



Mediatel S.A.

**JEDNOSTKOWE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

za okres

od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 r.

SPIS TREŚCI:

1.	Wybrane dane finansowe	4
2.	Informacje ogólne	5
2.1.	Dane jednostki	5
2.2.	Czas trwania Jednostki.....	5
2.3.	Okresy prezentowane	5
2.4.	Skład organów Spółki według stanu na dzień 31 grudnia 2012 roku.....	6
2.5.	Biegli rewidenci	6
2.6.	Notowania na rynku regulowanym	6
2.7.	Znaczący akcjonariusze.....	7
2.8.	Spółki zależne i stowarzyszone.....	7
2.9.	Zgodność z międzynarodowymi standardami sprawozdawczości finansowej	7
2.10.	Opis stosowanych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów	15
2.11.	Ważne oszacowania i osądy księgowe	24
2.12.	Standardy i interpretacje mające zastosowanie po raz pierwszy za okresy sprawozdawcze rozpoczynające się dnia 1 stycznia 2012 roku	24
2.13.	Założenie kontynuacji działalności gospodarczej i porównywalność sprawozdań finansowych	27
2.14.	Oświadczenie Zarządu.....	27
2.15.	Zatwierdzenie sprawozdania finansowego	28
3.	Jednostkowe sprawozdanie finansowe	29
3.1.	Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów.....	29
3.2.	Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej.....	31
3.3.	Zestawienie zmian w kapitale własnym	32
3.4.	Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych.....	33
4.	Informacja dodatkowa do skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego	35
4.1.	Segmenty operacyjne	35
4.2.	Przychody ze sprzedaży z działalności zaniechanej	35
4.3.	Koszty według rodzaju z działalności zaniechanej.....	35
4.4.	Koszty świadczeń pracowniczych z działalności zaniechanej	36
4.5.	Pozostałe przychody operacyjne z działalności zaniechanej	37
4.6.	Pozostałe koszty operacyjne z działalności zaniechanej	37
4.7.	Przychody finansowe z działalności zaniechanej.....	38
4.8.	Koszty finansowe z działalności zaniechanej	38
4.9.	Podatek dochodowy ujęty w wyniku finansowym bieżącego okresu.....	39

4.10. Podatek odroczony	40
4.11. Nieujęte aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	41
4.12. Dywidendy	41
4.13. Zysk/strata przypadająca na jedną akcję	41
4.14. Wartości niematerialne	42
4.15. Rzeczowe aktywa trwałe	43
4.16. Działalność zaniechana	44
4.17. Aktywa przeznaczone do zbycia	46
4.18. Udzielone pożyczki	46
4.19. Należności	47
4.20. Odpisy aktualizujące należności	48
4.21. Pozostałe aktywa finansowe	49
4.22. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży - jednostki zależne, współkontrolowane i stowarzyszone	49
4.23. Środki pieniężne i ekwiwalenty	49
4.24. Kapitał akcyjny spółki	50
4.25. Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	51
4.26. Kapitał rezerwowy	52
4.27. Pozostałe kapitały	52
4.28. Zyski zatrzymane	52
4.29. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	52
4.30. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, struktura według okresu przeterminowania	53
4.31. Pozostałe zobowiązania	53
4.32. Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek – związane z działalnością zaniechaną	54
4.33. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych – związane z działalnością zaniechaną	56
4.34. Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	57
4.35. Rezerwy	59
4.36. Aktywa i zobowiązania warunkowe	59
4.37. Sprawy sądowe i postępowania przed organami administracji publicznej	60
4.38. Nota objaśniająca do ruchu przepływów pieniężnych	61
4.39. Wynagrodzenia wyższej kadry kierowniczej i Rady Nadzorczej	61
4.40. Zarządzanie ryzykiem finansowym	62
4.41. Zarządzanie kapitałem	65
4.42. Transakcje z podmiotami powiązanymi	66
4.43. Zdarzenia po dacie bilansu	68

1. Wybrane dane finansowe

Wybrane dane finansowe	tys. PLN	tys. PLN	tys. EURO	tys. EURO
	01.01.2012-31.12.2012	01.01.2011-31.12.2011	01.01.2012-31.12.2012	01.01.2011-31.12.2011
Dane dotyczące jednostkowego sprawozdania finansowego				
I. Przychody ze sprzedaży	53 156	58 011	12 736	14 012
II. Zysk/Strata* z działalności operacyjnej	3 856	(1 280)	924	(309)
III. Zysk/Strata* brutto	1 922	(3 307)	461	(799)
IV. Zysk/Strata* netto ogółem	-	(3 340)	-	(807)
V. Zysk/Strata* netto dla akcjonariuszy	1 814	(3 340)	435	(807)
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 598	2 006	383	485
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(395)	3 222	(95)	778
VIII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(1 461)	(4 985)	(350)	(1 204)
IX. Przepływy pieniężne netto, razem	(258)	243	(62)	59
	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2011
X. Aktywa razem	13 957	30 645	3 414	6 938
XI. Zobowiązania razem	8 958	31 358	2 191	7 100
XII. Zobowiązania długoterminowe	-	209	-	47
XIII. Zobowiązania krótkoterminowe	8 958	31 149	2 191	7 052
XIV. Kapitał własny	4 999	(713)	1 223	(161)
XV. Kapitał akcyjny	2 236	1 817	547	411
XVI. Liczba akcji (w sztukach)	11 178 515	9 082 515	11 178 515	9 082 515
XVII. Zysk/Strata* na jedną akcję zwykłą (w PLN/ EURO)**	0,17	(0,37)	0,04	(0,08)
XVIII. Wartość księgowa na jedną akcję zwykłą (w PLN/EURO)***	0,45	(0,08)	0,11	(0,02)

**Zysk/Strata* podstawowa na jedną akcję obliczona została jako iloraz zysku/straty netto przypadającego na akcjonariuszy Spółki przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji występujących w ciągu roku obrotowego. Średnia ważona liczba akcji na dzień 31 grudnia 2012 roku oraz 31 grudnia 2011 roku wynosiła odpowiednio 10.501.562 oraz 9.082.515.

*** Wartość księgowa na jedną akcję została obliczona jako iloraz kapitału własnego przypadającego na akcjonariuszy Spółki przez liczbę akcji.

Wybrane dane finansowe prezentowane w sprawozdaniu finansowym przeliczono na walutę EURO w następujący sposób:

- pozycje dotyczące Sprawozdania z całkowitych dochodów oraz Sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczono według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca; kurs ten wyniósł za 2012 rok - 4,1736 PLN; za 2011 rok - 4,1401 PLN.

- pozycje bilansowe przeliczono według średniego kursu ogłaszanego przez NBP obowiązującego na dzień bilansowy; kurs ten wyniósł na dzień 31 grudnia 2012 roku - 4,0882 PLN; na dzień 31 grudnia 2011 roku - 4,4168 PLN.

2. Informacje ogólne

2.1. Dane jednostki

Nazwa: Mediatel
Forma prawna: Spółka Akcyjna
Siedziba: ul. Aleje Jerozolimskie 65/79
00-697 Warszawa
Kraj rejestracji: Polska

W dniu 28 grudnia 2012 roku Spółka zawarła umowę (Umowa aportowa) przenoszącą własność przedsiębiorstwa Mediatel na rzecz spółki zależnej Elterix S.A. W następstwie zawartej umowy Mediatel S.A. nie prowadzi działalności operacyjnej.

Przedmiotem działalności Spółki przed zawarciem Umowy aportowej były usługi:

- telekomunikacyjne i transmisji danych, w tym połączenia telefoniczne, dostęp do Internetu, poczta głosowa,
- usługi centrum kolokacyjnego,
- usługi hurtowej terminacji połączeń telefonicznych skierowane do operatorów telekomunikacyjnych, krajowych i zagranicznych,
- usługi hostingowe.

Rejestr: Krajowy Rejestr Sądowy prowadzony przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy
Numer rejestru: KRS 0000045784

Numer statystyczny REGON: 12512021

2.2. Czas trwania Jednostki

Spółka została utworzona na czas nieoznaczony.

2.3. Okresy prezentowane

Jednostkowe sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku oraz dane porównawcze za okres od 1 stycznia 2011 roku do 31 grudnia 2011 roku dla sprawozdania z całkowitych dochodów i sprawozdania z przepływów pieniężnych. Dla sprawozdania z sytuacji finansowej oraz sprawozdania ze zmian w kapitale własnym dane prezentowane są według stanu na dzień 31 grudnia 2012 roku oraz według stanu na dzień 31 grudnia 2011 roku.

2.4. Skład organów Spółki według stanu na dzień 31 grudnia 2012 roku

Skład Zarządu:

Mirosław Janisiewicz	Prezes Zarządu
Marek Nowakowski	Członek Zarządu
Zbigniew Kazmierczak	Członek Zarządu

Skład Rady Nadzorczej Spółki:

Jarosław Mikos	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Jarosław Michalik	Sekretarz Rady Nadzorczej
Marcin Łolik	Członek Rady Nadzorczej
Marcin Frączek	Członek Rady Nadzorczej
Krzysztof Urbański	Członek Rady Nadzorczej
Jerzy Cegliński	Członek Rady Nadzorczej

2.5. Biegli rewidenci

Rada Nadzorcza w dniu 10 lipca 2012 r. dokonała wyboru biegłego rewidenta zgodnie z obowiązującymi przepisami i normami zawodowymi. Rada Nadzorcza dokonała powyższego wyboru, mając na uwadze zagwarantowanie pełnej niezależności i obiektywizmu samego wyboru, jak i realizacji zadań przez biegłego rewidenta. Do badania rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego i przeglądu półrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2012 wybrany został podmiot:

MOK Audyt Michał Okoniewski
ul. Stryjskich 13c/85
02-791 Warszawa
Wpis na listę podmiotów uprawnionych do badania Nr 3635

2.6. Notowania na rynku regulowanym

Giełda:	Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. (GPW) ul. Książęca 4 00-498 Warszawa
Symbol na GPW:	MTL
Sektor na GPW:	Telekomunikacja
System depozytowo - rozliczeniowy:	Krajowy Depozyt papierów Wartościowych S.A. (KDPW) ul. Książęca 4 00-498 Warszawa

2.7. Znaczący akcjonariusze

Wg stanu na dzień 31 grudnia 2012 roku.

<i>Akcionariusz</i>	<i>Liczba posiadanych akcji i głosów na WZ stan na 31.12.2012 r.</i>	<i>% w kapitale zakładowym równy % głosów na WZ stan na 31.12.2012 r.</i>
Magna Polonia S.A.	5.544.459 szt.	49,60 %
Gregorczyk Cezary	2.681.807 szt.	23,99 %

Kapitał zakładowy wynosi 2 235 703 PLN i dzieli się na 11 178 515 akcji o wartości nominalnej 0,20 PLN każda.

2.8. Spółki zależne i stowarzyszone

Elterix S.A.

Velvet Telecom LLC

Sieci Cyfrowe Sp. z o. o. Spółka zależna pośrednio

TelePin Sp. z o.o. Spółka zależna pośrednio

Na dzień 31 grudnia 2012 roku Mediatel S.A. nie posiada Spółek stowarzyszonych.

2.9. Zgodność z międzynarodowymi standardami sprawozdawczości finansowej

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) w kształcie zatwierdzonym przez UE.

MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”).

Niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki winno być czytane łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zatwierdzonym do publikacji przez Zarząd i opublikowanym tego samego dnia co jednostkowe sprawozdanie finansowe, celem uzyskania pełnej informacji o sytuacji majątkowej i finansowej grupy na dzień 31 grudnia 2012 roku oraz wyniku finansowego za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską.

Zastosowane nowe i zmienione standardy i interpretacje:

W niniejszym sprawozdaniu finansowym zastosowano po raz pierwszy następujące nowe i zmienione standardy i interpretacje, które weszły w życie od 1 stycznia 2012 r.:

a) Przekazanie aktywów finansowych - zmiany do MSSF 7

Zmiany do MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji” dotyczące przekazania aktywów finansowych zostały opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości w październiku 2010 r.

Zmiany wymagają ujawniania dodatkowych informacji o ryzyku wynikającym z przekazania aktywów finansowych. Zawierają wymóg ujawnienia, według klas aktywów, charakteru, wartości bilansowej oraz opisu ryzyka i korzyści dotyczących aktywów finansowych przekazanych innemu podmiotowi, ale pozostających nadal w bilansie jednostki. Wymagane jest również ujawnienie informacji o kwocie ewentualnego powiązanego zobowiązania oraz relacji pomiędzy danym składnikiem aktywów finansowych a odnośnym zobowiązaniem. W przypadku, gdy aktywa finansowe zostały usunięte z bilansu, ale jednostka nadal jest narażona na pewne ryzyko i może uzyskać pewne korzyści związane z przekazanym składnikiem aktywów, wymagane jest dodatkowo ujawnienie informacji umożliwiających zrozumienie skutków takiego ryzyka.

Wyżej wymienione standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie dotyczyły Spółki lub nie miały istotnego wpływu na dotychczas stosowaną przez nią politykę rachunkowości.

Opublikowane standardy i interpretacje, które jeszcze nie obowiązują i nie zostały wcześniej zastosowane przez Spółkę.

W niniejszym sprawozdaniu finansowym Spółka nie zdecydowała o wcześniejszym zastosowaniu następujących opublikowanych standardów, interpretacji lub poprawek do istniejących standardów przed ich datą wejścia w życie:

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

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

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

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

Spółka zastosuje MSSF 9 od 1 stycznia 2015 r.

3. Jednostkowe sprawozdanie finansowe

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

b) MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”

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

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

Spółka zastosuje MSSF 10 od 1 stycznia 2014 r.

c) MSSF 11 „Wspólne przedsięwzięcia”

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

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

Spółka zastosuje MSSF 11 od 1 stycznia 2014 r.

d) MSSF 12 „Ujawnianie udziałów w innych jednostkach”

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

Nowy standard dotyczy jednostek posiadających udziały w jednostce zależnej, wspólnym przedsięwzięciu, jednostce stowarzyszonej lub w niekonsolidowanej jednostce zarządzanej umową. Standard zastępuje wymogi w zakresie ujawniania informacji zawartych obecnie w MSR 27 „Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe”, MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych” oraz MSR 31 „Udziały we wspólnych przedsięwzięciach”. MSSF 12 wymaga, by jednostki ujawniały informacje, które pomogą użytkownikom sprawozdań finansowych ocenić charakter, ryzyko i skutki finansowe inwestycji w jednostkach zależnych, stowarzyszonych, wspólnych

3. Jednostkowe sprawozdanie finansowe

przedsięwzięciach i niekonsolidowanych jednostkach zarządzanych umową. W tym celu nowy standard nakłada wymóg ujawniania informacji dotyczących wielu obszarów, w tym znaczących osądów i założeń przyjmowanych przy ustalaniu, czy jednostka kontroluje, współkontroluje czy posiada znaczący wpływ na inne jednostki; obszernych informacji o znaczeniu udziałów niekontrolujących w działalności i przepływach pieniężnych grupy; sumarycznych informacji finansowych o spółkach zależnych ze znaczącymi udziałami niekontrolującymi, a także szczegółowych informacji o udziałach w niekonsolidowanych jednostkach zarządzanych umową.

Spółka zastosuje MSSF 12 od 1 stycznia 2014 r.

e) MSSF 13 „Wycena w wartości godziwej”

MSSF 13 został opublikowany przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości w maju 2011 r. i obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 r. lub po tej dacie.

Nowy standard ma na celu poprawę spójności i zmniejszenie złożoności poprzez sformułowanie precyzyjnej definicji wartości godziwej oraz skupienie w jednym standardzie wymogów dotyczących wyceny w wartości godziwej i ujawniania odnośnych informacji.

Spółka zastosuje MSSF 13 od 1 stycznia 2013 r.

f) Zmieniony MSR 27 „Jednostkowe sprawozdania finansowe”

Zmieniony MSR 27 „Jednostkowe sprawozdania finansowe” został opublikowany przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości w maju 2011 r. i obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 r. lub po tej dacie (w Unii Europejskiej obowiązkowe zastosowanie od 1 stycznia 2014 r.).

MSR 27 został zmieniony w związku z opublikowaniem MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”. Celem zmienionego MSR 27 jest określenie wymogów ujmowania i prezentacji inwestycji w jednostki zależne, wspólne przedsięwzięcia oraz jednostki stowarzyszone w sytuacji gdy jednostka sporządza jednostkowe sprawozdanie finansowe. Wytyczne na temat kontroli oraz skonsolidowanych sprawozdań finansowych zostały zastąpione przez MSSF 10.

Spółka zastosuje zmieniony MSR 27 od 1 stycznia 2014 r.

g) Zmieniony MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”

Zmieniony MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” został opublikowany przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości w maju 2011 r. i obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 r. lub po tej dacie (w Unii Europejskiej obowiązkowe zastosowanie od 1 stycznia 2014 r.).

Zmiany do MSR 28 wynikały z projektu RMSR na temat wspólnych przedsięwzięć. Rada zdecydowała o włączeniu zasad dotyczących ujmowania wspólnych przedsięwzięć metodą praw własności do MSR 28,

ponieważ metoda ta ma zastosowanie zarówno do wspólnych przedsięwzięć jak też jednostek stowarzyszonych. Poza tym wyjątkiem, pozostałe wytyczne nie uległy zmianie.

Spółka zastosuje zmieniony MSR 28 od 1 stycznia 2014 r.

h) Realizacja wartości aktywów – Zmiany do MSR 12

Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” dotyczące realizacji wartości aktywów zostały opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości w grudniu 2010 r. i obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2012 r. lub po tej dacie (w Unii Europejskiej obowiązkowe zastosowanie od 1 stycznia 2013 r.).

Zmiany dotyczą wyceny rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego od nieruchomości inwestycyjnych wycenianych w wartości godziwej zgodnie z MSR 40 „Nieruchomości inwestycyjne” i wprowadzają możliwe do odrzucenia domniemanie, że wartość nieruchomości inwestycyjnej będzie odzyskana całkowicie poprzez sprzedaż. To domniemanie można odrzucić, gdy nieruchomość inwestycyjna jest utrzymywana w modelu biznesowym, którego celem jest wykorzystanie zasadniczo wszystkich korzyści ekonomicznych reprezentowanych przez nieruchomość inwestycyjną w czasie użytkowania, a nie w chwili sprzedaży. SKI-21 „Podatek dochodowy – Realizacja wartości przeszacowanych aktywów, które nie podlegają amortyzacji” odnoszący się do podobnych kwestii dotyczących aktywów nie podlegających amortyzacji, które są wyceniane zgodnie z modelem aktualizacji wartości przedstawionym w MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” został włączony do MSR 12 po wyłączeniu wytycznych dotyczących nieruchomości inwestycyjnych wycenianych w wartości godziwej.

Spółka zastosuje zmiany do MSR 12 od 1 stycznia 2013 r.

i) Poważna hiperinflacja i wycofanie ustalonych dat dla podmiotów przyjmujących MSSF po raz pierwszy – Zmiany do MSSF 1

Zmiany do MSSF 1 „Zastosowanie MSSF po raz pierwszy” dotyczące poważnej hiperinflacji i wycofania ustalonych dat dla podmiotów przyjmujących MSSF po raz pierwszy zostały opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości w grudniu 2010 r. i obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2011 r. lub po tej dacie (w Unii Europejskiej obowiązkowe zastosowanie od 1 stycznia 2013 r.).

