



Raport Roczny 2013

Zawierający:

- Pismo Prezesa Zarządu do akcjonariuszy Spółki
- Oświadczenie Zarządu MNI S.A.
- Sprawozdanie finansowe MNI S.A. za rok 2013 wraz z informacją dodatkową
- Opinię niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego MNI S.A. za 2013 rok
- Raport uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego MNI S.A. za 2013 rok
- Sprawozdanie Zarządu z działalności MNI S.A. w roku 2013
- Oświadczenie o stosowaniu ładu korporacyjnego w roku 2013

Warszawa, dnia 30 kwietnia 2014 roku

Akcjonariusze Spółki Akcyjnej MNI

Szanowni Państwo,

Niniejszym przedkładam Państwu Raporty Roczne spółki MNI S.A. i Grupy Kapitałowej MNI za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2013 roku.

Grupa medialno-telekomunikacyjna, jaką jest Grupa MNI posiada w swoim portfelu firmy z segmentu telekomunikacyjnego, medialnego, zaawansowanych technologii mobilnych i technologii teleinformatycznych GIS oraz marketingu mobilnego i Internetu. Dywersyfikacja obszarów, w jakich działają podmioty wchodzące w skład Grupy MNI, chroni bowiem w perspektywie długoterminowej interesy akcjonariuszy przed negatywnymi zdarzeniami w jednym sektorze i pozwala zminimalizować ryzyko inwestycyjne.

Wyniki osiągnięte w roku obrotowym 2013, mimo niezrealizowania prognozy w obszarze przychodów ze sprzedaży na poziomie skonsolidowanym oraz w poszczególnych sektorach, są zgodne z szacunkowymi wynikami finansowymi Grupy MNI, o których Spółka informowała w raportach bieżących i okresowych:

- sektor telekomunikacyjny wypracował wskaźnik EBITDA w wysokości 40,00 mln zł, co stanowi realizację w 108,11% wyniku rocznego, dla skorygowanego w dniu 30 lipca 2013 roku szacowanego wskaźnika EBITDA w wysokości 37 mln;
- sektor usług dodanych, nowych technologii oraz działalności medialnej, realizowany przez spółki Grupy MIT Mobile Internet Technology wypracował wskaźnik EBITDA w wysokości 34,75 mln zł, co stanowi realizację prognozowanego (32 mln zł) rocznego wskaźnika EBITDA dla tego sektora w wysokości 108,53%;
- wskaźnik EBITDA na poziomie skonsolidowanym osiągnął wartość 65,42 mln zł, co stanowi realizację w 99,12% wyniku rocznego, dla skorygowanego, szacowanego wskaźnika EBITDA na poziomie skonsolidowanym w wysokości minimum 66 mln zł.

Dane te potwierdzają, mimo ciężkich uwarunkowań zewnętrznych, słuszność przyjętych rozwiązań i podjętych działań, wynikających z realizowanej strategii.

Nabycie w marcu 2013 roku 100% udziałów w spółce celowej Małopolska Sieć Szerokopasmowa Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie, realizującego projekt „Małopolska Sieć Szerokopasmowa (w ramach którego zostanie wybudowana i pozyskana sieć światłowodowa o łącznej długości prawie 3 tys. km) zmieniło strategię rozwoju dla jednostki zależnej, spółki Hyperion S.A., która przekształca się w centrum konsolidacji aktywów światłowodowych. Dzięki realizacji tego projektu dostęp do szerokopasmowego Internetu uzyska ok. 770.000 mieszkańców Małopolski.

Działania prowadzone przez Zarząd spółki zależnej MIT Mobile Internet Technology S.A. ukierunkowane są na przekształcenie Grupy Kapitałowej MIT w holding technologiczno-sprzedażowy w obszarze technologii internetowych i mobilnych oraz usług zlecanych outsourcingu procesów biznesowych w tym CRM i Customer Care. Docelowo MIT S.A. stanie się również holdingiem spółek, które będą uzupełniać się w obszarze tzw. sprzedaży konwergentnej, polegającej na łączeniu w ramach jednego produktu usług dostarczanych przez różne podmioty z Grupy Kapitałowej MNI.

Również przekształcenie MNI Telecom S.A. w MNI Centrum Usług S.A. i przyjęcie nowej strategii rozwoju, uwzględniającej zaimplementowanie najnowocześniejszych, mobilnych i multimedialnych form sprzedaży rozszerzonej palety produktów powinno skutkować wzrostem zysku netto w okresach przyszłych.

Jednocześnie, w związku z otrzymaniem przez MNI S.A. w dniu 17 marca 2014 oferty zakupu części posiadanych aktywów telekomunikacyjnych przez fundusz inwestycyjny, Zarząd dokonał analizy sytuacji na rynku telekomunikacyjnym i w dniu 16 kwietnia 2014 roku podpisał „term-sheet”, ustalający warunki i zasady procesu sprzedaży wybranych aktywów telekomunikacyjnych. Realizacja transakcji będzie miała znaczący wpływ na wyniki Spółki. Aktualnie przedmiotem analiz jest sprzedaż pozostałych, posiadanych przez spółki Grupy infrastrukturalnych aktywów telekomunikacyjnych.

Jestem przekonany, iż w roku 2014 będziecie Państwo świadkiem dalszego rozwoju Naszej Spółki i jej Grupy Kapitałowej.

Z wyrazami szacunku,

Andrzej Piechocki
Prezes Zarządu

MNI S.A.

Oświadczenie Zarządu MNI S.A.

Zgodnie z wymogami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim Zarząd MNI S.A.:

- oświadcza, że zgodnie z jego najlepszą wiedzą, roczne sprawozdanie finansowe spółki MNI S.A. za rok obrotowy 2013 i dane porównywalne zostały sporządzone zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy spółki MNI S.A. Sprawozdanie z działalności Emitenta zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Emitenta, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyka.
- oświadcza, że Biuro Audytorsko – Rachunkowe Eurokonsulting Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania rocznego sprawozdania finansowego MNI S.A. za rok obrotowy 2013, został wybrany zgodnie z przepisami prawa, oraz że podmiot ten oraz biegli rewidenci, dokonujący badania tego sprawozdania, spełniali warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badanym rocznym sprawozdaniu finansowym, zgodnie zobowiązującymi przepisami i normami zawodowymi.

Warszawa, dnia 30 kwietnia 2014 roku

.....
Andrzej Piechocki
(Prezes Zarządu)

Sprawozdanie finansowe MNI S.A.

Data sporządzenia:

30-04-2014

Zawartość sprawozdania:

1. Wybrane dane finansowe
2. Bilans
3. Rachunek Zysków i Strat
4. Sprawozdanie z całkowitych dochodów
5. Zestawienie zmian w kapitale własnym
6. Rachunek przepływów pieniężnych
7. Noty objaśniające

1. Wybrane dane finansowe

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. PLN		w tys. EUR	
	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2012- 31.12.2012	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2012- 31.12.2012
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, materiałów i towarów	3 074	1 373	730	329
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	237	-977	56	-234
III. Zysk (strata) brutto	-1 147	-5 260	-272	-1 260
IV. Zysk (strata) netto przypadająca na akcjonariuszy jednostki dominującej	-1 105	-5 190	-262	-1 244
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-2 654	10 505	-630	2 517
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	4 824	1 139	1 146	273
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-3 469	-10 231	-824	-2 451
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	-1 299	1 413	-308	339
IX. Aktywa razem	215 023	181 274	51 848	44 341
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	48 924	51 109	11 797	12 502
XI. Zobowiązania długoterminowe	445	10 482	107	2 564
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	41 551	40 420	10 019	9 887
XIII. Kapitał własny	166 099	130 165	40 051	31 839
XIV. Kapitał zakładowy	98 946	98 946	23 859	24 203
XV. Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	166 099	130 165	40 051	31 839
XVI. EBITDA	568	-665	135	-159
XVII. Liczba akcji (w szt.)	98 946 283	98 946 283	98 946 283	98 946 283
XVIII. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą	-0,01	-0,05	0,00	-0,01
XIX. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	1,68	1,32	0,40	0,32

2. Bilans

BILANS	Nr	w tys. PLN	
	noty	31.12.2013r.	31.12.2012r.
AKTYWA			
I. Aktywa trwałe		161 115	138 073
1. Wartości niematerialne	1	258	497
2. Rzeczowe aktywa trwałe	2	339	409
3. Należności długoterminowe	3	3 516	8 385
3.1. Od jednostek powiązanych		2 971	7 794
- konsolidowanych		2971	7 794
3.2. Od pozostałych jednostek		545	591
4. Inwestycje długoterminowe	4	153 763	123 491
4.1. Długoterminowe aktywa finansowe		153 763	123 491
a) w jednostkach powiązanych		153 738	123 491
- udziały lub akcje w jednostkach konsolidowanych		130 802	100 084
- udziały lub akcje w jednostkach niekonsolidowanych		22 936	23 407
b) w pozostałych jednostkach		25	
- udziały lub akcje		25	
5. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5	3 239	5 291
II. Aktywa obrotowe		53 908	43 201
1. Zapasy	6	11	11
2. Należności krótkoterminowe	7	41 051	32 242
2.1. Od jednostek powiązanych		28 811	16 557
a) z tytułu dostaw i usług		3 692	2 177
- od jednostek konsolidowanych		2 502	2 174
- od jednostek niekonsolidowanych		1 190	3
b) pozostałe		25 119	14 380
- od jednostek konsolidowanych		22 357	11 671
- od jednostek niekonsolidowanych		2 762	2 709
2.2. Od pozostałych jednostek		12 240	15 685
a) z tytułu dostaw i usług		1 897	289
b) pozostałe		10 343	15 396
3. Inwestycje krótkoterminowe		12 846	10 948
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	8	12 846	10 948
a) w jednostkach powiązanych		12 489	9 355
- udzielone pożyczki jednostkom konsolidowanych		11 642	9 172
- udzielone pożyczki jedn.niekonsolidowanym		847	183
b) w pozostałych jednostkach		169	106
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		188	1 487
A k t y w a r a z e m		215 023	181 274
PASYWA			
I. Kapitał własny razem		166 099	130 165
1. Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej		166 099	130 165
1.1. Kapitał zakładowy	9	98 946	98 946
1.2. Akcje (udziały) własne (wielkość ujemna)		-25 374	-25 247
1.3.. Kapitał zapasowy	10	77 268	82 457
1.4. Kapitał z aktualizacji wyceny	11	16 173	-20 992
1.5. Pozostałe kapitały rezerwowe	12	1 047	1 047
1.6. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-856	-856
1.7. Zysk (strata) netto		-1 105	-5 190
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		48 924	51 109
1. Rezerwy na zobowiązania	13	6 928	207
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		6 835	108
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		9	9
a) długoterminowa		9	9
1.3. Pozostałe rezerwy		84	90
a) krótkoterminowe		84	90
2. Zobowiązania długoterminowe	14	445	10 482
2.1. Wobec pozostałych jednostek		445	10 482
a) kredyty i pożyczki			10 000
b) pozostałe		445	482
3. Zobowiązania krótkoterminowe	15	41 551	40 420
3.1. Wobec jednostek powiązanych		25 308	35 756
a) kredyty i pożyczki		169	99
- udzielone pożyczki jedn.konsolidowanym		169	99
b) z tytułu dostaw i usług		123	436
- do jednostek konsolidowanych		123	436
c) pozostałe		25 016	35 221
- do jednostek konsolidowanych		25 016	35 221
3.2. Wobec pozostałych jednostek		16 243	4 664
a) kredyty i pożyczki		10 965	994
b) z tytułu dostaw i usług		1 871	1 370
c) pozostałe		3 407	2 300
P a s y w a r a z e m		215 023	181 274

3. Rachunek Zysków i Strat

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	Nr	w tys.PLN	
	noty	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2012- 31.12.2012
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, materiałów i towarów, w tym:		3 074	1 373
- od jednostek powiązanych niekonsolidowanych		960	
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	16	3 074	1 373
II. Koszty sprzedanych produktów, materiałów i towarów, w tym:		476	512
- od jednostek powiązanych konsolidowanych		193	197
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	17	476	512
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (I-II)		2 598	861
IV. Koszty ogólnego zarządu, w tym:		2 252	1 803
- od jednostek powiązanych konsolidowanych		115	25
V. Zysk (strata) na sprzedaży (III-IV)		346	-942
VI. Pozostałe przychody operacyjne	18	49	451
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		14	63
2. Inne przychody operacyjne		35	388
VII. Pozostałe koszty operacyjne	19	158	486
1. Inne koszty operacyjne		158	486
VIII. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (V+VI-VII)		237	-977
IX. Przychody finansowe	20	449	98
1. Odsetki, w tym:		449	98
- od jednostek powiązanych konsolidowanych		418	56
- od jednostek powiązanych niekonsolidowanych		14	7
X. Koszty finansowe	21	1 833	4 381
1. Odsetki		777	550
2. Strata ze zbycia inwestycji		932	3 683
3. Aktualizacja wartości inwestycji		7	44
4. Inne,		117	104
XI. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (VIII+IX-X)		-1 147	-5 260
XII. Zysk (strata) brutto		-1 147	-5 260
XIII. Podatek dochodowy	22	-42	-70
a) część odroczone		-42	-70
XIV Zysk (strata) netto (XII+/-XIII)		-1 105	-5 190
- zysk (strata) netto przypadająca na akcjonariuszy jednostki dominującej		-1 105	-5 190
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w PLN)		98 946 283	98 946 283
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w PLN)		-1,05	-0,05

4. Sprawozdanie z całkowitych dochodów

	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2012- 31.12.2012
Zysk (strata) netto	-1 105	-5 190
Inne całkowite dochody		
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży:		
- dochody (straty) ujęte w okresie w innych dochodach całkowitych	45 986	-26 021
Podatek dochodowy odnoszący się do składników	8 821	-5 029
innych dochodów całkowitych		
Inne całkowite dochody po opodatkowaniu	37 165	-20 992
Całkowite dochody	36 060	-26 182
Całkowite dochody przypadające:		
- akcjonariuszom podmiotu dominującego	36 060	-26 182

5. Zestawienie zmian w kapitale własnym

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	w tys. PLN	
	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2012- 31.12.2012
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	130 165	169 818
a) korekty błędów podstawowych		-886
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	130 165	168 932
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	98 946	98 946
1.1. Kapitał zakładowy na koniec okresu	98 946	98 946
2. Akcje (udziały) własne na początek okresu	-25 247	-11 972
2.1. Zmiany akcji (udziałów) własnych	-127	-13 275
a) zwiększenia	-127	-13 275
2.2. Akcje (udziały) własne na koniec okresu	-25 374	-25 247
3. Kapitał zapasowy na początek okresu	82 457	73 501
3.1. Kapitał zapasowy na początek okresu po korekcie lat ubiegłych	82 457	73 501
3.2. Zmiany kapitału zapasowego	-5 189	8 956
a) zwiększenia		8 956
- przeksięgowania zysku z lat ubiegłych		8 956
b) zmniejszenia	5 189	
- inne korekty	5 189	
3.3. Kapitał zapasowy na koniec okresu	77 268	82 457
4. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	-20 992	-690
4.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	37 165	-20 302
a) zwiększenia	37 165	
b) zmniejszenia		20 302
- inne korekty		20 302
4.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	16 173	-20 992
5. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	1 047	1 047
5.1. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	1 047	1 047
6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-6 046	8 986
6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	30	8 986
6.2. Zysk z lat ubiegłych, na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	30	8 986
a) zmniejszenia		8 956
- przeniesienie zysku na kapitał zapasowy		8 956
6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	30	30
6.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	6 076	
a) korekty błędów podstawowych		886
6.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	6 076	886
a) zmniejszenia	5 190	
- pokrycie straty kapitałem zapasowym	5 190	
6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	886	886
6.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-856	-856
7. Wynik netto	-1 105	-5 190
a) strata netto	1 105	5 190
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	166 099	130 165

6. Rachunek przepływów pieniężnych

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	w tys.PLN	
	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2012- 31.12.2012
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej - metoda pośrednia		
I. Zysk (strata) brutto	-1 147	-5 190
II. Korekty razem	-1 507	15 695
1. Amortyzacja	331	312
2. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	300	467
3. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	925	3 663
4. Zmiana stanu rezerw	6 721	-3 432
5. Zmiana stanu należności	-3 794	17 043
6. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-2 328	-8 372
7. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2 052	3 724
8. Podatek dochodowy od zysku brutto	42	
9. Inne korekty	-5 756	2 290
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-2 654	10 505
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	4 849	1 171
1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		1 171
2. Z aktywów finansowych	4 849	
a) w pozostałych jednostkach	4 849	
- zbycie aktywów finansowych	4 849	
II. Wydatki	25	32
1. Nabycie wartości niematerialnych rzeczowych aktywów trwałych		32
2. Na aktywa finansowe	25	
a) w pozostałych jednostkach	25	
- nabycie aktywów finansowych	25	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	4 824	1 139
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	944	10 139
1. Kredyty i pożyczki		10 000
2. Inne wpływy finansowe	944	139
II. Wydatki	4 413	20 370
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych	6	10 960
2. Spłaty kredytów i pożyczek	29	1
3. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		100
4. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		69
5. Odsetki	732	467
6. Inne wydatki finansowe	3 646	8 773
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-3 469	-10 231
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-1 299	1 413
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych,	-1 299	1 413
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 487	74
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D),	188	1 487

7. Noty objaśniające

Nota 1A

tys.PLN

WARTOŚCI NIEMATERIALNE	31.12.2013	31.12.2012
a) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	258	497
Wartości niematerialne	258	497

Nota 1B

tys.PLN

WARTOŚCI NIEMATERIALNE (Struktura własnościowa)	31.12.2013	31.12.2012
a) własne	258	497
Wartości niematerialne , razem	258	497

Nota 2A

tys.PLN

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	31.12.2013	31.12.2012
a) środki trwałe	339	21
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5	6
- urządzenia techniczne	2	9
- środki transportu	328	
- inne środki trwałe	4	6
b) środki trwałe w budowie		388
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	339	409

Nota 2B

tys.PLN

ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (Struktura własnościowa)	31.12.2013	31.12.2012
a) własne	339	21
Środki trwałe bilansowe , razem	339	21

Nota 3A

tys.PLN

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	31.12.2013	31.12.2012
a) należności od jednostek powiązanych	2971	7794
- konsolidowanych	2971	7794
b) od pozostałych jednostek	545	591
Należności długoterminowe netto	3 516	8 385
Należności długoterminowe brutto	3 516	8 385

Nota 3B

tys.PLN

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	31.12.2013	31.12.2012
a) w walucie polskiej	3 516	8 385
Należności długoterminowe razem:	3 516	8 385

Nota 4A

tys.PLN

DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	31.12.2013	31.12.2012
a) w jednostkach powiązanych	153 738	123 491
udziały lub akcje w jednostkach konsolidowanych	130 802	100 084
udziały lub akcje w jednostkach niekonsolidowanych	22 936	23 407
b) w pozostałych jednostkach	25	
udziały lub akcje	25	
Długoterminowe aktywa finansowe, razem	153 763	123 491

Nota 4B

tys.PLN

DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	31.12.2013	31.12.2012
A. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na giełdach (wartość bilansowa)		8 074
a) akcje (wartość bilansowa)		8 074
wartość wg cen nabycia		8 074
B. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na rynkach pozagiełdowych (wartość bilansowa)	79 671	79 646
a) akcje (wartość bilansowa)	79 671	79 646
wartość wg cen nabycia	79 671	79 646
C. Z ograniczoną zbywalnością (wartość bilansowa)	240 151	209 389
a) udziały i akcje (wartość bilansowa)	240 151	209 389
wartość wg cen nabycia	240 151	209 389
Wartość wg cen nabycia, razem	319 822	297 109
Korekty aktualizujące wartość (za okres), razem	-166 059	-173 618
Wartość bilansowa, razem	153 763	123 491

Nota 4C

tys.PLN

DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	31.12.2013	31.12.2012
a) w walucie polskiej	153 763	123 491
Długoterminowe aktywa finansowe, razem	153 763	123 491

Nota 4D

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2012- 31.12.2012
a) stan na początek okresu	123 491	148 018
- udziały i akcje w jednostkach powiązanych	123 491	148 018
b) zwiększenia	30 743	471
- akcje, dopłaty do kapitału w jednostkach powiązanych	30 718	471
- udziały i akcje w pozostałych jednostkach	25	
c) zmniejszenia	471	24 998
- udziały i akcje w jednostkach powiązanych	471	24 998
d) stan na koniec okresu	153 763	123 491

Nota 1C

tys.PLN

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)					
	a		b	c	Wartości niematerialne razem
	koszty prac rozwojowych		nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości,	inne wartości niematerialne	
			w tym: oprogramowanie komputerowe		
a) wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu			8 188	4 632	8 188
b) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu			8 188	4 632	8 188
c) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu			7 691	4 628	7 691
d) amortyzacja za okres			239	2	239
- amortyzacja roczna			239	2	239
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu			7 930	4 630	7 930
f) wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu			258	2	258

Nota 2C

tys.PLN

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu		16	55		133	204
b) zwiększenia (z tytułu)				542		542
- zakup				154		154
- przeniesienie z magazynu				388		388
c) zmniejszenia				144		144
- sprzedaż				144		144
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu		16	55	398	133	602
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu		10	46		127	183
f) amortyzacja za okres		1	7	82	2	92
- amortyzacja roczna		1	7	82	2	92
g) zmniejszenia				12		12
- sprzedaż				12		12
h) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu		11	53	70	129	263
i) wartość netto środków trwałych na początek okresu		6	9		6	21
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu		5	2	328	4	339

Nota 4E

JEDNOSTKI ZALEŻNE OBJĘTE KONSOLIDACJĄ NA DZIEŃ 31.12.2013

a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k
Lp.	nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	siedziba	przedmiot przedsiębiorstwa	charakter powiązania (jed. zal., współzal., stow., z wyszczególnieniem powiązań bezpośrednich i pośrednich	data objęcia kontroli/współkontroli/uzyskania znacznego wpływu	wartość akcji/udziałów wg ceny nabycia tys.PLN	odpisy aktualizujące wartość (razem) tys.PLN	wartość bilansowa akcji/ udziałów tys.PLN	procent posiadanego kapitału zakładowego	udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu
1	MNI Centrum Usług S.A. (d. MNI Telecom S.A.)	Radom	usługi telekomunikacyjne	jednostka zależna	19.12.2005	61 343	0	61 343	100,00	100,00
2	MIT S.A. (d.PPWK S.A.)	Warszawa	usługi medialne	jednostka zależna	01.01.2010	207 842	-150 576	57 266		
3	Hyperion SA	Warszawa	transmisja danych, teleinformatyka	jednostka zależna	01.04.2011	27 676	-15 483	12 193		
					RAZEM	296 861	-166 059	130 802		

JEDNOSTKI ZALEŻNE NIE OBJĘTE KONSOLIDACJĄ NA DZIEŃ 31.12.2013

a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k
1	MNI Mobile S.A.	Warszawa	usługi telekomunikacyjne	jednostka zależna	24.04.2006	18 101	0	18 101	100,00	100,00
2	DRW MNI S.A. Sp.komandytowa	Warszawa	usługi windykacyjne	jednostka zależna	11.02.2010	202	0	202		
					RAZEM	18 303	0	18 303		

udziały / akcje w pozostałych jednostkach na 31.12.2013

a	b	c	d	r	f	g	h	i	j	k
1	HC Partycypacja Sp. z o.o.	Warszawa		jednostka zależna	03.09.2013	25		25		
					RAZEM			25		

3 260 000 sztuk akcji Hyperion S.A. jest przedmiotem umowy pożyczki akcji

2 700 000 sztuk akcji MIT Mobile Internet Technology S.A. jest przedmiotem umowy pożyczki akcji

Zgodnie z zapisami umowy pożyczek prawo głosu z Akcji będących przedmiotem umowy Pożyczki pozostaje po stronie Pożyczkodawcy MNI SA.

Nota 5

tys.PLN

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2012- 31.12.2012
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	5 291	3 744
a) odniesionych na wynik finansowy	263	254
b) odniesionych na kapitał własny	5 028	3 490
2. Zwiększenia	43	1 566
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	43	28
odroc. podatek z tytułu straty podatkowej za lata ubiegłe	26	
badanie bilansu		9
świadczenia pracownicze	15	19
nalichzone odsetki od kredytu	2	
b) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi		1 538
wycena aktywów finansowych		1 538
3. Zmniejszenia	2 095	19
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	9	19
badanie bilansu	8	
świadczenia pracownicze	1	
z innych tytułów		19
b) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	2 086	
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	3 239	5 291
a) odniesionych na wynik finansowy	297	263
b) odniesionych na kapitał własny	2 942	5 028

Nota 6

tys.PLN

ZAPASY	31.12.2013	31.12.2012
a) materiały	11	11
Zapasy, razem	11	11

Nota 7A

tys.PLN

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	31.12.2013	31.12.2012
1) do jednostek powiązanych	28 811	16 557
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty	3 692	2 177
- od jednostek konsolidowanych	2 502	2 174
do 12 miesięcy		2 174
- od jednostek niekonsolidowanych	1 190	3
do 12 miesięcy	1 190	3
b) inne	25 119	14 380
- od jednostek konsolidowanych	22 357	11 671
- od jednostek niekonsolidowanych	2 762	2 709
c) dochodzone na drodze sądowej		
2) należności od pozostałych jednostek	12 240	15 685
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty	1 897	289
do 12 miesięcy	1 897	289
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	190	152
c) inne	9 961	14 699
d) czynne rozliczenie kosztów	192	545
Należności krótkoterminowe netto, razem	41 051	32 242
odpisy aktualizujące wartość należności	3 502	3 844
Należności krótkoterminowe brutto, razem	44 553	36 086

Nota 7B

tys.PLN

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2012- 31.12.2012
Stan na początek okresu	3 844	3 844
a) zwiększenia	47	
- na należności od odbiorców	47	
b) zmniejszenia	389	
- inne zmniejszenia	389	
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	3 502	3 844

Nota 7C

tys.PLN

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	31.12.2013	31.12.2012
a) w walucie polskiej	41 036	32 227
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na PLN)	15	15
b1. jednostka/waluta/USD	5	5
tys.PLN		15
Należności krótkoterminowe (netto), razem	41 051	32 242

Nota 7D

tys.PLN

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM DO DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	31.12.2013	31.12.2012
a) do 1 miesiąca	4 614	1 848
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy		44
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	739	460
d) należności przeterminowane	446	277
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	5 799	2 629
e) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	210	163
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	5 589	2 466

Nota 7E

tys.PLN

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG PRZETERMINOWANE (BRUTTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIESPŁACONE W OKRESIE	31.12.2013	31.12.2012
a) do 1 miesiąca	38	1
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	8	106
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	2	2
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	188	5
e) powyżej 1 roku	210	163
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	446	277
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	210	163
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	236	114

Nota 8A

tys.PLN

KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	31.12.2013	31.12.2012
a) w jednostkach powiązanych	12 489	9 355
udzielone pożyczki	12 489	9 355
- udzielone pożyczki jedn.konsolidowanym	11 642	9 172
- udzielone pożyczki jedn. niekonsolidowanym	847	183
b) w pozostałych jednostkach	169	106
udziały lub akcje	169	106
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	188	1 487
środki pieniężne w kasie i na rachunkach	188	1 487
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	12 846	10 948

Nota 8B

tys.PLN

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	31.12.2013	31.12.2012
a) w walucie polskiej	169	106
Papiery wartościowe, udziały i inne krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	169	106

Nota 8C

tys.PLN

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (WG ZBYWALNOŚCI)	31.12.2013	31.12.2012
A. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na giełdach (wartość bilansowa)		7
a) akcje (wartość bilansowa)		7
wartość rynkowa		7
B. Z ograniczoną zbywalnością (wartość bilansowa)	169	99
a) udziały i akcje (wartość bilansowa)	169	99
wartość rynkowa	169	99
Wartość wg cen nabycia, razem:	191	191
Korekty aktualizujące wartość (za okres), razem	-22	-85
Wartość bilansowa, razem	169	106

Nota 8D

tys.PLN

UDZIELONE POŻYCZKI KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	31.12.2013	31.12.2012
a) w walucie polskiej	12 489	9 355
Udzielone pożyczki krótkoterminowe, razem	12 489	9 355

Nota 8E

tys.PLN

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)	31.12.2013	31.12.2012
a) w walucie polskiej	188	1 487
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	188	1 487

Nota 9

PLN

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA) - 31.12.2013

Seria/emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
A	imienne	co do głosu 3:1		12 639	12 639	aport	1996-08-07	1997-01-01
A	zwykłe			919 261	919 261	aport	1996-08-07	1997-01-01
B	zwykłe			163 110	163 110	gotówka	1996-08-07	1997-01-01
C	zwykłe			136 590	136 590	gotówka	1997-02-20	1997-01-01
D	zwykłe			763 410	763 410	gotówka	1997-02-20	1997-01-01
E	zwykłe			4 420 000	4 420 000	gotówka	1997-05-14	1997-01-01
F	zwykłe			3 566 004	3 566 004	gotówka	1998-11-19	1998-01-01
G	zwykłe			118 986	118 986	gotówka	1998-11-19	1998-01-01
H	zwykłe			2 608 558	2 608 558	gotówka	2001-07-27	2001-01-01
I	zwykłe			363 000	363 000	gotówka	2001-03-23	2001-01-01
J	zwykłe			4 000 000	4 000 000	gotówka	2004-09-16	2003-01-01
K	zwykłe			5 500 000	5 500 000	gotówka	2004-12-31	2005-01-01
L	zwykłe			67 714 674	67 714 674	gotówka	2007-04-06	2006-01-01
Ł	zwykłe			1 462 637	1 462 637	gotówka	2009-08-20	2009-01-01
M	zwykłe			7 197 414	7 197 414	gotówka	2009-10-14	2009-01-01
Liczba akcji razem				98 946 283				
Kapitał zakładowy razem					98 946 283			
Wartość nominalna jednej akcji – 1 złoty								

Akcjonariusze MNI SA posiadający ponad 5% akcji lub ponad 5% głosów na WZA MNI S.A.

PLN

I.p.	akcjonariusz	Liczba akcji	% akcji	Liczba głosów	% głosów
1	com.Investment So.z o.o.	26 284 629	26,56	26 284 629	26,56
2	Andrzej Piechocki	14 380 406	14,53	14 380 406	14,53
3	Fundusze ING *)	8 692 520	8,79	8 692 520	8,78
4	MNI S.A.	13 422 569	13,57	13 422 569	13,56

W okresie sprawozdawczym nie uległa zmianie wartość nominalna akcji oraz nie przeprowadzono operacji zmian praw z akcji.

Nota 10

tys.PLN

KAPITAŁ ZAPASOWY	31.12.2013	31.12.2012
a) z tytułu aktualizacji środków trwałych		125
b) inny (wg rodzaju)	77 268	82 332
- ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	36 105	36 105
- zysk z lat ubiegłych	41 163	46 227
Kapitał zapasowy, razem	77 268	82 457

Nota 11

tys.PLN

KAPITAŁ Z AKTUALIZACJI WYCENY	31.12.2013	31.12.2012
a) z tytułu zysków / strat z wyceny instrumentów finansowych	19 965	-26 021
b) z tytułu podatku odroczonego	-3 792	5 029
Kapitał z aktualizacji wyceny, razem	16 173	-20 992

Nota 12

tys.PLN

POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE (WG CELU PRZEZNACZENIA)	31.12.2013	31.12.2012
- z podziału zysku	1047	1047
- kapitał rezerwowy na akcje własne do zbycia		
Pozostałe kapitały rezerwowe, razem	1 047	1 047

Nota 13A

tys.PLN

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2012- 31.12.2012
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początku okresu	108	3 498
2 Zwiększenia	6 774	9
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych	39	9
- naliczone odsetki	39	9
b) odniesione na kapitał	6 735	
3. Zmniejszenia	47	3 399
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	47	71
- z tytułu wyceny akcji		3 328
- odpisy umorzeniowe kosztów koncesji	45	45
- odsetki naliczone, nie otrzymane	2	26
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	6 835	108

Nota 13B

tys.PLN

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2012- 31.12.2012
a) stan na początek okresu	9	9
b) stan na koniec okresu	9	9

Nota 13C

tys.PLN

ZMIANA STANU KRÓTKO I DŁUGOTERMINOWEJ REZERWY (WG TYTUŁÓW)	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2012- 31.12.2012
a) stan na początek okresu	90	132
b) zwiększenia		48
- naliczony ekwiwalent za urlop		48
c) rozwiązanie	6	90
- korekta stanu rezerw	6	90
d) stan na koniec okresu	84	90

Nota 14A

tys.PLN

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	31.12.2013	31.12.2012
a) wobec pozostałych jednostek	445	10 482
- kredyty i pożyczki, w tym:		10 000
- bierne rozliczenie kosztów długoterminowe	445	482
Zobowiązania długoterminowe, razem	445	10 482

Nota 14B

tys.PLN

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE, O POZOSTAŁYM DO DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	31.12.2013	31.12.2012
a) powyżej 1 roku do 3 lat	74	10 074
b) powyżej 3 lat do 5	74	74
c) powyżej 5 lat	297	334
Zobowiązania długoterminowe, razem	445	10 482

Nota 14C

tys.PLN

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	31.12.2013	31.12.2012
a) w walucie polskiej	445	10 482
Zobowiązania długoterminowe, razem	445	10 482

Nota 15A

tys.PLN

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	31.12.2013	31.12.2012
a) wobec jednostek powiązanych	25 308	35 756
- kredyty i pożyczki	169	99
- udzielone pożyczki jedn.konsolidowanym	169	99
- z tytułu dostaw i usług	123	436
- do jednostek konsolidowanych	123	436
- pozostałe	25 016	35 221
- do jednostek konsolidowanych	25 016	35 221
b) wobec pozostałych jednostek	16 243	4 664
- kredyty i pożyczki	10 960	994
- odsetki od kredytu	5	
- z tytułu dostaw i usług:	1 871	1 370
- z tytułu podatków, ceł , ubezpieczeń i innych świadczeń	230	130
- z tytułu wynagrodzeń	121	37
- pozostałe	2 938	1 962
inne rozrachunki	2 938	1 962
- bierne rozliczenie kosztów	118	171
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	41 551	40 420

Nota 15B

tys.PLN

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	31.12.2013	31.12.2012
a) w walucie polskiej	41 551	40 420
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	41 551	40 420

Nota 15C

tys.PLN

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW - 31.12.2013									
Lp.	podstawa (umowa nr z dnia)	Nazwa Banku (Kredytodawca)	Nazwa Spółki (Kredytobiorca)	Rodzaj zadłużenia	waluta	Kwota wg umowy	Kwota pozostała do spłaty	waluta	Data spłaty
1	U0002071176875 z 10.05.2012	ALIOR BANK	MNI S.A.	kredyt odnawialny w rachunku kredytowym z przeznaczeniem na skup akcji własnych przez Biuro Maklerskie Alior Bank S.A.	PLN	10 000	10 000	PLN	09.05.2014
2	02/191/09/Z/VV	mBank SA	MNI S.A.	kredyt na rachunku bieżącym	PLN	1 000	960	PLN	31.03.2014
						RAZEM	10 960		

Nota 16A

tys.PLN

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	01.01.2013-31.12.2013	01.01.2012-31.12.2012
a) pozostałe usługi	3 074	1 373
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	3 074	1 373
- w tym, od jednostek powiązanych niekonsolidowanych	960	

Nota 16B

tys.PLN

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	01.01.2013-31.12.2013	01.01.2012-31.12.2012
a) kraj	3 074	1 373
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	3 074	1 373
- w tym, od jednostek powiązanych niekonsolidowanych	960	

Nota 17

tys.PLN

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	01.01.2013-31.12.2013	01.01.2012-31.12.2012
a) amortyzacja	331	312
b) zużycie materiałów i energii	29	56
c) usługi obce	826	591
d) podatki i opłaty	37	76
e) wynagrodzenia	790	608
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	84	74
g) pozostałe koszty rodzajowe	631	598
Koszty według rodzaju, razem (w tym)	2 728	2 315
koszty zarządu (wielkość ujemna)	-2 252	-1 803
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów	476	512

