

GRUPA KAPITAŁOWA TELEKOMUNIKACJA POLSKA

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA TRZY MIESIĄCE ZAKOŃCZONE 30 WRZEŚNIA 2006 ROKU
SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW
SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(w milionach złotych, za wyjątkiem danych dotyczących akcji)

	3 miesiące do 30 września 2006	9 miesięcy do 30 września 2006	3 miesiące do 30 września 2005	9 miesięcy do 30 września 2005
	<i>(niezbadane)</i>	<i>(niezbadane)</i>	<i>(niezbadane)</i>	<i>(niezbadane)</i>
Przychody netto	4.734	13.939	4.614	13.656
Koszty usług obcych	(1.883)	(5.499)	(1.795)	(5.020)
Pozostałe przychody operacyjne	51	210	74	204
Pozostałe koszty operacyjne	(213)	(693)	(137)	(605)
Koszty wynagrodzeń pracowników	(552)	(1.771)	(455)	(1.749)
Marża operacyjna brutto	2.137	6.186	2.301	6.486
Podział zysku między pracowników	(7)	(18)	(7)	(24)
Amortyzacja	(1.127)	(3.434)	(1.101)	(3.208)
Odpisy aktualizujące wartość firmy	-	-	(43)	(43)
Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych	(4)	(33)	(10)	(39)
Zyski (straty) z tytułu sprzedaży aktywów	2	5	29	43
Koszty restrukturyzacji	13	(23)	1	-
Zysk operacyjny	1.014	2.683	1.170	3.215
Koszty odsetkowe i inne koszty finansowe	(133)	(496)	(5)	(623)
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	2	(6)	(52)	(48)
Koszty z tytułu dyskonta	(16)	(67)	(15)	(55)
Koszty finansowe, netto	(147)	(569)	(72)	(726)
Podatek dochodowy	(178)	(403)	(55)	(422)
Skonsolidowany zysk netto po opodatkowaniu	689	1.711	1.043	2.067
(Zyski) straty mniejszości	-	(1)	(106)	(263)
Zysk netto przypisany akcjonariuszom TP S.A.	689	1.710	937	1.804
Zysk na jedną akcję (w złotych) (podstawowy i rozwodniony)	0,49	1,22	0,67	1,29
Liczba akcji (w milionach)	1.400	1.400	1.400	1.400

SKONSOLIDOWANY BILANS

(w milionach złotych)

	30 września 2006 (niezbadane)	31 grudnia 2005 (zbadane)
AKTYWA		
Wartość firmy, netto	3.994	3.994
Inne wartości niematerialne i prawne, netto	3.233	3.466
Środki trwałe, netto	22.106	23.512
Udziały w jednostkach stowarzyszonych	3	3
Aktywa dostępne do sprzedaży	4	4
Inne finansowe aktywa trwałe i instrumenty pochodne	4	11
Inne aktywa trwałe	6	7
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	93	42
Aktywa trwałe razem	29.443	31.039
Zapasy, netto	183	245
Należności handlowe, netto	1.971	1.918
Inne aktywa obrotowe	56	96
Zaliczki na podatek dochodowy	4	61
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	94	105
Inne finansowe aktywa obrotowe i instrumenty pochodne	80	133
Środki pieniężne	1.581	1.676
Aktywa obrotowe razem	3.969	4.234
Aktywa finansowe przeznaczone do sprzedaży	20	-
SUMA AKTYWÓW	33.432	35.273
PASYWA		
Kapitał akcyjny	4.200	4.200
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	832	832
Wartość godziwa instrumentów zabezpieczających przepływy pieniężne	(63)	(92)
Zyski zatrzymane	13.355	13.045
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych	(8)	(8)
Kapitał własny przypisany akcjonariuszom TP S.A.	18.316	17.977
Kapitał własny przypisany udziałowcom mniejszościowym	12	13
Kapitały własne razem	18.328	17.990
Obligacje	3.112	4.921
Kredyty bankowe, pożyczki i inne zobowiązania finansowe	1.306	1.426
Instrumenty pochodne	836	924
Długoterminowe programy świadczeń pracowniczych	331	323
Pozostałe rezerwy długoterminowe	149	127
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	780	781
Rezerwa na podatek odroczonego	104	92
Przychody przyszłych okresów	85	151
Zobowiązania długoterminowe razem	6.703	8.745
Obligacje	1.700	1.826
Kredyty bankowe, pożyczki i inne zobowiązania finansowe	770	313
Pożyczki od jednostek powiązanych	1.000	1.000
Instrumenty pochodne	222	376
Naliczone odsetki od obligacji, kredytów i pożyczek	155	247
Rezerwy krótkoterminowe	767	747
Zobowiązania handlowe	2.402	2.976
Krótkoterminowe programy świadczeń pracowniczych	277	341
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	227	197
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	388	126
Przychody przyszłych okresów	493	389
Zobowiązania krótkoterminowe razem	8.401	8.538
SUMA PASYWÓW	33.432	35.273

