



**Mediatel S.A.**

**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE  
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 .....                                                                                                                     | 5  |
| 2.2.  | Czas trwania Jednostki .....                                                                                                             | 5  |
| 2.3.  | Okresy prezentowane .....                                                                                                                | 5  |
| 2.4.  | Skład organów Spółki 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 zależne i stowarzyszone .....                                                                                                     | 7  |
| 2.9.  | Zgodność z międzynarodowymi standardami sprawozdawczości finansowej .....                                                                | 7  |
| 2.10. | Ważne oszacowania i osądy księgowe .....                                                                                                 | 8  |
| 2.11. | Standardy i interpretacje mające zastosowanie po raz pierwszy za okresy sprawozdawcze rozpoczynające się dnia 1 stycznia 2013 roku ..... | 9  |
| 2.12. | Założenie kontynuacji działalności gospodarczej i porównywalność sprawozdań finansowych .....                                            | 15 |
| 2.13. | Zatwierdzenie sprawozdania finansowego .....                                                                                             | 16 |
| 3.    | Jednostkowe sprawozdanie finansowe .....                                                                                                 | 17 |
| 3.1.  | Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów z działalności zaniechanej .....                                                         | 17 |
| 3.2.  | Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów z działalności kontynuowanej .....                                                       | 18 |
| 3.3.  | Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej .....                                                                                     | 19 |
| 3.4.  | Zestawienie zmian w kapitale własnym .....                                                                                               | 20 |
| 3.5.  | Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych .....                                                                                        | 22 |
| 4.    | Informacja dodatkowa do skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego .....                                                           | 23 |
| 4.1.  | Konsekwencje błędów lat ubiegłych w sprawozdaniu finansowym za okres 01.01.2012 – 31.12.2012 .....                                       | 23 |
| 4.2.  | Przychody ze sprzedaży .....                                                                                                             | 24 |
| 4.3.  | Koszty według rodzaju .....                                                                                                              | 25 |
| 4.4.  | Pozostałe przychody operacyjne .....                                                                                                     | 26 |
| 4.5.  | Pozostałe koszty operacyjne .....                                                                                                        | 26 |
| 4.6.  | Przychody finansowe .....                                                                                                                | 27 |
| 4.7.  | Koszty finansowe .....                                                                                                                   | 28 |
| 4.8.  | Zysk/strata przypadająca na jedną akcję .....                                                                                            | 29 |
| 4.9.  | Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży - jednostki zależne, współkontrolowane i stowarzyszone .....                                      | 30 |

---

|                                                                                            |    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 4.10. Środki pieniężne i ekwiwalenty .....                                                 | 30 |
| 4.11. Aktywa przeznaczone do zbycia .....                                                  | 30 |
| 4.12. Należności .....                                                                     | 31 |
| 4.13. Kapitał akcyjny spółki .....                                                         | 32 |
| 4.14. Kapitał rezerwowý .....                                                              | 33 |
| 4.16. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, struktura według okresu przeterminowania ..... | 33 |
| 4.17. Pozostałe zobowiązania.....                                                          | 34 |
| 4.18. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych.....                                   | 34 |
| 4.19. Zobowiązania związane z aktywami przeznaczonymi do zbycia.....                       | 34 |
| 4.20. Rezerwy.....                                                                         | 35 |
| 4.21. Aktywa i zobowiązania warunkowe .....                                                | 36 |
| 4.22. Sprawy sądowe i postępowania przed organami administracji publicznej.....            | 36 |
| 4.23. Wynagrodzenia wyższej kadry kierowniczej i Rady Nadzorczej .....                     | 38 |
| 4.24. Transakcje z podmiotami powiązanymi .....                                            | 38 |
| 4.25. Zdarzenia po dacie bilansu.....                                                      | 40 |

## 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 jednostkowego sprawozdania finansowego         |                       |                       |                       |                       |
| I. Przychody ze sprzedaży                                     | -                     | 42 086                | -                     | 10 033                |
| II. Zysk/Strata* z działalności operacyjnej                   | (1 015)               | 3 973                 | (240)                 | 947                   |
| III. Zysk/Strata* brutto                                      | (1 030)               | 2 441                 | (244)                 | 582                   |
| IV. Zysk/Strata* netto ogółem                                 | (1 030)               | 1 919                 | (244)                 | 457                   |
| V. Zysk/Strata* netto dla akcjonariuszy                       | (1 030)               | 1 919                 | (244)                 | 457                   |
| VI. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej      | (630)                 | 1 362                 | (149)                 | 325                   |
| VII. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej   | (300)                 | (368)                 | (71)                  | (88)                  |
| VIII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej     | 1 470                 | (1 260)               | 348                   | (300)                 |
| IX. Przepływy pieniężne netto, razem                          | 540                   | (266)                 | 128                   | (63)                  |
|                                                               |                       |                       |                       |                       |
|                                                               | 30.09.2013            | 31.12.2012            | 30.09.2013            | 31.12.2012            |
| X. Aktywa razem                                               | 13 584                | 11 957                | 3 222                 | 2 925                 |
| XI. Zobowiązania razem                                        | 781                   | 8 958                 | 185                   | 2 191                 |
| XII. Zobowiązania długoterminowe                              | -                     | -                     | -                     | -                     |
| XIII. Zobowiązania krótkoterminowe                            | 781                   | 8 958                 | 185                   | 2 191                 |
| XIV. Kapitał własny                                           | 12 803                | 2 999                 | 3 037                 | 734                   |
| XV. Kapitał akcyjny                                           | 6 570                 | 2 236                 | 1 558                 | 547                   |
| XVI. Liczba akcji (w sztukach)                                | 32 847 878            | 11 178 515            | 32 847 878            | 11 178 515            |
| XVII. Zysk/Strata* na jedną akcję zwykłą (w PLN/EURO)**       | (0,04)                | 0,17                  | (0,01)                | 0,04                  |
| XVIII. Wartość księgowa na jedną akcję zwykłą (w PLN/EURO)*** | 0,39                  | 0,27                  | 0,09                  | 0,07                  |

\*\*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

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

Spółka została utworzona na czas nieoznaczony.

### 2.3. Okresy prezentowane

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

### 2.4. Skład organów Spółki 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 spółki Mediatel SA.

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

30 września 2013 roku rezygnację z pełnienia funkcji Członka Zarządu złożył Pan Zbigniew Kazimierczak.

Do dnia publikacji niniejszego sprawozdania skład Zarządu nie uległ zmianie.

Skład Rady Nadzorczej Spółki:

|                     |                                |
|---------------------|--------------------------------|
| 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 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 Pani Edyta Słomska.

Dnia 6 września 2013 roku Pani Edyta Słomska zrezygnowała 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 jednostkowe 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)<br>ul. Książęca 4<br>00-498 Warszawa |
| Symbol na GPW:                     | MTL                                                                                       |
| Sektor na GPW:                     | Telekomunikacja                                                                           |
| System depozytowo - rozliczeniowy: | Krajowy Depozyt papierów Wartościowych S.A. (KDPW)<br>ul. Książęca 4<br>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 zależne i stowarzyszone**

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 posiadała Spółek stowarzyszonych.

**2.9. Zgodność z międzynarodowymi standardami sprawozdawczości finansowej**

Niniejsze skrócone śródroczne 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 skrócone sprawozdanie finansowe nie zawiera informacji i ujawnień wymaganych przy pełnych sprawozdaniach finansowych i powinno być odczytywane łącznie z rocznym sprawozdaniem finansowym za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2012 r.

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

Działalność operacyjna 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 sprawozdaniach finansowych tylko w przypadku, gdy należałoby je także rozliczyć w ten sposób na koniec roku obrotowego.

### 3. Jednostkowe sprawozdanie finansowe

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

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

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

#### **2.10. Ważne oszacowania i osady księgowe**

Mediatel dokonuje oszacowań i przyjmuje założenia dotyczące przyszłości. Uzyskane w ten sposób oszacowania i osady 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.

