



Grupa Kapitałowa

Mediatel S.A.

**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2013 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 30 września 2013 roku	5
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	7
2.10.	Zgodność z międzynarodowymi standardami sprawozdawczości finansowej	8
2.11.	Zmiany stosowanych zasad rachunkowości.....	15
2.12.	Zmiany wartości szacunkowych	15
2.13.	Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń grupy	15
2.14.	Ważniejsze zdarzenia mające istotny wpływ na wyniki finansowe grupy na koniec III kwartału roku 2013 oraz opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe	17
2.15.	Sezonowość lub cykliczność działalności grupy w prezentowanym okresie	17
2.16.	Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych	18
2.17.	Informacja dotycząca wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy	18
2.18.	Założenie kontynuacji działalności gospodarczej i porównywalność sprawozdań finansowych	18
2.19.	Zatwierdzenie sprawozdania finansowego	18
3.	Skonsolidowane sprawozdanie finansowe.....	19
3.1.	Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	19
3.2.	Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	20
3.3.	Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym.....	21
3.4.	Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych	23
4.	Informacja dodatkowa do skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego	24
4.1.	Konsekwencje błędów lat ubiegłych w sprawozdaniu finansowym za okres 01.01.2012 – 31.12.2012.....	24
4.2.	Segmenty operacyjne	26
4.3.	Przychody ze sprzedaży	28
4.4.	Koszty według rodzaju	28

4.5. Pozostałe przychody operacyjne	28
4.6. Dotacje.....	29
4.7. Pozostałe koszty operacyjne	29
4.8. Przychody finansowe	29
4.9. Koszty finansowe.....	30
4.10. Dywidendy	30
4.11. Zysk/strata przypadająca na jedną akcję	30
4.12. Podatek dochodowy ujęty w wyniku finansowym bieżącego okresu.....	30
4.13. Wartości niematerialne i prawne.....	31
4.14. Rzeczowe aktywa trwałe.....	32
4.15. Aktywa przeznaczone do zbycia	33
4.16. Pozostałe aktywa finansowe	33
4.17. Zapasy	33
4.18. Należności	34
4.19. Odpisy aktualizujące należności	35
4.20. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług struktura wiekowa według okresu przeterminowania ..	36
4.21. Pozostałe zobowiązania.....	36
4.22. Świadczenia na rzecz pracowników	36
4.23. Kredyty i pożyczki	37
4.24. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego.....	39
4.25. Rezerwy.....	39
4.26. Aktywa i zobowiązania warunkowe	40
4.27. Sprawy sądowe i postępowania przed organami administracji publicznej	40
4.28. Wynagrodzenia wyższej kadry kierowniczej i Rady Nadzorczej	43
4.29. Transakcje z podmiotami powiązanymi	43
4.30. Zdarzenia po dacie bilansu.....	44

1. Wybrane dane finansowe

1. Wybrane dane finansowe

Wybrane dane finansowe	tys. PLN	tys. PLN	tys. EURO	tys. EURO
	01.01.2013-30.09.2013	01.01.2012-30.09.2012	01.01.2013-30.09.2013	01.01.2012-30.09.2012
Dane dotyczące skonsolidowanego sprawozdania finansowego				
I. Przychody ze sprzedaży	20 885	42 710	4 945	10 182
II. Zysk/Strata* z działalności operacyjnej	(7 465)	2 601	(1 768)	620
III. Zysk/Strata* brutto	(8 465)	1 469	(2 004)	350
IV. Zysk/Strata* netto ogółem	(9 028)	935	(2 138)	223
V. Zysk/Strata* netto dla akcjonariuszy	(9 028)	935	(2 138)	223
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 271	1 154	301	275
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(4)	(367)	(1)	(87)
VIII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(394)	(1 140)	(93)	(272)
IX. Przepływy pieniężne netto, razem	873	(353)	207	(84)
	30.09.2013	31.12.2012	30.09.2013	31.12.2012
X. Aktywa razem	15 319	22 329	3 633	5 462
XI. Zobowiązania razem	8 732	17 550	2 017	4 293
XII. Zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-
XIII. Zobowiązania krótkoterminowe	8 732	17 550	2 017	4 293
XIV. Kapitał własny	6 586	4 779	1 521	1 169
XV. Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy Spółki	6 585	4 778	1 521	1 169
XVI. Kapitał akcyjny	6 570	2 236	1 518	547
XVII. Liczba akcji (w sztukach)	32 847 878	11 178 515	32 847 878	11 178 515
XVIII. Zysk/Strata* na jedną akcję zwykłą (w PLN/ EURO)**	(0,73)	(0,25)	(0,17)	(0,06)
XIX. Wartość księgowa na jedną akcję zwykłą (w PLN/EURO)***	0,20	0,43	0,05	0,10

**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 30 września 2013 roku wynosiła 12.289.764 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 9 miesięcy 2013 roku - 4,2231 PLN; a za 9 miesięcy 2012 roku - 4,1948 PLN.

- pozycje bilansowe przeliczono według średniego kursu ogłaszanego przez NBP obowiązującego na dzień bilansowy; kurs ten wyniósł na dzień 30 września 2013 roku - 4,2163 PLN; na dzień 31 grudnia 2012 roku - 4,0882 PLN.

2. Informacje ogólne

2.1. Dane Jednostki dominującej

Nazwa: Mediatel
Forma prawna: Spółka Akcyjna
Siedziba: Plac Czerwca 1976 r. 4
02-495 Warszawa
Kraj rejestracji: Polska

Przedmiotem działalności Spółki są:

- działalność firm centralnych i holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych
- pozostała działalność usługowa, gdzie indziej nie sklasyfikowana
- pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania

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

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 września 2013 roku. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31 grudnia 2012 roku dla sprawozdania z sytuacji finansowej, za okres od 1 stycznia 2012 roku do 30 września 2012 roku dla sprawozdania z całkowitych dochodów, sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz sprawozdania ze zmian w kapitale własnym.

2.4. Skład organów Jednostki dominującej według stanu na dzień 30 września 2013 roku

Skład Zarządu:

Marcin Kubit	Prezes Zarządu
Marek Nowakowski	Członek Zarządu

W dniu 6 września 2013 roku Pan Mirosław Janisiewicz złożył oświadczenie o rezygnacji z pełnienia funkcji Prezesa Zarządu.

W dniu 30 września 2013 roku Rada Nadzorcza Mediatel S.A. powołała do pełnienia funkcji Prezesa Zarządu Spółki Mediatel S.A. Pana Marcina Kubita.

Pan Zbigniew Kazimierczak w dniu 30 września 2013 roku zrezygnował z pełnienia funkcji Członka Zarządu Spółki Mediatel S.A. składając stosowne oświadczenie.

Do dnia publikacji niniejszego sprawozdania skład Zarządu nie uległ zmianie.

Skład Rady Nadzorczej Spółki:

2. Informacje ogólne

Jerzy Cegliński	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Jarosław Michalik	Sekretarz Rady Nadzorczej
Marcin Łolik	Członek Rady Nadzorczej
Tadeusz Pietka	Członek Rady Nadzorczej
Dariusz Jędrzejczyk	Członek Rady Nadzorczej
Krzysztof Rybka	Członek Rady Nadzorczej

Dnia 22 marca 2013 roku rezygnację ze stanowiska Przewodniczącego Rady Nadzorczej Mediatel oraz z uczestnictwa w Radzie Nadzorczej Spółki złożył Pan Jarosław Mikos.

Dnia 15 lipca 2013 roku rezygnację z członkostwa w Radzie Nadzorczej złożył Pan Marcin Frączek, a 16 lipca 2013 roku – Pan Krzysztof Urbański.

7 czerwca 2013 roku stanowisko Przewodniczącego Rady Nadzorczej objął Pan Jerzy Cegliński.

Dnia 7 sierpnia 2013 roku w skład Rady Nadzorczej powołani zostali Pan Ryszard Bartkowiak oraz Pan Tadeusz Pietka.

Pan Ryszard Bartkowiak złożył rezygnację z członkostwa w Radzie Nadzorczej 13 sierpnia 2013 roku.

W dniu 29 sierpnia 2013 roku do składu Rady Nadzorczej została dokooptowana na stanowisko Członka Rady Nadzorczej Pani Edyta Słomska.

W dniu 6 września 2013 roku Pani Edyta Słomska złożyła oświadczenie o rezygnacji z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej.

27 września 2013 roku w skład Rady Nadzorczej zostali powołani: Pan Krzysztof Rybka oraz Pan Dariusz Jędrzejczyk.

Dnia 14 listopada 2013 roku rezygnację z członkostwa w Radzie Nadzorczej złożył Pan Tadeusz Pietka.

W związku z powyższym skład Rady Nadzorczej na dzień publikacji niniejszego sprawozdania przedstawia się następująco:

Jerzy Cegliński	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Jarosław Michalik	Sekretarz Rady Nadzorczej
Marcin Łolik	Członek Rady Nadzorczej
Dariusz Jędrzejczyk	Członek Rady Nadzorczej
Krzysztof Rybka	Członek Rady Nadzorczej

2.5. Biegli rewidenci

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2013 roku nie podlegało przeglądowi przez podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych.

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 14 listopada 2013 roku:

<i>Akcjonariusz</i>	<i>Liczba posiadanych akcji i głosów na WZ stan na 14.11.2013 r.</i>	<i>% w kapitale zakładowym równy % głosów na WZ stan na 14.11.2013 r.</i>
Hawe S.A.	21.669.363 szt.	65,97 %
Magna Polonia S.A.	6.644.459 szt.	20,23 %

Kapitał zakładowy wynosi 6.569.575,60 PLN i dzieli się na 32.847.879 akcji o wartości nominalnej 0,20 PLN.

