



Grupa Kapitałowa Mediatel S.A.

**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2012 r.**

SPIS TREŚCI:

1. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	4
2. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów.....	6
3. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	7
4. Skrócony śródroczny skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych.....	8
5. Informacja dodatkowa do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	10
5.1. Informacje ogólne	10
5.2. Okresy prezentowane	10
5.3. Skład Organów Jednostki Dominującej według stanu na dzień 30.06.2012 r.	10
5.4. Biegli Rewidenci.....	11
5.5. Spółki objęte sprawozdaniem skonsolidowanym	11
5.6. Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego.....	12
5.7. Ważne oszacowania i osądy księgowe.....	15
5.8. Informacje dotyczące segmentów działalności	17
5.9. Wartości niematerialne	19
5.10. Rzeczowe aktywa trwałe.....	20
5.11. Należności handlowe oraz pozostałe należności.....	21
5.12. Zapasy	22
5.13. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	22
5.14. Kapitał podstawowy Spółki Dominującej.....	22
5.15. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	23
5.16. Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek.....	24
5.17. Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	27
5.18. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania.....	28
5.19. Rezerwy	29
5.20. Koszty według rodzaju.....	30
5.21. Pozostałe przychody operacyjne	30
5.22. Pozostałe koszty operacyjne	31
5.23. Przychody finansowe	31
5.24. Koszty finansowe	32
5.25. Podatek od osób prawnych.....	33
5.26. Zysk przypadający na jedną akcję.....	34
5.27. Informacje dotyczące wypłaconej lub zadeklarowanej w Grupie Mediatel dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję	34
5.28. Wynagrodzenia Zarządu oraz Rady Nadzorczej	34

5.29. Transakcje z podmiotami powiązanymi.....	35
5.30. Zobowiązania warunkowe	37
5.31. Sprawy sądowe i postępowania przed organami administracji publicznej	38
5.32. Zdarzenia po dniu bilansowym	39

1. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

Bilans - Aktywa	Nota	30.06.2012	31.12.2011
Aktywa trwałe		13 169	14 278
Wartości niematerialne	5.9	908	1 452
Rzeczowe aktywa trwałe	5.10	11 012	11 743
Należności z tytułu dostaw i usług		-	-
Pozostałe należności	5.11	503	441
Aktywa z tytułu podatku odroczonego		745	642
Aktywa obrotowe		14 626	15 183
Zapasy	5.12	94	107
Należności z tytułu dostaw i usług	5.11	12 020	10 848
Pozostałe należności	5.11	2 371	3 748
Należności z tytułu podatku dochodowego		18	31
Aktywa finansowe		-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	5.13	122	449
Aktywa przeznaczone do zbycia		-	-
Aktywa razem		27 795	29 461

Bilans - Pasywa	Nota	30.06.2012	31.12.2011
Kapitał własny		7 454	3 397
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy podmiotu dominującego	5.14	7 453	3 397
Kapitał akcyjny		2 217	1 817
Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej		4 123	537
Kapitał rezerwowy		5 286	5 286
Kapitał zapasowy		2 096	2 096
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		-	(885)
Zyski zatrzymane, w tym:		(6 270)	(5 454)
- z lat ubiegłych		(6 339)	(3 192)
- z bieżącego okresu		69	(2 262)
Akcje/udziały własne		-	-
Udziały niekontrolujące		1	-
Zobowiązania długoterminowe		-	209
Pożyczki i kredyty		-	-
Rezerwa na podatek odroczone		-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu		-	209
Zobowiązania krótkoterminowe		20 342	25 855
Pożyczki i kredyty	5.16	2 970	3 584
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		796	704
Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego		431	6
Rezerwy	5.19	35	748
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5.18	15 245	16 580
Pozostałe zobowiązania	5.18	98	96
Rozliczenia międzyokresowe przychodów			34
Zobowiązania z tytułu leasingu	5.15	732	1 057
Zobowiązanie z tytułu emisji obligacji	5.17	34	3 046
Zaokrąglenia		-	-
Pasywa razem		27 795	29 461

2. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Nota	01.01.2012- 30.06.2012	01.01.2011-
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży		29 865	29 385
Koszt własny sprzedaży		(25 357)	(26 888)
Zysk / Strata brutto ze sprzedaży		4 508	2 496
Koszty sprzedaży		(711)	(820)
Koszty ogólnego Zarządu		(1 878)	(3 324)
Zysk / Strata ze sprzedaży		1 920	(1 648)
Pozostałe przychody operacyjne	5.21	282	3 255
Pozostałe koszty operacyjne	5.22	(746)	(1 160)
Zysk ze sprzedaży podmiotu powiązanego		-	-
Zysk /Strata z działalności operacyjnej		1 456	447
Przychody finansowe	5.23	38	66
Koszty finansowe	5.24	(1 063)	(412)
Zysk /Strata przed opodatkowaniem		431	102
Podatek dochodowy bieżący		(448)	(51)
Podatek dochodowy odroczony	5.25	86	(41)
Zaokrąglenia		-	-
Zysk /Strata netto z działalności kontynuowanej		69	10
Działalność zaniechana			
Zysk /Strata netto z działalności zaniechanej		-	-
Zysk /Strata netto		69	10
Inne składniki całkowitego dochodu			
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		-	-
Inne składniki całkowitego dochodu netto		-	-
Całkowity dochód netto		69	10
Zysk/Strata netto przypadający/a:			
na akcjonariuszy podmiotu dominującego		69	10
na udziały niekontrolujące		-	-
Całkowity dochód ogółem przypadający:			
na akcjonariuszy podmiotu dominującego		69	10
na udziały niekontrolujące		-	-
Zysk / Strata netto rozwodniony na 1 akcję:		0,01	0,00
Całkowity dochód rozwodniony na 1 akcję:		0,01	0,00

3. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

3. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Wyszczególnienie zmian w kapitale własnym	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał rezerwowy	Kapitał zapasowy	Całkowite dochody	Kapitały przypadające udziałom niesprawującym kontroli	Razem
01.01.2012	1 817	537	5 286	2 096	(6 339)	-	3 396
Zysk netto za bieżący okres	-	-	-	-	69	-	69
Pokrycie straty z lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-	-
Emisja udziałów	400	3 600	-	-	-	1	4 001
Koszty emisji	-	(14)	-	-	-	-	(14)
Wycena warrantów subskrypcyjnych w ramach programu motywacyjnego	-	-	-	-	-	-	-
30.06.2012	2 217	4 123	5 286	2 096	(6 270)	1	7 454

Wyszczególnienie zmian w kapitale własnym	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał rezerwowy	Kapitał zapasowy	Całkowite dochody	Kapitały przypadające udziałom niesprawującym kontroli	Razem
01.01.2011	1 817	33 350	5 286	1 986	(36 890)	-	5 549
Zysk netto za bieżący okres	-	-	-	-	10	-	10
Inne składniki dochodu całkowitego	-	-	-	-	-	-	-
Przeniesienie zysku z lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-	-
Przeniesienie na kapitał zapasowy	-	-	-	-	-	-	-
Zaokrąglenia	-	-	-	-	-	-	-
30.06.2011	1 817	33 350	5 286	1 986	(36 880)	-	5 559

4. Skrócony śródroczny skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

	01.01.2012- 30.06.2012	01.01.2011- 30.06.2011
<i>Przepływ środków pieniężnych z działalności operacyjnej</i>		
Zysk przed opodatkowaniem skorygowany o wycenę bilansową środków pieniężnych	431	102
Korekty razem	1 084	1 108
Amortyzacja	1 594	2 141
Odsetki	268	172
Zysk/strata z działalności inwestycyjnej	-	-
Zysk/strata ze sprzedaży majątku trwałego	(0)	-
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(0)	(976)
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	(32)	(198)
Zmiana stanu rezerw	(617)	(31)
Pozostałe korekty	(129)	-
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej przed zmianami w kapitale pracującym	1 514	1 210
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	(4 497)	1 054
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	3 408	(1 114)
Zmiana stanu zapasów	32	(47)
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	457	1 103
Zapłacony podatek dochodowy	(22)	-
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	436	1 103

4. Skrócony śródroczny skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

<i>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</i>		
Odsetki otrzymane	30	-
Wpływy z tytułu sprzedaży jednostek zależnych i stowarzyszonych	-	-
Wpływy ze sprzedaży majątku trwałego i wartości niematerialnych	13	122
Wydatki na zakup majątku trwałego	(323)	-
Emisja obligacji wraz z odsetkami	-	2 937
Pozostałe wydatki inwestycyjne	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(280)	3 059
<i>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</i>		
Sprzedaż akcji własnych	-	-
Emisja akcji i udziałów w podmiotach zależnych	-	-
Udzielone pożyczki	-	-
Zaciągnięcie kredytów bankowych	-	-
Kredyty i pożyczki	2 530	1 180
Wykup wierzytelności	-	-
Dotacje za zakup środków trwałych	-	-
Wpływy z emisji dłużnych papierów wartościowych	1 000	1 500
Dywidendy wypłacone	-	23
Splata odsetek	(219)	(215)
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(534)	(695)
Zmiana stanu kredytów w rachunku bieżącym	43	(2 615)
Nabycie akcji własnych	-	-
Inne wydatki finansowe	-	-
Wykup obligacji własnych	(2 000)	-
Wykup obligacji obcych	-	(2 271)
Wydatki związane z emisją	-	-
Udzielone pożyczki	-	-
Splata kredytów i pożyczek	(1 303)	(849)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(483)	(3 942)
Przepływy pieniężne netto razem	(327)	220
Środki pieniężne na początek okresu łącznie ze środkami pieniężnymi przypisanymi do działalności zaniechanej	449	177
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
Zaokrąglenia	-	-
Środki pieniężne na koniec okresu	122	397

5. Informacja dodatkowa do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

5.1. Informacje ogólne

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

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki są usługi:

- 1) telekomunikacyjne i transmisji danych, w tym połączenia telefoniczne, dostęp do internetu, poczta głosowa,
- 2) usługi centrum kolokacyjnego,
- 3) usługi hurtowej terminacji połączeń telefonicznych skierowane do operatorów telekomunikacyjnych krajowych i zagranicznych.

