



Grupa Kapitałowa

Mediatel S.A.

**SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

**za okres
od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku**

SPIS TREŚCI:

1.	Wybrane dane finansowe	4
2.	Informacje ogólne	5
2.1.	Dane Jednostki dominującej	5
2.2.	Czas trwania Jednostki dominującej	5
2.3.	Okresy prezentowane	5
2.4.	Skład organów Jednostki dominującej według stanu na dzień 31 grudnia 2013 roku	5
2.5.	Biegli rewidenci	6
2.6.	Notowania na rynku regulowanym	7
2.7.	Znaczący akcjonariusze	7
2.8.	Spółki powiązane	7
2.9.	Informacje dotyczące rodzaju powiązań	7
2.10.	Zgodność z międzynarodowymi standardami sprawozdawczości finansowej	8
2.11.	Opis stosowanych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów	10
2.12.	Zmiany stosowanych zasad rachunkowości	19
2.13.	Zmiany wartości szacunkowych	19
2.14.	Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń grupy	20
2.15.	Ważniejsze zdarzenia mające istotny wpływ na wyniki finansowe grupy na koniec roku 2013 oraz opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe	21
2.16.	Sezonowość lub cykliczność działalności grupy w prezentowanym okresie	22
2.17.	Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych	22
2.18.	Informacja dotycząca wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy	22
2.19.	Założenie kontynuacji działalności gospodarczej i porównywalność sprawozdań finansowych	22
2.20.	Zatwierdzenie sprawozdania finansowego	23
3.	Skonsolidowane sprawozdanie finansowe	24
3.1.	Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	24
3.2.	Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	25
3.3.	Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym	26
3.4.	Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych	27
4.	Informacja dodatkowa do skonsolidowanego sprawozdania finansowego	28
4.1.	Konsekwencje błędów lat ubiegłych w sprawozdaniu finansowym za okres 01.01.2012 – 31.12.2012	28
4.2.	Segmenty operacyjne	30
4.3.	Przychody ze sprzedaży	31

4.4. Koszty według rodzaju	32
4.5. Koszty świadczeń pracowniczych	32
4.6. Pozostałe przychody operacyjne.....	33
4.7. Dotacje.....	33
4.8. Pozostałe koszty operacyjne.....	33
4.9. Przychody finansowe	34
4.10. Koszty finansowe.....	34
4.11. Dywidendy	34
4.12. Podatek odroczony	35
4.13. Zysk/strata przypadająca na jedną akcję	35
4.14. Wartości niematerialne i prawne.....	36
4.15. Rzeczowe aktywa trwałe.....	37
4.16. Aktywa przeznaczone do zbycia	38
4.17. Pozostałe aktywa finansowe	38
4.18. Zapasy	38
4.19. Należności	39
4.20. Odpisy aktualizujące należności	40
4.21. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług struktura wiekowa według okresu przeterminowania ..	41
4.22. Pozostałe zobowiązania.....	41
4.23. Świadczenia na rzecz pracowników	41
4.24. Kredyty i pożyczki	42
4.25. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego.....	44
4.26. Rezerwy.....	44
4.27. Aktywa i zobowiązania warunkowe	45
4.28. Sprawy sądowe i postępowania przed organami administracji publicznej	45
4.29. Nota objaśniająca do ruchu przepływów pieniężnych.....	48
4.30. Wynagrodzenia wyższej kadry kierowniczej i Rady Nadzorczej	49
4.31. Instrumenty finansowe	49
4.32. Zarządzanie ryzykiem finansowym.....	49
4.33. Zarządzanie kapitałem	52
4.34. Transakcje z podmiotami powiązanymi	52
4.35. Informacje o podmiocie uprawnionym do badania sprawozdania finansowego	53
4.36. Zdarzenia po dacie bilansu.....	53

1. Wybrane dane finansowe

Wybrane dane finansowe	tys. PLN	tys. PLN	tys. EURO	tys. EURO
	01.01.2013-31.12.2013	01.01.2012-31.12.2012	01.01.2013-31.12.2013	01.01.2012-31.12.2012
Dane dotyczące skonsolidowanego sprawozdania finansowego				
I. Przychody ze sprzedaży	25 089	54 704	5 958	13 107
II. Zysk/Strata* z działalności operacyjnej	(8 018)	(2 475)	(1 904)	(593)
III. Zysk/Strata* brutto	(9 252)	(3 880)	(2 197)	(930)
IV. Zysk/Strata* netto ogółem	(9 815)	(3 984)	(2 331)	(955)
V. Zysk/Strata* netto dla akcjonariuszy	(9 815)	(3 984)	(2 331)	(955)
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	701	1 907	166	457
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	20	(445)	5	(107)
VIII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(411)	(1 722)	(98)	(413)
IX. Przepływy pieniężne netto, razem	310	(260)	74	(62)
	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2012
X. Aktywa razem	14 482	20 963	3 492	5 128
XI. Zobowiązania razem	10 048	17 550	2 423	4 293
XII. Zobowiązania długoterminowe	1 951	-	470	-
XIII. Zobowiązania krótkoterminowe	8 097	17 550	1 952	4 293
XIV. Kapitał własny	4 434	3 413	1 069	835
XV. Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy Spółki	4 433	3 412	1 069	835
XVI. Kapitał akcyjny	6 570	2 236	1 584	547
XVII. Liczba akcji (w sztukach)	32 847 878	11 178 515	32 847 878	11 178 515
XVIII. Zysk/Strata* na jedną akcję zwykłą (w PLN/EURO)**	(0,68)	(0,38)	(0,16)	(0,09)
XIX. Wartość księgowa na jedną akcję zwykłą (w PLN/EURO)***	0,13	0,31	0,03	0,07

**Zysk/Strata* podstawowa na jedną akcję obliczona została jako iloraz zysku/straty netto przypadającego na akcjonariuszy Spółki przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji występujących w ciągu roku obrotowego. Średnia ważona liczba akcji na dzień 31 grudnia 2013 roku wynosiła 14.384.393 a na 31 grudnia 2012 roku 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 za 12 miesięcy 2013 roku - 4,2110 PLN; a za 12 miesięcy 2012 roku - 4,1736 PLN.
- pozycje bilansowe przeliczono według średniego kursu ogłaszanego przez NBP obowiązującego na dzień bilansowy; kurs ten wyniósł na dzień 31 grudnia 2013 roku - 4,1472 PLN; na dzień 31 grudnia 2012 roku - 4,0882 PLN.

2. Informacje ogólne

2.1. Dane Jednostki dominującej

Nazwa: Mediatel
Forma prawna: Spółka Akcyjna
Siedziba: ul. Chałubińskiego 8
00-613 Warszawa
Kraj rejestracji: Polska

Przedmiotem działalności Spółki jest zarządzanie wchodzącymi w skład grupy kapitałowej spółkami, działalność inwestycyjna oraz doradcza.

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 dominującej

Spółka została utworzona na czas nieoznaczony.

2.3. Okresy prezentowane

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31 grudnia 2012 roku dla sprawozdania z sytuacji finansowej, za okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku dla sprawozdania z całkowitych dochodów, sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz sprawozdania ze zmian w kapitale własnym.

2.4. Skład organów Jednostki dominującej według stanu na dzień 31 grudnia 2013 roku

Skład Zarządu:

Marcin Kubit	Prezes Zarządu
Marek Nowakowski	Członek Zarządu

W dniu 6 września 2013 roku Pan Mirosław Janisiewicz złożył oświadczenie o rezygnacji z pełnienia funkcji Prezesa Zarządu spółki Mediatel S.A.

W dniu 30 września 2013 roku Rada Nadzorcza Mediatel S.A. powołała do pełnienia funkcji Prezesa Zarządu Pana Marcina Kubita.

30 września 2013 roku rezygnację z pełnienia funkcji Członka Zarządu złożył Pan Zbigniew Kazimierczak.

Do dnia publikacji niniejszego sprawozdania skład Zarządu nie uległ zmianie.

Skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień bilansowy:

Jerzy Cegliński	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Jarosław Michalik	Sekretarz Rady Nadzorczej
Marcin Łolik	Członek Rady Nadzorczej
Dariusz Jędrzejczyk	Członek Rady Nadzorczej
Krzysztof Rybka	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.

Dnia 15 lipca 2013 roku rezygnację z członkostwa w Radzie Nadzorczej złożył Pan Marcin Frączek, a 16 lipca 2013 roku – Pan Krzysztof Urbański.

7 czerwca stanowisko Przewodniczącego Rady Nadzorczej objął Pan Jerzy Cegliński.

Dnia 7 sierpnia 2013 roku w skład Rady Nadzorczej dokooptowani zostali Pan Ryszard Bartkowiak oraz Pan Tadeusz Pietka.

Pan Ryszard Bartkowiak złożył rezygnację z członkostwa w Radzie Nadzorczej 13 sierpnia 2013 roku.

W dniu 29 sierpnia 2013 roku do składu Rady Nadzorczej została dokooptowana Pani Edyta Słomska.

Dnia 6 września 2013 roku Pani Edyta Słomska zrezygnowała z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej.

27 września 2013 roku w skład Rady Nadzorczej zostali dokooptowani: Pan Krzysztof Rybka oraz Pan Dariusz Jędrzejczyk.

Dnia 14 listopada 2013 roku rezygnację z członkostwa w Radzie Nadzorczej złożył Pan Tadeusz Pietka.

Dnia 7 stycznia 2014 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki odwołało z pełnienia funkcji członków Rady Nadzorczej: Pana Jerzego Ceglińskiego, Pana Marcina Łolika oraz Pana Jarosława Michalika. Jednocześnie na nowych członków Rady Nadzorczej powołano Panią Grażynę Piotrowską-Oliwę, Pana Waldemara Falentę oraz Pana Tomasza Misiaka.

W związku z powyższym skład Rady Nadzorczej na dzień publikacji niniejszego sprawozdania przedstawia się następująco:

Grażyna Piotrowska-Oliwa	Członek Rady Nadzorczej
Waldemar Falenta	Członek Rady Nadzorczej
Dariusz Jędrzejczyk	Członek Rady Nadzorczej
Tomasz Misiak	Członek Rady Nadzorczej
Krzysztof Rybka	Członek Rady Nadzorczej

2.5. Biegli rewidenci

Rada Nadzorcza w dniu 11 grudnia 2013 roku dokonała wyboru biegłego rewidenta zgodnie z obowiązującymi przepisami i normami zawodowymi. Rada Nadzorcza dokonała wyboru w związku z włączeniem Spółki do portfela Grupy Kapitałowej HAWE, co skutkowało koniecznością objęcia Spółki jednakowymi w Grupie Kapitałowej HAWE usługami audytorskimi.

Do badania jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2013 wybrany został podmiot:

PKF Polska Sp. z o.o.

ul. Orzycka 6 lok. 1B

02-695 Warszawa

Wpis na listę podmiotów uprawnionych do badania nr 477

2.6. Notowania na rynku regulowanym

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

2.7. Znaczący akcjonariusze

Wg stanu na dzień 11 marca 2014 roku:

<i>Akcjonariusz</i>	<i>Liczba posiadanych akcji i głosów na WZ stan na 14.11.2013 r.</i>	<i>% w kapitale zakładowym równy % głosów na WZ stan na 14.11.2013 r.</i>
Hawe S.A.	21.669.363 szt.	65,97 %
Magna Polonia S.A.	6.644.459 szt.	20,23 %

Kapitał zakładowy wynosi 6.569.575,60 PLN i dzieli się na 32.847.878 akcji o wartości nominalnej 0,20 PLN.

2.8. Spółki powiązane

Elterix S.A.	Spółka zależna bezpośrednio
Velvet Telecom LLC	Spółka zależna bezpośrednio
Sieci Cyfrowe Sp. z o. o.	Spółka zależna pośrednio
TelePin Sp. z o.o.	Spółka zależna pośrednio

Na dzień 30 września 2013 roku Mediatel S.A. nie posiada Spółek stowarzyszonych.

2.9. Informacje dotyczące rodzaju powiązań

W skład Grupy Kapitałowej Mediatel SA ("Grupa") wchodzi Mediatel SA Jednostka Dominująca z prawnego punktu widzenia oraz spółki zależne, w których Spółka posiada udziały bezpośrednio i pośrednio.

Lp.	Nazwa spółki	Przedmiot działalności	Bezpośredni udział Spółki Dominującej w kapitale zakładowym	Łączny udział Spółki Dominującej (pośredni i bezpośredni w ogólnej liczbie głosów)
1	Elterix S.A.	Głównym przedmiotem działalności Elterix jest działalność telekomunikacyjna w zakresie świadczenia usług połączeń telefonii stacjonarnej oraz dostępu do Internetu dla klientów indywidualnych oraz hurtowa sprzedaż usług połączeń telefonii stacjonarnej i komórkowej. Elterix posiada własną sieć światłowodową, a także dostępową sieć miedzianą i radiową na terenie Trójmiasta.	99,71%	99,71%

2. Informacje ogólne

2	Telepin S.A.	Jest spółką wyodrębnioną ze spółki Mediatel S.A. Prowadzi działalność w zakresie świadczenia usług telekomunikacyjnych.	21,48%	99,85%
3	Sieci Cyfrowe Sp. z o.o.	Głównym przedmiotem działalności spółki jest działalność w zakresie telekomunikacji przewodowej, działalność w zakresie telekomunikacji bezprzewodowej i telekomunikacji satelitarnej.	0,00%	99,71%
4	Velvet Telecom LLC	Spółka zależna od Mediatel S.A. , działalność telekomunikacyjna, hurtowa sprzedaż usług połączeń telefonii,	100%	100%

Velvet Telecom LLC nie prowadzi bieżącej działalności gospodarczej. Aktywa jednostki zostały objęte odpisami aktualizacyjnymi w sprawozdaniach finansowych na 31 grudnia 2011 roku i 30 czerwca 2012 roku.

