



Mediatel S.A.

**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

na dzień i za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2013 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 marca 2013 roku	5
2.5.	Notowania na rynku regulowanym	6
2.6.	Znaczący akcjonariusze	6
2.7.	Spółki zależne i stowarzyszone	6
2.8.	Zgodność z międzynarodowymi standardami sprawozdawczości finansowej	6
2.9.	Ważne oszacowania i osądy księgowe	7
2.10.	Standardy i interpretacje mające zastosowanie po raz pierwszy za okresy sprawozdawcze rozpoczynające się dnia 1 stycznia 2013 roku	7
2.11.	Założenie kontynuacji działalności gospodarczej i porównywalność sprawozdań finansowych	13
2.12.	Zatwierdzenie sprawozdania finansowego	13
3.	Jednostkowe sprawozdanie finansowe	14
3.1.	Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów z działalności zaniechanej	14
3.1.1	Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów z działalności kontynuowanej	15
3.2.	Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej	16
3.3.	Zestawienie zmian w kapitale własnym	17
3.4.	Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych	18
4.	Informacja dodatkowa do skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego	19
4.1.	Przychody ze sprzedaży	19
4.2.	Koszty według rodzaju z działalności zaniechanej	19
4.2.1.	Koszty według rodzaju z działalności kontynuowanej	20
4.4.	Pozostałe koszty operacyjne	20
4.5.	Przychody finansowe	21
4.6.	Koszty finansowe	21
4.7.	Zysk/strata przypadająca na jedną akcję	21
4.8.	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży - jednostki zależne, współkontrolowane i stowarzyszone	22
4.9.	Środki pieniężne i ekwiwalenty	22
4.10.	Kapitał akcyjny spółki	22
4.11.	Kapitał rezerwowy	24

4.12. Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	24
4.13. Rezerwy	26
4.14. Aktywa i zobowiązania warunkowe	26
4.15. Sprawy sądowe i postępowania przed organami administracji publicznej	27
4.16. Wynagrodzenia wyższej kadry kierowniczej i Rady Nadzorczej	28
4.17. Transakcje z podmiotami powiązanymi	29
4.18. Zdarzenia po dacie bilansu.....	30

1. Wybrane dane finansowe

Wybrane dane finansowe	tys. PLN	tys. PLN	tys. EURO	tys. EURO
	01.01.2013- 31.03.2013	01.01.2012- 31.03.2012	01.01.2013- 31.03.2013	01.01.2012- 31.03.2012
Dane dotyczące jednostkowego sprawozdania finansowego				
I. Przychody ze sprzedaży	-	15 003	-	3 594
II. Zysk/Strata* z działalności operacyjnej	(165)	1 500	(40)	359
III. Zysk/Strata* brutto	(165)	1 007	(40)	241
IV. Zysk/Strata* netto ogółem	(165)	792	(158)	190
V. Zysk/Strata* netto dla akcjonariuszy	(165)	792	(40)	190
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(12)	(326)	(3)	(78)
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-	(280)	-	(67)
VIII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-	692	-	166
IX. Przepływy pieniężne netto, razem	(12)	86	(2,8742)	21
	31.03.2013	31.12.2012	31.03.2013	31.12.2012
X. Aktywa razem	9 406	13 957	2 252	3 414
XI. Zobowiązania razem	4 572	8 958	1 094	2 191
XII. Zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-
XIII. Zobowiązania krótkoterminowe	4 572	8 958	1 094	2 191
XIV. Kapitał własny	4 834	4 999	1 157	1 223
XV. Kapitał akcyjny	2 236	2 236	535	547
XVI. Liczba akcji (w sztukach)	11 178 515	11 178 515	11 178 515	11 178 515
XVII. Zysk/Strata* na jedną akcję zwykłą (w PLN/ EURO)**	(0,01)	(0,17)	(0,00)	(0,04)
XVIII. Wartość księgowa na jedną akcję zwykłą (w PLN/EURO)***	0,43	0,45	0,10	0,11

**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 marca 2013 roku wynosiła 11.178.515 oraz 31 grudnia 2012 roku wynosiła 10.501.562.