Nota 18

tys.PLN

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	01.01.2013-31.12.2013	01.01.2012-31.12.2012
1. zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	14	63
2. inne przychody operacyjne	35	388
a) rozwiązanie rezerwy (z tytułu)	34	4
- rezerwa na urlopy wypoczynkowe	5	
- rezerwa na zobowiązania	29	4
b) pozostałe, w tym:	1	384
- podatek VAT		295
- inne	1	89
Pozostałe przychody operacyjne, razem	49	451

Nota 19

tys.PLN

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	01.01.2013-31.12.2013	01.01.2012-31.12.2012
1. inne koszty operacyjne	158	486
a) utworzone rezerwy	47	48
- na należności	47	
- na urlopy niewykorzystane		48
b) pozostałe	111	438
- opłaty sądowe	68	8
- spisane należności	41	399
- koszty lat ubiegłych		30
- pozostałe	2	1
Pozostałe koszty operacyjne, razem	158	486

Nota 20

tys.PLN

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	01.01.2013-31.12.2013	01.01.2012-31.12.2012
a) z tytułu udzielonych pożyczek	432	91
- od jednostek powiązanych	432	63
konsolidowanych	418	55
niekonsolidowanych	14	8
- od pozostałych jednostek		28
b) pozostałe odsetki	17	7
- od pozostałych jednostek	17	7
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	449	98

Nota 21A

tys.PLN

KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	01.01.2013-31.12.2013	01.01.2012-31.12.2012
a) od kredytów i pożyczek	765	509
- dla pozostałych jednostek	765	509
b) pozostałe odsetki	12	41
- dla pozostałych jednostek	12	41
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	777	550

Nota 21B

tys.PLN

STRATA ZE ZBYCIA INWESTYCJI	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2012- 31.12.2012
a) strata ze zbycia inwestycji	932	3 683
- zbycie udziałów/ akcji	932	3 683

Nota 21C

tys.PLN

AKTUALIZACJA WARTOŚCI WYCENY	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2012- 31.12.2012
a) utworzone odpisy aktualizacyjne (z tytułu)	7	44
- aktualizacja wartości inwestycji	7	44

Nota 21D

tys.PLN

INNE KOSZTY FINASOWE	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2012- 31.12.2012
a) ujemne różnice kursowe		8
zrealizowane		8
b) pozostałe	117	96
- inne	117	96
Inne koszty finansowe, razem	117	104

Nota 22A

tys.PLN

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2012- 31.12.2012
1. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wskazany) w deklaracji podatkowej okresu		
wskazany w rachunku zysków i strat		

Nota 22B

tys.PLN

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY *	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2012- 31.12.2012
1. Zysk (strata) brutto	-1 147	-5 260
2. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym	18 370	141
- koszty trwale nie stanowiące kosztów podatkowych	738	679
- koszty trwale podwyższające koszty podatkowe	22 236	641
- koszty przejściowo nie stanowiące kosztów podatkowych	666	504
- 99% straty podatkowej Spółki komandytowej DRW	824	425
- przychody nie uznane za przychody podatkowe	294	397
-przychody innych okresów podwyższające przychody podatkowe	3 580	139
3. Podstawa opodatkowania	-19 517	-5 401
rozliczenie straty podatkowej		
4. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		
5. Podatek dochodowy wg stawki 19%		

Nota 22C

tys.PLN

PODATEK DOCHODOWY ODROČZONY, WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2012- 31.12.2012
zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	-42	-70
- zmniejszenie stanu aktywów na odroczonego podatek dochodowy	9	19
- zwiększenia stanu aktywów na odroczonego podatek dochodowy	-43	-27
- zmniejszenie stanu rezerw na odroczonego podatek dochodowy	-47	-71
- zwiększenia stanu rezerw na odroczonego podatek dochodowy	39	9
Podatek dochodowy odroczonego, razem	-42	-70

Nota 22D

tys.PLN

PRZYCHODY NIE UZNANE ZA PRZYCHODY PODATKOWE		
Lp	Wyszczególnienie	01.01.2013-31.12.2013
1	naliczone odsetki od pożyczki	268
2	rozwiązanie rezerwy na zobowiązania	20
3	rozwiązanie rezerwy na niewykorzystane urlopy	6
Razem		294

tys.PLN

PRZYCHODY INNYCH OKRESÓW PODWYŻSZAJĄCE PRZYCHODY PODATKOWE		
Lp	Wyszczególnienie	01.01.2013-31.12.2013
1	przychód ze zbycia akcji	3494
2	otrzymane odsetki od pożyczki nalicz.w 2012r.	86
Razem		3494

tys.PLN

KOSZTY TRWAŁE NIE STANOWIĄCE KOSZTÓW UZYSKANIA PRZYCHODÓW		
Lp	Wyszczególnienie	01.01.2013-31.12.2013
1	Koszty lat ubiegłych	1
2	koszty egzekucyjne i sądowe	27
3	koszty reprezentacji	60
4	odsetki budżetowe	3
5	spisane należności	41
6	amort., ubezp.samoch.od wartości powyżej 20 EUR	56
7	koszty bez rachunku	17
8	inne	91
9	koszt zbycia akcji z wymiany	367
10	koszty Zarządu	75
Razem		738

tys.PLN

KOSZTY PRZEJŚCIOWO NIE STANOWIĄCE KOSZTÓW UZYSKANIA PRZYCHODÓW		
Lp	Wyszczególnienie	01.01.2013-31.12.2013
1	odpisy umorzeniowe kosztów koncesji	237
2	rezerwa na należności	46
3	badanie bilansu	80
4	niewypłacone wynagrodz	108
5	naliczone odsetki od zobowiązań	8
6	niezapłacone faktury kosztowe	176
7	wycena akcji	6
8	naliczone odsetki od kredytu	5
Razem		666

tys.PLN

KOSZTY PODWYŻSZAJĄCE KOSZTY PODATKOWE,		
Lp	Wyszczególnienie	01.01.2013-31.12.2013
1	koszty nabycia sprzedanych udziałów	21641
2	umorzenie wartości firmy	463
3	wypłacone wynagrodzenie za 2012 rok	27
4	badanie bilansu za poprzedni rok	105
Razem		22236

Nota 23

średnia ważona ilość akcji MNI S.A. za okres 01.01-31.12.2012 roku 98 946 283

tys.PLN

AKTYWA FINANSOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ WYNIK	31.12.2013	31.12.2012
a) w pozostałych jednostkach		7
akcje notowane na GPW		
aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy, razem		7

UDZIELONE POŻYCZKI	31.12.2013	31.12.2012
a) krótkoterminowe pożyczki	12 489	9 355
b) długoterminowe pożyczki		
Udzielone pożyczki, razem	12 489	9 355

INWESTYCJE UTRZYMywane DO TERMINU WYMAGALNOŚCI

- a) kredyty długoterminowe - zaprezentowane w nocie 14A
b) kredyty krótkoterminowe - zaprezentowane w nocie 15A

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Na środki pieniężne przyjęte do rachunku przepływów środków pieniężnych składały się:

WYSZCZEGÓLNIENIE	31.12.2013	31.12.2012
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	188	1 487
RAZEM	188	1 487

Informacja dodatkowa do Sprawozdania Finansowego MNI S.A. za 2013 rok

I. Informacje o MNI S.A.

MNI Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie przy ul. Żurawia 8. została zarejestrowana dnia 23.03.2001r. w Krajowym Rejestrze Przedsiębiorców prowadzonym przez Sąd Rejonowy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000003901.

Przedmiotem działalności Spółki są usługi telekomunikacyjne PKD 6420.

Spółka notowana jest na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie.

MNI S.A. jest jednostką dominującą w Grupie Kapitałowej MNI S.A.

Wykaz jednostek powiązanych w Grupie Kapitałowej MNI S.A.:

Jednostki Grupy Kapitałowej MNI:

1. MNI S.A. z siedzibą w Warszawie przy ul. Żurawia 8 (zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Przedsiębiorstw prowadzonym przez Sąd Rejonowy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000003901).
2. MNI Centrum Usług SA (d. MNI Telecom S.A.) z siedzibą w Radomiu (zarejestrowana pod numerem KRS 0000301616 przez Sąd Rejonowy w Warszawie XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego) - usługi telekomunikacyjne - 100% udziałów.
3. Długie Rozmowy S.A. z siedzibą w Warszawie (zarejestrowana pod numerem 0000091015 KRS przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego) - usługi telekomunikacyjne z siedzibą w Warszawie - 100 % udziałów.
4. Telprojekt Sp. z o.o. w likwidacji z siedzibą w Lublinie (zarejestrowana pod numerem KRS 0000003240 przez Sąd Rejonowy Lublin-Wschód w Lublinie z siedzibą w Świdniku, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego) - telekomunikacja - 100% udziałów.
5. Powszechna Agencja Internet PAI S.A. z siedzibą w Łodzi (zarejestrowana pod numerem KRS 0000064641 przez Sąd Rejonowy w Łodzi XX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego) - transmisja danych i teleinformatyka - 67,63% udziałów.
6. Hyperion Wschód Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (zarejestrowana pod numerem KRS 0000024736 przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego- 97,96% udziałów.

Jednostki GK MIT S.A. – na dzień 31.12.2013r. MNI S.A. posiada 61,07 % udziału w GK MIT SA

1. MIT S.A. (dawniej PPWK S.A.) z siedzibą w Warszawie (zarejestrowana pod numerem 0000011784 KRS przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy XII Wydział Gospodarczy - Rejestrowy Krajowego Rejestru Sądowego) pozostała działalność wydawnicza.
2. EL2 Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (zarejestrowana pod numerem 0000123777 KRS przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego) - usługi związane z transmisją danych za pośrednictwem telefonii mobilnej.
3. Navigo Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (zarejestrowana pod numerem 0000106598 przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego) - działalność w zakresie inżynierii i związane z nią doradztwo techniczne.

MNI S.A.

Informacja dodatkowa do Sprawozdania Finansowego Emitenta
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2013

4. MNI Premium S.A. (dawniej Legion Polska Sp. z o.o.) z siedzibą w Warszawie (zarejestrowana pod numerem KRS 0000292045 przez Sąd Rejonowy w Warszawie XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 31.10.2007r. – Spółka powstała w wyniku przekształcenia spółki pod firmą „MNI Premium Sp. z o.o.” - usługi medialne i telekomunikacyjne usługi dodane.
5. Scientific Services Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (zarejestrowana pod numerem 0000101211 przez Sąd Rejonowy w Warszawie XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego) – usługi w zakresie przetwarzania danych.
6. Lark Europe Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (zarejestrowana pod numerem KRS 0000374323 przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego) – sprzedaż hurtowa sprzętu elektronicznego i telekomunikacyjnego oraz części do niego.

Jednostki GK Hyperion S.A. na dzień 31.12.2013r. (MNI S.A. posiada 30,07 % udziału w GK Hyperion)

1. Hyperion S.A. z siedzibą w Warszawie (zarejestrowana pod numerem KRS 0000250606 przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego) Spółka działa na rynku multimedialnym.
2. Telestar S.A. z siedzibą w Warszawie (zarejestrowana pod numerem KRS 0000309370 przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego) – usługi medialne.
3. Euro Digital Corporation Limited in Liquidation z siedzibą w Londynie (zarejestrowana pod numerem 40070096 przez COMPANIES HOUSE w dniu 2.06.2000r) - usługi medialne (spółka zakupiona przez Telestar Sp. z o.o.).
4. Internetowe Biura Sprzedaży Netshops.pl S.A. (d. Mobini S.A.) z siedzibą w Warszawie zarejestrowana pod numerem KRS 0000363839 przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego – usługi dodane (VAS – Value Added Services) na urządzenia mobilne – 43,12% udziałów. – konsolidacja metodą praw własności
5. First Class S.A. z siedzibą w Warszawie (zarejestrowana pod numerem 0000154737 KRS przez Sąd Rejonowy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego)– usługi turystyczne 100 % udziałów posiada Spółka Internetowe Biura Sprzedaży Netshops.pl S.A. (d. Mobini S.A) – konsolidacja metodą praw własności
6. Netshops.pl Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie zarejestrowana pod numerem KRS 0000302069 przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego – rozwijanie i prowadzenie sieci sklepów internetowych – 100% udziałów. posiada Spółka Internetowe Biura Sprzedaży Netshops.pl S.A. (d. Mobini S.A) – konsolidacja metodą praw własności

Podmioty zależne nieobjęte konsolidacją

– nieistotność danych

1. MNI Mobile S.A. (d. OSS S.A.) z siedzibą w Warszawie zarejestrowana pod numerem KRS 0000090111 przez Sąd Rejonowy w Warszawie , XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego) – telekomunikacja - 100 % udziałów.
2. Premier Telecom Limited z siedzibą w Londynie zarejestrowana pod numerem 3303690 przez COMPANIES HOUSE w dniu 17.01.1997r. – holding – 100% udziałów.
3. Mobile Entertainment Company Sp. z o.o. siedzibą w Warszawie (zarejestrowana pod numerem 0000300230 KRS przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy , XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego) – usługi telekomunikacyjne - 100% udziałów.
4. DRW Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie zarejestrowana pod numerem 0000338550 przez Sąd Rejonowy w Warszawie XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego)– usługi windykacyjne 100 % udziałów.
5. Ramtel Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie (zarejestrowana pod numerem KRS 0000210480 przez Sąd Rejonowy w Krakowie XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego – działalność telekomunikacyjna pozostała - 100 % udziałów.
6. Małopolska Sieć Szerokopasmowa z siedzibą w Krakowie zarejestrowany przez Sąd Rejonowy dla Krakowa – Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000399876

II. Ważniejsze zasady sporządzania sprawozdania finansowego MNI S.A.

Podstawowe zasady rachunkowości zastosowane do sporządzenia załączonego sprawozdania finansowego przedstawiono poniżej:

Podstawy sporządzenia sprawozdania

MNI S.A. sporządziła załączone sprawozdanie finansowe zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej według stanu obowiązującego na dzień 31 grudnia 2012 roku.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2012r. do 31.12.2012r.
Dane porównywalne obejmują ten sam okres sprawozdawczy 2011 roku, tj. od 01.01.2011r. do 31.12.2011r.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego, z wyjątkiem pochodnych instrumentów finansowych oraz aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, które są wyceniane według wartości godziwej.

Sporządzenie sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF wymaga od Zarządu profesjonalnych osądów, szacunków i założeń, które mają wpływ na przyjęte zasady oraz prezentowane wartości aktywów, pasywów, przychodów oraz kosztów. Szacunki oraz związane z nimi założenia opierają się na doświadczeniu historycznym oraz innych czynnikach, które są uznawane za racjonalne w danych okolicznościach, a ich wyniki dają podstawę profesjonalnego osądu, co do wartości bilansowej aktywów i zobowiązań, która nie wynika bezpośrednio z innych źródeł. Faktyczna wartość może różnić się od wartości szacowanej.

Szacunki i związane z nimi założenia podlegają bieżącej weryfikacji. Zmiana szacunków księgowych jest rozpoznawana w okresie, w którym została ona dokonana.

Waluta sprawozdawcza

Dane finansowe zawarte w załączonym sprawozdaniu finansowym zostały wyrażone w polskich złotych (PLN), który jest walutą stosowaną przez MNI S.A. dla celów wyceny i prezentacji. Dane prezentowane w sprawozdaniu finansowym zaokrąglone są do pełnych tysięcy złotych.

Zmiany standardów i interpretacji

Zmiany standardów lub interpretacji obowiązujące i zastosowane przez Spółkę od 1 stycznia 2013 roku

Nowe lub znowelizowane standardy i interpretacje, które obowiązują od 1 stycznia 2013 roku oraz ich wpływ na sprawozdanie Spółki:

- Nowy MSSF 13 „Ustalanie wartości godziwej”

Nowy standard ujednolicił pojęcie wartości godziwej we wszystkich MSSF i MSR i wprowadza wspólne wskazówki i zasady, które do tej pory były rozproszone w różnych standardach. MSSF 13 nie określa, które pozycje podlegają wycenie do wartości godziwej. MSSF 13 wprowadza nową definicję wartości godziwej, wskazówki, jak wyceniać aktywa niefinansowe oraz wprowadza szereg nowych ujawnień dotyczących wartości godziwej. Spółka spełniła wymóg zaprezentowania tych ujawnień w notach omawiających odpowiednie aktywa i zobowiązania. MSSF 13 stosuje się prospektywnie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 lub później.

- Zmiana MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”

Rada MSR zmieniła sposób prezentacji innych dochodów całkowitych. Według poprawionego MSR 1 elementy innych dochodów całkowitych należy grupować w dwa zbiory:

- elementy, które w późniejszym terminie zostaną przeklasyfikowane do wyniku finansowego (np. skutki wyceny instrumentów zabezpieczających) oraz
- elementy, które nie będą podlegały przeklasyfikowaniu do wyniku (np. wycena środków trwałych do wartości godziwej, która ujmowana jest następnie w zyskach zatrzymanych z pominięciem wyniku).

Ponadto zmieniono nazwy poszczególnych sprawozdań finansowych prezentujących efekty działania jednostki na „Sprawozdanie z wyniku” oraz „Sprawozdanie z wyniku i pozostałych całkowitych dochodów”.

Zmiany do MSR 1 obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2012 lub później. Spółka dostosowała prezentację sprawozdania finansowego do zmian wynikających z MSR 1.

- Zmieniony MSR 19 „Świadczenia pracownicze”

Dokument wprowadza kilka zmian, z czego najważniejsze dotyczą programów określonych świadczeń:

- likwidacja metody „korytarzowej”
- prezentacja skutków ponownej wyceny zobowiązania w pozostałych całkowitych dochodach.

W związku z tym, że Spółka nie posiada programów określonych świadczeń, zmiany te nie wpłynęły na skonsolidowane sprawozdanie Grupy.

Ponadto zmieniony standard uszczegółowił zasady ujmowania kosztów świadczeń z tytułu zakończenia stosunku pracy. Nie wpłynęło to na wynik ani zobowiązania wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Zmieniony MSR 19 obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 lub później.

- Nowa KIMSF 20 „Koszty usuwania nadkładu na etapie produkcji w kopalniach odkrywkowych”

Interpretacja dotyczy podejścia księgowego do kosztów ponoszonych w kopalniach odkrywkowych w celu uzyskania dostępu do coraz głębszych pokładów rudy. Zgodnie z interpretacją koszty te należy aktywować w podziale na zapas (w części przypadającej na wydobyty przy okazji rudę) i aktywa trwałe (w części przypadającej na uzyskanie dostępu do głębszych pokładów). Obowiązuje ona dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 lub później. Wejście w życie KIMSF 20 nie wpływa na sprawozdania finansowe Spółki.

- Zmiany MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji”

Zmiany w standardzie przewidują konieczność ujawniania informacji na temat aktywów finansowych i zobowiązań finansowych, które w sprawozdaniu z sytuacji finansowej wykazywane są w kwotach netto. Jednostki zobowiązane są ujawnić w informacji dodatkowej kwoty netto i brutto aktywów i zobowiązań, które podlegają kompensacie oraz warunki porozumień ramowych dotyczących kompensaty. Zmiany obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 lub później. Grupa zaprezentowała odpowiednie ujawnienia w notce dotyczącej instrumentów finansowych. /Zmiana nie miała istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

- Zmiana MSSF 1 „Zastosowanie MSSF po raz pierwszy”

Zmiana do MSSF 1 zezwala jednostkom stosującym MSSF po raz pierwszy na ujęcie istniejących na dzień przejścia pożyczek otrzymanych od państwa na preferencyjnych warunkach według jednej z dwóch wybranych przez jednostkę metod:

- według wartości wynikającej ze stosowanych do tej pory zasad rachunkowości lub
- według wartości wynikającej z retrospektywnego zastosowania odpowiednich standardów, które wymagają szczególnego ujęcia pomocy rządowej w sprawozdaniu finansowym (MSR 20 oraz MSSF 9 lub MSR 39) – pod warunkiem, że istniały informacje umożliwiające odpowiednią wycenę na dzień ujęcia pożyczki.

Zmiana obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 lub później. Zmiana nie miała istotnego wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

- Zmiany do MSSF 1, MSR 1, MSR 16, MSR 32, MSR 34 wynikające z „Projektu corocznych poprawek: cykl 2009-2011”, które wchodzi w życie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później. Poprawki do standardów obejmują:

- MSSF 1 „Zastosowanie MSSF po raz pierwszy”: uregulowano postępowanie w przypadku, gdyby spółka stosowała MSSF, następnie przeszła na inne zasady rachunkowości, a potem ponownie na MSSF.

Zgodnie ze zmianą ponowne przejście na MSSF może odbyć się albo na podstawie MSSF 1 albo MSR 8. Zmiana nie ma wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

- MSSF 1 „Zastosowanie MSSF po raz pierwszy”: zgodnie ze zmianą przy przejściu na MSSF spółka może przyjąć na dzień przejścia na MSSF wartość aktywowanych kosztów finansowania zewnętrznego ustaloną zgodnie z wcześniej stosowaną polityką rachunkowości. Po tym dniu należy stosować MSR 23. Zmiana nie ma wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.
- MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”: zmiana polega na rezygnacji z wymogu zamieszczania not do trzeciego sprawozdania z sytuacji finansowej, który prezentowany jest w sprawozdaniu w przypadku zmian zasad rachunkowości, prezentacji lub korekty błędu. Ponadto trzecie sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień rozpoczynający poprzedni okres sprawozdawczy jest wymagany wyłącznie wtedy, gdy jednostka dokonała retrospektywnej zmiany zasad rachunkowości lub retrospektywnego przekształcenia pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej lub rekasyfikacji pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej, a zmiany te mają istotny wpływ na informacje zawarte w sprawozdaniu z sytuacji finansowej na dzień rozpoczynający poprzedni okres sprawozdawczy. Jeżeli jednostka prezentuje więcej niż 2 okresy sprawozdawcze, nie ma potrzeby pokazywania sprawozdania z sytuacji finansowej na dzień rozpoczynający najwcześniejszy okres porównawczy. Poprawka do MSR 1 nie wpłynęła na prezentację sprawozdań finansowych Spółki za bieżący okres, gdyż nie dokonano retrospektywnych zmian, jednak może wpłynąć na sprawozdanie w przyszłości. / Poprawka do MSR 1 wpłynęła na sprawozdania finansowe Spółki za bieżący okres w taki sposób, że nie ma konieczności prezentacji trzeciego sprawozdania z sytuacji finansowej wraz z notami mimo wprowadzenia pewnych zmian zasad rachunkowości opisanych w niniejszej notce w sekcji „Korekta błędu oraz zmiana zasad rachunkowości”
- MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”: uszczegółowiono, że jednostka może prezentować dodatkowe okresy lub dni (ponad te wymagane przez standard) w sprawozdaniu finansowym, ale nie musi prezentować ich wtedy do wszystkich elementów sprawozdania (na przykład może zaprezentować tylko dodatkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej bez dodatkowego sprawozdania z wyniku), musi jednak w informacji dodatkowej zaprezentować noty do tego dodatkowego elementu sprawozdania. Zmiana nie wpłynęła na sprawozdanie finansowe Spółki.
- MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe”: usunięto niespójność, która powodowała, że część odbiorców MSR 16 uważała, że części zamienne należy klasyfikować jako zapasy. Zgodnie z poprawionym standardem należy je ujmować jako środki trwałe lub zapasy zgodnie z ogólnymi kryteriami określonymi dla aktywów w MSR 16. Zmiana nie wpłynęła w istotny sposób na sprawozdanie finansowe Spółki.
- MSR 32 „Instrumenty finansowe: prezentacja”: uszczegółowiono, że skutki podatkowe wypłat dla właścicieli i kosztów transakcji kapitałowych powinny być ujmowane zgodnie z MSR 12. Zmiana nie wpłynęła na sprawozdanie finansowe Spółki.
- MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”: ujednolicenie wymogów ujawniania informacji na temat aktywów i zobowiązań segmentów z MSSF 8. Zmiana nie wpłynęła na sprawozdanie finansowe Spółki sporządzone za cały rok na podstawie MSR 1.

Zasady konsolidacji

Jednostki zależne

Jednostki zależne Grupy MNI tj. jednostki, w których Grupa posiada więcej niż połowę głosów na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy lub w jakikolwiek inny sposób posiada zdolność kierowania ich polityką finansową i operacyjną, są konsolidowane.

W celu stwierdzenia, czy Grupa sprawuje kontrolę nad daną jednostką uwzględnia się również istnienie i wpływ potencjalnych głosów, które mogą być wykonywane na Walnym Zgromadzeniu takiej jednostki.

Jednostki zależne podlegają konsolidacji w okresie od dnia objęcia nad nimi kontroli przez Grupę do dnia ustania tej kontroli. Nabycie jednostek zależnych rozliczane jest metodą nabycia. Cena nabycia obejmuje wartość godziwą przejętych aktywów, wyemitowane akcje lub zobowiązania zaciągnięte na dzień nabycia oraz koszty bezpośrednio związane z transakcją nabycia. Nadwyżka ceny nabycia nad wartością godziwą przejętych aktywów jednostki zależnej ujmowana jest jako wartość firmy. Transakcje wewnątrzgrupowe, salda oraz niezrealizowane zyski/straty na transakcjach między spółkami Grupy są eliminowane podczas konsolidacji. W razie konieczności, zasady

rachunkowości jednostek zależnych modyfikuje się w celu zapewnienia ich spójności z zasadami (polityką) rachunkowości Grupy.

Udziały finansowe w podmiotach zależnych w jednostkowym sprawozdaniu wyceniane są wg ceny nabycia, w sprawozdaniu skonsolidowanym inwestycje w podmioty zależne podlegają wyłączeniu.

Nadwyżka ceny nabycia powyżej wartości godziwej możliwych do zidentyfikowania aktywów netto podmiotu zależnego na dzień nabycia jest ujmowana jako wartość firmy z konsolidacji i podlega testowi na utratę wartości.

W przypadku, gdy cena nabycia jest niższa od wartości godziwej możliwych do zidentyfikowania aktywów netto podmiotu zależnego na dzień nabycia, różnica ujmowana jest jako zysk w rachunku zysków i strat.

Wartość firmy

Wartość firmy powstała przy nabyciu stanowi nadwyżkę ceny nabycia nad wartością godziwą udziału Grupy w możliwych do zidentyfikowania aktywach netto jednostki zależnej na dzień nabycia. Wartość firmy powstała przy nabyciu jednostek zależnych jest ujmowana w aktywach trwałych bilansu jako oddzielna pozycja.

Wartość firmy powstała w wyniku transakcji nabycia dokonanych po 31 marca 2004 roku nie jest amortyzowana zgodnie z MSSF 3 „Połączenie jednostek gospodarczych”. Wartość firmy z konsolidacji, która powstała przed 31 marca 2004 r., nie jest amortyzowana po 1 stycznia 2005 roku.

Na dzień nabycia, wartość firmy jest alokowana na każdy ośrodek wypracowujący środki pieniężne. Odpis aktualizujący wartości firmy jest ustalany w drodze oceny wartości odzyskiwalnej ośrodka wypracowującego środki pieniężne, którego wartość firmy dotyczy. Utrata wartości firmy następuje wtedy, gdy wartość odzyskiwalna ośrodka wypracowującego środki pieniężne jest mniejsza od jego wartości bilansowej. Jeżeli wartość firmy stanowi część ośrodka wypracowującego środki pieniężne i jeżeli część działalności tego ośrodka zostanie sprzedana, wówczas wartość firmy dotycząca sprzedanej części ośrodka wypracowującego środki pieniężne jest ujmowana w wartości bilansowej uwzględnianej przy obliczaniu zysku lub straty na sprzedaży części ośrodka wypracowującego środki pieniężne. Wartość firmy sprzedana w w/w. sposób jest wyceniana na podstawie względnych wartości (*relative values*) części sprzedanej i zatrzymanej ośrodka wypracowującego środki pieniężne.

Wartość firmy jest poddawana testom na utratę wartości przynajmniej raz do roku. Odpisy aktualizacyjne z tytułu trwałej utraty wartości ujmowane są w pozostałych kosztach operacyjnych.

Jeżeli udział w nabywanych aktywach, pasywach i zobowiązaniach pozabilansowych przekracza koszt nabycia jednostki, Grupa:

- Dokonuje ponownej wyceny identyfikowalnych aktywów, pasywów i zobowiązań pozabilansowych w nabywanej jednostce a także koszt nabycia;
- Rozpoznaje w rachunku zysków i strat nadwyżkę pozostałą po ponownej wycenie.

Sprzedaż jednostek zależnych

Zysk/strata na sprzedaży jednostki zależnej obejmuje wartość bilansową wartości firmy zbywanej jednostki.

Ewentualne zyski/straty wynikające z rozwodnienia akcji/udziałów w jednostkach zależnych rozpoznawane są w rachunku zysków i strat okresu, w którym miały miejsce sprzedaż.

Rzeczowe aktywa trwałe

a) własne składniki rzeczowych aktywów trwałych

Rzeczowe aktywa trwałe są ujmowane według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne i odpisy z tytułu utraty wartości (z wyjątkiem gruntów). Po początkowym ujęciu, zwiększenia rzeczowych aktywów trwałych są wykazywane według ceny nabycia.

W 2013 roku nie wystąpiły przeszacowania rzeczowych aktywów trwałych.

Koszty poniesione po wprowadzeniu rzeczowego aktywa trwałego do użytkowania, takie jak koszty remontu, konserwacji wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione, z wyjątkiem sytuacji, gdy cena nabycia lub koszt wytworzenia części składowej pozycji rzeczowych aktywów trwałych jest istotny w porównaniu z ceną nabycia lub kosztem wytworzenia całej pozycji. W takich przypadkach wartość ta zwiększa wartość rzeczowego aktywa i od tak wyliczonej wartości Spółka dokonuje amortyzacji.

b) amortyzacja

Składniki rzeczowego majątku trwałego, względnie ich istotne i odrębne części składowe amortyzowane są metodą liniową przez okres ekonomicznej użyteczności. Grunty nie są amortyzowane.

MNI S.A. stosuje następujące stawki amortyzacyjne:

Rodzaj środka trwałego	Stawka amortyzacyjna
Środki transportu	20 i 33%
Komputery	30%
Inwestycje w obcych obiektach	10%
Budynki	10%
Budowle	4 i 4,5%
Maszyny drogowe	17 i 20%
Urządzenia (grupa 6)	10%
Urządzenia biurowe	20%

c) Składniki rzeczowych aktywów trwałych użytkowane na podstawie umów leasingu.

Umowy leasingu, w ramach których Spółka ponosi praktycznie całość ryzyka oraz czerpie wszystkie korzyści wynikające z posiadania składników rzeczowych aktywów trwałych klasyfikowane są jako umowy leasingu finansowego. Rzeczowe aktywa trwałe nabyte w leasingu finansowym są wykazywane początkowo w wartości godziwej lub w bieżącej minimalnych opłat leasingowych., w zależności od tego, która z tych kwot jest niższa, a następnie pomniejszane o odpisy amortyzacyjne.

Rzeczowe aktywa trwałe w leasingu finansowym amortyzowane są przez okres leasingu.

Płatności z tytułu zawartych przez Spółkę umów leasingu operacyjnego ujmowane są w rachunku zysków i strat w okresie trwania leasingu.

d) środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W ramach środków trwałych w budowie wykazywane są również materiały inwestycyjne. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

Jeżeli wystąpiły zdarzenia lub zaistniały okoliczności, które wskazują na to, że wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych może nie być możliwa do odzyskania, dokonywany jest przegląd tych aktywów pod kątem ewentualnej utraty wartości. Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości jest ujmowany wtedy, gdy wartość bilansowa danego rzeczowego aktywa trwałego przewyższa jego wartość odzyskiwalną, która odpowiada cenie sprzedaży netto tego rzeczowego aktywa trwałego lub jego wartości użytkowej, zależnie od tego, która z nich jest wyższa. W celu ustalenia utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych są one klasyfikowane do najniższego poziomu, dla którego można zidentyfikować oddzielne przepływy pieniężne.

Zysk/stratę na sprzedaży rzeczowego aktywa trwałego ustala się przez porównanie wpływów ze sprzedaży z jego wartością bilansową i ujmuje się per saldem w pozostałej działalności operacyjnej.

Wartości niematerialne

Po ujęciu początkowym, wartości niematerialne są wyceniane według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich użytkowania. Amortyzacja według stawek podatkowych jest stosowana tylko w wypadkach, kiedy odpowiadają one ekonomicznemu okresowi życia aktywa. Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji jest okresowo weryfikowana, nie rzadziej niż na koniec roku obrotowego, a ewentualna korekta odpisów amortyzacyjnych dokonywana jest w okresach następnych.

Jeżeli wystąpiły zdarzenia lub zaistniały okoliczności, które wskazują na to, że wartość bilansowa wartości niematerialnych może nie być możliwa do odzyskania, dokonywany jest przegląd tych aktywów pod kątem ewentualnej utraty wartości. Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości jest ujmowany wtedy, gdy wartość bilansowa danego składnika wartości niematerialnych przewyższa jego wartość odzyskiwalną, która odpowiada cenie sprzedaży netto tej wartości niematerialnej lub jej wartości użytkowej, zależnie od tego, która z nich jest wyższa.

a) prace badawczo-rozwojowe

Prace badawczo-rozwojowe w 2013r. nie wystąpiły

b) Oprogramowania

Zakupione licencje i oprogramowania aktywuje się w wysokości kosztów poniesionych na ich zakup.

c) amortyzacja

Typowe stawki amortyzacji stosowane dla wartości niematerialnych wynoszą:

Stawka amortyzacyjna

Zakupione licencje i oprogramowanie	50%
Pozostałe wartości niematerialne	20%

Wartości niematerialne nie podlegają przeszacowaniom.

Spółka nie posiada żadnych aktywów o znacznej wartości o nieokreślonym okresie użytkowania.

Wartość firmy

Wartość firmy stanowi nadwyżkę kosztu przejęcia nad wartością godziwą udziału Spółki w możliwych do zidentyfikowania aktywach netto przejętej jednostki zależnej na dzień przejęcia. Wartość firmy z przejęcia jednostek zależnych ujmuje się w aktywach trwałych bilansu jako oddzielna pozycja..

Wartość firmy jest testowana corocznie pod kątem utraty wartości i wykazywana w bilansie wg kosztu pomniejszonego o skumulowane odpisy z tytułu utraty wartości. Zyski i straty ze zbycia jednostki uwzględniają wartość bilansową wartości firmy dotyczącą sprzedanej jednostki.

Nieruchomości inwestycyjne

Nieruchomości inwestycyjne nie występują.

Aktywa finansowe

MNI S.A. klasyfikuje posiadane aktywa finansowe do czterech kategorii:

1. aktywa finansowe wyceniane według wartości godziwej przez rachunek zysków i strat (przeznaczone do obrotu) (AWG-O),
2. inwestycje utrzymywane do upływu terminu zapadalności (IUTW),
3. aktywa finansowe dostępne do sprzedaży (ADS),
4. pożyczki i należności (PiN).

Inwestycje, które zostały nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen zaliczane są do aktywów wycenianych według wartości godziwej przez rachunek zysków i strat i prezentowane w aktywach obrotowych bilansu. Aktywa o określonym terminie zapadalności, które Spółka zamierza i może utrzymać do czasu, gdy staną się one zapadalne zaliczane są do inwestycji utrzymywanych do upływu terminu zapadalności i prezentowane w aktywach trwałych bilansu chyba, że termin zapadalności tych aktywów przypada w ciągu 12 miesięcy od daty bilansowej. Aktywa, o nieokreślonym terminie zapadalności, które mogą być zbyte w odpowiedzi na zapotrzebowanie na środki lub w odpowiedzi na zmiany stóp procentowych zaliczane są do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży. Spółka prezentuje je w bilansie jako aktywa trwałe chyba, że kierownictwo wyraziło zamiar utrzymywania ich przez okres krótszy niż 12 miesięcy od daty bilansowej lub zostaną upłynnione w celu pozyskania kapitału obrotowego. W takich sytuacjach prezentuje się je jako aktywa obrotowe. Aktywa finansowe powstałe na skutek wydania drugiej stronie środków pieniężnych, towarów lub usług, inne niż pozyskane z zamiarem ich sprzedaży w krótkim terminie, klasyfikowane są jako kredyty i wierzytelności własne i prezentowane jako aktywa trwałe. Kierownictwo Spółki określa kategorię poszczególnych aktywów finansowych w momencie ich nabycia.

