

Skonsolidowany raport półroczny „Qsr 2/2012”

Zawierający:

- Wybrane dane finansowe
- Oświadczenia Zarządu
- Raport z przeglądu śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego
- Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2012 r.
- Raport z przeglądu śródrocznego sprawozdania finansowego
- Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2012 r.
- Komentarz do raportu za I półrocze 2012 roku

WYBRANE DANE FINANSOWE

Wybrane dane finansowe Grupy Netia

	30 czerwca 2012 r.	31 grudnia 2011 r.	30 czerwca 2012 r.	31 grudnia 2011 r.
	tys. zł	tys. zł	tys. EUR	tys. EUR
Aktywa razem	3.447.659	3.549.252	809.063	803.580
Zobowiązania razem.....	963.779	1.048.879	226.171	237.475
Zobowiązania długoterminowe.....	486.516	549.185	114.171	124.340
Zobowiązania krótkoterminowe.....	477.263	499.694	112.000	113.135
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy Emitenta.....	2.483.880	2.500.368	582.892	566.104
Kapitał zakładowy	386.170	391.602	90.623	88.662
Liczba akcji (nie w tysiącach).....	386.169.783	391.602.064	386.169.783	391.602.064
	Okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2012 r.	Okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2011 r.	Okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2012 r.	Okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2011 r.
	tys. zł	tys. zł	tys. EUR	tys. EUR
Przychody ze sprzedaży	1.080.751	797.469	255.823	201.011
Zysk operacyjny	16.899	38.943	4.000	9.816
Zysk / (Strata) przed opodatkowaniem	(6.156)	45.848	(1.457)	11.556
Zysk / (Strata) netto przypadająca na akcjonariuszy Emitenta.....	11.172	(10.134)	2.645	(2.554)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej.....	282.391	200.005	66.844	50.413
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej.....	(149.689)	(151.518)	(35.433)	(38.192)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej.....	(163.312)	(2.546)	(38.657)	(642)
Średnia ważona liczba akcji (nie w tysiącach).....	383.292.437	390.344.286	383.292.437	390.344.286
Średnia ważona liczba akcji zastosowana do obliczenia rozwodnionego zysku na akcję (nie w tysiącach)	385.371.031	393.723.695	385.371.031	393.723.695
Podstawowy zysk / (strata) na jedną akcję zwykłą (nie w tysiącach).....	0,03	(0,03)	0,01	(0,01)
Rozwodniony zysk / (strata) na jedną akcję zwykłą (nie w tysiącach).....	0,03	(0,03)	0,01	(0,01)

Wybrane dane finansowe Emitenta

	30 czerwca 2012 r.	31 grudnia 2011 r.	30 czerwca 2012 r.	31 grudnia 2011 r.
	tys. zł	tys. zł	tys. EUR	tys. EUR
Aktywa razem	3.546.301	3.421.789	832.211	774.721
Zobowiązania razem.....	1.128.023	946.703	264.713	214.341
Zobowiązania długoterminowe.....	774.493	541.318	181.750	122.559
Zobowiązania krótkoterminowe.....	353.530	405.385	82.963	91.782
Kapitał własny.....	2.418.278	2.475.086	567.498	560.380
Kapitał zakładowy	386.170	391.602	90.623	88.662
Liczba akcji (nie w tysiącach).....	386.169.783	391.602.064	386.169.783	391.602.064
	Okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2012 r.	Okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2011 r.	Okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2012 r.	Okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2011 r.
	tys. zł	tys. zł	tys. EUR	tys. EUR
Przychody ze sprzedaży	774.942	771.705	183.436	194.516
Zysk / (strata) operacyjna.....	(3.230)	39.688	(765)	10.004
Zysk / (strata) przed opodatkowaniem	(30.693)	46.424	(7.265)	11.702
Strata netto przypadająca na akcjonariuszy Emitenta.....	(29.158)	(10.424)	(6.902)	(2.627)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej.....	132.820	209.211	31.440	52.734
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej.....	(294.594)	(181.572)	(69.733)	(45.767)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej.....	133.786	(2.447)	31.668	(617)
Średnia ważona liczba akcji (nie w tysiącach).....	383.292.437	390.344.286	383.292.437	390.344.286
Średnia ważona liczba akcji zastosowana do obliczenia rozwodnionego zysku na akcję (nie w tysiącach)	385.371.031	393.723.695	385.371.031	393.723.695
Podstawowa strata na jedną akcję zwykłą (nie w tysiącach).....	(0,08)	(0,03)	(0,02)	(0,01)
Rozwodniona strata na jedną akcję zwykłą (nie w tysiącach).....	(0,08)	(0,03)	(0,02)	(0,01)

NETIA S.A.
OŚWIADCZENIE CZŁONKÓW ZARZĄDU

Zgodnie z wymogami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych, Zarząd Netii S.A. niniejszym oświadcza, że:

- zgodnie z jego najlepszą wiedzą, półroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Netia S.A. („Grupa Netia”) i półroczne skrócone sprawozdanie finansowe Netii S.A. („Netia”, „Spółka”) oraz zawarte w tych sprawozdaniach dane porównywalne zostały sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską, wydanymi i obowiązującymi na dzień sporządzenia niniejszych sprawozdań finansowych oraz odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy Grupy Netia i Spółki. Komentarz do raportu półrocznego, stanowiący półroczne sprawozdanie z działalności Grupy Netia zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Grupy Netia, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyka.

- Ernst & Young Audit Sp. z o.o., podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych dokonujący przeglądu półrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Netia oraz półrocznego skróconego sprawozdania finansowego Netii został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz że podmiot ten oraz biegły rewident dokonujący tego przeglądu spełniali warunki do wydania bezstronnego i niezależnego raportu z przeglądu, zgodnie z właściwymi przepisami i normami zawodowymi.

Mirosław Godlewski
Dyrektor Generalny
Prezes Zarządu

Jonathan Eastick
Członek Zarządu
Główny Dyrektor Finansowy

Tom Ruhan
Członek Zarządu

Mirosław Suszek
Członek Zarządu

Warszawa, dnia 22 sierpnia 2012 r.

**Raport niezależnego biegłego rewidenta
z przeglądu śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2012 roku**


Dla Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej Netia S.A.

1. Przeprowadziliśmy przegląd załączonego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej NETIA („Grupa”), w której jednostką dominującą jest NETIA S.A. („Spółka”) z siedzibą w Warszawie przy ulicy Poleczki 13, obejmującego śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30 czerwca 2012 roku, śródroczny skrócony skonsolidowany rachunek zysków i strat, śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów, śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od dnia 1 stycznia 2012 roku do dnia 30 czerwca 2012 roku oraz informację dodatkową do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego („śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe”).
2. Za zgodność śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego z Międzynarodowym Standardem Sprawozdawczości Finansowej MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, który został zatwierdzony przez Unię Europejską („MSR 34”) odpowiada Zarząd Spółki. Naszym zadaniem było wydanie, na podstawie przeglądu tego sprawozdania, raportu z przeglądu.
3. Przegląd przeprowadziliśmy stosownie do obowiązujących w Polsce przepisów prawa oraz krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce. Standardy nakładają na nas obowiązek zaplanowania i przeprowadzenia przeglądu w taki sposób, aby uzyskać umiarkowaną pewność, że skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych nieprawidłowości. Przeglądu dokonaliśmy głównie drogą analizy danych finansowych, wglądu w dokumentację, z której wynikają kwoty i informacje zawarte w śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym oraz wykorzystania informacji uzyskanych od kierownictwa oraz personelu Spółki. Zakres i metoda przeglądu sprawozdania finansowego istotnie różnią się od badań leżących u podstaw opinii wydawanej o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości rocznego sprawozdania finansowego oraz o jego rzetelności i jasności. W rezultacie przegląd nie pozwala uzyskać wystarczającej pewności, że wszystkie istotne kwestie, które zostałyby zidentyfikowane w trakcie badania, zostały ujawnione, w związku z czym nie wydajemy opinii z badania.
4. Na podstawie przeprowadzonego przez nas przeglądu nie zidentyfikowaliśmy niczego, co nie pozwoliłoby stwierdzić, że załączone śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z MSR 34.

w imieniu

Ernst & Young Audit sp. z o.o.
Rondo ONZ 1, 00-124 Warszawa
nr ewid. 130

Kluczowy Biegły Rewident



Michał Rybus
biegły rewident
nr 9872

Warszawa, dnia 22 sierpnia 2012 roku

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2012 r.

Spis treści do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	1
Śródroczny skrócony skonsolidowany rachunek zysków i strat	3
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	4
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	5
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	7
Informacja dodatkowa	
1. Spółka i Grupa Netia	8
2. Przyjęte zasady rachunkowości	9
3. Informacje dotyczące segmentów działalności	11
4. Znaczące transakcje jednorazowe w bieżącym okresie sprawozdawczym	15
5. Rzeczowe aktywa trwałe	17
6. Nabycie udziałów	19
7. Wartości niematerialne	26
8. Instrumenty finansowe	28
9. Kapitał własny	28
10. Kredyty i pożyczki	30
11. Pozostałe zyski netto	31
12. Przychody i koszty finansowe	31
13. Podatek dochodowy	31
14. Dywidenda na akcję	33
15. Dodatkowe ujawnienia dotyczące skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych	33
16. Zarząd i Rada Nadzorcza	34
17. Transakcje z podmiotami powiązanymi	34
18. Zobowiązania inwestycyjne	36
19. Zobowiązania i aktywa warunkowe	36
20. Zdarzenia po dniu bilansowym	39

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ
na dzień 30 czerwca 2012 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	Nota	30 czerwca 2012 r. (PLN)	31 grudnia 2011 r. (przekształcone) (PLN)
AKTYWA			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe, netto	5	2.115.176	2.184.047
Wartości niematerialne	7	723.640	765.229
Nieruchomości inwestycyjne		-	26.399
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.....	13	126.307	109.022
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży		115	115
Należności długoterminowe		218	218
Rozliczenia międzyokresowe		13.857	11.832
Aktywa trwałe razem		2.979.313	3.096.862
Aktywa obrotowe			
Zapasy		3.955	5.314
Należności handlowe i pozostałe należności.....		270.368	255.212
Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.....		39	262
Rozliczenia międzyokresowe		37.943	30.091
Pochodne instrumenty finansowe	8	1.019	2.723
Aktywa finansowe wyceniane według wartości godziwej przez rachunek zysków i strat		15	16
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania		2.278	2.263
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		125.959	156.509
		441.576	452.390
Aktywa przeznaczone do obrotu	4	26.770	-
Aktywa obrotowe razem		468.346	452.390
Aktywa razem		3.447.659	3.549.252

Miroslaw Godlewski
Prezes Zarządu

Jonathan Eastick
Członek Zarządu
Główny Dyrektor Finansowy

Tom Ruhan
Członek Zarządu

Miroslaw Suszek
Członek Zarządu

Jolanta Blachowicz
Główna Księgowa

Warszawa, 22 sierpnia 2012 r.

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (cd.)
na dzień 30 czerwca 2012 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	Nota	30 czerwca 2012 r. (PLN)	31 grudnia 2011 r. (przeeksztalcone) (PLN)
KAPITAŁ WŁASNY			
Kapitał zakładowy.....	9	386.170	391.602
Akcje własne	9	(24.847)	(49.582)
Kapitał zapasowy		2.058.494	1.867.421
Niepodzielony wynik finansowy		36.444	251.012
Inne składniki kapitału własnego.....		27.619	39.915
Kapitał przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej własny razem		2.483.880	2.500.368
Kapitał udziałowców niesprawujących kontroli		-	5
Kapitał własny razem		2.483.880	2.500.373
ZOBOWIĄZANIA			
Zobowiązania długoterminowe			
Kredyty i pożyczki.....	10	451.096	514.584
Rezerwy na zobowiązania		9.428	3.086
Przychody przyszłych okresów		20.986	22.123
Pozostałe zobowiązania długoterminowe		5.006	9.392
Zobowiązania długoterminowe razem		486.516	549.185
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania.....		275.009	262.322
Pochodne instrumenty finansowe.....	8	3.806	84
Kredyty i pożyczki.....	10	128.734	180.593
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych....		1	1
Rezerwy na zobowiązania	4	26.562	12.660
Przychody przyszłych okresów		43.151	44.034
Zobowiązania krótkoterminowe razem		477.263	499.694
Zobowiązania razem.....		963.779	1.048.879
Kapitał własny i zobowiązania razem		3.447.659	3.549.252

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2012 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Nota	Okres trzech miesięcy zakończony 30 czerwca 2012 r. (PLN)	Okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2012 r. (PLN)	Okres trzech miesięcy zakończony 30 czerwca 2011 r. (PLN)	Okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2011 r. (PLN)
SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT				
Przychody ze sprzedaży	536.472	1.080.751	396.280	797.469
Koszt własny sprzedaży	(377.840)	(757.843)	(272.324)	(542.558)
Zysk na sprzedaży	158.632	322.908	123.956	254.911
Koszty sprzedaży i dystrybucji.....	(99.154)	(208.224)	(75.136)	(147.407)
Koszty ogólnego zarządu	(54.534)	(111.402)	(39.424)	(75.464)
Pozostałe przychody.....	6.444	12.738	2.702	7.416
Pozostałe koszty.....	(955)	(1.910)	-	(996)
Pozostałe zyski netto	2.343	2.789	795	483
Zysk operacyjny	12.776	16.899	12.893	38.943
Przychody finansowe.....	2.272	4.094	4.246	7.528
Koszty finansowe	(11.992)	(27.149)	(401)	(623)
Zysk / (Strata) przed opodatkowaniem	3.056	(6.156)	16.738	45.848
Podatek dochodowy	17.962	17.328	(3.827)	(55.982)
Zysk / (Strata) netto	21.018	11.172	12.911	(10.134)
Zysk / (Strata) netto przypadający na akcjonariuszy Netii.....	21.018	11.172	12.911	(10.134)
Zysk / (Strata) na jedną akcję zwykłą przypadająca na akcjonariuszy Netii (wyrażona w zł na jedną akcję)				
- podstawowa	0,06	0,03	0,03	(0,03)
- rozwodniona	0,06	0,03	0,03	(0,03)

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW
za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2012 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Nota	Okres trzech miesięcy zakończony 30 czerwca 2012 r. (PLN)	Okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2012 r. (PLN)	Okres trzech miesięcy zakończony 30 czerwca 2011 r. (PLN)	Okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2011 r. (PLN)
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW				
Zysk / (Strata) netto	21.018	11.172	12.911	(10.134)
Zyski i straty z tytułu instrumentów zabezpieczających przepływy pieniężne (ryzyko stopy procentowej).....	8 (776)	(2.754)	-	-
Zyski i straty z tytułu instrumentów zabezpieczających przepływy pieniężne (wydatki inwestycyjne).....	8 1.598	(1.352)	(14)	(254)
Zyski i straty z tytułu instrumentów zabezpieczających przepływy pieniężne (nabycie jednostek zależnych).....	8 -	(203)	-	-
Podatek dochodowy odnoszący się do innych całkowitych dochodów.....	(129)	843	(18)	23
Inne całkowite dochody / (straty)	693	(3.466)	(32)	(231)
CAŁKOWITY DOCHÓD / (STRATA)	21.711	7.706	12.879	(10.365)
Całkowity dochód / (strata) przypadające na akcjonariuszy Netii.....	21.711	7.706	12.879	(10.365)

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2012 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Nota	Kapitał zapasowy				Inne składniki kapitału własnego				Kapitał udziałowców niesprawujących kontroli	Kapitał własny razem	
	Kapitał zakładowy (PLN)	Akcje własne (PLN)	Nadwyżka wartości emisyjnej nad wartością nominalną akcji (PLN)	Pozostały kapitał zapasowy (PLN)	Niepodzielony wynik finansowy (PLN)	Program opcji na akcje dla pracowników (PLN)	Kapitał z wyceny instrumentów zabezpieczających (PLN)	Pozostały kapitał rezerwowy (PLN)			Razem (PLN)
Saldo na 1 stycznia 2012 r.	391.602	(49.582)	1.357.768	509.653	251.012	38.486	1.429	-	2.500.368	5	2.500.373
Zysk netto.....	-	-	-	-	11.172	-	-	-	11.172	-	11.172
Inne całkowite straty.....	-	-	-	-	-	-	(3.466)	-	(3.466)	-	(3.466)
Całkowity zysk.....	-	-	-	-	11.172	-	(3.466)	-	7.706	-	7.706
Podział zysku Netii za 2011 r....	-	-	-	225.004	(225.004)	-	-	-	-	-	-
Podział korekty zysku Netii za 2009 r. i lata wcześniejsze dokonanej w 2010 r.....	-	-	-	726	(726)	-	-	-	-	-	-
Wykup akcji własnych.....	9	-	(24.847)	-	-	-	-	-	(24.847)	-	(24.847)
Umorzenie akcji własnych.....	9	(9.775)	49.582	(49.582)	-	-	-	9.775	-	-	-
<i>Program opcji na akcje dla pracowników::</i>											
- wartość świadczeń	9	-	-	-	-	785	-	-	785	-	785
- emisja akcji serii K	9	4.343	-	15.047	-	(19.390)	-	-	-	-	-
Koszty emisji.....		-	-	(122)	-	-	-	-	(122)	-	(122)
Nabycie udziałów niekontrolujących.....		-	-	-	(10)	-	-	-	(10)	(5)	(15)
Saldo na 30 czerwca 2012 r..	386.170	(24.847)	1.323.111	735.383	36.444	19.881	(2.037)	9.775	2.483.880	-	2.483.880

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2012 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Nota	Kapitał zapasowy				Inne składniki kapitału własnego		
	Kapitał zakładowy (PLN)	Nadwyżka wartości emisyjnej nad wartością nominalną akcji (PLN)	Pozostały kapitał zapasowy (PLN)	Niepodzielony wynik finansowy (PLN)	Program opcji na akcje dla pracowników (PLN)	Kapitał z wyceny instrumentów zabezpiecza – jących (PLN)	Kapitał własny razem (PLN)
Saldo na 1 stycznia 2011 r.	389.459	1.356.678	242.621	269.258	39.798	(268)	2.297.546
Zysk netto	-	-	-	(10.134)	-	-	(10.134)
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	(231)	(231)
Całkowity dochód	-	-	-	(10.134)	-	(231)	(10.365)
Podział zysku Netii za 2010 r.	-	-	267.032	(267.032)	-	-	-
<i>Program opcji na akcje dla pracowników:</i>							
- wartość świadczeń pracowników	-	-	-	-	1.313	-	1.313
- emisja akcji serii K	1.584	565	-	-	(2.149)	-	-
Koszty emisji	-	(39)	-	-	-	-	(39)
Saldo na 30 czerwca 2011 r.	391.043	1.357.204	509.653	(7.908)	38.962	(499)	2.288.455

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2012 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	Nota	Okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2012 r. (PLN)	Okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2011 r. (PLN)
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej:			
Zysk / (Strata) netto		11.172	(10.134)
Korekty razem:			
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych.....	5, 7	242.120	151.111
Odpisy z tytułu utraty wartości określonych aktywów trwałych.....	5, 7	1.539	958
Odwrocenie odpisów z tytułu utraty wartości określonych aktywów trwałych		(330)	(1.007)
Odroczony podatek dochodowy.....	13	(16.766)	(2.602)
Odsetki i opłaty naliczone od kredytów bankowych		25.626	-
Pozostałe odsetki		219	(3.273)
Świadczenia w formie akcji własnych		1.635	1.955
Zyski z tyt. wyceny aktywów / zobowiązań finansowych.....		1	-
Zyski z tyt. wyceny pochodnych instrumentów finansowych	8	1.125	(105)
Różnice kursowe.....		(60)	153
Zysk na sprzedaży środków trwałych.....		322	(661)
Zmiana kapitału obrotowego	15	15.788	5.285
Nadpłacony podatek.....		-	58.325
Wpływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		282.391	200.005
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej:			
Zakup środków trwałych oraz wartości niematerialnych		(141.873)	(118.599)
Sprzedaż środków trwałych oraz wartości niematerialnych		231	4.872
Nabycie udziałów w jednostkach zależnych, po uwzględnieniu przejętych środków pieniężnych	6	(5.285)	(2.197)
Korekta ceny nabycia Crowley	6	(2.775)	-
Nabycie udziałów niekontrolujących		(15)	-
Sprzedaż inwestycji.....		28	-
Nabycie obligacji / bonów skarbowych		-	(115.594)
Wykup obligacji / bonów skarbowych		-	80.000
Wpływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(149.689)	(151.518)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej:			
Otrzymane dotacje		6.595	-
Splata kredytów		(116.981)	(31)
Splata odsetek od kredytu / Opłaty związane z kredytem bankowym		(24.835)	-
Wykup akcji własnych		(24.847)	-
Splata zobowiązań z tyt. leasingu finansowego		(3.244)	(2.515)
Wpływy pieniężne netto z działalności finansowej		(163.312)	(2.546)
Zwiększenie/(Zmniejszenie) stanu środków pieniężnych		(30.610)	45.941
Straty kursowe z tytułu wyceny środków pieniężnych w walutach obcych ...		60	(153)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu.....		156.509	173.600
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu		125.959	219.388

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2012 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

1. Spółka i Grupa Netia

Netia S.A. (zwana dalej "Netią" lub "Spółką") została utworzona i zarejestrowana w Polsce w 1990 roku jako spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, a w roku 1992 została przekształcona w spółkę akcyjną. W 2003 roku Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki zaaprobowало zmianę firmy, pod jaką działała Spółka z "Netia Holdings S.A." na "Netia S.A.". Siedziba Spółki znajduje się w Polsce, w Warszawie przy ulicy Poleczki 13. Jednostka dominująca jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000041649. Jednostce dominującej nadano numer statystyczny REGON 011566374. Czas trwania jednostki dominującej oraz jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej jest nieoznaczony.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2012 r. zawiera dane finansowe Netii i jej spółek zależnych.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd Spółki w dniu 22 sierpnia 2012 r.

Netia wraz ze swoimi spółkami zależnymi („Grupa Netia”) jest największym alternatywnym operatorem świadczącym przewodowe usługi telefoniczne w Polsce. Grupa Netia świadczy różnorodne głosowe usługi telekomunikacyjne i usługi transmisji danych. Usługi te obejmują głosowe połączenia telefoniczne (w tym: połączenia międzystrefowe, połączenia międzynarodowe i połączenia do sieci komórkowych), sieć cyfrową z integracją usług („ISDN”), usługi Voice over Internet Protocol („VoIP”), pocztę głosową, dzierżawę łączy i transmisję danych oraz usługi Frame Relay i MPLS. Ponadto Grupa Netia świadczy usługi hurtowe (w tym terminację połączeń przychodzących, wynajem kanalizacji teletechnicznej i ciemnych włókien światłowodowych oraz usługi kolokacji), usługi sieci inteligentnej (usługi połączeń bezpłatnych i z podziałem opłaty oraz usługi audiotekstowe) oraz usługę szerokopasmowego dostępu do Internetu w technologii ADSL. Te usługi są oferowane przy wykorzystaniu własnej sieci miedzianej i światłowodowej Netii oraz alternatywnie przy wykorzystaniu urządzeń sieciowych dzierżawionych od innych operatorów.

Od 2006 roku Grupa Netia dostarcza usługi szerokopasmowej transmisji danych i głosu oparte na technologii WiMAX przy wykorzystaniu częstotliwości w zakresie 3,6-3,8 GHz, które zostały nabyte przez Grupę w 2005 r.

Korzystając z możliwości pojawiających się w związku z poprawą otoczenia regulacyjnego Spółka zawarła z Telekomunikacją Polską S.A. („TP SA”) umowę dotyczącą dostępu typu bitstream („BSA”) i w styczniu 2007 r. rozpoczęła sprzedaż usług szerokopasmowego dostępu do Internetu poprzez sieć TP SA. W 2007 r. Spółka rozpoczęła sprzedaż usług głosowych dla klientów TP SA, którzy mają wносить opłaty zarówno abonamentowe jak i za połączenia na rzecz Netii. Netia zaś ponosi opłaty za wynajem łączy na rzecz TP SA zgodnie z decyzją UKE dotyczącą hurtowego dostępu do abonamentu (WLR). W trzecim kwartale 2009 r. skala tej współpracy została rozszerzona o mobilne usługi szerokopasmowe oraz usługi głosowe korzystając z regulowanego dostępu do lokalnej pętli abonenckiej (LLU) i rozpoczęła przyłączanie klientów poprzez tę formę regulowanego dostępu.

We wrześniu 2008 r. Spółka nabyła Tele2 Polska Sp. z o.o. („Tele2 Polska”, połączona z Netią w lutym 2009 r.), spółkę świadczącą usługi głosowe i szerokopasmowe na terenie całego kraju w oparciu o regulowany dostęp do sieci TP SA, łącznie z możliwością wyboru operatora, WLR i BSA.

Grupa Netia rozwija również swoją własną sieć oraz bazę klientów nabywając lokalne spółki ethernetowe. Od początku 2007 roku Grupa Netia nabyła 37 takich spółek z łączną liczbą 129.808 (nie w tysiącach) klientów. Ponadto Grupa Netia nabyła 10.723 (nie w tysiącach) klientów wraz z sieciami od innych operatorów ethernetowych.

Mając na uwadze dalsze poszerzanie oferty produktowej poprzez wprowadzenie usług konwergentnych, Grupa Netia zaczęła świadczyć usługi telefonii komórkowej we wrześniu 2008. Netia świadczy usługi telefonii komórkowej na podstawie Umowy świadczenia usług mobilnych zawartej z P4 Sp. z o.o. („P4”), która umożliwia Netii hurtowe nabywanie usług telefonii komórkowej od P4 i ich odsprzedaż pod własną marką. W trzecim kwartale 2009 r. skala tej współpracy została rozszerzona o mobilne usługi szerokopasmowe oraz usługi głosowe i transmisji danych przy użyciu aparatów mobilnych.

W 2011 roku Spółka wprowadziła do swojej oferty usługi telewizyjne (IPTV) jak również stopniowo modernizuje własną sieć miedzianą i ethernetową przy użyciu systemów VDSL oraz FTTB (Fiber To The Building) w celu zwiększenia przepustowości oferowanych łączy.

Grupa Netia oferuje również instalację i dostawę wyspecjalizowanych usług łączności radiowej (usługi trunkingowe) na terenie całego kraju za pośrednictwem jednostki zależnej UNI-Net Poland Sp. z o.o. (powstałej w maju 2009 r. przez wydzielenie ze spółki Uni-Net Sp. z o.o.).

W grudniu 2011 r. Netia nabyła Telefonię DIALOG S.A. („Dialog”, która została przekształcona w Telefonię DIALOG Sp. z o.o. w dniu 30 kwietnia 2012 r.) wraz z jej spółkami zależnymi Avista Media Sp. z o.o. („Avista”) i Petrotel Sp. z o.o. („Petrotel”) (razem: „Grupa Dialog”) oraz Crowley Data Poland Sp. z o.o. („Crowley”, obecnie CDP Netia Sp. z o.o.), dwóch polskich operatorów alternatywnych, którzy istotnie zwiększyli rozmiary Grupy Netia. Dialog i Petrotel świadczą podobny zakres usług telekomunikacyjnych do Netii i obsługują klientów biznesowych i indywidualnych. Crowley świadczy usługi telekomunikacyjne wyłącznie dla klientów biznesowych. Avista świadczy usługi call-center głównie dla Dialog, ale również dla klientów zewnętrznych.

Począwszy od lipca 2000 roku, akcje Spółki są notowane na Gieldzie Papierów Wartościowych w Warszawie („WGPW”). Akcje Spółki wchodzą w skład mWIG40 (indeksu średnich spółek). Netia podlega obowiązkom informacyjnym dotyczącym wszystkich spółek notowanych na WGPW.

Założenie kontynuowania działalności

Na dzień 30 czerwca 2012 r. skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Netia wykazuje kapitał własny w kwocie 2.483.880 zł oraz kapitał obrotowy netto w kwocie 8.917 zł, w tym 125.959 zł środków pieniężnych oraz krótkoterminowe kredyty bankowe o wartości 128.734 zł. Ponadto w 2011 r. i w okresie sześciu miesięcy zakończonym 30 czerwca 2012 roku Netia wygenerowała przepływy wolnych środków pieniężnych, podobnie jak Grupa Dialog oraz Crowley i Zarząd przewiduje utrzymanie takiego trendu w średnim okresie. W związku z

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2012 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

powyższym, Zarząd Spółki uważa, że nie istnieją okoliczności wskazujące na istotną niepewność, co do możliwości kontynuowania działalności przez Grupę Netia.

2. Przyjęte zasady rachunkowości

Podstawa sporządzenia

Od 1 stycznia 2005 r. Netia, jako spółka, której akcje są przedmiotem obrotu na rynku regulowanym, zgodnie z wymogami Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2009 r. Nr 152 poz. 1.223 z późniejszymi zmianami, („Ustawa o rachunkowości”), sporządza skonsolidowane sprawozdania finansowe zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”), zatwierdzonymi przez Unię Europejską (“UE”). Na dzień 22 sierpnia 2012 r., zważywszy na bieżący przebieg zatwierdzania MSSF w UE oraz rodzaj działalności Grupy Netia, nie występują żadne różnice między MSSF stosowanymi przez Grupę Netia i MSSF zatwierdzonymi przez UE.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” („MSR 34”). Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są zgodne z zasadami przyjętymi przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2011 r., za wyjątkiem nowych standardów rachunkowości stosowanych od dnia 1 stycznia 2012 r. Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie zawiera informacji i ujawnień wymaganych przy pełnych sprawozdaniach finansowych i powinno być odczytywane łącznie z rocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2011 r.

Niektóre spółki z Grupy (nabyte w latach 2009 - 2011) prowadzą księgi zgodnie z polityką rachunkowości określoną w Ustawie o Rachunkowości oraz przepisami wydanymi na podstawie tej Ustawy („Polskie Standardy Rachunkowości”). Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera korekty nieujęte w księgach spółek z Grupy, które zostały wprowadzone w celu dostosowania sprawozdań finansowych tych spółek do MSSF.

Poszczególne pozycje sprawozdań finansowych wszystkich jednostek należących do Grupy Netia są wycenione w walucie podstawowego środowiska gospodarczego, w którym działa jednostka („waluta funkcjonalna”). Skonsolidowane sprawozdania finansowe prezentowane są w polskich złotych („zł” lub „PLN”), które dla Spółki są walutą funkcjonalną i walutą prezentacji.

Sporządzanie sprawozdań finansowych zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE, wymaga użycia pewnych szacunków księgowych i przyjmowania założeń, co do przyszłych zdarzeń. Obszary, w których założenia te miały istotne znaczenia dla niniejszego skróconego sprawozdania finansowego obejmują rzeczowe aktywa trwałe (oszacowanie wartości odzyskiwalnej oraz okresu użytkowania aktywów trwałych), relacje z klientami (oszacowanie przyszłych korzyści ekonomicznych) oraz podatek odroczone (oszacowanie przez Zarząd przyszłych wyników podatkowych Spółki).

Koszty, które powstają w sposób nierównomierny w ciągu roku obrotowego, rozlicza się w czasie w śródrocznych sprawozdaniach finansowych tylko w przypadku, gdy należałoby je także rozliczyć w ten sposób na koniec roku obrotowego.

Działalność operacyjna Spółki i Grupy Netia nie ma charakteru sezonowego, ani nie podlega cyklicznym trendom.

Zmiany wartości szacunkowych

W okresie sześciu miesięcy zakończonym 30 czerwca 2012 r. Grupa Netia zmieniła okresy użytkowania niektórych składników rzeczowych aktywów trwałych i w rezultacie pozostały okres umorzenia niektórych składników został w większości przypadków wydłużony. Roczne stawki amortyzacyjne tych składników rzeczowych aktywów trwałych zostały odpowiednio zmienione.

Poniższa tabela przedstawia główne zmiany wartości szacunkowych:

Aktywa trwałe	Główne zmiany okresu użytkowania	Zmniejszenie amortyzacji rozpoznane w bieżącym okresie (PLN)	Odkład zwiększenie amortyzacji za pozostały okres użytkowania (PLN)
Sieć telekomunikacyjna	- okres użytkowania niektórych składników został wydłużony do końca 2015 r.	(155)	155
Urządzenia telekomunikacyjne	- okres użytkowania różnych składników został wydłużony do końca 2013 r.	(391)	391
Maszyny i urządzenia	- okres użytkowania niektórych składników został wydłużony do końca 2013 r. i 2015 r.	(336)	336
Urządzenia (serwery IT)	- okres użytkowania niektórych składników został wydłużony do końca 2013 r. i 2015 r.	(134)	134
Całkowity wpływ		(1.016)	1.016

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2012 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Nowe standardy, interpretacje i zmiany opublikowanych standardów

Następujące nowe standardy, zmiany i interpretacje do istniejących standardów zostały zastosowane przez Spółkę w 2012 r.:

- Zmiany do MSSF 7 „Ujawnienia - transfer aktywów finansowych”. Zmiany mają na celu pomóc odbiorcom sprawozdania finansowego w ocenie ryzyk związanych z transferem aktywów finansowych i wpływu tych ryzyk na sytuację finansową jednostki oraz będą promowały przejrzystość w raportowaniu transakcji transferu, w szczególności tych, które zawierają sekurytyzację aktywów finansowych. Jednostki są zobowiązane do stosowania zmian dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2011 r. lub później.

Nowe standardy, interpretacje i zmiany opublikowanych standardów, które nie są obowiązujące

Następujące nowe standardy rachunkowości, zmiany istniejących standardów i interpretacje, które nie są obowiązujące w roku 2012 i których Netia nie zdecydowała się zastosować wcześniej, zostały już opublikowane:

- MSSF 9 „Instrumenty finansowe” mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 r. lub później. MSSF 9 stanowi pierwszą część I Fazy projektu RMSR, aby zastąpić MSR 39. MSSF 9 wprowadza ulepszone i uproszczone podejście do klasyfikacji i wyceny aktywów finansowych w porównaniu z wymogami MSR 39. Ten standard nie został jeszcze zatwierdzony przez UE.
- MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”, który zastępuje MSR 27 i SKI 12 „Konsolidacja - jednostki specjalnego przeznaczenia”, mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 r. lub później. MSSF 10 ustanawia zasady prezentacji i sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego w przypadku, gdy jednostka kontroluje jedną lub więcej innych jednostek. Ten standard nie został jeszcze zatwierdzony przez UE.
- MSSF 12 „Ujawnianie informacji na temat zaangażowania w innych jednostkach” mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 r. lub później. MSSF 12 ma zastosowanie do jednostek mających udziały w jednostce zależnej, wspólnym przedsięwzięciu, jednostce stowarzyszonej albo niekonsolidowanej jednostce strukturyzowanej. Ten standard nie został jeszcze zatwierdzony przez UE.
- MSSF 11 „Wspólne przedsięwzięcia” mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 r. lub później. MSSF 11 ustanawia zasady sprawozdawczości finansowej dla uczestników wspólnego przedsięwzięcia i zastępuje MSR 31 „Udziały we wspólnych przedsięwzięciach” i SKI 13 „Wspólnie kontrolowane jednostki – niepieniężny wkład wspólników”. Ten standard nie został jeszcze zatwierdzony przez UE.
- MSSF 13 „Wycena w wartości godziwej” mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 r. lub później. MSSF 13 definiuje wartość godziwą, ustala ogólne zasady mierzenia wartości godziwej i wymogi ujawnień dotyczących wyceny w wartości godziwej. MSSF 13 ma zastosowanie do MSSF, które wymagają lub zezwalają na wycenę w wartości godziwej, z wyłączeniem określonych wyjątków. Ten standard nie został jeszcze zatwierdzony przez UE.
- Zmiany do MSR 27 opublikowanego ponownie jako MSR 27 „Jednostkowe sprawozdania finansowe” mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 r. lub później. Przepisy dotyczące konsolidacji stanowiące poprzednio część MSR 27 (2008) zostały zmienione i są obecnie zawarte w MSSF 10. Zmiany nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE.
- Zmiany do MSR 28 opublikowanego ponownie jako MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 r. lub później. Zmiany te są konsekwencją wprowadzenia MSSF 10, MSSF 11 i MSSF 12. Zmiany nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE.
- Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze” mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 r. lub później. Zmiany finalizują projekt standardu „Programy określonych świadczeń pracowniczych” opublikowanego w kwietniu 2010 oraz propozycje dotyczące świadczeń z tytułu rozwiązania stosunku pracy zawartych w projekcie standardu 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe” opublikowanego w czerwcu 2005. Zmiany te ułatwią użytkownikom sprawozdań finansowych zrozumienie jak programy określonych świadczeń pracowniczych wpływają na sytuację finansową i przepływy pieniężne jednostki.
- KIMSF 20 „Koszty usuwania nadkładu w fazie produkcyjnej w kopalni odkrywkowej”, mająca zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 r. lub później. Interpretacja ta nie została jeszcze zatwierdzona przez UE.
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2012 r. lub później. Zmiany wymagają, aby jednostki dzieliły pozycje prezentowane w pozostałych całkowitych dochodach na dwie grupy na podstawie tego, czy w przyszłości będą one mogły zostać ujęte w rachunku zysków i strat.
- Zmiany do MSSF 7 „Instrumenty finansowe; ujawnianie informacji: Kompensowanie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych” – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 r. lub później. Zmiany nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE.
- Zmiany do MSR 32 „Instrumenty finansowe: prezentacja: Kompensowanie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych” – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 r. lub później. Zmiany nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE.
- Zmiany do MSSF 1 „Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy: Pożyczki rządowe”, obowiązujące dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 r. lub później. Zmiany nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE.
- Zmiany do MSSF 10, MSSF 11 i MSSF 12 „Przepisy przejściowe”, mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później. Zmiany nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE.
- Zmiany wynikające z przeglądu MSSF opublikowane w maju 2012 roku zmiany, mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później. Zmiany nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2012 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

- Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy: podatek odroczony: realizacja podatkowa aktywów”, obowiązujące dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2012 r. lub później. Zmiany nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE.
- Zmiany do MSSF 1 „Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy: Ciężkie warunki hiperinflacji i Usunięcie ściśle określonego terminu dla wprowadzających MSSF po raz pierwszy”, obowiązujące dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2011 r. lub później. Zmiany nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE.