Grupa Telekomunikacja Polska
Skrócone Śródroczne Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe wg MSSF – 30 września 2006

SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

(w milionach złotych)

	Liczba wyemitowanych akcji (w milionach)	Kapitał akcyjny	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały rezerwowe			Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych	Zyski zatrzymane	Razem	Kapitał własny przypisany udziałowcom mniejszościowym	Razem kapitały własne
				Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Instrumenty zabezpieczające	Podatek odroczoney					
Saldo na 1 stycznia 2005 roku <i>(zbadane)</i>	1.400	4.200	832	9	(95)	16	(8)	11.191	16.145	736	16.881
Straty z wyceny instrumentów zabezpieczających przepływy pieniężne odniesione na kapitał własny		-	-	-	(43)	-	-	-	(43)	-	(43)
Zysk lub strata na aktywach finansowych dostępnych do sprzedaży		-	-	(9)	-	-	-	-	(9)	-	(9)
Podatek z tytułu pozycji odniesionych bezpośrednio na kapitał własny		-	-	-	-	10	-	-	10	-	10
<i>Razem przychody i koszty ujęte w kapitale własnym</i>		-	-	(9)	(43)	10	-	-	(42)	-	(42)
<i>Zysk netto za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2005 roku</i>		-	-	-	-	-	-	1.804	1.804	263	2.067
<i>Razem przychody i koszty za okres</i>		-	-	(9)	(43)	10	-	1.804	1.762	263	2.025
Dywidendy		-	-	-	-	-	-	(462)	(462)	(1)	(463)
Sprzedaż jednostki zależnej		-	-	-	-	-	-	-	-	(14)	(14)
Saldo na 30 września 2005 roku <i>(niezbadane)</i>	1.400	4.200	832	-	(138)	26	(8)	12.533	17.445	984	18.429
Saldo na 1 stycznia 2006 roku <i>(zbadane)</i>	1.400	4.200	832	-	(113)	21	(8)	13.045	17.977	13	17.990
Zyski z wyceny instrumentów zabezpieczających przepływy pieniężne odniesione na kapitał własny		-	-	-	36	-	-	-	36	-	36
Podatek z tytułu pozycji odniesionych bezpośrednio na kapitał własny		-	-	-	-	(7)	-	-	(7)	-	(7)
<i>Razem przychody i koszty ujęte w kapitale własnym</i>		-	-	-	36	(7)	-	-	29	-	29
<i>Zysk netto za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2006 roku</i>		-	-	-	-	-	-	1.710	1.710	1	1.711
<i>Razem przychody i koszty za okres</i>		-	-	-	36	(7)	-	1.710	1.739	1	1.740
Dywidendy		-	-	-	-	-	-	(1.400)	(1.400)	(2)	(1.402)
Saldo na 30 września 2006 roku <i>(niezbadane)</i>	1.400	4.200	832	-	(77)	14	(8)	13.355	18.316	12	18.328

Grupa Telekomunikacja Polska
Skrócone Śródroczne Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe wg MSSF – 30 września 2006

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

(w milionach złotych)

