

GRUPA KAPITAŁOWA TELEKOMUNIKACJA POLSKA

SKRÓCONE KWARTALNE SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA TRZY MIESIĄCE ZAKOŃCZONE 30 WRZEŚNIA 2012 ROKU
SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW
SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ



Spis treści

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	3
SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	3
SKONSOLIDOWANY BILANS	4
SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	5
SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	6
PRZYCHODY I WYNIKI SEGMENTÓW	7
1. Grupa Kapitałowa Telekomunikacja Polska.....	8
2. Oświadczenie o zgodności oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego	8
3. Oświadczenie o zasadach rachunkowości.....	9
4. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności w odniesieniu do śródrocznej działalności Grupy	9
5. Zmiany zakresu konsolidacji	9
6. Zdarzenia wpływające na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub rachunek przepływów pieniężnych, które są nietypowe ze względu na ich charakter, wielkość lub częstotliwość	10
7. Nabycie akcji własnych	10
8. Dywidendy.....	10
9. Zmiany w głównych roszczeniach i sprawach sądowych, zobowiązaniach warunkowych i aktywach warunkowych od dnia kończącego poprzedni rok finansowy	10
10. Transakcje ze stronami powiązanymi	11
11. Zdarzenia po dniu bilansowym	13

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(w milionach złotych, z wyjątkiem zysku na jedną akcję)

	3 miesiące do 30 września 2012 (niezbadane)	9 miesięcy do 30 września 2012 (niezbadane)	3 miesiące do 30 września 2011 (niezbadane)	9 miesięcy do 30 września 2011 (niezbadane)
Przychody	3.473	10.663	3.679	11.198
Usługi obce	(1.568)	(5.156)	(1.676)	(5.146)
Koszty świadczeń pracowniczych	(481)	(1.550)	(477)	(1.564)
Pozostałe koszty operacyjne	(177)	(515)	(266)	(1.113)
Pozostałe przychody operacyjne	73	377	136	307
Zyski ze sprzedaży aktywów	3	23	6	21
Zysk ze sprzedaży TP Emitel	-	-	-	1.188
Amortyzacja	(801)	(2.451)	(900)	(2.867)
Utrata wartości aktywów trwałych	(1)	(11)	(2)	(6)
Udział w zyskach inwestycji wycenianych metodą praw własności	2	4	-	-
Zysk operacyjny	523	1.384	500	2.018
Przychody odsetkowe	5	22	14	79
Koszty odsetkowe i pozostałe koszty finansowe	(141)	(360)	(82)	(340)
Zyski/(straty) z tytułu różnic kursowych	8	22	(8)	4
Koszty dyskonta	(18)	(65)	(35)	(74)
Koszty finansowe, netto	(146)	(381)	(111)	(331)
Podatek dochodowy	(70)	(199)	(13)	(127)
Skonsolidowany zysk netto	307	804	376	1.560
Zysk netto przypisany właścicielom TP S.A.	307	804	376	1.559
Zysk netto przypisany udziałom nie dającym kontroli	-	-	-	1
Zysk na jedną akcję (w złotych) (podstawowy i rozwodniony)	0,23	0,61	0,28	1,17
Średnia ważona liczba akcji (w milionach) (podstawowa i rozwodniona)	1.312	1.317	1.336	1.336

SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

(w milionach złotych)

	3 miesiące do 30 września 2012 (niezbadane)	9 miesięcy do 30 września 2012 (niezbadane)	3 miesiące do 30 września 2011 (niezbadane)	9 miesięcy do 30 września 2011 (niezbadane)
Skonsolidowany zysk netto	307	804	376	1.560
Zyski/(straty) z wyceny instrumentów zabezpieczających przepływy pieniężne	(28)	(14)	36	23
Zyski/(straty) aktuarialne dotyczące świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia	(11)	(11)	2	6
Podatek dochodowy dotyczący składników innych całkowitych dochodów	7	4	(8)	(6)
Różnice kursowe z przeliczenia spółek zależnych	-	-	1	1
Inne całkowite dochody/(straty), netto	(32)	(21)	31	24
Całkowite dochody ogółem	275	783	407	1.584
Całkowite dochody ogółem przypisane właścicielom TP S.A.	275	783	407	1.583
Całkowite dochody ogółem przypisane udziałom nie dającym kontroli	-	-	-	1