2.8. Spółki powiązane

Elterix S.A.

Velvet Telecom LLC

Sieci Cyfrowe Sp. z o. o.

Spółka zależna pośrednio

TelePin Sp. z o.o.

Spółka zależna pośrednio

Na dzień 30 września 2013 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 S.A.	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 S.A.	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. Informacje ogólne

4	Velvet Telecom LLC	Spółka zależna od Mediatel S.A. , działalność telekomunikacyjna, hurtowa sprzedaż usług połączeń telefoni,	100%	100%
---	--------------------	--	------	------

Velvet Telecom LLC nie prowadzi bieżącej działalności gospodarczej. Aktywa jednostki zostały objęte odpisami aktualizacyjnymi w sprawozdaniach finansowych na 31 grudnia 2011 roku i 30 czerwca 2012 roku.

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”).

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone za okres od 1 stycznia 2013 r. do 30 września 2013 r. zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” („MSR 34”). Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu niniejszego skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego są zgodne z zasadami przyjętymi przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2012 r. , za wyjątkiem nowych standardów rachunkowości stosowanych od dnia 1 stycznia 2013 r. Niniejsze śródroczne skonsolidowane skrócone sprawozdanie finansowe nie zawiera informacji i ujawnień wymaganych przy pełnych sprawozdaniach finansowych i powinno być odczytywane łącznie z rocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2012 r.

Poszczególne pozycje sprawozdania finansowego Grupy Mediatel są wyceniane w walucie podstawowego środowiska gospodarczego, w którym działa Grupa („waluta funkcjonalna”). Sprawozdanie finansowe prezentowane jest w polskich złotych („zł lub „PLN”), które dla Grupy są walutą funkcjonalną i walutą prezentacji.

Działalność operacyjna Grupy Mediatel nie ma charakteru sezonowego, ani nie podlega cyklicznym trendom. Koszty, które powstają w sposób nierównomierny w ciągu roku obrotowego, rozlicza się w czasie w śródrocznych skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych tylko w przypadku, gdy należałoby je także rozliczyć w ten sposób na koniec roku obrotowego.

Sporządzanie sprawozdań finansowych zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE, wymaga użycia pewnych szacunków księgowych i przyjmowania założeń, co do przyszłych zdarzeń. 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 bieżącym i przyszłych okresach, jeśli zmiana dotyczy ich na równi z okresem bieżącym.

Segment działalności jest wyodrębnioną częścią Grupy, która zajmuje się dostarczaniem określonych produktów lub usług (segment branżowy) lub dostarczaniem produktów lub usług w określonym środowisku ekonomicznym (segment geograficzny), który podlega ryzykom i czerpie korzyści odmienne niż inne segmenty. Grupa Mediatel prowadzi działalność w jednym obszarze geograficznym, jakim jest terytorium Polski.

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

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 2013 r.:

a) 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.

b) 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.

c) 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

2. Informacje ogólne

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.

d) Zmiany do MSSF 1 „Zastosowanie MSSF po raz pierwszy”

Zmiany do MSSF 1 „Zastosowanie MSSF po raz pierwszy” – Pożyczki rządowe, zatwierdzone zostały w Unii Europejskiej w dniu 4 marca 2013 roku i obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie.

e) 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”.

f) 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.

g) Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (2012)”

Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (2012)” – dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF opublikowane w dniu 17 maja 2012 roku (MSSF 1, MSR

2. Informacje ogólne

1, MSR 16, MSR 32 oraz MSR 34) ukierunkowane są głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa. Zatwierdzone zostały w Unii Europejskiej w dniu 27 marca 2013 roku i obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 lub po tej dacie.

h) 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.

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:

i) 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.

j) 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.

k) 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.

l) 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

2. Informacje ogólne

inne jednostki; obszernych informacji o znaczeniu udziałów niekontrolujących w działalności i przepływach pieniężnych grupy; sumarycznych informacji finansowych o spółkach zależnych ze znaczącymi udziałami niekontrolującymi, a także szczegółowych informacji o udziałach w niekonsolidowanych jednostkach zarządzanych umową.

Grupa zastosuje MSSF 12 od 1 stycznia 2014 r.

m) 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.

n) 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.

o) 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.

2. Informacje ogólne

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.

p) 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.

Zmiany w przepisach przejściowych do MSSF 10, MSSF 11 i MSSF 12 zostały zatwierdzone przez Unię Europejską 4 kwietnia 2013 roku.

Grupa zastosuje powyższe zmiany od 1 stycznia 2014 r.

q) 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. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości

Zmian polityki rachunkowości Grupa 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 zapewnienia 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.

2.12. Zmiany wartości szacunkowych

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

Odpisy aktualizujące wartość należności

Spółka zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa zapłaty należności przeterminowanych pomniejszonych o wartość ewentualnych zobowiązań, dokonuje oszacowania wartości należności nieściągalnych kierując się zasadą, że na wszystkie należności nieściągalne i wątpliwe przeterminowane powyżej 180 dni tworzy 100 % odpisu na ich wartość, a na wszystkie nie ściągalne i wątpliwe przeterminowane powyżej 90 dni – 50 % odpisu na ich wartość.

Odpisy aktualizujące wartość majątku trwałego

W okresie zakończonym 30 września 2013 roku Grupa dokonała korekty wyceny nieużywanych rzeczowych aktywów trwałych do wartości stanowiącej ceną możliwą do uzyskania w przypadku zbycia tych składników majątku.

2.13. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń grupy

W wyniku niezależnych od Grupy zdarzeń związanych z rezygnacją z usług przez 2 kluczowych Klientów Grupy oraz opóźnieniem procesu uruchomienia usług dla nowego kluczowego Klienta, Grupa Kapitałowa odnotowała istotny spadek marży w okresie sprawozdawczym. Grupa Kapitałowa podjęła działania naprawcze celem redukcji zaangażowanych zasobów oraz dalszym ograniczeniem kosztów stałych. Skutki

działań naprawczych oraz uruchamiania opóźnionych usług dla nowych Klientów widoczne będą w IV kwartale 2013 roku i I kwartale 2014 roku.

16 lipca 2013 roku Mediatel S.A. złożyła w Sądzie Rejonowym dla miasta stołecznego Warszawy w Warszawie Wydział X Gospodarczy ds. Upadłościowych i Naprawczych wniosek o ogłoszenie upadłości układowej. Spółka przewidziała sfinansowanie układu w zakresie propozycji układowych ze środków pieniężnych, które pozyskałaby na skutek podwyższenia kapitału w drodze zamkniętej emisji akcji, skierowanej do obecnego akcjonariusza dłużnej spółki w osobie Magna Polonia S.A. Przedmiotowa emisja akcji, pozwoliłaby Spółce również sfinansować koszty postępowania upadłościowego w wariantcie układowym, w szczególności takie jak wynagrodzenie nadzorcy sądowego, koszty obwieszczeń sądowych, koszty zwołania i przeprowadzenia zgromadzenia wierzycieli.

16 lipca 2013 roku Elterix S.A. złożyła w Sądzie Rejonowym dla miasta stołecznego Warszawy w Warszawie Wydział X Gospodarczy ds. Upadłościowych i Naprawczych wniosek o ogłoszenie upadłości układowej. Spółka przewidziała sfinansowanie układu w zakresie propozycji układowych ze środków pieniężnych, które pozyskałaby na skutek podwyższenia kapitału w drodze zamkniętej emisji akcji, skierowanej do obecnego akcjonariusza grupy kapitałowej w osobie Magna Polonia S.A. Przedmiotowa emisja akcji, pozwoliłaby Spółce również sfinansować koszty postępowania upadłościowego w wariantcie układowym, w szczególności takie jak wynagrodzenie nadzorcy sądowego, koszty obwieszczeń sądowych, koszty zwołania i przeprowadzenia zgromadzenia wierzycieli.

17 września 2013 roku została przyjęta, złożona przez Mediatel w tym samym dniu, oferta objęcia łącznie 21.669.363 warrantów subskrypcyjnych serii WA, wyemitowanych przez Spółkę na podstawie uchwały nr 3 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 6 maja 2013 roku w sprawie emisji warrantów subskrypcyjnych, warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki, wyłączenia w całości prawa dotychczasowych akcjonariuszy Spółki poboru warrantów subskrypcyjnych i akcji nowej emisji oraz związanej z tym zmiany statutu Spółki. W wyniku przyjęcia tych ofert objęte zostało łącznie 21.669.363 warrantów subskrypcyjnych serii WA, uprawniających do objęcia 21.669.363 akcji Spółki zwykłych na okaziciela serii L, o wartości nominalnej 0,20 zł (dwadzieścia groszy) każda. Objęcie warrantów nastąpiło nieodpłatnie w trybie emisji prywatnej. Każdy warrant subskrypcyjny serii WA uprawnia do objęcia 1 (jednej) akcji Spółki serii L za cenę emisyjną 0,50 zł (pięćdziesiąt groszy). Następnie, także w dniu 17 września 2013 roku, w wykonaniu uprawnień przysługujących posiadaczowi warrantów subskrypcyjnych serii WA wyemitowanych przez Spółkę, posiadacz warrantów subskrypcyjnych objął łącznie 21.669.363 (słownie: dwadzieścia jeden milionów sześćset sześćdziesiąt dziewięć tysięcy trzysta sześćdziesiąt trzy) akcje Spółki serii L, zwykłe na okaziciela o wartości nominalnej 0,20 zł (dwadzieścia groszy) każda. Akcje serii L zostały objęte przez Hawe S.A. po cenie emisyjnej 0,50 zł (pięćdziesiąt groszy) za jedną akcję serii L. W związku z objęciem akcji serii L i wydaniem dokumentów tych akcji w formie odcinka zbiorowego obejmującego 21.669.363 (słownie: dwadzieścia jeden milionów sześćset sześćdziesiąt dziewięć tysięcy trzysta sześćdziesiąt trzy) akcji zwykłych na okaziciela serii L Spółki nastąpiło podwyższenie kapitału zakładowego Spółki (stosownie do art. 452 § 1 Kodeksu spółek handlowych).