Nabycie i sprzedaż aktywów finansowych rozpoznawane są na dzień transakcji, tj. dzień, w którym Spółka zobowiązała się do nabycia lub sprzedaży aktywów. Cena nabycia zawiera opłaty transakcyjne. Aktywa finansowe

MNI S.A.

Informacja dodatkowa do Sprawozdania Finansowego Emitenta
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2013

wyceniane według wartości godziwej przez rachunek zysków i strat oraz dostępne do sprzedaży wyceniane są według wartości godziwej. Inwestycje utrzymywane do upływu terminu zapadalności wyceniane są według zamortyzowanej ceny nabycia ustalonej metodą efektywnej stopy procentowej. Zrealizowane i niezrealizowane zyski i straty wynikające ze zmian wartości godziwej aktywów wycenianych według wartości godziwej przez rachunek zysków i strat ujmowane są w rachunku zysków i strat, zaś aktywów dostępnych do sprzedaży - bezpośrednio w kapitale własnym okresu, w którym powstały. Wartość godziwa inwestycji ustalana jest w odniesieniu do cen zakupu notowanych na giełdzie lub w oparciu o prognozowane przepływy pieniężne. Wartość godziwa kapitałowych papierów wartościowych spółek niepublicznych szacowana jest na podstawie właściwych wskaźników ceny do zysku i ceny do przepływów pieniężnych dostosowanych do specyfiki danego emitenta, lub ustalana przy zastosowaniu innych modeli wyceny. Instrumenty kapitałowe, dla których wartość godziwa nie może być ustalona w wiarygodny sposób wyceniane są według ceny nabycia pomniejszonej o ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości.

AKTYWA FINANSOWE W PODZIALE NA KATEGORIE INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH WG MSR 39

tys.PLN

	Nota	*Kategorie instrumentów finansowych wg MSR 39				Razem
		PiN	AWG-O	IUTW	ADS	
Stan na 31.12.2013						
Aktywa trwałe:						
Należności i pożyczki	4	2 971				2 971
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	4				545	545
Aktywa obrotowe:						
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	7	41 051				41 051
Pożyczki	8	12 489				12 489
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	8	169				169
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	8	188				188
Kategoria aktywów finansowych razem		56 868	-	-	545	57 413
Stan na 31.12.2012						
Aktywa trwałe:						
Należności i pożyczki	3	7 794				7 794
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	3				591	591
Aktywa obrotowe:						
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	7	32 242				32 242
Pożyczki	8	9 355				9 355
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	8	106				106
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	8	1 487				1 487
Kategoria aktywów finansowych razem		50 984	-	-	591	51 575

Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe inne niż instrumenty pochodne zabezpieczające, wykazywane są w następujących pozycjach bilansu:

- kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne,
- leasing finansowy,
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania oraz
- pochodne instrumenty finansowe.

Po początkowym ujęciu zobowiązania finansowe wyceniane są według zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej (ZZK), za wyjątkiem zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu (wyznaczonych jako wycenianych w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat) (ZGW-O). Do kategorii zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat Spółka zalicza instrumenty pochodne inne niż instrumenty zabezpieczające (IPZ). Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu dostaw i usług wyceniane są w wartości wymagającej zapłaty ze względu na nieznaczące efekty dyskonta. Zyski i straty z wyceny zobowiązań finansowych ujmowane są w rachunku zysków i strat w działalności finansowej.

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE W PODZIALE NA KATEGORIE INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH WG MSR

39

tys.PLN

	Nota	*Kategorie instrumentów finansowych wg MSR 39			Razem
		ZWG-O	ZZK	IPZ	
Stan na 31.12.2013					
Zobowiązania długoterminowe:					
Pozostałe zobowiązania	14		445		445
Zobowiązania krótkoterminowe:					
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	15		30 417		30 417
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	15		11 134		11 134
Kategoria zobowiązań finansowych razem		-	41 996	-	41 996
Stan na 31.12.2012					
Zobowiązania długoterminowe:					
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	14		10 000		10 000
Pozostałe zobowiązania	14		482		482
Zobowiązania krótkoterminowe:					
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	15		39 327		39 327
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	15		1 093		1 093
Kategoria zobowiązań finansowych razem		-	50 902	-	50 902

Leasing

Umowy leasingowe, w których znaczna część ryzyk i korzyści związanych z prawem własności składników rzeczowych aktywów trwałych pozostaje po stronie Grupy, klasyfikowane są jako leasing finansowy. Leasing finansowy ujmowany jest w księgach w kwocie wartości godziwej przedmiotu leasingu ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu lub w kwotach równych wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych, jeżeli jest ona niższa od wartości godziwej. Opłaty leasingowe rozdzielane są pomiędzy koszty finansowe i zmniejszenie niespłaconego salda zobowiązania w taki sposób, aby uzyskać stałą okresową stopę procentową w stosunku do niespłaconego salda zobowiązania. Zobowiązania z tytułu opłat leasingowych, pomniejszone o część odsetkową prezentowane są w zobowiązaniach długo- i krótkoterminowych. Część odsetkowa kosztu finansowego ujmowana jest w rachunku zysków i strat w okresie trwania leasingu. Środki trwałe używane na podstawie leasingu finansowego amortyzowane są przez okres będący krótszym z okresów: okresu użytkowania środka trwałego lub okresu leasingu, w przypadku, gdy nie jest planowany wykup. W pozostałych przypadkach środki trwałe w leasingu amortyzowane są przez okres ekonomicznej użyteczności tych środków trwałych.

Umowy leasingowe, w których znaczna część ryzyk i korzyści związanych z prawem własności pozostaje po stronie leasingodawcy, klasyfikowane są przez Grupę jako leasing operacyjny. Płatności dokonane przez Grupę w ramach tych umów (po pomniejszeniu o ewentualne rabaty leasingodawcy) ujmowane są w rachunku zysków i strat przez okres leasingu.

Zasady wyceny umów leasingowych, gdy Grupa występuje jako leasingodawca

Umowy leasingowe, zgodnie z którymi Grupa zachowuje zasadniczo całe ryzyko i wszystkie korzyści wynikające z posiadania przedmiotu leasingu, zaliczane są do umów leasingu operacyjnego. Początkowe istotne koszty bezpośrednio poniesione w toku negocjowania umów leasingu operacyjnego dodaje się do wartości bilansowej środka stanowiącego przedmiot leasingu i ujmuje przez okres trwania leasingu na tej samej podstawie, co przychody z tytułu opłat leasingowych. Warunkowe opłaty leasingowe są ujmowane jako przychód w okresie, w którym staną się należne.

Umowy leasingowe, zgodnie z którymi Grupa przenosi zasadniczo całe ryzyko i wszystkie korzyści wynikające z posiadania przedmiotu leasingu, zaliczane są do umów leasingu finansowego.

Koszty poniesione przez Grupę w związku z wytworzeniem aktywów będących przedmiotem umów leasingu finansowego, a także koszty negocjacji i czynności służących doprowadzeniu do zawarcia umów leasingowych ujmuje się jako koszty z chwilą rozpoznania zysków ze sprzedaży.

Grupa ujmuje aktywa przekazane w leasing finansowy w bilansie i prezentuje je jako należności w kwocie równej inwestycji leasingowej netto, wyliczonej na podstawie płatności wynikających z umów leasingu.

Z tytułu umów leasingu finansowego Grupa ujmuje w sprawozdaniu finansowym dwa rodzaje przychodów:

- z tytułu sprzedaży, które odpowiadają różnicy między wartością inwestycji leasingowej netto a wartością netto przedmiotu leasingu finansowego przekazanego leasingobiorcy, pomniejszoną o wartość bieżącą niegwarantowanej wartości końcowej (o ile jest ona istotna). W przypadku, gdy różnica między wartością inwestycji leasingowej netto a wartością netto przedmiotu leasingu finansowego stanowi istotną wielkość oraz przyszłe płatności leasingowe obciążone są ryzykiem kredytowym leasingobiorcy, przychody rozliczane są w okresie leasingu. W przeciwnym razie przychody rozpoznawane są jednorazowo w dniu rozpoczęcia okresu leasingu. Jeżeli przedmiot leasingu związany jest z podstawową działalnością operacyjną Grupy, wówczas przychody te zaliczane są do działalności operacyjnej,
- miesięczne, osiągane przez cały czas trwania umowy – przychody finansowe (przychody z tytułu odsetek) – w wysokości pozostałej części spłat ustalonych w umowie leasingu finansowego, stanowiących przychody finansowe (odsetki) związane z finansowaniem przedmiotu leasingu.

Zapasy

Zapasy wykazywane są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia.

Koszt sprzedaży pojedynczej jednostki zapasu określany jest według metody FIFO.

Wszystkie zapasy objęte są systematycznym przeglądem w zakresie ich przydatności i wartości rynkowej. W przypadkach stwierdzenia potrzeby aktualizacji wartości zapasów, dokonywany jest odpis aktualizujący ich wartość w stosownej wysokości.

Należności z tytułu dostaw i usług

Krótkoterminowe należności handlowe i pozostałe są wyceniane w kwocie wymagającej zapłaty, o ile efekt naliczenia odsetek nie jest znaczący. W przeciwnym przypadku należności są ujmowane początkowo w ich wartości godziwej a następnie wyceniane wg zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Zgodnie z zasadą przyjętą przez Spółkę od 2006 roku należności długoterminowe wyceniane są wg SCN.

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, i zastrzeżone środki pieniężne

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty ujmowane są w bilansie według kosztu. Dla celów rachunku przepływów pieniężnych do środków pieniężnych i ich ekwiwalentów zalicza się gotówkę w kasie, depozyty bankowe płatne na żądanie oraz inne instrumenty o wysokim stopniu płynności. Dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych, Spółka przyjęła zasadę nie ujmowania w saldzie środków pieniężnych i ich ekwiwalentów kredytów w rachunkach bieżących oraz zastrzeżonych środków pieniężnych. Są one ujmowane jako oddzielna pozycja bilansowa.

Transakcje w walutach obcych

Pozycje pieniężne wyrażone w walucie obcej wyceniane są wg kursu zamknięcia (kursu natychmiastowej realizacji, wykonania) to znaczy po kursie banku wiodącego z pierwszego notowania z dnia bilansowego.

Odroczony podatek dochodowy

Rezerwa na odroczony podatek dochodowy tworzona jest metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów, a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym. Główne różnice przejściowe powstają z tytułu przeszacowania pewnych aktywów trwałych, aktywów obrotowych, pochodnych instrumentów finansowych, rezerw, rozliczeń międzyokresowych biernych, strat podatkowych do rozliczenia w następnych okresach.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na odroczony podatek dochodowy wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według szacunków zarządu będą obowiązywać w dniu realizacji. Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowany jest od wszystkich ujemnych różnic przejściowych w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, od którego będzie można odpisać różnice przejściowe.

Nieodłącznym warunkiem ujęcia jakiegokolwiek pozycji aktywów jest to, że jej wartość bilansowa zostanie zrealizowana w formie korzyści ekonomicznych, które wpłyną do Spółki w przyszłych okresach. Jeśli wartość

bilansowa danego składnika aktywów przekracza jego wartość podatkową, to kwota podlegających opodatkowaniu korzyści ekonomicznych będzie wyższa od kwoty uznanej za koszt uzyskania przychodu. Różnica ta stanowi dodatnią różnicę przejściową, a obowiązek zapłaty w przyszłych okresach związanego z nią podatku dochodowego znajduje wyraz w rezerwie z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Gdy Spółka zrealizuje wartość bilansową składnika aktywów, dodatnia różnica przejściowa odwróci się i powstanie dochód do opodatkowania. Rodzi to prawdopodobieństwo, iż ze Spółki wypłyną pewne korzyści ekonomiczne w formie płatności podatkowych.

Kapitał własny

Kapitał własny stanowią kapitały i fundusze tworzone zgodnie z obowiązującym prawem, właściwymi ustawami oraz ze statutem. Do kapitałów własnych zaliczane są także niepodzielne zyski i niepokryte straty z lat ubiegłych.

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy Spółki.

Kapitał zakładowy spółki kapitałowej wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wkłady na poczet kapitału.

Akcje zwykle prezentowane są jako kapitał zakładowy.

Środki otrzymane z tytułu emisji nowych akcji ujmowane są w kapitale własnym. Nie dokonuje się żadnych korekt z tytułu różnicy między wartością emisyjną, a wartością rynkową wyemitowanych akcji.

Zewnętrzne koszty bezpośrednio związane z emisją nowych akcji, ujmowane są jako składnik ceny nabycia.

Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku lub z przeniesienia z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny. W kapitale zapasowym wydzielony jest kapitał tworzony z odpisów z zysku i przeznaczony na pokrycie strat bilansowych.

Udziały lub akcje własne wyceniane są w cenie nabycia i wykazywane w kwocie ujemnej w kapitale własnym.

Na **kapitał z aktualizacji wyceny** odnosi się:

- różnice z wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży,
- odpisy z tytułu odroczonego podatku dochodowego,
- wartość z przeszacowania środków trwałych,
- odroczone podatki z tyt. przejściowych różnic w wartości bilansowej i podatkowej przeszacowanych aktywów.

W przypadku zbycia lub likwidacji składnika majątku odpowiednia część kapitału z aktualizacji wyceny jest przenoszona na kapitał zapasowy. Odpis z tytułu trwałej utraty wartości aktywów trwałych, który uprzednio podlegał aktualizacji wyceny pomniejsza kapitał z aktualizacji do wysokości części kapitału, która dotyczy tego składnika majątku trwałego.

Kapitał z aktualizacji wyceny nie podlega dystrybucji.

Kredyty bankowe, pożyczki i emitowane papiery dłużne

W momencie początkowego ujęcia, długo- i krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane w wartości otrzymanych środków pieniężnych netto, tj. po potrąceniu kosztów uzyskania kredytu/ pożyczki. Po początkowym ujęciu, wszystkie kredyty bankowe dłużne papiery wartościowe i pożyczki są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Różnica pomiędzy otrzymanymi środkami pieniężnymi netto (po potrąceniu kosztów uzyskania kredytu / pożyczki) a wartością do spłaty ujmowana jest w rachunku zysków i strat przez okres trwania umowy kredytu / pożyczki. Wszystkie koszty finansowania zewnętrznego są odnoszone do rachunku zysków i strat okresu, którego dotyczy. Spółka stosuje podejście wzorcowe.

Rezerwy

Rezerwy są rozpoznawane, jeżeli Spółka posiada prawny lub zwyczajowo oczekiwany obowiązek będący rezultatem przeszłych zdarzeń i jest prawdopodobne, że wystąpi konieczność wypływu zasobów w związku z wywiązaniem się z powyższego obowiązku, przy założeniu, że możliwe jest wiarygodne określenie kwoty takiego wypływu.

Spółka tworzy również rezerwy na umowy rodzące obciążenia, jeżeli przewiduje, że przyszłe korzyści z takiej umowy będą mniejsze od niezbędnych kosztów jej realizacji.

Sporządzenie sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF wymaga od Zarządu profesjonalnych osądów, szacunków i założeń, które mają wpływ na przyjęte zasady oraz prezentowane wartości aktywów, pasywów, przychodów oraz kosztów. Szacunki oraz związane z nimi założenia opierają się na doświadczeniu historycznym oraz innych czynnikach, które są uznawane za racjonalne w danych okolicznościach, a ich wyniki dają podstawę

profesjonalnego osądu, co do wartości bilansowej aktywów i zobowiązań, która nie wynika bezpośrednio z innych źródeł. Faktyczna wartość może różnić się od wartości szacunkowej.

Szacunki i związane z nimi założenia podlegają bieżącej weryfikacji. Zmiana szacunków księgowych jest rozpoznawana w okresie, w którym została dokonana.

Wielkościami szacunkowymi są rezerwy na świadczenia emerytalne, niewykorzystane urlopy pracownicze i podobne. Zarząd Spółki korzysta z metod aktuarialnych przy określaniu ich wysokości.

Przychody

Przychody ze sprzedaży ujmuje się w wartości zapłaty otrzymanej lub należnej, po pomniejszeniu o podatek od towarów i usług.

Przychody ze sprzedaży ujmuje się wtedy, gdy:

- kwotę przychodów można wycenić w sposób wiarygodny
- istnieje prawdopodobieństwo, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne
- stopień realizacji transakcji na dzień bilansowy może być określony w wiarygodny sposób
- koszty poniesione w związku z transakcjami oraz koszty zakończenia transakcji mogą być zakończone w wiarygodny sposób

Przychody z tytułu odsetek rozpoznawane są systematycznie przez okres trwania umowy, z uwzględnieniem kwoty niespłaconej należności oraz efektywnej stopy procentowej w okresie do terminu zapadalności, po ustaleniu przychodu należnego Spółce.

Koszty operacyjne

MNI S.A. prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz w układzie kalkulacyjnym. Koszty sprzedanych towarów, produktów i usług obejmują koszty bezpośrednio związane z wytworzeniem lub nabyciem sprzedanych towarów lub usług. Koszty sprzedaży obejmują koszty handlowe oraz koszty reprezentacji i reklamy. Koszty ogólnego zarządu obejmują koszty związane z zarządzaniem Spółki oraz koszty administracji i reprezentacji.

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

- Pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Spółki w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązywania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn,
- Przychody finansowe z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,
- Koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi.
- Straty i zyski nadzwyczajne powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń nie związanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia Spółki poza jej działalnością operacyjną.

Koszty finansowania zewnętrznego bezpośrednio związanego z nabyciem lub wytworzeniem składników majątku wymagających dłuższego okresu czasu, aby mogły być zdane do użytkowania lub odsprzedaży, są doliczane do kosztów wytworzenia takich środków trwałych, aż do momentu oddania tych środków trwałych do użytkowania. Przychody z inwestycji uzyskane w wyniku krótkoterminowego inwestowania pozyskanych środków a związane z powstawaniem środków trwałych pomniejszają wartość skapitalizowanych kosztów finansowania zewnętrznego. Wszelkie pozostałe koszty finansowania zewnętrznego są odnoszone bezpośrednio w rachunek zysków i strat w okresie, w którym zostały poniesione.

Raportowanie segmentów działalności

Segment branżowy jest dającym się wyodrębnić obszarem działalności Spółki, w ramach którego następuje dystrybucja towarów lub świadczenie usług, który podlega ryzyku i charakteryzuje się poziomem zwrotu z poniesionych nakładów inwestycyjnych różnym od tych, które są właściwe dla innych segmentów branżowych.

Usługi świadczone przez Spółkę są jednorodne. Informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym na poziomie całej jednostki są zgodne z informacjami dotyczącymi segmentu branżowego.

Spółka nie wyodrębnia segmentów geograficznych, ponieważ nie zajmuje się dystrybucją towarów lub świadczeniem usług w różnych środowiskach ekonomicznych, które podlegają różnym ryzykom oraz charakteryzują się odmiennym poziomem zwrotu z poniesionych nakładów inwestycyjnych. Krajem macierzystym Spółki jest Polska.

Zarządzanie ryzykiem związanym z działalnością Spółki

Czynniki ryzyka finansowego

Działalność prowadzona przez MNI S.A. narażona jest na wiele różnych ryzyk finansowych.

Ogólny program zarządzania ryzykiem ma na celu minimalizować potencjalne niekorzystne wpływy na wyniki finansowe Spółki.

Ryzyka rynkowe:

- ryzyko zmiany kursu walut

MNI S.A. ponosi niewielkie ryzyko wahań kursów walutowych mających wpływ na jej wynik finansowy i przepływy pieniężne. Ryzyko to jest spowodowane między innymi ze względu na fakt utrzymywania środków pieniężnych w EURO,

	Wahania kursu	Wpływ na wynik finansowy:		Wpływ na inne dochody całkowite:	
		USD	razem	USD	razem
Stan na 31.12.2013					
Wzrost kursu walutowego	10%	2	2	2	2
Spadek kursu walutowego	-10%	-2	-2	-2	-2
Stan na 31.12.2012	0				
Wzrost kursu walutowego	10%	2	2	2	2
Spadek kursu walutowego	-10%	-2	-2	-2	-2

- ryzyko zmiany stopy procentowej

Zmiany rynkowych stóp procentowych nie wpływa znacząco na przychody MNI S.A., oraz jej przepływy pieniężne z działalności operacyjnej Spółka lokuje swoje wolne Środki finansowe w instrumenty uznane za bezpieczne, bądź instrumenty o krótkim terminie wykupu.

	Wahania stopy	Wpływ na wynik finansowy:		Wpływ na inne dochody całkowite:	
		31.12.2013	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2012
Wzrost stopy procentowej	1%	110	110	110	110
Spadek stopy procentowej	-1%	-110	-110	-110	-110

- ryzyko cenowe

Ryzyko cenowe w MNI S.A. związane jest ze zmianą wartości bieżącej pozycji wycenianych według wartości godziwej. Jeśli dana pozycja bilansowa wyceniana jest w oparciu o ceny rynkowe, to zmianie ulega suma bilansowa, wymuszając wykazanie zysku, straty lub zmiany wielkości kapitału. Pewnym ryzykiem obarczone są ceny posiadanych akcji.

- ryzyko kredytowe

Odzwierciedleniem maksymalnego obciążenia MNI S.A. ryzykiem kredytowym jest wartość pozostałych należności.

Ryzyko kredytowe w MNI S.A. jest ograniczone w znacznym stopniu z powodu posiadanych pozostałych należności od jednostek powiązanych.

- ryzyko utraty płynności

Spółka monitoruje ryzyko braku funduszy przy pomocy narzędzia okresowego planowania płynności. Narzędzie to uwzględnia terminy wymagalności zobowiązań kredytowych, przepływy z innych aktywów finansowych (np. konta należności) oraz prognozowanych przepływów z bieżącej działalności operacyjnej. Celem Spółki jest utrzymanie równowagi pomiędzy ciągłością a elastycznością finansowania, poprzez korzystanie z rozmaitych źródeł finansowania, takich jak kredyty w rachunku bieżącym i kredyty bankowe.

III. Działalność zaniechana

W trakcie okresu sprawozdawczego w ramach prowadzonej działalności Spółki nie zaniechano żadnego typu działalności i nie przewiduje się zaniechania żadnej prowadzonej działalności.

IV. Informacja na temat składu Zarządu i Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej MNI S.A

Skład Rady Nadzorczej MNI S.A. na dzień 1 stycznia 2013 roku:

- | | | |
|----|---------------------|----------------------------|
| 1. | Michał Tomczak | - Przewodniczący RN |
| 2. | Robert Gwiazdowski | - Z-ca przewodniczącego RN |
| 3. | Kajetan Wojnicz | - Sekretarz RN |
| 4. | Marek Malinowski | - Członek RN |
| 5. | Marcin Rywin | - Członek RN |
| 6. | Krzysztof Gadkowski | - Członek RN |

W dniu 27 czerwca 2013 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie MNI S.A. podejmując stosowne uchwały dokonało zmian w składzie Rady Nadzorczej. W konsekwencji podjętych uchwał skład Rady Nadzorczej Emitenta był następujący:

- | | | |
|----|---------------------|--|
| 1. | Karolina Kocemba | - Członek Rady Nadzorczej (od 25 września 2013 Przewodnicząca) |
| 2. | Robert Gwiazdowski | - Członek Rady Nadzorczej (od 24 lipca 2013 Wiceprzewodniczący) |
| 3. | Marcin Rywin | - Członek Rady Nadzorczej (Przewodniczący w okresie 24 lipca 2013 do 18 września 2013) |
| 4. | Marek Malinowski | - Członek Rady Nadzorczej |
| 5. | Krzysztof Gadkowski | - Członek Rady Nadzorczej |
| 6. | Waldemar Wasiluk | - Członek Rady Nadzorczej |
- W dniu 18 września 2013 roku rezygnację z pełnienia funkcji Członka RN złożył Pan Marcin Rywin,
 - w dniu 2 października 2013 r. RN Spółki oddelegowała Członka RN, Pana Krzysztofa Gadkowskiego, do tymczasowego pełnienia funkcji Członka Zarządu, do dnia 2 grudnia 2013 r.,
 - w dniu 13 listopada 2013 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie dokonało zmiany w RN Spółki, powołując w skład Rady Pana Asena Gyczew,
 - z dniem 21 listopada 2013 roku rezygnację z pełnienia funkcji Członka RN złożył Pan Marek Malinowski,
 - w dniu 26 listopada 2013 r. Pan Krzysztof Gadkowski, Członek RN Spółki, oddelegowany do pełnienia funkcji Członka Zarządu, złożył rezygnację z pełnienia funkcji w Zarządzie Spółki.

W konsekwencji na dzień 31 grudnia 2013 r. skład Rady Nadzorczej MNI S.A. przedstawiał się następująco:

- | | | |
|----|---------------------|--------------------------------------|
| 1. | Karolina Kocemba | - Przewodnicząca Rady Nadzorczej |
| 2. | Robert Gwiazdowski | - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej |
| 3. | Waldemar Wasiluk | - Członek Rady Nadzorczej |
| 4. | Asen Gyczew | - Członek Rady Nadzorczej |
| 5. | Krzysztof Gadkowski | - Członek Rady Nadzorczej |
- Z dniem 10 lutego 2014 roku rezygnację z pełnienia funkcji Członka RN złożył Pan Waldemar Wasiluk,
 - w dniu 11 lutego 2014 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie dokonało zmian w RN Spółki, powołując w skład Rady: Pana Janusza Steinhoffa, Pana Marcina Rywina i Pana Evangelosa Evangelou.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania skład Rady Nadzorczej MNI S.A. przedstawia się następująco:

- | | | |
|----|---------------------|--------------------------------------|
| 1. | Karolina Kocemba | - Przewodnicząca Rady Nadzorczej |
| 2. | Robert Gwiazdowski | - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej |
| 3. | Asen Gyczew | - Członek Rady Nadzorczej |
| 4. | Krzysztof Gadkowski | - Członek Rady Nadzorczej |
| 5. | Janusz Steinhoff | - Członek Rady Nadzorczej |
| 6. | Marcin Rywin | - Członek Rady Nadzorczej |
| 7. | Evangelos Evangelou | - Członek Rady Nadzorczej |

Skład Zarządu MNI S.A. na dzień 1 stycznia 2013 roku:

1. Andrzej Piechocki - Prezes Zarządu
- W dniu 2 października 2013 r. RN Spółki oddelegowała Członka RN, Pana Krzysztofa Gadkowskiego, do tymczasowego pełnienia funkcji Członka Zarządu, do dnia 2 grudnia 2013 r.
- w dniu 26 listopada 2013 r. Pan Krzysztof Gadkowski, Członek RN Spółki, oddelegowany do pełnienia funkcji Członka Zarządu, złożył rezygnację z pełnienia funkcji w Zarządzie Spółki.

W konsekwencji skład Zarządu MNI S.A. na dzień 31 grudnia 2013 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania przedstawia się następująco:

1. Andrzej Piechocki – Prezes Zarządu

V. Zdarzenia po dniu bilansowym

Zdarzenia po dniu bilansowym nie wystąpiły

VI. Transakcje Jednostki z podmiotami powiązanymi

Struktura transakcji Jednostki z podmiotami powiązanymi za okres od 01.01.2013r. do 31.12.2013r.

	w tys. PLN
Przychody ze sprzedaży produktów i materiałów	
transakcje z jednostkami niekonsolidowanymi	
Małopolska Sieć Szerokopasmowa	960
razem	960
Koszty sprzedanych produktów i materiałów	
transakcje z jednostkami konsolidowanymi:	
- MNI Centrum Usług S.A	193
razem	193
Koszty Zarządu	
transakcje z jednostkami konsolidowanymi:	
- MNI Centrum Usług S.A	24
- Lark Europe Sp.z o.o.	42
razem	115
Przychody finansowe - odsetki	
transakcje z jednostkami konsolidowanymi:	
- MNI Centrum Usług S.A	322
- MIT S.A.	46
- Hyperion SA	50
razem	418
- transakcje z jednostkami niekonsolidowanymi:	
MNI Mobile SA	7
Internetowe Biura Sprzedaży NetShops.pl SA	7
razem	14
Zakup Środków Trwałych	
transakcje z jednostkami konsolidowanymi:	
MNI Centrum Usług S.A	154
razem	154

Stan nierozliczonych transakcji z jednostkami powiązanymi na dzień 31.12.2013 r.

- należności długoterminowe - pozostałe
 - od jednostek konsolidowanych 2 971 tys. PLN
- należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług
 - od jednostek konsolidowanych 2 502 tys. PLN
 - od jednostek niekonsolidowanych 1 190 tys. PLN
- należności krótkoterminowe z tytułu pożyczek
 - od jednostek konsolidowanych 11 642 tys. PLN
 - od jednostek niekonsolidowanych 847 tys. PLN
- należności krótkoterminowe pozostałe
 - od jednostek konsolidowanych 2 762 tys. PLN
 - od jednostek niekonsolidowanych 22 357 tys. PLN
- zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług
 - do jednostek konsolidowanych 123 tys. PLN
- zobowiązania krótkoterminowe z tytułu pożyczek
 - do jednostek konsolidowanych 169 tys. PLN
- zobowiązania krótkoterminowe – pozostałe
 - do jednostek konsolidowanych 1 407 tys. PLN

VII. Transakcje z członkami zarządu i organami nadzorczymi i ich małżonkami, krewnymi lub powinowatymi w linii prostej do drugiego stopnia lub związanymi tytułu opieki, przysposobienia lub kurateli z osobą zarządzającą lub będącą w organach nadzorczych Spółki, w której są znaczącymi udziałowcami (akcjonariuszami) lub współmałżonkami.

a. Transakcje

Nie wystąpiły

b. Stan nierozliczonych należności i zobowiązań

Nie wystąpiły.

c. Pożyczki i zaliczki

Nie wystąpiły.

VIII. Wynagrodzenia Zarządu i Rady Nadzorczej MNI S.A.

Imię i nazwisko	Wysokość wypłaconego tym osobom wynagrodzenia oraz przyznanych im świadczeń w naturze za usługi świadczone przez taką osobę w każdym charakterze na rzecz spółki lub jej podmiotów zależnych za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013
Andrzej Piechocki Prezes Zarządu	220 tys. PLN

W okresie od 01.01.2013 do 31.12.2013 spółka nie wypłaciła wynagrodzenia ani innych świadczeń członkom Rady Nadzorczej.

IX. Wynagrodzenie biegłego rewidenta

Łączne wynagrodzenie wynikające z umowy z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych z tytułu badania rocznych oraz przeglądu jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych wynosi 50000 zł. w tym wynagrodzenie za:

- badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania 15 000 zł,
- badanie rocznego jednostkowego sprawozdania 35 000 zł,

X. Kluczowy Personel Kierowniczy Spółki

Do Kluczowego Personelu Kierowniczego MNI S.A. zalicza się Członków Zarządu oraz Organów Nadzorczych. Są to osoby, które mają bezpośredni lub pośredni wpływ na planowanie, kierowanie i kontrolowanie działalności jednostki. Pozostałe osoby będące na stanowiskach kierowniczych są osobami, które wykonują decyzje Zarządu i Rady Nadzorczej.

XI. Zobowiązania warunkowe na dzień 31.12.2013r.

Udzielone poręczenia i gwarancje bankowe bankowe w MNI SA

Beneficjent poręczenia	Podmiot udzielający poręczenie	Kwota poręczenia
First Class S.A.	MNI S.A. w Alior Banku	6.000.000 PLN
First Class S.A.	MNI S.A. w Alior Banku	6.485.000 PLN
First Class S.A.	MNI S.A. w Alior Banku	4.000.000 PLN
Lark Europe sp. z o.o.	Hyperion i MNI S.A. cesja należności plus zastaw rejestrowy na zapasach – w Alior Banku	5.500.000 PLN
Lark Europe sp.z o.o.		1.500.000 USD / 4.518.000 PLN
Netshops.pl Sp. z o.o.	MNI S.A. w Alior Banku	1.000.000 PLN
MNI Premium S.A.	MIT S.A. oraz MNI S.A. zastaw rejestrowy 200% na akcjach MIT S.A. – w Alior Banku	4.000.000 PLN
MNI Telecom SA	poręczenie MNI S.A. w BRE Bank i BZ WBK S.A.	240 000 000,00 PLN
Przedmiot gwarancji	Podmiot udzielający poręczenie	Kwota gwarancji
Zabezpieczenie terminowej płatności First Class SA	Poręczenie MNI S.A. w Alior Banku	168 606,63 PLN

Zgodnie z uchwałą Rady Nadzorczej nr 1 z dnia 26 października 2012 roku Rada Nadzorcza postanowiła udzielić poręczenia w celu zabezpieczenie spłaty przez MNI Telecom Spółka Akcyjna z siedzibą w Radomiu należności wobec GTS Poland Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie wynikłych z wykonania Umowy o udostępnianie usług telekomunikacyjnych zawartej w dniu 27 lutego 2003 roku, zmienionej aneksem do umowy o Udostępnianie Usług Telekomunikacyjnych zawartym w dniu 5 maja 2011 roku. Należności według stanu na dzień 25 października 2012 roku wyniosły 2.523.164,46 zł.

Rada Nadzorcza udzieliła również zgodę na udzielenie przez Spółkę poręczenia w celu zabezpieczenia zapłaty przez MNI Telecom należności wobec GTS, które mogą wyniknąć w przyszłości z wykonania Umowy o Udostępnianie Usług Telekomunikacyjnych, a które będą składać się z przeterminowanej kwoty głównej oraz odsetek, nie większych jednak niż 6.000.000,00 złotych.

XII. Należności warunkowe

Należności warunkowe nie występują.

XIII. Aktywa przeznaczone do sprzedaży

Aktywa przeznaczone do sprzedaży nie wystąpiły.

XIV. Przeciętne zatrudnienie

Przeciętne zatrudnienie w MNI S.A. w okresie od 01.01.2013r. do 31.12.2013r. wynosi 5 osób.

XV. Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego ujmuje się jako koszty w okresie, w którym je poniesiono. Spółka stosuje podejście wzorcowe.

XVI. Kursy EURO przyjęte do wyceny bilansu rachunku strat i zysków, wyrażone w walutach obcych.

Przyjęte wartości kursu

Sposób przeliczania złotych na EURO określa § 89 ust. 2 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 października 2005 roku tzn.:

- poszczególne pozycje bilansu przelicza się na złote lub euro według średniego kursu obowiązującego na dzień bilansowy ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski – dla danych za 2013 roku przyjęto kurs EURO z dnia 31.12.2013 roku, tj. 4,1472 a dla danych za 2012 roku kurs z dnia 31.12.2012r roku w wysokości 4,0882.
- poszczególne pozycje rachunku zysków i strat przelicza się na złote lub euro według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez NBP dla waluty, w której zostały sporządzone informacje finansowe podlegające przeliczeniu, obowiązujących na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca roku obrotowego.

Za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013 przyjęto średni kurs EURO w wysokości 4,2110

Za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012 przyjęto średni kurs EURO w wysokości 4,1736

Warszawa, dnia 30 kwietnia 2014 roku

.....
Andrzej Piechocki
(Prezes Zarządu)

Biuro Audytorsko – Rachunkowe
Eurokonsulting Sp. z o.o.

✉ 04-359 Warszawa, ul. Kobielska 23 lok. 166

wpis na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych w KIBR poz. 1863
☎ tel/fax 022 668-70-83; 022 823-77-08, e-mail: euro@eurokonsulting.com.pl, www.eurokonsulting.com.pl

Warszawa, 30 kwietnia 2014 r.

OPINIA I RAPORT
Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA 2013 ROK

MNI
SPÓŁKA AKCYJNA
Z SIEDZIBĄ W WARSZAWIE
UL. ŻURAWIA 8

Biuro Audytorsko – Rachunkowe **Eurokonsulting Sp. z o.o.**

✉ 04-359 Warszawa, ul. Kobielska 23 lok. 166

wpis na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych w KIBR poz. 1863
☎ tel/fax 022 668-70-83; 022 823-77-08, e-mail: euro@eurokonsulting.com.pl, www.eurokonsulting.com.pl

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Akcjonariuszy

MNI SPÓŁKA AKCYJNA

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego MNI S.A. z siedzibą w Warszawie, ul. Żurawia 8, na które składa się bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2013 roku, rachunek zysków i strat, sprawozdanie z całkowitych dochodów, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku, informacje dodatkowe o przyjętych zasadach rachunkowości oraz informacje dodatkowe o przyjętej polityce rachunkowości i inne informacje objaśniające.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest Zarząd Spółki.

