

GRUPA KAPITAŁOWA TELEKOMUNIKACJA POLSKA

SKRÓCONE KWARTALNE SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA TRZY MIESIĄCE ZAKOŃCZONE 30 WRZEŚNIA 2013 ROKU
SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW
SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ



21 października 2013 r.

Spis treści

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	3
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	3
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	4
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	5
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	6
1. Grupa Kapitałowa Telekomunikacja Polska	7
2. Oświadczenie o zgodności oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego	8
3. Oświadczenie o zasadach rachunkowości	9
4. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności w odniesieniu do śródrocznej działalności Grupy	10
5. Zmiany zakresu konsolidacji	10
6. Zdarzenia wpływające na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich charakter, wielkość lub częstotliwość	10
7. Umorzenie akcji własnych	10
8. Zmiany dotyczące linii kredytowych	10
9. Dywidendy	11
10. Zmiany w głównych roszczeniach i sprawach sądowych, zobowiązaniach warunkowych i aktywach warunkowych od dnia kończącego poprzedni rok finansowy	11
11. Transakcje ze stronami powiązanymi	12
12. Zdarzenia po zakończeniu okresu sprawozdawczego	14

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

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

	3 miesiące do 30 września 2013	9 miesięcy do 30 września 2013	3 miesiące do 30 września 2012	9 miesięcy do 30 września 2012
	(niezbadane)	(niezbadane)	(patrz Nota 2, niezbadane)	(patrz Nota 2, niezbadane)
Przychody	3.196	9.766	3.472	10.659
Usługi obce	(1.501)	(4.746)	(1.557)	(5.118)
Koszty świadczeń pracowniczych	(453)	(1.514)	(489)	(1.576)
Pozostałe koszty operacyjne	(177)	(579)	(177)	(515)
Pozostałe przychody operacyjne	85	239	73	377
Zyski ze sprzedaży aktywów	15	36	3	23
Amortyzacja	(775)	(2.349)	(801)	(2.454)
Utrata wartości aktywów trwałych	-	(4)	(1)	(11)
Zysk operacyjny	390	849	523	1.385
Przychody odsetkowe	2	9	5	22
Koszty odsetkowe i pozostałe koszty finansowe	(105)	(292)	(141)	(360)
Zyski/(straty) z tytułu różnic kursowych	(4)	(2)	8	22
Koszty dyskonta	(11)	(75)	(18)	(65)
Koszty finansowe, netto	(118)	(360)	(146)	(381)
Podatek dochodowy	(33)	(93)	(70)	(200)
Skonsolidowany zysk netto	239	396	307	804
Zysk netto przypisany właścicielom TP S.A.	239	396	307	804
Zysk netto przypisany udziałom nie dającym kontroli	-	-	-	-
Zysk na jedną akcję (w złotych) (podstawowy i rozwodniony)	0,18	0,30	0,23	0,61
Średnia ważona liczba akcji (w milionach) (podstawowa i rozwodniona)	1.312	1.312	1.312	1.317

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

(w milionach złotych)

	3 miesiące do 30 września 2013	9 miesięcy do 30 września 2013	3 miesiące do 30 września 2012	9 miesięcy do 30 września 2012
	(niezbadane)	(niezbadane)	(niezbadane)	(niezbadane)
Skonsolidowany zysk netto	239	396	307	804
Pozycje, które nie zostaną przeniesione do wyniku				
Zyski/(straty) aktuarialne dotyczące świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia	20	20	(11)	(11)
Podatek dochodowy dotyczący pozycji, które nie zostaną przeniesione	(3)	(3)	2	2
Pozycje, które mogą być przeniesione do wyniku				
Straty z wyceny instrumentów zabezpieczających przepływy pieniężne	(5)	(2)	(28)	(14)
Różnice kursowe z przeliczenia spółek zależnych	5	5	-	-
Podatek dochodowy dotyczący pozycji, które mogą być przeniesione	1	-	5	2
Inne całkowite zyski/(straty), netto	18	20	(32)	(21)
Całkowite dochody ogółem	257	416	275	783
Całkowite dochody ogółem przypisane właścicielom TP S.A.	257	416	275	783
Całkowite dochody ogółem przypisane udziałom nie dającym kontroli	-	-	-	-

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

(w milionach złotych)