2.10. Zgodność z międzynarodowymi standardami sprawozdawczości finansowej

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz interpretacjami wydanymi przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości zatwierdzonymi przez Unię Europejską, na mocy Rozporządzenia w sprawie MSSF (Komisja Europejska 1606/2002), zwanymi dalej „MSSF UE”.

MSSF UE obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz Komisję ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej (KIMSF), zatwierdzone do stosowania w UE.

Sporządzając sprawozdanie finansowe za rok 2013 jednostka stosuje takie same zasady rachunkowości jak przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego za rok 2012, z wyjątkiem zmian do standardów i nowych standardów i interpretacji zatwierdzonych przez Unię Europejską, które obowiązują dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2013 roku:

- Zmiany do MSSF 1 „Zastosowanie MSSF po raz pierwszy” – Silna hiperinflacja i usunięcie ustalonych terminów dla jednostek stosujących MSSF po raz pierwszy
- Zmiany do MSSF 1 „Zastosowanie MSSF po raz pierwszy” – Pożyczki rządowe
- Zmiany do MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji” - Kompensowanie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych
- MSSF 13 „Ustalanie wartości godziwej”
- Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” – Podatek odroczony: realizacja wartości aktywów
- Zmiana do MSR 19 „Świadczenia pracownicze”
- „Poprawki do MSSF (2009-2011) – dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (dot. MSSF 1, MSR 1, MSR 16, MSR 32 oraz MSR 34)
- KIMSF 20: Koszty usuwania nakładu na etapie produkcji w kopalniach odkrywkowych

W 2013 roku Spółka przyjęła wszystkie nowe i zatwierdzone standardy i interpretacje wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i zatwierdzone do stosowania w UE, mające zastosowanie do prowadzonej przez nią działalności i obowiązujące w okresach sprawozdawczych od 1 stycznia 2013r.

Przyjęcie powyższych zmian standardów nie spowodowało zmian w polityce rachunkowości Spółki ani w prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym.

Spółka nie skorzystała z możliwości wcześniejszego zastosowania standardów i zmian do standardów zatwierdzonych przez Unię Europejską, które obowiązują dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2014 roku:

- MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”
- MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne”
- MSSF 12 „Ujawnianie informacji na temat udziałów w innych jednostkach”
- Zmieniony MSR 27 „Jednostkowe Sprawozdania Finansowe”

2. Informacje ogólne

- e) Zmieniony MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”
- f) Zmiana do MSR 32 „Instrumenty finansowe: prezentacja” – Kompensowanie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych
- g) Zmiana do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”, MSSF 12 „Ujawnianie informacji na temat udziałów w innych jednostkach” i MSR 27 „Jednostkowe Sprawozdania Finansowe” – Spółki inwestycyjne
- h) Zmiana do MSR 36 „Utrata wartości aktywów” - Ujawnienie wartości odzyskiwalnej w odniesieniu do aktywów niefinansowych
- i) Zmiana do MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena” – Nowacja instrumentów pochodnych i kontynuacja rachunkowości zabezpieczeń

Niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki winno być czytane łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zatwierdzonym do publikacji przez Zarząd i opublikowanym tego samego dnia co jednostkowe sprawozdanie finansowe, celem uzyskania pełnej informacji o sytuacji majątkowej i finansowej grupy na dzień 31 grudnia 2013 roku oraz wyniku finansowego za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską.

Standardy i interpretacje przyjęte przez RMSR, które nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE do stosowania:

- a) MSSF 9 „Instrumenty finansowe” (z 12 listopada 2009 r. wraz z późniejszymi zmianami do MSSF 9 i MSSF 7 z 16 grudnia 2011 r.)

Nowy standard zastępuje wytyczne zawarte w MSR 39 Instrumenty Finansowe: ujmowanie i wycena, na temat klasyfikacji oraz wyceny aktywów finansowych. Standard eliminuje istniejące w MSR 39 kategorie utrzymywane do terminu wymagalności, dostępne do sprzedaży oraz pożyczki i należności. W momencie początkowego ujęcia aktywa finansowe będą klasyfikowane do jednej z dwóch kategorii:

- aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu; lub
- aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej.

Składnik aktywów finansowych jest wyceniany według zamortyzowanego kosztu jeżeli spełnione są następujące dwa warunki: aktywa utrzymywane są w ramach modelu biznesowego, którego celem jest utrzymywanie aktywów w celu uzyskiwania przepływów wynikających z kontraktu; oraz, jego warunki umowne powodują powstanie w określonych momentach przepływów pieniężnych stanowiących wyłącznie spłatę kapitału oraz odsetek od niespłaconej części kapitału.

Zyski i straty z wyceny aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej ujmowane są w wyniku finansowym bieżącego okresu, z wyjątkiem sytuacji, gdy inwestycja w instrument kapitałowy nie jest przeznaczona do obrotu. MSSF 9 daje możliwość decyzji o wycenie takich instrumentów finansowych, w momencie ich początkowego ujęcia, w wartości godziwej przez inne całkowite dochody. Decyzja taka jest nieodwracalna. Wyboru takiego można dokonać dla każdego instrumentu osobno. Wartości ujęte w innych całkowitych dochodach nie mogą w późniejszych okresach zostać przekwalifikowane do rachunku zysków i strat.

- b) Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze” – Składki pracownicze - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 lipca 2014 r.

2. Informacje ogólne

Projekt zawiera propozycję, by składki wpłacone przez pracowników lub strony trzecie, powiązane wyłącznie z pracą świadczoną przez pracowników w tym samym okresie, w którym zostały wpłacone, traktować jako zmniejszenie kosztów zatrudnienia i rozliczać przez ten sam okres.

Pozostałe składki pracownicze byłyby przypisywane do okresu zatrudnienia w ten sam sposób, w jaki rozlicza się świadczenia brutto objęte programem.

- a) „Poprawki do MSSF (2010-2012) – zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 lipca 2014 r.
- b) „Poprawki do MSSF (2011-2013) – zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 lipca 2014 r.
- c) KIMSF 21: Opłaty (z 20 maja 2013 r.) - obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2014 r.

Interpretacja ta dotyczy MSR 37 "Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe". Jednym z kryteriów rozpoznania zobowiązania wg MSR 37 jest wymóg występowania obecnego obowiązku w rezultacie przeszłych zdarzeń (tzw. zdarzenie obligujące).

Interpretacja wyjaśnia, iż zdarzeniem obligującym w przypadku opłat nakładanych przez rząd jest prowadzenie działalności, która powoduje konieczność uregulowania opłaty zgodnie z obowiązującymi przepisami. Interpretacja ta nie dotyczy kar wynikających ze złamania prawa oraz opłat uregulowanych przez inne MSSF/MSR (np. MSR 12 Podatek dochodowy).

Według szacunków Spółki, wymienione wyżej standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie będą miały istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

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

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

Prezentacja sprawozdań z uwzględnieniem segmentów działalności

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

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

Przychody z działalności operacyjnej

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

Przychód ze sprzedaży towarów ujmowany jest w momencie dostarczenia towarów i przekazania prawa własności.

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

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

Pozostałe przychody, koszty, zyski i straty

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

Podatki

Bieżący podatek dochodowy

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

Podatek od towarów i usług

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

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

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

Podatek odroczony

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

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

się nie odwróci.

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

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

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

Rzeczowe aktywa trwałe

Własne składniki rzeczowych aktywów trwałych

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

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

Nakłady ponoszone w terminie późniejszym

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

Amortyzacja

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

Grupa zakłada poniższe okresy użytkowania dla poszczególnych kategorii środków trwałych:

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

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

Aktywa użytkowane na podstawie umów leasingu

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

Wartości niematerialne

Oprogramowanie wytworzone we własnym zakresie

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

Relacje z klientami

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

Nakłady poniesione w terminie późniejszym

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

Amortyzacja

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

Spółka nie dokonuje amortyzacji nie używanych środków trwałych.

Utrata wartości aktywów niefinansowych

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

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

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

aktywów przynależą.

Nieruchomości inwestycyjne

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

Inwestycje w jednostki zależne

Jednostki zależne to takie jednostki, w odniesieniu do których Spółka ma zdolność kierowania ich polityką finansową i operacyjną w celu uzyskania korzyści z ich działalności. Wiąże się to m.in. z posiadaniem większości ogólnej liczby głosów w organach stanowiących tych jednostek. Przy dokonywaniu oceny, czy Spółka kontroluje daną jednostkę, uwzględnia się także istnienie oraz wpływ potencjalnych praw głosu, które w danej chwili można zrealizować lub zamienić. Akcje i udziały w jednostkach zależnych wycenia się zgodnie z MSR27 w cenie nabycia, a w przypadku stwierdzenia utraty wartości cenę nabycia koryguje się o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości ujemuje się zgodnie z MSR36 jako koszt okresu, w którym stwierdzono konieczność dokonania odpisu. Zbycie udziałów i akcji posiadanych w jednostkach zależnych jest rozliczane zgodnie z metodą pierwsze weszło pierwsze wyszło (FIFO)

Aktywa i zobowiązania finansowe

Instrumenty finansowe

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

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

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

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

Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności

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

Pożyczki i należności oraz inne zobowiązania finansowe

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

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

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

Zapasy

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

Należności handlowe i pozostałe

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

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

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

Rozliczenia międzyokresowe

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

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

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

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

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

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

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

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

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

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

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

Aktywa przeznaczone do sprzedaży i działalność zaniechana

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

Kapitał zakładowy

Akcje zwykłe

Koszty bezpośrednio związane z emisją akcji zwykłych pomniejszają wartość kapitału.

Kapitał podstawowy

Kapitał podstawowy wyceniany jest według wartości nominalnej.

Koszty związane z emisją i publiczną ofertą akcji

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

Kapitał zapasowy

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

Kapitał rezerwowy

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

Rezerwy

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

Świadczenia pracownicze

Program określonych składek

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

Program określonych świadczeń – odprawy emerytalne

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

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

Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy

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

Krótkoterminowe świadczenia pracownicze

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

Programy motywacyjne dla pracowników Spółki

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

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

Kredyty bankowe i pożyczki

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

Zobowiązania handlowe i pozostałe

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

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

Wszystkie pozostałe zobowiązania zaliczać należy do zobowiązań długoterminowych

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

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

Koszty finansowania zewnętrznego

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

W zakresie, w jakim środki pożyczka się specjalnie w celu pozyskania dostosowywanego składnika aktywów, kwotę kosztów finansowania zewnętrznego, którą można aktywować jako część tego składnika aktywów, ustala się jako różnicę między rzeczywistymi kosztami finansowania zewnętrznego poniesionymi z tytułu danej pożyczki lub kredytu w danym okresie, a rzeczywistymi przychodami z tytułu tymczasowego zainwestowania pożyczonych środków.

Odsetki od zaciągniętych kredytów (pożyczek) celowo na daną inwestycję nie mogą być aktywowane w wartości inwestycji w okresie, w którym nie ma podejmowanych działań, które by zmieniały stan aktywa.

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

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

Transakcje i salda

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

2.12. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości

Zmian polityki rachunkowości Grupa dokonuje jedynie wtedy, gdy mają miejsce zmiany standardów rachunkowości oraz gdy zmian dokonuje się w celu zapewnienia bardziej rzetelnej prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym. W celu zapewniania porównywalności danych finansowych zmienione zasady rachunkowości Spółka stosuje również w odniesieniu do danych porównawczych (zwykle rok poprzedni) prezentowanych w sprawozdaniu finansowym za rok bieżący, z wyjątkiem sytuacji, gdy nie ma możliwości rozsądnego ustalenia kwoty wynikających ze zmiany korekt odnoszących się do ubiegłych okresów obrotowych. Korekty wynikające ze zmiany polityki rachunkowości powinny zostać wykazane jako korekty zysku/straty z lat ubiegłych. Dane porównawcze są przekształcane, z wyjątkiem sytuacji, gdy jest to niewykonalne ze względów praktycznych. Do prezentacji danych porównawczych mają zastosowanie zasady określone dla prezentacji danych porównawczych w przypadku błęd lat poprzednich. Doprowadzenie do porównywalności polega na przeliczeniu danych finansowych za rok poprzedni według zasad obowiązujących w roku bieżącym.

