tys. PLN	tys. EURO	tys. EURO
	01.01.2012-31.12.2012	01.01.2011-31.12.2011	01.01.2012-31.12.2012	01.01.2011-31.12.2011
Dane dotyczące jednostkowego sprawozdania finansowego				
I. Przychody ze sprzedaży	54 704	60 518	13 041	14 617
II. Zysk/Strata* z działalności operacyjnej	1 592	(494)	380	(119)
III. Zysk/Strata* brutto	187	(2 074)	45	(501)
IV. Zysk/Strata* netto ogółem	83	(2 262)	20	(546)
V. Zysk/Strata* netto dla akcjonariuszy	83	(2 262)	20	(546)
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 907	1 163	455	281
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(445)	4 370	(106)	1 056
VIII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(1 722)	(5 261)	(411)	(1 271)
IX. Przepływy pieniężne netto, razem	(260)	272	(62)	66
	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2011
X. Aktywa razem	25 030	29 461	6 084	6 670
XI. Zobowiązania razem	17 550	26 064	4 266	5 901
XII. Zobowiązania długoterminowe	-	209	-	47
XIII. Zobowiązania krótkoterminowe	17 550	25 855	4 266	5 854
XIV. Kapitał własny	7 480	3 397	1 818	769
XV. Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy Spółki	7 480	3 397	1 818	769
XVI. Kapitał akcyjny	2 236	1 817	544	411
XVII. Liczba akcji (w sztukach)	11 178 515	9 082 515	11 178 515	9 082 515
XVIII. Zysk/Strata* na jedną akcję zwykłą (w PLN/ EURO)**	0,01	(0,25)	0,00	(0,06)
XIX. Wartość księgowa na jedną akcję zwykłą (w PLN/EURO)***	0,67	0,37	0,16	0,08

**Zysk/Strata* podstawowa na jedną akcję obliczona została jako iloraz zysku/straty netto przypadającego na akcjonariuszy Spółki przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji występujących w ciągu roku obrotowego. Średnia ważona liczba akcji na dzień 31 grudnia 2011 roku wynosiła 9.082.515 a na 31 grudnia 2012 roku 10.501.562.

*** Wartość księgowa na jedną akcję została obliczona jako iloraz kapitału własnego przypadającego na akcjonariuszy Spółki przez liczbę akcji.

Wybrane dane finansowe prezentowane w sprawozdaniu finansowym przeliczono na walutę EURO w następujący sposób:

- pozycje dotyczące Sprawozdania z całkowitych dochodów oraz Sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczono według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca; kurs ten wyniósł za 2012 rok - 4,1736 PLN; za 2011 rok - 4,1401 PLN.

2. Informacje ogólne

- pozycje bilansowe przeliczono według średniego kursu ogłaszanego przez NBP obowiązującego na dzień bilansowy; kurs ten wyniósł na dzień 31 grudnia 2012 roku - 4,0882 PLN; na dzień 31 grudnia 2011 roku - 4,4168 PLN.

2. Informacje ogólne

2.1. Dane jednostki dominującej

Nazwa:	Mediatel
Forma prawna:	Spółka Akcyjna
Siedziba:	Aleje Jerozolimskie 65/79 00-697 Warszawa
Kraj rejestracji:	Polska

Przedmiotem działalności Spółki przed zawarciem Umowy aportowej były usługi:

- telekomunikacyjne i transmisji danych, w tym połączenia telefoniczne, dostęp do Internetu, poczta głosowa,
- usługi centrum kolokacyjnego,
- usługi hurtowej terminacji połączeń telefonicznych skierowane do operatorów telekomunikacyjnych, krajowych i zagranicznych,
- usługi hostingowe.

Rejestr:	Krajowy Rejestr Sądowy prowadzony przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy
Numer rejestru:	KRS 0000045784

Numer statystyczny REGON: 12512021

2.2. Czas trwania jednostki dominującej

Spółka została utworzona na czas nieoznaczony.

2.3. Okresy prezentowane

Jednostkowe sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku oraz dane porównawcze za okres od 1 stycznia 2011 roku do 31 grudnia 2011 roku dla sprawozdania z całkowitych dochodów i sprawozdania z przepływów pieniężnych. Dla sprawozdania z sytuacji finansowej oraz sprawozdania ze zmian w kapitale własnym dane prezentowane są według stanu na dzień 31 grudnia 2012 roku oraz według stanu na dzień 31 grudnia 2011 roku.

2.4. Skład organów jednostki dominującej według stanu na dzień 31 grudnia 2012 roku

Skład Zarządu:

Mirosław Janisiewicz	Prezes Zarządu
Marek Nowakowski	Członek Zarządu
Zbigniew Kazmierczak	Członek Zarządu

Skład Rady Nadzorczej Spółki:

Jarosław Mikos	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Jarosław Michalik	Sekretarz Rady Nadzorczej
Marcin Łolik	Członek Rady Nadzorczej
Marcin Frączek	Członek Rady Nadzorczej
Krzysztof Urbański	Członek Rady Nadzorczej
Jerzy Cegliński	Członek Rady Nadzorczej

2.5. Biegli rewidenci

Rada Nadzorcza w dniu 10 lipca 2012 r. dokonała wyboru biegłego rewidenta zgodnie z obowiązującymi przepisami i normami zawodowymi. Rada Nadzorcza dokonała powyższego wyboru, mając na uwadze zagwarantowanie pełnej niezależności i obiektywizmu samego wyboru, jak i realizacji zadań przez biegłego rewidenta. Do badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego i przeglądu półrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2012 wybrany został podmiot:

MOK Audyt Michał Okoniewski
ul. Stryeńskich 13c/85
02-791 Warszawa
Wpis na listę podmiotów uprawnionych do badania Nr 3635

2.6. Notowania na rynku regulowanym

Giełda:	Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. (GPW) ul. Książęca 4 00-498 Warszawa
Symbol na GPW:	MTL
Sektor na GPW:	Telekomunikacja
System depozytowo - rozliczeniowy:	Krajowy Depozyt papierów Wartościowych S.A. (KDPW) ul. Książęca 4 00-498 Warszawa

2.7. Znaczący akcjonariusze

Wg stanu na dzień 31 grudnia 2012 roku.

<i>Akcjonariusz</i>	<i>Liczba posiadanych akcji i głosów na WZ stan na 31.12.2012 r.</i>	<i>% w kapitale zakładowym równy % głosów na WZ stan na 31.12.2012 r.</i>
Magna Polonia S.A.	5.544.459 szt.	49,60 %
Gregorczyk Cezary	2.681.807 szt.	23.99 %

Kapitał zakładowy wynosi 2 235 703 PLN i dzieli się na 11 178 515 akcji o wartości nominalnej 0,20 PLN każda.

2.8. Spółki powiązane

Elterix S.A.

Velvet Telecom LLC

Sieci Cyfrowe Sp. z o. o.

TelePin Sp. z o.o.

Spółka zależna pośrednio

Spółka zależna pośrednio

Na dzień 31 grudnia 2012 roku Mediatel S.A. nie posiada Spółek stowarzyszonych.

2.9. Informacje dotyczące rodzaju powiązań

W skład Grupy Kapitałowej Mediatel SA ("Grupa") wchodzi Mediatel SA Jednostka Dominująca z prawnego punktu widzenia oraz spółki zależne, w których Spółka posiada udziały bezpośrednio i pośrednio.

Lp.	Nazwa spółki	Przedmiot działalności	Bezpośredni udział Spółki Dominującej w kapitale zakładowym	Łączny udział Spółki Dominującej (pośredni i bezpośredni w ogólnej liczbie głosów)
1	Elterix SA	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.	99,71%	99,71%
2	Telepin SA	Jest spółką wyodrębnioną ze spółki Mediatel S.A. Prowadzi działalność w zakresie świadczenia usług telekomunikacyjnych.	21,48%	99,08%
3	Sieci Cyfrowe Sp. z o.o.	Głównym przedmiotem działalności spółki jest działalność w zakresie telekomunikacji przewodowej, działalność w zakresie telekomunikacji bezprzewodowej i telekomunikacji satelitarnej.	0,00%	99,71%

2.10. Zgodność z międzynarodowymi standardami sprawozdawczości finansowej

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) w kształcie zatwierdzonym przez UE.

MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”).

Zastosowane nowe i zmienione standardy i interpretacje:

W niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym zastosowano po raz pierwszy następujące nowe i zmienione standardy i interpretacje, które weszły w życie od 1 stycznia 2012 r.:

a) Przekazanie aktywów finansowych - zmiany do MSSF 7

Zmiany do MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji” dotyczące przekazania aktywów finansowych zostały opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości w październiku 2010 r.

Zmiany wymagają ujawniania dodatkowych informacji o ryzyku wynikającym z przekazania aktywów finansowych. Zawierają wymóg ujawnienia, według klas aktywów, charakteru, wartości bilansowej oraz opisu ryzyka i korzyści dotyczących aktywów finansowych przekazanych innemu podmiotowi, ale pozostających nadal w bilansie jednostki. Wymagane jest również ujawnienie informacji o kwocie ewentualnego powiązanego zobowiązania oraz relacji pomiędzy danym składnikiem aktywów finansowych a odnośnym zobowiązaniem. W przypadku, gdy aktywa finansowe zostały usunięte z bilansu, ale jednostka nadal jest narażona na pewne ryzyko i może uzyskać pewne korzyści związane z przekazanym składnikiem aktywów, wymagane jest dodatkowo ujawnienie informacji umożliwiających zrozumienie skutków takiego ryzyka.

Opublikowane standardy i interpretacje, które jeszcze nie obowiązują i nie zostały wcześniej zastosowane przez Grupę.

W niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupa nie zdecydowała o wcześniejszym zastosowaniu następujących opublikowanych standardów, interpretacji lub poprawek do istniejących standardów przed ich datą wejścia w życie:

a) MSSF 9 „Instrumenty finansowe Część 1: Klasyfikacja i wycena”

MSSF 9 opublikowany przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości 12 listopada 2009 r. zastępuje te części MSR 39, które dotyczą klasyfikacji i wyceny aktywów finansowych. W październiku 2010 r. MSSF 9 został uzupełniony o problematykę klasyfikacji i wyceny zobowiązań finansowych. Zgodnie ze zmianami wprowadzonymi w grudniu 2011 r. nowy standard obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2015 r. lub po tej dacie.

Standard wprowadza jeden model przewidujący tylko dwie kategorie klasyfikacji aktywów finansowych: wyceniane w wartości godziwej i wyceniane według zamortyzowanego kosztu. Klasyfikacja jest dokonywana na moment początkowego ujęcia i uzależniona jest od przyjętego przez jednostkę modelu zarządzania instrumentami finansowymi oraz charakterystyki umownych przepływów pieniężnych z tych instrumentów.

Większość wymogów MSR 39 w zakresie klasyfikacji i wyceny zobowiązań finansowych została przeniesiona do MSSF 9 w niezmienionym kształcie. Kluczową zmianą jest nałożony na jednostki wymóg prezentowania w innych całkowitych dochodach skutków zmian własnego ryzyka kredytowego z tytułu zobowiązań finansowych wyznaczonych do wyceny w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Grupa zastosuje MSSF 9 od 1 stycznia 2015 r.

Na dzień sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, MSSF 9 nie został jeszcze zatwierdzony przez Unię Europejską.

b) MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”

MSSF 10 został opublikowany przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości w maju 2011 r. i obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 r. lub po tej dacie (w Unii Europejskiej obowiązkowe zastosowanie od 1 stycznia 2014 r.).

Nowy standard zastępuje wytyczne w sprawie kontroli i konsolidacji zawarte w MSR 27 „Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe” oraz w interpretacji SKI-12 „Konsolidacja – jednostki specjalnego przeznaczenia”. MSSF 10 zmienia definicję kontroli w taki sposób, by dla wszystkich jednostek obowiązywały te same kryteria określania kontroli. Zmienionej definicji towarzyszą obszerne wytyczne dotyczące zastosowania.

Grupa zastosuje MSSF 10 od 1 stycznia 2014 r.

c) MSSF 11 „Wspólne przedsięwzięcia”

MSSF 11 został opublikowany przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości w maju 2011 r. i obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 r. lub po tej dacie (w Unii Europejskiej obowiązkowe zastosowanie od 1 stycznia 2014 r.).

Nowy standard zastępuje MSR 31 „Udziały we wspólnych przedsięwzięciach” oraz interpretację SKI-13 „Wspólnie kontrolowane jednostki – niepieniężny wkład wspólników”. Zmiany w definicjach ograniczyły liczbę rodzajów wspólnych przedsięwzięć do dwóch: wspólne operacje i wspólne przedsięwzięcia. Jednocześnie wyeliminowano dotychczasową możliwość wyboru konsolidacji proporcjonalnej w odniesieniu do jednostek pod wspólną kontrolą. Wszyscy uczestnicy wspólnych przedsięwzięć mają obecnie obowiązek ich ujęcia metodą praw własności.

Grupa zastosuje MSSF 11 od 1 stycznia 2014 r.

d) MSSF 12 „Ujawnianie udziałów w innych jednostkach”

MSSF 12 został opublikowany przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości w maju 2011 r. i obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 r. lub po tej dacie (w Unii Europejskiej obowiązkowe zastosowanie od 1 stycznia 2014 r.).

Nowy standard dotyczy jednostek posiadających udziały w jednostce zależnej, wspólnym przedsięwzięciu, jednostce stowarzyszonej lub w niekonsolidowanej jednostce zarządzanej umową. Standard zastępuje wymogi w zakresie ujawniania informacji zawartych obecnie w MSR 27 „Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe”, MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych” oraz MSR 31 „Udziały we wspólnych przedsięwzięciach”. MSSF 12 wymaga, by jednostki ujawniały informacje, które pomogą użytkownikom sprawozdań finansowych ocenić charakter, ryzyko i skutki finansowe inwestycji w jednostkach zależnych, stowarzyszonych, wspólnych przedsięwzięciach i niekonsolidowanych jednostkach zarządzanych umową. W tym celu nowy standard nakłada wymóg ujawniania informacji dotyczących wielu obszarów, w tym znaczących osądów i założeń przyjmowanych przy ustalaniu, czy jednostka kontroluje, współkontroluje czy posiada znaczący wpływ na inne jednostki; obszernej informacji o znaczeniu udziałów niekontrolujących w działalności i przepływach pieniężnych grupy; sumarycznych informacji finansowych o spółkach zależnych ze

2. Informacje ogólne

znaczącymi udziałami niekontrolującymi, a także szczegółowych informacji o udziałach w niekonsolidowanych jednostkach zarządzanych umową.

Grupa zastosuje MSSF 12 od 1 stycznia 2014 r.

e) MSSF 13 „Wycena w wartości godziwej”

MSSF 13 został opublikowany przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości w maju 2011 r. i obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 r. lub po tej dacie.

Nowy standard ma na celu poprawę spójności i zmniejszenie złożoności poprzez sformułowanie precyzyjnej definicji wartości godziwej oraz skupienie w jednym standardzie wymogów dotyczących wyceny w wartości godziwej i ujawniania odnośnych informacji.

Grupa zastosuje MSSF 13 od 1 stycznia 2013 r.

f) Zmieniony MSR 27 „Jednostkowe sprawozdania finansowe”

Zmieniony MSR 27 „Jednostkowe sprawozdania finansowe” został opublikowany przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości w maju 2011 r. i obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 r. lub po tej dacie (w Unii Europejskiej obowiązkowe zastosowanie od 1 stycznia 2014 r.).

MSR 27 został zmieniony w związku z opublikowaniem MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”. Celem zmienionego MSR 27 jest określenie wymogów ujmowania i prezentacji inwestycji w jednostki zależne, wspólne przedsięwzięcia oraz jednostki stowarzyszone w sytuacji gdy jednostka sporządza jednostkowe sprawozdanie finansowe. Wytyczne na temat kontroli oraz skonsolidowanych sprawozdań finansowych zostały zastąpione przez MSSF 10.

Grupa zastosuje zmieniony MSR 27 od 1 stycznia 2014 r.

g) Zmieniony MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”

Zmieniony MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” został opublikowany przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości w maju 2011 r. i obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 r. lub po tej dacie (w Unii Europejskiej obowiązkowe zastosowanie od 1 stycznia 2014 r.).

Zmiany do MSR 28 wynikały z projektu RMSR na temat wspólnych przedsięwzięć. Rada zdecydowała o włączeniu zasad dotyczących ujmowania wspólnych przedsięwzięć metodą praw własności do MSR 28, ponieważ metoda ta ma zastosowanie zarówno do wspólnych przedsięwzięć jak też jednostek stowarzyszonych. Poza tym wyjątkiem, pozostałe wytyczne nie uległy zmianie.

Grupa zastosuje zmieniony MSR 28 od 1 stycznia 2014 r.

h) Realizacja wartości aktywów – Zmiany do MSR 12

Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” dotyczące realizacji wartości aktywów zostały opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości w grudniu 2010 r. i obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2012 r. lub po tej dacie (w Unii Europejskiej obowiązkowe zastosowanie od 1 stycznia 2013 r.).

Zmiany dotyczą wyceny rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego od nieruchomości inwestycyjnych wycenianych w wartości godziwej zgodnie z MSR 40 „Nieruchomości inwestycyjne” i wprowadzają możliwe do odrzucenia domniemanie, że wartość nieruchomości inwestycyjnej będzie odzyskana całkowicie poprzez sprzedaż. To domniemanie można odrzucić, gdy nieruchomość inwestycyjna jest utrzymywana w modelu biznesowym, którego celem jest wykorzystanie zasadniczo wszystkich korzyści ekonomicznych reprezentowanych przez nieruchomość inwestycyjną w czasie użytkowania, a nie w chwili sprzedaży. SKI-21 „Podatek dochodowy – Realizacja wartości przeszacowanych aktywów, które nie podlegają amortyzacji” odnoszący się do podobnych kwestii dotyczących aktywów nie podlegających amortyzacji, które są wyceniane zgodnie z modelem aktualizacji wartości przedstawionym w MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” został włączony do MSR 12 po wyłączeniu wytycznych dotyczących nieruchomości inwestycyjnych wycenianych w wartości godziwej.