17 września 2013 roku Zarządy Mediatel S.A. i Elterix S.A. złożyły do Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy w Warszawie, X Wydziału Gospodarczego ds. Upadłościowych i Naprawczych pisma w sprawie wycofania wniosków z dnia 16 lipca 2013 roku o ogłoszenie upadłości układowej Spółek.

18 września 2013 roku Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, X Wydział Gospodarczy ds. Upadłościowych i Naprawczych wydał postanowienia o umorzeniu sprawy z wniosków Spółek o ogłoszenie upadłości układowej.

2.14. Ważniejsze zdarzenia mające istotny wpływ na wyniki finansowe grupy na koniec III kwartału roku 2013 oraz opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe

Otoczenie rynkowe

W roku 2013 widoczny jest dalszy spadek wartości rynku telekomunikacyjnego względem lat poprzednich w segmentach w których funkcjonuje GK Mediatel.

W dużej mierze spadek wartości rynku wynika z:

1. polityki regulacyjnej prowadzonej przez Urząd Komunikacji Elektronicznej zmierzającej do obniżania stawek MTR,
2. ciągłego procesu konsolidacji rynku telekomunikacyjnego który w swoich skutkach powoduje zmniejszenie ilości partnerów handlowych na rynku krajowym i ograniczenie możliwości konkurowania w strefie usług telekomunikacyjnych dla mniejszych podmiotów.

Optymalizacja kosztów

W trakcie całego okresu sprawozdawczego prowadzone były działania zmierzające do ograniczenia kosztów stałych funkcjonowania Grupy Kapitałowej Mediatel. Redukcje kosztów wprowadzane były stopniowo we wszystkich obszarach działalności. Prowadzony proces redukcji kosztów stałych z uwagi na okresy wypowiedzeń funkcjonujących umów częściowo widoczny jest już w wynikach Grupy Kapitałowej za III kwartał 2013.

Wnioski o przeprowadzenie upadłości układowej oraz umorzenie postępowań.

Dnia 16 lipca 2013 roku Zarządy spółek: Mediatel S.A. i Elterix S.A. złożyły Sądzie Rejonowym dla miasta stołecznego Warszawy w Warszawie Wydział X Gospodarczy ds. Upadłościowych i Naprawczych wnioski o ogłoszenie upadłości układowej. Jako propozycję układową przedstawiono konwersję wierzytelności największych wierzycieli branżowych na akcje. Przeprowadzenie procesu restrukturyzacji w procesie upadłościowym z możliwością zawarcia układu przywróci konkurencyjność i płynność Grupy Kapitałowej Mediatel.

18 września 2013 roku w związku z objęciem przez Hawe S.A. 21.669.363 sztuk akcji serii L Spółki Mediatel, Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, X Wydział Gospodarczy ds. Upadłościowych i Naprawczych wydał postanowienia o umorzeniu spraw z wniosków Spółek o ogłoszenie upadłości układowej.

Sytuacja Grupy Kapitałowej po emisji akcji serii L.

W wyniku dokonanego w dniu 17 września 2013 roku objęcia akcji serii L przez Hawe S.A. połączonej z potrąceniem wierzytelności w stosunku do Grupy Kapitałowej oraz zasileniem gotówkowym w kwocie ponad 1,4 miliona zł, Spółki z Grupy odzyskały zdolność do dalszej kontynuacji działalności.

Pozyskanie przez Grupę Kapitałową Inwestora w postaci Hawe S.A. umożliwi w dłuższej perspektywie rozwój spółek z Grupy zgodnej ze strategią GK Hawe S.A.

2.15. Sezonowość lub cykliczność działalności grupy w prezentowanym okresie

W Grupie nie występuje sezonowość działalności.

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

17 września 2013 roku została przyjęta, złożona przez Mediatel w tym samym dniu, oferta objęcia łącznie 21.669.363 warrantów subskrypcyjnych serii WA, wyemitowanych przez Spółkę na podstawie uchwały nr 3 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 6 maja 2013 roku w sprawie emisji warrantów subskrypcyjnych, warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki, wyłączenia w całości prawa dotychczasowych akcjonariuszy Spółki poboru warrantów subskrypcyjnych i akcji nowej emisji oraz związanej z tym zmiany statutu Spółki. W wyniku przyjęcia tych ofert objęte zostało łącznie 21.669.363 warrantów subskrypcyjnych serii WA, uprawniających do objęcia 21.669.363 akcji Spółki zwykłych na okaziciela serii L, o wartości nominalnej 0,20 zł (dwadzieścia groszy) każda. Objęcie warrantów nastąpiło nieodpłatnie w trybie emisji prywatnej. Każdy warrant subskrypcyjny serii WA uprawniał do objęcia 1 (jednej) akcji Spółki serii L za cenę emisyjną 0,50 zł (pięćdziesiąt groszy). Następnie, także w dniu 17 września 2013 roku, w wykonaniu uprawnień przysługujących posiadaczowi warrantów subskrypcyjnych serii WA wyemitowanych przez Spółkę, posiadacz warrantów subskrypcyjnych objął łącznie 21.669.363 (słownie: dwadzieścia jeden milionów sześćset sześćdziesiąt dziewięć tysięcy trzysta sześćdziesiąt trzy) akcje Spółki serii L, zwykle na okaziciela o wartości nominalnej 0,20 zł (dwadzieścia groszy) każda. Akcje serii L zostały objęte przez Hawe S.A. po cenie emisyjnej 0,50 zł (pięćdziesiąt groszy) za jedną akcję serii L. W związku z objęciem akcji serii L i wydaniem dokumentów tych akcji w formie odcinka zbiorowego obejmującego 21.669.363 (słownie: dwadzieścia jeden milionów sześćset sześćdziesiąt dziewięć tysięcy trzysta sześćdziesiąt trzy) akcji zwykłych na okaziciela serii L Spółki nastąpiło podwyższenie kapitału zakładowego Spółki (stosownie do art. 452 § 1 Kodeksu spółek handlowych). W dniu 12 listopada 2013 roku Sąd dokonał rejestracji podwyższenia kapitału.

2.17. Informacja dotycząca wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy

Grupa nie deklarowała i nie przeprowadzała wypłaty dywidendy w okresie zakończonym 30 września 2013 roku.

2.18. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej i porównywalność sprawozdań finansowych

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Mediatel S.A. zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, pomimo faktu, iż zobowiązania krótkoterminowe Grupy przewyższają aktywa obrotowe.

Zarząd podjął i planuje działania mające na celu poprawę sytuacji finansowej Grupy.

Grupa znacząco zmniejszyła koszty działalności w porównaniu do roku ubiegłego i skupiła się na sprzedaży usług na których realizowana jest dodatnia marża.

16 lipca 2013 roku Zarządy Spółek Mediatel S.A. i Elterix S.A. złożyły w Sądzie Rejonowym dla miasta stołecznego Warszawy w Warszawie Wydział X Gospodarczy ds. Upadłościowych i Naprawczych wnioski o ogłoszenie upadłości układowej. Postępowania zostały umorzone 18 września 2013 roku na wniosek Zarządów Spółek w związku z emisją akcji przez Mediatel S.A. i podwyższeniem kapitału własnego o kwotę 10 835 tys. PLN. Wartość podwyższonego kapitału umożliwiła uregulowanie znaczącej części zobowiązań krótkoterminowych.

2.19. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd Jednostki Dominującej w dniu 14 listopada 2013 roku.

3. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

3.1. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Nota	01.07.2013- 30.09.2013	01.01.2013- 30.09.2013	01.07.2012- 30.09.2012	01.01.2012- 30.09.2012
Działalność kontynuowana					
Przychody ze sprzedaży	4.3	4 884	20 885	12 845	42 710
Koszt własny sprzedaży	4.4	(5 005)	(22 435)	(12 100)	(37 457)
Zysk / Strata brutto ze sprzedaży		(121)	(1 550)	745	5 253
Koszty sprzedaży		(72)	(286)	(300)	(1 011)
Koszty ogólnego Zarządu		(753)	(2 292)	(695)	(2 573)
Zysk / Strata ze sprzedaży		(946)	(4 128)	(250)	1 669
Pozostałe przychody operacyjne	4.5	7	216	1 809	2 091
Pozostałe koszty operacyjne	4.7	2 044	(3 553)	(413)	(1 159)
Zysk /Strata z działalności operacyjnej		1 105	(7 465)	1 146	2 601
Przychody finansowe	4.8	28	201	19	57
Koszty finansowe	4.9	(138)	(1 201)	(126)	(1 189)
Zysk /Strata przed opodatkowaniem		995	(8 465)	1 039	1 469
Podatek dochodowy bieżący	4.12	-	-	20	(428)
Podatek dochodowy odroczony		-	(563)	(192)	(106)
Zysk /Strata netto z działalności kontynuowanej		995	(9 028)	867	935
Działalność zaniechana					
Zysk /Strata netto z działalności zaniechanej		-	-	-	-
Zysk /Strata netto		995	(9 028)	867	935
Inne składniki całkowitego dochodu netto		-	-	-	-
Całkowity dochód netto		995	(9 028)	867	935
Zysk/strata netto przypadający/a:					
na akcjonariuszy podmiotu dominującego		995	(9 028)	867	935
na udziały niekontrolujące		-	-	-	-
Całkowity dochód przypadający:					
na akcjonariuszy podmiotu dominującego		995	(9 028)	867	935
na udziały niekontrolujące		-	-	-	-