Zarząd Spółki oraz Członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 roku poz. 330), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości tego sprawozdania finansowego oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy Spółki oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
- 2) krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez Spółkę zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wyrywkowy – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii o sprawozdaniu finansowym.

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2013 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku,
- b) zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, a w zakresie nieuregulowanym w tych Standardach – stosownie do wymogów Ustawy o rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu Spółki.

Nie zgłaszając zastrzeżeń do prawidłowości i rzetelności zbadanego sprawozdania finansowego, zwracamy uwagę na następujące zagadnienie:

- Spółka, jako jednostka dominująca Grupy Kapitałowej, sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe, uwzględniające wpływ sytuacji majątkowo-finansowej spółek zależnych na aktywa netto Grupy Kapitałowej. Spółka publikuje skonsolidowane sprawozdanie finansowe, w związku z tym sytuację majątkową i finansową Spółki należy rozpatrywać w powiązaniu z sytuacją w Grupie Kapitałowej.

Sprawozdanie z działalności Spółki za okres od 01 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państw niebędących (Dz. U. z 2009 r. nr 33, poz 259 z późn. zm.). Zawarte w tym sprawozdaniu informacje pochodzą ze zbadanego sprawozdania finansowego i są z nim zgodne.

Warszawa, 30 kwietnia 2014 r.

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie:

Elżbieta Rząca

Elżbieta Rząca

Biegły rewident Nr w rej. 9124

Działający w imieniu:

Biura Audytorsko – Rachunkowego

Eurokonsulting Sp. z o.o.

Ul. Kobielska 23 lok. 166

04-359 Warszawa

Nr ewidencyjny 1863

Spis treści

I.	CZĘŚĆ OGÓLNA	2
II.	SYTUACJA FINANSOWA I MAJĄTKOWA SPÓŁKI	8
III.	CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA	12
IV.	OBJAŚNIENIA DO POZOSTAŁYCH ELEMENTÓW SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ORAZ SPRAWOZDANIA Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI	13
V.	PODSUMOWANIE	13

Raport

uzupełniający opinię biegłego rewidenta
z badania sprawozdania finansowego jednostki

MNI

SPÓŁKA AKCYJNA

z siedzibą w Warszawie, ul. Żurawia 8
za rok obrotowy od 01.01.2013 do 31.12.2013

I. CZĘŚĆ OGÓLNA

1. MNI Spółka Akcyjna (Spółka) została utworzona w dniu 11 października 1993 roku. Siedziba Spółki znajduje się w Warszawie, ul. Żurawia 8. Spółka została powołana na czas nieokreślony.
2. Ponadto Spółka posiada następujące dokumenty legalizujące jej działalność:
 - a) Wpis do rejestru przedsiębiorców w KRS pod numerem 0000003901 w Krajowym Rejestrze Sądowym Sądu Rejonowego w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.
 - b) Numer identyfikacji podatkowej NIP 722-00-03-300.
 - c) Numer identyfikacyjny Regon 450085143.
3. Podstawowym przedmiotem działalności Spółki, wynikającym z umowy i wpisu do rejestru sądowego są:
 - usługi telekomunikacyjne,
 - usługi medialne.
4. Skład Zarządu prowadzącego sprawy Spółki w 2013 r. był następujący:
Skład Zarządu MNI S.A. na dzień 1 stycznia 2013 roku:
 1. Andrzej Piechocki - Prezes Zarządu
 - w dniu 2 października 2013 r. RN Spółki oddelegowała Członka RN, Pana Krzysztofa Gadkowskiego, do tymczasowego pełnienia funkcji Członka Zarządu, do dnia 2 grudnia 2013 r.
 - w dniu 26 listopada 2013 r. Pan Krzysztof Gadkowski, Członek RN Spółki, oddelegowany do pełnienia funkcji Członka Zarządu, złożył rezygnację z pełnienia funkcji w Zarządzie Spółki.

W konsekwencji skład Zarządu MNI S.A. na dzień 31 grudnia 2013 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu przedstawia się następująco:

1. Andrzej Piechocki - Prezes Zarządu

5. W badanym okresie w Radzie Nadzorczej zasiadali:

Skład Rady Nadzorczej MNI S.A. na dzień 1 stycznia 2013 roku:

- a) Michał Tomczak - Przewodniczący RN
- b) Robert Gwiazdowski - Z-ca przewodniczącego RN
- c) Kajetan Wojnicz - Sekretarz RN
- d) Marek Malinowski - Członek RN
- e) Marcin Rywin - Członek RN
- f) Krzysztof Gadkowski - Członek RN

W dniu 27 czerwca 2013 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie MNI S.A. podejmując stosowne uchwały dokonało zmian w składzie Rady Nadzorczej. W konsekwencji podjętych uchwał skład Rady Nadzorczej Emitenta był następujący:

- a) Karolina Kocemba - Członek Rady Nadzorczej (od 25 września 2013 Przewodnicząca)
- b) Robert Gwiazdowski - Członek Rady Nadzorczej (od 24 lipca 2013 Wiceprzewodniczący)
- c) Marcin Rywin - Członek Rady Nadzorczej (Przewodniczący w okresie 24 lipca 2013 do 18 września 2013)
- d) Marek Malinowski - Członek Rady Nadzorczej
- e) Krzysztof Gadkowski - Członek Rady Nadzorczej
- f) Waldemar Wasiluk - Członek Rady Nadzorczej

- W dniu 18 września 2013 roku rezygnację z pełnienia funkcji Członka RN złożył Pan Marcin Rywin,
- w dniu 2 października 2013 r. RN Spółki oddelegowała Członka RN, Pana Krzysztofa Gadkowskiego, do tymczasowego pełnienia funkcji Członka Zarządu, do dnia 2 grudnia 2013r.,
- w dniu 13 listopada 2013 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie dokonało zmiany w RN Spółki, powołując w skład Rady Pana Asena Gyczew,
- z dniem 21 listopada 2013 roku rezygnację z pełnienia funkcji Członka RN złożył Pan Marek Malinowski,
- w dniu 26 listopada 2013 r. Pan Krzysztof Gadkowski, Członek RN Spółki, oddelegowany do pełnienia funkcji Członka Zarządu, złożył rezygnację z pełnienia funkcji w Zarządzie Spółki.

W konsekwencji na dzień 31 grudnia 2013 r. skład Rady Nadzorczej MNI S.A. przedstawiał się następująco:

- a) Karolina Kocemba - Przewodnicząca Rady Nadzorczej
- b) Robert Gwiazdowski - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
- c) Waldemar Wasiluk - Członek Rady Nadzorczej
- d) Asen Gyczew - Członek Rady Nadzorczej
- e) Krzysztof Gadkowski - Członek Rady Nadzorczej

- Z dniem 10 lutego 2014 roku rezygnację z pełnienia funkcji Członka RN złożył Pan Waldemar Wasiluk,
- w dniu 11 lutego 2014 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie dokonało zmian w RN Spółki, powołując
w skład Rady: Pana Janusza Steinhoffa, Pana Marcina Rywina i Pana Evangelosa Evangelou.

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu skład Rady Nadzorczej MNI S.A. przedstawia się następująco:

- a) Karolina Kocemba - Przewodnicząca Rady Nadzorczej
- b) Robert Gwiazdowski - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
- c) Asen Gyczew - Członek Rady Nadzorczej
- d) Krzysztof Gadkowski - Członek Rady Nadzorczej
- e) Janusz Steinhoff - Członek Rady Nadzorczej
- f) Marcin Rywin - Członek Rady Nadzorczej
- g) Evangelos Evangelou - Członek Rady Nadzorczej

6. Kapitały własne kształtują się następująco: w tys.zł

Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2013	Stan na dzień 31.12.2012
Kapitał (fundusz) własny	166 099	130 165
Kapitał (fundusz) podstawowy	98 946	98 946
Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	(25 374)	(25 247)
Kapitał (fundusz) zapasowy	77 268	82 457
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	16 173	(20 992)
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	1 047	1 047
Zysk (strata) z lat ubiegłych	(856)	(856)
Zysk (strata) netto	1 105	(5 190)
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (w.ujemna)		-

Kapitał podstawowy Spółki na dzień 31 grudnia 2013 roku wynosił 98 946 tys. zł.

Na dzień 31 grudnia 2013 roku struktura własności kapitału zakładowego Spółki była następująca:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Liczba głosów	Wartość nominalna akcji zł	Udział w kapitale podstawowym
Com.Investment Sp. z o.o.	26 284 629	26 284 629	26 284 629	26,56%
Andrzej Piechocki	14 380 406	14 380 406	14 380 406	14,53%
ING PTE SA	8 692 520	8 692 520	8 692 520	8,79%
MNI S.A.	13 422 569	13 422 569	13 422 569	13,57%
Pozostali	36 166 159	36 166 159	36 166 159	36,55%
RAZEM	98 946 283	98 946 283	98 946 283	100,00%

Zmiany w kapitale podstawowym od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r. oraz po dniu bilansowym - do dnia wydania niniejszego raportu były następujące:

- na dzień 1 stycznia 2013 roku znaczne pakiety akcji były w posiadaniu następujących podmiotów

Akcjonariusz	Liczba akcji	Liczba głosów	Wartość nominalna akcji zł	Udział w kapitale podstawowym
Com.Investment Sp. z o.o.	24 284 629	24 284 629	24 284 629	24,54%
Andrzej Piechocki	14 380 406	14 380 406	14 380 406	14,53%
Fundusz Aviva Inwestors Poland TFI	7 359 761	7 359 761	7 359 761	7,44%
Agata Piechocka	5 205 359	5 205 359	5 205 359	5,26%
MNI S.A.	13 422 569	13 422 569	13 422 569	13,57%
Pozostali	34 293 559	34 293 559	34 293 559	34,66%
RAZEM	98 946 283	98 946 283	98 946 283	100%

Na dzień 29 kwietnia 2013 r. znaczne pakiety akcji Spółki były w posiadaniu następujących podmiotów

Akcjonariusz	Liczba akcji	Liczba głosów	Wartość nominalna akcji zł	Udział w kapitale podstawowym
Com.Investment Sp. z o.o.	26 284 629	26 284 629	26 284 629	26,56%
Andrzej Piechocki	14 380 406	14 380 406	14 380 406	14,53%
Fundusz Aviva Inwestors Poland TFI	7 359 761	7 359 761	7 359 761	7,44%
MNI S.A.	13 422 569	13 422 569	13 422 569	13,57%
Pozostali	37 498 918	37 498 918	37 498 918	37,90%
RAZEM	98 946 283	98 946 283	98 946 283	100%

Spółka jest jednostką dominującą Grupy Kapitałowej MNI S.A. Jednostki powiązane ze Spółką ujawniono w nocie 4E informacji dodatkowych i objaśnień do zbadanego przez nas sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2013 roku.

- Badanie w dużej mierze przeprowadzono metodą wrywkową. Ograniczenie do wybranych prób zastosowano również w zakresie rozrachunków z budżetem, w związku z czym mogą powstać różnice pomiędzy wynikami ewentualnych kontroli skarbowych przeprowadzonych zwykle metodą pełną, a ustaleniami zawartymi w niniejszym raporcie.
- W okresie badanym Spółka zatrudniała 5 osób na umowę o pracę.
- W roku badanym nie były przeprowadzane w Spółce kontrole podatkowe.
- Spółka sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r. Podmiotami powiązanymi na dzień bilansowy były następujące jednostki:
 - MNI Centrum Usług S.A.
 - Długie Rozmowy S.A.
 - Hyperion Wschód Sp. z o.o.
 - Teleprojekt Sp. z o.o. w likwidacji
 - PAI S.A.

jednostki GK MIT S.A.

- MIT S.A.
- EL2 Sp. z o.o.
- Navigo sp. z o.o.
- MNI Premium S.A.
- Scientific Services Sp. z o.o.
- Lark Europe Sp. z o.o.

jednostki GK Hyperion S.A.

- Hyperion S.A.
- Telestar S.A.
- Euro Digital Corporation Limited in Liquidation

11. Uchwałą Rady Nadzorczej Nr 1 z dnia 17 kwietnia 2014r. do obowiązkowego w świetle art. 64 ustawy o rachunkowości badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2013 – zgodnie z art. 66 ustęp 4 Ustawy o rachunkowości - wybrane zostało Biuro Audytorsko – Rachunkowe „Eurokonsulting” Sp. z o.o. wpisana pod numerem 1863 na listę podmiotów uprawnionych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów.
12. Niniejsze badanie, zgodnie z umową nr 10/B/2014 z dnia 17 kwietnia 2014r. zawartą na podstawie ww. uchwały Rady Nadzorczej, przeprowadzono w siedzibie Spółki w okresie od 17 kwietnia 2014r. do 30 kwietnia 2014r.
13. Biuro Audytorsko – Rachunkowe Eurokonsulting Sp. z o.o. jako podmiot audytorski uprawniony do badania, biegły rewident kierujący badaniem oraz inne osoby uczestniczące w badaniu, spełniają warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o zbadanym sprawozdaniu finansowym Spółki określone w art. 56 ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. Nr 77 poz 649 z późn. zm.).
14. Sprawozdanie finansowe za rok 2012 było zbadane przez Grant Thornton Frąckowiak Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. z siedzibą w Poznaniu i otrzymało opinię bez zastrzeżeń.
Sprawozdanie zostało zatwierdzone przez Zwyczajne Zgromadzenie Akcjonariuszy Uchwałą Nr 4 w dniu 27.06.2013 r. podjętą w formie Aktu Notarialnego REP 3413/2013.
Strata netto za 2012 r. w kwocie 5 190 tys. pokryto kapitałem zapasowym.
15. Sprawozdanie finansowe za rok poprzedzający badany:
 - a) zostało złożone wraz z innymi dokumentami w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 09.07.2013 r.,
 - b) zostało złożone w Urzędzie Skarbowym w dniu 11.07.2013 r.
 - c) w dniu 09.07.2013 r. zostało złożone do ogłoszenia w Monitorze Sądowym i Gospodarczym.

16. Zbadane sprawozdanie finansowe za bieżący rok obrotowy, zgodnie z art. 45 ustawy o rachunkowości, składa się z:
- wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
 - bilansu na 31.12.2013 r., z sumą aktywów i pasywów 215 023 tys. zł
 - rachunku zysków i strat wykazującego wynik finansowy netto - strata 1 105 tys. zł
 - zestawienia zmian w kapitale własnym wykazujące zwiększenie o kwotę 35 934 tys. zł
 - rachunku przepływów pieniężnych wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 1 299 tys. zł
 - dodatkowych informacji i objaśnień.
- oraz dołączonego sprawozdania Zarządu z działalności Spółki.
17. Zgodnie z art. 67 ustawy o rachunkowości Spółka udostępniła biegłemu prowadzone księgi rachunkowe i dokumenty stanowiące podstawę ich sporządzenia oraz udzieliła informacji niezbędnych do wydania opinii biegłego rewidenta o badanym sprawozdaniu finansowym. Nie wystąpiły ograniczenia zakresu badania.
- Nie stanowiło przedmiotu naszego badania ustalenie i wyjaśnienie zdarzeń, które mogłyby (gdyby wystąpiły) stanowić podstawę do wszczęcia postępowania karnego przez powołane do tego organy. Przedmiotem badania nie były również inne kwestie, które mogły wystąpić poza systemem rachunkowości Spółki, lecz niemające wpływu na zbadane przez nas sprawozdanie finansowe.
18. Ponadto Zarząd Spółki złożył w dacie zakończenia badania - dodatkowe oświadczenie o:
- kompletności, prawidłowości i rzetelności sprawozdania finansowego przedłożonego do badania,
 - ujawnieniu w informacji dodatkowej wszelkich zobowiązań korespondujących z dniem bilansowym,
 - niezaistnieniu innych zdarzeń gospodarczych, wpływających istotnie na wielkość danych liczbowych wynikających ze sprawozdania finansowego.
19. W badaniu poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego i ksiąg rachunkowych posłużono się testami i próbami rewizyjnymi, na podstawie których wnioskowano o poprawności badanych pozycji. W związku z tym mogą wystąpić różnice pomiędzy ustaleniami zawartymi w niniejszym raporcie a wynikami ewentualnych kontroli przeprowadzanych metodą pełną.

II. SYTUACJA FINANSOWA I MAJĄTKOWA SPÓŁKI

Wynik działalności gospodarczej, zmiany rachunku zysków i strat, bilansu oraz wskaźników finansowych charakteryzują niżej przedstawione wielkości bezwzględne i wybrane wskaźniki:

1. Bilans porównawczy

Aktywa, dane w tys. zł:

Lp	Wyszczególnienie	2013		2012		2011		Zmiana stanu			
		kwota	% udziału	kwota	% udziału	kwota	% udziału		%		%
								2013/2012		2013/2011	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A.	Aktywa trwałe	161 115	75	138 073	76	167 914	71	23 042	117	-6 799	96
I.	Wartości niematerialne i prawne	258	0	497	0	735	0	-239	52	-477	35
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	339	0	409	0	85	0	-70	83	254	399
III.	Należności długoterminowe	3 516	2	8 385	5	16 218	7	-4 869	42	-12 702	22
1.	Od jednostek powiązanych	2 971	1	7 794	4	15 582	7	-4 823	38	-12 611	19
IV.	Inwestycje długoterminowe	153 763	72	123 491	68	147 132	62	30 272	125	6 631	105
a)	w jednostkach powiązanych	153 738	71	123 491	68	147 132	62	30 247	124	6 606	104
V.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 239	2	5 291	3	3 744	2	-2 052	61	-505	87
B.	Aktywa obrotowe	53 908	25	43 201	24	69 540	29	10 707	125	-15 632	78
I.	Zapasy	11	0	11	0	11	0		100		100
II.	Należności krótkoterminowe	41 051	19	32 242	18	68 887	29	8 809	127	-27 836	60
1.	Należności od jednostek powiązanych	28 811	13	16 557	9	43 355	18	12 254	174	-14 544	66
III.	Inwestycje krótkoterminowe	12 846	6	10 948	6	642	0	1 898	117	12 204	2 001
a)	w jednostkach powiązanych	12 489	6	9 355	5	518	0	3 134	134	11 971	2 411
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia m/o										
	Aktywa razem	215 023	100	181 274	100	237 454	100	33 749	119	-22 431	91

Pasywa, dane w tys. zł:

Lp	Wyszczególnienie	2013		2012		2011		Zmiana stanu			
		kwota	%	kwota	%	kwota	%		%		%
1	2	3	4	3	4	5	6	9	10	11	12
A.	Kapitał (fundusz) własny	166 099	77	130 165	72	168 932	71	35 934	128	-2 833	98
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	98 946	46	98 946	55	98 946	42		100		100
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)										
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	-25 374	-12	-25 247	-14	-11 972	-5	-127	101	-13 402	212
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	77 268	36	82 457	45	73 501	31	-5 189	94	3 767	105
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	16 173	8	-20 992	-12	-690	0	37 165	-77	16 863	-2 344
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	1 047	0	1 047	1	1 047	0		100		100
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-856	0	-856	0	30	0		100	-886	-2 853
VIII.	Zysk (strata) netto	-1 105	-1	-5 190	-3	8 070	3	4 085	21	-9 175	-14
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)										
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	48 924	23	51 109	28	68 522	29	-2 185	96	-19 598	71
I.	Rezerwy na zobowiązania	6 928	3	207	0	3 639	2	6 721	3 347	3 289	190
II.	Zobowiązania długoterminowe	445	0	10 482	6	520	0	-10 037	4	-75	86
1.	Wobec jednostek powiązanych										
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	41 551	19	40 420	22	64 363	27	1 131	103	-22 812	65
1.	Wobec jednostek powiązanych	25 308	12	35 756	20	59 353	25	-10 448	71	-34 045	43
IV.	Rozliczenia międzyokresowe										
Pasywa razem		215 023	100	181 274	100	237 454	100	33 749	119	-22 431	91

2. Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat – dane w tys. zł

Lp	Wyszczególnienie	2013 rok		2012 rok		2011 rok		Zmiana stanu			
		kwota	% udziału	kwota	% udziału	kwota	% udziału				
								2013/2012		2013/2011	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A. Działalność podstawowa											
1.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 074,0	86,1	1 373,0	71,4	270,0	1,9	1 701,0	223,9	2 804,0	1 138,5
2.	Koszt własny sprzedaży	2 728,0	57,8	2 315,0	32,2	3 404,0	68,9	413,0	117,8	(676,0)	80,1
3.	Wynik na sprzedaży	346,0		(942,0)		(3 134,0)		1 288,0	(36,7)	3 480,0	(11,0)
B. Pozostała działalność operacyjna											
1.	Pozostałe przychody operacyjne	49,0	1,4	451,0	23,5	124,0	0,8	(402,0)	10,9	(75,0)	39,5
2.	Pozostałe koszty operacyjne	158,0	3,3	486,0	6,8	1 378,0	27,9	(328,0)	32,5	(1 220,0)	11,5
3.	Wynik na działalności operacyjnej	(109,0)		(35,0)		(1 254,0)		(74,0)	311,4	1 145,0	8,7
C.	Wynik operacyjny (A3+B3)	237,0		(977,0)		(4 388,0)		1 214,0	(24,3)	4 625,0	(5,4)
D. Działalność finansowa											
1.	Przychody finansowe	449,0	12,6	98,0	5,1	14 196,0	97,3	351,0	458,2	(13 747,0)	3,2
2.	Koszty finansowe	1 833,0	38,8	4 381,0	61,0	160,0	3,2	(2 548,0)	41,8	1 673,0	1 145,6
3.	Wynik na działalności finansowej	(1 384,0)		(4 283,0)		14 036,0		2 899,0	32,3	(15 420,0)	(9,9)
E. Zdarzenia nadzwyczajne											
1.	Zyski nadzwyczajne										
2.	Straty nadzwyczajne										
3.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych										
F.	Zysk (strata) brutto (C+D3+E3)	(1 147,0)		(5 260,0)		9 648,0		4 113,0	21,8	(10 795,0)	(11,9)
1.	Podatek dochodowy	(42,0)		(70,0)		1 578,0		28,0	60,0	(1 620,0)	(2,7)
2.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)										
G.	Obowiązkowe obciążenia-razem	(42,0)		(70,0)		1 578,0		28,0	60,0	(1 620,0)	(2,7)
	Zysk (strata) netto (F-G)	(1 105,0)		(5 190,0)		8 070,0		4 085,0	21,3	(9 175,0)	(13,7)
Przychody ogółem											
		3 572,0	100,0	1 922,0	100,0	14 590,0	100,0	1 650,0	185,8	(11 018,0)	24,5
Koszty ogółem											
		4 719,0	100,0	7 182,0	100,0	4 942,0	100,0	(2 463,0)	65,7	(223,0)	95,5

3. Wybrane wskaźniki finansowe

3.1 Wskaźniki rentowności.

Wskaźniki rentowności	wskaźnik bezpieczny	miernik	2013	2012	2011
Rentowność majątku (ROA) <u>wynik finansowy netto x 100</u> aktywa ogółem	5-8	procent	-0,51%	-2,86%	3,40%
Rentowność netto <u>wynik finansowy netto x 100</u> przychody ogółem	3-8	procent	-30,94%	-270,03%	55,31%
Rentowność kapitału własnego (ROE) <u>wynik finansowy netto x 100</u> kapitały własne	15-25	procent	-0,67%	-3,99%	4,78%

3.2 Wskaźniki płynności finansowej przedstawiają się następująco:

Wskaźniki płynności finansowej	wskaźnik bezpieczny	miernik	2013	2012	2011
Wskaźnik płynności finansowej I stopnia <u>aktywa obrotowe - należności z tyt. dostaw i usług powyżej 12 mc</u> zobowiązania krótkoterm. - zobow. krótkoterm. powyżej 12 mc	1,2 - 2,0	krotność	1,29	1,07	1,08
Wskaźnik płynności finansowej II stopnia <u>aktywa obrot. - zapasy - kr. term. RMK czynne - należ. z tyt. dost. i usł. pow. 12 mc</u> zobowiązania krótkotermin. - zobow. z tyt. dostaw i usług pow. 12 mc	1,0	krotność	1,29	1,07	1,08
Wskaźnik płynności finansowej III stopnia <u>inwestycje krótkoterminowe</u> zobowiązania krótkotermin. - zobow. z tyt. dostaw i usług pow. 12 mc	0,1-0,2	krotność	0,31	0,27	0,01

3.3 Wskaźniki rotacji przedstawiają się następująco:

Wskaźniki rotacji (obrotowość)	wskaźnik bezpieczny	miernik	2013	2012	2011
Spyw należności (w dniach) <u>średni stan należności z tytułu dostaw i usług x 365 dni</u> przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	ilość dni porównywalna z lp 18	w dniach	478	685	x
Splata zobowiązań (w dniach) <u>średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x 365 dni</u> przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	ilość dni porównywalna z lp 17	w dniach	226	646	x

4. Zdolność Spółki do kontynuowania działalności w roku następnym po badanym i w niezmiennym istotnie zakresie.

W naszej ocenie wynik badania sprawozdania finansowego za 2013 r. oraz analiza przedstawionych powyżej wskaźników przy uwzględnieniu wszystkich informacji dostępnych nam na dzień sporządzenia opinii i raportu nie wskazuje na to, aby istniało zagrożenie kontynuacji działalności gospodarczej przez okres nie krótszy niż 12 miesięcy od dnia 31 grudnia 2013 r.

Zarząd Spółki w Nocie II informacji i objaśnień do Sprawozdania finansowego za rok 2013 poinformował, że sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Spółkę przez okres nie krótszy niż 12 miesięcy od dnia 31 grudnia 2013 r. i że nie występują okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

III. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA

1. Księgowość Spółki

Księgi rachunkowe Spółki prowadzone są przy użyciu systemu komputerowego Microsoft FIKS 870KOBVST w siedzibie Spółki

Księgowość Spółki funkcjonuje na podstawie aktualnego opracowania pt. „Zakładowa Polityka Rachunkowości”, zatwierdzonego przez Zarząd firmy. W opracowaniu tym ujęto wybrane przez jednostkę alternatywne rozwiązania ustawowe wynikające z art. 10 ustawy o rachunkowości, w tym reguły, metody i procedury dotyczące:

- a) Wyceny przychodów, rozchodów i stanów bilansowych poszczególnych pozycji aktywów i pasywów, również zasad szacowania odpisów aktualizujących utratę wartości,
- b) Inwentaryzacji aktywów i pasywów, ze szczególnym akcentem na inwentaryzację w formie tzw. Weryfikacji dokumentów.

2. Prawdliwość stosowanego systemu księgowości

W trakcie przeprowadzonego badania sprawozdania finansowego dokonaliśmy wrywkowego sprawdzenia prawidłowości działania systemu rachunkowości. W trakcie przeprowadzonych prac nie stwierdziliśmy nieprawidłowości dotyczących systemu rachunkowości, które nie zostały usunięte, a mogły mieć istotny wpływ na badane sprawozdanie finansowe, w tym dotyczących:

- zasadności i ciągłości stosowanych zasad (polityki) rachunkowości,
- udokumentowania operacji gospodarczych,
- rzetelności, bezbłędności i sprawdzalności ksiąg rachunkowych oraz powiązań zapisów w ramach ksiąg rachunkowych,
- prawidłowości otwarcia ksiąg rachunkowych na podstawie sald zatwierdzonego sprawozdania finansowego za okres poprzedni,
- powiązania zapisów z dowodami księgowymi i sprawozdaniem finansowym,
- zasadności stosowanych metod zabezpieczenia dostępu do danych i systemu ich przetwarzania za pomocą komputera,
- spełnienia warunków jakim powinna odpowiadać ochrona dokumentacji księgowej oraz przechowywania ksiąg rachunkowych i sprawozdań finansowych.

Celem naszego badania nie było wyrażenie kompleksowej opinii na temat funkcjonowania systemu rachunkowości.

3. Inwentaryzacja aktywów i pasywów

Inwentaryzacja składników majątkowych została przeprowadzona do bilansu rocznego zgodnie z art. 26 ustawy o rachunkowości. Różnice inwentaryzacyjne zostały wyjaśnione i ujęte w księgach roku 2013.

4. Struktura aktywów i pasywów

Struktura aktywów i pasywów Spółki została przedstawiona w zbadanym przez nas sprawozdaniu finansowym za okres od 01 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r.

5. Przychody i koszty

Przychody i koszty zostały ujęte w księgach rachunkowych z uwzględnieniem zasady memoriału i współmierności.

IV. OBJAŚNIENIA DO POZOSTAŁYCH ELEMENTÓW SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ORAZ SPRAWOZDANIA Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI

1. Informacje dodatkowe

Informacje dodatkowe stanowi integralną część sprawozdania finansowego. Zostały opracowane we wszystkich istotnych aspektach, w sposób kompletny i poprawny zgodnie z zasadami (polityką) rachunkowości, wynikającymi z Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej oraz związanych z nimi interpretacji ogłoszonych w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, a w zakresie nieuregulowanym w tych standardach – stosownie do wymogów ustawy o rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych.

Dane liczbowe ujawnione w tych informacjach wynikają z ewidencji księgowej i są zgodne ze zbadanym sprawozdaniem finansowym.

2. Sprawozdanie z działalności Spółki

Sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy 2013 sporządzone przez Zarząd zawiera informacje zgodne z informacjami zawartymi w zbadanym sprawozdaniu finansowym. Obejmuje ono informacje wymagane regulacjami ustawy o rachunkowości art. 49 oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2009 r. nr 33, poz. 259 z późn. zm.).

3. Przestrzeganie przepisów prawa

W otrzymanym przez nas pisemnym Oświadczeniu Zarząd Spółki potwierdził, iż w roku sprawozdawczym nie zostały naruszone przepisy prawa, a także postanowienia statutu Spółki mające wpływ na zbadane przez nas sprawozdanie finansowe.

V. PODSUMOWANIE

Niniejszy raport składa się z 13 stron ponumerowanych i paraflowanych przez biegłego rewidenta, Opinia oraz załączone sprawozdanie finansowe i sprawozdanie z działalności Spółki są integralną częścią raportu.

Warszawa, 30 kwietnia 2014 r.

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie:

Elżbieta Rząca

Elżbieta Rząca
Biegły rewident Nr w rej. 9124
Działający w imieniu:
Biura Audytorsko – Rachunkowego
Eurokonsulting Sp. z o.o.
Ul. Kobielska 23 lok. 166
04-359 Warszawa
Nr ewidencyjny 1863



MNI S.A.
Grupa Kapitałowa MNI

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI

SPÓŁKI MNI S.A. I GRUPY KAPITAŁOWEJ MNI

ZA ROK OBROTOWY ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2013 ROKU

Niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone uwzględniając przepisy określone w § 91 ust.5 oraz § 92 ust. 2 i 3 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. Nr 33 z 2009 roku, poz. 259).

Ze względu na specyfikę działalności MNI S.A. (dalej „MNI”, „Spółka” lub „Emitent”) i Grupy Kapitałowej MNI (dalej „Grupa” lub „Grupa Kapitałowa”), niniejszy dokument stanowi jednocześnie sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki w roku 2013 i sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej w roku 2013.

1. Charakterystyka Grupy Kapitałowej MNI

1.1. Profil działalności, pozycja rynkowa Grupy MNI w roku 2012 oraz informacje o podstawowych produktach i usługach spółek wchodzących w skład Grupy.

Spółka MNI S.A., wraz ze spółkami zależnymi, to dynamicznie rozwijająca się grupa medialno-telekomunikacyjna, działająca również w obszarze marketingu mobilnego, której akcje jednostki dominującej notowane są na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie.

W chwili obecnej MNI S.A. kontroluje firmy z segmentu telekomunikacyjnego, medialnego, zaawansowanych technologii mobilnych i technologii teleinformatycznych GIS oraz marketingu mobilnego i Internetu. W strukturze Grupy Kapitałowej spółka MNI S.A. pełni funkcję spółki holdingowej, która odpowiada za zarządzanie finansowe spółkami zależnymi oraz nadzór strategiczny nad ich rozwojem. Działalność operacyjna jest umiejscowiona w całości w spółkach zależnych.

Pełna nazwa:	MNI Spółka Akcyjna
Forma prawna:	Spółka Akcyjna
Kapitał zakładowy:	98.946,283,- zł, w pełni opłacony, podzielony na 98.946.283 akcje o wartości nominalnej 1,00 zł każda
Rejestracja:	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000003901
Adres siedziby:	ul. Żurawia 8, 00-530 Warszawa
Telefon:	22 583 37 44 (21)
Faks:	22 627 09 14
E-mail:	sekretariat@mni.pl
Strona www:	www.mni.pl
Data powstania:	30 września 1993 roku
NIP:	722-00-03-300
REGON:	450085143
Zarząd:	Andrzej Piechocki - Prezes Zarządu

Spółka MNI S.A. jest największym akcjonariuszem także w dwóch innych podmiotach notowanych na GPW w Warszawie:

- **MIT Mobile Internet Technology S.A. (MIT S.A.)** - holding skupiający rynkowych liderów w dziedzinie mobilnych usług dodanych, marketingu mobilnego oraz zaawansowanych technologii teleinformatycznych, zarówno dla użytkowników końcowych (rynek B2C) jak i partnerów biznesowych (rynek B2B):
 - na dzień 31.12.2013 r. MNI S.A. posiadała 97.499.451 akcji MIT S.A., stanowiących 61,07% w kapitale zakładowym MIT S.A. i uprawniających do 97.499.451 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki, stanowiących 61,00% w ogólnej liczbie głosów.
- **Hyperion S.A.** – spółka, która wraz z podmiotami zależnymi w roku 2013 była nadal dostawcą multimedialnych usług kontentowych: dedykowanych kanałów telewizyjnych, komercyjnych kanałów TV IPTV (OTT—over-the-top TV), oferującą w oparciu o infrastrukturę spółek Grupy MNI dostęp do Internetu (mobilny i Wi-Fi) oraz dostęp do ofert kontentowych: e-booki, komercyjne przekazy multimedialne (filmy, programy sportowe itp.). W okresie sprawozdawczym opracowana została nową koncepcja dalszego rozwoju Spółki oraz zostały przygotowane założenia i rozpoczęto wdrażanie nowej strategii rozwoju Grupy Kapitałowej Hyperion.

W wyniku podjętych działań (m. inn. nabycie 100% udziałów w spółce Małopolska Sieć Szkieletowa Sp. z o.o.) Grupa Hyperion przekształca się w centrum konsolidacji aktywów światłowodowych i docelowo stanie się ośrodkiem świadczenia na tych zasobach usług innym operatorom telekomunikacyjnych:

- na dzień 31.12.2013 r. roku MNI S.A. posiadała 4.060.000 akcji Hyperion S.A., stanowiących 30,07% w kapitale zakładowym Hyperion S.A. i uprawniających do 4.060.000 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki, stanowiących 30,07% w ogólnej liczbie głosów.

Grupa Kapitałowa MNI nie posiada bezpośredniego konkurenta działającego we wszystkich segmentach prowadzonych przez nią aktywności. Na rynku usług dodanych zajmuje zdecydowanie pozycję lidera. Natomiast w segmencie usług telekomunikacyjnych (poprzez spółkę zależną MNI Centrum Usług S.A. – d. MNI Telecom S.A.) jest jednym z wiodących alternatywnych operatorów telekomunikacyjnych.

Spółki Grupy MNI dostarczają klientom m.in. zaawansowane usługi dodane dla telefonii mobilnej: SMS, MMS, WAP, multimedia, streaming audio i video, zarówno w technologii GSM jak i 3G. Są także wiodącym, na polskim rynku, dostawcą kontentu dla mediów, w tym portali internetowych i telewizji IP.

Oferta usług medialnych, call center i Premium Rate obejmuje obszar całego kraju i nie ma możliwości podporządkowania struktury ich sprzedaży do określonego województwa.