Grupa zastosuje zmiany do MSR 12 od 1 stycznia 2013 r.

i) Poważna hiperinflacja i wycofanie ustalonych dat dla podmiotów przyjmujących MSSF po raz pierwszy – Zmiany do MSSF 1

Zmiany do MSSF 1 „Zastosowanie MSSF po raz pierwszy” dotyczące poważnej hiperinflacji i wycofania ustalonych dat dla podmiotów przyjmujących MSSF po raz pierwszy zostały opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości w grudniu 2010 r. i obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2011 r. lub po tej dacie (w Unii Europejskiej obowiązkowe zastosowanie od 1 stycznia 2013 r.).

Zmiana dotycząca poważnej hiperinflacji stwarza dodatkowe wyłączenie w wypadku, gdy podmiot, który był pod wpływem poważnej hiperinflacji, ponownie zaczyna lub po raz pierwszy zamierza sporządzać swoje sprawozdania finansowe zgodnie z MSSF. Wyłączenie pozwala podmiotowi na wybór wyceny aktywów i zobowiązań według wartości godziwej i wykorzystania tej wartości godziwej jako domniemanego kosztu tych aktywów i zobowiązań w bilansie otwarcia w pierwszym sprawozdaniu z sytuacji finansowej zgodnym z MSSF.

RMSR zmieniła również MSSF 1 w celu wykluczenia odniesień do ustalonych dat dla jednego wyjątku i jednego wyłączenia w odniesieniu do aktywów i zobowiązań finansowych. Pierwsza zmiana wymaga od podmiotów stosujących MSSF po raz pierwszy prospektywnego zastosowania wymogów dotyczących usunięcia z bilansu zgodnie z MSSF od dnia przejścia na MSSF, a nie od 1 stycznia 2004 r. Druga zmiana dotyczy aktywów finansowych lub zobowiązań wykazywanych w wartości godziwej przy początkowym ujęciu, gdy wartość godziwa jest ustalana za pomocą technik wyceny z powodu braku aktywnego rynku, i pozwala na zastosowanie wytycznych prospektywnie od dnia przejścia na MSSF, a nie od 25 października 2002 r. czy od 1 stycznia 2004 r. Oznacza to, że podmioty stosujące MSSF po raz pierwszy nie muszą ustalać wartości godziwej aktywów i zobowiązań finansowych przed dniem przejścia na MSSF. Do tych zmian dostosowano również MSSF 9.

Grupa zastosuje zmiany do MSSF 1 od 1 stycznia 2013 r.

j) Prezentacja składników pozostałych całkowitych dochodów – zmiany do MSR 1

Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” dotyczące prezentacji składników pozostałych całkowitych dochodów zostały opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości w czerwcu 2011 r. i obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2012 r. lub po tej dacie.

Zmiany wymagają, aby jednostki dzieliły pozycje prezentowane w pozostałych całkowitych dochodach na dwie grupy na podstawie tego, czy w przyszłości będą mogły one zostać ujęte w wyniku finansowym. Dodatkowo zmieniony został tytuł sprawozdania z całkowitych dochodów na „sprawozdanie z wyniku finansowego i pozostałych całkowitych dochodów”.

Grupa zastosuje zmiany do MSR 1 od 1 stycznia 2013 r.

k) Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze”

Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze” zostały opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości w czerwcu 2011 r. i obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 r. lub po tej dacie.

Zmiany wprowadzają nowe wymogi w zakresie ujmowania i wyceny kosztów programów określonych świadczeń oraz świadczeń z tytułu rozwiązania stosunku pracy, jak również zmieniają wymagane ujawnienia dotyczące wszystkich świadczeń pracowniczych.

Grupa zastosuje zmiany do MSR 19 od 1 stycznia 2013 r.

l) Kompensowanie aktywów i zobowiązań finansowych – zmiany do MSR 32

Zmiany do MSR 32 „Instrumenty finansowe: prezentacja” dotyczące kompensowania aktywów i zobowiązań finansowych zostały opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości w grudniu 2011 r. i obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 r. lub po tej dacie.

Zmiany wprowadzają dodatkowe objaśnienia stosowania do MSR 32, aby wyjaśnić niespójności napotymane przy stosowaniu niektórych kryteriów dotyczących kompensowania. Obejmują one m.in. wyjaśnienie, co oznacza sformułowanie „*posiada ważny tytuł prawny do dokonania kompensaty*”, oraz że niektóre mechanizmy rozliczania brutto mogą być traktowane jako rozliczane netto w przypadku spełnienia odpowiednich warunków.

Grupa zastosuje zmiany do MSR 32 od 1 stycznia 2014 r.

m) Ujawnianie informacji – kompensowanie aktywów i zobowiązań finansowych – zmiany do MSSF 7

Zmiany do MSSF 7 dotyczące ujawniania informacji – kompensowanie aktywów i zobowiązań finansowych zostały opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości w grudniu 2011 r. i obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 r. lub po tej dacie.

Zmiany wprowadzają obowiązek nowych ujawnień, które umożliwią użytkownikom sprawozdań finansowych ocenę efektów lub potencjalnych efektów porozumień umożliwiających rozliczanie netto, w tym praw do dokonania kompensaty.

Grupa zastosuje zmiany do MSSF 7 od 1 stycznia 2013 r.

n) Kredyty rządowe – Zmiany do MSSF 1

Zmiany do MSSF 1 „Zastosowanie MSSF po raz pierwszy” dotyczące kredytów rządowych zostały opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości w marcu 2012 r. i obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 r. lub po tej dacie.

Zmiany, dotyczące kredytów i pożyczek rządowych otrzymanych przez jednostkę na preferencyjnych warunkach (stopa procentowa poniżej rynkowej), umożliwiają sporządzającym sprawozdanie według MSSF po raz pierwszy zwolnienie z pełnego retrospektywnego ujęcia księgowego tych transakcji. Zmiany wprowadzają zatem takie samo zwolnienie dla sporządzających sprawozdanie według MSSF po raz pierwszy jakie mają pozostałe jednostki.

Grupa zastosuje zmiany do MSSF 1 od 1 stycznia 2013 r..

Na dzień sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, zmiany do MSSF 1 nie zostały jeszcze zatwierdzone przez Unię Europejską.

o) KIMSF 20 „Koszty usuwania nadkładu na etapie produkcji w kopalniach odkrywkowych”

Interpretacja KIMSF 20 została opublikowana przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości w październiku 2011 r. i obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 r. lub po tej dacie.

Interpretacja wyjaśnia, iż koszty usuwania nadkładu są ujmowane jako koszty bieżącej produkcji zgodnie z zasadami MSR 2 „Zapasy”, jeżeli korzyści z tytułu usuwania nadkładu mają formę produkcji zapasów. Jeżeli natomiast usuwanie nadkładu prowadzi do uzyskania korzyści w postaci lepszego dostępu do złóż mineralnych, jednostka powinna rozpoznać te koszty jako „aktywa z tytułu usuwania nadkładu” w ramach aktywów trwałych, pod warunkiem spełnienia określonych w interpretacji warunków.

Grupa zastosuje KIMSF 20 od 1 stycznia 2013 r.

p) Poprawki do MSSF 2009-2011

Rada Międzynarodowych Standardów Rachunkowości opublikowała w maju 2012 r. „Poprawki do MSSF 2009-2011”, które zmieniają 5 standardów. Poprawki zawierają zmiany w prezentacji, ujmowaniu oraz wycenie oraz zawierają zmiany terminologiczne i edycyjne. Zmiany będą obowiązywać dla okresów rocznych rozpoczynających się z dniem 1 stycznia 2013 r.

Spółka zastosuje Poprawki do MSSF 2009-2011 od 1 stycznia 2013 r.

Na dzień sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, poprawki do MSSF 2009-2011 nie zostały jeszcze zatwierdzone przez Unię Europejską.

q) Zmiany w przepisach przejściowych do MSSF 10, MSSF 11, MSSF 12

Rada Międzynarodowych Standardów Rachunkowości opublikowała w czerwcu 2012 r. zmiany w przepisach przejściowych do MSSF 10, MSSF 11 i MSSF 12. Zmiany będą obowiązywać dla okresów rocznych rozpoczynających się z dniem 1 stycznia 2013 r. lub wcześniej – jeżeli standardy które są ich podstawą (MSSF 10, 11 lub 12) zostały zastosowane z datą wcześniejszą.

Zmiany precyzują przepisy przejściowe dla MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”. Podmioty przyjmujące MSSF 10 powinny ocenić, czy posiadają kontrolę w pierwszym dniu rocznego okresu dla którego po raz pierwszy zastosowano MSSF 10, a jeżeli wnioski z tej oceny różnią się od wniosków z MSR 27 i SKI 12, wtedy dane porównawcze powinny zostać przekształcone, chyba że byłoby to niepraktyczne. Zmiany wprowadzają również dodatkowe przejściowe ułatwienia przy stosowaniu MSSF 10, MSSF 11, i MSSF 12, poprzez ograniczenie obowiązku prezentacji skorygowanych danych porównawczych tylko do danych za bezpośrednio poprzedzający okres sprawozdawczy. Ponadto zmiany te znoszą wymóg prezentowania danych porównawczych dla ujawnień dotyczących niekonsolidowanych jednostek zarządzanych umową dla okresów poprzedzających okres zastosowania MSSF 12 po raz pierwszy.

Grupa zastosuje powyższe zmiany od 1 stycznia 2014 r.

Na dzień sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, zmiany w przepisach przejściowych do MSSF 10, MSSF 11 i MSSF 12 nie zostały jeszcze zatwierdzone przez Unię Europejską.

r) Podmioty inwestycyjne – zmiany do MSSF 10, MSSF 12 i MSR 27

Zmiany do MSSF 10, MSSF 12 i MSR 27 „Podmioty inwestycyjne” zostały opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości w październiku 2012 r. i obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 r. lub po tej dacie.

Zmiany wprowadzają do MSSF 10 definicję podmiotu inwestycyjnego. Podmioty takie będą zobowiązane wykazywać swoje jednostki zależne w wartości godziwej przez wynik finansowy i konsolidować jedynie te jednostki zależne, które świadczą na jej rzecz usługi związane z działalnością inwestycyjną spółki. Zmieniono również MSSF 12, wprowadzając nowe ujawnienia na temat podmiotów inwestycyjnych.

Grupa zastosuje powyższe zmiany od 1 stycznia 2014 r.

Na dzień sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, zmiany do MSSF 10, MSSF 12 i MSR 27 nie zostały jeszcze zatwierdzone przez Unię Europejską.

2.11. Zasady konsolidacji w Grupie Kapitałowej Mediatel S.A.

Przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego zastosowano następujące procedury organizacyjne:

- a) jednostka dominująca określiła skład i strukturę Grupy Kapitałowej na dzień 31 grudnia 2012 roku,
- b) jednostki powiązane spełniające warunki konsolidacji podlegały włączeniu do skonsolidowanego sprawozdania finansowego od dnia objęcia kontroli,
- c) jednostki powiązane stosują zasady rachunkowości nie odbiegające w sposób istotny od zasad rachunkowości obowiązujących w jednostce dominującej,
- d) skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na dzień bilansowy, za okres określony dla sprawozdania jednostkowego jednostki dominującej,
- e) jednostki zależne, konsolidowane metodą pełną dokonały uzgodnień wzajemnych transakcji okresu sprawozdawczego oraz wzajemnych rozrachunków z podmiotem dominującym na dzień bilansowy.

Jednostkami zależnymi są jednostki kontrolowane przez Spółkę Dominującą. Kontrola ma miejsce wtedy, gdy Spółka Dominująca posiada zdolność kierowania bezpośrednio lub pośrednio polityką finansową i operacyjną danej jednostki w celu uzyskiwania korzyści płynących z jej działalności. Przy ocenie stopnia kontroli bierze się pod uwagę wpływ istniejących i potencjalnych praw głosu, które na dzień bilansowy mogą zostać zrealizowane lub mogą podlegać konwersji.

Sprawozdania finansowe spółek zależnych uwzględniane są w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, począwszy od dnia uzyskania kontroli, aż do momentu jej wygaśnięcia. Sprawozdania finansowe jednostek zależnych sporządzone są za ten sam okres sprawozdawczy, co sprawozdanie Jednostki Dominującej, przy wykorzystaniu spójnych zasad rachunkowości, w oparciu o jednolite zasady rachunkowości zastosowane dla transakcji i zdarzeń gospodarczych o podobnym charakterze.

Przejęcie jednostek zależnych przez Grupę Mediatel rozlicza się metodą nabycia. Koszt przejęcia ustala się jako wartość godziwą przekazanych aktywów, wyemitowanych instrumentów kapitałowych oraz zobowiązań zaciągniętych lub przejętych na dzień wymiany, powiększoną o koszty bezpośrednio związane z przejęciem. Możliwe do zidentyfikowania przejęte aktywa, zobowiązania i zobowiązania warunkowe są wyceniane początkowo według wartości godziwej, bez uwzględnienia udziału mniejszości. Nadwyżkę kosztu przejęcia nad udziałem Grupy Mediatel w wartości godziwej możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywach, zobowiązań i zobowiązań warunkowych przejętej jednostki zależnej, różnicę ujmuje się bezpośrednio w rachunku zysków i strat. Transakcje, rozrachunki i niezrealizowane zyski na transakcjach pomiędzy spółkami Grupy Mediatel są eliminowane. Niezrealizowane straty również podlegają eliminacji, chyba że transakcja dostarcza dowodów na utratę wartości przez przekazany składnik aktywów.

Korekty konsolidacyjne

Salda rozrachunków wewnętrznych pomiędzy jednostkami Grupy, transakcje zawierane w obrębie Grupy oraz wszelkie wynikające z nich niezrealizowane zyski lub straty, a także przychody i koszty Grupy są eliminowane w trakcie sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Niezrealizowane zyski wynikające z transakcji z jednostkami stowarzyszonymi oraz współzależnymi są wyłączone ze skonsolidowanego sprawozdania proporcjonalnie do wysokości udziału Grupy w tych jednostkach. Niezrealizowane straty są wyłączone ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego na tej samej zasadzie, co niezrealizowane zyski, ale wyłącznie w przypadku, gdy nie występują przesłanki wskazujące na utratę wartości.

2. Informacje ogólne

W związku z faktem iż Velvet Telecom LLC nie prowadzi działalności operacyjnej, nie posiada istotnych aktywów, a dostęp do danych finansowych jest ograniczony, Grupa nie uwzględnia ew/w spółki w konsolidacji.

2.12. Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasadę kosztu historycznego. Wartość bilansowa ujętych zabezpieczanych aktywów i zobowiązań jest korygowana o zmiany wartości godziwej, które można przypisać ryzyku, przed którym te aktywa i zobowiązania są zabezpieczane. Niniejsze sprawozdanie finansowe jest przedstawione w złotych („PLN”), a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w tysiącach PLN.

Prezentacja sprawozdań z uwzględnieniem segmentów działalności

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

Spółka prowadzi działalność w jednym segmencie branżowym - telekomunikacyjnym.

Z 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 roku, akcje Spółki są notowane na Giełdzie papierów Wartościowych w Warszawie ("WGPW"). Spółka podlega obowiązkom informacyjnym dotyczącym wszystkich spółek notowanych na WGPW.

Przychody z działalności operacyjnej

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.

Pozostałe przychody, koszty, zyski i straty

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.

Podatki

Bieżący podatek dochodowy

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 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 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.

Podatek odroczony

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 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 sprawozdaniu z całkowitych dochodów, poza przypadkiem gdy dotyczy on pozycji ujętych bezpośrednio w kapitale własnym. W tym ostatnim wypadku podatek odroczony jest również rozliczany bezpośrednio w kapitale własnym.

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.

2. Informacje ogólne

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.

Grupa zakłada poniższe okresy użytkowania dla poszczególnych kategorii środków trwałych:

Budynki	10 do 40 lat
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.

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 ich 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.

Utrata wartości aktywów niefinansowych

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 odzyskiwalną 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.

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.

Aktywa i zobowiązania finansowe

Instrumenty finansowe

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, 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).

2. Informacje ogólne

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 wygaśł).

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

Inwestycje utrzymywane do terminu

wymagalności

Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności są to aktywa finansowe nie będące instrumentami pochodnymi, z ustalonymi lub możliwymi do określenia płatnościami oraz o ustalonym terminie wymagalności, względem których jednostka ma stanowczy zamiar i jest w stanie utrzymać je w posiadaniu do upływu terminu wymagalności. Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności są wyceniane według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej, po pomniejszeniu o odpisy z tytułu utraty wartości.

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.

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.

Należności handlowe i pozostałe

W pozycji należności z tytułu dostaw i usług wykazywane są należności za dostarczone odbiorcom towary i usługi, pomniejszone o przyznane rabaty i upusty, łącznie z podatkiem należnym od towarów i usług. Dodatkowo w tej kategorii wykazywane są należności z tytułu przychodów telekomunikacyjnych, zarachowane do dnia bilansowego na podstawie wartości usług dostarczonych do klientów, które na dzień bilansowy nie zostały jeszcze zafakturowane. Przychody są wykazywane na podstawie wartości wykazywanych w systemach billingowych wykorzystywanych przez Spółkę.

W pozycji należności z tytułu dostaw wykazuje się również opłaty z tytułu sprzedaży połączeń międzysieciowych, ujmowane w oparciu o rzeczywiste uzgodnione z operatorami dane dotyczące zrealizowanych jednostek połączeń oraz stawek połączeń wynikających z umów z operatorami.

Pozycja inne należności obejmuje kwoty wynikające ze sprzedaży majątku trwałego, niedoborów, rozliczeń z pracownikami, udziałowcami, rozliczenia z tytułu kaucji i inne.

Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczeń międzyokresowych kosztów dokonuje się w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności:

- ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, a kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny,
- z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec nieznanych osób, których kwotę można oszacować mimo, że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana.

Zobowiązania ujęte jako bierne rozliczenia międzyokresowe zmniejszają koszty okresu sprawozdawczego, w którym stwierdzono, że zobowiązania te nie powstały.

Międzyokresowe rozliczenia przychodów dokonywane są w celu doliczenia przychodów do tego okresu, którego one dotyczą. Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych,
- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł, otrzymane nieodpłatnie – w tym w wyniku darowizny – środki trwałe, środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne; równoległe do amortyzacji tych aktywów trwałych następuje odpisanie ich równowartości na pozostałe przychody operacyjne, zgodnie z wymogami MSR 20.

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Przez środki (aktywa) pieniężne rozumie się aktywa w ustalonej lub możliwej do wyznaczenia kwocie, mające postać pieniądza oraz jednostek pieniężnych krajowych i pozostałych, zarówno w gotówce jak i na rachunku bankowym oraz czeki i weksle obce.