Zmiana dotycząca poważnej hiperinflacji stwarza dodatkowe wyłączenie w wypadku, gdy podmiot, który był pod wpływem poważnej hiperinflacji, ponownie zaczyna lub po raz pierwszy zamierza sporządzać swoje sprawozdania finansowe zgodnie z MSSF. Wyłączenie pozwala podmiotowi na wybór wyceny aktywów i zobowiązań według wartości godziwej i wykorzystania tej wartości godziwej jako domniemanego kosztu tych aktywów i zobowiązań w bilansie otwarcia w pierwszym sprawozdaniu z sytuacji finansowej zgodnym z MSSF.

RMSR zmieniła również MSSF 1 w celu wykluczenia odniesień do ustalonych dat dla jednego wyjątku i jednego wyłączenia w odniesieniu do aktywów i zobowiązań finansowych. Pierwsza zmiana wymaga od podmiotów stosujących MSSF po raz pierwszy perspektywnego zastosowania wymogów dotyczących usunięcia z bilansu zgodnie z MSSF od dnia przejścia na MSSF, a nie od 1 stycznia 2004 r. Druga zmiana dotyczy aktywów finansowych lub zobowiązań wykazywanych w wartości godziwej przy początkowym ujęciu, gdy wartość godziwa jest ustalana za pomocą technik wyceny z powodu braku aktywnego rynku, i

pozwala na zastosowanie wytycznych prospektywnie od dnia przejścia na MSSF, a nie od 25 października 2002 r. czy od 1 stycznia 2004 r. Oznacza to, że podmioty stosujące MSSF po raz pierwszy nie muszą ustalać wartości godziwej aktywów i zobowiązań finansowych przed dniem przejścia na MSSF. Do tych zmian dostosowano również MSSF 9.

Spółka zastosuje zmiany do MSSF 1 od 1 stycznia 2013 r.

j) Prezentacja składników pozostałych całkowitych dochodów – zmiany do MSR 1

Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” dotyczące prezentacji składników pozostałych całkowitych dochodów zostały opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości w czerwcu 2011 r. i obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2012 r. lub po tej dacie.

Zmiany wymagają, aby jednostki dzieliły pozycje prezentowane w pozostałych całkowitych dochodach na dwie grupy na podstawie tego, czy w przyszłości będą mogły one zostać ujęte w wyniku finansowym. Dodatkowo zmieniony został tytuł sprawozdania z całkowitych dochodów na „sprawozdanie z wyniku finansowego i pozostałych całkowitych dochodów”.

Spółka zastosuje zmiany do MSR 1 od 1 stycznia 2013 r.

k) Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze”

Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze” zostały opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości w czerwcu 2011 r. i obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 r. lub po tej dacie.

Zmiany wprowadzają nowe wymogi w zakresie ujmowania i wyceny kosztów programów określonych świadczeń oraz świadczeń z tytułu rozwiązania stosunku pracy, jak również zmieniają wymagane ujawnienia dotyczące wszystkich świadczeń pracowniczych.

Spółka zastosuje zmiany do MSR 19 od 1 stycznia 2013 r.

l) Kompensowanie aktywów i zobowiązań finansowych – zmiany do MSR 32

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

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

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

m) Ujawnianie informacji – kompensowanie aktywów i zobowiązań finansowych – zmiany do MSSF 7

Zmiany do MSSF 7 dotyczące ujawniania informacji – kompensowanie aktywów i zobowiązań finansowych zostały opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości w grudniu 2011 r. i obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 r. lub po tej dacie.

Zmiany wprowadzają obowiązek nowych ujawnień, które umożliwią użytkownikom sprawozdań finansowych ocenę efektów lub potencjalnych efektów porozumień umożliwiających rozliczanie netto, w tym praw do dokonania kompensaty.

Spółka zastosuje zmiany do MSSF 7 od 1 stycznia 2013 r.

n) Kredyty rządowe – Zmiany do MSSF 1

Zmiany do MSSF 1 „Zastosowanie MSSF po raz pierwszy” dotyczące kredytów rządowych zostały opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości w marcu 2012 r. i obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 r. lub po tej dacie.

Zmiany, dotyczące kredytów i pożyczek rządowych otrzymanych przez jednostkę na preferencyjnych warunkach (stopa procentowa poniżej rynkowej), umożliwiają sporządzającym sprawozdanie według MSSF po raz pierwszy zwolnienie z pełnego retrospektywnego ujęcia księgowego tych transakcji. Zmiany wprowadzają zatem takie samo zwolnienie dla sporządzających sprawozdanie według MSSF po raz pierwszy jakie mają pozostałe jednostki.

Spółka zastosuje zmiany do MSSF 1 od 1 stycznia 2013 r..

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego, zmiany do MSSF 1 nie zostały jeszcze zatwierdzone przez Unię Europejską.

o) KIMSF 20 „Koszty usuwania nadkładu na etapie produkcji w kopalniach odkrywkowych”

Interpretacja KIMSF 20 została opublikowana przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości w październiku 2011 r. i obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 r. lub po tej dacie.

Interpretacja wyjaśnia, iż koszty usuwania nadkładu są ujmowane jako koszty bieżącej produkcji zgodnie z zasadami MSR 2 „Zapasy”, jeżeli korzyści z tytułu usuwania nadkładu mają formę produkcji zapasów. Jeżeli natomiast usuwanie nadkładu prowadzi do uzyskania korzyści w postaci lepszego dostępu do złóż mineralnych, jednostka powinna rozpoznać te koszty jako „aktywa z tytułu usuwania nadkładu” w ramach aktywów trwałych, pod warunkiem spełnienia określonych w interpretacji warunków.

Spółka zastosuje KIMSF 20 od 1 stycznia 2013 r.

p) Poprawki do MSSF 2009-2011

Rada Międzynarodowych Standardów Rachunkowości opublikowała w maju 2012 r. „Poprawki do MSSF 2009-2011”, które zmieniają 5 standardów. Poprawki zawierają zmiany w prezentacji, ujmowaniu oraz wycenie oraz zawierają zmiany terminologiczne i edycyjne. Zmiany będą obowiązywać dla okresów rocznych rozpoczynających się z dniem 1 stycznia 2013 r.

Spółka zastosuje Poprawki do MSSF 2009-2011 od 1 stycznia 2013 r.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego, Poprawki do MSSF 2009-2011 nie zostały jeszcze zatwierdzone przez Unię Europejską.

q) Zmiany w przepisach przejściowych do MSSF 10, MSSF 11, MSSF 12

Rada Międzynarodowych Standardów Rachunkowości opublikowała w czerwcu 2012 r. zmiany w przepisach przejściowych do MSSF 10, MSSF 11 i MSSF 12. Zmiany będą obowiązywać dla okresów rocznych rozpoczynających się z dniem 1 stycznia 2013 r. lub wcześniej – jeżeli standardy które są ich podstawą (MSSF 10, 11 lub 12) zostały zastosowane z datą wcześniejszą.

Zmiany precyzują przepisy przejściowe dla MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”. Podmioty przyjmujące MSSF 10 powinny ocenić, czy posiadają kontrolę w pierwszym dniu rocznego okresu dla którego po raz pierwszy zastosowano MSSF 10, a jeżeli wnioski z tej oceny różnią się od wniosków z MSR 27 i SKI 12, wtedy dane porównawcze powinny zostać przekształcone, chyba że byłoby to niepraktyczne. Zmiany wprowadzają również dodatkowe przejściowe ułatwienia przy stosowaniu MSSF 10, MSSF 11, i MSSF 12, poprzez ograniczenie obowiązku prezentacji skorygowanych danych porównawczych tylko do danych za bezpośrednio poprzedzający okres sprawozdawczy. Ponadto zmiany te znoszą wymóg prezentowania danych porównawczych dla ujawnień dotyczących niekonsolidowanych jednostek zarządzanych umową dla okresów poprzedzających okres zastosowania MSSF 12 po raz pierwszy.

Spółka zastosuje powyższe zmiany od 1 stycznia 2014 r.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego, zmiany w przepisach przejściowych do MSSF 10, MSSF 11 i MSSF 12 nie zostały jeszcze zatwierdzone przez Unię Europejską.

r) Podmioty inwestycyjne – zmiany do MSSF 10, MSSF 12 i MSR 27

Zmiany do MSSF 10, MSSF 12 i MSR 27 „Podmioty inwestycyjne” zostały opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości w październiku 2012 r. i obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 r. lub po tej dacie.

Zmiany wprowadzają do MSSF 10 definicję podmiotu inwestycyjnego. Podmioty takie będą zobowiązane wykazywać swoje jednostki zależne w wartości godziwej przez wynik finansowy i konsolidować jedynie te jednostki zależne, które świadczą na jej rzecz usługi związane z działalnością inwestycyjną spółki. Zmieniono również MSSF 12, wprowadzając nowe ujawnienia na temat podmiotów inwestycyjnych.

Spółka zastosuje powyższe zmiany od 1 stycznia 2014 r.

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

2.10. Opis stosowanych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasadę kosztu historycznego. Wartość bilansowa ujętych zabezpieczanych aktywów i zobowiązań jest korygowana o zmiany wartości godziwej, które można przypisać ryzyku, przed którym te aktywa i zobowiązania są zabezpieczane. Niniejsze sprawozdanie finansowe jest przedstawione w złotych („PLN”), a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w tysiącach PLN.

Prezentacja sprawozdań z uwzględnieniem segmentów działalności

Segment działalności jest wyodrębnioną częścią Spółki, która zajmuje się dostarczaniem określonych produktów i usług (segment branżowy) lub dostarczaniem produktów lub usług w określonym środowisku ekonomicznym (segment geograficzny), który podlega ryzykom i czerpie korzyści odmienne niż inne segmenty.

Na dzień bilansowy Spółka nie prowadzi działalności w dotychczasowym segmencie branżowym - telekomunikacyjnym.

Począwszy od lipca 2004 roku, akcje Spółki są notowane na Giełdzie papierów Wartościowych w Warszawie ("WGPW"). Spółka podlega obowiązkom informacyjnym dotyczącym wszystkich spółek notowanych na WGPW.

Przychody z działalności operacyjnej

Przychody ze sprzedaży ujmowane są w wartości godziwej zapłat otrzymanych lub należnych i reprezentują należności za produkty, towary i usługi dostarczone w ramach normalnej działalności gospodarczej, po pomniejszeniu o rabaty, VAT i inne podatki związane ze sprzedażą.

Przychody ze sprzedaży usług telekomunikacyjnych obejmują hurtowe, pośrednie i bezpośrednie usługi głosowe jak również usługi transmisji danych i usługi kolokacyjne. Przychód ze sprzedaży towarów ujmowany jest w momencie dostarczenia towarów i przekazania prawa własności.

Przychód ze sprzedaży usług ujmuje się w okresie, w którym świadczone usługi, w oparciu o stopień zaawansowania konkretnej transakcji, określony na podstawie stanu faktycznego wykonanych prac do całości usług do wykonania.

Przychody z tytułu odsetek ujmowane są narastająco, w odniesieniu do głównej kwoty należnej, zgodnie z metodą efektywnej stopy procentowej. Przychody z tytułu dywidend są ujmowane w momencie, kiedy zostaje ustanowione prawo akcjonariuszy do otrzymania płatności.

Pozostałe przychody, koszty, zyski i straty

Przychody finansowe obejmują odsetki należne z tytułu zainwestowania przez Spółkę środków pieniężnych, należne dywidendy, zyski z tytułu zbycia dostępnych do sprzedaży instrumentów finansowych, zyski z tytułu zmiany wartości godziwej instrumentów finansowych wycenianych przez wynik finansowy oraz zyski z tytułu różnic kursowych. Przychody z tytułu odsetek wykazuje się w rachunku zysków i strat według zasady memoriałowej, przy zastosowaniu metody efektywnej.

Podatki

Bieżący podatek dochodowy

Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie wyniku podatkowego (podstawy opodatkowania) danego roku obrotowego. Zysk (strata) podatkowa różni się od księgowego zysku (straty) netto w związku z wyłączeniem przychodów podlegających opodatkowaniu i kosztów stanowiących koszty uzyskania przychodów w latach następnych oraz pozycji kosztów i przychodów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym. Bieżący podatek dochodowy dotyczący pozycji rozpoznanych bezpośrednio w kapitale jest rozpoznawany bezpośrednio w kapitale, a nie w rachunku zysków i strat.

Podatek od towarów i usług

Przychody, koszty i aktywa są ujmowane po pomniejszeniu o wartość podatku od towarów i usług, z wyjątkiem:

- sytuacji, gdy podatek od towarów i usług zapłacony przy zakupie aktywów lub usług nie jest możliwy do odzyskania od organów podatkowych - wtedy jest on ujmowany odpowiednio jako część kosztów nabycia składnika aktywów lub jako koszt,
- należności i zobowiązań, które są wykazywane z uwzględnieniem kwoty podatku od towarów i usług.

Kwota netto podatku od towarów i usług możliwa do odzyskania lub wymagająca zapłaty na rzecz organów podatkowych jest ujęta w bilansie jako część należności lub zobowiązań.

Podatek odroczony

Podatek odroczony jest wyliczany metodą bilansową jako podatek podlegający zapłaceniu lub zwrotowi w przyszłości na różnicach pomiędzy wartościami bilansowymi aktywów i pasywów a odpowiadającymi im wartościami podatkowymi wykorzystywanymi do wyliczenia podstawy opodatkowania.

Rezerwa na podatek odroczony jest tworzona od wszystkich dodatnich różnic przejściowych podlegających opodatkowaniu, natomiast składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego jest rozpoznawany do wysokości w jakiej jest prawdopodobne, że będzie można pomniejszyć przyszłe zyski podatkowe o rozpoznane ujemne różnice przejściowe. Pozycja aktywów lub zobowiązanie podatkowe nie powstaje, jeśli różnica przejściowa powstaje z tytułu wartości firmy lub z tytułu pierwotnego ujęcia innego składnika aktywów lub zobowiązania w transakcji, która nie ma wpływu ani na wynik podatkowy ani na wynik księgowy. Rezerwa z tytułu podatku odroczonego jest rozpoznawana od przejściowych różnic podatkowych powstałych w wyniku inwestycji w podmioty zależne i stowarzyszone oraz wspólne przedsięwzięcia, chyba że jest zdolna kontrolować moment odwrócenia różnicy przejściowej i jest prawdopodobne, iż w dającej się przewidzieć przyszłości różnica przejściowa się nie odwróci.

Wartość składnika aktywów z tytułu podatku odroczonego podlega analizie na każdy dzień bilansowy, a w przypadku gdy spodziewane przyszłe zyski podatkowe nie będą wystarczające dla realizacji składnika aktywów lub jego części następuje jego odpis.

Podatek odroczony jest wyliczany przy użyciu stawek podatkowych, które będą obowiązywać w momencie, gdy pozycja aktywów zostanie zrealizowana lub zobowiązanie stanie się wymagalne.

Podatek odroczony jest ujmowany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów, poza przypadkiem gdy dotyczy on pozycji ujętych bezpośrednio w kapitale własnym. W tym ostatnim wypadku podatek odroczony jest również rozliczany bezpośrednio w kapitale własne.

W związku z przeniesieniem działalności operacyjnej do spółki zależnej, na 31 grudnia 2012 roku Spółka nie tworzy aktywów ani rezerwy na odroczony podatek dochodowy.

Rzeczowe aktywa trwałe

Własne składniki rzeczowych aktywów trwałych

Składniki rzeczowych aktywów trwałych ujemne się w księgach według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu utraty wartości.

Cena nabycia obejmuje cenę zakupu składnika majątku oraz koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika majątku do stanu zdatnego do używania, łącznie z kosztami transportu, jak też załadunku, wyładunku i składowania. Rabaty, opusty oraz inne podobne zmniejszenia i odzyski zmniejszają cenę nabycia składnika aktywów. Koszt wytworzenia składnika środków trwałych oraz środków trwałych w budowie obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę w okresie jego budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia, poniesionych do dnia przyjęcia takiego składnika majątkowego do używania (lub do dnia bilansowego, jeśli składnik nie został jeszcze oddany do używania). Koszt wytworzenia obejmuje również, w przypadkach, gdy jest to wymagane, wstępny szacunek kosztów demontażu i usunięcia składników rzeczowych aktywów trwałych oraz przywrócenia do stanu pierwotnego. Zakupione oprogramowanie, które jest niezbędne do prawidłowego funkcjonowania związanego z nim urządzenia, jest aktywowane jako część tego urządzenia. W przypadku, gdy określony składnik rzeczowych aktywów trwałych składa się z odrębnych i istotnych części składowych o różnym okresie użytkowania, części te są traktowane jako odrębne składniki aktywów.

Nakłady ponoszone w terminie późniejszym

Aktywowaniu podlegają poniesione w późniejszym okresie koszty wymienianych części składnika rzeczowych aktywów trwałych, które można wiarygodnie oszacować i jest prawdopodobne, że Spółka osiągnie korzyści ekonomiczne związane z wymienianymi składnikami rzeczowych aktywów trwałych. Pozostałe nakłady są ujmowane na bieżąco w rachunku zysków i strat jako koszty.

Amortyzacja

Składniki rzeczowych aktywów trwałych, względnie ich istotne i odrębne części składowe, amortyzowane są metodą liniową przez okres użytkowania, przy uwzględnieniu przewidywanej przy likwidacji ceny sprzedaży netto pozostałości środka trwałego (wartości rezydualnej). Grunty nie są amortyzowane.

Grupa zakłada poniższe okresy użytkowania dla poszczególnych kategorii środków trwałych:

Budynki	10 do 40 lat
Sieć telekomunikacyjna	15 do 40 lat
Pozostałe urządzenia techniczne i maszyny	3 do 14 lat
Środki transportu	5 lat
Meble i wyposażenie	2 do 10 lat

Poprawność stosowanych okresów użytkowania, metod amortyzacji oraz wartości rezydualnych rzeczowych aktywów trwałych (jeśli jest istotna) jest przez Spółkę corocznie weryfikowana.

Aktywa użytkowane na podstawie umów leasingu

Aktywa użytkowane na podstawie umowy leasingu, najmu, dzierżawy lub podobnych umów, które spełniają kryteria leasingu finansowego, są ujmowane jako aktywa trwałe i wyceniane według wartości godziwej przedmiotu leasingu lub wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych, jeżeli jest ona niższa od wartości godziwej. Stawki amortyzacji aktywów użytkowanych na podstawie umów leasingu są spójne z zasadami amortyzacji, stosowanymi dla aktywów stanowiących własność Spółki, a amortyzacja liczona jest zgodnie z MSR 16 „Rzeczowy majątek trwały”. Przy braku wystarczającej pewności, że leasingobiorca uzyska tytuł własności do składnika aktywów przed końcem okresu leasingu, dany składnik aktywów amortyzowany jest przez krótszy z dwóch okresów: okres leasingu lub okres użytkowania.