Organ prowadzący rejestr: Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

Numer rejestru: KRS 0000045784

Numer statystyczny REGON: 012512021

Spółka została utworzona na czas nieoznaczony.

5.2. Okresy prezentowane

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 stycznia 2012 roku do 30 czerwca 2012 roku. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31 grudnia 2011 roku dla sprawozdania z sytuacji finansowej, za okres od 1 stycznia 2011 roku do 30 czerwca 2011 roku dla sprawozdania z całkowitych dochodów, sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz sprawozdania ze zmian w kapitale własnym.

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd w dniu 30 sierpnia 2012 r.

5.3. Skład Organów Jednostki Dominującej według stanu na dzień 30.06.2012 r.

Skład Zarządu:
Mirosław Janisiewicz Prezes Zarządu
Marek Nowakowski Członek Zarządu
Zbigniew Kazimierczak 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

25 kwietnia 2012 r. rezygnację z funkcji Członka Rady Nadzorczej złożył Pan Piotr Nadolski. Rada Nadzorcza Spółki na posiedzeniu w dniu 10 lipca 2012 roku wybrała do składu Rady Nadzorczej Pana Jerzego Ceglińskiego jako Członka Rady Nadzorczej.

5.4. Biegli Rewidenci

W dniu 10 lipca 2012 r. Rada Nadzorcza Spółki działając na podstawie § 18 ust. 2 pkt. 10 Statutu Spółki oraz zgodnie z obowiązującymi przepisami i normami zawodowymi dokonała wyboru podmiotu MOK Audyt Michał Okoniewski z siedzibą w Warszawie przy ulicy Stryeńskich 13c lok. 85 do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego Spółki i Grupy Kapitałowej Mediatel za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2012 r. oraz do dokonania przeglądu półrocznego sprawozdania finansowego Spółki i Grupy Kapitałowej Mediatel za pierwsze półrocze 2012 r.

Podmiot MOK Audyt Michał Okoniewski z siedzibą w Warszawie jest wpisany na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych w Krajowej Izbie Biegłych Rewidentów w Warszawie pod numerem 3635.

5.5. Spółki objęte sprawozdaniem skonsolidowanym

<i>Lp.</i>	<i>Nazwa spółki</i>	<i>Siedziba</i>	<i>Przedmiot działalności</i>	<i>Bezpośredni udział Spółki Dominującej w kapitale zakładowym</i>	<i>Łączny udział Spółki Dominującej (pośredni i bezpośredni) w ogólnej liczbie głosów</i>
1.	Mediatel S.A. – Spółka Dominująca	al. Jerozolimskie 65/79, Warszawa	działalność telekomunikacyjna, dostęp do internetu, hurtowa sprzedaż usług połączeń telefonii, usługi centrum kolokacyjnego	N/D	N/D
2	Elterix SA – Spółka Zależna	al. Jerozolimskie 65/79, Warszawa	działalność telekomunikacyjna, dostęp do internetu, hurtowa sprzedaż usług połączeń telefonii, usługi centrum kolokacyjnego	99,16%	99,16%
3	Sieci Cyfrowe Sp. z o. o. - Spółka Zależna	al. Jerozolimskie 65/79, Warszawa	Spółka zależna od Elterix S.A., działalność telekomunikacyjna, dział. w zakresie telefonii przewodowej i bezprzewodowej, produkcja sprzętu telekomunikacyjnego	0%	99,16%
4	TelePin S.A. - Spółka Zależna	al. Jerozolimskie 65/79, Warszawa	Spółka pośrednio zależna od Mediatel S.A. działalność telekomunikacyjna, sprzedaż kart pre-paid	21,48%	99,16%
5	Velvet Telecom LLC - Spółka Zależna	550-H Grand Street Suite GB New York, NY 10002-4226 NY, USA	Spółka zależna od Mediatel S.A. działalność telekomunikacyjna, hurtowa sprzedaż usług połączeń telefonii	100%	100,00%

Velvet Telecom nie prowadzi bieżącej działalności gospodarczej. Aktywa jednostki zostały objęte odpisami aktualizacyjnymi w sprawozdaniach finansowych na dzień 31.12.2011 r. i 30.06.2012 r.

5.6. Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Niniejsze skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe sporządzone za okres od 1 stycznia 2012 r. do 30 czerwca 2012 r. zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34 - „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” („MSR 34”).

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu niniejszego skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego są zgodne z zasadami przyjętymi przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2011 r., za wyjątkiem nowych standardów rachunkowości stosowanych od dnia 1 stycznia 2012 r. Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie zawiera informacji i ujawnień wymaganych przy pełnych sprawozdaniach finansowych i powinno być odczytywane łącznie z rocznym sprawozdaniem finansowym za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2011 r.

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

Działalność operacyjna Mediatel nie ma charakteru sezonowego, ani nie podlega cyklicznym trendom. Koszty, które powstają w sposób nierównomierny w ciągu roku obrotowego, rozlicza się w czasie w śródrocznych sprawozdaniach finansowych tylko w przypadku, gdy należałoby je także rozliczyć w ten sposób na koniec roku obrotowego.

Sporządzanie sprawozdań finansowych zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE, wymaga użycia pewnych szacunków księgowych i przyjmowania założeń, co do przyszłych zdarzeń. Szacunki i związane z nimi założenia opierają się o doświadczenia historyczne i inne czynniki uznawane za istotne. Rzeczywiste wyniki mogą odbiegać od przyjętych wartości szacunkowych.

Szacunki i leżące u ich podstaw założenia podlegają bieżącej weryfikacji. Zmianę wielkości szacunkowych ujmuje się w okresie, w którym nastąpiła weryfikacja, jeśli dotyczy ona wyłącznie tego okresu, lub w okresie bieżącym i przyszłych okresach, jeśli zmiana dotyczy ich na równi z okresem bieżącym.

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

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

Założenie kontynuacji działalności

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Mediatel S.A. zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, pomimo istniejących przesłanek wskazujących na ryzyko zagrożenia kontynuacji działalności Spółek: Mediatel S.A. i Elterix S.A., w tym:

a) wykazanych przez Mediatel S.A. na dzień 30 czerwca 2012 r. przeterminowanych zobowiązaniach z tytułu dostaw i usług w kwocie 7 812 tys. zł., których udział w łącznej wartości zobowiązań z tego tytułu jest większy niż zobowiązań terminowych oraz faktem, iż zobowiązania krótkoterminowe przewyższają aktywa obrotowe o kwotę 6 146 tys. zł

b) wykazanych przez Eletrix S.A. na dzień 30 czerwca 2012 r. stracie netto w kwocie 1 770 tys. zł. oraz zakumulowanych startach w kwocie 17 760 tys. zł. oraz faktem iż zobowiązania krótkoterminowe przewyższają aktywa obrotowe o kwotę 7 803 tys. zł na dzień 30.06.2012

W wyniku podjętych przez Zarząd działań, Grupa zmniejszyła w I półroczu zadłużenie finansowe o kwotę 3 951 tys. zł. a ujemny kapitał obrotowy netto zmniejszył się o kwotę 4 956 tys. zł. Dodatkowo Grupa znacząco zmniejszyła koszty działalności w porównaniu do roku ubiegłego. Bardzo istotnie zmniejszone zostały koszty sprzedaży oraz koszty ogólnego zarządu. Grupa skupiła się na sprzedaży usług na których realizowana jest dodatnia marża. W wyniku podjętych działań wykazuje dodatnie przepływy pieniężne w działalności operacyjnej oraz dodatni EBIDTA. W wyniku restrukturyzacji Spółka dominująca generuje przepływy pozwalające regulować bieżące zobowiązania.

Dodatkowo w dniu 30 sierpnia 2012 roku Zarząd NFI Magna Polonia S.A, większościowego akcjonariusza Spółki potwierdził, iż dołoży wszelkich starań do wsparcia w pozyskaniu środków finansowych Spółki Mediatel S.A. oraz Elterix S.A. , jeśli to będzie konieczne, przez okres przynajmniej 12 miesięcy od daty tego potwierdzenia oraz, że Spółka NFI Magna Polonia S.A. posiada zdolność do pozyskania na ten cel odpowiednich środków finansowych.. Zgodnie z art. 397 w ustawy Kodeks spółek handlowych w związku z faktem, iż na dzień 31 grudnia 2011 roku wykazane przez Spółkę straty przewyższały sumę kapitałów zapasowego i rezerwowych oraz jedną trzecią kapitału zakładowego, Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Mediatel S.A. podjęło w dniu 26 kwietnia 2012 r. uchwałę, dotyczącą dalszego istnienia tej Spółki, a Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Elterix S.A. podjęło w dniu 26 czerwca uchwałę dotyczącą dalszego istnienia Spółki Elterix S.A.

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

Nowe standardy, interpretacje i zmiany opublikowanych standardów

Następujące nowe standardy, zmiany i interpretacje do istniejących standardów miały zastosowanie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy za okres zakończony 30 czerwca 2012 r.:

- Zmiany do MSSF7 „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.