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty wykazane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej obejmują środki pieniężne w banku i w kasie, depozyty (lokaty) krótkoterminowe o pierwotnym okresie zapadalności nie przekraczającym trzech miesięcy oraz inne instrumenty o wysokim stopniu płynności.

Ekwiwalenty środków pieniężnych służą raczej realizacji krótkoterminowych obciążeń pieniężnych, a nie dokonywaniu inwestycji lub też innym celom. Inwestycje można zaliczyć do ekwiwalentów środków pieniężnych, jeżeli są łatwo wymienne na określoną kwotę środków pieniężnych oraz są narażone na nieznaczne ryzyko zmiany wartości. Zatem inwestycje krótkoterminowe zazwyczaj można zaliczyć do ekwiwalentów środków pieniężnych, jeżeli posiadają krótki termin płatności, za jaki można przyjąć okres trzymiesięczny lub krótszy, licząc od daty ich nabycia. Inwestycje krótkoterminowe w akcje są wyłączone z ekwiwalentów środków pieniężnych chyba, że same – w istocie rzeczy – są tymi ekwiwalentami. Jest tak na przykład, gdy nabyte akcje uprzywilejowane mają krótki termin płatności oraz określoną datę wykupu.

Jako środki pieniężne wykazuje się również środki pieniężne w drodze (np. środki pieniężne pomiędzy rachunkami bankowymi lub rozliczenia z tytułu kart kredytowych). Czeki własne wystawione i nie zrealizowane na dzień bilansowy powinny pomniejszać stan środków na bieżącym rachunku bankowym.

Do środków pieniężnych zalicza się także inne aktywa finansowe, w tym w szczególności naliczone odsetki od aktywów finansowych. Jeżeli aktywa te są płatne lub wymagalne w ciągu 3 miesięcy od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia lub złożenia (lokaty) to na potrzeby sprawozdania z przepływów pieniężnych zalicza się je do środków pieniężnych, chyba, że ujmuje się je w przepływach z działalności lokacyjnej.

Kredyt w rachunku bieżącym nie jest traktowany jako ekwiwalent środków pieniężnych.

Aktywa przeznaczone do sprzedaży i działalność zaniechana

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.

Kapitał zakładowy

Akcje zwykłe

Koszty bezpośrednio związane z emisją akcji zwykłych pomniejszają wartość kapitału.

Kapitał podstawowy

Kapitał podstawowy wyceniany jest według wartości nominalnej.

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.

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.

Świadczenia pracownicze

Program określonych składek

Spółka zobowiązana jest, 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 – odpawy 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 odpawy 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. Ze względu na nieistotność kwoty zobowiązania, nie jest ono ujmowane w rachunku zysków i strat Spółki.

Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy

Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy (odpawy) 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.

Krótkoterminowe świadczenia pracownicze

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

Programu motywacyjnego dla pracowników Spółki

Płatności w formie akcji rozliczane w instrumentach kapitałowych na rzecz pracowników i innych osób świadczących podobne usługi wycenia się w wartości godziwej instrumentów kapitałowych na dzień ich przyznania. Szczegóły dotyczące określania wartości godziwej płatności w formie akcji rozliczanych w instrumentach kapitałowych określono w nocie nr 24. Pozostałe Kapitały.

Wartość godziwą płatności w formie akcji rozliczanych w instrumentach kapitałowych określoną w dniu ich przyznania odnosi się w koszty metodą liniową w okresie nabywania uprawnień, na podstawie oszacowań co do instrumentów kapitałowych, do których ostatecznie nabędzie prawa. Na każdy dzień bilansowy Grupa weryfikuje oszacowania dotyczące liczby instrumentów kapitałowych przewidywanych do przyznania. Ewentualny wpływ weryfikacji pierwotnych oszacowań ujmuje się w rachunku zysków i strat przez pozostały okres przyznania, z odpowiednią korektą w rezerwie na świadczenia pracownicze rozliczane w instrumentach kapitałowych.

Kredyty bankowe i pożyczki

Oprocentowane kredyty bankowe (w tym również kredyty w rachunku bieżącym) księgowane są w wartości uzyskanych wpływów pomniejszonych o koszty bezpośrednie pozyskania środków. Koszty finansowe, łącznie z prowizjami płatnymi w momencie spłaty lub umorzenia oraz kosztami bezpośrednimi zaciągnięcia kredytów, ujmowane są w rachunku zysków i strat przez okres obowiązywania odnośnych umów metodą efektywnej stopy procentowej.

Zobowiązania handlowe i pozostałe

Zobowiązanie zaliczyć należy do zobowiązań krótkoterminowych, jeżeli spełnia jedno z poniższych kryteriów:

- oczekuje się, że zostanie ono uregulowane w toku normalnego cyklu operacyjnego jednostki lub
- jest w posiadaniu przede wszystkim z przeznaczeniem do obrotu lub
- jest ono wymagalne w ciągu dwunastu miesięcy od dnia bilansowego lub
- jednostka nie posiada bezwarunkowego prawa do odroczenia daty wymagalności zobowiązania przez okres co najmniej dwunastu miesięcy od dnia bilansowego.

Wszystkie pozostałe zobowiązania zaliczać należy do zobowiązań długoterminowych

Niektóre zobowiązania krótkoterminowe, takie jak zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz niektóre rozliczenia międzyokresowe bierne z tytułu kosztów wynagrodzeń i pozostałych kosztów operacyjnych, wchodzą w skład kapitału obrotowego wykorzystywanego w normalnym cyklu działalności operacyjnej jednostki. Takie pozycje związane z działalnością operacyjną zalicza się do zobowiązań krótkoterminowych, nawet jeśli są wymagalne w terminie dłuższym niż dwanaście miesięcy od dnia bilansowego. Taki sam normalny cykl operacyjny ma zastosowanie w przypadku klasyfikacji aktywów i zobowiązań jednostki. W przypadku, gdy normalny cykl operacyjny jednostki nie może być jasno zidentyfikowany, należy domniemywać jego trwanie przez okres dwunastu miesięcy.

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego, czyli odsetki oraz inne koszty poniesione przez jednostkę w związku z pożyczaniem środków aktywuje się jako część ceny nabycia lub kosztu wytworzenia tego składnika aktywów, jeśli można je bezpośrednio przyporządkować nabyciu, budowie lub wytworzeniu dostosowywanego składnika aktywów.

W zakresie, w jakim środki pożyczają się specjalnie w celu pozyskania dostosowywanego składnika aktywów, kwotę kosztów finansowania zewnętrznego, którą można aktywować jako część tego składnika aktywów, ustala się jako różnicę między rzeczywistymi kosztami finansowania zewnętrznego poniesionymi z tytułu danej pożyczki lub kredytu w danym okresie, a rzeczywistymi przychodami z tytułu tymczasowego zainwestowania pożyczonych środków.

Odsetki od zaciągniętych kredytów (pożyczek) celowo na daną inwestycję nie mogą być aktywowane w wartości inwestycji w okresie, w którym nie ma podejmowanych działań, które by zmieniały stan aktywa.

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

Pozycje zawarte w sprawozdaniu finansowym wycenia się w walucie podstawowego środowiska gospodarczego, w którym Spółka prowadzi działalność („waluta funkcjonalna”). Sprawozdanie finansowe prezentowane jest w złotych polskich (PLN), który jest walutą funkcjonalną i walutą prezentacji Spółki.

Transakcje i salda

Transakcje wyrażone w walutach obcych przelicza się na walutę funkcjonalną według kursu obowiązującego w dniu transakcji. Zyski i straty kursowe z rozliczenia tych transakcji oraz wyceny bilansowej aktywów i zobowiązań pieniężnych wyrażonych w walutach obcych ujmuje się w rachunku zysków i strat, o ile nie odracza się ich w kapitale własnym, gdy kwalifikują się do uznania za zabezpieczenie przepływów pieniężnych i zabezpieczenie udziałów w aktywach netto.

Ważne oszacowania i osądy księgowe

Stosując zasady rachunkowości obowiązujące Spółkę, zarząd jednostki zobowiązany jest do dokonywania szacunków, osądów i założeń dotyczących kwot wyceny poszczególnych składników aktywów i zobowiązań. Szacunki i związane z nimi założenia opierają się o doświadczenia historyczne i inne czynniki uznawane za istotne. Rzeczywiste wyniki mogą odbiegać od przyjętych wartości szacunkowych.

Szacunki i leżące u ich podstaw założenia podlegają bieżącej weryfikacji. Zmianę wielkości szacunkowych ujmuje się w okresie, w którym nastąpiła weryfikacja, jeśli dotyczy ona wyłącznie tego okresu, lub w okresie bieżących okresach przyszłych, jeśli zmiana dotyczy ich na równi z okresem bieżącym.

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 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,
- okres uzyskiwania korzyści ekonomicznych pochodzących ze składnika aktywów.

Odpisy aktualizujące wartość należności

Spółka zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości uwzględniając stopień prawdopodobieństwa zapłaty należności przeterminowanych dokonuje oszacowania wartości należności nieściągalnych kierując się zasadą, że na wszystkie należności przeterminowane powyżej 180 dni tworzy 100 % odpisu na ich wartość, a na wszystkie przeterminowane powyżej 90 dni - 50% odpisu na ich wartość.

2.13. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

Grupa Mediatel dokonuje oszacowań i przyjmuje założenia dotyczące przyszłości. Uzyskane w ten sposób oszacowania i osądy poddawane są weryfikacji. Oszacowania i założenia, które niosą za sobą znaczące ryzyko konieczności wprowadzenia istotnej korekty wartości bilansowej aktywów i zobowiązań w trakcie bieżącego lub kolejnego roku omówiono poniżej:

Utrata wartości dotycząca wartości firmy oraz pozostałych niefinansowych składników aktywów Grupy Mediatel

Wartość firmy Velvet

Na podstawie analiz przyszłych przepływów operacyjnych Zarząd zidentyfikował przesłanki wskazujące na utratę wartości aktywa w postaci wartości firmy spółki Velvet. W wyniku czego w okresie sprawozdawczym kończącym się 31 grudnia 2010 roku dokonano odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości w wysokości 9 085 tys. PLN. W roku 2011 odpis został skorygowany do wartości 8 954 tys. PLN. W związku z faktem, iż Spółka Velvet nie prowadzi działalności operacyjnej, nie posiada istotnych składników majątku a Grupa Mediatel nie posiada swobodnego dostępu do danych finansowych, jednostka nie podlega konsolidacji w sprawozdaniu finansowym za 2012 rok.

Okres użytkowania aktywów trwałych

Aktywa trwałe, składające się głównie z rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stanowią istotną część aktywów Grupy Mediatel. Przede wszystkim warunki rynkowe mogą wpłynąć na zmianę ich wartości szacowanego okresu użytkowania. Grupa 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,
- okres uzyskiwania korzyści ekonomicznych pochodzących ze składnika aktywów.

Relacje z klientami

W marcu 2008 roku 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.

Odroczony podatek dochodowy

Sporządzenie sprawozdań finansowych związane jest z oszacowaniem przez Zarząd wyników podatkowych Grupy. Proces ten obejmuje ocenę bieżącej sytuacji podatkowej Grupy łącznie z oszacowaniem różnic przejściowych wynikających z odmiennego podejścia podatkowego i księgowego, min. aktywów trwałych, rozliczeń międzyokresowych oraz rezerw. Kalkulacja aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego opiera się na prawdopodobieństwie, że w przyszłości osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który umożliwi wykorzystanie różnic przejściowych i strat podatkowych. Z uwagi na fakt, że kalkulacja odroczonego podatku dochodowego opiera się na szacunkach i ocenach Zarządu, oceny te zawierają element niepewności.

2.14. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości

Zmian polityki rachunkowości Spółka dokonuje jedynie wtedy, gdy mają miejsce zmiany standardów rachunkowości oraz gdy zmian dokonuje się w celu zapewnienia bardziej rzetelnej prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym. W celu zapewniania porównywalności danych finansowych zmienione zasady rachunkowości Spółka stosuje również w odniesieniu do danych porównawczych (zwykle rok poprzedni) prezentowanych w sprawozdaniu finansowym za rok bieżący, z wyjątkiem sytuacji, gdy nie ma możliwości rozsądnego ustalenia kwoty wynikających ze zmiany korekt odnoszących się do ubiegłych okresów obrotowych. Korekty wynikające ze zmiany polityki rachunkowości powinny zostać wykazane jako korekty zysku/straty z lat ubiegłych. Dane porównawcze są przekształcane, z wyjątkiem sytuacji, gdy jest to niewykonalne ze względów praktycznych. Do prezentacji danych porównawczych mają zastosowanie zasady określone dla prezentacji danych porównawczych w przypadku błęd lat poprzednich. Doprowadzenie do porównywalności polega na przeliczeniu danych finansowych za rok poprzedni według zasad obowiązujących w roku bieżącym.

W przypadku doprowadzenia danych za rok poprzedni do porównywalności Spółka nie dokonuje korekt zapisów w księgach rachunkowych poprzedniego roku (doprowadzanego do porównywalności). Dane porównawcze ujmuje się bezpośrednio w sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz sprawozdaniu z całkowitych dochodów, podając w informacji dodatkowej opis zmian.

STANDARDY I INTERPRETACJE MAJĄCE ZASTOSOWANIE PO RAZ PIERWSZY ZA OKRESY SPRAWOZDAWCZE ROZPOCZYNAJĄCE SIĘ DNIA 1 STYCZNIA 2012 ROKU

Poniżej przedstawiono standardy i interpretacje KIMSF zastosowane po raz pierwszy, które zostały opublikowane przez Radę ds. Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i są obowiązujące dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się po 1 stycznia 2012 roku i później.

2. Informacje ogólne

Zmiany do MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji” – przeniesienia aktywów finansowych, zatwierdzone w UE w dniu 22 listopada 2011 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2011 roku lub po tej dacie). Celem zmian jest polepszenie jakości informacji o przekazanych aktywach finansowych, które w dalszym ciągu, przynajmniej w części, są rozpoznawane przez jednostkę ponieważ nie podlegały wyksięgowaniu; oraz o aktywach finansowych nie prezentowanych przez jednostkę, gdyż spełniły warunki wyksięgowania, ale w dalszym ciągu są przez jednostkę wykorzystywane.

Wyżej wymienione standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie dotyczyły Spółki lub nie miały istotnego wpływu na dotychczas stosowaną przez nią politykę rachunkowości.

Na dzień podpisania niniejszego sprawozdania finansowego następujące standardy, zmiany do standardów i interpretacje zostały opublikowane, ale nie weszły jeszcze w życie i Spółka nie podjęła decyzji o ich wcześniejszym zastosowaniu:

MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie).

MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie).

MSSF 12 „Ujawnienia na temat zaangażowania w inne jednostki” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie).

MSSF 13 „Wycena wartości godziwej” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie), opublikowany przez RMSR w dniu 12 maja 2011 roku Standard definiuje wartość godziwą, zawiera wskazówki dotyczące ustalenia wartości godziwej i wymaga ujawniania informacji na temat wyceny wartości godziwej, ale nie zmienia wymagań w odniesieniu do kwestii, które elementy powinny być wycenione lub ujawnione w wartości godziwej.

MSR 27 (znowelizowany w roku 2011) „Jednostkowe sprawozdania finansowe” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie). Wymagania dotyczące jednostkowych sprawozdań finansowych nie uległy zmianie i są zawarte w znowelizowanym MSR 27. Inne części MSR 27 zostały zastąpione przez MSSF 10.

MSR 28 (znowelizowany w roku 2011) „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych oraz wspólne przedsięwzięcia” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie),

Zmiany do MSSF 1 „Zastosowanie MSSF po raz pierwszy” – Ciężka Hiperinflacja i usunięcie sztywnych terminów dla stosujących MSSF po raz pierwszy (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2011 roku lub po tej dacie).

Zmiany do MSSF 7 „Instrumenty finansowe – ujawnianie informacji” zostały opublikowane

2. Informacje ogólne

równocześnie ze zmianą w MSR 32 dotyczącą kompensowania aktywów i zobowiązań finansowych. Zmiany obowiązują od dnia 1 stycznia 2013 roku.

Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” - prezentacja składników innych całkowitych dochodów (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2012 roku lub po tej dacie). Zmiany wymagają od jednostek sporządzających sprawozdania finansowe zgodnie z MSSF do łącznej prezentacji tych składników w innych całkowitych dochodach, które mogą zostać przeniesione do rachunku zysków i strat. Zmiany również potwierdzają, iż składniki innych całkowitych dochodów oraz rachunku zysków i strat prezentuje się w pojedynczym sprawozdaniu lub w dwóch następujących po sobie sprawozdaniach. Powyższe zmiany zostały opublikowane dnia 6 czerwca 2012 roku.

Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” - Podatek odroczony: realizacja aktywów (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2012 roku lub po tej dacie). Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze” – poprawki do rachunkowości świadczeń po okresie zatrudnienia (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie). Powyższe zmiany zostały opublikowane dnia 6 czerwca 2012 roku. Zmiany do MSR 32 „Instrumenty finansowe – prezentacja” obowiązujące dla okresów rozpoczynających się od dnia 1 stycznia 2014 roku. Dnia 16 grudnia 2011 roku Rada Międzynarodowych Standardów Rachunkowości opublikowała zmiany do MSR 32 w zakresie kompensowania aktywów i zobowiązań finansowych wskazując na niespójności związane ze stosowaniem kryteriów wzajemnego kompensowania instrumentów finansowych Interpretacja KIMSF 20 „Rozliczanie kosztów usuwania odpadów na etapie produkcji w kopalniach odkrywkowych” (obowiązująca w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 r. lub po tej dacie).

Wyżej wymienione standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie dotyczyły Spółki lub nie miały istotnego wpływu na dotychczas stosowaną przez nią politykę rachunkowości.

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych standardów, zmian do standardów i interpretacji, które według stanu na dzień podpisania sprawozdania finansowego nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania:

MSSF 9 „Instrumenty finansowe” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2015 roku lub po tej dacie), opublikowany przez RMSR w dniu 12 listopada 2009 roku i znowelizowany w dniu 28 września 2010 roku MSSF 9 wprowadza nowe zasady klasyfikacji oraz pomiaru aktywów i zobowiązań finansowych i istnieje prawdopodobieństwo, że będzie miał wpływ na księgi Spółki w zakresie instrumentów finansowych. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego Spółka nie zakończyła oceny wpływu tego standardu na sprawozdanie finansowe.