	30 września 2013 <i>(niezbadane)</i>	31 grudnia 2012 <i>(patrz Nota 2, zbadane)</i>
AKTYWA		
Wartość firmy	4.025	4.016
Pozostałe wartości niematerialne	3.041	2.967
Środki trwałe	13.027	13.951
Instrumenty pochodne	18	127
Pozostałe aktywa finansowe	13	14
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	742	878
Aktywa trwałe razem	20.866	21.953
Zapasy	171	194
Należności handlowe	1.211	1.413
Instrumenty pochodne	82	-
Pozostałe aktywa finansowe	15	17
Pozostałe aktywa	109	113
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	95	67
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	226	406
Aktywa obrotowe razem	1.909	2.210
SUMA AKTYWÓW	22.775	24.163
PASYWA		
Kapitał zakładowy	3.937	4.007
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	832	832
Akcje własne	-	(400)
Pozostałe kapitały rezerwowe	(22)	(37)
Różnice kursowe z przeliczenia spółek zależnych	-	(5)
Zyski zatrzymane	7.969	8.559
Kapitał własny przypisany właścicielom TP S.A.	12.716	12.956
Udziały nie dające kontroli	2	2
Kapitał własny razem	12.718	12.958
Pożyczki od jednostki powiązanej	1.172	-
Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu, z wyłączeniem zobowiązań handlowych	100	2.990
Instrumenty pochodne	1	283
Zobowiązania handlowe	916	751
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	362	375
Rezerwy	263	263
Pozostałe zobowiązania	15	15
Przychody przyszłych okresów	25	26
Zobowiązania długoterminowe razem	2.854	4.703
Pożyczki od jednostki powiązanej	521	-
Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu, z wyłączeniem zobowiązań handlowych	3.078	2.195
Instrumenty pochodne	183	112
Zobowiązania handlowe	1.802	2.228
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	185	213
Rezerwy	835	953
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	24	123
Pozostałe zobowiązania	152	162
Przychody przyszłych okresów	423	516
Zobowiązania krótkoterminowe razem	7.203	6.502
SUMA PASYWÓW	22.775	24.163

Grupa Kapitałowa Telekomunikacja Polska
Skrócone Kwartalne Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe wg MSSF – 30 września 2013 roku

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

(w milionach złotych)

	Kapitał zakładowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Pozostałe kapitały rezerwowe				Różnice kursowe z przeliczenia spółek zależnych	Zyski zatrzymane	Kapitał własny przypisany właścicielom TP S.A.	Udziały nie dające kontroli	Kapitał własny razem
				Instrumenty zabezpie- czające	Straty aktuarialne dotyczące świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia	Podatek odroczony	Płatności w formie akcji					
Saldo na 1 stycznia 2012 roku (zbadane)	4.007	832	(200)	10	(77)	12	79	(5)	9.673	14.331	3	14.334
Calkowite dochody ogółem za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2012 roku	-	-	-	(14)	(11)	4	-	-	804	783	-	783
Nabycie akcji własnych	-	-	(200)	-	-	-	-	-	-	(200)	-	(200)
Dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	-	(1.969)	(1.969)	(1)	(1.970)
Saldo na 30 września 2012 roku (niezbadane)	4.007	832	(400)	(4)	(88)	16	79	(5)	8.508	12.945	2	12.947
Saldo na 1 stycznia 2013 roku (zbadane)	4.007	832	(400)	(15)	(127)	26	79	(5)	8.559	12.956	2	12.958
Calkowite dochody ogółem za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2013 roku	-	-	-	(2)	20	(3)	-	5	396	416	-	416
Umorzenie akcji własnych	(70)	-	400	-	-	-	-	-	(330)	-	-	-
Dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	-	(656)	(656)	-	(656)
Saldo na 30 września 2013 roku (niezbadane)	3.937	832	-	(17)	(107)	23	79	-	7.969	12.716	2	12.718

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

(w milionach złotych)