- 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 MSR 12 „Podatek dochodowy” – Podatek odroczony: realizacja aktywów (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2012 roku 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.

W 2012 roku, po dacie opublikowania rocznego sprawozdania finansowego, tj. po dniu 13 marca 2012 roku zostały opublikowane następujące nowe standardy i interpretacje. Grupa nie zdecydowała o ich zastosowaniu przed datą wejścia w życie:

a) 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 lipca 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.

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

Powyższa zmiana nie miałaby wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy sporządzone na dzień 30.06.2012 r.

b) 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.

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

Powyższa zmiana nie miałaby istotnego wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy sporządzone na dzień 30.06.2012 r.

c) 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.

Grupa zastosuje powyższe zmiany od 1 stycznia 2013 r.

Powyższa zmiana nie miałaby wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy sporządzone na dzień 30.06.2012 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.

Dodatkowo od dnia opublikowania rocznego sprawozdania finansowego, następujące standardy, interpretacje oraz zmiany do obowiązujących standardów i interpretacji zostały zatwierdzone przez Unię Europejską:

- 1) Prezentacja składników pozostałych całkowitych dochodów – zmiany do MSR 1
- 2) Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze

5.7. Ważne oszacowania i osądy księgowe

Grupa 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 głównie z rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stanowią istotną część aktywów Grupy Mediatel. Przede wszystkim warunki rynkowe mogą wpłynąć na zmianę ich wartości szacowanego okresu użytkowania. Grupa Mediatel będzie co rok dokonywać analizy w celu potwierdzenia prawidłowości swoich szacunków. Przy początkowym określaniu, jak i przy późniejszej weryfikacji, szacowanego okresu użytkowania składnika aktywów trwałych, Zarząd bierze pod uwagę następujące czynniki:

- oczekiwane zużycie fizyczne,
- technologiczną utratę przydatności,
- okres użytkowania podobnych aktywów,
- okres uzyskiwania korzyści ekonomicznych pochodzących ze składnika aktywów

Relacje z klientami

W marcu 2008 r. Spółka dominująca Mediatel nabyła od Premium Internet S.A. („PI”) wybrane składniki przedsiębiorstwa spółki PI, które obejmują prawa i obowiązki z umów oraz inne prawa i rzeczy ruchome wchodzące w skład przedsiębiorstwa PI związane z obsługą terminacji międzynarodowego ruchu telekomunikacyjnego przychodzącego („international voice termination”). W procesie alokacji kosztu nabycia Mediatel zidentyfikował relacje z klientami jako składnik wartości niematerialnych. Wartość godziwa relacji z klientami została określona przy użyciu metody nadwyżki zysków. Analiza ta wymaga przyjęcia pewnych założeń, dotyczących m.in.: oczekiwanych rocznych przepływów pieniężnych, spodziewanego okresu uzyskiwania korzyści ekonomicznych z użytkowania jak również stopy dyskontowej skorygowanej o ryzyko.

Grupa wykazała w skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu aktyw podatkowy utworzony przez Elterix S.A. w kwocie 551 tys. zł. Grupa planuje wniesienie do Elterix S.A. zorganizowanej części przedsiębiorstwa Mediatel S.A. w 2013 roku. Pozwoli to wykorzystać straty podatkowe Elterix S.A. do zmniejszenia opodatkowania w Grupie i rozliczyć aktyw podatkowy Elterix S.A. wykazywany na 30 czerwca 2012 r. w kwocie 551 tys. złotych w 2013 i 2014 roku. W związku z tymi planami Zarząd jednostki dominującej do momentu podjęcia decyzji przez akcjonariuszy Spółek dotyczących zmiany struktury Grupy, postanowił nie spisywać wartości aktywa wykazywanego w sprawozdaniu Elterix S.A. na 30 czerwca 2012 r. ale jednocześnie nie aktywować pozostałych strat podatkowych.

Odpisy aktualizujące wartość należności

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

Aktywo podatkowe w Elterix S.A.

Spółka dominująca wykazała w skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu aktywo podatkowe utworzone przez Elterix S.A. w kwocie 551 tys. zł. Grupa planuje wniesienie do Elterix S.A. zorganizowanej części przedsiębiorstwa Mediatel S.A. w 2013 roku. Pozwoli to wykorzystać straty podatkowe Elterix S.A. do zmniejszenia opodatkowania w Grupie i rozliczyć aktywo podatkowe Elterix S.A. wykazywane na 30.06.2012 r w kwocie 551 tys. złotych w 2013 i 2014 roku. W związku z tymi planami Zarząd jednostki dominującej do momentu podjęcia decyzji przez akcjonariuszy Spółek dotyczących zmiany struktury Grupy, postanowił nie spisywać wartości aktywa wykazywanego w sprawozdaniu Elterix S.A. na 30.06.2012 ale jednocześnie nie aktywować pozostałych strat podatkowych.

Zmiany szacunków w pierwszym półroczu 2012 r. w stosunku do stanu na 31.12.2011 r.

Zmiany szacunków dotyczą odpisów aktualizujących należności. Wprowadzone zmiany zostały zaprezentowane w nocie 5.11.

5.8. Informacje dotyczące segmentów działalności

Dla celów zarządczych Grupa wyróżnia sprawozdawcze segmenty operacyjne:

- Carriers, tj. klienci hurtowi,
- Home, tj. klienci indywidualni.

Ocena wyników segmentu dokonywana jest na podstawie przychodów, EBITDA, EBIT i nakładów inwestycyjnych. EBITDA stanowi zysk operacyjny bez uwzględnienia amortyzacji oraz odwrócenia/utworzenia odpisów z tytułu utraty wartości dla wartości firmy i innych aktywów trwałych. EBIT stanowi zysk operacyjny. Finansowanie Grupy oraz podatki dochodowe są zarządzane na poziomie Grupy i nie są alokowane do segmentów operacyjnych. Zaprezentowana tabela zawiera informację na temat przychodów oraz zysku / (straty) w odniesieniu do segmentów operacyjnych Grupy za okres do 30 czerwca 2012 r. i 30 czerwca 2011 r.

	Carriers	Home	Razem segmenty sprawozdawcze	Niealokowane	Razem
Okres dwunastu miesięcy zakończony 30 czerwca 2012					
Przychody ze sprzedaży	27 581	2 284	29 865	-	29 865
EBITDA	4 577	-1 527	3 050	-	3 049
Amortyzacja	1 397	197	1 594		1 594
Zysk (strata) operacyjna	3 180	-1 724	1 456	0	1 456
Przychody finansowe	-	-	-	58	58
Koszty finansowe	-	-	-	(1 083)	(1 083)
Podatek dochodowy	-	-	-	(362)	(362)
Zysk (strata) netto	3 180	-1 724	1 456	(1 387)	69
Wydatki inwestycyjne			-		-
Okres dwunastu miesięcy zakończony 30 czerwca 2011					
Przychody ze sprzedaży	28 353	1 032	29 385	-	29 385
EBITDA	2 921	579	3 500	(912)	2 588
Amortyzacja	2 038	103	2 141	-	2 141
Zysk (strata) operacyjna	883	476	1 359	(912)	447
Przychody finansowe	-	-	-	66	66
Koszty finansowe	-	-	-	(412)	(412)
Podatek dochodowy	-	-	-	(92)	(92)
Zysk (strata) netto	883	476	1 359	(1 350)	10

Podział przychodów pod względem geograficznym:

	Okres do 30 czerwca 2012	Okres do 30 czerwca 2011
	PLN	PLN
Przychody ze sprzedaży w kraju:	22 260	18 817
Przychody ze sprzedaży za granicę:	7 605	10 568
Austria	179	389
Belgia	228	477
Cypr	-	3
Czechy	44	90
Francja	11	10
Holandia	205	799
Kanada	184	86
Litwa	149	54
Niemcy	845	839
Rosja	3	84
Słowacja	190	135
Szwajcaria	3 722	3 981
Chiny	8	-
Włochy	280	164
USA	857	1 432
Wielka Brytania	699	2 021
Pozostałe	1	4
	29 865	29 385

5.9. Wartości niematerialne**Okres bieżący**

	Oprogramowanie i licencje komputerowe	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO		
Na dzień 1 stycznia 2012	8 322	8 322
Zwiększenia	-	-
w tym wytworzone wewnętrznie	-	-
Zmniejszenia	-	-
Na dzień 30 czerwca 2012	8 322	8 322
UMORZENIE		
Na dzień 1 stycznia 2012	- 6 870	- 6 870
Amortyzacja za rok	- 544	- 544
Zmniejszenie	-	-
Na dzień 30 czerwca 2012	-7 414	-7 414
WARTOŚĆ NETTO		
Na dzień 1 stycznia 2012	1 452	1 452
w tym w leasingu	444	444
Na dzień 30 czerwca 2012	908	908
w tym w leasingu	311	311