Zmiany do MSSF 1 "Zastosowanie MSSF po raz pierwszy" - przewiduje zwolnienie z retrospektywnego zastosowania przepisów MSR 20 "Dotacje rządowe oraz ujawnienia pomocy rządowej" dla jednostek stosujących MSSF po raz pierwszy w przypadku wyceny początkowej pożyczek rządowych, których oprocentowanie kształtuje się na poziomie poniżej rynkowej stopy procentowej. Zmiana ma zastosowanie do okresów rozpoczynających się od dnia 1 stycznia 2013 roku.

Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe” oraz MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji” – obowiązkowa data wejścia w życie i przepisy przejściowe; opublikowane przez RMSR w dniu 16 grudnia 2011 roku Zmiana odracza w czasie obowiązkowy dzień wejścia w życie z 1 stycznia

2. Informacje ogólne

2013 roku na 1 stycznia 2015 roku. Zmiany również zwalniają z obowiązku przekształcania danych porównawczych w sprawozdaniach finansowych w związku z zastosowaniem MSSF 9. Zwolnienie to było pierwotnie dostępne tylko dla jednostek, które zdecydowały się na zastosowanie MSSF 9 przed rokiem 2012. Zamiast tego wymagane są dodatkowe ujawnienia na temat skutków przejścia na nowe standardy, sporządzone w taki sposób, aby pomóc inwestorom zrozumienie wpływu początkowego zastosowania MSSF 9 na klasyfikację i wycenę instrumentów finansowych. W czerwcu 2012 roku Rada Międzynarodowych Standardów Rachunkowości wydała dokument zatytułowany „Skonsolidowane sprawozdania finansowe, wspólne ustalenia umowne i ujawnienia dotyczące zaangażowania w inne jednostki: przepisy przejściowe” (modyfikacje MSSF 10, MSSF 11 i MSSF 12) (dalej: poprawki) precyzujący wytyczne dotyczące okresu przechodzenia na MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”, MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne” i MSSF 12 „Ujawnienia dotyczące zaangażowania w inne jednostki”. Poprawki te są odpowiedzią na wnioski użytkowników dotyczące doprecyzowania wytycznych na okres przechodzenia na MSSF 10, MSSF 11 i MSSF 12. Poprawki wchodzi w życie w okresie rozliczeniowym, w którym dana jednostka po raz pierwszy zastosuje MSSF 10, MSSF 11 i MSSF 12.

DOBROWOLNA ZMIANA ZASAD RACHUNKOWOŚCI

Sporządzając niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe, w stosunku do okresów poprzednich Grupa nie zmieniła dobrowolnie żadnych stosowanych uprzednio zasad rachunkowości.

2.15. Zmiany wartości szacunkowych

Na dzień bilansowy w związku z zawartą 5 marca 2013 roku umową sprzedaży wierzytelności wobec UPC Polska Sp. z o.o. Elterix S.A. dokonała przeszacowania odpisów aktualizujących należności.

W związku z wykazaniem podczas inwentaryzacji przeprowadzonej we wrześniu 2012 roku nieużywanych środków trwałych, w IV kwartale 2012 roku zaprzestano dokonywania odpisów umorzeniowych od przedmiotowych składników majątku trwałego.

2.16. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń spółki

W zakończonym okresie sprawozdawczym Grupa konsekwentnie kontynuowała rozpoczęte w 2011 roku procesy restrukturyzacji oraz optymalizacji kosztów. Przeprowadzone zmiany znalazły swoje odzwierciedlenie w sprawozdaniach finansowych Spółki i Grupy Kapitałowej za rok 2012. Pomimo niższych przychodów ze sprzedaży niż w roku 2011 (spadek o 9,6%), Grupa zanotowała wyższą marżę brutto na sprzedaży niż w roku 2011 r. Marże wyniosły odpowiednio 9,6% (w 2012 r.) oraz 8,7% (w 2011 r.), co potwierdza skuteczność działań zmierzających do koncentracji na produktach o wyższej marży oraz rezygnacji z produktów o niskiej marży.

Przeprowadzone działania w zakresie optymalizacji kosztów operacyjnych również przyniosły efekty. Potwierdzają to wskaźniki dotyczące kosztów sprzedaży oraz kosztów ogólnego zarządu. Koszty sprzedaży stanowiły 2,3% przychodów ze sprzedaży w roku 2012 natomiast w roku 2011 ten wskaźnik miał wartość 2,5%. Ponadto znacząco zmniejszyły się koszty ogólnego zarządu. W 2012 roku koszty te stanowiły 6,1% przychodów ze sprzedaży a w 2011 roku było to 8,7%, co oznacza, że uzyskane oszczędności to 1 951 tys. PLN.

Ważnym wydarzeniem dotyczącym procesów optymalizacyjnych w Grupie było zawarcie w dniu 28 grudnia umowy aportowej ze spółką zależną Elterix S.A. Dzięki zawarciu tej umowy Zarząd oczekuje wymiernych korzyści związanych z kosztami zarządzania w całej Grupie Mediatel. Istotną przesłanką do podjęcia decyzji

2. Informacje ogólne

o zawarciu Umowy aportowej była możliwość optymalizacji podatkowej i wykorzystania tarczy podatkowej, w spółce Elterix.

2.17. Ważniejsze zdarzenia mające istotny wpływ na wyniki finansowe grupy w roku 2012 oraz opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe

Otoczenie rynkowe

W roku 2012 odnotowany został spadek wartości rynku telekomunikacyjnego względem roku poprzedniego w segmentach w których funkcjonuje GK Mediatel. Rynek telefonii stacjonarnej również odnotował spadek wartości. Wzrost przychodów z usług dostępu do Internetu i transmisji danych oraz usług centrum kolokacyjnego nie zrównoważył spadków na rynkach telefonii mobilnej i stacjonarnej.

W dużej mierze spadek wartości rynku wynika z polityki regulacyjnej prowadzonej przez Urząd Komunikacji Elektronicznej zmierzającej do obniżania stawek MTR, która to tendencja ma być kontynuowana również w 2013 roku.

W wyniku coraz większej konkurencji rynek telefoniczny odczuwa również ciągły spadek cen sprzedawanych usług, szczególnie widoczny w segmencie B2B. W segmencie B2C można zaobserwować dalszy dynamiczny postęp pakietyzacji usług i oferowania wielu usług przez jednego dostawcę w formie jednej oferty. Usługi oferowane w tym modelu (Triple Play) to usługi telefoniczne, internetowe i telewizyjne dostarczane odbiorcom końcowym w pakietach.

Optymalizacja kosztów

Zarząd przeprowadził kompleksową analizę kosztów operacyjnych. Spółka zidentyfikowała obszary, i prowadziła proces restrukturyzacji między innymi poprzez optymalizację zatrudnienia przy jednoczesnym zwiększeniu efektywności pracy a także renegocjację umów z kontrahentami.

Zarządzanie zasobami finansowymi

Grupa Kapitałowa znacząco zmniejszyła koszty działalności w porównaniu do roku ubiegłego i skupiła się na sprzedaży usług na których realizowana jest dodatnia marża. W wyniku restrukturyzacji Grupa generuje przepływy pozwalające regulować bieżące zobowiązania. Zawarła porozumienia dotyczące spłat przeterminowanych zobowiązań, które realizuje. Prognozowane jest osiągnięcie dodatniego wyniku finansowego w 2013 roku oraz generalnie redukcję zadłużenia Spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej. Spółka dominująca Mediatel S.A. uzyskała zapewnienie od większościowego akcjonariusza NFI Magna Polonia S.A. o wsparciu finansowym, jeśli to będzie konieczne, przez okres przynajmniej 12 miesięcy. Zarząd Spółki Mediatel jednostki dominującej w Grupie Kapitałowej nie jest w posiadaniu żadnych informacji stanowiących zagrożenie dla kontynuacji działalności, a sprawozdanie finansowe Spółki nie zawiera żadnych korekt wynikających z zagrożenia kontynuacji działalności.

2.18. Sezonowość lub cykliczność działalności grupy w prezentowanym okresie

W Grupie nie występuje sezonowość działalności.

2.19. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych

W 2012 roku Spółka Dominująca dwukrotnie dokonywała emisji akcji: serii J i K.

20 kwietnia 2012 roku zostało zarejestrowane podwyższenie kapitału akcyjnego w o kwotę 400 tys PLN w drodze emisji 2.000.000 akcji zwykłych o wartości nominalnej 0,20 zł każda. Akcje zostały objęte za kwotę 4.000 tys PLN w drodze potrącenia wzajemnych wierzytelności pomiędzy Mediatel S.A. a Magna Polonia S.A. (zobowiązania z tytułu pożyczki), Cezarym Gregorcukiem i QRL Investments Ltd (zobowiązania za tytułu wykupu obligacji).

31 października 2012 roku zostało zarejestrowane podwyższenie kapitału akcyjnego o kwotę 19 tys. PLN w drodze emisji 96.000 akcji zwykłych o wartości nominalnej 0,20 zł każda. Akcje zostały objęte według ceny nominalnej przez pracowników Spółki uczestniczących w programie motywacyjnym.

3 kwietnia 2012 r. Mediatel S.A. dokonała emisji obligacji imiennej serii W o wartości 600.000 PLN. Oprocentowanie obligacji wynosiło 12% w skali roku. Termin wykupu ustalono na 15 maja 2012 roku. Na dzień bilansowy obligacja wraz z odsetkami została wykupiona.

W dniu 5 marca 2012 roku spółka Mediatel dokonała emisji 2 obligacji imiennych zabezpieczonych serii U o numerach od 1 do 2, każda o wartości 500.000 PLN, o łącznej wartości nominalnej 1.000.000 PLN. Celem emisji obligacji serii U było dofinansowanie działalności Spółki. Oprocentowanie obligacji wynosi 12% w skali roku, a termin wykupu upływał 30.04.2012 roku Wierzytelność z tytułu obligacji została rozliczona w drodze potrącenia ze zobowiązaniem z tytułu objęcia emisji akcji serii K Spółki dominującej.

2.20. Informacja dotycząca wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy

Spółka nie deklarowała i nie przeprowadzała wypłaty dywidendy w roku 2012.

2.21. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej i porównywalność sprawozdań finansowych

Sprawozdanie finansowe Grupy Mediatel SA zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, pomimo istniejących przesłanek wskazujących na ryzyko zagrożenia kontynuacji działalności Spółek Mediatel SA i Elterix SA w tym faktem, iż zobowiązania krótkoterminowe Grupy przewyższają aktywa obrotowe.

Zarząd podjął i planuje następujące działania w celu poprawy sytuacji finansowej Grupy i pozyskania finansowanie w celu spłaty bieżących zobowiązań Grupy:

¹- Grupa znacząco zmniejszyła koszty działalności w porównaniu do roku ubiegłego i skupiła się na sprzedaży usług na których realizowana jest dodatnia marża. W wyniku podjętych działań Grupa wykazuje dodatnie przepływy pieniężne w działalności operacyjnej oraz dodatni EBIDTA. W wyniku restrukturyzacji Grupa generuje przepływy pozwalające regulować bieżące zobowiązania. Grupa posiada porozumienia dotyczące spłat przeterminowanych zobowiązań, które realizuje.

2. Informacje ogólne

- Zarząd Jednostki Dominującej planuje zwiększenie kredytu w rachunku bieżącym oraz zwiększenie kapitału obrotowego netto; spłata zobowiązań przeterminowanych odbywa się zgodnie z podpisanymi umowami z kontrahentami,

- Grupa planuje osiągnięcie dodatniego wyniku finansowego w 2013 roku oraz istotny wzrost wyniku na poziomie EBITDA w stosunku do roku 2012 a także redukcję zadłużenia,

Zarząd nie jest w posiadaniu żadnych informacji stanowiących o zaprzestaniu kontynuacji działalności a sprawozdanie finansowe nie zawiera żadnych korekt wynikających z zagrożenia kontynuacji działalności.

2.22. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd Jednostki Dominującej w dniu 20 marca 2013 roku.

3. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

3.1. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Nota	01.01.2012- 31.12.2012	01.01.2011- 31.12.2011
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	4.2	54 704	60 518
Koszt własny sprzedaży	4.3	(49 468)	(55 240)
Zysk / Strata brutto ze sprzedaży		5 236	5 278
Koszty sprzedaży	4.3	(1 278)	(1 484)
Koszty ogólnego Zarządu	4.3	(3 317)	(5 268)
Zysk / Strata ze sprzedaży		641	(1 474)
Pozostałe przychody operacyjne	4.5	2 420	3 300
Pozostałe koszty operacyjne	4.7	(1 469)	(2 320)
Zysk /Strata z działalności operacyjnej		1 592	(494)
Przychody finansowe	4.8	172	191
Koszty finansowe	4.9	(1 577)	(1 771)
Zysk /Strata przed opodatkowaniem		187	(2 074)
Podatek dochodowy bieżący	4.12	(25)	(155)
Podatek dochodowy odroczony	4.13	(79)	(33)
Zysk /Strata netto z działalności kontynuowanej		83	(2 262)
Działalność zaniechana			
Zysk /Strata netto z działalności zaniechanej		-	-
Zysk /Strata netto		83	(2 262)
Inne składniki całkowitego dochodu netto		-	-
Całkowity dochód netto		83	(2 262)
Zysk/strata netto przypadający/a:			
na akcjonariuszy podmiotu dominującego		0,01	(0,25)
na udziały niekontrolujące		-	-
Całkowity dochód przypadający:			
na akcjonariuszy podmiotu dominującego		0,01	(0,25)
na udziały niekontrolujące		-	-

3.2. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

Lp.	Bilans - Aktywa	Nota	31.12.2012	31.12.2011
A.	Aktywa trwałe		11 238	14 278
1.	Wartości niematerialne	4.14	1 846	1 452
2.	Rzeczowe aktywa trwałe	4.15	8 829	11 743
3.	Pozostałe należności	4.19		441
4.	Aktywa z tytułu podatku odroczonego	4.13	563	642
B.	Aktywa obrotowe		13 792	15 183
1.	Zapasy	4.18	80	107
2.	Należności z tytułu dostaw i usług	4.19	10 050	10 848
3.	Pozostałe należności	4.19	3 392	3 748
4.	Należności z tytułu podatku dochodowego	4.19	30	31
5.	Aktywa finansowe	4.16	51	-
6.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		189	449
	Aktywa razem		25 030	29 461
Lp.	Bilans - Pasywa	Nota	31.12.2012	31.12.2011
A.	Kapitał własny		7 480	3 397
I.	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy podmiotu dominującego		7 479	3 397
1.	Kapitał akcyjny	4.20	2 236	1 817
2.	Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	4.21	4 226	537
3.	Kapitał rezerwowy	4.22	5 286	5 286
4.	Kapitał zapasowy	4.21	1 987	2 096
4.	Zyski zatrzymane, w tym:	4.24	(6 256)	(5 454)
	- z lat ubiegłych	4.24	(6 339)	(3 192)
	- z bieżącego okresu	4.24	83	(2 262)
	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		-	(885)
II.	Udziały akcjonariuszy mniejszościowych		1	-
B.	Zobowiązania długoterminowe		-	209
4.	Rezerwa na podatek odroczonego	4.13	-	-
8.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	4.30	-	209
C.	Zobowiązania krótkoterminowe		17 550	25 855
1.	Pożyczki i kredyty bankowe	4.28	2 420	3 584
2.	Pochodne instrumenty finansowe		-	-
3.	Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	4.27	502	704
4.	Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego	4.12	36	6
5.	Rezerwy	4.31	51	748
6.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4.25	14 384	16 580
7.	Pozostałe zobowiązania	4.26	32	96
8.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	4.26	125	1 057
9.	Zobowiązanie z tytułu emisji obligacji	4.29	-	3 046
10.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów			34
	Zaokrąglenia		-	-
	Pasywa razem		25 030	29 461

3.3. Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym

Wyszczególnienie zmian w kapitale własnym	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Kapitał mniejszości	Razem
01.01.2012	1 817	537	5 286	2 096	(6 339)	-	3 397
Zysk / strata netto za bieżący okres	-	-	-	-	83	-	83
Korekta wyniku lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-	-
Emisja udziałów	419	3 600	-	-	-	1	4 020
Kapitał z wyceny programu motywacyjnego dla pracowników	-	109	-	(109)	-	-	-
Koszty emisji	-	(20)	-	-	-	-	(20)
31.12.2012	2 236	4 226	5 286	1 987	(6 256)	1	7 480

Wyszczególnienie zmian w kapitale własnym	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Kapitał mniejszości	Razem
01.01.2011	1 817	33 350	5 286	1 987	(36 890)	-	5 550
Zysk / strata netto za bieżący okres	-	-	-	-	(2 262)	-	(2 262)
Kapitał z wyceny programu motywacyjnego dla pracowników	-	-	-	109	-	-	109
Przeniesienie zysku/straty z lat ubiegłych	-	(32 813)	-	-	32 813	-	-
31.12.2011	1 817	537	5 286	2 096	(6 339)	-	3 397

3.4. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

	01.01.2012- 31.12.2012	01.01.2011- 31.12.2011
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk przed opodatkowaniem skorygowany o wycenę bilansową środków pieniężnych	187	(2 074)
II. Korekty razem	3 657	4 236
Amortyzacja	2 834	3 849
Zysk (strata) na sprzedaży aktywów trwałych	112	(168)
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	(89)
Zmiana stanu rezerw	(590)	212
Inne korekty	16	32
zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1	34
Likwidacja środków trwałych	8	-
Odsetki zapłacone	1 276	366
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej przed zmianami w kapitale pracującym	3 844	2 162
Zmiana stanu należności i zobowiązań	(1 906)	(819)
IV. Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	1 938	1 343
Odsetki, udziały w zyskach	-	-
Zapłacony podatek dochodowy	(31)	(180)
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 907	1 163
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Odsetki otrzymane	61	38
Wpływy ze sprzedaży krótkoterminowych papierów wartościowych	-	2 900
Wpływy ze sprzedaży majątku trwałego i wartości niematerialnych	50	1 456
Wpływ udzielonej pożyczki		10
Wydatki na zakup majątku trwałego i wartości niematerialnych	(506)	(34)
Zakup papierów wartościowych	(50)	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(445)	4 370
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Emisja akcji w podmiotach zależnych	20	100
Dywidendy wypłacone	-	-
Splata odsetek i prowizji	-	-
Odsetki zapłacone	(617)	(292)
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(1 052)	(1 045)
Zmiana stanu kredytu w rachunku bieżącym	21	(3 226)
Emisja obligacji	1 000	3 500
Otrzymane kredyty i pożyczki	3 085	2 680
Splata kredytów i pożyczek	(2 179)	(2 207)
Wykup obligacji własnych	(2 000)	(4 771)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(1 722)	(5 261)

3. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

D.	<u>Przepływy pieniężne netto razem</u>	<u>(260)</u>	<u>272</u>
F.	Środki pieniężne na początek okresu łącznie ze środkami pieniężnymi przypisanymi do działalności zaniechanej	449	177
	<u>Zaokrąglenia</u>		
G.	<u>Środki pieniężne na koniec okresu</u>	<u>189</u>	<u>449</u>

4. Informacja dodatkowa do skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego

4.1. Segmenty

Segmenty operacyjne

Działalność Grupy sumuje się według kryterium operacyjnego tj. dającego się wyodrębnić obszaru działalności Grupy, w ramach którego następuje świadczenie usług lub dostarczenie produktów, który podlega ryzyku i charakteryzuje się poziomem zwrotu poniesionych nakładów inwestycyjnych różnym od tych, które są właściwe dla innych segmentów operacyjnych oraz są wykorzystywane wewnątrz Grupy Kapitałowej przez główny organ decyzyjny dla oceny wyników działalności segmentów operacyjnych i dystrybucji zasobów.