	3 miesiące do 30 września 2013	9 miesięcy do 30 września 2013	3 miesiące do 30 września 2012 (patrz Nota 2, niezbadane)	9 miesięcy do 30 września 2012 (patrz Nota 2, niezbadane)
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA				
Skonsolidowany zysk netto	239	396	307	804
<i>Korekty uzgadniające zysk netto do środków pieniężnych z działalności operacyjnej</i>				
Amortyzacja	775	2.349	801	2.454
Utrata wartości aktywów trwałych	-	4	1	11
Zyski ze sprzedaży aktywów	(15)	(36)	(3)	(23)
Zmiana stanu rezerw	(6)	(82)	(7)	(2.256)
Podatek dochodowy	33	93	70	200
Koszty finansowe, netto	118	360	146	381
(Zyski)/straty operacyjne z tytułu różnic kursowych i wyceny instrumentów pochodnych, netto	(1)	1	12	6
<i>Zmiana kapitału obrotowego (działalność handlowa)</i>				
Zmiana stanu zapasów	47	23	(10)	(4)
Zmiana stanu należności handlowych	(21)	103	94	104
Zmniejszenie stanu zobowiązań handlowych	(63)	(145)	(355)	(603)
<i>Zmiana kapitału obrotowego (pozostała działalność operacyjna)</i>				
Zmniejszenie stanu czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów i pozostałych należności	23	9	189	33
Zmniejszenie stanu przychodów przyszłych okresów i pozostałych	(58)	(98)	(43)	(114)
Otrzymane odsetki	3	10	6	23
Odsetki i przepływy odsetkowe z instrumentów pochodnych zapłacone, netto	(77)	(417)	(103)	(419)
Różnice kursowe z instrumentów pochodnych, netto	-	(20)	-	184
Podatek dochodowy zapłacony	(15)	(70)	(14)	(13)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	982	2.480	1.091	768
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA				
Zakup środków trwałych i wartości niematerialnych	(692)	(1.544)	(429)	(1.315)
Zmiana stanu zobowiązań wobec dostawców środków trwałych	129	(156)	(348)	(902)
Różnice kursowe z instrumentów pochodnych ekonomicznie zabezpieczających nakłady inwestycyjne, netto	5	1	1	18
Przychody ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych	10	52	6	42
Zmniejszenie stanu należności dotyczących środków trwałych będących przedmiotem leasingu	3	7	2	5
Wpływy ze sprzedaży jednostek zależnych pomniejszone o środki pieniężne tych jednostek i koszty transakcyjne	9	9	-	3
Wydatki na inwestycje w jednostkach zależnych, pomniejszone o pozyskane środki pieniężne	-	(8)	-	-
Zmniejszenie stanu pożyczek i innych aktywów finansowych	-	3	1	-
Różnice kursowe z pozostałych instrumentów pochodnych, netto	-	3	(1)	(19)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(536)	(1.633)	(768)	(2.168)
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA				
Zaciągnięcie długoterminowych kredytów i pożyczek	-	1.172	-	-
Splata długoterminowych kredytów i pożyczek	(392)	(915)	(504)	(626)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek krótkoterminowych	521	(624)	1.742	1.798
Nabycie akcji własnych	-	-	-	(200)
Różnice kursowe z instrumentów pochodnych, netto	2	(2)	-	(4)
Wypłacone dywidendy	(656)	(656)	(1.969)	(1.970)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(525)	(1.025)	(731)	(1.002)
Zmiana stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych, netto	(79)	(178)	(408)	(2.402)
Zmiana stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych oraz pozostałych czynników	(3)	(2)	5	11
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych na początek okresu	308	406	883	2.871
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych na koniec okresu	226	226	480	480

1. Grupa Kapitałowa Telekomunikacja Polska

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

Grupa jest wiodącym dostawcą usług telekomunikacyjnych w Polsce. Telekomunikacja Polska dostarcza usługi telefonii stacjonarnej (rozmowy lokalne, krajowe i międzynarodowe), linię cyfrową („ISDN”), stały dostęp do Internetu, telewizję oraz usługi transmisji głosu przez Internet („VoIP”). Telekomunikacja Polska wykonuje działalność telekomunikacyjną na podstawie wpisu numer 1 do rejestru przedsiębiorców telekomunikacyjnych prowadzonego przez Prezesa Urzędu Komunikacji Elektronicznej („UKE”). Poprzez udziały w spółce zależnej Polska Telefonia Komórkowa-Centertel Sp. z o.o. („PTK-Centertel”), Grupa jest jednym z głównych operatorów w Polsce świadczących usługi telefonii komórkowej w oparciu o technologie CDMA 450, GSM 900/1800, UMTS 900/2100 oraz LTE 1800. Ponadto Grupa świadczy usługi w zakresie dzierżawy łączy oraz innych usług telekomunikacyjnych o wartości dodanej, prowadzi sprzedaż sprzętu telekomunikacyjnego, świadczy usługi w zakresie transmisji danych, multimediiów oraz różnych usług internetowych.

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

W dniu 9 września 2013 roku, Zarządy Telekomunikacji Polskiej oraz spółek zależnych będących w 100% jej własnością – PTK-Centertel oraz Orange Polska Sp. z o.o. – zatwierdziły formalny plan połączenia. Plan zostanie przedstawiony do zatwierdzenia na Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu TP S.A. w dniu 7 listopada 2013 roku.

Przychody i wyniki segmentu

Do końca 2012 roku Grupa raportowała dwa segmenty działalności: segment telefonii stacjonarnej i segment telefonii komórkowej, które obejmowały odpowiednio spółki oferujące przede wszystkim usługi telekomunikacyjne w oparciu o technologię stacjonarną i technologię komórkową. Rosnąca konwergencja oferty stacjonarnej i komórkowej, zależność sieci komórkowej od szkieletowej sieci stacjonarnej oraz ujednolicona organizacja znacząco zmieniły proces podejmowania decyzji o alokacji zasobów, opierając go na skonsolidowanych wynikach operacyjnych. Konwergencja stała się głównym celem Grupy zgodnie ze średniookresowym planem działań ogłoszonym publicznie w lutym 2013 roku, który zawiera planowane formalne połączenie Telekomunikacji Polskiej S.A. (główna część segmentu telefonii stacjonarnej przed rokiem 2013) i Polskiej Telefonii Komórkowej-Centertel Sp. z o.o. (główna część segmentu telefonii komórkowej przed rokiem 2013). Ze względu na powyższe, od 2013 roku Grupa raportuje jeden segment operacyjny.