	<i>3 miesiące do 30 września 2006</i>	<i>9 miesięcy (niezbadane)</i>	<i>3 miesiące do 30 września 2005</i>	<i>9 miesięcy (niezbadane)</i>
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
Zysk netto przypisany akcjonariuszom TP SA	689	1.710	937	1.804
<i>Korekty uzgadniające zysk netto do środków wygenerowanych z działalności operacyjnej</i>				
Amortyzacja	1.127	3.434	1.101	3.208
Zysk z tytułu sprzedaży aktywów	(2)	(5)	(29)	(43)
Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych	4	33	10	39
Odpisy aktualizujące wartość firmy	-	-	43	43
Zmiana stanu pozostałych rezerw	(20)	(133)	(257)	(5)
Podatek dochodowy	178	403	55	422
Przychody i koszty odsetkowe	134	435	23	256
Zyski mniejszości	-	1	106	263
Straty z tytułu różnic kursowych netto	(97)	82	(280)	(30)
Instrumenty pochodne	108	199	413	501
<i>Zmiana kapitału obrotowego (działalność operacyjna)</i>				
Zmiana stanu zapasów netto	9	60	(73)	(61)
Zmiana stanu należności handlowych	(11)	112	105	188
Zmiana stanu zobowiązań handlowych	15	(101)	89	(65)
<i>Zmiana kapitału obrotowego (działalność pozostała)</i>				
Zmiana stanu pozostałych należności	66	38	(71)	(110)
Zmniejszenie biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów, pozostałych zobowiązań i przychodów przyszłych okresów	(50)	(9)	(25)	(93)
Otrzymane dywidendy i przychody odsetkowe	9	33	45	121
Odsetki zapłacone i odsetki od instrumentów pochodnych netto	(152)	(605)	(250)	(779)
Podatek dochodowy zapłacony	29	(137)	(100)	(345)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	2.036	5.550	1.842	5.314
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
<i>Zakup / sprzedaż środków trwałych i wartości niematerialnych</i>				
Zakup środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	(675)	(1.843)	(688)	(1.836)
Zmniejszenie stanu zobowiązań wobec dostawców środków trwałych	(35)	(535)	(101)	(648)
Przychody ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	5	9	10	95
Zakup udziałów w Wirtualnej Polsce	-	-	(218)	(218)
Przychody ze sprzedaży udziałów w Intelsat	-	-	-	25
Przychody ze sprzedaży innych inwestycyjnych papierów wartościowych i spółek pomniejszone o wartość środków pieniężnych w sprzedanych spółkach	1	1	-	4
Zwiększenie papierów wartościowych przeznaczonych do obrotu i innych długoterminowych aktywów finansowych	-	(1)	-	-
Wycena instrumentów pochodnych o charakterze handlowym netto	(9)	(145)	(5)	(24)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(713)	(2.514)	(1.002)	(2.602)
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
<i>Wykupy i spłaty</i>				
Wykup obligacji	-	(1.930)	-	-
Spłata długoterminowych kredytów i pożyczek	(39)	(200)	(117)	(357)
Zwiększenie/(zmniejszenie) zobowiązań z tytułu kredytów w rachunkach bieżących oraz innych kredytów i pożyczek krótkoterminowych	(300)	500	-	(11)
Wypłacone dywidendy	(70)	(1.402)	-	(463)
Różnice kursowe z wyceny zabezpieczających instrumentów pochodnych netto	(7)	(97)	(17)	(44)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(416)	(3.129)	(134)	(875)
Zmiana stanu środków pieniężnych netto	907	(93)	706	1.837
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	(2)	(2)	1	(9)
Środki pieniężne na początek okresu	676	1.676	4.129	3.008
Środki pieniężne na koniec okresu	1.581	1.581	4.836	4.836

1. Grupa Kapitałowa Telekomunikacja Polska

Telekomunikacja Polska S.A. („Telekomunikacja Polska”, „Spółka”), spółka akcyjna, powstała i rozpoczęła działalność 4 grudnia 1991 roku. Grupa Kapitałowa Telekomunikacja Polska („Grupa”) składa się z Telekomunikacji Polskiej i jej spółek zależnych.

Grupa jest wiodącym dostawcą usług telekomunikacyjnych w Polsce. Telekomunikacja Polska dostarcza usługi obejmujące usługi telefonii stacjonarnej (rozmowy lokalne, krajowe i międzynarodowe), linię cyfrową „ISDN”, pocztę głosową, modemowy i stały dostęp do Internetu oraz usługi transmisji głosu przez Internet („VoIP”). Poprzez udziały w spółce zależnej Polska Telefonia Komórkowa-Centertel Sp. z o.o. („PTK-Centertel”) Grupa jest jednym z trzech operatorów w Polsce świadczących usługi telekomunikacyjne w standardzie DCS 1800 i GSM 900. PTK-Centertel świadczy również usługi w standardzie UMTS. Ponadto, Grupa świadczy usługi w zakresie dzierżawy łączy, radiokomunikacji oraz innych usług telekomunikacyjnych o wartości dodanej, prowadzi sprzedaż telefonów, produkuje elektroniczne karty telefoniczne, świadczy usługi w zakresie transmisji danych, multimediiów oraz różnych usług internetowych.