Na dzień 30 czerwca 2013 roku, w związku ze złożeniem 16 lipca 2013 roku wniosku o ogłoszenie upadłości układowej jednostki zależnej Elterix S.A., dokonano 100 % odpisów aktualizujących należności od w/w dłużnika. W/w odpisy zostały rozwiązane na 30 września 2013 roku w związku z faktem umorzenia postępowania upadłościowego Elterix S.A.

##### Odpisy aktualizujące wartość udziałów w innych jednostkach

W związku ze złożeniem przez Elterix S.A. dnia 16 lipca 2013 roku wniosku o ogłoszenie upadłości układowej, Mediatel na dzień 30 czerwca 2013 roku dokonał 100 % odpisów aktualizujących wartość udziałów Elterix S.A. będących w posiadaniu Mediatel. Na dzień 30 września 2013 roku odpisy zostały rozwiązane w związku z umorzeniem postępowania upadłościowego.



### **2.11. Standardy i interpretacje mające zastosowanie po raz pierwszy za okresy sprawozdawcze rozpoczynające się dnia 1 stycznia 2013 roku**

Poniżej przedstawiono standardy i interpretacje KIMSF zastosowane po raz pierwszy, które zostały opublikowane przez Radę ds. Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i są obowiązujące dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się po 1 stycznia 2013 roku i później.

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

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

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

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

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

Spółka zastosuje MSSF 9 od 1 stycznia 2015 r.

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

---

**b) MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”**

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

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

Spółka zastosuje MSSF 10 od 1 stycznia 2014 r.

**c) MSSF 11 „Wspólne przedsięwzięcia”**

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

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

Spółka zastosuje MSSF 11 od 1 stycznia 2014 r.

**d) MSSF 12 „Ujawnianie udziałów w innych jednostkach”**

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

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

### 3. Jednostkowe sprawozdanie finansowe

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

Spółka zastosuje MSSF 12 od 1 stycznia 2014 r.

#### e) 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.

Spółka zastosuje zmieniony MSR 27 od 1 stycznia 2014 r.

#### f) 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.

Spółka zastosuje zmieniony MSR 28 od 1 stycznia 2014 r.

#### g) Kompensowanie aktywów i zobowiązań finansowych – zmiany do MSR 32

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

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

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

#### **h) 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.

Spółka zastosuje powyższe zmiany od 1 stycznia 2014 r.

#### **i) 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.

Spółka zastosuje powyższe zmiany od 1 stycznia 2014 r.

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

### **2.12. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej i porównywalność sprawozdań finansowych**

Sprawozdanie finansowe Spółki Mediatel S.A. zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym.

W wyniku zawarcia Umowy aportowej z 28 grudnia 2013 roku Spółka zaprzestała podstawowej działalności operacyjnej polegającej na świadczeniu usług telekomunikacyjnych.

Spółka w Grupie Mediatel objęła funkcję „spółki celowej”, której podstawowym obszarem działalności będzie świadczenie usług zarządczych i doradczych dla pozostałych spółek tworzących Grupę Kapitałową.

Działalność Spółki będzie finansowana dzięki przychodom z tytułu świadczonych usług dla spółek z Grupy, przychodom z tytułu wypłacanych dywidend oraz innych operacji finansujących działalność Spółki. Zgodnie z umową aportu z 28 grudnia 2012 roku, aport nie objął m. in. środków pieniężnych w kwocie 300 tys. PLN, co ma stanowić dodatkowe źródło finansowania Spółki w 2013 roku.

W efekcie wniesienia aportu przedsiębiorstwa do spółki zależnej, Mediatel S.A. nie będzie ponosił kosztów działalności operacyjnej, a jedynie niezbędne koszty administracyjne.

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 pozyska na skutek podwyższenia kapitału w drodze zamkniętej emisji akcji, skierowanej do obecnego akcjonariusza dłużnej spółki w osobie Magna Polonia S.A. Przedmiotowa emisja akcji, pozwoli 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 Spółkę 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 Zarząd Mediatel S.A. złożył do Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy w Warszawie, X Wydziału Gospodarczego ds. Upadłościowych i Naprawczych pismo o wycofanie wniosku z dnia 16 lipca 2013 roku o ogłoszenie upadłości układowej Spółki.

### 3. Jednostkowe sprawozdanie finansowe

---

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

#### 2.13. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 14 listopada 2013 roku.



## 3. Jednostkowe sprawozdanie finansowe

3.1. Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów z działalności zaniechanej

|                                                          | Nota | 01.07.2013-<br>30.09.2013 | 01.01.2013-<br>30.09.2013 | 01.07.2012-<br>30.09.2012 | 01.01.2012-<br>30.09.2012 |
|----------------------------------------------------------|------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| <b><u>Działalność zaniechana</u></b>                     |      |                           |                           |                           |                           |
| Przychody ze sprzedaży                                   | 4.2  | -                         | -                         | 12 750                    | 42 086                    |
| Koszt własny sprzedaży                                   | 4.3  | -                         | -                         | (11 608)                  | (36 260)                  |
| <b>Zysk / Strata brutto ze sprzedaży</b>                 |      | <b>-</b>                  | <b>-</b>                  | <b>1 142</b>              | <b>5 826</b>              |
| Koszty sprzedaży                                         | 4.3  | -                         | -                         | (143)                     | (423)                     |
| Koszty ogólnego Zarządu                                  | 4.3  | -                         | -                         | (485)                     | (1 803)                   |
| <b>Zysk / Strata ze sprzedaży</b>                        |      | <b>-</b>                  | <b>-</b>                  | <b>514</b>                | <b>3 600</b>              |
| Pozostałe przychody operacyjne                           | 4.4  | -                         | -                         | 623                       | 820                       |
| Pozostałe koszty operacyjne                              | 4.5  | -                         | -                         | (343)                     | (447)                     |
| <b>Zysk /Strata z działalności operacyjnej</b>           |      | <b>-</b>                  | <b>-</b>                  | <b>794</b>                | <b>3 973</b>              |
| Przychody finansowe                                      | 4.6  | -                         | -                         | (1)                       | 57                        |
| Koszty finansowe                                         | 4.7  | -                         | -                         | (238)                     | (1 589)                   |
| <b>Zysk /Strata przed opodatkowaniem</b>                 |      | <b>-</b>                  | <b>-</b>                  | <b>555</b>                | <b>2 441</b>              |
| Podatek dochodowy bieżący                                |      | -                         | -                         | 13                        | (400)                     |
| Podatek dochodowy odroczony                              |      | -                         | -                         | (189)                     | (122)                     |
| <b>Zysk /Strata netto z działalności zaniechanej</b>     |      | <b>-</b>                  | <b>-</b>                  | <b>379</b>                | <b>1 919</b>              |
| <b>Inne składniki całkowitego dochodu netto</b>          |      | <b>-</b>                  | <b>-</b>                  | <b>-</b>                  | <b>-</b>                  |
| <b>Całkowity dochód netto z działalności zaniechanej</b> |      | <b>-</b>                  | <b>-</b>                  | <b>379</b>                | <b>1 919</b>              |