Zarząd jest w trakcie oceny wpływu powyższych standardów i interpretacji na sprawozdawczość Spółki.

3. Informacje dotyczące segmentów działalności

Dla celów zarządczych, Grupa Netia została podzielona na segmenty w oparciu o rodzaj klientów. Istnieją zatem cztery sprawozdawcze segmenty operacyjne:

- Home, tj. klienci indywidualni,
- SOHO / SME, tj. małe i średnie przedsiębiorstwa,
- Corporate, tj. duże przedsiębiorstwa,
- Carriers, tj. inni dostawcy usług telekomunikacyjnych.

Zarząd monitoruje oddzielnie wyniki operacyjne segmentów klienckich w celu podejmowania decyzji dotyczących alokacji zasobów oraz oceny wyników działalności. Podstawą oceny wyników działalności jest wynik EBITDA (zdefiniowany jako zysk lub strata na działalności operacyjnej, skorygowane o amortyzację) oraz Skorygowana EBITDA (zdefiniowana jako zysk lub strata na działalności operacyjnej, skorygowana o amortyzację oraz o istotne transakcje jednorazowe), który wynika z informacji ujętych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Finansowanie Grupy Netia (łącznie z kosztami i przychodami finansowymi) oraz podatek dochodowy są monitorowane na poziomie Grupy i nie są alokowane do segmentów. Ponieważ Netia uważa swoją sieć za pojedynczy ośrodek wypracowujący środki pieniężne, aktywa trwałe nie są nabywane przez pojedynczy segment operacyjny, lecz łącznie przez wszystkie. W celu uzyskania zysku / (straty) operacyjnej („EBIT”) dla każdego segmentu, amortyzacja wspólnych aktywów musi być również alokowana. Spółka wykorzystuje oczekiwane przyszłe przepływy pieniężne każdego segmentu do podziału amortyzacji. Powstałe w efekcie alokacje mogą ulegać zmianom z okresu na okres, jednak inaczej niż w przypadku EBITDA, Zarząd nie polega na wyniku EBIT według segmentów do podejmowania decyzji.

W grudniu 2011 r. Netia nabyła Grupę Dialog i Crowley. Zanim nastąpi ich pełna integracja do zarządczych i operacyjnych struktur Grupy Netia, Grupa Dialog i Crowley są początkowo raportowane jako osobne segmenty operacyjne. W drugiej połowie 2012 r. Zarząd zamierza zintegrować Grupę Dialog i Crowlely do istniejących segmentów Grupy Netia opisanych powyżej. Klienci Dialog i Crowley zostali alokowani do odpowiednich segmentów, natomiast Petrotel został przypisany do niealokowanego segmentu, gdyż kontynuuje działalność jako osobny biznes operacyjny.

Żaden z segmentów operacyjnych Grupy nie został połączony z innym segmentem w celu stworzenia powyższych sprawozdawczych segmentów operacyjnych.

Poniższa tabela przedstawia informację na temat przychodów oraz zysku / (straty) w odniesieniu do segmentów operacyjnych Grupy Netia za okres sześciu miesięcy zakończony odpowiednio 30 czerwca 2012 r. i 2011 r.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2012 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	Home	SOHO / SME	Corporate	Carriers	Razem segmenty sprawoz- dawcze	Niealokowane	Razem "stara Netia"	Grupa Dialog	Crowley	Razem
	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)
Okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2012 r.										
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych.....	402.307	108.190	167.946	106.115	784.558	3.060	787.618	247.466	45.667	1.080.751
Skorygowany wynik EBITDA	82.903	37.257	88.867	44.027	253.054	(55.436)	197.618	79.321	12.252	289.191
Koszt nabycia jednostek zależnych	-	-	-	-	-	(694)	(694)	-	-	(694)
Koszt integracji	-	-	-	-	-	(9.981)	(9.981)	(1.051)	(936)	(11.968)
Koszt restrukturyzacji	-	-	-	-	-	(4.567)	(4.567)	(11.353)	(1.590)	(17.510)
EBITDA.....	82.903	37.257	88.867	44.027	253.054	(70.678)	182.376	66.917	9.726	259.019
Amortyzacja	(29.643)	(28.934)	(59.044)	(30.563)	(148.184)	(26.517)	(174.701)	(61.254)	(6.165)	(242.120)
Zysk/ (Strata) operacyjna	53.260	8.323	29.823	13.464	104.870	(97.195)	7.675	5.663	3.561	16.899
Przychody / (koszty) finansowe netto	-	-	-	-	-	(25.623)	(25.623)	2.614	(46)	(23.055)
Uznanie / (obciążenie) z tytułu podatku dochodowego	-	-	-	-	-	(2.650)	(2.650)	19.798	180	17.328
Zysk/ (Strata)	53.260	8.323	29.823	13.464	104.870	(125.468)	(20.598)	28.075	3.695	11.172
Wydatki kapitałowe.....	33.501	8.030	30.409	10.068	82.008	20.986	102.994	24.512	1.315	128.821

Przychody Grupy Netia oraz Grupy Dialog i Crowley zintegrowane do istniejących segmentów za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2012 r. są zaprezentowane poniżej:

	Home	SOHO / SME	Corporate	Carriers	Razem segmenty sprawoz- dawcze	Niealokowane	Razem
	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)
Okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2012 r.							
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych.....	537.914	142.777	221.463	161.212	1.063.366	17.385	1.080.751

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2012 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	Home	SOHO / SME	Corporate	Carriers	Razem segmenty sprawoz- dawcze	Niealokowane	Razem
	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)
Okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2011 r							
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	414.356	99.170	168.620	112.161	794.307	3.162	797.469
Skorygowany wynik EBITDA	77.837	32.235	87.313	52.119	249.504	(55.168)	194.336
Koszt restrukturyzacji.....	-	-	-	-	-	(235)	(235)
Koszty projektów akwizycyjnych.....	-	-	-	-	-	(1.667)	(1.667)
Rezerwa na dopłatę do usługi powszechnej.....	-	-	-	-	-	(2.380)	(2.380)
EBITDA	77.837	32.235	87.313	52.119	249.504	(59.450)	190.054
Amortyzacja.....	(32.868)	(24.503)	(49.877)	(25.954)	(133.202)	(17.909)	(151.111)
Zysk/ (Strata) operacyjna	44.969	7.732	37.436	26.165	116.302	(77.359)	38.943
Przychody finansowe netto	-	-	-	-	-	6.905	6.905
Obciążenie z tytułu podatku dochodowego	-	-	-	-	-	(55.982)	(55.982)
Zysk/ (Strata)	44.969	7.732	37.436	26.165	116.302	(126.436)	(10.134)
Wydatki kapitałowe	36.317	7.260	27.875	9.810	81.262	16.245	97.507

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2012 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	Home (PLN)	SOHO / SME (PLN)	Corporate (PLN)	Carriers (PLN)	Razem segmenty sprawoz- dawcze (PLN)	Niealokowane (PLN)	Razem "stara Netia" (PLN)	Grupa Dialog (PLN)	Crowley (PLN)	Razem (PLN)
Okres trzech miesięcy zakończony 30 czerwca 2012 r.										
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	199.795	54.300	83.427	52.154	389.676	1.494	391.170	123.262	22.040	536.472
Skorygowany wynik EBITDA	47.324	19.554	44.578	21.579	133.035	(24.936)	108.099	41.574	6.509	156.182
Koszt nabycia jednostek zależnych	-	-	-	-	-	(457)	(457)	-	-	(457)
Koszt integracji	-	-	-	-	-	(4.354)	(4.354)	(727)	(856)	(5.937)
Koszt restrukturyzacji	-	-	-	-	-	(3.928)	(3.928)	(9.506)	(1.477)	(14.911)
EBITDA	47.324	19.554	44.578	21.579	133.035	(33.675)	99.360	31.341	4.176	134.877
Amortyzacja	(14.874)	(14.531)	(29.577)	(15.387)	(74.369)	(13.868)	(88.237)	(30.951)	(2.913)	(122.101)
Zysk/ (Strata) operacyjna	32.450	5.023	15.001	6.192	58.666	(47.543)	11.123	390	1.263	12.776
Przychody / (koszty) finansowe netto	-	-	-	-	-	(11.112)	(11.112)	1.404	(12)	(9.720)
Uznanie / (obciążenie) z tytułu podatku dochodowego.....	-	-	-	-	-	(4.058)	(4.058)	21.957	63	17.962
Zysk/ (Strata)	32.450	5.023	15.001	6.192	58.666	(62.713)	(4.047)	23.751	1.314	21.018
Wydatki kapitałowe	16.220	4.078	15.105	6.421	41.824	13.520	55.344	12.702	878	68.924

Przychody Grupy Netia oraz Grupy Dialog i Crowley zintegrowane do istniejących segmentów za okres trzech miesięcy zakończony 30 czerwca 2012 r. są zaprezentowane poniżej:

	Home (PLN)	SOHO / SME (PLN)	Corporate (PLN)	Carriers (PLN)	Razem segmenty sprawoz- dawcze (PLN)	Niealokowane (PLN)	Razem (PLN)
Okres trzech miesięcy zakończony 30 czerwca 2012 r.							
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	268.594	71.227	109.649	78.757	528.227	8.245	536.472

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2012 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	Home (PLN)	SOHO / SME (PLN)	Corporate (PLN)	Carriers (PLN)	Razem segmenty sprawoz- dawcze (PLN)	Niealokowane (PLN)	Razem (PLN)
Okres trzech miesięcy zakończony 30 czerwca 2011 r.							
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	206.536	50.007	83.165	55.033	394.741	1.539	396.280
Skorygowany wynik EBITDA	38.008	15.718	41.172	25.149	120.047	(27.215)	92.832
Koszt restrukturyzacji.....	-	-	-	-	-	(235)	(235)
Koszty projektów akwizycyjnych.....	-	-	-	-	-	(1.538)	(1.538)
Rezerwa na dopłatę do usługi powszechnej.....	-	-	-	-	-	(2.380)	(2.380)
EBITDA	38.008	15.718	41.172	25.149	120.047	(31.368)	88.679
Amortyzacja.....	(16.255)	(12.118)	(24.668)	(12.835)	(65.876)	(9.910)	(75.786)
Zysk / (Strata) operacyjna	21.753	3.600	16.504	12.314	54.171	(41.278)	12.893
Przychody finansowe netto.....	-	-	-	-	-	3.845	3.845
Obciążenie z tytułu podatku dochodowego.....	-	-	-	-	-	(3.827)	(3.827)
Zysk / (Strata)	21.753	3.600	16.504	12.314	54.171	(41.260)	12.911
Wydatki kapitałowe.....	20.067	3.908	15.101	5.179	44.255	12.334	56.589

Niealokowane przychody obejmują głównie przychody z segmentu usług radiokomunikacyjnych. Uzgodnienie zysku przed odliczeniem podatków i odsetek („EBIT”) segmentów sprawozdawczych do zysku / (straty) netto zostało przedstawione poniżej:

	Okres trzech miesięcy zakończony 30 czerwca 2012 r. (PLN)	Okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2012 r. (PLN)	Okres trzech miesięcy zakończony 30 czerwca 2011 r. (PLN)	Okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2011 r. (PLN)
Zysk operacyjny "starych" segmentów sprawozdawczych.....	58.666	104.870	54.171	116.302
Zysk operacyjny Dialog i Crowley.....	1.653	9.224	-	-
Segment komunikacji radiowej.....	(171)	(318)	11	(4)
Ogólne koszty stałe (włączając administrację, IT, usługi profesjonalne).....	(28.522)	(61.181)	(30.076)	(60.736)
Koszty reorganizacji i restrukturyzacji.....	(3.928)	(4.567)	(235)	(235)
Koszty integracji.....	(4.354)	(9.981)	-	-
Pozostałe przychody / (koszty) operacyjne.....	3.226	5.214	(1.155)	1.354
Amortyzacja niealokowanych aktywów (bez segmentu usług radiokomunikacyjnych).....	(13.794)	(26.362)	(9.823)	(17.738)
Przychody / (koszty) finansowe netto.....	(9.720)	(23.055)	3.845	6.905
Uznanie / (obciążenie) z tytułu podatku dochodowego.....	17.962	17.328	(3.827)	(55.982)
Zysk / (Strata) netto	21.018	11.172	12.911	(10.134)

Spółka działa na jednym obszarze geograficznym, którym jest terytorium Polski.

4. Znaczące transakcje jednorazowe w bieżącym okresie sprawozdawczym

Restrukturyzacja

Po nabyciu Grupy Dialog i Crowley w grudniu 2011 r. i związanym z tym znacznym wzrostem skali działalności, Grupa Netia dokonała kompleksowego przeglądu kosztów we wszystkich obszarach funkcjonalnych Spółki i zidentyfikowała obszary optymalizacji kosztów operacyjnych. Program reorganizacji obejmuje redukcję zatrudnienia, przegląd procesów kontroli i raportowania, wzrost efektywności pracy, spłaszczenie struktury organizacyjnej oraz renowację kontraktów. W ramach programu restrukturyzacji w kwietniu 2012 r. Netia ogłosiła redukcję zatrudnienia, która zakładała zmniejszenie liczby pracowników o około 519 pracowników zatrudnionych w pełnym wymiarze czasu pracy oraz zmianę warunków zatrudnienia ok. 129 pracowników do końca 2012 r.

Łączne koszty reorganizacji ujęte w okresie sześciu miesięcy zakończonym 30 czerwca 2012 r. wyniosły 29.478 zł (z czego 17.510 zł dotyczyło programu restrukturyzacji ogłoszonego w kwietniu 2012 r. i 11.968 zł dotyczyło kosztów integracji) i zostały ujęte w następujących kategoriach kosztów:

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2012 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2012 r.

	Koszty restrukturyzacji	Koszty integracji
	(PLN)	(PLN)
<i>Koszt własny sprzedaży</i>		
Wynagrodzenia i świadczenia pracownicze	(3.263)	(34)
Pozostałe koszty	-	(3)
<i>Koszty sprzedaży i dystrybucji</i>		
Wynagrodzenia i świadczenia pracownicze	(8.797)	(11)
Pozostałe koszty	-	(31)
<i>Koszty ogólnego zarządu</i>		
Wynagrodzenia i świadczenia pracownicze	(5.450)	(3.277)
Pozostałe koszty	-	(8.612)
	(17.510)	(11.968)

Wstępna umowa sprzedaży nieruchomości inwestycyjnej

W dniu 23 marca 2012 r. Spółka i Tilia SKA z Grupy Ghelamco podpisały warunkową umowę sprzedaży należących do Netii działek o powierzchni 23.600 m² (nie w tysiącach) wraz z dwoma zlokalizowanymi na niej budynkami w Warszawie, przy ul. Poleczki 13.

Zarząd Spółki zamierza sfinalizować transakcję za cenę od 25.920 do 32.020 zł, w zależności od powierzchni zabudowy terenu zatwierdzonej przez właściwe organy. W ramach umowy Netia zobowiązała się wynajmować począwszy od 2015 r. jeden z budynków, który Ghelamco zamierza postawić na tym terenie. Finalizacja sprzedaży zależy od otrzymania różnych pozwoleń ze strony właściwych władz lokalnych odpowiadających nabywcy. Zarząd oczekuje obecnie, że wszystkie pozwolenia zostaną udzielone w pierwszej połowie 2013 r. oraz że sprzedaż zostanie zawarta do dnia 31 lipca 2013 r.

W rezultacie na dzień 30 czerwca 2012 r. Spółka prezentuje nieruchomość o wartości 26.105 zł (przeklasyfikowaną z nieruchomości inwestycyjnych), grunt o wartości 631 zł (przeklasyfikowany z gruntów) oraz infrastrukturę o wartości 34 zł, które zostaną sprzedane Tilii SKA jako aktywa przeznaczone do sprzedaży.

Umowa nie dotyczy gruntu i budynku, w którym mieszczą się urządzenia sieciowe kluczowe dla działalności sieci Netii i który na 30 czerwca 2012 r. jest prezentowany w rzeczowych aktywach trwałych.

Transakcje zabezpieczające ryzyko stopy procentowej

W dniu 5 stycznia 2012 r. i 10 stycznia 2012 r. Spółka zawarła transakcje zabezpieczające ryzyko stopy procentowej („IRS”) dotyczące połowy prognozowanych płatności odsetkowych wynikających z Kredytu terminowego (zob. Nota 10 Kredyty i pożyczki). Dla tych kontraktów IRS zastosowano rachunkowość zabezpieczeń (zob. Nota 8).

Wewnątrzgrupowe nabycie rzeczowych aktywów trwałych (nie w tysiącach)

W drugim kwartale 2012 r. Spółka nabyła od swojej jednostki zależnej Dialog elementy pasywnej sieci telekomunikacyjnej w ramach zachodzącej integracji Dialog do Grupy Netia. Te elementy infrastruktury będą zarządzane łącznie z dotychczasową siecią Netii w celu obniżenia kosztów operacyjnych w przyszłości. Telefonia Dialog Sp. z o.o. będzie nadal wykorzystywała elementy infrastruktury telekomunikacyjnej w celu świadczenia usług na rzecz swoich klientów na podstawie długoterminowej umowy dzierżawy zawartej pomiędzy Netią a Dialogiem. Niniejsza transakcja sprzedaży skutkowałą powstaniem istotnych strat podatkowych w Dialogu, które mogą zostać wykorzystane w ciągu najbliższych pięciu lat. Jednocześnie Dialog rozpoznał różnice przejściowe na środkach trwałych wynikające z wcześniejszych odpisów z tytułu trwałej utraty wartości, dla których nie rozpoznano aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego z powodu długości okresu niezbędnego do zrealizowania tych różnic przejściowych. Grupa Netia rozpoznała dodatkowe aktywo netto z tytułu odroczonego podatku dochodowego na tej transakcji w wysokości 21 mln zł (zob. Nota 13).

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2012 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

5. Rzeczowe aktywa trwałe

Okres bieżący:

	Budynki	Grunty	Sieć	Urządzenia	Maszyny i	Wyposażenie	Środki	Środki trwałe w	Razem
	(PLN)	(PLN)	telekomunikacyjna	telekomunikacyjne	urządzenia	(PLN)	transportu	budowie	(PLN)
	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)
Wartość brutto na 1 stycznia 2012 r.(przekształcone)	114.326	8.477	2.462.104	2.229.024	127.660	84.291	4.447	106.719	5.137.048
Zwiększenia	8	-	885	547	211	1.885	53	109.424	113.013
Przeniesienie do aktywów przeznaczonych do sprzedaży.....	-	(631)	-	-	-	-	-	(34)	(665)
Przeniesienie z nieruchomości inwestycyjnych.....	283	-	156	-	-	2.078	-	-	2.517
Nabycie jednostek zależnych.....	14	12	93	31	18	16	69	5	258
Przeniesienia.....	800	-	31.879	78.770	3.779	1.233	-	(116.461)	-
Sprzedaż i likwidacja	(9)	(11)	(206)	(1.119)	(1.940)	(6.382)	(562)	(18)	(10.247)
Inne zmiany	(17)	-	(1.098)	(96)	830	495	(71)	1	44
Wartość brutto na 30 czerwca 2012 r.	115.405	7.847	2.493.813	2.307.157	130.558	83.616	3.936	99.636	5.241.968
Umorzenie na 1 stycznia 2012 r.....	34.287	-	926.780	1.186.824	75.815	60.364	1.159	-	2.285.229
Amortyzacja	3.542	-	67.756	97.215	4.956	4.717	1.294	-	179.480
Przeniesienie z nieruchomości inwestycyjnych.....	13	-	98	-	-	2.010	-	-	2.121
Sprzedaż i likwidacja	-	-	(27)	(315)	(1.755)	(5.345)	(493)	-	(7.935)
Inne zmiany	(1)	-	(688)	130	535	30	-	-	6
Umorzenie na 30 czerwca 2012 r.	37.841	-	993.919	1.283.854	79.551	61.776	1.960	-	2.458.901
Odpisy aktualizujące wartość brutto na									
1 stycznia 2012 r.....	7.301	-	359.747	277.530	13.967	5.092	18	4.117	667.772
Odpisy aktualizujące wartość określonych aktywów.....	-	-	-	-	-	-	-	1.191	1.191
Odwrocenie odpisów aktualizujących wartość									
określonych aktywów.....	-	-	-	-	-	-	-	(13)	(13)
Przeniesienie z nieruchomości inwestycyjnych.....	23	-	28	-	-	68	-	-	119
Sprzedaż i likwidacja	-	-	-	(51)	(306)	(428)	-	(393)	(1.178)
Inne zmiany	(1)	-	(96)	(148)	245	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące wartość brutto na									
30 czerwca 2012 r.	7.323	-	359.679	277.331	13.906	4.732	18	4.902	667.891
Wartość netto na 1 stycznia 2012 r.	72.738	8.477	1.175.577	764.670	37.878	18.835	3.270	102.602	2.184.047
Wartość netto na 30 czerwca 2012 r.	70.241	7.847	1.140.215	745.972	37.101	17.108	1.958	94.734	2.115.176

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2012 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

5. Rzeczowe aktywa trwałe (cd)

Okres porównawczy:

	Budynki	Grunty	Sieć	Urządzenia	Maszyny i	Wyposażenie	Środki	Środki trwałe w	Razem
	(PLN)	(PLN)	telekomunikacyjna	telekomunikacyjne	urządzenia	(PLN)	transportu	budowie	(PLN)
			(PLN)	(PLN)	(PLN)		(PLN)	(PLN)	
Wartość brutto na 1 stycznia 2011 r.	63.788	4.979	2.076.941	1.965.036	115.102	72.620	1.578	83.256	4.383.300
Zwiększenia	-	-	134	56	56	756	70	83.220	84.292
Przeniesienie z nieruchomości inwestycyjnych.....	26.500	-	-	-	-	-	-	-	26.500
Nabycie operacyjnych jednostek zależnych.....	-	-	235	120	-	-	16	-	371
Nabycie sieci	-	-	-	59	119	-	2	-	180
Przeniesienia	356	-	22.502	42.570	2.688	278	-	(68.394)	-
Sprzedaż i likwidacja	-	(154)	(4.816)	(5.719)	(222)	(1.051)	(91)	(42)	(12.095)
Inne zmiany	(25)	-	(13)	(235)	273	-	-	-	-
Wartość brutto na 30 czerwca 2011 r.	90.619	4.825	2.094.983	2.001.887	118.016	72.603	1.575	98.040	4.482.548
Umorzenie na 1 stycznia 2011 r.	23.686	-	868.326	1.040.579	69.602	54.902	910	-	2.058.005
Amortyzacja	2.526	-	30.015	74.599	3.610	3.388	194	-	114.332
Przeniesienie z nieruchomości inwestycyjnych.....	5.417	-	-	-	-	-	-	-	5.417
Sprzedaż i likwidacja	-	-	(1.647)	(3.989)	(132)	(872)	(63)	-	(6.703)
Inne zmiany	-	-	(41)	(3)	43	1	-	-	-
Umorzenie na 30 czerwca 2011 r.	31.629	-	896.653	1.111.186	73.123	57.419	1.041	-	2.171.051
Odpisy aktualizujące wartość brutto na									
1 stycznia 2011 r.	6.491	534	510.546	308.801	15.878	5.312	18	2.033	849.613
Odpis aktualizujący wartość specyficznych środków									
trwałych.....	-	-	-	-	-	67	-	891	958
Odwrocenie odpisu aktualizującego wartość określonych									
aktywów	-	-	-	-	-	-	-	(1.007)	(1.007)
Przeniesienie z nieruchomości inwestycyjnych.....	1.844	-	-	-	-	-	-	-	1.844
Przeniesienia	-	-	-	5	1	-	-	(6)	-
Sprzedaż i likwidacja	-	(33)	(248)	(609)	(25)	(166)	-	(139)	(1.220)
Inne zmiany	-	-	5	(120)	115	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące wartość brutto na									
30 czerwca 2011 r.	8.335	501	510.303	308.077	15.969	5.213	18	1.772	850.188
Wartość netto na 1 stycznia 2011 r.	33.611	4.445	698.069	615.656	29.622	12.406	650	81.223	1.475.682
Wartość netto na 30 czerwca 2011 r.	50.655	4.324	688.027	582.624	28.924	9.971	516	96.268	1.461.309

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2012 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

6. Nabycie udziałów

Okres bieżący

Elpro-Elektronika Profesjonalna Waldemar Nitka Sp. z o.o.

W dniu 14 lutego 2012 r. Interneta Sp. z o.o., jednostka zależna od Spółki, nabyła 100% kapitału zakładowego Elpro-Elektronika Profesjonalna Waldemar Nitka Sp. z o.o. („Elpro”) dostawcy usług internetowych oferującego szerokopasmowy dostęp do Internetu dla klientów indywidualnych. Całkowita cena za udziały Elpro została ustalona na 2.202 zł.

Grupa Netia rozliczyła nabycie Elpro metodą nabycia.

Gdyby nabycie nastąpiło 1 stycznia 2012 r. przychody Grupy Netia wyniosłyby 1.080.862 zł, a strata wyniosłaby 11.234 zł.

Grupa Netia przeprowadziła wycenę aktywów, zobowiązań i zobowiązań warunkowych nabytej spółki. W procesie alokacji ceny nabycia Grupa Netia zidentyfikowała relacje z klientami jako składnik wartości niematerialnych. Wartość godziwa relacji z klientami została określona przy użyciu metody nadwyżki zysków. Dalsze korekty wartości nabycia mogą nastąpić w ciągu 12 miesięcy od daty nabycia w wyniku uzyskania dodatkowych informacji dotyczących nabytych aktywów, zobowiązań i zobowiązań warunkowych. Takie dodatkowe informacje mogą obejmować ocenę zobowiązań warunkowych pochodzących sprzed transakcji i związaną z tym kalkulację odroczonego podatku dochodowego. Grupa Netia będzie w dalszym ciągu prowadziła szczegółową analizę wartości godziwej aktywów, zobowiązań i zobowiązań warunkowych, co może skutkować dalszymi korektami wartości nabytych aktywów netto.

Dane dotyczące prowizorycznej wartości godziwej przejętych aktywów netto na dzień nabycia oraz wartości firmy są następujące:

	(PLN)
Cena nabycia.....	2.202
Prowizoryczna wartość godziwa nabytych aktywów netto.....	(608)
Wartość firmy.....	1.594

Wartość firmy opiera się na prowizorycznej wartości godziwej nabytych aktywów netto i wiąże się z istotnymi synergiami, które powinny zostać osiągnięte po nabyciu przez Grupę Netia. Rozpoznana wartość firmy nie wpłynie na pomniejszenie podstawy opodatkowania dla celów podatku dochodowego.

Aktywa i zobowiązania powstałe w wyniku nabycia wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym na dzień nabycia, przedstawiały się następująco:

	Wartość bieżąca w jednostce przejmowanej	Prowizoryczna wartość godziwa
	(PLN)	(PLN)
Relacje z klientami	-	712
Rzeczowe aktywa trwałe	12	12
Należności handlowe	40	40
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	52	52
Rozliczenia międzyokresowe	5	5
Zobowiązania handlowe.....	(2)	(2)
Pozostałe zobowiązania i zobowiązania podatkowe	(76)	(76)
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.....	-	(135)
Wartość netto nabytych aktywów.....	31	608

Wartość godziwa przekazanej zapłaty za nabycie udziałów:

	(PLN)
Zapłacone środki pieniężne.....	2.202
Całkowita zapłata.....	2.202

	(PLN)
Łączny wypływ środków pieniężnych z tytułu nabycia.....	(2.202)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty w nabytej jednostce.....	52
Wypływ środków pieniężnych z tytułu transakcji nabycia	(2.150)

Nabycie powyższych udziałów jest traktowane przez Grupę Netia jako inwestycja długoterminowa.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2012 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

STI Sp. z o.o.

W dniu 7 marca 2012 r. Internetia Sp. z o.o., jednostka zależna od Spółki, nabyła 100% kapitału zakładowego STI Sp. z o.o. („STI”) dostawcy usług internetowych oferującego szerokopasmowy dostęp do Internetu dla klientów indywidualnych. Całkowita cena za udziały STI została ustalona na 1.623 zł.

Grupa Netia rozliczyła nabycie STI metodą nabycia.

Gdyby nabycie nastąpiło 1 stycznia 2012 r. przychody Grupy Netia wyniosłyby 1.080.873 zł, a strata wyniosłaby 11.137 zł.

Grupa Netia przeprowadziła wycenę aktywów, zobowiązań i zobowiązań warunkowych nabytej spółki. W procesie alokacji ceny nabycia Grupa Netia zidentyfikowała relacje z klientami jako składnik wartości niematerialnych. Wartość godziwa relacji z klientami została określona przy użyciu metody nadwyżki zysków. Dalsze korekty wartości nabycia mogą nastąpić w ciągu 12 miesięcy od daty nabycia w wyniku uzyskania dodatkowych informacji dotyczących nabytych aktywów, zobowiązań i zobowiązań warunkowych. Takie dodatkowe informacje mogą obejmować ocenę zobowiązań warunkowych pochodzących sprzed transakcji i związaną z tym kalkulację odroczonego podatku dochodowego. Grupa Netia będzie w dalszym ciągu prowadziła szczegółową analizę wartości godziwej aktywów, zobowiązań i zobowiązań warunkowych, co może skutkować dalszymi korektami wartości nabytych aktywów netto.

Dane dotyczące prowizorycznej wartości godziwej przejętych aktywów netto na dzień nabycia oraz wartości firmy są następujące:

	(PLN)
Cena nabycia.....	1.623
Prowizoryczna wartość godziwa nabytych aktywów netto.....	(540)
Wartość firmy.....	1.083

Wartość firmy opiera się na prowizorycznej wartości godziwej nabytych aktywów netto i wiąże się z istotnymi synergiami, które powinny zostać osiągnięte po nabyciu przez Grupę Netia. Rozpoznana wartość firmy nie wpłynie na pomniejszenie podstawy opodatkowania dla celów podatku dochodowego.

Aktywa i zobowiązania powstałe w wyniku nabycia wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym na dzień nabycia, przedstawiały się następująco:

	Wartość bieżąca w jednostce przejmowanej (PLN)	Prowizoryczna wartość godziwa (PLN)
Relacje z klientami	-	581
Rzeczowe aktywa trwałe	162	162
Inwestycje	28	28
Należności handlowe	65	65
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	35	35
Rozliczenia międzyokresowe	7	7
Kredyty i pożyczki	(61)	(61)
Zobowiązania handlowe	(76)	(76)
Pozostałe zobowiązania i zobowiązania podatkowe	(69)	(69)
Przychody przyszłych okresów	(22)	(22)
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	(110)
Wartość netto nabytych aktywów	69	540

Wartość godziwa przekazanej zapłaty za nabycie udziałów:

	(PLN)
Zapłacone środki pieniężne.....	1.623
Całkowita zapłata.....	1.623

	(PLN)
Łączny wypływ środków pieniężnych z tytułu nabycia.....	(1.623)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty w nabytej jednostce.....	35
Wypływ środków pieniężnych z tytułu transakcji nabycia	(1.588)

Nabycie powyższych udziałów jest traktowane przez Grupę Netia jako inwestycja długoterminowa.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCZONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2012 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Sanetja Sp. z o.o.

W dniu 29 maja 2012 r. Internetia Sp. z o.o., jednostka zależna od Spółki, nabyła 100% kapitału zakładowego Sanetja Sp. z o.o. („Sanetja”) dostawcy usług internetowych oferującego szerokopasmowy dostęp do Internetu dla klientów indywidualnych. Całkowita cena za udziały Sanetja została ustalona na 1.556 zł.

Grupa Netia rozliczyła nabycie Sanetji metodą nabycia.

Gdyby nabycie nastąpiło 1 stycznia 2012 r. przychody Grupy Netia wyniosłyby 1.080.752 zł, a strata wyniosłaby 11.138 zł.

Grupa Netia przeprowadziła wycenę aktywów, zobowiązań i zobowiązań warunkowych nabytej spółki. W procesie alokacji ceny nabycia Grupa Netia zidentyfikowała relacje z klientami jako składnik wartości niematerialnych. Wartość godziwa relacji z klientami została określona przy użyciu metody nadwyżki zysków. Dalsze korekty wartości nabycia mogą nastąpić w ciągu 12 miesięcy od daty nabycia w wyniku uzyskania dodatkowych informacji dotyczących nabytych aktywów, zobowiązań i zobowiązań warunkowych. Takie dodatkowe informacje mogą obejmować ocenę zobowiązań warunkowych pochodzących sprzed transakcji i związaną z tym kalkulację odroczonego podatku dochodowego. Grupa Netia będzie w dalszym ciągu prowadziła szczegółową analizę wartości godziwej aktywów, zobowiązań i zobowiązań warunkowych, co może skutkować dalszymi korektami wartości nabytych aktywów netto.

Dane dotyczące prowizorycznej wartości godziwej przejętych aktywów netto na dzień nabycia oraz wartości firmy są następujące:

	(PLN)
Cena nabycia.....	1.556
Prowizoryczna wartość godziwa nabytych aktywów netto.....	<u>(303)</u>
Wartość firmy.....	<u>1.253</u>

Wartość firmy opiera się na prowizorycznej wartości godziwej nabytych aktywów netto i wiąże się z istotnymi synergiami, które powinny zostać osiągnięte po nabyciu przez Grupę Netia. Rozpoznana wartość firmy nie wpłynie na pomniejszenie podstawy opodatkowania dla celów podatku dochodowego.

Aktywa i zobowiązania powstałe w wyniku nabycia wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym na dzień nabycia, przedstawiały się następująco:

	Wartość bieżąca w jednostce przejmowanej (PLN)	Prowizoryczna wartość godziwa (PLN)
Relacje z klientami	-	410
Rzeczowe aktywa trwałe	73	73
Należności handlowe	8	8
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	10	10
Kredyty i pożyczki	(51)	(51)
Zobowiązania handlowe	(22)	(22)
Pozostałe zobowiązania i zobowiązania podatkowe	(47)	(47)
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	(78)
Wartość netto nabytych aktywów	<u>(29)</u>	<u>303</u>

Wartość godziwa przekazanej zapłaty za nabycie udziałów:

	(PLN)
Zapłacone środki pieniężne.....	1.556
Całkowita zapłata.....	<u>1.556</u>

	(PLN)
Łączny wypływ środków pieniężnych z tytułu nabycia.....	(1.556)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty w nabytej jednostce.....	10
Wypływ środków pieniężnych z tytułu transakcji nabycia	<u>(1.546)</u>

Nabycie powyższych udziałów jest traktowane przez Grupę Netia jako inwestycja długoterminowa.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2012 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Zmiany w wycenie prowizorycznej operatorów ethernetowych w 2012 r.

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2011 r. Grupa Netia nabyła kilku operatorów ethernetowych i dokonała prowizorycznej wyceny aktywów, zobowiązań i zobowiązań warunkowych. W okresie sześciu miesięcy zakończonym 30 czerwca 2012 r. Spółka skorygowała prowizoryczną wartość ceny nabycia i aktywów netto niektórych jednostek zależnych nabytych w 2011 r. Dalsze korekty wyceny mogą nastąpić w ciągu 12 miesięcy od daty nabycia w wyniku uzyskania dodatkowych informacji dotyczących nabytych aktywów, zobowiązań i zobowiązań warunkowych.