SKONSOLIDOWANY BILANS

(w milionach złotych)

	30 września 2012 (niezbadane)	31 grudnia 2011 (zbadane)
AKTYWA		
Wartość firmy	4.016	4.016
Pozostałe wartości niematerialne	2.863	2.955
Środki trwałe	13.816	14.912
Inwestycje wyceniane metodą praw własności	20	16
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	4	4
Pożyczki udzielone i należności własne, z wyłączeniem należności handlowych	14	12
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat	69	132
Zabezpieczające instrumenty pochodne	38	145
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	694	899
Aktywa trwałe razem	21.534	23.091
Zapasy	217	214
Należności handlowe	1.387	1.506
Pożyczki udzielone i należności własne, z wyłączeniem należności handlowych	14	8
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat	6	234
Zabezpieczające instrumenty pochodne	1	-
Pozostałe aktywa	205	228
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	90	78
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	473	2.860
Aktywa obrotowe razem	2.393	5.128
SUMA AKTYWÓW	23.927	28.219
PASYWA		
Kapitał zakładowy	4.007	4.007
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	832	832
Akcje własne	(400)	(200)
Pozostałe kapitały rezerwowe	3	24
Różnice kursowe z przeliczenia spółek zależnych	(5)	(5)
Zyski zatrzymane	8.508	9.673
Kapitał własny przypisany właścicielom TP S.A.	12.945	14.331
Kapitał własny przypisany udziałom nie dającym kontroli	2	3
Kapitał własny razem	12.947	14.334
Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu, z wyłączeniem zobowiązań handlowych	3.030	4.170
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat	101	53
Zabezpieczające instrumenty pochodne	97	65
Zobowiązania handlowe	744	825
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	326	285
Rezerwy	260	304
Pozostałe zobowiązania	15	15
Przychody przyszłych okresów	40	48
Zobowiązania długoterminowe razem	4.613	5.765
Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu, z wyłączeniem zobowiązań handlowych	2.748	767
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat	68	-
Zabezpieczające instrumenty pochodne	15	-
Zobowiązania handlowe	1.741	3.199
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	200	240
Rezerwy	918	3.130
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	16	37
Pozostałe zobowiązania	163	202
Przychody przyszłych okresów	498	545
Zobowiązania krótkoterminowe razem	6.367	8.120
SUMA PASYWÓW	23.927	28.219

Grupa Kapitałowa Telekomunikacja Polska
Skrócone Kwartalne Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe wg MSSF – 30 września 2012 roku

SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

(w milionach złotych)

	Kapitał zakładowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Pozostałe kapitały rezerwowe				Różnice kursowe z przeliczenia spółek zależnych	Zyski zatrzymane	Razem	Kapitał własny przypisany udziałom nie dającym kontroli	Kapitał własny razem
				Instrumenty zabezpie- czające	Straty aktuarialne dotyczące świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia	Podatek odroczoney	Płatności w formie akcji					
Saldo na 1 stycznia 2011 roku (zbadane)	4.007	832	-	2	(66)	12	79	(6)	9.760	14.620	14	14.634
Całkowite dochody ogółem za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2011 roku	-	-	-	23	6	(6)	-	1	1.559	1.583	1	1.584
Dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	-	(2.003)	(2.003)	(1)	(2.004)
Saldo na 30 września 2011 roku (niezbadane)	4.007	832	-	25	(60)	6	79	(5)	9.316	14.200	14	14.214
Saldo na 1 stycznia 2012 roku (zbadane)	4.007	832	(200)	10	(77)	12	79	(5)	9.673	14.331	3	14.334
Całkowite dochody ogółem za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2012 roku	-	-	-	(14)	(11)	4	-	-	804	783	-	783
Nabycie akcji własnych	-	-	(200)	-	-	-	-	-	-	(200)	-	(200)
Dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	-	(1.969)	(1.969)	(1)	(1.970)
Saldo na 30 września 2012 roku (niezbadane)	4.007	832	(400)	(4)	(88)	16	79	(5)	8.508	12.945	2	12.947