Siedziba Telekomunikacji Polskiej mieści się w Warszawie przy ulicy Twardej 18.

2. Oświadczenie o zgodności oraz format sprawozdania finansowego

Podstawa sporządzenia i format sprawozdania finansowego

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) oraz zgodnie z odpowiednimi MSSF przyjętymi przez UE. MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („IASB”) oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („IFRIC”).

Począwszy od 1 stycznia 2006 roku Grupa wprowadziła nowy format sprawozdania finansowego, który będzie wykorzystywany do przygotowywania skonsolidowanych i jednostkowych rocznych oraz półrocznych sprawozdań finansowych Grupy oraz Spółki. Nowy format będzie wykorzystywany także przy sporządzaniu skróconych kwartalnych sprawozdań finansowych.

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy („Śródroczne Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe”) zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości („MSR”) 34 – Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa („MSR 34”) oraz zgodnie z odpowiednimi standardami rachunkowości mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej przyjętymi przez UE, opublikowanymi i obowiązującymi w czasie przygotowywania niniejszego Śródrocznego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego.

Niniejsze niezbadane Śródroczne Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe należy czytać łącznie ze zbadanym Skonsolidowanym Sprawozdaniem Finansowym, obejmującym noty, za rok 2005 sporządzonym według MSSF. Śródroczny wynik finansowy nie powinien być traktowany jako wyznacznik wyniku finansowego za cały rok finansowy.

Śródroczne Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe składa się ze skonsolidowanego bilansu, skonsolidowanego rachunku zysków i strat, skonsolidowanego zestawienia zmian w kapitale własnym oraz skonsolidowanego rachunku przepływów pieniężnych w nowym formacie prezentacji sprawozdania finansowego.

Dane porównywalne za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2005 roku oraz na dzień 31 grudnia 2005 roku zostały odpowiednio skorygowane i dostosowane do nowego formatu prezentacji, jakkolwiek zmiany te nie wpłynęły na przychody, zysk netto oraz kapitały własne.

W obecnym formacie prezentacji, marża operacyjna brutto odpowiada zyskowi operacyjnemu (zysk netto przed uwzględnieniem przychodów i kosztów finansowych oraz podatku dochodowego) przed uwzględnieniem:

- podziału zysku między pracowników,
- kosztów amortyzacji,
- odpisów aktualizujących wartość firmy oraz innych aktywów trwałych,
- zysków i strat z tytułu sprzedaży aktywów,
- kosztów restrukturyzacji.

Główne zmiany w prezentacji pozostałych pozycji zostały opisane poniżej:

Skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres 9 miesięcy zakończonych 30 września 2005 roku:

- zysk operacyjny prezentowany w Śródrocznym Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym uległ zwiększeniu w stosunku do poprzednio prezentowanego o 46 milionów złotych, w wyniku zmiany klasyfikacji wyniku na sprzedaży pewnych inwestycji, poprzednio klasyfikowanych w działalności finansowej.

Zysk operacyjny za okres 3 miesięcy zakończonych 30 września 2005 roku prezentowany w Śródrocznym Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym uległ zwiększeniu w stosunku do poprzednio prezentowanego o 35 milionów złotych.

Skonsolidowany bilans na dzień 31 grudnia 2005 roku:

- wydzielenie wartości firmy z wartości niematerialnych i prawnych do odrębnej pozycji w kwocie 3.994 milionów złotych,
- reklasyfikacja inwestycji w toku dotyczących wartości niematerialnych i prawnych ze środków trwałych do pozycji innych wartości niematerialnych i prawnych wraz z pewnymi zmianami w klasyfikacji w kwocie 329 milionów złotych,
- inne, niż wymienione powyżej, zmiany klasyfikacji zostały opisane w punkcie „Pozostałe reklasyfikacje” w niniejszej Nocie.