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2011 r. Grupa Netia nabyła następujących dostawców usług internetowych:

Spółka	Data	Nabyty kapitał zakładowy	Cena nabycia (PLN)	
Netpro Sp. z o.o. ("Netpro")	30 marca 2011 r.	100.0 %	600	zakończenie wyceny prowizorycznej
Saite Sp. z o.o. ("Saite")	28 czerwca 2011 r.	100.0 %	2.331	zakończenie wyceny prowizorycznej
E-IMG Internet Multimedia Group Sp. z o.o. ("E-IMG Internet")	23 sierpnia 2011 r.	100.0 %	2.764	wycena prowizoryczna
ZAX.EU Sp. z o.o. ("ZAX.EU")	30 września 2011 r.	100.0 %	2.960	wycena prowizoryczna
Silesia Multimedia Sp. z o.o. ("Silesia")	18 listopada 2011 r.	100.0 %	3.712	wycena prowizoryczna
Netsystem Sp. z o.o. ("Netsystem")	16 grudnia 2011 r.	100.0 %	2.958	wycena prowizoryczna
Sieci Multimedialne Intergeo Sp. z o.o. ("Intergeo")	21 grudnia 2011 r.	100.0 %	1.206	wycena prowizoryczna
ComNet ITT Sp. z o.o. ("ComNet")	29 grudnia 2011 r.	100.0 %	6.707	wycena prowizoryczna
Razem			23.238	

Dane dotyczące prowizorycznej wartości godziwej przyjętych aktywów netto i wartości firmy na dzień 30 czerwca 2012 r. i 31 grudnia 2011 r. są następujące:

	<u>E-IMG Internet</u>	<u>ZAX.EU</u>	<u>Silesia</u>	<u>Netsystem</u>	<u>Intergeo</u>	<u>ComNet</u>	<u>Razem</u>
Prowizoryczna cena nabycia na 31 grudnia 2011 r.	2.764	2.960	3.712	2.890	1.206	6.707	20.239
Korekty ceny nabycia w 2012 r. *	-	-	-	68	-	-	68
Prowizoryczna cena nabycia na 30 czerwca 2012 r.	2.764	2.960	3.712	2.958	1.206	6.707	20.307
Prowizoryczna wartość godziwa nabytych aktywów netto na 31 grudnia 2011 r.	(845)	(141)	(665)	(753)	(198)	(1.990)	(4.592)
Korekty wartości godziwej nabytych aktywów netto w 2012 r. *	-	-	-	-	(105)	-	(105)
Prowizoryczna wartość godziwa nabytych aktywów netto na 30 czerwca 2012 r.	(845)	(141)	(665)	(753)	(303)	(1.990)	(4.697)
Wartość firmy	1.919	2.819	3.047	2.205	903	4.717	15.610

* Dane porównawcze za 2011 r. zostały przekształcone o powyższe korekty do wyceny prowizorycznej.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2012 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Wartość firmy opiera się na prowizorycznej wartości godziwej nabytych aktywów netto i wiąże się z istotnymi synergiami, które powinny zostać osiągnięte po nabyciu przez Grupę Netia. Przewiduje się, że wartość firmy nie wpłynie na pomniejszenie podstawy opodatkowania dla celów podatku dochodowego.

Aktywa i zobowiązania powstałe w wyniku nabycia wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym na dzień nabycia, przedstawiały się następująco:

Wartość bieżąca w jednostce przejmowanej	E-IMG						Razem
	Internet	ZAX.EU	Silesia	Netsystem	Intergeo	ComNet	
Rzeczowe aktywa trwałe	67	112	28	215	115	741	1.278
Zapasy	-	64	-	-	-	9	73
Należności	34	19	60	1	1	55	170
Rozliczenia międzyokresowe	-	13	22	-	-	-	35
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	73	34	111	99	5	56	378
Kredyty i pożyczki	-	(100)	-	-	(36)	(320)	(456)
Zobowiązania handlowe	(24)	(191)	(76)	(59)	(14)	(57)	(421)
Zobowiązania pozostałe	(79)	(349)	(35)	(18)	(9)	(41)	(531)
Przychody przyszłych okresów	-	(17)	-	-	-	-	(17)
Wartość netto nabytych aktywów	71	(415)	110	238	62	443	509

Prowizoryczna wartość godziwa na 30 czerwca 2012	E-IMG						Razem
	Internet	ZAX.EU	Silesia	Netsystem	Intergeo	ComNet	
Rzeczowe aktywa trwałe	67	112	28	215	115	741	1.278
Relacje z klientami	955	686	685	636	297	1.910	5.169
Zapasy	-	64	-	-	-	9	73
Należności	34	19	60	1	1	55	170
Rozliczenia międzyokresowe	-	13	22	-	-	-	35
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	73	34	111	99	5	56	378
Kredyty i pożyczki	-	(100)	-	-	(36)	(320)	(456)
Zobowiązania handlowe	(24)	(191)	(76)	(59)	(14)	(57)	(421)
Zobowiązania pozostałe	(79)	(349)	(35)	(18)	(9)	(41)	(531)
Przychody przyszłych okresów	-	(17)	-	-	-	-	(17)
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	(181)	(130)	(130)	(121)	(56)	(363)	(981)
Prowizoryczna wartość nabytych aktywów netto	845	141	665	753	303*	1.990	4.697

* Prowizoryczna wartość godziwa rzeczowych aktywów trwałych wzrosła o 115 zł w 2012 r. w korespondencji ze spadkiem wartości godziwej relacji z klientami o 13 zł w 2012 r. Łączna prowizoryczna wartość godziwa nabytych aktywów netto wzrosła o 105 zł po uwzględnieniu podatku.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2012 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Nabycie Crowley: zmiany w wycenie prowizorycznej w 2012 r.

W dniu 14 grudnia 2011 r. Netia nabyła od Crowley Data, LLC oraz Crowley Poland, LLC („Sprzedający”) 197.862 udziały (nie w tysiącach) spółki Crowley Data Poland sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie („Crowley”), które stanowią 100% udziałów w kapitale zakładowym Crowley i reprezentują 100% głosów na zgromadzeniu wspólników Crowley („Udziały”).

Łączna cena nabycia przedsiębiorstwa wyniosła 30.797 USD i została uregulowana poprzez spłatę pożyczki udzielonej Crowley przez Sprzedających, a pozostała kwota stanowiła zapłatę za 100% udziałów. Zgodnie z umową, cena nabycia Udziałów zostanie skorygowana o różnicę pomiędzy określonymi wartościami w bilansie Crowley sporządzonym na dzień 31 grudnia 2010 r. a odpowiednimi wartościami określonymi w bilansie Crowley sporządzonym na dzień 30 listopada 2011 r.

W dniu 16 września 2011 r. Netia dokonała transakcji zabezpieczającej ryzyko kursowe w USD po kursie 3,14 PLN za 1 USD, aby ograniczyć ryzyko kursowe związane z nabyciem.

Bezpośrednio po podpisaniu umowy nabycia Udziałów zapłacono depozyt w wysokości 5.000 zł i kwota ta została wliczona do ceny nabycia. W dniu 14 grudnia 2011 r. Spółka zapłaciła 91.894 zł (po pomniejszeniu o zyski z transakcji zabezpieczających) za wszystkie udziały w Crowley (włączając w to spłatę pożyczki udzielonej Crowley przez udziałowca) i na dzień 31 grudnia 2011 r. utworzyła rezerwę na korektę ceny nabycia w wysokości 4.055 zł (z której kwota 2.775 zł została zapłacona w dniu 15 marca 2012 r.). W rezultacie Netia oczekuje, że cena nabycia na zamknięcie transakcji wyniesie w przybliżeniu 100.950 zł, w tym wartość przedsiębiorstwa 97.589 zł oraz środki pieniężne i ich ekwiwalenty w kwocie 3.361 zł i może zostać skorygowana o korekty do bilansu na dzień 30 listopada 2011 r., które mogą zostać uzgodnione między Netią i sprzedającym zgodnie z warunkami umowy nabycia udziałów.

Grupa Netia rozliczyła nabycie metodą nabycia i konsoliduje sprawozdanie finansowe Crowley począwszy od 14 grudnia 2011 r.

Grupa Netia dokonała wyceny nabytych aktywów, zobowiązań i zobowiązań warunkowych. W procesie alokacji ceny nabycia Grupa Netia zidentyfikowała relacje z klientami jako składnik wartości niematerialnych. Wartość godziwa relacji z klientami została określona przy użyciu metody nadwyżki zysków. Dalsze korekty wyceny mogą nastąpić w ciągu 12 miesięcy od daty nabycia w wyniku uzyskania dodatkowych informacji dotyczących nabytych aktywów, zobowiązań i zobowiązań warunkowych. Takie dodatkowe informacje mogą obejmować ocenę zobowiązań warunkowych pochodzących sprzed transakcji i związaną z tym kalkulację odroczonego podatku dochodowego. Grupa Netia będzie w dalszym ciągu prowadziła szczegółową analizę wartości godziwej aktywów, zobowiązań i zobowiązań warunkowych, co może skutkować dalszymi korektami wartości nabytych aktywów netto.

Dane dotyczące prowizorycznej wartości godziwej przejętych aktywów netto oraz wartości firmy na dzień 31 grudnia 2011 r. i 30 czerwca 2012 r. są następujące:

	Wycena prowizoryczna na 31 grudnia 2011 r. (PLN)	Korekty wartości godziwej nabytych aktywów netto w 2012 r. (PLN)	Wycena prowizoryczna na 30 czerwca 2012 r. (PLN)
Cena nabycia	100.950	-	100.950
Prowizoryczna wartość godziwa nabytych aktywów netto	(53.329)	(179)	(53.508)
Wartość firmy	47.621	(179)	47.442

Wartość firmy opiera się na prowizorycznej wartości godziwej nabytych aktywów netto i wiąże się z istotnymi synergiami, które powinny zostać osiągnięte po nabyciu przez Grupę Netia. Przewiduje się, że wartość firmy nie wpłynie na pomniejszenie podstawy opodatkowania dla celów podatku dochodowego.

Aktywa i zobowiązania powstałe w wyniku nabycia wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym na dzień nabycia, przedstawiały się następująco:

	Wartość bieżąca w jednostce przejmowanej (PLN)	Prowizoryczna wartość godziwa na 31 grudnia 2011 r. (PLN)	Korekty wartości godziwej nabytych aktywów netto w 2012 r. (PLN)	Prowizoryczna wartość godziwa na 30 czerwca 2012 r. (PLN)
Relacje z klientami	-	30.006	-	30.006
Rzeczowe aktywa trwałe.....	40.350	31.179	-	31.179
Pozostałe wartości niematerialne	2.041	2.041	-	2.041
Należności.....	10.907	10.907	179	11.086
Zapasy.....	120	120	-	120
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3.221	3.221	-	3.221
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania.....	140	140	-	140
Rozliczenia międzyokresowe.....	242	242	-	242
Zobowiązania handlowe	(6.418)	(6.418)	-	(6.418)
Zobowiązania publiczno-prawne i pozostałe	(11.143)	(11.143)	-	(11.143)
Rezerwy.....	(1.406)	(2.883)	-	(2.883)
Przychody przyszłych okresów.....	(2.545)	(105)	-	(105)
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	(20)	(3.978)	-	(3.978)
Wartość netto nabytych aktywów	35.489	53.329	179	53.508

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2012 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Nabycie Dialog: zmiany w wycenie prowizorycznej w 2012 r.

W dniu 16 grudnia 2011 r. Netia nabyła 19.598.000 akcji (nie w tysiącach) Dialog o wartości nominalnej 25 zł (nie w tysiącach) każda akcja i łącznej wartości nominalnej 489.950 zł, które stanowią 100% akcji w kapitale zakładowym Dialog i reprezentują 100% głosów na walnym zgromadzeniu Dialog. W wyniku nabycia akcji Netia została pośrednim właścicielem dwóch znaczących spółek zależnych od Dialogu: Petrotel i Avista.

Ostateczna cena, po jakiej Spółka nabyła akcje wyniosła 968.927 zł i zawierała zapłatę za wartość przedsiębiorstwa w wysokości 880.388 zł oraz równowartość salda środków pieniężnych netto w Dialog w wysokości 88.539 zł.

Grupa Netia rozliczyła nabycie metodą nabycia i konsoliduje sprawozdanie finansowe Dialog począwszy od 16 grudnia 2011 r.

Grupa Netia dokonała wyceny nabytych aktywów, zobowiązań i zobowiązań warunkowych Grupy Dialog. W procesie alokacji ceny nabycia Grupa Netia zidentyfikowała relacje z klientami oraz znak towarowy jako składniki wartości niematerialnych. Wartość godziwa relacji z klientami została określona przy użyciu metody nadwyżki zysków. Dalsze korekty wyceny mogą nastąpić w ciągu 12 miesięcy od daty nabycia w wyniku uzyskania dodatkowych informacji dotyczących nabytych aktywów, zobowiązań i zobowiązań warunkowych. Takie dodatkowe informacje mogą obejmować ocenę zobowiązań warunkowych pochodzących sprzed transakcji i związaną z tym kalkulację odroczonego podatku dochodowego. Grupa Netia będzie w dalszym ciągu prowadziła szczegółową analizę wartości godziwej aktywów, zobowiązań i zobowiązań warunkowych, co może skutkować dalszymi korektami wartości nabytych aktywów netto.

Dane dotyczące prowizorycznej wartości godziwej przejętych aktywów netto oraz wartości firmy na dzień 31 grudnia 2011 r. i 30 czerwca 2012 r. są następujące:

	Wycena prowizoryczna na 31 grudnia 2011 r. (PLN)	Korekty wartości godziwej nabytych aktywów netto w 2012 r. (PLN)	Wycena prowizoryczna na 30 czerwca 2012 r. (PLN)
Cena nabycia	968.927	-	968.927
Prowizoryczna wartość godziwa nabytych aktywów netto	(834.525)	(4.236)	(838.761)
Udziały niesprawujące kontroli (0,01%)	5	-	5
Wartość firmy	134.407	(4.236)	130.171

Wartość firmy opiera się na prowizorycznej wartości godziwej nabytych aktywów netto i wiąże się z istotnymi synergiami, które powinny zostać osiągnięte po nabyciu przez Grupę Netia. Przewiduje się, że wartość firmy nie wpłynie na pomniejszenie podstawy opodatkowania dla celów podatku dochodowego.

Aktywa i zobowiązania powstałe w wyniku nabycia wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym na dzień nabycia, przedstawiały się następująco:

	Wartość bieżąca w jednostce przejmowanej (PLN)	Prowizoryczna wartość godziwa na 31 grudnia 2011 r. (PLN)	Korekty wartości godziwej nabytych aktywów netto w 2012 r. (PLN)	Prowizoryczna wartość godziwa na 30 czerwca 2012 r. (PLN)
Relacje z klientami	-	102.100	-	102.100
Znak towarowy	-	10.900	-	10.900
Rzeczowe aktywa trwałe	655.499	501.544	(219)	501.325
Pozostałe wartości niematerialne	35.346	35.346	(98)	35.248
Należności	84.959	84.959	5.547	90.506
Rozliczenia międzyokresowe	8.451	8.451	-	8.451
Zapasy	1.013	1.013	-	1.013
Aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego netto	85.060	79.165	(994)	78.171
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	90.314	90.314	-	90.314
Kredyty i pożyczki	(1.775)	(1.775)	-	(1.775)
Zobowiązania handlowe	(29.493)	(29.493)	-	(29.493)
Zobowiązania publiczno-prawne i pozostałe	(33.488)	(33.488)	-	(33.488)
Rezerwy	(5.387)	(6.142)	-	(6.142)
Przychody przyszłych okresów	(8.369)	(8.369)	-	(8.369)
Wartość netto nabytych aktywów	882.130	834.525	4.236	838.761

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCZONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2012 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

7. Wartości niematerialne

Okres bieżący:

	Koncesje telekomunikacyjne					Oprogramowanie komputerowe				
	Wartość firmy (PLN)	Znak towarowy (PLN)	Koncesje/zezwożenia na świadczenie lokalnych usług telekomunikacyjnych (PLN)	Koncesje/zezwożenia na świadczenie usług dostępu do internetu i transmisji danych (PLN)	Koncesje/zezwożenia na świadczenie międzymiastowych usług telekomunikacyjnych (PLN)	Zezwożenia na świadczenie usług w technologii WiMAX (PLN)	Oprogramowanie komputerowe (PLN)	Inwestycje w wartości niematerialne (PLN)	Relacje z klientami (PLN)	Razem (PLN)
Wartość brutto na 1 stycznia 2012 r. (przekształcone)	355.940	17.477	432.823	7.417	107.354	20.329	406.465	5.958	224.529	1.578.292
Zwiększenia	-	2	-	-	-	-	5.872	9.934	-	15.808
Nabycie sieci operacyjnych	3.930	-	-	-	-	-	-	-	1.704	5.634
Przeniesienia	-	-	-	-	-	-	9.032	(9.032)	-	-
Sprzedaż i likwidacja	-	-	-	-	-	-	(3)	-	-	(3)
Inne zmiany	-	-	-	-	-	-	(44)	-	-	(44)
Wartość brutto na 30 czerwca 2012 r.	359.870	17.479	432.823	7.417	107.354	20.329	421.322	6.860	226.233	1.599.687
Umorzenie na 1 stycznia 2012 r.	8	3.185	242.152	1.539	61.350	6.637	254.506	-	65.238	634.615
Amortyzacja	-	2.564	14.521	-	3.675	705	21.214	-	19.961	62.640
Sprzedaż i likwidacja	-	-	-	-	-	-	(4)	-	-	(4)
Umorzenie na 30 czerwca 2012 r.	8	5.749	256.673	1.539	65.025	7.342	275.716	-	85.199	697.251
Odpisy aktualizujące wartość brutto na 1 stycznia 2012 r.	-	-	115.549	5.878	13.231	974	42.617	-	199	178.448
Odpis aktualizujący wartość specyficznych środków trwałych	-	-	-	-	-	-	-	348	-	348
Odpisy aktualizujące wartość brutto na 30 czerwca 2012 r.	-	-	115.549	5.878	13.231	974	42.617	348	199	178.796
Wartość netto na 1 stycznia 2012 r.	355.932	14.292	75.122	-	32.773	12.718	109.342	5.958	159.092	765.229
Wartość netto na 30 czerwca 2012 r.	359.862	11.730	60.601	-	29.098	12.013	102.989	6.512	140.835	723.640

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2012 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

7. Wartości niematerialne (cd)

Okres porównawczy:

	Wartość firmy (PLN)	Znak towarowy (PLN)	Koncesje telekomunikacyjne				Oprogramowanie komputerowe			
			Koncesje/zezwoienia na świadczenie lokalnych usług telekomunikacyjnych (PLN)	Koncesje/zezwoienia na świadczenie usług dostępu do internetu i transmisji danych (PLN)	Koncesje/zezwoienia na świadczenie międzymiastowych usług telekomunikacyjnych (PLN)	Zezwoienia na świadczenie usług w technologii WiMAX (PLN)	Oprogramowanie komputerowe (PLN)	Inwestycje w wartości niematerialne (PLN)	Relacje z klientami (PLN)	Razem (PLN)
Wartość brutto na 1 stycznia 2011 r.	159.446	2.970	432.823	7.417	107.354	20.329	339.672	11.333	85.269	1.166.613
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-	637	12.578	-	13.215
Nabycie jednostek zależnych.....	1.974	7	-	-	-	-	20	-	764	2.765
Nabycie sieci operacyjnych.....	1.298	-	-	-	-	-	-	-	1.238	2.536
Przeniesienia	-	-	-	-	-	-	16.310	(16.310)	-	-
Wartość brutto na 30 czerwca 2011 r.	162.718	2.977	432.823	7.417	107.354	20.329	356.639	7.601	87.271	1.185.129
Umorzenie na 1 stycznia 2011 r.	-	2.970	222.952	1.539	55.952	5.227	224.625	-	48.562	561.827
Amortyzacja.....	-	-	9.600	-	2.699	705	14.465	-	8.906	36.375
Umorzenie na 30 czerwca 2011 r.	-	2.970	232.552	1.539	58.651	5.932	239.090	-	57.468	598.202
Odpisy aktualizujące wartość brutto na 1 stycznia 2011 r.	-	-	143.739	5.878	21.547	974	42.620	385	199	215.342
Odpisy aktualizujące wartość brutto na 30 czerwca 2011 r.	-	-	143.739	5.878	21.547	974	42.620	385	199	215.342
Wartość netto na 1 stycznia 2011 r.	159.446	-	66.132	-	29.855	14.128	72.427	10.948	36.508	389.444
Wartość netto na 30 czerwca 2011 r.	162.718	7	56.532	-	27.156	13.423	74.929	7.216	29.604	371.585

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień 1 za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2012 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

8. Instrumenty finansowe

Pochodne instrumenty finansowe

W celu ograniczenia ryzyka walutowego związanego z planowanymi płatnościami zobowiązań inwestycyjnych, które są wyrażone w walutach obcych Spółka zawarła kilka transakcji terminowych zakupu USD i EUR z terminami realizacji odpowiadającymi narażeniu na ryzyko walutowe, generalnie przez okres nieprzekraczający 12 miesięcy. Do powyższych transakcji terminowych zastosowano rachunkowość zabezpieczeń. Efektywna część zmiany wartości godziwej kontraktów terminowych rozpoznane w kapitale z wyceny instrumentów zabezpieczających na dzień 30 czerwca 2012 r. wyniosły 1.352 zł (PLN 1.071 zł po uwzględnieniu podatku). W okresie sześciu miesięcy zakończonym 30 czerwca 2012 r. zysk netto z realizacji kontraktów terminowych w kwocie 366 zł został skapitalizowany a nieefektywna część otwartych kontraktów terminowych w kwocie 6 zł została ujęta jako przychód finansowy.

Ponadto w celu ograniczenia ryzyka walutowego związanego z planowanymi płatnościami zobowiązań handlowych, związanych z kosztami operacyjnymi różnego rodzaju, które są wyrażone w walucie obcej Spółka zawarła kilka transakcji terminowych zakupu USD i EUR z terminami realizacji odpowiadającymi narażeniu na ryzyko walutowe, generalnie przez okres nieprzekraczający 12 miesięcy. Do powyższych transakcji terminowych nie zastosowano rachunkowości zabezpieczeń. W okresie sześciu miesięcy zakończonym 30 czerwca 2012 r. straty z tytułu wyceny otwartych kontraktów terminowych do wartości godziwej rozpoznane w kosztach finansowych wyniosły 1.125 zł.

Poniższa tabela przedstawia nierozliczone transakcje terminowe na dzień bilansowy:

	Wartość godziwa				
	Umowna wartość zabezpieczenia	Umowna wartość zabezpieczenia			Inne całkowite dochody / (straty)
	(EUR)	(USD)	Aktywa (PLN)	Zobowiązania (PLN)	(PLN)
Na 30 czerwca 2012 r.					
Transakcje terminowe związane z zakupami inwestycyjnymi.....	5.360	6.050	791	(698)	(1.352)
Transakcje terminowe związane z zakupami operacyjnymi.....	2.340	1.650	228	(353)	-
Na 30 czerwca 2011 r.					
Transakcje terminowe związane z zakupami inwestycyjnymi.....	2.660	3.600	71	(523)	(254)
Transakcje terminowe związane z zakupami operacyjnymi.....	3.680	1.450	41	(323)	-
Na 31 grudnia 2011 r.					
Transakcje terminowe związane z zakupami inwestycyjnymi.....	3.915	4.530	1.692	(52)	1.892
Transakcje terminowe związane z zakupami operacyjnymi.....	3.015	1.380	1.031	(32)	-

Instrumenty zabezpieczające nie będące instrumentami pochodnymi

Na dzień 31 grudnia 2011 r. Spółka posiadała saldo środków pieniężnych w wysokości 736 USD zakupionych w wyniku realizacji zabezpieczających transakcji terminowych i zakwalifikowanych jako instrument zabezpieczający w celu ograniczenia ryzyka walutowego związanego z planowaną płatnością korekty ceny nabycia zgodnie z Umową Warunkową nabycia udziałów w Crowley. Dla tego salda środków pieniężnych zastosowano rachunkowość zabezpieczeń. Zyski z tytułu wyceny tego instrumentu do wartości godziwej w wysokości 21 zł pomniejszyły korektę ceny nabycia zapłaconą przez Spółkę 15 marca 2012 r.

Transakcje zabezpieczające ryzyko stopy procentowej

W dniu 5 stycznia 2012 r. i 10 stycznia 2012 r. Spółka zawarła transakcje zabezpieczające ryzyko stopy procentowej dotyczące połowy prognozowanych płatności odsetkowych wynikających z kredytu terminowego (Zob. Nota 10 Kredyty i pożyczki). Dla tych kontraktów IRS zastosowano rachunkowość zabezpieczeń. Na dzień 30 czerwca 2012 r. efektywna część zmiany wartości godziwej netto kontraktów IRS rozpoznane w kapitale z wyceny instrumentów zabezpieczających wyniosły 2.754 zł (2.231 zł po uwzględnieniu podatku), a efektywna część zmiany wartości godziwej netto kontraktów IRS ujęte w kosztach finansowych wyniosły 1 zł. W okresie sześciu miesięcy zakończonym 30 czerwca 2012 r. zrealizowane straty pieniężne na kontraktach IRS w wysokości 78 zł powiększyły koszty odsetek.

9. Kapitał własny

Kapitał zakładowy (nie w tysiącach)

Na dzień 31 grudnia 2011 r. kapitał zakładowy Spółki składał się z 391.601.064 akcji zwykłych i 1.000 akcji serii A1 (o wartości nominalnej 1 zł każda). Każda akcja zwykła uprawniała do jednego głosu na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy. Posiadacz 1.000 akcji serii A1 ma prawo do nominowania jednego członka Rady Nadzorczej. Członkowie Zarządu wybierani są po uzyskaniu większości głosów członków Rady Nadzorczej.

W okresie sześciu miesięcy zakończonym 30 czerwca 2012 r. Spółka wyemitowała 4.342.719 akcji na okaziciela serii K w związku z wykonaniem przez pięciu obecnych i byłych członków Zarządu, dwanaście osób pełniących w strukturze Spółki funkcje kierownicze oraz

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2012 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

jednego byłego kierownika (niebędących członkami Zarządu Spółki) praw wynikających z programu opcji pracowniczych na akcje zatwierdzonego przez Radę Nadzorczą Netii w 2003 roku („Plan 2003”).

Na dzień 31 grudnia 2011 r. Netia posiadała 9.775.000 akcji własnych. W dniu 15 grudnia 2011 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki uchwaliło umorzenie tych akcji własnych. Umorzenie akcji nastąpiło z chwilą rejestracji obniżenia kapitału zakładowego Spółki w dniu 30 stycznia 2012 r. Umorzenie akcji w styczniu 2012 r. spowodowało obniżenie kapitału zakładowego o 9.775.000 zł i obniżenie pozostałego kapitału zapasowego o 49.582.145 zł, z czego 9.775.000 zł zostało przeniesione do wydzielonego kapitału rezerwowego Spółki ustanowionego zgodnie z artykułem 457, §2 Kodeksu Spółek Handlowych.

W związku z powyższym, na dzień 30 czerwca 2012 r. kapitał zakładowy Spółki składał się z 386.168.783 akcji zwykłych i 1.000 akcji serii A1 o wartości nominalnej 1 zł każda. Każda akcja uprawniała do jednego głosu na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy. Wszystkie akcje wyemitowane przez Spółkę zostały w pełni opłacone i zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym przed dniem podpisania niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Netia posiadała 4.317.079 akcji własnych na dzień 30 czerwca 2012 r. (zob. Nota 14 Dywidenda na akcję).

5.115.579 akcji serii K wyemitowanych do dnia Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy w dniu 26 maja 2010 r., zostało, zgodnie z uchwałą Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy, oznaczone jako akcje serii B. Zgodnie ze zmienionym w 2010 r. Statutem Spółka może wyemitować do 13.258.206 akcji serii K. Łącznie, do dnia 30 czerwca 2012 r., wyemitowano 6.606.430 akcji serii K, a ich łączna wartość nominalna wynosiła 6.606.430 zł.

Pozostały kapitał zapasowy

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki, które odbyło się 19 czerwca 2012 r., postanowiło, że zysk netto Spółki za rok 2011 w łącznej wysokości 225.004 zł oraz niepodzielony wynik finansowy ze skorygowania w roku 2010 wyniku roku 2009 i lat wcześniejszych w kwocie 726 zł zostanie przeniesiony na kapitał zapasowy.

Kapitał dostępny do podziału pomiędzy akcjonariuszy

Zgodnie z Kodeksem Spółek Handlowych z dnia 15 września 2000 r. (Dz. U. z 2000 roku nr 94, poz. 1037 z późniejszymi zmianami) tylko taki kapitał, który powstał z zysku netto wykazanego w jednostkowym sprawozdaniu danej spółki, może być przeznaczony do podziału pomiędzy akcjonariuszy. Na dzień 30 czerwca 2012 r. kapitał dostępny do podziału między akcjonariuszy Netii S.A. wyniósł 656.643 zł.

Opcje na zakup akcji (nie w tysiącach)

Plan 2003

W okresie sześciu miesięcy zakończonym 30 czerwca 2012 r. oraz 2011 r. miały miejsce następujące zmiany w stanie opcji na zakup akcji przyznanych w ramach Planu 2003:

Opcje	Okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2012 r.		Okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2011 r. (przekształcony)*	
	Średnia cena realizacji	Opcje	Średnia cena realizacji	Opcje
	Stan na początek okresu.....	6,22	46.754.751	5,89
Wykonane.....	4,96	(22.995.937)	3,54	(4.710.622)
Wygasłe.....	7,00	(429.000)	6,14	(175.000)
Stan na koniec okresu.....	7,44	23.329.814	6,11	49.359.814

* w 2012 r. Spółka znalazła błąd w ewidencji liczby opcji, wynikający z zawyżenia od 2008 r. liczby wygasłych opcji o 1 mln. Dane porównawcze za 2011 r. zostały przekształcone, żeby odzwierciedlić powyższą korektę w liczbie niezrealizowanych i niewygasłych opcji. Błąd nie miał wpływu na wynik finansowy Spółki ani w 2011 r. ani we wcześniejszych okresach.

Na dzień 30 czerwca 2012 r. i 31 grudnia 2011 r. łączna liczba opcji na zakup akcji zatwierdzonych do przyznania w ramach Planu 2003 przez Radę Nadzorczą Spółki wynosiła 87.877.470. Z łącznej liczby przyznanych opcji na dzień 30 czerwca 2012 r. i 31 grudnia 2011 r. odpowiednio 23.329.814 i 46.754.751 pozostało niezrealizowanych lub nie wygasło. Na dzień 30 czerwca 2012 r. i 31 grudnia 2011 r. łączna liczba opcji na zakup akcji, które mogą zostać wykonane, wynosiła odpowiednio 23.329.814 oraz 45.304.751. Okres nabywania uprawnień wynosi nie więcej niż trzy lata od daty przyznania. Przyznane opcje wygasną w dniu 20 grudnia 2012 r. Z chwilą wykonania opcji przyznanych uczestnikom Planu 2003, Spółka wyda im akcje Spółki stanowiące równowartość zysku z wykonanych opcji (będącego różnicą pomiędzy ceną akcji a ceną realizacji opcji), a uczestnicy nie będą zobowiązani do dokonania zapłaty. Cena realizacji, w zależności od umowy wynosi od 5,30 zł do 8,25 zł za jedną akcję.

Spółka rozpoznaje koszty nagród wypłacanych pracownikom w formie akcji (w tym opcji na akcje) przez okres nabywania uprawnień. Wartość godziwa opcji szacowana jest na podstawie modelu dwumianowego. W okresie sześciu miesięcy zakończonym 30 czerwca 2012 r. i 30 czerwca 2011 r. koszt odniesiony w rachunek zysków i strat w związku z wyceną opcji wyniósł odpowiednio 88 tys. zł i 728 tys. zł.

Nowy Plan

Na dzień 30 czerwca 2012 r. i 31 grudnia 2011 r. łączna liczba opcji przyznanych przez Radę Nadzorczą i wyemitowanych w ramach Nowego Planu wyniosła odpowiednio 7.322.000 oraz 3.653.000. Z łącznej liczby przyznanych opcji na dzień 30 czerwca 2012 r. i 31 grudnia 2011 r. odpowiednio 5.564.519 oraz 3.621.000 pozostało niezrealizowanych lub nie wygasło. Na dzień 30 czerwca 2012 r. średni ważony okres do wygaśnięcia niezrealizowanych opcji wynosił 8 lat. Przyznane opcje wygasną w dniu 26 maja 2020 r. Z chwilą wykonania opcji przyznanych uczestnikom Planu, Spółka wyda im akcje Spółki stanowiące równowartość zysku z wykonanych opcji (będącego różnicą pomiędzy ceną akcji a ceną realizacji opcji), a uczestnicy nie będą zobowiązani do dokonania zapłaty. Cena realizacji, w zależności od umowy wynosi od 5,23 zł do 6,16 zł za jedną akcję.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2012 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Spółka rozpoznaje koszty nagród wypłacanych pracownikom w formie akcji (w tym opcji na akcje) przez okres nabywania uprawnień. Wartość godziwa opcji szacowana jest na podstawie modelu dwumianowego z uwzględnieniem spełnienia kryteriów biznesowych w roku obrotowym, w którym opcje zostały przyznane. W okresie sześciu miesięcy zakończonym 30 czerwca 2012 r. i 30 czerwca 2011 r. koszt odniesiony w rachunek zysków i strat w związku z wyceną opcji wyniósł odpowiednio 697 tys. zł i 585 tys. zł.

W okresie sześciu miesięcy zakończonym 30 czerwca 2012 r. oraz 2011 r. miały miejsce następujące zmiany w stanie opcji na zakup akcji przyznanych w ramach Nowego Planu:

Opcje	Okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2012 r.		Okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2011 r.	
	Średnia cena realizacji	Opcje	Średnia cena realizacji	Opcje
Stan na początek okresu.....	5,24	3.621.000	-	-
Przyznane.....	6,16	3.669.000	5,24	3.473.000
Wygasłe.....	5,24	(1.725,481)	-	-
Stan na koniec okresu.....	5,85	5.564.519	5,24	3.473.000

Plan Premiowy Transakcji Zmiany Kontroli (nie w tysiącach)

Dnia 25 kwietnia 2012 r., Rada Nadzorcza zatwierdziła nowy plan premiowy znany jako Premia Związana z Transakcją Zmiany Kontroli dla członków Zarządu Spółki. Premia Związana z Transakcją Zmiany Kontroli to plan premiowy rozliczny w środkach pieniężnych, w ramach którego członkowie Zarządu mogą otrzymać do 11.400.000 Jednostek Uczestnictwa (JU). Każda JU ma cenę realizacji 7,00 zł na akcję i okres realizacji 36 miesięcy począwszy od 31 grudnia 2012 r. Cena realizacji rośnie o 1% miesięcznie począwszy od 31 stycznia 2013 r. i jest pomniejszana o wszelką dywidendę wypłaconą przez Spółkę („Skorygowana Cena Realizacji”). W sytuacji, gdy inwestor lub konsorcjum inwestorów będzie posiadać przynajmniej 90% kapitału Netii na dzień lub przed dniem 31 grudnia 2015 r. („Zdarzenie Wyzwalające”), wartość każdej JU będzie równa dodatniej różnicy między ceną nabycia zapłaconą w przyjętej ofercie dającej 90% udziału w kapitale i Skorygowaną Ceną Realizacji. W celu kalkulacji wartości JU, cena nabycia jest ograniczona do poziomu 10 zł na akcję. Jeśli Zdarzenie Wyzwalające nastąpi po 31 grudnia 2012 r. i przed wygaśnięciem JU w dniu 31 grudnia 2015 r., Spółka zapłaci równowartość pieniężną JU każdemu członkowi Zarządu uczestniczącemu w planie, który pełnił swoją funkcję w dniu 31 grudnia 2012 r. i nie zrezygnował ze swojego stanowiska przed Zdarzeniem Wyzwalającym. Zob. również Nota 17 i 19.

10. Kredyty i pożyczki

	30 czerwca 2012 r.	31 grudnia 2011 r.
	(PLN)	(PLN)
Kredyt bankowy	579.830	695.177
	579.830	695.177
W tym:		
Krótkoterminowy	128.734	180.593
Długoterminowy	451.096	514.584

Kredyty bankowe

W dniu 29 września 2011 r. Netia oraz Internetia Sp. z o.o. („Kredytobiorcy”) zawarły z Rabobank Polska S.A. (Agent Kredytu), BNP Paribas S.A., BRE Bank S.A., Raiffeisen Bank Polska S.A. oraz Raiffeisen Bank International AG (łącznie – „Kredytodawcy”), umowę kredytową („Umowa”), na podstawie której Kredytodawcy zobowiązali się udzielić Kredytobiorcom kredytu terminowego z pięcioletnim okresem spłaty o łącznej wysokości 650.000 zł, przeznaczonego na zakup przez Spółkę 19.598.000 (nie w tysiącach) akcji Dialog, stanowiących 100% jego kapitału zakładowego oraz kredytu odnawialnego w wysokości 50.000 zł. Wypłata kredytu terminowego nastąpiła w dniu 16 grudnia 2011 r., a wypłata kredytu odnawialnego w dniu 15 grudnia 2011 r. Kredyt odnawialny został spłacony w całości w dniu 15 marca 2012 r. W dniu 29 czerwca 2012 r. spłacono pierwszą transzę kredytu terminowego w wysokości 65.000 zł. Na dzień 30 czerwca 2012 r. wartość kredytów według zamortyzowanego kosztu wyniosła 579.822 zł.

Oprocentowanie kredytu w skali roku stanowi 3-miesięczny WIBOR plus marża uzależniona od poziomu zadłużenia. Warunki Umowy są zgodne z praktyką rynkową i nie odbiegają od warunków powszechnie stosowanych dla tego typu umów. Kredyt wykazywany jest metodą zamortyzowanego kosztu, przy użyciu efektywnej stopy procentowej w wysokości 7,8%. Przy obliczaniu efektywnej stopy procentowej zostały wzięte pod uwagę koszty transakcji w wysokości 9.272 zł. Wartość bieżąca kredytów i pożyczek jest w przybliżeniu równa ich wartości godziwej, a stopa dyskonta zastosowana dla wyliczenia wartości godziwej jest w przybliżeniu równa efektywnej stopie procentowej.