Ocena wyników segmentu dokonywana jest na podstawie skonsolidowanych przychodów, skonsolidowanego wskaźnika EBITDA, skonsolidowanego zysku netto, skonsolidowanych nakładów inwestycyjnych, skonsolidowanych organicznych przepływów pieniężnych, skonsolidowanego wskaźnika dług finansowy netto / EBITDA i skonsolidowanego wskaźnika dźwigni finansowej netto.

Poniżej zostały przedstawione podstawowe informacje finansowe dotyczące segmentu operacyjnego:

(w milionach złotych)

	9 miesięcy do 30 września 2013	9 miesięcy do 30 września 2012
Przychody	9.766	10.659
EBITDA ⁽¹⁾	3.202	3.850
Zysk netto	396	804
Organiczne przepływy pieniężne ⁽²⁾	833	1.060 ⁽³⁾
Nakłady inwestycyjne	1.544	1.316
	30 września 2013	31 grudnia 2012
Dźwignia finansowa netto ⁽⁴⁾	27,0%	28,0%
Wskaźnik długu finansowego netto / EBITDA ⁽⁵⁾	1,1	1,0

⁽¹⁾ Zysk operacyjny przed amortyzacją i utratą wartości aktywów trwałych.

⁽²⁾ Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej pomniejszone o płatności dla dostawców środków trwałych (z uwzględnieniem różnic kursowych na instrumentach pochodnych ekonomicznie zabezpieczających nakłady inwestycyjne) i powiększone o przychody ze sprzedaży środków trwałych.

⁽³⁾ Z wyłączeniem wpływu ugody z DPTG, na podstawie której zapłacono kwotę 550 milionów EUR (2.449 milionów złotych).

⁽⁴⁾ Dług finansowy netto / (dług finansowy netto + kapitał własny). Dług finansowy netto odpowiada wartości długu finansowego brutto po uwzględnieniu instrumentów pochodnych netto wycenianych w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat, instrumentów pochodnych zabezpieczających przepływy pieniężne oraz wartość godziwą, pomniejszonej o środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych, zbywalne papiery wartościowe oraz z uwzględnieniem wpływu efektywnej części zabezpieczeń przepływów pieniężnych.

⁽⁵⁾ Skumulowany wskaźnik EBITDA dla czterech ostatnich kwartałów.

2. Oświadczenie o zgodności oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Podstawa sporządzenia

Niniejsze niezbadane Skrócone Kwartalne Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy („Kwartalne Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe”) zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości („MSR”) 34 – Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa („MSR 34”) oraz zgodnie z odpowiednimi standardami rachunkowości mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej przyjętymi przez Unię Europejską, opublikowanymi i obowiązującymi w czasie przygotowywania Kwartalnego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego (patrz również Nota 3).

Niniejsze Kwartalne Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe należy czytać łącznie ze zbadanym Skonsolidowanym Sprawozdaniem Finansowym Grupy Kapitałowej Telekomunikacja Polska za rok zakończony 31 grudnia 2012 roku sporządzonym według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”), zawierającym noty objaśniające („Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe sporządzone według MSSF”).

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

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

Niniejsze Kwartalne Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe zostało przygotowane w milionach złotych i zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 21 października 2013 roku.

Zastosowanie standardów w 2013 roku

Następujące standardy przyjęte przez Unię Europejską zostały zastosowane przez Grupę na dzień 1 stycznia 2013 roku:

- MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”. Niniejszy standard został zaakceptowany przez Unię Europejską i ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później, z możliwością wcześniejszego zastosowania;
- MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne”. Niniejszy standard został zaakceptowany przez Unię Europejską i ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później, z możliwością wcześniejszego zastosowania;
- MSSF 12 „Ujawnienia na temat zaangażowania w inne jednostki”. Niniejszy standard został zaakceptowany przez Unię Europejską i ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później, z możliwością wcześniejszego zastosowania;
- MSSF 13 „Wycena w wartości godziwej”. Niniejszy standard został zaakceptowany przez Unię Europejską i ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później.

Z wyjątkiem MSSF 11, zastosowanie powyższych standardów nie spowodowało znaczących zmian w polityce rachunkowości Grupy ani w prezentacji danych w sprawozdaniach finansowych.

Przyjęcie MSSF 11 zmieniło sposób ujęcia 50% udziałów w NetWorkS! Sp. z o.o., które zgodnie z MSR 31 „Udziały we wspólnych przedsięwzięciach” były ujmowane metodą praw własności. Wspólne ustalenie umowne w postaci spółki NetWorkS! Sp. z o.o. zostało, zgodnie z MSSF 11, zaklasyfikowane jako wspólne działanie i, w odniesieniu do swoich udziałów w NetWorkS! Sp. z o.o., Grupa ujęła swoje aktywa, zobowiązania, przychody i koszty, w tym swój udział w tych pozycjach – co nieznacznie wpłynęło na dane porównawcze prezentowane w niniejszym sprawozdaniu finansowym.