W przypadku doprowadzenia danych za rok poprzedni do porównywalności Spółka nie dokonuje korekt zapisów w księgach rachunkowych poprzedniego roku (doprowadzanego do porównywalności). Dane porównawcze ujmuje się bezpośrednio w sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz sprawozdaniu z całkowitych dochodów, podając w informacji dodatkowej opis zmian.

2.13. Zmiany wartości szacunkowych

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

Amortyzacja

W okresie zakończonym 31 grudnia 2013 roku Grupa zaprzestała dokonywania odpisów amortyzacyjnych od nieużywanych środków trwałych.

Odpisy aktualizujące wartość należności

Grupa 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. W 2013 roku dodatkowo utworzone zostały odpisy aktualizujące należności od odbiorcy, wobec którego wszczęte zostało postępowanie upadłościowe oraz na należności zakwestionowane przez dłużnika.

Odpisy aktualizujące wartość majątku trwałego

W okresie zakończonym 31 grudnia 2013 roku Grupa dokonała korekty wyceny nieużywanych rzeczowych aktywów trwałych do wartości stanowiącej ceną możliwą do uzyskania w przypadku zbycia tych składników majątku.

Rezerwy na koszty

Grupa tworzy rezerwę na wypłaty wynagrodzeń za czas niewykorzystanych urlopów oraz na wynagrodzenia dla Rady Nadzorczej.

2.14. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń grupy

W wyniku niezależnych od Grupy zdarzeń związanych z rezygnacją z usług przez 2 kluczowych Klientów Grupy oraz opóźnieniem procesu uruchomienia usług dla nowego kluczowego Klienta, Grupa Kapitałowa odnotowała istotny spadek marży w okresie sprawozdawczym. Grupa Kapitałowa podjęła działania naprawcze celem redukcji zaangażowanych zasobów oraz dalszym ograniczeniem kosztów stałych. Skutki działań naprawczych oraz uruchamiania opóźnionych usług dla nowego Klienta widoczne będą w 2014 roku.

16 lipca 2013 roku Mediatel S.A. złożyła w Sądzie Rejonowym dla miasta stołecznego Warszawy w Warszawie Wydział X Gospodarczy ds. Upadłościowych i Naprawczych wniosek o ogłoszenie upadłości układowej. Spółka przewidziała sfinansowanie układu w zakresie propozycji układowych ze środków pieniężnych, które pozyska na skutek podwyższenia kapitału w drodze zamkniętej emisji akcji, skierowanej do obecnego akcjonariusza dłużnej spółki w osobie Magna Polonia S.A. Przedmiotowa emisja akcji, pozwoliłaby Spółce również sfinansować koszty postępowania upadłościowego w wariantcie układowym, w szczególności takie jak wynagrodzenie nadzorcy sądowego, koszty obwieszczeń sądowych, koszty zwołania i przeprowadzenia zgromadzenia wierzycieli.

16 lipca 2013 roku Elterix S.A. złożyła w Sądzie Rejonowym dla miasta stołecznego Warszawy w Warszawie Wydział X Gospodarczy ds. Upadłościowych i Naprawczych wniosek o ogłoszenie upadłości układowej. Spółka przewidziała sfinansowanie układu w zakresie propozycji układowych ze środków pieniężnych, które pozyska na skutek podwyższenia kapitału w drodze zamkniętej emisji akcji, skierowanej do obecnego akcjonariusza grupy kapitałowej w osobie Magna Polonia S.A. Przedmiotowa emisja akcji, pozwoliłaby Spółce również sfinansować koszty postępowania upadłościowego w wariantcie układowym, w szczególności takie jak wynagrodzenie nadzorcy sądowego, koszty obwieszczeń sądowych, koszty zwołania i przeprowadzenia zgromadzenia wierzycieli.

17 września 2013 roku została przyjęta, złożona przez Mediatel w tym samym dniu, oferta objęcia łącznie 21.669.363 warrantów subskrypcyjnych serii WA, wyemitowanych przez Spółkę na podstawie uchwały nr 3 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 6 maja 2013 roku w sprawie emisji warrantów subskrypcyjnych, warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki, wyłączenia w całości prawa dotychczasowych akcjonariuszy Spółki poboru warrantów subskrypcyjnych i akcji nowej emisji oraz związanej z tym zmiany statutu Spółki. W wyniku przyjęcia tych ofert objęte zostało łącznie 21.669.363 warrantów subskrypcyjnych serii WA, uprawniających do objęcia 21.669.363 akcji Spółki zwykłych na okaziciela serii L, o wartości nominalnej 0,20 zł (dwadzieścia groszy) każda. Objęcie warrantów nastąpiło nieodpłatnie w trybie emisji prywatnej. Każdy warrant subskrypcyjny serii WA uprawnia do objęcia 1 (jednej) akcji Spółki serii L za cenę emisyjną 0,50 zł (pięćdziesiąt groszy). Następnie, także w dniu 17 września 2013 roku, w wykonaniu uprawnień przysługujących posiadaczowi warrantów subskrypcyjnych serii WA wyemitowanych przez Spółkę, posiadacz warrantów subskrypcyjnych objął łącznie 21.669.363 (słownie: dwadzieścia jeden milionów sześćset sześćdziesiąt dziewięć tysięcy trzysta sześćdziesiąt trzy) akcje Spółki serii L, zwykle na okaziciela o wartości nominalnej 0,20 zł (dwadzieścia groszy) każda. Akcje serii L zostały objęte przez Hawe S.A. po cenie emisyjnej 0,50 zł (pięćdziesiąt groszy) za jedną akcję serii L. W związku z objęciem akcji serii L i wydaniem dokumentów tych akcji w formie odcinka zbiorowego obejmującego 21.669.363 (słownie: dwadzieścia jeden milionów sześćset sześćdziesiąt dziewięć tysięcy trzysta sześćdziesiąt trzy) akcji zwykłych na okaziciela serii L Spółki nastąpiło podwyższenie kapitału zakładowego Spółki (stosownie do art. 452 § 1 Kodeksu spółek handlowych).

2. Informacje ogólne

17 września 2013 roku Zarządy Mediatel S.A. i Elterix S.A. złożyły do Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy w Warszawie, X Wydział Gospodarczego ds. Upadłościowych i Naprawczych pisma w sprawie wycofania wniosków z dnia 16 lipca 2013 roku o ogłoszenie upadłości układowej Spółek.

18 września 2013 roku Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, X Wydział Gospodarczy ds. Upadłościowych i Naprawczych wydał postanowienia o umorzeniu sprawy z wniosków Spółek o ogłoszenie upadłości układowej.

Po zakończeniu procesu upadłościowego Spółek Mediatel i Elterix, objęciu akcji Mediatel przez inwestora strategicznego w postaci spółki Hawe SA oraz zmianie Zarządu zarówno w Spółce dominującej jak i Elterix, IV kwartał 2013 roku upłynął pod znakiem dalszej oceny sytuacji finansowej Grupy, restrukturyzacji kosztów działalności oraz przygotowań do kolejnej emisji akcji.

2.15. Ważniejsze zdarzenia mające istotny wpływ na wyniki finansowe grupy na koniec roku 2013 oraz opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe

Otoczenie rynkowe

Od kilku lat odnotowany został spadek wartości rynku telekomunikacyjnego względem roku poprzedniego w segmentach w których funkcjonuje GK Mediatel. Rynek telefonii stacjonarnej również odnotował spadek wartości. Wzrost przychodów z usług dostępu do Internetu i transmisji danych oraz usług centrum kolokacyjnego nie zrównoważył spadków na rynkach telefonii mobilnej i stacjonarnej.

W dużej mierze spadek wartości rynku wynika z polityki regulacyjnej prowadzonej przez Urząd Komunikacji Elektronicznej zmierzającej do obniżania stawek MTR, tendencja ta utrzymywała się również w 2013 roku.

W wyniku coraz większej konkurencji rynek telefoniczny odczuwa ciągły spadek cen sprzedawanych usług, szczególnie widoczny w segmencie B2B. W segmencie B2C można zaobserwować dalszy dynamiczny postęp pakietyzacji usług i oferowania wielu usług przez jednego dostawcę w formie jednej oferty. Usługi oferowane w tym modelu (Triple Play) to usługi telefoniczne, internetowe i telewizyjne dostarczane odbiorcom końcowym w pakietach.

Optymalizacja kosztów

Zarząd przeprowadził kompleksową analizę kosztów operacyjnych. Spółka zidentyfikowała obszary, i prowadziła proces restrukturyzacji między innymi poprzez optymalizację zatrudnienia przy jednoczesnym zwiększeniu efektywności pracy a także renegocjacje umów z kontrahentami.

Grupa Kapitałowa znacząco zmniejszyła koszty działalności w porównaniu do roku ubiegłego i skupiła się na sprzedaży usług na których realizowana jest dodatnia marża. Grupa zawarła porozumienia dotyczące spłat przeterminowanych zobowiązań, które realizuje. Redukowane jest zadłużenie Spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej. Zarząd Spółki Mediatel jednostki dominującej w Grupie Kapitałowej jest w trakcie procesu pozyskania nowych źródeł finansowania bieżącej działalności. Wyniki rozpoczętych działań będą znane w 2014 roku i będą miały istotny wpływ na strukturę kosztów finansowania działalności.

Wnioski o przeprowadzenie upadłości układowej oraz umorzenie postępowań.

Dnia 16 lipca 2013 roku Zarządy spółek: Mediatel S.A. i Elterix S.A. złożyły Sądzie Rejonowym dla miasta stołecznego Warszawy w Warszawie Wydział X Gospodarczy ds. Upadłościowych i Naprawczych wnioski o ogłoszenie upadłości układowej. Jako propozycję układową przedstawiono konwersję wierzytelności

2. Informacje ogólne

największych wierzycieli branżowych na akcje. Przeprowadzenie procesu restrukturyzacji w procesie upadłościowym z możliwością zawarcia układu przywróci konkurencyjność i płynność Grupy Kapitałowej Mediatel.

18 września 2013 roku w związku z objęciem przez Hawe S.A. 21.669.363 sztuk akcji serii L Spółki Mediatel, Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, X Wydział Gospodarczy ds. Upadłościowych i Naprawczych wydał postanowienia o umorzeniu spraw z wniosków Spółek o ogłoszenie upadłości układowej.

2.16. Sezonowość lub cykliczność działalności grupy w prezentowanym okresie

W Grupie nie występuje sezonowość działalności.

2.17. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych

17 września 2013 roku została przyjęta, złożona przez Mediatel w tym samym dniu, oferta objęcia łącznie 21.669.363 warrantów subskrypcyjnych serii WA, wyemitowanych przez Spółkę na podstawie uchwały nr 3 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 6 maja 2013 roku w sprawie emisji warrantów subskrypcyjnych, warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki, wyłączenia w całości prawa dotychczasowych akcjonariuszy Spółki poboru warrantów subskrypcyjnych i akcji nowej emisji oraz związanej z tym zmiany statutu Spółki. W wyniku przyjęcia tych ofert objęte zostało łącznie 21.669.363 warrantów subskrypcyjnych serii WA, uprawniających do objęcia 21.669.363 akcji Spółki zwykłych na okaziciela serii L, o wartości nominalnej 0,20 zł (dwadzieścia groszy) każda. Objęcie warrantów nastąpiło nieodpłatnie w trybie emisji prywatnej. Każdy warrant subskrypcyjny serii WA uprawniał do objęcia 1 (jednej) akcji Spółki serii L za cenę emisyjną 0,50 zł (pięćdziesiąt groszy). Następnie, także w dniu 17 września 2013 roku, w wykonaniu uprawnień przysługujących posiadaczowi warrantów subskrypcyjnych serii WA wyemitowanych przez Spółkę, posiadacz warrantów subskrypcyjnych objął łącznie 21.669.363 (słownie: dwadzieścia jeden milionów sześćset sześćdziesiąt dziewięć tysięcy trzysta sześćdziesiąt trzy) akcje Spółki serii L, zwykłe na okaziciela o wartości nominalnej 0,20 zł (dwadzieścia groszy) każda. Akcje serii L zostały objęte przez Hawe S.A. po cenie emisyjnej 0,50 zł (pięćdziesiąt groszy) za jedną akcję serii L. W związku z objęciem akcji serii L i wydaniem dokumentów tych akcji w formie odcinka zbiorowego obejmującego 21.669.363 (słownie: dwadzieścia jeden milionów sześćset sześćdziesiąt dziewięć tysięcy trzysta sześćdziesiąt trzy) akcji zwykłych na okaziciela serii L Spółki nastąpiło podwyższenie kapitału zakładowego Spółki (stosownie do art. 452 § 1 Kodeksu spółek handlowych).

8 listopada 2013 roku opisane wyżej podwyższenie kapitału zostało zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym.

2.18. Informacja dotycząca wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy

Grupa nie deklarowała i nie przeprowadzała wypłaty dywidendy w okresie zakończonym 31 grudnia 2013 roku.

2.19. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej i porównywalność sprawozdań finansowych

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 faktem, że zobowiązania krótkoterminowe Grupy przewyższają aktywa obrotowe.

Zarząd podjął i planuje działania mające na celu poprawę sytuacji finansowej Grupy.

2. Informacje ogólne

Grupa znacząco zmniejszyła koszty działalności w porównaniu do roku ubiegłego i skupiła się na sprzedaży usług na których realizowana jest dodatnia marża.