Jako zabezpieczenie roszczeń Kredytodawców wynikających lub związanych z Umową, Kredytobiorcy zobowiązali się ustanowić na rzecz Kredytodawców hipoteki, zastawy finansowe i zastawy rejestrowe, jak również złożyć stosowne oświadczenia o poddaniu się egzekucji oraz zawrzeć umowy przelewu na zabezpieczenie. Zabezpieczenie spłaty Kredytu stanowią: dwie hipoteki kaucyjne na użytkowaniu wieczystym nieruchomości Spółki przy ul. Poleczki 13 w Warszawie, zastaw rejestrowy na zbiorze ruchomości i praw majątkowych Netii oraz Internetii Sp. z o.o., zastawy rejestrowe oraz zastawy finansowe na udziałach Internetii Sp. z o.o., Netii Brand Management Sp. z o.o. oraz na akcjach Dialog. Ponadto Kredytobiorcy poddali się egzekucji do kwoty 1.050.000 zł.

W dniu 8 marca 2012 r. Netia zawarła z bankiem BRE Bank S.A. umowę o kredyt w rachunku bieżącym w wysokości do 50.000 zł. Środki pieniężne pochodzące z kredytu zostaną wykorzystane na finansowanie bieżącej działalności Spółki. Spółka może zadłużyć się z tytułu udzielonego kredytu w okresie od dnia 12 marca 2012 r. do dnia 27 grudnia 2012 r. Warunki umowy są zgodne z praktyką rynkową i nie odbiegają od warunków powszechnie stosowanych dla tego typu umów. Saldo niespłaconego kredytu w rachunku bieżącym na dzień 30 czerwca 2012 r. wyniosło zero.

Ponadto, na dzień 30 czerwca 2012 r. Grupa Netia posiadała kredyt bankowy w wysokości 8 zł zaciągnięty przez spółkę zależną Sanetia Sp. z o.o.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2012 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

11. Pozostałe zyski netto

	Okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2012 r. (PLN)	Okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2011 r. (PLN)
Zysk ze sprzedaży wierzytelności objętych odpisem aktualizującym	2.898	241
Zysk / (Strata) na zbyciu rzeczowych aktywów trwałych	(293)	721
Różnice kursowe, netto	184	(479)
	2.789	483

12. Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe

	Okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2012 r. (PLN)	Okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2011 r. (PLN)
Przychody odsetkowe ze środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych	3.678	3.939
Przychody odsetkowe z inwestycji utrzymywanych do terminu wymagalności	-	3.470
Zyski z tytułu wyceny otwartych kontraktów terminowych związanych z planowanymi płatnościami zobowiązań handlowych do wartości godziwej	-	119
Różnice kursowe, netto	407	-
Zyski z tytułu części nieefektywnej zabezpieczenia przepływów pieniężnych (zob. Nota 8)	6	-
Przychody z tytułu wyceny aktywów finansowych	3	-
	4.094	7.528

Koszty finansowe

	Okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2012 r. (PLN)	Okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2011 r. (PLN)
Oplaty i odsetki od kredytów bankowych	(25.793)	-
Odsetki od zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(169)	(164)
Dyskonto rezerw	(52)	(33)
Różnice kursowe, netto	-	(408)
Straty z tytułu wyceny otwartych kontraktów terminowych związanych z planowanymi płatnościami zobowiązań handlowych do wartości godziwej (zob. Nota 8)	(1.125)	-
Straty z tytułu części nieefektywnej zabezpieczenia przepływów pieniężnych (zob. Nota 8)	-	(14)
Straty z tytułu wyceny aktywów finansowych	(3)	-
Pozostałe koszty finansowe	(7)	(4)
	(27.149)	(623)

13. Podatek dochodowy

	Okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2012 r. (PLN)	Okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2011 r. (PLN)
Bieżący podatek dochodowy	(900)	(259)
Korekta dotycząca bieżącego podatku za 2003 r.	-	(34.183)
Odsetki karne dotyczące bieżącego podatku za 2003 r.	1.462	(24.142)
Odroczony podatek dochodowy, netto	16.766	2.602
Uznanie/ (obciążenie) podatkowe	17.328	(55.982)

Kalkulacja aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego opiera się na prawdopodobieństwie, że w przyszłości osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który umożliwi wykorzystanie różnic przejściowych i strat podatkowych. Z uwagi na fakt, że kalkulacja odroczonego podatku dochodowego opiera się na szacunkach i ocenach Zarządu, oceny te zawierają element niepewności, a rzeczywiste wartości mogą różnić się od prognozowanych. Szacunki te mogą ulec zmianie wskutek zmian ekonomicznych, technologicznych i związanych z konkurencją w otoczeniu, w którym Grupa Netia prowadzi działalność.

Na dzień 31 grudnia 2011 r. Zarząd zaktualizował swoją ubiegłoroczną ocenę odnośnie rozpoznawania odroczonego podatku dochodowego. Według nowej oceny, przeprowadzonej w oparciu o budżet na 2012 r. i długoterminowy biznes plan do roku 2016, oszacowano, że w przyszłości zostaną osiągnięte zyski podatkowe. Ocena Zarządu uwzględniała również takie czynniki, jak: stabilność i trend

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2012 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

dochodów w przeszłości, specyfika działalności i branży oraz środowisko ekonomiczne, w którym Grupa Netia prowadzi działalność. Na dzień 30 czerwca 2012 r. Zarząd utrzymał swoją ocenę dotyczącą przyszłych zysków podatkowych i rozpoznania odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego są kompensowane tylko wówczas, gdy istnieje tytuł prawny umożliwiający ich kompensatę przy obliczaniu kwoty zobowiązania podatkowego oraz gdy zobowiązanie to dotyczy podatku dochodowego nałożonego przez tę samą władzę podatkową. Wartości odroczonego podatku dochodowego podlegające kompensacie są następujące:

	30 czerwca 2012 r. (PLN)	31 grudnia 2011 r. (przekształcony) (PLN)
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego:		
- Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, które zostaną zrealizowane w okresie dłuższym niż 12 miesięcy	123.352	126.364
- Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, które zostaną zrealizowane w okresie krótszym niż 12 miesięcy	83.087	64.060
	<u>206.439</u>	<u>190.424</u>
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego:		
- Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, które zostaną zrealizowane w okresie dłuższym niż 12 miesięcy	34.752	35.270
- Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, które zostaną zrealizowane w okresie krótszym niż 12 miesięcy	45.380	46.132
	<u>80.132</u>	<u>81.402</u>
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, netto	<u>126.307</u>	<u>109.022</u>

Aktywa i zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego składają się z następujących pozycji:

	30 czerwca 2012 r. (PLN)	31 grudnia 2011 r. (przekształcony) (PLN)
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego:		
- Straty podatkowe	92.653	44.768
- Koszty rozliczane w czasie	19.793	17.067
- Odpisy aktualizujące wartość należności	6.428	6.351
- Amortyzacja i odpisy aktualizujące	86.736	121.079
- Różnice kursowe	-	454
- Kontrakty terminowe i IRS	723	16
- Pozostałe	106	689
	<u>206.439</u>	<u>190.424</u>
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego:		
- Amortyzacja i odpisy aktualizujące	63.251	66.644
- Rozliczenie międzyokresowe przychodów	9.399	8.690
- Odsetki	428	-
- Transakcje terminowe	194	517
- Pozostałe	6.860	5.551
	<u>80.132</u>	<u>81.402</u>
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, netto	<u>126.307</u>	<u>109.022</u>

Odroczonego podatek dochodowy rozpoznany w kapitale własnym na 30 czerwca 2012 r. w wysokości 843 zł (398 zł na 31 grudnia 2011 r.) dotyczy kapitału z wyceny instrumentów zabezpieczających.

Aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego powstałe w związku z przejściowymi różnicami oraz stratami podatkowymi możliwymi do odliczenia w następnych latach, zostało wykazane w takim zakresie, w jakim istnieje prawdopodobieństwo jego realizacji w przyszłości. Według stanu na dzień 30 czerwca 2012 r. Grupa Netia wykazywała różnice przejściowe w łącznej wysokości 591.921 zł i niewykorzystane straty podatkowe możliwe do odliczenia od dochodu w przyszłości w wysokości 601.010 zł (łącznie wartość wynikającego z nich potencjalnego aktywa netto z tytułu odroczonego podatku dochodowego wyniosła 226.657 zł).

Grupa Netia nie rozpoznała w okresie sprawozdawczym aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego o wartości 21.539 zł związanego ze stratami podatkowymi spółek zależnych w wysokości 113.363 zł ze względu na niewystarczające podstawy dla oszacowania przyszłych dochodów podatkowych, które mogłyby wpłynąć na realizację tego aktywa przed upływem dopuszczalnego terminu odliczenia strat podatkowych. Grupa Netia utraci możliwość odliczania strat podatkowych, na których nie rozpoznano aktywa, w następnych latach w następujących kwotach: w 2012 r. 97.405 zł, w 2013 r. 6.937 zł, w 2014 r. 4.002 zł, w 2015 r. 4.784 zł, w 2016 r. 235 zł.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCZONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2012 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Ze względu na brak na dzień dzisiejszy wiarygodnych prognoz co do wysokości dochodu do opodatkowania Grupa Netia nie rozpoznała aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego o wartości 78.811 zł, wynikającego z ujemnych różnic przejściowych w wysokości 414.796 zł, które są następujące:

	Różnice przejściowe (PLN)	Potencjalne aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego (PLN)
Amortyzacja i odpisy aktualizujące	283.022	53.774
Znak towarowy	116.309	22.099
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	8.500	1.615
Inne	6.965	1.323
	414.796	78.811

Polski system podatkowy nie zezwala na kompensatę strat podatkowych odrębnych podmiotów kontrolowanych przez jednostkę dominującą, w tym przypadku Netię. Każda ze spółek z Grupy Netia może wobec tego jedynie wykorzystać własne straty do zmniejszenia zysków podatkowych w przyszłości. Straty podatkowe nie podlegają indeksacji w związku z inflacją. Wykorzystanie strat podatkowych w jednym roku podlega ograniczeniu do 50% ich wartości z danego roku podatkowego, a maksymalny okres wykorzystania wynosi pięć lat.

14. Dywidenda na akcję

Zgodnie z zatwierdzoną polityką dystrybucji środków dla akcjonariuszy, Zarząd Spółki zaproponował, a akcjonariusze upoważnili (zatwierdzając uchwałę nr 18 na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy w dniu 2 czerwca 2011 r.) Zarząd Spółki do nabywania akcji własnych Spółki w celu ich umorzenia w trybie art. 362 § 1 pkt 5 Kodeksu spółek handlowych („Ogólny Program”). Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy postanowiło przeznaczyć na realizację Ogólnego Programu łączną kwotę do 350.000 zł, na którą składać się będzie kwota do 267.032 zł z kapitału zapasowego Spółki pochodzącego z zysku roku 2010 oraz kwota do 82.968 zł z kapitałów zapasowych utworzonych z zysków lat ubiegłych. Szczegółowe zasady nabywania akcji własnych w ramach Ogólnego Programu wymagają zatwierdzenia przez Radę Nadzorczą.

Pierwsza transza odkupu akcji własnych zatwierdzona w ramach Ogólnego Programu rozpoczęła się 17 sierpnia 2011 r. Spółka przeznaczyła na nabywanie akcji własnych w ramach transzy kwotę do 60.000 zł w celu nabycia akcji stanowiących nie więcej niż 2,5% kapitału zakładowego Spółki. Do dnia 9 listopada 2011 r. Spółka odkupiła 9.775.000 (nie w tysiącach) akcji własnych stanowiących 2,5% kapitału zakładowego Spółki za 49.582 zł i transza została zakończona. Odkupione akcje zostały umorzone w dniu 30 stycznia 2012 r.

Netia uzyskała odpowiednią zgodę Rady Nadzorczej i w dniu 8 maja 2012 r. rozpoczęła kolejną transzę odkupu akcji własnych Spółki. Zarząd przeznaczył 75.000 zł ze spodziewanych wolnych przepływów pieniężnych w 2012 r. na dalsze odkupy akcji własnych do 3,5% kapitału zakładowego zgodnie z Ogólnym Programem. Na dzień 30 czerwca 2012 r. Spółka odkupiła 4.317.079 (nie w tysiącach) akcji własnych stanowiących 1,12% kapitału zakładowego Spółki za łączną kwotę 24.847 zł i dalsze odkupy będą realizowane.

Ponadto Netia uzyskała kolejną odpowiednią zgodę Rady Nadzorczej i po zakończeniu drugiej transzy Spółka może rozpocząć trzecią transzę odkupu akcji własnych. Spółka przeznaczyła kwotę do 50.000 zł na trzecią transzę odkupu akcji własnych do 2,5% kapitału zakładowego Spółki.

Kapitał dostępny do podziału pomiędzy akcjonariuszy Spółki został opisany w Nocie 9.

15. Dodatkowe ujawnienia dotyczące skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych

Zmiany stanu kapitału obrotowego:

	Okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2012 r. (PLN)	Okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2011 r. (PLN)
Należności	(14.820)	(30.239)
Zapasy	2.259	4.505
Rozliczenia międzyokresowe	(9.982)	6.120
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	40.375	12.920
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	(15)	-
Przychody przyszłych okresów	(2.029)	11.979
	15.788	5.285
<i>W tym:</i>		
Zmiana pozycji długoterminowych	275	901

Dodatkowe informacje do działalności operacyjnej:

	Okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2012 r. (PLN)	Okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2011 r. (PLN)
Podatek dochodowy zapłacony	(781)	(100)
Odsetki otrzymane	3.678	6.931

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2012 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

16. Zarząd i Rada Nadzorcza

Zarząd

Ze skutkiem od 1 stycznia 2012 r. pan Piotr Nesterowicz złożył rezygnację ze stanowiska członka Zarządu Spółki.

Ze skutkiem od 16 marca 2012 r. pan Grzegorz Esz złożył rezygnację ze stanowiska członka Zarządu Spółki.

W dniu 25 kwietnia 2012 r. Rada Nadzorcza Spółki mianowała pana Mirosława Suszka na stanowisko członka Zarządu Spółki ze skutkiem od 1 maja 2012 r.

Na skutek powyższych zmian na dzień 30 czerwca 2012 r. skład Zarządu Spółki był następujący:

- Mirosław Godlewski – Prezes,
- Jonathan Eastick – Dyrektor Finansowy,
- Tom Ruhan,
- Mirosław Suszek.

Rada Nadzorcza

Na dzień 30 czerwca 2012 r. i 31 grudnia 2011 r. skład Rady Nadzorczej Spółki był następujący:

- Benjamin Duster – Przewodniczący,
- George Karaplis – Zastępca Przewodniczącego,
- Stan Abbeloos,
- Raimondo Eggink,
- Nicolas Maguin,
- Ewa Pawluczuk,
- Tadeusz Radziwiński,
- Jerome de Vitry.

17. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Opcje na zakup akcji przyznane członkom Zarządu (nie w tysiącach)

Według stanu na dzień 30 czerwca 2012 r. łączna liczba opcji na akcje przyznanych członkom Zarządu w ramach Planu 2003 i Nowego Planu wynosiła 16.202.351 opcji, z czego 13.800.000 mogło zostać wykonane na ten dzień. Cena realizacji opcji przyznanych członkom Zarządu waha się między 5,23 zł a 8,25 zł za jedną akcję. Rynkowa cena akcji Spółki na dzień 30 czerwca 2012 r. wynosiła 5,90 zł.

Tabela zmian w stanie opcji na zakup akcji przyznanych członkom Zarządu:

Opcje	Okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2012 r.	Okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2011 r.
Stan na początek okresu.....	38.214.064	40.771.814
Przyznane.....	1.725.000	1.725.000
Wykonane.....	(15.354.814)	(2.950.500)
Rezygnacja Członków Zarządu.....	(7.909.250)	-
Wygasłe.....	(472.649)	-
Stan na koniec okresu.....	16.202.351	39.546.314

Na dzień 30 czerwca 2012 r. pan Mirosław Godlewski – Prezes Zarządu Spółki – posiadał 7.028.675 opcji, z czego 6.000.000 mogło zostać wykonane. Na dzień 31 grudnia 2011 r. pan Mirosław Godlewski posiadał 12.775.000 opcji, z czego 12.200.000 mogło zostać wykonane.

Na dzień 30 czerwca 2012 r. pan Jonathan Eastick – członek Zarządu Spółki – posiadał 5.914.338 opcji, z czego 5.400.000 mogło zostać wykonane. Na dzień 31 grudnia 2011 r. pan Jonathan Eastick posiadał 9.859.314 opcji, z czego 9.571.814 mogło zostać wykonane.

Na dzień 30 czerwca 2012 r. pan Tom Ruhan – członek Zarządu Spółki – posiadał 2.914.338 opcji, z czego 2.400.000 mogło zostać wykonane. Na dzień 31 grudnia 2011 r. pan Tom Ruhan posiadał 5.004.000 opcji, z czego 4.716.500 mogło zostać wykonane.

Na dzień 30 czerwca 2012 r. pan Mirosław Suszek – członek Zarządu Spółki – posiadał 345.000 opcji, z czego żadne nie mogły zostać wykonane.

Liczba akcji w posiadaniu członków Zarządu (nie w tysiącach)

Na dzień 30 czerwca 2012 r. i 31 grudnia 2011 r. pan Mirosław Godlewski – Prezes Zarządu – posiadał odpowiednio 1.610.000 i 393.716 akcji Spółki.

Na dzień 30 czerwca 2012 r. i 31 grudnia 2011 r. pan Jonathan Eastick – członek Zarządu – posiadał odpowiednio 1.000.000 i 499.175 akcji Spółki.

Na dzień 30 czerwca 2012 r. i 31 grudnia 2011 r. pan Tom Ruhan – członek Zarządu – posiadał odpowiednio zero i 592.379 akcji Spółki. W okresie sześciu miesięcy zakończonym 30 czerwca 2012 r. spółka blisko związana z panem Tomem Ruhanem nabyła 1.057.011 akcji Spółki od pana Ruhana, a następnie zbyła 501.436 akcji Spółki. Na dzień 30 czerwca 2012 r. spółka blisko związana z panem Tomem Ruhanem posiadała 555.575 akcji Spółki.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2012 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Szczegółowe zmiany liczby akcji posiadanych przez członków Zarządu Spółki w okresie sześciu miesięcy zakończonym 30 czerwca 2012 r. zostały zaprezentowane poniżej:

	31 grudnia 2011 r.	Akcje otrzymane z wykonania opcji	Sprzedaż akcji	30 czerwca 2012 r.
Mirosław Godlewski.....	393.716	1.389.415	(173.131)	1.610.000
Jonathan Eastick.....	499.175	572.188	(71.363)	1.000.000
Tom Ruhan (razem z udziałami posiadanymi przez blisko powiązaną spółkę).....	592.379	464.632	(501.436)	555.575
Mirosław Suszek	-	-	-	-
Razem.....	1.485.270	2.426.235	(745.930)	3.165.575

Jednostki Uczestnictwa w Planie Premiowym Związanym z Transakcją Zmiany Kontroli (nie w tysiącach)

Na dzień 30 czerwca 2012 r. członkowie Zarządu otrzymali następujące Jednostki Uczestnictwa w Planie Premiowym Związanym z Transakcją Zmiany Kontroli:

	Liczba Jednostek Uczestnictwa
Mirosław Godlewski.....	3.800.000
Jonathan Eastick.....	1.900.000
Tom Ruhan.....	1.900.000
Mirosław Suszek	1.900.000
Razem	9.500.000

Kolejne 1.900.000 Jednostek Uczestnictwa może zostać przyznane przez Radę Nadzorczą.

Zobacz również *Premia Transakcji Zmiany Kontroli w Nocie 14* oraz *Możliwe zobowiązanie wynikające z Planu Premiowego Transakcji Zmiany Kontroli w Nocie 19*.

Liczba akcji w posiadaniu członków Rady Nadzorczej (nie w tysiącach)

Na dzień 30 czerwca 2012 r. i 31 grudnia 2011 r. pan Benjamin Duster – Przewodniczący Rady Nadzorczej Spółki – posiadał odpowiednio zero i 21.000 akcji Spółki.

Na dzień 30 czerwca 2012 r. i 31 grudnia 2011 r. pan George Karaplis – Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej Spółki – posiadał odpowiednio zero i 20.000 akcji Spółki.

Na dzień 30 czerwca 2012 r. i 31 grudnia 2011 r. pan Raimondo Eggink – członek Rady Nadzorczej Spółki – posiadał 40.000 akcji Spółki.

Na dzień 30 czerwca 2012 r. i 31 grudnia 2011 r. pan Nicolas Maguin – członek Rady Nadzorczej Spółki – posiadał 21.300 akcji Spółki.

Na dzień 30 czerwca 2012 r. i 31 grudnia 2011 r. pan Tadeusz Radzimiński – członek Rady Nadzorczej Spółki – posiadał 20.001 akcji Spółki.

Na dzień 30 czerwca 2012 r. i 31 grudnia 2011 r. pan Jerome de Vitry – członek Rady Nadzorczej Spółki – posiadał 20.000 akcji Spółki.

Na dzień 30 czerwca 2012 r. i 31 grudnia 2011 r. pan Stan Abbeloos – członek Rady Nadzorczej Spółki – posiadał 20.650 i zero akcji Spółki.

Ograniczone jednostki udziałowe (nie w tysiącach)

Na dzień 30 czerwca 2012 r. oraz 31 grudnia 2011 r. łączna liczba Ograniczonych Jednostek Udziałowych („OJU”) przyznanych członkom Rady Nadzorczej Spółki wyniosła odpowiednio 630.000 i 640.000. OJU uprawniają ich posiadaczy do otrzymania dodatkowego wynagrodzenia pieniężnego równego wartości ograniczonych jednostek udziałowych odpowiadającej cenie giełdowej akcji Spółki. Nabycie praw do OJU następuje w terminie od 12 do 36 miesięcy od daty przyznania. Spółka rozpoznaje koszty rozliczanych pieniężnie świadczeń dla pracowników w formie akcji (w tym OJU) przez okres nabywania uprawnień rozliczając je proporcjonalnie do upływu czasu i ceny rynkowej akcji spółki. W okresie sześciu miesięcy zakończonym 30 czerwca 2012 r. koszt z tytułu OJU wyniósł 909 tys. zł (735 tys. zł w okresie sześciu miesięcy zakończonym 30 czerwca 2011 r.).

Zmiany w liczbie OJU posiadanych przez członków Rady Nadzorczej Spółki w okresie sześciu miesięcy zakończonym 30 czerwca 2012 r. zostały zaprezentowane poniżej:

	31 grudnia 2011 r.	OJU wykonane	30 czerwca 2012 r.
Stan Abbeloos	80.000	-	80.000
Benjamin Duster.....	80.000	(5.000)	75.000
Raimondo Eggink	80.000	-	80.000
George Karaplis.....	80.000	(5.000)	75.000
Nicolas Maguin	80.000	-	80.000
Ewa Pawluczuk.....	80.000	-	80.000
Jerome de Vitry.....	80.000	-	80.000
Tadeusz Radzimiński	80.000	-	80.000
Razem OJU	640.000	(10.000)	630.000

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2012 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Wynagrodzenie członków Zarządu

Koszty z tytułu wynagrodzeń (wyłaconych oraz należnych łącznie z rezerwami na premie) osób zarządzających Spółką w okresie sześciu miesięcy zakończonym 30 czerwca 2012 r. i 30 czerwca 2011 r. wyniosły odpowiednio 4.035 zł i 3.587 zł. Koszt z tytułu świadczenia w formie akcji własnych wyniósł w okresie sześciu miesięcy zakończonym 30 czerwca 2012 r. i 30 czerwca 2011 r. odpowiednio 462 zł i 895 zł. Ponadto, w wyniku realizacji opcji, członkowie Zarządu otrzymali następującą liczbę akcji o wartości nominalnej 1 zł (nie w tysiącach) każda, za które nie musieli płacić (koszty PIT i ZUS zostały poniesione przez Spółkę).

	Okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2012 r.	Okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2011 r.
Liczba akcji (nie w tysiącach)	2.426.235	1.015.703
Koszty PIT i ZUS pracownika poniesione przez Spółkę (PLN)	1.300	544

Sumy wypłacone i należne byłym członkom Zarządu w związku z ustaniem ich stosunku pracy w Grupie Netia w okresie sześciu miesięcy zakończonym 30 czerwca 2012 r. wyniosły 879 zł.

Koszty z tytułu wynagrodzeń i powiązanych świadczeń na rzecz osób zarządzających jednostek zależnych od Spółki w okresie sześciu miesięcy zakończonym 30 czerwca 2012 r. i 30 czerwca 2011 r. wyniosły odpowiednio 1.344 zł i 297 zł. Kwoty te zostały wypłacone pracownikom Grupy Netia, którzy nie byli ani nie są obecnie członkami Zarządu Netii.

Wynagrodzenie członków Rady Nadzorczej

Koszty z tytułu wynagrodzeń (wyłaconych oraz należnych łącznie z rezerwami na premie) osób nadzorujących Spółki w okresie sześciu miesięcy zakończonym 30 czerwca 2012 r. i 30 czerwca 2011 r. wyniosły odpowiednio 420 zł i 420 zł.

Koszty z tytułu wynagrodzeń (wyłaconych oraz należnych łącznie z rezerwami na premie) osób nadzorujących jednostki zależne od Spółki w okresie sześciu miesięcy zakończonym 30 czerwca 2012 r. i 30 czerwca 2011 r. wyniosły odpowiednio 39 zł i 0 zł.

Dodatkowe wydatki poniesione przez Członków Rady Nadzorczej i zwrócone im przez Spółkę wyniosły odpowiednio 129 zł i 93 zł w okresie sześciu miesięcy zakończonym 30 czerwca 2012 r. i 30 czerwca 2011 r. i dotyczyły głównie podróży służbowych i noclegów.

Inne transakcje z podmiotami powiązanymi

W okresie sześciu miesięcy zakończonym 30 czerwca 2012 r. i 2011 r. Grupa Netia nie była i nie planowała być stroną żadnej innej istotnej transakcji (oprócz transakcji wymienionych powyżej), z której którykolwiek z członków personelu zarządzającego lub jakiegokolwiek członek ich bliskiej rodziny mógłby odnieść pośrednią lub bezpośrednią korzyść.

18. Zobowiązania inwestycyjne

Zobowiązania inwestycyjne

Zobowiązania inwestycyjne wynikające z podpisanych na dzień bilansowy umów, a nie odzwierciedlone w niniejszym skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Netia, wynosiły na dzień 30 czerwca 2012 r. 60.035 zł, a na 31 grudnia 2011 r. 30.586 zł, z czego odpowiednio 7.471 zł i 3.708 zł to zobowiązania inwestycyjne dotyczące przyszłych zakupów wartości niematerialnych.

19. Zobowiązania i aktywa warunkowe

Usługa powszechna

Prawo telekomunikacyjne przewiduje, iż obowiązek świadczenia usługi powszechnej powinien zostać nałożony decyzją Prezesa UKE wydaną po przeprowadzeniu postępowania przetargowego. Prezes UKE wydał decyzję wyznaczającą TP SA do świadczenia usługi powszechnej do dnia 8 maja 2011 r. Przedsiębiorcy telekomunikacyjni, których roczny przychód z działalności telekomunikacyjnej przekracza 4.000 zł są zobowiązani do uczestniczenia w finansowaniu tego obowiązku. Wysokość kwoty udziału przedsiębiorcy telekomunikacyjnego zobowiązanego do dopłaty będzie ustalana również decyzją Prezesa UKE, jednak kwota ta nie może przekroczyć wysokości 1% przychodów przedsiębiorcy telekomunikacyjnego w danym roku kalendarzowym.

TP SA złożyła do Prezesa UKE wnioski o przyznanie dopłaty do poniesionych kosztów świadczenia usługi powszechnej. Wnioski dotyczą dopłaty do kosztów za okres od dnia 8 maja 2006 r. do dnia 8 maja 2011 r., tj. całego okresu czasu trwania obowiązku TP do świadczenia usług powszechnych). Łączna kwota dochodzona przez TP SA we wszystkich wnioskach za lata 2006-2011 wyniosła 1.106.994 zł. Ostatni wniosek został złożony przez TP w dniu 29 czerwca 2012 r. Obejmował żądanie dopłaty za okres od 1 stycznia do 8 maja 2011 r. w wysokości 33.837 zł.

W maju 2011 r. Prezes UKE wydał decyzje, w których przyznał TP SA dopłaty do kosztów świadczenia niektórych usług wchodzących w skład usługi powszechnej:

- w 2006 r. - w wysokości 745 zł z tytułu świadczenia udogodnień dla osób niepełnosprawnych;
- w 2007 r. - w wysokości 1.269 zł z tytułu świadczenia udogodnień dla osób niepełnosprawnych;
- w 2008 r. - w wysokości 1.830 zł z tytułu świadczenia udogodnień dla osób niepełnosprawnych;
- w 2009 r. - w wysokości 63.150 zł z tytułu świadczenia udogodnień dla osób niepełnosprawnych oraz świadczenie usług telefonicznych za pomocą aparatów publicznych.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2012 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Decyzjami z dnia 7 września 2011 r. Prezes UKE utrzymał w mocy decyzje o przyznaniu dopłaty do kosztów świadczenia usługi powszechnej świadczonej w latach 2006 – 2009. TP SA zaskarżyła decyzje Prezesa UKE do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego (dalej „WSA”). WSA oddalił skargi TP SA na decyzje przyznające dopłatę do kosztów świadczenia usługi powszechnej za lata 2006-2009. TP złożyła skargi kasacyjne od wyroków dotyczących dopłat za lata 2006-2007.

Zarząd jest przekonany o słuszności wydanych wyroków, jednak nie może zapewnić, że skargi kasacyjne złożone przez TPSA zostaną oddalone przez Naczelną Sąd Administracyjny, dzięki czemu kwoty dopłat przyznane w ww. decyzjach nie będą mogły być podwyższone.

W dniu 10 stycznia 2012 r. Prezes UKE wydał decyzję, na podstawie której przyznał TP SA dopłatę do kosztów świadczenia niektórych usług wchodzących w skład usługi powszechnej za rok 2010 r. w wysokości 55.102 zł z tytułu świadczenia udogodnień dla osób niepełnosprawnych oraz świadczenie usług telefonicznych za pomocą aparatów publicznych. Za okres świadczenia usługi powszechnej w latach 2006 – 2010, Prezes UKE przyznał TP SA dopłatę na łączną kwotę 122.096 zł.

TPSA oraz KIGEiT złożyły wnioski o ponowne rozpatrzenie przez Prezesa UKE sprawy zakończonej wydaniem ww. decyzji. Decyzją z dnia 11 kwietnia 2012 r. Prezes UKE utrzymał w mocy również decyzje o przyznaniu dopłaty do kosztów świadczenia usługi powszechnej świadczonej w roku 2010.

Mimo że w ocenie Zarządu wniosek TP SA o ponowne rozpatrzenie sprawy nie powinien zostać uwzględniony, a dotychczas złożone wnioski o dopłaty do kosztów świadczenia usługi powszechnej w latach 2006-2010 zostały przez Prezesa UKE uwzględnione jedynie w części, Zarząd nie może zapewnić, że dopłata za 2011 r. nie zostanie TP SA ostatecznie przyznana lub, że zostanie ustalona przez Prezesa UKE w wysokości nie wyższej, niż przyznanej proporcjonalnie do żądanych przez TP SA kwot za poprzednie lata.

Udział poszczególnych przedsiębiorstw telekomunikacyjnych w dopłacie do usługi powszechnej musi zostać określony przez indywidualne decyzje wydane przez Prezesa UKE. Do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego Spółka nie otrzymała decyzji w tym przedmiocie.

Na podstawie najlepszego szacunku Zarządu odnośnie udziału Netii w rynku w latach 2006-2011 i decyzji Prezesa UKE przyznającej TP SA 122.096 zł dopłaty do usługi powszechnej za lata 2006-2010, Netia wykazała rezerwę na potencjalne zobowiązanie z tytułu dopłaty do usługi powszechnej świadczonej w latach 2006 - 2011 r. w wysokości 5.104 zł. Łączna wysokość potencjalnego zobowiązania Spółek Grupy Netia, oszacowanego przez Zarząd z uwzględnieniem ich udziałów w rynku w latach 2006 – 2011, decyzji Prezesa UKE, w których zostały przyznane kwoty dopłat do kosztów świadczenia usługi powszechnej w latach 2006 – 2010, w łącznej wysokości 122.096 zł oraz oszacowanej wysokości potencjalnej dopłaty do kosztów świadczenia usługi powszechnej w 2011 r., wynosi 7.156 zł. W tej wysokości Spółki Grupy Netia wykazały łącznie rezerwę w sprawozdaniu finansowym na pokrycie potencjalnych zobowiązań z tytułu dopłaty do usługi powszechnej świadczonej w latach: 2006 – 2011.

Jeśli jednak TP SA wygra którąkolwiek ze spraw, zobowiązanie z tytułu dopłaty do usługi powszechnej w latach 2006 – 2011 może jeszcze istotnie przekroczyć kwotę objętą rezerwą na dzień dzisiejszy.

W oparciu pełną o wysokość kwot, których domaga się TP SA oraz o szacunki Spółki odnośnie przychodów dostawców usług telekomunikacyjnych, którzy będą uczestniczyć w dopłatach do usług powszechnych, kwota dopłaty do usługi powszechnej, której TP SA może domagać się od Grupy Netia mogła wynieść około 56.838 zł za okres od 2006 r. do 2011 r. włącznie, zgodnie z poniższym zestawieniem:

	Maksymalny udział w dopłacie		Rezerwa			
	Dawna Grupa Netia	Nowa Grupa Netia	Dawna Grupa Netia	Grupa Dialog	Crowley	Nowa Grupa Netia
	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN
2006	4.854	6.293	27	6	1	34
2007	7.462	10.862	43	17	3	63
2008	6.389	9.202	55	21	4	80
2009	8.492	11.964	2.270	777	152	3.199
2010	9.934	13.888	2.032	673	135	2.840
2011	3.311	4.629	677	218	45	940
	40.442	56.838	5.104	1.712	340	7.156

Zgodnie z decyzją Prezesa UKE o wyznaczeniu przedsiębiorcy zobowiązanego obowiązek TP SA do świadczenia usługi powszechnej wygasł w dniu 8 maja 2011 r. Do dnia publikacji, nie został wyznaczony przedsiębiorca zobowiązany do świadczenia usługi powszechnej po dniu 8 maja 2011 r. i, zgodnie z opublikowanym stanowiskiem Prezesa UKE, nie będzie.

Warunki zezwolenia na świadczenie usług w oparciu o technologię WiMAX

W dniu 27 października 2005 r. Netia WiMax (połączona z Netią w 2006 r.) i Netia WiMax II (połączona z Netią w 2008 r.) otrzymały rezerwacje częstotliwości z zakresu 3.6-3.8 GHz, które są wykorzystywane w celu oferowania usług telekomunikacyjnych opartych na technologii WiMax. Warunki zezwolenia zobowiązują byłe spółki zależne Netii do rozwoju sieci zgodnie z ustalonym harmonogramem określającym wskaźnik pokrycia powierzchni i ludności Polski liczony na koniec kolejnych lat działalności. Uwzględniając zmiany, które dokonały się w ostatnim okresie na rynku usług telekomunikacyjnych, a w szczególności pojawienie się regulowanego dostępu do sieci przewodowych czołowego operatora - TP SA Spółka złożyła wnioski o zmianę warunków rezerwacji w części dotyczącej nałożonych obowiązków dotyczących pokrycia powierzchni i określonej ilości mieszkańców. W dniu 31 października 2007 r. oraz w dniu 13 grudnia 2011 r. zostały wydane decyzje o redukcji wskaźników pokrycia. Wskaźniki określone na 2011 r. dotyczące pokrycia zasięgiem sieci określonej ilości mieszkańców oraz pokrycia obszaru zostały zrealizowane. W przypadku, gdy warunki rezerwacji nie zostaną spełnione przez operatora, UKE ma prawo ograniczyć lub odebrać rezerwację, jeśli przedsiębiorca nie jest w stanie zapewnić efektywnego wykorzystania posiadanego uprawnienia. Historycznie rzecz biorąc, takie środki rzadko były stosowane.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2012 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Podatkowe zobowiązania warunkowe

Przepisy dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych i składek na ubezpieczenia społeczne zostały radykalnie zmienione w stosunku do przepisów tworzonych przed transformacją systemu politycznego i ekonomicznego w Polsce. Brak odniesienia do utrwalonych regulacji prawnych oraz krótką praktyka stosowania nowego systemu podatkowego powodują występowanie w obowiązujących przepisach niejasności i niespójności. Często występujące różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno wewnątrz organów państwowych, jak i pomiędzy organami państwowymi i przedsiębiorstwami, powodują powstawanie obszarów niepewności i konfliktów. Rozliczenia podatkowe oraz inne obszary działalności podlegające regulacjom (na przykład sprawy celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów administracyjnych, które są uprawnione do nakładania wysokich kar, odsetek i sankcji. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest znacząco wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym. Władze podatkowe mogą przeprowadzić kontrole ksiąg rachunkowych i rozliczeń podatkowych w ciągu 5 lat od zakończenia roku, w którym złożono deklaracje podatkowe i obciążyć Spółkę dodatkowym wymiarem podatku wraz z karami i odsetkami.