Standardy i interpretacje opublikowane, ale jeszcze nie przyjęte

Zarząd nie wybrał opcji wcześniejszego i pełnego zastosowania następującego standardu oraz interpretacji (będących w trakcie przyjmowania przez Unię Europejską):

- MSSF 9 „Instrumenty finansowe” ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2015 roku lub później. Niniejszy standard nie został zaakceptowany przez Unię Europejską;
- KIMSF 21 „Opłaty publiczne” ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później. Niniejsza interpretacja nie została zaakceptowana przez Unię Europejską.

Zarząd obecnie analizuje konsekwencje oraz wpływ zastosowania powyższego standardu i interpretacji na sprawozdania finansowe.

Ośrodki wypracowujące środki pieniężne

Do końca 2012 roku aktywa tworzące sieć stacjonarną i sieć komórkową były traktowane jako odrębne ośrodki wypracowujące środki pieniężne. Dnia 12 lutego 2013 roku Zarząd ogłosił średniookresowy plan działań obejmujący lata 2013-2015. Zgodnie z tym planem aktywa sieci stacjonarnej i komórkowej są traktowane jako jedna grupa aktywów, ponieważ będą generować w znaczącym stopniu zależne wpływy pieniężne. W rezultacie od 2013 roku Grupa wyróżnia dwa ośrodki wypracowujące środki pieniężne: operator telekomunikacyjny oraz portal internetowy (ten sam co w 2012 roku).

3. Oświadczenie o zasadach rachunkowości

Poza zmianami opisanymi w Nocie 2, zasady rachunkowości oraz metody wyliczeń przyjęte do przygotowania Kwartalnego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego są spójne z zasadami opisanymi w zbadanym Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym za rok zakończony 31 grudnia 2012 roku sporządzonym według MSSF (patrz Nota 2 oraz Nota 31 Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2012 roku sporządzonego według MSSF).

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

Działalność Grupy nie wykazuje istotnych sezonowych lub cyklicznych trendów.

5. Zmiany zakresu konsolidacji

Lista spółek ujętych w Kwartalnym Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym na dzień i za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2013 roku została zaprezentowana w Nocie 1.2 Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2012 roku sporządzonego według MSSF.

W dniu 15 marca 2013 roku Grupa nabyła 100% akcji spółki Datacom System S.A. – dostawcy zintegrowanych usług informatycznych. Cena nabycia wyniosła 13 milionów złotych, z czego 11 milionów zostało zapłacone, natomiast zapłata 2 milionów złotych nastąpi po upływie roku. W wyniku transakcji Grupa rozpoznała wartość firmy w wysokości 9 milionów złotych, a także 1 milion złotych aktywów trwałych, 6 milionów złotych aktywów obrotowych oraz 3 miliony złotych zobowiązań krótkoterminowych, które odpowiadają wartościom bilansowym każdej z tych pozycji ustalonym bezpośrednio przed połączeniem.

W dniu 9 lipca 2013 roku Grupa zawarła z funduszem typu private equity umowę sprzedaży akcji, zgodnie z którą 100% akcji spółki Otwarty Rynek Elektroniczny S.A. zostało zbyte za łączne wynagrodzenie wynoszące 16 milionów złotych.

TPSA Eurofinance BV oraz TPSA Finance BV, spółki zależne będące w 100% własnością Grupy, zostały zlikwidowane w sierpniu 2013 roku.

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

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

7. Umorzenie akcji własnych

W dniu 11 kwietnia 2013 roku Walne Zgromadzenie TP S.A. podjęło uchwały o umorzeniu 23.291.542 akcji własnych nabytych przez Spółkę w latach 2012 i 2011, za łączną kwotę 400 milionów złotych, oraz o obniżeniu kapitału zakładowego Spółki z 4.007 milionów złotych do 3.937 milionów złotych (zarejestrowane przez sąd rejestrowy w dniu 18 czerwca 2013 roku).

8. Zmiany dotyczące linii kredytowych

W dniu 17 kwietnia 2013 roku, TP. S.A. oraz Atlas Services Belgium S.A., spółka zależna od Orange S.A. (poprzednio France Telecom S.A.), zawarły umowę o kredyt odnawialny do kwoty 250 milionów EUR (dostępny w EUR lub złotych) oraz umowę o kredyt terminowy do kwoty 400 milionów EUR. Na dzień 30 września 2013 roku kwota pozostała do spłaty w ramach umowy o kredyt odnawialny i umowy o kredyt terminowy wyniosła odpowiednio 517 milionów złotych i 280 milionów EUR (1.176 milionów złotych), z uwzględnieniem naliczonych odsetek. Data spłaty obu umów kredytowych przypada na dzień 31 marca 2016 roku.