5.10. Rzeczowe aktywa trwałe**Okres bieżący**

	Grunty, budynki i budowle	Maszyny, urządzenia techniczne	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Środki trwałe						
Na dzień 1 stycznia 2012	4 121	29 698	724	193	1 088	35 824
korekta BO	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	9	-	-	280	289
Zakup bezpośredni	-	9	-	-	280	289
Leasing	-	-	-	-	-	-
Inwestycje w obcym obiekcie	-	-	-	-	-	-
Przeszacowanie	-	-	-	-	-	-
Wytworzone wewnętrznie	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	(13)	-	-	-	(13)
Na dzień 30 czerwca 2012	4 121	29 694	724	193	1 368	36 100
UMORZENIE I UTRATA WARTOŚCI						
Na dzień 1 stycznia 2011	-2 651	-20 943	-302	-185	-	(24 081)
korekta BO	-	-	-	-	-	-
Koszty umorzenia	-	-	-	-	-	-
Amortyzacja za rok	- 141	- 788	- 80	- 8	-	(1 017)
Zmniejszenia z tytułu likwidacji lub sprzedaży	-	10	-	-	-	10
Zmniejszenia z tytułu przeszacowania	-	-	-	-	-	-
Na dzień 30 czerwca 2012	-2 792	-21 721	-382	-193	-	-25 088
WARTOŚĆ NETTO						
Na dzień 1 stycznia 2012	1 470	8 755	422	8	1 088	11 743
w tym w leasingu	-	1 058	422	-	-	1 480
Na dzień 30 czerwca 2012	1 329	7 973	342	0	1 368	11 012
w tym w leasingu	-	1 008	-	-	340	1 348

5.11. Należności handlowe oraz pozostałe należności

	30.06.2012	31.12.2011
Należności handlowe wymagalne do 30 dni	6 528	4 230
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	831	1 603
Należności przeterminowane lecz ściągalne od 30 do 90 dni	2 667	1 508
Należności przeterminowane lecz ściągalne od 90 do 180 dni	926	1 653
Należności przeterminowane lecz ściągalne powyżej 180 dni	1 349	1 889
Należności nieściągalne i wątpliwe	12 408	11 269
Razem należności handlowe brutto	24 709	22 152
Odpis aktualizujący należności handlowe nieściągalne i wątpliwe	(12 689)	(11 304)
Razem należności handlowe netto	12 020	10 848
<u>Pozostałe należności</u>	30.06.2012	31.12.2011
Należności budżetowe (z wyjątkiem należności z tyt. podatku dochodowego)	802	1 152
Dochodzone na drodze sądowej	149	410
Depozyt gwarancyjny za lokal	179	812
Należności od pracowników	5	1
Depozyty i kaucje	-	-
Zaliczki służbowe nierozliczone	-	-
Rozliczenia międzyokresowe	966	1 828
Należności z tytułu sprzedaży aktywów trwałych	-	350
Należności z tytułu sprzedaży obligacji	-	-
Należności z tytułu sprzedaży spółki zależnej	-	-
Pozostałe należności	902	26
Razem pozostałe należności brutto	3 002	4 579
Odpis aktualizujący pozostałe należności	(128)	(390)
Razem pozostałe należności netto	2 875	4 189
w tym:		
krótkoterminowe	2 372	3 748
długoterminowe	503	441
Razem należności brutto:	27 711	26 731
Razem odpis aktualizujący należności	(12 817)	(11 694)
Razem należności netto:	14 894	15 037

ODPISY AKTUALIZUJĄCE NALEŻNOŚCI

	Należności handlowe	Należności inne	Razem
01.01.2012	11 304	390	11 694
Zwiększenie, z tytułu:	1 932	128	2 060
Odpisy z tytułu utraty wartości należności	1 542	128	1 670
Przekwalifikowanie odpisu	390	-	390
Zmniejszenie, z tytułu:	(547)	(390)	(937)
rozwiązanie odpisów aktualizujących	(547)	-	(547)
Kwoty spisane jako nieściągalne	-	-	-
Odpisy zawiązane w latach ubiegłych i odzyskane w ciągu roku	-	-	-
Odpisy zawiązane i odzyskane w ciągu roku	-	-	-
Zmiana w odpisach wynikająca ze zmian w strukturze Grupy	-	-	-
Przekwalifikowanie odpisu	-	(390)	(390)
30.06.2012	12 689	128	12 817

Zarząd Spółki uważa, że wartość księgowa netto należności jest zbliżona do ich wartości godziwej. Główne ryzyko kredytowe Grupy związane jest przede wszystkim z należnościami handlowymi. Kwoty prezentowane w bilansie są wartościami netto, po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące oszacowane na podstawie przeszłych doświadczeń oraz oceny aktualnej sytuacji ekonomicznej.

5.12. Zapasy

	Stan na dzień 30 czerwca 2012	Stan na dzień 31 grudnia 2011
	PLN	PLN
Towary:	94	107
w tym karty telekomunikacyjne wraz z kodami	94	107
Zaliczki na towary	-	-
	94	107

Grupa nie dokonała w okresie bieżącym odpisów aktualizujących wartość posiadanych zapasów oraz nie jest w jakikolwiek sposób ograniczona w rozporządzaniu posiadanymi przez siebie zapasami.

5.13. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	Stan na dzień 30 czerwca 2012	Stan na dzień 31 grudnia 2011
	PLN	PLN
Środki pieniężne w kasie i banku	122	449
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-
	122	449

5.14. Kapitał podstawowy Spółki Dominującej

Na dzień 30 czerwca 2012 r. kapitał zakładowy Spółki składał się z 11 082 515 akcji zwykłych. Każda akcja zwykła uprawniała do jednego głosu na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy.

	Liczba wyemitowanych akcji	Kapitał zakładowy
Stan na dzień 1 stycznia 2012 r.	9 082 515	1 816 503
Stan na dzień 30 czerwca 2012 r.	11 082 515	2 216 503

Lp	Liczba akcji	Nazwa Akcjonariusza	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów
1	6 994 459	NFI Magna Polonia S.A.	63,11%	6 994 459
2	639 205	Cezary Gregorcuk	5,77%	639 205
3	3 448 851	Pozostali akcjonariusze	31,12%	3 448 851

Kapitał zakładowy na dzień 31 grudnia 2011 roku wynosił 1 816 503 PLN i dzielił się na 9 082 515 akcji o wartości nominalnej 0,20 PLN każda.

W dniu 20 kwietnia 2012 roku Sąd Rejonowy dla M. St. W Warszawie, XII wydział Gospodarczy KRS zarejestrował podwyższenie kapitału zakładowego Spółki Mediatel o kwotę 400 tys. PLN. Po dokonaniu rejestracji kapitał zakładowy Spółki wynosi 2 216 503,00 PLN i dzieli się na 11 082 515 akcji o wartości nominalnej 0,20 PLN każda.

W dniu 2 kwietnia 2012 roku NFI Magna Polonia S.A. zawarł ze Spółką umowę objęcia 1 mln sztuk akcji serii K wyemitowanych przez Spółkę w celu podwyższenia kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego z wyłączeniem prawa poboru. W dniu 24 kwietnia 2012 roku wpłynęło do Spółki zawiadomienie od NFI Magna Polonia o nabyciu akcji.

W dniu 24 kwietnia 2012 roku wpłynęło do Spółki zawiadomienie od Pana Cezarego Gregorczyka o objęciu przez niego 500 000 akcji Spółki. W wyniku tej transakcji Pan Gregorczyk stał się posiadaczem akcji Spółki stanowiących powyżej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu akcjonariuszy Spółki.

W dniu 25 lipca 2012 r. wpłynęło do Spółki zawiadomienie od Pana Cezarego Gregorczyka o objęciu przez niego 511 000 akcji Spółki. W wyniku tej transakcji Pan Gregorczyk stał się posiadaczem 1 619 000 akcji Spółki stanowiących 14,60% głosów na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy Spółki oraz 14,60% w kapitale Spółki.

5.15. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego

Poniżej przedstawiono zestawienie przyszłych minimalnych opłat z tytułu leasingu finansowego:

Minimalne opłaty leasingowe	Stan na dzień 30 czerwca 2012	Stan na dzień 31 grudnia 2011
	PLN	PLN
W okresie do 1 roku	732	1 057
W okresie do 1 do 5 lat	-	209
Powyżej 5 lat	-	-
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych	732	1 266
Przyszły koszt odsetkowy	30	52
Minimalne opłaty leasingowe ogółem	762	1 318

Zgodnie z polityką Grupy, część aktywów (głównie środki transportu i urządzenia techniczne) użytkowana jest na podstawie umów leasingu finansowego. Średni okres leasingu wynosi od 3 do 4 lat. W okresie zakończonym 30 czerwca 2012 roku średnie efektywne oprocentowanie zobowiązań leasingowych wynosiło 9%. Stopa procentowa jest stałą i ustalana jest przy rozpoczęciu leasingu. Wszystkie umowy leasingowe mają ustalony z góry harmonogram spłat a Grupa nie zawarła żadnych umów warunkowych płatności ratalnych. Zobowiązanie Grupy z tytułu leasingu jest zabezpieczone na rzecz leasingodawcy w postaci leasingowanych środków trwałych.