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

(w milionach złotych)

	3 miesiące do 30 września 2012 (niezbadane)	9 miesięcy do 30 września 2012 (niezbadane)	3 miesiące do 30 września 2011 (niezbadane)	9 miesięcy do 30 września 2011 (niezbadane)
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA				
Skonsolidowany zysk netto	307	804	376	1.560
<i>Korekty uzgadniające zysk netto do środków pieniężnych z działalności operacyjnej</i>				
Amortyzacja	801	2.451	900	2.867
Utrata wartości aktywów trwałych	1	11	2	6
Zyski ze sprzedaży aktywów	(3)	(23)	(6)	(1.209)
Zmiana stanu rezerw	(7)	(2.256)	(73)	398
Udział w zyskach inwestycji wycenianych metodą praw własności	(2)	(4)	-	-
Podatek dochodowy	70	199	13	127
Koszty finansowe, netto	146	381	97	328
Straty operacyjne z tytułu różnic kursowych i wyceny instrumentów pochodnych, netto	12	6	62	65
<i>Zmiana kapitału obrotowego (działalność handlowa)</i>				
Zmiana stanu zapasów	(10)	(4)	35	87
Zmiana stanu należności handlowych	92	104	105	72
Zmiana stanu zobowiązań handlowych	(351)	(602)	(17)	(48)
<i>Zmiana kapitału obrotowego (pozostała działalność operacyjna)</i>				
Zmiana stanu czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów i pozostałych należności	192	36	(16)	33
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów i pozostałych zobowiązań	(42)	(116)	(51)	(38)
Otrzymane odsetki	6	23	15	83
Odsetki i przepływy odsetkowe z instrumentów pochodnych zapłacone, netto	(103)	(419)	(136)	(429)
Różnice kursowe z instrumentów pochodnych, netto	-	184	28	21
Podatek dochodowy zapłacony	(13)	(11)	(123)	(206)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	1.096	764	1.211	3.717
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA				
Zakup środków trwałych i wartości niematerialnych	(427)	(1.310)	(432)	(1.357)
Zmniejszenie stanu zobowiązań wobec dostawców środków trwałych	(348)	(893)	(205)	(881)
Zmniejszenie stanu należności dotyczących środków trwałych będących przedmiotem leasingu	2	5	2	5
Różnice kursowe z instrumentów pochodnych ekonomicznie zabezpieczających nakłady inwestycyjne, netto	1	18	3	4
Przychody ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych	6	42	19	37
Wpływy ze sprzedaży jednostek zależnych pomniejszone o środki pieniężne tych jednostek i koszty transakcyjne	-	3	-	1.637
Wpływy ze sprzedaży inwestycji wycenianych metodą praw własności	-	-	3	3
Wydatki na inwestycje wyceniane metodą praw własności	-	-	(15)	(15)
Zmniejszenie/(zwiększenie) stanu pożyczek i innych aktywów finansowych	1	(3)	1	1
Różnice kursowe z pozostałych instrumentów pochodnych, netto	(1)	(19)	(1)	(1)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(766)	(2.157)	(625)	(567)
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA				
Wykup obligacji	-	-	(1.189)	(1.189)
Splata długoterminowych kredytów i pożyczek	(504)	(626)	(2)	(113)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek krótkoterminowych	1.742	1.795	(2)	(5)
Nabycie akcji własnych	-	(200)	-	-
Różnice kursowe z instrumentów zabezpieczających, netto	-	(4)	(139)	(36)
Wyplacone dywidendy	(1.969)	(1.970)	(2.004)	(2.004)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(731)	(1.005)	(3.336)	(3.347)
Zmiana stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych, netto	(401)	(2.398)	(2.750)	(197)
Zmiana stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych oraz pozostałych czynników	5	11	3	(4)
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych na początek okresu	869	2.860	4.993	2.447
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych na koniec okresu	473	473	2.246	2.246

PRZYCHODY I WYNIKI SEGMENTÓW

Dla celów zarządczych Grupa Telekomunikacja Polska („Grupa”) podzielona jest na jednostki biznesowe w oparciu o oferowane produkty i usługi. Grupa wyróżnia dwa sprawozdawcze segmenty operacyjne:

- Segment telefonii stacjonarnej, do którego należą spółki oferujące przede wszystkim usługi telekomunikacyjne w oparciu o technologię stacjonarną, a także inne podmioty oferujące usługi głównie dla tych spółek, oraz
- Segment telefonii komórkowej, do którego należą spółki oferujące przede wszystkim usługi telekomunikacyjne w oparciu o technologię komórkową, a także inne podmioty oferujące usługi głównie dla tych spółek.