**3.2. Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów z działalności kontynuowanej**

|                                                            | Nota | 01.07.2013-<br>30.09.2013 | 01.01.2013-<br>30.09.2013 | 01.07.2012-<br>30.09.2012 | 01.01.2012-<br>30.09.2012 |
|------------------------------------------------------------|------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| <b><u>Działalność kontynuowana</u></b>                     |      |                           |                           |                           |                           |
| Przychody ze sprzedaży                                     | 4.2  | -                         | -                         | -                         | -                         |
| Koszt własny sprzedaży                                     | 4.3  | -                         | -                         | -                         | -                         |
| <b>Zysk / Strata brutto ze sprzedaży</b>                   |      | <b>-</b>                  | <b>-</b>                  | <b>-</b>                  | <b>-</b>                  |
| Koszty sprzedaży                                           | 4.3  | -                         | -                         | -                         | -                         |
| Koszty ogólnego Zarządu                                    | 4.3  | (269)                     | (843)                     | -                         | -                         |
| <b>Zysk / Strata ze sprzedaży</b>                          |      | <b>(269)</b>              | <b>(843)</b>              | <b>-</b>                  | <b>-</b>                  |
| Pozostałe przychody operacyjne                             | 4.4  | 2                         | 3                         | -                         | -                         |
| Pozostałe koszty operacyjne                                | 4.5  | 5 229                     | (175)                     | -                         | -                         |
| <b>Zysk /Strata z działalności operacyjnej</b>             |      | <b>4 962</b>              | <b>(1 015)</b>            | <b>-</b>                  | <b>-</b>                  |
| Przychody finansowe                                        | 4.6  | 53                        | 59                        | -                         | -                         |
| Koszty finansowe                                           | 4.7  | 2 932                     | (74)                      | -                         | -                         |
| <b>Zysk /Strata przed opodatkowaniem</b>                   |      | <b>7 947</b>              | <b>(1 030)</b>            | <b>-</b>                  | <b>-</b>                  |
| Podatek dochodowy bieżący                                  |      | -                         | -                         | -                         | -                         |
| Podatek dochodowy odroczony                                |      | -                         | -                         | -                         | -                         |
| <b>Zysk /Strata netto z działalności kontynuowanej</b>     |      | <b>7 947</b>              | <b>(1 030)</b>            | <b>-</b>                  | <b>-</b>                  |
| <b>Zysk /Strata netto</b>                                  |      | <b>7 947</b>              | <b>(1 030)</b>            | <b>-</b>                  | <b>-</b>                  |
| Inne składniki całkowitego dochodu netto                   |      | -                         | -                         | -                         | -                         |
| <b>Całkowity dochód netto z działalności kontynuowanej</b> |      | <b>7 947</b>              | <b>(1 030)</b>            | <b>-</b>                  | <b>-</b>                  |
| <b>Całkowity dochód netto</b>                              |      | <b>7 947</b>              | <b>(1 030)</b>            | <b>-</b>                  | <b>-</b>                  |

**3.3. Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej**

| Lp.       | Bilans - Aktywa                                                           | Nota        | 30.09.2013    | 30.06.2013     | 31.12.2012    | 30.09.2012    |
|-----------|---------------------------------------------------------------------------|-------------|---------------|----------------|---------------|---------------|
| <b>A.</b> | <b>Aktywa trwałe</b>                                                      |             | <b>3 095</b>  | <b>99</b>      | <b>5 095</b>  | <b>10 164</b> |
| 1.        | Wartości niematerialne                                                    |             | -             | -              | -             | 752           |
| 2.        | Rzeczowe aktywa trwałe                                                    |             | -             | -              | -             | 8 486         |
| 3.        | Pozostałe aktywa trwałe (należności)                                      | <b>4.12</b> | -             | -              | -             | 472           |
| 4.        | Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, w tym:                            | <b>4.9</b>  | 3 095         | 99             | 5 095         | 454           |
|           | - udziały w spółkach zależnych                                            |             | 3 095         | 99             | 5 095         | 454           |
| <b>B.</b> | <b>Aktywa obrotowe</b>                                                    |             | <b>10 489</b> | <b>1 260</b>   | <b>6 862</b>  | <b>20 995</b> |
| 1.        | Zapasy                                                                    |             | -             | -              | -             | 9             |
| 2.        | Udzielone pożyczki                                                        | <b>4.12</b> | 300           | -              | -             | -             |
| 3.        | Należności z tytułu dostaw i usług                                        | <b>4.12</b> | -             | -              | -             | 14 021        |
| 4.        | Pozostałe należności                                                      | <b>4.12</b> | 9 471         | -              | -             | 6 961         |
| 5.        | Środki pieniężne i ich ekwiwalenty                                        | <b>4.10</b> | 552           | -              | 12            | 4             |
|           | Aktywa przeznaczone do zbycia                                             | <b>4.11</b> | 166           | 1 260          | 6 850         | -             |
|           | <b>Aktywa razem</b>                                                       |             | <b>13 584</b> | <b>1 359</b>   | <b>11 957</b> | <b>31 159</b> |
| Lp.       | Bilans - Pasywa                                                           | Nota        | 30.09.2013    | 30.06.2013     | 31.12.2012    | 30.09.2012    |
| <b>A.</b> | <b>Kapitał własny</b>                                                     |             | <b>12 803</b> | <b>(5 979)</b> | <b>2 999</b>  | <b>5 192</b>  |
| <b>I.</b> | <b>Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy podmiotu dominującego</b> |             | <b>12 803</b> | <b>(5 979)</b> | <b>2 999</b>  | <b>5 192</b>  |
| 1.        | Kapitał akcyjny                                                           | <b>4.13</b> | 6 570         | 2 236          | 2 236         | 2 217         |
| 2.        | Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej           | <b>4.15</b> | 10 190        | 3 690          | 3 690         | 3 587         |
| 3.        | Kapitał rezerwowy                                                         | <b>4.14</b> | 5 286         | 5 286          | 5 286         | 5 286         |
| 4.        | Kapitał zapasowy                                                          |             | 537           | 537            | 537           | 647           |
| 5.        | Zyski zatrzymane, w tym:                                                  |             | (9 780)       | (17 727)       | (8 750)       | (6 545)       |
|           | - z lat ubiegłych                                                         |             | (8 750)       | (8 750)        | (8 564)       | (8 463)       |
|           | - z bieżącego okresu                                                      |             | (1 030)       | (8 977)        | (186)         | 1 918         |
| <b>B.</b> | <b>Zobowiązania długoterminowe</b>                                        |             | -             | -              | -             | <b>13</b>     |
| 1.        | Rezerwa na podatek odroczony                                              |             | -             | -              | -             | 13            |
| <b>C.</b> | <b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>                                       |             | <b>781</b>    | <b>7 338</b>   | <b>8 958</b>  | <b>25 954</b> |
| 1.        | Pożyczki i kredyty bankowe                                                |             | -             | -              | -             | 2 012         |
| 2.        | Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych                             | <b>4.18</b> | 201           | 229            | -             | 495           |
| 3.        | Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego                                 |             | -             | -              | 35            | 400           |
| 5.        | Zobowiązania z tytułu dostaw i usług                                      | <b>4.16</b> | 110           | 179            | -             | 13 939        |
| 6.        | Pozostałe zobowiązania                                                    | <b>4.17</b> | -             | 1 398          | -             | 24            |
| 7.        | Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego                                |             | -             | -              | -             | 386           |
| 8.        | Zobowiązanie z tytułu emisji obligacji                                    |             | -             | -              | -             | 8 697         |
|           | Zobowiązania związane z aktywami do zbycia                                | <b>4.19</b> | 470           | 5 532          | 8 923         | -             |
|           | <b>Pasywa razem</b>                                                       |             | <b>13 584</b> | <b>1 359</b>   | <b>11 957</b> | <b>31 159</b> |