5.16. Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek

Kredyty i pożyczki zaciągnięte na koniec okresu sprawozdawczego 31.12.2011	Wartość kredytu w walucie zaciągnięcia	Saldo w PLN	Waluta	Stopa procentowa	Data spłaty
<i>Krótkoterminowe</i>					
NFI Magna Polonia Spółka Akcyjna	320	10	PLN	10,50%	31 grudnia 2012
NFI Magna Polonia Spółka Akcyjna	690	23	PLN	10,50%	31 grudnia 2012
NFI Magna Polonia Spółka Akcyjna	500	499	PLN	10,50%	6 stycznia 2012
NFI Magna Polonia Spółka Akcyjna	1 000	1 018	PLN	10,50%	6 kwietnia 2012
NFI Magna Polonia Spółka Akcyjna	963	981	PLN	10,50%	6 kwietnia 2012
BRE Bank S.A. - kredyt w r. bieżącym	1 500,00	1 053	PLN	6,34%	31 grudnia 2012
Razem kredyty i pożyczki krótkoterminowe	4 973	3 584	x	x	x

Kredyty i pożyczki zaciągnięte na koniec okresu sprawozdawczego 30.06.2012	Wartość kredytu w walucie zaciągnięcia	Saldo w PLN	Waluta	Stopa procentowa	Data spłaty
<i>Krótkoterminowe</i>					
NFI Magna Polonia Spółka Akcyjna	320	10	PLN	10,50%	31 grudnia 2012
NFI Magna Polonia Spółka Akcyjna	690	23	PLN	10,50%	31 grudnia 2012
NFI Magna Polonia Spółka Akcyjna	500	26	PLN	10,50%	30 czerwca 2012
NFI Magna Polonia Spółka Akcyjna	1 000	401	PLN	10,50%	30 czerwca 2012
NFI Magna Polonia Spółka Akcyjna	963	44	PLN	10,50%	30 czerwca 2012
NFI Magna Polonia Spółka Akcyjna	1 500	1 550	PLN	13,60%	3 kwietnia 2013
Rasting Limited	800	227	PLN	12,00%	25 lipca 2012
BRE Bank S.A. - kredyt w r. bieżącym	1 500	1 460	PLN	6,34%	28 grudnia 2012
BRE Bank S.A. - kredyt inwestycyjny	1 200	947	USD	-	31 grudnia 2012
Kaucja zabezpieczająca do kredytu w BRE Bank	-1 718	-1 718	PLN	-	nie dotyczy
Razem kredyty i pożyczki krótkoterminowe	6 755	2 970	x	x	x

Umowy pożyczki zawarte z NFI Magna Polonia S.A.

W dniu 24 marca 2011 roku Spółka dominująca Mediatel zawarła umowę pożyczki ze Spółką NFI Magna Polonia S.A. na kwotę 320 tys. PLN z terminem wymagalności na 31 grudnia 2012 roku. 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. Wartość odsetek pozostająca do zapłaty wynosi 10 tys. PLN.

W dniu 4 kwietnia 2011 roku Spółka dominująca Mediatel zawarła umowę pożyczki ze Spółką NFI Magna Polonia S.A. na kwotę 690 tys. PLN z terminem wymagalności na 31 grudnia 2012 roku. Oprocentowanie w skali roku wynosi 10,5%. Spłacona została kwota w pełnej wysokości kredytu, do zapłaty pozostały odsetki w kwocie 23 tys. PLN.

W dniu 23 września 2011 roku Spółka dominująca Mediatel zawarła umowę pożyczki ze Spółką NFI Magna Polonia S.A. na kwotę 500 tys. PLN z terminem wymagalności na 6 stycznia 2012 roku. Oprocentowanie w skali roku wynosi 10,5%. W dniu 21 października 2011 roku oraz 6 marca 2012 roku spłacona została kwota odpowiednio 15 tys. PLN oraz 100 tys. PLN. Wartość odsetek na dzień 30 czerwca 2012 roku wynosi 26 tys. PLN.

Spółka NFI Magna Polonia S.A. w dniu 28 października 2011 roku udzieliła Spółce Mediatel S.A. pożyczki w kwocie 963 tys. PLN z przeznaczeniem na spłatę zobowiązań handlowych. Zobowiązanie z tytułu kapitału zostało uregulowane. Oprocentowanie pożyczki wynosi 10,5% w skali roku. Odsetki pozostające do spłaty na dzień 30 czerwca 2012 roku wynoszą 44 tys. PLN.

31 października 2011 roku na podstawie umowy pożyczki Spółka dominująca Mediatel S.A. otrzymała pożyczkę od NFI Magna Polonia S.A. w kwocie 1.000 tys. PLN. Oprocentowanie pożyczki w skali roku wynosi 10,5%. Termin spłaty pożyczki przypada 30 czerwca 2012 roku. Na dzień 30 czerwca 2012 r. do spłaty pozostaje kwota kapitału w wysokości 348 tys. PLN oraz kwota 53 tys. PLN z tytułu odsetek.

W dniu 2 kwietnia 2012 roku została zawarta Umowa potrącenia wzajemnych wierzytelności pomiędzy Mediatel S.A. a NFI Magna Polonia S.A. W wyniku umowy, wierzytelność NFI Magna Polonia S.A. w kwocie nominalnej 2 348 358,49 PLN wynikająca z tytułu umów:

- a) pożyczki z dnia 23 września 2011 roku na kwotę nominalną 500 000 PLN, której termin zwrotu zapadł w dniu 6 kwietnia 2012 roku i która została przez Mediatel spłacona w dniach 21 października 2011 r. w kwocie 15 000 PLN i 5 marca 2012 roku w kwocie 100 000 PLN
- b) pożyczki z dnia 28 października 2011 roku na kwotę nominalną 963 358,49 PLN, której termin zwrotu zapadł w dniu 6 kwietnia 2012 roku,
- c) pożyczki z dnia 31 października 2011 roku na kwotę nominalną 1 000 000 PLN, której termin zwrotu zapadł w dniu 6 kwietnia 2012 roku została rozliczona z wierzytelnością Mediatel S.A. wynikającą z objęcia przez NFI Magna Polonia S.A. 1 000 000 akcji zwykłych na okaziciela serii K w kapitale zakładowym Mediatel S.A. Pozostałą po potrąceniu kwotę 348 358,49 PLN wraz z odsetkami należnymi od wyżej wymienionych pożyczek Mediatel S.A. zobowiązał się zapłacić na rzecz NFI Magna Polonia S.A. w terminie do 30 czerwca 2012 roku.

W dniu 3 kwietnia 2012 r. została zawarta umowa pożyczki pomiędzy NFI Magna Polonia S.A. a Mediatel S.A. Na jej podstawie Mediatel S.A. otrzymała pożyczkę w wysokości 1 500 tys. PLN. Oprocentowanie pożyczki 13,6% p.a. Termin spłaty pożyczki wraz z należnym oprocentowaniem ustalono najpóźniej do dnia 3 kwietnia 2013r. Zabezpieczeniem wykonania zobowiązań z zawartej umowy są:

- zastaw cywilny i rejestrowy na 988 000 akcjach w kapitale zakładowym spółki pod firmą Telepin Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie reprezentujących 21,48% kapitału zakładowego Spółki, których właścicielem jest pożyczkobiorca Mediatel S.A.
- zastaw cywilny i rejestrowy na 3 600 080 akcjach w kapitale zakładowym spółki pod firmą Telepin Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie reprezentujących 78,26% kapitału zakładowego Spółki, których właścicielem jest Elterix S.A., spółka zależna od pożyczkobiorcy Mediatel S.A.
- umowa cesji wierzytelności na zabezpieczenie pomiędzy Pożyczkodawcą a Pożyczkobiorcą.

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 dominująca Mediatel zawarła umowę kredytu inwestycyjnego nr 02/232/09/D/IN na kwotę 1 200 tys. USD z terminem wymagalności 31 grudnia 2012. 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 1 718 tys. PLN na warunkach z umowy o kaucję pieniężną nr 02/045/08 z 27 marca 2008 roku. Na dzień 30 czerwca 2012 roku pozostało do spłaty 279 tys. USD, które stanowi 947 tys. PLN.

Dnia 27 kwietnia 2012 roku zawarty został pomiędzy MEDIATEL S.A. a BRE BANK S.A. Aneks nr 4 do umowy kredytowej nr 02/232/09/D/IN o kredyt inwestycyjny w USD. Termin ostatecznej spłaty kredytu ustalony został na 31 grudnia 2012 roku. Począwszy od 30 kwietnia 2012 roku Spółka dominująca spłaca będzie raty miesięczne w wysokości 5 000,00 USD, zaś ostatnia rata płatna w terminie do 31 grudnia 2012 roku spłacona zostanie w kwocie 255 500,00 USD.

W celu prezentacji rzeczywistej wartości zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek, wartość zobowiązania z tytułu kredytu inwestycyjnego oraz kredytu w rachunku bieżącym w BRE Banku została skompensowana z wartością kaucji pieniężnej, będącej jego zabezpieczeniem w wysokości 1 718 tys. PLN.

Umowa kredytu w rachunku bieżącym

W dniu 31 maja 2011 roku Spółka dominująca 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 roku. 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 roku do dnia 29 czerwca 2011 roku, kwoty 2 300 tys. PLN w okresie od dnia 30 czerwca 2011 roku do dnia 28 lipca 2011 roku, kwoty 2 100 tys. PLN w okresie od dnia 29 lipca 2011 roku do dnia 30 sierpnia 2011 roku, kwoty 1 900 tys. PLN w okresie od dnia 31 sierpnia 2011 roku do dnia 29 września 2011 roku, kwoty 1 700 tys. PLN w okresie od dnia 30 września 2011 roku do dnia 30 października 2011 roku, kwoty 1 500 tys. PLN w okresie od dnia 31 października 2011 roku do dnia 23 listopada 2011 roku, kwoty 1 300 tys. PLN w okresie do dnia 24 listopada 2011 roku.

Kredytobiorcy zobowiązali się do ostatecznej spłaty salda debetowego rachunków bieżących w terminie do dnia 30 listopada 2011 roku. Ponadto Spółka dominująca 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 roku Spółka dominująca zawarła z BRE Bank S.A. aneks nr 3 do umowy o kaucję pieniężną nr 02/045/08 z dnia 27 marca 2008 roku, na podstawie którego Mediatel S.A. przeniosła na własność BRE Banku S.A. kwotę w wysokości 1 718 tys. PLN w celu zabezpieczenia kredytu udzielonego Mediatel S.A. na podstawie Umowy wraz z późniejszymi zmianami. Spółka dominująca Mediatel S.A. upoważniła BRE Bank S.A. do obciążenia swojego rachunku bieżącego kwotą ww. kaucji.