Zysk wygenerowany przez spółkę Orange Customer Service Sp. z o.o. na transakcjach wewnątrzgrupowych jest eliminowany z segmentów usług telefonii stacjonarnej i komórkowej.

Ocena wyników segmentu dokonywana jest na podstawie przychodów, EBITDA, EBIT i nakładów inwestycyjnych. EBITDA odpowiada zyskowi operacyjnemu bez uwzględnienia amortyzacji, utraty wartości aktywów trwałych oraz udziału w zyskach inwestycji wycenianych metodą praw własności. EBIT odpowiada zyskowi operacyjnemu.

Finansowanie Grupy oraz podatek dochodowy są zarządzane na poziomie Grupy i nie są alokowane do segmentów operacyjnych.

Poniżej zostały przedstawione podstawowe informacje finansowe dotyczące segmentów operacyjnych:

<i>(w milionach złotych)</i>	Usługi telefonii stacjonarnej	Usługi telefonii komórkowej	Eliminacje i pozycje nieprzypisane	Skonsolidowane
	9 miesięcy zakończonych 30 września 2012 roku			
Przychody:	5.846	5.663	(846)	10.663
zewewnętrzne	5.168	5.495	-	10.663
wewnętrzne	678	168	(846)	-
EBITDA	2.174	1.668	-	3.842
EBIT	453	931	-	1.384
Nakłady inwestycyjne	923	388	-	1.311
	9 miesięcy zakończonych 30 września 2011 roku			
Przychody:	6.230	5.770	(802)	11.198
zewewnętrzne	5.629	5.569	-	11.198
wewnętrzne	601	201	(802)	-
<i>EBITDA przed uwzględnieniem zysku ze sprzedaży TP Emitel⁽¹⁾</i>	<i>1.924</i>	<i>1.779</i>	-	<i>3.703</i>
EBITDA	3.112	1.779	-	4.891
EBIT	1.315	703	-	2.018
Nakłady inwestycyjne	967	390	-	1.357

⁽¹⁾ Patrz Nota 5.

1. Grupa Kapitałowa Telekomunikacja Polska

Telekomunikacja Polska S.A. („Telekomunikacja Polska” lub „Spółka” lub „TP S.A.”), 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 telefonii stacjonarnej (rozmowy lokalne, krajowe i międzynarodowe), linię cyfrową („ISDN”), stały dostęp do Internetu, telewizję oraz usługi transmisji głosu przez Internet („VoIP”). Telekomunikacja Polska wykonuje działalność telekomunikacyjną na podstawie wpisu numer 1 do rejestru przedsiębiorców telekomunikacyjnych prowadzonego przez Prezesa Urzędu Komunikacji Elektronicznej („UKE”). Poprzez udziały w spółce zależnej Polska Telefonia Komórkowa-Centertel Sp. z o.o. („PTK-Centertel”), Grupa jest jednym z głównych operatorów w Polsce świadczących usługi telefonii komórkowej w standardzie DCS 1800 i GSM 900. PTK-Centertel świadczy również usługi trzeciej generacji w standardzie UMTS oraz usługi oparte na technologii CDMA. Ponadto Grupa świadczy usługi w zakresie dzierżawy łączy oraz innych usług telekomunikacyjnych o wartości dodanej, prowadzi sprzedaż sprzętu telekomunikacyjnego, 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 podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Podstawa sporządzenia

Niniejsze niezbadane Skrócone Kwartalne Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy („Kwartalne 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 Unię Europejską, opublikowanymi i obowiązującymi w czasie przygotowywania Kwartalnego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego (patrz również Nota 3).