**3.4. 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 | Razem   |
|---------------------------------------------------------|-----------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| 01.01.2013 przed korektą błęd lat ubiegłych             | 2 236           | 3 690                                                           | 5 286                                   | 537              | (6 750)          | 4 999   |
| Korekta błęd lat ubiegłych (2012)                       | -               | -                                                               | -                                       | -                | (2 000)          | (2 000) |
| 01.01.2013 po korekcie błęd lat ubiegłych               | 2 236           | 3 690                                                           | 5 286                                   | 537              | (8 750)          | 2 999   |
| Pełen dochód                                            | -               | -                                                               | -                                       | -                | (1 030)          | (1 030) |
| Kapitał z emisji akcji                                  | 4 334           | 6 500                                                           | -                                       | -                | -                | 10 834  |
| Kapitał z wyceny programu motywacyjnego dla pracowników | -               | -                                                               | -                                       | -                | -                | -       |
| 30.09.2013                                              | 6 570           | 10 190                                                          | 5 286                                   | 537              | (9 780)          | 12 803  |

| 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 | Razem   |
|---------------------------------------------------------|-----------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| 01.01.2012                                              | 1 817           | -                                                               | 5 286                                   | 647              | (8 463)          | (713)   |
| Pełen dochód                                            | -               | -                                                               | -                                       | -                | 1 814            | 1 814   |
| Kapitał z emisji akcji                                  | 419             | 3 580                                                           | -                                       | -                | -                | 3 999   |
| Korekta wyniku lat ubiegłych                            | -               | -                                                               | -                                       | -                | (101)            | (101)   |
| Kapitał z wyceny programu motywacyjnego dla pracowników | -               | 110                                                             | -                                       | (110)            | -                | -       |
| 31.12.2012 przed korektą błęd lat ubiegłych             | 2 236           | 3 690                                                           | 5 286                                   | 537              | (6 750)          | 4 999   |
| Korekta błęd lat ubiegłych (2012)                       | -               | -                                                               | -                                       | -                | (2 000)          | (2 000) |
| 31.12.2012 po korekcie błęd lat ubiegłych               | 2 236           | 3 690                                                           | 5 286                                   | 537              | (8 750)          | 2 999   |

| Wyszczególnienie zmian w kapitale własnym               | Kapitał akcyjny | Kapitał zapasowy<br>z emisji akcji<br>powyżej ich<br>wartości<br>nominalnej | Kapitał<br>rezerwowy<br>z aktualizacji<br>wyceny | Kapitał<br>zapasowy | Zyski<br>zatrzymane | Razem        |
|---------------------------------------------------------|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------|---------------------|--------------|
| <b>01.01.2012</b>                                       | <b>1 817</b>    | -                                                                           | <b>5 286</b>                                     | <b>647</b>          | <b>(8 463)</b>      | <b>(713)</b> |
| Pełen dochód                                            | -               | -                                                                           | -                                                | -                   | 1 919               | 1 919        |
| Kapitał z emisji akcji                                  | 400             | 3 587                                                                       | -                                                | -                   | -                   | 3 987        |
| Korekta wyniku lat ubiegłych                            | -               | -                                                                           | -                                                | -                   | -                   | -            |
| Kapitał z wyceny programu motywacyjnego dla pracowników | -               | -                                                                           | -                                                | -                   | -                   | -            |
| <b>30.09.2012</b>                                       | <b>2 217</b>    | <b>3 587</b>                                                                | <b>5 286</b>                                     | <b>647</b>          | <b>(6 544)</b>      | <b>5 192</b> |

**3.5. Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych**

|                                                                                                 | 01.01.2013-<br>30.09.2013 | 01.01.2012-<br>30.09.2012 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności kontynuowanej</b>                            |                           |                           |
| <b>I. Zysk przed opodatkowaniem skorygowany o wycenę bilansową środków pieniężnych</b>          | <b>(1 030)</b>            | <b>2 441</b>              |
| <b>II. Korekty razem</b>                                                                        | <b>9 364</b>              | <b>2 006</b>              |
| Amortyzacja                                                                                     | -                         | 1 971                     |
| Zysk/Strata ze sprzedaży aktywów trwałych                                                       | -                         | 111                       |
| Zmiana stanu rezerw                                                                             | -                         | (707)                     |
| Odsetki otrzymane                                                                               | (1)                       | (47)                      |
| Likwidacja środków trwałych                                                                     | -                         | 8                         |
| Odsetki zapłacone                                                                               | -                         | 670                       |
| Inne korekty - rozliczenie w drodze kompensaty objęcia akcji przez Hawe S.A.                    | 9 365                     | -                         |
| <b>III. Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej przed zmianami w kapitale pracującym</b> | <b>8 334</b>              | <b>4 447</b>              |
| Zmiana stanu zapasów                                                                            | -                         | (9)                       |
| Zmiana stanu należności                                                                         | (786)                     | (2 546)                   |
| Zmiana stanu zobowiązań                                                                         | (8 143)                   | (530)                     |
| <b>IV. Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej</b>                                       | <b>(595)</b>              | <b>1 362</b>              |
| Zapłacony podatek dochodowy                                                                     | (35)                      | -                         |
| <b>V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>                                  | <b>(630)</b>              | <b>1 362</b>              |
| <b>w tym przepływy pieniężne netto z działalności zaniechanej</b>                               | <b>(630)</b>              | <b>1 362</b>              |
| <b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>                            |                           |                           |
| Odsetki otrzymane                                                                               | -                         | 47                        |
| Wpływy ze sprzedaży majątku trwałego i wartości niematerialnych                                 | -                         | 41                        |
| Wydatki na zakup majątku trwałego i wartości niematerialnych                                    | -                         | (456)                     |
| Udzielone pożyczki                                                                              | (300)                     | -                         |
| <b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>                                   | <b>(300)</b>              | <b>(368)</b>              |
| <b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>                               |                           |                           |
| Emisja akcji                                                                                    | 1 470                     | -                         |
| Odsetki zapłacone                                                                               | -                         | (406)                     |
| Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego                                                 | -                         | (881)                     |
| Zmiana stanu kredytu w rachunku bieżącym                                                        | -                         | 73                        |
| Emisja obligacji                                                                                | -                         | 1 000                     |
| Otrzymane kredyty i pożyczki                                                                    | -                         | 3 085                     |
| Spłata kredytów i pożyczek                                                                      | -                         | (2 131)                   |
| Wykup obligacji własnych                                                                        | -                         | (2 000)                   |
| <b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>                                      | <b>1 470</b>              | <b>(1 260)</b>            |
| <b>D. Przepływy pieniężne netto razem</b>                                                       | <b>540</b>                | <b>(266)</b>              |
| <b>E. Środki pieniężne na początek okresu</b>                                                   | <b>12</b>                 | <b>270</b>                |
| <b>F. Środki pieniężne na koniec okresu</b>                                                     | <b>552</b>                | <b>4</b>                  |

## 4. Informacja dodatkowa do skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego

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

W jednostkowym 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 wysokości 2.000 tys. PLN.

Na dzień 31 grudnia 2012 roku w związku z zawarciem umowy sprzedaży wierzytelności rozwiązany został odpis aktualizujący należności stanowiące aktywa przeznaczone do zbycia 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 jednostkowego sprawozdania finansowego za 2012 rok.

Opisana powyżej korekta nie została sporządzona, a jednostkowe sprawozdanie finansowe Mediatel S.A. 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 błędu lat ubiegłych w sprawozdaniu z całkowitych dochodów:**

|                                                | <b>01.01.2012-31.12.2012</b> |
|------------------------------------------------|------------------------------|
| Przychody ze sprzedaży                         | -                            |
| Koszt własny sprzedaży                         | -                            |
| <b>Zysk / Strata brutto ze sprzedaży</b>       | <b>-</b>                     |
| <b>Koszty sprzedaży</b>                        | <b>-</b>                     |
| <b>Koszty ogólnego Zarządu</b>                 | <b>-</b>                     |
| <b>Zysk / Strata ze sprzedaży</b>              | <b>-</b>                     |
| Pozostałe przychody operacyjne                 | -                            |
| Pozostałe koszty operacyjne                    | (2 000)                      |
| <b>Zysk /Strata z działalności operacyjnej</b> | <b>(2 000)</b>               |
| Przychody finansowe                            | -                            |
| Koszty finansowe                               | -                            |
| <b>Zysk /Strata przed opodatkowaniem</b>       | <b>(2 000)</b>               |
| Podatek dochodowy bieżący                      | -                            |
| Podatek dochodowy odroczony                    | -                            |
| <b>Zysk /Strata netto z działalności</b>       | <b>(2 000)</b>               |
| <b>Zysk /Strata netto</b>                      | <b>(2 000)</b>               |

#### 4. Informacja dodatkowa do skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego

##### Konsekwencje błęd lat ubiegłych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej:

| <b>Bilans - Aktywa</b>        |  | <b>31.12.2012</b> |
|-------------------------------|--|-------------------|
| <b>Aktywa trwałe</b>          |  | -                 |
| <b>Aktywa obrotowe</b>        |  | <b>(2 000)</b>    |
| Aktywa przeznaczone do zbycia |  | (2 000)           |
| <b>Aktywa razem</b>           |  | <b>(2 000)</b>    |