*** 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 na koniec pierwszego kwartału 2013 roku – 4,1738 PLN; na koniec pierwszego kwartału 2012 roku – 4,1750 PLN.
- pozycje bilansowe przeliczono według średniego kursu ogłaszanego przez NBP obowiązującego na dzień bilansowy; kurs ten wyniósł na dzień 31 marca 2013 roku - 4,1774 PLN; na dzień 31 grudnia 2012 roku – 4,0882 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

Przedmiotem działalności Spółki są:

- działalność firm centralnych i holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych
- pozostała działalność usługowa, gdzie indziej nie sklasyfikowana
- pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania

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 2013 roku do 31 marca 2013 roku oraz dane porównawcze za okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 marca 2012 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 marca 2013 roku oraz według stanu na dzień 31 grudnia 2012 roku.

2.4. Skład organów Spółki według stanu na dzień 31 marca 2013 roku

Skład Zarządu:

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

Skład Rady Nadzorczej Spółki:

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

Dnia 22 marca 2013 roku rezygnację ze stanowiska Przewodniczącego Rady Nadzorczej Mediatel oraz z uczestnictwa w Radzie Nadzorczej Spółki złożył Pan Jarosław Mikos.

2.5. 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

2.6. Znaczący akcjonariusze

Wg stanu na dzień 14 maja 2013 roku.

<i>Akcjonariusz</i>	<i>Liczba posiadanych akcji i głosów na WZ stan na 31.03.2013 r.</i>	<i>% w kapitale zakładowym równy % głosów na WZ stan na 31.03.2013 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.

2.7. 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 marca 2013 roku Mediatel S.A. nie posiada Spółek stowarzyszonych.

2.8. Zgodność z międzynarodowymi standardami sprawozdawczości finansowej

Niniejsze skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe sporządzone za okres od 1 stycznia 2013 r. do 31 marca 2013 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 2012 r. , za wyjątkiem nowych standardów rachunkowości stosowanych od dnia 1 stycznia 2013 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 2012 r.

Poszczególne pozycje sprawozdania finansowego Mediatel są wyceniane w walucie podstawowego środowiska gospodarczego, w którym działa jednostka („waluta funkcjonalna”). Sprawozdania 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 Mediatel prowadzi działalność w jednym obszarze geograficznym, jakim jest terytorium Polski.

Z uwagi na fakt, iż niniejsze jednostkowe sprawozdanie Spółki publikowane jest łącznie ze sprawozdaniem skonsolidowanym Spółka raportuje segmenty działalności na poziomie Grupy.

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

2.9. 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.

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.

2.10. Standardy i interpretacje mające zastosowanie po raz pierwszy za okresy sprawozdawcze rozpoczynające się dnia 1 stycznia 2013 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 2013 roku i później.

a) 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.

b) 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.

c) 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 prospektywnego 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.

d) 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”.

e) 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.

f) 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.

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

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

g) 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.

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

h) 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.

i) 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.

3. Jednostkowe sprawozdanie finansowe

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.

j) 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 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.

k) 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.

l) 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.

m) 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.

n) 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.

o) 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.

2.11. 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 objęła 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 objął m. in. środków pieniężnych w kwocie 300 tys. PLN, co ma stanowić dodatkowe źródło finansowania Spółki w 2013 roku.

W efekcie wniesienia aportu przedsiębiorstwa do spółki zależnej, Mediatel S.A. nie będzie ponosił 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.

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

2.12. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 14 maja 2013 roku.