Niniejsze Kwartalne Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe należy czytać łącznie ze zbadanym Skonsolidowanym Sprawozdaniem Finansowym Grupy Kapitałowej Telekomunikacja Polska za rok zakończony 31 grudnia 2011 roku sporządzonym według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”), zawierającym noty („Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe sporządzone według MSSF”).

Kwartalne Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe składa się ze skonsolidowanego bilansu, skonsolidowanego rachunku zysków i strat, skonsolidowanego zestawienia całkowitych dochodów, skonsolidowanego zestawienia zmian w kapitale własnym, skonsolidowanego rachunku przepływów pieniężnych oraz wybranych not objaśniających.

W kwartalnym 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 Kwartalne Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe zostało przygotowane w milionach złotych i zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 23 października 2012 roku.

Uwzględnienie standardów, zmian w standardach rachunkowości oraz interpretacji obowiązujących na dzień 1 stycznia 2012 roku

Następujące standardy, zmiany w obowiązujących standardach oraz interpretacje (przyjęte lub będące w trakcie przyjmowania przez Unię Europejską) są obowiązujące na dzień 1 stycznia 2012 roku:

- Zmiany do MSSF 7 “Instrumenty finansowe: ujawnienia - Ujawnianie informacji o transferach aktywów finansowych”.

Przyjęcie powyższych standardów i interpretacji nie spowodowało znaczących zmian w polityce rachunkowości Grupy ani w prezentacji danych w sprawozdaniach finansowych.

Standardy oraz interpretacje opublikowane, ale jeszcze nie przyjęte

Zarząd nie wybrał opcji wcześniejszego i pełnego zastosowania następujących standardów oraz interpretacji (już przyjętych lub będących w trakcie przyjmowania przez Unię Europejską):

- MSSF 9 „Instrumenty finansowe” ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2015 roku lub później. Niniejszy standard nie został zaakceptowany przez Unię Europejską,
- MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później. Niniejszy standard nie został zaakceptowany przez Unię Europejską,
- Zmiany do MSR 27 „Jednostkowe sprawozdania finansowe” mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później. Niniejsze zmiany nie zostały zaakceptowane przez Unię Europejską,
- Zmiany do MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i we wspólnych przedsięwzięciach” mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później. Niniejsze zmiany nie zostały zaakceptowane przez Unię Europejską,
- MSSF 11 „Wspólne przedsięwzięcia” ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później. Niniejszy standard nie został zaakceptowany przez Unię Europejską,
- MSSF 12 „Ujawnienia na temat zaangażowania w inne jednostki” ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później. Niniejszy standard nie został zaakceptowany przez Unię Europejską,
- MSSF 13 „Wycena w wartości godziwej” ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później. Niniejszy standard nie został zaakceptowany przez Unię Europejską,
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2012 roku lub później. Niniejsze zmiany zostały zaakceptowane przez Unię Europejską,
- Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze” mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później. Niniejsze zmiany zostały zaakceptowane przez Unię Europejską.

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

3. Oświadczenie o zasadach rachunkowości

Zasady rachunkowości oraz metody wyliczeń przyjęte do przygotowania Kwartalnego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego są spójne z zasadami opisanymi w zbadanym Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym za rok zakończony 31 grudnia 2011 roku sporządzonym według MSSF (patrz Nota 2 oraz Nota 3 Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2011 roku sporządzonego według MSSF).

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

Działalność Grupy nie wykazuje istotnych sezonowych lub cyklicznych trendów.

5. Zmiany zakresu konsolidacji

Lista spółek ujętych w Kwartalnym Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym na dzień i za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2012 roku została zaprezentowana w Nocie 1.2 Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2011 roku sporządzonego według MSSF.

W dniu 27 stycznia 2012 roku Grupa podpisała z Comp S.A. umowę sprzedaży 100% akcji PayTel S.A. za łączne wynagrodzenie wynoszące 6 milionów złotych.

Gdyby TP Emitel Sp. z o.o., spółka zależna sprzedana w 2011 roku, nie wchodził w skład Grupy w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2011 roku, wartość skonsolidowanych przychodów i skonsolidowanego zysku netto byłaby niższa odpowiednio o 154 miliony złotych i 65 milionów złotych. TP Emitel Sp. z o.o. wchodził w skład segmentu telefonii stacjonarnej.