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za okres 9 miesięcy zakończonych 30 września 2005 roku:

- przepływy pieniężne dotyczące odsetek zapłaconych w kwocie 1.149 milionów złotych i odsetek otrzymanych od zabezpieczających instrumentów pochodnych w kwocie 375 milionów złotych zostały zaprezentowane jako przepływy z działalności operacyjnej, podczas gdy poprzednio były prezentowane w działalności finansowej jako odsetki zapłacone oraz odsetki otrzymane z tytułu transakcji terminowych,
- pozycje prezentowane poprzednio jako zmiany kapitału obrotowego zostały podzielone na część operacyjną i pozostałą, wraz z osobną pozycją zmian pozostałych rezerw,
- zmiana w prezentacji zmian wartości aktywów i pasywów Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych zgodnie z opisem zawartym w punkcie „Pozostałe reklasyfikacje” w niniejszej Nocie.

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za okres 3 miesięcy zakończonych 30 września 2005 roku:

- przepływy pieniężne dotyczące odsetek zapłaconych w kwocie 317 milionów złotych i odsetek otrzymanych od zabezpieczających instrumentów pochodnych w kwocie 66 milionów złotych zostały zaprezentowane jako przepływy z działalności operacyjnej, podczas gdy poprzednio były prezentowane w działalności finansowej jako odsetki zapłacone oraz odsetki otrzymane z tytułu transakcji terminowych.

Do końca 2005 roku Spółka opublikowała jednostkowe sprawozdania finansowe zgodnie z Polskimi Standardami Rachunkowości („PSR”). W dniu 18 lipca 2005 roku, w wyniku zmian w Ustawie o Rachunkowości, Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki podjęło decyzję o sporządzaniu przez TP S.A. jednostkowych sprawozdań finansowych zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) począwszy od dnia 1 stycznia 2006 roku.

W śródrocznym sprawozdaniu finansowym uwzględnia się bądź odracza koszty powstające w roku finansowym nierównomiernie tylko wtedy, gdy powyższe koszty powinny zostać uwzględnione bądź odroczone w czasie na koniec danego roku obrotowego.

Niniejsze Śródroczne Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe zostało przygotowane w milionach złotych i zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 25 października 2006 roku.

Zmiana polityk rachunkowości

W 2006 roku Grupa uwzględniła następujące zmiany w obowiązujących standardach rachunkowości oraz nowe interpretacje:

- Zmiany w MSR 39 „Instrumenty finansowe: Ujmowanie i wycena. Wartość godziwa opcji”,
- Zmiany w MSR 39 „Instrumenty finansowe: Ujmowanie i wycena. Rachunkowość zabezpieczeń przepływów pieniężnych w odniesieniu do prognozowanych transakcji wewnątrzgrupowych”,
- Zmiany w MSR 39 „Instrumenty finansowe: Ujmowanie i wycena. Kontrakty gwarancji finansowych”,
- KIMSF 4 „Ustalenie czy umowa zawiera elementy leasingu”,
- KIMSF 6 „Zobowiązania powstałe z tytułu uczestnictwa w specyficznym rynku - zużyty sprzęt elektryczny i elektroniczny”.

Przyjęcie powyższych nowelizacji standardów rachunkowości oraz nowych interpretacji nie spowodowało znaczących zmian w polityce rachunkowości Grupy.

Grupa nie wybrała opcji wcześniejszego zastosowania następujących standardów, zmian w obowiązujących standardach oraz interpretacji (zostały już przyjęte lub są w procesie przyjmowania przez Unię Europejską) :

- KIMSF 8 „Zakres MSSF 2”, ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się po 1 maja 2006,
- KIMSF 9 „Powtórna wycena instrumentów wbudowanych”, ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się po 1 czerwca 2006,
- MSSF 7 „Instrumenty finansowe – ujawnienia”, ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się po 1 stycznia 2007,
- Zmiany w MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych – ujawnienia dotyczące kapitałów”, mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się po 1 stycznia 2007,
- KIMSF 10 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa i utrata wartości”, ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się po 1 listopada 2006 roku.

Grupa obecnie analizuje konsekwencje oraz wpływ zastosowania powyższych nowych standardów oraz interpretacji na sprawozdania finansowe.

Poniżej wymienione regulacje nie mają zastosowania dla Grupy: MSSF 6 „Poszukiwanie i ocena złóż mineralnych”, interpretacji KIMSF 5 „Prawo do funduszy związanych z usuwaniem skutków zniszczenia środowiska”, KIMSF 7 „Zastosowanie metody przekształcenia w MSR 29 Sprawozdawczość finansowa w warunkach hiperinflacji”, zmian standardu MSR 19 „Świadczenia pracownicze” opublikowanych w dniu 16 grudnia 2004 roku oraz zmian do standardu MSR 21 „Skutki zmian kursów wymiany walut obcych”.