3. Jednostkowe sprawozdanie finansowe

3.1. Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów z działalności zaniechanej

	Nota	01.01.2013- 31.03.2013	01.01.2012- 31.03.2012
Przychody ze sprzedaży	4.1	-	15 003
Koszt własny sprzedaży	4.2	-	(12 818)
Zysk / Strata brutto ze sprzedaży		-	2 185
Koszty sprzedaży	4.2	-	(116)
Koszty ogólnego Zarządu	4.2	-	(686)
Zysk / Strata ze sprzedaży		-	1 383
Pozostałe przychody operacyjne	4.3	-	133
Pozostałe koszty operacyjne	4.4	-	(16)
Zysk /Strata z działalności operacyjnej		-	1 500
Przychody finansowe	4.5	-	88
Koszty finansowe	4.6	-	(581)
Zysk /Strata przed opodatkowaniem		-	1 007
Podatek dochodowy bieżący		-	(14)
Podatek dochodowy odroczony		-	(201)
Zysk /Strata netto z działalności zaniechanej		-	792
Inne składniki całkowitego dochodu netto		-	-
Całkowity dochód netto z działalności zaniechanej		-	792

3. Jednostkowe sprawozdanie finansowe

3.1.1 Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów z działalności kontynuowanej

	Nota	01.01.2013- 31.03.2013	01.01.2012- 31.03.2012
Przychody ze sprzedaży	4.1	-	-
Koszt własny sprzedaży	4.2	-	-
Zysk / Strata brutto ze sprzedaży		-	-
Koszty sprzedaży	4.2	-	-
Koszty ogólnego Zarządu	4.2	(165)	-
Zysk / Strata ze sprzedaży		(165)	-
Pozostałe przychody operacyjne	4.3	-	-
Pozostałe koszty operacyjne	4.4	-	-
Zysk /Strata z działalności operacyjnej		(165)	-
Przychody finansowe	4.5	-	-
Koszty finansowe	4.6	-	-
Zysk /Strata przed opodatkowaniem		(165)	-
Podatek dochodowy bieżący		-	-
Podatek dochodowy odroczony		-	-
Zysk /Strata netto z działalności kontynuowanej		(165)	-
Działalność zaniechana		-	-
Zysk /Strata netto		(165)	-
Inne składniki całkowitego dochodu netto		-	-
Całkowity dochód netto z działalności kontynuowanej		(165)	-
Całkowity dochód netto		(165)	-

3.2. Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

Lp.	Bilans - Aktywa	Nota	31.03.2013	31.12.2012
A.	Aktywa trwałe		5 095	5 095
1.	Wartości niematerialne		-	-
2.	Rzeczowe aktywa trwałe		-	-
3.	Aktywa z tytułu podatku odroczonego		-	-
4.	Pozostałe aktywa trwałe (należności)		-	-
5.	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, w tym:	4.8	5 095	5 095
	- udziały w spółkach zależnych	4.8	5 095	5 095
B.	Aktywa obrotowe		4 311	8 862
1.	Zapasy		-	-
2.	Należności z tytułu dostaw i usług		-	-
3.	Pozostałe należności		-	-
4.	Pozostałe aktywa finansowe		-	-
5.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4.9	-	12
	Aktywa przeznaczone do zbycia		4 311	8 850
	Aktywa razem		9 406	13 957
Lp.	Bilans - Pasywa	Nota	31.03.2013	31.12.2012
A.	Kapitał własny		4 834	4 999
	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy podmiotu dominującego		4 834	4 999
I.	Kapitał akcyjny	4.10	2 236	2 236
1.	Kapitał akcyjny			
	Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej		3 690	3 690
2.	Kapitał rezerwowy	4.11	5 286	5 286
3.	Kapitał zapasowy		537	537
4.	Zyski zatrzymane, w tym:		(6 915)	(6 750)
	- z lat ubiegłych		(6 750)	(8 564)
	- z bieżącego okresu		(165)	1 814
II.	Udziały akcjonariuszy mniejszościowych		-	-
B.	Zobowiązania długoterminowe		-	-
1.	Rezerwa na podatek odroczonego		-	-
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego		-	-
C.	Zobowiązania krótkoterminowe		4 572	8 958
1.	Pożyczki i kredyty bankowe	4.12	-	-
2.	Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		63	-
3.	Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego		35	35
4.	Rezerwy	4.13	-	-
5.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		24	-
6.	Pozostałe zobowiązania		-	-
7.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego		-	-
8.	Zobowiązanie z tytułu emisji obligacji		-	-
	Zobowiązania związane z aktywami do zbycia		4 450	8 923
	Pasywa razem		9 406	13 957