3.2. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

Lp.	Bilans - Aktywa	Nota	30.09.2013	30.06.2013	31.12.2012	30.09.2012
A.	Aktywa trwałe		8 145	8 666	11 238	12 232
1.	Wartości niematerialne	4.13	1 390	1 520	1 846	750
2.	Rzeczowe aktywa trwałe	4.14	5 625	5 999	8 829	10 475
3.	Należności z tytułu dostaw i usług		-	1 147	-	-
4.	Pozostałe należności	4.18	1 130	-	-	472
5.	Aktywa z tytułu podatku odroczonego		-	-	563	535
B.	Aktywa obrotowe		7 174	8 131	11 091	15 520
1.	Zapasy	4.17	176	77	80	102
2.	Należności z tytułu dostaw i usług	4.18	4 534	6 063	7 349	12 669
3.	Pozostałe należności	4.18	1 336	1 453	3 392	2 626
4.	Należności z tytułu podatku dochodowego		-	-	30	27
5.	Aktywa finansowe	4.16	66	64	51	-
6.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		1 062	474	189	96
	Aktywa razem		15 319	16 797	22 329	27 752
Lp.	Bilans - Pasywa	Nota	30.09.2013	30.06.2013	31.12.2012	30.09.2012
A.	Kapitał własny		6 586	(5 244)	4 779	8 318
I.	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy podmiotu dominującego		6 585	(5 245)	4 778	8 317
1.	Kapitał akcyjny		6 570	2 236	2 236	2 217
2.	Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej		10 726	4 226	4 226	4 123
3.	Kapitał rezerwowy		5 286	5 286	5 286	5 286
4.	Kapitał zapasowy		1 987	1 987	1 987	2 096
5.	Zyski zatrzymane, w tym:		(17 985)	(18 980)	(8 957)	(5 405)
	- z lat ubiegłych		(8 957)	(8 957)	(6 339)	(6 339)
	- z bieżącego okresu		(9 028)	(10 023)	(2 618)	934
II.	Udziały akcjonariuszy mniejszościowych		1	1	1	1
B.	Zobowiązania długoterminowe		-	-	-	-
C.	Zobowiązania krótkoterminowe		8 732	22 040	17 550	19 434
1.	Pożyczki i kredyty bankowe	4.23	1 893	2 328	2 420	2 620
2.	Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	4.22	567	710	502	761
3.	Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego		1	1	36	401
4.	Rezerwy		-	13	51	6
5.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4.20	6 233	16 560	14 384	15 180
6.	Pozostałe zobowiązania	4.21	37	2 390	32	79
7.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów		-	-	-	1
8.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	4.24	-	37	125	386
9.	Zobowiązanie z tytułu emisji obligacji		-	-	-	-
	Pasywa razem		15 319	16 797	22 329	27 752

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
01.01.2013 przed korektą błęd lat ubiegłych	2 236	4 226	5 286	1 987	(6 256)	1	7 480
korekta błęd lat ubiegłych (2012)	-	-	-	-	(2 701)	-	(2 701)
01.01.2013 po korekcie błęd lat ubiegłych	2 236	4 226	5 286	1 987	(8 957)	1	4 779
Zysk / strata netto za bieżący okres	-	-	-	-	(9 028)	-	(9 028)
Emisja udziałów	4 334	6 500	-	-	-	-	10 834
Kapitał z wyceny programu motywacyjnego dla pracowników	-	-	-	-	-	-	-
Koszty emisji	-	-	-	-	-	-	-
30.09.2013	6 570	10 726	5 286	1 987	(17 985)	1	6 586

3. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

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
Emisja udziałów	419	3 600	-	-	-	1	4 020
Zysk / strata netto za bieżący okres	-	-	-	-	83	-	83
Kapitał z wyceny programu motywacyjnego dla pracowników	-	109	-	(109)	-	-	-
Koszty emisji	-	(20)	-	-	-	-	(20)
31.12.2012 przed korektą błęd lat ubiegłych	2 236	4 226	5 286	1 987	(6 256)	1	7 480
Korekta błęd lat ubiegłych	-	-	-	-	(2 701)	-	(2 701)
31.12.2012 po korekcie błęd lat ubiegłych	2 236	4 226	5 286	1 987	(8 957)	1	4 779

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
Emisja udziałów	400	3 600	-	-	-	1	4 001
Zysk / strata netto za bieżący okres	-	-	-	-	935	-	935
Koszty emisji	-	(14)	-	-	-	-	(14)
30.09.2012	2 217	4 123	5 286	2 096	(5 405)	1	8 317

3.4. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

	01.01.2013- 30.09.2013	01.01.2012- 30.09.2012
<i>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</i>		
Zysk przed opodatkowaniem skorygowany o wycenę bilansową środków pieniężnych	(8 465)	1 469
Korekty razem	13 746	1 972
Amortyzacja	1 520	2 272
Zysk/Strata ze sprzedaży aktywów trwałych	(88)	111
Wzrost/Spadek wartości godziwej aktywów trwałych		
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	2 117	-
Zmiana stanu rezerw	(117)	(636)
Odsetki	895	220
Zyski / straty z tytułu różnic kursowych	54	-
Inne korekty – 2013: rozliczenie w drodze kompensaty objęcia akcji przez Hawe S.A.	9 365	5
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej przed zmianami w kapitale pracującym	5 281	3 441
Zmiana stanu zapasów	(95)	23
Zmiana stanu należności	4 567	(705)
Zmiana stanu zobowiązań	(8 469)	(1 581)
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	1 284	1 178
Zapłacony podatek dochodowy	(13)	(24)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 271	1 154
<i>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</i>		
Odsetki otrzymane	5	47
Wpływy ze sprzedaży majątku trwałego i wartości niematerialnych	2	41
Wydatki na zakup majątku trwałego i wartości niematerialnych	(1)	(455)
Zakup papierów wartościowych	(10)	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(4)	(367)
<i>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</i>		
Emisja akcji	1 470	-
Odsetki zapłacone	(664)	(281)
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-	(882)
Zmiana stanu kredytu w rachunku bieżącym	(940)	70
Wydatki na wykup obligacji własnych	-	(2 000)
Emisja obligacji	-	1 000
Splata kredytów i pożyczek	(260)	(2 131)
Wpływy z tytułu otrzymanych kredytów i pożyczek	-	3 085
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(394)	(1 140)
Przepływy pieniężne netto razem	873	(353)
Środki pieniężne na początek okresu łącznie ze środkami pieniężnymi przypisanymi do działalności zaniechanej	189	449
Środki pieniężne na koniec okresu	1 062	96

4. Informacja dodatkowa do skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego

4.1. Konsekwencje błęd lat ubiegłych w sprawozdaniu finansowym za okres 01.01.2012 – 31.12.2012

W skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za okres 01.01.2012 – 31.12.2012 popełniono błąd polegający na nieuwzględnieniu w wyniku finansowym okresu sprawozdawczego kwoty pozostałych kosztów operacyjnych w łącznej wysokości 2.701 tys. PLN.

Na dzień 31 grudnia 2012 roku w związku z zawarciem umowy sprzedaży wierzytelności rozwiązany został odpis aktualizujący należności w wysokości 2.000 tys. PLN. Po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego do publikacji, lecz przed zatwierdzeniem przez Zgromadzenie Wspólników nastąpiło rozwiązanie opisanej wyżej umowy sprzedaży, co skutkowało koniecznością dokonania korekty skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2012 rok.

Jednocześnie przed dniem zatwierdzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego przez Zgromadzenie Wspólników wystąpiły okoliczności uzasadniające utworzenie odpisu aktualizującego wartość należności w wysokości 701 tys. PLN. Zdarzenie do również powodowało konieczność dokonania korekty w niezatwierdzonym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za 2012 rok.

Opisane powyżej korekty nie zostały sporządzone, a skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Mediatel zostało zatwierdzone w wersji pierwotnej.

W związku z powyższym dane porównywalne według stanu na 31 grudnia 2012 roku uległy zmianie.

Poniższe tabele przedstawiają wpływ korekty na sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2012 – 31.12.2012.

Konsekwencje błęd lat ubiegłych w sprawozdaniu z całkowitych dochodów:

	01.01.2012 – 31.12.2012
Przychody ze sprzedaży	-
Koszt własny sprzedaży	-
Zysk / Strata brutto ze sprzedaży	-
Koszty sprzedaży	-
Koszty ogólnego zarządu	-
Zysk / Strata ze sprzedaży	-
Pozostałe przychody operacyjne	-
Pozostałe koszty operacyjne	(2 701)
Zysk /Strata z działalności operacyjnej	(2 701)
Przychody finansowe	-
Koszty finansowe	-
Zysk /Strata przed opodatkowaniem	(2 701)
Podatek dochodowy bieżący	-
Podatek dochodowy odroczony	-
Zysk /Strata netto z działalności	(2 701)
Zysk /Strata netto	(2 701)

Konsekwencje błędu lat ubiegłych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej:

Bilans - Aktywa	31.12.2012
Aktywa trwale	-
Aktywa obrotowe	(2 701)
Należności z tytułu dostaw i usług	(2 701)
Aktywa razem	(2 701)

Bilans - Pasywa	31.12.2012
Kapitał własny	(2 701)
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy podmiotu dominującego	(2 701)
Zyski zatrzymane, w tym:	(2 701)
- z bieżącego okresu	(2 701)
Zobowiązania długoterminowe	-
Zobowiązania krótkoterminowe	-
Pasywa razem	(2 701)

4.2. Segmenty operacyjne

	Carriers	Home	Razem segmenty sprawozdawcze	Niealokowane	Razem
Okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2013					
Przychody ze sprzedaży	19 434	1 451	20 885	-	20 885
EBITDA	(5 327)	(618)	(5 945)	-	(5 945)
Amortyzacja	1 162	358	1 520	-	1 520
Zysk (strata) operacyjna	(6 489)	(976)	(7 465)	-	(7 465)
Przychody finansowe	-	-	-	201	201
Koszty finansowe	-	-	-	(1 201)	(1 201)
Podatek dochodowy	-	-	-	(563)	(563)
Zysk (strata) netto	(6 489)	(976)	(7 465)	(1 563)	(9 028)
Wydatki inwestycyjne			-		-
	Carriers	Home	Razem segmenty sprawozdawcze	Niealokowane	Razem
Okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2012					
Przychody ze sprzedaży	41 284	1 426	42 710	-	42 710
EBITDA	5 944	(1 071)	4 873	-	4 873
Amortyzacja	1 971	301	2 272	-	2 272
Zysk (strata) operacyjna	3 973	(1 372)	2 601	-	2 601
Przychody finansowe	-	-	-	57	57
Koszty finansowe	-	-	-	(1 189)	(1 189)
Podatek dochodowy	-	-	-	(534)	(534)
Zysk (strata) netto	3 973	(1 372)	2 601	(1 666)	934

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.