16 lipca 2013 roku Zarządy Spółek Mediatel S.A. i Elterix S.A. złożyły w Sądzie Rejonowym dla miasta stołecznego Warszawy w Warszawie Wydział X Gospodarczy ds. Upadłościowych i Naprawczych wnioski o ogłoszenie upadłości układowej. Postępowania zostały umorzone 18 września 2013 roku na wniosek Zarządów Spółek w związku z emisją akcji przez Mediatel S.A. i podwyższeniem kapitału podstawowego o kwotę 4.333.872,60 zł.

Po zakończeniu procesu upadłościowego Spółek Mediatel i Elterix, objęciu akcji Mediatel przez inwestora strategicznego w postaci spółki Hawe SA oraz zmianie Zarządu zarówno w Spółce dominującej jak i Elterix, IV kwartał 2013 roku upłynął pod znakiem dalszej oceny sytuacji finansowej Grupy, restrukturyzacji kosztów działalności oraz przygotowań do kolejnej emisji akcji.

W 2013 roku rozpoczęto restrukturyzację w Elterix polegającą w głównej mierze na:

- ograniczeniu kosztów stałych (infrastruktura, systemy, koszty osobowe, koszty doradztwa),
- koncentrację na działalności wysokomarżowej,
- rezygnacji z linii biznesowych nie przynoszących odpowiednich zwrotów i niosących ze sobą znaczne ryzyko, takich jak obsługa klientów końcowych, obsługa resellerów,
- zwiększeniu udziału usług hurtowych na rynkach międzynarodowych w celu uniezależnienia się od sytuacji w Polsce
- uporządkowanie struktury organizacyjnej grupy,
- przywrócenie współpracy z kluczowymi partnerami.

Powyższe operacje spowodują zmniejszenie zadłużenia Grupy, poprawia jej sytuację finansową a w konsekwencji ułatwią ubieganie się o finansowanie zewnętrzne. Pierwsze miesiące 2014 roku potwierdzają, iż przyjęta strategia i przeprowadzone dotychczas procesy przynoszą rezultaty w postaci poprawy wyników. Utrzymanie tej tendencji w całym 2014 roku pozwala spodziewać się znacznej poprawy sytuacji finansowej Mediatel oraz spółek zależnych.

W roku 2014 planowana jest emisja akcji przez Mediatel. Zgodnie z raportem bieżącym (raport 87/2013 z dnia 4 grudnia 2013 roku) Hawe S.A. – jednostki dominującej względem Mediatel, akcje nowej emisji miałyby zostać objęte przez Hawe w zamian za aport w postaci przedsiębiorstwa Hawe Telekom Sp. z o.o. Opisana powyżej transakcja doprowadzi do skonsolidowania w ramach Grupy Mediatel biznesu telekomunikacyjnego Grupy Hawe i pozwoli spółkom wchodzącym w skład tej grupy tj. Elterix SA i HAWE Telekom Sp. z o.o. na świadczenie pełnego wachlarza usług telekomunikacyjnych od dzierżawy infrastruktury poprzez dzierżawę usług transmisji danych opartych o systemy DWDM i IP po usługi hurtowej terminacji głosu.

2.20. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd Jednostki Dominującej w dniu 11 marca 2014 roku.

3. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

3.1. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Nota	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2012- 31.12.2012
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	4.3	25 089	54 704
Koszt własny sprzedaży	4.4	(27 534)	(49 468)
Zysk / Strata brutto ze sprzedaży		(2 445)	5 236
Koszty sprzedaży	4.4	(322)	(1 278)
Koszty ogólnego Zarządu	4.4	(3 048)	(3 317)
Zysk / Strata ze sprzedaży		(5 815)	641
Pozostałe przychody operacyjne	4.6	224	2 420
Pozostałe koszty operacyjne	4.8	(2 427)	(5 536)
Zysk /Strata z działalności operacyjnej		(8 018)	(2 475)
Przychody finansowe	4.9.	212	172
Koszty finansowe	4.10	(1 446)	(1 577)
Zysk /Strata przed opodatkowaniem		(9 252)	(3 880)
Podatek dochodowy bieżący		-	(25)
Podatek dochodowy odroczony		(563)	(79)
Zysk /Strata netto z działalności kontynuowanej		(9 815)	(3 984)
Działalność zaniechana			
Zysk /Strata netto z działalności zaniechanej		-	-
Zysk /Strata netto		(9 815)	(3 984)
Inne składniki całkowitego dochodu netto		-	-
Całkowity dochód netto		(9 815)	(3 984)
Zysk/strata netto przypadający/a:			
na akcjonariuszy podmiotu dominującego		(9 815)	(3 984)
na udziały niekontrolujące		-	-
Całkowity dochód przypadający:			
na akcjonariuszy podmiotu dominującego		(9 815)	(3 984)
na udziały niekontrolujące		-	-

3.2. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

Bilans - Aktywa	Nota	31.12.2013	31.12.2012
Aktywa trwałe		7 536	9 872
Wartości niematerialne	4.14	1 351	1 846
Rzeczowe aktywa trwałe	4.15	5 289	7 463
Należności z tytułu dostaw i usług		-	-
Pozostałe należności		896	-
Aktywa z tytułu podatku odroczonego		-	563
Aktywa obrotowe		6 946	11 091
Zapasy	4.18	174	80
Należności z tytułu dostaw i usług	4.19	4 845	7 349
Pozostałe należności	4.19	1 360	3 392
Należności z tytułu podatku dochodowego	4.17	-	30
Aktywa finansowe		68	51
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		499	189
Aktywa razem		14 482	20 963
Bilans - Pasywa	Nota	31.12.2013	31.12.2012
Kapitał własny		4 434	3 413
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy podmiotu dominującego		4 433	3 412
Kapitał akcyjny		6 570	2 236
Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej		10 728	4 226
Kapitał rezerwowy		5 286	5 286
Kapitał zapasowy		1 987	1 987
Niezarejestrowane podwyższenie kapitału		-	-
Zyski zatrzymane, w tym:		(20 138)	(10 323)
- z lat ubiegłych		(10 323)	(6 339)
- z bieżącego okresu		(9 815)	(3 984)
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		-	-
Udziały akcjonariuszy mniejszościowych		1	1
Zobowiązania długoterminowe		1 951	-
Pożyczki i kredyty bankowe	4.24	1 951	-
Zobowiązania krótkoterminowe		8 097	17 550
Pożyczki i kredyty bankowe		-	2 420
Pochodne instrumenty finansowe		-	-
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	4.23	611	502
Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego		1	36
Rezerwy	4.26	-	51
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4.21	6 695	14 384
Pozostałe zobowiązania	4.22	790	32
Rozliczenia międzyokresowe przychodów		-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	4.25	-	125
Zobowiązanie z tytułu emisji obligacji		-	-
Pasywa razem		14 482	20 963

3.3. Skonsolidowane 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	Kapitał mniejszości	Razem
01.01.2013 przed korektą błędu lat ubiegłych	2 236	4 226	5 286	1 987	(6 256)	1	7 480
korekta błędu lat ubiegłych (2012)	-	-	-	-	(4 067)	-	(4 067)
01.01.2013 po korekcie błędu lat ubiegłych	2 236	4 226	5 286	1 987	(10 323)	1	3 413
Zysk / strata netto za bieżący okres	-	-	-	-	(9 815)	-	(9 815)
Emisja udziałów	4 334	6 502	-	-	-	-	10 836
31.12.2013	6 570	10 728	5 286	1 987	(20 138)	1	4 434

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	Kapitał mniejszości	Razem
01.01.2012	1 817	537	5 286	2 096	(6 339)	-	3 397
Emisja udziałów	419	3 600	-	-	-	1	4 020
Zysk / strata netto za bieżący okres	-	-	-	-	83	-	83
Kapitał z wyceny programu motywacyjnego dla pracowników	-	109	-	(109)	-	-	-
Koszty emisji	-	(20)	-	-	-	-	(20)
31.12.2012 przed korektą błędu lat ubiegłych	2 236	4 226	5 286	1 987	(6 256)	1	7 480
Korekta błędu lat ubiegłych	-	-	-	-	(4 067)	-	(4 067)
31.12.2012 po korekcie błędu lat ubiegłych	2 236	4 226	5 286	1 987	(10 323)	1	3 413

3.4. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2012- 31.12.2012
<i>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</i>		
Zysk przed opodatkowaniem skorygowany o wycenę bilansową środków pieniężnych	(9 252)	(3 880)
Korekty razem	3 877	5 023
Amortyzacja	1 922	2 834
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	892	112
Zmiana stanu rezerw	(51)	(590)
Likwidacja środków trwałych	-	8
zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-	1
Odsetki	1 007	1 276
Zyski / straty z tytułu różnic kursowych	107	-
Inne korekty	-	1 382
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej przed zmianami w kapitale pracującym	(5 375)	1 143
Zmiana stanu zapasów	(94)	47
Zmiana stanu należności	3 640	6 491
Zmiana stanu zobowiązań	2 543	(5 743)
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	714	1 938
Odsetki, udziały w zyskach	-	-
Zapłacony podatek dochodowy	(13)	(31)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	701	1 907
<i>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</i>		
Odsetki otrzymane	-	61
Wpływy ze sprzedaży majątku trwałego i wartości niematerialnych	30	50
Wydatki na zakup majątku trwałego i wartości niematerialnych	-	(506)
Udzielone pożyczki	-	-
Zakup papierów wartościowych	(10)	(50)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	20	(445)
<i>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</i>		
Emisja akcji	1 470	20
Dywidendy wypłacone	-	-
Odsetki zapłacone	(681)	(617)
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-	(1 052)
Zmiana stanu kredytu w rachunku bieżącym	(940)	21
Wydatki na wykup obligacji własnych	-	(2 000)
Emisja obligacji	-	1 000
Splata kredytów i pożyczek	(260)	(2 179)
Wpływy z tytułu otrzymanych kredytów i pożyczek	-	3 085
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(411)	(1 722)
Przepływy pieniężne netto razem	310	(260)
Środki pieniężne na początek okresu łącznie ze środkami pieniężnymi przypisanymi do działalności zaniechanej	189	449
Środki pieniężne na koniec okresu	499	189

4. Informacja dodatkowa do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

4.1. Konsekwencje błędu lat ubiegłych w sprawozdaniu finansowym za okres 01.01.2012 – 31.12.2012

W skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za okres 01.01.2012 – 31.12.2012 popełniono błąd polegający na nieuwzględnieniu w wyniku finansowym okresu sprawozdawczego kwoty pozostałych kosztów operacyjnych w łącznej wysokości 4.067 tys. PLN.

Na dzień 31 grudnia 2012 roku w związku z zawarciem umowy sprzedaży wierzytelności rozwiązany został odpis aktualizujący należności w wysokości 2.000 tys. PLN. Po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego do publikacji, lecz przed zatwierdzeniem przez Zgromadzenie Wspólników nastąpiło rozwiązanie opisanej wyżej umowy sprzedaży, co skutkowało koniecznością dokonania korekty skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2012 rok.

Jednocześnie przed dniem zatwierdzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego przez Zgromadzenie Wspólników wystąpiły okoliczności uzasadniające utworzenie odpisu aktualizującego wartość należności w wysokości 701 tys. PLN. Zdarzenie do również powodowało konieczność dokonania korekty w niezatwierdzonym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za 2012 rok.

Opisane powyżej korekty nie zostały sporządzone, a skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Mediatel zostało zatwierdzone w wersji pierwotnej.

W roku 2013 dokonano odpisów aktualizujących wartość nieużywanego majątku trwałego. Operacja powyższa winna mieć miejsce w roku 2012.

W związku z powyższym dane porównywalne według stanu na 31 grudnia 2012 roku uległy zmianie.

Poniższe tabele przedstawiają wpływ korekty na sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2012 – 31.12.2012.