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
01.01.2013	2 236	3 690	5 286	537	(6 750)	4 999
Pelen dochód	-	-	-	-	(165)	(165)
Kapitał z emisji akcji	-	-	-	-	-	-
Korekta wyniku z lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-
Kapitał z wyceny programu motywacyjnego dla pracowników	-	-	-	-	-	-
31.03.2013	2 236	3 690	5 286	537	(6 915)	4 834

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	0	5 286	647	(8 463)	(713)
Pelen dochód	-	-	-	-	1 814	1 814
Kapitał z emisji akcji	419	3 580	-	-	-	3 999
Korekta wyniku 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

3.4. Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych

	01.01.2013- 31.03.2013	01.01.2012- 31.03.2012
A. <u>Przepływy środków pieniężnych z działalności kontynuowanej</u>		
I. Zysk przed opodatkowaniem skorygowany o wycenę bilansową środków pieniężnych	(165)	1 007
II. Korekty razem	-	1 048
1. Amortyzacja	-	725
2. Zmiana stanu rezerw	-	(10)
3. Odsetki otrzymane	-	(3)
4. Odsetki zapłacone	-	336
III. Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej przed zmianami w kapitale pracującym	(165)	2 055
1. Zmiana stanu należności	(2 606)	(534)
2. Zmiana stanu zobowiązań	2 759	(1 847)
IV. Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	(12)	(326)
1. Odsetki, udziały w zyskach	-	-
2. Zapłacony podatek dochodowy	-	-
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(12)	(326)
w tym przepływy pieniężne netto z działalności zaniechanej	(12)	(326)
B. <u>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</u>		
1. Wydatki na zakup majątku trwałego i wartości niematerialnych	-	(280)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-	(280)
C. <u>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</u>		
1. Odsetki zapłacone	-	(128)
2. Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-	(288)
3. Zmiana stanu kredytu w rachunku bieżącym	-	(252)
4. Emisja obligacji	-	1 000
5. Otrzymane kredyty i pożyczki	-	1 030
6. Spłata kredytów i pożyczek	-	(670)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-	692
D. Przepływy pieniężne netto razem	(12)	86
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	12	270
Zaokrąglenia		
G. Środki pieniężne na koniec okresu	-	356

4. Informacja dodatkowa do skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego

4.1. Przychody ze sprzedaży

	01.01.2013- 31.03.2013	01.01.2012- 31.03.2012
Działalność zaniechana:		
Przychody ze sprzedaży usług telekomunikacyjnych	-	14 974
Pozostałe usługi	-	29
Przychody ze sprzedaży towarów	-	-
	-	15 003
 Pozostałe przychody operacyjne	-	133
Przychody finansowe	-	88
	-	221
 Razem:	-	15 224

4.2. Koszty według rodzaju z działalności zaniechanej

	Za okres 01.01.2013- 31.03.2013	Za okres 01.01.2012- 31.03.2012
Amortyzacja środków trwałych, wartości niematerialnych	-	725
Zużycie materiałów i energii	-	92
Usługi obce	-	12 274
Podatki i opłaty	-	14
Koszty pracownicze	-	514
Inne koszty rodzajowe	-	1
 Razem pozostałe koszty administracyjne	-	13 620
 Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-	(116)
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-	(686)
 Razem koszty sprzedanych produktów, usług	-	12 818
 Wartość sprzedanych materiałów	-	-
Wartość sprzedanych towarów	-	-
 Razem koszt własny sprzedaży	-	12 818