Wartości niematerialne

Oprogramowanie wytworzone we własnym zakresie

Spółka aktywuje koszty wytworzenia oprogramowania, jeśli może wiarygodnie ustalić koszt jego wytworzenia i określić moment rozpoczęcia oraz zakończenia prac związanych z ich wytworzeniem.

Relacje z klientami

Nabyte relacje z klientami są ujmowane w wartości kosztów poniesionych na ich nabycie. Relacje z klientami nabyte poprzez połączenia jednostek gospodarczych, bądź nabycie wydzielonej części działalności wraz z nabyciem umów z klientami, są ujmowane w wartości godziwej na dzień nabycia. Relacje z klientami są umarzane metodą liniową przez przewidywany okres ich użyteczności ekonomicznej, tj. 3-5 lat.

Nakłady poniesione w terminie późniejszym

Późniejsze wydatki na składniki istniejących wartości niematerialnych podlegają aktywowaniu tylko wtedy, gdy zwiększają przyszłe korzyści ekonomiczne związane z danym składnikiem. Pozostałe nakłady są ujmowane w rachunku zysków i strat w momencie poniesienia.

Amortyzacja

Wartości niematerialne amortyzowane są metodą liniową biorąc pod uwagę okres ich użytkowania, chyba że nie jest on określony. Wartość firmy i wartości niematerialne z nieokreślonym okresem użytkowania nie są amortyzowane i podlegają testom ze względu na utratę wartości na każdy dzień bilansowy. Inne wartości niematerialne są amortyzowane od dnia, kiedy są dostępne do użytkowania. Szacunkowy okres użytkowania wynosi 2 lata.

Spółka nie dokonuje amortyzacji nie używanych środków trwałych. W czwartym kwartale 2012 roku zaprzestano dokonywania odpisów amortyzacyjnych od nieużywanych środków trwałych wskazanych w trakcie inwentaryzacji przeprowadzonej we wrześniu 2012 roku.

Utrata wartości aktywów niefinansowych

Wartość bilansowa aktywów niefinansowych, innych niż nieruchomości inwestycyjne, zapasy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego poddawana jest ocenie na każdy dzień bilansowy w celu stwierdzenia, czy występują przesłanki wskazujące na utratę ich wartości. W przypadku wystąpienia takich przesłanek Spółka dokonuje szacunku wartości odzyskiwalnej poszczególnych aktywów. Wartość odzyskiwalna wartości firmy, wartości niematerialnych o nieokreślonym okresie użytkowania oraz wartości niematerialnych, które nie są jeszcze zdadne do użytkowania, jest szacowana na każdy dzień bilansowy.

Odpis z tytułu utraty wartości ujmowany jest w momencie, kiedy wartość bilansowa składnika aktywów lub ośrodka generującego środki pieniężne przewyższa jego wartość odzyskiwalną. Ośrodek generujący środki pieniężne jest definiowany jako najmniejsza identyfikowalna grupa aktywów, która wypracowuje środki pieniężne niezależnie od innych aktywów i ich grup. Odpisy z tytułu utraty wartości są ujmowane w rachunku zysków i strat. Utrata wartości ośrodka generującego środki pieniężne jest w pierwszej kolejności ujmowana jako zmniejszenie wartości firmy przypisanej do tego ośrodka (grupy ośrodków), a następnie jako zmniejszenie wartości bilansowej pozostałych aktywów tego ośrodka (grupy ośrodków) na zasadzie proporcjonalnej.

Wartość odzyskiwalną aktywów lub ośrodków generujących środki pieniężne definiowana jest jako większa z ich wartości netto możliwej do uzyskania ze sprzedaży oraz ich wartości użytkowej. Przy szacowaniu wartości użytkowej przyszłe przepływy pieniężne dyskontowane są przy użyciu stopy procentowej przed opodatkowaniem, która odzwierciedla aktualną rynkową ocenę wartości pieniądza w czasie oraz czynniki ryzyka charakterystyczne dla danego składnika aktywów. W przypadku aktywów, które nie generują niezależnych przepływów pieniężnych wartość użytkowa szacowana jest dla najmniejszego identyfikowalnego ośrodka generującego środki pieniężne, do którego dany składnik aktywów przynależy.

Nieruchomości inwestycyjne

Za nieruchomości inwestycyjne uznaje się nieruchomości, które traktowane są jako źródło przychodów z czynszów lub / i utrzymywane są w posiadaniu ze względu na spodziewany przyrost ich wartości. Nieruchomości inwestycyjne wyceniane są na dzień bilansowy w wartości godziwej. Zyski i straty wynikające ze zmiany wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych ujmowane są w rachunku zysków i strat w okresie, w którym powstały.

Inwestycje w jednostki zależne

Jednostki zależne to takie jednostki, w odniesieniu do których Spółka ma zdolność kierowania ich polityką finansową i operacyjną w celu uzyskania korzyści z ich działalności. Wiąże się to m.in. z posiadaniem większości ogólnej liczby głosów w organach stanowiących tych jednostek. Przy dokonywaniu oceny, czy Spółka kontroluje daną jednostkę, uwzględnia się także istnienie oraz wpływ potencjalnych praw głosu, które w danej chwili można zrealizować lub zamienić. Akcje i udziały w jednostkach zależnych wycenia się zgodnie z MSR27 w cenie nabycia, a w przypadku stwierdzenia

utruty wartości cenę nabycia koryguje się o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości ujemuje się zgodnie z MSR36 jako koszt okresu, w którym stwierdzono konieczność dokonania odpisu. Zbycie udziałów i akcji posiadanych w jednostkach zależnych jest rozliczane zgodnie z metodą pierwsze weszło pierwsze wyszło (FIFO)

28 grudnia 2012 roku Spółka na mocy umowy aportowej objęła dodatkowe udziały w Elterix S.A. Akcje zostały wycenione w cenie nabycia – w koszcie wydanych aktywów wycenianych po wartości księgowej.

Aktywa i zobowiązania finansowe

Instrumenty finansowe

Inne niż pochodne instrumenty finansowe obejmują inwestycje kapitałowe, dłużne papiery wartościowe, należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności, środki pieniężne i ich ekwiwalenty, oraz zobowiązania z tytułu dostaw i usług, walutowe transakcje terminowe i pozostałe zobowiązania.

Instrumenty finansowe inne niż instrumenty pochodne są ujmowane początkowo według wartości godziwej, powiększonej o dodatkowe koszty za wyjątkiem inwestycji wycenianych według wartości godziwej przez wynik finansowy - o bezpośrednie koszty związane z nabyciem (poza wyjątkami opisanymi poniżej).

Instrument finansowy jest ujmowany, jeśli Spółka staje się stroną umowy danego instrumentu finansowego. Aktywa finansowe zostają wyłączone z bilansu, jeśli wynikające z umowy prawa Spółki do przepływów pieniężnych z aktywów finansowych wygasną lub, jeśli Spółka przeniesie aktywa finansowe nie zachowując nad nimi (lub związanymi zeń ryzykami i korzyściami) kontroli. Standaryzowane transakcje kupna i sprzedaży składnika aktywów finansowych są ujmowane na dzień zawarcia transakcji, tj. w dniu, w którym Spółka zobowiąże się do kupna lub sprzedaży aktywa. Zobowiązania finansowe przestają być wykazywane w bilansie, jeśli zobowiązania te wygasną (to znaczy, kiedy obowiązek określony w umowie został wypełniony, umorzony lub wygasł).

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty obejmują środki pieniężne w kasie oraz depozyty bankowe na żądanie. Saldo środków pieniężnych i ich ekwiwalentów wykazane w rachunku przepływów pieniężnych składa się z określonych powyżej środków pieniężnych i ich ekwiwalentów.

Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności

Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności są to aktywa finansowe nie będące instrumentami pochodnymi, z ustalonymi lub możliwymi do określenia płatnościami oraz o ustalonym terminie wymagalności, względem których jednostka ma stanowczy zamiar i jest w stanie utrzymać je w posiadaniu do upływu terminu wymagalności. Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności są wyceniane według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej, po pomniejszeniu o odpisy z tytułu utraty wartości.

Pożyczki i należności oraz inne zobowiązania finansowe

Pożyczki i należności nie będące instrumentami pochodnymi są wyceniane według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej, po pomniejszeniu o odpisy z tytułu utraty wartości. Inne zobowiązania finansowe nie będące instrumentami pochodnymi są wyceniane według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Inwestycje w instrumenty kapitałowe oraz niektóre dłużne papiery wartościowe klasyfikowane są jako aktywa finansowe dostępne do sprzedaży. Po początkowym ujęciu, aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, są następnie wyceniane według wartości godziwej, a zmiany wartości godziwej są ujmowane bezpośrednio w kapitale, za wyjątkiem odpisów z tytułu trwałej utraty wartości oraz w przypadku pozycji pieniężnych jak na przykład obligacje – zysków i strat z tytułu różnic kursowych. Jeśli inwestycje te są wyłączone z bilansu, zyski lub straty poprzednio ujęte bezpośrednio w kapitale własnym są ujmowane w rachunku zysków i strat. Jeśli są to inwestycje oprocentowane, odsetki skalkulowane przy użyciu metody efektywnej stopy procentowej są ujęte w rachunku zysków i strat.

Zapasy

Składniki zapasów wycenia się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia, nie wyższej od możliwej do uzyskania ceny sprzedaży netto. Cenę nabycia lub koszt wytworzenia zapasów ustala się metodą pierwsze weszło, pierwsze wyszło. Cena nabycia obejmuje cenę zakupu powiększoną o koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika aktywów do stanu zdatnego do używania lub wprowadzenia do obrotu.

Należności handlowe i pozostałe

W pozycji należności z tytułu dostaw i usług wykazywane są należności za dostarczone odbiorcom towary i usługi, pomniejszone o przyznane rabaty i upusty, łącznie z podatkiem należnym od towarów i usług. Dodatkowo w tej kategorii wykazywane są należności z tytułu przychodów telekomunikacyjnych, zarachowane do dnia bilansowego na podstawie wartości usług dostarczonych do klientów, które na dzień bilansowy nie zostały jeszcze zafakturowane. Przychody są wykazywane na podstawie wartości wykazywanych w systemach billingowych wykorzystywanych przez Spółkę.

W pozycji należności z tytułu dostaw wykazuje się również opłaty z tytułu sprzedaży połączeń międzysieciowych, ujmowane w oparciu o rzeczywiste uzgodnione z operatorami dane dotyczące zrealizowanych jednostek połączeń oraz stawek połączeń wynikających z umów z operatorami.

Pozycja inne należności obejmuje kwoty wynikające ze sprzedaży majątku trwałego, niedoborów, rozliczeń z pracownikami, udziałowcami, rozliczenia z tytułu kaucji i inne.

Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczeń międzyokresowych kosztów dokonuje się w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności:

- ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, a kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny,
- z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osób, których kwotę można oszacować mimo, że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana.

Zobowiązania ujęte jako bierne rozliczenia międzyokresowe zmniejszają koszty okresu sprawozdawczego, w którym stwierdzono, że zobowiązania te nie powstały.

Międzyokresowe rozliczenia przychodów dokonywane są w celu doliczenia przychodów do tego okresu, którego one dotyczą. Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych,
- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł, otrzymane nieodpłatnie – w tym w wyniku darowizny – środki trwałe, środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne; równoległe do amortyzacji tych aktywów trwałych następuje odpisanie ich równowartości na pozostałe przychody operacyjne, zgodnie z wymogami MSR 20.

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Przez środki (aktywa) pieniężne rozumie się aktywa w ustalonej lub możliwej do wyznaczenia kwocie, mające postać pieniądza oraz jednostek pieniężnych krajowych i pozostałych, zarówno w gotówce jak i na rachunku bankowym oraz czeki i weksle obce.

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty wykazane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej obejmują środki pieniężne w banku i w kasie, depozyty (lokaty) krótkoterminowe o pierwotnym okresie zapadalności nie przekraczającym trzech miesięcy oraz inne instrumenty o wysokim stopniu płynności.

Ekwiwalenty środków pieniężnych służą raczej realizacji krótkoterminowych obciążeń pieniężnych, a nie dokonywaniu inwestycji lub też innym celom. Inwestycje można zaliczyć do ekwiwalentów środków pieniężnych, jeżeli są łatwo wymienialne na określoną kwotę środków pieniężnych oraz są narażone na nieznaczne ryzyko zmiany wartości. Zatem inwestycje krótkoterminowe zazwyczaj można zaliczyć do ekwiwalentów środków pieniężnych, jeżeli posiadają krótki termin płatności, za jaki można przyjąć okres trzymiesięczny lub krótszy, licząc od daty ich nabycia. Inwestycje krótkoterminowe w akcje są wyłączone z ekwiwalentów środków pieniężnych chyba, że same – w istocie rzeczy – są tymi ekwiwalentami. Jest tak na przykład, gdy nabyte akcje uprzywilejowane mają krótki termin płatności oraz określoną datę wykupu.

Jako środki pieniężne wykazuje się również środki pieniężne w drodze (np. środki pieniężne pomiędzy rachunkami bankowymi lub rozliczenia z tytułu kart kredytowych). Czeki własne wystawione i nie zrealizowane na dzień bilansowy powinny pomniejszać stan środków na bieżącym rachunku bankowym. Do środków pieniężnych zalicza się także inne aktywa finansowe, w tym w szczególności naliczone odsetki od aktywów finansowych. Jeżeli aktywa te są płatne lub wymagalne w ciągu 3 miesięcy od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia lub złożenia (lokaty) to na potrzeby sprawozdania z przepływów pieniężnych zalicza się je do środków pieniężnych, chyba, że ujmuje się je w przepływach z działalności lokacyjnej.

Kredyt w rachunku bieżącym nie jest traktowany jako ekwiwalent środków pieniężnych.

Aktywa przeznaczone do sprzedaży i działalność zaniechana

Aktywa trwałe (lub aktywa i zobowiązania stanowiące grupę przeznaczoną do zbycia), co do których zakładane jest, że wypracują one korzyści dla jednostki w wyniku sprzedaży, a nie w wyniku długotrwałego użytkowania, są klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży. Bezpośrednio przed przeklasyfikowaniem do grupy przeznaczonych do sprzedaży, aktywa te (lub składniki grupy przeznaczonych do zbycia) są wyceniane zgodnie z zasadami rachunkowości Spółki. Następnie na dzień początkowej klasyfikacji jako przeznaczone do sprzedaży, aktywa trwałe lub grupa przeznaczona do zbycia są ujmowane według niższej z dwóch wartości: wartości bilansowej lub wartości godziwej pomniejszonej o koszty doprowadzenia do sprzedaży. Ewentualny odpis z tytułu trwałej utraty wartości składników grupy przeznaczonych do zbycia jest w pierwszej kolejności ujmowany jako zmniejszenie wartości firmy, a następnie jako zmniejszenie wartości bilansowej pozostałych składników na zasadzie proporcjonalnej z zastrzeżeniem, że utrata wartości nie wpływa na wartość zapasów, aktywów finansowych, aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego, nieruchomości inwestycyjnych, które są nadal wyceniane stosownie do grupowych zasad rachunkowości. Utrata wartości ujęta przy początkowej klasyfikacji jako przeznaczone do sprzedaży jest ujmowana w rachunku zysków i strat. Dotyczy to również zysków i strat wynikających z późniejszej zmiany wartości. Zyski z tytułu wyceny do wartości godziwej są ujmowane tylko do wysokości uprzednio zarachowanego odpisu z tytułu utraty wartości.

Na dzień bilansowy Spółka wykazuje jako aktywa przeznaczone do sprzedaży wszelkie składniki majątku związane z prowadzeniem działalności operacyjnej w zakresie usług telekomunikacyjnych, które na mocy umowy aportowej zostaną przeniesione do Spółki zależnej Elterix S.A.

Kapitał zakładowy

Akcje zwykłe

Koszty bezpośrednio związane z emisją akcji zwykłych pomniejszają wartość kapitału.

Kapitał podstawowy

Kapitał podstawowy wyceniany jest według wartości nominalnej.

Koszty związane z emisją i publiczną ofertą akcji

Koszty związane z nową emisją ujmowane są w kapitale, natomiast koszty związane z publiczną ofertą istniejących akcji są ujmowane bezpośrednio w kosztach finansowych. W przypadku, gdy ponoszone koszty dotyczą jednocześnie nowej emisji oraz sprzedaży akcji istniejących to ujmowane są one proporcjonalnie odpowiednio w kapitale własnym i kosztach finansowych.

Kapitał zapasowy

Kapitał zapasowy obejmuje kapitał tworzony przez spółki akcyjne na podstawie kodeksu spółek handlowych. Spółki akcyjne są zobowiązane do przenoszenia co najmniej 8% rocznego zysku netto na kapitał zapasowy, do czasu kiedy osiągnie on wysokość jednej trzeciej kapitału zakładowego. Kapitał ten nie podlega dystrybucji, ale może zostać wykorzystany do pokrycia poniesionych strat.

Kapitał rezerwowy

Kapitał ten obejmuje różnice pomiędzy wartością godziwą akcji objętych przez Zarząd Spółki, a ich ceną emisyjną.

Rezerwy

Rezerwa zostaje ujęta w przypadku, gdy na Spółce ciąży obowiązek wynikający z przeszłych zdarzeń i prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku wiązać się będzie z wypływem korzyści ekonomicznych. W przypadku, kiedy efekt wartości pieniądza w czasie ma istotne znaczenie, rezerwy są szacowane poprzez dyskontowanie oczekiwanych przyszłych przepływów środków pieniężnych w oparciu o stopę przed opodatkowaniem, która odzwierciedla bieżące szacunki rynkowe zmian wartości pieniądza w czasie oraz ryzyko związane z danym składnikiem pasywów.

Świadczenia pracownicze

Program określonych składek

Spółka zobowiązana jest, na mocy obowiązujących przepisów, do pobierania i odprowadzania składek na świadczenia emerytalne pracowników. Świadczenia te, zgodnie z MSR 19, stanowią program państwowy oraz mają charakter programu określonych składek. W związku z powyższym, zobowiązanie Spółki za każdy okres jest szacowane na podstawie kwot składek do wniesienia za dany okres.

Program określonych świadczeń – odpawy emerytalne

Spółka zobowiązana jest na podstawie obowiązujących przepisów do wypłaty odpaw emerytalnych w wysokości zgodnej z przepisami kodeksu pracy. Minimalna wysokość odpaw emerytalnych wynika z przepisów kodeksu pracy obowiązujących na dzień wypłaty odpawy emerytalnej. Kalkulacja przeprowadzana jest przy zastosowaniu metody prognozowanych uprawnień jednostkowych. Rotacja pracowników jest szacowana na podstawie danych historycznych oraz przewidywań poziomu zatrudnienia w przyszłości.

Zmiany wielkości zobowiązania z tytułu odpaw emerytalnych są odnoszone w ciężar rachunku zysków i strat. Ze względu na nieistotność kwoty zobowiązania, nie jest ono ujmowane w rachunku zysków i strat Spółki.

Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy

Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy (odpawy) zostają rozpoznane w kosztach, jeśli na Spółce ciąży nieodwołalne zobowiązanie wynikające z tytułu formalnego, szczegółowego planu rozwiązania stosunku pracy z pracownikami przed wiekiem emerytalnym. Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy w przypadku dobrowolnych odejść są ujmowane w kosztach. Jeśli Spółka złożyła pracownikom ofertę zachęcającą do dobrowolnych odejść, jest prawdopodobne, że oferta zostanie zaakceptowana i liczba dobrowolnych odejść może być rzetelnie oszacowana.

Krótkoterminowe świadczenia pracownicze

Zobowiązania z tytułu krótkoterminowych świadczeń pracowniczych są wycenianie bez uwzględnienia dyskonta i są odnoszone w koszty w momencie wykonania świadczenia.

Programu motywacyjnego dla pracowników Spółki

Płatności w formie akcji rozliczane w instrumentach kapitałowych na rzecz pracowników i innych osób świadczących podobne usługi wycenia się w wartości godziwej instrumentów kapitałowych na dzień ich przyznania.

Wartość godziwą płatności w formie akcji rozliczanych w instrumentach kapitałowych określoną w dniu ich przyznania odnosi się w koszty metodą liniową w okresie nabywania uprawnień, na podstawie oszacowań co do instrumentów kapitałowych, do których ostatecznie nabędzie prawa. Na każdy dzień bilansowy Grupa weryfikuje oszacowania dotyczące liczby instrumentów kapitałowych przewidywanych do przyznania. Ewentualny wpływ weryfikacji pierwotnych oszacowań ujmuje się w rachunku zysków i strat przez pozostały okres przyznania, z odpowiednią korektą w rezerwie na świadczenia pracownicze rozliczane w instrumentach kapitałowych.

Kredyty bankowe i pożyczki

Oprocentowane kredyty bankowe (w tym również kredyty w rachunku bieżącym) księgowane są w wartości uzyskanych wpływów pomniejszonych o koszty bezpośrednie pozyskania środków. Koszty finansowe, łącznie z prowizjami płatnymi w momencie spłaty lub umorzenia oraz kosztami bezpośrednimi zaciągnięcia kredytów, ujmowane są w rachunku zysków i strat przez okres obowiązywania odnośnych umów metodą efektywnej stopy procentowej.

Zobowiązania handlowe i pozostałe

Zobowiązanie zaliczyć należy do zobowiązań krótkoterminowych, jeżeli spełnia jedno z poniższych kryteriów:

- oczekuje się, że zostanie ono uregulowane w toku normalnego cyklu operacyjnego jednostki lub
- jest w posiadaniu przede wszystkim z przeznaczeniem do obrotu lub
- jest ono wymagalne w ciągu dwunastu miesięcy od dnia bilansowego lub
- jednostka nie posiada bezwarunkowego prawa do odroczenia daty wymagalności zobowiązania przez okres co najmniej dwunastu miesięcy od dnia bilansowego.

Wszystkie pozostałe zobowiązania zaliczać należy do zobowiązań długoterminowych

Niektóre zobowiązania krótkoterminowe, takie jak zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz niektóre rozliczenia międzyokresowe bierne z tytułu kosztów wynagrodzeń i pozostałych kosztów operacyjnych, wchodzą w skład kapitału obrotowego wykorzystywanego w normalnym cyklu działalności operacyjnej jednostki. Takie pozycje związane z działalnością operacyjną zalicza się do zobowiązań krótkoterminowych, nawet jeśli są wymagalne w terminie dłuższym niż dwanaście miesięcy od dnia bilansowego. Taki sam normalny cykl operacyjny ma zastosowanie w przypadku klasyfikacji aktywów i zobowiązań jednostki. W przypadku, gdy normalny cykl operacyjny jednostki nie może być jasno zidentyfikowany, należy domniemywać jego trwanie przez okres dwunastu miesięcy.

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego, czyli odsetki oraz inne koszty poniesione przez jednostkę w związku z pożyczaniem środków aktywuje się jako część ceny nabycia lub kosztu wytworzenia tego składnika aktywów, jeśli można je bezpośrednio przyporządkować nabyciu, budowie lub wytworzeniu dostosowywanego składnika aktywów.

W zakresie, w jakim środki pożyczają się specjalnie w celu pozyskania dostosowywanego składnika aktywów, kwotę kosztów finansowania zewnętrznego, którą można aktywować jako część tego składnika aktywów, ustala się jako różnicę między rzeczywistymi kosztami finansowania zewnętrznego poniesionymi z tytułu danej pożyczki lub kredytu w danym okresie, a rzeczywistymi przychodami z tytułu tymczasowego zainwestowania pożyczonych środków. Odsetki od zaciągniętych kredytów (pożyczek) celowo na daną inwestycję nie mogą być aktywowane w wartości inwestycji w okresie, w którym nie ma podejmowanych działań, które by zmieniały stan aktywa.

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

Pozycje zawarte w sprawozdaniu finansowym wycenia się w walucie podstawowego środowiska gospodarczego, w którym Spółka prowadzi działalność („waluta funkcjonalna”). Sprawozdanie finansowe prezentowane jest w złotych polskich (PLN), który jest walutą funkcjonalną i walutą prezentacji Spółki.

Transakcje i salda

Transakcje wyrażone w walutach obcych przelicza się na walutę funkcjonalną według kursu obowiązującego w dniu transakcji. Zyski i straty kursowe z rozliczenia tych transakcji oraz wyceny bilansowej aktywów i zobowiązań pieniężnych wyrażonych w walutach obcych ujmuje się w rachunku zysków i strat, o ile nie odracza się ich w kapitale własnym, gdy kwalifikują się do uznania za zabezpieczenie przepływów pieniężnych i zabezpieczenie udziałów w aktywach netto.

2.11. Ważne oszacowania i osądy księgowe

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

Okres użytkowania aktywów trwałych

Aktywa trwałe, składające się z rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych zgodnie z umową aportu z dnia 28 grudnia 2012 zostały przeniesione do jednostki powiązanej Elterix S.A. W związku z powyższym na dzień bilansowy nie posiada w ewidencji żadnych środków trwałych ani wartości niematerialnych i prawnych.

Odpisy aktualizujące wartość należności

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

2.12. Standardy i interpretacje mające zastosowanie po raz pierwszy za okresy sprawozdawcze rozpoczynające się dnia 1 stycznia 2012 roku

Poniżej przedstawiono standardy i interpretacje KIMSF zastosowane po raz pierwszy, które zostały opublikowane przez Radę ds. Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i są obowiązujące dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się po 1 stycznia 2012 roku i później.

Zmiany do MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji” – przeniesienia aktywów finansowych, zatwierdzone w UE w dniu 22 listopada 2011 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2011 roku lub po tej dacie). Celem zmian jest polepszenie jakości informacji o przekazanych aktywach finansowych, które w dalszym ciągu, przynajmniej w części, są rozpoznawane przez jednostkę ponieważ nie podlegały wyksięgowaniu; oraz o aktywach finansowych nie prezentowanych przez jednostkę, gdyż spełniły warunki wyksięgowania, ale w dalszym ciągu są przez jednostkę wykorzystywane.

Wyżej wymienione standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie dotyczyły Spółki lub nie miały istotnego wpływu na dotychczas stosowaną przez nią politykę rachunkowości.

Na dzień podpisania niniejszego sprawozdania finansowego następujące standardy, zmiany do standardów i interpretacje zostały opublikowane, ale nie weszły jeszcze w życie i Spółka nie podjęła decyzji o ich wcześniejszym zastosowaniu:

MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie).

MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie).

MSSF 12 „Ujawnienia na temat zaangażowania w inne jednostki” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie).

MSSF 13 „Wycena wartości godziwej” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie), opublikowany przez RMSR w dniu 12 maja 2011 roku Standard definiuje wartość godziwą, zawiera wskazówki dotyczące ustalenia wartości godziwej i wymaga ujawniania informacji na temat wyceny wartości godziwej, ale nie zmienia wymagań w odniesieniu do kwestii, które elementy powinny być wycenione lub ujawnione w wartości godziwej.

MSR 27 (znowelizowany w roku 2011) „Jednostkowe sprawozdania finansowe” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie). Wymagania dotyczące jednostkowych sprawozdań finansowych nie uległy zmianie i są zawarte w znowelizowanym MSR 27. Inne części MSR 27 zostały zastąpione przez MSSF 10.

MSR 28 (znowelizowany w roku 2011) „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych oraz wspólne przedsięwzięcia” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie),

Zmiany do MSSF 1 „Zastosowanie MSSF po raz pierwszy” – Ciężka Hiperinflacja i usunięcie sztywnych terminów dla stosujących MSSF po raz pierwszy (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2011 roku lub po tej dacie).

Zmiany do MSSF 7 „Instrumenty finansowe – ujawnianie informacji” zostały opublikowane równocześnie ze zmianą w MSR 32 dotyczącą kompensowania aktywów i zobowiązań finansowych. Zmiany obowiązują od dnia 1 stycznia 2013 roku.

Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” - prezentacja składników innych całkowitych dochodów (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2012 roku lub po tej dacie). Zmiany wymagają od jednostek sporządzających sprawozdania finansowe zgodnie z MSSF do łącznej prezentacji tych składników w innych całkowitych dochodach, które mogą zostać przeniesione do rachunku zysków i strat. Zmiany również potwierdzają, iż składniki innych całkowitych dochodów oraz rachunku zysków i strat prezentuje się w pojedynczym sprawozdaniu lub w dwóch następujących po sobie sprawozdaniach. Powyższe zmiany zostały opublikowane dnia 6 czerwca 2012 roku.

Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” - Podatek odroczony: realizacja aktywów (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2012 roku lub po tej dacie). Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze” – poprawki do rachunkowości świadczeń po okresie zatrudnienia (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie). Powyższe zmiany zostały opublikowane dnia 6 czerwca 2012 roku. Zmiany do MSR 32 „Instrumenty finansowe – prezentacja” obowiązujące dla okresów rozpoczynających się od dnia 1 stycznia 2014 roku. Dnia 16 grudnia 2011 roku Rada Międzynarodowych Standardów Rachunkowości opublikowała zmiany do MSR 32 w zakresie kompensowania aktywów i zobowiązań finansowych wskazując na niespójności związane ze

3. Jednostkowe sprawozdanie finansowe

stosowaniem kryteriów wzajemnego kompensowania instrumentów finansowych Interpretacja KIMSF 20 „Rozliczanie kosztów usuwania odpadów na etapie produkcji w kopalniach odkrywkowych” (obowiązująca w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 r. lub po tej dacie).

Wyżej wymienione standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie dotyczyły Spółki lub nie miały istotnego wpływu na dotychczas stosowaną przez nią politykę rachunkowości.

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych standardów, zmian do standardów i interpretacji, które według stanu na dzień podpisania sprawozdania finansowego nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania:

MSSF 9 „Instrumenty finansowe” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2015 roku lub po tej dacie), opublikowany przez RMSR w dniu 12 listopada 2009 roku i znowelizowany w dniu 28 września 2010 roku MSSF 9 wprowadza nowe zasady klasyfikacji oraz pomiaru aktywów i zobowiązań finansowych i istnieje prawdopodobieństwo, że będzie miał wpływ na księgi Spółki w zakresie instrumentów finansowych. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego Spółka nie zakończyła oceny wpływu tego standardu na sprawozdanie finansowe.

Zmiany do MSSF 1 "Zastosowanie MSSF po raz pierwszy" - przewiduje zwolnienie z retrospektywnego zastosowania przepisów MSR 20 "Dotacje rządowe oraz ujawnienia pomocy rządowej" dla jednostek stosujących MSSF po raz pierwszy w przypadku wyceny początkowej pożyczek rządowych, których oprocentowanie kształtuje się na poziomie poniżej rynkowej stopy procentowej. Zmiana ma zastosowanie do okresów rozpoczynających się od dnia 1 stycznia 2013 roku.

Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe” oraz MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji” – obowiązkowa data wejścia w życie i przepisy przejściowe; opublikowane przez RMSR w dniu 16 grudnia 2011 roku Zmiana odracza w czasie obowiązkowy dzień wejścia w życie z 1 stycznia 2013 roku na 1 stycznia 2015 roku. Zmiany również zwalniają z obowiązku przekształcania danych porównawczych w sprawozdaniach finansowych w związku z zastosowaniem MSSF 9. Zwolnienie to było pierwotnie dostępne tylko dla jednostek, które zdecydowały się na zastosowanie MSSF 9 przed rokiem 2012. Zamiast tego wymagane są dodatkowe ujawnienia na temat skutków przejścia na nowe standardy, sporządzone w taki sposób, aby pomóc inwestorom zrozumienie wpływu początkowego zastosowania MSSF 9 na klasyfikację i wycenę instrumentów finansowych. W czerwcu 2012 roku Rada Międzynarodowych Standardów Rachunkowości wydała dokument zatytułowany „Skonsolidowane sprawozdania finansowe, wspólne ustalenia umowne i ujawnienia dotyczące zaangażowania w inne jednostki: przepisy przejściowe” (modyfikacje MSSF 10, MSSF 11 i MSSF 12) (dalej: poprawki) precyzujący wytyczne dotyczące okresu przechodzenia na MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”, MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne” i MSSF 12 „Ujawnienia dotyczące zaangażowania w inne jednostki”. Poprawki te są odpowiedzią na wnioski użytkowników dotyczące doprecyzowania wytycznych na okres przechodzenia na MSSF 10, MSSF 11 i MSSF 12. Poprawki wchodzi w życie w okresie rozliczeniowym, w którym dana jednostka po raz pierwszy zastosuje MSSF 10, MSSF 11 i MSSF 12.

2.13. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej i porównywalność sprawozdań finansowych

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

W wyniku zawarcia Umowy aportowej Spółka zaprzestała podstawowej działalności operacyjnej polegającej na świadczeniu usług telekomunikacyjnych.

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

Działalność Spółki będzie finansowana dzięki przychodom z tytułu świadczonych usług dla spółek z Grupy, przychodom z tytułu wypłacanych dywidend oraz innych operacji finansujących działalność Spółki. Zgodnie z umową aportu z 28 grudnia 2012 roku, aport nie obejmuje m. in. środków pieniężnych w kwocie 300 tys. PLN, co ma stanowić dodatkowe źródło finansowania Spółki w okresie najbliższych 12 miesięcy.

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

W 2013 roku Spółka planuje nową emisję akcji.

Dodatkowo w dniu 20 marca 2013 r. Zarząd Magna Polonia S.A, większościowego akcjonariusza Spółki potwierdził, iż dołoży wszelkich starań do wsparcia w pozyskaniu środków finansowych Spółki Mediatel S.A., jeśli to będzie konieczne, przez okres przynajmniej 12 miesięcy od daty tego potwierdzenia oraz, że Spółka Magna Polonia S.A. posiada zdolność do pozyskania na ten cel odpowiednich środków finansowych.

Zgodnie z art. 397 ustawy Kodeks spółek handlowych w związku z faktem, iż na dzień 31 grudnia 2011 r. wykazane przez Spółkę straty przewyższały sumę kapitałów zapasowego i rezerwowych oraz jedną trzecią kapitału zakładowego, Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło w dniu 26 kwietnia 2012 roku uchwałę, dotyczącą dalszego istnienia Spółki.

Zarząd nie jest w posiadaniu żadnych informacji stanowiących o zaprzestaniu kontynuacji działalności a sprawozdanie finansowe nie zawiera żadnych korekt wynikających z zagrożenia kontynuacji działalności.

2.14. Oświadczenie Zarządu

Na podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych, Zarząd Spółki oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy, niniejsze sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi Spółkę zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało przygotowane przy zastosowaniu zasad rachunkowości, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską oraz w zakresie wymaganym przez rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (Dz. U. Nr 33, poz. 259, z późn. zm.). Sprawozdanie to obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku i okres porównywalny od 1 stycznia do 31 grudnia 2011 roku.

3. Jednostkowe sprawozdanie finansowe

Zarząd oświadcza, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania sprawozdania finansowego został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz że podmiot ten i biegli rewidenci, dokonujący tego badania, spełniali warunki do wydania bezstronnej i niezależnej opinii z badania, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego. Zgodnie z przyjętymi przez Zarząd zasadami ładu korporacyjnego, biegły rewident został wybrany przez Radę Nadzorczą Spółki w dniu 10 lipca 2012 roku. Rada Nadzorcza dokonała powyższego wyboru, mając na uwadze zagwarantowanie pełnej niezależności i obiektywizmu samego wyboru, jak i realizacji zadań przez biegłego rewidenta.

2.15. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 20 marca 2013 roku.