Działalność operacyjna Grupy Mediatel SA podzielona została na następujące segmenty sprawozdawcze:

Segment Carriers - klienci hurtowi

Home - klienci indywidualni

Ocena wyników segmentu dokonywana jest na podstawie przychodów, EBITDA, EBIT i nakładów inwestycyjnych. EBITDA stanowi zysk operacyjny bez uwzględnienia amortyzacji oraz odwrócenia/utworzenia odpisów z tytułu utraty wartości dla wartości firmy i innych aktywów trwałych. EBIT stanowi zysk operacyjny. Finansowanie Grupy oraz podatki dochodowe są zarządzane na poziomie Grupy i nie są alokowane do segmentów operacyjnych.

	Carriers	Home	Razem segmenty sprawozdawcze	Niealokowane	Razem
Okres dwunastu miesięcy zakończony 31 grudnia 2012					
Przychody ze sprzedaży	50 843	3 871	54 714	-	54 714
EBITDA	4 491	- 1 760	2 731	-	2 731
Amortyzacja	2 518	416	2 934	-	2 934
Zysk (strata) operacyjna	1 973	- 2 176	- 203	-	- 203
Przychody finansowe	-	-	-	167	167
Koszty finansowe	-	-	-	(1 572)	(1 572)
Podatek dochodowy	-	-	-	(1)	(1)
Zysk (strata) netto	1 973	- 2 176	- 203	(1 406)	(1 608)
	Carriers	Home	Razem segmenty sprawozdawcze	Niealokowane	Razem
Okres dwunastu miesięcy zakończony 31 grudnia 2011					
Przychody ze sprzedaży	56 439	4 079	60 518	-	60 518
EBITDA	2 075	1 281	3 356		3 356
Amortyzacja	3 355	494	3 849	-	3 849

4. Informacja dodatkowa do rocznego sprawozdania finansowego

Zysk (strata) operacyjna	(1 280)	787	(493)	0	(493)
Przychody finansowe	-	-	-	191	191
Koszty finansowe	-	-	-	(1 771)	(1 771)
Podatek dochodowy	-	-	-	(188)	(188)
Zysk (strata) netto	(1 280)	787	(493)	(1 768)	(2 261)

Segmenty geograficzne

Podział geograficzny przychodów ze sprzedaży odpowiada lokalizacja finalnych odbiorców.

	01.01.2012- 31.12.2012	01.01.2011- 31.12.2011
Polska	39 571	41 208
Austria	125	1 118
Belgia	312	910
Chiny	9	0
Czechy	52	174
Francja	15	26
Grecja	3	0
Holandia	1 131	1 477
Hong Kong	0	0
Irlandia	48	0
Izrael	103	0
Kanada	135	0
Łotwa	142	0
Niemcy	2 174	1 509
Rosja	11	107
Słowacja	230	199
Szwajcaria	6 769	7 950
USA	1 550	2 027
Węgry	362	0
Włochy	582	271
Wielka Brytania	1 389	3 422
Pozostałe	0	120
Razem	54 714	60 518

Informacja o wiodących klientach

W przychodach z tytułu sprzedaży usług telekomunikacyjnych uwzględniono przychody w wysokości około 8,7 mln PLN z tytułu sprzedaży do największego Klienta grupy.

4. Informacja dodatkowa do rocznego sprawozdania finansowego

4.2. Przychody ze sprzedaży

	01.01.2012- 31.12.2012	01.01.2011- 31.12.2011
Działalność kontynuowana:		
Przychody ze sprzedaży usług telekomunikacyjnych	54 330	59 830
Pozostałe usługi	79	67
Przychody ze sprzedaży towarów	295	621
Zyski z tytułu sprzedaży i likwidacji jednostek zależnych	-	
	<u>54 704</u>	<u>60 518</u>
Pozostałe przychody operacyjne	2 420	3 300
Przychody finansowe	172	191
	<u>2 592</u>	<u>3 491</u>
Razem:	<u><u>57 296</u></u>	<u><u>64 009</u></u>

4.3. Koszty według rodzaju

	Za okres 01.01.2012- 31.12.2012	Za okres 01.01.2011- 31.12.2011
Amortyzacja środków trwałych, wartości niematerialnych	2 834	3 849
Zużycie materiałów i energii	1 612	309
Usługi obce	46 017	52 934
Podatki i opłaty	57	72
Koszty pracownicze	3 250	4 014
Inne koszty rodzajowe	57	294
Razem pozostałe koszty administracyjne	<u>53 827</u>	<u>61 472</u>
Zmiana stanu zapasów produktów i półproduktów	-	-
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	(1 278)	(1 484)
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	(3 317)	(5 268)
Razem koszty sprzedanych produktów, usług	<u>49 232</u>	<u>54 720</u>
Wartość sprzedanych materiałów	-	-
Wartość sprzedanych towarów	236	520
Razem koszt własny sprzedaży	<u><u>49 468</u></u>	<u><u>55 240</u></u>

4. Informacja dodatkowa do rocznego sprawozdania finansowego

4.4. Koszty świadczeń pracowniczych

Spółka poniosła następujące koszty zatrudnienia:

	01.01.2012- 31.12.2012	01.01.2011- 31.12.2011
Wynagrodzenia	2 810	3 132
Składki na ubezpieczenie społeczne	331	441
Koszty przyszłych świadczeń (rezerw) z tytułu odpraw emerytalnych, nagród jubileuszowych i tym podobnych świadczeń pracowniczych	-	222
Inne świadczenia pracownicze	37	145
Razem:	3 178	3 940
Wynagrodzenie konsultantów zewnętrznych zatrudnionych na umowę o współpracę (kontrakty menedżerskie)	72	74
Koszty wynagrodzeń wraz z pochodnymi wyksięgowane jako koszt wytworzenia środków trwałych	-	-
Razem koszty zatrudnienia:	3 250	4 014

4.5. Pozostałe przychody operacyjne

	Za okres 01.01.2012- 31.12.2012	Za okres 01.01.2011- 31.12.2011
Rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	1 083	709
Rozwiązanie rezerw	59	174
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	229
Przychody z tytułu refaktur	33	51
Przychody dotyczące lat ubiegłych	88	-
Umorzone zobowiązania	131	135
Zakończenie umów leasingu	-	53
Kary umowne, odszkodowania	580	14
Odzyskany VAT z tytułu ulgi za złe długi	419	-
Korekta zobowiązań z tyt. zakupu udziałów Velvet Telecom)	-	1 793
Wykorzystanie odpisu aktualizującego środki trwałe	-	88
Pozostałe	27	54
Razem:	2 420	3 300

4.6. Dotacje

Grupa w okresie sprawozdawczym i porównawczym nie otrzymała dotacji.

4.7. Pozostałe koszty operacyjne

	Za okres 01.01.2012- 31.12.2012	Za okres 01.01.2011- 31.12.2011
Odpis aktualizujący należności	589	1 646
Darowizny	12	-
Opłaty sądowe i egzekucyjne	-	70
Koszty roku ubiegłego	253	-
Koszty refaktur	296	245
Spisane i umorzone należności	61	192
Zakończenie umów leasingowych	-	60
Strata ze zbycia majątku trwałego	112	-
Niezawinione niedobory składników majątku trwałego	8	-
Zapłacone kary	1	34
Roczna korekta podatku VAT	28	-
Błędna korekta konsolidacyjna lat ubiegłych	50	-
Pozostałe	59	73
Razem:	1 469	2 320

4.8. Przychody finansowe

	Za okres 01.01.2012- 31.12.2012	Za okres 01.01.2011- 31.12.2011
Przychody z tytułu odsetek od lokat bankowych	10	53
Dywidendy	-	-
Zysk ze zbycia inwestycji	-	-
Zwiększenie wartości inwestycji	-	-
Przychody z tytułu odsetek od objętych obligacji	1	32
Przychody z tytułu odsetek od udzielonych pożyczek	12	10
Przychody z pozostałych odsetek	-	93
Różnice kursowe	96	-
Przychody z tytułu odsetek od depozytów	-	-
Odsetki od wpłaconych wadium i kaucji	53	2
Odsetki od aktywów dostępnych do sprzedaży	-	-
Zysk ze zbycia aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-
Pozostałe	-	1
Razem	172	191

4.9. Koszty finansowe

	Za okres 01.01.2012- 31.12.2012	Za okres 01.01.2011- 31.12.2011
Koszty odsetek – kredyty i pożyczki	415	325
Koszty odsetek z tytułu leasingu finansowego	38	79
Koszty odsetek od nieterminowych płatności	721	711
Koszty prowizji bankowych - otrzymane gwarancje	-	16
Koszty odsetek od wyemitowanych obligacji	115	153
Koszty odsetek z tytułu zobowiązań budżetowych	-	-
Koszty prowizji bankowych - umowy kredytowe	24	-
Odpis aktywów finansowych	-	-
Różnice kursowe	164	486
<i>ujemne różnice kursowe</i>	164	1 420
<i>dodatnie różnice kursowe</i>	-	(934)
Koszty z tytułu odsetek	-	-
Koszty egzekucji	63	-
Strata ze zbycia inwestycji	-	-
Pozostałe	38	1
Razem	1 577	1 771

4.10. Dywidendy

W roku 2012 oraz w okresie porównawczym żadna ze spółek Grupy nie wypłacała dywidendy, jak również nie deklarowała wypłaty dywidendy.

4.11. Zysk/strata przypadająca na jedną akcję

Podstawowy zysk/stratę na akcję wylicza się jako iloraz zysku/straty przypadającego na akcjonariuszy Spółki oraz średniej ważonej liczby akcji zwykłych w trakcie roku (od 20 kwietnia 2012 r. liczba akcji wzrosła z liczby 9.082.515 do 11.082.515 sztuk, a od 31.10.2012 do 11.178.515 sztuk), z wyłączeniem akcji zwykłych nabytych przez Spółkę i wykazywanych jako akcje własne.

Przy wyliczeniu zysku rozwodnionego na akcje uwzględniono 96.000 warrantów na akcje serii J.

	Za okres	Za okres
	01.01.2012- 31.12.2012	01.01.2011- 31.12.2011
Zysk/strata netto przypadający na akcjonariuszy Spółki	<u>83</u>	<u>(2 262)</u>
Średnia ważona liczba akcji (w szt.)	10 501 562	9 082 515
Podstawowy zysk/strata na akcję (w PLN na 1 akcję)	0,01	(0,25)
Średnia rozwodniona ważona liczba akcji (w szt.)	<u>10 581 255</u>	<u>9 082 515</u>
Rozwodniony zysk/strata na 1 akcję (w PLN na 1 akcję)	<u>0,01</u>	<u>(0,25)</u>

4.12. Podatek dochodowy ujęty w wyniku finansowym bieżącego okresu

	Za okres 01.01.2012 - 31.12.2012	Za okres 01.01.2011 - 31.12.2011
Podatek bieżący:	-	-
Podatek dochodowy od osób prawnych	25	-
Korekty bieżącego podatku za poprzednie okresy	-	-
Podatek dochodowy od osób prawnych z tytułu dywidendy	-	-
Podatek odroczony (nota nr 11 podatek odroczony):	79	33
Obciążenia podatkowe wykazywane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	104	33
Część bieżąca podatku dochodowego ustalona została według stawki równej dla podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym	19,00%	19,00%
Zysk/Strata przed opodatkowaniem (brutto) z działalności kontynuowanej	187	(2 074)
Zysk/Strata przed opodatkowaniem (brutto) z działalności zaniechanej	-	-
Zysk/Strata przed opodatkowaniem	187	(2 074)
Obowiązująca stawka podatkowa	19,00%	19,00%
Teoretyczny podatek według obowiązującej stawki ustawowej	36	(394)
Różnice między zyskiem(strata) brutto a podstawą opodatkowania		
Efekt podatkowy przychodów nie podlegających opodatkowaniu (wyłączone z podstawy opodatkowania)	(300)	(517)
Efekt podatkowy przychodów podatkowych nie będących przychodami bilansowymi (włączone do podstawy opodatkowania)	12	174
Efekt podatkowy kosztów nie zaliczanych do kosztów uzyskania przychodów (wyłączone z podstawy opodatkowania)	686	1 576
Różnice przejściowe, z których tytułu nie rozpoznano odroczonego podatku dochodowego	-	-
Efekt podatkowy kosztów podatkowych nie stanowiących kosztów bilansowych (włączone do podstawy opodatkowania)	(423)	(557)
Efekt podatkowy strat podatkowych odliczonych w okresie	-	(127)
Korekty wykazane w bieżącym roku podatkowym w odniesieniu do podatku lat ubiegłych	-	-
Efekt podatkowy strat podatkowych poniesionych w okresie	15	-
Podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów (zmniejszenie zysku brutto)	25	155
Podatek odroczony (zmniejszenie zysku brutto)	79	33
Obciążenie podatkowe wykazane w wyniku finansowym bieżącego okresu	104	188
Efektywna stawka podatkowa wynosiła	55,44%	0,00%
Podatek dochodowy przypisany działalności zaniechanej	-	-
Bieżące aktywo i zobowiązanie podatkowe	-	-

4.13. Podatek odroczony**Stawka
podatku****19%**

	Sprawozdanie z sytuacji finansowej		Sprawozdanie z całkowitych dochodów	
	Na dzień	Na dzień	Za okres	Za okres
	31.12.2012	31.12.2011	01.01.2012- 31.12.2012	01.01.2011- 31.12.2011
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - składniki				
Rezerwy na koszty pośrednie	35	141	(106)	(247)
Rezerwa na urlopy	-	-	-	-
Rezerwa na świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe	-	17	(17)	17
Różnica między wartością podatkową a bilansową rzeczowych aktywów trwałych	-	153	(153)	(46)
Odpis aktualizujący należności	47	594	(547)	126
Odpis aktualizujący ŚT	-	23	(23)	-
i wynagrodzenia	-	13	(13)	(32)
Odpis przeterminowanych należności	-	-	-	-
Przychody rozłożone w czasie	-	-	-	-
Niezapłacone składki do ZUS	10	-	10	-
Niewypłacone wynagrodzenia	17	9	8	5
Odpis na ZFŚS	-	-	-	-
Wycena bilansowa należności	-	-	-	-
Wycena bilansowa zobowiązań	-	-	-	-
Wycena bilansowa środków pieniężnych	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu	-	-	-	-
Rezerwa na roczną korektę podatku VAT	5	-	5	-
Przewidywane straty	-	-	-	-
Usługi w toku relizacji	-	-	-	-
Strata podatkowa	150	254	(104)	(19)
Odsetki od nieterminowych płatności	-	-	-	-
Różnice kursowe	-	120	(120)	110
Rezerwa na naliczone odsetki od obligacji	-	296	(296)	296
Rezerwa na naliczone odsetki od pożyczek, kredytów	307	97	210	(239)
Razem:	571	1 717		
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - składniki				
Naliczone a nie otrzymane odsetki od wierzytelności	3	848	(845)	(564)
Nadwyżka wartości środków trwałych w leasingu nad zobowiązaniami z tego tytułu	-	209	(209)	(67)
Nadwyżka zobowiązań z tytułu leasingu nad wartością bilansową środków trwałych w leasingu	-	-	-	-
Wycena bilansowa należności	5	-	5	-

4. Informacja dodatkowa do rocznego sprawozdania finansowego

Przychody rozliczane w czasie	-	-	-	627
Różnice w wartości środków trwałych	-	-	-	-
Naliczone a nieotrzymane odsetki od wierzytelności	-	-	-	-
Dodatnie różnice kursowe	-	18	(18)	(18)
inne [opisać jakie]	-	-	-	19
inne [opisać jakie]	-	-	-	-
Razem	8	1 075		
Razem przychody/koszty z tytułu podatku odroczonego	563	642	(79)	(26)
			Zmiana stanu:	
Prezentacja w sprawozdaniu z sytuacji finansowej:				
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	571	1 717	(1 146)	
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	8	1 075	1 067	
Różnica z tytułu podatku odroczonego	<u>563</u>	<u>642</u>		
Ujemny wpływ na pełen dochód			<u>(79)</u>	

Kalkulacja aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego opiera się na prawdopodobieństwie, że w przyszłości osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który umożliwi wykorzystanie różnic przejściowych i strat podatkowych. Z uwagi na fakt, że kalkulacja odroczonego podatku dochodowego opiera się na szacunkach i ocenach Zarządu, oceny te zawierają element niepewności, a rzeczywiste wartości mogą różnić się od prognozowanych.

Podatek odroczony jest prezentowany per-saldo z pozycji Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego i Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego. W poprzednim roku Spółka prezentowała rozłączenie aktywo i rezerwę na podatek dochodowy w sprawozdaniu finansowym.