4.2.1. Koszty według rodzaju z działalności kontynuowanej

	Za okres 01.01.2013- 31.03.2013	Za okres 01.01.2012- 31.03.2012
Usługi obce	30	-
Podatki i opłaty	-	-
Koszty pracownicze	135	-
Inne koszty rodzajowe	-	-
Razem pozostałe koszty administracyjne	165	-
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-	-
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	(165)	-
Razem koszty sprzedanych produktów, usług	-	-
Wartość sprzedanych materiałów	-	-
Wartość sprzedanych towarów	-	-
Razem koszt własny sprzedaży	-	-

4.3. Pozostałe przychody operacyjne

	01.01.2013- 31.03.2013	01.01.2012- 31.03.2012
Spisane zobowiązania	-	95
Rezerwa urlopową	-	33
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	2
Przychody dotyczące lat ubiegłych	-	3
Razem:	-	133

4.4. Pozostałe koszty operacyjne

	Za okres 01.01.2013- 31.03.2013	Za okres 01.01.2012- 31.03.2012
Koszty dotyczące lat ubiegłych	-	16
Razem:	-	16

4.5. Przychody finansowe

	Za okres 01.01.2013- 31.03.2013	Za okres 01.01.2012- 31.03.2012
Przychody z tytułu odsetek od lokat bankowych	-	1
Przychody z tytułu odsetek od udzielonych pożyczek	-	3
Różnice kursowe	-	69
Odsetki od wpłaconych wadium i kaucji	-	15
Pozostałe	-	-
Razem	-	88
Razem przychody finansowe	-	88

4.6. Koszty finansowe

	Za okres 01.01.2013- 31.03.2013	Za okres 01.01.2012- 31.03.2012
Koszty odsetek – kredyty i pożyczki	-	90
Koszty odsetek z tytułu leasingu finansowego	-	9
Koszty odsetek od nieterminowych płatności	-	216
Koszty odsetek od wyemitowanych obligacji	-	256
Koszty odsetek z tytułu zobowiązań budżetowych	-	6
Koszty prowizji bankowych - umowy kredytowe	-	4
Pozostałe	-	-
Razem	-	581
Razem koszty finansowania zewnętrznego	-	581

4.7. 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, z wyłączeniem akcji zwykłych nabytych przez Spółkę i wykazywanych jako akcje własne.

	Za okres 01.01.2013- 31.03.2013	Za okres 01.01.2012- 31.03.2012
Zysk/strata netto przypadający na akcjonariuszy Spółki	(165)	792
Średnia ważona liczba akcji (w szt.)	11 178 515	9 082 515
Podstawowy zysk/strata na akcję (w PLN na 1 akcję)	(0,01)	0,09
Średnia rozwodniona ważona liczba akcji (w szt.)	11 178 515	9 082 515
Rozwodniony zysk/strata na 1 akcję (w PLN na 1 akcję)	(0,01)	0,09

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

<u>Nazwa spółki powiązanej</u>	<u>Miejsce siedziby spółki</u>	<u>Procent posiadanych udziałów/ akcji</u>	<u>Procent posiadanych głosów</u>	<u>Metoda konsolidacji</u>	<u>Cena nabycia bez odpisów z tytułu utraty wartości</u>
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

4.9. Środki pieniężne i ekwiwalenty

	31.03.2013	31.12.2012
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	-	12
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-
	-	12

4.10. Kapitał akcyjny spółki

	31.03.2013	31.12.2012
Kapitał akcyjny zarejestrowany:	2 236	2 236
Liczba wyemitowanych akcji	11 178 515	11 178 515
Wartość nominalna akcji w PLN	0,2	0,2
Akcje zwykłe wyemitowane i w pełni opłacone:		
Na 1 stycznia	-	1 817
podwyższenie kapitału poprzez emisję akcji	-	419
Na 31 marca	2 236	
Na 31 grudnia	-	2 236
	31.03.2013	31.12.2012
Kapitał akcyjny zarejestrowany:	2 236	2 236