Spółka zawarła również umowę z Orange S.A. dotyczącą instrumentów pochodnych zabezpieczających ryzyko walutowe oraz ryzyko stopy procentowej związane z finansowaniem w EUR. Wartość nominalna walutowo – procentowych instrumentów swap (CCIRS) i procentowych instrumentów swap (IRS) zawartych w ramach powyższej umowy na dzień 30 września 2013 roku wynosiła 280 milionów EUR i 200 milionów złotych z wyceną w wartości godziwej w kwocie 16 milionów złotych oraz 1 milion złotych, odpowiednio.

Na dzień 30 września 2013 roku średnioważona efektywna stopa procentowa wyżej opisanych linii kredytowych wynosiła 1,55% w EUR (przed uwzględnieniem wpływu instrumentów swap) oraz 3,95% w złotych (po uwzględnieniu wpływu instrumentów swap).

Dodatkowo, TP S.A. zawarła z Orange S.A. umowę scentralizowanego zarządzania płynnością umożliwiającą Grupie deponowanie nadwyżek finansowych w Orange S.A. oraz dającą dostęp do zapasowego finansowania płynności z maksymalną kwotą limitu wynoszącą 1,75 miliarda złotych. Depozyty te zostały zaklasyfikowane w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz w skonsolidowanym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych jako środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych.

Warunki finansowe zawarte w powyższych umowach zostały określone w oparciu o warunki rynkowe.

W dniu 8 maja 2013 roku TP S.A. rozwiązała umowę kredytu odnawialnego zawartą w 2010 roku z Bankiem Handlowym S.A. (konsorcjum) na kwotę 2 miliardów złotych oraz spłaciła całość zadłużenia (1.139 milionów złotych na dzień 31 grudnia 2012 roku).

9. Dywidendy

W dniu 11 kwietnia 2013 roku Walne Zgromadzenie TP S.A. podjęło uchwałę o wypłacie dywidendy zwykłej z zysku za 2012 rok w wysokości 0,50 złotego na jedną akcję. Całkowita kwota dywidendy, wypłaconej w dniu 11 lipca 2013 roku, wyniosła 656 milionów złotych.

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

Poniższe informacje dotyczą spraw przedstawionych w Nocie 28.c-d Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2012 roku sporządzonego według MSSF lub opisują główne zdarzenia, które nastąpiły po 31 grudnia 2012 roku.

a. Postępowania prowadzone przez UKE i UOKiK

Postępowania prowadzone przez UKE w sprawie dostępu szerokopasmowego

W postępowaniu odwoławczym dotyczącym uchylonej kary 339 milionów złotych, Sąd Najwyższy odmówił w dniu 6 marca 2013 roku przyjęcia do rozpoznania skargi kasacyjnej złożonej przez UKE. Postanowienie to zakończyło postępowanie odwoławcze w sprawie kary nałożonej w 2007 roku.

W postępowaniu odwoławczym dotyczącym uchylonej kary 100 milionów złotych, Sąd Najwyższy odmówił w dniu 2 lipca 2013 roku przyjęcia do rozpoznania skargi kasacyjnej złożonej przez UKE. Postanowienie to zakończyło postępowanie odwoławcze w sprawie kary nałożonej w 2006 roku.

Postępowanie prowadzone przez UOKiK w sprawie ruchu IP

Po kolejnych etapach postępowania odwoławczego, Sąd Apelacyjny oddalił w dniu 9 kwietnia 2013 roku obie apelacje złożone przez UOKiK i TP S.A. od wyroku SOKiK z dnia 11 kwietnia 2011 roku obniżającego karę nałożoną na Spółkę z 75 milionów złotych do 38 milionów złotych. Wyrok obniżający karę jest prawomocny. TP S.A. zapłaciła tę karę w maju 2013 roku i złożyła skargę kasacyjną do Sądu Najwyższego od postanowienia Sądu Apelacyjnego z dnia 9 kwietnia 2013 roku.

Postępowanie prowadzone przez UOKiK w sprawie cen detalicznych za połączenia do Play

W dniu 18 marca 2013 roku UOKiK wszczął postępowanie antymonopolowe przeciwko spółkom PTK-Centertel, Polkomtel Sp. z o.o. i T-Mobile Polska S.A. twierdząc, że nadużywały kolektywnej pozycji dominującej na krajowym detalicznym rynku telefonii ruchomej. UOKiK zarzuca, że ceny detaliczne za połączenia wykonywane przez indywidualnych użytkowników końcowych sieci każdego z tych trzech operatorów do sieci P4 sp. z o.o. (Play) były relatywnie wyższe niż stosowane za takie połączenia do sieci tych trzech operatorów i ustalone bez wystarczającego uwzględnienia zróżnicowania asymetrycznych stawek opłat hurtowych za zakańczanie połączeń określonych przez UKE. Zdaniem UOKiK stosowane ceny mogły powodować ograniczenie rozwoju konkurencji na krajowym detalicznym rynku telefonii ruchomej.