Konsekwencje błędu lat ubiegłych w sprawozdaniu z całkowitych dochodów:

	01.01.2012 – 31.12.2012
Przychody ze sprzedaży	-
Koszt własny sprzedaży	-
Zysk / Strata brutto ze sprzedaży	-
Koszty sprzedaży	-
Koszty ogólnego zarządu	-
Zysk / Strata ze sprzedaży	-
Pozostałe przychody operacyjne	-
Pozostałe koszty operacyjne	(4 067)
Zysk /Strata z działalności operacyjnej	(4 067)
Przychody finansowe	-
Koszty finansowe	-
Zysk /Strata przed opodatkowaniem	(4 067)
Podatek dochodowy bieżący	-
Podatek dochodowy odroczony	-
Zysk /Strata netto z działalności	(4 067)
Zysk /Strata netto	(4 067)

4. Informacja dodatkowa do rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Konsekwencje błędu lat ubiegłych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej:

Bilans - Aktywa	31.12.2012
Aktywa trwałe	(1 366)
Rzeczowe aktywa trwałe	(1 366)
Aktywa obrotowe	(2 701)
Należności z tytułu dostaw i usług	(2 701)
Aktywa razem	(4 067)

Bilans - Pasywa	31.12.2012
Kapitał własny	(4 067)
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy podmiotu dominującego	(4 067)
Zyski zatrzymane, w tym:	(4 067)
- z lat ubiegłych	(1 366)
- z bieżącego okresu	(2 701)
Zobowiązania długoterminowe	-
Zobowiązania krótkoterminowe	-
Pasywa razem	(4 067)

4.2. Segmenty operacyjne

	Carriers	Home	Razem segmenty sprawozdawcze	Niealokowane	Razem
Okres dwunastu miesięcy zakończony 31 grudnia 2013					
Przychody ze sprzedaży	22 893	2 196	25 089	-	25 089
EBITDA	-	-	-	(6 096)	(6 096)
Amortyzacja	-	-	-	1 922	1 922
Zysk (strata) operacyjna	0	0	0	(8 018)	(8 018)
Przychody finansowe	-	-	-	211	211
Koszty finansowe	-	-	-	(1 446)	(1 446)
Podatek dochodowy	-	-	-	(563)	(563)
Zysk (strata) netto	0	0	0	(9 815)	(9 815)
Wydatki inwestycyjne			-		-
Okres dwunastu miesięcy zakończony 31 grudnia 2012					
Przychody ze sprzedaży	50 843	3 861	54 704	-	54 704
EBITDA	-	-	-	359	359
Amortyzacja	-	-	-	2 834	2 834
Zysk (strata) operacyjna	0	0	0	(2 475)	(2 475)
Przychody finansowe	-	-	-	172	172
Koszty finansowe	-	-	-	(1 577)	(1 577)
Podatek dochodowy	-	-	-	(104)	(104)
Zysk (strata) netto	0	0	0	(3 984)	(3 984)

W roku 2013 Zarząd Grupy podjął decyzję o rezygnacji z małoefektywnych linii biznesowych, między innymi z obsługi klientów indywidualnych (segment Home). Z uwagi na nieznaczący udział w działalności, Grupa wyodrębnia ten segment wyłącznie na poziomie przychodów.

4. Informacja dodatkowa do rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

	Okres do 31 grudnia 2013	Okres do 31 grudnia 2012
	PLN	PLN
Przychody ze sprzedaży w kraju:	14 973	39 562
Przychody ze sprzedaży za granicę:	10 116	15 142
Austria	67	125
Belgia	242	312
Chiny	1	9
Czechy	91	52
Francja	20	15
Grecja	6	3
Holandia	1 398	1 131
Irlandia	81	48
Izrael	8	103
Kanada	314	135
Łotwa	-	142
Niemcy	2 155	2 174
Rosja	7	11
Słowacja	70	230
Szwajcaria	3 573	6 769
Włochy	484	582
USA	827	1 550
Węgry	14	362
Wielka Brytania	758	1 389
	25 089	54 704

4.3. Przychody ze sprzedaży

	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2012- 31.12.2012
Przychody ze sprzedaży usług telekomunikacyjnych	24 756	54 330
Pozostałe usługi	161	79
Przychody ze sprzedaży towarów	172	295
Zyski z tytułu sprzedaży i likwidacji jednostek zależnych	-	-
Razem:	25 089	54 704

4.4. Koszty według rodzaju

	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2012- 31.12.2012
Amortyzacja środków trwałych, wartości niematerialnych	1 922	2 834
Zużycie materiałów i energii	588	1 612
Usługi obce	25 447	46 017
Podatki i opłaty	243	57
Koszty pracownicze	2 512	3 250
Inne koszty rodzajowe	53	57
Razem pozostałe koszty administracyjne	30 765	53 827
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	(322)	(1 278)
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	(3 048)	(3 317)
Razem koszty sprzedanych produktów, usług	27 395	49 232
Wartość sprzedanych materiałów	-	-
Wartość sprzedanych towarów	139	236
Razem koszt własny sprzedaży	27 534	49 468

4.5. Koszty świadczeń pracowniczych

	01.01.2013- 31.12.2013 Liczba pracowników	01.01.2012- 31.12.2012 Liczba pracowników
Zarząd	4	4
Kadra zarządzająca	-	-
Pracownicy	16	21
Razem zatrudnieni:	20	25

Spółka poniosła następujące koszty zatrudnienia:

	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2012- 31.12.2012
Wynagrodzenia	2 226	2 810
Składki na ubezpieczenie społeczne	286	331
Koszty przyszłych świadczeń (rezerw) z tytułu odpraw emerytalnych, nagród jubileuszowych i tym podobnych świadczeń pracowniczych	-	-
Inne świadczenia pracownicze	-	109
Razem koszty zatrudnienia:	2 512	3 250

4.6. Pozostałe przychody operacyjne

	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2012- 31.12.2012
Rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	-	1 083
Rozwiązanie rezerw	21	59
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	88	-
Przychody z tytułu refaktur	96	33
Umorzone zobowiązania	3	131
Korekty lat poprzednich	-	88
Kary umowne, odszkodowania	-	580
Odzyskany VAT z tytułu ulgi za złe długi	-	419
Pozostałe	16	27
Razem:	224	2 420

4.7. Dotacje

Grupa w okresie sprawozdawczym oraz porównywanym nie otrzymała dotacji.

4.8. Pozostałe koszty operacyjne

	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2012- 31.12.2012
Odpis aktualizujący wartość należności	1 232	3 290
Darowizny	-	12
Opłaty sądowe i egzekucyjne	63	-
Koszty roku ubiegłego	3	253
Utworzone rezerwy -rezerwa urlopowa	21	-
Koszty refaktur	97	296
Spisane i umorzone należności	175	61
Odpisy aktualizujący wartość niefinansowych aktywów trwałych	751	1 366
Strata ze zbycia majątku trwałego	-	112
Niezawinione niedobory składników majątku trwałego	-	8
Roczna korekta podatku VAT	-	28
Zapłacone kary	-	1
Błędna korekta konsolidacyjna lat ubiegłych	-	50
Pozostałe	85	59
Razem:	2 427	5 536

4.9. Przychody finansowe

	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2012- 31.12.2012
Przychody z tytułu odsetek od lokat bankowych	-	10
Przychody z tytułu odsetek od objętych obligacji	7	1
Przychody z tytułu odsetek od udzielonych pożyczek	10	12
Rozwiązanie rezerwy na odsetki	50	-
Różnice kursowe	124	96
Odsetki od wpłaconych wadium i kaucji	21	53
Pozostałe	-	-
Razem	212	172

4.10. Koszty finansowe

	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2012- 31.12.2012
Odpis aktualizujący wartość udzielonej pożyczki	12	-
Koszty odsetek – kredyty i pożyczki	290	415
Koszty odsetek z tytułu leasingu finansowego	-	38
Koszty odsetek od nieterminowych płatności	766	721
Koszty prowizji bankowych - otrzymane gwarancje	-	-
Koszty odsetek od wyemitowanych obligacji	-	115
Koszty odsetek z tytułu zobowiązań budżetowych	43	-
Koszty prowizji bankowych - umowy kredytowe	-	24
Różnice kursowe	281	164
Koszty z tytułu odsetek	-	-
Koszty egzekucji	52	63
Strata ze zbycia inwestycji	-	-
Pozostałe	2	37
Razem	1 446	1 577

4.11. Dywidendy

W okresie sprawozdawczym oraz porównawczym żadna ze spółek Grupy nie wypłacała ani nie deklarowała wypłaty dywidendy.

4.12. Podatek odroczonyStawka
podatku

19%

	Sprawozdanie z sytuacji finansowej		Sprawozdanie z całkowitych dochodów	
	Na dzień	Na dzień	Za okres	Za okres
	31.12.2013	31.12.2012	01.01.2013-31.12.2013	01.01.2012-31.12.2012
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - składniki				
Rezerwy na koszty pośrednie	27	-	27	-
Rezerwa na urlopy	8	-	8	-
Odpis aktualizujący należności	381	-	381	-
Odpis aktualizujący wartość pożyczek	2	-	2	-
Niezapłacone składki do ZUS	9	-	9	-
Niewypłacone wynagrodzenia	26	-	26	-
Zobowiązania nieuregulowane w ciągu 30 dni od terminu płatności	365	-	365	-
Strata podatkowa	2 708	-	2 708	-
Rezerwa na naliczone odsetki od pożyczek, kredytów, obligacji	38	-	38	-
Odsetki od nieterminowych płatności	29	-	29	-
Razem:	3 593	-		
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - składniki				
Naliczone a nie otrzymane odsetki od wierzytelności	9	-	9	-
Razem	9	-		
Razem przychody/koszty z tytułu podatku odroczonego	3 584	-	3 584	-
Prezentacja w sprawozdaniu z sytuacji finansowej:			Zmiana stanu:	
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	3 593	-	3 593	
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	9	-	(9)	
Różnica z tytułu podatku odroczonego	3 584	-		
Odpis aktualizujący aktywo z tytułu podatku dochodowego	(3 584)	-		
Aktywa z tytułu podatku odroczonego w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	-	-		

4.13. Zysk/strata przypadająca na jedną akcję

Podstawowy zysk/stratę na akcję wylicza się jako iloraz zysku/straty przypadającego na akcjonariuszy Spółki oraz średniej ważonej liczby akcji zwykłych w trakcie roku (od 8 listopada 2013 roku liczba akcji wzrosła o 21.669.363 akcje serii L), z wyłączeniem akcji zwykłych nabytych przez Spółkę i wykazywanych jako akcje własne.

Przy wyliczeniu średniej rozwodnionej ważonej liczby akcji uwzględniono warranty na akcje serii L.

W okresie od 6 maja 2013 roku do 7 listopada 2013 roku 22.357.030, a od 8 listopada 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku - 687.667 warrantów.

4. Informacja dodatkowa do rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
Zysk/strata netto przypadający na akcjonariuszy Spółki	<u>(9 815)</u>	<u>(3 984)</u>
Średnia ważona liczba akcji (w szt.)	14 384 393	10 501 562
Podstawowy zysk/strata na akcję (w PLN na 1 akcję)	(0,68)	(0,38)
Średnia rozwodniona ważona liczba akcji (w szt.)	<u>25 817 776</u>	<u>10 581 255</u>
Rozwodniony zysk/strata na 1 akcję (w PLN na 1 akcję)	<u>(0,38)</u>	<u>(0,38)</u>

4.14. Wartości niematerialne i prawne

	Oprogramowanie i licencje komputerowe	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO		
na		
01.01.2012	<u>8 405</u>	<u>8 405</u>
Zwiększenia	<u>1 256</u>	<u>1 256</u>
Przyjęcie z wartości niematerialnych w budowie	1 256	1 256
Zmniejszenia	<u>-</u>	<u>-</u>
na 31.12.2012	<u>9 661</u>	<u>9 661</u>
na 01.01.2013	<u>9 661</u>	<u>9 661</u>
Zwiększenia	<u>27</u>	<u>27</u>
zaliczki	27	27
Zmniejszenia	<u>-</u>	<u>-</u>
na 31.12.2013	<u>9 688</u>	<u>9 688</u>
UMORZENIE I UTRATA WARTOŚCI		
na 01.01.2012	<u>(6 953)</u>	<u>(6 953)</u>
Zwiększenia	<u>(862)</u>	<u>(862)</u>
amortyzacja za rok	(862)	(862)
Zmniejszenia	<u>-</u>	<u>-</u>
na 31.12.2012	<u>(7 815)</u>	<u>(7 815)</u>
na 01.01.2013	<u>(7 815)</u>	<u>(7 815)</u>
Zwiększenia	<u>(522)</u>	<u>(522)</u>
amortyzacja za rok	(522)	(522)
Zmniejszenia	<u>-</u>	<u>-</u>
na 31.12.2013	<u>(8 337)</u>	<u>(8 337)</u>

4. Informacja dodatkowa do rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

4.15. Rzeczowe aktywa trwałe

	Grunty, budynki i budowie	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO						
na 01.01.2012	4 121	29 698	724	193	1 088	35 824
Zwiększenia	-	285	-	-	280	565
zakup bezpośredni	-	183	-	-	280	463
rozliczenie środków trwałych w budowie	-	102	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	(31)	(254)	-	(1 358)	(1 643)
rozliczenie środków trwałych w budowie	-	-	-	-	(1 358)	(1 358)
z tytułu sprzedaży	-	(13)	(254)	-	-	(267)
różnice inwentaryzacyjne	-	(18)	-	-	-	(18)
na 31.12.2012	4 121	29 952	470	193	10	34 746
na 01.01.2013	4 121	29 952	470	193	10	34 746
Zwiększenia	-	1	-	-	-	1
zakup bezpośredni	-	1	-	-	-	1
Zmniejszenia	(12)	(15)	(189)	-	-	(216)
z tytułu sprzedaży	(12)	(15)	(189)	-	-	(216)
na 31.12.2013	4 109	29 938	281	193	10	34 531
UMORZENIE I UTRATA WARTOŚCI						
na 01.01.2012	(1 868)	(20 943)	(302)	(185)	-	(23 298)
Zwiększenia	(247)	(1 571)	(126)	(8)	(10)	(1 962)
amortyzacja za rok	(247)	(1 591)	(126)	(8)	-	(1 972)
korekta lat ubiegłych	-	20	-	-	(10)	10
Zmniejszenia	-	20	106	-	-	126
z tytułu sprzedaży	-	10	106	-	-	116
różnice inwentaryzacyjne	-	10	-	-	-	10
na 31.12.2012	(2 115)	(22 494)	(322)	(193)	(10)	(25 134)
na 01.01.2013	(2 115)	(22 494)	(322)	(193)	(10)	(25 134)
Zwiększenia	(63)	(1 282)	(55)	-	-	(1 400)
amortyzacja za rok	(63)	(1 282)	(55)	-	-	(1 400)
Zmniejszenia	6	15	171	-	-	192
z tytułu sprzedaży	6	15	171	-	-	192
na 31.12.2013	(2 172)	(23 761)	(206)	(193)	(10)	(26 342)
ODPIS AKTUALIZUJĄCY Z TYTUŁU UTRATY WARTOŚCI						
na 01.01.2012	(783)	-	-	-	-	(783)
Zwiększenia	-	(1 366)	-	-	-	(1 366)
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
na 31.12.2012	(783)	(1 366)	-	-	-	(2 149)
na 01.01.2013	(783)	(1 366)	-	-	-	(2 149)
Zwiększenia	(751)	-	-	-	-	(751)
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
na 31.12.2013	(1 534)	(1 366)	-	-	-	(2 900)
WARTOŚĆ NETTO						
na 01.01.2013	1 223	6 092	148	-	-	7 463
na 31.12.2013	403	4 811	75	-	-	5 289

Wykazane rzeczowe aktywa trwałe nie stanowią przedmiotu zastawu.