4. Informacja dodatkowa do skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego

Seria/emisja a rodzaj akcji	Rodzaj ograniczenia a praw do akcji	Liczba akcji	Wartość nominalna	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Rodzaj uprzywilejowania
Akcje serii A/zwykłe na okaziciela	bez ograniczeń	625 000	125 000	przekształcenie	08.08.2000	bez uprzywilejowania
Akcje serii B/zwykłe na okaziciela	bez ograniczeń	75 300	15 060	gotówka	22.11.2000	bez uprzywilejowania
Akcje serii C/zwykłe na okaziciela	bez ograniczeń	35 000	7 000	gotówka	22.11.2000	bez uprzywilejowania
Akcje serii D/zwykłe na okaziciela	bez ograniczeń	1 800 000	360 000	gotówka	07.11.2003	bez uprzywilejowania
Akcje serii E/zwykłe na okaziciela	bez ograniczeń	500 000	100 000	emisja	05.07.2004	bez uprzywilejowania
Akcje serii F/zwykłe na okaziciela	bez ograniczeń	300 000	60 000	emisja	23.04.2008	bez uprzywilejowania
Akcje serii G/zwykłe na okaziciela	bez ograniczeń	1 385 500	277 100	emisja	23.04.2008	bez uprzywilejowania
Akcje serii H/zwykłe na okaziciela	bez ograniczeń	3 921 715	784 343	emisja	20.06.2008	bez uprzywilejowania
Akcje serii I/zwykłe na okaziciela	bez ograniczeń	440 000	88 000	emisja	05.09.2008	bez uprzywilejowania
Akcje serii K/zwykłe na okaziciela	bez ograniczeń	2 000 000	400 000	emisja	20.04.2012	bez uprzywilejowania
Akcje serii J/zwykłe na okaziciela	bez ograniczeń	96 000	19 200	emisja	31.10.2012	bez uprzywilejowania
Podsumowanie		11 178 515	2 235 703			

4.11. Kapitał rezerwowy

	31.03.2013	31.12.2012
Na 1 marca	5 286	5 286
Zwiększenia	-	-
Podział zysku	-	-
Inne	-	-
Zmniejszenia	-	-
Na 31 marca	5 286	-
Na 31 grudnia	-	5286

4.12. Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek

Na dzień 31 marca 2013 roku Spółka posiada zobowiązania z tytułu kredytów, 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			-	-		
BRE Bank Spółka Akcyjna - kredyt inwestycyjny	1 200	-	767	USD	-	28 czerwca 2013
BRE Bank Spółka Akcyjna - kredyt w rachunku bieżącym	-	-	180	PLN	-	28 czerwca 2013
Kaucja zabezpieczająca do kredytu w BRE Bank Spółka Akcyjna	-	-	(947)	PLN	-	nie dotyczy
Razem kredyty i pożyczki krótkoterminowe	1 200	0	0	x	x	x

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 marca 2013 roku pozostało do spłaty 236 tys. USD, które stanowi 767 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 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.

4. Informacja dodatkowa do skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego

4.13. 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 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	-	-	-	-	-
Rezerwy do 1 roku	-	-	-	-	-
Rezerwy powyżej 1 roku	-	-	-	-	-
Na dzień 1 stycznia 2013	-	-	-	-	-
Utworzenie rezerwy w ciągu roku	-	-	-	-	-
Na dzień 31 marca 2013	-	-	-	-	-
w tym					
Rezerwy do 1 roku	-	-	-	-	-
Rezerwy powyżej 1 roku	-	-	-	-	-

4.14. Aktywa i zobowiązania warunkowe

Pozostałe zobowiązania warunkowe

	<u>31.03.2013</u>	<u>31.12.2012</u>
Poręczenie spłaty weksła	-	-
Zobowiązania z tyt. gwarancji bankowych udzielonych w głównej mierze jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych	-	-
Zobowiązania z tytułu pozwów sądowych	304	304
Razem	304	304