Pozostałe reklasyfikacje

a. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych

Zgodnie z polskim prawem, jednostki Grupy zarejestrowane w Polsce zarządzają Zakładowym Funduszem Świadczeń Socjalnych („ZFŚS”) w imieniu swoich pracowników. Składki płacone na ZFŚS są deponowane na oddzielnych kontach bankowych Spółki i jej jednostek zależnych. Fundusze są wykorzystywane do finansowania różnego rodzaju świadczeń oraz udzielania pożyczek mieszkaniowych na rzecz pracowników Grupy. W 2005 roku aktywa i środki pieniężne należące do funduszu zostały zaprezentowane w bilansie Grupy w wartości brutto (środki pieniężne, pożyczki, itd.). W 2006 roku niniejsze aktywa i fundusz socjalny zaprezentowane poniżej nie są częścią aktywów i pasywów ujętych w sprawozdaniu finansowym Grupy. Dane porównywalne przedstawione w Śródrocznym Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym zostały odpowiednio przekształcone, jednakże zmiana prezentacji nie wpłynęła ani na kapitały własne, ani na zysk netto.

Na dzień 30 września 2006 roku i 31 grudnia 2005 roku, wartość środków pieniężnych na rachunku ZFŚS wyniosła odpowiednio 33 milionów złotych oraz 26 milionów złotych. Wartość należności z tytułu pożyczek z ZFŚS dla pracowników na dzień 30 września 2006 roku i 31 grudnia 2005 roku wyniosła odpowiednio 120 milionów złotych oraz 109 milionów złotych. Zobowiązania dotyczące ZFŚS na dzień 30 września 2006 roku oraz 31 grudnia 2005 roku wyniosły odpowiednio 153 miliony złotych i 135 milionów złotych.

- b. Zasady rachunkowości dotyczące dotacji państwowych oraz ujawniania informacji na temat pomocy państwa

Międzynarodowy Standard Rachunkowości MSR 20 „Dotacje państwowe oraz ujawnianie informacji na temat pomocy państwa” dopuszcza dwa warianty dotyczące księgowego ujęcia dotacji inwestycyjnych oraz środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie. W przypadku pierwszej z dozwolonych opcji, dotacje inwestycyjne dotyczące aktywów są prezentowane w bilansie w pozycji przychody przyszłych okresów. Przed 2006 rokiem Grupa przygotowywała sprawozdania finansowe zgodnie z powyższym podejściem.

Na początku 2006 roku Grupa dokonała zmiany prezentacji i zastosowała drugi wariant, pozwalający na zmniejszenie wartości aktywów o kwotę otrzymanych dotacji inwestycyjnych. Przychody z dotacji są odnoszone na rachunek wyników w całym okresie amortyzowania danego aktywa poprzez odpowiednie zmniejszenie naliczanych kwot amortyzacji.

W wyniku powyższej reklasyfikacji przychody przyszłych okresów i środki trwałe uległy zmniejszeniu na dzień 30 września 2006 roku i 31 grudnia 2005 roku odpowiednio o 201 milionów złotych oraz 216 milionów złotych.

3. Podstawowe zasady księgowe

Zasady rachunkowości oraz metody wyliczeń przyjęte do przygotowania Śródrocznego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego są spójne z zasadami stosowanymi w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2006 roku (patrz Nota 2 oraz Nota 3 Śródrocznego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2006 roku sporządzonego według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej).

4. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności w odniesieniu do śródrocznej działalności Grupy

Działalność Grupy nie wykazuje istotnych sezonowych lub cyklicznych trendów.

5. Charakter i kwoty pozycji dotyczących aktywów, zobowiązań, kapitału, zysku netto lub rachunku przepływów pieniężnych nietypowe ze względu na ich charakter, wielkość lub zakres

5.1. Skutki zmian w strukturze Grupy w okresie śródrocznym, w tym połączenia jednostek gospodarczych, przejęcia lub sprzedaż jednostek zależnych i inwestycji długoterminowych, restrukturyzacja oraz zaniechanie działalności wskutek połączeń jednostek gospodarczych

Lista spółek podlegających konsolidacji w ramach Grupy TP została zaprezentowana w Nocie 1.2 Śródrocznego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2006 roku sporządzonego według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej.