4.16. Aktywa przeznaczone do zbycia

Na dzień 31 grudnia 2013 roku Grupa nie posiadała aktywów przeznaczonych do zbycia.

4.17. Pozostałe aktywa finansowe

	2013	2012
Na 1 stycznia brutto	51	-
Zwiększenia	17	51
Nabycie obligacji - wartość nominalna	10	50
Odsetki	7	1
Zmniejszenia	-	-
Wykup obligacji - wartość nominalna	-	-
Zapłata odsetek	-	-
Splata pożyczek udzielonych krótkoterminowych	-	-
Odpisy z tytułu utraty wartości	-	-
Na 31 grudnia brutto	68	51

4.18. Zapasy

	31.12.2013	31.12.2012
Towary (według ceny nabycia)	165	71
Materiały	9	9
Razem po niższej z dwóch wartości: koszcie historycznym lub wartości netto możliwej do uzyskania:	174	80
odpis aktualizujący zapasy	-	-
w tym przypadający na bieżący okres	-	-

4.19. Należności

	31.12.2013	31.12.2012
Należności handlowe wymagalne do 30 dni	1 665	4 143
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	802	853
Należności przeterminowane lecz ściągalne od 30 do 90 dni	289	988
Należności przeterminowane lecz ściągalne od 90 do 180 dni	478	600
Należności przeterminowane lecz ściągalne powyżej 180 dni	1 721	3 467
Należności nieściągalne i wątpliwe	10 284	11 116
Razem należności handlowe brutto	15 239	21 167
Odpis aktualizujący należności handlowe nieściągalne i wątpliwe	(10 394)	(13 817)
Razem należności handlowe netto	4 845	7 349
<u>Pozostałe należności</u>	31.12.2013	31.12.2012
Należności budżetowe (z wyjątkiem należności z tyt. podatku dochodowego)	602	1 441
Dochodzone na drodze sądowej (pożyczka)	-	-
Dochodzone na drodze sądowej	3 961	154
Należności sporne i wątpliwe	851	-
Depozyty i kaucje	21	435
Należności od pracowników (nierozliczone zaliczki)	-	-
Rozliczenia międzyokresowe	1 271	1 408
Należności od pracowników (nierozliczone zaliczki)	-	2
Należności z tytułu przejętych wierzytelności	-	-
Należności z tytułu sprzedaży aktywów trwałych	-	-
Pozostałe należności	342	87
Razem pozostałe należności brutto	7 048	3 526
Odpis aktualizujący pozostałe należności	(4 792)	(134)
Razem pozostałe należności netto	2 256	3 392
w tym :		
krótkoterminowe	1 360	3 392
długoterminowe	896	-
Razem należności brutto:	22 287	24 692
Razem odpis aktualizujący należności	(15 186)	(13 951)
Razem należności netto:	7 101	10 741

4.20. Odpisy aktualizujące należności

	Odpis aktualizujący należności handlowe	Odpis aktualizujący należności z dochodzonych na drodze sądowej	Razem
01.01.2013	13 817	134	13 951
Zwiększenie, z tytułu:	1 843	4 835	6 678
Odpisy z tytułu utraty wartości należności	1 843	738	2 581
Przekwalifikowanie odpisu	-	4 097	4 097
Zmniejszenie, z tytułu:	(5 298)	-	(5 298)
rozwiązanie odpisów aktualizujących	-	-	-
Przekwalifikowanie odpisu	(4 097)	-	(4 097)
Odpisy związane i odzyskane w ciągu roku	(1 155)	-	(1 155)
31.12.2013	10 362	4 969	15 331
	Odpis aktualizujący należności handlowe	Odpis aktualizujący należności z dochodzonych na drodze sądowej	Razem
01.01.2012	11 304	390	11 694
Zwiększenie, z tytułu:	5 725	134	5 469
Odpisy z tytułu utraty wartości należności	5 335	134	5 469
Przekwalifikowanie odpisu	390	-	390
Zmniejszenie, z tytułu:	(3 212)	(390)	(3 212)
rozwiązanie odpisów aktualizujących	(2 720)	-	(2 720)
Odpisy związane i odzyskane w ciągu roku	(490)	-	(490)
Zmiana w odpisach wynikająca ze zmian w strukturze Grupy	-	(390)	(390)
31.12.2012	13 817	134	13 951

W 2013 roku spółka tworzyła odpisy aktualizujące należności zgodnie z polityką rachunkowości, t.j. na wszystkie należności nieściągalne i wątpliwe przeterminowane powyżej 180 dni - 100 % odpisu na ich wartość, a na wszystkie nie ściągalne i wątpliwe przeterminowane powyżej 90 dni – 50 % odpisu na ich wartość. Dodatkowo utworzone zostały odpisy aktualizujące należności od odbiorcy wobec którego wszczęte zostało postępowanie upadłościowe oraz na należności zakwestionowane przez dłużnika.

4.21. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług struktura wiekowa według okresu przeterminowania

	31.12.2013	31.12.2012
Nieprzeterminowane	2 247	6 669
Przeterminowane:		
od 1 do 3 miesięcy	1 026	4 280
od 3 do 6 miesięcy	563	713
od 6 do 12 miesięcy	359	1 330
powyżej 12 miesięcy	2 500	1 392
Razem:	<u>6 695</u>	<u>14 384</u>

4.22. Pozostałe zobowiązania

	31.12.2013	31.12.2012
Tytuł		
Zobowiązania wynikające z niescesjonowanych po aporcje umów	581	-
Zobowiązania z tytułu podatku VAT	175	-
Kaucje	13	23
Pozostałe	21	9
Razem	<u>790</u>	<u>32</u>

4.23. Świadczenia na rzecz pracowników

	31.12.2013	31.12.2012
z tytułu podatków, ubezpieczeń i innych świadczeń	190	126
z tytułu wynagrodzeń	116	200
rezerwa na urlopy	195	174
rezerwa na wynagrodzenia Rady Nadzorczej	110	-
pozostałe wobec pracowników	-	2
Razem:	<u>611</u>	<u>502</u>

Spółka tworzy rezerwę na niewykorzystane urlopy jako iloczyn niewykorzystanych dni urlopu przez pracowników i ich wynagrodzenia za dzień pracy.

4.24. Kredyty i pożyczki

Kredyty i pożyczki zaciągnięte	Wartość kredytu	Wartość odsetek	Saldo w tys. PLN	Waluta	Stopa procentowa	Data spłaty
<i>Długoterminowe</i>						
Hawe S.A.	200	17	217	PLN	13,60%	02.07.2015
Hawe S.A.	1 500	234	1 734	PLN	13,60%	02.07.2015
Razem kredyty i pożyczki długoterminowe	1 700	251	1 951	x	x	x

Umowy pożyczki zawarte z Magna Polonia S.A. przeniesione w drodze cesji na Hawe S.A.

3 kwietnia 2012 r. została zawarta umowa pożyczki pomiędzy Mediatel S.A. a Magna Polonia S.A. na kwotę 1.500 tys. PLN. Oprocentowanie wynosi 13,6% w skali roku płatne w okresach kwartalnych. Termin spłaty ustalono na 29 kwietnia 2013 r. Zabezpieczeniem wykonania zobowiązań wynikających z umowy są:

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

17 września 2013 roku w drodze umowy cesji wierzytelności z tytułu pożyczki zostały przeniesione z Magna Polonia S.A. na Hawe S.A.

31 grudnia 2013 roku zawarty został aneks ustalający termin spłaty pożyczki wraz z odsetkami na 2 lipca 2015 roku.

Na dzień 31 grudnia 2013 roku kwota główna wraz z odsetkami do spłaty wynosi 1 734 tys. PLN

24 maja 2013 roku zawarto umowę pożyczki pomiędzy Elterix S.A. a Magna Polonia S.A. na kwotę 200 tys. PLN. Oprocentowanie wynosi 13,6% w skali roku.

17 września 2013 roku w drodze umowy cesji wierzytelności z tytułu pożyczki zostały przeniesione z Magna Polonia S.A. na Hawe S.A.

31 grudnia 2013 roku zawarty został aneks ustalający termin spłaty pożyczki wraz z odsetkami na 2 lipca 2015 roku.

Na dzień 31 grudnia 2013 roku kwota główna wraz z odsetkami do spłaty wynosi 217 tys. PLN.

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 ciążenia 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 31 lipca 2013 roku kredyt został spłacony w całości w drodze rozliczenia z kaucją zabezpieczającą.

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.

Na mocy aneksu z dnia 28 czerwca 2013 roku termin spłaty zobowiązania pozostałego po rozliczeniu z kaucją zabezpieczającą ustalono na 29 listopada 2013 roku.

19 lipca 2013 roku BRE Bank S.A. wypowiedział umowę kredytu, ustalając termin spłaty zobowiązań na 26 lipca 2013 roku.

Na 31 lipca 2013 roku zobowiązanie zostało w całości uregulowane.

4.25. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego

	31.12.2013	31.12.2012
Nie dłużej niż 1 rok	-	125
od 1 roku do 5 lat	-	-
Razem:	-	125
Wartość bieżąca minimalnych rat leasingowych	-	125
Przyszły koszt odsetkowy	-	4
Minimalne opłaty leasingowe ogółem	-	129

4.26. Rezerwy

	Rezerwa na sprawy sądowe i pozostałe rezerwy	Rezerwa na badanie i sporządzenie sprawozdania	Rezerwa na koszty nie-zafakturowane	Razem
Na dzień 1 stycznia 2013	-	-	51	51
Utworzenie rezerwy w ciągu roku	-	-	13	13
Wykorzystanie rezerwy	-	-	(64)	(64)
Przeklasyfikowanie na zobowiązania	-	-	-	-
Na dzień 31 grudnia 2013	-	-	-	-
Na dzień 1 stycznia 2012	687	29	32	748
Utworzenie rezerwy w ciągu roku	(687)	10	137	(540)
Wykorzystanie rezerwy	-	(29)	(118)	(147)
Przeklasyfikowanie zobowiązania	-	(10)	-	(10)
Na dzień 31 grudnia 2012	-	-	51	51
Rezerwy do 1 roku	-	-	51	51
Rezerwy powyżej 1 roku	-	-	-	-
Na dzień 1 stycznia 2012	687	29	32	748
Utworzenie rezerwy w ciągu roku	-	10	110	120
Wykorzystanie rezerwy	(687)	(29)	(136)	(852)
Przeklasyfikowanie na zobowiązania	-	(10)	-	(10)
Na dzień 30 września 2012	-	-	6	6
w tym				
Rezerwy do 1 roku	-	-	6	6
Rezerwy powyżej 1 roku	-	-	-	-

4.27. Aktywa i zobowiązania warunkowe

	31.12.2013	31.12.2012
Poręczenie spłaty weksla	508	508
Zobowiązania z tyt. gwarancji bankowych udzielonych w głównej mierze jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych	-	87
Zobowiązania z tytułu pozwów sądowych	304	304
Razem	812	899

4.28. Sprawy sądowe i postępowania przed organami 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 S.A. 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. Sąd Apelacyjny wyrokiem z dnia 16 stycznia 2014 roku prawomocnie oddalił powództwo Mediatel. Spółka złożyła wniosek o uzasadnienie wyroku i skłania się w kierunku złożenia skargi kasacyjnej do Sądu Najwyższego. 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 S.A. złożył pozew do sądu w sprawie o zapłatę przeciwko spółce pod firmą: Dynamic Analogix, 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 Analogix, Inc. Zarząd jest przekonany co do zasadności wniesionego pozwu.

Pozew o zapłatę złożony przez Elterix przeciwko Liberty Telecom.