We wrześniu 2013 roku PTK-Centertel, odpowiadając na pytania UOKiK, przekazał do Urzędu szczegółowe dane dotyczące swoich ofert i cen detalicznych.

Zdaniem Zarządu, PTK-Centertel nie prowadził działań, które mogłyby ograniczać konkurencję, a w okresie którego dotyczy postępowanie poziom konkurencji na detalicznym rynku telefonii ruchomej stale wzrastał.

Zgodnie z Ustawą o Ochronie Konkurencji i Konsumentów w przypadku nie zastosowania się do jej przepisów Prezes UOKiK może nałożyć na przedsiębiorstwo kary w maksymalnej wysokości do 50 milionów EUR za niedopełnienie obowiązku udzielenia informacji jak również do 10% przychodów podmiotu, osiągniętych w poprzednim roku rozliczeniowym za naruszenie przepisów prawa.

b. Postępowanie przed Komisją Europejską w sprawie dostępu szerokopasmowego

W dniu 6 września 2013 roku Sekretarz Sądu Unii Europejskiej poinformował, że pisemna faza postępowania odwoławczego została zamknięta. TP S.A. nie otrzymała dotychczas powiadomienia o terminie rozprawy.

Zarząd dokonuje na bieżąco oceny spraw związanych z decyzją Komisji Europejskiej uwzględniając rozwój zdarzeń.

c. Postępowanie przed organami podatkowymi

Urząd Kontroli Skarbowej zakończył kontrolę dotyczącą rozliczeń podatkowych TP S.A. za 2009 rok i w dniu 16 kwietnia 2013 roku doręczył protokół z kontroli. Protokół nie kończy postępowania kontrolnego i nie określa obowiązków Spółki. Protokół wskazuje na pewne nieprawidłowości w zakresie kalkulacji zobowiązań podatkowych. Spółka wniosła zastrzeżenia do protokołu w dniu 30 kwietnia 2013 roku. W opinii Spółki wątpliwości dotyczące jej rozliczeń podatkowych zostały podniesione przez Urząd Kontroli Skarbowej niezasadnie. Ocena ta została potwierdzona przez zewnętrznych doradców podatkowych. W ocenie Spółki prawdopodobieństwo ostatecznego wpływu środków jest znikome.

d. Pozostałe zobowiązania warunkowe

Poza kwestiami opisanymi powyżej, działalność operacyjna Grupy podlega prawnym i administracyjnym regulacjom oraz Grupa jest stroną postępowań prawnych i umów handlowych związanych z działalnością operacyjną. Zdaniem Grupy utworzono odpowiednie rezerwy na rozpoznane ryzyka, dla których można było dokonać szacunku wysokości rezerwy.

11. Transakcje ze stronami powiązanymi

Na dzień 30 września 2013 roku Orange S.A. (poprzednio France Telecom S.A.) był właścicielem 50,67% akcji Spółki i miał prawo do powoływania większości członków Rady Nadzorczej TP S.A. Rada Nadzorcza powołuje i odwołuje członków Zarządu.

Przychody Grupy od podmiotów Grupy Orange (poprzednio Grupa France Telecom) obejmują przede wszystkim rozliczenia międzyoperatorskie, usługi z zakresu badań i rozwoju, transmisję danych (oraz zwrot wydatków związanych ze zmianą marki w 2012 roku). Zakupy od Grupy Orange obejmują przede wszystkim koszty rozliczeń międzyoperatorskich, dzierżawy łączy, usług sieciowych, informatycznych i konsultingowych oraz opłat licencyjnych za używanie marki.

Należności, zobowiązania oraz koszty finansowe dotyczące transakcji z Grupą Orange w 2013 roku wynikają z umów finansowania (patrz Nota 8). Przychody finansowe od Orange S.A. oraz środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych zdeponowane w Orange S.A. dotyczą umowy scentralizowanego zarządzania płynnością (patrz Nota 8).

Grupa Kapitałowa Telekomunikacja Polska
Skrócone Kwartalne Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe wg MSSF – 30 września 2013 roku