Główne transakcje, które zostały przeprowadzone w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2006 roku, przedstawiają się następująco:

W dniu 24 października 2005 roku, Radomska Wytwórnia Telekomunikacyjna S.A. w upadłości („RWT”), na mocy ugody z dwoma akcjonariuszami, dokonała przekształcenia swojego zadłużenia wobec niniejszych akcjonariuszy na akcje RWT. Podwyższenie kapitału akcyjnego RWT zostało zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym prowadzonym przez Sąd Rejonowy w Warszawie w pierwszej połowie 2006 roku. W wyniku powyższej transakcji, udział Grupy w kapitale akcyjnym RWT wynosi obecnie 17,499%, w związku z czym RWT przestała być jednostką stowarzyszoną Grupy.

5.2. Przychody i wyniki w segmentach biznesowych działalności

Zgodnie z poprzednimi publikacjami, Grupa działa w obszarze dwóch głównych segmentów sprawozdawczych, obejmujących usługi telefonii stacjonarnej oraz komórkowej. Powyższe segmenty działalności stanowią strategiczne jednostki biznesowe oferujące zróżnicowane usługi.

Segment usług telefonii stacjonarnej zawiera także inną działalność, która poprzednio była prezentowana w segmencie „Inne” w Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym Grupy za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2005 roku sporządzonym według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej, ponieważ stała się ona związana z segmentem usług telefonii stacjonarnej.

Grupa prowadzi działalność na jednym obszarze geograficznym, którym jest terytorium Polski.

Grupa stosuje jednolite zasady rachunkowości dla wszystkich segmentów. Transakcje pomiędzy segmentami dokonywane są na warunkach rynkowych. Powyższe transakcje są eliminowane w trakcie konsolidacji.

Poniżej przedstawione zostały podstawowe informacje finansowe dotyczące poszczególnych segmentów działalności:

	Usługi telefonii stacjonarnej	Usługi telefonii komórkowej	Eliminacje	Skonsolidowane
	9 miesięcy zakończone 30 września 2006 roku			
Przychody netto:	8.936	5.594	(591)	13.939
wewnętrzne	178	413	(591)	-
zewewnętrzne	8.758	5.181	-	13.939
Marża operacyjna brutto	4.255	1.931	-	6.186
Zysk operacyjny	1.591	1.092	-	2.683
Wydatki inwestycyjne	1.108	735	-	1.843
	9 miesięcy zakończone 30 września 2005 roku			
Przychody netto:	9.484	4.693	(521)	13.656
wewnętrzne	146	375	(521)	-
zewewnętrzne	9.338	4.318	-	13.656
Marża operacyjna brutto	4.656	1.830	-	6.486
Zysk operacyjny	2.081	1.134	-	3.215
Wydatki inwestycyjne	1.021	815	-	1.836

5.3. Inne pozycje dotyczące aktywów, zobowiązań, kapitału, zysku netto lub rachunku przepływów pieniężnych nietypowe ze względu na ich charakter, wielkość lub zakres

W trzecim kwartale 2006 roku Grupa rozwiązała część rezerwy na koszty związane z operacyjną restrukturyzacją działalności dotyczącej wynajmu pojemności satelitarnej z powodu zwrotu jednego transpondera właścicielowi oraz unieważnienia odpowiedniej umowy (nie pociągającego za sobą kary grzywny). Kwota rozwiązywania rezerwy wyniosła 13 milionów złotych.

6. Emisja, wykup i spłaty dotyczące dłużnych papierów wartościowych

Umowa kredytowa

W dniu 20 lutego 2006 roku TP S.A. zawarła z konsorcjum dziewiętnastu banków umowę kredytu odnawialnego („Umowa”) na łączną kwotę 2.500 milionów złotych. Celem niniejszej umowy jest finansowanie w zakresie bieżącej płynności TP S.A., w tym na sfinansowanie wykupu obligacji o wartości nominalnej 500 milionów EUR. Oprocentowanie kredytu oparte jest na stawce WIBOR dla

odpowiednich okresów odsetkowych powiększonej o marżę banków. Ostateczny termin spłaty kredytu przypada 5 lat od daty podpisania Umowy.

Wykup obligacji

W dniu 1 marca 2006 roku spółka TPSA Eurofinance BV, jednostka zależna TP S.A., dokonała w terminie zapadalności wykupu pięcioletnich papierów dłużnych o łącznej wartości nominalnej 500 milionów EUR, które zostały wyemitowane w dniu 1 marca 2001 roku.