4. Informacja dodatkowa do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Dla celów zarządczych Grupa wyróżnia sprawozdawcze segmenty operacyjne:

- Carriers, tj. klienci hurtowi,
- Home, tj. 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. Zaprezentowana tabela zawiera informację na temat przychodów oraz zysku / (straty) w odniesieniu do segmentów operacyjnych Grupy za okres do 30 września 2013 r. i 30 września 2012 r.

Segmenty geograficzne

Podział geograficzny przychodów ze sprzedaży odpowiada lokalizacji finalnych odbiorców.

	Okres do 30 września 2013	Okres do 30 września 2012
	PLN	PLN
Przychody ze sprzedaży w kraju:	12 748	31 359
Przychody ze sprzedaży za granicę:	8 137	11 351
Austria	66	55
Belgia	241	294
Chiny	1	9
Czechy	19	50
Francja	15	11
Grecja	3	3
Holandia	1 110	622
Irlandia	22	44
Izrael	8	-
Kanada	256	291
Łotwa	-	149
Niemcy	1 714	1 228
Rosja	2	9
Słowacja	70	211
Szwajcaria	2 990	5 278
Włochy	404	438
USA	720	1 139
Węgry	14	360
Wielka Brytania	482	1 160
	20 885	42 710

4.3. Przychody ze sprzedaży

	01.01.2013- 30.09.2013	01.01.2012- 30.09.2012
Przychody ze sprzedaży usług telekomunikacyjnych	20 616	42 249
Pozostałe usługi	135	181
Przychody ze sprzedaży towarów	134	280
Zyski z tytułu sprzedaży i likwidacji jednostek zależnych	-	-
Razem:	20 885	42 710

4.4. Koszty według rodzaju

	01.01.2013- 30.09.2013	01.01.2012- 30.09.2012
Amortyzacja środków trwałych, wartości niematerialnych	1 520	2 283
Zużycie materiałów i energii	428	434
Usługi obce	20 822	35 603
Podatki i opłaty	89	27
Koszty pracownicze	2 009	2 445
Inne koszty rodzajowe	37	54
Razem pozostałe koszty administracyjne	24 905	40 846
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	(286)	(1 011)
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	(2 292)	(2 573)
Razem koszty sprzedanych produktów, usług	22 327	37 262
Wartość sprzedanych materiałów	-	-
Wartość sprzedanych towarów	108	195
Razem koszt własny sprzedaży	22 435	37 457

4.5. Pozostałe przychody operacyjne

	01.01.2013- 30.09.2013	01.01.2012- 30.09.2012
Rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	-	1 193
Spisane zobowiązania	3	125
Rozwiązanie rezerw	21	59
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	88	-
Przychody z tytułu refaktur	90	24
Korekty lat poprzednich	-	85
Kary umowne, odszkodowania	-	580
Pozostałe	14	25
Razem:	216	2 091

4.6. Dotacje

Grupa w okresie sprawozdawczym oraz porównywanym nie otrzymała dotacji.

4.7. Pozostałe koszty operacyjne

	01.01.2013- 30.09.2013	01.01.2012- 30.09.2012
Odpis aktualizujący wartość należności	1 131	-
Darowizny	-	12
Oplaty sądowe i egzekucyjne	24	-
Utworzone rezerwy - na ulgę na "złe długi", w tym:	-	-
<i>Utworzenie rezerwy na 30.06.2013</i>	1 803	-
<i>VAT od "złych długów" do rozliczenia po zapłacie</i>	(926)	-
<i>Rozwiązanie rezerwy na 30.09.2013</i>	(877)	-
Utworzone rezerwy - rezerwa na koszty postępowania upadłościowego, w tym:	-	-
<i>Utworzenie rezerwy na 30.06.2013</i>	439	-
<i>Rozwiązanie rezerwy na 30.09.2013</i>	(439)	-
Utworzone rezerwy -rezerwa urlopowa	6	16
Oplaty sądowe i egzekucyjne	-	4
Koszty dotyczące lat ubiegłych	3	193
Koszty refaktur	92	168
Spisane i umorzone należności	92	1
Odpisy aktualizujący wartość niefinansowych aktywów trwałych	2 117	632
Strata ze zbycia majątku trwałego	-	111
Niezawinione niedobory składników majątku trwałego	-	8
Podatek VAT z tytułu ulgi na "złe długi" wykazany na deklaracji VAT-7, w tym:	-	-
<i>Podatek wykazany w deklaracji na 30.06.2013</i>	215	-
<i>Przeklasyfikowanie na VAT do rozliczenia w czasie</i>	(215)	-
Zapłacone kary	-	1
Pozostałe	88	13
Razem:	3 553	1 159

4.8. Przychody finansowe

	01.01.2013- 30.09.2013	01.01.2012- 30.09.2012
Przychody z tytułu odsetek od objętych obligacji	5	-
Przychody z tytułu odsetek od udzielonych pożyczek	8	9
Przychody z pozostałych odsetek	21	48
Rozwiązanie rezerwy na odsetki	50	-
Różnice kursowe	117	-
Razem	201	57

4.9. Koszty finansowe

	01.01.2013- 30.09.2013	01.01.2012- 30.09.2012
Koszty odsetek – kredyty i pożyczki	233	316
Koszty odsetek z tytułu leasingu finansowego	2	28
Koszty odsetek od nieterminowych płatności	687	534
Koszty odsetek od wyemitowanych obligacji	-	113
Koszty odsetek z tytułu zobowiązań budżetowych	12	9
Koszty prowizji bankowych - umowy kredytowe	-	20
Różnice kursowe	223	64
Koszty egzekucji	44	63
Pozostałe	-	42
Razem	1 201	1 189

4.10. Dywidendy

W okresie sprawozdawczym oraz porównawczym żadna ze spółek Grupy nie wypłacała ani 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, z wyłączeniem akcji zwykłych nabytych przez Spółkę i wykazywanych jako akcje własne.

Przy wyliczeniu zysku rozwodnionego na akcję uwzględniono 22.357.030 warrantów na akcje serii L.

Przy wyliczeniu średniej rozwodnionej ważonej liczby akcji za okres od 1 stycznia do 30 września 2012 uwzględniono 96.000 warrantów na akcje serii J

	01.01.2013 - 30.09.2013	01.01.2012 - 30.09.2012
Zysk/strata netto przypadający na akcjonariuszy Spółki	(9 028)	935
Średnia ważona liczba akcji (w szt.)	12 289 164	10 276 654
Podstawowy zysk/strata na akcję (w PLN na 1 akcję)	(0,73)	0,09
Średnia rozwodniona ważona liczba akcji (w szt.)	23 298 810	10 372 654
Rozwodniony zysk/strata na 1 akcję (w PLN na 1 akcję)	(0,39)	0,09

4.12. Podatek dochodowy ujęty w wyniku finansowym bieżącego okresu

	01.01.2013- 30.09.2013	01.01.2012- 30.09.2012
Bieżący podatek dochodowy	-	(428)
Odroczony podatek dochodowy	(563)	(106)
Obciążenie (uznanie) podatkowe	(563)	(534)

4.13. Wartości niematerialne i prawne

WARTOŚĆ BRUTTO	Oprogramowanie i licencje komputerowe	Razem
na 01.01.2013	9 661	9 661
Zwiększenia	-	-
Zmniejszenia	-	-
na 30.09.2013	9 661	9 661
na 01.01.2012	8 405	8 405
Zwiększenia	1 256	1 256
zakup bezpośredni	1 256	1 256
Zmniejszenia	-	-
na 31.12.2012	9 661	9 661
na 01.01.2012	8 405	8 405
Zwiększenia	-	-
Zmniejszenia	-	-
na 30.09.2012	8 405	8 405
UMORZENIE I UTRATA WARTOŚCI		
na 01.01.2013	(7 815)	(7 815)
Zwiększenia	(456)	(456)
amortyzacja za rok	(456)	(456)
Zmniejszenia	-	-
na 30.09.2013	(8 271)	(8 271)
na 01.01.2012	(6 953)	(6 953)
Zwiększenia	(862)	(862)
amortyzacja za rok	(862)	(862)
Zmniejszenia	-	-
na 31.12.2012	(7 815)	(7 815)
na 01.01.2012	(6 953)	(6 953)
Zwiększenia	(702)	(702)
amortyzacja za rok	(702)	(702)
Zmniejszenia	-	-
na 30.09.2012	(7 655)	(7 655)
WARTOŚĆ NETTO		
na 30.09.2012	750	750
na 31.12.2012	1 846	1 846
na 30.09.2013	1 390	1 390