(w milionach złotych)	3 miesiące do 30 września 2013	9 miesięcy do 30 września 2013	3 miesiące do 30 września 2012	9 miesięcy do 30 września 2012
Sprzedaż towarów i usług oraz pozostałe przychody od:	50	152	57	278
Orange S.A. (jednostka dominująca)	34	103	36	99
Grupy Orange (z wyłączeniem jednostki dominującej)	16	49	21	179
Zakupy towarów (w tym zapasów, środków trwałych i wartości niematerialnych) i usług od:	(76)	(249)	(82)	(242)
Orange S.A. (jednostka dominująca)	(27)	(80)	(23)	(88)
Grupy Orange (z wyłączeniem jednostki dominującej)	(49)	(169)	(59)	(154)
- w tym Orange Brand Services Limited (umowa licencyjna na używanie marki)	(40)	(125)	(41)	(98)
Przychody finansowe:	1	1	-	-
Orange S.A. (jednostka dominująca)	1	1	-	-
Koszty finansowe, netto: ⁽¹⁾	(19)	(13)	-	(1)
Orange S.A. (jednostka dominująca)	(43)	7	-	(1)
Grupa Orange (z wyłączeniem jednostki dominującej)	24	(20)	-	-
Dywidenda wypłacona:	332	332	997	997
Orange S.A. (jednostka dominująca)	332	332	997	997

⁽¹⁾ Wpływ na koszty finansowe netto w kwocie (13) milionów złotych wynika z umów finansowania zawartych z Grupą Orange (patrz Nota 8). Kwota ta składa się z (20) milionów złotych strat z tytułu różnic kursowych i kosztów odsetkowych (w tym zamortyzowana część prowizji) od pożyczek udzielonych przez Atlas Services Belgium S.A. oraz 7 milionów złotych zysków z tytułu różnic kursowych i kosztów odsetkowych z walutowo – odsetkowych instrumentów swap (CCIRS) i odsetkowych instrumentów swap (IRS) zawartych z Orange S.A. w celu zabezpieczenia ryzyka walutowego oraz ryzyka stopy procentowej związanego z wymienionymi wyżej pożyczkami.

(w milionach złotych)	Na dzień 30 września 2013	Na dzień 31 grudnia 2012
Należności od:	71	82
Orange S.A. (jednostka dominująca)	50	47
Grupy Orange (z wyłączeniem jednostki dominującej)	21	35
Zobowiązania wobec:	103	116
Orange S.A. (jednostka dominująca)	43	49
Grupy Orange (z wyłączeniem jednostki dominującej)	60	67
Należności finansowe od:	18	-
Orange S.A. (jednostka dominująca)	18	-
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych zdeponowane w:	57	-
Orange S.A. (jednostka dominująca)	57	-
Zobowiązania finansowe wobec:	1.694	-
Orange S.A. (jednostka dominująca)	1	-
Grupy Orange (z wyłączeniem jednostki dominującej)	1.693	-

Świadczenia (wynagrodzenia, nagrody oraz odprawy, w tym odszkodowania z tytułu zakazu konkurencji – w pieniądzu, w naturze lub w formie innych korzyści) wypłacone zgodnie z umownymi zobowiązaniami na rzecz członków Zarządu i Rady Nadzorczej TP S.A. w okresach 9 miesięcy zakończonych 30 września 2013 i 2012 roku wyniosły odpowiednio 13,4 miliona złotych i 9,8 miliona złotych, w tym odpowiednio 0,7 miliona złotych i 1,4 miliona złotych naliczone w okresach poprzednich. W okresach 9 miesięcy zakończonych 30 września 2013 i 2012 roku wysokość naliczonych kosztów z tytułu świadczeń dla Zarządu Spółki wyniosła odpowiednio 0,6 miliona złotych oraz 0,9 miliona złotych.

W dniu 10 września 2013 roku pan Maciej Witucki złożył rezygnację z funkcji Prezesa Zarządu TP S.A. ze skutkiem na dzień 19 września 2013 roku.

W dniu 19 września 2013 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie TP S.A. powołało pana Macieja Wituckiego oraz pana Jean-Marie Culpin w skład Rady Nadzorczej TP S.A. W tym samym dniu Rada Nadzorcza TP S.A. wybrała pana Macieja Wituckiego na swojego przewodniczącego oraz powołała pana Bruno Duthoit na stanowisko Prezesa Zarządu TP S.A.

12. Zdarzenia po zakończeniu okresu sprawozdawczego

Nie wystąpiły istotne zdarzenia po zakończeniu okresu sprawozdawczego.

Podpisy wszystkich członków Zarządu Telekomunikacji Polskiej				Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
21 października 2013 Data	Bruno Duthoit Imię i nazwisko	Prezes Zarządu Stanowisko / funkcja	Podpis	
21 października 2013 Data	Jacques de Galzain Imię i nazwisko	Członek Zarządu Stanowisko / funkcja	Podpis	
21 października 2013 Data	Vincent Lobry Imię i nazwisko	Wiceprezes Zarządu Stanowisko / funkcja	Podpis	
21 października 2013 Data	Piotr Muszyński Imię i nazwisko	Wiceprezes Zarządu Stanowisko / funkcja	Podpis	
21 października 2013 Data	Jacek Kowalski Imię i nazwisko	Członek Zarządu Stanowisko / funkcja	Podpis	
				Podpis
				21 października 2013 Data
				Zuzanna Góral Imię i nazwisko
				Dyrektor Rachunkowości Stanowisko / funkcja