W dniu 25 listopada 2011 roku Spółka dominująca 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 roku. 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 roku. Kredytobiorcy zobowiązali się do ostatecznej spłaty salda debetowego rachunków bieżących w terminie do dnia 27 kwietnia 2012 roku. 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 ze zobowiązań wynikających z tytułu czynności bankowych wykonywanych w ramach Umowy.

Dnia 27 kwietnia 2012 roku zawarty został pomiędzy Mediatel S.A. i Eletrix 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 roku.

Umowa pożyczki zawarta z Rasting Limited

W dniu 18 stycznia 2012 roku Spółka dominująca Mediatel zawarła umowę pożyczki ze Spółką Rasting Limited z siedzibą w Nikozji na kwotę 800 tys. PLN z terminem wymagalności na 2 kwietnia 2012 roku. Oprocentowanie w skali roku wynosi 12%. PLN. Wartość odsetek na dzień 30 czerwca 2012 roku wynosi 27 tys. PLN. Wartość kapitału pozostającego do spłaty wynosi 200 tys. PLN. Cała pozostająca do spłaty kwota została uregulowana 23 sierpnia 2012 r.

5.17. Zobowiązania z tytułu emisji obligacji

Na 1 stycznia 2012 r.	3 046
<u>Zwiększenia</u>	<u>1 715</u>
<i>emisja obligacji - wartość nominalna, w tym:</i>	<i>1 000</i>
emisja obligacji Gregorczyk Cezary seria U	1 000
<i>odsetki naliczone od obligacji, w tym:</i>	<i>115</i>
odsetki od obligacji CONTANGO seria R	32
odsetki od obligacji QUANTUM seria S	32
odsetki od obligacji QRL seria T	28
odsetki od obligacji Gregorczyk Cezary seria U	9
odsetki od obligacji CONTANGO seria W	14
<i>Inne zwiększenia, w tym:</i>	<i>600</i>
rolowanie obligacji CONTANGO seria R na W	600
<u>Zmniejszenia</u>	<u>(4 727)</u>
<i>splata obligacji - wartość nominalna, w tym:</i>	<i>(2 000)</i>
splata obligacji CONTANGO seria R	(400)
splata obligacji QUANTUM seria S	(1 000)
splata obligacji CONTANGO seria W	(600)
<i>splata odsetek naliczonych od obligacji, w tym:</i>	<i>(127)</i>
splata odsetek od obligacji CONTANGO seria R	(52)
splata odsetek od obligacji QUANTUM seria S	(52)
splata odsetek od obligacji Gregorczyk Cezary seria U	(9)
splata odsetek od obligacji CONTANGO seria W	(14)
<i>Inne zmniejszenia - rolowanie, w tym:</i>	<i>(600)</i>
<u>Wartość nominalna</u>	<u>(600)</u>
rolowanie obligacji CONTANGO serii R na W wartość nominalna	(600)
<i>Inne zmniejszenia - potrącenie, w tym:</i>	<i>(2 000)</i>
<u>Wartość nominalna</u>	<u>(2 000)</u>
splata obligacji Gregorczyk Cezary Seria U (potrącenie)	(1 000)
splata obligacji QRL seria T (potrącenie)	(1 000)
Na 30 czerwca	<u>34</u>
część krótkoterminowa	<u>34</u>
w tym kapitał	0
w tym odsetki	34

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU EMISJI OBLIGACJI - SZCZEGÓŁY

	Wartość nominalna do spłaty	Odsetki do spłaty	Stopa procentowa	Termin wykupu
QRL emisja serii T	-	34	10,5%	30 kwietnia 2012
Razem:	-	34		

Warunki wyemitowanych zobowiązań z tytułu emisji obligacji zostały zaprezentowane w tabeli poniżej:

	Wartość nominalna	Odsetki naliczone	Stopa procentowa	Termin wykupu 2 i 30 kwietnia 2012 r.
Gregorcuk Cezary serii U wartość nominalna	1 000	9	12,0%	
Razem:	1 000	9		

Wyemitowane przez Mediatel S.A. obligacje serii S oraz serii R zostały zabezpieczone.

Obligacje nie zostały zabezpieczone.

W dniu 2 kwietnia 2012 roku zawarta została Umowa potrącenia wzajemnych wierzytelności pomiędzy Mediatel S.A. a QRL Investments Limited. W wyniku umowy wierzytelność QRL Investments Limited wynikająca z objęcia emisji obligacji serii T o numerach od 1 do 10 o łącznej wartości 1 000 000,00 PLN została rozliczona z wierzytelnością Mediatel S.A. wynikającą z objęcia przez QRL Investments Limited akcji zwykłych na okaziciela serii K. Odsetki w wysokości 34 tys. PLN zostały spłacone 6 sierpnia 2012 r.

W dniu 3 kwietnia 2012 roku Spółka dominująca Mediatel dokonała wykupu, w celu umorzenia 1 obligacji imiennej niezabezpieczonej serii S wyemitowanej w dniu 2 listopada 2011 roku przez Mediatel o wartości nominalnej wynoszącej 1 mln PLN. Obligacja serii S została wykupiona przez Mediatel za łączną kwotę 1 052 177,81 PLN.

W dniu 3 kwietnia 2012 roku Spółka dominująca Mediatel dokonała wykupu, w celu umorzenia 1 obligacji imiennej niezabezpieczonej serii R wyemitowanej w dniu 2 listopada 2011 roku przez Mediatel o wartości nominalnej wynoszącej 1mln PLN. Obligacja serii R została wykupiona przez Mediatel za łączną kwotę 1 052 177,81 PLN

W dniu 3 kwietnia 2012 roku Spółka dominująca Mediatel dokonała emisji 1 obligacji imiennej niezabezpieczonej serii W o wartości nominalnej 600 tys. PLN. Emisja obligacji serii W służy dofinansowaniu działalności Spółki. Oprocentowanie obligacji wynosi 12% w skali roku, a termin wykupu 15 maja 2012 roku. Do dnia 20 czerwca 2012 r. obligacja została wykupiona wraz z odsetkami.

5.18. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług:

	30.06.2012	31.12.2011
Nieprzeterminowane	6 507	4 683
Przeterminowane, lecz ściągalne		
od 1 do 3 miesięcy	3 891	5 292
od 3 do 6 miesięcy	1 111	3 638
od 6 do 12 miesięcy	2 135	1 896
powyżej 12 miesięcy	1 602	1 071
Razem:	15 245	16 580

Pozostałe zobowiązania:

	31.03.2012	31.12.2011
zobowiązania budżetowe	83	51
inne	14	45
Razem:	97	96

Świadczenia pracownicze:

30.06.2012 31.12.2011

z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych	372	287
z tytułu wynagrodzeń	226	191
z tytułu rezerwy na urlopy	196	222
z tytułu rezerwy na odprawy emerytalne	0	0
pozostałe wobec pracowników	1	4
Razem:	796	704

5.19. Rezerwy

	Rezerwy na sprawy sądowe	Rezerwa na badanie i sporządzenie sprawozdania	Rezerwa na koszty niezafaktur owane	Razem
Na dzień 1 stycznia 2011	536	-	-	536
Utworzenie rezerwy w ciągu	151	35	32	218
Wykorzystanie rezerwy	-	(6)	-	(6)
Na dzień 31 grudnia 2011	687	29	32	748

	Rezerwy na sprawy sądowe	Rezerwa na badanie i sporządzenie sprawozdania	Rezerwa na koszty niezafaktur owane	Razem
Na dzień 1 stycznia 2012	687	29	32	748
Utworzenie rezerwy w ciągu	-	10	110	120
Wykorzystanie rezerwy	(687)	(29)	(107)	(823)
Przeklasyfikowanie na zobowiązania	-	(10)	-	(10)
Na dzień 30 czerwca 2012	-	-	35	35

5.20. Koszty według rodzaju

	Okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2012	Okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2011
	PLN	PLN
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych oraz odpisy z tytułu utraty	1 561	2 141
Usługi obce	24 276	26 205
Materiały i energia	234	68
Podatki i opłaty	24	66
Koszty osobowe	1 477	1 783
Ubezpieczenia społeczne	193	279
Pozostałe koszty	37	188
Wartość sprzedanych towarów	144	302
Razem	27 946	31 032
koszt własny sprzedaży	25 357	26 888
koszty ogólnego zarządu	1 878	3 324
koszt sprzedaży	711	820
	27 946	31 032

5.21. Pozostałe przychody operacyjne

	Okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2012	Okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2011
	PLN	PLN
Rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	6	-
Spisane zobowiązania	127	-
Uzyskane odszkodowanie	-	29
Zwrot kosztów sądowych	-	-
Rozwiązanie rezerw na koszty operacyjne	-	152
Sprzedaż środka trwałego	-	1 049
Przychody z tytułu refaktur	55	85
Korekty lat ubiegłych	85	-
Odwrócenie odpisu na wartość udziałów w sp. zależnej	-	1 925
Pozostałe przychody	9	15
	282	3 255

5.22. Pozostałe koszty operacyjne

	Okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2012 PLN	Okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2011 PLN
Odpis aktualizujący należności	508	994
Odpisy aktualizujące wartość aktywów niefinansowych	-	-
Wartość netto zlikwidowanego majątku	-	-
Darowizny	12	-
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
Opłaty sądowe i egzekucyjne	63	76
Amortyzacja relacji z klientem	-	-
Zapłacone kary	-	-
Zwolnienie z długu	-	-
Koszty refakturowane	150	79
Utworzone rezerwy - przewidywane straty	-	-
Snisane salda i umorzone kwoty	1	-
Strata z tytułu sprzedaży udziałów	-	-
Koszty związane ze zbyciem Spółki zależnej	-	-
Pozostałe koszty operacyjne	12	11
Razem	746	1 160