Nadpłata podatku (nie w tysiącach)

W dniu 19 lutego 2010 r. Netia otrzymała ostateczną i wymagalną decyzję Dyrektora Izby Skarbowej określającą zobowiązanie podatkowe Netii za rok 2003 w podatku dochodowym od osób prawnych w wysokości 34,2 mln zł plus odsetki od zaległości podatkowych w wysokości 25,3 mln zł.

Netia wykonała decyzję Dyrektora Izby, która była wymagalna, jako decyzja organu drugiej instancji w dniu 23 lutego 2010 r. Z zapłaconej kwoty 59,6 mln zł, 1,3 mln zł zostało potraktowane jako nadpłata i zwrócone Spółce przez organy podatkowe. W 2010 r. Netia wykazywała zapłatę podatku jako należność w księgach, nie jako koszt, ponieważ Zarząd uznał, na podstawie otrzymanych opinii niezależnych ekspertów, że zapłacone kwoty będą ostatecznie odzyskane.

Spółka wniosła apelację od Decyzji do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego. Dnia 15 marca 2011 r. Wojewódzki Sąd Administracyjny wydał wyrok oddalający w całości skargę Spółki. W konsekwencji wyroku WSA na korzyść urzędu skarbowego, w pierwszym kwartale 2011 r. Spółka rozpoznała w pozycji „Podatek dochodowy” rachunku wyników podatek dochodowy dotyczący roku 2003 r. w wysokości 58.325 tys. zł.

W dniu 5 lipca 2011 r. Spółka otrzymała pisemne uzasadnienie wyroku i wniosła skargę kasacyjną do Naczelnego Sądu Administracyjnego w dniu 3 sierpnia 2011 r.

W dniu 30 grudnia 2011 r. Netia otrzymała zwrot 6,4 mln zł dotyczące zapłaconych odsetek za zwłokę, a następnie zwróconych przez organy podatkowe jako nienależnie zasądzonych.

W dniu 22 lutego 2012 r. Netia otrzymała zwrot 1,4 mln zł dotyczące odsetek za zwłokę od kwoty zwróconej w grudniu 2011 r.

Jeśli postanowienie Naczelnego Sądu Administracyjnego zakończą się pozytywnie dla Spółki, kwota nienależnie zapłaconego podatku z odsetkami zostanie uznana za nadpłatę i będzie musiała zostać zwrócona przez organy podatkowe wraz z odsetkami.

Netia podejmie wszystkie możliwe kroki prawne mające na celu udowodnienie braku podstaw prawnych decyzji Dyrektora Izby i będzie się domagać zwrotu pozostałej kwoty 51,9 mln zł zapłaconych do urzędu skarbowego wraz z odsetkami.

Możliwe zobowiązania wynikające z Planu Premiowego Związanego z Transakcją Zmiany Kontroli (PZZTZK) (nie w tysiącach)

W związku z decyzją Rady Nadzorczej z dnia 25 kwietnia 2012 r., czterech obecni członkowie Zarządu Netii zostali nagrodzeni Jednostkami Uczestnictwa („JU”) w nowym planie premiowym rozliczanym w środkach pieniężnych znanym jako Premia Związana z Transakcją Zmiany Kontroli („PZZTZK”). Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego 9.500.000 z dostępnej liczby 11.400.000 JU zostało przyznanych członkom Zarządu.

Każda JU ma cenę realizacji 7,00 zł na akcję i okres realizacji 36 miesięcy począwszy od 31 grudnia 2012 r. Cena realizacji rośnie o 1% miesięcznie począwszy od 31 stycznia 2013 r. i jest pomniejszana o wszelką dywidendę wypłaconą przez Spółkę („Skorygowana Cena Realizacji”). W sytuacji, gdy inwestor lub konsorcjum inwestorów będzie posiadać przynajmniej 90% kapitału Netii na dzień lub przed dniem 31 grudnia 2015 r. („Zdarzenie Wyzwalające”), wartość każdej JU będzie równa dodatniej różnicy między ceną nabycia zapłaconą w przyjętej ofercie dającej 90% udziału w kapitale i Skorygowaną Ceną Realizacji. W celu kalkulacji wartości JU, cena nabycia jest ograniczona do poziomu 10 zł na akcję. Jeśli Zdarzenie Wyzwalające nastąpi po 31 grudnia 2012 r. i przed wygaśnięciem JU w dniu 31 grudnia 2015 r., Spółka zapłaci równowartość pieniężną JU każdemu członkowi Zarządu uczestniczącemu w planie, który pełnił swoją funkcję w dniu 31 grudnia 2012 r. i nie zrezygnował ze swojego stanowiska przed Zdarzeniem Wyzwalającym.

JU wygasną i nie osiągną żadnej wartości, jeśli Zdarzenie Wyzwalające nie nastąpi do dnia 31 grudnia 2015 r. lub jeśli członkowie Zarządu, którym są przyznane zrezygnują przed Zdarzeniem Wyzwalającym albo Zdarzenie Wyzwalające nastąpi po cenie niższej niż Skorygowana Cena Realizacji. W sytuacji przeciwnej, jeśli Zdarzenie Wyzwalające nastąpi po cenie realizacji 10 zł lub więcej w styczniu 2013 r. i jeśli wszyscy czterech członkowie Zarządu będą nadal pełnili swoje obowiązki w Spółce w dniu Zdarzenia Wyzwalającego, maksymalne możliwe zobowiązanie, które poniesie spółka osiągnie 28.500.000 zł. Ta kwota spadnie do zera, jeśli do dnia 31 grudnia 2015 r. Zdarzenie Wyzwalające nie nastąpi i będzie tym mniejsza, im bardziej Skorygowana Cena Realizacji zbliży się do 10 zł za akcję.

Wziąwszy pod uwagę, że Netia nie jest obecnie kontrolowana przez żadnego pojedynczego dużego inwestora i Zarząd nie posiada informacji na temat okoliczności, w których obecni znaczący inwestorzy mogliby rozważyć sprzedaż swoich akcji w Spółce, Zarząd nie ma możliwości dokonania wiarygodnego szacunku prawdopodobieństwa wystąpienia Zdarzenia Wyzwalającego w okresie obowiązywania JU ani wiarygodnego szacunku ceny, po jakiej Zdarzenie Wyzwalające może nastąpić. W związku z powyższym, Zarząd nie jest obecnie w stanie wiarygodnie oszacować wartości godziwej zobowiązania warunkowego PZZTZK, do czego byłby zobowiązany zgodnie z MSSF 2, Płatności w Formie Akcji.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2012 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

20. Zdarzenia po dniu bilansowym

Emisja akcji serii K (nie w tysiącach)

W dniu 13 lipca 2012 r. na skutek wykonania 685.500 opcji z Planu 2003 przez byłego członka Zarządu oraz jedną uprawnioną osobę pełniącą funkcję kierowniczą w Spółce (nie będącą członkiem Zarządu Spółki) Spółka wyemitowała w ramach jej kapitału warunkowego 42.447 akcji zwykłych na okaziciela serii K o wartości nominalnej 1 złoty każda, uprawniających do 42.447 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

Kapitał zakładowy Spółki po tej emisji wynosi 386.212.230 złotych i dzieli się na 386.212.230 akcji o wartości nominalnej 1 złoty każda, dających łącznie 386.212.230 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

Program odkupu akcji własnych (nie w tysiącach)

Pomiędzy 30 czerwca 2012 r., a dniem zatwierdzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółka odkupiła dalsze 4.562.834 (nie w tysiącach) akcje własne po koszcie całkowitym 26.995.214 zł w ramach programu odkupu akcji własnych, powiększając tym samym liczbę posiadanych akcji własnych wynoszącą na 30 czerwca 2012 r. 4.317.079 (zob. Nota 14 Dywidenda na akcję).

Ograniczone jednostki udziałowe (nie w tysiącach)

Zgodnie z regulaminem wynagradzania Członków Rady Nadzorczej zatwierdzonym przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy w dniu 26 lipca 2010 r. każdy niezależny członek Rady Nadzorczej, otrzymał roczny przydział 15.000 OJU w dniu 27 lipca 2012 r. Nabycie praw do jednej trzeciej OJU nastąpi w terminie 12, 24 i 36 miesięcy od daty przyznania. Jedna OJU odpowiada jednej akcji zwykłej Spółki, a jej wartość odpowiada cenie giełdowej akcji Spółki. W związku z powyższym, łączna liczba OJU przyznanych na dzień niniejszego sprawozdania finansowego wyniosła 750.000.

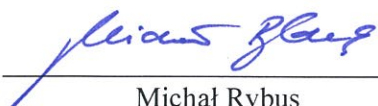
**Raport niezależnego biegłego rewidenta
z przeglądu śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2012 roku**

Dla Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej Netia S.A.

1. Przeprowadziliśmy przegląd załączonego skróconego sprawozdania finansowego NETIA S.A. („Spółka”) z siedzibą w Warszawie, przy ulicy Poleczki 13, obejmującego śródroczne skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30 czerwca 2012 roku, śródroczny skrócony rachunek zysków i strat, śródroczne skrócone sprawozdanie z całkowitych dochodów, śródroczne skrócone sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, śródroczne skrócone sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od dnia 1 stycznia 2012 roku do dnia 30 czerwca 2012 roku oraz informację dodatkową do śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego („śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe”).
2. Za zgodność śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego z Międzynarodowym Standardem Sprawozdawczości Finansowej MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, który został zatwierdzony przez Unię Europejską („MSR 34”) odpowiada Zarząd Spółki. Naszym zadaniem było wydanie, na podstawie przeglądu tego sprawozdania, raportu z przeglądu.
3. Przegląd przeprowadziliśmy stosownie do obowiązujących w Polsce przepisów prawa oraz krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce. Standardy nakładają na nas obowiązek zaplanowania i przeprowadzenia przeglądu w taki sposób, aby uzyskać umiarkowaną pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych nieprawidłowości. Przeglądu dokonaliśmy głównie drogą analizy danych finansowych, wglądu w księgi rachunkowe oraz wykorzystania informacji uzyskanych od kierownictwa oraz personelu Spółki. Zakres i metoda przeglądu sprawozdania finansowego istotnie różnią się od badań leżących u podstaw opinii wydawanej o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości rocznego sprawozdania finansowego oraz o jego rzetelności i jasności. W rezultacie przegląd nie pozwala uzyskać wystarczającej pewności, że wszystkie istotne kwestie, które zostałyby zidentyfikowane w trakcie badania, zostały ujawnione, w związku z czym nie wydajemy opinii z badania.
4. Na podstawie przeprowadzonego przez nas przeglądu nie zidentyfikowaliśmy niczego, co nie pozwoliłoby stwierdzić, że załączone śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało przygotowane, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z MSR 34.

w imieniu
Ernst & Young Audit sp. z o.o.
Rondo ONZ 1, 00-124 Warszawa
nr ewid. 130

Kluczowy Biegły Rewident



Michał Rybus
biegły rewident
nr 9872

Warszawa, dnia 22 sierpnia 2012 roku

NETIA S.A.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2012 r.

Spis treści do śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego

Śródroczne skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej.....	1
Śródroczny skrócony rachunek zysków i strat.....	3
Śródroczne skrócone sprawozdanie z całkowitych dochodów	4
Śródroczne skrócone sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	5
Śródroczne skrócone sprawozdanie z przepływów pieniężnych	7
Informacja dodatkowa	
1. Spółka i Grupa Netia.....	8
2. Przyjęte zasady rachunkowości	8
3. Znaczące transakcje jednorazowe w bieżącym okresie sprawozdawczym	11
4. Rzeczowe aktywa trwałe.....	13
5. Wartości niematerialne.....	15
6. Inwestycje w jednostkach zależnych	17
7. Instrumenty finansowe.....	17
8. Kapitał własny.....	18
9. Kredyty i pożyczki.....	19
10. Podatek dochodowy	20
11. Pozostałe zyski/(straty), netto.....	22
12. Przychody i koszty finansowe.....	22
13. Dywidenda na akcję	22
14. Dodatkowe ujawnienia do sprawozdania z przepływów pieniężnych	23
15. Zarząd i Rada Nadzorcza	23
16. Transakcje z podmiotami powiązanymi.....	23
17. Zobowiązania inwestycyjne.....	28
18. Zobowiązania warunkowe	28
19. Zdarzenia po dniu bilansowym	30

NETIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ
na dzień 30 czerwca 2012 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	Nota	30 czerwca 2012 r. (PLN)	31 grudnia 2011 r. (PLN)
AKTYWA			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	4	1.728.224	1.591.713
Wartości niematerialne	5	271.733	295.943
Nieruchomości inwestycyjne		-	26.399
Inwestycje w jednostkach zależnych	6	1.226.025	1.226.013
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.....	10	1.861	945
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży		115	115
Należności długoterminowe		217	217
Udzielone pożyczki		27.099	27.099
Rozliczenia międzyokresowe		12.644	10.639
Aktywa trwałe razem		3.267.918	3.179.083
Aktywa obrotowe			
Zapasy.....		2.298	3.246
Należności handlowe i pozostałe należności		201.844	169.837
Rozliczenia międzyokresowe		29.452	21.971
Pochodne instrumenty finansowe.....	7	1.019	2.723
Aktywa finansowe wyceniane według wartości godziwej przez rachunek zysków i strat		15	16
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania.....		2.110	2.110
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty.....		14.875	42.803
		251.613	242.706
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	3	26.770	-
Aktywa obrotowe razem.....		278.383	242.706
Aktywa razem		3.546.301	3.421.789

Miroslaw Godlewski
Prezes Zarządu

Jonathan Eastick
Członek Zarządu
Główny Dyrektor Finansowy

Tom Ruhan
Członek Zarządu

Miroslaw Suszek
Członek Zarządu

Jolanta Blachowicz
Główna Księgowa

Warszawa, 22 sierpnia 2012 r.

NETIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (cd.)
na dzień 30 czerwca 2012 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	Nota	30 czerwca 2012 r. (PLN)	31 grudnia 2011 r. (PLN)
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA			
KAPITAŁ WŁASNY			
Kapitał zakładowy	8	386.170	391.602
Akcje własne	8	(24.847)	(49.582)
Kapitał zapasowy		2.058.494	1.867.421
Inne składniki kapitału własnego		27.619	39.915
Niepodzielony wynik finansowy		(29.158)	225.730
Kapitał własny razem		2.418.278	2.475.086
ZOBOWIĄZANIA			
Zobowiązania długoterminowe			
Kredyty	9	451.096	514.416
Zobowiązania z tytułu obligacji	9	300.000	-
Rezerwy na zobowiązania		493	623
Rozliczenia międzyokresowe przychodów		18.777	19.205
Pozostałe zobowiązania długoterminowe		4.127	7.074
Zobowiązania długoterminowe razem		774.493	541.318
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania		172.297	182.135
Pochodne instrumenty finansowe	7	3.806	84
Kredyty	9	128.726	178.823
Zobowiązania z tytułu obligacji	9	1.605	-
Rezerwy na zobowiązania		9.515	5.945
Rozliczenia międzyokresowe przychodów		37.581	38.398
Zobowiązania krótkoterminowe razem		353.530	405.385
Zobowiązania razem		1.128.023	946.703
Kapitał własny i zobowiązania razem		3.546.301	3.421.789

NETIA S.A.
ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2012 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	Nota	Okres trzech miesięcy zakończony 30 czerwca 2012 r. (PLN)	Okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2012 r. (PLN)	Okres trzech miesięcy zakończony 30 czerwca 2011 r. (PLN)	Okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2011 r. (PLN)
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT					
Przychody ze sprzedaży		387.280	774.942	382.669	771.705
Koszt własny sprzedaży		(278.499)	(558.449)	(264.610)	(527.071)
Zysk na sprzedaży		108.781	216.493	118.059	244.634
Koszty sprzedaży i dystrybucji.....		(68.576)	(144.926)	(70.608)	(138.838)
Koszty ogólnego zarządu.....		(40.192)	(83.719)	(38.407)	(73.318)
Pozostałe przychody		4.615	7.191	2.678	7.721
Pozostałe koszty.....		(614)	(1.094)	-	(958)
Pozostałe zyski	11	2.480	2.825	767	447
Zysk / (strata) operacyjna		6.494	(3.230)	12.489	39.688
Przychody finansowe	12	505	1.050	4.084	7.343
Koszty finansowe.....	12	(13.365)	(28.513)	(388)	(607)
Zysk / (strata) przed opodatkowaniem.....		(6.366)	(30.693)	16.185	46.424
Podatek dochodowy	10	(2.349)	1.535	(5.051)	(56.848)
Zysk / (Strata) netto.....		(8.715)	(29.158)	11.134	(10.424)
Zysk / (Strata) na jedną akcję zwykłą przypadająca na akcjonariuszy Netii					
(wyrażona w zł na jedną akcję)					
- podstawowa.....		(0,02)	(0,08)	0,03	(0,03)
- rozwodniona		(0,02)	(0,08)	0,03	(0,03)

NETIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW
za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2012 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	Nota	Okres trzech miesięcy zakończony 30 czerwca 2012 r. (PLN)	Okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2012 r. (PLN)	Okres trzech miesięcy zakończony 30 czerwca 2011 r. (PLN)	Okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2011 r. (PLN)
SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW					
Zysk / (Strata) netto		(8.715)	(29.158)	11.134	(10.424)
Zyski i straty z tytułu instrumentów zabezpieczających przepływy pieniężne (ryzyko stopy procentowej)	7	(776)	(2.754)	-	-
Zyski i straty z tytułu instrumentów zabezpieczających przepływy pieniężne (wydatki inwestycyjne)	7	1.598	(1.352)	(14)	(254)
Zyski i straty z tytułu instrumentów zabezpieczających przepływy pieniężne (nabycie jednostek zależnych)	7	-	(203)	-	-
Podatek dochodowy odnoszący się do innych całkowitych dochodów		(129)	843	(18)	23
Inne całkowite dochody / (straty)		693	(3.466)	(32)	(231)
CAŁKOWITY DOCHÓD / (STRATA)		(8.022)	(32.624)	11.102	(10.655)

NETIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2012 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Nota	Kapitał zapasowy				Inne składniki kapitału własnego				
	Kapitał zakładowy (PLN)	Akcje własne (PLN)	Nadwyżka wartości emisyjnej nad wartością nominalną akcji (PLN)	Pozostały kapitał zapasowy (PLN)	Niepodzielony wynik finansowy (PLN)	Program opcji na akcje dla pracowników (PLN)	Kapitał z wyceny instrumentów zabezpieczających (PLN)	Pozostały kapitał (PLN)	Kapitał własny razem (PLN)
Saldo na 1 stycznia 2012 r.	391.602	(49.582)	1.357.768	509.653	225.730	38.486	1.429	-	2.475.086
Strata netto.....	-	-	-	-	(29.158)	-	-	-	(29.158)
Inne całkowite straty	-	-	-	-	-	-	(3.466)	-	(3.466)
Całkowita strata	-	-	-	-	(29.158)	-	(3.466)	-	(32.624)
Podział zysku Netii za 2011 r. 8	-	-	-	225.004	(225.004)	-	-	-	-
Podział korekty zysku Netii za 2009 r. i lata wcześniejsze dokonanej w 2010 r.	-	-	-	726	(726)	-	-	-	-
Nabycie akcji własnych..... 8	-	(24.847)	-	-	-	-	-	-	(24.847)
Umorzenie akcji własnych 8	(9.775)	49.582	(49.582)	-	-	-	-	9.775	-
<i>Program opcji na akcje dla pracowników:</i>									
- wartość świadczeń pracowników 8	-	-	-	-	-	785	-	-	785
- emisja akcji serii K 8	4.343	-	15.047	-	-	(19.390)	-	-	-
Koszty emisji	-	-	(122)	-	-	-	-	-	(122)
Saldo na 30 czerwca 2012 r.	386.170	(24.847)	1.323.111	735.383	(29.158)	19.881	(2.037)	9.775	2.418.278

Informacja dodatkowa jest integralną częścią niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego.

NETIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2012 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Nota	Kapitał zapasowy			Inne składniki kapitału własnego			
	Kapitał zakładowy	Nadwyżka wartości emisyjnej nad wartością nominalną akcji	Pozostały kapitał zapasowy	Niepodzielony wynik finansowy	Program opcji na akcje dla pracowników	Kapitał z wyceny instrumentów zabezpiecza – jących	Kapitał własny razem
		(PLN)	(PLN)				
Saldo na 1 stycznia 2011 r.	389.459	1.356.678	242.621	267.758	39.798	(268)	2.296.046
Strata netto.....	-	-	-	(10.424)	-	-	(10.424)
Inne całkowite straty.....	-	-	-	-	-	(231)	(231)
Całkowita strata	-	-	-	(10.424)	-	(231)	(10.655)
Podział zysku Netii za 2010 r.....	-	-	267.032	(267.032)	-	-	-
<i>Program opcji na akcje dla pracowników:</i>							
- wartość świadczeń pracowników	8	-	-	-	1.313	-	1.313
- emisja akcji serii K.....	8	1.584	565	-	(2.149)	-	-
Koszty emisji	-	(39)	-	-	-	-	(39)
Saldo na 30 czerwca 2011 r.	391.043	1.357.204	509.653	(9.698)	38.962	(499)	2.286.665

Informacja dodatkowa jest integralną częścią niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego.

NETIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2012 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	Nota	Okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2012 r. (PLN)	Okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2011 r. (PLN)
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej:			
Strata netto		(29.158)	(10.424)
Korekty razem:			
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych	4, 5	170.586	145.026
Odpisy z tytułu utraty wartości określonych aktywów trwałych	4	1.094	958
Odwrocenie odpisów z tytułu utraty wartości określonych aktywów trwałych	4	(13)	(1.007)
Odroczony podatek dochodowy	10	(73)	(1.477)
Odsetki naliczone od kredytów bankowych		27.144	-
Odsetki naliczone i należne od pożyczek i obligacji		(1.211)	(517)
Pozostałe odsetki		84	(3.296)
Świadczenia w formie akcji własnych	8	1.635	1.955
(Zyski) / Straty z tyt. wyceny pochodnych instrumentów finansowych	7	1.125	(105)
Różnice kursowe		(60)	153
(Zysk) / strata na sprzedaży i likwidacji środków trwałych		53	(625)
Zmiana kapitału obrotowego	14	(38.386)	20.245
Nadpłacony podatek	18	-	58.325
Wpływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		132.820	209.211
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej:			
Zakup środków trwałych oraz wartości niematerialnych		(292.604)	(113.798)
Sprzedaż środków trwałych oraz wartości niematerialnych		61	4.781
Korekta ceny nabycia Crowley		(2.775)	-
Nabycie obligacji / bonów skarbowych		-	(115.594)
Wykup obligacji / bonów skarbowych		-	80.000
Inwestycje w jednostkach zależnych		(6)	(42.678)
Splata pożyczek przez jednostki zależne		607	4.481
Splata odsetek przez jednostki zależne		123	1.236
Wpływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(294.594)	(181.572)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej:			
Wykup akcji własnych		(24.847)	-
Splata zobowiązań z tyt. leasingu finansowego		(1.632)	(2.447)
Emisja obligacji		300.000	-
Splata kredytu bankowego		(115.000)	-
Splata odsetek od kredytu / Opłaty związane z kredytem bankowym		(24.735)	-
Wpływy / (wpływy) pieniężne netto z działalności finansowej		133.786	(2.447)
(Zmniejszenie) / zwiększenie stanu środków pieniężnych		(27.988)	25.192
Zyski / (Straty) kursowe z tytułu wyceny środków pieniężnych w walutach obcych		60	(153)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu		42.803	168.612
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu		14.875	193.651

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2012 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

1. Spółka i Grupa Netia

Netia S.A. (zwana dalej "Netią" lub "Spółką") została utworzona i zarejestrowana w Polsce w 1990 roku jako spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. W roku 1992 dokonano zmiany formy prawnej i Netia została przekształcona w spółkę akcyjną. W 2003 roku Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki zaaprobowало zmianę firmy, pod jaką działała Spółka z "Netia Holdings S.A." na "Netia S.A." Zarejestrowana siedziba Spółki znajduje się w Polsce, w Warszawie przy ulicy Poleczki 13. Spółka jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000041649. Spółce nadano numer statystyczny REGON 011566374. Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Netia wraz ze swoimi spółkami zależnymi („Grupa Netia”) jest największym alternatywnym operatorem świadczącym przewodowe usługi telefoniczne w Polsce. Grupa Netia świadczy różnorodne głosowe usługi telekomunikacyjne i usługi transmisji danych. Usługi te obejmują głosowe połączenia telefoniczne (w tym: połączenia międzystrefowe, połączenia międzynarodowe i połączenia do sieci komórkowych), sieć cyfrową z integracją usług („ISDN”), usługi Voice over Internet Protocol („VoIP”), pocztę głosową, dzierżawę łączy i transmisję danych oraz usługi Frame Relay i MPLS. Ponadto Grupa Netia świadczy usługi hurtowe (w tym terminację połączeń przychodzących, wynajem kanalizacji teletechnicznej i ciemnych włókien światłowodowych oraz usługi kolokacji), usługi sieci inteligentnej (usługi połączeń bezpłatnych i z podziałem opłaty oraz usługi audiotekstowe) oraz usługę szerokopasmowego dostępu do Internetu w technologii ADSL. Te usługi są oferowane przy wykorzystaniu własnej sieci miedzianej i światłowodowej Netii oraz alternatywnie przy wykorzystaniu urządzeń sieciowych dzierżawionych od innych operatorów.

Od 2006 roku Grupa Netia dostarcza usługi szerokopasmowej transmisji danych i głosu oparte na technologii WiMAX przy wykorzystaniu częstotliwości z zakresu 3,6-3,8 GHz, które zostały nabyte przez Grupę w 2005 r.

Korzystając z możliwości pojawiających się w związku z poprawą otoczenia regulacyjnego Spółka zawarła z Telekomunikacją Polską S.A. („TP SA”) umowę dotyczącą dostępu typu bitstream („BSA”) i w styczniu 2007 r. rozpoczęła sprzedaż usług szerokopasmowego dostępu do Internetu poprzez sieć TP SA. W trzecim kwartale 2007 r. Spółka rozpoczęła sprzedaż usług głosowych dla klientów TP S.A., którzy mają wносить opłaty zarówno abonamentowe jak i za połączenia na rzecz Netii. Netia zaś ponosi opłaty za wynajem łączy na rzecz TP SA zgodnie z decyzją UKE dotyczącą hurtowego dostępu do abonamentu (WLR). W 2008 roku Netia rozpoczęła instalację własnych urządzeń w punktach kolokacyjnych TP SA korzystając z regulowanego dostępu do lokalnej pętli abonenckiej (LLU) i rozpoczęła przyłączanie klientów poprzez tę formę regulowanego dostępu.

We wrześniu 2008 r. Spółka nabyła Tele2 Polska Sp. z o.o. („Tele2 Polska”, połączona z Netią w lutym 2009 r.), spółkę świadczącą usługi głosowe i szerokopasmowe na terenie całego kraju w oparciu o regulowany dostęp do sieci TP SA, łącznie z możliwością wyboru operatora, WLR i BSA.

W grudniu 2011 r. Netia nabyła Telefonię DIALOG S.A. („Dialog”, która została przekształcona w Telefonię Dialog Sp. z o.o. dnia 30 kwietnia 2012 r.) wraz z jej spółkami zależnymi Avista Media Sp. z o.o. („Avista”) i Petrotel Sp. z o.o. („Petrotel”) (razem „Grupa Dialog”) oraz Crowley Data Poland Sp. z o.o. („Crowley”, obecnie CDP Netia Sp. z o.o., dwóch polskich operatorów alternatywnych, którzy istotnie zwiększyli rozmiar Grupy Netia. Dialog i Petrotel świadczą podobny zakres usług telekomunikacyjnych do Netii i obsługują klientów biznesowych i indywidualnych. Crowley świadczy usługi telekomunikacyjne wyłącznie dla klientów biznesowych. Avista świadczy usługi call-center głównie dla DIALOG, ale również dla klientów zewnętrznych.

W dniu 29 marca 2012 r. został ogłoszony Plan Połączenia Netii i Crowleya.

Mając na uwadze dalsze poszerzanie oferty produktowej poprzez wprowadzenie usług konwergentnych, Grupa Netia zaczęła świadczyć usługi telefonii komórkowej we wrześniu 2008. Netia świadczy usługi telefonii komórkowej na podstawie Umowy świadczenia usług mobilnych zawartej z P4 Sp. z o.o. („P4”), która umożliwia Netii hurtowe nabywanie usług telefonii komórkowej od P4 i ich odsprzedaż pod własną marką. W trzecim kwartale 2009 r. skala tej współpracy została rozszerzona o mobilne usługi szerokopasmowe oraz usługi głosowe i transmisji danych przy użyciu aparatów mobilnych.

W 2011 roku Spółka wprowadziła do swojej oferty usługi telewizyjne (IPTV) jak również stopniowo modernizuje własną sieć miedzianą i ethernetową przy użyciu systemów VDSL oraz FTTB (Fiber To The Building) w celu zwiększenia przepustowości oferowanych łączy.

Począwszy od lipca 2000 roku, akcje Spółki są notowane na Gieldzie Papierów Wartościowych w Warszawie („WGPW”). Akcje Spółki wchodziły w skład mWIG40 (indeksu średnich spółek). Netia podlega obowiązkom informacyjnym dotyczącym wszystkich spółek notowanych na WGPW.

Niniejsze sprawozdanie zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 22 sierpnia 2012 r.

Obecna sytuacja finansowa

Na dzień 30 czerwca 2012 r. sprawozdanie finansowe Netii wykazuje kapitał własny w kwocie 2.418.278 zł oraz ujemny kapitał obrotowy w kwocie 75.147 zł w tym 14.875 zł środków pieniężnych oraz krótkoterminowe kredyty bankowe o wartości 128.726 zł. Zarząd Spółki uważa, że nie istnieją okoliczności wskazujące na istotną niepewność, co do możliwości kontynuowania działalności przez Netię.

2. Przyjęte zasady rachunkowości

Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2012 r. zawiera jednostkowe dane finansowe Spółki. Spółka jest jednostką dominującą Grupy Netia i sporządziła śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2012 roku, które zostało zatwierdzone do publikacji w dniu 22 sierpnia 2012 roku.

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2012 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

W dniu 17 marca 2005 r. Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Netii zatwierdziło przyjęcie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonych przez Unię Europejską ("UE") do sporządzania sprawozdawczości finansowej Spółki. Na dzień 22 sierpnia 2012 r., zważywszy na bieżący przebieg zatwierdzania MSSF w UE oraz rodzaj działalności Grupy Netia, nie występują żadne różnice między MSSF stosowanymi przez Grupę Netia i MSSF zatwierdzonymi przez UE.

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” („MSR 34”). Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego są zgodne z zasadami przyjętymi przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2011 r., za wyjątkiem nowych standardów rachunkowości przyjętych do stosowania od 1 stycznia 2012 r. Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie zawiera informacji i ujawnień wymaganych przy pełnych sprawozdaniach finansowych i powinno być odczytywane łącznie z rocznym sprawozdaniem finansowym za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2011 r. W celu pełnego zrozumienia sytuacji finansowej i wyników działalności Netii jako jednostki dominującej w Grupie Netia niniejsze sprawozdanie powinno być odczytywane łącznie ze śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2012 r. Sprawozdania te są dostępne na stronach internetowych pod adresem <http://inwestor.netia.pl>.

Koszty, które powstają w sposób nierównomierny w ciągu roku obrotowego, rozlicza się w czasie w śródrocznych sprawozdaniach finansowych tylko w przypadku, gdy należałoby je także rozliczyć w ten sposób na koniec roku obrotowego.

Działalność operacyjna Spółki nie ma charakteru sezonowego, ani nie podlega cyklicznym trendom.

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego, po uwzględnieniu efektu inflacji (zgodnie z MSR 29 „Sprawozdawczość finansowa w warunkach hiperinflacji”), która występowała w Polsce do końca 1996 roku, za wyjątkiem aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży oraz aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych według wartości godziwej przez wynik finansowy. W czasie występowania hiperinflacji odpowiednie pozycje niepieniężne podlegały przeszacowaniu w oparciu o wskaźnik inflacji i tak ustalone wartości stały się kosztem historycznym w kolejnych okresach sprawozdawczych.

Sporządzanie sprawozdań finansowych zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE, wymaga użycia pewnych szacunków księgowych i przyjmowania założeń, co do przyszłych zdarzeń. Obszary, w których założenia te miały istotne znaczenia dla niniejszego skróconego sprawozdania finansowego obejmują rzeczowe aktywa trwałe (oszacowanie wartości odzyskiwalnej oraz okresu użytkowania aktywów trwałych) oraz podatek odroczone (oszacowanie przez Zarząd przyszłych wyników podatkowych Spółki).

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

Zmiany wartości szacunkowych

W okresie sześciu miesięcy zakończonym 30 czerwca 2012 r. Netia zmieniła okresy użytkowania niektórych składników rzeczowych aktywów trwałych i w rezultacie pozostały okres umorzenia niektórych składników został w większości przypadków wydłużony. Roczne stawki amortyzacyjne tych składników rzeczowych aktywów trwałych zostały odpowiednio zmienione.

Poniższa tabela przedstawia główne zmiany wartości szacunkowych:

Aktywa trwałe	Główne zmiany okresu użytkowania	Zmniejszenie amortyzacji rozpoznane w bieżącym okresie (PLN)	Odkońne zwiększenie amortyzacji za pozostały okres użytkowania (PLN)
Sieć telekomunikacyjna	- okres użytkowania niektórych składników został wydłużony do końca 2015 r.	(155)	155
Urządzenia telekomunikacyjne	- okres użytkowania różnych składników został wydłużony do końca 2013 r.	(391)	391
Maszyny i urządzenia	- okres użytkowania niektórych składników został wydłużony do końca grudnia 2013 r. i 2015 r.	(336)	336
Wyposażenie (serwery IT)	- okres użytkowania niektórych składników został wydłużony do końca grudnia 2013 r. i 2015 r.	(134)	134
Całkowity wpływ		(1.016)	1.016

Nowe standardy, interpretacje i zmiany opublikowanych standardów

Następujące nowe standardy, zmiany i interpretacje do istniejących standardów zostały zastosowane przez Spółkę w 2012 r.:

- Zmiany do MSSF 7 „Ujawnienia - transfer aktywów finansowych”. Zmiany mają na celu pomóc odbiorcom sprawozdania finansowego w ocenie ryzyk związanych z transferem aktywów finansowych i wpływu tych ryzyk na sytuację finansową jednostki oraz będą promowały przejrzystość w raportowaniu transakcji transferu, w szczególności tych, które zawierają sekurytyzację aktywów finansowych. Jednostki są zobowiązane do stosowania zmian dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2011 r. lub później.