6. Zdarzenia wpływające na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub rachunek przepływów pieniężnych, które są nietypowe ze względu na ich charakter, wielkość lub częstotliwość

Poza głównymi roszczeniami i sprawami sądowymi opisanymi w Nocie 9, działalność operacyjna Grupy podlega prawnym i administracyjnym regulacjom oraz Grupa jest stroną różnych postępowań prawnych i umów handlowych związanych z działalnością operacyjną. Na dzień 30 września 2012 roku Zarząd Grupy dokonał oceny ryzyk związanych z toczącymi się i potencjalnymi postępowaniami. W rezultacie, Grupa utworzyła odpowiednie rezerwy na rozpoznane i policzalne ryzyko związane z postępowaniami i sporami, które zdaniem Grupy stanowią najlepszy szacunek kwot, których zapłata jest prawdopodobna. W przypadku nałożenia kary lub zgłoszenia roszczenia, ich ostateczna wysokość uzależniona jest od przyszłych zdarzeń, których wynik jest niepewny, zatem w konsekwencji wysokość rezerw może ulec zmianie w okresach przyszłych. Rezerwy na poszczególne sprawy nie są, co do zasady, ujawniane, gdyż zdaniem Zarządu Spółki mogłoby to wpłynąć na rozstrzygnięcie toczących się spraw.

Na wartość przepływów pieniężnych z działalności operacyjnej za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2012 roku wpłynęła ugoda z DPTG (patrz Nota 9.c), na podstawie której TP S.A. zapłaciła kwotę 550 milionów EUR (2.449 milionów złotych).

7. Nabycie akcji własnych

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2012 roku, w ramach programu nabycia akcji własnych, TP S.A. nabyła łącznie 11.978.133 akcji własnych, stanowiących 0,9% kapitału zakładowego, za łączną kwotę 200 milionów złotych. Szczegóły programu zostały zaprezentowane w Nocie 29.3 Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2011 roku sporządzonego według MSSF.

Na dzień 30 września 2012 roku TP S.A. nabyła łącznie 23.291.542 akcji własnych (z 1.335.649.021 wyemitowanych), stanowiących 1,74% kapitału zakładowego, za łączną kwotę 400 milionów złotych. Zarząd zaproponuje Radzie Nadzorczej zakończenie programu na tym poziomie zamiast na pierwotnym, wynoszącym 800 milionów złotych.

8. Dywidendy

W dniu 12 kwietnia 2012 roku Walne Zgromadzenie TP S.A. podjęło uchwałę o wypłacie dywidendy zwykłej z zysku za 2011 rok oraz z zysków zatrzymanych z lat poprzednich w wysokości 1,50 złotego na jedną akcję. Całkowita kwota dywidendy, wypłaconej w dniu 5 lipca 2012 roku, wyniosła 1.969 milionów złotych. Akcje własne (patrz Nota 7) będące w posiadaniu Spółki na dzień 21 czerwca 2012 roku, który był dniem ustalenia prawa do dywidendy, nie były uprawnione do dywidendy.

9. Zmiany w głównych roszczeniach i sprawach sądowych, zobowiązaniach warunkowych i aktywach warunkowych od dnia kończącego poprzedni rok finansowy

Poniższe informacje dotyczą spraw przedstawionych w Nocie 31.c-e Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2011 roku sporządzonego według MSSF lub opisują główne zdarzenia, które nastąpiły po 31 grudnia 2011 roku.

a. Postępowania prowadzone przez UKE i UOKiK

Postępowania prowadzone przez UKE w sprawie dostępu szerokopasmowego

W dniu 3 lutego 2012 roku Sąd Apelacyjny podtrzymał wyrok SOKiK z dnia 18 kwietnia 2011 roku, który uchylił karę 339 milionów złotych. W dniu 8 maja 2012 roku UKE złożył skargę kasacyjną do Sądu Najwyższego.

W dniu 4 lipca 2012 roku Sąd Apelacyjny podtrzymał wyrok SOKiK z dnia 12 lipca 2011 roku, który uchylił karę 100 milionów złotych. UKE może złożyć skargę kasacyjną do Sądu Najwyższego.