3. Jednostkowe sprawozdanie finansowe

3.1. Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Nota	01.01.2012- 31.12.2012	01.01.2011- 31.12.2011
<u>Działalność kontynuowana</u>			
Przychody ze sprzedaży			
Koszt własny sprzedaży			
Zysk / Strata brutto ze sprzedaży		0	0
Koszty sprzedaży			
Koszty ogólnego Zarządu			
Zysk / Strata ze sprzedaży		0	0
Pozostałe przychody operacyjne			
Pozostałe koszty operacyjne			
Zysk /Strata z działalności operacyjnej		0	0
Przychody finansowe			
Koszty finansowe			
Zysk /Strata przed opodatkowaniem		0	0
Podatek dochodowy bieżący			
Podatek dochodowy odroczony			
Zysk /Strata netto z działalności kontynuowanej		0	0
<u>Działalność zaniechana</u>			
Zysk /Strata netto z działalności zaniechanej		0	0
Zysk /Strata netto		0	0
<u>Działalność zaniechana</u>			
Przychody ze sprzedaży	4.1,2	53 156	58 011
Koszt własny sprzedaży	4.3	(47 643)	(53 798)
Zysk / Strata brutto ze sprzedaży		5 513	4 213
Koszty sprzedaży	4.3	(541)	(739)
Koszty ogólnego Zarządu	4.3,4	(2 282)	(3 719)
Zysk / Strata ze sprzedaży		2 690	(245)
Pozostałe przychody operacyjne	4.5	1 638	1 114
Pozostałe koszty operacyjne	4.6	(472)	(2 149)
Zysk /Strata z działalności operacyjnej		3 856	(1 280)

3. Jednostkowe sprawozdanie finansowe

Przychody finansowe	4.7	75	210
Koszty finansowe	4.8	(2 009)	(2 237)
Zysk /Strata przed opodatkowaniem		1 922	(3 307)
Podatek dochodowy bieżący	4.9	-	-
Podatek dochodowy odroczony	4.10,11	(108)	(33)
Zysk /Strata netto z działalności kontynuowanej		-	-
Działalność zaniechana			
Zysk /Strata netto z działalności zaniechanej		1 814	(3 340)
Zysk /Strata netto		1 814	(3 340)
Inne składniki całkowitego dochodu netto		-	-
Całkowity dochód netto z działalności kontynuowanej		-	-
Całkowity dochód netto z działalności zaniechanej		1 814	(3 340)
Całkowity dochód netto		1 814	(3 340)

3.2. Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

Lp.	Bilans - Aktywa	Nota	31.12.2012	31.12.2011
A.	Aktywa trwałe		5 095	11 910
2.	Wartości niematerialne	4.14	-	1 452
3.	Rzeczowe aktywa trwałe	4.15	-	9 455
4.	Aktywa z tytułu podatku odroczonego		-	108
5.	Pozostałe aktywa trwałe (należności)		-	441
6.	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, w tym:	4.22	5 095	454
	- udziały w spółkach zależnych	4.22	5095	454
B.	Aktywa obrotowe		8 862	18 735
1.	Zapasy		-	-
3.	Należności z tytułu dostaw i usług	4.19	-	10 961
4.	Pozostałe należności	4.19	-	7 504
5.	Pozostałe aktywa finansowe	4.21	-	-
6.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4.23	12	270
	Aktywa przeznaczone do zbycia	4.17	8 850	-
	Aktywa razem		13 957	30 645
Lp.	Bilans - Pasywa	Nota	31.12.2012	31.12.2011
A.	Kapitał własny		4 999	(713)
I.	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy podmiotu dominującego		4 999	(713)
1.	Kapitał akcyjny	4.24	2 236	1 817
	Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	4.25	3690	-
3.	Kapitał rezerwowy	4.26	5 286	5 286
4.	Kapitał zapasowy	4.27	537	647
4.	Zyski zatrzymane, w tym:	4.28	(6 750)	(8 463)
	- z lat ubiegłych	4.28	(8 564)	(5 123)
	- z bieżącego okresu	4.28	1 814	(3 340)
II.	Udziały akcjonariuszy mniejszościowych		-	-
B.	Zobowiązania długoterminowe		-	209
4.	Rezerwa na podatek odroczonego		-	-
8.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	4.29	-	209
C.	Zobowiązania krótkoterminowe		8 958	31 149
1.	Pożyczki i kredyty bankowe	4.32	-	2 530
3.	Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	4.33	-	338
4.	Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego		35	-
5.	Rezerwy	4.35	-	707
6.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4.30	-	15 012
7.	Pozostałe zobowiązania	4.31	-	39
8.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	4.29	-	1 058
9.	Zobowiązanie z tytułu emisji obligacji	4.34	-	11 465
	Zobowiązania związane z aktywami do zbycia		8 923	-
	Pasywa razem		13 957	30 645

3.3. Zestawienie zmian w kapitale własnym

Wyszczególnienie zmian w kapitale własnym	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Razem
01.01.2012	1 817	-	5 286	647	(8 463)	(713)
Pelen dochód	-	-	-	-	1 814	1 814
Kapitał z emisji akcji	419	3 580	-	-	-	3 999
Korekta wyniku z lat ubiegłych	-	-	-	-	(101)	(101)
Kapitał z wyceny programu motywacyjnego dla pracowników	-	110	-	(110)	-	-
31.12.2012	2 236	3 690	5 286	537	(6 750)	4 999

Wyszczególnienie zmian w kapitale własnym	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Razem
01.01.2011	1 817	29 472	5 286	3 878	-37 936	2 517
Pelen dochód	-	-	-	-	(3 340)	(3 340)
Kapitał z wyceny programu motywacyjnego dla pracowników	-	-	-	110	-	110
Przeniesienie zysku z lat ubiegłych	-	(29 472)	-	(3 341)	32 813	-
31.12.2011	1 817	-	5 286	647	(8 463)	(713)

3.4. Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych

	01.01.2012- 31.12.2012	01.01.2011- 31.12.2011
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności kontynuowanej		
Zysk przed opodatkowaniem skorygowany o wycenę bilansową środków pieniężnych	1 922	(3 307)
II. Korekty razem	3 733	4 464
Amortyzacja	2 450	3 355
Zysk (strata) na sprzedaży aktywów trwałych	112	(88)
Zmiana stanu rezerw	(707)	171
Inne korekty	-	110
Odsetki otrzymane	(75)	(43)
Likwidacja środków trwałych	8	-
Odsetki zapłacone	1 945	959
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej przed zmianami w kapitale pracującym	5 655	1 157
Zmiana stanu należności i zobowiązań	(4 057)	849
IV. Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	1 598	2 006
Odsetki, udziały w zyskach	-	-
Zapłacony podatek dochodowy	-	-
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 598	2 006
w tym przepływy pieniężne netto z działalności zaniechanej	1 598	2 006
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Odsetki otrzymane	62	48
Wpływy ze sprzedaży krótkoterminowych papierów wartościowych	-	2 900
Wpływy ze sprzedaży majątku trwałego i wartości niematerialnych	48	300
Wpływ udzielonej pożyczki		780
Wydatki na zakup majątku trwałego i wartości niematerialnych	(505)	(26)
Udzielone pożyczki	-	(780)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(395)	3 222
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Emisja akcji	20	-
Odsetki zapłacone	(778)	(486)
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(1 052)	(1 045)
Zmiana stanu kredytu w rachunku bieżącym	442	(2 656)
Wydatki na wykup obligacji obcych	-	(2 121)
Emisja obligacji	1 000	3 500
Otrzymane kredyty i pożyczki	3 085	2 680
Splata kredytów i pożyczek	(2 178)	(2 207)
Wykup obligacji własnych	(2 000)	(2 650)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(1 461)	(4 985)

3. Jednostkowe sprawozdanie finansowe

D.	Przepływy pieniężne netto razem	(258)	243
	Bilansowa zmiana środków pieniężnych	-	-
	Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F.	Środki pieniężne na początek okresu łącznie ze środkami pieniężnymi przypisanymi do działalności zaniechanej	270	27
	Zaokrąglenia		
G.	Środki pieniężne na koniec okresu	12	270

4. Informacja dodatkowa do skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego

4.1. Segmenty operacyjne

W 2012 roku w wyniku wniesienia aportem przedsiębiorstwa do Elterix S.A. Spółka zaniechała prowadzenia działalności operacyjnej, w związku z czym nie ujawnia danych na temat segmentów działalności. Spółka prowadziła działalność w jednym segmencie usług telekomunikacyjnych.

4.2. Przychody ze sprzedaży z działalności zaniechanej

	01.01.2012- 31.12.2012	01.01.2011- 31.12.2011
Działalność kontynuowana:		
Przychody ze sprzedaży usług telekomunikacyjnych	53 077	57 944
Pozostałe usługi	79	67
Przychody ze sprzedaży towarów		
Zyski z tytułu sprzedaży i likwidacji jednostek zależnych		
	53 156	58 011
Pozostałe przychody operacyjne	1 638	1 114
Przychody finansowe	75	210
	1 348	1 324
Razem:	54 869	59 335

4.3. Koszty według rodzaju z działalności zaniechanej

	01.01.2012- 31.12.2012	01.01.2011- 31.12.2011
Amortyzacja środków trwałych, wartości niematerialnych	2 461	3 354
Zużycie materiałów i energii	1 557	235
Usługi obce	44 448	52 108
Podatki i opłaty	38	25
Koszty pracownicze	1 932	2 296
Inne koszty rodzajowe	30	238
Razem pozostałe koszty administracyjne	50 466	58 256
Zmiana stanu zapasów produktów i półproduktów	-	-
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	(541)	(739)
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	(2 282)	(3 719)
Razem koszty sprzedanych produktów, usług	47 643	53 798
Wartość sprzedanych materiałów	-	-
Wartość sprzedanych towarów	-	-
Razem koszt własny sprzedaży	47 643	53 798

4.4. Koszty świadczeń pracowniczych z działalności zaniechanej

W tabeli poniżej przedstawiono informację o przeciętnym zatrudnieniu (z uwzględnieniem Zarządu):

	Za okres 01.01.2012- 31.12.2012	Za okres 01.01.2011- 31.12.2011
	Liczba pracowników	Liczba pracowników
Zarząd	3	3
Kadra zarządzająca	1	1
Pracownicy	12	13
Razem:	16	17
Konsultanci zewnętrzni zatrudnieni na umowę o współpracę	-	-
Razem zatrudnieni:	16	17

Spółka poniosła następujące koszty zatrudnienia:

	01.01.2012- 31.12.2012	01.01.2011- 31.12.2011
Wynagrodzenia	1 737	1 848
Składki na ubezpieczenie społeczne	171	212
Koszty przyszłych świadczeń (rezerw) z tytułu odpraw emerytalnych, nagród jubileuszowych i tym podobnych świadczeń pracowniczych	-	91
Inne świadczenia pracownicze	24	145
Razem:	1 932	2 296
Wynagrodzenie konsultantów zewnętrznych zatrudnionych na umowę o współpracę (kontrakty menedżerskie)	-	-
Koszty wynagrodzeń wraz z pochodnymi wyksięgowane jako koszt wytworzenia środków trwałych	-	-
Razem koszty zatrudnienia:	1 932	2 296

4. Informacja dodatkowa do rocznego sprawozdania finansowego

4.5. Pozostałe przychody operacyjne z działalności zaniechanej

	Za okres 01.01.2012- 31.12.2012	Za okres 01.01.2011- 31.12.2011
Rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	955	577
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość inwestycji	-	131
Rozwiązanie rezerw	35	22
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	149
<i>Sprzedaż środka trwałego</i>	-	300
<i>Koszty sprzedanych aktywów trwałych</i>	-	(151)
Przychody z tytułu refaktur	107	135
Przychody dotyczące lat ubiegłych	2	-
Umorzone zobowiązania	101	-
Zakończenie umów leasingu	-	53
Kary umowne	-	14
Odzyskany VAT z tytułu ulgi za złe długi	419	-
Pozostałe przychody	20	33
Razem:	1 638	1 114

4.6. Pozostałe koszty operacyjne z działalności zaniechanej

	Za okres 01.01.2012- 31.12.2012	Za okres 01.01.2011- 31.12.2011
Odpis aktualizujący należności	-	1 646
Opłaty sądowe i egzekucyjne	-	70
Koszty roku ubiegłego	219	-
Utworzone rezerwy - odprawy emerytalne	-	-
Koszty refaktur	108	109
Spisane i umorzone należności	1	192
Zakończenie umów leasingowych	-	60
Strata ze zbycia majątku trwałego	112	-
<i>Sprzedaż środka trwałego</i>	40	-
<i>Koszty sprzedanych aktywów trwałych</i>	(152)	-
Niezawinione niedobory składników majątku trwałego	8	-
Bonifikaty z tytułu umów handlowych	-	34
Zapłacone kary	1	-
Pozostałe	23	38
Razem:	472	2 149

4.7. Przychody finansowe z działalności zaniechanej

	Za okres 01.01.2012- 31.12.2012	Za okres 01.01.2011- 31.12.2011
Przychody z tytułu odsetek od lokat bankowych	10	53
Przychody z tytułu odsetek od objętych obligacji		32
Przychody z tytułu odsetek od udzielonych pożyczek	12	30
Różnice kursowe	91	933
Odsetki od wpłaconych wadium i kaucji	53	2
Odsetki od nieterminowych płatności		93
Pozostałe		-
Razem	166	1 143
Różnice kursowe (zniwelowanie wpływu na wartość przychodów względem sprawozdania z całkowitych dochodów)		
	(91)	(933)
Zaokrąglenia	-	-
Razem przychody finansowe	75	210

4.8. Koszty finansowe z działalności zaniechanej

	Za okres 01.01.2012- 31.12.2012	Za okres 01.01.2011- 31.12.2011
Koszty odsetek – kredyty i pożyczki	322	219
Koszty odsetek z tytułu leasingu finansowego	38	79
Koszty odsetek od nieterminowych płatności	700	608
Koszty prowizji bankowych - otrzymane gwarancje		16
Koszty odsetek od wyemitowanych obligacji	759	829
Koszty odsetek z tytułu zobowiązań budżetowych		
Koszty prowizji bankowych - umowy kredytowe	24	
Odpis aktywów finansowych		
Różnice kursowe	156	1 419
Koszty z tytułu odsetek		
Koszty egzekucji	63	
Pozostałe koszty		-
Pozostałe	38	-
Razem	2 099	3 170
Różnice kursowe (zniwelowanie wpływu na wartość kosztów względem sprawozdania z całkowitych dochodów)		
	(91)	(933)
Razem koszty finansowania zewnętrznego	2 009	2 237

4.9. Podatek dochodowy ujęty w wyniku finansowym bieżącego okresu

	Za okres 01.01.2012 - 31.12.2012	Za okres 01.01.2011 - 31.12.2011
Podatek bieżący:	-	-
Podatek dochodowy od osób prawnych	-	-
Korekty bieżącego podatku za poprzednie okresy	-	-
Podatek dochodowy od osób prawnych z tytułu dywidendy	-	-
Podatek odroczony (nota nr 11 podatek odroczony):	(108)	(33)
Obciążenia podatkowe wykazywane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	-	-
Część bieżąca podatku dochodowego ustalona została według stawki równej dla podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym	19,00%	19,00%
Zysk/Strata przed opodatkowaniem (brutto) z działalności kontynuowanej	1 922	(3 307)
Zysk/Strata przed opodatkowaniem (brutto) z działalności zaniechanej	-	-
Zysk/Strata przed opodatkowaniem	1 922	(3 307)
Obowiązująca stawka podatkowa	19,00%	19,00%
Teoretyczny podatek według obowiązującej stawki ustawowej	365	(628)
Różnice między zyskiem(strata) brutto a podstawą opodatkowania		
Efekt podatkowy przychodów nie podlegających opodatkowaniu (wyłączone z podstawy opodatkowania)	(250)	(22)
Efekt podatkowy przychodów podatkowych nie będących przychodami bilansowymi (włączone do podstawy opodatkowania)	-	133
Efekt podatkowy kosztów nie zaliczanych do kosztów uzyskania przychodów (wyłączone z podstawy opodatkowania)	277	743
Różnice przejściowe, z których tytułu nie rozpoznano odroczonego podatku dochodowego	-	-
Efekt podatkowy kosztów podatkowych nie stanowiących kosztów bilansowych (włączone do podstawy opodatkowania)	(392)	(118)
Efekt podatkowy strat podatkowych odliczonych w okresie	-	(108)
Korekty wykazane w bieżącym roku podatkowym w odniesieniu do podatku lat ubiegłych	-	-
Efekt podatkowy strat podatkowych poniesionych w okresie	-	-
Podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów (zmniejszenie zysku brutto)	0	(0)
Podatek odroczony (zmniejszenie zysku brutto)	108	33
Obciążenie podatkowe wykazane w wyniku finansowym bieżącego okresu	108	33
Efektywna stawka podatkowa wynosiła	5,62%	-1,00%
Podatek dochodowy przypisany działalności zaniechanej	-	-
Bieżące aktywo i zobowiązanie podatkowe	-	-

4. Informacja dodatkowa do rocznego sprawozdania finansowego

4.10. Podatek odroczony

Stawka podatku **19%**

	Sprawozdanie z sytuacji finansowej		Sprawozdanie z całkowitych dochodów	
	Na dzień	Na dzień	Za okres	Za okres
	31.12.2012	31.12.2011	01.01.2012-31.12.2012	01.01.2011-31.12.2011
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - składniki				
Rezerwy na koszty pośrednie	-	130	-	(247)
Rezerwa na świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe	-	17	(17)	17
Różnica między wartością podatkową a bilansową rzeczowych aktywów trwałych	-	153	(153)	(46)
Odpis aktualizujący należności	-	525	(525)	126
Odpis aktualizujący ŚT	-	23	(23)	-
Niezapłacone składki do ZUS	-	3	(3)	3
Niewypłacone wynagrodzenia	-	9	(9)	(26)
Strata podatkowa	-	102	(102)	(19)
Odsetki od nieterminowych płatności	-	61	(61)	61
Różnice kursowe	-	106	(106)	106
Rezerwa na naliczone odsetki od obligacji	-	36	(36)	(4)
Razem:	-	1 165		
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - składniki				
Naliczone a nie otrzymane odsetki od wierzytelności		844	(844)	560
Nadwyżka wartości środków trwałych w leasingu nad zobowiązaniami z tego tytułu		209	(209)	67
Wycena bilansowa należności	-	-	-	-
Przychody rozliczane w czasie		-	-	(627)
Różnice w wartości środków trwałych		4	(4)	-
Naliczone a nieotrzymane odsetki od wierzytelności		-	-	4
Razem	-	1 057		
Razem przychody/koszty z tytułu podatku odroczonego	-	108	22	(33)
Prezentacja w sprawozdaniu z sytuacji finansowej:			Zmiana stanu:	
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	-	1 165	(1 165)	
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	-	1 057	1 057	
Różnica z tytułu podatku odroczonego	-	108		
Ujemny wpływ na pełen dochód			(108)	

4. Informacja dodatkowa do rocznego sprawozdania finansowego

Kalkulacja aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego opiera się na prawdopodobieństwie, że w przyszłości osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który umożliwi wykorzystanie różnic przejściowych i strat podatkowych. Z uwagi na fakt przeniesienia działalności operacyjnej do Spółki zależnej, Mediatel S.A. na 31 grudnia 2012 roku rozwiązała rezerwę oraz aktywo na odroczony podatek dochodowy.

4.11. Nieujęte aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2011
Na dzień bilansowy nie zostały wykazane następujące aktywa z tytułu podatku odroczonego:		
Straty podatkowe – przychody	148	-
Różnice przejściowe	(45)	-
	<u>103</u>	<u></u>

4.12. Dywidendy

Do dnia 31 grudnia 2012 r. oraz w roku 2011 Spółka nie wypłacała dywidendy z akcji zwykłych ani zaliczek na poczet dywidendy.

4.13. Zysk/strata przypadająca na jedną akcję

Podstawowy zysk/stratę na akcję wylicza się jako iloraz zysku/straty przypadającego na akcjonariuszy Spółki oraz średniej ważonej liczby akcji zwykłych w trakcie roku (od 20 kwietnia 2012 r. liczba akcji wzrosła z liczby 9.082.515 do 11.082.515 sztuk, a od 31.10.2012 do 11.178.515 sztuk), z wyłączeniem akcji zwykłych nabytych przez Spółkę i wykazywanych jako akcje własne.