4.14. Rzeczowe aktywa trwałe

	Grunty, budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO						
na 01.01.2013	4 121	29 952	470	193	10	34 746
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	(12)	(15)	(189)	-	-	(216)
z tytułu sprzedaży	(12)	(15)	(189)	-	-	(216)
na 30.09.2013	4 109	29 937	281	193	10	34 530
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
Zmniejszenia	-	(31)	(254)	-	(1 358)	(1 643)
rozliczenie środków trwałych w budowie	-	-	-	-	(1 358)	(1 358)
z tytułu sprzedaży	-	(13)	(254)	-	-	(267)
inne	-	(18)	-	-	-	(18)
na 31.12.2012	4 121	29 952	470	193	10	34 746
na 01.01.2012	4 121	29 698	724	193	1 088	35 824
Zwiększenia	-	149	-	-	280	429
zakup bezpośredni	-	149	-	-	280	429
Zmniejszenia	-	(31)	(254)	-	-	(285)
z tytułu likwidacji	-	(18)	-	-	-	(18)
z tytułu sprzedaży	-	(13)	(254)	-	-	(267)
na 30.09.2012	4 121	29 816	470	193	1 368	35 968
UMORZENIE I UTRATA WARTOŚCI						
na 01.01.2013	(2 898)	(22 494)	(322)	(193)	(10)	(25 917)
Zwiększenia	(32)	(990)	(42)	-	-	(1 064)
amortyzacja za rok	(32)	(990)	(42)	-	-	(1 064)
Zmniejszenia	6	42	145	-	-	193
inne	-	-	145	-	-	145
z tytułu sprzedaży	6	42	-	-	-	48
Odpisy z tytułu trwałej utruty wartości	(751)	(1 366)	-	-	-	(2 117)
na 30.09.2013	(3 675)	(24 808)	(219)	(193)	(10)	(28 905)
na 01.01.2012	(2 651)	(20 943)	(302)	(185)	-	(24 081)
Zwiększenia	(247)	(1 571)	(126)	(8)	(10)	(1 962)
amortyzacja za rok	(247)	(1 591)	(126)	(8)	-	(1 972)
korekta lat ubiegłych	-	20	-	-	(10)	10
Zmniejszenia	-	20	106	-	-	126
z tytułu sprzedaży	-	10	106	-	-	116
różnice inwentaryzacyjne	-	10	-	-	-	10
na 31.12.2012	(2 898)	(22 494)	(322)	(193)	(10)	(25 917)

4. Informacja dodatkowa do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

na 01.01.2012	(2 651)	(20 943)	(302)	(185)	-	(24 081)
Zwiększenia	(210)	(1 201)	(112)	(8)	-	(1 531)
amortyzacja za rok	(210)	(1 201)	(112)	(8)	-	(1 531)
Zmniejszenia	-	20	99	-	-	119
z tytułu sprzedaży	-	10	99	-	-	109
z tytułu likwidacji	-	10	-	-	-	10
na 30.09.2012	(2 861)	(22 124)	(315)	(193)	-	(25 493)

WARTOŚĆ NETTO

na 30.09.2012	1 260	7 692	155	-	1 368	10 475
na 31.12.2012	1 223	7 458	148	-	-	8 829
na 30.09.2013	434	5 129	62	-	-	5 625

Wykazane rzeczowe aktywa trwałe nie stanowią przedmiotu zastawu.

4.15. Aktywa przeznaczone do zbycia

Na dzień 30 września 2013 roku Grupa nie posiadała aktywów przeznaczonych do zbycia.

4.16. Pozostałe aktywa finansowe

	2013	2012	2012
Na 1 stycznia brutto	51	-	-
Zwiększenia	15	51	-
Nabycie obligacji - wartość nominalna	10	50	-
Odsetki	5	1	-
Zmniejszenia	-	-	-
Na 30 września brutto	66	-	-
Na 31 grudnia brutto	-	51	-

4.17. Zapasy

	30.09.2013	30.06.2013	31.12.2012	30.09.2012
Towary (według ceny nabycia)	167	68	71	93
Materiały	9	9	9	9
Wyroby gotowe (według wartości netto możliwej do uzyskania)	-	-	-	-
Razem po niższej z dwóch wartości: koszcie historycznym lub wartości netto możliwej do uzyskania:	176	77	80	102
odpis aktualizujący zapasy	-	-	-	-
w tym przypadający na bieżący okres	-	-	-	-

4.18. Należności

	30.09.2013	30.06.2013	31.12.2012	30.09.2012
Należności handlowe wymagalne do 30 dni	1 633	2 653	4 143	4 114
Należności handlowe wymagalne od 30 dni do 90 dni	-	-	-	-
Należności handlowe wymagalne od 90 dni do 180 dni	-	-	-	-
Należności przeterminowane lecz ściągalne do 30 dni	387	866	853	2 351
Należności przeterminowane lecz ściągalne od 30 do 90 dni	471	1 215	988	1 385
Należności przeterminowane lecz ściągalne od 90 do 180 dni	962	573	600	1 946
Należności przeterminowane lecz ściągalne powyżej 180 dni	1 081	876	3 467	2 872
Należności nieściągalne i wątpliwe	15 013	14 778	11 116	11 624
Razem należności handlowe brutto	19 547	20 961	21 167	24 293
Odpis aktualizujący należności handlowe nieściągalne i wątpliwe	(5 013)	(14 898)	(13 817)	(11 624)
Razem należności handlowe netto	4 534	6 063	7 349	12 669
Pozostałe należności	30.09.2013	30.06.2013	31.12.2012	30.09.2012
Należności budżetowe (z wyjątkiem należności z tyt. podatku dochodowego)	1 040	725	1 441	993
Dochodzone na drodze sądowej (pożyczka)	163	160	154	152
Depozyty i kaucje	30	388	435	435
Należności od pracowników (nierozliczone zaliczki)	1	1	2	3
Rozliczenia międzyokresowe	1 144	1 169	1 408	472
Należności z tytułu przejętych wierzytelności	-	-	-	-
Pozostałe należności	230	298	87	1 174
Razem pozostałe należności brutto	2 608	2 739	3 526	3 229
Odpis aktualizujący pozostałe należności	(142)	(139)	(134)	(131)
Razem pozostałe należności netto	2 466	2 600	3 392	3 098
w tym :				
krótkoterminowe	1 336	1 453	3 392	2 626
długoterminowe	1 130	1 147	-	472
Razem należności brutto:	22 155	23 700	24 692	27 522
Razem odpis aktualizujący należności	(15 155)	(15 037)	(13 951)	(11 755)
Razem należności netto:	7 000	8 663	10 741	15 767

4.19. Odpisy aktualizujące należności

	Odpis aktualizujący należności handlowe	Odpis aktualizujący należności z dochodzonych na drodze sądowej	Razem
01.01.2013	13 817	134	13 951
Zwiększenie, z tytułu:	2 377	8	2 385
Odpisy z tytułu utraty wartości należności	2 377	8	2 385
Zmniejszenie, z tytułu:	(1 181)	-	(1 181)
rozwiązanie odpisów aktualizujących	-	-	-
Kwoty spisane jako nieściągalne	(26)	-	(26)
Odpisy zawiazane i odzyskane w ciągu roku	(1 155)	-	(1 155)
30.09.2013	15 013	142	15 155
	Odpis aktualizujący należności handlowe	Odpis aktualizujący należności z dochodzonych na drodze sądowej	Razem
01.01.2012	11 304	390	11 694
Zwiększenie, z tytułu:	5 725	134	5 469
Odpisy z tytułu utraty wartości należności	5 335	134	5 469
Przekwalifikowanie odpisu	390	-	390
Zmniejszenie, z tytułu:	(3 212)	(390)	(3 212)
rozwiązanie odpisów aktualizujących	(2 720)	-	(2 720)
Kwoty spisane jako nieściągalne	(2)	-	(2)
Zmiana w odpisach wynikająca ze zmian w strukturze Grupy	-	(390)	(390)
31.12.2012	13 817	134	13 951
	Odpis aktualizujący należności handlowe	Odpis aktualizujący należności z dochodzonych na drodze sądowej	Razem
01.01.2012	11 304	390	11 694
Zwiększenie, z tytułu:	1 931	131	2 063
Odpisy z tytułu utraty wartości należności	1 542	131	1 673
Przekwalifikowanie odpisu	390	-	390
Zmniejszenie, z tytułu:	(1 612)	(390)	(2 002)
rozwiązanie odpisów aktualizujących	(1 612)	-	(1 612)
Kwoty spisane jako nieściągalne	-	-	-
Odpisy zawiazane i odzyskane w ciągu roku	-	-	-
Zmiana w odpisach wynikająca ze zmian w strukturze Grupy	-	(390)	(390)
30.09.2012	11 624	131	11 755

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

	30.09.2013	30.06.2013	31.12.2012	30.09.2012
Nieprzeterminowane	1 319	4 539	6 669	5 527
Przeterminowane:				
od 1 do 3 miesięcy	1 113	3 447	4 280	5 247
od 3 do 6 miesięcy	310	5 253	713	822
od 6 do 12 miesięcy	1 065	1 207	1 330	1 497
powyżej 12 miesięcy	2 425	2 114	1 391	2 087
Razem:	<u>6 233</u>	<u>16 560</u>	<u>14 384</u>	<u>15 180</u>

4.21. Pozostałe zobowiązania

	30.09.2013	30.06.2013	31.12.2012	30.09.2012
Zobowiązania budżetowe	14	337	-	55
Inne, w tym:				
kaucje	23	23	23	24
ulga na złe długi	-	1 588	-	-
koszty postęp. upadłościowego	-	439	-	-
pozostałe	-	3	9	-
Razem	<u>37</u>	<u>2 390</u>	<u>32</u>	<u>79</u>

4.22. Świadczenia na rzecz pracowników

	30.09.2013	30.06.2013	31.12.2012	30.09.2012
z tytułu podatków, ubezpieczeń i innych świadczeń	136	363	126	488
z tytułu wynagrodzeń	252	158	200	200
rezerwa na urlopy	179	189	174	69
pozostałe wobec pracowników	-	-	2	4
Razem:	<u>567</u>	<u>710</u>	<u>502</u>	<u>761</u>

Spółka tworzy rezerwę na niewykorzystane urlopy jako iloczyn niewykorzystanych dni urlopu przez pracowników i ich wynagrodzenia za dzień pracy.