Postępowanie prowadzone przez UOKiK w sprawie ruchu IP

W dniu 20 czerwca 2012 roku Sąd Apelacyjny uchylił z przyczyn formalnych wyrok SOKiK z dnia 11 kwietnia 2011 roku obniżający karę 75 milionów złotych do kwoty 38 milionów złotych i przekazał sprawę do ponownego rozpoznania przez SOKiK.

Postępowanie prowadzone przez UOKiK w sprawie telewizji mobilnej

Nie nastąpiły zdarzenia po złożeniu przez PTK-Centertel w dniu 7 grudnia 2011 roku odwołania od decyzji UOKiK nakładającej karę 35 milionów złotych.

b. Postępowanie przed Komisją Europejską w sprawie dostępu szerokopasmowego

W dniu 13 stycznia 2012 roku Komisja Europejska udzieliła odpowiedzi na odwołanie TP S.A. wniesione w dniu 2 września 2011 roku do Sądu Unii Europejskiej od decyzji Komisji Europejskiej nakładającej karę 127,6 miliona EUR. TP S.A. została powiadomiona przez Sąd Unii Europejskiej, że Netia S.A. została dopuszczona do udziału w tym postępowaniu jako interwenient.

W dniu 16 kwietnia 2012 roku TP S.A. otrzymała z Sądu Gospodarczego w Warszawie zawiadomienie o posiedzeniu Sądu z wniosku Netia S.A. Swoim wnioskiem Netia S.A. zaważwała TP S.A. do próby ugodowej dotyczącej roszczenia odszkodowawczego na podstawie wyżej opisanej decyzji Komisji Europejskiej. W ocenie Zarządu TP S.A. wniosek spółki Netia S.A. nie dawał uzasadnionej podstawy do oceny, czy Netia S.A. poniosła szkodę. W trakcie posiedzenia Sądu w dniu 10 maja 2012 roku strony nie zawarły ugody.

c. Spór z DPTG

W dniu 12 stycznia 2012 roku Zarząd TP S.A., działając w najlepszym interesie Spółki i jej akcjonariuszy, podpisał ugodę, która zakończyła spór pomiędzy Spółką a DPTG. Zgodnie z treścią ugody TP S.A. zapłaciła DPTG kwotę 550 milionów EUR (2.449 milionów złotych) i obie strony zrzekły się wszelkich zgłoszonych lub możliwych do zgłoszenia roszczeń związanych ze sporem. Wszelkie postępowania wszczęte przez DPTG lub TP S.A. w tym sporze zostały zakończone.

10. Transakcje ze stronami powiązanymi

Na dzień 30 września 2012 roku France Telecom S.A. był właścicielem 49,79% akcji Spółki i posiadał 49,79% głosów na Walnym Zgromadzeniu TP S.A. France Telecom S.A. ma prawo do powoływania większości Członków Rady Nadzorczej TP S.A. Rada Nadzorcza powołuje i odwołuje Członków Zarządu.

Przychody Grupy od podmiotów Grupy France Telecom obejmują przede wszystkim rozliczenia międzyoperatorskie, usługi badań i rozwoju, transmisję danych oraz zwrot wydatków związanych ze zmianą marki. Zakupy od Grupy France Telecom obejmują przede wszystkim koszty poniesione z tytułu rozliczeń międzyoperatorskich, dzierżawy łączy, usług sieciowych, informatycznych i konsultingowych oraz opłat licencyjnych za używanie marki.

Przychody i zakupy Grupy od jednostek wycenianych metodą praw własności obejmują przede wszystkim transakcje z NetWorkS! Sp. z o.o. – spółką współkontrolowaną przez Grupę oraz Polską Telefonię Cyfrową S.A., której przedmiotem działalności jest zarządzanie, rozwój i utrzymanie sieci dostępowych.

Koszty finansowe poniesione przez Grupę w transakcjach z podmiotami powiązanymi obejmują odsetki od krótkoterminowej pożyczki od France Telecom S.A. otrzymanej w dniu 12 stycznia 2012 roku i spłaconej po 6 dniach, co pozwoliło na natychmiastową realizację ugody z DPTG (patrz Nota 9.c). Należności finansowe Grupy od jednostek powiązanych obejmują obligacje wyemitowane przez NetWorkS! Sp. z o.o.