Grupa MNI, poprzez spółki zależne, dysponuje własnymi mediami, w tym m.in. telewizją iTV, serwisami WWW oraz medialnymi systemami mobilnymi.

W zakresie usług telekomunikacyjnych prawie wszystkie aktywa telekomunikacyjne są usytuowane w spółce MNI Centrum Usług S.A. (d. MNI Telecom S.A.), wiodącym dostawcą usług zintegrowanych z 20-letnim doświadczeniem na rynku usług telekomunikacyjnych i aktywnym uczestnikiem procesów konsolidacyjnych w tym obszarze. Zakres świadczonych usług obejmuje:

- usługi telefonii stacjonarnej,
- usługi szerokopasmowego dostępu do Internetu,
- usługi telefonii komórkowej (MVNO),
- usługi telewizji cyfrowej (IPTV),
- detaliczne i hurtowe usługi dzierżawy łączy,
- hurtowe usługi tranzytu i terminacji głosu.

Usługi te świadczone są w oparciu o rozległą infrastrukturę własną, w skład której wchodzi między innymi:

- 2.000 km światłowodowej sieci szkieletowej,
- własna infrastruktura w 26 strefach numeracyjnych,
- ponad 30 głównych węzłów na terenie Polski,
- centrum kolokacji.

Spółka MNI Centrum Usług S.A. oferuje pełny zakres usług telefonii stacjonarnej wraz z usługami dodanymi, szerokopasmowy dostęp do Internetu oraz usługi telefonii komórkowej w systemie MVNO dla abonentów na obszarach województw: mazowieckiego, podlaskiego, świętokrzyskiego i łódzkiego. Spółki Grupy oferujące usługi dostępu do Internetu za pomocą własnej, szerokopasmowej infrastruktury teleinformatycznej oraz szeroko rozumianą paletę usług telekomunikacyjnych i teleinformatycznych prowadziły działalność na obszarach województw: małopolskiego, podkarpackiego, lubelskiego, śląskiego, kujawsko-pomorskiego, pomorskiego, opolskiego, dolnośląskiego i lubuskiego.

W zakresie mobilnych usług dodanych („Premium Rate” lub „Usługi dodane”), działalność spółek Grupy została umiejscowiona w Grupie Kapitałowej MIT Mobile Internet Technology i w roku 2013 roku koncentrowała się przede wszystkim na:

- kompleksowej obsłudze klienta w pełnym zakresie: SMS, IVR, MMS, WAP,
- konsekwentnym kreowaniu nowych, wysokomarżowych produktów dla mediów tradycyjnych oraz elektronicznych,
- realizowaniu projektów marketingu mobilnego oraz reklamy mobilnej dla największych firm działających zarówno w branży FMCG, jak też medialnej,
- rozwoju mobilnej oferty usługowej dla rosnącego segmentu mediów internetowych w postaci portali, stacji telewizyjnych i radiowych oraz witryn tematycznych,
- rozwoju oferty produktów cyfrowych, systemów nawigacyjnych, interaktywnych serwisów i aplikacji mapowych.

Usługi te obejmują:

- organizację konkursów,
- koordynację projektów i kampanii reklamowych,
- usługi lokalizacyjne dla słuchaczy radia,
- analizy i raporty z przeprowadzanych kampanii realizowanych na urządzeniach mobilnych,
- logistykę związaną z organizowanymi konkursami,
- doradztwo przy organizacji projektów i kreację kontentu na urządzeniach mobilnych,

- obsługę techniczną projektów 24h/7dni,
- linie reklamacyjne, infolinie,
- obsługę konkursów i loterii klientów,
- realizację usług WAP na telefony komórkowe – telewizja w komórce,
- organizację loterii i konkursów SMSowych, promocji sprzedaży m-kuponów i programów lojalnościowych, obsługę call center i handling house, a także spersonalizowane kampanie reklamowe dedykowane telefonii komórkowej,
- w ramach platformy M-PŁATNOŚCI realizację mikropłatności Wapacz oraz Premium SMS,
- w ramach platformy M-BIZNES: usługi w oparciu o SMS/ MMS/ WAP/ MT, a także lokalizację LBS,
- w ramach platformy M-ROZRYWKA: agregację gier Java™ wiodących producentów takich jak TelcoGames, Nostromo, GlobalFun oraz produkcję aplikacji Wapacz Fun, będącej bogatym katalogiem obiektów multimedialnych na telefony komórkowe,
- prezentację i dystrybucję szerokiej gamy obiektów multimedialnych: dzwonek polifonicznych, true tones, real music, gier, aplikacji i vidletów Java™ – filmów video (m.in. 3gp, mpeg4), a także tapet i animacji poprzez własne MCS (Mobile Content Server).

Produkcja i sprzedaż kontentu mobilnego jest kluczowym obszarem działalności spółek Grupy MIT Mobile Internet Technology ze względu na wysoką dochodowość generowaną w obszarze B2C. Spółki Grupy MIT przygotowują własne formaty, skierowane do klientów indywidualnych we własnym kanale dystrybucji, reagując elastycznie na zmieniające się preferencje rynku. Usługi agencji marketingu mobilnego polegają na obsłudze kampanii promocyjnych klientów.

Ważnym obszarem działalności spółek Grupy MIT są produkty cyfrowe, systemy nawigacyjne oraz interaktywne serwisy i aplikacje mapowe (spółka Navigo Sp. z o.o.) , kierowane zarówno do klientów biznesowych, operatorów telefonii komórkowej jak również klientów detalicznych oraz usługi oferowane przez Centrum Outsourcingu Grupy MNI (spółka Scientific Services Sp. z o.o.), które powstało w wyniku procesu konsolidacji w ramach jednej struktury wszystkich posiadanych kompetencji związanych z usługami Call Center, digitalizacją, archiwizacją oraz zarządzaniem bazami danych. Spółka obsługuje wiele kontraktów zewnętrznych z obszaru infolinii, telesprzedaży w modelu outband, między innymi dla Operatorów telekomunikacyjnych a także skomplikowane projekty jak np. linie wizowe realizowane dla potrzeb wymogów konsularnych Departamentu Stanu USA.

Hyperion S.A. i jej spółki zależne w roku 2013 koncentrowały się na dostarczaniu:

- multimedialnych usług kontentowych: dedykowanych kanałów telewizyjnych, komercyjnych kanałów TV IPTV (OTT - over-the-top TV),
- dostępu do Internetu (mobilny i Wi-Fi) w oparciu o infrastrukturę spółek Grupy MNI
- dostępu do ofert kontentowych: e-booki, komercyjne przekazy multimedialne - filmy, programy sportowe itp.

jednakże w związku z opracowaniem i rozpoczęciem wdrażania nowej strategii rozwoju Spółki i jej grupy kapitałowej w horyzoncie średnioterminowym obszar prowadzonej działalności będzie ewoluował kierunku utworzenia w ramach Grupy Hyperion ośrodka konsolidacji aktywów światłowodowych i świadczenia na tych zasobach usług innym operatorom telekomunikacyjnym.

Podstawową przesłanką dla przyjęcia takiej strategii było nabycie przez spółkę Hyperion S.A. 100% udziałów w spółce celowej Małopolska Sieć Szerokopasmowa Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie. Podmiot ten realizuje projekt „Małopolska Sieć Szerokopasmowa (Projekt MSS)”, dzięki któremu zostanie wybudowana i pozyskana sieć światłowodowa o łącznej długości ok. 3.000 km. Jednocześnie konsolidując dotychczasowe zasoby infrastruktury światłowodowej Grupy Hyperion oraz największego akcjonariusza – spółki MNI S.A. - w okresie najbliższych 2 lat Grupa Hyperion zarządzać będzie infrastrukturą światłowodową o łącznej długości ponad 5 tysięcy kilometrów. Stanie się zatem operatorem infrastrukturalnym o znaczącej pozycji rynkowej, skoncentrowanym na usługach dla innych operatorów i będącym w stanie zaspokoić wszelkie potrzeby przesyłowe na dynamicznie rosnącym rynku ruchu IP.

Zasadniczym obszarem działalności spółki Telestar S.A., wchodzącej w skład Grupy Hyperion, jest prowadzenie stacji telewizyjnych oraz produkcja programów telewizyjnych. Oferta telewizyjna Telestar S.A. to cieszące się dużą popularnością interaktywne programy muzyczne i rozrywkowe emitowane w ramach własnych kanałów oraz popularne audycje ezoteryczne lub dla dorosłych, produkowane „na żywo” dla takich kanałów telewizyjnych jak TVN, TVN7, TELE 5 oraz TVN TURBO.

Telestar S.A. jest właścicielem ogólnopolskiej stacji telewizyjnej iTV oraz unikatowej grupy portali internetowych (www.hot-tv.pl, www.iTV.net.pl, www.eBlog.pl, www.Osada.pl, www.Discostacja.pl, www.Dodajopis.pl, www.Ezotv.pl), których celem jest dostarczenie młodemu użytkownikom całego wachlarza serwisów i usług, suplementarnych wobec siebie, połączonych wspólnym programem lojalnościowym.

Należąca do Spółki stacja telewizyjna iTV jest stacją o profilu typowo rozrywkowym i muzycznym, skierowaną do młodego, dynamicznego widza.

Telewizja iTV jest udostępniana w większości platform cyfrowych oraz w największych sieciach telewizji kablowej, jak: UPC, Multimedia, Toya, Inea, a także w niekodowanym trybie satelitarnym. W kwietniu 2013 r. Spółka z sukcesem przedłużyła koncesję na nadawanie swojej stacji iTV (Decyzja KRRiT nr 201/K/2013-T) na kolejne 10 lat (do roku 2023).

Zasięg techniczny telewizji Spółki (wyrażony w mln gospodarstw domowych w Polsce) – wynosi ponad 8 mln. Z uwagi natomiast na brak kodowania, kanały Spółki są także swobodnie odbierane poprzez satelitę w całej Europie oraz Afryce Północnej i na Bliskim Wschodzie – wobec czego z technicznego punktu widzenia działalność telewizyjna Spółki ma charakter międzykontynentalny.

Spółki Grupy MNI w wielu obszarach osiągnęły wysoki poziom rozwoju technologicznego, wykraczający poza zakres obecnie świadczonych usług. Wykorzystanie sprawdzonych rozwiązań oraz technologii mobilnych i teleinformatycznych a także posiadanych platform, w wielu nowych obszarach poza telekomunikacją oraz rynkiem multimedialnych jest ich niekwestionowanym atutem.

Struktura przychodów Grupy MNI (w tys. zł)

Rodzaj usługi	2013	%	2012	%	Zmiana r/r
Usługi telekomunikacyjne	135 549	58,3%	188 837	62,3%	-28,22%
Usługi medialne	4 485	1,9%	5 074	1,7%	-11,61%
Mobilne usługi dodane	39 096	16,8%	47 982	15,8%	-18,52%
Pozostałe usługi	12 774	5,5%	14 856	4,9%	-14,01%
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	40 483	17,4%	46 494	15,3%	-12,93%
RAZEM	232 387	100,0%	303 243	100,0%	-23,37%

Informacja o rynkach zbytu

Analiza przychodów Grupy ze sprzedaży w 2013 roku wskazuje, że MNI S.A. i jej spółki zależne koncentrują swą działalność na rynku polskim. Udział przychodów netto Grupy MNI ze sprzedaży produktów, realizowanych na terenie Polski, w przychodach netto ze sprzedaży produktów stanowi 90,6% a dla przychodów netto ze sprzedaży materiałów i towarów osiąga poziom 99,9% (noty 18 A-B i 19 A-B do skonsolidowanego sprawozdania za rok 2013).

Spółka MNI Centrum Usług S.A. oferuje pełny zakres usług telefonii stacjonarnej wraz z usługami dodanymi, szerokopasmowy dostęp do Internetu oraz usługi telefonii komórkowej w systemie MVNO dla abonentów na obszarach województw: mazowieckiego, podlaskiego, świętokrzyskiego i łódzkiego. Spółki Grupy oferujące usługi dostępu do Internetu za pomocą własnej, szerokopasmowej infrastruktury teleinformatycznej oraz szeroko rozumianą paletę usług telekomunikacyjnych i teleinformatycznych prowadziły działalność na obszarach województw: małopolskiego, podkarpackiego, lubelskiego, śląskiego, kujawsko-pomorskiego, pomorskiego, opolskiego, dolnośląskiego i lubuskiego.

W obszarze telekomunikacji, gdzie spółki Grupy świadczą usługi telekomunikacyjne oraz specjalne usługi telekomunikacyjne związane z wykorzystaniem sieci i rozwiązań IN, odbiorcami tych usług są takie podmioty jak : Orange, Polkomtel, T-mobile, P4, UPC, Multimedia, Netia, TK Telekom, Exatel, GTS Energis, Polsat Cyfrowy, Polcard, e-Service.

Oferta usług medialnych, call center i Premium Rate obejmuje obszar całego kraju i nie ma możliwości podporządkowania struktury ich sprzedaży do określonego województwa.

Wśród odbiorców usług są: Bauer, Bertelsman, Murator, Edipresse, Polityka, Radio Kolor, Polskie Radio „Agora”, Wirtualna Polska, Interia.pl, G+J Polska, TVN, MTV 4FunTV a z branży FMCG takie podmioty jak TESCO czy Lidl.

Oferta programowa stacji telewizyjnej iTV, z uwagi na brak kodowania, dostępna w całej Europie oraz Afryce Północnej i na Bliskim Wschodzie.

1.2 Opis organizacji Grupy Kapitałowej Emitenta (ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji) na dzień 31 grudnia 2013 roku.

W skład Grupy Kapitałowej MNI wchodzi zarówno podmioty, w których Emitent posiada 100% udziałów w ich kapitale zakładowym, jak też podmioty tworzące Grupę Kapitałową MIT Mobile Internet Technology oraz Grupę Kapitałową Hyperion.

Podmioty zależne objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za rok obrotowy 2013.

Jednostki Grupy Kapitałowej MNI:

1. MNI S.A. z siedzibą w Warszawie, ul. Żurawia 8 (zarejestrowana przez Sąd Rejonowy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000003901).
2. MNI Centrum Usług S.A. (d. MNI Telecom S.A.) z siedzibą w Radomiu (zarejestrowana pod numerem KRS 0000301616 przez Sąd Rejonowy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego) - usługi telekomunikacyjne - 100% udziałów.
3. Teleprojekt Sp. z o.o. w likwidacji z siedzibą w Lublinie (zarejestrowana pod numerem KRS 0000003240 przez Sąd Rejonowy Lublin - Wschód z siedzibą w Świdniku, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego) – telekomunikacja - 100% udziałów.
4. Powszechna Agencja Internet PAI S.A. z siedzibą w Łodzi (zarejestrowana pod numerem KRS 0000064641 przez Sąd Rejonowy w Łodzi, XX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego) – transmisja danych i teleinformatyka – 67,63% udziałów.
5. Hyperion Wschód Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (zarejestrowana pod numerem KRS 0000024736 przez Sąd Rejonowy w Warszawie XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego) – transmisja danych i teleinformatyka - 97,96% udziałów.
6. Długie Rozmowy S.A. z siedzibą w Warszawie (zarejestrowana pod numerem 0000091015 KRS przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego) – usługi telekomunikacyjne - 100 % udziałów.

Jednostki Grupy Kapitałowej MIT Mobile Internet Technology:

(na dzień 31.12.2013r. (MNI S.A. posiadała 61,07 % udziałów w MIT S.A.)

1. MIT S.A. (d. PPWK S.A.) z siedzibą w Warszawie (zarejestrowana pod numerem KRS 0000011784 przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego) - pozostała działalność wydawnicza.
2. EL.2 Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (zarejestrowana pod numerem KRS 0000123777 przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego) – usługi związane z transmisją danych za pośrednictwem telefonii mobilnej.
3. Navigo Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (zarejestrowana pod numerem KRS 0000106598 przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego) – działalność w zakresie inżynierii i związane z nią doradztwo techniczne.
4. MNI Premium S.A. (d. Legion Polska Sp. z o.o.) z siedzibą w Warszawie (zarejestrowana pod numerem KRS 0000292045 przez Sąd Rejonowy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 31.10.2007r – Spółka powstała w wyniku przekształcenia spółki pod firmą „MNI Premium Sp. z o.o.” - usługi medialne i telekomunikacyjne usługi dodane.
5. Scientific Services Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (zarejestrowana pod numerem KRS 0000101211 przez Sąd Rejonowy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego) – usługi w zakresie przetwarzania danych.
6. Lark Europe Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (zarejestrowana pod numerem KRS 0000374323 przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego) – sprzedaż hurtowa sprzętu elektronicznego i telekomunikacyjnego oraz części do niego.

Jednostki Grupy Kapitałowej Hyperion:

(na dzień 31.12.2013r. MNI S.A. posiadała 30,07% udziału w Hyperion S.A.)

1. Hyperion S.A. z siedzibą w Warszawie (zarejestrowana pod numerem KRS 0000250606 przez Sąd Rejonowy w Katowicach, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego). Spółka działa na rynku multimedialnym.

2. Telestar S.A. z siedzibą w Warszawie (zarejestrowana pod numerem KRS 0000309370 przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego) – usługi medialne.
3. Euro Digital Corporation Limited in Liquidation z siedzibą w Londynie (zarejestrowana pod numerem 40070096 przez COMPANIES HOUSE w dniu 2.06.2000r) - usługi medialne – 100% udziałów (spółka zakupiona przez Telestar S.A.).
4. Internetowe Biura Sprzedaży Netshops.pl S.A. (d. Mobini S.A.) z siedzibą w Warszawie zarejestrowana pod numerem KRS 0000363839 przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego – usługi dodane (VAS – Value Added Services) na urządzenia mobilne – 43,12% udziałów - konsolidacja metodą praw własności.
5. First Class S.A. z siedzibą w Warszawie (zarejestrowana pod numerem 0000154737 KRS przez Sąd Rejonowy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego) – usługi turystyczne - 100 % udziałów posiada Spółka Internetowe Biura Sprzedaży Netshops.pl S.A. – konsolidacja metodą praw własności.
6. Netshops.pl Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (zarejestrowana pod numerem KRS 0000302069 przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego) – rozwijanie i prowadzenie sieci sklepów internetowych – 100% udziałów posiada Spółka Internetowe Biura Sprzedaży Netshops.pl S.A. – konsolidacja metodą praw własności.

Podmioty zależne nieobjęte konsolidacją – nieistotność danych

1. MNI Mobile S.A. (dawniej OSS S.A.) z siedzibą w Warszawie (zarejestrowana pod numerem KRS 0000090111 przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego) – telekomunikacja - 100 % udziałów.
2. Premier Telecom Limited z siedzibą w Londynie zarejestrowana pod numerem 3303690 przez COMPANIES HOUSE w dniu 17.01.1997r. – holding – 100% udziałów.
3. Mobile Entertainment Company Sp. z o.o. siedzibą w Warszawie (zarejestrowana pod numerem 0000300230 KRS przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego) – usługi telekomunikacyjne - 100% udziałów.
4. DRW MNI S.A. Spółka komandytowa z siedzibą w Warszawie (zarejestrowana pod numerem 0000338550 przez Sąd Rejonowy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego) – usługi windykacyjne - 100 % udziałów.
5. Ramtel Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie (zarejestrowana pod numerem KRS 0000210480 przez Sąd Rejonowy w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego) – działalność telekomunikacyjna pozostała - 100 % udziałów.
6. Małopolska Sieć Szerokopasmowa z siedzibą w Krakowie (zarejestrowana pod nr KRS 0000399876 przez Sąd Rejonowy dla Krakowa – Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego).

Informacje dodatkowe dotyczące wszystkich jednostek zależnych (także nieobjętych konsolidacją) oraz zasady konsolidacji opisane zostały w informacji dodatkowej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego MNI S.A. za rok 2013 oraz nacie 5 E skonsolidowanego sprawozdania finansowego MNI S.A. za rok 2013.

Zmiany w strukturze organizacyjnej Grupy Kapitałowej MNI S.A.

Poza nabyciem w dniu 26 marca 2013 roku przez spółkę zależną Hyperion S.A. 2.385 udziałów w spółce „Małopolska Sieć Szerokopasmowa” Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie, o wartości nominalnej 1.000 złotych każdy, stanowiących 100% kapitału zakładowego tej spółki, z cenę 2.600.000,- zł inne zmiany nie wystąpiły.

2. Czynniki istotne dla rozwoju Spółki i Grupy MNI

2.1. Najważniejsze wydarzenia i znaczące umowy zawarte w 2013 roku

21 stycznia 2013 - rejestracja przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy KRS podwyższenia kapitału zakładowego spółki zależnej MIT Mobile Internet Technology S.A. z kwoty 151.004.460,80 zł do kwoty 166.033.508,16, to jest o kwotę 15.029.047,28 zł w drodze emisji 14.451.007 nowych akcji na okaziciela serii J od numeru 01 do numeru 14.451.007, o wartości nominalnej 1,04 zł każda. Po zarejestrowaniu powyżej opisanej zmiany kapitał zakładowy MIT wynosi 166.033.508,16 zł.

21 lutego 2013 – uchwała Zarządu KDPW S.A. z dnia 21 lutego 2013 roku w sprawie przyjęcia do depozytu papierów wartościowych 14.451.007 akcji zwykłych na okaziciela serii J spółki MIT S.A.

27 lutego 2013 – uchwała nr 233/2013 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. w sprawie dopuszczenia i wprowadzenia do obrotu giełdowego na Głównym Rynku GPW akcji zwykłych na okaziciela serii J spółki MIT S.A. z dniem 1 marca 2013 roku w trybie zwykłym do obrotu giełdowego na rynku podstawowym.

28 lutego 2013 – zawarcie przez spółki Grupy Kapitałowej MIT z Bankiem Zachodnim WBK S.A. - następcą prawnym Kredyt Banku S.A. - aneksu do umowy kredytu z dnia 29 grudnia 2011 roku wraz z Tekstem Jednolitym Umowy Kredytów dotyczącej kredytów inwestycyjnych i w rachunkach bieżących udzielonych podmiotom z grupy kapitałowej w łącznej kwocie 49.000.000 zł. Przedmiotem Aneksu było rozszerzenie finansowania o linię gwarancyjną w wysokości 10.000.000 zł, to jest w łącznej kwocie 59.000.000 zł z datą ostatecznej spłaty do dnia 28 lutego 2015.

26 marca 2013 roku - zawarcie przez Hyperion S.A. z Województwem Małopolskim reprezentowanym przez Zarząd Województwa Małopolskiego umowy nabycia 2.385 udziałów w spółce „Małopolska Sieć Szerokopasmowa” Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie (MSS) o wartości nominalnej 1.000 złotych każdy, stanowiących 100% kapitału zakładowego spółki MSS. Strony ustaliły cenę sprzedaży udziałów na łączną kwotę 2.600.000 złotych. Przeniesienie własności udziałów nastąpiło z chwilą podpisania Umowy. MSS, której właścicielem jest Hyperion, będzie realizowała projekt, w ramach strategii budowania w Polsce szerokopasmowego Internetu, w wyniku którego zbuduje magistrale światłowodowe o łącznej długości ok. 3.000 km. MSS docelowo będzie zarządzała infrastrukturą i pełnił rolę Operatora Infrastruktury (OI) w modelu „operatora operatorów”, tzn. będzie udostępniał infrastrukturę podmiotom świadczącym usługi telekomunikacyjne. Docelowo MSS stanie się jedynym podmiotem, który będzie w stanie zaoferować w województwie małopolskim praktycznie nieograniczone zasoby szerokopasmowej infrastruktury sieciowej.

O złożeniu oferty nabycia udziałów w MSS Hyperion S.A. informowała raportem bieżącym nr 39/2012 z dnia 28 listopada 2012 roku. O wyborze oferty Hyperion S.A. jako najkorzystniejszej spółka Hyperion S.A. informowała raportem bieżącym nr 42/2012 z dnia 5 grudnia 2012 roku.

23 kwietnia 2013 roku na Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Hyperion S.A. podjęte zostały uchwały w przedmiocie emisji Warrantów Subskrypcyjnych serii A uprawniających do objęcia akcji Spółki serii F oraz pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy w całości prawa poboru Warrantów Subskrypcyjnych serii A oraz warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji akcji zwykłych na okaziciela serii F z wyłączeniem w całości prawa poboru dla dotychczasowych akcjonariuszy Spółki, celem wykonania praw do objęcia tych akcji wynikających z Warrantów Subskrypcyjnych serii A oraz odpowiedniej zmiany Statutu Spółki.

26 kwietnia 2013 - zawarcie w dniu 26 kwietnia 2013 roku przez MNI Premium z Telewizją Polską S.A. z siedzibą w Warszawie umowy na integrację SMS Premium. Przedmiotem Umowy jest udostępnienie przez MNI Premium na rzecz wszystkich anten TVP numerów SMS Premium Rate na wyłączność wraz z realizacją na tych numerach usług interaktywnych wykorzystujących wiadomości SMS Premium Rate, które to usługi pozostają w ścisłej relacji z treścią programu telewizyjnego, którego nadawcą jest TVP. Usługi Interaktywne dotyczą obsługi sond, konkursów oraz loterii organizowanych przez TVP oraz dostępu do treści teletekstowych i multimedialnych oferowanych przez TVP. Umowa została zawarta na okres 24 miesięcy. Szacunkowa wartość Umowy wynosi ok. 4 mln złotych.

24 czerwca 2013 roku - postanowienie o rejestracji przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 14 czerwca 2013 roku warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Hyperion. Warunkowy kapitał zakładowy Spółki wynosi 24.614.000 złotych i dzieli się na nie więcej niż 24.614.000 akcji zwykłych na okaziciela serii F o numerach od 00 000 001 do 24 614 000 i o wartości nominalnej 1,00 złoty każda i łącznej wartości nominalnej nie wyższej niż 24.614.000 złotych. Celem warunkowego kapitału zakładowego jest przyznanie prawa do objęcia akcji serii F posiadaczom warrantów subskrypcyjnych serii A emitowanych przez Spółkę na podstawie uchwały nr 3 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 23 kwietnia 2013 roku. Prawo objęcia akcji serii F może być wykonane od dnia objęcia warrantów subskrypcyjnych serii A do dnia 31 grudnia 2020 roku. Po rejestracji warunkowego podwyższenia kapitału nie uległy zmianie: liczba wszystkich wyemitowanych akcji Spółki, ogólna liczba głosów oraz kapitał zakładowy.

27 czerwca 2013 roku – zawarcie przez spółkę zależną w 100% od Hyperion S.A. tj. spółkę Małopolską Sieć Szerokopasmową Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie z Województwem Małopolskim reprezentowanym przez Zarząd Województwa Małopolskiego umowę o dofinansowanie projektu nr MRPO.01.02.00-12-102/12 pt. „Małopolska Sieć Szerokopasmowa” w ramach Małopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2007 – 2013. Dofinansowanie w kwocie 64 mln zł przeznaczone jest na realizację projektu Małopolska Sieć Szerokopasmowa (Projekt MSS), w ramach strategii budowania w Polsce szerokopasmowego Internetu, w wyniku którego Małopolska Sieć Szerokopasmowa Sp. z o.o. wybuduje i pozyska sieci światłowodowe o łącznej długości ok. 3.000 km, którymi będzie zarządzała.

12 lipca 2013 roku - podjęcie przez Radę Nadzorczą spółki zależnej Hyperion S.A. uchwały o wyrażaniu zgody na zaoferowanie przez Zarząd Hyperion S.A. oferty objęcia 24.614.000 warrantów subskrypcyjnych serii A w trybie subskrypcji prywatnej, poprzez złożenie pisemnej oferty nie więcej niż 99 podmiotom. Zarząd w oparciu o powyższą uchwałę zaoferował objęcie warrantów subskrypcyjnych serii A w trybie subskrypcji prywatnej spółce

MNI Telecom S.A. z siedzibą w Radomiu (obecnie MNI Centrum Usług S.A.) jako podmiotowi zainteresowanemu dofinansowaniem działalności Spółki, w szczególności, związanej z realizacją projektu nr MRPO.01.02.00-12-102/12 pt. „Małopolska Sieć Szerokopasmowa” w ramach Małopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2007 – 2013. Zaoferowanie MNI Telecom objęcie warrantów subskrypcyjnych jest zgodne z założeniami uchwały nr 3 NWZ Spółki z dnia 23 kwietnia 2013 roku oraz uchwały nr 5 Rady Nadzorczej Spółki z dnia 12 lipca 2013 roku, w myśl której oferta objęcia warrantów subskrypcyjnych miała być kierowana w szczególności do podmiotów, które prowadzą działalność telekomunikacyjną, w tym działalność polegającą na budowaniu lub obsłudze sieci telekomunikacyjnych. Objęcie przez MNI Telecom 1.250.968 warrantów subskrypcyjnych serii A nastąpiło za wkład pieniężny w wysokości 5.003.872,04 zł. Objęcie warrantów zostało dokonane poza rynkiem regulowanym. Jednocześnie Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę o ustaleniu ceny emisyjnej Warrantów Subskrypcyjnych serii A w kwocie 4 zł za każdy warrant, z tym zastrzeżeniem, że uiszczenie należności z tytułu objęcia Warrantów Subskrypcyjnych serii A będzie zaliczone na poczet pokrycia akcji serii F oraz uchwałę o ustaleniu ceny emisyjnej akcji serii F na 4 zł za akcję. Ponadto Rada Nadzorcza Spółki określiła termin przydziału i wydania Warrantów Subskrypcyjnych serii A na 14 dni od dnia przyjęcia oferty przez nie więcej niż 99 podmiotom.

22 sierpnia 2013 - postanowienie Sądu Rejonowego dla m. st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego o rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego Hyperion w ramach warunkowego podwyższenia kapitału z kwoty 12.307.000 zł do kwoty 13.500.779 zł, to jest o kwotę 1.193.779 zł, w drodze emisji 1.193.779 nowych akcji na okaziciela serii F od numeru 01 do numeru 1.193.779, o wartości nominalnej 1,00 zł każda. Po zarejestrowaniu powyżej opisanej zmiany kapitał zakładowy Hyperion wynosi 13.500.779 zł. Ogólna liczba głosów wynikających ze wszystkich dotychczas wyemitowanych akcji wynosi 13.500.779.

Rejestracja podwyższenia kapitału zakładowego spółki Hyperion S.A. nastąpiła w ramach warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki, który wynosi 24.614.000 zł i dzieli się na nie więcej niż 24.614.000 akcji zwykłych na okaziciela serii F o numerach od 00 000 001 do 24.614.000 i o wartości nominalnej 1,00 zł każda i łącznej wartości nominalnej nie wyższej niż 24.614.000 zł. Celem warunkowego kapitału zakładowego jest przyznanie prawa do objęcia akcji serii F posiadaczom warrantów subskrypcyjnych serii A emitowanych przez Spółkę na podstawie uchwały nr 3 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 23 kwietnia 2013 roku. Prawo objęcia akcji serii F może być wykonane od dnia objęcia warrantów subskrypcyjnych serii A do dnia 31 grudnia 2020 roku.

Treść uchwał Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki w dniu 23 kwietnia 2013 roku została przekazana do wiadomości publicznej raportem bieżącym spółki Hyperion S.A. nr 8/2013 z dnia 23 kwietnia 2013 roku.

O rejestracji przez sąd warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Hyperion S.A. oraz zmian w Statucie Spółki wraz z publikacją tekstu jednolitego statutu, Spółka Hyperion informowała raportem bieżącym nr 13/2013 z dnia 24 czerwca 2013 roku.

23 sierpnia 2013 roku – zawarcie przez spółkę GK Hyperion - „Małopolska Sieć Szerokopasmowa” Sp. z o.o. - ze spółką MGGP S.A. z siedzibą w Tarnowie (MGGP) oraz ze spółką Comp S.A. z siedzibą w Warszawie umowy, których przedmiotem jest zaprojektowanie i wykonanie pasywnej infrastruktury sieci szerokopasmowej oraz dostawa sprzętu aktywnego wraz z montażem w ramach projektu „Małopolska Sieć Szerokopasmowa”. Projekt budowy MSS realizowany przy współpracy z MGGP, która wykona pasywną infrastrukturę sieci szerokopasmowej oraz spółki Comp, która odpowiedzialna będzie za dostawę sprzętu aktywnego wraz z montażem. Docelowo MSS stanie się podmiotem, który będzie w stanie zaoferować w województwie małopolskim praktycznie nieograniczone zasoby szerokopasmowej infrastruktury sieciowej. Realizacja całości Projektu MSS powinna zostać zakończona w terminie do końca września 2015 roku. Całkowita wartość Umów wynosi ok. 120 mln zł. Wynagrodzenie MGGP z tytułu realizacji umowy wyniesie ok. 101.556.000 zł netto, a wynagrodzenie netto Comp z tytułu realizacji umowy wyniesie 18.780.800 zł.

30 sierpnia 2013 – zawarcie przez spółkę zależną „Małopolska Sieć Szerokopasmowa” Sp. z o.o. (MSS) ze spółką Telekomunikacja Polska S.A. (TPSA) ramowej umowy o dostęp do kanalizacji kablowej.

Przedmiotem Umowy Ramowej jest umożliwienie MSS przez TPSA, na warunkach określonych w Umowie Ramowej oraz późniejszych Umowach Szczegółowych, dostępu i korzystania z kanalizacji kablowej w zakresie relacji pomiędzy studniami oraz do budynków w celu:

- ułożenia przez MSS lub jego podwykonawcę w kanalizacji kablowej własnego kabla lub kabli telekomunikacyjnych;
- ułożenia przez MSS lub jego podwykonawcę w kanalizacji pierwotnej własnej kanalizacji wtórnej i ułożeniu w niej własnego kabla telekomunikacyjnego.

3 września 2013 - nabycie przez MNI S.A. 500 udziałów w spółce HC Partycypacja Sp. z o.o. (HCP), który jest współwłaścicielem Hal Cash Central Eastern Europe Sp. z o.o. Spółka Hal Cash, jest z operacyjnego punktu widzenia, częścią światowego systemu płatności mobilnych Hal Cash International, powołanego kilka lat temu przez osiem wiodących hiszpańskich banków. System ten umożliwia między innymi transfery środków finansowych bezpośrednio do bankomatów z wykorzystaniem telefonu komórkowego.

12 września 2013 - wydanie rekomendacji przez firmę Dr. Kalliwoda Research, zalecającej "kupuj" dla akcji Emitenta, z ceną docelową na poziomie 0,6 zł. Raport został wydany przy cenie 0,46 zł za akcję MIT. Zdaniem analityków Dr. Kalliwoda Research zarówno tworzenie map w systemach GPS oraz GIS, jak również usługi mobilne i dystrybucja urządzeń przenośnych, dają Spółce perspektywy znaczącego wzrostu. Zwracają oni również uwagę na możliwość wykorzystania w urządzeniach mobilnych MIT geolokalizacji, która jest atrakcyjna dla reklamodawców. W ocenie analityków Dr. Kalliwoda Research spółka zależna od MIT - Lark Europe Sp. z o.o. pozwala spółkom z Grupy MIT na sprzedaż urządzeń z własnym oprogramowaniem, co pozytywnie wpływa na uzyskiwane marże.

25 września 2013 - podjęcie przez Radę Nadzorczą spółki zależnej MIT S.A. uchwały o wyrażeniu zgody na zaciągnięcie przez MIT Mobile Internet Technology S.A. zobowiązania finansowego do kwoty 55 mln zł, poprzez dokonanie emisji obligacji korporacyjnych w celu refinansowania istniejącego zadłużenia. Zarząd spółki MIT S.A. został także zobowiązany do przedstawienia Radzie Nadzorczej tej spółki przygotowanych warunków emisji Obligacji wraz z kompletną dokumentacją wymaganą do rozpoczęcia emisji, minimum 15 dni przed złożeniem pierwszej propozycji nabycia w przypadku emisji prywatnej lub ogłoszenia o emisji w przypadku emisji publicznej.

4 października 2013 - pozytywna ocena wniosku spółki zależnej Navigo sp. z o.o. z Grupy Kapitałowej MIT Mobile Internet Technology o dofinansowanie projektu "Automatyzacja procesów biznesowych Navigo i Partnerów w oparciu o innowacyjne rozwiązanie informatyczne systemu B2B" w ramach Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka Działanie 8.2 "Wspieranie wdrażania elektronicznego biznesu typu B2B".