W dniu 21 marca 2012 r. Elterix S.A. złożyła pozew do sądu w sprawie o zapłatę przeciwko spółkom: (1) Liberty Telecom, Inc, z siedzibą w Nowym Jorku, (2) Liberty Telecom Solutions International, LLC z siedzibą w Nowym Jorku oraz (3) Liberty Telecom Solutions, LLC z siedzibą w Nowym Jorku. Wartość przedmiotu sporu wynosi 1.229.209,00 USD (słownie: jeden milion dwieście dwadzieścia dziewięć tysięcy dwieście dziewięć dolarów amerykańskich). W pozwie złożonym przeciwko ww. spółkom, Elterix dochodzi zapłaty kwoty głównej 1.229.209,00 USD powiększonej o należne odsetki od dnia 16 lipca 2010 r., która to kwota wynika z faktur sprzedaży usług telekomunikacyjnych świadczonych przez Elterix na podstawie

umowy o świadczenie usług telekomunikacyjnych z dnia 2 września 2008 r. zawartej pomiędzy Elterix a Liberty Telecom, Inc. Zarząd Elterix S.A. jest przekonany co do zasadności wniesionego pozwu.

Pozew o zapłatę wniesiony przez Rubicon Partners Corporate Finance przeciwko Mediatel

W dniu 4 stycznia 2013 r. Mediatel S.A. 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 S.A. przeciwko Mediatel S.A. o zapłatę kwoty 303.810 złotych wraz z odsetkami od kwot 221.400 od dnia 14.04.2012, 82.410 od dnia 16.04.2012 do dnia zapłaty. Nakaz zapłaty jest nieprawomocny, Mediatel złożył sprzeciw od ww. nakazu zapłaty. W pozwie złożonym przez Rubicon Partners Corporate Finance S.A. (powód), powód dochodzi od Mediatel S.A. (pozwany) zapłaty kwot wynikających z faktur wystawionych przez powoda za usługi doradztwa przy emisji akcji serii K i warrantów subskrypcyjnych serii B Mediatel S.A.. Zarząd Mediatel kwestionuje zasadność wystawienia przez powoda faktur. Sprawa została przekazana do postępowania mediacyjnego. W wyniku mediacji nie doszło do zawarcia ugody. Sąd wyznaczył termin rozprawy na dzień 13 maja 2014 roku.

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

W dniu 22 kwietnia 2013 r. Mediatel S.A. otrzymała z Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy, VIII Wydział Gospodarczy odpis wniosku z dnia 12 marca 2013r. o zawezwanie 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 zawezwał Mediatel do zawarcia ugody tej treści, że Mediatel zapłaci na rzecz UPC Polska kwotę 2.944.258,07 złotych z ustawowymi odsetkami od dnia 08.02.2013r. 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. Do zawarcia ugody nie doszło. Zarząd Mediatel kwestionuje roszczenie objęte wnioskiem o zawezwanie do próby ugodowej.

Pozew o zapłatę wniesiony przez Elterix przeciwko Telekomunikacja Novum Sp. z o.o.

W dniu 10 maja 2013 roku Elterix S.A. złożyła do sądu pozew o zapłatę kwoty 156.603,15 złotych. Stronami przedmiotowego postępowania są Elterix S.A. (powód) oraz spółka pod firmą Telekomunikacja Novum S.A. (pozwany). W pozwie złożonym przeciwko spółce Telekomunikacja Novum, Elterix dochodzi zapłaty kwoty głównej 156.603,15 złotych powiększonej o należne odsetki, która to kwota wynika z faktur sprzedaży usług telekomunikacyjnych świadczonych przez Mediatel na podstawie umowy o współpracy w zakresie połączenia sieci i zasadach rozliczeń z dnia 24 listopada 2009 r. zawartej pomiędzy Mediatel S.A. a Telekomunikacja Novum. Sąd Okręgowy w Warszawie, XX Wydział Gospodarczy wyznaczył termin rozprawy na dzień 1 kwietnia 2014 roku. Zarząd Elterix S.A. jest przekonany co do zasadności wniesionego pozwu.

Pozew o zapłatę wniesiony przez Elterix przeciwko PTS S.A.

W dniu 24 czerwca 2013 roku Elterix złożył do Sądu Okręgowego w Warszawie pozew o zapłatę w postępowaniu nakazowym kwoty 701.147,00 złotych. Stronami przedmiotowego postępowania są Elterix S.A. (powód) oraz spółka pod firmą PTS S.A. (wcześniej działającej pod firmą Telekomunikacja Dzień Dobry S.A., pozwany). W pozwie złożonym przeciwko Pozwanemu Powód domaga się zapłaty łącznie kwoty 701.147,00 zł powiększonej o należne odsetki ustawowe, która to kwota wynika z faktur VAT za wykonywane na rzecz Pozwanego usługi telekomunikacyjne wynikające z umowy o udostępnienie usług telekomunikacyjnych zawartej w dniu 9 lutego 2013 r. pomiędzy MEDIATEL S.A. a Pozwaną. W dniu 3 lipca 2013 r. Sąd Okręgowy w Warszawie wydał nakaz zapłaty w postępowaniu nakazowym. Powód na podstawie ww. nakazu wszczął przeciwko Pozwanemu postępowania zabezpieczające, w trakcie którego udało się zabezpieczyć kwotę 115.318,07 złotych (stan na dzień 1 października 2013 r. bez zmian). Pozwany wniosł w dniu 16 lipca 2013 r. zarzuty od nakazu zapłaty. W dniu 14 sierpnia 2013 roku Sąd Okręgowy w Warszawie wydał postanowienie w sprawie określenia kwoty wolnej do pobrania z rachunków bankowych

oraz zażalenia PTS S.A. w przedmiocie oddalenia wniosku pozwanej spółki o wstrzymanie wykonania nakazu zapłaty. W stosunku do postanowienia, o którym mowa w zdaniu poprzednim, Mediatel wniósł zażalenie – obecnie akta są w postępowaniu międzyinstancyjnym. W dniu 23 września 2013 r. zostało doręczone postanowienie z dnia 12 września 2013 r. w przedmiocie oddalenia wniosku Pozwanej o wstrzymania nakazu zapłaty. Pozwana złożyła zażalenie na postanowienie Sądu z dnia 12 września 2013 r., akta zostaną skierowane do Sądu Apelacyjnego w Warszawie celem rozpoznania zażalenia. Spółka złożyła wprost do Sądu Apelacyjnego odpowiedź na zażalenie Pozwanej, o którym mowa w zdaniu poprzednim. Zarząd Elterix S.A. jest przekonany co do zasadności wniesionego pozwu.

Pozew o zapłatę wniesiony przez Elterix przeciwko Jackowi Kamińskiemu oraz Tomaszowi Piaście

W dniu 6 sierpnia 2013 r. Elterix złożył do Sądu Okręgowego Warszawa Praga w Warszawie pozew o zapłatę w postępowaniu nakazowy kwoty 100.000,00 złotych. Stronami przedmiotowego postępowania są ELTERIX S.A. (powód) oraz Jackowi Kamińskiemu i Tomaszowi Piasty (pозwani). W pozwie złożonym przeciwko Pozwanym Powód domaga się zapłaty kwoty 100.000,00 zł powiększonej o należne odsetki umowne, na podstawie weksla będącego zabezpieczeniem roszczenia Powoda przeciwko PTS S.A. (opisanego w poprzednim punkcie). W dniu 30 sierpnia 2013 r. Sąd Okręgowy Warszawa Praga w Warszawie wydał nakaz zapłaty w postępowaniu nakazowym. Powód na podstawie ww. nakazu wszczął przeciwko Pozwanym postępowanie zabezpieczające, w toku którego komornik do tej pory nie dokonał skutecznego zajęcia majątku pozwanych. Pozwani wnieśli zarzuty od nakazu zapłaty. Sąd oddalił wniosek pozwanych o wstrzymanie wykonania nakazu zapłaty. Sąd wyznaczył termin rozprawy na dzień 6 marca 2014 roku. Na rozprawie powodowa spółka złożyła odpowiedź na zarzuty pozwanych podtrzymując dotychczasowe stanowisko w sprawie. Rozprawa została odroczona do dnia 11 czerwca 2014 roku. Zarząd Elterix S.A. jest przekonany co do zasadności wniesionego pozwu.

Pozew o zapłatę wniesiony przez Trimtab Arteria Managment spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowo – akcyjna przeciwko Mediatel S.A.

W dniu 15.05.2013 r. Mediatel S.A. otrzymał z Sądu Rejonowego dla m. st. Warszawy nakaz zapłaty wydany w postępowaniu upominawczym wraz z odpisem pozwu spółki Trimtab Arteria Managment sp. z o.o. spółka komandytowo- akcyjna, w którym spółka Trimtab Arteria Managment domaga się od Mediatel S.A. zapłaty kwoty 38.535,00. Stronami przedmiotowego postępowania są Trimtab Arteria Managment sp. z o.o. spółka komandytowo - akcyjna (powód) oraz Mediatel S.A. (pозwana). W pozwie złożonym przeciwko Mediatel S.A., spółka Trimtab Arteria Managment dochodzi zapłaty kwoty głównej 38.535,00 złotych, powiększonej o należne odsetki, tytułem zapłaty za faktury z tytułu utrzymania, gwarancji i serwisu internetowego narzędzia informatycznego na podstawie umowy zawartej pomiędzy Mediatel S.A. a spółką Trimtab Arteria Managment S.A. (Trimtab Arteria Managment sp. z o.o. spółka komandytowo - akcyjna przed przekształceniem). Mediatel wniósł sprzeciw od nakazu zapłaty, na dzień 23 stycznia 2014 został wyznaczony termin rozprawy. Po przeprowadzeniu postępowania dowodowego Sąd zamknął rozprawę i ogłosił wyrok, w którym zasądził od Mediatel na rzecz powodowej spółki kwotę 8.610,00 złotych wraz z odsetkami od dnia 5 maja 2011 roku do dnia zapłaty, w pozostałym zakresie oddalając powództwo oraz zasądził od powoda na rzecz Mediatel zwrot kosztów procesu, w tym zwrot kosztów zastępstwa procesowego. Spółka złożyła wniosek o uzasadnienie wyroku, po otrzymaniu uzasadnienia wyroku zostanie podjęta decyzja odnośnie do zaskarżenia wyroku w zakresie zasądzonej kwoty 8.610,00 złotych. Zarząd Mediatel S.A. jest przekonany co do bezzasadności wniesionego pozwu.

Postępowanie pojednawcze z wniosku Europolis Bitwy Warszawskiej Sp. z o.o. w likwidacji o zawezwanie Mediatel S.A. do próby ugodowej

W dniu 10 października 2013 roku Mediatel S.A. otrzymała z Sądu Rejonowego dla Warszawy Śródmieścia w Warszawie I Wydział Cywilny odpis wniosku z dnia 9 września 2013 roku o zawezwanie do próby ugodowej. Stronami przedmiotowego postępowania są Mediatel S.A. (przeciwnik) oraz spółka pod firmą Europolis Bitwy Warszawskiej Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (wnioskodawca). Zgodnie ze złożonym

4. Informacja dodatkowa do rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

wnioskiem, Europolis zawezwał Mediatel do zawarcia ugody tej treści, że Mediatel zapłaci na rzecz Europolis 4.845.128,98 złotych wraz z ustawowymi odsetkami określonymi w następujący sposób :

- a. od kwoty 5.191,45 złotych – od dnia 18 marca 2011 roku do dnia zapłaty;
- b. od kwoty 3.871,87 złotych – od dnia 3 maja 2011 roku do dnia zapłaty;
- c. od kwoty 1.554,42 złotych – od dnia 14 grudnia 2010 roku do dnia zapłaty;
- d. od kwoty 1.560,98 złotych – od dnia 14 grudnia 2010 roku do dnia zapłaty;
- e. od kwoty 4.810.061,81 złotych – od dnia złożenia wniosku do dnia zapłaty

Należności wskazane w pkt a – d to należności z tytułu czynszu najmu i opłat eksploatacyjnych, natomiast kwota 4.810.061,81 złotych wskazana w pkt e miałyby być zapłacona przez Mediatel tytułem odszkodowania za szkodę, jaką Europolis rzekomo poniósł w związku z przedterminowym rozwiązaniem umowy najmu przez Mediatel. Sąd wyznaczył termin posiedzenia w tej sprawie na dzień 16 grudnia 2013 r. Do zawarcia ugody nie doszło. Według stanu na dzień 31 grudnia 2013 roku Mediatel S.A. nie otrzymała informacji o skierowaniu sprawy na drogę postępowania sądowego. Zarząd Mediatel S.A. jest przekonany co do bezzasadności zgłoszonych przez Europolis roszczeń.