4.15. Sprawy sądowe i postępowania przed organami administracji publicznej

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

Pozew o zapłatę wniesiony przez Mediatel przeciwko UPC Polska Sp. z o.o. (dawniej Aster 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. W dniu 27 marca 2013 roku Sąd wydał wyrok oddalający powództwo Mediatel SA oraz zasądził od Mediatel SA na rzecz pozwanego kwotę 7.251 złotych tytułem zwrotu kosztów zastępstwa procesowego. Wyrok jest nieprawomocny. W dniu 8 maja 2013 roku Mediatel wniósł apelację od wyroku. Zarząd jest przekonany co do zasadności 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 wniesiony przez Rubicon Partners Corporate Finance przeciwko Mediatel

W dniu 4 stycznia 2013 r. Mediatel SA otrzymała 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 SA przeciwko Mediatel SA o zapłatę kwoty 303.810 złotych wraz z odsetkami od kwot 221.400 od dnia 14.04.2012 roku, 82.410 od dnia 16.04.2012 roku do dnia zapłaty. Nakaz zapłaty jest nieprawomocny, Mediatel złożył sprzeciw od ww. nakazu zapłaty. W pozwie złożonym przez Rubicon Partners Corporate Finance SA (powód), powód dochodzi od Mediatel SA (pozwany) zapłaty kwot wynikających z faktur wystawionych przez powoda za usługi doradztwa przy emisji akcji serii K i warrantów subskrypcyjnych serii B Mediatel SA. Zarząd Mediatel kwestionuje zasadność wystawienia przez powoda faktur. Sprawa została przekazana do postępowania mediacyjnego i oczekuje na wyznaczenie terminu posiedzenia pojednawczego w Sądzie.

Postępowanie sądowe z wniosku UPC Polska Sp. z o.o. o zawiązanie Mediatel do próby ugodowej

W dniu 22 kwietnia 2013 r. Mediatel SA otrzymała z Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy, VIII Wydział Gospodarczy odpis wniosku z dnia 12 marca 2013 r. o zawiązanie do próby ugodowej. Stronami przedmiotowego postępowania są Mediatel (przeciwnik) oraz spółka pod firmą: UPC Polska Sp. z o.o. z

siedzibą w Warszawie (jako następca prawny Aster Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie będącej następcą prawnym spółki Mediatel 4B Sp. z o.o.) (wnioskodawca). Zgodnie ze złożonym wnioskiem, UPC Polska zaważwał Mediatel do zawarcia ugody tej treści, że Mediatel zapłaci na rzecz UPC Polska kwotę 2.944.258,07 złotych z ustawowymi odsetkami od dnia 08.02.2013 r. do dnia zapłaty, z czego kwota 2.494.258,07 złotych - zgodnie ze złożonym wnioskiem - miałyby być zapłacona przez Mediatel tytułem odszkodowania za nienależyte wykonanie zobowiązania wynikającego z umowy o świadczenie usług telekomunikacyjnych z dnia 2 lipca 2010 r. zawartej pomiędzy Mediatel a Mediatel 4B Sp. z o.o., zaś kwota 450.000 złotych tytułem zwrotu płatności warunkowej dokonanej z zastrzeżeniem zwrotu. Sąd wyznaczył termin posiedzenia w tej sprawie na dzień 24 maja 2013 r. Zarząd Mediatel kwestionuje roszczenie objęte wnioskiem o zaważanie do próby ugodowej.

4.16. Wynagrodzenia wyższej kadry kierowniczej i Rady Nadzorczej

Wynagrodzenie Członków Zarządu

Koszty z tytułu wynagrodzeń osób zarządzających w okresie trzech miesięcy zakończonym 31 marca 2013 roku i 31 marca 2012 roku wyniosły odpowiednio 135 tys. PLN oraz 115 PLN.

Wynagrodzenie Członków Rady Nadzorczej

W okresie trzech miesięcy zakończonym 31 marca 2013 roku i 31 marca 2012 roku nie wypłacono wynagrodzeń członkom Rady Nadzorczej.