5.23. Przychody finansowe

	Okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2012 PLN	Okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2011 PLN
Przychody z tytułu odsetek od lokat bankowych	30	-
Różnice kursowe dodatnie	-	-
Odsetki od aktywów dostępnych do sprzedaży	-	32
Odsetki od udzielonych pożyczek	6	-
Przychody z pozostałych odsetek	1	30
Pozostałe przychody finansowe	1	4
Razem przychody finansowe	38	66

5.24. Koszty finansowe

	Okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2012	Okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2011
	PLN	PLN
Koszty odsetek - kredyty i pożyczki	220	165
Koszty odsetek z tytułu leasingu finansowego	22	42
Koszty odsetek od nieterminowych płatności	519	42
Koszty prowizji bankowych - umowy kredytowe	17	0
Różnice kursowe ujemne	81	64
Zapłacone odsetki budżetowe	7	28
Odsetki od wyemitowanych obligacji	115	53
Pozostałe koszty finansowe	82	18
Razem koszty finansowe	1 063	412

5.25. Podatek od osób prawnych

Stawka podatku	19%		
Podatek odroczony			
	Bilans		Rachunek
	Na dzień	Na dzień	Zysków i Strat
	30.06.2012	31.12.2011	Za okres
	tys. PLN	tys. PLN	01.01.2012 - 30.06.2012
			tys. PLN
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - składniki			
Rezerwy na koszty pośrednie	129	141	(12)
Rezerwa na świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe	13	17	(4)
Różnica między wartością podatkową a bilansową rzeczowych aktywów trwałych	98	153	(55)
Odpis aktualizujący należności	618	594	24
Odpis aktualizujący ŚT	23	23	-
Niezapłacone składki do ZUS	10	13	(3)
Niewypłacone wynagrodzenia	23	9	14
Strata podatkowa	596	254	342
Rezerwa na naliczone odsetki od pożyczek, kredytów, obligacji	93	393	(300)
Rezerwa na naliczone odsetki od zobowiązań	32	-	32
Ujemne różnice kursowe	80	120	(40)
Rezerwa na przychody	62	-	62
Razem:	1 777	1 717	60
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - składniki			
Naliczone a nie otrzymane odsetki	845	848	3
Nadwyżka zobowiązań z tytułu leasingu nad wartością bilansową środków trwałych w leasingu	181	209	28
Dodatnie różnice kursowe	23	18	(5)
Razem	1 049	1 075	
Zaokrąglenia			
Razem przychody/koszty z tytułu podatku odroczonego			145
Prezentacja w bilansie	728	642	Zmiana stanu
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	1 777	1 717	60
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	1 049	1 075	26
Wpływ na pełny dochód			86

5.26. Zysk przypadający na jedną akcję

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

Przy wyliczenia zysku rozwodnionego na akcję uwzględniono 96.000 warrantów na akcje serii J.

	Okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2012	Okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2011
Zysk przypadający na akcjonariuszy Spółki	68 988	9 633
Średnia ważona liczba akcji (w szt.)	9 867 045	9 082 515
Podstawowy zysk/(strata) na akcję (w PLN na 1 akcję)	0,01	0,00
Średnia rozwodniona ważona liczba akcji (w szt.)	9 963 045	9 082 515
Rozwodniony zysk/(strata) na akcję (w PLN na 1 akcję)	0,01	0,00

5.27. Informacje dotyczące wypłaconej lub zadeklarowanej w Grupie Mediatel dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję

Do dnia 30 czerwca 2012 r. oraz w roku 2011 Spółka dominująca nie wypłacała dywidendy z akcji zwykłych ani zaliczek na poczet dywidendy.

5.28. Wynagrodzenia Zarządu oraz Rady Nadzorczej**Wynagrodzenia Członków Zarządu**

Koszty z tytułu wynagrodzeń osób zarządzających i nadzorujących Emitenta w jednostce dominującej w okresach sześciu miesięcy zakończonych 30 czerwca 2012 r. i 30 czerwca 2011 r. wynosiły odpowiednio 270 tys. PLN i 348 tys. PLN.

Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej

W okresie sześciu miesięcy zakończonym 30 czerwca 2012 r. wynagrodzenie członków Rady Nadzorczej wyniosło 40 tys. PLN. W okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2011 r. członkowie Rady Nadzorczej nie pobierali wynagrodzenia z tytułu pełnionych funkcji.

5.29. Transakcje z podmiotami powiązanymi

	30.06.2012	31.12.2011
Inwestycje w jednostkach zależnych:	454	454
Jednostki konsolidowane	454	454
Elterix	355	355
TelePin	99	99
Należności krótkoterminowe pozostałe od:	4 914	4 914
Jednostki konsolidowane	4 914	4 914
Elterix	4 914	4 914
Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług od:	3 926	8 470
Jednostki konsolidowane	3 920	8 466
Elterix	3 715	1 644
Velvet Telecom LLC	144	6 797
Info TV Operator	42	0
TelePin	19	12
Sieci Cyfrowe	0	13
Jednostki pozostałe	6	4
NFI Magna Polonia	6	4
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług do:	21	41
Jednostki konsolidowane	0	5
Velvet Telecom LLC	0	5
Jednostki pozostałe	21	36
NFI Magna Polonia	21	36
Zobowiązania z tytułu pożyczek otrzymanych:	2 281	3 538
Jednostki pozostałe	2 281	3 538
NFI Magna Polonia	2 054	2 531
Rasting Limited	227	1 007
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji:	8 588	8 420
Jednostki konsolidowane	8 588	8 420
Elterix	885	886
Sieci Cyfrowe	7 703	7 534

	01.01.2012- 30.06.2012	01.01.2011- 30.06.2011
Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług od jednostek powiązanych:	1 869	964
Jednostki konsolidowane	1 756	831
Elterix	1 756	831
Jednostki pozostałe	113	133
Info TV Operator	113	133
Koszty sprzedanych produktów i usług do jednostek powiązanych:	240	800
Jednostki konsolidowane	240	800
Elterix	240	800
Koszty ogólnego zarządu do jednostek powiązanych:	14	40
Jednostki pozostałe	14	40
NFI Magna Polonia	14	40
Pozostałe przychody operacyjne:	51	0
Jednostki konsolidowane	44	0
Elterix	31	-
TelePin	5	-
Sieci Cyfrowe	8	-
Jednostki pozostałe	7	-
NFI Magna Polonia	7	-
Pozostałe koszty operacyjne:	63	0
Jednostki konsolidowane	63	0
Elterix	63	-
Przychody finansowe:	0	51
Jednostki konsolidowane	0	19
Elterix	-	10
TelePin	-	9
Jednostki pozostałe	0	32
NFI Magna Polonia	-	32
Koszty finansowe:	475	429
Jednostki konsolidowane	324	352
Sieci Cyfrowe	298	278
Elterix	26	74
Jednostki pozostałe	151	77
NFI Magna Polonia	124	77
Rasting Limited	27	-

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

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

5.30. Zobowiązania warunkowe

Na dzień 30 czerwca 2012 roku jednostki wchodzące w skład Grupy są stroną lub poręczycielem w następujących umowach kredytowych:

- Elterix SA jest poręczycielem weksla in blanco wystawionego przez Mediatel SA. Będącego zabezpieczeniem spłaty należności wobec BRE Bank S.A. z tytułu kredytu zaciągniętego na zakup spółki Velvet Telecom LLC.

- Elterix SA jest stroną Umowy kredytowej nr 02/205/10/Z/VU z dnia 1 lipca 2010 roku zawartej pomiędzy BRE Bank SA a Mediatel SA, oraz Elterix SA, na podstawie której BRE Bank SA udzielił kredytobiorcom łącznie kredytu w rachunkach bieżących w łącznej wysokości nie przekraczającej 1,5 mln PLN.

	30.06.2012	31.12.2011
Poręczenie spłaty weksla	508	508
Zobowiązania z tytułu pozwów sądowych	-	472
Razem	508	980

Pozostałe zobowiązania warunkowe w tys. EUR

	30.06.2012	31.12.2011
Gwarancje i poręczenia	26	26
Razem	26	26

Gwarancje i poręczenia w tys. PLN

	30.06.2012	31.12.2011
Weksel in blanco MNI Mobile S.A.	508	508
Weksel in blanco Mediatel 4B Sp. z o.o.	-	800
Weksel in blanco TK Telecom Sp. z o.o.	-	200
Razem	508	1 508

Gwarancje i poręczenia w tys. EUR

	30.06.2012	31.12.2011
Weksel in blanco LIM JV Sp. z o.o.	26	26
Razem	26	26

5.31. Sprawy sądowe i postępowania przed organami administracji publicznej

Pozew wniesiony przez Mediatel przeciwko EGT EUROTELEKOM

4 lutego 2009 roku Mediatel złożył w Sądzie Okręgowym w Warszawie powództwo przeciwko EGT EUROTELEKOM o pozbawienie wykonalności tytułu wykonawczego – nakazu zapłaty z dnia 27 sierpnia 2008 r. wydanego przez Sąd Okręgowy w Gdańsku, Wydział IX Gospodarczy w sprawie o sygn. IX GNc 315/08 (powództwo przeciwegzekucyjne).