7. Zapłacone dywidendy (łącznie lub przypadające na jedną akcję) oddzielnie dla akcji zwykłych oraz pozostałych

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2006 roku TP SA wypłaciła dywidendę w wysokości 1.400 milionów złotych z zysku za rok 2005 powiększonego o 179 milionów złotych z zatrzymanych zysków z lat ubiegłych. Dywidenda, pomniejszona o podatek uiszczony u źródła, została wypłacona w czerwcu 2006 roku. Wypłata dywidendy w wysokości 1.400 milionów złotych (1 złoty na akcję) została zatwierdzona przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy w dniu 28 kwietnia 2006 roku.

8. Zmiany dotyczące zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych od dnia kończącego poprzedni rok finansowy

Nie wystąpiły istotne zmiany dotyczące zobowiązań warunkowych (również związanych z postępowaniami sądowymi) oraz aktywów warunkowych od dnia sporządzenia poprzedniego raportu finansowego, tj. dnia 30 czerwca 2006 roku (patrz Nota 31 oraz Nota 32 w Śródrocznym Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym Grupy TP za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2006 sporządzonym według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej).

Na dzień 30 września 2006 roku Grupa przeprowadziła ocenę ryzyka prawnego i finansowego związanego z ostatnimi postępowaniami sądowymi. Zdaniem Grupy utworzono odpowiednie rezerwy na rozpoznane i policzalne ryzyko z nimi związane.

9. Informacje o zawarciu przez Spółkę lub jednostkę od niej zależną jednej lub wielu znaczących transakcji z podmiotami powiązanymi

Na dzień 30 września 2006 roku, France Telecom jest właścicielem 47,50% akcji Spółki.

Transakcje z podmiotami powiązanymi były zawierane na warunkach odpowiadających warunkom rynkowym.

Sprzedaż i zakup towarów i usług od Grupy France Telecom:

	3 miesiące do 30 września 2006 roku	9 miesięcy do 30 września 2006 roku	3 miesiące do 30 września 2005 roku	9 miesięcy do 30 września 2005 roku
<i>(w milionach złotych)</i>				
Sprzedaż towarów i usług do:	29	75	17	57
- France Telecom (jednostka dominująca)	16	37	5	33
- France Telecom (Grupa)	13	38	12	24
Zakupy towarów i usług od:	83	229	51	112
- France Telecom (jednostka dominująca)	29	81	38	67
- France Telecom (Grupa)	54	148	13	45

	30 września 2006	31 grudnia 2005
<i>(w milionach złotych)</i>		
Należności od:	21	23
- France Telecom (jednostka dominująca)	17	19
- France Telecom (Grupa)	4	4
Zobowiązania wobec:	94	85
- France Telecom (jednostka dominująca)	45	37
- France Telecom (Grupa)	49	48

Grupa świadczy i otrzymuje usługi od France Telecom i pozostałych jednostek kontrolowanych przez France Telecom na zasadach rynkowych.

Wynagrodzenia i nagrody, odprawy i odszkodowania, w tym z tytułu zakazu konkurencji (w pieniądzu, w naturze lub w formie innych korzyści) wypłacone lub należne od Telekomunikacji Polskiej S.A. na rzecz Członków Zarządu i Rady Nadzorczej w okresie 9 miesięcy zakończonych 30 września 2006 roku i 30 września 2005 roku wyniosły odpowiednio 14 milionów złotych i 12 milionów złotych.

W dniu 26 lipca 2006 roku Pan Bruno Duthoit złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Zarządu TP S.A. ze skutkiem od dnia 16 sierpnia 2006 roku.

W dniu 23 października 2006 roku Pan Marek Józefiak złożył rezygnację z pełnienia funkcji Prezesa Zarządu TP S.A. ze skutkiem na koniec dnia 5 listopada 2006 roku.

W dniu 28 sierpnia 2006 roku Rada Nadzorcza TP S.A. powołała Pana Macieja Wituckiego na stanowisko Prezesa Zarządu TP S.A. ze skutkiem od dnia 6 listopada 2006 roku.

W dniu 9 października 2006 roku Pan Jerzy Drozd złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej TP S.A..

10. Istotne zdarzenia po dniu bilansowym

Nie wystąpiły istotne zdarzenia po dniu bilansowym.