4.14. Wartości niematerialne

WARTOŚĆ BRUTTO	Oprogramowanie i licencje komputerowe	Razem
na 01.01.2011	8 407	8 407
Zwiększenia	26	26
zakup bezpośredni	26	26
inne	-	-
Zmniejszenia	(28)	(28)
z tytułu likwidacji	-	-
z tytułu sprzedaży	(28)	(28)
inne	-	-
na 31.12.2011	8 405	8 405
na 01.01.2012	8 405	8 405
Zwiększenia	1 256	1 256
zakup bezpośredni	-	-
przyjęcie z wartości niematerialnych w budowie	1 256	1 256
Zmniejszenia	-	-
z tytułu likwidacji	-	-
z tytułu sprzedaży	-	-
na 31.12.2012	9 661	9 661
UMORZENIE I UTRATA WARTOŚCI		
na 01.01.2011	(5 510)	(5 510)
Zwiększenia	(1 471)	(1 471)
amortyzacja za rok	(1 471)	(1 471)
z tytułu utraty wartości	-	-
z tytułu utraty wartości	-	-
Zmniejszenia	28	28
z tytułu likwidacji	-	-
z tytułu sprzedaży	28	28
na 31.12.2011	(6 953)	(6 953)
na 01.01.2012	(6 953)	(6 953)
Zwiększenia	(862)	(862)
amortyzacja za rok	(862)	(862)
Zmniejszenia	-	-
z tytułu likwidacji	-	-
z tytułu sprzedaży	-	-
na 31.12.2012	(7 815)	(7 815)
WARTOŚĆ NETTO		
na 01.01.2012	1 452	1 452
na 31.12.2012	1 846	1 846
w tym leasing	232	232

4. Informacja dodatkowa do rocznego sprawozdania finansowego

4.15. Rzeczowe aktywa trwałe

	Grunty, budynki i budowle	Maszyny i urządzeni a	Środki transport u	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO						
na 01.01.2011	6 314	30 204	1 266	191	1 088	39 063
Zwiększenia	89	-	-	8	-	97
zakup bezpośredni	57	-	-	8	-	8
rozliczenie środków trwałych w budowie	-	-	-	-	-	-
leasing	-	-	-	-	-	-
inwestycje w obcym obiekcie	-	-	-	-	-	-
przyjęcia z demontażu	-	-	-	-	-	-
przeszacowanie	89	-	-	-	-	89
wytworzone wewnętrznie	-	-	-	-	-	-
korekta lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-
inne	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	(2 282)	(506)	(542)	# (6)	-	(3 336)
rozliczenie środków trwałych w budowie	-	-	-	-	-	-
z tytułu likwidacji	(100)	(50)	-	-	-	(150)
z tytułu sprzedaży	(2 182)	(456)	(467)	(6)	-	(3 111)
inne	-	-	(75)	-	-	(75)
utrata wartości	-	-	-	-	-	-
na 31.12.2011	4 121	29 698	724	193	1 088	35 824
na 01.01.2012	4 121	29 698	724	193	1 088	35 824
Zwiększenia	-	285	-	-	280	565
zakup bezpośredni	-	183	-	-	280	463
rozliczenie środków trwałych w budowie	-	102	-	-	-	102
leasing	-	-	-	-	-	-
inwestycje w obcym obiekcie	-	-	-	-	-	-
przyjęcia z demontażu	-	-	-	-	-	-
przeszacowanie	-	-	-	-	-	-
wytworzone wewnętrznie	-	-	-	-	-	-
korekta lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-
inne	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	(31)	(254)	-	(1 358)	(1 643)
rozliczenie środków trwałych w budowie	-	-	-	-	(1 358)	(1 358)
z tytułu likwidacji	-	-	-	-	-	-
z tytułu sprzedaży	-	(13)	(254)	-	-	(267)
różnice inwentaryzacyjne	-	(18)	-	-	-	(18)
leasing	-	-	-	-	-	-
na 31.12.2012	4 121	29 952	470	193	10	34 746

UMORZENIE I UTRATA WARTOŚCI

WARTOŚĆ BRUTTO

na 01.01.2011	(3 496)	(19 607)	(457)	(191)	-	(23 751)
Zwiększenia	(372)	(1 774)	(232)	-	-	(2 378)
amortyzacja za rok	(372)	(1 774)	(232)	-	-	(2 378)
korekta lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	1 217	438	387	6	-	2 048
z tytułu sprzedaży	1 117	389	372	6	-	1 884
z tytułu likwidacji	100	49	-	-	-	149
utruty wartości	-	-	15	-	-	15
na 31.12.2011	(2 651)	(20 943)	(302)	(185)	-	(24 081)

na 01.01.2012	(2 651)	(20 943)	(302)	(185)	-	(24 081)
Zwiększenia	(247)	(1 444)	(126)	(135)	(10)	(1 962)
amortyzacja za rok	(247)	(1 464)	(126)	(135)	-	(1 972)
korekta lat ubiegłych	-	20	-	-	(10)	10
Zmniejszenia	-	20	106	-	-	126
z tytułu sprzedaży	-	10	106	-	-	116
z tytułu likwidacji	-	-	-	-	-	-
różnice inwentaryzacyjne	-	10	-	-	-	10
leasing	-	-	-	-	-	-
na 31.12.2012	(2 898)	(22 367)	(322)	(320)	(10)	(25 917)

WARTOŚĆ NETTO

na 01.01.2012	1 470	8 755	422	8	1 088	11 743
w tym w leasingu						
na 31.12.2012	1 223	7 585	148	(127)	-	8 829
w tym w leasingu						
w tym leasing	-	880	146	-	-	1 026

Wykazane rzeczowe aktywa trwałe nie stanowią przedmiotu zastawu.

4.16. Aktywa przeznaczone do zbycia

Na dzień 31 grudnia 2012 roku Grupa nie posiadała aktywów przeznaczonych do zbycia.

4. Informacja dodatkowa do rocznego sprawozdania finansowego

4.17. Pozostałe aktywa finansowe

	31.12.2012	31.12.2011
Na 1 stycznia brutto	-	2 905
Zwiększenia	51	32
Nabycie obligacji - wartość nominalna	50	-
Odsetki	1	32
Udzielenie pożyczek	-	-
Zmniejszenia	-	(2 937)
Wykup obligacji - wartość nominalna	-	(2 650)
Zapłata odsetek	-	(287)
Splata pożyczek udzielonych krótkoterminowych	-	-
Odpisy z tytułu utraty wartości	-	-
Na 31 grudnia brutto	51	-

4.18. Zapasy

	Na dzień 31.12.2012	Na dzień 31.12.2011
Towary (według ceny nabycia)	71	107
Materiały	9	-
Wyroby gotowe (według wartości netto możliwej do uzyskania)	-	-
Razem po niższej z dwóch wartości: koszcie historycznym lub wartości netto możliwej do uzyskania:	80	107
odpis aktualizujący zapasy	-	-
w tym przypadający na bieżący okres	-	-
Spółka nie dokonała w okresie bieżącym odpisów aktualizujących wartość posiadanych zapasów.		

4.19. Należności

	Na dzień 31.12.2012	Na dzień 31.12.2011
Należności handlowe wymagalne do 30 dni	4 143	4 230
Należności przeterminowane lecz ściągalne do 30 dni	853	1 603
Należności przeterminowane lecz ściągalne od 30 do 90 dni	988	1 508
Należności przeterminowane lecz ściągalne od 90 do 180 dni	600	1 653
Należności przeterminowane lecz ściągalne powyżej 180 dni	3 467	1 889
Należności nieściągalne i wątpliwe	11 116	11 269
Razem należności handlowe brutto	21 166	22 152
Odpis aktualizujący należności handlowe nieściągalne i wątpliwe	-11 116	-11 304
Razem należności handlowe netto	10 050	10 848

5 marca 2013 roku Spółka Elterix zawarła umowę sprzedaży wierzytelności przeterminowanych powyżej 180 dni. W związku z czym rozwiązany został odpis aktualizujący w/w należności w kwocie 2.000 tys. PLN

<u>Pozostałe należności</u>	31.12.2012	31.12.2011
Należności budżetowe (z wyjątkiem należności z tyt. podatku dochodowego)	1 441	1 152
Dochodzone na drodze sądowej (pożyczka)	154	410
Depozyty i kaucje	435	812
Należności od pracowników (nierozliczone zaliczki)	2	1
Rozliczenia międzyokresowe	1 408	1 828
Należności z tytułu sprzedaży aktywów trwałych	0	350
Pozostałe należności	87	26
Razem pozostałe należności brutto	3 526	4 579
Odpis aktualizujący pozostałe należności	-134	-390
Razem pozostałe należności netto	3 393	4 189
w tym :		
krótkoterminowe	2 952	3 748
długoterminowe	441	441
Razem należności brutto:	24 692	26 731
Razem odpis aktualizujący należności	-11 250	-11 694
Razem należności netto:	13 442	15 037

4. Informacja dodatkowa do rocznego sprawozdania finansowego

	Odpis aktualizujący należności handlowe	Odpis aktualizujący należności z dochodzonych na drodze sądowej	Razem
01.01.2011	(11 529)	(390)	(11 919)
Zwiększenie, z tytułu:	(2 489)	-	(2 489)
Odpisy z tytułu utraty wartości należności	(2 489)	-	(2 489)
Zmniejszenie, z tytułu:	2 714	-	2 714
rozwiązanie odpisów aktualizujących	742	-	742
Kwoty spisane jako nieściągalne	205	-	205
Odpisy zawiązane w latach ubiegłych i odzyskane w ciągu roku	934	-	934
Odpisy zawiązane i odzyskane w ciągu roku	176	-	176
Zmiana w odpisach wynikająca ze zmian w strukturze Grupy	657	-	657
31.12.2011	(11 304)	(390)	(11 694)

	Odpis aktualizujący należności handlowe	Odpis aktualizujący należności z dochodzonych na drodze sądowej	Razem
01.01.2012	(11 304)	(390)	(11 694)
Zwiększenie, z tytułu:	(2 634)	(134)	(2 768)
Odpisy z tytułu utraty wartości należności	(2 634)	(134)	(2 768)
Zmniejszenie, z tytułu:	3 212	-	3 212
rozwiązanie odpisów aktualizujących	2 720	-	2 720
Kwoty spisane jako nieściągalne	2	-	2
Odpisy zawiązane w latach ubiegłych i odzyskane w ciągu roku	-	-	-
Odpisy zawiązane i odzyskane w ciągu roku	490	-	490

4. Informacja dodatkowa do rocznego sprawozdania finansowego

	(10		(11
31.12.2012	726)	(524)	250)

Zarząd Spółki uważa, że wartość księgowa netto należności jest zbliżona do ich wartości godziwej. Główne ryzyko kredytowe Grupy związane jest przede wszystkim z należnościami handlowymi. Kwoty prezentowane w bilansie są wartościami netto, po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące oszacowane na podstawie przeszłych doświadczeń oraz oceny aktualnej sytuacji ekonomicznej.

4.20. Kapitał akcyjny

	31.12.2012	31.12.2011
Kapitał akcyjny zarejestrowany:	2 236	1 817
Liczba wyemitowanych akcji	11 178 515	9 082 515
Wartość nominalna akcji w PLN	0,20	0,20
Akcje zwykłe wyemitowane i w pełni opłacone:		
Na 1 stycznia	1 817	1 817
podwyższenie kapitału poprzez emisję akcji	419	-
Na 31 grudnia	2 236	1 817
	31.12.2012	31.12.2011
Kapitał akcyjny zarejestrowany:	2 236	1 817

4. Informacja dodatkowa do rocznego sprawozdania finansowego

Seria/emisja rodzaj akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość nominalna	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Rodzaj uprzywilejowania
Akcje A/zwykłe okaziciela	serii na bez ograniczeń	625 000	125 000	przekształcenie	08.08.2000	bez uprzywilejowania
Akcje B/zwykłe okaziciela	serii na bez ograniczeń	75 300	15 060	gotówka	22.11.2000	bez uprzywilejowania
Akcje C/zwykłe okaziciela	serii na bez ograniczeń	35 000	7 000	gotówka	22.11.2000	bez uprzywilejowania
Akcje D/zwykłe okaziciela	serii na bez ograniczeń	1 800 000	360 000	gotówka	07.11.2003	bez uprzywilejowania
Akcje E/zwykłe okaziciela	serii na bez ograniczeń	500 000	100 000	emisja	05.07.2004	bez uprzywilejowania
Akcje F/zwykłe okaziciela	serii na bez ograniczeń	300 000	60 000	emisja	23.04.2008	bez uprzywilejowania
Akcje G/zwykłe okaziciela	serii na bez ograniczeń	1 385 500	277 100	emisja	23.04.2008	bez uprzywilejowania
Akcje H/zwykłe okaziciela	serii na bez ograniczeń	3 921 715	784 343	emisja	20.06.2008	bez uprzywilejowania
Akcje I/zwykłe okaziciela	serii na bez ograniczeń	440 000	88 000	emisja	05.09.2008	bez uprzywilejowania
Akcje K/zwykłe okaziciela	serii na bez ograniczeń	2 000 000	400 000	emisja	20.04.2012	bez uprzywilejowania
Akcje J/zwykłe okaziciela	serii na bez ograniczeń	96 000	19 000	emisja	31.10.2012	bez uprzywilejowania
		11 178				
Podsumowanie		515	2 235 503			

4.21. Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej

	2012	2011
Na 1 stycznia	537	33 350
Nadwyżka wartości emisyjnej nad nominalną	3 600	-
Koszty emisji kapitału akcyjnego	(20)	-
Pokrycie straty z lat ubiegłych	-	(32 813)
Kapitał z wyceny programu motywacyjnego dla pracowników	109	
Korekta prezentacyjna (pozostałe kapitały)	-	-
Na 31 grudnia	4 226	537

4. Informacja dodatkowa do rocznego sprawozdania finansowego

4.22. Kapitał rezerwowy

	2012	2011
Na 1 stycznia	5286	5 286
Zwiększenia	-	-
Podział zysku	-	-
Inne	-	-
Zmniejszenia	-	-
Na 30 września	-	-
Na 31 grudnia	5286	5 286

Na dzień 31 grudnia 2012 roku Spółka wykazuje kapitał rezerwowy w kwocie 5 286 tys. PLN. Kapitał ten powstał w wyniku podjęcia uchwały przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki w dniu 26 maja 2010 roku dotyczącej przeniesienia części wypracowanego zysku z przeznaczeniem na późniejsze wypłaty dywidend lub zaliczek na dywidendy. W prezentowanym okresie wartość tego kapitału nie ulega zmianie.

4.23. Kapitał zapasowy

	2012	2011
Na 1 stycznia	2 096	1 987
<i>Zwiększenia, w tym:</i>	-	109
Wycena programu motywacyjnego dla pracowników	-	109
<i>Zmniejszenia, w tym:</i>	(109)	-
Pokrycie straty z lat ubiegłych	-	-
Kapitał z wyceny programu motywacyjnego dla pracowników	(109)	-
Na 31 grudnia	1 987	2 096

4.24. Całkowite dochody

	01.01.2012- 31.12.2012	01.01.2011- 31.12.2011
Na 1 stycznia	(5 454)	(36 005)
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	(885)	-
Strata netto za rok obrotowy	83	(2 262)
Pokrycie straty z lat ubiegłych kapitałem zapasowym z emisji akcji	-	-
Pokrycie straty z lat ubiegłych pozostałym kapitałem zapasowym	-	32 813
Na 31 grudnia	(6 256)	(5 454)

4.25. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług - struktura wiekowa według okresu przeterminowania

	Na dzień 31.12.2012	Na dzień 31.12.2011
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług:		
Nieprzeterminowane	6 669	4 683
Przeterminowane, lecz ściągalne		
od 1 do 3 miesięcy	4 280	5 292
od 3 do 6 miesięcy	713	3 638
od 6 do 12 miesięcy	1 330	1 896
powyżej 12 miesięcy	1 391	1 071
Razem:	14 384	16 580

4.26. Pozostałe zobowiązania

	31.12.2012	31.12.2011
Tytuł		
kaucje otrzymane	23	-
zobowiązania budżetowe	0	51
Inne	9	45
Razem	32	96

4.27. Świadczenia pracownicze

	31.12.2012	31.12.2011
z tytułu podatków, ubezpieczeń i innych świadczeń	126	287
z tytułu wynagrodzeń	200	191
z tytułu rezerwy na urlopy	174	222
z tytułu rezerwy na odprawy emerytalne	-	-
pozostałe wobec pracowników	2	4
Razem:	502	704

4.28. Kredyty i pożyczki

Kredyty i pożyczki zaciągnięte	Wartość kredytu	Wartość odsetek	Saldo w tys. PLN	Waluta	Stopa procentowa	Data spłaty
Krótkoterminowe			-	-		
NFI Magna Polonia Spółka Akcyjna	1 500	101	1 570	PLN	13,60%	3 kwietnia 2013
NFI Magna Polonia Spółka Akcyjna	325	3	339	PLN	13,60%	29 marca 2013
BRE Bank Spółka Akcyjna - kredyt inwestycyjny	1 200	-	774	USD	-	28 czerwca 2013
BRE Bank Spółka Akcyjna - kredyt w rachunku bieżącym	-	-	1 437	PLN	-	28 czerwca 2013
Kaucja zabezpieczająca do kredytu w BRE Bank Spółka Akcyjna	-	-	-1 700	PLN	-	nie dotyczy
Razem kredyty i pożyczki krótkoterminowe	3 025	104	2 420	x	x	x

Umowy pożyczki zawarte z NFI Magna Polonia S.A.

W dniu 24 marca 2011 r. Spółka Mediatel zawarła umowę pożyczki ze Spółką NFI Magna Polonia S.A. na kwotę 320 tys. PLN z terminem wymagalności na 31 grudnia 2012 r. Oprocentowanie w skali roku wynosi 10,5%. Kwota kredytu została spłacona w dwóch transzach, 21 czerwca 2011 roku w wysokości 120 tys. PLN oraz 13 lipca 2011 roku w wysokości 200 tys. PLN. Na 31 grudnia 2012 roku pożyczka została spłacona.

W dniu 4 kwietnia 2011 roku Spółka Mediatel zawarła umowę pożyczki ze Spółką NFI Magna Polonia S.A. na kwotę 690 tys. PLN z terminem wymagalności na 31 grudnia 2012 r. Oprocentowanie w skali roku wynosi 10,5%. Na dzień bilansowy pożyczka wraz odsetkami został spłacona.

W dniu 23 września 2011 r. Spółka Mediatel zawarła umowę pożyczki ze Spółką NFI Magna Polonia S.A. na kwotę 500 tys. PLN z terminem wymagalności na 19 października 2011 roku, przesuniętym zgodnie z Umową potrącenia wzajemnych wierzytelności z 02.04.2012 r. na dzień 30 czerwca 2012 r. Oprocentowanie w skali roku wynosi 10,5%. Na dzień bilansowy pożyczka wraz odsetkami został spłacona.