14 października 2013 - przedstawienie zmiany strategii i rozwoju obszaru telekomunikacyjnego Grupy MNI, uwzględniającej wnioski płynące z analizy rynku usług telekomunikacyjnych, obecnych trendów i możliwości spółek Grupy MNI. Skoncentrowanie zmian na spółce zależnej MNI Telecom S.A. (w momencie sporządzenia niniejszej informacji MNI Centrum Usług S.A.), która w oparciu o szereg swoich zasobów, w tym infrastrukturalnych, świadczyć ma nie tylko usługi w sferze działalności telekomunikacyjnej, lecz także w innych poszczególnych obszarach, co w rezultacie umożliwi ma: zwiększenie sprzedaży i udziału w rynku usług convenience store, zwiększenie przychodu przypadającego na zarejestrowanego klienta bazy spółek grupy MNI, zwiększenie retencji klientów grupy MNI, uzyskanie synergii zasobów grupy MNI w ich monetyzacji – wykorzystanie kanałów medialnych do komunikacji oraz kolportażu oferty MNI, dosprzedaż usług innych spółek grupy do baz własnych i pozyskanych, oferowanie usług finansowych, ubezpieczeniowych, turystycznych, telekomunikacyjnych, reklamowych jak też sprzedaż urządzeń i akcesoriów (więcej w RB Spółki nr 40/2013).

15 października 2013 roku – decyzja Komisji Nadzoru Finansowego o nałożeniu na Spółkę kary pieniężnej w wysokości 300 tysięcy złotych za nienależyte wykonanie obowiązków informacyjnych w związku ze sporządzeniem raportu bieżącego nr 73/2009 z dnia 30 grudnia 2009 r.

W dniu 4 listopada 2013 roku Spółka złożyła wniosek o ponowne rozpatrzenie sprawy, który nie został jeszcze rozstrzygnięty.

13 listopada 2013 - podjęcie przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki między innymi uchwały nr 4 w sprawie zmiany statutu spółki. Przedmiotowa uchwała, zmieniająca §16 ust. 2 Statutu Spółki postanawia, iż:

„Uchwały walnego Zgromadzenia wymagają:

- a. Powołanie i odwołanie członków Rady Nadzorczej i ustalenie wysokości ich wynagrodzenia;
- b. Zbycie i wydzierżawienie przedsiębiorstwa Spółki lub jego zorganizowanej części oraz ustanowienie na nich ograniczonego prawa rzeczowego;
- c. Zawarcie przez Spółkę umowy kredytu, pożyczki, poręczenia lub innej podobnej umowy z członkiem Zarządu, Rady Nadzorczej, prokurentem, likwidatorem albo na rzecz którejkolwiek z tych osób;
- d. Podwyższenie i obniżenie kapitału zakładowego Spółki;
- e. Tworzenie i likwidacja kapitałów rezerwowych oraz określenie sposobu ich użycia;
- f. Użycie kapitału zapasowego;
- g. Postanowienia dotyczące roszczeń o naprawienie szkody wyrządzonej przy zawiązaniu Spółki lub sprawowaniu zarządu albo nadzoru;
- h. Połączenie, przekształcenie albo podział Spółki;
- i. Zmiana przedmiotu działalności;
- j. Inne zmiany Statutu;
- k. Rozwiązanie i likwidacja Spółki;
- l. Inne sprawy należące do kompetencji Walnego Zgromadzenia na podstawie niniejszego Statutu lub obowiązujących przepisów prawa.”

20 listopada 2013 roku – wydanie rekomendacji dla Spółki przez analityków Dr. Kalliwoda Research z zaleceniem „kupuj” akcje Spółki, z podwyższoną ceną docelową 0,85 zł, w stosunku do uprzednio rekomendowanej ceny na poziomie 0,60 zł. Rekomendacja została wydana przy cenie 0,73 zł za akcję Spółki. Podwyższenie ceny docelowej przy rekomendacji "kupuj" dla akcji Spółki z 0,60 zł do 0,85 zł było efektem analizy sytuacji Spółki po publikacji raportu kwartalnego za III kwartał 2013 roku. Po 3 kwartałach 2013 roku Grupa Kapitałowa MIT odnotowała bardzo dobre wyniki finansowe, które zdecydowanie przekroczyły oczekiwania rynku. (RB Spółki nr 36/2013).

21 listopada 2013 roku – zmiana stanu posiadania akcji Spółki przez spółkę MNI S.A. poprzez zbycie 2.300.000 akcji MIT w ramach transakcji pakietowych dokonanych na rynku regulowanym. Po przedmiotowych transakcjach Spółka MNI S.A. posiadała 97.499.451 akcji MIT S.A., które stanowiły 61,07% w kapitale zakładowego Emitenta i uprawniały do 97.499.451 głosów, stanowiących 61,00 % w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta.

10 grudnia 2013 – dokonanie przez Sąd Rejestrowy wpisu do KRS w przedmiocie zmiany statutu Spółki, zgodnie z Uchwałą Nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 13 listopada 2013 roku.

Wydarzenia po zakończeniu okresu sprawozdawczego:

15 stycznia 2014 roku – złożenie przez MNI S.A., Hyperion S.A. i spółkę zależną Małopolska Sieć Szerokopasmowa sp. z o.o. w Sądzie Okręgowym w Warszawie pozwów o ochronę dóbr osobistych przeciwko Grzegorzowi Wierchołowskiemu, Tomaszowi Sakiewiczowi, spółce Niezależne Wydawnictwo Polskie sp. z o.o. oraz spółce Słowo Niezależne sp. z o.o. w związku z zamieszczeniem w dniu 20 listopada 2013 roku w Gazecie Polskiej artykułu prasowego dotyczącego realizacji projektu Małopolska Sieć Szerokopasmowa i wynikłej z przedmiotowej publikacji negatywnej kampanii medialnej na portalach internetowych, w sposób jednoznaczny naruszającej dobra osobiste spółek i wytwarzającej nieuzasadnioną negatywną atmosferę wokół przedmiotowego projektu, w związku z czym wniesienie wspomnianego wyżej powództwa stało się konieczne celem zapewnienia odpowiedniej ochrony.

23 stycznia 2014 roku – powzięcie informacji o udzieleniu przez Prezesa Urzędu Regulacji Energetyki spółce zależnej Scientific Services koncesji na obrót energią elektryczną na potrzeby klientów na terenie Rzeczypospolitej Polskiej. Koncesja została udzielona na wniosek Spółki na okres prawie 17 lat, to jest do 31.12.2030 roku.

Powyższy wniosek Spółki i uzyskana koncesja związane są z planami uruchomienia przez Spółkę nowego projektu komercyjnego, polegającego na pośrednictwie w sprzedaży energii elektrycznej odbiorcom krajowym.

Pomimo faktu, iż rynek pośrednictwa w sprzedaży energii elektrycznej w Polsce jest od 7 lat uwolniony, to z przywileju zmiany dostawcy energii elektrycznej skorzystało zaledwie niespełna 200 tys. gospodarstw domowych.

30 stycznia 2014 roku – uchwała Zarządu KDPW S.A. ws. rejestracji w KDPW 1.193.779 akcji zwykłych na okaziciela serii F spółki Hyperion S.A. o wartości nominalnej 1,00 zł każda oraz oznaczeniu ich kodem PLHPRON00017, pod warunkiem podjęcia decyzji o wprowadzeniu tych akcji do obrotu na tym samym rynku regulowanym, na który zostały wprowadzone inne akcje Spółki oznaczone kodem PLHPRON00017, przez spółkę prowadzącą ten rynek regulowany, z zastrzeżeniem, że rejestracja akcji zwykłych na okaziciela serii F Spółki w KDPW nastąpi w terminie trzech dni od otrzymania przez KDPW S.A. dokumentów potwierdzających wprowadzenie tych akcji do obrotu na rynku regulowanym, na który zostały wprowadzone do obrotu inne Akcje Spółki, nie wcześniej jednak niż w dniu wskazanym w decyzji spółki prowadzącej ten rynek regulowany jako dzień wprowadzenia tych akcji do obrotu na tym rynku regulowanym.

6 lutego 2014 roku – podjęcie przez Zarząd MNI S.A. uchwał w sprawie emisji zabezpieczonych obligacji zwykłych na okaziciela serii A1:

- Uchwały nr 1 w przedmiocie wyrażenia zgody na program emisji obligacji;
- Uchwała nr 2 w przedmiocie emisji przez Spółkę Zabezpieczonych Obligacji Zwykłych na Okaziciela Serii A1;
- Uchwała nr 3 w przedmiocie zatwierdzenia Dokumentu Informacyjnego sporządzonego w związku z emisją Obligacji Zwykłych na Okaziciela Serii A1.

Podstawowy cel i warunki emisji:

1. Podstawowym celem emisji Obligacji Serii A1 (dalej jako: Obligacje) w części nie większej niż 40 mln zł, jest spłata całości zobowiązań finansowych Emitenta oraz Spółek Grupy Kapitałowej Emitenta wynikających z zawartych umów kredytów inwestycyjnych i obrotowych.
2. Pozostała kwota zostanie przeznaczona na zasilenia kapitału obrotowego w celu rozwinięcia najbardziej rentownych segmentów działalności Emitenta, obejmujących działalność w zakresie telekomunikacji, mediów, infrastruktury teletechnicznej oraz Usług Dodanych (Premium Rate).
3. Spółka w serii A1 wyemituje do 60.000 (sześćdziesięciu tysięcy) zdematerializowanych obligacji na okaziciela o wartości nominalnej 1.000 (jeden tysiąc złotych) każda.
4. Obligacje oferowane będą po cenie emisyjnej równej ich wartości nominalnej.
5. Obligacje będą zabezpieczone poprzez Zastaw Rejestrowy na 2.135 parach włókien światłowodowych relacji "MNI-Południe", "MNI-Warszawa" i "MNI-Podlasie" wraz z infrastrukturą niezbędną do ich eksploatacji.
6. Termin zapadalności Obligacji będzie wynosił 30 (trzydzieści) miesięcy.
7. Obligacje uprawniać będą jedynie do świadczeń pieniężnych.
8. Obligacje będą oprocentowane, a okres odsetkowy wynosił będzie 3 miesiące.
9. Prawa z obligacji będą mogły być przenoszone bez ograniczeń.
10. Obligacje zawierają bezwarunkowe, bezpośrednie i niepodporządkowane zobowiązanie Emitenta do świadczeń pieniężnych określonych w niniejszej uchwale.

11. Obligacje nie mogą być wydawane przed pełną wpłatą tytułem objęcia Obligacji.
12. Obligacje będą przedmiotem ubiegania się przez Emitenta o ich dopuszczenie do obrotu w alternatywnym systemie obrotu na rynku Catalyst, którego organizatorem jest GPW w Warszawie S.A.
13. Wszelkie czynności związane z rejestracją Obligacji w KDPW oraz realizacją praw z Obligacji, wykonywane będą przez KDPW, na podstawie umowy zawartej z Emitentem. W tym zakresie zastosowanie będzie miał Regulamin KDPW oraz Szczegółowe Zasady Działania KDPW. Świadczenia pieniężne związane z realizacją uprawnień wynikających z Obligacji będą dokonywane przez Emitenta.
14. Emisja Obligacji zostanie przeprowadzona w terminie nie dłuższym niż do 17 marca 2014 roku.

Emisja Obligacji będzie miała charakter oferty prywatnej, o której mowa w art. 9 pkt 3 Ustawy o Obligacjach, tj. oferta nabycia Obligacji kierowana będzie do oznaczonych imiennie, potencjalnych Obligatariuszy w liczbie nie większej niż 149 osób.

Ilościowy próg emisji, będący warunkiem jej dojścia do skutku wynosił będzie co najmniej 40.000 (czterdzieści tysięcy) Obligacji. Proponowanie objęcia Obligacji nastąpi za pośrednictwem Copernicus Securities S.A.

18 lutego 2014 roku - powzięcie informacji o zawarciu przez spółkę zależną MNI Premium S.A. 2 dwóch umów z TVN Media Sp. z o.o., dotyczących kontynuowania współpracy na rok 2014, w zakresie produkcji i dostarczania do emisji "na żywo" audycji interaktywnej "Sekrety Magii". Audycje będą emitowane na antenach stacji TVN oraz TVN 7 codziennie w ciągu roku 2014, w wymiarze od 50 do 120 minut każda.

W trakcie trwania audycji zapewniony będzie bezpośredni kontakt widzów z prowadzącymi program z wykorzystaniem komunikacji IVR oraz SMS w taryfach Premium Rate. Usługa dostępna jest dla widzów z Polski, Wielkiej Brytanii oraz Niemiec, z wykorzystaniem bezpośrednich połączeń telefonicznych. Dla widzów z pozostałych krajów zastosowano telefoniczny dostęp, płatny przy pomocy kart kredytowych. Spółka szacuje, iż dzięki przedmiotowym programom, zrealizuje w ciągu roku wolumen sprzedaży usług Premium Rate na poziomie kilku milionów złotych.

20 lutego 2014 roku – uchwała Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. nr 198/2014, w sprawie dopuszczenia i wprowadzenia do obrotu giełdowego na rynku podstawowym akcji zwykłych na okaziciela serii F spółki Hyperion S.A. Do obrotu giełdowego dopuszczonych zostało 1.193.779 akcji zwykłych na okaziciela serii F spółki Hyperion S.A. o wartości nominalnej 1,00 zł każda. Zarząd Giełdy postanowił wprowadzić z dniem 24 lutego 2014 roku w trybie zwykłym do obrotu giełdowego na rynku podstawowym akcje spółki Hyperion S.A. pod warunkiem dokonania przez KDPW w dniu 24 lutego 2014 roku rejestracji tych akcji i oznaczenia ich kodem PLHPRON00017.

24 lutego 2014 – Komunikat Działu Operacyjnego KDPW informujący, że zgodnie z uchwałą Zarządu KDPW nr 85/14 z dnia 30.01.2014 r., w dniu 24.02.2014 roku w Krajowym Depozycie nastąpiła rejestracja 1.193.779 akcji na okaziciela serii F Spółki i oznaczenie ich kodem PLHPRON00017

13 marca 2014 – informacja Wielkopolskiej Sieci Szerokopasmową S.A. (WSS S.A.) o wyborze wspólnej oferty Hyperion S.A. i MNI Centrum Usług S.A. jako najkorzystniejszej w postępowaniu koncesyjnym dotyczącym "Koncesji na usługi Operatora Infrastruktury świadczone w ramach partnerstwa publiczno-prywatnego w Projekcie: Budowa Wielkopolskiej Sieci Szerokopasmowej".

Wybrany przez WSS S.A. Operator infrastruktury będzie w okresie 7 lat odpowiedzialny za:

- zarządzanie wybudowaną siecią telekomunikacyjną szkieletowo-dystrybucyjną w województwie wielkopolskim,
- utrzymanie i konserwację infrastruktury,
- świadczenie usług dla operatorów sieci dostępowych.

17 marca 2014 – otrzymanie przez MNI S.A. oferty zakupu części posiadanych aktywów telekomunikacyjnych za kwotę 100 mln zł. Oferta została złożona przez fundusz inwestycyjny, posiadający aktywa o łącznej wartości, będącej równowartością w PLN ponad 400 mln USD.

24 marca 2014 roku –podjęcie, w związku z ofertą nabycia aktywów telekomunikacyjnych Emitenta, przez Zarząd MNI S.A. decyzji w przedmiocie nieprzeprowadzania emisji zabezpieczonych obligacji zwykłych na okaziciela serii A1.

W konsekwencji powyższego, Zarząd Spółki podjął Uchwałę w przedmiocie nieprzeprowadzania emisji zabezpieczonych obligacji zwykłych na okaziciela serii A oraz uchylił podjęte wcześniej uchwały w przedmiocie emisji obligacji, to jest:

- Uchwałę Nr 2 Zarządu Spółki MNI S.A w przedmiocie emisji zabezpieczonych obligacji zwykłych na okaziciela serii A1 z dnia 6 lutego 2014 roku;
- Uchwałę Nr 3 Zarządu Spółki MNI S.A w przedmiocie zatwierdzenia Dokumentu Informacyjnego sporządzonego w związku z emisją obligacji zwykłych na okaziciela serii A1 z dnia 6 lutego 2014 roku;
- Uchwałę Nr 1 Zarządu Spółki MNI S.A z dnia 7 marca 2014 roku w przedmiocie zmiany Uchwały Nr 2 z dnia 6 lutego 2014 roku w przedmiocie emisji zabezpieczonych obligacji zwykłych na okaziciela serii A1;

- Uchwałę Nr 2 Zarządu Spółki MNI S.A z dnia 7 marca 2014 roku w przedmiocie zatwierdzenia Aneksu Nr 1 do Dokumentu Informacyjnego sporządzonego w związku z emisją obligacji zwykłych na okaziciela serii A1;
- Uchwałę Nr 1 Zarządu Spółki MNI S.A z dnia 12 marca 2014 roku w przedmiocie zatwierdzenia Aneksu Nr 2 do Dokumentu Informacyjnego sporządzonego w związku z emisją obligacji zwykłych na okaziciela serii A1

16 kwietnia 2014 - podpisanie przez MNI S.A. z Inwestorem zainteresowanym nabyciem aktywów telekomunikacyjnych Emitenta dokumentu „term-sheet”, ustalającego warunki i zasady procesu sprzedaży wybranych aktywów telekomunikacyjnych Emitenta.

2.2 Opis istotnych czynników ryzyka i zagrożenia

Ryzyko zmiany strategii

Przeprowadzona restrukturyzacja stała się podstawą do opracowania założeń strategii, która umożliwia realizację średnio- i długoterminowych celów Grupy. Założenia strategii, zaaprobowane przez Radę Nadzorczą jednostki dominującej są konsekwentnie wdrażane przez Zarząd Spółki, a ich efektem są uzyskiwane wyniki finansowe.

Nie można wykluczyć, że Zarząd, mając na uwadze realizację nadrzędnego celu strategicznego, tj. wzrostu wartości dla akcjonariuszy, może podejmować dodatkowe działania strategiczne. Nie ma pewności, że podejmowane przez Grupę nowe inicjatywy strategiczne będą miały pozytywny wpływ na działalność Grupy MNI i osiągnie wyniki.

Ryzyko zmiany struktury akcjonariatu

MNI nie jest obecnie kontrolowana przez żadnego inwestora strategicznego, a akcje MNI są w posiadaniu dużej liczby akcjonariuszy. Dokumenty korporacyjne MNI, podobnie jak przepisy polskiego prawa, nie zawierają postanowień, które w znaczący sposób ograniczałyby zmiany kontroli w stosunku do Emitenta wskutek nabycia przez osoby trzecie znaczących ilości akcji. Wobec tego, takie zmiany kontroli mogą mieć wpływ na skład Rady Nadzorczej i Zarządu MNI, a co za tym idzie na strategię i działalność Grupy MNI.

Ryzyko odejścia kluczowych członków kierownictwa i trudności związane z pozyskaniem nowej wykwalifikowanej kadry zarządzającej.

Działalność spółek Grupy MNI jest uzależniona od jakości pracy jej pracowników i kierownictwa. Zarząd nie może zapewnić, że ewentualne odejście niektórych członków kierownictwa nie będzie mieć negatywnego wpływu na działalność, sytuację finansową i wyniki Grupy MNI.

Ryzyko związane z finansowaniem

Grupa wykorzystwała znaczące środki pieniężne pozyskane w drodze oferty publicznej. Utrzymanie dotychczasowego tempa ekspansji lub też podejmowanie dodatkowych działań strategicznych – akwizycje dużych podmiotów działających na rynkach telekomunikacyjnym lub medialnym, może znacząco przekraczać zasoby Grupy, co może wiązać się z koniecznością uzyskiwania dodatkowego finansowania. Istnieje ryzyko nieuzyskania takiego finansowania, przez co Grupa MNI może być zmuszona do ograniczenia lub istotnej modyfikacji swoich planów rozwoju.

Ryzyko nie zarejestrowania emisji

Na chwilę obecną, w związku z faktem iż wszystkie emisje akcji Spółki zostały zarejestrowane przedmiotowe ryzyko nie występuje.

Ryzyko wynikające z postępu technologicznego

MNI S.A. i jej spółki zależne świadczą swe usługi w sektorach, które charakteryzują się bardzo dynamicznym rozwojem stosowanych technologii. Może w związku z tym wystąpić ryzyko konieczności ponoszenia, przez Spółkę i jej podmioty zależne, znacznych nieplanowanych nakładów na dostosowanie istniejącej infrastruktury Grupy do bardziej zaawansowanych rozwiązań technologicznych (zarówno po stronie oprogramowania, jak i urządzeń), wynikających z postępu technologicznego. Także sektor telekomunikacyjny bezpośrednio powiązany ze spółką zależną MNI Telecom S.A. jest obszarem ciągłych zmian technologicznych. Na chwilę obecną nie można przewidzieć, jakie skutki dla działalności Grupy MNI mogą mieć zmiany w dziedzinie telefonii przewodowej, transmisji bezprzewodowej, protokołu przekazu głosu przez Internet czy telefonii wykorzystującej telewizję kablową oraz tendencje świadczenia usług telekomunikacyjnych przez platformy bezprzewodowe i przenośne z bezprzewodowym dostępem szerokopasmowym.

Ponieważ trudno jest przewidzieć przyszły rozwój technologiczny, potencjał rynku oraz otoczenie prawne, Grupa MNI może czasem inwestować w technologie, które nie zawsze przyniosą oczekiwane korzyści. Wystąpienie takiej sytuacji może mieć negatywny wpływ na wyniki oraz sytuację finansową Grupy, aczkolwiek w horyzoncie najbliższych kilku miesięcy ryzyko to jest nieznaczne.

Ryzyko związane z awarią sprzętu

MNI S.A. i jej spółki zależne wykorzystują sprzęt najbardziej renomowanych producentów zarówno w posiadanych platformach teleinformatycznych stosowanych do świadczenia usług dodanych, jak również w należącej do Grupy Kapitałowej sieci telekomunikacyjnej. Pomimo tego nie sposób wykluczyć ryzyka polegającego na niespodziewanych awariach powodujących zatrzymanie pracy systemów telekomunikacyjnych. Powstałe awarie spowodować mogą czasową niezdolność do świadczenia oferowanych usług. W celu zminimalizowania strat mogących powstać w wyniku powyższych zdarzeń, Grupa MNI stosuje szereg procedur awaryjnych, zapewniając sobie w kontraktach z dostawcami kluczowych rozwiązań odpowiednie wsparcie techniczne. Spółki Grupy MNI posiadają wyposażenie pozwalające na szybkie zastąpienie jednych urządzeń innymi zapasowymi.

Ponadto, we własnym zakresie, Grupa MNI zaopatrzyła się w specjalne zestawy części zamiennych, pozwalające w bardzo krótkim czasie przywrócić zdefektowany sprzęt do normalnej pracy. Dodatkowo, spółki Grupy posiadają aktualne polisy ubezpieczeniowe w zakresie ryzyk związanych z prowadzoną działalnością gospodarczą.

Ryzyko konkurencji

MNI S.A. i jej spółki zależne działają na dwóch rynkach: na rynku medialnych usług dodanych opartych na telekomunikacji oraz na rynku telekomunikacyjnym, które jakkolwiek przenikają się wzajemnie, znajdują się obecnie na innym etapie rozwoju, jak również charakteryzują się innymi czynnikami ryzyka.

W szczególności, priorytetowy rynek działalności – rynek medialnych usług dodanych opartych na telekomunikacji, charakteryzuje się obecnością pewnej liczby podmiotów we wczesnym stadium rozwoju i relatywnie niewielkiej skali działania. Na tym tle Grupa MNI jest podmiotem o rozwiniętej strukturze organizacyjnej, silnej pozycji rynkowej i rozbudowanej infrastrukturze teleinformatycznej. Jakkolwiek nie istnieją niezależne analizy polskiego rynku usług dodanych opartych na telekomunikacji, według oceny Zarządu MNI S.A. w chwili obecnej ryzyko konkurencji w tym zakresie jest ograniczone.

W segmencie usług telekomunikacyjnych głównymi konkurentami są TP S.A. i inni operatorzy alternatywni, jak też operatorzy sieci telefonii komórkowej oraz niektóre sieci telewizji kablowej, które z powodzeniem wprowadziły usługi „triple play” (czyli telewizja, Internet i telefon w jednym pakiecie)

Upowszechnienie oraz powolny, ale występujący spadek cen usług telefonii komórkowej w stosunku do telefonii stacjonarnej może stanowić potencjalne zagrożenie dla dalszego wzrostu przychodów z działalności prowadzonej przez spółki Grupy w zakresie połączeń głosowych realizowanych za pomocą sieci stacjonarnej. Ryzyko to jest minimalizowane poprzez podejmowanie wzmożonej aktywności w nowych, dynamicznie rozwijających się segmentach rynku telekomunikacyjnego oraz wprowadzaniem nowych usług, w tym między innymi na rynku usług typu VOIP oraz w oparciu o model MVNO.

Ryzyka finansowe (ryzyko zmiany kursu walut, ryzyko zmiany stopy procentowej, ryzyko cenowe, ryzyko kredytowe, ryzyko utraty płynności)

W/w ryzyka zostały omówione w informacji dodatkowej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego MNI S.A. za rok obrotowy 2013.

2.3 Postępowania toczące się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, z uwzględnieniem informacji w zakresie:

- a) postępowania dotyczącego zobowiązań albo wierzytelności Emitenta lub jednostki od niego zależnej, których wartość stanowi co najmniej 10% kapitałów własnych;
- b) dwu lub więcej postępowań dotyczących zobowiązań oraz wierzytelności, których łączna wartość stanowi odpowiednio co najmniej 10% kapitałów własnych Emitenta.

Postępowania sądowe pomiędzy Długie Rozmowy S.A. i Telekomunikacją Polską S.A.

Toczące się spory pomiędzy Telekomunikacją Polska S.A. (dalej TP S.A.) a spółkami Grupy MNI ma swoje źródło w relacjach pomiędzy Długie Rozmowy S.A. (spółką zależną MNI Centrum Usług S.A.) a TP S.A., powstałych na tle realizacji przez te spółki umowy o połączeniu sieci, w zakresie realizacji usługi WLR.

Wiążąca strony umowa o połączeniu sieci z dnia 30 października 2002r. została zmieniona Decyzją Prezesa Urzędu Komunikacji Elektronicznej z dnia 27 lipca 2007r., która wprowadziła obowiązek realizacji przez TP S.A. szeregu obowiązków wobec DR S.A. w zakresie usługi hurtowego dostępu do sieci TP S.A., w tym realizację zamówień aktywowania abonentów pozyskiwanych przez DR S.A. zgodnie z terminami określonymi w tej Decyzji. Jednocześnie Decyzji stanowiła, iż: „Z tytułu niedotrzymania z winy TP S.A. terminów określonych w Decyzji za każdy dzień przekroczenia terminu przysługuje DR S.A. odszkodowanie w wysokości 1000 PLN (kara umowna).” Inny zapis Decyzji stanowił natomiast, iż: „W przypadku uporczywego obniżania przez TP S.A. jakości usług świadczonych na rzecz DR S.A. TP S.A. będzie płacić karę umowną w wysokości 10.000 PLN za każdy

potwierdzony przypadek takiego działania TP S.A.". TP S.A. odwołała się od Decyzji do Sądu Ochrony Konkurencji i Konsumentów i Sąd wydał wyrok oddalający odwołanie TP S.A.

Następnie TP S.A. złożyła apelację od powołanego wyroku, ale wkrótce cofnęła ją z uwagi na podpisanie w dniu 22 października 2009 roku porozumienia z Prezesem Urzędu Komunikacji Elektronicznej. Tym samym Decyzja ta stała się prawomocna, a TP S.A. została w pełni zobowiązana do przestrzegania wszystkich jej postanowień. Niestety TP S.A. permanentnie i w sposób istotny opóźniała się z realizacją zamówień aktywowania abonentów pozyskiwanych przez DR S.A. Opóźnienia te wynikały z przyczyn leżących wyłącznie po stronie TP S.A. TP S.A. przez cały okres współpracy z DR S.A. kwestionowała prawo DR S.A. do naliczania kar umownych, prawo określone prawomocną Decyzją Prezesa URE.

TP S.A. kwestionując też fakt występowania opóźnień permanentnie i stanowczo odmawiała udostępnienia jakichkolwiek danych, a w szczególności niezmodyfikowanych zapisów swoich systemów informatycznych odnośnie terminów realizacji zamówień aktywacji abonentów pozyskiwanych przez DR S.A. Wielokrotne próby podjęcia negocjacji z TP S.A. przez DR S.A., w tym wezwanie do próby ugodowej przez Sądem podjęte przez DR S.A. w 2009 roku, nie dawały żadnego rezultatu. W związku z tym, po upływie ponad 2 lat stałych opóźnień w realizacji usług przez TP S.A. na rzecz DR S.A., poczynwszy od października 2009 roku DR S.A. rozpoczęła naliczanie oraz potrącanie przysługujących jej od TP S.A. kar umownych z należnościami TP S.A. wobec DR S.A. wynikających z wykonywanych przez TP S.A. usług na rzecz DR S.A.

DR S.A. wytoczyła następujące powództwa przeciwko TP S.A.:

- a) o zapłatę przez TP S.A. na rzecz DR S.A. kwoty 32.331.000,00 zł tytułem kar umownych naliczonych przez DR S.A. od końca 2007r. do października 2010r.
- b) o zapłatę przez TP S.A. na rzecz DR S.A. kwoty 23.958.237,00 zł tytułem kar umownych należnych za okres od 01 grudnia 2010r. do dnia 30 czerwca 2011r.
- c) o zapłatę przez TP S.A. na rzecz DR S.A. kwoty 305.732.000,00 zł tytułem kar umownych należnych za okres od 01 lipca 2011r. do dnia 12 czerwca 2012r. oraz kar umownych za uporczywe obniżanie jakości usług świadczonych przez TP S.A. na rzecz DR S.A.

W dniu 12 listopada 2012r. DRSA skierowała do TPSA wezwanie do zapłaty kar umownych w wysokości 130.662.000,00 zł należnych DRSA za nieterminową realizację przez TPSA usługi WLR na rzecz DRSA za okres od 13 czerwca 2012r. do 12 listopada 2012r. W związku nie uregulowaniem przedmiotowego zobowiązania przez TPSA, DRSA pismem z dnia 20 listopada 2012 r. DRSA rozszerzyła powództwo do kwoty 436.394.000 zł. Na rozprawie w dniu 21 maja 2013 roku sąd zawiesił postępowanie.

TP S.A. wniosła przeciwko DR S.A. pozwy:

- a) o zapłatę przez DR S.A. na rzecz TP S.A. kwoty 458.797,00 zł tytułem rozliczeń międzyoperatorskich.
W 2013r. DR S.A. uzyskała opinię niezależnego eksperta w dziedzinie telekomunikacji potwierdzającą stanowisko DR S.A. co do istnienia opóźnień i ich wysokości. Dodatkowo biegły sądowy powołany przez Sąd po analizie systemów bilingowych DR S.A. i TP S.A., a więc także uwzględniających dane dostarczone przez TP S.A., wydał opinię w której potwierdził stanowisko niezależnego eksperta oraz DR S.A. co do istnienia opóźnień, nadto określił ich ilość na zdecydowanie wyższą niż ta określona przez DR S.A. (Zdaniem biegłego TP S.A. w okresie od 01.11.2007 do 31.07.2009.dopuszczała się łącznie 17.414 dni opóźnień).
Jest to najdalej idący dowód zasadności roszczeń DR S.A. wobec TP S.A., a tym samym zatem zasadności dokonywanych potrąceń.
- b) o zapłatę przez DR S.A. na rzecz TP S.A. kwoty 36.741.752,00 zł tytułem rozliczeń międzyoperatorskich.
- c) o zapłatę przez DR S.A. na rzecz TP S.A. kwoty 1.389.029,04 zł z tytułu rozwiązania przez DR S.A. umowy z dnia 02 września 2004r. o świadczenie przez TP S.A. usług udostępniania Krajowego Systemu Teletransmisyjnego.

Na tle sporów sądowych DR S.A. i TP S.A. powstały także następujące spory sądowe pomiędzy TP S.A. a MNI Centrum Usług S.A. (d. MNI Telecom S.A.):

- a) W kwietniu 2012r. TP S.A. wystąpiła z powództwem o zapłatę 46 mln zł przeciwko spółce MNI Centrum Usług S.A., po czym w sierpniu 2012 roku TP S.A. cofnęła to powództwo bez zrzeczenia się roszczenia.
- b) W październiku 2012r. TP SA wystąpiła ponownie, tym razem o zapłatę kwoty 58 mln zł. Pozew został złożony wraz z wnioskiem o jego zabezpieczenie. W ramach tego ostatniego postępowania TP S.A. uzyskała zabezpieczenia swojego roszczenia wobec MNI Centrum Usług S.A. poprzez zajęcie rachunków bankowych w BRE Bank S.A. jak też poprzez wpis hipoteki na nieruchomościach należących do MNI Centrum Usług S.A.

W dniu 12 kwietnia 2013r. Sąd Okręgowy w Lublinie Wydział IX Gospodarczy wydał postanowienie o zabezpieczeniu dowodów z zapisów z systemów informatycznych Telekomunikacji Polskiej S.A w zakresie dat realizacji zamówień uruchomienia usługi WLR na rzecz abonentów spółki Długie Rozmowy S.A. na podstawie umowy o połączeniu sieci z dnia 30 października 2002 roku wraz z aneksami oraz decyzji Prezesa Urzędu Komunikacji Elektronicznej z dnia 27 lipca 2007 roku zmieniającej umowę o połączeniu sieci.

Ponadto, w postanowieniu Sąd dopuścił dowód z opinii biegłego z zakresu telekomunikacyjnych systemów informatycznych na okoliczność zabezpieczenia celem wykorzystania w dalszym toku postępowania oryginalnych i niezmodyfikowanych danych z systemów informatycznych Telekomunikacji Polskiej S.A. w miejscu ich przechowywania w zakresie dat realizacji zamówień uruchomienia usługi WLR na rzecz abonentów spółki Długość Rozmowy S.A.

Ponadto, odrębnym postanowieniem z dnia 12 kwietnia 2013r. Sąd zawiesił postępowanie w sprawie do czasu prawomocnego rozstrzygnięcia innych postępowań sądowych prowadzonych w Sądzie Okręgowym w Warszawie pomiędzy Telekomunikacją Polską S.A. a spółką Długość Rozmowy S.A.

Niezależnie od zawieszonego postępowania głównego, w dniu 17 czerwca 2013 roku spółka MNI Centrum Usług S.A., spółka Telekomunikacja Polska S.A. oraz spółka Polska Telefonia Komórkowa Centertel Sp. z o.o., przy udziale spółki MNI S.A., zawarły porozumienie „Porozumienie”).

W wykonaniu Porozumienia:

- (a) Pismem do Komornika z dnia 16 lipca 2013 roku, Telekomunikacja Polska S.A. wniosła o umorzenie postępowania zabezpieczającego KM 47925/12.
- (b) Pismem do Komornika z dnia 25 lipca 2013 roku Telekomunikacja Polska S.A. uzupełniła wniosek o umorzenie postępowania zabezpieczającego wskazany w punkcie a) powyżej o postępowanie KM 52934/12.
- (c) Telekomunikacja Polska S.A., pismem do Komornika z dnia 16 lipca 2013 roku wniosła o wszczęcie egzekucji, co do kwoty 6.616.996,85 złotych (słownie: sześć milionów sześćset szesnaście tysięcy dziewięćset dziewięćdziesiąt sześć złotych i 85/100) z kwot znajdujących się w depozycie sądowym, równocześnie wniosła o przekazanie pozostałych kwot znajdujących się w depozycie sądowym do MNI Telecom S.A.
- (d) Telekomunikacja Polska S.A. pismem do Komornika z dnia 24 lipca 2013 roku doprecyzowała, że pismo z dnia 16 lipca 2013 roku dotyczy obu wskazanych wyżej postępowań komorniczych.
- (e) Komornik pismami z dnia 17 lipca 2013 roku zajął wierzycelności zgromadzone w depozycie sądowym, oraz poinformował MNI Telecom S.A. o wszczęciu postępowania egzekucyjnego z wniosku Telekomunikacji Polskiej S.A., o którym mowa wyżej w pkt. c) i d).
- (f) W dniu 30 lipca 2013 roku Komornik wydał postanowienia o umorzeniu postępowań zabezpieczających KM 47925/12 oraz KM 52943/12. Postępowanie egzekucyjne wszczęte przez Komornika w dniu 17 lipca 2013 roku zostało w dniu 8 sierpnia 2013 roku zakończone w wyniku zaspokojenia wierzycelności Telekomunikacji Polskiej S.A. w wysokości 6.616.996,85 złotych z kwot złożonych w depozycie sądowym. Pozostałe kwoty złożone w depozycie sądowym (tj. ponad kwotę 6.616.996,85 złotych) zostały zgodnie z Porozumieniem przekazane na rachunek bankowy wskazany przez MNI Telecom S.A. Wyżej wymienione postanowienia są prawomocne. Tym samym część Porozumienia w zakresie spłaty kwoty 6.616.996, 85 złotych została wykonana. Natomiast w pozostałym zakresie tj. ratalnej spłaty wierzycelności Telekomunikacji Polskiej S.A. oraz PTK-Centertel Sp. z o.o. kontynuowane jest jego wykonywanie.