Następujące nowe standardy rachunkowości, zmiany istniejących standardów i interpretacje, które nie są obowiązujące w roku 2012 i których Netia nie zdecydowała się zastosować wcześniej, zostały już opublikowane:

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2012 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

- MSSF 9 „Instrumenty finansowe” mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 r. lub później. MSSF 9 stanowi pierwszą część I Fazy projektu RMSR, aby zastąpić MSR 39. MSSF 9 wprowadza ulepszone i uproszczone podejście do klasyfikacji i wyceny aktywów finansowych w porównaniu z wymogami MSR 39. Ten standard nie został jeszcze zatwierdzony przez UE.
- MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”, który zastępuje MSR 27 i SKI 12 „Konsolidacja - jednostki specjalnego przeznaczenia”, mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 r. lub później. MSSF 10 ustanawia zasady prezentacji i sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego w przypadku, gdy jednostka kontroluje jedną lub więcej innych jednostek. Ten standard nie został jeszcze zatwierdzony przez UE.
- MSSF 12 „Ujawnianie informacji na temat zaangażowania w innych jednostkach” mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 r. lub później. MSSF 12 ma zastosowanie do jednostek mających udziały w jednostce zależnej, wspólnym przedsięwzięciu, jednostce stowarzyszonej albo niekonsolidowanej jednostce strukturyzowanej. Ten standard nie został jeszcze zatwierdzony przez UE.
- MSSF 11 „Wspólne przedsięwzięcia” mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 r. lub później. MSSF 11 ustanawia zasady sprawozdawczości finansowej dla uczestników wspólnego przedsięwzięcia i zastępuje MSR 31 „Udziały we wspólnych przedsięwzięciach” i SKI 13 „Wspólnie kontrolowane jednostki – niepieniężny wkład wspólników”. Ten standard nie został jeszcze zatwierdzony przez UE.
- MSSF 13 „Wycena w wartości godziwej” mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 r. lub później. MSSF 13 definiuje wartość godziwą, ustala ogólne zasady mierzenia wartości godziwej i wymogi ujawnień dotyczących wyceny w wartości godziwej. MSSF 13 ma zastosowanie do MSSF, które wymagają lub zezwalają na wycenę w wartości godziwej, z wyłączeniem określonych wyjątków. Ten standard nie został jeszcze zatwierdzony przez UE.
- Zmiany do MSR 27 opublikowanego ponownie jako MSR 27 „Jednostkowe sprawozdania finansowe” mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 r. lub później. Przepisy dotyczące konsolidacji stanowiące poprzednio część MSR 27 (2008) zostały zmienione i są obecnie zawarte w MSSF 10. Zmiany nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE.
- Zmiany do MSR 28 opublikowanego ponownie jako MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 r. lub później. Zmiany te są konsekwencją wprowadzenia MSSF 10, MSSF 11 i MSSF 12. Zmiany nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE.
- Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze” mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 r. lub później. Zmiany finalizują projekt standardu „Programy określonych świadczeń pracowniczych” opublikowanego w kwietniu 2010 oraz propozycje dotyczące świadczeń z tytułu rozwiązania stosunku pracy zawartych w projekcie standardu 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe” opublikowanego w czerwcu 2005. Zmiany te ułatwią użytkownikom sprawozdań finansowych zrozumienie jak programy określonych świadczeń pracowniczych wpływają na sytuację finansową i przepływy pieniężne jednostki.
- KIMSF 20 „Koszty usuwania nadkładu w fazie produkcyjnej w kopalni odkrywkowej”, mająca zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 r. lub później. Interpretacja ta nie została jeszcze zatwierdzona przez UE.
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2012 r. lub później. Zmiany wymagają, aby jednostki dzieliły pozycje prezentowane w pozostałych całkowitych dochodach na dwie grupy na podstawie tego, czy w przyszłości będą one mogły zostać ujęte w rachunku zysków i strat.
- Zmiany do MSSF 7 „Instrumenty finansowe; ujawnianie informacji: Kompensowanie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych” – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 r. lub później. Zmiany nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE.
- Zmiany do MSR 32 „Instrumenty finansowe: prezentacja: Kompensowanie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych” – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 r. lub później. Zmiany nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE.
- Zmiany do MSSF 1 „Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy: Pożyczki rządowe”, obowiązujące dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 r. lub później. Zmiany nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE.
- Zmiany do MSSF 10, MSSF 11 i MSSF 12 „Przepisy przejściowe”, mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później. Zmiany nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE.
- Zmiany wynikające z przeglądu MSSF opublikowane w maju 2012 roku zmiany, mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później. Zmiany nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE.
- Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy: podatek odroczony: realizacja podatkowa aktywów”, obowiązujące dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2012 r. lub później. Zmiany nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE.
- Zmiany do MSSF 1 „Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy: Ciężkie warunki hiperinflacji i Usunięcie ściśle określonego terminu dla wprowadzających MSSF po raz pierwszy”, obowiązujące dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2011 r. lub później. Zmiany nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE.

Zarząd jest w trakcie oceny wpływu powyższych standardów i interpretacji na sprawozdawczość Spółki.

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2012 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

3. Znaczące transakcje jednorazowe w bieżącym okresie sprawozdawczym

Wstępna umowa sprzedaży nieruchomości inwestycyjnej

W dniu 23 marca 2012 r. Spółka i Tilia SKA z Grupy Ghelamco podpisały przedwstępną umowę dotyczącą sprzedaży należących do Netii działek o powierzchni 23.600 m² (nie w tysiącach) wraz z dwoma zlokalizowanymi na niej budynkami w Warszawie, przy ul. Poleczki 13.

Zarząd Spółki zamierza sfinalizować transakcję za cenę od 25.920 zł do 32.020 zł, w zależności od powierzchni zabudowy terenu zatwierdzonej przez właściwe organy. W ramach umowy Netia zobowiązała się wynajmować począwszy od 2015 r. jeden z budynków, który Ghelamco zamierza postawić na tym terenie. Finalizacja sprzedaży zależy od otrzymania różnych pozwoleń ze strony właściwych władz lokalnych odpowiadających nabywcy. Zarząd oczekuje obecnie, że wszystkie pozwolenia zostaną udzielone w pierwszej połowie 2013 r. oraz że sprzedaż zostanie zawarta do dnia 31 lipca 2013 r.

W rezultacie na dzień 30 czerwca 2012 r. Spółka prezentuje nieruchomość o wartości 26.105 zł (przeklasyfikowaną z nieruchomości inwestycyjnych) oraz grunt o wartości 631 zł (przeklasyfikowany z gruntów) oraz infrastrukturę o wartości 34 zł, które zostaną sprzedane Tilii SKA jako aktywa przeznaczone do sprzedaży.

Umowa nie dotyczy gruntu i budynku, w którym mieszczą się urządzenia sieciowe kluczowe dla działalności sieci Netii i który na 30 czerwca 2012 r. jest prezentowany w rzeczowych aktywach trwałych.

Transakcje zabezpieczające ryzyko stopy procentowej

W dniu 5 stycznia 2012 r. i 10 stycznia 2012 r. Spółka zawarła transakcje zabezpieczające ryzyko stopy procentowej („IRS”) dotyczące połowy prognozowanych płatności odsetkowych wynikających z Kredytu terminowego (zob. Nota 9 Kredyty i pożyczki). Dla tych kontraktów IRS zastosowano rachunkowość zabezpieczeń (zob. Nota 7).

Emisja obligacji

W dniu 31 maja 2012 r. Netia wyemitowała 6 (nie w tysiącach) obligacji imiennych serii CC, o wartości nominalnej 50.000 zł każda i łącznej wartości nominalnej 300.000 zł i terminie zapadalności przypadającym na dzień 31 maja 2017 r. Obligacje są niezbywalne. Spółka zobowiązuje się do wykupu obligacji w dniu 31 maja 2017 r. („Dzień Wykupu”). Netia ma prawo wykupić obligacje przed Dniem Wykupu. Wykup obligacji nastąpi poprzez zapłatę na rzecz ich nabywcy wartości nominalnej obligacji wraz z należnymi i niezapłaconymi odsetkami.

Obligacje są oprocentowane według stopy procentowej Wibor 6M powiększonej o marżę 2,5%, w stosunku rocznym, przez cały okres ważności obligacji, aż do Dnia Wykupu lub wcześniejszego dnia wykupu. Okresy odsetkowe są półroczne. Pierwszy okres odsetkowy rozpoczyna się w dniu emisji obligacji. Odsetki będą płatne ostatniego dnia danego okresu odsetkowego. Odsetki za ostatni okres odsetkowy zostaną wypłacone wraz z zapłatą przez Netię wartości nominalnej obligacji w Dniu Wykupu albo we wcześniejszym dniu wykupu.

Wewnętrzne nabycie elementów infrastruktury telekomunikacyjnej

W drugim kwartale 2012 r. w ramach zachodzącej integracji Dialog do Grupy Netia, Spółka nabyła elementy pasywnej infrastruktury telekomunikacyjnej należącej do Dialogu. Środki pozyskane z emisji obligacji zostały przeznaczone na sfinansowanie transakcji zakupu. Nabyte elementy infrastruktury będą zarządzane łącznie z dotychczasową siecią Netii w celu obniżenia kosztów operacyjnych w przyszłości. Dialog będzie nadal wykorzystywał elementy infrastruktury telekomunikacyjnej w celu świadczenia usług na rzecz swoich klientów na podstawie długoterminowej umowy dzierżawy zawartej pomiędzy Netią a Dialogiem.

Restrukturyzacja

Po nabyciu Grupy Dialog i Crowley w grudniu 2011 r., i związanym z tym wzrostem skali działalności, Netia dokonała kompleksowego przeglądu kosztów we wszystkich obszarach funkcjonalnych Spółki i zidentyfikowała obszary optymalizacji kosztów operacyjnych. Program reorganizacji obejmuje redukcję zatrudnienia, przegląd procesów kontroli i raportowania, wzrost efektywności pracy, spłaszczenie struktury organizacyjnej oraz renowację kontraktów. W ramach programu restrukturyzacji w kwietniu 2012 r. Netia ogłosiła redukcję zatrudnienia, która zakładała zmniejszenie liczby pracowników o około 519 pracowników zatrudnionych w pełnym wymiarze czasu pracy oraz zmianę warunków zatrudnienia około 129 pracowników do końca 2012 r.

Całkowite koszty reorganizacji ujęte w okresie sześciu miesięcy zakończonym 30 czerwca 2012 r. wyniosły 14.482 zł (z czego 4.499 zł dotyczyło programu restrukturyzacji ogłoszonego w kwietniu 2012 r. i 9.983 zł dotyczyło kosztów integracji) i zostały ujęte w następujących kategoriach kosztów:

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2012 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2012 r.	<u>Koszty</u> <u>restrukturyzacji</u> (PLN)	<u>Koszty</u> <u>integracji</u> (PLN)
Koszt własny sprzedaży		
Wynagrodzenia i świadczenia pracownicze.....	(331)	-
Pozostałe	-	-
Koszty sprzedaży i dystrybucji		
Wynagrodzenia i świadczenia pracownicze.....	(2.643)	-
Pozostałe	-	(9)
Koszty ogólnego zarządu		
Wynagrodzenia i świadczenia pracownicze.....	(1.525)	(2.730)
Pozostałe	-	(7.244)
	<u>(4.499)</u>	<u>(9.983)</u>

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2012 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

4. Rzeczowe aktywa trwałe

Okres bieżący:

	Budynki	Grunty	Sieć telekomunikacyjna	Urządzenia telekomunikacyjne	Maszyny i urządzenia	Wyposażenie	Środki transportu	Środki trwałe w budowie	Razem
	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)
Wartość brutto na 1 stycznia 2012 r.	99.215	4.801	2.073.045	2.063.854	118.100	71.932	41	86.883	4.517.871
Zwiększenia	-	-	41	192	140	1.896	-	79.253	81.522
Nabycie aktywów od jednostki zależnej.....	-	-	184.056	3.433	-	-	389	-	187.878
Przeniesienia.....	625	-	21.602	62.101	2.897	1.000	-	(88.225)	-
Przeniesienie na aktywa dostępne do sprzedaży ..	-	(631)	-	-	-	-	-	(34)	(665)
Przeniesienie z nieruchomości inwestycyjnych	283	-	156	-	-	2.078	-	-	2.517
Sprzedaż i likwidacja.....	(1)	-	(40)	(339)	(2.059)	(5.714)	-	(26)	(8.179)
Inne zmiany.....	(17)	-	(1.109)	206	929	35	-	-	44
Wartość brutto na 30 czerwca 2012 r.....	100.105	4.170	2.277.751	2.129.447	120.007	71.227	430	77.851	4.780.988
Umorzenie na 1 stycznia 2012 r.	33.880	-	915.641	1.176.576	74.559	58.874	31	-	2.259.561
Amortyzacja.....	3.091	-	40.217	81.567	4.070	2.749	42	-	131.736
Przeniesienie z nieruchomości inwestycyjnych	13	-	81	-	-	2.010	-	-	2.104
Sprzedaż i likwidacja.....	-	-	(3)	(225)	(1.742)	(5.287)	-	-	(7.257)
Inne zmiany.....	(7)	-	(670)	155	531	(9)	-	-	-
Umorzenie na 30 czerwca 2012 r.....	36.977	-	955.266	1.258.073	77.418	58.337	73	-	2.386.144
Odpisy aktualizujące wartość brutto na 1 stycznia 2012 r.	7.244	-	358.947	277.529	13.967	4.926	3	3.981	666.597
Odpisy aktualizujące wartość specyficznych środków trwałych	-	-	-	-	-	-	-	1.094	1.094
Odwrócenie odpisów aktualizujących wartość specyficznych środków trwałych.....	-	-	-	-	-	-	-	(13)	(13)
Przeniesienie z nieruchomości inwestycyjnych	23	-	28	-	-	68	-	-	119
Sprzedaż i likwidacja.....	-	-	-	(52)	(306)	(425)	-	(394)	(1.177)
Inne zmiany.....	(1)	-	(96)	(148)	245	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące wartość brutto na 30 czerwca 2012 r.	7.266	-	358.879	277.329	13.906	4.569	3	4.668	666.620
Wartość netto na 1 stycznia 2012 r.	58.091	4.801	798.457	609.749	29.574	8.132	7	82.902	1.591.713
Wartość netto na 30 czerwca 2012 r.	55.862	4.170	963.606	594.045	28.683	8.321	354	73.183	1.728.224

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2012 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

4. Rzeczowe aktywa trwałe (cd)

Okres porównawczy:

	Budynki	Grunty	Sieć telekomunikacyjna	Urządzenia telekomunikacyjne	Maszyny i urządzenia	Wyposażenie	Środki transportu	Środki trwałe w budowie	Razem
	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)
Wartość brutto na 1 stycznia 2011 r.	63.461	4.979	2.038.763	1.952.088	113.606	71.047	448	78.071	4.322.463
Zwiększenia	-	-	134	56	56	752	-	79.435	80.433
Przeniesienia.....	355	-	19.335	41.942	2.522	215	-	(64.369)	-
Przeniesienie na aktywa trwałe.....	26.500	-	-	-	-	-	-	-	26.500
Sprzedaż i likwidacja.....	-	(154)	(4.816)	(5.486)	(201)	(1.044)	(46)	(41)	(11.788)
Inne zmiany.....	(25)	-	24	(268)	272	(3)	-	-	-
Wartość brutto na 30 czerwca 2011 r.....	90.291	4.825	2.053.440	1.988.332	116.255	70.967	402	93.096	4.417.608
Umorzenie na 1 stycznia 2011 r.	23.351	-	862.791	1.032.258	68.552	53.905	372	-	2.041.229
Amortyzacja.....	2.505	-	28.392	73.921	3.531	3.261	34	-	111.644
Przeniesienie z nieruchomości inwestycyjnych	5.417	-	-	-	-	-	-	-	5.417
Sprzedaż i likwidacja.....	-	-	(1.642)	(3.821)	(127)	(876)	(40)	-	(6.506)
Inne zmiany.....	(2)	-	(20)	(27)	52	(3)	-	-	-
Umorzenie na 30 czerwca 2011 r.....	31.271	-	889.521	1.102.331	72.008	56.287	366	-	2.151.784
Odpisy aktualizujące wartość brutto na 1 stycznia 2011 r.	6.435	533	509.746	308.799	15.881	5.148	3	2.034	848.579
Odpisy aktualizujące wartość określonych aktywów.....	-	-	-	-	-	67	-	891	958
Odwrócenie odpisy aktualizującego wartość określonych aktywów.....	-	-	-	-	-	-	-	(1.007)	(1.007)
Przeniesienia.....	-	-	-	5	1	-	-	(6)	-
Przeniesienie na aktywa trwałe.....	1.844	-	-	-	-	-	-	-	1.844
Sprzedaż i likwidacja.....	-	(33)	(248)	(609)	(27)	(166)	-	(139)	(1.222)
Inne zmiany.....	-	-	5	(120)	115	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące wartość brutto na 30 czerwca 2011 r.	8.279	500	509.503	308.075	15.970	5.049	3	1.773	849.152
Wartość netto na 1 stycznia 2011 r.	33.675	4.446	666.226	611.031	29.173	11.994	73	76.037	1.432.655
Wartość netto na 30 czerwca 2011 r.	50.741	4.325	654.416	577.926	28.277	9.631	33	91.323	1.416.672

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2012 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

5. Wartości niematerialne

Okres bieżący:

	Koncesje telekomunikacyjne						Oprogramowanie komputerowe			
	Wartość firmy (PLN)	Znak towarowy (PLN)	Koncesje/zezwo- lenia na świadczenie lokalnych usług telekomunikacyjnych (PLN)	Koncesje/zezwo- lenia na świadczenie usług dostępu do internetu i transmisji danych (PLN)	Koncesje/zezwo- lenia na świadczenie międzymiastowych usług telekomunikacyjnych (PLN)	Zezwolenia na świadczenie usług w technologii WiMAX (PLN)	Oprogramowanie komputerowe (PLN)	Inwestycje w wartości niematerialne (PLN)	Relacje z klientami (PLN)	Razem (PLN)
Wartość brutto na 1 stycznia 2012 r.	85.977	2.970	432.823	7.417	107.354	20.329	372.564	3.228	53.297	1.085.959
Zwiększenia.....	-	-	-	-	-	-	-	14.684	-	14.684
Przeniesienia.....	-	-	-	-	-	-	13.275	(13.275)	-	-
Inne zmiany.....	-	-	-	-	-	-	(44)	-	-	(44)
Wartość brutto na 30 czerwca 2012 r.	85.977	2.970	432.823	7.417	107.354	20.329	385.795	4.637	53.297	1.100.599
Umorzenie na 1 stycznia 2012 r.	-	2.970	242.152	1.539	61.350	6.637	253.543	-	43.689	611.880
Amortyzacja.....	-	-	14.521	-	3.675	705	17.231	-	2.718	38.850
Umorzenie na 30 czerwca 2012 r.	-	2.970	256.673	1.539	65.025	7.342	270.774	-	46.407	650.730
Odpisy aktualizujące wartość brutto na 1 stycznia 2012 r.	-	-	115.549	5.878	13.231	974	42.305	-	199	178.136
Odpisy aktualizujące wartość brutto na 30 czerwca 2012 r.	-	-	115.549	5.878	13.231	974	42.305	-	199	178.136
Wartość netto na 1 stycznia 2012 r.	85.977	-	75.122	-	32.773	12.718	76.716	3.228	9.409	295.943
Wartość netto na 30 czerwca 2012 r.	85.977	-	60.601	-	29.098	12.013	72.716	4.637	6.691	271.733

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2012 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

5. Wartości niematerialne (cd)

Okres porównawczy:

	Koncesje telekomunikacyjne						Oprogramowanie komputerowe			
	Wartość firmy (PLN)	Znak towarowy (PLN)	Koncesje/zezwożenia na świadczenie lokalnych usług telekomunikacyjnych	Koncesje/zezwożenia na świadczenie usług dostępu do internetu i transmisji danych	Koncesje/zezwożenia na świadczenie międzymiastowych usług telekomunikacyjnych	Zezwożenia na świadczenie usług w technologii WiMAX	Oprogramowanie komputerowe	Inwestycje w wartości niematerialne	Relacje z klientami	Razem
			(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)
Wartość brutto na 1 stycznia 2011 r.	85.977	2.970	432.823	7.417	107.354	20.329	338.343	11.331	53.297	1.059.841
Zwiększenia.....	-	-	-	-	-	-	636	12.532	-	13.168
Przeniesienia.....	-	-	-	-	-	-	16.262	(16.262)	-	-
Wartość brutto na 30 czerwca 2011 r.	85.977	2.970	432.823	7.417	107.354	20.329	355.241	7.601	53.297	1.073.009
Umorzenie na 1 stycznia 2011 r.	-	2.970	222.952	1.539	55.952	5.227	224.262	-	34.863	547.765
Amortyzacja.....	-	-	9.600	-	2.699	705	14.358	-	5.617	32.979
Umorzenie na 30 czerwca 2011 r.	-	2.970	232.552	1.539	58.651	5.932	238.620	-	40.480	580.744
Odpisy aktualizujące wartość brutto na 1 stycznia 2011 r.	-	-	143.739	5.878	21.547	974	42.308	385	199	215.030
Odpisy aktualizujące wartość brutto na 30 czerwca 2011 r.	-	-	143.739	5.878	21.547	974	42.308	385	199	215.030
Wartość netto na 1 stycznia 2011 r.	85.977	-	66.132	-	29.855	14.128	71.773	10.946	18.235	297.046
Wartość netto na 30 czerwca 2011 r.	85.977	-	56.532	-	27.156	13.423	74.313	7.216	12.618	277.235

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2012 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

6. Inwestycje w jednostkach zależnych

Zmiany wartości inwestycji w jednostkach zależnych:

	30 czerwca 2012 r.	31 grudnia 2011 r.
	(PLN)	(PLN)
Wartość brutto na początek okresu	1.226.013	91.472
Zwiększenia.....	12	1.134.541
Wartość brutto na koniec okresu	1.226.025	1.226.013
Wartość netto na początek okresu	1.226.013	91.472
Wartość netto na koniec okresu	1.226.025	1.226.013

Wzrost inwestycji w spółkach zależnych

W ramach programu przyznawania opcji na zakup akcji Spółki (zob. Nota 8) opcje na zakup akcji Spółki mogą być przyznawane pracownikom Grupy Netia. Na dzień 30 czerwca 2012 r. koszt związany z wyceną opcji na zakup akcji Spółki przyznanych pracownikom Interneta Sp. z o.o. i Netia Brand Management Sp. z o.o. wyniósł odpowiednio 3 zł i 6 zł i po 1 zł pracownikom Crowley, Dialogu i Petrotela.

7. Instrumenty finansowe

Pochodne instrumenty finansowe

W celu ograniczenia ryzyka walutowego związanego z planowanymi płatnościami zobowiązań inwestycyjnych, które są wyrażone w walutach obcych Spółka zawarła kilka transakcji terminowych zakupu USD i EUR z terminami realizacji odpowiadającymi narażeniu na ryzyko walutowe, generalnie przez okres nieprzekraczający 12 miesięcy. Do powyższych transakcji terminowych zastosowano rachunkowość zabezpieczeń. Efektywna część zmiany wartości godziwej otwartych kontraktów terminowych rozpoznane w kapitale z wyceny instrumentów zabezpieczających na dzień 30 czerwca 2012 r. wyniosły 1.352 zł (PLN 1.071 zł po uwzględnieniu podatku). W okresie sześciu miesięcy zakończonym 30 czerwca 2012 r. zysk netto z realizacji kontraktów terminowych w kwocie 366 zł został skapitalizowany a nieefektywna część otwartych kontraktów terminowych w kwocie 6 zł została ujęta jako przychód finansowy.

Ponadto w celu ograniczenia ryzyka walutowego związanego z planowanymi płatnościami zobowiązań handlowych, związanych z kosztami operacyjnymi różnego rodzaju, które są wyrażone w walucie obcej Spółka zawarła kilka transakcji terminowych zakupu USD i EUR z terminami realizacji odpowiadającymi narażeniu na ryzyko walutowe, generalnie przez okres nieprzekraczający 12 miesięcy. Do powyższych transakcji terminowych nie zastosowano rachunkowości zabezpieczeń. W okresie sześciu miesięcy zakończonym 30 czerwca 2012 r. strata z tytułu wyceny otwartych kontraktów terminowych do wartości godziwej rozpoznane w kosztach finansowych wyniosły 1.125 zł.

Poniższa tabela przedstawia nierozliczone transakcje terminowe na dzień bilansowy:

	Umowna wartość zabezpieczenia (EUR)	Umowna wartość zabezpieczenia (USD)	Wartość godziwa		
			Aktywa (PLN)	Zobowiązania (PLN)	Inne całkowite (straty) / zyski (PLN)
Na 30 czerwca 2012 r.					
Transakcje terminowe związane z zakupami inwestycyjnymi.....	5.360	6.050	791	(698)	(1.352)
Transakcje terminowe związane z zakupami operacyjnymi.....	2.340	1.650	228	(353)	-
Na 30 czerwca 2011 r.					
Transakcje terminowe związane z zakupami inwestycyjnymi.....	2.660	3.600	71	(523)	(254)
Transakcje terminowe związane z zakupami operacyjnymi.....	3.680	1.450	41	(323)	-
Na 31 grudnia 2011 r.					
Transakcje terminowe związane z zakupami inwestycyjnymi.....	3.915	4.530	1.692	(52)	1.892
Transakcje terminowe związane z zakupami operacyjnymi.....	3.015	1.380	1.031	(32)	-

Instrumenty zabezpieczające nie będące instrumentami pochodnymi

Na dzień 31 grudnia 2011 r. Spółka posiadała saldo środków pieniężnych w wysokości 736 USD zakupionych w wyniku realizacji zabezpieczających transakcji terminowych i zakwalifikowanych jako instrument zabezpieczający w celu ograniczenia ryzyka walutowego związanego z planowaną płatnością korekty ceny nabycia zgodnie z Umową Warunkową nabycia udziałów w Crowley. Do tego salda środków pieniężnych zastosowano rachunkowość zabezpieczeń. Zyski z tytułu wyceny tego instrumentu do wartości godziwej w wysokości 21 zł pomniejszyły korektę ceny nabycia zapłaconą przez Spółkę 15 marca 2012 r.

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2012 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Transakcje zabezpieczające ryzyko stopy procentowej

W dniu 5 stycznia 2012 r. i 10 stycznia 2012 r. Spółka zawarła transakcje zabezpieczające ryzyko stopy procentowej („kontrakty IRS”) dotyczące połowy prognozowanych płatności odsetkowych wynikających z Kredytu terminowego (Zob. Nota 9 Kredyty i pożyczki). Dla tych kontraktów IRS zastosowano rachunkowość zabezpieczeń. Na dzień 30 czerwca 2012 r. efektywna część zmiany wartości godziwej netto kontraktów IRS rozpoznane w kapitale z wyceny instrumentów zabezpieczających wyniosły 2.754 zł (2.231 zł po uwzględnieniu podatku), a efektywna część zmiany wartości godziwej netto kontraktów IRS ujęte w kosztach finansowych wyniosły 1 zł. W okresie sześciu miesięcy zakończonym 30 czerwca 2012 r. zrealizowane straty pieniężne na kontraktach IRS w wysokości 78 zł powiększyły koszty odsetek.

8. Kapitał własny

Kapitał zakładowy (nie w tysiącach)

Na dzień 31 grudnia 2011 r. kapitał zakładowy Spółki składał się z 391.601.064 akcji zwykłych i 1.000 akcji serii A1 (o wartości nominalnej 1 zł każda). Każda akcja zwykła uprawniała do jednego głosu na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy. Posiadacz 1.000 akcji serii A1 ma prawo do nominowania jednego członka Rady Nadzorczej. Członkowie Zarządu wybierani są po uzyskaniu większości głosów członków Rady Nadzorczej.

W okresie sześciu miesięcy zakończonym 30 czerwca 2012 r. Spółka wyemitowała 4.342.719 akcji na okaziciela serii K w związku z wykonaniem przez pięciu obecnych i byłych członków Zarządu, dwanaście osób pełniących w strukturze Spółki funkcje kierownicze oraz jednego byłego kierownika (niebędących członkami Zarządu Spółki) praw wynikających z programu opcji pracowniczych na akcje zatwierdzonego przez Radę Nadzorczą Netii w 2003 roku („Plan 2003”).

Na dzień 31 grudnia 2011 r. Netia posiadała 9.775.000 akcji własnych. W dniu 15 grudnia 2011 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki uchwaliło umorzenie tych akcji własnych. Umorzenie akcji nastąpiło z chwilą rejestracji obniżenia kapitału zakładowego Spółki w dniu 30 stycznia 2012 r. Umorzenie akcji w styczniu 2012 r. spowodowało obniżenie kapitału zakładowego o 9.775.000 zł i obniżenie pozostałego kapitału zapasowego o 49.582.145 zł, z czego 9.775.000 zł zostało przeniesione do wydzielonego kapitału rezerwowego Spółki ustanowionego zgodnie z artykułem 457, §2 Kodeksu Spółek Handlowych.

W związku z powyższym, na dzień 30 czerwca 2012 r. kapitał zakładowy Spółki składał się z 386.168.783 akcji zwykłych i 1.000 akcji serii A1 (o wartości nominalnej 1 zł każda). Każda akcja uprawniała do jednego głosu na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy. Wszystkie akcje wyemitowane przez Spółkę zostały w pełni opłacone i zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym przed dniem podpisania niniejszego sprawozdania finansowego.

Netia posiadała 4.317.079 akcji własnych na dzień 30 czerwca 2012 r. (Zob. Nota 13 Dywidenda na akcje).

5.115.579 akcji serii K wyemitowanych do dnia Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy w dniu 26 maja 2010 r. zostało, zgodnie z uchwałą Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy, oznaczone jako akcje serii B. Zgodnie ze zmienionym w 2010 r. Statutem Spółka może wyemitować do 13.258.206 akcji serii K. Łącznie, do dnia 30 czerwca 2012 r., wyemitowano 6.606.430 akcji serii K, a ich łączna wartość nominalna wyniosła 6.606.430 zł.

Pozostały kapitał zapasowy

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki, które odbyło się 19 czerwca 2012 r., postanowiło, że zysk netto Spółki za rok 2011 w łącznej kwocie 225.004 zł oraz niepodzielony wynik finansowy ze skorygowania w roku 2010 wyniku roku 2009 i lat wcześniejszych w kwocie 726 zł zostanie przeniesiony na kapitał zapasowy.

Kapitał dostępny do podziału pomiędzy akcjonariuszy

Zgodnie z Kodeksem Spółek Handlowych z dnia 15 września 2000 r. (Dz. U. z 2000 roku nr 94, poz. 1037 z późniejszymi zmianami) tylko taki kapitał, który powstał z zysku netto wykazanego w jednostkowym sprawozdaniu danej spółki, może być przeznaczony do podziału pomiędzy akcjonariuszy. Na dzień 30 czerwca 2012 r. kapitał dostępny do podziału między akcjonariuszy Netii S.A. wyniósł 656.643 zł.

Opcje na zakup akcji (nie w tysiącach)

Plan 2003

W okresie sześciu miesięcy zakończonym 30 czerwca 2012 r. oraz 2011 r. miały miejsce następujące zmiany w stanie opcji na zakup akcji przyznanych w ramach Planu 2003:

	Okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2012 r.		Okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2011 r. (przekształcony)*	
	Średnia cena realizacji	Opcje	Średnia cena realizacji	Opcje
Stan na początek okresu	6,22	46.754.751	5,89	53.245.436
Wykonane	4,96	(22.995.937)	3,54	(4.710.622)
Wygasłe	7,00	(429.000)	6,14	(175.000)
Stan na koniec okresu	7,44	23.329.814	6,11	49.359.814

* w 2012 r. Spółka znalazła błąd w ewidencji liczby opcji, wynikający z zawyżenia od 2008 r. liczby wygasłych opcji o 1 mln. Dane porównawcze za 2011 r. zostały przekształcone, żeby odzwierciedlić powyższą korektę w liczbie niezrealizowanych i niewygasłych opcji. Błąd nie miał wpływu na wynik finansowy Spółki ani w 2011 r. ani we wcześniejszych okresach.

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2012 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Na dzień 30 czerwca 2012 r. i 31 grudnia 2011 r. łączna liczba opcji na zakup akcji zatwierdzonych do przyznania w ramach Planu 2003 przez Radę Nadzorczą Spółki wynosiła 87.877.470. Z łącznej liczby przyznaczonych opcji na dzień 30 czerwca 2012 r. i 31 grudnia 2011 r. odpowiednio 23.329.814 i 46.754.751 pozostało niezrealizowanych lub nie wygasło. Na dzień 30 czerwca 2012 r. i 31 grudnia 2011 r. łączna liczba opcji na zakup akcji, które mogą zostać wykonane, wynosiła odpowiednio 23.329.814 oraz 45.304.751. Okres nabywania uprawnień wynosi nie więcej niż trzy lata od daty przyznania. Przyznane opcje wygasną w dniu 20 grudnia 2012 r. Z chwilą wykonania opcji przyznaczonych uczestnikom Planu 2003, Spółka wyda im akcje Spółki stanowiące równowartość zysku z wykonanych opcji (będącego różnicą pomiędzy ceną akcji a ceną realizacji opcji), a uczestnicy nie będą zobowiązani do dokonania zapłaty. Cena realizacji, w zależności od umowy wynosi od 5,30 zł do 8,25 zł za jedną akcję.

Spółka rozpoznaje koszty nagród wypłacanych pracownikom w formie akcji (w tym opcji na akcje) przez okres nabywania uprawnień. Wartość godziwa opcji szacowana jest na podstawie modelu dwumianowego. W okresie sześciu miesięcy zakończonym 30 czerwca 2012 r. i 30 czerwca 2011 r. koszt odniesiony w rachunek zysków i strat w związku z wyceną opcji wyniósł odpowiednio 88 tys. zł i 728 tys. zł.

Nowy Plan

Na dzień 30 czerwca 2012 r. i 31 grudnia 2011 r. łączna liczba opcji przyznaczonych przez Radę Nadzorczą i wyemitowanych w ramach Nowego Planu wyniosła odpowiednio 7.322.000 oraz 3.653.000. Z łącznej liczby przyznaczonych opcji na dzień 30 czerwca 2012 r. i 31 grudnia 2011 r. odpowiednio 5.564.519 oraz 3.621.000 pozostało niezrealizowanych lub nie wygasło. Na dzień 30 czerwca 2012 r. średni ważony okres do wygaśnięcia niezrealizowanych opcji wynosił 8 lat. Przyznane opcje wygasną w dniu 26 maja 2020 r. Z chwilą wykonania opcji przyznaczonych uczestnikom Planu, Spółka wyda im akcje Spółki stanowiące równowartość zysku z wykonanych opcji (będącego różnicą pomiędzy ceną akcji a ceną realizacji opcji), a uczestnicy nie będą zobowiązani do dokonania zapłaty. Cena realizacji, w zależności od umowy wynosi od 5,23 zł do 6,16 zł za jedną akcję.

Spółka rozpoznaje koszty nagród wypłacanych pracownikom w formie akcji (w tym opcji na akcje) przez okres nabywania uprawnień. Wartość godziwa opcji szacowana jest na podstawie modelu dwumianowego z uwzględnieniem spełnienia kryteriów biznesowych w roku obrotowym, w którym opcje zostały przyznane. W okresie sześciu miesięcy zakończonym 30 czerwca 2012 r. i 30 czerwca 2011 r. koszt odniesiony w rachunek zysków i strat w związku z wyceną opcji wyniósł odpowiednio 697 tys. zł i 585 tys. zł.

W okresie sześciu miesięcy zakończonym 30 czerwca 2012 r. oraz 2011 r. miały miejsce następujące zmiany w stanie opcji na zakup akcji przyznaczonych w ramach Nowego Planu:

Opcje	Okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2012 r.		Okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2011 r.	
	Średnia cena		Średnia cena	
	realizacji	Opcje	realizacji	Opcje
Stan na początek okresu	5,24	3.621.000	-	-
Przyznane.....	6,16	3.669.000	5,24	3.473.000
Wygasłe.....	5,24	(1.725.481)	-	-
Stan na koniec okresu.....	5,85	5.564.519	5,24	3.473.000

Plan Premiowy Transakcji Zmiany Kontroli (nie w tysiącach)

Dnia 25 kwietnia 2012 r., Rada Nadzorczą zatwierdziła nowy plan premiowy znany jako Premia Związana z Transakcją Zmiany Kontroli dla członków Zarządu Spółki. Premia Związana z Transakcją Zmiany Kontroli to plan premiowy rozliczany w środkach pieniężnych, w ramach którego członkowie Zarządu mogą otrzymać do 11.400.000 Jednostek Uczestnictwa (JU). Każda JU ma cenę realizacji 7,00 zł na akcję i okres realizacji 36 miesięcy począwszy od 31 grudnia 2012 r. Cena realizacji rośnie o 1% miesięcznie począwszy od 31 stycznia 2013 r. i jest pomniejszana o wszelką dywidendę wypłaconą przez Spółkę („Skorygowana Cena Realizacji”). W sytuacji, gdy inwestor lub konsorcjum inwestorów będzie posiadać przynajmniej 90% kapitału Netii na dzień lub przed dniem 31 grudnia 2015 r. („Zdarzenie Wyzwalające”), wartość każdej JU będzie równa dodatniej różnicy między ceną nabycia zapłaconą w przyjętej ofercie dającej 90% udziału w kapitale i Skorygowaną Ceną Realizacji. W celu kalkulacji wartości JU, cena nabycia jest ograniczona do poziomu 10 zł na akcję. Jeśli Zdarzenie Wyzwalające nastąpi po 31 grudnia 2012 r. i przed wygaśnięciem JU w dniu 31 grudnia 2015 r., Spółka zapłaci równowartość pieniężną JU każdemu członkowi Zarządu uczestniczącemu w Planie, który pełnił swoją funkcję w dniu 31 grudnia 2012 r. i nie zrezygnował ze swojego stanowiska przed Zdarzeniem Wyzwalającym. Zob. również Nota 16 i 18.

9. Kredyty i pożyczki

	30 czerwca 2012 r.	31 grudnia 2011 r.
	(PLN)	(PLN)
Kredyt bankowy	579.822	693.239
	579.822	693.239
W tym:		
Krótkoterminowy	128.726	178.823
Długoterminowy	451.096	514.416

Kredyt bankowy

W dniu 29 września 2011 r. Netia oraz Internetia Sp. z o.o. („Kredytobiorcy”) zawarły z Rabobank Polska S.A. (Agent Kredytu), BNP Paribas S.A., BRE Bank S.A., Raiffeisen Bank Polska S.A. oraz Raiffeisen Bank International AG (łącznie – „Kredytodawcy”), umowę kredytową („Umowa”), na podstawie której Kredytodawcy zobowiązali się udzielić Kredytobiorcom kredytu terminowego z pięcioletnim okresem spłaty o łącznej wysokości 650.000 zł, przeznaczonych na zakup przez Spółkę 19.598.000 (nie w tysiącach) akcji Dialog, stanowiących 100% jego kapitału zakładowego oraz kredytu odnawialnego w wysokości 50.000 zł. Wypłata kredytu terminowego nastąpiła w dniu 16 grudnia

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2012 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

2011 r., a wypłata kredytu odnawialnego w dniu 15 grudnia 2011 r. Kredyt odnawialny został spłacony w całości w dniu 15 marca 2012 r. W dniu 29 czerwca 2012 r. spłacono pierwszą transzę kredytu terminowego w wysokości 65.000 zł. Na dzień 30 czerwca 2012 r. wartość kredytów według zamortyzowanego kosztu wyniosła 579.822 zł.