Spółka NFI Magna Polonia S.A. w dniu 28 października 2011 r. udzieliła Spółce Mediatel S.A. pożyczki w kwocie 963 tys. PLN z przeznaczeniem na spłatę zobowiązań handlowych. Zobowiązanie z tytułu kapitału zostało rozliczone 2 kwietnia 2012 r. w drodze potrącenia wzajemnych wierzytelności. Oprocentowanie pożyczki wynosi 10,5% w skali roku. Na 31 grudnia 2012 roku pożyczka została spłacona.

31 października 2011 r. na podstawie umowy pożyczki Spółka Mediatel S.A. otrzymała pożyczkę od NFI Magna Polonia S.A. w kwocie 1.000 tys. PLN. Oprocentowanie pożyczki w skali roku wynosi 10,5%. Termin spłaty pożyczki, zgodnie z Umową potrącenia wzajemnych wierzytelności z 02.04.2012 r. przypadł 30 czerwca 2012 r. Na 31 grudnia 2012 roku pożyczka została spłacona.

3 kwietnia 2012 r. została zawarta umowa pożyczki pomiędzy MEDIATEL S.A. a NFI Magna Polonia S.A. na kwotę 1.500 tys. PLN. Oprocentowanie wynosi 13,6% w skali roku płatne w okresach kwartalnych. Termin spłaty ustalono na 3 kwietnia 2013 r. Zabezpieczeniem wykonania zobowiązań wynikających z umowy są:

- zastaw rejestrowy i cywilny na 988 080 akcjach na okaziciela serii A stanowiących 21,48% kapitału zakładowego spółki Telepin S.A.

- cesja wybranych wierzytelności Mediatel S.A.

Na dzień bilansowy wartość zobowiązania wynosi – z tytułu kwoty głównej 1 500 tys. PLN i z tyt. Odsetek 101 tys. PLN.

11 września 2012 roku zawarto umowę pożyczki pomiędzy MEDIATEL S.A. a NFI Magna Polonia S.A. na kwotę 325 tys. PLN. Oprocentowanie wynosi 13,6% w skali roku. Termin spłaty ustalono na 29.03.2013 roku. Na 31.12.2012 roku do spłaty pozostaje kapitał w wysokości 325 tys PLN w raz z odsetkami w wysokości 300 tys. PLN.

Umowa kredytu inwestycyjnego wraz z aneksem nr 1 z dnia 31 grudnia 2009 roku zawarta pomiędzy BRE Bank a Mediatel nr 02/232/09/D/IN

W dniu 21 września 2009 roku Spółka Mediatel zawarła umowę kredytu inwestycyjnego nr 02/232/09/D/IN na kwotę 1.200 tys. USD z terminem wymagalności 28 czerwca 2013 roku. Oprocentowanie ustalono jako zmienne w stosunku rocznym od kwoty wykorzystanego kredytu równe sumie stopy LIBOR dla depozytów 1 – miesięcznych w USD z notowania na dwa dni robocze przed datą ciągnięcia i przed każdym następnym okresem odsetkowym oraz marży Banku. Zabezpieczeniem pod umowę jest weksel In blanco oraz kaucja pieniężna w wysokości 1 700 tys. PLN na warunkach z umowy o kaucję pieniężną nr 02/045/08 z 27.03.2008. W dniu 27 grudnia 2012 r. Spółka zawarła z BRE Bank aneks nr 5 na mocy którego Spółka zobowiązała się do spłaty kolejnych 6 rat począwszy od 31.12.2012 r. w wysokości 5 000 USD każda oraz do spłaty ostatniej raty płatnej 28.06.2013 r. w wysokości 225 500 USD.

Na dzień 31 grudnia 2012 roku pozostało do spłaty 251 tys. USD, które stanowi 773 tys. PLN.

Na mocy aneksu z dnia 27 grudnia 2012 roku termin wymagalności kredytu ustalony został na 28 czerwca 2013 roku.

Umowa kredytu w rachunku bieżącym

W dniu 31 maja 2011 r. Spółka zawarła z BRE Bank S.A. z siedzibą w Warszawie oraz ELTERIX S.A. ("Kredytobiorca 2") aneks nr 3 do umowy kredytowej nr 02/205/10/Z/VU ("Umowa") o kredyt w rachunku bieżącym Umbrella Facility z dnia 1 lipca 2010 r. Do istotnych warunków tego aneksu należy zmiana Umowy w zakresie zmniejszenia limitu kredytowego do kwoty nie przekraczającej 2.500 tys. PLN w okresie od dnia 24 maja 2011 r. do dnia 29 czerwca 2011 r., kwoty 2.300 tys. PLN w okresie od dnia 30 czerwca 2011 r. do dnia 28 lipca 2011 r., kwoty 2.100 tys. PLN w okresie od dnia 29 lipca 2011 r. do dnia 30 sierpnia 2011 r., kwoty 1.900 tys. PLN w okresie od dnia 31 sierpnia 2011 r. do dnia 29 września 2011 r., kwoty 1.700 tys. PLN w okresie od dnia 30 września 2011 r. do dnia 30 października 2011 r., kwoty 1.500 tys. PLN w okresie od dnia 31 października 2011 r. do dnia 23 listopada 2011 r., kwoty 1.300 tys. PLN w okresie do dnia 24 listopada 2011 r. Kredytobiorcy zobowiązali się do ostatecznej spłaty salda debetowego rachunków bieżących w terminie do dnia 30 listopada 2011 r. Ponadto Spółka tytułem zabezpieczenia Umowy, złożyła oświadczenie o dobrowolnym poddaniu się egzekucji na podstawie bankowego tytułu egzekucyjnego oraz upoważnieniu BRE Bank S.A. z siedzibą w Warszawie, do wystawienia bankowego tytułu egzekucyjnego do kwoty 2.800 tys. PLN na wypadek niewywiązania się przez Mediatel S.A. ze zobowiązań wynikających z tytułu czynności bankowych wykonywanych w ramach Umowy.

W dniu 31 maja 2011 r. Spółka zawarła z BRE Bank S.A. aneks nr 3 do umowy o kaucję pieniężną nr 02/045/08 z dnia 27 marca 2008 r., na podstawie którego Mediatel S.A. przeniosła na własność BRE Banku S.A. kwotę w wysokości 1.700 tys. PLN w celu zabezpieczenia kredytu udzielonego Mediatel S.A. na podstawie Umowy wraz z późniejszymi zmianami. Spółka Mediatel S.A. upoważniła BRE Bank S.A. do obciążenia swojego rachunku bieżącego kwotą ww. kaucji.

4. Informacja dodatkowa do rocznego sprawozdania finansowego

W dniu 25 listopada 2011 r. Spółka zawarła z BRE Bank S.A. z siedzibą w Warszawie oraz ELTERIX S.A. ("Kredytobiorca 2") aneks nr 4 do umowy kredytowej nr 02/205/10/Z/VU ("Umowa") o kredyt w rachunku bieżącym Umbrella Facility z dnia 1 lipca 2010 r. Do istotnych warunków tego aneksu należy zmiana Umowy w zakresie wydłużenia terminu spłaty kredytu oraz zmiany wysokości limitu kredytowego, który został udzielony do kwoty nie przekraczającej 1.500 tys. PLN w okresie do dnia 26 kwietnia 2012 r. Kredytobiorcy zobowiązali się do ostatecznej spłaty salda debetowego rachunków bieżących w terminie do dnia 27 kwietnia 2012 r. Ponadto Emitent, tytułem zabezpieczenia Umowy, złożył oświadczenie o dobrowolnym poddaniu się egzekucji na podstawie bankowego tytułu egzekucyjnego oraz upoważnieniu BRE Bank S.A. z siedzibą w Warszawie, do wystawienia bankowego tytułu egzekucyjnego do kwoty 2.000 tys. PLN na wypadek niewywiązania się przez Mediatel S.A. ze zobowiązań wynikających z tytułu czynności bankowych wykonywanych w ramach Umowy.

Dnia 27 kwietnia 2012 r. zawarty został pomiędzy Mediatel S.A. i Eletrix S.A. a BRE BANK S.A. Aneks nr 5 do umowy kredytowej nr 02/205/10/Z/VU o kredyt w rachunku bieżącym. Termin ostatecznej spłaty salda debetowego rachunków bieżących przedłużony został do 28 grudnia 2012 r.

Na mocy aneksu z dnia 27 grudnia 2012 roku termin wymagalności kredytu ustalony został na 28 czerwca 2013 roku.

Umowa pożyczki zawarta z Rasting Limited

W dniu 18 stycznia 2012 r. Spółka Mediatel zawarła umowę pożyczki ze Spółką Rasting Limited z siedzibą w Nikozji na kwotę 800 tys. PLN z terminem wymagalności na 25 lipca 2012 r. Oprocentowanie w skali roku wynosi 12%. Na dzień bilansowy kwota pożyczki wraz odsetkami została spłacona.

4.29. Zobowiązania z tytułu emisji obligacji

	2012
Na 1 stycznia 2012 r.	3 046
<u>Zwiększenia</u>	<u>1 715</u>
<i>emisja obligacji - wartość nominalna, w tym:</i>	<i>1 000</i>
emisja obligacji RUBICON seria N	-
emisja obligacji CONTANGO seria R	-
emisja obligacji QUANTUM seria S	-
emisja obligacji QRL seria T	-
emisja obligacji Gregorczuk Cezary seria U	1 000
<i>odsetki naliczone od obligacji, w tym:</i>	<i>115</i>
odsetki od obligacji QUANTUM serii B	-
odsetki od obligacji CONTANGO seria R	32
odsetki od obligacji QUANTUM seria S	32
odsetki od obligacji QRL seria T	28
odsetki od obligacji Gregorczuk Cezary seria U	9
odsetki od obligacji CONTANGO seria W	14
<i>Inne zwiększenia, w tym:</i>	<i>600</i>
rolowanie obligacji CONTANGO seria R na W	600
<u>Zmniejszenia</u>	<u>(4 761)</u>
<i>splata obligacji - wartość nominalna, w tym:</i>	<i>(2 000)</i>
splata obligacji RASTING serii A	-
splata obligacji QUANTUM serii B	-
splata obligacji RUBICON seria N	-
splata obligacji RUBICON seria P	-
splata obligacji CONTANGO seria R	(400)
splata obligacji QUANTUM seria S	(1 000)
splata obligacji CONTANGO seria W	(600)
<i>splata odsetek naliczonych od obligacji, w tym:</i>	<i>(161)</i>
splata odsetek od obligacji QUANTUM serii B	0
splata odsetek od obligacji CONTANGO seria R	(52)
splata odsetek od obligacji QUANTUM seria S	(52)
splata odsetek od obligacji QRL seria T	(34)
splata odsetek od obligacji Gregorczuk Cezary seria U	(9)
splata odsetek od obligacji CONTANGO seria W	(14)
<i>Inne zmniejszenia - rolowanie, w tym:</i>	<i>(600)</i>
<u>Wartość nominalna</u>	<u>(600)</u>
rolowanie obligacji RUBICON serii N na P wartość nominalna	-

4. Informacja dodatkowa do rocznego sprawozdania finansowego

rolowanie obligacji CONTANGO serii R na W wartość nominalna	(600)
Inne zmniejszenia - potrącenie, w tym:	(2 000)
<u>Wartość nominalna</u>	<u>(2 000)</u>
spłata obligacji Gregorczyk Cezary Seria U (potrącenie)	(1 000)
spłata obligacji QRL seria T (potrącenie)	(1 000)

Na 31 grudnia	-
część długoterminowa	-
w tym kapitał	-
w tym odsetki	-
część krótkoterminowa	-
w tym kapitał	-
w tym odsetki	-

4.30. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego

	31.12.2012	31.12.2011
Nie dłużej niż 1 rok	125	1 057
od 1 roku do 5 lat	-	209
Razem:	125	1 266
Wartość bieżąca minimalnych rat leasingowych	125	1 266
Przyszły koszt odsetkowy	4	52
Minimalne opłaty leasingowe ogółem	129	1 318

4.31. Rezerwy

	Rezerwa na sprawy sądowe i pozostałe rezerwy	Rezerwa na badanie i sporządzenie sprawozdania	Rezerwa na koszty nie- zafakturowane	Razem
Na dzień 1 stycznia 2011	536	-	-	536
Utworzenie rezerwy w ciągu roku	151	35	32	218
Wykorzystanie rezerwy	-	(6)	-	(6)
Wykorzystanie rezerwy				-
Na dzień 31 grudnia 2011	687	29	32	748
Rezerwy do 1 roku	687	29	32	748
Rezerwy powyżej 1 roku	-	-	-	-
Na dzień 1 stycznia 2012	687	29	32	748
Utworzenie rezerwy w ciągu roku	(687)	10	137	(540)
Wykorzystanie rezerwy		(29)	(118)	(147)
Przeklasyfikowanie na zobowiązania		(10)	-	(10)
Na dzień 31 grudnia 2012	-	-	51	51
w tym				
Rezerwy do 1 roku	-	-	51	51
Rezerwy powyżej 1 roku	-	-	-	-

4.32. Aktywa i zobowiązania warunkowe**Pozostałe zobowiązania warunkowe**

		31.12.2012	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2011
		1	2	1	1
Poręczenie spłaty weksła	PLN	508		508	
Zobowiązania z tyt. gwarancji bankowych udzielonych w głównej mierze jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych	EUR		26		26
Zobowiązania z tytułu pozwów sądowych	PLN	304		472	
Razem		812	26	980	26

4.33. Sprawy sądowe i postępowania przed organami administracji publicznej

Informacje na temat istotnych postępowań

Postępowania toczące się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej

Pozew o zapłatę wniesiony przez Mediatel przeciwko Mediatel 4B Sp. z o.o. (obecnie UPC Polska Sp. z o.o.)

W dniu 5 kwietnia 2011 roku Mediatel złożył do sądu pozew o zapłatę kwoty 478.657 złotych. Stronami przedmiotowego postępowania są Mediatel (powód) oraz spółka pod firmą: UPC Polska Sp. z o.o. (jako następca prawny Aster Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie będącej następcą prawnym spółki Mediatel 4B Sp. z o.o.) (pozwany). W pozwie złożonym przeciwko spółce UPC Polska Sp. z o.o. Mediatel dochodzi zapłaty kwoty głównej 478.656,53 złotych powiększonej o należne odsetki, która to kwota wynika z faktur sprzedaży usług telekomunikacyjnych świadczonych przez Mediatel na podstawie umowy o świadczenie usług telekomunikacyjnych z dnia 2 lipca 2010 r. zawartej pomiędzy Mediatel a Mediatel 4B Sp. z o.o. W dniu 7 czerwca 2011 roku Sąd wydał nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym na kwotę dochodzoną przez powoda. Pozwany wniósł sprzeciw od nakazu zapłaty. Kolejny termin rozprawy został wyznaczony na 27 marca 2013 r. Zarząd jest przekonany co do zasadności wniesionego pozwu.

Pozew o zapłatę złożony przez Mediatel przeciwko Cesia Mobile Marketing, Inc.

W dniu 21 marca 2012 r. Mediatel SA złożył pozew do sądu w sprawie o zapłatę przeciwko spółce pod firmą: Dynamic Analogix, Inc, z siedzibą w Nowym Jorku, działającą obecnie pod firmą Cesia Mobile Marketing, Inc. (pozwany). Wartość przedmiotu sporu wynosi 1.258.008,58 USD (słownie: jeden milion dwieście pięćdziesiąt osiem tysięcy osiem dolarów amerykańskich i 58/100 centów). W pozwie złożonym przeciwko spółce Cesia Mobile Marketing, Inc. Mediatel dochodzi zapłaty kwoty głównej 1.258.008,58 USD powiększonej o należne odsetki od dnia 16 lipca 2010 r., która to kwota wynika z faktur sprzedaży usług telekomunikacyjnych świadczonych przez Mediatel na podstawie umowy o świadczenie usług telekomunikacyjnych z dnia 26 września 2007 r. zawartej pomiędzy Mediatel a Dynamic Analogix, Inc. Zarząd jest przekonany co do zasadności wniesionego pozwu.

Pozew o zapłatę złożony przez Elterix przeciwko Liberty Telecom.

W dniu 21 marca 2012 r. Elterix SA złożyła pozew do sądu w sprawie o zapłatę przeciwko spółkom: (1) Liberty Telecom, Inc, z siedzibą w Nowym Jorku, (2) Liberty Telecom Solutions International, LLC z siedzibą w Nowym Jorku oraz (3) Liberty Telecom Solutions, LLC z siedzibą w Nowym Jorku. Wartość przedmiotu sporu wynosi 1.229.209,00 USD (słownie: jeden milion dwieście dwadzieścia dziewięć tysięcy dwieście dziewięć dolarów amerykańskich). W pozwie złożonym przeciwko ww. spółkom, Elterix dochodzi zapłaty kwoty głównej 1.229.209,00 USD powiększonej o należne odsetki od dnia 16 lipca 2010 r., która to kwota wynika z faktur sprzedaży usług telekomunikacyjnych świadczonych przez Elterix na podstawie umowy o świadczenie usług telekomunikacyjnych z dnia 2 września 2008 r. zawartej pomiędzy Elterix a Liberty Telecom, Inc. Zarząd Elterix SA jest przekonany co do zasadności wniesionego pozwu.

Pozew o zapłatę wniesiony przez Rubicon Partners Corporate Finance przeciwko Mediatel

4. Informacja dodatkowa do rocznego sprawozdania finansowego

W dniu 4 stycznia 2013 r. Mediatel SA otrzymał odpis nakazu zapłaty wydanego przez Sąd Okręgowy w Warszawie, XX Wydział Gospodarczy w dniu 27 grudnia 2012 r., w postępowaniu upominawczym z powództwa Rubicon Partners Corporate Finance SA przeciwko Mediatel SA o zapłatę kwoty 303.810 złotych wraz z odsetkami od kwot 221.400 od dnia 14.04.2012, 82.410 od dnia 16.04.2012 do dnia zapłaty. Nakaz zapłaty jest nieprawomocny, Mediatel złożył sprzeciw od ww. nakazu zapłaty. W pozwie złożonym przez Rubicon Partners Corporate Finance SA (powód), powód dochodzi od Mediatel SA (pozwany) zapłaty kwot wynikających z faktur wystawionych przez powoda za usługi doradztwa przy emisji akcji serii K i warrantów subskrypcyjnych serii B Mediatel SA. Zarząd Mediatel kwestionuje zasadność wystawienia przez powoda faktur. Sprawa oczekuje na wyznaczenie terminu rozprawy przez Sąd.