	Za okres 01.01.2012- 31.12.2012	Za okres 01.01.2011- 31.12.2011
Zysk/strata netto przypadający na akcjonariuszy Spółki	<u>1 814</u>	<u>(3 340)</u>
Średnia ważona liczba akcji (w szt.)	10 501 562	9 082 515
Podstawowy zysk/strata na akcję (w PLN na 1 akcję)	0,17	(0,37)
Średnia rozwodniona ważona liczba akcji (w szt.)	<u>10 501 562</u>	<u>9 082 515</u>
Rozwodniony zysk/strata na 1 akcję (w PLN na 1 akcję)	<u>0,17</u>	<u>(0,37)</u>

4.14. Wartości niematerialne

	Oprogramowanie komputerów	Wartość firmy	Inne	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO				
na 01.01.2012	7 403	-	-	7 403
Zwiększenia	1 256	-	-	1 256
zakup bezpośredni	-	-	-	-
przyjęcie z wartości niematerialnych w budowie	1 256	-	-	1 256
Zmniejszenia	(8 659)	-	-	(8 659)
z tytułu likwidacji	-	-	-	-
z tytułu sprzedaży	-	-	-	-
z tytułu wniesienia aportu	(8 659)	-	-	(8 659)
na 31.12.2012	-	-	-	-
UMORZENIE I UTRATA WARTOŚCI				
na 01.01.2012	(5 951)	-	-	(5 951)
Zwiększenia	(861)	-	-	(861)
amortyzacja za rok	(861)	-	-	(861)
Zmniejszenia	6 812	-	-	6 812
z tytułu likwidacji	-	-	-	-
z tytułu sprzedaży	-	-	-	-
z tytułu wniesienia aportu	6 812	-	-	6 812
na 31.12.2012	-	-	-	-
WARTOŚĆ NETTO				
na 01.01.2012	1 452	-	-	1 452
na 31.12.2012	-	-	-	-
w tym leasing	-	-	-	-

4. Informacja dodatkowa do rocznego sprawozdania finansowego

4.15. Rzeczowe aktywa trwałe

	Grunty, budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO						
na 01.01.2012	103	18 061	735	137	1 207	20 243
Zwiększenia	-	285	-	-	280	565
zakup bezpośredni	-	183	-	-	280	463
rozliczenie środków trwałych w budowie	-	102	-	-	-	102
inne	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	(103)	(18 346)	(735)	(137)	(1 487)	(20 808)
rozliczenie środków trwałych w budowie	-	-	-	-	(1 358)	(1 358)
z tytułu likwidacji	-	-	-	-	(120)	(120)
różnice inventaryzacyjne	-	(18)	-	-	-	-
z tytułu sprzedaży	-	(13)	(254)	-	-	(267)
z tytułu wniesienia aportu	(103)	(18 315)	(481)	(137)	(9)	(19 045)
na 31.12.2012	-	-	-	-	-	-

UMORZENIE I UTRATA WARTOŚCI

WARTOŚĆ BRUTTO						
na 01.01.2012	(33)	(10 224)	(314)	(98)	(120)	(10 789)
Zwiększenia	(11)	(1 436)	(126)	(27)	-	(1 600)
amortyzacja za rok	(11)	(1 436)	(126)	(27)	-	(1 600)
korekta lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	44	11 660	440	125	120	12 379
z tytułu sprzedaży	-	10	106	-	-	116
z tytułu likwidacji	-	-	-	-	120	120
różnice inventaryzacyjne	-	10	-	-	-	-
z tytułu wniesienia aportu	44	11 640	334	125	-	12 143
na 31.12.2012	-	-	-	-	-	-

WARTOŚĆ NETTO						
na 01.01.2012	70	7 837	421	39	1 087	9 454
w tym w leasingu	-	-	-	-	-	-
na 31.12.2012	-	-	-	-	-	-
w tym w leasingu	-	-	-	-	-	-

4.16. Działalność zaniechana

Zbycie przedsiębiorstwa Mediatel S.A.

W dniu 28 grudnia 2012 r. Spółka zawarła umowę (Umowa Aportowa) przenoszącą własność przedsiębiorstwa Mediatel na rzecz spółki zależnej Elterix Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie przy ul. Aleje Jerozolimskie 65/79, wpisanej do rejestru przedsiębiorców, prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Gdańsku, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000020560 (dalej „Elterix S.A.”). Elterix S.A. jest spółką zależną Mediatel SA wchodzącą w skład Grupy Kapitałowej Mediatel.

Umowa Aportowa zawarta została w wykonaniu zobowiązania wynikającego z zawartej między Mediatel a ELTERIX w dniu 28 grudnia 2012r. umowy objęcia 38.284.000 (trzydziestu ośmiu milionów dwustu osiemdziesięciu czterech tysięcy) nowych nieuprzywilejowanych akcji imiennych serii H, o wartości nominalnej 1 zł (jeden złoty) każda akcja, o numerach od H20075001 do H58359000 w podwyższonym kapitale zakładowym ELTERIX.

Przedmiotem Umowy Aportowej jest przeniesienie własności prowadzonego dotychczas przez Mediatel przedsiębiorstwa w rozumieniu art. 55' Kodeksu cywilnego na ELTERIX, a w tym w szczególności:

- 1) oznaczenia indywidualizującego Mediatel wraz z wszelkimi majątkowymi prawami autorskimi do opracowań graficznych nazwy przedsiębiorstwa oraz inne wartości niematerialne i prawne a w tym prawa ochronne na znaki towarowe wraz z wszelkimi majątkowymi prawami autorskimi do opracowań graficznych znaków słowno-graficznych
- 2) środków trwałych, w tym w szczególności routerów i switchy wraz z adresami IP klientów;
- 3) zapasów,
- 4) wierzytelności z umów z dostawcami usług,
- 5) środków pieniężnych;
- 6) wierzytelności z umów z odbiorcami usług, a w tym należności Mediatel, wynikające z wykonanych przez Mediatel usług telekomunikacyjnych;
- 7) wierzytelności z umowy leasingu,
- 8) praw wynikających z umowy najmu zawartej między Mediatel a "LIM Joint Venture Sp. z o.o." w dniu 19 marca 2012 r.;
- 9) licencji na oprogramowanie,
- 10) wszelkiej dokumentacji związanej z prowadzeniem przedsiębiorstwa Mediatel w zakresie i z wyłączeniami szczegółowo określonymi w Umowie aportowej i załącznikach do niej.

Wartość przedsiębiorstwa Mediatel, przenoszonego na mocy Umowy Aportowej na ELTERIX, opiewa na kwotę 38.284.000 (trzydziestu ośmiu milionów dwustu osiemdziesięciu czterech tysięcy) i wedle oceny biegłego rewidenta została uznana za wartość godziwą.

Mediatel i Elterix zgodnie postanowiły, iż ze względu na ekonomikę prowadzonych postępowań, w tym sądowych, wierzytelności Mediatel, objęte lub wynikające z postępowań, jak również wierzytelności objęte tytułami wykonawczymi, przejdą na ELTERIX z upływem 4 (czterech) lat od dnia zawarcia Umowy Aportowej.

Mediatel i Elterix zgodnie postanowiły, iż wraz z zawarciem Umowy, ELTERIX przejmuje obowiązki Mediatel, wynikające z prowadzenia przedsiębiorstwa, a w tym w szczególności wynikające z umów kredytowych zawartych przez Mediatel, z umowy leasingu, umów pożyczki zawartych z Magna Polonia S.A. jak również długi Mediatel, wynikające z emisji obligacji serii O i M na zasadzie przejęcia długu.

Analiza zysku z działalności zaniechanej za rok obrachunkowy

Wyniki działalności zaniechanej (tzn. działalności przedsiębiorstwa Mediatel) uwzględniono w rachunku zysków i strat przedstawiono poniżej. Porównywalny rachunek zysków i strat i przepływy pieniężne z działalności zaniechanej przedstawiono retrospektywnie również w rachunku zysków i strat.

Wartość księgowa sprzedanych aktywów netto

W roku obrotowym Grupa zbyła działalność w zakresie usług telekomunikacyjnych
. Szczegóły transakcji przedstawiają poniższa tabela:

	Okres zakończony 31.12.2012	Okres zakończony 31.12.2011
AKTYWA	25 169	
Rzeczowe aktywa trwałe oraz wartości niematerialne i prawne	8 749	-
Zapasy	9	-
Należności z tytułu dostaw i usług	9 644	-
Należności od budżetu	1 343	
Pozostałe należności	5 405	
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	18	-
PASYWA	20 528	
Pożyczki otrzymane	1 907	
zobowiązania z tytułu obligacji	8 820	
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	9 798	-
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	3	-
		-
Zbyte aktywa netto	4 641	-
Wartość objętych udziałów	4641	

4.17. Aktywa przeznaczone do zbycia

Na dzień 31 grudnia 2012 roku w pozycji aktywa przeznaczone do zbycia Spółka wykazuje składniki majątku związane z Umową przenoszącą własność przedsiębiorstwa Mediatel Spółka Akcyjna (Umowa aportowa) zawartą pomiędzy Mediatel S. A. a Elterix S.A. dnia 28 grudnia 2012 roku t. j. należności od kontrahentów, którzy do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego nie wyrazili zgody na przeniesienie praw i obowiązków z umów łączących strony, jeśli z umowy współpracy taki warunek wynikał.

Aktywa przeznaczone do zbycia

	Na dzień 31.12.2012	Na dzień 31.12.2011
Należności z tytułu dostaw i usług	3 347	-
Pozostałe należności	4 595	-
Należności z tytułu podatków	479	-
Kaucja	429	-
Razem	8 850	-

4.18. Udzielone pożyczki

	<u>31.12.2012</u>	<u>31.12.2011</u>
Na 1 stycznia	-	-
Nabycie jednostek powiązanych	-	-
Zwiększenia, w tym:	-	11
odsetki naliczone Polska Telefonia Regionalna	-	11
Zmniejszenia, w tym;	-	(11)
odpis aktualizujący należności z tytułu pożyczki	-	(11)
zaokrąglenia	-	-
Na 31 grudnia	-	-

4.19. Należności

	Na dzień 31.12.2012	Na dzień 31.12.2011
Należności handlowe wymagalne do 30 dni	-	5 694
Należności handlowe wymagalne od 30 dni do 90 dni	-	-
Należności handlowe wymagalne od 90 dni do 180 dni	-	-
Należności przeterminowane lecz ściągalne do 30 dni	-	1 277
Należności przeterminowane lecz ściągalne od 30 do 90 dni	-	1 217
Należności przeterminowane lecz ściągalne od 90 do 180 dni	-	1 373
Należności przeterminowane lecz ściągalne powyżej 180 dni	-	1 400
Należności nieściągalne i wątpliwe	-	6 120
Razem należności handlowe brutto	-	17 081
Odpis aktualizujący należności handlowe nieściągalne i wątpliwe	-	(6 120)
Razem należności handlowe netto	-	10 961

4. Informacja dodatkowa do rocznego sprawozdania finansowego

<u>Pozostałe należności</u>	31.12.2012	31.12.2011
Należności budżetowe (z wyjątkiem należności z tyt. podatku dochodowego)	-	1 076
Dochodzone na drodze sądowej (pożyczka)	-	390
Depozyty i kaucje	-	1 121
Należności od pracowników (nierozliczone zaliczki)	-	1
Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	-	830
Należności z tytułu przejętych wierzytelności	-	4 914
Pozostałe należności	-	3
Razem pozostałe należności brutto	-	8 335
 Odpis aktualizujący pozostałe należności	 -	 (390)
Razem pozostałe należności netto	-	7 945
w tym :		
krótkoterminowe	-	7 504
długoterminowe	-	441
 Razem należności brutto:	 -	 25 416
 Razem odpis aktualizujący należności	 -	 (6 510)
Razem należności netto:	-	18 906

4.20. Odpisy aktualizujące należności

	Odpis aktualizujący należności handlowe	Odpis aktualizujący należności z dochodzonych na drodze sądowej	Razem
01.01.2012	6 120	390	6 510
Zwiększenie, z tytułu:	848	-	848
Odpisy z tytułu utraty wartości należności	848	-	848
 Zmniejszenie, z tytułu:	 (6 968)	 (390)	 (7 358)
rozwiązanie odpisów aktualizujących	(2 505)	-	(2 505)
Wniesienie aportu	(4 463)	(390)	(4 853)
31.12.2012	-	-	-

4.21. Pozostałe aktywa finansowe

	31.12.2012	31.12.2011
Na 1 stycznia brutto	-	2 905
Zwiększenia	-	32
Nabycie obligacji - wartość nominalna	-	-
Odsetki	-	32
Udzielenie pożyczek	-	-
Zmniejszenia	-	(2 937)
Wykup obligacji - wartość nominalna	-	(2 650)
Zapłata odsetek	-	(287)
Splata pożyczek udzielonych krótkoterminowych	-	-
Odpisy z tytułu utraty wartości	-	-
Na 31 grudnia brutto	-	-

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

Nazwa spółki powiązanej	Miejsce siedziby spółki	Procent posiadanych udziałów/ akcji	Procent posiadanych głosów	Metoda konsolidacji	Cena nabycia bez odpisów z tytułu utraty wartości
Elterix S.A.	Warszawa	99,16%	99,16%	pełna	4 996
Velvet Telecom LLC	Nowy Jork	100,00%	100,00%	pełna	8 954
TelePin S.A.	Warszawa	98,80%	98,80%	pełna	99
Razem:					14 049
Odpis aktualizujący wartość udziałów w Velvet Telecom LLC					(8 954)
w tym przypadający na bieżący okres					-
Wartość netto - po uwzględnieniu odpisu					5 095

4.23. Środki pieniężne i ekwiwalenty

	31.12.2012	31.12.2011
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	12	270
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-
w tym:		
gwarancje bankowe	-	18
kaucja gwarancyjna dotycząca kredytu w rachunku bieżącym	-	1 700
Korekta prezentacji (pozostałe należności)	-	(1 718)
	12	270

4.24. Kapitał akcyjny spółki

	31.12.2012	31.12.2011
Kapitał akcyjny zarejestrowany:	2 236	1 817
Liczba wyemitowanych akcji	11 178 515	9 082 515
Wartość nominalna akcji w PLN	0,2	0,2
Akcje zwykłe wyemitowane i w pełni opłacone:		
Na 1 stycznia	1 817	1 817
podwyższenie kapitału poprzez emisję akcji	419	-
Na 31 grudnia	2 236	1 817
	31.12.2012	31.12.2011
Kapitał akcyjny zarejestrowany:	2 236	1 817

4. Informacja dodatkowa do rocznego sprawozdania finansowego

Seria/emisja rodzaj akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość nominalna	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Rodzaj uprzywilejowa nia
Akcje serii A/zwykłe na bez okaziciela ograniczeń		625 000	125 000	przekształcenie	08.08.2000	bez uprzywilejowa nia
Akcje serii B/zwykłe na bez okaziciela ograniczeń		75 300	15 060	gotówka	22.11.2000	bez uprzywilejowa nia
Akcje serii C/zwykłe na bez okaziciela ograniczeń		35 000	7 000	gotówka	22.11.2000	bez uprzywilejowa nia
Akcje serii D/zwykłe na bez okaziciela ograniczeń		1 800 000	360 000	gotówka	07.11.2003	bez uprzywilejowa nia
Akcje serii E/zwykłe na bez okaziciela ograniczeń		500 000	100 000	emisja	05.07.2004	bez uprzywilejowa nia
Akcje serii F/zwykłe na bez okaziciela ograniczeń		300 000	60 000	emisja	23.04.2008	bez uprzywilejowa nia
Akcje serii G/zwykłe na bez okaziciela ograniczeń		1 385 500	277 100	emisja	23.04.2008	bez uprzywilejowa nia
Akcje serii H/zwykłe na bez okaziciela ograniczeń		3 921 715	784 343	emisja	20.06.2008	bez uprzywilejowa nia
Akcje serii I/zwykłe na bez okaziciela ograniczeń		440 000	88 000	emisja	05.09.2008	bez uprzywilejowa nia
Akcje serii K/zwykłe na bez okaziciela ograniczeń		2 000 000	400 000	emisja	20.04.2012	bez uprzywilejowa nia
Akcje serii J/zwykłe na bez okaziciela ograniczeń		96 000	19 000	emisja	31.10.2012	bez uprzywilejowa nia
Podsumowanie		11 178 515	2 235 503			

4.25. Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej

	2012	2011
Na 1 stycznia	-	29 472
Nadwyżka wartości emisyjnej nad nominalną	3 600	-
Koszty emisji kapitału akcyjnego	(20)	-
Pokrycie straty z lat ubiegłych	-	(29 472)
Kapitał z wyceny programu motywacyjnego dla pracowników	110	-
Korekta prezentacyjna (pozostałe kapitały)	-	-
Na 31 grudnia	3 690	-

4.26. Kapitał rezerwowy

	2012	2011
Na 1 stycznia	5 286	5 286
Zwiększenia	-	-
Podział zysku	-	-
Inne	-	-
Zmniejszenia	-	-
Na 31 grudnia	<u>5 286</u>	<u>5 286</u>

4.27. Pozostałe kapitały

	2012	2011
Na 1 stycznia	647	3 878
Zwiększenia, w tym:	-	110
Wycena programu motywacyjnego dla pracowników	-	110
Zmniejszenia, w tym:	(110)	(3 341)
Pokrycie straty z lat ubiegłych	-	(3 341)
Wycena programu motywacyjnego dla pracowników	(110)	-
Na 31 grudnia	<u>537</u>	<u>647</u>

4.28. Zyski zatrzymane

	01.01.2012- 31.12.2012	01.01.2011- 31.12.2011
Na 1 stycznia	(8 463)	(37 936)
Zysk/ strata netto za rok obrotowy	1 814	(3 340)
Korekta błędów lat ubiegłych	(101)	-
Pokrycie straty z lat ubiegłych kapitałem zapasowym z emisji akcji	-	29 472
Pokrycie straty z lat ubiegłych pozostałym kapitałem zapasowym	-	3 341
Na 31 grudnia	<u>(6 750)</u>	<u>(8 463)</u>

4.29. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego

	31.12.2012	31.12.2011
Nie dłużej niż 1 rok	-	1 058
od 1 roku do 5 lat	-	209
Razem:	<u>-</u>	<u>1 267</u>
Wartość bieżąca minimalnych rat leasingowych	<u>-</u>	<u>1 267</u>
Przyszły koszt odsetkowy	-	52
Minimalne opłaty leasingowe ogółem	<u>-</u>	<u>1 319</u>

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

	Na dzień 31.12.2012	Na dzień 31.12.2011
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług:		
Nieprzeterminowane	-	5 742
Przeterminowane, lecz ściągalne		
od 1 do 3 miesięcy	-	4 382
od 3 do 6 miesięcy	-	3 166
od 6 do 12 miesięcy	-	1 270
powyżej 12 miesięcy	-	452
Razem:	-	15 012
Pozostałe zobowiązania:	31.12.2012	31.12.2011
Tytuł		
kaucje	-	39
Razem:	-	39
w tym krótkoterminowe	-	39

4.31. Pozostałe zobowiązania

	31.12.2012	31.12.2011
Tytuł		
kaucje	-	39
Razem:	-	39
w tym		
długoterminowe	-	-
krótkoterminowe	-	39
Struktura wiekowa pozostałych zobowiązań		
poniżej 6 miesięcy	-	39
od 1 do 3 miesięcy	-	-
od 3 do 6 miesięcy	-	-
od 6 do 12 miesięcy	-	-
powyżej 12 miesięcy	-	-
Razem:	-	39

4.32. Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek – związane z działalnością zaniechaną

Na 31 grudnia 2012 roku Spółka posiada zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek, które zostały wykazane w pozycji „zobowiązania związane z aktywami przeznaczonymi do zbycia”.

Kredyty i pożyczki zaciągnięte	Wartość kredytu	Wartość odsetek	Saldo w tys. PLN	Waluta	Stopa procentowa	Data spłaty
Krótkoterminowe			-	-		
Magna Polonia Spółka Akcyjna	1 500	101	1 570	PLN	13,60%	3 kwietnia 2013
Magna Polonia Spółka Akcyjna	325	3	339	PLN	13,60%	29 marca 2013
BRE Bank Spółka Akcyjna - kredyt inwestycyjny	1 200	-	774	USD	-	28 czerwca 2013
BRE Bank Spółka Akcyjna - kredyt w rachunku bieżącym	-	-	498	PLN	-	28 czerwca 2013
Kaucja zabezpieczająca do kredytu w BRE Bank Spółka Akcyjna	-	-	(1 272)	PLN	-	nie dotyczy
Razem kredyty i pożyczki krótkoterminowe	3 025	104	1 909	x	x	x

Umowy pożyczki zawarte z Magna Polonia S.A.