  

| <b>Bilans - Pasywa</b>                                                    |  | <b>31.12.2012</b> |
|---------------------------------------------------------------------------|--|-------------------|
| <b>Kapitał własny</b>                                                     |  | <b>(2 000)</b>    |
| <b>Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy podmiotu dominującego</b> |  | <b>(2 000)</b>    |
| Zyski zatrzymane, w tym:                                                  |  | (2 000)           |
| - z bieżącego okresu                                                      |  | (2 000)           |
| <b>Zobowiązania długoterminowe</b>                                        |  | -                 |
| <b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>                                       |  | -                 |
| <b>Pasywa razem</b>                                                       |  | <b>(2 000)</b>    |

#### 4.2. Przychody ze sprzedaży

|                                                  | 01.01.2013-<br>30.09.2013 | 01.01.2012-<br>30.09.2012 |
|--------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>Działalność zaniechana:</b>                   |                           |                           |
| Przychody ze sprzedaży usług telekomunikacyjnych | -                         | 42 007                    |
| Pozostałe usługi                                 | -                         | 79                        |
| Przychody ze sprzedaży towarów                   | -                         | -                         |
| <b>Razem</b>                                     | <b>-</b>                  | <b>42 086</b>             |



**4.3. Koszty według rodzaju**

|                                                        | 01.01.2013-<br>30.09.2013 | 01.01.2012-<br>30.09.2012 |
|--------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>Działalność zaniechana</b>                          |                           |                           |
| Amortyzacja środków trwałych, wartości niematerialnych | -                         | 1 971                     |
| Zużycie materiałów i energii                           | -                         | 394                       |
| Usługi obce                                            | -                         | 34 555                    |
| Podatki i opłaty                                       | -                         | 22                        |
| Koszty pracownicze                                     | -                         | 1 515                     |
| Inne koszty rodzajowe                                  | -                         | 29                        |
| <b>Razem pozostałe koszty administracyjne</b>          | <b>-</b>                  | <b>38 486</b>             |
| Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)                     | -                         | (423)                     |
| Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)              | -                         | (1 803)                   |
| <b>Razem koszty sprzedanych produktów, usług</b>       | <b>-</b>                  | <b>36 260</b>             |
| Wartość sprzedanych materiałów                         | -                         | -                         |
| Wartość sprzedanych towarów                            | -                         | -                         |
| <b>Razem koszt własny sprzedaży</b>                    | <b>-</b>                  | <b>36 260</b>             |

|                                                        | 01.01.2013-<br>30.09.2013 | 01.01.2012-<br>30.09.2012 |
|--------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>Działalność kontynuowana</b>                        |                           |                           |
| Amortyzacja środków trwałych, wartości niematerialnych | -                         | -                         |
| Usługi obce                                            | 283                       | -                         |
| Podatki i opłaty                                       | 40                        | -                         |
| Koszty pracownicze                                     | 520                       | -                         |
| <b>Razem pozostałe koszty administracyjne</b>          | <b>843</b>                | <b>-</b>                  |
| Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)              | (843)                     | -                         |
| <b>Razem koszty sprzedanych produktów, usług</b>       | <b>-</b>                  | <b>-</b>                  |
| Wartość sprzedanych materiałów                         | -                         | -                         |
| Wartość sprzedanych towarów                            | -                         | -                         |
| <b>Razem koszt własny sprzedaży</b>                    | <b>-</b>                  | <b>-</b>                  |

**4.4. Pozostałe przychody operacyjne**

|                                                | 01.01.2013-<br>30.09.2013 | 01.01.2012-<br>30.09.2012 |
|------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>Działalność zaniechana</b>                  |                           |                           |
| Rozwiązanie odpisów aktualizujących należności | -                         | 590                       |
| Rezerwa urlopową                               | -                         | 35                        |
| Przychody z tytułu refaktur                    | -                         | 80                        |
| Przychody dotyczące lat ubiegłych              | -                         | 2                         |
| Umorzone zobowiązania                          | -                         | 95                        |
| Pozostałe przychody                            | -                         | 18                        |
| <b>Razem:</b>                                  | <b>-</b>                  | <b>820</b>                |

|                                 | 01.01.2013-<br>30.09.2013 | 01.01.2012-<br>30.09.2012 |
|---------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>Działalność kontynuowana</b> |                           |                           |
| Pozostałe przychody             | 3                         | -                         |
| <b>Razem:</b>                   | <b>3</b>                  | <b>-</b>                  |

**4.5. Pozostałe koszty operacyjne**

|                                                    | 01.01.2013-<br>30.09.2013 | 01.01.2012-<br>30.09.2012 |
|----------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>Działalność zaniechana</b>                      |                           |                           |
| Odpis aktualizujący wartość należności             | -                         | 126                       |
| Utworzone rezerwy - rezerwa urlopową               | -                         | 12                        |
| Koszty dotyczące lat ubiegłych                     | -                         | 98                        |
| Koszty refaktur                                    | -                         | 86                        |
| Spisane i umorzone należności                      | -                         | 1                         |
| Strata ze zbycia majątku trwałego                  | -                         | 111                       |
| Niezawinione niedobory składników majątku trwałego | -                         | 8                         |
| Zapłacone kary                                     | -                         | 1                         |
| Pozostałe                                          | -                         | 4                         |
| <b>Razem:</b>                                      | <b>-</b>                  | <b>447</b>                |

#### 4. Informacja dodatkowa do skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego

| <b>Działalność kontynuowana</b>                                               | 01.01.2013-<br>30.09.2013 | 01.01.2012-<br>30.09.2012 |
|-------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Odpis aktualizujący wartość należności, w tym:                                | 81                        | -                         |
| <i>Odpis aktualizujący utworzony na 30.09.2013</i>                            | 3 930                     | -                         |
| <i>Rozwiązanie odpisu na należności od Elterix S.A.</i>                       | (3 849)                   | -                         |
| Opłaty sądowe i egzekucyjne                                                   | 24                        | -                         |
| Utworzone rezerwy - na ulgę na "złe długi", w tym:                            | -                         | -                         |
| <i>Utworzenie rezerwy na 30.06.2013</i>                                       | 1 099                     | -                         |
| <i>VAT od "złych długów" do rozliczenia po zapłacie</i>                       | (677)                     | -                         |
| <i>Rozwiązanie rezerwy na 30.09.2013</i>                                      | (422)                     | -                         |
| Utworzone rezerwy - rezerwa na koszty postępowania upadłościowego, w tym:     | -                         | -                         |
| <i>Utworzenie rezerwy na 30.06.2013</i>                                       | 140                       | -                         |
| <i>Rozwiązanie rezerwy na 30.09.2013</i>                                      | (140)                     | -                         |
| Koszty dotyczące lat ubiegłych                                                | 3                         | -                         |
| 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>                            | 209                       | -                         |
| <i>Przeklasyfikowanie na VAT do rozliczenia w czasie</i>                      | (209)                     | -                         |
| Pozostałe                                                                     | 67                        | -                         |
| <b>Razem:</b>                                                                 | <b>175</b>                | <b>-</b>                  |

#### 4.6. Przychody finansowe

| <b>Działalność zaniechana</b>                      | 01.01.2013-<br>30.09.2013 | 01.01.2012-<br>30.09.2012 |
|----------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Przychody z tytułu odsetek od udzielonych pożyczek | -                         | 9                         |
| Przychody z tytułu pozostałych odsetek             | -                         | 48                        |
| Odsetki od nieterminowych płatności                | -                         | -                         |
| Pozostałe                                          | -                         | -                         |
| <b>Razem przychody finansowe</b>                   | <b>-</b>                  | <b>57</b>                 |

| <b>Działalność kontynuowana</b>                         | 01.01.2013-<br>30.09.2013 | 01.01.2012-<br>30.09.2012 |
|---------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Rozwiązanie rezerwy na odsetki utworzonej na 31.12.2012 | 50                        | -                         |
| Przychody z tytułu odsetek od udzielonych pożyczek      | 9                         | -                         |
| <b>Razem przychody finansowe</b>                        | <b>59</b>                 | <b>-</b>                  |