Postępowanie pojednawcze z wniosku Elterix S.A. o zawezwanie UPC Polska sp z o.o. do próby ugodowej

Elterix S.A. złożył do Sądu Rejonowego dla m. st. Warszawy wniosek o zawezwanie do próby ugodowej UPC Polska sp. z o.o. Stronami przedmiotowego postępowania są Elterix S.A. (wnioskodawca) oraz spółka UPC Polska sp. z o.o.. Zgodnie ze złożonym wnioskiem, Elterix zawezwał UPC do zawarcia ugody tej treści, że UPC zapłaci na rzecz Elterix kwotę 4.241.013,55 złotych wraz z należnymi odsetkami, tytułem zapłaty należności z umowy serwisowej. Termin posiedzenia pojednawczego został wyznaczony na dzień 15 listopada 2013 roku. Strony nie zawarły ugody. Elterix S.A. nie wystąpiła na drogę sądową przeciwko UPC Polska. Zarząd Elterix S.A. jest przekonany co do zasadności roszczenia objętego wnioskiem.

Postępowanie regulacyjne z odwołania Polskiej Telefonii Cyfrowej S.A. od decyzji Prezesa Urzędu Komunikacji Elektronicznej w sprawie ustalenia stawek za zakończenie połączeń sieci PTC S.A.

Sąd Okręgowy w Warszawie – Sąd Ochrony Konkurencji i Konsumentów uchylił zaskarżoną przez Polską Telefonię Cyfrową S.A. decyzję Prezesa Urzędu Komunikacji Elektronicznej w sprawie ustalenia stawek za zakończenie połączeń w sieci PTC S.A.. Apelację od wyroku wniósł Prezes UKE. Sąd Apelacyjny oddalił apelację Prezesa UKE. Prezes UKE wniósł skargę kasacyjną do Sądu Najwyższego. Na posiedzeniu w dniu 20 lutego 2014 roku Sąd Najwyższy zdecyduje w przedmiocie przyjęcia skargi do rozpoznania. Zarząd Mediatel S.A. jest przekonany co do prawidłowości rozstrzygnięcia o uchyleniu decyzji Prezesa UKE.

4.29. Nota objaśniająca do ruchu przepływów pieniężnych

	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2012- 31.12.2012
Amortyzacja bilansowa	1 922	2 834
Amortyzacja	1 922	2 834
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań	(6 822)	(5 743)
Konwersja zobowiązań na kapitał	9 365	-
Zmiana stanu zobowiązań	2 543	(5 743)
Bilansowa zmiana stanu należności	6 341	6 491
Odpis na należności odniesiony w wynik lat ubiegłych	(2 701)	-
Zmiana stanu należności	3 640	6 491

4.30. Wynagrodzenia wyższej kadry kierowniczej i Rady Nadzorczej

	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2012- 31.12.2012
Zarząd		
Mirosław Janisiewicz	83	120
Marek Nowakowski	180	180
Zbigniew Kazimierczak	220	230
	483	530
	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2012- 31.12.2012
Rada Nadzorcza		
Marcin Frączek	3	8
Jerzy Cegliński	-	2
Marcin Łolik	9	3
Piotr Nadolski	-	7
Krzysztof Urbański	-	2
Jarosław Mikos	10	35
Jarosław Michalik	13	5
Edyta Słomska	2	-
	37	62

4.31. Instrumenty finansowe

	Wartość bilansowa		Wartość godziwa	
	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2012
Aktywa finansowe				
Udzielone pożyczki	-	-	-	-
Należności z tytułu umów leasingu finansowego	-	-	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług	4 845	7 349	4 845	7 349
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	499	189	499	189
Zobowiązania finansowe				
Zaciągnięte pożyczki i kredyty	1 951	2 420	1 951	2 420
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	125	-	125
Zobowiązania z tytułu obligacji	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	6 695	14 384	6 695	14 384

4.32. Zarządzanie ryzykiem finansowym

Grupa Mediatel w ramach prowadzonej działalności operacyjnej narażona jest na szereg ryzyk finansowych do których należą:

- ryzyko związane ze zmianą kursów walut,
- ryzyko zmiany stopy procentowej,
- ryzyko utraty płynności,
- ryzyko kapitałowe.

4. Informacja dodatkowa do rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Zarządzanie ryzykiem prowadzone przez Grupę ma na celu ograniczenie wpływu niekorzystnych czynników na wyniki finansowe Grupy.

Zarząd ponosi odpowiedzialność za nadzór i zarządzanie poszczególnymi rodzajami ryzyk, na które narażona jest Grupa. W związku z powyższym Zarząd, przyjął ogólne zasady zarządzania ryzykiem oraz politykę dotyczącą kontraktów terminowych, ryzyka kredytowego i kapitałowego.

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta Grupa, należą pożyczki, kredyty bankowe i środki pieniężne. Głównym celem tych instrumentów finansowych jest zabezpieczenie środków do finansowania działalności Grupy. Grupa posiada też instrumenty finansowe, takie jak należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług, które powstają bezpośrednio w toku prowadzonej przez nią działalności operacyjnej.

Ryzyko związane ze zmianą kursów walut

Przychody realizowane w walutach obcych stanowią istotny udział w obrocie Grupy. W 2013 oraz 2012 roku przychody były realizowane w PLN, USD oraz EUR.

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

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

W celu przeprowadzenia analizy wrażliwości Grupy na zmiany kursów walut na dzień 31 grudnia 2013 roku oraz 31 grudnia 2012 roku przyjęto założenie, iż przedział wahań kursów walutowych może kształtować się na poziomie +/- 5%. Analiza zakłada, że wszelkie inne zmienne, w tym zwłaszcza stopy procentowe pozostają na niezmiennym poziomie. Dla roku 2012 poniższa analiza wrażliwości została wykonana w taki sam sposób.

	Stan na dzień		Skutki zmiany kursów walut +/-5%		Stan na dzień		Skutki zmiany kursów walut +/-5%
	31 grudnia 2013 w walucie	w PLN			31 grudnia 2012 w walucie	w PLN	
Należności z tytułu dostaw i usług							
EUR	174	739	37		2 071	8 468	423
USD	132	399	20		1 377	4 269	213
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty							
EUR	5	19	1		24	97	5
USD	2	5	\-		2	7	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług							
EUR	205	861	(43)		344	1 406	(70)
USD	7	20	(1)		45	140	(7)
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego							
EUR	-	-	-		54	220	(11)
USD	-	-	-		-	-	-
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek							
EUR	-	-	-		-	-	-
USD	-	-	-		251	778	(39)
Razem wpływ na wynik operacyjny okresu			14				515

Gdyby na dzień 31 grudnia 2013 roku oraz 31 grudnia 2012 roku kurs głównych walut dla Grupy, czyli euro i dolara amerykańskiego był wyższy o 5%, wówczas wynik netto Grupy byłby odpowiednio wyższy o 14 tys. PLN oraz wyższy o 515 tys. PLN. Wzmocnienie wartości złotego względem euro i dolara amerykańskiego o

4. Informacja dodatkowa do rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

5% spowodowałoby odpowiednio spadek wyniku netto o 14 tys. PLN i spadek o 515 tys. PLN. Obowiązuje założenie, że wszystkie inne zmienne pozostają niezmienione. Nie bierze się również pod uwagę szacunków dotyczących przyszłych przychodów i kosztów denominowanych w walutach.

Ryzyko zmiany stopy procentowej

Zmiany rynkowych stóp procentowych wpływają zarówno na przepływy pieniężne z działalności operacyjnej poprzez wysokość odsetek od rachunków bieżących jak i na przepływy pieniężne z działalności finansowej poprzez koszt obsługi posiadanych przez Grupę kredytów bankowych.

Ryzyko utraty płynności

Polityka Grupy zakłada utrzymywanie odpowiedniego poziomu środków pieniężnych niezbędnego do bieżącej obsługi zobowiązań.

W związku z dynamicznym charakterem prowadzonej działalności Grupa Mediatel prowadzi stały monitoring spływu należności w celu utrzymania bieżącej płynności finansowej, jak również zamierza zachować elastyczność finansowania dzięki przyznanym pożyczkom.

Zarząd monitoruje bieżące prognozy środków płynnych Grupy na podstawie przewidywanych przepływów pieniężnych.

Na dzień 31 grudnia 2013 roku oraz 31 grudnia 2012 roku zobowiązania finansowe przedstawiały się następująco:

Stan na dzień 31 grudnia 2013						
PLN						
	Wartość księgowa	Przepływy wynikające z umów	Poniżej 6 m-cy	6-12 m-cy	1-2 lata	2-5 lat
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	1 951	1 951	-	-	1 951	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	6 695	6 695	6 695	-	-	-
Zobowiązania pozostałe	790	790	790	-	-	-
Razem	9 436	9 436	7 485	-	1 951	-

Stan na dzień 31 grudnia 2012						
PLN						
	Wartość księgowa	Przepływy wynikające z umów	Poniżej 6 m-cy	6-12 m-cy	1-2 lata	2-5 lat
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	2 420	2 420	2 420	-	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	125	125	-	125	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	14 384	14 384	14 384	-	-	-
Zobowiązania pozostałe	32	32	32	-	-	-
Razem	16 961	16 961	16 836	125	-	-

4.33. Zarządzanie kapitałem

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

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

Grupa zarządza strukturą kapitałową i w wyniku zmian warunków ekonomicznych wprowadza do niej zmiany. W celu utrzymania lub skorygowania struktury kapitałowej Spółka Dominująca może zmienić wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy, zwrócić kapitał akcjonariuszom lub wyemitować nowe akcje. W okresie zakończonym 31 grudnia 2013 roku Spółka Dominująca w wyniku emisji 21.669.363 sztuk akcji serii L zwiększyła kapitał podstawowy kwotą 4.334 tys. PLN oraz kapitał zapasowy o 6.500 tys. PLN

	31.12.2013	31.12.2012
a) Zobowiązania ogółem	8 097	17 499
b) Minus: środki pieniężne i ich ekwiwalenty	(499)	(189)
c) <i>Zadłużenie netto (a+b)</i>	7 598	17 310
d) Kapitał własny ogółem	4 434	3 413
e) Kapitał i zadłużenie netto (c+d)	12 032	20 723
Wskaźnik zadłużenia	63%	84%

4.34. Transakcje z podmiotami powiązanymi

W poniższych tabelach wykazano transakcje z podmiotami powiązanymi nienależącymi do Grupy Mediatel.

	31.12.2013	31.12.2012
Zobowiązania krótkoterminowe pozostałe do:	33	12
Magna Polonia S.A.	-	12
Hawe S.A.	33	-
Otrzymane krótkoterminowe pożyczki (wraz z odsetkami):	1 893	1 909
Magna Polonia S.A.	-	1 909
Hawe S.A.	1 893	-
Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług od:	-	11
Magna Polonia S.A.	-	6
Info TV	-	5

4. Informacja dodatkowa do rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2012- 31.12.2012
Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług od jednostek powiązanych:	73	141
Info TV	73	141
Koszty ogólnego zarządu do jednostek powiązanych:	31	23
Magna Polonia S.A.	31	23
Pozostałe przychody operacyjne:	9	12
Magna Polonia S.A.	9	12
Zysk ze sprzedaży środków trwałych:	54	-
Magna Polonia S.A.	54	-
Koszty finansowe:	67	241
Magna Polonia S.A.	-	241
Hawe S.A.	67	-

4.35. Informacje o podmiocie uprawnionym do badania sprawozdania finansowego

	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
za badanie rocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego	42	32
za inne usługi poświadczające, w tym przegląd jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego	22	16
Razem:	64	48

4.36. Zdarzenia po dacie bilansu

7 stycznia 2014 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki odwołało z pełnienia funkcji trzech członków Rady Nadzorczej: Pana Jerzego Jacka Ceglińskiego, Pana Marcina Łolika oraz Pana Jarosława Michalika. Jednocześnie na nowych członków Rady Nadzorczej powołano: Panią Grażynę Piotrowską-Oliwę, Pana Waldemara Wojciecha Falentę oraz Pana Tomasza Misiaka.

Obecnie Rada Nadzorcza Spółki działa w następującym składzie:

Grażyna Piotrowska – Oliwa
Waldemar Falenta
Dariusz Jędrzejczyk
Tomasz Misiak
Krzysztof Rybka

14 stycznia 2014 roku została zawarta pomiędzy Mediatel S.A., Elterix S.A. oraz jednym z istotnych operatorów telekomunikacyjnych cesja umowy umowy o połączeniu sieci. Zawarcie w/w cesji jest konsekwencją Umowy aportowej z dnia 28 grudnia 2012 roku.

16 stycznia 2014 roku zawarta została pomiędzy Mediatel S.A. a Hawe S.A. umowy pożyczki na kwotę 400 tys. PLN. Termin zwrotu przez Mediatel S.A. kwoty pożyczki wraz z odsetkami w wysokości WIBOR 3M z okresu udzielenia pożyczki powiększonemu o 2,1 p.p. w stosunku rocznym został ustalony na 31 grudnia 2014 roku.

16 stycznia 2014 roku została zawarta pomiędzy Mediatel S.A. a Elterix S.A. umowy pożyczki na kwotę 300 tys. PLN. Termin zwrotu przez Elterix S.A. kwoty pożyczki wraz z odsetkami w wysokości 13,6 %, w stosunku rocznym został ustalony na 31 grudnia 2014 roku.

Marcin Kubit
Prezes Zarządu

Marek Nowakowski
Członek Zarządu

Justyna Zielińska
Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Warszawa, 11 marca 2014 r.