W dniu 25 czerwca 2009 roku Mediatel zastąpił powództwo o pozbawienie wykonalności tytułu wykonawczego pozwem przeciwko EGT EUROTELEKOM o zapłatę kwoty: 637.707,86 PLN z tytułu bezpodstawnego wzbogacenia oraz poniesionej przez Mediatel szkody w związku z przeprowadzoną bezpodstawnie egzekucją przeciwko Mediatel przez Komornika przy sądzie Rejonowym dla m. st. Warszawy w sprawie o sygn. akt. KM 150/09, która została przeprowadzona na podstawie nakazu zapłaty z dnia 27 sierpnia 2008 r. wydanego przez Sąd Okręgowy w Gdańsku, Wydział IX Gospodarczy. Zdaniem Mediatel egzekucja została przeprowadzona bezpodstawnie w związku z faktem wygaśnięcia należności zasądzonej w nakazie zapłaty wydanym przez Sąd w Gdańsku. Do wygaśnięcia należności doszło w wyniku dokonania przez Mediatel potrącenia należności Mediatel wobec EGT EUROTELEKOM z należnościami EGT EUROTELEKOM wobec Mediatel w postępowaniu prowadzonym przed Sądem Okręgowym w Warszawie o sygn. XX GNc 17/09. W dniu 13 czerwca 2011 roku Sąd Okręgowy w Warszawie Wydział XVI Gospodarczy, wydał wyrok w którym umorzył postępowanie w zakresie pozbawienia tytułu wykonawczego wykonalności, zasądził od Eurotelekom na rzecz Mediatel, kwotę 404 633,78 PLN z ustawowymi odsetkami od dnia 12 października 2010 roku do dnia zapłaty, w pozostałym zakresie powództwo oddalił, oraz zasądził na rzecz Mediatel kwotę 22.336,26 PLN tytułem zwrotów kosztów zastępstwa procesowego. Wyrok jest nieprawomocny, w dniu 2 września 2011 roku EGT EUROTELEKOM złożyła apelację od wyroku. Sprawa oczekuje na wyznaczenie terminu rozprawy. Zarząd jest przekonany co do zasadności wniesionego pozwu.

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 PLN. Stronami przedmiotowego postępowania są Mediatel (powód) oraz spółka pod firmą: UPC Polska Sp. z o.o. (jako następcą prawnym 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. Sprawa oczekuje na wyznaczenie terminu pierwszej rozprawy. 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 SA 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 złożony przez Mediatel przeciwko Polska Telefonia Regionalna Sp. z o.o.

Dnia 25 kwietnia 2012 r. Mediatel SA złożyła do Sądu pozew o zapłatę przeciwko spółce Polska Telefonia Regionalna Sp. z o.o. (PTR) z tytułu usług telekomunikacyjnych świadczonych przez Mediatel.

Dnia 28 maja 2012 r. Sąd wydał nakaz zapłaty kwoty 61.690,71 zł wraz z odsetkami w wysokości ustawowej od kwoty 61.690,71 zł od dnia 25 kwietnia 2012 r. do dnia zapłaty oraz kwoty 4.389,00 zł tytułem kosztów procesu. Nakaz zapłaty jest prawomocny.

Pozew o zapłatę złożony przez Mediatel przeciwko Polska Telefonia Regionalna Sp. z o.o.

Dnia 11 maja 2012 r. Mediatel SA złożyła do Sądu pozew o zapłatę przeciwko spółce Polska Telefonia Regionalna Sp. z o.o. (PTR) kwoty 125.887,00 zł wraz z odsetkami ustawowymi należnymi od dnia wniesienia pozwu do dnia zapłaty, kosztami postępowania i kosztami zastępstwa procesowego, z tytułu zwrotu pożyczki udzielonej PTR przed Mediatel na podstawie umowy pożyczki z dnia 5 listopada 2009 r.

W dniu 21 czerwca 2012 r. Sąd wydał nakaz zapłaty kwoty 125.887,00 zł wraz z odsetkami i kosztami procesu. Nakaz nie jest prawomocny.

5.32. Zdarzenia po dniu bilansowym

W dniu 12 lipca 2012 r. zrealizowano transakcję, przedmiotem której było przeniesienie własności 350 000 (trzystu pięćdziesięciu tysięcy) akcji przysługujących Narodowemu Funduszowi Inwestycyjnemu MAGNA POLONIA S.A. w kapitale zakładowym Spółki. Przed transakcją sprzedaży akcji Funduszowi przysługiwało 6 994 459 akcji w kapitale zakładowym Spółki, stanowiących 63,11% kapitału zakładowego Spółki oraz 6 994 459 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki, stanowiących 63,11% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki. Po zrealizowaniu transakcji, Funduszowi przysługuje 6 644 459 akcji w kapitale zakładowym Spółki, stanowiących 59,95% kapitału zakładowego Spółki oraz 6 644 459 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki, stanowiących 59,95 % ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

W dniu 19 lipca 2012 r. Pan Cezary Grzegorzczuk nabył akcje Spółki. W wyniku transakcji rozliczonej 20 lipca 2012 r. przekroczył 10% udział w ogólnej liczbie głosów. Liczba akcji przed zmianą udziału: 1.108.000, 9,99% głosów, 9,99% w kapitale. Liczba akcji po zmianie udziału: 1.619.000, 14,60% głosów, 14,60% w kapitale.

Na dzień 31 lipca 2012 roku zobowiązania wynikające z wyroku w sprawie pomiędzy Mediatel i Europolis zostały uregulowane.

W dniu 10 listopada 2010 roku został wniesiony pozew przeciwko Europolis o nieistnienie stosunku najmu pomiędzy Mediatel a Europolis od dnia 27 lipca 2010 r. w związku ze złożonym przez Mediatel wypowiedzeniem umowy najmu z dnia 30 kwietnia 2010 r. Wartość przedmiotu sporu wynosiła 1.544.630,88 PLN i został obliczona na podstawie art.23 Kodeksu Postępowania Cywilnego jako roczny czynsz najmu. Sąd połączył przedmiotową sprawę do wspólnego rozpoznania ze sprawą z powództwa Europolis Bitwy Warszawskiej sp. z o.o. przeciwko Mediatel wniesionego dnia 17 listopada 2010 r. o zapłatę kwoty 332.799,00 PLN tytułem czynszu najmu, która toczyła się dotychczas pod sygnaturą XX GC 53/11.

W dniu 26 stycznia 2012 sąd ogłosił wyrok w obu sprawach, w którym oddalił powództwo Mediatel i zasądził od Mediatel na rzecz Europolis Bitwy Warszawskiej Sp. z o.o. kwotę 328.280,42 PLN powiększoną o odsetki, a także kwotę 7.217 PLN tytułem zwrotu kosztów zastępstwa procesowego i kwotę 23.744 PLN tytułem kosztów procesu oraz kwotę 7.200 PLN tytułem zwrotu kosztów zastępstwa procesowego.

Wyrok uprawomocnił się w dniu 27 kwietnia 2012r. Na dzień 31 lipca 2012 zobowiązania wynikające z wyroku zostały uregulowane.

W ubiegłych latach Spółka utworzyła rezerwę w wysokości 657 tys. PLN. na koszty czynszu i opłat eksploatacyjnych w części objętych w/w wyrokiem. Na dzień 30 czerwca 2012 r. rezerwa została wykorzystana, a zobowiązania w wysokości 598 tys. PLN rozliczone z kaucją będącą w posiadaniu Europolis.

Pozostała kwota zobowiązania została spłacona do dnia 1 sierpnia 2012 r. Opisane transakcje nie wywarły wpływu na wynik finansowy jednostki roku bieżącego.

W dniu 2 sierpnia 2012 r. WSA oddalił skargę Mediatel na decyzję KNF dotyczącą nałożenia kary pieniężnej w wysokości 30.000 złotych. W dniu 6 września 2011 r. Komisja Nadzoru Finansowego (KNF) wydała decyzję w przedmiocie nałożenia kary pieniężnej w wysokości 30.000 złotych na spółkę Mediatel SA wobec stwierdzenia, że Spółka nienależycie wykonała obowiązek określony w art. 56 ust. 1 pkt. 1 ustawy z dnia 29 lipca 2005r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego obrotu oraz o spółkach publicznych, w związku z przekazaniem do publicznej wiadomości informacji poufnej dotyczącej podpisania przez Spółkę ze spółką MNI SA w dniu 17 stycznia 2011 r. listu intencyjnego, dotyczącego uzgodnienia warunków przyszłej współpracy w zakresie przeprowadzenia projektu konsolidacji lub sprzedaży wybranych aktywów, bez wskazania, iż list intencyjny został zawarty z zastrzeżeniem terminu rozwiązującego. W dniu 4 października 2011 r. Spółka złożyła wniosek do KNF o ponowne rozpatrzenie sprawy objętej ww. decyzją KNF z dnia 6.09.2011r. W dniu 7 lutego 2012 r. KNF wydała decyzję utrzymującą w mocy decyzję z dnia 6.09.2011r. W dniu 22 lutego 2012 r. Spółka złożyła skargę do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego na decyzję KNF z dnia 7 lutego 2012 r. wraz z wnioskiem o wstrzymanie wykonania decyzji KNF z dnia 7 lutego 2012 r.

W roku 2011 Spółka utworzyła rezerwę na pełną kwotę kary, w związku z czym powyższe zdarzenie nie wpłynęło na wynik 2012 r.

Miroslaw Janisiewicz
Prezes Zarządu

Marek Nowakowski
----- Członek Zarządu

Zbigniew Kazimierczak
Członek Zarządu

Justyna Zielińska
Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Warszawa, 30 sierpnia 2012 r.