4.23. Kredyty i pożyczki

Kredyty i pożyczki zaciągnięte	Wartość kredytu	Wartość odsetek	Saldo w tys. PLN	Waluta	Stopa procentowa	Data spłaty
Krótkoterminowe			-	-		
Hawe Spółka Akcyjna	1 500	183	1 683	PLN	13,60%	29 kwietnia 2013
Hawe Spółka Akcyjna	200	10	210	PLN	13,60%	24 czerwca 2013
Razem kredyty i pożyczki krótkoterminowe	1 700	193	1 893	x	x	x

Umowy pożyczki zawarte z Magna Polonia S.A. przeniesione w drodze cesji na Hawe S.A.

3 kwietnia 2012 r. została zawarta umowa pożyczki pomiędzy MEDIATEL S.A. a 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 29 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.

17 września 2013 roku w drodze umowy cesji wierzytelności z tytułu pożyczki zostały przeniesione z Magna Polonia S.A. na Hawe S.A.

Na dzień 30 września 2013 roku kwota główna wraz z odsetkami do spłaty wynosi 1 683 tys. PLN.

24 maja 2013 roku zawarto umowę pożyczki pomiędzy Elterix S.A. a Magna Polonia S.A. na kwotę 200 tys. PLN. Oprocentowanie wynosi 13,6% w skali roku.

17 września 2013 roku w drodze umowy cesji wierzytelności z tytułu pożyczki zostały przeniesione z Magna Polonia S.A. na Hawe S.A.

Na dzień 30 września 2013 roku kwota główna wraz z odsetkami do spłaty wynosi 210 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 ciążenia 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 31 lipca 2013 roku kredyt został spłacony w całości w drodze rozliczenia z kaucją zabezpieczającą.

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

4. Informacja dodatkowa do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

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.

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 Elterix 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.

Na mocy aneksu z dnia 28 czerwca 2013 roku termin spłaty zobowiązania pozostałego po rozliczeniu z kaucją zabezpieczającą ustalono na 29 listopada 2013 roku.

19 lipca 2013 roku BRE BANK S.A. wypowiedział umowę kredytu, ustalając termin spłaty zobowiązań na 26 lipca 2013 roku.

Na 31 lipca 2013 roku zobowiązanie zostało w całości uregulowane.

4.24. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego

	30.09.2013	30.06.2013	31.12.2012	30.09.2012
Nie dłużej niż 1 rok	-	37	125	386
od 1 roku do 5 lat	-	-	-	-
Razem:	-	37	125	386
Wartość bieżąca minimalnych rat leasingowych	-	37	125	386
Przyszły koszt odsetkowy	-	-	4	22
Minimalne opłaty leasingowe ogółem	-	37	129	408

4.25. Rezerwy

	Rezerwa na sprawy sądowe i pozostałe rezerwy	Rezerwa na badanie i sporządzenie sprawozdania	Rezerwa na koszty niezafakturowane	Razem
Na dzień 1 stycznia 2013	-	-	51	51
Utworzenie rezerwy w ciągu roku	-	-	13	13
Wykorzystanie rezerwy	-	-	(64)	(64)
Przeklasyfikowanie na zobowiązania	-	-	-	-
Na dzień 30 września 2013	-	-	-	-
Na dzień 1 stycznia 2012	687	29	32	748
Utworzenie rezerwy w ciągu roku	(687)	10	137	(540)
Wykorzystanie rezerwy	-	(29)	(118)	(147)
Przeklasyfikowanie zobowiązania	-	(10)	-	(10)
Na dzień 31 grudnia 2012	-	-	51	51
Rezerwy do 1 roku	-	-	51	51
Rezerwy powyżej 1 roku	-	-	-	-
Na dzień 1 stycznia 2012	687	29	32	748
Utworzenie rezerwy w ciągu roku	-	10	110	120
Wykorzystanie rezerwy	(687)	(29)	(136)	(852)
Przeklasyfikowanie na zobowiązania	-	(10)	-	(10)
Na dzień 30 września 2012	-	-	6	6
w tym				
Rezerwy do 1 roku	-	-	6	6
Rezerwy powyżej 1 roku	-	-	-	-

4.26. Aktywa i zobowiązania warunkowe

		30.09.2013	30.09.2013	31.12.2012	31.12.2012	30.09.2012	30.09.2012
Poręczenie spłaty weksla	PLN	508		508		508	
Zobowiązania z tyt. gwarancji bankowych udzielonych w głównej mierze jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych	EUR		26		26		26
Zobowiązania z tytułu pozwów sądowych	PLN	304		304		-	
Razem		812	26	812	26	508	26

4.27. Sprawy sądowe i postępowania przed organami administracji publicznej

Pozew o zapłatę wniesiony przez Mediatel przeciwko UPC Polska Sp. z o.o. (dawniej Aster 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. W dniu 27 marca 2013 roku Sąd wydał wyrok oddalający powództwo Mediatel S.A. oraz zasądził od Mediatel SA na rzecz pozwanego kwotę 7.251 złotych tytułem zwrotu kosztów zastępstwa procesowego. Wyrok jest nieprawomocny. W dniu 8 maja 2013 roku Mediatel wniósł apelację od wyroku. Zarząd jest przekonany co do zasadności pozwu.

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

W dniu 21 marca 2012 r. Mediatel S.A. 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 S.A. 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 S.A. jest przekonany co do zasadności wniesionego pozwu.

Pozew o zapłatę wniesiony przez Rubicon Partners Corporate Finance przeciwko Mediatel

W dniu 4 stycznia 2013 r. Mediatel S.A. otrzymała 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 S.A. przeciwko Mediatel S.A. 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 S.A. (powód), powód dochodzi od Mediatel S.A. (pozwany) zapłaty kwot wynikających z faktur wystawionych przez powoda za usługi doradztwa przy emisji akcji serii K i warrantów subskrypcyjnych serii B Mediatel S.A.. Zarząd Mediatel kwestionuje zasadność wystawienia przez powoda faktur. Sprawa została przekazana do postępowania mediacyjnego i oczekuje na wyznaczenie terminu posiedzenia pojednawczego w Sądzie.

Postępowanie sądowe z wniosku UPC Polska Sp. z o.o. o zawezwanie Mediatel do próby ugodowej

W dniu 22 kwietnia 2013 r. Mediatel S.A. otrzymała z Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy, VIII Wydział Gospodarczy odpis wniosku z dnia 12 marca 2013r. o zawezwanie do próby ugodowej. Stronami przedmiotowego postępowania są Mediatel (przeciwnik) oraz spółka pod firmą: UPC Polska Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (jako następca prawny Aster Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie będącej następcą prawnym spółki Mediatel 4B Sp. z o.o.) (wnioskodawca). Zgodnie ze złożonym wnioskiem, UPC Polska zawezwał Mediatel do zawarcia ugody tej treści, że Mediatel zapłaci na rzecz UPC Polska kwotę 2.944.258,07 złotych z ustawowymi odsetkami od dnia 08.02.2013r. do dnia zapłaty, z czego kwota 2.494.258,07 złotych - zgodnie ze złożonym wnioskiem - miałyby być zapłacona przez Mediatel tytułem odszkodowania za nienależyte wykonanie zobowiązania wynikającego z umowy o świadczenie usług telekomunikacyjnych z dnia 2 lipca 2010 r. zawartej pomiędzy Mediatel a Mediatel 4B Sp. z o.o., zaś kwota 450.000 złotych tytułem zwrotu płatności warunkowej dokonanej z zastrzeżeniem zwrotu. Sąd wyznaczył termin posiedzenia w tej sprawie na dzień 24 maja 2013 r. Posiedzenie odbyło się w wyznaczonym terminie, jednak strony nie doszły do porozumienia i ugoda nie została zawarta.

Pozew o zapłatę wniesiony przez Elterix przeciwko Telekomunikacja Novum Sp. z o.o.

W dniu 10 maja 2013 roku Elterix S.A. złożyła do sądu pozew o zapłatę kwoty 156.603,15 złotych. Stronami przedmiotowego postępowania są Elterix S.A. (powód) oraz spółka pod firmą Telekomunikacja Novum S.A. (pozwany). W pozwie złożonym przeciwko spółce Telekomunikacja Novum, Elterix dochodzi zapłaty kwoty głównej 156.603,15 złotych powiększonej o należne odsetki, która to kwota wynika z faktur sprzedaży usług telekomunikacyjnych świadczonych przez Mediatel na podstawie umowy o współpracy w zakresie połączenia sieci i zasadach rozliczeń z dnia 24 listopada 2009 r. zawartej pomiędzy Mediatel S.A. a Telekomunikacja Novum. Zarząd Elterix S.A. jest przekonany co do zasadności wniesionego pozwu.

Pozew o zapłatę wniesiony przez Elterix przeciwko PTS S.A.