Oprocentowanie kredytu w skali roku stanowi 3-miesięczny WIBOR plus marża uzależniona od poziomu zadłużenia. Warunki Umowy są zgodne z praktyką rynkową i nie odbiegają od warunków powszechnie stosowanych dla tego typu umów. Kredyt wykazywany jest metodą zamortyzowanego kosztu, przy użyciu efektywnej stopy procentowej w wysokości 7,8%. Przy obliczaniu efektywnej stopy procentowej zostały wzięte pod uwagę koszty transakcji w wysokości 9.272 zł. Wartość bieżąca kredytów i pożyczek jest w przybliżeniu równa ich wartości godziwej, a stopa dyskonta zastosowana dla wyliczenia wartości godziwej jest w przybliżeniu równa efektywnej stopie procentowej.

Jako zabezpieczenie roszczeń Kredytodawców wynikających lub związanych z Umową, Kredytobiorcy zobowiązali się ustanowić na rzecz Kredytodawców hipoteki, zastawy finansowe i zastawy rejestrowe, jak również złożyć stosowne oświadczenia o poddaniu się egzekucji oraz zawrzeć umowy przelewu na zabezpieczenie. Zabezpieczenie spłaty Kredytu stanowią: dwie hipoteki kaucyjne na użytkowaniu wieczystym nieruchomości Spółki przy ul. Poleczki 13 w Warszawie, zastaw rejestrowy na zbiorze ruchomości i praw majątkowych Netii oraz Internetii Sp. z o.o., zastawy rejestrowe oraz zastawy finansowe na udziałach Internetii Sp. z o.o., Netii Brand Management Sp. z o.o. oraz na akcjach Dialog. Ponadto Kredytobiorcy poddali się egzekucji do kwoty 1.050.000 zł.

W dniu 8 marca 2012 r. Netia zawarła z bankiem BRE Bank S.A. umowę o kredyt w rachunku bieżącym w wysokości do 50.000 zł. Środki pieniężne pochodzące z kredytu zostaną wykorzystane na finansowanie bieżącej działalności Spółki. Spółka może zadłużyć się z tytułu udzielonego kredytu w okresie od dnia 12 marca 2012 r. do dnia 27 grudnia 2012 r. Warunki umowy są zgodne z praktyką rynkową i nie odbiegają od warunków powszechnie stosowanych dla tego typu umów. Saldo niespłaconego kredytu w rachunku bieżącym na dzień 30 czerwca 2012 r. wynosiło zero.

Zobowiązanie z tytułu obligacji

W dniu 31 maja 2012 r. Netia wyemitowała 6 (nie w tysiącach) obligacji imiennych serii CC, o wartości nominalnej 50.000 zł każda i łącznej wartości nominalnej 300.000 zł i terminie zapadalności przypadającym na dzień 31 maja 2017 r. (por. Nota 3).

Obligacje są oprocentowane według stopy procentowej Wibor 6M powiększonej o marżę 2,5%, w stosunku rocznym, przez cały okres ważności Obligacji, aż do dnia wykupu lub wcześniejszego dnia wykupu.

	30 czerwca 2012 r.	31 grudnia 2011 r.
	(PLN)	(PLN)
Zobowiązanie z tytułu obligacji	301.605	-
	301.605	-
W tym:		
Krótkoterminowe	1.605	-
Długoterminowe	300.000	-

10. Podatek dochodowy

	Okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2012 r.	Okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2011 r.
	(PLN)	(PLN)
Bieżący podatek dochodowy	-	-
Korekta dotycząca bieżącego podatku za 2003 r.	-	(34.183)
Odsetki karne dotyczące bieżącego podatku za 2003 r.	1.462	(24.142)
Odroczony podatek dochodowy, netto	73	1.477
Uznanie / (Obciążenie) podatkowe	1.535	(56.848)

Kalkulacja aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego opiera się na prawdopodobieństwie, że w przyszłości osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który umożliwi wykorzystanie różnic przejściowych i strat podatkowych. Z uwagi na fakt, że kalkulacja odroczonego podatku dochodowego opiera się na szacunkach i ocenach Zarządu, oceny te cechuje znaczna niepewność, a rzeczywiste wartości mogą różnić się od prognozowanych. Szacunki te mogą ulec zmianie wskutek zmian ekonomicznych, technologicznych i związanych z konkurencją w otoczeniu, w którym Netia prowadzi działalność.

Na dzień 31 grudnia 2011 r. Zarząd zaktualizował swój ubiegłoroczny szacunek odnośnie rozpoznawania odroczonego podatku dochodowego. Według nowej oceny, przeprowadzonej w oparciu o budżet na 2012 r. i biznes plan na lata 2012-2016 oszacowano, że w przyszłości zostaną osiągnięte zyski podatkowe. Ocena Zarządu uwzględniała również takie czynniki, jak: stabilność i trend dochodów w przeszłości, specyfika działalności i branży oraz środowisko ekonomiczne, w którym Netia prowadzi działalność. Na dzień 30 czerwca 2012 r. Zarząd utrzymał swoją ocenę dotyczącą przyszłych zysków podatkowych i rozpoznania odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego są kompensowane tylko wówczas, gdy istnieje tytuł prawny umożliwiający ich kompensatę przy obliczaniu kwoty zobowiązania podatkowego oraz gdy zobowiązanie to dotyczy podatku dochodowego nałożonego przez tę samą władzę podatkową. Wartości odroczonego podatku dochodowego podlegające kompensacie są następujące:

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCZONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2012 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	30 czerwca 2012 r. (PLN)	31 grudnia 2011 r. (PLN)
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego:		
- Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, które zostaną zrealizowane w okresie dłuższym niż 12 miesięcy	22.076	21.850
- Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, które zostaną zrealizowane w okresie krótszym niż 12 miesięcy	25.298	25.241
	<u>47.374</u>	<u>47.091</u>
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego:		
- Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, które zostaną zrealizowane w okresie dłuższym niż 12 miesięcy	9.022	9.939
- Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, które zostaną zrealizowane w okresie krótszym niż 12 miesięcy	36.491	36.207
	<u>45.513</u>	<u>46.146</u>
Aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego, netto	<u>1.861</u>	<u>945</u>

Aktywa i zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego składają się z następujących pozycji:

	30 czerwca 2012 r. (PLN)	31 grudnia 2011 r. (PLN)
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego:		
- Straty podatkowe	22.263	25.409
- Koszty rozliczane w czasie	16.247	12.375
- Odpisy aktualizujące wartość należności	2.608	2.799
- Amortyzacja i odpisy aktualizujące	5.533	6.040
- Różnice kursowe	-	16
- Transakcje terminowe	723	452
	<u>47.374</u>	<u>47.091</u>
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego:		
- Amortyzacja i odpisy aktualizujące	31.141	32.769
- Rozliczenia międzyokresowe przychodów	8.676	7.395
- Transakcje terminowe	194	517
- Różnice kursowe	302	163
- Pozostałe	5.200	5.302
	<u>45.513</u>	<u>46.146</u>
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, netto	<u>1.861</u>	<u>945</u>

Odroczony podatek dochodowy rozpoznany w kapitale własnym na 30 czerwca 2012 r. w wysokości 843 zł (398 zł na 31 grudnia 2011 r.) dotyczy kapitału z wyceny instrumentów zabezpieczających.

Aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego powstałe w związku z przejściowymi różnicami oraz stratami podatkowymi możliwymi do odliczenia w następnych latach, zostało wykazane w takim zakresie, w jakim istnieje prawdopodobieństwo jego realizacji w przyszłości. Według stanu na dzień 30 czerwca 2012 r. Netia wykazywała dodatnie różnice przejściowe netto w łącznej wysokości 14.863 zł i niewykorzystane straty podatkowe możliwe do odliczenia od dochodu w przyszłości w wysokości 203.061 zł (łączna wartość wynikającego z nich potencjalnego aktywa netto z tytułu odroczonego podatku dochodowego wyniosła 35.758 zł).

Netia nie rozpoznała w okresie sprawozdawczym aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego o wartości 16.319 zł związanego ze stratami podatkowymi w wysokości 85.890 zł ze względu na niewystarczające podstawy do oszacowania przyszłych dochodów podatkowych, które mogłyby wpłynąć na realizację tego aktywa przed upływem dopuszczalnego terminu odliczenia strat podatkowych.

Ze względu na brak na dzień dzisiejszy wiarygodnych prognoz co do wysokości dochodu do opodatkowania Netia nie rozpoznała aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego o wartości 17.578 zł, wynikającego z ujemnych różnic przejściowych w wysokości 92.516 zł, które są następujące:

	Różnice przejściowe (PLN)	Potencjalne aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego (PLN)
Amortyzacja i odpisy aktualizujące	77.063	14.642
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	8.500	1.615
Pozostałe	6.953	1.321
	<u>92.516</u>	<u>17.578</u>

Straty podatkowe nie podlegają indeksacji w związku z inflacją. Wykorzystanie strat podatkowych w jednym roku podlega ograniczeniu do 50% ich wartości z danego roku podatkowego, a maksymalny okres wykorzystania wynosi pięć lat.

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2012 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

11. Pozostałe zyski/(straty), netto

	Okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2012 r. (PLN)	Okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2011 r. (PLN)
Zysk ze sprzedaży wierzytelności objętych odpisem aktualizującym	2.295	241
Zysk / (Strata) na zbyciu rzeczowych aktywów trwałych	(25)	683
Różnice kursowe, netto	555	(477)
	2.825	447

12. Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe

	Okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2012 r. (PLN)	Okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2011 r. (PLN)
Przychody odsetkowe ze środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych	1.041	3.745
Przychody odsetkowe z inwestycji utrzymywanych do terminu wymagalności	-	3.470
Zyski z tytułu wyceny otwartych kontraktów terminowych związanych z planowanymi płatnościami zobowiązań handlowych do wartości godziwej (zob. Nota 7)	3	119
Inne przychody finansowe	6	9
	1.050	7.343

Koszty finansowe

	Okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2012 r. (PLN)	Okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2011 r. (PLN)
Oplaty i odsetki od kredytów bankowych	(25.697)	-
Odsetki od obligacji	(1.605)	-
Odsetki od zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(34)	(141)
Dyskonto rezerw	(50)	(33)
Różnice kursowe, netto	79	(408)
Straty z tytułu wyceny otwartych kontraktów terminowych związanych z planowanymi płatnościami zobowiązań handlowych do wartości godziwej (zob. Nota 7)	(1.125)	-
Straty z tytułu części nieefektywnej zabezpieczenia przepływów pieniężnych (zob. Nota 7)	-	(14)
Pozostałe koszty finansowe	(81)	(11)
	(28.513)	(607)

13. Dywidenda na akcję

Zgodnie z zatwierdzoną polityką dystrybucji środków dla akcjonariuszy, Zarząd Spółki zaproponował, a akcjonariusze upoważnili (zatwierdzając uchwałę nr 18 na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy w dniu 2 czerwca 2011 r.) Zarząd Spółki do nabywania akcji własnych Spółki w celu ich umorzenia w trybie art. 362 § 1 pkt 5 Kodeksu spółek handlowych („Ogólny Program”). Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy postanowiło przeznaczyć na realizację Ogólnego Programu łączną kwotę do 350.000 zł, na którą składać się będzie kwota do 267.032 zł z kapitału zapasowego Spółki pochodzącego z zysku roku 2010 oraz kwota do 82.968 zł z kapitałów zapasowych utworzonych z zysków lat ubiegłych. Szczegółowe zasady nabywania akcji własnych w ramach Ogólnego Programu wymagają zatwierdzenia przez Radę Nadzorczą.

Pierwsza transza odkupu akcji własnych zatwierdzona w ramach Ogólnego Programu rozpoczęła się 17 sierpnia 2011 r. Spółka przeznaczyła na nabywanie akcji własnych w ramach transzy kwotę do 60.000 zł w celu nabycia akcji stanowiących nie więcej niż 2,5% kapitału zakładowego Spółki. Do dnia 9 listopada 2011 r. Spółka odkupiła 9.775.000 (nie w tysiącach) akcji własnych stanowiących 2,5% kapitału zakładowego Spółki za 49.582 zł i transza została zakończona. Odkupione akcje zostały umorzone w dniu 30 stycznia 2012 r.

Netia uzyskała odpowiednią zgodę Rady Nadzorczej i w dniu 8 maja 2012 r. rozpoczęła kolejną transzę odkupu akcji własnych Spółki. Zarząd przeznaczył 75.000 zł ze spodziewanych wolnych przepływów pieniężnych w 2012 r. na dalsze odkupy akcji własnych do 3,5% kapitału zakładowego zgodnie z Ogólnym Programem. Na dzień 30 czerwca 2012 r. Spółka odkupiła 4.317.079 (nie w tysiącach) akcji własnych stanowiących 1,12% kapitału zakładowego Spółki za łączną kwotę 24.847 zł i dalsze odkupy będą realizowane.

Ponadto Netia uzyskała kolejną odpowiednią zgodę Rady Nadzorczej i po zakończeniu drugiej transzy Spółka może rozpocząć trzecią transzę odkupu akcji własnych. Spółka przeznaczyła kwotę do 50.000 zł na trzecią transzę odkupu akcji własnych do 2,5% kapitału zakładowego Spółki.

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2012 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Kapitał dostępny do podziału pomiędzy akcjonariuszy Spółki został opisany w Nocie 8.

14. Dodatkowe ujawnienia do sprawozdania z przepływów pieniężnych

Zmiany stanu kapitału obrotowego:

	Okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2012 r. (PLN)	Okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2011 r. (PLN)
Należności	(31.526)	(14.059)
Zapasy	948	4.546
Rozliczenia międzyokresowe.....	(9.485)	6.821
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2.921	14.125
Przychody przyszłych okresów	(1.244)	8.812
	(38.386)	20.245
W tym:		
Zmiana pozycji długoterminowych	(5.094)	908

Dodatkowe informacje do działalności operacyjnej:

	Okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2012 r. (PLN)	Okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2011 r. (PLN)
Odsetki otrzymane.....	1.041	2.992

15. Zarząd i Rada Nadzorcza

Ze skutkiem na dzień 1 stycznia 2012 r. pan Piotr Nesterowicz zrezygnował ze stanowiska członka Zarządu Spółki.

Ze skutkiem na dzień 16 marca 2012 r. pan Grzegorz Esz zrezygnował ze stanowiska członka Zarządu Spółki.

W dniu 25 kwietnia 2012 r. Rada Nadzorcza Spółki mianowała pana Mirosława Suszka na stanowisko członka Zarządu Spółki ze skutkiem od 1 maja 2012 r.

W związku z powyższym na dzień 30 czerwca 2012 r. skład Zarządu Spółki był następujący:

- Mirosław Godlewski – Prezes,
- Jonathan Eastick – Dyrektor Finansowy,
- Tom Ruhan,
- Mirosław Suszek.

Rada Nadzorcza

Na dzień 30 czerwca 2012 r. i 31 grudnia 2011 r. skład Rady Nadzorczej Spółki był następujący:

- Benjamin Duster – Przewodniczący,
- George Karaplis – Zastępca Przewodniczącego,
- Stan Abbeloos,
- Raimondo Eggink,
- Nicolas Maguin,
- Ewa Pawluczuk,
- Tadeusz Radziwiński,
- Jerome de Vitry.

16. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Opcje na zakup akcji przyznane członkom Zarządu (liczba opcji nie w tysiącach)

Według stanu na dzień 30 czerwca 2012 r. łączna liczba opcji na akcje przyznanych członkom Zarządu w ramach Planu 2003 i Nowego Planu wynosiła 16.202.351 opcji, z czego 13.800.000 mogło zostać wykonane na ten dzień. Cena realizacji opcji przyznanych członkom Zarządu waha się między 5,23 zł a 8,25 zł za jedną akcję. Rynekowa cena akcji Spółki na dzień 30 czerwca 2012 r. wynosiła 5,90 zł.

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2012 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Tabela zmian w stanie opcji na zakup akcji przyznanych członkom Zarządu:

Opcje	Okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2012 r.	Okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2011 r.
Stan na początek okresu	38.214.064	40.771.814
Przyznane	1.725.000	1.725.000
Wykonane	(15.354.814)	(2.950.500)
Rezygnacja Członków Zarządu	(7.909.250)	-
Wygaste	(472.649)	-
Stan na koniec okresu	16.202.351	39.546.314

Na dzień 30 czerwca 2012 r. pan Mirosław Godlewski – Prezes Zarządu Spółki – posiadał 7.028.675 opcji, z czego 6.000.000 mogło zostać wykonane. Na dzień 31 grudnia 2011 r. pan Mirosław Godlewski posiadał 12.775.000 opcji, z czego 12.200.000 mogło zostać wykonane.

Na dzień 30 czerwca 2012 r. pan Jonathan Eastick – członek Zarządu Spółki – posiadał 5.914.338 opcji, z czego 5.400.000 mogło zostać wykonane. Na dzień 31 grudnia 2011 r. pan Jonathan Eastick posiadał 9.859.314 opcji, z czego 9.571.814 mogło zostać wykonane.

Na dzień 30 czerwca 2012 r. pan Tom Ruhan – członek Zarządu Spółki – posiadał 2.914.338 opcji, z czego 2.400.000 mogło zostać wykonane. Na dzień 31 grudnia 2011 pan Tom Ruhan posiadał 5.004.000 opcji, z czego 4.716.500 mogło zostać wykonane.

Na dzień 30 czerwca 2012 r. pan Mirosław Suszek – członek Zarządu Spółki – posiadał 345.000 opcji, z czego żadne nie mogły zostać wykonane.

Liczba akcji w posiadaniu członków Zarządu (nie w tysiącach)

Na dzień 30 czerwca 2012 r. i 31 grudnia 2011 r. pan Mirosław Godlewski – Prezes Zarządu – posiadał odpowiednio 1.610.000 i 393.716 akcji Spółki.

Na dzień 30 czerwca 2012 r. i 31 grudnia 2011 r. pan Jonathan Eastick – członek Zarządu – posiadał odpowiednio 1.000.000 i 499.175 akcji Spółki.

Na dzień 30 czerwca 2012 r. i 31 grudnia 2011 r. pan Tom Ruhan – członek Zarządu – posiadał odpowiednio zero i 592.379 akcji Spółki. W okresie sześciu miesięcy zakończonym 30 czerwca 2012 r. spółka blisko związana z panem Tomem Ruhanem nabyła 1.057.011 akcji Spółki od pana Ruhana, a następnie zbyła 501.436 akcji Spółki. Na dzień 30 czerwca 2012 r. spółka blisko związana z panem Tomem Ruhanem posiadała 555.575 akcji Spółki.

Szczegółowe zmiany liczby akcji posiadanych przez członków Zarządu Spółki w okresie sześciu miesięcy zakończonym 30 czerwca 2012 r. zostały zaprezentowane poniżej:

	31 grudnia 2011 r.	Akcje otrzymane z wykonania opcji	Sprzedaż akcji	30 czerwca 2012 r.
Mirosław Godlewski.....	393.716	1.389.415	(173.131)	1.610.000
Jonathan Eastick	499.175	572.188	(71.363)	1.000.000
Tom Ruhan (razem z udziałami posiadanyimi przez blisko powiązaną spółkę)	592.379	464.632	(501.436)	555.575
Mirosław Suszek	-	-	-	-
Razem	1.485.270	2.426.235	(745.930)	3.165.575

Jednostki Uczestnictwa w Planie Premiowym Transakcji Zmiany Kontroli (nie w tysiącach)

Na dzień 30 czerwca 2012 r. członkowie Zarządu otrzymali następujące Jednostki Uczestnictwa w Planie Premiowym Transakcji Zmiany Kontroli:

	Liczba Jednostek Uczestnictwa
Mirosław Godlewski.....	3.800.000
Jonathan Eastick	1.900.000
Tom Ruhan.....	1.900.000
Mirosław Suszek.....	1.900.000
Razem	9.500.000

Kolejne 1.900.000 Jednostek Uczestnictwa może zostać przyznane przez Radę Nadzorczą.

Zobacz również *Premia Transakcji Zmiany Kontroli w Nocie 8* oraz *Możliwe zobowiązanie wynikające z Planu Premiowego Transakcji Zmiany Kontroli w Nocie 18*.

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2012 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Liczba akcji w posiadaniu członków Rady Nadzorczej (nie w tysiącach)

Na dzień 30 czerwca 2012 r. i 31 grudnia 2011 r. pan Benjamin Duster – Przewodniczący Rady Nadzorczej Spółki – posiadał odpowiednio zero i 21.000 akcji Spółki.

Na dzień 30 czerwca 2012 r. i 31 grudnia 2011 r. pan George Karaplis – Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej Spółki – posiadał odpowiednio zero i 20.000 akcji Spółki.

Na dzień 30 czerwca 2012 r. i 31 grudnia 2011 r. pan Raimondo Eggink – członek Rady Nadzorczej Spółki – posiadał 40.000 akcji Spółki.

Na dzień 30 czerwca 2012 r. i 31 grudnia 2011 r. pan Nicolas Maguin – członek Rady Nadzorczej Spółki – posiadał 21.300 akcji Spółki.

Na dzień 30 czerwca 2012 r. i 31 grudnia 2011 r. pan Tadeusz Radziwiński – członek Rady Nadzorczej Spółki – posiadał 20.001 akcji Spółki.

Na dzień 30 czerwca 2012 r. i 31 grudnia 2011 r. pan Jerome de Vitry – członek Rady Nadzorczej Spółki – posiadał 20.000 akcji Spółki.

Na dzień 30 czerwca 2012 r. i 31 grudnia 2011 r. pan Stan Abbeloos – członek Rady Nadzorczej Spółki – posiadał 20.650 i zero akcji Spółki.

Ograniczone jednostki udziałowe (nie w tysiącach)

Na dzień 30 czerwca 2012 r. oraz 31 grudnia 2011 r. łączna liczba Ograniczonych Jednostek Udziałowych („OJU”) przyznanych członkom Rady Nadzorczej Spółki wyniosła odpowiednio 630.000 i 640.000. OJU uprawniają ich posiadaczy do otrzymania dodatkowego wynagrodzenia pieniężnego równego wartości ograniczonych jednostek udziałowych odpowiadającej cenie giełdowej akcji Spółki. Nabywanie praw do OJU następuje w terminie od 12 do 36 miesięcy od daty przyznania. Spółka rozpoznaje koszty rozliczanych pieniężnie świadczeń dla pracowników w formie akcji (w tym OJU) przez okres nabywania uprawnień rozliczając je proporcjonalnie do upływu czasu i ceny rynkowej akcji spółki. W okresie sześciu miesięcy zakończonym 30 czerwca 2012 r. koszt z tytułu OJU wyniósł 909 tys. zł (735 tys. zł w okresie sześciu miesięcy zakończonym 30 czerwca 2011 r.).

Zmiany w liczbie OJU posiadanych przez członków Rady Nadzorczej Spółki w okresie sześciu miesięcy zakończonym 30 czerwca 2012 r. zostały zaprezentowane poniżej:

	31 grudnia 2011 r.	OJU wykonane	30 czerwca 2012 r.
Stan Abbeloos	80.000	-	80.000
Benjamin Duster	80.000	(5.000)	75.000
Raimondo Eggink	80.000	-	80.000
George Karaplis	80.000	(5.000)	75.000
Nicolas Maguin	80.000	-	80.000
Ewa Pawluczuk	80.000	-	80.000
Jerome de Vitry	80.000	-	80.000
Tadeusz Radziwiński	80.000	-	80.000
Razem OJU	640.000	(10.000)	630.000

Wynagrodzenie członków Zarządu

Koszty z tytułu wynagrodzeń (wypłaconych oraz należnych łącznie z rezerwami na premie) osób zarządzających Spółki w okresie sześciu miesięcy zakończonym 30 czerwca 2012 r. i 30 czerwca 2011 r. wyniosły odpowiednio 4.035 zł i 3.587 zł. Koszt z tytułu świadczenia w formie akcji własnych wyniósł w okresie sześciu miesięcy zakończonym 30 czerwca 2012 r. i 30 czerwca 2011 r. odpowiednio 462 zł i 895 zł. Ponadto, w wyniku realizacji opcji, członkowie Zarządu otrzymali następującą liczbę akcji o wartości nominalnej 1 zł (nie w tysiącach) każda, za które nie musieli płacić (koszty PIT i ZUS zostały poniesione przez Spółkę).

	Okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2012 r.	Okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2011 r.
Liczba akcji (nie w tysiącach)	2.426.235	1.015.703
Koszty PIT i ZUS pracownika poniesione przez Spółkę (PLN)	1.300	544

Sumy wypłacone i należne byłym członkom Zarządu w związku z ustaniem ich stosunku pracy w Spółce w okresie sześciu miesięcy zakończonym 30 czerwca 2012 r. wyniosły 879 zł.

Wynagrodzenie członków Rady Nadzorczej

Koszty z tytułu wynagrodzeń (wypłaconych oraz należnych łącznie z rezerwami na premie) osób nadzorujących Spółki w okresie sześciu miesięcy zakończonym 30 czerwca 2012 r. i 30 czerwca 2011 r. wyniosły odpowiednio 420 zł i 420 zł.

Dodatkowe wydatki poniesione przez Członków Rady Nadzorczej i zwrócone im przez Spółkę wyniosły odpowiednio 129 zł i 93 zł w okresie sześciu miesięcy zakończonym 30 czerwca 2012 r. i 30 czerwca 2011 r. i dotyczyły głównie podróży służbowych i noclegów.

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2012 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Transakcje z jednostkami zależnymi

Rozliczenia Spółki z jednostkami zależnymi bezpośrednio i pośrednio kształtowały się następująco:

	30 czerwca 2012 r. (PLN)	31 grudnia 2011 r. (PLN)
Należności z tytułu pożyczek		
Netia Brand Management Sp. z o.o.....	-	10
CDP Netia Sp. z o.o.	27.099	27.099
	27.099	27.109
Naliczone odsetki od pożyczek		
CDP Netia Sp. z o.o.....	604	113
	604	113
Należności handlowe		
Internetia Sp. z o.o.	4.820	1.498
Uni Net Poland Sp. z o.o.....	24	18
In2Loop w likwidacji Sp. z o.o.....	6	4
Net 2 Net Sp. z o.o.....	5	6
Netia 2 Sp. z o.o.....	5	6
Zax.eu Sp. z o.o. (połączona prawnie z Internetią 11 maja 2012 r.).....	-	49
Saite Sp. z o.o. (połączona prawnie z Internetią 11 maja 2012 r.).....	-	8
ComNet ITT Sp. z o.o.....	42	-
E-IMG Internet Multimedia Group Sp. z o.o.....	66	-
Sieci Multimedialne Intergeo Sp. z o.o.....	7	-
Netia Brand Management Sp. z o.o.....	152	11
CDP Netia Sp. z o.o.....	2.092	1.811
Telefonia Dialog S.A.....	5.687	344
Petrotel Sp. z o.o.	9	6
STISp. z o.o.	2	-
Silesia Multimedia Sp. z o.o.	26	-
Avista Media Sp. z o.o.	10	-
	12.953	3.761
Zobowiązania handlowe		
Internetia Sp. z o.o.	22	26
Uni-Net Poland Sp. z o.o.	6	2
Netia Brand Management Sp. z o.o.....	3.390	-
CDP Netia Sp. zo.o.....	251	69
Telefonia Dialog S.A.....	103	1.019
	3.772	1.116

W okresie sześciu miesięcy zakończonym 30 czerwca 2012 r. oraz 30 czerwca 2011 r. miały miejsce następujące transakcje Spółki z jednostkami zależnymi:

- sprzedaż i zakup usług telekomunikacyjnych,
- dzierżawa elementów sieci telekomunikacyjnej,
- sprzedaż innych usług (wynajem powierzchni oraz prowadzenie ksiąg rachunkowych) jednostkom zależnym,
- sprzedaż i zakup środków trwałych.

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2012 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Łączne przychody i koszty z tych transakcji oraz przychody i koszty z tytułu odsetek od pożyczek wyniosły odpowiednio:

	Okres trzech miesięcy zakończony 30 czerwca 2012 r. (PLN)	Okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2012 r. (PLN)	Okres trzech miesięcy zakończony 30 czerwca 2011 r. (PLN)	Okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2011 r. (PLN)
Przychody *				
Internetia Sp. z o.o.	5.275	10.698	2.979	6.023
InterNetia Holdings Sp. z o.o.	1	2	2	5
In2 Loop Sp. z o.o.	1	2	6	8
Uni-Net Poland Sp. z o.o.	56	118	83	165
Net 2 Net Sp. z o.o.	2	3	40	(39)
Global Connect Sp. z o.o. (prawnie połączona z Internetią 30 listopada 2011 r.)	-	-	34	345
Netia 2 Sp. z o.o.	1	2	-	6
Multiplay Polska Sp. z o.o. (prawnie połączona z Internetią 11 maja 2012 r.)	-	-	211	403
Igloonet Sp. z o.o. (prawnie połączona z Internetią 30 listopada 2011 r.)	-	-	-	15
Pronet Sp. z o.o. (prawnie połączona z Internetią 30 listopada 2011 r.)	-	-	-	15
Netia Brand Management Sp. z o.o.	9	17	-	-
Silesia Multimedia Sp. z o.o.	23	23	-	-
CDP Netia Sp. z o.o.	1.802	4.011	-	-
Telefonia Dialog S.A.	6.281	7.531	-	-
Petrotel Sp. z o.o.	26	44	-	-
Avista Media Sp. z o.o.	5	5	-	-
E-IMG Internet Multimedia Group Sp. z o.o.	38	73	-	-
Sieci Multimedialne Intergeo Sp. z o.o.	23	23	-	-
ComNet ITT Sp. z o.o.	62	63	-	-
STISp. z o.o.	1	1	-	-
	13.606	22.616	3.355	6.946
Koszty				
Internetia Sp. z o.o.	(971)	(2.185)	(23)	(44)
Uni-Net Poland Sp. z o.o.	(23)	(42)	(61)	(120)
Global Connect Sp. z o.o. (prawnie połączona z Internetią 30 listopada 2011 r.)	-	-	(15)	(28)
Netia Brand Management Sp. z o.o.	(8.356)	(16.625)	-	-
CDP Netia Sp. z o.o.	(322)	(524)	-	-
Telefonia Dialog S.A.	(2.330)	(4.741)	-	-
Petrotel Sp. z o.o.	(43)	(77)	-	-
	(12.045)	(24.194)	(99)	(192)
Odsetki uzyskane				
Internetia Sp. z o.o.	-	-	-	444
InterNetia Holdings Sp. z o.o.	-	-	-	98
Net 2 Net Sp. z o.o.	-	-	-	1
CDP Netia Sp. z o.o.	-	607	-	-
	-	607	-	543

* w tym przychody z wynajmu powierzchni biurowej jednostkom zależnym, wykazywane w Netii jako zmniejszenie kosztów

Inne transakcje z podmiotami powiązаныmi

W okresie sześciu miesięcy zakończonym 30 czerwca 2012 r. oraz 30 czerwca 2011 r. Spółka nie była i nie planowała być stroną żadnej innej istotnej transakcji (oprócz transakcji wymienionych powyżej), z której którykolwiek z członków personelu zarządzającego lub jakiegokolwiek członek ich bliskiej rodziny mógłby odnieść pośrednią lub bezpośrednią korzyść.

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2012 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

17. Zobowiązania inwestycyjne

Zobowiązania inwestycyjne

Zobowiązania inwestycyjne wynikające z podpisanych na dzień bilansowy umów, a nie odzwierciedlone w niniejszym skróconym śródrocznym sprawozdaniu finansowym Netii, wynosiły na dzień 30 czerwca 2012 r. 48.148 zł, a na 31 grudnia 2011 r. 11.671 zł, z czego odpowiednio 6.574 zł i 2.603 zł to zobowiązania inwestycyjne dotyczące przyszłych zakupów wartości niematerialnych.

18. Zobowiązania warunkowe

Usługa powszechna

Prawo telekomunikacyjne przewiduje, iż obowiązek świadczenia usługi powszechnej powinien zostać nałożony decyzją Prezesa UKE wydaną po przeprowadzeniu postępowania przetargowego. Prezes UKE wydał decyzję wyznaczającą TP SA do świadczenia usługi powszechnej do dnia 8 maja 2011 r. Przedsiębiorcy telekomunikacyjni, których roczny przychód z działalności telekomunikacyjnej przekracza 4.000 zł są zobowiązani do uczestniczenia w finansowaniu tego obowiązku. Wysokość kwoty udziału przedsiębiorcy telekomunikacyjnego zobowiązanego do dopłaty będzie ustalana również decyzją Prezesa UKE, jednak kwota ta nie może przekroczyć wysokości 1% przychodów przedsiębiorcy telekomunikacyjnego w danym roku kalendarzowym.

TP SA złożyła do Prezesa UKE wnioski o przyznanie dopłaty do poniesionych kosztów świadczenia usługi powszechnej. Wnioski dotyczą dopłaty do kosztów za okres od dnia 8 maja 2006 r. do dnia 8 maja 2011 r., tj. całego okresu czasu trwania obowiązku TP do świadczenia usług powszechnych). Łączna kwota dochodzona przez TP SA we wszystkich wnioskach za lata 2006-2011 wyniosła 1.106.994 zł. Ostatni wniosek został złożony przez TP w dniu 29 czerwca 2012 r. Obejmował żądanie dopłaty za okres od 1 stycznia do 8 maja 2011 r. w wysokości 33.837 zł.

W maju 2011 r. Prezes UKE wydał decyzje, w których przyznał TP SA dopłaty do kosztów świadczenia niektórych usług wchodzących w skład usługi powszechnej:

- w 2006 r. - w wysokości 745 zł z tytułu świadczenia udogodnień dla osób niepełnosprawnych;
- w 2007 r. - w wysokości 1.269 zł z tytułu świadczenia udogodnień dla osób niepełnosprawnych;
- w 2008 r. - w wysokości 1.830 zł z tytułu świadczenia udogodnień dla osób niepełnosprawnych;
- w 2009 r. - w wysokości 63.150 zł z tytułu świadczenia udogodnień dla osób niepełnosprawnych oraz świadczenie usług telefonicznych za pomocą aparatów publicznych.

Decyzjami z dnia 7 września 2011 r. Prezes UKE utrzymał w mocy decyzje o przyznaniu dopłaty do kosztów świadczenia usługi powszechnej świadczonej w latach 2006 – 2009 . TP SA zaskarżyła decyzje Prezesa UKE do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego (dalej „WSA”). WSA oddalił skargi TP SA na decyzje przyznające dopłatę do kosztów świadczenia usługi powszechnej za lata 2006-2009. TP złożyła skargi kasacyjne od wyroków dotyczących dopłat za lata 2006-2007.

Zarząd jest przekonany o słuszności wydanych wyroków, jednak nie może zapewnić, że skargi kasacyjne złożone przez TPSA zostaną oddalone przez Naczelny Sąd Administracyjny, dzięki czemu kwoty dopłat przyznane w ww. decyzjach nie będą mogły być podwyższone.

W dniu 10 stycznia 2012 r. Prezes UKE wydał decyzję, na podstawie której przyznał TP SA dopłatę do kosztów świadczenia niektórych usług wchodzących w skład usługi powszechnej za rok 2010 r. w wysokości 55.102 zł z tytułu świadczenia udogodnień dla osób niepełnosprawnych oraz świadczenie usług telefonicznych za pomocą aparatów publicznych. Za okres świadczenia usługi powszechnej w latach 2006 – 2010, Prezes UKE przyznał TP SA dopłatę na łączną kwotę 122.096 zł.

TPSA oraz KIGeIT złożyły wnioski o ponowne rozpatrzenie przez Prezesa UKE sprawy zakończonej wydaniem ww. decyzji. Decyzją z dnia 11 kwietnia 2012 r. Prezes UKE utrzymał w mocy również decyzje o przyznaniu dopłaty do kosztów świadczenia usługi powszechnej świadczonej w roku 2010.

Mimo że w ocenie Zarządu wniosek TP SA o ponowne rozpatrzenie sprawy nie powinien zostać uwzględniony, a dotychczas złożone wnioski o dopłaty do kosztów świadczenia usługi powszechnej w latach 2006-2010 zostały przez Prezesa UKE uwzględnione jedynie w części, Zarząd nie może zapewnić, że dopłata za 2011 r. nie zostanie TP SA ostatecznie przyznana lub, że zostanie ustalona przez Prezesa UKE w wysokości nie wyższej, niż przyznanej proporcjonalnie do żądanych przez TP SA kwot za poprzednie lata.

Udział poszczególnych przedsiębiorstw telekomunikacyjnych w dopłacie do usługi powszechnej musi zostać określony przez indywidualne decyzje wydane przez Prezesa UKE. Do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego Spółka nie otrzymała decyzji w tym przedmiocie.