**4.8. 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.

|                                                                                            | Za okres<br>01.01.2013 -<br>30.09.2013 | Za okres<br>01.01.2012 -<br>30.09.2012 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| Zysk/strata netto z działalności zaniechanej przypadający na akcjonariuszy Spółki          | -                                      | 1 919                                  |
| Średnia ważona liczba akcji (w szt.)                                                       | 12 289 764                             | 10 276 654                             |
| <b>Podstawowy zysk/strata z działalności zaniechanej na akcję (w PLN na 1 akcję)</b>       | <b>-</b>                               | <b>0,19</b>                            |
| Średnia rozwodniona ważona liczba akcji (w szt.)                                           | 23 298 810                             | 10 372 654                             |
| <b>Rozwodniony zysk/strata z działalności zaniechanej na 1 akcję ( w PLN na 1 akcję)</b>   | <b>-</b>                               | <b>0,19</b>                            |
|                                                                                            | 01.01.2013 -<br>30.09.2013             | 01.01.2012 -<br>30.09.2012             |
| Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej przypadający na akcjonariuszy Spółki        | (1 030)                                | -                                      |
| Średnia ważona liczba akcji (w szt.)                                                       | 12 289 764                             | 10 276 654                             |
| <b>Podstawowy zysk/strata z działalności kontynuowanej na akcję (w PLN na 1 akcję)</b>     | <b>(0,08)</b>                          | <b>-</b>                               |
| Średnia rozwodniona ważona liczba akcji (w szt.)                                           | 23 298 810                             | 10 372 654                             |
| <b>Rozwodniony zysk/strata z działalności kontynuowanej na 1 akcję ( w PLN na 1 akcję)</b> | <b>(0,04)</b>                          | <b>-</b>                               |

Przy wyliczeniu średniej rozwodnionej ważonej liczby akcji za okres od 6 maja do 16 września uwzględniono 22.357.030 warrantów na akcje serii L , zaś w okresie od 17 do 30 września 2013 roku - 687 667 warrantów na akcje Spółki (zgodnie z uchwałą Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Mediatel S.A. z dnia 6 maja 2013 roku.)

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

4. Informacja dodatkowa do skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego

**4.9. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży - jednostki zależne, współkontrolowane i stowarzyszone**

| Nazwa spółki powiązanej                                                                       | Miejsce siedziby spółki | Procent posiadanych udziałów/ akcji | Procent posiadanych głosów | Metoda konsolidacji | Cena nabycia bez odpisów z tytułu utraty wartości |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------|----------------------------|---------------------|---------------------------------------------------|
| Elterix S.A.                                                                                  | Warszawa                | 99,16%                              | 99,16%                     | pełna               | 2 996                                             |
| Velvet Telecom LLC                                                                            | Nowy Jork               | 100,00%                             | 100,00%                    | pełna               | 8 954                                             |
| TelePin S.A.                                                                                  | Warszawa                | 98,80%                              | 98,80%                     | pełna               | 99                                                |
| <b>Razem:</b>                                                                                 |                         |                                     |                            |                     | <b>12 049</b>                                     |
| Odpis aktualizujący wartość udziałów w Velvet Telecom LLC w tym przypadający na bieżący okres |                         |                                     |                            |                     | (8 954)                                           |
| <b>Wartość netto - po uwzględnieniu odpisu</b>                                                |                         |                                     |                            |                     | <b>3 095</b>                                      |

**4.10. Środki pieniężne i ekwiwalenty**

|                                                       | 30.09.2013 | 30.06.2013 | 31.12.2012 | 30.09.2012 |
|-------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
| Środki pieniężne na rachunkach bankowych              | 552        | -          | 12         | 4          |
| Środki pieniężne ograniczonej możliwości dysponowania | -          | -          | -          | -          |
|                                                       | <b>552</b> | <b>-</b>   | <b>12</b>  | <b>4</b>   |

**4.11. Aktywa przeznaczone do zbycia**

|                                    | 30.09.2013 | 30.06.2013   | 31.12.2012   | 30.09.2012 |
|------------------------------------|------------|--------------|--------------|------------|
| Należności z tytułu dostaw i usług | 161        | 320          | 1 347        | -          |
| Pozostałe należności               | -          | -            | 4 595        | -          |
| Należności z tytułu podatków       | 5          | 138          | 479          | -          |
| Kaucja                             | -          | 802          | 429          | -          |
| <b>Razem</b>                       | <b>166</b> | <b>1 260</b> | <b>6 850</b> | <b>-</b>   |

**4.12. Należności****Należności handlowe**

|                                                                 | 30.09.2013 | 30.06.2013 | 31.12.2012 | 30.09.2012 |
|-----------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
| Należności handlowe wymagalne do 30 dni                         | -          | -          | -          | 3 236      |
| 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             | -          | -          | -          | 2 308      |
| Należności przeterminowane lecz ściągalne od 30 do 90 dni       | -          | -          | -          | 689        |
| Należności przeterminowane lecz ściągalne od 90 do 180 dni      | -          | -          | -          | 3 706      |
| Należności przeterminowane lecz ściągalne powyżej 180 dni       | -          | -          | -          | 4 082      |
| Należności nieściągalne i wątpliwe                              | -          | -          | -          | 6 535      |
| <b>Razem należności handlowe brutto</b>                         | -          | -          | -          | 20 557     |
| Odpis aktualizujący należności handlowe nieściągalne i wątpliwe | -          | -          | -          | (6 536)    |
| <b>Razem należności handlowe netto</b>                          | -          | -          | -          | 14 021     |

**Pozostałe należności**

|                                                                          | 30.09.2013 | 30.06.2013 | 31.12.2012 | 30.09.2012 |
|--------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
| Należności budżetowe (z wyjątkiem należności z tyt. podatku dochodowego) | 593        | -          | -          | 767        |
| Dochodzone na drodze sądowej (pożyczka)                                  | 142        | -          | -          | 131        |
| Pożyczki udzielone                                                       | 300        | -          | -          | -          |
| Depozyty i kaucje                                                        | -          | -          | -          | 435        |
| Należności od pracowników (nierozliczone zaliczki)                       | -          | -          | -          | 2          |
| Rozliczenia międzyokresowe                                               | 110        | -          | -          | 472        |
| Należności z tytułu przejętych wierzytelności                            | -          | -          | -          | 4 914      |
| Pozostałe należności                                                     | -          | -          | -          | 843        |
| Pozostałe należności rozliczenia z Elterix                               | 8 768      | -          | -          | -          |
| <b>Razem pozostałe należności brutto</b>                                 | 9 913      | -          | -          | 7 564      |
| Odpis aktualizujący pozostałe należności                                 | (142)      | -          | -          | (131)      |
| <b>Razem pozostałe należności netto</b>                                  | 9 771      | -          | -          | 7 433      |
| w tym :                                                                  |            |            |            |            |
| krótkoterminowe                                                          | 9 771      | -          | -          | 6 961      |
| długoterminowe                                                           | -          | -          | -          | 472        |
| <b>Razem należności brutto:</b>                                          | 9 913      | -          | -          | 28 121     |
| Razem odpis aktualizujący należności                                     | (142)      | -          | -          | (6 667)    |
| <b>Razem należności netto:</b>                                           | 9 771      | -          | -          | 21 454     |

**4.13. Kapitał akcyjny spółki**

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, 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).

| <b>Kapitał akcyjny spółki</b>                       | 2013         | 2012         | 2012         |
|-----------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>Kapitał akcyjny zarejestrowany:</b>              | 2 236        | 2 236        | 2 217        |
| Liczba wyemitowanych akcji                          | 32 847 878   | 11 178 515   | 11 082 512   |
| Wartość nominalna akcji w PLN                       | 0,2          | 0,2          | 0,2          |
| <b>Akcje zwykłe wyemitowane i w pełni opłacone:</b> |              |              |              |
| <b>Na 1 stycznia</b>                                | 2 236        | 1 817        | 1 817        |
| podwyższenie kapitału poprzez emisję akcji          | 4 334        | 419          | 400          |
| <b>Na 30 września</b>                               | <b>6 570</b> |              | <b>2 217</b> |
| <b>Na 31 grudnia</b>                                |              | <b>2 236</b> |              |
|                                                     | 30.09.2013   | 31.12.2012   | 30.09.2012   |
| <b>Kapitał akcyjny zarejestrowany:</b>              | <b>2 236</b> | <b>2 236</b> | <b>2 217</b> |

Podwyższenie kapitału akcyjnego Spółki o kwotę 4.334 tys. PLN zostało zarejestrowane przez Sąd dnia 12 listopada 2013 roku.