W dniu 24 marca 2011 r. Spółka Mediatel zawarła umowę pożyczki ze Spółką Magna Polonia S.A. na kwotę 320 tys. PLN z terminem wymagalności na 31 grudnia 2012 r. Oprocentowanie w skali roku wynosi 10,5%. Kwota kredytu została spłacona w dwóch transzach, 21 czerwca 2011 roku w wysokości 120 tys. PLN oraz 13 lipca 2011 roku w wysokości 200 tys. PLN. Na 31 grudnia 2012 roku pożyczka została spłacona.

W dniu 4 kwietnia 2011 roku Spółka Mediatel zawarła umowę pożyczki ze Spółką Magna Polonia S.A. na kwotę 690 tys. PLN z terminem wymagalności na 31 grudnia 2012 r. Oprocentowanie w skali roku wynosi 10,5%. Na dzień bilansowy pożyczka wraz odsetkami został spłacona.

W dniu 23 września 2011 r. Spółka Mediatel zawarła umowę pożyczki ze Spółką Magna Polonia S.A. na kwotę 500 tys. PLN z terminem wymagalności na 19 października 2011 roku, przesuniętym zgodnie z Umową potrącenia wzajemnych wierzytelności z 02.04.2012 r. na dzień 30 czerwca 2012 r. Oprocentowanie w skali roku wynosi 10,5%. Na dzień bilansowy pożyczka wraz odsetkami została spłacona.

Spółka Magna Polonia S.A. w dniu 28 października 2011 r. udzieliła Spółce Mediatel S.A. pożyczki w kwocie 963 tys. PLN z przeznaczeniem na spłatę zobowiązań handlowych. Zobowiązanie z tytułu kapitału zostało rozliczone 2 kwietnia 2012 r. w drodze potrącenia wzajemnych wierzytelności. Oprocentowanie pożyczki wynosi 10,5% w skali roku. Na 31 grudnia 2012 roku pożyczka została spłacona.

31 października 2011 r. na podstawie umowy pożyczki Spółka Mediatel S.A. otrzymała pożyczkę od Magna Polonia S.A. w kwocie 1.000 tys. PLN. Oprocentowanie pożyczki w skali roku wynosi 10,5%.

4. Informacja dodatkowa do rocznego sprawozdania finansowego

Termin spłaty pożyczki, zgodnie Umową potrącenia wzajemnych wierzytelności z 02.04.2012 r. przypadła 30 czerwca 2012 r. Na 31 grudnia 2012 roku pożyczka została spłacona.

3 kwietnia 2012 r. została zawarta umowa pożyczki pomiędzy MEDIATEL S.A. a Magna Polonia S.A. na kwotę 1.500 tys. PLN. Oprocentowanie wynosi 13,6% w skali roku płatne w okresach kwartalnych. Termin spłaty ustalono na 3 kwietnia 2013 r. Zabezpieczeniem wykonania zobowiązań wynikających z umowy są:

- zastaw rejestrowy i cywilny na 988 080 akcjach na okaziciela serii A stanowiących 21,48% kapitału zakładowego spółki Telepin S.A.

- cesja wybranych wierzytelności Mediatel S.A.

Na dzień 28 grudnia 2012 r. kwota główna wraz z odsetkami w wysokości 69 tys. PLN została wykazana jako zobowiązania związane z aktywami do zbycia.

11 września 2012 roku zawarto umowę pożyczki pomiędzy MEDIATEL S.A. a Magna Polonia S.A. na kwotę 325 tys. PLN. Oprocentowanie wynosi 13,6% w skali roku. Na dzień 28 grudnia 2012 r. kwota główna wraz z odsetkami w wysokości 13 tys. PLN została wykazana jako zobowiązania związane z aktywami do zbycia.

Umowa kredytu inwestycyjnego wraz z aneksem nr 1 z dnia 31 grudnia 2009 roku zawarta pomiędzy BRE Bank a Mediatel nr 02/232/09/D/IN

W dniu 21 września 2009 roku Spółka Mediatel zawarła umowę kredytu inwestycyjnego nr 02/232/09/D/IN na kwotę 1.200 tys. USD z terminem wymagalności 28 czerwca 2013 roku. Oprocentowanie ustalono jako zmienne w stosunku rocznym od kwoty wykorzystanego kredytu równe sumie stopy LIBOR dla depozytów 1 – miesięcznych w USD z notowania na dwa dni robocze przed datą ciągnięcia i przed każdym następnym okresem odsetkowym oraz marży Banku. Zabezpieczeniem pod umowę jest weksel In blanco oraz kaucja pieniężna w wysokości 1 700 tys. PLN na warunkach z umowy o kaucję pieniężną nr 02/045/08 z 27.03.2008. W dniu 27 grudnia 2012 r. Spółka zawarła z BRE Bank aneks nr 5 na mocy którego Spółka zobowiązała się do spłaty kolejnych 6 rat począwszy od 31.12.2012 r. w wysokości 5 000 USD każda oraz do spłaty ostatniej raty płatnej 28.06.2013 r. w wysokości 225 500 USD.

Na dzień 31 grudnia 2012 roku pozostało do spłaty 251 tys. USD, które stanowi 773 tys. PLN. Zobowiązanie zostało wykazane jako zobowiązanie związane z aktywami do zbycia.

Umowa kredytu w rachunku bieżącym

W dniu 31 maja 2011 r. Spółka zawarła z BRE Bank S.A. z siedzibą w Warszawie oraz ELTERIX S.A. ("Kredytobiorca 2") aneks nr 3 do umowy kredytowej nr 02/205/10/Z/VU ("Umowa") o kredyt w rachunku bieżącym Umbrella Facility z dnia 1 lipca 2010 r. Do istotnych warunków tego aneksu należy zmiana Umowy w zakresie zmniejszenia limitu kredytowego do kwoty nie przekraczającej 2.500 tys. PLN w okresie od dnia 24 maja 2011 r. do dnia 29 czerwca 2011 r., kwoty 2.300 tys. PLN w okresie od dnia 30 czerwca 2011 r. do dnia 28 lipca 2011 r., kwoty 2.100 tys. PLN w okresie od dnia 29 lipca 2011 r. do dnia 30 sierpnia 2011 r., kwoty 1.900 tys. PLN w okresie od dnia 31 sierpnia 2011 r. do dnia 29 września 2011 r., kwoty 1.700 tys. PLN w okresie od dnia 30 września 2011 r. do dnia 30 października 2011 r., kwoty 1.500 tys. PLN w okresie od dnia 31 października 2011 r. do dnia 23 listopada 2011 r., kwoty 1.300 tys. PLN w okresie do dnia 24 listopada 2011 r. Kredytobiorcy zobowiązali się do ostatecznej spłaty salda debetowego rachunków bieżących w terminie do dnia 30 listopada 2011 r. Ponadto Spółka tytułem zabezpieczenia Umowy, złożyła oświadczenie o dobrowolnym poddaniu się egzekucji na podstawie bankowego tytułu egzekucyjnego oraz upoważnieniu BRE Bank S.A. z siedzibą w Warszawie, do wystawienia bankowego tytułu egzekucyjnego do kwoty 2.800 tys. PLN na wypadek niewywiązania się przez Mediatel S.A. ze zobowiązań wynikających z tytułu czynności bankowych wykonywanych w ramach Umowy.

W dniu 31 maja 2011 r. Spółka zawarła z BRE Bank S.A. aneks nr 3 do umowy o kaucję pieniężną nr 02/045/08 z dnia 27 marca 2008 r., na podstawie którego Mediatel S.A. przeniosła na własność BRE Banku S.A. kwotę w wysokości 1.700 tys. PLN w celu zabezpieczenia kredytu udzielonego Mediatel

4. Informacja dodatkowa do rocznego sprawozdania finansowego

S.A. na podstawie Umowy wraz z późniejszymi zmianami. Spółka Mediatel S.A. upoważniła BRE Bank S.A. do obciążenia swojego rachunku bieżącego kwotą ww. kaucji.

W dniu 25 listopada 2011 r. Spółka zawarła z BRE Bank S.A. z siedzibą w Warszawie oraz ELTERIX S.A. ("Kredytobiorca 2") aneks nr 4 do umowy kredytowej nr 02/205/10/Z/VU ("Umowa") o kredyt w rachunku bieżącym Umbrella Facility z dnia 1 lipca 2010 r. Do istotnych warunków tego aneksu należy zmiana Umowy w zakresie wydłużenia terminu spłaty kredytu oraz zmiany wysokości limitu kredytowego, który został udzielony do kwoty nie przekraczającej 1.500 tys. PLN w okresie do dnia 26 kwietnia 2012 r. Kredytobiorcy zobowiązali się do ostatecznej spłaty salda debetowego rachunków bieżących w terminie do dnia 27 kwietnia 2012 r. Ponadto Emitent, tytułem zabezpieczenia Umowy, złożył oświadczenie o dobrowolnym poddaniu się egzekucji na podstawie bankowego tytułu egzekucyjnego oraz upoważnieniu BRE Bank S.A. z siedzibą w Warszawie, do wystawienia bankowego tytułu egzekucyjnego do kwoty 2.000 tys. PLN na wypadek niewywiązania się przez Mediatel S.A. ze zobowiązań wynikających z tytułu czynności bankowych wykonywanych w ramach Umowy.

Dnia 27 kwietnia 2012 r. zawarty został pomiędzy Mediatel S.A. i Elterix S.A. a BRE BANK S.A. Aneks nr 5 do umowy kredytowej nr 02/205/10/Z/VU o kredyt w rachunku bieżącym. Termin ostatecznej spłaty salda debetowego rachunków bieżących przedłużony został do 28 grudnia 2012 r.

Na mocy aneksu z dnia 27 grudnia 2012 roku termin wymagalności kredytu ustalony został na 28 czerwca 2013 roku.

Zobowiązanie zostało wykazane jako zobowiązanie związane z aktywami do zbycia.

Umowa pożyczki zawarta z Rasting Limited

W dniu 18 stycznia 2012 r. Spółka Mediatel zawarła umowę pożyczki ze Spółką Rasting Limited z siedzibą w Nikozji na kwotę 800 tys. PLN z terminem wymagalności na 25 lipca 2012 r. Oprocentowanie w skali roku wynosi 12%. Na dzień bilansowy kwota pożyczki wraz odsetkami została spłacona.

4.33. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych – związane z działalnością zaniechaną

	01.01.2012- 31.12.2012	01.01.2011- 31.12.2011
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	-	139
z tytułu wynagrodzeń	-	105
z tytułu rezerwy na urlopy	-	91
z tytułu rezerwy na odprawy emerytalne	-	-
z tytułu premii	-	-
z tytułu sporu sądowego z pracownikiem	-	-
pozostałe wobec pracowników	-	3
Razem	-	338
w tym:		
długoterminowe	-	-
krótkoterminowe	-	338

W związku z faktem, iż na dzień 31.12.2012 r. Spółka nie zatrudnia pracowników na podstawie umowy o pracę nie została utworzona rezerwa na niewykorzystane urlopy.

4.34. Zobowiązania z tytułu emisji obligacji

	2012	2011
Na 1 stycznia	11 465	13 310
Zwiększenia	2 362	15 698
emisja obligacji - wartość nominalna, w tym:	1 000	4 500
emisja obligacji RUBICON seria N	-	1 500
emisja obligacji CONTANGO seria R	-	1 000
emisja obligacji QUANTUM seria S	-	1 000
emisja obligacji QRL seria T	-	1 000
emisja obligacji seria U	1 000	-
odsetki naliczone od obligacji, w tym:	762	829
odsetki od obligacji QUANTUM serii B	-	54
odsetki od obligacji ELTERIX serii M	53	42
odsetki od obligacji RUBICON seria N	-	52
odsetki od obligacji SIECI CYFROWE seria O	595	213
odsetki od obligacji CONTANGO seria R	32	20
odsetki od obligacji QUANTUM seria S	32	20
odsetki od obligacji QRL seria T	27	-
odsetki od obligacji seria U	9	-
odsetki od obligacji CONTANGO seria W	14	-
odsetki od obligacji SIECI CYFROWE seria L	-	362
odsetki od obligacji ELTRIX serii G	-	12
odsetki od obligacji ELTERIX serii H	-	12
odsetki od obligacji ELTERIX serii I	-	12
odsetki od obligacji ELTERIX serii J	-	11
odsetki od obligacji RUBICON seria P	-	12
odsetki od obligacji RASTING seria T	-	7
Inne zwiększenia, w tym:	600	10 369
rolowanie obligacji CONTANGO z serii R na W	600	7 471
rolowanie obligacji ELTERIX z serii J na M	-	886
rolowanie obligacji ELTERIX z serii i na Ł	-	1 012
rolowanie obligacji RUBICON z serii N na P	-	1 000
Zmniejszenia	(13 827)	(17 543)
splata obligacji - wartość nominalna, w tym:	(4 000)	(3 770)
splata obligacji RASTING serii A	-	(150)
splata obligacji QUANTUM serii B	-	(2 120)
splata obligacji RUBICON seria N	-	(500)
splata obligacji RUBICON seria P	-	(1 000)
splata obligacji Seria U (potrącenie)	(1 000)	-
splata obligacji QRL seria T	(1 000)	-
splata obligacji CONTANGO seria R	(400)	-
splata obligacji QUANTUM seria S	(1 000)	-
splata obligacji CONTANGO seria W	(600)	-

4. Informacja dodatkowa do rocznego sprawozdania finansowego

<i>splata odsetek naliczonych od obligacji, w tym:</i>	(408)	(356)
splata odsetek od obligacji QUANTUM serii B	-	(2)
splata odsetek od obligacji ELTERIX serii M	(40)	(42)
splata odsetek od obligacji RUBICON seria N	-	(42)
splata odsetek od obligacji SIECI CYFROWE seria O	(207)	(151)
splata odsetek od obligacji SIECI CYFROWE seria L	(52)	(107)
splata odsetek od obligacji RUBICON seria P	(52)	(12)
splata odsetek od obligacji QRL seria T	(34)	-
splata odsetek od obligacji seria U	(9)	-
splata odsetek od obligacji CONTANGO seria W	(14)	-
<i>Inne zmniejszenia - rolowanie, w tym:</i>	(600)	(10 369)
<u>Wartość nominalna</u>	(600)	(9 875)
rolowanie obligacji RUBICON serii N na P wartość nominalna	-	(1 000)
rolowanie obligacji SIECI CYFROWE serii L na O wartość nominalna	(600)	(7 000)
<i>Inne zmniejszenia - kompensaty, w tym:</i>		(3 048)
<u>Wartość nominalna</u>	-	(3 000)
kompensata obligacji ELTERIX serii G	-	(1 000)
kompensata obligacji ELTERIX serii H	-	(1 000)
kompensata obligacji ELTERIX serii Ł	-	(1 000)
<u>Wartość odsetek naliczonych</u>	-	(48)
kompensata obligacji ELTERIX serii G	-	(12)
kompensata obligacji ELTERIX serii H	-	(12)
kompensata obligacji ELTERIX serii Ł	-	(24)
<i>Inne zmniejszenia - wniesienie aportu, w tym:</i>	(8 819)	(3 048)
<u>Wartość nominalna</u>	(8 419)	(3 000)
wniesienie aportem obligacji ELTERIX serii M	(885)	(1 000)
wniesienie aportem obligacji SIECI CYFROWE serii O	(7 534)	(1 000)
<u>Wartość odsetek naliczonych</u>	(400)	(48)
wniesienie aportem obligacji ELTERIX serii M	(13)	(12)
wniesienie aportem obligacji SIECI CYFROWE serii O	(387)	(12)
Na 31 grudnia	-	11 465
część długoterminowa	-	-
w tym kapitał	-	-
w tym odsetki	-	-
część krótkoterminowa	-	11 465
w tym kapitał	-	11 356
w tym odsetki	-	109

4. Informacja dodatkowa do rocznego sprawozdania finansowego

4.35. Rezerwy

	Rezerwa na sprawy sądowe i pozostałe rezerwy	Rezerwa na koszty demontażu środków trwałych	Rezerwa na badanie i sporządzenie sprawozdania	Rezerwa na koszty nie- zafakturowane	Razem
Na dzień 1 stycznia 2011	-	-	-	536	536
Utworzenie rezerwy w ciągu roku	-	-	26	151	177
Wykorzystanie rezerwy	-	-	(6)	-	(6)
Wykorzystanie rezerwy	-	-	-	-	-
Na dzień 31 grudnia 2011	-	-	20	687	707
Rezerwy do 1 roku	-	-	20	687	707
Rezerwy powyżej 1 roku	-	-	-	-	-
Na dzień 1 stycznia 2012	-	-	20	687	707
Utworzenie rezerwy w ciągu roku	-	-	36	-	36
Korekta prezentacji	-	-	(23)	-	(23)
Wykorzystanie rezerwy	-	-	(33)	(687)	(720)
Na dzień 31 grudnia 2012	-	-	-	-	-
w tym					
Rezerwy do 1 roku	-	-	-	-	-
Rezerwy powyżej 1 roku	-	-	-	-	-

4.36. Aktywa i zobowiązania warunkowe

Pozostałe zobowiązania warunkowe

		31.12.2012	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2011
Poręczenie spłaty weksła	PLN	-	-	508	-
Zobowiązania z tyt. gwarancji bankowych udzielonych w głównej mierze jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych	EUR	-	-	-	26
Zobowiązania z tytułu pozwów sądowych	PLN	304		472	
Razem		304	-	980	26

4.37. Sprawy sądowe i postępowania przed organami administracji publicznej

Postępowania toczące się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.

Informacje na temat istotnych postępowań

Pozew o zapłatę wniesiony przez Mediatel przeciwko Mediatel 4B Sp. z o.o. (obecnie UPC Polska Sp. z o.o.)

W dniu 5 kwietnia 2011 roku Mediatel złożył do sądu pozew o zapłatę kwoty 478.657 złotych. Stronami przedmiotowego postępowania są Mediatel (powód) oraz spółka pod firmą: UPC Polska Sp. z o.o. (jako następca prawny Aster Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie będącej następcą prawnym spółki Mediatel 4B Sp. z o.o.) (pozwany). W pozwie złożonym przeciwko spółce UPC Polska Sp. z o.o. Mediatel dochodzi zapłaty kwoty głównej 478.656,53 złotych powiększonej o należne odsetki, która to kwota wynika z faktur sprzedaży usług telekomunikacyjnych świadczonych przez Mediatel na podstawie umowy o świadczenie usług telekomunikacyjnych z dnia 2 lipca 2010 r. zawartej pomiędzy Mediatel a Mediatel 4B Sp. z o.o. W dniu 7 czerwca 2011 roku Sąd wydał nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym na kwotę dochodzoną przez powoda. Pozwany wniósł sprzeciw od nakazu zapłaty. Kolejny termin rozprawy został wyznaczony na 27 marca 2013 r. Zarząd jest przekonany co do zasadności wniesionego pozwu.