W dniu 24 czerwca 2013 roku Elterix złożył do Sądu Okręgowego w Warszawie pozew o zapłatę w postępowaniu nakazowym kwoty 701.147,00 złotych. Stronami przedmiotowego postępowania są Elterix S.A. (powód) oraz spółka pod firmą PTS S.A. (wcześniej działającej pod firmą Telekomunikacja Dzień Dobry S.A., pozwany). W pozwie złożonym przeciwko Pozwanemu Powód domaga się zapłaty łącznie kwoty 701.147,00 zł powiększonej o należne odsetki ustawowe, która to kwota wynika z faktur VAT za wykonywane na rzecz Pozwanego usługi telekomunikacyjne wynikające z umowy o udostępnienie usług

telekomunikacyjnych zawartej w dniu 9 lutego 2013 r. pomiędzy MEDIATEL S.A. a Pozwaną. W dniu 3 lipca 2013 r. Sąd Okręgowy w Warszawie wydał nakaz zapłaty w postępowaniu nakazowym. Powód na podstawie ww. nakazu wszczął przeciwko Pozwanemu postępowania zabezpieczające, w trakcie którego udało się zabezpieczyć kwotę 115.318,07 złotych (stan na dzień 1 października 2013 r.). Pozwany wniósł w dniu 26 lipca 2013 r. zarzuty od nakazu zapłaty. Do chwili obecnej nie został wyznaczony pierwszy termin rozprawy w sprawie. Zarząd Elterix S.A. jest przekonany co do zasadności wniesionego pozwu.

Pozew o zapłatę wniesiony przez Elterix przeciwko Jackowi Kamińskiemu oraz Tomaszowi Piaście

W dniu 6 sierpnia 2013 r. Elterix złożył do Sądu Okręgowego Warszawa Praga w Warszawie pozew o zapłatę w postępowaniu nakazowym kwoty 100.000,00 złotych. Stronami przedmiotowego postępowania są ELTERIX S.A. (powód) oraz Jacek Kamiński i Tomasz Piasta (pozwani). W pozwie złożonym przeciwko Pozwanym Powód domaga się zapłaty kwoty 100.000,00 zł powiększonej o należne odsetki umowne, na podstawie weksla będącego zabezpieczeniem roszczenia Powoda przeciwko PTS S.A. (opisanego w poprzednim punkcie). W dniu 30 sierpnia 2013 r. Sąd Okręgowy Warszawa Praga w Warszawie wydał nakaz zapłaty w postępowaniu nakazowym. Powód na podstawie ww. nakazu wszczął przeciwko Pozwanym postępowanie zabezpieczające. Pozwani wnieśli zarzuty od nakazu zapłaty. Do chwili obecnej nie został wyznaczony pierwszy termin rozprawy w sprawie. Zarząd Elterix S.A. jest przekonany co do zasadności wniesionego pozwu.

Pozew o zapłatę wniesiony przez Trimtab Arteria Managment spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowo – akcyjna przeciwko Mediatel S.A.

W dniu 15.05.2013 r. Mediatel S.A. otrzymał z Sądu Rejonowego dla m. st. Warszawy nakaz zapłaty wydany w postępowaniu upominawczym wraz z odpisem pozwu spółki Trimtab Arteria Managment sp. z o.o. spółka komandytowo- akcyjna, w którym spółka Trimtab Arteria Managment domaga się od Mediatel S.A. zapłaty kwoty 38.535,00. Stronami przedmiotowego postępowania są Trimtab Arteria Managment sp. z o.o. spółka komandytowo - akcyjna (powód) oraz Mediatel S.A. (pozwana). W pozwie złożonym przeciwko Mediatel S.A., spółka Trimtab Arteria Managment dochodzi zapłaty kwoty głównej 38.535,00 złotych, powiększonej o należne odsetki, tytułem zapłaty za faktury z tytułu utrzymania, gwarancji i serwisu internetowego narzędzia informatycznego na podstawie umowy zawartej pomiędzy Mediatel S.A. a spółką Trimtab Arteria Managment S.A. (Trimtab Arteria Managment sp. z o.o. spółka komandytowo - akcyjna przed przekształceniem). Mediatel wniósł sprzeciw od nakazu zapłaty, na dzień 23 stycznia 2014 został wyznaczony termin rozprawy. Zarząd Mediatel S.A. przekonany co do zasadności wniesionego sprzeciwu.

Postępowanie pojednawcze z wniosku Europolis Bitwy Warszawskiej Sp. z o.o. w likwidacji o zawezwanie Mediatel S.A. do próby ugodowej

W dniu 10 października 2013 roku Mediatel S.A. otrzymała z Sądu Rejonowego dla Warszawy Śródmieścia w Warszawie I Wydział Cywilny odpis wniosku z dnia 9 września 2013 roku o zawezwanie do próby ugodowej. Stronami przedmiotowego postępowania są Mediatel S.A. (przeciwnik) oraz spółka pod firmą Europolis Bitwy Warszawskiej Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (wnioskodawca). Zgodnie ze złożonym wnioskiem, Europolis zawezwał Mediatel do zawarcia ugody tej treści, że Mediatel zapłaci na rzecz Europolis 4.845.128,98 złotych wraz z ustawowymi odsetkami określanymi w następujący sposób :

- od kwoty 5.191,45 złotych – od dnia 18 marca 2011 roku do dnia zapłaty;
- od kwoty 3.871,87 złotych – od dnia 3 maja 2011 roku do dnia zapłaty;
- od kwoty 1.554,42 złotych – od dnia 14 grudnia 2010 roku do dnia zapłaty;
- od kwoty 1.560,98 złotych – od dnia 14 grudnia 2010 roku do dnia zapłaty;
- od kwoty 4.810.061,81 złotych – od dnia złożenia wniosku do dnia zapłaty

4. Informacja dodatkowa do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Należności wskazane w pkt 1 – 4 to należności z tytułu czynszu najmu i opłat eksploatacyjnych, natomiast kwota 4.810.061,81 złotych wskazana w pkt 5 miałyby być zapłacona przez Mediatel tytułem odszkodowania za szkodę, jaką Europolis rzekomo poniósł w związku z przedterminowym rozwiązaniem umowy najmu przez Mediatel. Sąd wyznaczył termin posiedzenia w tej sprawie na dzień 16 grudnia 2013 r. Zarząd Mediatel S.A. jest przekonany co do bezzasadności roszczenia.

Postępowanie pojednawcze z wniosku Elterix S.A. o zawezwanie UPC Polska sp z o.o. do próby ugodowej

Elterix S.A. złożył do Sądu Rejonowego dla m. st. Warszawy wniosek o zawezwanie do próby ugodowej UPC Polska sp. z o.o. Stronami przedmiotowego postępowania są Elterix S.A. (wnioskodawca) oraz spółka UPC Polska sp. z o.o.. Zgodnie ze złożonym wnioskiem, Elterix zawezwał UPC do zawarcia ugody tej treści, że UPC zapłaci na rzecz Elterix kwotę 4.241.013,55 złotych wraz z należnymi odsetkami, tytułem zapłaty należności z umowy serwisowej. Termin posiedzenia pojednawczego został wyznaczony na dzień 15 listopada 2013 roku. Zarząd Elterix S.A. jest przekonany co do zasadności wniesionego pozwu.

4.28. Wynagrodzenia wyższej kadry kierowniczej i Rady Nadzorczej

Wynagrodzenia Członków Zarządu

Koszty z tytułu wynagrodzeń osób zarządzających Emitenta w okresie dziewięciu miesięcy zakończonym 30 września 2013 roku i 30 września 2012 roku wyniosły odpowiednio 399 tys. PLN oraz 405 tys. PLN.

Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej

W okresie dziewięciu miesięcy zakończonym 30 września 2013 roku i 30 września 2012 roku wynagrodzenia wypłacone Członkom Rady Nadzorczej Spółki wyniosły odpowiednio 12 tys. PLN oraz 39 tys. PLN.

4.29. Transakcje z podmiotami powiązanymi

W poniższych tabelach wykazano transakcje z podmiotami powiązanymi nienależącymi do Grupy Mediatel.

	30.09.2013	30.06.2013	31.12.2012	30.09.2012
Zobowiązania krótkoterminowe pozostałe do:	33	30	12	-
Magna Polonia S.A.	-	30	12	-
Hawe S.A.	33	-	-	-
Otrzymane krótkoterminowe pożyczki (wraz z odsetkami):	1 893	1 835	1 909	2 012
Magna Polonia S.A.	-	1 835	1 909	2 012
Hawe S.A.	1 893	-	-	-
Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług od:	-	-	11	16
Magna Polonia S.A.	-	-	6	11
Info TV *	-	-	5	5
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług do:	-	-	-	8
Magna Polonia S.A.	-	-	-	8

4. Informacja dodatkowa do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

	01.01.2013- 30.09.2013	01.01.2012- 30.09.2012
Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług od jednostek powiązanych:	73	126
Info TV *	73	126
Koszty ogólnego zarządu do jednostek powiązanych:	30	20
Magna Polonia S.A.	30	20
Pozostałe przychody operacyjne:	9	12
Magna Polonia S.A.	9	12
Zysk ze sprzedaży środków trwałych:	54	-
Magna Polonia S.A.	54	-
Koszty finansowe:	171	181
Magna Polonia S.A.	162	181
Hawe S.A.	9	-

*Info TV była jednostką powiązaną Grupy Mediatel do dnia 24 kwietnia 2013 r.

4.30. Zdarzenia po dacie bilansu

Dnia 12 listopada 2013 roku Spółka powzięła informację o zarejestrowaniu przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego podwyższenia kapitału akcyjnego Mediatel S.A. w drodze emisji akcji serii L.

Dnia 14 listopada 2013 roku rezygnację z członkostwa w Radzie Nadzorczej złożył Pan Tadeusz Pietka.

Marcin Kubit
Prezes Zarządu

Marek Nowakowski
Członek Zarządu

Justyna Zielińska
Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Warszawa, 14 listopada 2013 r.