W dniu 2 września 2013 roku Kancelaria złożyła w imieniu MNI Telecom S.A. wniosek o uchylenie zabezpieczenia udzielonego w sprawie na rzecz Telekomunikacji Polskiej S.A. W celu rozpoznania przedmiotowego wniosku sąd wyznaczył rozprawę – na dzień 22 października 2013 roku.

Na rozprawie w dniu 22 października 2013 roku Sąd oddalił wniosek MNI Telecom S.A. o uchylenie zabezpieczenia. Kancelaria wniosła zażalenie na ww. postanowienie, które nie zostało dotychczas rozpoznane.

W dniu 13 stycznia 2014 roku Sąd dopuścił dowód z uzupełniającej opinii biegłego z zakresu telekomunikacyjnych systemów informatycznych na okoliczność zabezpieczenia niezmodyfikowanych danych z systemów informatycznych Powoda w miejscu ich przechowywania w zakresie dat realizacji zamówień uruchomienia usługi WLR na rzecz abonentów Długość Rozmowy S.A.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania Pozwany otrzymał uzupełniającą opinię biegłego i złożył do niej swe zastrzeżenia.

Na dzień 31 grudnia 2013 roku oraz dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania, przed sądami, organami właściwymi dla postępowań arbitrażowych lub organami administracji publicznej nie toczyły się i nie toczą postępowania dotyczące:

- zobowiązań / wierzycelności Hyperion S.A. lub spółek zależnych, których jednorazowa lub łączna wartość stanowiłaby co najmniej 10 % kapitałów własnych Grupy Kapitałowej Hyperion;
- zobowiązań / wierzycelności MIT Mobile Internet Technology lub spółek zależnych, których jednorazowa lub łączna wartość stanowiłaby co najmniej 10 % kapitałów własnych Grupy Kapitałowej MIT Mobile Internet Technology.

3. Sytuacja finansowa Spółki i Grupy MNI.

3.1. Wyniki finansowe za rok 2013

Grupa Kapitałowa MNI	ROK 2013	Rok 2012
EBITDA (w tys. PLN)	65 417	69 120

Wybrane dane finansowe Grupy Kapitałowej MNI za okres 01.01.2013 – 31.12.2013.

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. PLN		w tys. EUR	
	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, materiałów i towarów	232 387	303 243	55 186	72 657
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	26 865	26 072	6 380	6 247
III. Zysk (strata) brutto	3 498	11 774	831	2 821
IV. Zysk (strata) netto przypadająca na akcjonariuszy jednostki dominującej	-2 747	4 046	-652	969
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	35 329	19 208	8 390	4 602
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-11 405	50 653	-2 708	12 137
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-26 908	-79 098	-6 390	-18 952
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	-2 984	-9 237	-709	-2 213
IX. Aktywa razem	676 696	636 535	163 169	155 700
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	281 020	239 808	67 761	58 659
XI. Zobowiązania długoterminowe	57 564	73 794	13 880	18 050
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	211 667	163 187	51 039	39 917
XIII. Kapitał własny	395 676	396 727	95 408	97 042
XIV. Kapitał zakładowy	98 946	98 946	23 858	24 203
XV. Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	334 487	337 525	80 654	82 561
XVI. EBITDA	65 417	69 120	15 535	16 561
XVII. Liczba akcji (w szt.)	98 946 283	98 946 283	98 946 283	98 946 283
XVIII. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą	-0,03	0,04	-0,01	0,01
XIX. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	3,38	3,41	0,82	0,83

Na dzień 31 grudnia 2013 roku majątek Grupy wynosił 676 696 tys. zł, w tym:

wartości niematerialne	88 567	13,09%
wartość firmy	199 602	29,50%
rzeczowe aktywa trwałe	153 617	22,70%
należności długoterminowe	8 294	1,23%
inwestycje długoterminowe	30 624	4,53%
aktywa z tyt. odr. podatku dochodowego	13 129	1,94%
aktywa trwałe	493 833	72,98%
aktywa obrotowe	182 863	27,02%
aktywa razem	676 696	100,00%

Posiadany majątek został sfinansowany:

kapitały własne	395 676	58,47%
rezerwy	11 789	1,74%
zobowiązania długoterminowe	57 564	8,51%
zobowiązania krótkoterminowe	211 667	31,28%
pasywa razem	676 696	100,00%

Wybrane dane finansowe spółki MNI S.A. za okres 01.01.2013 – 31.12.2013.

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. PLN		w tys. EUR	
	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, materiałów i towarów	3 074	1 373	730	329
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	237	-977	56	-234
III. Zysk (strata) brutto	-1 147	-5 260	-272	-1 260
IV. Zysk (strata) netto przypadająca na akcjonariuszy jednostki dominującej	-1 105	-5 190	-262	-1 244
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-2 654	10 505	-630	2 517
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	4 824	1 139	1 146	273
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-3 469	-10 231	-824	-2 451
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	-1 299	1 413	-308	339
IX. Aktywa razem	215 023	181 274	51 848	44 341
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	48 924	51 109	11 797	12 502
XI. Zobowiązania długoterminowe	445	10 482	107	2 564
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	41 551	40 420	10 019	9 887
XIII. Kapitał własny	166 099	130 165	40 051	31 839
XIV. Kapitał zakładowy	98 946	98 946	23 859	24 203
XV. Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	166 099	130 165	40 051	31 839
XVI. EBITDA	568	-665	135	-159
XVII. Liczba akcji (w szt.)	98 946 283	98 946 283	98 946 283	98 946 283
XVIII. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą	-0,01	-0,05	0,00	-0,01
XIX. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	1,68	1,32	0,40	0,32

Na dzień 31 grudnia 2012 roku majątek Spółki MNI S.A. wynosił 215 023 tys. zł, w tym:

wartości niematerialne	258	0,12%
rzeczowe aktywa trwałe	339	0,16%
należności długoterminowe	3 516	1,64%
inwestycje długoterminowe	153 763	71,51%
aktywa z tyt. odr. podatku dochodowego	3 239	1,51%
aktywa trwałe	161 115	74,93%
aktywa obrotowe	53 908	25,07%
aktywa razem	215 023	100,00%

Posiadany majątek został sfinansowany:

kapitały własne	166 099	77,25%
rezerwy	6 928	3,22%
zobowiązania długoterminowe	445	0,21%
zobowiązania krótkoterminowe	41 551	19,32%
pasywa razem	215 023	100,00%

W roku 2013 roku Grupa Kapitałowa MNI :

- zanotowała przychody ze sprzedaży w wysokości 232,387 mln zł, w porównaniu do przychodów osiągniętych w roku 2012 w wysokości 303,243 mln zł,
- osiągnęła zysk na sprzedaży w wysokości 20,306 mln zł, w porównaniu do zysku na sprzedaży osiągniętym w roku 2012 w wysokości 24,718 mln zł,
- wypracowała zysk operacyjny (EBIT) w wysokości 26,865 mln zł, na poziomie zbliżonym do zysku operacyjnego wypracowanego w roku 2012 w wysokości 26,072 mln zł,

- wypracowała zysk operacyjny przed amortyzacją (EBITDA) w wysokości 65,417 mln zł, w porównaniu do zysku operacyjnego przed amortyzacją, wypracowanego w roku 2012 w wysokości 69,120 mln zł,
- wypracowała zysk netto na poziomie Grupy w wysokości 2,846 mln zł, w porównaniu do zysku netto na poziomie Grupy, wypracowanego w roku 2012, w wysokości 6,700 mln zł.

Wskaźniki uzyskanych marż na prowadzonej działalności w roku 2013 osiągnęły następujące wartości:

- na poziomie zysku operacyjnego EBIT - 11,56%
- w zakresie wskaźnika EBITDA - 28,15%
- na poziomie zysku netto Grupy - 1,22%

3.2 Informacje o zaciągniętych kredytach, umowach pożyczek z uwzględnieniem terminów ich wymagalności oraz udzielonych poręczeniach i gwarancjach (w tys. zł)

Informacja w powyższym zakresie została zawarta w notach objaśniających 16D i 17C do skonsolidowanego sprawozdania finansowego MNI S.A. za rok 2013.

3.3 Informacje o udzielonych pożyczkach, poręczeniach i gwarancjach

Informacja w powyższym zakresie została zawarta w pkt. XI informacji dodatkowej do skonsolidowanego sprawozdania Grupy Kapitałowej MNI za 2013 rok.

3.4 Prognozy finansowe

W dniu 4 marca 2013, raportem bieżącym nr 12/2013 Zarząd MNI SA Warszawie przekazał do publicznej wiadomości prognozę dla Grupy MNI na rok 2013 wraz z najważniejszymi informacjami dotyczącymi planowanych kierunków rozwoju.

Zgodnie z przekazaną informacją:

1. Prognoza dla Grupy MNI zakładała osiągnięcie za 2013 rok skonsolidowanych przychodów na poziomie nie mniej niż 320 mln zł i EBITDA nie mniejsza niż 70 mln zł.
2. Prognoza dla Grupy MNI zakładała osiągnięcie za 2013 rok skonsolidowanych przychodów z sektora telekomunikacyjnego na poziomie nie niższym niż 190 mln przy niższej rentowności, na poziomie nie mniej niż 38 mln EBITDA.
3. W ramach realizowanej strategii całej Grupy MNI notowana na GPW spółka MIT Mobile Internet Technology S.A. powinna osiągnąć wzrost przychodów w sektorze usług dodanych, nowych technologii oraz działalności medialnej do poziomu ok. 130 mln zł oraz nie mniej niż 32 mln zł EBITDA.

W dniu 30 lipca 2013 roku, po spełnieniu się warunków porozumienia zawartego przez spółkę zależną MNI Telecom SA (obecnie MNI C z Telekomunikacją Polską S.A., raportem bieżącym nr 32/2013, Spółka podała do publicznej wiadomości informację, że szacowana przez Zarząd EBITDA dla sektora telekomunikacyjnego oscylować będzie w granicach 34-37 mln zł, wobec pierwotnie zakładanej w wysokości 38 mln zł.

W skonsolidowanym raporcie kwartalnym MNI S.A. za III kwartał 2013 roku, opublikowanym w dniu 13 listopada 2013 roku, monitorując realizację prognoz za okres od dnia 1 stycznia 2013 roku do dnia 30 września 2013 roku, Spółka podała do publicznej wiadomości informację, że wskaźnik EBITDA w roku 2013 dla sektora usług dodanych, nowych technologii oraz działalności medialnej zostanie zrealizowany w pełni lub przekroczony, a wskaźnik EBITDA w roku 2013, na poziomie skonsolidowanym, osiągnie wartość z przedziału 66-70 mln zł.

Na poziom realizacji tej prognozy w okresie styczeń – grudzień 2013 roku wpływ miały zdarzenia przeszłe, do których w szczególności należy zaliczyć:

- bezprawne wypowiedzenie umowy o połączeniu sieci (wraz z późniejszymi aneksami) zawartej pomiędzy Telekomunikacją Polską S.A. a Dłgie Rozmowy S.A. oraz kolejne działania podejmowane przez TPSA, które spowodowały spowolnienie rozwoju pionu WLR, co pociągnęło za sobą problemy w segmencie hurtu ruchu. Zarząd spółki zależnej MNI Telecom S.A. zmuszony był do podejmowania szeregu kosztownych działań, minimalizujących straty spowodowane działaniami TPSA.

W roku obrotowym 2013, mimo niezrealizowania prognozy w obszarze przychodów ze sprzedaży na poziomie skonsolidowanym oraz w poszczególnych sektorach:

- sektor telekomunikacyjny wypracował wskaźnik EBITDA w wysokości 40,00 mln zł, co stanowi realizację w 108,11% wyniku rocznego, dla skorygowanego w dniu 30 lipca 2013 roku szacowanego wskaźnika EBITDA w wysokości 37 mln,
- sektor usług dodanych, nowych technologii oraz działalności medialnej realizowany przez spółki Grupy MIT Mobile Internet Technology wypracował wskaźnik EBITDA w wysokości 34,75 mln zł, co stanowi realizację prognozowanego (32 mln zł) rocznego wskaźnika EBITDA dla tego sektora w wysokości 108,53%,
- wskaźnik EBITDA na poziomie skonsolidowanym osiągnął wartość 65,42 mln zł, co stanowi realizację w 99,12% wyniku rocznego, dla skorygowanego w dniu 13 listopada 2013 roku szacowanego wskaźnika EBITDA na poziomie skonsolidowanym w wysokości min. 66 mln zł.

3.5 Planowany rozwój

Długoterminowym celem Zarządu MNI S.A. jest budowa silnej grupy kapitałowej, skupiającej dynamicznie rozwijające się spółki z dziedziny nowoczesnych mediów, telekomunikacji oraz zaawansowanych technologii mobilnych. Grupa MNI rozszerza również działalność na nowe dziedziny, których rozwojowy potencjał zależy m.in. od zaimplementowania najnowocześniejszych, mobilnych i multimedialnych form sprzedaży.

Dla MNI Centrum Usług S.A. strategia rozwoju zakłada:

- cross-selling i up-selling usług wszystkich spółek grupy MNI do bazy klientów MNI Centrum Usług;
- wykorzystanie istniejącej bazy klienckiej i infrastruktury oraz produktów Grupy do zwiększenia przychodów poprzez sprzedaż nowych usług:
 - ❖ usługi finansowe:
 - pożyczki - pożyczkomat - produkt własny,
 - przekazy pieniężne (HalCash C.E.E. Sp. z o.o.),
 - mobilne płatności (HalCash C.E.E. Sp. z o.o.),
 - karty paliwowe (PKN Orlen SA).
 - ❖ ubezpieczenia:
 - komunikacyjne, majątkowe i na życie (Superpolisa Sp. z o.o. z Grupy MAK),
 - od utraty pracy (Willis Polska SA),
 - ❖ bezpieczeństwo (monitoring - Juventus Sp. z o.o.), usługi lokalizacji kart SIM (Navigo Sp z o.o. + Lark Europe Sp. z o.o.),
 - ❖ usługi turystyczne (bilety lotnicze, wyjazdy służbowe, rekreacja i wypoczynek - First Class SA);
 - ❖ sprzedaż energii (w trakcie wyboru partnera,
- świadczenie usług telekomunikacyjnych dla części abonenckiej grupy MNI jak również na rzecz innych operatorów telekomunikacyjnych;
- rozwój sieci sprzedaży: własne call center, POK-i (30 własnych oraz franszysowe), door-to-door (150 sprzedawców własnych oraz sprzedawcy kontaktowi), sieć partnerska (Tesco, Media Markt, Avans);

Szybkie wdrożenie powyższych działań powinno pozwolić na wypracowanie na koniec 2016 roku marży netto na poziomie 20 mln zł.

Dalszy rozwój spółki Hyperion S.A. i jej Grupy Kapitałowej jest ściśle związany z realizacją nowej strategii, której wdrażanie zostało rozpoczęte w minionym roku obrotowym. W związku z nabyciem w marcu 2013 roku 100% udziałów w spółce celowej Małopolska Sieć Szerokopasmowa Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie, realizującej projekt „Małopolska Sieć Szerokopasmowa (Projekt MSS)”, Grupa Hyperion przekształca się w centrum konsolidacji aktywów światłowodowych. W ramach Projektu MSS zostanie wybudowana i pozyskana sieć światłowodowa o łącznej długości prawie 3 tys. km, w tym ok. 700 km sieci szkieletowej oraz ponad 2,2 tys. km sieci dystrybucyjnej (powiatowej), zbudowanych zostanie 19 węzłów głównych na sieci szkieletowej oraz 245 węzłów sieci dystrybucyjnej. Realizacja tego projektu zapewni dostęp do sieci szerokopasmowej dla:

- ok. 770.000 mieszkańców;
- ok. 210.000 gospodarstw domowych;
- ok. 500 jednostek administracji publicznej.

Proces inwestycyjny projektu przewidziany jest na ok. 3 lata a start operacyjny MSS planowany jest na styczeń 2016 roku.

Jednocześnie konsolidując dotychczasowe zasoby infrastruktury światłowodowej Grupy Hyperion oraz największego akcjonariusza – spółki MNI S.A. - w okresie najbliższych 2 lat Grupa Hyperion zarządzać będzie infrastrukturą światłowodową o łącznej długości ponad 5 tysięcy kilometrów i stanie się operatorem infrastrukturalnym o znaczącej pozycji rynkowej, skoncentrowanym na usługach dla innych operatorów i będącym w stanie zaspokoić wszelkie potrzeby przesyłowe na dynamicznie rosnącym rynku ruchu IP, którego głównym czynnikiem wzrostu są:

- usługi video;
- rozpowszechnienie szybkiego szerokopasmowego dostępu do Internet;
- intensyfikacja użytkownika.

Przekształcenie się w podmiot będący operatorem dla operatorów telekomunikacyjnych i przejście do sektora B2B (Business to Business) otworzy Spółkę na rynek nowych produktów i znacząco wzmocni jej pozycję.

Zgodnie z wdrażaną strategią Grupa Hyperion będzie świadczyła usługi zarówno na własnych zasobach, jak i na zasobach innych właścicieli. Świadczenie usług na własnych zasobach obejmuje:

- dzierżawę włókien światłowodowych,
- transmisję danych,
- dostarczanie Internetu,
- kolokację,
- serwis, utrzymanie i nadzór.

Usługi te będą kierowane do:

- operatorów sieci telekomunikacyjnych, operatorów sieci telewizji kablowych i providerów internetowych,
- jednostek samorządowych i jednostek administracji,
- placówek edukacyjnych.

Świadczenie usług na zasobach innych właścicieli obejmuje:

- zarządzanie sieciami szkieletowo-dystrybucyjnymi,
- utrzymanie i konserwację infrastruktury.

Usługi te będą analogicznie skierowane do operatorów sieci telekomunikacyjnych, operatorów sieci telewizji kablowych i providerów internetowych.

Wart podkreślenia jest fakt, że Grupa Hyperion posiada długoletnie doświadczenie na rynku dostępu do usług szerokopasmowych. W latach 2006 – 2010 Hyperion S.A. poprzez liczne akwizycje wspomagane wzrostem organicznym, zbudowała bazę 180 tys. abonentów, którym poza dostępem do Internetu świadczyła usługi głosowe, mobilne oraz telewizyjne w oparciu o własną szerokopasmową infrastrukturę teleinformatyczną.

W związku z powyższym nie należy wykluczyć sprzedaży działalności multimedialnej, realizowanej dotychczas przez spółkę zależną Telestar S.A., która to działalność będzie kontynuowana poza strukturą Grupy Hyperion.

Działania, aktualnie prowadzone przez Zarząd MIT Mobile Internet Technology S.A. ukierunkowane są na przekształcenie Grupy Kapitałowej MIT w holding technologiczno-sprzedażowy w obszarze technologii internetowych i mobilnych oraz usług zleczanych outsourcingu procesów biznesowych w tym CRM i Customer Care, składający się z podmiotów, które:

- tworzą, rozwijają oraz komercyjnie dystrybuują na rynku nowoczesne mobilne i internetowe technologie użytkowe,
- oferują nowoczesny контент użytkowy oraz rozrywkowy we wszystkich kanałach dotarcia, w szczególności na urządzenia mobilne,
- oferują odbiorcom, w tym odbiorcom mobilnym nowoczesne usługi, w tym usługi informacyjne, bankowo-płatnościowe, sprzedażowe i reklamowo-marketingowe.

Docelowo MIT S.A. stanie się również holdingiem spółek, które będą uzupełniać się w obszarze tzw. sprzedaży konwergentnej, polegającej na łączeniu w ramach jednego produktu usług dostarczanych przez różne podmioty z Grupy Kapitałowej MIT a także podmioty wchodzące w skład grupy kapitałowej największego akcjonariusza – spółki MNI S.A.

W celu dalszej dywersyfikacji obszarów biznesowych, MNI S.A. nabyła udziały w spółce HC Partycypacja Sp. z o.o. (HCP), która jest współwłaścicielem Hal Cash Central Eastern Europe Sp. z o.o. Spółka Hal Cash jest z operacyjnego punktu widzenia częścią światowego systemu płatności mobilnych Hal Cash International powołanego kilka lat temu przez osiem wiodących hiszpańskich banków. System ten umożliwia między innymi transfery środków finansowych bezpośrednio do bankomatów z wykorzystaniem telefonu komórkowego. Międzynarodowy charakter systemu Hal Cash wskazuje, iż zapewnia on usługi finansowe również o charakterze transgranicznym, w tym międzynarodowe natychmiastowe transfery gotówki wprost do „bankomatu” najbliższej ich adresata. Hal Cash International działa obecnie w 25 krajach na całym świecie.

Spółka Hal Cash posiada licencje Hal Cash International na wdrożenie systemu Hal Cash poza Polską, we wszystkich krajach Europy Środkowo Wschodniej (łącznie 18 krajów).

Strategia MNI związana z inwestycją w spółkę Hal Cash, zakłada integrację wszystkich funkcjonalności związanych z transferami środków pieniężnych, z większą niż obecnie częścią polskiego systemu bankowego oraz działających sieci bankomatów. W kolejnym obszarze strategia MNI zakłada wprowadzenie systemu Hal Cash jako alternatywnego z uwagi na konkurencyjność opłat, systemu międzynarodowych i krajowych przekazów gotówki. System płatności mobilnych Hal Cash jest systemem uniwersalnym z punktu widzenia banku użytkownika, oraz transgranicznym z uwagi na funkcjonalność.

MNI S.A., w związku z dynamicznie rozwijającym się rynkiem płatności mobilnych, zamierza być aktywnym uczestnikiem tego rynku, oferując docelowo nowoczesną usługę, która pozwoli z dowolnego miejsca za pomocą telefonu komórkowego szybko, wygodnie i bezpiecznie dokonywać m. in. zakupów produktów i usług, opłacania rachunków, dążąc do tego, aby mobilny portfel zastąpił karty bankomatowe, kredytowe, lojalnościowe i rabatowe, a telefon pełnił rolę portfela.

Jednocześnie w związku z otrzymaniem przez Emitenta, w dniu 17 marca 2014, oferty zakupu części posiadanych aktywów telekomunikacyjnych przez fundusz inwestycyjny oraz podpisanie w dniu 16 kwietnia 2014 roku dokumentu „term-sheet”, ustalającego warunki i zasady procesu sprzedaży wybranych aktywów telekomunikacyjnych Emitenta, Zarząd Spółki zastrzega sobie prawo wprowadzenia stosownych korekt w zakresie strategii rozwoju MNI S.A. i spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej Emitenta.

4. Organy nadzorujące i zarządzające Emitenta

4.1 Zmiany w składzie osób zarządzających i nadzorujących w ciągu ostatniego roku obrotowego

Skład Rady Nadzorczej MNI S.A. na dzień 1 stycznia 2013 roku:

- | | | |
|----|---------------------|----------------------------|
| 1. | Michał Tomczak | - Przewodniczący RN |
| 2. | Robert Gwiazdowski | - Z-ca przewodniczącego RN |
| 3. | Kajetan Wojnicz | - Sekretarz RN |
| 4. | Marek Malinowski | - Członek RN |
| 5. | Marcin Rywin | - Członek RN |
| 6. | Krzysztof Gadkowski | - Członek RN |

W dniu 27 czerwca 2013 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie MNI S.A. podejmując stosowne uchwały dokonało zmian w składzie Rady Nadzorczej. W konsekwencji podjętych uchwał skład Rady Nadzorczej Emitenta był następujący:

- | | | |
|----|---------------------|--|
| 1. | Karolina Kocemba | - Członek Rady Nadzorczej (od 25 września 2013 Przewodnicząca) |
| 2. | Robert Gwiazdowski | - Członek Rady Nadzorczej (od 24 lipca 2013 Wiceprzewodniczący) |
| 3. | Marcin Rywin | - Członek Rady Nadzorczej (Przewodniczący w okresie 24 lipca 2013 do 18 września 2013) |
| 4. | Marek Malinowski | - Członek Rady Nadzorczej |
| 5. | Krzysztof Gadkowski | - Członek Rady Nadzorczej |
| 6. | Waldemar Wasiluk | - Członek Rady Nadzorczej |

- W dniu 18 września 2013 roku rezygnację z pełnienia funkcji Członka RN złożył Pan Marcin Rywin,
- w dniu 2 października 2013 r. RN Spółki oddelegowała Członka RN, Pana Krzysztofa Gadkowskiego, do tymczasowego pełnienia funkcji Członka Zarządu, do dnia 2 grudnia 2013 r.,
- w dniu 13 listopada 2013 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie dokonało zmiany w RN Spółki, powołując w skład Rady Pana Asena Gyczew,
- z dniem 21 listopada 2013 roku rezygnację z pełnienia funkcji Członka RN złożył Pan Marek Malinowski,
- w dniu 26 listopada 2013 r. Pan Krzysztof Gadkowski, Członek RN Spółki, oddelegowany do pełnienia funkcji Członka Zarządu, złożył rezygnację z pełnienia funkcji w Zarządzie Spółki.

W konsekwencji na dzień 31 grudnia 2013 r. skład Rady Nadzorczej MNI S.A. przedstawiał się następująco:

- | | | |
|----|---------------------|--------------------------------------|
| 1. | Karolina Kocemba | - Przewodnicząca Rady Nadzorczej |
| 2. | Robert Gwiazdowski | - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej |
| 3. | Waldemar Wasiluk | - Członek Rady Nadzorczej |
| 4. | Asen Gyczew | - Członek Rady Nadzorczej |
| 5. | Krzysztof Gadkowski | - Członek Rady Nadzorczej |

- Z dniem 10 lutego 2014 roku rezygnację z pełnienia funkcji Członka RN złożył Pan Waldemar Wasiluk,
- w dniu 11 lutego 2014 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie dokonało zmian w RN Spółki, powołując w skład Rady: Pana Janusza Steinhoffa, Pana Marcina Rywina i Pana Evangelosa Evangelou.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania skład Rady Nadzorczej MNI S.A. przedstawia się następująco:

- | | | |
|----|---------------------|--------------------------------------|
| 1. | Karolina Kocemba | - Przewodnicząca Rady Nadzorczej |
| 2. | Robert Gwiazdowski | - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej |
| 3. | Asen Gyczew | - Członek Rady Nadzorczej |
| 4. | Krzysztof Gadkowski | - Członek Rady Nadzorczej |
| 5. | Janusz Steinhoff | - Członek Rady Nadzorczej |
| 6. | Marcin Rywin | - Członek Rady Nadzorczej |
| 7. | Evangelos Evangelou | - Członek Rady Nadzorczej |

Skład Zarządu MNI S.A. na dzień 1 stycznia 2013 roku:

1. Andrzej Piechocki - Prezes Zarządu
- W dniu 2 października 2013 r. RN Spółki oddelegowała Członka RN, Pana Krzysztofa Gadkowskiego, do tymczasowego pełnienia funkcji Członka Zarządu, do dnia 2 grudnia 2013 r.
- w dniu 26 listopada 2013 r. Pan Krzysztof Gadkowski, Członek RN Spółki, oddelegowany do pełnienia funkcji Członka Zarządu, złożył rezygnację z pełnienia funkcji w Zarządzie Spółki.

W konsekwencji skład Zarządu MNI S.A. na dzień 31 grudnia 2013 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania przedstawia się następująco:

1. Andrzej Piechocki – Prezes Zarządu

Informacje dotyczące składów Zarządów i Rad Nadzorczych spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej MNI zostały przedstawione w pkt. IV informacji dodatkowej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej MNI za rok 2013.

4.2 Wynagrodzenie organów nadzorujących i zarządzających spółek Grupy Kapitałowej MNI

Informacja w powyższym zakresie została przedstawiona w pkt. VIII informacji dodatkowej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej MNI za rok 2013.

4.3 Kredyty, pożyczki, zaliczki, poręczenia i gwarancje dla osób nadzorujących i zarządzających

W roku 2013 Spółka MNI S.A. nie udzielała kredytów i pożyczek, zaliczek, poręczeń i gwarancji osobom nadzorującym i zarządzającym oraz dla osób z nimi powiązanych osobiście.

4.4 Łączna liczba wszystkich akcji i udziałów w jednostkach grupy kapitałowej emitenta będących w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących (oddzielnie dla każdej osoby)

Liczba akcji w posiadaniu członków Rady Nadzorczej:

Członkowie Rady Nadzorczej nie posiadają akcji MNI S.A.

Liczba akcji w posiadaniu członków Zarządu

- Na dzień 1 stycznia 2013 roku, jak również na dzień 31 grudnia 2013 roku, Prezes Zarządu Pan Andrzej Piechocki posiadał 14.380.406 akcji MNI S.A., stanowiących 14,53% w kapitale zakładowym Spółki.
- Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania stan ten nie uległ zmianie.

5. Główni Akcjonariusze MNI S.A. i kapitał zakładowy Emitenta

5.1 Akcjonariusze posiadający co najmniej 5% kapitału akcyjnego i 5% ogólnej liczby głosów na WZA.

Na dzień 1 stycznia 2013 roku oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania kapitał zakładowy MNI S.A. wynosi 98 946 283 zł (98 946 283 akcje o wartości nominalnej 1 zł każda akcja, uprawniające do 98 971 561 głosów na walnym zgromadzeniu spółki).

Na podstawie informacji przekazanych Spółce na dzień 1 stycznia 2013 roku znaczne pakiety akcji Spółki MNI S.A. były w posiadaniu następujących podmiotów:

Lp.	Akcjonariusz	Liczba akcji	% akcji	Liczba głosów	% głosów
1.	com.Investment Sp. z o.o.	24 284 629	24,54	24 284 629	24,54
2.	Andrzej Piechocki	14 380 406	14,53	14 380 406	14,53
3.	Fundusze Aviva Investors Poland TFI	7 359 761	7,44	7 359 761	7,44
4.	Agata Piechocka	5 205 359	5,26	5 205 359	5,26
5.	MNI S.A.	13 422 569	13,57	13 422 569	13,56

- W dniu 24 stycznia 2013 roku do Spółki wpłynęło zawiadomienie od Agaty Piechockiej o transakcjach zbycia w dniach 14-22 stycznia 2013 roku akcji Spółki, w wyniku których ilość głosów przypadająca z posiadanych akcji MNI S.A. spadła poniżej 5% udziału w ogólnej liczbie głosów. Przed zbyciem akcji MNI S.A., Agata Piechocka posiadała 5 205 359 akcji MNI S.A., które stanowiły 5,26% w kapitale zakładowym Emitenta, z których wynikało prawo do 5 205 359 głosów, stanowiących 5,26% w ogólnej liczbie głosów.
- W dniu 24 stycznia 2013 roku do Spółki wpłynęło zawiadomienie o nabyciu przez com.Investment sp. z o.o. pakietu 2 000 000 akcji Emitenta. Nabycie powyżej wskazanego pakietu akcji nastąpiło w dniu 24 stycznia 2013 roku na podstawie umowy cywilno - prawnej. Po dokonaniu powyższej transakcji com.Investment Sp. z o.o. posiada 26.284.629 akcji MNI S.A., które stanowią 26,56% w kapitale zakładowym Emitenta, z których wynika prawo do 26.284.629 głosów, stanowiących 26,56% w ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Emitenta.
- W dniu 10 maja 2013 roku do Spółki wpłynęło zawiadomienie od Aviva Inwestors Poland SA, działającej:
 1. w imieniu własnym, jako podmiot, któremu Aviva Investors Poland Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych SA, zleciło zarządzanie portfelami inwestycyjnymi funduszy inwestycyjnych, których jest organem,
 2. w imieniu i na rzecz Aviva Investors FIO oraz Aviva Investors SFI (Fundusze),
 informujące, iż w wyniku transakcji sprzedaży akcji Emitenta zmniejszył się poziom zaangażowania Funduszy w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu Emitenta i ilość głosów przypadająca z posiadanych akcji spadła poniżej 5% udziału w ogólnej liczbie głosów.
- W dniu 3 września 2013 roku do Spółki wpłynęło zawiadomienie od ING Powszechnie Towarzystwo Emerytalne S.A. (ING PTE) informujące że w wyniku nabycia akcji spółki MNI S.A. w transakcjach na GPW w Warszawie, rozliczonych w dniu 29 sierpnia 2013 roku, zarządzane przez ING PTE fundusze: ING OFE oraz ING Dobrowolny Fundusz Emerytalny (ING DFE) stały się posiadaczami akcji Spółki powyżej 5% głosów na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy Spółki.

Przed nabyciem akcji ING OFE i ING DFE posiadały 4 472 520 akcji MNI S.A., które stanowiły 4,52% w kapitale zakładowym Emitenta oraz uprawniały do 4.472. 520 głosów, stanowiących 4,52% w ogólnej liczby głosów. W dniu 3 września 2013 roku na rachunkach papierów wartościowych OFE i DFE znajduje się 8 692 520 akcji Spółki, co stanowi 8,79% w kapitale zakładowego Spółki. Akcje te uprawniają 8 692 520 do głosów na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy Spółki, co stanowi 8,78% w ogólnej liczbie głosów.

Na podstawie informacji przekazanych Spółce na dzień 31 grudnia 2013 roku oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu znaczne pakiety akcji Spółki MNI S.A. były w posiadaniu następujących podmiotów:

Lp.	Akcjonariusz	Liczba akcji	% akcji	Liczba głosów	% głosów
1.	com.Investment Sp. z o.o.	26 284 629	26,56	26 284 629	26,56
2.	Andrzej Piechocki	14 380 406	14,53	14 380 406	14,53
3.	MNI S.A.	13 422 569	13,57	13 422 569	13,56
4.	ING PTE S.A.	8 692 520	8,79	8 692 520	8,78

W okresie od przekazania raportu kwartalnego za IV kwartał 2013 roku (w dniu 28 lutego 2013) do dnia publikacji raportów rocznych za rok 2013 zmiany w strukturze własności znacznych pakietów akcji Emitenta nie wystąpiły.

Program nabywania akcji spółki MNI S.A.

W dniu 7 września 2011 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie MNI S.A. podjęło uchwałę w sprawie utworzenia Funduszu Rezerwowego, na który to fundusz przeznaczone zostaną środki pochodzące z części kapitału zapasowego utworzonego z zysku netto wypracowanego przez Spółkę w poprzednich latach obrotowych w wysokości nie większej niż 34.893.000 zł oraz kwoty stanowiące nie więcej niż 40 % kwot, które zgodnie z art. 348 § 1 kodeksu spółek handlowych mogą być w danym roku obrotowym przeznaczone do podziału pomiędzy akcjonariuszy oraz upoważniło Zarządu do nabywania akcji własnych przez Spółkę. W dniu 22 września 2011 Zarząd MNI S.A. realizując postanowienia Uchwały nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia MNI S.A. z dnia 7 września 2011 r. w sprawie udzielenia upoważnienia Zarządowi do nabywania akcji własnych przez Spółkę podjął uchwałę o przystąpieniu do realizacji programu dotyczącego nabywania nie więcej niż 20 % akcji własnych Spółki (Program).