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

W dniu 21 marca 2012 r. Mediatel S.A. złożył pozew do sądu w sprawie o zapłatę przeciwko spółce pod firmą: Dynamic Analojix, Inc, z siedzibą w Nowym Jorku, działającą obecnie pod firmą Cesia Mobile Marketing, Inc. (pozwany). Wartość przedmiotu sporu wynosi 1.258.008,58 USD (słownie: jeden milion dwieście pięćdziesiąt osiem tysięcy osiem dolarów amerykańskich i 58/100 centów). W pozwie złożonym przeciwko spółce Cesia Mobile Marketing, Inc. Mediatel dochodzi zapłaty kwoty głównej 1.258.008,58 USD powiększonej o należne odsetki od dnia 16 lipca 2010 r., która to kwota wynika z faktur sprzedaży usług telekomunikacyjnych świadczonych przez Mediatel na podstawie umowy o świadczenie usług telekomunikacyjnych z dnia 26 września 2007 r. zawartej pomiędzy Mediatel a Dynamic Analojix, Inc. Zarząd jest przekonany co do zasadności wniesionego pozwu.

Pozew o zapłatę wniesiony przez Rubicon Partners Corporate Finance przeciwko Mediatel

W dniu 4 stycznia 2013 r. Mediatel S.A. otrzymał odpis nakazu zapłaty wydanego przez Sąd Okręgowy w Warszawie, XX Wydział Gospodarczy w dniu 27 grudnia 2012 r., w postępowaniu upominawczym z powództwa Rubicon Partners Corporate Finance S.A. przeciwko Mediatel S.A. o zapłatę kwoty 303.810 złotych wraz z odsetkami od kwot 221.400 od dnia 14.04.2012, 82.410 od dnia 16.04.2012 do dnia zapłaty. Nakaz zapłaty jest nieprawomocny, Mediatel złożył sprzeciw od ww. nakazu zapłaty. W pozwie złożonym przez Rubicon Partners Corporate Finance S.A. (powód), powód dochodzi od Mediatel S.A. (pozwany) zapłaty kwot wynikających z faktur wystawionych przez powoda za usługi doradztwa przy emisji akcji serii K i warrantów subskrypcyjnych serii B Mediatel S.A. Zarząd Mediatel kwestionuje zasadność wystawienia przez powoda faktur. Sprawa oczekuje na wyznaczenie terminu rozprawy przez Sąd.

4. Informacja dodatkowa do rocznego sprawozdania finansowego

4.38. Nota objaśniająca do ruchu przepływów pieniężnych

	Za okres 01.01.2012- 31.12.2012 tys. PLN	Za okres 01.01.2011- 31.12.2011 tys. PLN
Amortyzacja bilansowa	2 450	3 112
Amortyzacja relacji z klientami	-	243
Korekta prezentacyjna	-	-
Amortyzacja	2 450	3 355
Zysk/Strata ze sprzedaży aktywów trwałych, w tym	112	(88)
Przychody ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	(40)	(300)
Wartość sprzedanych niefinansowych aktywów trwałych	152	151
Wartość zlikwidowanych niefinansowych aktywów trwałych	-	61
Niedobory składników majątku trwałego	-	-
Zysk/Strata ze zbycia inwestycji	-	-
Odpisy z tytułu utraty wartości aktywów trwałych	-	-
Odpisy z tytułu utraty wartości jednostek zależnych	-	-
Zysk/Strata ze sprzedaży aktywów trwałych	112	(88)
Wycena warrantów	-	(110)
pozostałe korekty	-	-
Inne korekty	-	(110)

4.39. Wynagrodzenia wyższej kadry kierowniczej i Rady Nadzorczej

Wynagrodzenie członków Zarządu, kluczowych członków kadry kierowniczej i organów nadzoru podmiotu dominującego

	Za okres 01.01.2012-31.12.2012	Za okres 01.01.2011-31.12.2011
Zarząd		
Mirosław Janisiewicz	120	110
Marek Nowakowski	180	165
Zbigniew Kazimierczak	230	-
Iwona Rytel	-	180
	530	455
	Za okres 01.01.2012-31.12.2012	Za okres 01.01.2011-31.12.2011
Rada Nadzorcza		
Marcin Frączek	8	-
Jerzy Cegliński	2	-
Marcin Łolik	3	-
Piotr Nadolski	7	-
Krzysztof Urbański	2	-
Jarosław Mikos	35	-
Jarosław Michalik	5	-
	62	-

4.40. Zarządzanie ryzykiem finansowym

Główne instrumenty finansowe

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta Spółka, należą kredyty bankowe, obligacje, umowy leasingu finansowego, środki pieniężne. Głównym celem tych instrumentów finansowych jest pozyskanie środków finansowych na finansowanie działalności Spółki. Spółka posiada też inne instrumenty finansowe, takie jak należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług, które powstają bezpośrednio w toku prowadzonej przez nią działalności.

Zasadą stosowaną przez Spółkę obecnie i przez cały okres objęty przeglądem jest nieprowadzenie obrotu instrumentami finansowymi.

Główne rodzaje ryzyka wynikającego z instrumentów finansowych Spółki obejmują ryzyko stopy procentowej, ryzyko związane z płynnością, ryzyko walutowe oraz ryzyko kredytowe. Zarząd weryfikuje i uzgadnia zasady zarządzania każdym z tych rodzajów ryzyka – zasady te zostały w skrócie omówione poniżej. Spółka monitoruje również ryzyko cen rynkowych dotyczące wszystkich posiadanych przez nią instrumentów finansowych.

Ryzyko zmiany stóp procentowych

Zmiany rynkowych stóp procentowych nie wpływają bezpośrednio na przychody Spółki, wpływają natomiast zarówno na przepływy pieniężne z działalności operacyjnej poprzez wysokość odsetek od rachunków bieżących, jak i na przepływy pieniężne z działalności finansowej poprzez koszt obsługi posiadanych przez Spółkę kredytów bankowych. Ryzyko wywołane zmianami stóp procentowych dotyczy także zobowiązań z tytułu leasingu finansowego opartych o zmienną stopę procentową.

Ryzyko zmiany kursu walut

Spółka narażona jest na ryzyko walutowe z tytułu zawieranych transakcji. Ryzyko takie powstaje w wyniku dokonywania przez jednostkę operacyjną sprzedaży lub zakupów w walutach innych niż jej waluta wyceny. Część zawartych przez Spółkę transakcji sprzedaży wyrażonych jest w walutach innych niż waluta sprawozdawcza jednostki operacyjnej dokonującej sprzedaży, podczas gdy część kosztów wyrażonych jest w tejże walucie sprawozdawczej. W 2012 r. przychody realizowane były w PLN (74,7%), USD (2,6%) oraz EUR (22,6%).

Spółka jako eksporter usług jest narażona na spadek kursów walut w stosunku do PLN. Umocnienie kursu złotego ma negatywny wpływ na poziom realizowanych przychodów i marż. Charakterystyka świadczonych usług, które świadczone są w sposób ciągły z możliwością elastycznej zmiany cen powoduje, że ryzyko poniesienia strat w związku z nagłą zmianą kursu jest ograniczone. W długim okresie poziomy cen podlegają odpowiednim dostosowaniom ograniczając ryzyko ponoszenia strat.

Dodatkowo Spółka dąży do zmiany struktury kosztów w taki sposób, by zwiększyć udział kosztów realizowanych w walutach obcych, co w naturalny sposób ograniczy wpływ zmian kursów walut na wyniki. Możliwe jest również zastosowanie transakcji walutowych zabezpieczających poziom kursu walutowego.

Analiza wrażliwości na zmiany kursu walut - EURO

	Na dzień 31.12.2012	Na dzień 31.12.2011
Należności EUR	-	731
Zobowiązania EUR	-	763
Kurs waluty (EUR) na dzień bilansowy	4	4
Analiza wrażliwości dla spadku kursu walut	(0,10)	(0,10)
Analiza wrażliwości dla wzrostu kursu walut	0,1	0,1
Wpływ na wynik finansowy netto dla <u>spadku</u> kursu walut	(0,04)	(0,05)
Wpływ na wynik finansowy netto dla <u>wzrostu</u> kursu walut	0,04	0,05

Analiza wrażliwości na zmiany kursu walut - USD

	Na dzień 31.12.2012	Na dzień 31.12.2011
Należności USD	-	1 401
Zobowiązania USD	-	97
Kurs waluty (USD) na dzień bilansowy	3	3
Analiza wrażliwości dla spadku kursu walut	(0,10)	(0,10)
Analiza wrażliwości dla wzrostu kursu walut	0,10	0,10
Wpływ na wynik finansowy netto dla <u>spadku</u> kursu walut	(0,03)	(0,04)
Wpływ na wynik finansowy netto dla <u>wzrostu</u> kursu walut	0,03	0,04

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe Spółki związane jest głównie z należnościami z tytułu dostaw i usług. W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2012 r. Spółka nie była narażona na istotne ryzyka z tytułu zwiększonej sprzedaży kredytowej. W związku zawarciem Umowy aportowej należności Spółki zostały wniesione do spółki zależnej Elterix S.A.

4. Informacja dodatkowa do rocznego sprawozdania finansowego

Ekspozycja na ryzyko kredytowe Spółki

Ekspozycja na ryzyko kredytowe Spółki

	31.12.2012	31.12.2011
Należności z tytułu pożyczek, w tym	-	-
brutto	-	100
utrata wartości	-	(100)
Należności z tytułu odsetek, w tym	-	-
brutto	-	22
utrata wartości	-	(22)
Należności z tytułu dostaw i usług, w tym	-	10 961
brutto	-	17 081
utrata wartości	-	(6 120)
Należności z tytułu zaliczek na akcje	-	-
brutto	-	-
utrata wartości	-	-
Należności z tytułu podatków	-	-
brutto	-	-
utrata wartości	-	-
Należności z tytułu sprzedaży akcji	-	-
brutto	-	-
utrata wartości	-	-
Pozostałe należności, w tym	-	7 504
brutto	-	7 504
utrata wartości	-	-
Razem należności	-	18 465
Obligacje korporacyjne, w tym	-	-
brutto	-	-
utrata wartości	-	-
Razem	-	18 465

Ryzyko utraty płynności

Spółka monitoruje ryzyko braku funduszy przy pomocy narzędzia okresowego planowania płynności. Narzędzie to uwzględnia terminy wymagalności, zapadalności zarówno inwestycji jak i aktywów finansowych (np. konta należności, pozostałych aktywów finansowych) oraz prognozowane przepływy pieniężne z działalności operacyjnej.

W związku zawarciem Umowy aportowej zobowiązania Spółki zostały wniesione do spółki zależnej Elterix S.A.

	Poniżej 1 roku	Od 1 do 2 lat	Od 2 do 5 lat	Razem
31.12.2012	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji*	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	-	-	-
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	-	-	-	-
31.12.2011	31 149	209	-	31 358
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji*	11 465	-	-	11 465
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	1 058	209	-	1 267
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	18 626	-	-	18 626

*) planowane przepływy z tytułu spłaty kredytów (łącznie z odsetkami)

Ryzyko zmiany przepływów pieniężnych oraz wartości godziwej w wyniku zmiany stóp procentowych

W wyniku zawarcia Umowy aportowej Spółka na dzień bilansowy nie posiadała należności i zobowiązania w walutach obcych, co oznacza iż nie była narażona na ryzyko związane ze zmianą kursów walutowych i odstąpiła od analizy wrażliwości na zmiany kursów walut.

4.41. Zarządzanie kapitałem

Głównym celem zarządzania kapitałem Spółki jest utrzymanie dobrego 'ratingu' kredytowego i bezpiecznych wskaźników kapitałowych, które wspierałyby działalność operacyjną Spółki i zwiększały wartość dla jej akcjonariuszy.

Spółka zarządza strukturą kapitałową i w wyniku zmian warunków ekonomicznych wprowadza do niej zmiany. W celu utrzymania lub skorygowania struktury kapitałowej, Spółka może zmienić wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy, zwrócić kapitał akcjonariuszom lub wyemitować nowe akcje. W roku zakończonym dnia 31 grudnia 2012 roku i 31 grudnia 2011 roku nie wprowadzono żadnych zmian do celów, zasad i procesów obowiązujących w tym obszarze.

Do zadłużenia netto Spółka wlicza oprocentowane kredyty i pożyczki, zobowiązania z tytułu dostaw i usług i inne zobowiązania, pomniejszone o środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych. Kapitał obejmuje zamienne akcje uprzywilejowane, kapitał własny należny akcjonariuszom jednostki dominującej pomniejszony o kapitały rezerwowe z tytułu niezrealizowanych zysków netto.

	Na dzień 31.12.2012	Na dzień 31.12.2011
a) Zobowiązania ogółem	8 936	31 358
b) Minus: środki pieniężne i ich ekwiwalenty	12	(270)
c) <i>Zadłużenie netto (a+b)</i>	8 948	31 088
d) Kapitał własny ogółem	3 308	(713)
e) Kapitał i zadłużenie netto (c+d)	12 256	30 375
Wskaźnik zadłużenia	73%	102%

4.42. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

	Na dzień 31.12.2012	Na dzień 31.12.2011
Inwestycje w jednostkach zależnych:	5 095	454
Jednostki konsolidowane	5 095	454
Elterix	4 996	355
TelePin	99	99
Należności krótkoterminowe pozostałe od:	-	4 914
Jednostki konsolidowane	-	4 914
Elterix		4 914
Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług od:	-	8 470
Jednostki konsolidowane	-	8 466
Elterix	-	1 644
Velvet Telecom LLC	-	6 797
TelePin	-	12
Sieci Cyfrowe	-	13
Jednostki pozostałe	-	4
Magna Polonia	-	4
Info TV*	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług do:	-	41
Jednostki konsolidowane	-	5
Elterix	-	-
Velvet Telecom LLC	-	5
Jednostki pozostałe	-	36
Magna Polonia	-	36
Zobowiązania z tytułu pożyczek otrzymanych:	-	2 531
Jednostki pozostałe	-	2 531
Magna Polonia	-	2 531
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji:	-	9 427
Jednostki konsolidowane	-	8 420
Elterix	-	886
Sieci Cyfrowe	-	7 534
Jednostki pozostałe	-	1 007
Rasting Limited	-	1 007
Wartość aktywów netto wydanych w zamian za udziały	4 641	-
Elterix (szczegóły w nocie nr 4.16)	4 641	-

4. Informacja dodatkowa do rocznego sprawozdania finansowego

	01.01.2012- 31.12.2012	01.01.2011- 31.12.2011
Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług od jednostek powiązanych:	2 323	1 851
Jednostki konsolidowane	2 323	1 572
Elterix	2 323	1 572
Jednostki pozostałe	-	279
Info TV*	141	279
	01.01.2012- 31.12.2012	01.01.2011- 31.12.2011
Koszty sprzedanych produktów i usług do jednostek powiązanych:	902	1 356
Jednostki konsolidowane	902	1 356
Elterix	902	1 356
Koszty ogólnego zarządu do jednostek powiązanych:	23	75
Jednostki konsolidowane	-	-
Elterix	-	-
Jednostki pozostałe	23	75
Magna Polonia	23	75
Pozostałe przychody operacyjne:	96	236
Jednostki konsolidowane	84	231
Elterix	60	76
TelePin	9	11
Sieci Cyfrowe	15	13
Velvet Telecom LLC		131
Jednostki pozostałe	12	5
Magna Polonia	12	5
Pozostałe koszty operacyjne:	168	-
Jednostki konsolidowane	84	-
Elterix	60	-
TelePin	15	-
Sieci Cyfrowe	9	-
Jednostki pozostałe		
Przychody finansowe:	-	38
Jednostki konsolidowane	-	20
Elterix	-	10
TelePin	-	10
Jednostki pozostałe	-	18
Magna Polonia	-	18

4. Informacja dodatkowa do rocznego sprawozdania finansowego

Koszty finansowe:	888	770
Jednostki konsolidowane	647	675
Sieci Cyfrowe	593	574
Elterix	54	101
Jednostki pozostałe	241	95
Magna Polonia	241	88
Rasting Limited	-	7

Transakcje wzajemne z podmiotami zależnymi od Jednostki Dominującej (jednostki konsolidowane) zostały wyłączone w sprawozdaniu skonsolidowanym.

Grupa w powyższej nocie wykazuje również transakcje z jednostkami Magna Polonia SA, Info TV OPERATOR Sp. z o.o. oraz Rasting Limited (jednostki pozostałe). Magna Polonia S.A. jest jednostką dominującą wobec spółki Mediatel SA. Spółka Info TV OPERATOR Sp. z o.o. jest jednostką zależną wobec spółki Magna Polonia S.A. Spółka Rasting Limited jest głównym akcjonariuszem spółki Magna Polonia SA.

*W związku ze sprzedażą w roku 2012 udziałów posiadanych przez Magna Polonia w spółce INFO TV FM Sp. z o.o. oraz objęciu udziałów w Spółce INFO TV OPERATOR dane porównawcze zawierają transakcje ze spółką INFO TV FM natomiast dane w bieżącym okresie sprawozdawczym to transakcje wzajemne ze spółką INFO TV OPERATOR Sp. z o.o.

4.43. Zdarzenia po dacie bilansu

15 stycznia 2013 roku Zarząd Spółki powziął wiadomość o podpisaniu przez BRE Bank S.A. z siedzibą w Warszawie z Mediatel oraz ELTERIX S.A. z siedzibą w Warszawie ("Kredytobiorca 2") aneksu nr 6 ("Aneks") do umowy kredytowej nr 02/205/10/Z/VU ("Umowa") o kredyt w rachunku bieżącym Umbrella Facility z dnia 1 lipca 2010 r. Do istotnych warunków Aneksu należała zmiana Umowy w zakresie:

- 1) terminu i sposobu udostępnienia kredytu, tj. Kredytobiorcy mogą zadłużać się bez potrzeby składania odrębnych wniosków kredytowych w okresie od 02.07.2010r. do 27.06.2013 roku
- 2) ustalenie marży Banku
- 3) spłaty kredytu i innych zobowiązań wynikających z Umowy w terminie do dnia 28.06.2013 roku

W dniu 22.02.2013 zastaw na 1.500.000 akcji Spółki będących własnością Magna Polonia S.A. wygasł, w związku z faktem, iż wierzytelność zabezpieczona zastawem wygasła w całości w wyniku wykupu przez Magna Polonia S.A. wszystkich obligacji serii D.

W dniu 25.02.2013 roku, w wyniku zawarcia Umowy aportowej, Spółka zależna Elterix S.A. otrzymała postanowienie wydane w dniu 14.02.2013 r. przez Sąd Rejonowy dla M. St. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego o dokonaniu zmian w Rejestrze polegających m.in. na wpisaniu wysokości kapitału zakładowego w wartości 58 359 000 PLN oraz o liczbie wszystkich akcji w ilości 58 359 000 oraz o wartości akcji objętych za aport tj. o wartości 38 284 000 PLN

Miroslaw Janisiewicz
Prezes Zarządu

Marek Nowakowski
Członek Zarządu

Zbigniew Kazimierczak
Członek Zarządu

Justyna Zielińska
Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Warszawa, 20 marca 2013 r.