Grupa Kapitałowa Telekomunikacja Polska
Skrócone Kwartalne Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe wg MSSF – 30 września 2012 roku

<i>(w milionach złotych)</i>	<i>3 miesiące do 30 września 2012</i>	<i>9 miesięcy do 30 września 2012</i>	<i>3 miesiące do 30 września 2011</i>	<i>9 miesięcy do 30 września 2011</i>
Sprzedaż towarów i usług oraz pozostałe przychody od:	61	289	63	159
Jednostek Grupy TP wycenianych metodą praw własności	4	11	13	13
France Telecom S.A. (jednostka dominująca)	36	99	35	106
France Telecom (grupa z wyłączeniem jednostki dominującej)	21	179	15	40
Zakupy towarów (w tym zapasów, środków trwałych i wartości niematerialnych) i usług od:	113	334	91	261
Jednostek Grupy TP wycenianych metodą praw własności	31	92	9	9
France Telecom S.A. (jednostka dominująca)	23	88	29	85
France Telecom (grupa z wyłączeniem jednostki dominującej)	59	154	53	167
- w tym Orange Brand Services Limited (umowa licencyjna na używanie marki)	41	98	33	92
Koszty finansowe:	-	1	-	-
France Telecom S.A. (jednostka dominująca)	-	1	-	-
Dywidenda wypłacona:	997	997	997	997
France Telecom S.A. (jednostka dominująca)	997	997	997	997

<i>(w milionach złotych)</i>	<i>Na dzień 30 września 2012</i>	<i>Na dzień 31 grudnia 2011</i>
Należności od:	93	143
Jednostek Grupy TP wycenianych metodą praw własności	4	10
France Telecom S.A. (jednostka dominująca)	45	108
France Telecom (grupa z wyłączeniem jednostki dominującej)	44	25
Należności finansowe od:	6	-
Jednostek Grupy TP wycenianych metodą praw własności	6	-
Zobowiązania wobec:	174	236
Jednostek Grupy TP wycenianych metodą praw własności	23	9
France Telecom S.A. (jednostka dominująca)	63	147
France Telecom (grupa z wyłączeniem jednostki dominującej)	88	80

Świadczenia (wynagrodzenia, nagrody oraz odprawy, w tym odszkodowania z tytułu zakazu konkurencji – w pieniądzu, w naturze lub w formie innych korzyści) wypłacone zgodnie z umownymi zobowiązaniami na rzecz Członków Zarządu i Rady Nadzorczej TP S.A. w okresach 9 miesięcy zakończonych 30 września 2012 i 2011 roku wyniosły odpowiednio 9,8 miliona złotych i 10,8 miliona złotych, w tym odpowiednio 1,4 miliona złotych i 1,3 miliona złotych naliczone w okresach poprzednich. W okresach 9 miesięcy zakończonych 30 września 2012 i 2011 roku wysokość naliczonych kosztów z tytułu świadczeń dla Zarządu Spółki wyniosła 0,9 miliona złotych oraz 0,9 miliona złotych.

11. Zdarzenia po dniu bilansowym

Nie wystąpiły istotne zdarzenia po dniu bilansowym.

Podpisy wszystkich Członków Zarządu Telekomunikacji Polskiej				Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
23 października 2012 Data	Maciej Witucki imię i nazwisko	Prezes Zarządu Stanowisko / funkcja	Podpis	
23 października 2012 Data	Jacques de Galzain imię i nazwisko	Członek Zarządu Stanowisko / funkcja	Podpis	
23 października 2012 Data	Vincent Lobry imię i nazwisko	Wiceprezes Zarządu Stanowisko / funkcja	Podpis	
23 października 2012 Data	Piotr Muszyński imię i nazwisko	Wiceprezes Zarządu Stanowisko / funkcja	Podpis	
23 października 2012 Data	Jacek Kowalski imię i nazwisko	Członek Zarządu Stanowisko / funkcja	Podpis	
				Podpis
				23 października 2012 data
				Zuzanna Góral imię i nazwisko
				Dyrektor Rachunkowości Stanowisko / funkcja