**4.14. Kapitał rezerwowy**

|                | 2013         | 2012         | 2012         |
|----------------|--------------|--------------|--------------|
| Na 1 stycznia  | 5 286        | 5 286        | 5 286        |
| Zwiększenia    | -            | -            | -            |
| Zmniejszenia   | -            | -            | -            |
| Na 30 września | <u>5 286</u> | <u>5 286</u> | <u>5 286</u> |
| Na 31 grudnia  | -            | <u>5 286</u> |              |

Kapitał rezerwowy utworzony został na podstawie Uchwały nr 27 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Mediatel S.A. z dnia 26 maja 2009 roku w sprawie przeznaczenia zysku Spółki za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2008 r. do dnia 31 grudnia 2008 r. Zgodnie z jej postanowieniem część zysku w wysokości 5.286 tys. PLN przekazana została na kapitał rezerwowy z przeznaczeniem na późniejsze wypłaty dywidendy lub zaliczek na dywidendy.

**4.15. Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej**

|                                                         | 2013          | 2012         | 2012         |
|---------------------------------------------------------|---------------|--------------|--------------|
| Na 1 stycznia                                           | <u>3 690</u>  | -            | -            |
| Nadwyżka wartości emisyjnej nad nominalną               | 6 500         | 3 580        | 3 587        |
| Koszty emisji kapitału akcyjnego                        | -             | -            | -            |
| Pokrycie straty z lat ubiegłych                         | -             | -            | -            |
| Kapitał z wyceny programu motywacyjnego dla pracowników | -             | 110          | -            |
| Na 30 września                                          | <u>10 190</u> | <u>3 690</u> | <u>3 587</u> |
| Na 31 grudnia                                           |               | <u>3 690</u> |              |

**4.16. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, struktura według okresu przeterminowania**

|                         | 30.09.2013 | 30.06.2013 | 31.12.2012 | 30.09.2012    |
|-------------------------|------------|------------|------------|---------------|
| Nieprzeterminowane      | 33         | -          | -          | 5 074         |
| <b>Przeterminowane:</b> |            |            |            |               |
| od 1 do 3 miesięcy      | 31         | 179        | -          | 5 267         |
| od 3 do 6 miesięcy      | 46         | -          | -          | 744           |
| od 6 do 12 miesięcy     | -          | -          | -          | 1 518         |
| powyżej 12 miesięcy     | -          | -          | -          | 1 336         |
| <b>Razem:</b>           | <u>110</u> | <u>179</u> | <u>-</u>   | <u>13 939</u> |

**4.17. Pozostałe zobowiązania**

|                               | 30.09.2013 | 30.06.2013   | 31.12.2012 | 30.09.2012 |
|-------------------------------|------------|--------------|------------|------------|
| Zobowiązania budżetowe        | -          | 159          | -          | -          |
| Inne, w tym:                  | -          | 1 239        | -          | 24         |
| kaucje                        | -          | -            | -          | 24         |
| ulga na złe długi             | -          | 1 099        | -          | -          |
| koszty postęp. upadłościowego | -          | 140          | -          | -          |
| <b>Razem</b>                  | -          | <b>1 398</b> | -          | <b>24</b>  |
| w tym krótkoterminowe         | -          | 1 398        | -          | 24         |

**4.18. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych**

|                                                   | 30.09.2013 | 30.06.2013 | 31.12.2012 | 30.09.2012 |
|---------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
| z tytułu podatków, ubezpieczeń i innych świadczeń | 34         | 56         | -          | 292        |
| z tytułu wynagrodzeń                              | 167        | 173        | -          | 132        |
| z tytułu rezerwy na urlopy                        | -          | -          | -          | 69         |
| pozostałe wobec pracowników                       | -          | -          | -          | 2          |
| <b>Razem:</b>                                     | <b>201</b> | <b>229</b> | -          | <b>495</b> |

W związku z faktem, iż na dzień 30 września 2013 roku Spółka nie zatrudnia pracowników na podstawie umowy o pracę, nie została utworzona rezerwa na niewykorzystane urlopy.

**4.19. Zobowiązania związane z aktywami przeznaczonymi do zbycia**

|                                               | 30.09.2013 | 30.06.2013   | 31.12.2012   | 30.09.2012 |
|-----------------------------------------------|------------|--------------|--------------|------------|
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług          | 470        | 5 532        | 8 804        | -          |
| Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych | -          | -            | 119          | -          |
| Pozostałe zobowiązania                        | -          | -            | -            | -          |
| <b>Razem</b>                                  | <b>470</b> | <b>5 532</b> | <b>8 923</b> | -          |

#### 4. Informacja dodatkowa do skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego

##### 4.20. Rezerwy

|                                    | Rezerwa<br>na sprawy<br>sądowe<br>i<br>pozostałe<br>rezerwy | Rezerwa<br>na koszty<br>demontażu<br>środków<br>trwałych | Rezerwa na<br>badanie i<br>sporządzenie<br>sprawozdania | Rezerwa na<br>koszty nie-<br>zafakturowa-<br>ne | Razem |
|------------------------------------|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------|
| <b>Na dzień 1 stycznia 2013</b>    | -                                                           | -                                                        | -                                                       | -                                               | -     |
| Utworzenie rezerwy w ciągu<br>roku | -                                                           | -                                                        | -                                                       | -                                               | -     |
| Wykorzystanie rezerwy              | -                                                           | -                                                        | -                                                       | -                                               | -     |
| <b>Na dzień 30 września 2013</b>   | -                                                           | -                                                        | -                                                       | -                                               | -     |
| <b>Na dzień 1 stycznia 2012</b>    | -                                                           | -                                                        | 20                                                      | 687                                             | 707   |
| Utworzenie rezerwy w ciągu<br>roku | -                                                           | -                                                        | 36                                                      | -                                               | 36    |
| Korekta prezentacji                | -                                                           | -                                                        | (23)                                                    | -                                               | (23)  |
| Wykorzystanie rezerwy              | -                                                           | -                                                        | (33)                                                    | (687)                                           | (720) |
| <b>Na dzień 31 grudnia 2012</b>    | -                                                           | -                                                        | -                                                       | -                                               | -     |
| <b>Na dzień 1 stycznia 2012</b>    | -                                                           | -                                                        | 20                                                      | 687                                             | 707   |
| Utworzenie rezerwy w ciągu<br>roku | -                                                           | -                                                        | -                                                       | -                                               | -     |
| Wykorzystanie rezerwy              | -                                                           | -                                                        | (20)                                                    | (687)                                           | (707) |
| <b>Na dzień 30 września 2012</b>   | -                                                           | -                                                        | -                                                       | -                                               | -     |

**4.21. Aktywa i zobowiązania warunkowe****Pozostałe zobowiązania warunkowe**

|                                                                                                                    |     | 30.09.2013 | 30.06.2013 | 31.12.2012 | 30.09.2012 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|------------|------------|------------|------------|
| Poręczenie spłaty weksla                                                                                           | PLN | -          | -          | -          | 508        |
| Zobowiązania z tyt. gwarancji bankowych udzielonych w głównej mierze jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych | EUR | -          | -          | -          | 26         |
| Zobowiązania z tytułu pozwów sądowych                                                                              |     | 304        | 304        | 304        | -          |
| <b>Razem</b>                                                                                                       |     | <b>304</b> | <b>304</b> | <b>304</b> | <b>534</b> |

**4.22. 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 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

#### 4. Informacja dodatkowa do skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego

kwoty 303.810 złotych wraz z odsetkami od kwot 221.400 od dnia 14.04.2012, 82.410 od dnia 16.04.2012 roku 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 roku. Posiedzenie odbyło się w wyznaczonym terminie, jednak strony nie doszły do porozumienia i ugoda nie została zawarta.