Cel Programu: Program został uchwalony w celu umożliwienia nabywania akcji własnych w celu ich umorzenia, finansowania transakcji przejmowania innych podmiotów z rynku i tym samym konsolidacji rynku, oferowania w przyszłości kadrze menadżerskiej Spółki i podmiotów zależnych w oparciu o programy motywacyjne lub w innych

celach według uznania Zarządu po uzyskaniu stosownej zgody Rady Nadzorczej Spółki na warunkach przewidzianych w Uchwale.

W dniu 22 maja 2012 roku Zarząd Emitenta podjął uchwałę, zgodnie z którą nabywanie akcji własnych na podstawie Programu będzie realizowane za pośrednictwem spółki zależnej MNI Telecom S.A. oraz MNI S.A.

Na dzień 31 grudnia 2013 roku oraz dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania spółka MNI S.A. posiada 13.422.569 akcji własnych stanowiących 13,57 % w kapitale zakładowym spółki, którym odpowiada 13,56 % głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

6. Informacje dodatkowe

6.1. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Informacja w powyższym zakresie została zawarta w pkt. VI informacji dodatkowej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej MNI za rok 2013.

6.2 Zmiany w podstawowych zasadach zarządzania Grupą MNI

W roku 2013 nie nastąpiły zasadnicze zmiany w zasadach zarządzania Grupą MNI.

Warszawa, dnia 30 kwietnia 2013 roku

Zarząd MNI Spółka Akcyjna.

Andrzej Piechocki
(Prezes Zarządu)



Grupa Kapitałowa MNI

OŚWIADCZENIE O STOSOWANIU ŁADU KORPORACYJNEGO W 2013 ROKU

Niniejsze oświadczenie stanowi wyodrębnioną część sprawozdania Zarządu z działalności Spółki MNI S.A. i Grupy Kapitałowej MNI w roku 2013.

Oświadczenie zostało sporządzone zgodnie z § 91 ust. 5 pkt. 4) Rozporządzenia Ministra Finansów z 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. Nr 33, poz. 259).

a) wskazanie zbioru zasad ładu korporacyjnego, któremu podlega emitent, oraz miejsca, gdzie tekst zbioru zasad jest publicznie dostępny

Z dniem 19 października 2011 r. weszły w życie zmiany Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW, wprowadzone na podstawie Uchwały Rady Giełdy Nr 20/1287/2011 z dnia 19 października 2011 r. w sprawie uchwalenia zmian „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW”. Uchwałą Rady Giełdy Nr 19/1307/2012 z dnia 21 listopada 2012 r. uchwalone zostały zmiany „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW. Tekst zbioru zasad dostępny jest na stronie internetowej Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie, pod adresem:

http://www.corpgov.gpw.pl/assets/library/polish/regulacje/dobre_praktyki_16_11_2012.pdf

b) informacja o odstępniach od postanowień zbioru zasad ładu korporacyjnego, o którym mowa powyżej, wskazanie tych postanowień oraz wyjaśnienie przyczyn tego odstąpienia

W 2013 roku Spółka dwukrotnie informowała o jednorazowych odstępstwach od stosowania zasad ładu korporacyjnego:

- W dniu 27 czerwca 2013 roku Spółka poinformowała w raporcie bieżącym nr 2/2013, że obrady Walnego Zgromadzenia nie były transmitowane z wykorzystaniem sieci internet ani upublicznione na stronie internetowej Spółki. Decyzja ta powodowana została faktem braku zainteresowania taką formą śledzenia obrad Walnego Zgromadzenia.
- W dniu 13 listopada 2013 roku Spółka poinformowała w raporcie bieżącym nr 3/2013, że obrady Walnego Zgromadzenia nie były transmitowane z wykorzystaniem sieci internet ani upublicznione na stronie internetowej Spółki. Decyzja ta powodowana została faktem braku zainteresowania taką formą śledzenia obrad Walnego Zgromadzenia.

Informacja dotycząca zasad, których Spółka nie są na dzień sporządzenia oświadczenia przestrzegane:

Zasad I.1. stanowi, iż Spółka powinna umożliwiać transmitowanie obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrować przebieg obrad i upubliczniać go na swojej stronie internetowej

Zasada ta nie jest stosowana z uwagi na fakt, że do chwili obecnej do Spółki nie wpłynęło ani jedno zgłoszenie zainteresowania taką formą śledzenia obrad Walnego Zgromadzenia.

W przyszłości Spółka nie wyklucza organizacji Walnych Zgromadzeń przy wykorzystaniu nowoczesnych technik multimedialnych.

Zasada I. 9. stanowi, że GPW rekomenduje spółkom publicznym i ich akcjonariuszom, by zapewniały one zrównoważony udział kobiet i mężczyzn w wykonywaniu funkcji zarządu i nadzoru w przedsiębiorstwach, wzmacniając w ten sposób kreatywność i innowacyjność w prowadzonej przez spółki działalności gospodarczej.

Zarząd MNI S.A. jest spółką realizującą zasadę o zrównoważonym udziale kobiet i mężczyzn w wykonywaniu funkcji zarządu i nadzoru w przedsiębiorstwach, jednakże priorytetem przy wyborze władz Spółki jest fachowość, doświadczenie i umiejętności kandydatów, bez względu na płeć. Mimo faktu, iż obecnie żadna kobieta nie zasiada w zarządzie MNI S.A., Spółka jest otwarta na udział kobiet w zarządzie i radzie nadzorczej, dowodem czego jest obecność kobiety w Radzie Nadzorczej MNI S.A. Jeżeli pojawi się kandydatka do funkcji we władzach Spółki zostanie potraktowana na równi z innymi kandydatami.

Zasada IV. 10. pkt. 1) i 2) stanowią, że Spółka powinna zapewnić akcjonariuszom możliwość udziału w walnym zgromadzeniu przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej, polegającego na:

- 1) transmisji obrad walnego zgromadzenia w czasie rzeczywistym,
- 2) dwustronnej komunikacji w czasie rzeczywistym, w ramach której akcjonariusze mogą wypowiadać się w toku obrad walnego zgromadzenia przebywając w miejscu innym niż miejsce obrad

Spółka w chwili obecnej nie przeprowadza transmisji z obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, jak i nie rejestruje przebiegu obrad i nie upublicznia go na stronie internetowej. Decyzja ta powodowana jest faktem, że do Spółki nie wpłynęło ani jedno zgłoszenie zainteresowania taką formą śledzenia obrad Walnego Zgromadzenia. Jednocześnie Spółka nie wyklucza, że zgodnie z zaleceniami, zasada ta będzie stosowana.

c) opis głównych cech stosowanych w przedsiębiorstwie emitenta systemów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za system kontroli wewnętrznej w Spółce i jego skuteczność funkcjonowania w procesie sporządzania sprawozdań finansowych. Nadzór merytoryczny nad procesem przygotowania sprawozdań finansowych i raportów okresowych Spółki sprawuje Dyrektor Finansowy.

Spółka na bieżąco śledzi zmiany wymagane przez przepisy i regulacje zewnętrzne. Wypracowany i stosowany system kontroli wewnętrznej ma zastosowanie do dokumentacji księgowej. Stosowny system pozwala Spółce na nadzór i bieżący monitoring stanu zobowiązań Spółki.

Po zamknięciu ksiąg rachunkowych za dany miesiąc Zarząd otrzymuje raporty analizujące kluczowe dane finansowe istotne dla Spółki. Dane finansowe będące podstawą sprawozdań finansowych i raportów okresowych pochodzą z systemu księgowo – finansowego, w którym dokumenty są rejestrowane zgodnie z polityką rachunkową Spółki opartą na Międzynarodowych Standardach Rachunkowości. Zidentyfikowane błędy korygowane są na bieżąco w księgach Spółki, zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości.

System kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem Spółek wchodzących w skład Grupy MNI w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych, skonsolidowanych sprawozdań finansowych i raportów okresowych oparty jest m.inn. na zasadach:

- zestaw danych finansowych i operacyjnych został zdefiniowany poprzez określenie podstawowej zawartości raportu okresowego, w zależności od jego rodzaju, umożliwia porównanie wyników kolejnych okresów, jest powtarzalny i zgodny z regulacjami wynikającymi z Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku (Dz.U. nr 33 poz. 259) i Ustawy o rachunkowości,
- zdefiniowana struktura raportowania wewnątrz grupy kapitałowej umożliwia określenie osób odpowiedzialnych za poszczególne części raportów okresowych,
- dane finansowe i operacyjne są weryfikowane pod kątem spójności przez Pion Finansowy i Biuro Zarządu Spółki.

Roczne i półroczne sprawozdania finansowe podlegają niezależnemu badaniu oraz przeglądowi przez audytora Spółki, który ma dostęp do danych źródłowych stanowiących podstawę ich przygotowania.

d) wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio znaczne pakiety akcji wraz ze wskazaniem liczby posiadanych przez te podmioty akcji, ich procentowego udziału w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających i ich procentowego udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu

Na dzień 31 grudnia 2013 roku oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania kapitał zakładowy MNI S.A. wynosi 98 946 283 zł (98 946 283 akcje o wartości nominalnej 1 zł każda akcja, uprawniające do 98 971 561 głosów na walnym zgromadzeniu spółki).

Na podstawie informacji przekazanych Spółce na dzień 31 grudnia 2013 roku oraz na dzień sporządzenia niniejszego oświadczenia znaczne pakiety akcji Spółki MNI S.A. były w posiadaniu następujących podmiotów:

Lp.	Akcjonariusz	Liczba akcji	% akcji	Liczba głosów	% głosów
1.	com.Investment Sp. z o.o.	26 284 629	26,56	26 284 629	26,56
2.	Andrzej Piechocki	14 380 406	14,53	14 380 406	14,53
3.	MNI S.A.	13 422 569	13,57	13 422 569	13,56
4.	ING PTE S.A.	8 692 520	8,79	8 692 520	8,78

e) wskazanie posiadaczy wszelkich papierów wartościowych, które dają specjalne uprawnienia kontrolne, wraz z opisem tych uprawnień

Statut Spółki nie zawiera postanowień przyznającym akcjonariuszom Spółki specjalnych uprawnień związanych z posiadanymi przez nich akcjami MNI S.A.

f) wskazanie wszelkich ograniczeń odnośnie do wykonywania prawa głosu, takich jak ograniczenie wykonywania prawa głosu przez posiadaczy określonej części lub liczby głosów, ograniczenia czasowe dotyczące wykonywania prawa głosu lub zapisy, zgodnie z którymi, przy współpracy spółki, prawa kapitałowe związane z papierami wartościowymi są oddzielone od posiadania papierów wartościowych

Statut Spółki nie zawiera postanowień ograniczających odnośnie wykonywania prawa głosu z akcji Spółki. Akcjonariusze posiadający akcje imienne serii A uprawnieni są w stosunku 3 głosy na 1 akcję. Każda akcja na okaziciela Spółki uprawnia do jednego głosu na Walnym Zgromadzeniu MNI S.A. Statut Spółki nie przewiduje zakazu przyznawania prawa głosu zastawnikowi lub użytkownikowi akcji ani nie uzależnia przyznania takiego uprawnienia od zgody jakiegokolwiek organu Spółki.

g) wskazanie wszelkich ograniczeń dotyczących przenoszenia prawa własności papierów wartościowych emitenta

Zgodnie z § 2 ust. 2 Statutu Akcje imienne serii „A” są akcjami uprzywilejowanymi co do głosu. W ramach serii A wyemitowanych zostało 931.900 uprzywilejowanych akcji imiennych. Akcje te zostały wydane założycielom Emitenta w wyniku przekształcenia formy prawnej Emitenta ze spółki z ograniczoną odpowiedzialnością na spółkę akcyjną. Aktualnie w wyniku przeprowadzonych konwersji akcji imiennych na okaziciela w KDPW (pod kodem PLSZPTL00028) zarejestrowanych jest 12.639 akcji imiennych serii A zawierających uprzywilejowanie co do głosu na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy. Jedna akcja uprzywilejowana daje prawo do trzech głosów na Walnym Zgromadzeniu, z tym zastrzeżeniem, że akcje uprzywilejowane serii „A” zbywane pomiędzy założycielami Spółki oraz zbywane na rzecz współmałżonka lub dzieci zachowują uprzywilejowanie, natomiast akcje uprzywilejowane zbywane poza powyższymi przypadkami tracą uprzywilejowanie, przy czym wyjątkowo mogą one zachować uprzywilejowanie na wniosek Zarządu za zgodą Rady Nadzorczej.

Pozostałe akcje są akcjami zwykłymi na okaziciela i nie istnieją żadne statutowe ograniczenia w swobodzie ich przenoszenia. Zmiana akcji na okaziciela na akcje imienne wymaga uchwały Walnego Zgromadzenia, podjętej większością wymaganą dla zmiany Statutu.

h) opis zasad dotyczących powoływania i odwoływania osób zarządzających oraz ich uprawnień, w szczególności prawo do podjęcia decyzji o emisji lub wykupie akcji

Zasady dotyczące powoływania i odwoływania osób zarządzających:

Zgodnie z § 7 ust. 1 Statutu Spółki Członków Zarządu powołuje i odwołuje Rada Nadzorcza. Członków Zarządu powołuje się na okres wspólnej kadencji, która trwa trzy lata. Zarząd składa się co najmniej z jednej osoby. Każdy z członków Zarządu może być odwołany lub zawieszony w czynnościach również przez Walne Zgromadzenie.

Jeżeli Zarząd jest jednoosobowy Spółkę reprezentuje jeden członek Zarządu. W przypadku zarządu wieloosobowego do składania oświadczeń w imieniu Spółki wymagane jest współdziałanie dwóch członków Zarządu albo jednego członka Zarządu łącznie z prokurentem.

W umowach pomiędzy Spółką, a członkami Zarządu Spółkę reprezentuje Rada Nadzorcza, w imieniu której działa Przewodniczący Rady Nadzorczej lub inny członek Rady Nadzorczej delegowany uchwałą Rady. Dotyczy to w szczególności umów o pracę oraz dokonywania innych czynności związanych ze stosunkiem pracy członków Zarządu.

Uprawnienia Zarządu

Zarząd prowadzi sprawy Spółki i reprezentuje Spółkę we wszystkich czynnościach sądowych i pozasądowych. Uchwały Zarządu zapadają bezwzględną większością głosów, a w przypadku równości głosów decyduje głos Prezesa Zarządu.

Uchwały Zarządu wymagają wszystkie sprawy przekraczające zakres zwykłych czynności Spółki, w szczególności:

- a) uchwalenie regulamin Zarządu,
- b) uchwalenie regulaminu organizacyjnego przedsiębiorstwa Spółki,
- c) tworzenie i likwidacja oddziałów,
- d) powołanie prokurenta,

- e) zaciąganie kredytów i pożyczek,
- f) przyjęcie rocznych planów rzeczowo-finansowych oraz strategicznych planów wieloletnich,
- g) zaciąganie zobowiązań warunkowych, w tym udzielanie przez Spółkę gwarancji, poręczeń oraz wystawianie weksli,
- h) zbywanie i nabywanie aktywów trwałych o wartości równej lub przekraczającej 2.000.000 zł,
- i) sprawy, o których rozpatrzenie Zarząd zwraca się do Rady Nadzorczej.

Zgodnie z postanowieniami Statutu, następujące czynności Zarządu wymagają zgody Rady Nadzorczej:

- a) nabycie i zbycie nieruchomości lub udziałów w nieruchomości;
- b) nabycie lub zbycie składników aktywów trwałych innych niż nieruchomości, o wartości przekraczającej 2.000.000 złotych;
- c) zaciągnięcie zobowiązań warunkowych, w tym udzielenie przez Spółkę gwarancji i poręczeń majątkowych o wartości przekraczającej 2.000.000 złotych oraz wystawienie weksli przez Spółkę dla zabezpieczenia należności, których kwota przekracza 2.000.000 złotych;
- d) objęcie lub nabycie przez Spółkę ponad 50 procent udziałów lub akcji w innej spółce handlowej;
- e) zawarcie przez Spółkę istotnej umowy z podmiotem powiązanym, przy czym przez podmiot powiązany rozumie się:
 - podmiot dominujący w stosunku do Spółki, jednostkę podporządkowaną wobec podmiotu dominującego albo współmałżonka lub osobę pozostającą z nią we wspólnym pożyciu, krewnych i powinowatych do drugiego stopnia, przysposobionego lub przysposabiającego, osoby związane z tytułu opieki lub kurateli, a także podmiot, w którym jedna z tych osób jest podmiotem dominującym lub osobą zarządzającą,
 - innego akcjonariusza posiadającego co najmniej 20% głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki, a także jednostkę od niego zależną lub podmiot, w którym osobą zarządzającą lub nadzorującą Spółkę, jej współmałżonka lub osobę pozostającą z nią we wspólnym pożyciu, krewnych i powinowatych do drugiego stopnia, przysposobionego lub przysposabiającego, a także podmiot, w którym jedna z tych osób jest podmiotem dominującym lub osobą zarządzającą.

Obowiązkowi temu nie podlegają transakcje typowe, zawierane na warunkach rynkowych w ramach prowadzonej działalności operacyjnej przez Spółkę z podmiotem powiązanym, w którym Spółka posiada większościowy udział kapitałowy.

Odmowa udzielenia zgody przez Radę Nadzorczą w sprawach wymienionych powyżej wymaga uzasadnienia.

i) opis zasad dotyczących powoływania i odwoływania osób zarządzających oraz ich uprawnień, w szczególności prawo do podjęcia decyzji o emisji lub wykupie akcji

Zasady zmiany Statutu Spółki podlegają regulacji Kodeksu Spółek Handlowych. Uregulowania statutowe MNI S.A. nie wprowadzają w tym zakresie uregulowań surowszych niż przewidziane w Kodeksie Spółek Handlowych.

Zmiana Statutu Spółki została zastrzeżona do kompetencji Walnego Zgromadzenia.

j) sposób działania walnego zgromadzenia i jego zasadnicze uprawnienia oraz opis praw akcjonariuszy i sposobu ich wykonywania, w szczególności zasady wynikające z regulaminu walnego zgromadzenia, jeżeli taki regulamin został uchwalony, o ile informacje w tym zakresie nie wynikają wprost z przepisów prawa

Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy MNI S.A. („WZA”) jest najwyższym organem Spółki. WZA działa w oparciu o przepisy Kodeksu Spółek Handlowych, Statutu MNI S.A. oraz zgodnie z przyjętym przez Zgromadzenie Regulaminem Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy MNI S.A. określającym organizację i przebieg Zgromadzeń.

Walne Zgromadzenia odbywają się w siedzibie Spółki lub innym miejscu na terenie Rzeczypospolitej Polskiej, wskazanym w ogłoszeniu o zwołaniu Walnego Zgromadzenia. Akcjonariusze mogą uczestniczyć w Zgromadzeniu oraz wykonywać prawo głosu osobiście lub przez pełnomocników.

Oprócz uprawnionych akcjonariuszy w Walnym Zgromadzeniu mają prawo uczestniczyć, bez prawa do udziału w głosowaniu (chyba, że osoba taka jest jednocześnie akcjonariuszem):

- a) członkowie Zarządu, Rady Nadzorczej i Prokurenci Spółki, z uwzględnieniem art. 395 § 3 Kodeksu spółek handlowych,
- b) biegły rewident, badający sprawozdanie finansowe Spółki albo biegły rewident do spraw szczególnych,
- c) notariusz sporządzający protokół z Walnego Zgromadzenia,
- d) osoby obsługi techniczno - organizacyjnej,

- e) inne osoby, jeżeli jest to uzasadnione dla oceny lub rozstrzygnięcia sprawy objętej porządkiem obrad, o ile Walne Zgromadzenie uzna to za konieczne.

Przedstawiciele prasy, radia lub telewizji mogą brać udział w Walnym Zgromadzeniu jeżeli żaden z akcjonariuszy nie wyrazi sprzeciwu.

Walne Zgromadzenie Spółki zwołuje się przez ogłoszenie dokonywane na stronie internetowej spółki oraz w sposób określony dla przekazywania informacji bieżących zgodnie z przepisami Ustawy o ofercie publicznej (tj. w systemie ESPI). Ogłoszenie powinno być dokonane co najmniej na 26 dni przed terminem walnego zgromadzenia.

Procedury dotyczące uczestniczenia w Zgromadzeniu i wykonywania na nim prawa głosu:

- a. akcjonariuszowi lub akcjonariuszom Spółki reprezentującym co najmniej jedną dwudziestą kapitału zakładowego przysługuje prawo żądania umieszczenia określonych spraw w porządku Zgromadzenia, w terminie nie później niż na 21 dni przed terminem Zgromadzenia, żądanie to powinno zawierać uzasadnienie lub projekt uchwały dotyczącej proponowanego punktu porządku obrad i być skierowane do Zarządu Spółki w formie pisemnej lub w postaci elektronicznej na następujący adres mailowy: wza@mni.pl
- b. akcjonariuszowi lub akcjonariuszom Spółki reprezentującym co najmniej jedną dwudziestą kapitału zakładowego Spółki przed terminem Zgromadzenia przysługuje prawo zgłaszania Spółce na piśmie lub przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej na adres mailowy Spółki: wza@mni.pl projektów uchwał dotyczących spraw wprowadzonych do porządku obrad Zgromadzenia lub spraw, które mają zostać wprowadzone do porządku obrad; Spółka niezwłocznie ogłasza projekty uchwał na stronie internetowej.
- c. każdy akcjonariusz Spółki podczas obrad Zgromadzenia ma prawo zgłaszania projektów uchwał dotyczących spraw wprowadzonych do porządku obrad Zgromadzenia,
- d. akcjonariusz może uczestniczyć w Zgromadzeniu oraz wykonywać prawo głosu osobiście lub przez pełnomocnika. Pełnomocnictwo do uczestniczenia w Zgromadzeniu i wykonywania prawa głosu wymaga udzielenia na piśmie lub przesłania w postaci elektronicznej na adres mailowy Spółki: wza@mni.pl. Udzielenie pełnomocnictwa w postaci elektronicznej nie wymaga opatrzenia bezpiecznym podpisem elektronicznym weryfikowanym przy pomocy ważnego kwalifikowanego certyfikatu. Formularz stosowany podczas głosowania przez pełnomocnika znajduje się na stronie internetowej Spółki pod adresem: www.mni.pl.
- e. Spółka nie dopuszcza możliwości uczestniczenia w Zgromadzeniu przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej,
- f. Spółka nie dopuszcza możliwości wypowiadania się w trakcie walnego zgromadzenia przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej,
- g. Spółka nie dopuszcza wykonywania prawa głosu drogą korespondencyjną lub przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej,
- h. prawo uczestniczenia w Zgromadzeniu mają tylko osoby będące akcjonariuszami Spółki na szesnaście dni przed datą Zgromadzenia (dzień rejestracji uczestnictwa w walnym zgromadzeniu). Dzień rejestracji uczestnictwa w Zgromadzeniu jest jednolity dla uprawnionych z akcji na okaziciela i akcji imiennych.
- i. akcjonariusz według stanu na Dzień Rejestracji Uczestnictwa na Walnym Zgromadzeniu ma prawo w nim uczestniczyć jeżeli jednocześnie zgłosił podmiotowi prowadzącemu rachunek papierów wartościowych żądanie wydania imiennego zaświadczenia o prawie uczestnictwa w Zgromadzeniu, a żądanie zostało złożone nie wcześniej niż po ogłoszeniu o zwołaniu Zgromadzenia i nie później niż w pierwszym dniu powszednim po rejestracji uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu,
- j. Prawo uczestniczenia w Zgromadzeniu mają tylko osoby będące akcjonariuszami spółki w dniu rejestracji uczestnictwa w Zgromadzeniu.
- k. informacje dotyczące Zgromadzenia będą udostępniane na stronie internetowej Spółki pod adresem: www.mni.pl
- l. na stronie internetowej Spółki pod adresem: www.mni.pl jest udostępniana również pełna dokumentacja, która ma być przedstawiona Zgromadzeniu oraz projekty wszystkich uchwał objętych porządkiem obrad. Nadto projekty uchwał są przekazywane do publicznej wiadomości w drodze stosownego raportu bieżącego lub raportów.

Przedmiotem obrad Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia jest w szczególności:

- a) rozpatrzenie i zatwierdzenie sprawozdania finansowego za poprzedni rok obrotowy oraz sprawozdania Zarządu z działalności Spółki;
- b) udzielenie absolutorium członkom organów Spółki z wykonania obowiązków;
- c) podjęcie uchwały o podziale zysku lub pokryciu straty;
- d) określenie dnia dywidendy i ustalenie terminów wypłaty dywidendy.

Uchwały Walnego Zgromadzenia wymagają:

- a. Powołanie i odwołanie członków Rady Nadzorczej i ustalenie wysokości ich wynagrodzenia;
- b. Zbycie i wydzierżawienie przedsiębiorstwa Spółki lub jego zorganizowanej części oraz ustanowienie na nich ograniczonego prawa rzeczowego;
- c. Zawarcie przez Spółkę umowy kredytu, pożyczki, poręczenia lub innej podobnej umowy z członkiem Zarządu, Rady Nadzorczej, prokurentem, likwidatorem albo na rzecz którejkolwiek z tych osób;
- d. Podwyższenie i obniżenie kapitału zakładowego Spółki;
- e. Tworzenie i likwidacja kapitałów rezerwowych oraz określenie sposobu ich użycia;
- f. Użycie kapitału zapasowego;
- g. Postanowienia dotyczące roszczeń o naprawienie szkody wyrządzonej przy zawiązaniu Spółki lub sprawowaniu zarządu albo nadzoru;
- h. Połączenie, przekształcenie albo podział Spółki;
- i. Zmiana przedmiotu działalności;
- j. Inne zmiany Statutu;
- k. Rozwiązanie i likwidacja Spółki;
- l. Inne sprawy należące do kompetencji Walnego Zgromadzenia na podstawie niniejszego Statutu lub obowiązujących przepisów prawa."

Nie wymaga uchwały Walnego Zgromadzenia nabycie lub zbycie nieruchomości lub udziału w nieruchomości.

Uchwały Walnego Zgromadzenia powinny zapewniać zachowanie niezbędnego odstępu czasowego pomiędzy decyzjami powodującymi określone zdarzenia korporacyjne a datami, w których ustalane są prawa akcjonariuszy wynikające z tych zdarzeń korporacyjnych.

W pozostałym zakresie kwestie związane z organizacją i przebiegiem Walnego Zgromadzenia regulują przepisy Ustawy z dnia 15 września 2000 roku Kodeks Spółek Handlowych (Dz. U. z 2000 nr 94 poz. 1037 ze zmianami)

k) skład osobowy i zmiany, które w nim zaszły w ciągu ostatniego roku obrotowego, oraz opis działania organów zarządzających, nadzorujących lub administrujących emitenta oraz ich komitetów

Skład Zarządu MNI S.A. na dzień 1 stycznia 2013 roku:

1. Andrzej Piechocki - Prezes Zarządu
- W dniu 2 października 2013 r. RN Spółki oddelegowała Członka RN, Pana Krzysztofa Gadkowskiego, do tymczasowego pełnienia funkcji Członka Zarządu, do dnia 2 grudnia 2013 r.
- w dniu 26 listopada 2013 r. Pan Krzysztof Gadkowski, Członek RN Spółki, oddelegowany do pełnienia funkcji Członka Zarządu, złożył rezygnację z pełnienia funkcji w Zarządzie Spółki.

W konsekwencji skład Zarządu MNI S.A. na dzień 31 grudnia 2013 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego oświadczenia przedstawia się następująco:

1. Andrzej Piechocki – Prezes Zarządu

Zasady działania Zarządu

Zarząd Spółki działał na podstawie przepisów kodeksu spółek handlowych, Statutu Spółki, Regulaminu Zarządu oraz zgodnie z Zasadami Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW. W swoich działaniach, zarówno strategicznych, jak i bieżących Zarząd kierował się nadrzędnym interesem Spółki, przepisami prawa oraz brał pod uwagę interesy akcjonariuszy, pracowników Spółki i wierzycieli.

W sprawy wymagających opinii lub akceptacji Rady Nadzorczej Spółki występował ze stosownymi wnioskami.

Starając się zapewnić efektywność systemu zarządzania, Zarząd przestrzegał zasad profesjonalnego działania w granicach uzasadnionego ryzyka gospodarczego, korzystając z dostępnych informacji, analiz i opinii.

Zarząd zapewnił przestrzeganie zasady, iż biegły rewident wybierany przez Radę Nadzorczą Spółki był niezależny w swoich badaniach.

Zarząd Spółki prowadził rzetelną politykę informacyjną zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, regulującymi polski rynek papierów wartościowych.

Skład Rady Nadzorczej MNI S.A. na dzień 1 stycznia 2013 roku:

- | | | |
|----|---------------------|----------------------------|
| 1. | Michał Tomczak | - Przewodniczący RN |
| 2. | Robert Gwiazdowski | - Z-ca przewodniczącego RN |
| 3. | Kajetan Wojnicz | - Sekretarz RN |
| 4. | Marek Malinowski | - Członek RN |
| 5. | Marcin Rywin | - Członek RN |
| 6. | Krzysztof Gadkowski | - Członek RN |

W dniu 27 czerwca 2013 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie MNI S.A. podejmując stosowne uchwały dokonało zmian w składzie Rady Nadzorczej. W konsekwencji podjętych uchwał skład Rady Nadzorczej Emitenta był następujący:

- | | | |
|----|---------------------|--|
| 1. | Karolina Kocemba | - Członek Rady Nadzorczej (od 25 września 2013 Przewodnicząca) |
| 2. | Robert Gwiazdowski | - Członek Rady Nadzorczej (od 24 lipca 2013 Wiceprzewodniczący) |
| 3. | Marcin Rywin | - Członek Rady Nadzorczej (Przewodniczący w okresie 24 lipca 2013 do 18 września 2013) |
| 4. | Marek Malinowski | - Członek Rady Nadzorczej |
| 5. | Krzysztof Gadkowski | - Członek Rady Nadzorczej |
| 6. | Waldemar Wasiluk | - Członek Rady Nadzorczej |
- W dniu 18 września 2013 roku rezygnację z pełnienia funkcji Członka RN złożył Pan Marcin Rywin,
 - w dniu 2 października 2013 r. RN Spółki oddelegowała Członka RN, Pana Krzysztofa Gadkowskiego, do tymczasowego pełnienia funkcji Członka Zarządu, do dnia 2 grudnia 2013 r.,
 - w dniu 13 listopada 2013 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie dokonało zmiany w RN Spółki, powołując w skład Rady Pana Asena Gyczew,
 - z dniem 21 listopada 2013 roku rezygnację z pełnienia funkcji Członka RN złożył Pan Marek Malinowski,
 - w dniu 26 listopada 2013 r. Pan Krzysztof Gadkowski, Członek RN Spółki, oddelegowany do pełnienia funkcji Członka Zarządu, złożył rezygnację z pełnienia funkcji w Zarządzie Spółki.

W konsekwencji na dzień 31 grudnia 2013 r. skład Rady Nadzorczej MNI S.A. przedstawiał się następująco:

- | | | |
|----|---------------------|--------------------------------------|
| 1. | Karolina Kocemba | - Przewodnicząca Rady Nadzorczej |
| 2. | Robert Gwiazdowski | - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej |
| 3. | Waldemar Wasiluk | - Członek Rady Nadzorczej |
| 4. | Asen Gyczew | - Członek Rady Nadzorczej |
| 5. | Krzysztof Gadkowski | - Członek Rady Nadzorczej |
- Z dniem 10 lutego 2014 roku rezygnację z pełnienia funkcji Członka RN złożył Pan Waldemar Wasiluk,
 - w dniu 11 lutego 2014 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie dokonało zmian w RN Spółki, powołując w skład Rady: Pana Janusza Steinhoffa, Pana Marcina Rywina i Pana Evangelosa Evangelou.

Na dzień sporządzenia niniejszego oświadczenia skład Rady Nadzorczej MNI S.A. przedstawia się następująco:

- | | | |
|----|---------------------|--------------------------------------|
| 1. | Karolina Kocemba | - Przewodnicząca Rady Nadzorczej |
| 2. | Robert Gwiazdowski | - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej |
| 3. | Asen Gyczew | - Członek Rady Nadzorczej |
| 4. | Krzysztof Gadkowski | - Członek Rady Nadzorczej |
| 5. | Janusz Steinhoff | - Członek Rady Nadzorczej |
| 6. | Marcin Rywin | - Członek Rady Nadzorczej |
| 7. | Evangelos Evangelou | - Członek Rady Nadzorczej |

Zasady działania Rady Nadzorczej

Rada Nadzorcza Spółki działała zgodnie z przepisami kodeksu spółek handlowych, Statutu Spółki, Regulaminu Rady Nadzorczej (przyjętym Uchwałą nr 7 z dnia 28 listopada 2007 roku Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia MNI S.A.) oraz z Zasadami Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW.

Zgodnie ze Statutem MNI S.A. Rada Nadzorcza sprawuje stały nadzór nad działalnością Spółki, czynności nadzoru wykonuje kolegialnie.

Rada Nadzorcza składa się z 5 do 8 członków powoływanych przez Walne Zgromadzenie. Członków Rady Nadzorczej powołuje się na okres wspólnej kadencji, która trwa trzy lata.

Szczegółową organizację Rady Nadzorczej i sposób wykonywania czynności określa Statut i Regulamin Rady Nadzorczej uchwalany przez Walne Zgromadzenie.

Rada Nadzorcza spełniała warunek, iż przynajmniej połowę składu stanowią Członkowie niezależni, spełniający kryteria członka niezależnego, zawarte w Regulaminie Rady Nadzorczej.

Rada Nadzorcza podejmuje uchwały, jeżeli na posiedzeniu jest obecna co najmniej połowa jej członków, a wszyscy jej członkowie zostali zaproszeni. Posiedzenia Rady Nadzorczej są protokołowane.

Rada Nadzorcza może podejmować uchwały również bez formalnego zwołania posiedzenia Rady, jeżeli wszyscy członkowie Rady Nadzorczej są obecni, a żaden z nich nie zgłosił sprzeciwu co do umieszczenia poszczególnych spraw w porządku obrad.

Uchwały Rady Nadzorczej wymagają wszystkie sprawy, które zgodnie z przepisami Kodeksu spółek handlowych i innych powszechnie obowiązujących aktów prawnych oraz Statutu wymagają uchwały Walnego Zgromadzenia albo są zastrzeżone tymi aktami do kompetencji Rady.

Do kompetencji Rady Nadzorczej należy również udzielanie Zarządowi zgody na:

- a) nabycie i zbycie nieruchomości lub udziałów w nieruchomości;
- b) nabycie lub zbycie składników aktywów trwałych innych niż nieruchomości, o wartości przekraczającej 2.000.000 złotych;
- c) zaciągnięcie zobowiązań warunkowych, w tym udzielenie przez Spółkę gwarancji i poręczeń majątkowych o wartości przekraczającej 2.000.000 złotych oraz wystawienie weksli przez Spółkę dla zabezpieczenia należności, których kwota przekracza 2.000.000 złotych;
- d) objęcie lub nabycie przez Spółkę ponad 50 procent udziałów lub akcji w innej spółce handlowej;
- e) zawarcie przez Spółkę istotnej umowy z podmiotem powiązanym.

Poza czynnościami wymienionymi w przepisach prawa Rada Nadzorcza:

- raz w roku sporządza i przedstawia Zgromadzeniu zwięzłą ocenę sytuacji Spółki,
- raz w roku dokonuje i przedstawia Zgromadzeniu ocenę swojej pracy,
- rozpatruje i opiniuje sprawy mające być przedmiotem uchwał Zgromadzenia.

Wynagrodzenie Członków Rady ustalone w sposób przejrzysty nie stanowiło istotnej pozycji kosztów Spółki wpływających na wynik finansowy. Jego wysokość, zatwierdzona uchwałą Walnego Zgromadzenia została ujawniona w raporcie rocznym. Członkowie Rady Nadzorczej informowali Zarząd Spółki o zbyciu lub nabyciu akcji Spółki.

Komitety Rady Nadzorczej

W roku 2013 funkcje komitetów pełniła cała Rada.

Warszawa, dnia 30 kwietnia 2014 roku

Zarząd MNI Spółka Akcyjna.

Andrzej Piechocki
(Prezes Zarządu)