4.17. Transakcje z podmiotami powiązanymi

	Na dzień 31.03.2013	Na dzień 31.12.2012
Inwestycje w jednostkach zależnych:	3 268	5 095
Jednostki konsolidowane	3 268	5 095
Elterix	3 169	4 996
TelePin	99	99
Należności krótkoterminowe pozostałe od:	2 658	-
Jednostki konsolidowane	2 658	-
Elterix	2 658	-
	01.01.2013- 31.03.2013	01.03.2012- 31.03.2012
Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług od jednostek powiązanych:	2 323	353
Jednostki konsolidowane	2 323	299
Elterix	2 323	299
Jednostki pozostałe	-	54
Info TV Operator	-	54
	01.01.2013- 31.03.2013	01.01.2012- 31.03.2012
Koszty sprzedanych produktów i usług do jednostek powiązanych:	-	256
Jednostki konsolidowane	-	256
Elterix	-	256
Jednostki pozostałe	-	8
Magna Polonia	-	8
Koszty ogólnego zarządu do jednostek powiązanych:	15	-
Jednostki konsolidowane	15	-
Elterix	15	-
Jednostki pozostałe	-	-
Pozostałe przychody operacyjne:	-	19
Jednostki konsolidowane	-	19
Elterix	-	15
Magna Polonia	-	2
Sieci Cyfrowe	-	2
Pozostałe koszty operacyjne:	-	64
Jednostki konsolidowane	-	64
Elterix	-	64
Jednostki pozostałe	-	-
Koszty finansowe:	-	267
Jednostki konsolidowane	-	160
Sieci Cyfrowe	-	147
Elterix	-	13
Jednostki pozostałe	-	107
Magna Polonia	-	63
Rasting Limited	-	44

4.18. Zdarzenia po dacie bilansu

Dnia 6 maja 2013 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Mediatel S.A. uchwaliło emisję 22.357.030 Warrantów Subskrypcyjnych serii WA o numerach od 00000001 do numeru nie wyższego niż 22.357.030, które mogą być wydane w formie warrantów subskrypcyjnych imiennych. Warranty zostaną wydane nieodpłatnie. Będą zaoferowane do objęcia w drodze oferty prywatnej inwestorom finansowym, inwestorom branżowym, kontrahentom Spółki lub osobom innym istotnym z punktu widzenia prowadzonej przez Spółkę działalności, wybranym przez Radę Nadzorczą Spółki, z zastrzeżeniem, że podmiotów tych będzie mniej niż sto pięćdziesiąt. Jeden warrant uprawniać będzie do objęcia 1 Akcji Serii L. Prawa do objęcia Akcji Serii L będą mogły być zrealizowane nie później niż do 31 grudnia 2014 roku.

Na podstawie art. 432 i art. 449 KSH uchwalono warunkowe podwyższenie kapitału zakładowego Spółki o kwotę nie większą niż 4.471.406,00 złotych poprzez emisję nie więcej niż 22.357.030 akcji zwykłych na okaziciela serii L, o wartości nominalnej 0,20 PLN.

Celem warunkowego podwyższenia kapitału jest przyznanie praw do objęcia Akcji Serii L posiadaczom Warrantów Subskrypcyjnych, które zostaną wyemitowane przez Spółkę. Akcje Serii L będą wydawane w zamian za wkłady pieniężne posiadaczom Warrantów Subskrypcyjnych, którzy złożą pisemne oświadczenie o objęciu Akcji Serii L i zapłacą cenę emisyjną Akcji Serii L.

W interesie Spółki pozbawiono dotychczasowych akcjonariuszy Spółki w całości prawa poboru Warrantów Subskrypcyjnych oraz Akcji Serii L.

Miroslaw Janisiewicz
Prezes Zarządu

Marek Nowakowski
Członek Zarządu

Zbigniew Kazimierczak
Członek Zarządu

Justyna Zielińska
Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Warszawa, 14 maja 2013 r.