##### *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 od nakazu zapłaty.

##### *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;

#### 4. Informacja dodatkowa do skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego

- 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

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 roku. Zarząd Mediatel S.A. jest przekonany co do bezzasadności roszczenia.

#### 4.23. Wynagrodzenia wyższej kadry kierowniczej i Rady Nadzorczej

##### Wynagrodzenie Członków Zarządu

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

##### Wynagrodzenie Członków Rady Nadzorczej

W okresie sześciu 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.

#### 4.24. Transakcje z podmiotami powiązanymi

|                                                                         | 30.09.2013   | 30.06.2013     | 31.12.2012   | 30.09.2012   |
|-------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------|--------------|--------------|
| <b>Inwestycje w jednostkach zależnych:</b>                              | <b>3 095</b> | <b>3 095</b>   | <b>5 095</b> | <b>454</b>   |
| <b>Jednostki konsolidowane</b>                                          | <b>3 095</b> | <b>3 095</b>   | <b>5 095</b> | <b>454</b>   |
| Elterix                                                                 | 2 996        | 2 996          | 4 996        | 355          |
| TelePin                                                                 | 99           | 99             | 99           | 99           |
| <b>Odpisy aktualizujące wartość inwestycji w jednostkach zależnych:</b> | <b>-</b>     | <b>(2 996)</b> | <b>-</b>     | <b>-</b>     |
| <b>Jednostki konsolidowane</b>                                          | <b>-</b>     | <b>(2 996)</b> | <b>-</b>     | <b>-</b>     |
| Elterix                                                                 | -            | (2 996)        | -            | -            |
| <b>Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług od:</b>           | <b>8 768</b> | <b>2 477</b>   | <b>784</b>   | <b>3 068</b> |
| <b>Jednostki konsolidowane</b>                                          | <b>8 768</b> | <b>2 477</b>   | <b>784</b>   | <b>3 052</b> |
| Elterix                                                                 | 8 768        | 2 477          | 759          | 2 886        |
| Velvet Telecom LLC                                                      | -            | -              | -            | 144          |
| TelePin                                                                 | -            | -              | 25           | 22           |
| <b>Jednostki pozostałe</b>                                              | <b>-</b>     | <b>-</b>       | <b>-</b>     | <b>16</b>    |
| Magna Polonia                                                           | -            | -              | -            | 11           |
| Info TV *                                                               | -            | -              | -            | 5            |
| <b>Należności krótkoterminowe pozostałe od:</b>                         | <b>-</b>     | <b>1 375</b>   | <b>4 595</b> | <b>4 914</b> |
| <b>Jednostki konsolidowane</b>                                          | <b>-</b>     | <b>1 375</b>   | <b>4 595</b> | <b>4 914</b> |
| Elterix                                                                 | -            | 1 375          | 4 595        | 4 914        |
| <b>Należności krótkoterminowe z tytułu pożyczek od:</b>                 | <b>300</b>   | <b>300</b>     | <b>-</b>     | <b>-</b>     |
| <b>Jednostki konsolidowane</b>                                          | <b>300</b>   | <b>300</b>     | <b>-</b>     | <b>-</b>     |
| Elterix                                                                 | 300          | 300            | -            | -            |

#### 4. Informacja dodatkowa do skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego

|                                                                      |   |         |   |              |
|----------------------------------------------------------------------|---|---------|---|--------------|
| <b>Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług do:</b>      | - | -       | - | <b>99</b>    |
| <b>Jednostki konsolidowane</b>                                       | - | -       | - | <b>91</b>    |
| Elterix                                                              | - | -       | - | 6            |
| Velvet Telecom LLC                                                   | - | -       | - | 85           |
| <b>Jednostki pozostałe</b>                                           | - | -       | - | <b>8</b>     |
| Magna Polonia                                                        | - | -       | - | 8            |
| <b>Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu pożyczek do:</b>            | - | -       | - | <b>2 012</b> |
| <b>Jednostki pozostałe</b>                                           | - | -       | - | <b>2 012</b> |
| Magna Polonia                                                        | - | -       | - | 2 012        |
| <b>Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych od:</b> | - | (3 851) | - | -            |
| <b>Jednostki konsolidowane</b>                                       | - | (3 851) | - | -            |
| Elterix                                                              | - | (3 851) | - | -            |
| <b>Zobowiązania z tytułu emisji obligacji:</b>                       | - | -       | - | <b>8 697</b> |
| <b>Jednostki konsolidowane</b>                                       | - | -       | - | <b>8 697</b> |
| Elterix                                                              | - | -       | - | 885          |
| Sieci Cyfrowe                                                        | - | -       | - | 7 812        |

|                                                                                 | 01.01.2013-<br>30.09.2013 | 01.01.2012-<br>30.09.2012 |
|---------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług od jednostek powiązanych:</b> | -                         | <b>928</b>                |
| <b>Jednostki konsolidowane</b>                                                  | -                         | <b>802</b>                |
| Elterix                                                                         | -                         | 802                       |
| <b>Jednostki pozostałe</b>                                                      | -                         | <b>126</b>                |
| Info TV *                                                                       | -                         | 126                       |
| <b>Koszty sprzedanych produktów i usług do jednostek powiązanych:</b>           | -                         | <b>277</b>                |
| <b>Jednostki konsolidowane</b>                                                  | -                         | <b>277</b>                |
| Elterix                                                                         | -                         | 277                       |
| <b>Koszty ogólnego zarządu do jednostek powiązanych:</b>                        | <b>26</b>                 | <b>20</b>                 |
| <b>Jednostki konsolidowane</b>                                                  | <b>26</b>                 | -                         |
| Elterix                                                                         | 26                        | -                         |
| <b>Jednostki pozostałe</b>                                                      | -                         | <b>20</b>                 |
| Magna Polonia                                                                   | -                         | 20                        |
| <b>Pozostałe przychody operacyjne:</b>                                          | -                         | <b>76</b>                 |
| <b>Jednostki konsolidowane</b>                                                  | -                         | <b>64</b>                 |
| Elterix                                                                         | -                         | 46                        |
| TelePin                                                                         | -                         | 7                         |
| Sieci Cyfrowe                                                                   | -                         | 11                        |
| <b>Jednostki pozostałe</b>                                                      | -                         | <b>12</b>                 |
| Magna Polonia                                                                   | -                         | 12                        |
| <b>Pozostałe koszty operacyjne:</b>                                             | -                         | <b>64</b>                 |
| <b>Jednostki konsolidowane</b>                                                  | -                         | <b>64</b>                 |
| Elterix                                                                         | -                         | 64                        |

#### 4. Informacja dodatkowa do skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego

|                                |   |            |
|--------------------------------|---|------------|
| <b>Koszty finansowe:</b>       | - | <b>670</b> |
| <b>Jednostki konsolidowane</b> | - | <b>489</b> |
| Sieci Cyfrowe                  | - | 449        |
| Elterix                        | - | 40         |
| <b>Jednostki pozostałe</b>     | - | <b>181</b> |
| Magna Polonia                  | - | 181        |

\* Info TV była jednostką powiązaną wobec Mediatel S.A. do dnia 24 kwietnia 2013 roku.

#### 4.25. 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.