4.34. Wynagrodzenia wyższej kadry kierowniczej i Rady Nadzorczej

01.01.2012- 31.12.2012	01.01.2011- 31.12.2011
---------------------------	---------------------------

Wynagrodzenie członków Zarządu, kluczowych członków kadry kierowniczej i organów nadzoru podmiotu dominującego

	Za okres 01.01.2012- 31.12.2012	Za okres 01.01.2011- 31.12.2011
Zarząd		
Mirosław Janisiewicz	120	110
Marek Nowakowski	180	165
Zbigniew Kazimierczak	230	-
Iwona Rytel	-	180
	530	455

	Za okres 01.01.2012- 31.12.2012	Za okres 01.01.2011- 31.12.2011
Rada Nadzorcza		
Marcin Frączek	8	-
Jerzy Cegliński	2	-
Marcin Łolik	3	-
Piotr Nadolski	7	-
Krzysztof Urbański	2	-
Jarosław Mikos	35	-
Jarosław Michalik	5	-
	62	-

Koszty wynagrodzeń osób zarządzających i nadzorujących Emitenta nie będących członkami Zarządu Jednostki Dominującej

	Za okres 01.01.2012- 31.12.2012	Za okres 01.01.2011- 31.12.2011
Adam Strug	66	70
Marek Nowakowski	10	12
Mirosław Janisiewicz	108	132
Iwona Rytel	-	9
	184	223

4.35. Transakcje z podmiotami powiązanymi

	Na dzień 31.12.2012	Na dzień 31.12.2011
Inwestycje w jednostkach zależnych:	3 268	454
Jednostki konsolidowane	3 268	454
Elterix	3 169	355
TelePin	99	99
Należności krótkoterminowe pozostałe od:	-	4 914
Jednostki konsolidowane	-	4 914
Elterix	-	4 914
Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług od:	-	8 470
Jednostki konsolidowane	-	8 466
Elterix	-	1 644
Velvet Telecom LLC	-	6 797
TelePin	-	12
Sieci Cyfrowe	-	13
Jednostki pozostałe	-	4
NFI Magna Polonia	-	4
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług do:	-	41
Jednostki konsolidowane	-	5
Velvet Telecom LLC	-	5
Jednostki pozostałe	-	36
NFI Magna Polonia	-	36
Zobowiązania z tytułu pożyczek otrzymanych:	-	2 531
Jednostki pozostałe	-	2 531
NFI Magna Polonia	-	2 531

4. Informacja dodatkowa do rocznego sprawozdania finansowego

Zobowiązania z tytułu emisji obligacji:	-	9 427
Jednostki konsolidowane	-	8 420
Elterix	-	886
Sieci Cyfrowe	-	7 534
Jednostki pozostałe	-	1 007
Rasting Limited	-	1 007
	01.01.2012- 31.12.2012	01.01.2011- 31.12.2011
Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług od jednostek powiązanych:	2 323	1 851
Jednostki konsolidowane	2 323	1 572
Elterix	2 323	1 572
Jednostki pozostałe	-	279
Info TV*	141	279
	01.01.2012- 31.12.2012	01.01.2011- 31.12.2011
Koszty sprzedanych produktów i usług do jednostek powiązanych:	902	1 356
Jednostki konsolidowane	902	1 356
Elterix	902	1 356
Koszty ogólnego zarządu do jednostek powiązanych:	23	75
Jednostki konsolidowane	-	-
Elterix	-	-
Jednostki pozostałe	23	75
NFI Magna Polonia	23	75
Pozostałe przychody operacyjne:	96	236
Jednostki konsolidowane	84	231
Elterix	60	76
TelePin	9	11
Sieci Cyfrowe	15	13
Velvet Telecom LLC	-	131
Jednostki pozostałe	12	5
NFI Magna Polonia	12	5
Pozostałe koszty operacyjne:	168	-
Jednostki konsolidowane	84	-
Elterix	60	-
TelePin	15	-
Sieci Cyfrowe	9	-
Rasting Limited	-	-
Przychody finansowe:	-	38
Jednostki konsolidowane	-	20
Elterix	-	10
TelePin	-	10

4. Informacja dodatkowa do rocznego sprawozdania finansowego

Jednostki pozostałe	-	18
NFI Magna Polonia	-	18
Koszty finansowe:	888	770
Jednostki konsolidowane	647	675
Sieci Cyfrowe	593	574
Elterix	54	101
Jednostki pozostałe	241	95
NFI Magna Polonia	241	88
Rasting Limited	-	7

4.36. Informacje o podmiocie uprawnionym do badania sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe Mediatel i skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Mediatel za rok 2012 zostały zbadane przez spółkę MOK Audyt Michał Okoniewski na mocy umowy zawartej w dniu 19 lipca 2012 roku. Jednostkowe oraz skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2011 zostało zbadane przez spółkę MOK Audyt Michał Okoniewski na mocy umowy zawartej dnia 11 lipca 2011 roku.

Wysokość wynagrodzenia, wynikającego z umowy z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdania finansowego, należnego lub wypłaconego z tytułu badania i przeglądu sprawozdań finansowych przedstawia poniższe zestawienie:

	01.01.2012- 31.12.2012	01.01.2011- 31.12.2011
za badanie rocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego	32	18
za inne usługi poświadczające, w tym przegląd jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego	16	8
Razem:	48	26

4.37. Zarządzanie ryzykiem finansowym

Grupa Mediatel w ramach prowadzonej działalności operacyjnej narażona jest na szereg ryzyk finansowych do których należą:

- ryzyko związane ze zmianą kursów walut,
- ryzyko zmiany stopy procentowej,
- ryzyko utraty płynności,
- ryzyko kapitałowe.

Zarządzanie ryzykiem prowadzone przez Grupę ma na celu ograniczenie wpływu niekorzystnych czynników na wyniki finansowe Grupy.

Zarząd ponosi odpowiedzialność za nadzór i zarządzanie poszczególnymi rodzajami ryzyk, na które narażona jest Grupa. W związku z powyższym zarząd przyjął ogólne zasady zarządzania ryzykiem oraz politykę dotyczącą kontraktów terminowych, ryzyka kredytowego i kapitałowego.

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta Grupa, należą pożyczki, kredyty bankowe, środki pieniężne i lokaty krótkoterminowe. Głównym celem tych instrumentów finansowych jest zabezpieczenie środków do finansowania działalności Grupy. Grupa posiada też instrumenty finansowe, takie jak należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług, które powstają bezpośrednio w toku prowadzonej przez nią działalności operacyjnej.

Na dzień 31 grudnia 2012 roku oraz 31 grudnia 2011 roku aktywa finansowe przedstawiały się następująco:

4. Informacja dodatkowa do rocznego sprawozdania finansowego

	Wartość bilansowa	
	Na dzień 31.12.2012	Na dzień 31.12.2011
Aktywa finansowe wyceniane do wartości godziwej przez wynik finansowy, w tym:	13 682	15 045
Pożyczki i należności, w tym:	13 442	14 596
- Należności z tytułu dostaw i usług i inne należności od jednostek niepowiązanych	13 442	14 596
Aktywa utrzymane do upływu terminu wymagalności	-	-
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-
Instrumenty pochodne zabezpieczające	-	-
Pozostałe aktywa finansowe	51	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	189	449
Razem aktywa finansowe	13 682	15 045

	Wartość bilansowa	
	Na dzień 31.12.2012	Na dzień 31.12.2011
Inne zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu, w tym:	17 463	25 276
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	125	1 266
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	-	3 046
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	2 420	3 584
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i inne wobec jednostek niepowiązanych	14 918	17 380
Razem zobowiązania	17 463	25 276

Ryzyko związane ze zmianą kursów walut

Przychody realizowane w walutach obcych stanowią istotny udział w obrocie Grupy. W 2012 roku przychody były realizowane w PLN (75%), USD (3%) oraz EUR (23%), w 2011 roku przychody były realizowane w PLN (73%), USD (3%) oraz EUR (24%).

Grupa jako eksporter usług jest narażona na spadek kursów walut w stosunku do PLN. Umocnienie kursu złotego ma negatywny wpływ na poziom realizowanych przychodów i marż. Charakterystyka świadczonych usług, które świadczone są w sposób ciągły z możliwością elastycznej zmiany cen powoduje, że ryzyko poniesienia strat w związku z nagłą zmianą kursu jest ograniczone. W długim okresie poziomy cen podlegają odpowiednim dostosowaniom ograniczając ryzyko ponoszenia strat.

Dodatkowo Grupa dąży do zmiany struktury kosztów w taki sposób, by zwiększyć udział kosztów realizowanych w walutach obcych, co w naturalny sposób ograniczy wpływ zmian kursów walut na wyniki. Możliwe jest również zastosowanie transakcji walutowych zabezpieczających poziom kursu walutowego.

W celu przeprowadzenia analizy wrażliwości Grupy na zmiany kursów walut na dzień 31 grudnia 2012 roku oraz 31 grudnia 2011 roku przyjęto założenie, iż przedział wahań kursów walutowych może kształtować się na poziomie +/- 5%. Analiza zakłada, że wszelkie inne zmienne, w tym zwłaszcza stopy procentowe pozostają na niezmiennym poziomie. Dla roku 2011 poniższa analiza wrażliwości została wykonana w taki sam sposób.

4. Informacja dodatkowa do rocznego sprawozdania finansowego

Analiza wrażliwości na zmiany kursu walut

	Stan na dzień			Skutki zmiany kursów walut	Stan na dzień			Skutki zmiany kursów walut
	31 grudnia 2012				31 grudnia 2011			
	w walucie	w PLN	+/-5%		w walucie	w PLN	+/-5%	
Należności z tytułu dostaw i usług								
EUR	2 071	8 468	423		731	3 229	161	
USD	1 377	4 269	213		1 401	4 788	239	
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty								
EUR	24	97	5		61	269	14	
USD	2	7	0		-	-	-	
Zobowiązania pozostałe								
EUR	-	-	-		-	-	-	
USD	-	-	-		-	-	-	
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług								
EUR	344	1 406	(70)		763	3 370	(169)	
USD	45	140	(7)		97	331	(17)	
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego								
EUR	54	220	(11)		287	1 266	(65)	
USD	-	-	-		-	-	-	
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek								
EUR	-	-	-		-	-	-	
USD	251	778	(39)		396	1 353	(68)	
Razem wpływ na wynik operacyjny okresu				515				95

Gdyby na dzień 31 grudnia 2012 roku oraz 31 grudnia 2011 roku kurs głównych walut dla Grupy, czyli euro i dolara amerykańskiego był wyższy o 5%, wówczas wynik netto Grupy byłby odpowiednio wyższy o 515 tys. PLN oraz wyższy o 95 tys. PLN. Wzmocnienie wartości złotego względem euro i dolara amerykańskiego o 5% spowodowałoby odpowiednio spadek wyniku netto o 515 tys. PLN i spadek o 95 tys. PLN. Obowiązuje założenie, że wszystkie inne zmienne pozostają niezmienione. Nie bierze się również pod uwagę szacunków dotyczących przyszłych przychodów i kosztów denominowanych w walutach.

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe Grupy związane jest głównie z należnościami z tytułu dostaw i usług. W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2012 roku Grupa nie była narażona na istotne ryzyka z tytułu zwiększonej sprzedaży kredytowej. Grupa na bieżąco monitoruje należności od klientów, przede wszystkim związanych z działalnością hurtową i podejmuje szybkie działania windykacyjne łącznie z blokadą terminacji ruchu lub przerwaniem świadczenia usług. Ponadto wszelkie rozpoznane ryzyko jest minimalizowane poprzez odpowiednie odpisy.

Maksymalna ekspozycja na ryzyko kredytowe

	Wartość księgowa	
	Na dzień 31.12.2012	Na dzień 31.12.2011
Należności z tytułu dostaw i usług i inne należności od jednostek niepowiązanych	13 442	14 596
Pozostałe aktywa finansowe	51	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	189	449
Razem aktywa finansowe	13 682	15 045

Ryzyko zmiany stopy procentowej

Zmiany rynkowych stóp procentowych wpływają zarówno na przepływy pieniężne z działalności operacyjnej poprzez wysokość odsetek od rachunków bieżących jak i na przepływy pieniężne z działalności finansowej poprzez koszt obsługi posiadanych przez Grupę kredytów bankowych i wyemitowanych obligacji. Gdyby rynkowe stopy procentowe były o 50 punktów bazowych wyższe/nizsze, to koszt odsetek z tytułu kredytów bankowych i wyemitowanych obligacji za okres zakończony 31 grudnia 2012 roku zwiększyłby się / zmniejszył o 51 tys. PLN.

Poza tym Grupa ryzyko wywołane zmianami stóp procentowych dotyczy zobowiązań z tytułu leasingu finansowego opartych o zmienną stopę procentową. Gdyby rynkowe stopy procentowe były o 50 punktów bazowych wyższe/nizsze, to koszt odsetek z tytułu leasingu finansowego za okres zakończony 31 grudnia 2012 roku zwiększyłby się / zmniejszył o 6 tys. PLN.

Ryzyko utraty płynności

Polityka Grupy zakłada utrzymywanie odpowiedniego poziomu środków pieniężnych niezbędnego do bieżącej obsługi zobowiązań.

W związku z dynamicznym charakterem prowadzonej działalności Grupa Mediatel prowadzi stały monitoring splotu należności w celu utrzymania bieżącej płynności finansowej oraz korzysta z usług zewnętrznych firm windykacyjnych, jak również zamierza zachować elastyczność finansowania dzięki przyznanym pożyczkom. Zarząd monitoruje bieżące prognozy środków płynnych Grupy na podstawie przewidywanych przepływów pieniężnych.

Na dzień 31 grudnia 2012 roku oraz 31 grudnia 2011 roku zobowiązania finansowe przedstawiały się następująco:

Stan na dzień 31 grudnia 2012						
	Wartość księgowa	Przepływy wynikające z umów	PLN			
			Poniżej 6 m-cy	6 -12 m-cy	1-2 lata	2-5 lat
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	2 420	2 420	2 420	-	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	125	125	-	125	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	14 384	14 384	11 639	1 330	1 391	-
Zobowiązania pozostałe	32	32	32	-	-	-
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	-	-	-	-	-	-
Razem	16 961	16 961	14 091	1 455	1 391	-

4. Informacja dodatkowa do rocznego sprawozdania finansowego

Stan na dzień 31 grudnia 2011						
			PLN			
	Wartość księgowa	Przepływy wynikające z umów	Poniżej 6 m-cy	6 -12 m-cy	1-2 lata	2-5 lat
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	3 584	3 584	2 498	1 086	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	1 266	1 266	528	529	209	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	16 580	16 580	13 613	1 896	1 071	-
Zobowiązania pozostałe	96	96	96	-	-	-
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	3 046	3 046	3 046	-	-	-
Razem	24 572	24 572	19 781	3 511	1 280	-

4.38. Zarządzanie kapitałem

Celem Grupy Mediatel w zarządzaniu ryzykiem kapitałowym jest ochrona zdolności do kontynuowania działalności Grupy, tak aby możliwe było realizowanie zwrotu dla akcjonariuszy oraz utrzymanie optymalnej struktury kapitału w celu obniżenia jego kosztu.

W celu utrzymania bądź korekty struktury kapitału, Grupa może zwracać kapitał akcjonariuszom, emitować nowe akcje lub sprzedawać aktywa w celu obniżenia zadłużenia. Grupa monitoruje kapitał przy pomocy wskaźnika zadłużenia. Wskaźnik ten oblicza się jako stosunek zadłużenia netto do łącznej wartości kapitału. Zadłużenie netto oblicza się jako sumę zobowiązań obejmujących kredyty, pożyczki, dłużne papiery wartościowe.

	Na dzień 31.12.2012	Na dzień 31.12.2011
a) Zobowiązania ogółem	2 420	6 630
b) Minus: środki pieniężne i ich ekwiwalenty	(189)	(449)
c) <i>Zadłużenie netto (a+b)</i>	2 231	6 181
d) Kapitał własny ogółem	7 480	3 397
e) Kapitał i zadłużenie netto (c+d)	9 711	9 578
Wskaźnik zadłużenia	23%	65%

4.39. Zdarzenia po dacie bilansu

15 stycznia 2013 roku Zarząd Spółki powziął wiadomość o podpisaniu przez BRE Bank S.A. z siedzibą w Warszawie z Mediatel oraz ELTERIX S.A. z siedzibą w Warszawie ("Kredytobiorca 2") aneksu nr 6 ("Aneks") do umowy kredytowej nr 02/205/10/Z/VU ("Umowa") o kredyt w rachunku bieżącym Umbrella Facility z dnia 1 lipca 2010r. Do istotnych warunków Aneksu należała zmiana Umowy w zakresie:

1) terminu i sposobu udostępnienia kredytu, tj. Kredytobiorcy mogą zadłużać się bez potrzeby składania odrębnych wniosków kredytowych w okresie od 02.07.2010r. do 27.06.2013 roku

4. Informacja dodatkowa do rocznego sprawozdania finansowego

2) ustalenie marży Banku

3) spłaty kredytu i innych zobowiązań wynikających z Umowy w terminie do dnia 28.06.2013 roku

W dniu 22.02.2013 zastaw na 1.500.000 akcji Spółki będących własnością Magna Polonia S.A. wygasł, w związku z faktem, iż wierzytelność zabezpieczona zastawem wygasła w całości w wyniku wykupu przez Magna Polonia S.A. wszystkich obligacji serii D.

W dniu 25.02.2013 roku, w wyniku zawarcia Umowy aportowej, Spółka zależna Elterix S.A. otrzymała postanowienie wydane w dniu 14.02.2013 r. przez Sąd Rejonowy dla M. St. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego o dokonaniu zmian w Rejestrze polegających m.in. na wpisaniu wysokości kapitału zakładowego w wartości 58 359 000 PLN oraz o liczbie wszystkich akcji w ilości 58 359 000 oraz o wartości akcji objętych za aport tj. o wartości 38 284 000 PLN

Mirosław Janisiewicz
Prezes Zarządu

Marek Nowakowski
Członek Zarządu

Zbigniew Kazimierczak
Członek Zarządu

Justyna Zielińska
Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Warszawa, 20 marca 2013 r.