Na podstawie najlepszego szacunku Zarządu odnośnie udziału Netii w rynku w latach 2006-2011 i decyzji Prezesa UKE przyznającej TP SA 122.096 zł dopłaty do usługi powszechnej za lata 2006-2010, Netia wykazała rezerwę na potencjalne zobowiązanie z tytułu dopłaty do usługi powszechnej świadczonej w latach 2006 - 2011 r. w wysokości 4.925 zł. Łączna wysokość potencjalnego zobowiązania Spółki Grupy Netia, oszacowanego przez Zarząd z uwzględnieniem ich udziałów w rynku w latach 2006 – 2011, decyzji Prezesa UKE, w których zostały przyznane kwoty dopłat do kosztów świadczenia usługi powszechnej w latach 2006 – 2010, w łącznej wysokości 122.096 zł oraz oszacowanej wysokości potencjalnej dopłaty do kosztów świadczenia usługi powszechnej w 2011 r., wynosi 7.156 zł. W tej wysokości Spółki Grupy Netia wykazały łącznie rezerwę w sprawozdaniu finansowym na pokrycie potencjalnych zobowiązań z tytułu dopłaty do usługi powszechnej świadczonej w latach: 2006 – 2011.

Jeśli jednak TP SA wygra którąkolwiek ze spraw, zobowiązanie z tytułu dopłaty do usługi powszechnej w latach 2006 – 2011 może jeszcze istotnie przekroczyć kwotę objętą rezerwą na dzień dzisiejszy.

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2012 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

W oparciu pełną o wysokość kwot, których domaga się TP SA oraz o szacunki Spółki odnośnie przychodów dostawców usług telekomunikacyjnych, którzy będą uczestniczyć w dopłatach do usług powszechnych, kwota dopłaty do usługi powszechnej, której TP SA może domagać się od Spółki mogła wynieść około 39.420 zł za okres od 2006 r. do 2011 r. włącznie, zgodnie z poniższym zestawieniem:

	Maksymalny udział w dopłacie	Rezerwa
	<i>PLN</i>	<i>PLN</i>
2006	4.803	26
2007	7.416	43
2008	6.239	55
2009	8.195	1.191
2010	9.575	1.958
2011	3.192	652
	39.420	4.925

Zgodnie z decyzją Prezesa UKE o wyznaczeniu przedsiębiorcy zobowiązanego obowiązków TP SA do świadczenia usługi powszechnej wygasł w dniu 8 maja 2011 r. Do dnia publikacji, nie został wyznaczony przedsiębiorca zobowiązany do świadczenia usługi powszechnej po dniu 8 maja 2011 r. i, zgodnie z opublikowanym stanowiskiem Prezesa UKE, nie będzie.

Warunki zezwolenia na świadczenie usług w oparciu o technologię WiMAX

W dniu 27 października 2005 r. Netia WiMax (połączona z Netią w 2006 r.) i Netia WiMax II (połączona z Netią w 2008 r.) otrzymały rezerwacje częstotliwości z zakresu 3,6-3,8 GHz, które są wykorzystywane w celu oferowania usług telekomunikacyjnych opartych na technologii WiMax. Warunki zezwolenia zobowiązują byłe spółki zależne Netii do rozwoju sieci zgodnie z ustalonym harmonogramem określającym wskaźnik pokrycia powierzchni i ludności Polski liczony na koniec kolejnych lat działalności. Uwzględniając zmiany, które dokonały się w ostatnim okresie na rynku usług telekomunikacyjnych, a w szczególności pojawienie się regulowanego dostępu do sieci przewodowych czołowego operatora - TP SA, Spółka złożyła wnioski o zmianę warunków rezerwacji w części dotyczącej nałożonych obowiązków dotyczących pokrycia powierzchni i określonej ilości mieszkańców. W dniu 31 października 2007 r. oraz w dniu 13 grudnia 2011 r. zostały wydane decyzje o redukcji wskaźników pokrycia. Wskaźniki określone na 2011 r. dotyczące pokrycia zasięgiem sieci określonej ilości mieszkańców oraz pokrycia obszaru zostały zrealizowane. W przypadku, gdy warunki rezerwacji nie zostaną spełnione przez operatora, UKE ma prawo ograniczyć lub odebrać rezerwację, jeśli przedsiębiorca nie jest w stanie zapewnić efektywnego wykorzystania posiadanego uprawnienia. Historycznie rzecz biorąc, takie środki rzadko były stosowane.

Podatkowe zobowiązania warunkowe

Przepisy dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych i składek na ubezpieczenia społeczne zostały radykalnie zmienione w stosunku do przepisów tworzonych przed transformacją systemu politycznego i ekonomicznego w Polsce. Brak odniesienia do utrwalonych regulacji prawnych oraz krótka praktyka stosowania nowego systemu podatkowego powodują występowanie w obowiązujących przepisach niejasności i niespójności. Często występujące różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno wewnątrz organów państwowych, jak i pomiędzy organami państwowymi i przedsiębiorstwami, powodują powstawanie obszarów niepewności i konfliktów. Rozliczenia podatkowe oraz inne obszary działalności podlegające regulacjom (na przykład sprawy celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów administracyjnych, które są uprawnione do nakładania wysokich kar, odsetek i sankcji. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest znacząco wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym. Władze podatkowe mogą przeprowadzić kontrole ksiąg rachunkowych i rozliczeń podatkowych w ciągu 5 lat od zakończenia roku, w którym złożono deklaracje podatkowe i obciążyć Spółkę dodatkowym wymiarem podatku wraz z karami i odsetkami.

Nadpłata podatku (nie w tysiącach)

W dniu 19 lutego 2010 r. Netia otrzymała ostateczną i wymagalną decyzję Dyrektor Izby Skarbowej określającą zobowiązanie podatkowe Netii za rok 2003 w podatku dochodowym od osób prawnych w wysokości 34,2 mln zł plus odsetki od zaległości podatkowych w wysokości 25,3 mln zł.

Netia wykonała decyzję Dyrektora Izby, która była wymagalna, jako decyzja organu drugiej instancji w dniu 23 lutego 2010 r. Z zapłaconej kwoty 59,6 mln zł, 1,3 mln zł zostało potraktowane jako nadpłata i zwrócone Spółce przez organy podatkowe. W 2010 r. Netia wykazywała zapłatę podatku jako należność w księgach, nie jako koszt, ponieważ Zarząd uznał, na podstawie otrzymanych opinii niezależnych ekspertów, że zapłacone kwoty będą ostatecznie odzyskane.

Spółka wniosła apelację od Decyzji do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego. Dnia 15 marca 2011 r. Wojewódzki Sąd Administracyjny wydał wyrok oddalający w całości skargę Spółki. W konsekwencji wyroku WSA na korzyść urzędu skarbowego, w pierwszym kwartale 2011 r. Spółka rozpoznała w pozycji „Podatek dochodowy” rachunku wyników podatek dochodowy dotyczący roku 2003 r. w wysokości 58.325 tys. zł.

W dniu 5 lipca 2011 r. Spółka otrzymała pisemne uzasadnienie wyroku i wniosła skargę kasacyjną do Naczelnego Sądu Administracyjnego w dniu 3 sierpnia 2011 r.

W dniu 30 grudnia 2011 r. Netia otrzymała zwrot 6,4 mln zł dotyczące zapłaconych odsetek za zwłokę, a następnie zwróconych przez organy podatkowe jako nienależnie zasądzone.

W dniu 22 lutego 2012 r. Netia otrzymała zwrot 1,4 mln zł dotyczące odsetek za zwłokę od kwoty zwróconej w grudniu 2011 r.

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2012 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Jeśli postanowienie Naczelnego Sądu Administracyjnego zakończą się pozytywnie dla Spółki, kwota nienależnie zapłaconego podatku z odsetkami zostanie uznana za nadpłatę i będzie musiała zostać zwrócona przez organy podatkowe wraz z odsetkami.

Netia podejmie wszystkie możliwe kroki prawne mające na celu udowodnienie braku podstaw prawnych decyzji Dyrektora Izby i będzie się domagać zwrotu kwoty 51,9 mln zł zapłaconych do urzędu skarbowego wraz z odsetkami.

Możliwe zobowiązania wynikające z Planu Premiowego Związanego z Transakcją Zmiany Kontroli (PZzTZK) (nie w tysiącach)

W związku z decyzją Rady Nadzorczej z dnia 25 kwietnia 2012 r., czterech obecni członkowie Zarządu Netii zostali nagrodzeni Jednostkami Uczestnictwa („JU”) w nowym planie premiowym rozliczanym w środkach pieniężnych znanym jako Premia Związana z Transakcją Zmiany Kontroli („PZzTZK”). Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego 9.500.000 z dostępnej liczby 11.400.000 JU zostało przyznanych członkom Zarządu.

Każda JU ma cenę realizacji 7,00 zł na akcję i okres realizacji 36 miesięcy począwszy od 31 grudnia 2012 r. Cena realizacji rośnie o 1% miesięcznie począwszy od 31 stycznia 2013 r. i jest pomniejszana o wszelką dywidendę wypłaconą przez Spółkę („Skorygowana Cena Realizacji”). W sytuacji, gdy inwestor lub konsorcjum inwestorów będzie posiadać przynajmniej 90% kapitału Netii na dzień lub przed dniem 31 grudnia 2015 r. („Zdarzenie Wyzwalające”), wartość każdej JU będzie równa dodatniej różnicy między ceną nabycia zapłaconą w przyjętej ofercie dającej 90% udziału w kapitale i Skorygowaną Ceną Realizacji. W celu kalkulacji wartości JU, cena nabycia jest ograniczona do poziomu 10 zł na akcję. Jeśli Zdarzenie Wyzwalające nastąpi po 31 grudnia 2012 r. i przed wygaśnięciem JU w dniu 31 grudnia 2015 r., Spółka zapłaci równowartość pieniężną JU każdemu członkowi Zarządu uczestniczącemu w Planie, który pełnił swoją funkcję w dniu 31 grudnia 2012 r. i nie zrezygnował ze swojego stanowiska przed Zdarzeniem Wyzwalającym.

JU wygasną i nie osiągną żadnej wartości, jeśli Zdarzenie Wyzwalające nie nastąpi do dnia 31 grudnia 2015 r. lub jeśli członkowie Zarządu, którym są przyznane zrezygnują przed Zdarzeniem Wyzwalającym albo Zdarzenie Wyzwalające nastąpi po cenie niższej niż Skorygowana Cena Realizacji. W sytuacji przeciwnej, jeśli Zdarzenie Wyzwalające nastąpi po cenie realizacji 10 zł lub więcej w styczniu 2013r. i jeśli wszyscy czterech członkowie Zarządu będą nadal pełnili swoje obowiązki w Spółce w dniu Zdarzenia Wyzwalającego, maksymalne możliwe zobowiązanie, które poniesie spółka osiągnie 28.500.000 zł. Ta kwota spadnie do zera, jeśli do dnia 31 grudnia 2015 r. Zdarzenie Wyzwalające nie nastąpi i będzie tym mniejsza, im bardziej Skorygowana Cena Realizacji zbliży się do 10 zł za akcję.

Wziąwszy pod uwagę, że Netia nie jest obecnie kontrolowana przez żadnego pojedynczego dużego inwestora i Zarząd nie posiada informacji na temat okoliczności, w których obecni znaczący inwestorzy mogliby rozważyć sprzedaż swoich akcji w Spółce, Zarząd nie ma możliwości dokonania wiarygodnego szacunku prawdopodobieństwa wystąpienia Zdarzenia Wyzwalającego w okresie obowiązywania JU ani wiarygodnego szacunku ceny, po jakiej Zdarzenie Wyzwalające może nastąpić. W związku z powyższym, Zarząd nie jest obecnie w stanie wiarygodnie oszacować wartości godziwej zobowiązania warunkowego PZzTZK, do czego byłby zobowiązany zgodnie z MSSF 2, Płatności w Formie Akcji.

19. Zdarzenia po dniu bilansowym

Emisja akcji serii K (nie w tysiącach)

W dniu 13 lipca 2012 r. na skutek wykonania 685.500 opcji z Planu 2003 przez byłego członka Zarządu oraz jedną uprawnioną osobę pełniącą funkcję kierowniczą w Spółce (nie będącą członkiem Zarządu Spółki) Spółka wyemitowała w ramach jej kapitału warunkowego 42.447 akcji zwykłych na okaziciela serii K o wartości nominalnej 1 złoty każda, uprawniających do 42.447 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

Kapitał zakładowy Spółki po tej emisji wynosi 386.212.230 złotych i dzieli się na 386.212.230 akcji o wartości nominalnej 1 złoty każda, dających łącznie 386.212.230 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

Program odkupu akcji własnych (nie w tysiącach)

Pomiędzy 30 czerwca 2012 r., a dniem zatwierdzenia niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego Spółka odkupiła dalsze 4.562.834 (nie w tysiącach) akcje własne po koszcie całkowitym 26.995.214 zł w ramach programu odkupu akcji własnych, powiększając tym samym liczbę posiadanych akcji własnych wynoszącą na 30 czerwca 2012 r. 4.317.079 (zob. Nota 13 Dywidenda na akcję).

Ograniczone jednostki udziałowe (nie w tysiącach)

Zgodnie z regulaminem wynagradzania Członków Rady Nadzorczej zatwierdzonym przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy w dniu 26 lipca 2010 r. każdy niezależny członek Rady Nadzorczej, otrzymał roczny przydział 15.000 OJU w dniu 27 lipca 2012 r. Nabycie praw do jednej trzeciej OJU nastąpi w terminie 12, 24 i 36 miesięcy od daty przyznania. Jedna OJU odpowiada jednej akcji zwykłej Spółki, a jej wartość odpowiada cenie giełdowej akcji Spółki. W związku z powyższym, łączna liczba OJU przyznanych na dzień niniejszego sprawozdania finansowego wyniosła 750.000.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
KOMENTARZ DO RAPORTU
ZA I PÓŁROCZE 2012 ROKU

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Warszawa, 22 sierpnia 2012 r.

Niniejszy komentarz zawiera zarówno jednostkowe wyniki finansowe Netii S.A. („Netia”, „Spółka”, „Emitent”), jak i skonsolidowane dane finansowe Grupy Kapitałowej Netia S.A. („Grupa Netia”).

1. Struktura Grupy Netia

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2012 r. obejmuje sprawozdania finansowe Emitenta i następujących jednostek zależnych objętych konsolidacją metodą pełną:

- CDP Netia Sp. z o.o. (działająca poprzednio pod nazwą Crowley Data Poland Sp. z o.o.)
- In2Loop Polska Sp. z o.o. w likwidacji
- Grupa InterNetia Holdings Sp. z o.o.
- Net 2 Net Sp. z o.o. (działająca poprzednio pod nazwą Netia Corpo Sp. z o.o.)
- Netia 2 Sp. z o.o.
- Netia Brand Management Sp. z o.o.
- Grupa Telefonii DIALOG Sp. z o.o.

Sprawozdanie finansowe Grupy InterNetia Holdings Sp. z o.o. obejmuje sprawozdania finansowe InterNetii Holdings Sp. z o.o. („InterNetii Holdings”) oraz jej jednostek zależnych:

- Internetia Sp. z o.o. i jej jednostki zależne E-IMG Internet Intermedia Group Sp. z o.o., Silesia Multimedia Sp. z o.o., Sieci Multimedialne Intergeo Sp. z o.o., ComNet ITT Sp. z o.o., STI Sp. z o.o., Elpro-Elektronika Profesjonalna Waldemar Nitka Sp. z o.o. i Sanetja Sp. z o.o.
- UNI-Net Poland Sp. z o.o.

Sprawozdanie finansowe Grupy Telefonii DIALOG Sp. z o.o. obejmuje sprawozdania finansowe Telefonii DIALOG Sp. z o.o. (przekształcona z Telefonii DIALOG S.A. w dniu 30 kwietnia 2012 r.) oraz jej jednostek zależnych:

- Avista Media Sp. z o.o. (100% udziałów w kapitale zakładowym)
- Petrotel Sp. z o.o. (100% udziałów w kapitale zakładowym)

Zmiany w strukturze Grupy Netia

Połączenie jednostek zależnych

W dniu 11 maja 2012 r. nastąpiło połączenie spółki Internetia Sp. z o.o. („Internetia”) z jej spółkami zależnymi Saite Sp. z o.o., Netsystem Sp. z o.o. i ZAX Sp. z o.o. Połączenie nastąpiło poprzez przeniesienie całego majątku przejmowanych spółek na Internetię (łączenie przez przejęcie) bez podwyższenia kapitału zakładowego Internetii oraz bez wymiany udziałów.

Nabycia

W dniu 14 lutego 2012 r. Internetia, jednostka zależna od Spółki, zawarła umowę nabycia 42 (nie w tysiącach) udziałów w kapitale zakładowym Elpro-Elektronika Profesjonalna Waldemar Nitka Sp. z o.o. („Elpro”), o wartości nominalnej każdego udziału 1.000 zł (nie w tysiącach), stanowiących 100% kapitału zakładowego i uprawniających do 100% głosów na zgromadzeniu wspólników. Łączna cena za wszystkie powyższe udziały została ustalona na kwotę 2.202 zł.

W dniu 7 marca 2012 r. Internetia, jednostka zależna od Spółki, zawarła umowę nabycia 150 (nie w tysiącach) udziałów w kapitale zakładowym STI Sp. z o.o. („STI”), o wartości nominalnej każdego udziału 500 zł (nie w tysiącach), stanowiących 100% kapitału zakładowego i uprawniających do 100% głosów na zgromadzeniu wspólników. Łączna cena za wszystkie powyższe udziały została ustalona na kwotę 1.623 zł.

W dniu 29 maja 2012 r. Internetia, jednostka zależna od Spółki, zawarła umowę nabycia 100 (nie w tysiącach) udziałów w kapitale zakładowym Sanetja Sp. z o.o. („Sanetja”), o wartości nominalnej każdego udziału 100 zł (nie w tysiącach), stanowiących 100% kapitału zakładowego i uprawniających do 100% głosów na zgromadzeniu wspólników. Łączna cena za wszystkie udziały Sanetja została ustalona na kwotę 1.556 zł.

2. Akcjonariusze Netii S.A. posiadający ponad 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki (nie w tysiącach)

Na podstawie najbardziej aktualnych informacji przekazanych Emitentowi przez akcjonariuszy, na dzień przekazania niniejszego raportu znaczne pakiety akcji Spółki były w posiadaniu następujących podmiotów (udział w kapitale i liczba głosów obliczone na podstawie liczby akcji stanowiących kapitał zakładowy Emitenta na dzień 22 sierpnia 2012 r.):

Third Avenue Management LLC

W dniu 4 maja 2012 r. Third Avenue Management LLC poinformowało Spółkę o obniżeniu liczby posiadanych akcji Spółki z 69.988.577 posiadanych na 9 grudnia 2011 r. i stanowiących 18,12% kapitału zakładowego Spółki i uprawniających do 18,12% ogólnej liczby głosów na

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
KOMENTARZ DO RAPORTU
ZA I PÓŁROCZE 2012 ROKU

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

WZA Netii do 61.168.227 stanowiących 15,84 % kapitału zakładowego Spółki i uprawniających do 15,84% ogólnej liczby głosów na WZA Netii.

ING Otwarty Fundusz Emerytalny

ING Otwarty Fundusz Emerytalny posiadał łącznie 48.010.027 akcji Spółki stanowiących 12,43% kapitału zakładowego Spółki i uprawniających do 12,43% ogólnej liczby głosów na WZA Netii. Spółka nie otrzymała żadnej informacji dotyczącej zmiany liczby akcji posiadanych przez ING Otwarty Fundusz Emerytalny od dnia 31 grudnia 2010 r.

Podmioty zależne od SISU Capital Limited

Podmioty zależne od SISU Capital Fund Limited posiadały łącznie 44.336.534 stanowiących 11,48% kapitału zakładowego i uprawniających do 11,48% głosów ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki. Spółka nie otrzymała żadnej informacji dotyczącej zmiany liczby akcji posiadanych przez podmioty zależne od SISU Capital Fund Limited od dnia 25 lutego 2011 r.

Aviva Otwarty Fundusz Emerytalny Aviva BZ WBK

W dniu 22 maja 2012 r. Aviva Otwarty Fundusz Emerytalny Aviva BZ WBK poinformowała Spółkę, że Aviva Otwarty Fundusz Emerytalny Aviva BZ WBK zwiększyła liczbę posiadanych akcji Spółki z 19.050.023 posiadanych na 17 maja 2012 r., stanowiących 4,93% kapitału własnego Spółki i uprawniających do 4,93% ogólnej liczby głosów na WZA Netii do 20.243.646 akcji stanowiących 5,24% kapitału własnego Spółki i uprawniających do 5,24% ogólnej liczby głosów na WZA Netii

3. Zmiany w stanie posiadania akcji i opcji na akcje Emitenta przez osoby zarządzające i nadzorujące Emitenta (nie w tysiącach)

Plan 2003

Od dnia uchwalenia planu premiowania akcjami Netii, tj. 10 kwietnia 2003 r. do dnia 30 czerwca 2012 r. Rada Nadzorcza zatwierdziła przyznanie członkom Zarządu 65.738.333 opcji, z czego na dzień 30 czerwca 2012 r. 13.800.000 opcji pozostało niezrealizowanych lub nie wygasło. Przyznane opcje wygasną w dniu 20 grudnia 2012 r. Cena realizacji pozostałych opcji, które zostały zatwierdzone, w zależności od umowy wynosi od 7,00 zł do 8,25 zł za jedną akcję.

Zmiany w stanie opcji przydzielonych w ramach Planu 2003 w okresie pierwszego półrocza 2012 roku przedstawia poniższe zestawienie:

Okres 6 miesięcy do 30 czerwca 2012 r.

Stan na początek okresu	36.489.064
Wykonane	(15.354.814)
Rezygnacja z Zarządu.....	(7.334.250)
Stan na koniec okresu	<u>13.800.000</u>

Nowy Plan

W dniu 26 maja 2010 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Wspólników przyjęło uchwałę ustalającą zasady przyznawania 27.253.674 opcji na zakup akcji Zarządowi i pracownikom Spółki. Każda opcja uprawnia uczestnika Nowego Planu do nieodpłatnego nabycia co najwyżej 1/2 warrantu subskrypcyjnego z prawem objęcia akcji wykonalnym nie później niż w dniu 26 maja 2020 r. („Nowy Plan”). Każdy warrant subskrypcyjny uprawnia posiadacza do nabycia jednej akcji Spółki o wartości nominalnej 1 zł, która zostanie opłacona przez Spółkę lub jej jednostki zależne. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Wspólników uchwaliło warunkowe podwyższenie kapitału zakładowego poprzez emisję nie więcej niż 13.626.837 akcji zwykłych na okaziciela serii L w celu wykonania praw z realizacji opcji przyznanych w ramach Nowego Planu.

W 2011 r. Rada Nadzorcza przyznała 1.725.000 opcji członkom Zarządu w ramach Nowego Planu.

W dniu 25 kwietnia i 1 maja 2012 r. Rada Nadzorcza Netii dokonała przydziału 1.725.000 nowych opcji na rzecz członków Zarządu. Pan Mirosław Godlewski, Prezes Zarządu, otrzymał 690.000 opcji, natomiast panowie Jonathan Eastick, Tom Ruhan i Mirosław Suszek otrzymali po 345.000 opcji każdy. Wartość odniesienia dla opcji przyznanych Zarządowi Spółki wynosi 6,16 zł, natomiast najwcześniejsza data wymagalności to 25 kwietnia 2015 r. Przyznane opcje wygasają w dniu 26 maja 2020 roku. Powyższe opcje mogą zostać umorzone w całości lub częściowo w zależności od stopnia zrealizowania przez Grupę Netia celów biznesowych przyjętych na 2012 rok. Powyższe cele biznesowe zostały przyjęte przez Radę Nadzorczą na podstawie zatwierdzonego przez nią budżetu na 2012 rok.

Na dzień 30 czerwca 2012 r. średni ważony okres do wygaśnięcia niezrealizowanych opcji wynosił 8 lat. Przyznane opcje wygasną w dniu 26 maja 2020 r. Z chwilą wykonania opcji przyznanych uczestnikom Planu, Spółka wyda im akcje Spółki stanowiące równowartość zysku z wykonanych opcji (będącego różnicą pomiędzy ceną akcji w dniu wykonania opcji a ceną realizacji opcji), a uczestnicy nie będą zobowiązani do dokonania zapłaty. Cena realizacji wynosi między 5,23 zł a 6,16 zł.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
KOMENTARZ DO RAPORTU
ZA I PÓŁROCZE 2012 ROKU

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Zmiany w stanie opcji przydzielonych w ramach Nowego Planu w okresie pierwszego półrocza 2012 roku przedstawia poniższe zestawienie:

Okres 6 miesięcy do 30 czerwca 2012 r.

Stan na początek okresu	1.725.000
Przyznane.....	1.725.000
Rezygnacja z Zarządu.....	(575.000)
Umorzone	(472.649)
Stan na koniec okresu	2.402.351

Uczestnicy Nowego Planu mają prawo wykonania swoich opcji pod warunkiem, że będą kontynuować zatrudnienie / powołanie w Grupie Netia do daty nabycia uprawnień opcji na akcje (za wyjątkiem zmiany kontroli oraz zakończenia ich zatrudnienia w Grupie Netia bez ważnej przyczyny) oraz spełnienia kryteriów biznesowych ustalonych przez Radę Nadzorczą na każdy rok Nowego Planu. W przypadku rozwiązania stosunku pracy przez Spółkę, uczestnik zachowa prawo do opcji, które nie stały się wymagalne, proporcjonalnie do okresu przepracowanego w okresie nabywania uprawnień. Proporcja opcji wykonywanych w stosunku do przyznanych będzie równa niższej z następujących wartości: 100% lub rzeczywiste wykonanie celów wyznaczonych w ramach kryteriów premiowania zatwierdzonych przez Radę Nadzorczą i mających zastosowanie w roku obrotowym, w którym opcje zostały przyznane. Co roku w okresie pomiędzy publikacją przez Spółkę jej sprawozdań finansowych za poprzedni rok obrotowy, a dniem Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki Rada Nadzorczą podejmie warunkową uchwałę, w której potwierdzi rzeczywisty poziom wykonania kryteriów premiowania w poprzednim roku obrotowym. Uchwała Rady Nadzorczej wejdzie w życie wraz z zatwierdzeniem sprawozdania finansowego Spółki oraz Grupy Netia przez Walne Zgromadzenie Spółki. Powyższa uchwała warunkowa Rady Nadzorczej odnośnie kryteriów premiowania za 2011 r. została podjęta 25 kwietnia 2012 r. i poziom wykonania został określony na 58,9%. Uchwała weszła w życie 19 czerwca 2012 r. i skutkowała umorzeniem 472.649 opcji (tj. 41,1 % opcji przyznanych członkom Zarządu w 2011 r.).

W okresie pierwszego półrocza 2012 roku liczba opcji na zakup akcji posiadanych przez członków Zarządu zmieniła się następująco:

Okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2012 r.	Początek okresu	Przyznane	Wykonane	Rezygnacja z Zarządu	Umorzone	Koniec okresu
Mirosław Godlewski.....	12.775.000	690.000	(6.200.000)	-	(236.325)	7.028.675
Jonathan Eastick	9.859.314	345.000	(4.171.814)	-	(118.162)	5.914.338
Tom Ruhan.....	5.004.000	345.000	(2.315.500)	-	(118.162)	2.914.338
Mirosław Suszek.....	-	345.000	-	-	-	345.000
Grzegorz Esz	4.454.000	-	(2.666.500)	(1.787.500)	-	-
Piotr Nesterowicz.....	6.121.750	-	-	(6.121.750)	-	-
Liczba opcji razem	38.214.064	1.725.000	(15.354.814)	(7.909.250)	(472.649)	16.202.351

Członkowie Rady Nadzorczej nie posiadali opcji na zakup akcji na dzień 30 czerwca 2012 r. i na dzień przekazania niniejszego raportu.

Liczba akcji w posiadaniu członków Zarządu (nie w tysiącach)

Na dzień 30 czerwca 2012 r. i 31 grudnia 2011 r. pan Mirosław Godlewski – Prezes Zarządu – posiadał odpowiednio 1.610.000 i 393.716 akcji Spółki.

Na dzień 30 czerwca 2012 r. i 31 grudnia 2011 r. pan Jonathan Eastick – członek Zarządu – posiadał odpowiednio 1.000.000 i 499.175 akcji Spółki.

Na dzień 30 czerwca 2012 r. i 31 grudnia 2011 r. pan Tom Ruhan – członek Zarządu – posiadał odpowiednio zero i 592.379 akcji Spółki. W okresie sześciu miesięcy zakończonym 30 czerwca 2012 r. spółka blisko związana z panem Tomem Ruhanem nabyła 1.057.011 akcji Spółki od pana Ruhana, a następnie zbyła 501.436 akcji Spółki. Na dzień 30 czerwca 2012 r. spółka blisko związana z panem Tomem Ruhanem posiadała 555.575 akcji Spółki.

W okresie sześciu miesięcy zakończonym 30 czerwca 2012 roku liczba akcji posiadanych przez członków Zarządu zmieniła się następująco:

	31 grudnia 2011 r.	Akcje otrzymane z wykonania opcji	Sprzedż akcji	30 czerwca 2012 r.
Mirosław Godlewski.....	393.716	1.389.415	(173.131)	1.610.000
Jonathan Eastick	499.175	572.188	(71.363)	1.000.000
Tom Ruhan (razem z udziałami posiadany przez blisko powiązaną spółkę)	592.379	464.632	(501.436)	555.575
Mirosław Suszek.....	-	-	-	-
Razem	1.485.270	2.426.235	(745.930)	3.165.575

Premia Związana z Transakcją Zmiany Kontroli (nie w tysiącach)

Dnia 25 kwietnia 2012 r., Rada Nadzorczą zatwierdziła nowy plan premiowy znany jako Premia Związana z Transakcją Zmiany Kontroli dla członków Zarządu Spółki. Premia Związana z Transakcją Zmiany Kontroli to plan premiowy rozliczany w środkach pieniężnych, w ramach którego członkowie Zarządu mogą otrzymać do 11.400.000 Jednostek Uczestnictwa (JU). Każda JU ma cenę realizacji 7,00 zł na akcję i okres realizacji 36 miesięcy począwszy od 31 grudnia 2012 r. Cena realizacji rośnie o 1% miesięcznie począwszy od 31 stycznia 2013 r. i jest pomniejszana o wszelką dywidendę wypłaconą przez Spółkę („Skorygowana Cena Realizacji”). W sytuacji, gdy inwestor lub konsorcjum inwestorów będzie posiadać

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
KOMENTARZ DO RAPORTU
ZA I PÓŁROCZE 2012 ROKU

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

przynajmniej 90% kapitału Netii na dzień lub przed dniem 31 grudnia 2015 r. („Zdarzenie Wyzwalające”), wartość każdej JU będzie równa dodatniej różnicy między ceną nabycia zapłaconą w przyjętej ofercie dającej 90% udziału w kapitale i Skorygowaną Ceną Realizacji. W celu kalkulacji wartości JU, cena nabycia jest ograniczona do poziomu 10 zł na akcję. Jeśli Zdarzenie Wyzwalające nastąpi po 31 grudnia 2012 r. i przed wygaśnięciem JU w dniu 31 grudnia 2015 r., Spółka zapłaci równowartość pieniężną JU każdemu członkowi Zarządu uczestniczącemu w planie, który pełnił swoją funkcję w dniu 31 grudnia 2012 r. i nie zrezygnował ze swojego stanowiska przed Zdarzeniem Wyzwalającym.

Wziąwszy pod uwagę, że Netia nie jest obecnie kontrolowana przez żadnego pojedynczego dużego inwestora i Zarząd nie posiada informacji na temat okoliczności, w których obecni znaczący inwestorzy mogliby rozważyć sprzedaż swoich akcji w Spółce, Zarząd nie ma możliwości dokonania wiarygodnego szacunku prawdopodobieństwa wystąpienia Zdarzenia Wyzwalającego w okresie obowiązywania JU ani wiarygodnego szacunku ceny, po jakiej Zdarzenie Wyzwalające może nastąpić. W związku z powyższym, Zarząd nie jest obecnie w stanie wiarygodnie oszacować wartości godziwej zobowiązania warunkowego Premii Związanej z Transakcją Zmiany Kontroli, do czego byłby zobowiązany zgodnie z MSSF 2, Płatności w Formie Akcji.

Na dzień 30 czerwca 2012 r. członkowie Zarządu otrzymali następujące Jednostki Uczestnictwa w Planie Premiowym Związanym z Transakcją Zmiany Kontroli, których maksymalna wartość wypłaty w przypadku wystąpienia Zdarzenia Wyzwalającego w styczniu 2013 r., po cenie 10 zł lub wyższej wynosiła:

	Liczba Jednostek Uczestnictwa	Wartość maksymalna
Mirosław Godlewski.....	3.800.000	11.400.000
Jonathan Eastick.....	1.900.000	5.700.000
Tom Ruhan.....	1.900.000	5.700.000
Mirosław Suszek.....	1.900.000	5.700.000
Razem.....	9.500.000	28.500.000

Kolejne 1.900.000 Jednostek Uczestnictwa może zostać przyznane przez Radę Nadzorczą.

Liczba akcji w posiadaniu członków Rady Nadzorczej (nie w tysiącach)

Na dzień 30 czerwca 2012 r. i 31 grudnia 2011 r. pan Benjamin Duster – Przewodniczący Rady Nadzorczej Spółki – posiadał odpowiednio zero i 21.000 akcji Spółki.

Na dzień 30 czerwca 2012 r. i 31 grudnia 2011 r. pan George Karaplis – Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej Spółki – posiadał odpowiednio zero i 20.000 akcji Spółki.

Na dzień 30 czerwca 2012 r. i 31 grudnia 2011 r. pan Raimondo Eggink – członek Rady Nadzorczej Spółki – posiadał 40.000 akcji Spółki.

Na dzień 30 czerwca 2012 r. i 31 grudnia 2011 r. pan Nicolas Maguin – członek Rady Nadzorczej Spółki – posiadał 21.300 akcji Spółki.

Na dzień 30 czerwca 2012 r. i 31 grudnia 2011 r. pan Tadeusz Radziwiński – członek Rady Nadzorczej Spółki – posiadał 20.001 akcji Spółki.

Na dzień 30 czerwca 2012 r. i 31 grudnia 2011 r. pan Jerome de Vitry – członek Rady Nadzorczej Spółki – posiadał 20.000 akcji Spółki.

Na dzień 30 czerwca 2012 r. i 31 grudnia 2011 r. pan Stan Abbeloos – członek Rady Nadzorczej Spółki – posiadał odpowiednio 20.650 i zero akcji Spółki.

Zmiany w liczbie OJU posiadanych przez członków Rady Nadzorczej Spółki w okresie sześciu miesięcy zakończonym 30 czerwca 2012 r. zostały zaprezentowane poniżej:

	31 grudnia 2011 r.	OJU wykonane	30 czerwca 2012 r.
Stan Abbeloos.....	80.000	-	80.000
Benjamin Duster.....	80.000	(5.000)	75.000
Raimondo Eggink.....	80.000	-	80.000
George Karaplis.....	80.000	(5.000)	75.000
Nicolas Maguin.....	80.000	-	80.000
Ewa Pawluczuk.....	80.000	-	80.000
Jerome de Vitry.....	80.000	-	80.000
Tadeusz Radziwiński.....	80.000	-	80.000
Razem OJU	640.000	(10.000)	630.000

4. Postępowania toczące się przed sądem

Organy podatkowe

Szczegółowy opis trwającego sporu z organami podatkowymi został przedstawiony w punkcie „Przepisy podatkowe i ich interpretacje” w nocie 5 poniżej.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
KOMENTARZ DO RAPORTU
ZA I PÓŁROCZE 2012 ROKU

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

5. Czynniki, które mogą mieć wpływ na wynik Grupy Netia

Ryzyko zmiany strategii Grupy Netia

W dniu 13 stycznia 2011 roku Spółka ogłosiła główne założenia nowej długoterminowej strategii do 2020 roku (Strategia 2020). Prognoza finansowa dotycząca Strategii 2020 została ogłoszona w tym samym dniu w celu przedstawienia inwestorom długoterminowych planów Spółki dotyczących dalszych planowanych działań w obszarze uwolnienia pętli abonenckich (LLU) oraz modernizacji w wybranych regionach sieci miedzianej oraz na sieciach Ethernetowych do przepustowości 30Mb i więcej (Next Generation Access „NGA”). Ponadto w grudniu 2011 r. Netia nabyła dwóch znaczących na polskim rynku operatorów telekomunikacyjnych – Grupę Dialog oraz Crowley Data Poland. Obie akwizycje w dużym stopniu przyczyniły się do wzrostu skali operacji Grupy Netia. W związku z powyższym opublikowana Strategia może zostać zmieniona, tak by odzwierciedlić nową skalę działalności. W szczególności ogłoszona wstępna prognoza finansowa na 2012 r. oraz prognoza długoterminowych celów finansowych Spółki zawierają oczekiwany poziom nakładów inwestycyjnych związanych z projektem NGA, planowanych głównie na lata 2012 - 2013 oraz szereg wskaźników finansowych (KPI) dla Spółki w odniesieniu do przyszłej działalności operacyjnej. Spółka nie może z całą pewnością stwierdzić, iż planowane strategiczne inicjatywy w ramach Strategii 2020 zakończą się sukcesem, lub jeżeli tak się nie stanie, czy będzie to miało negatywny wpływ na działalność operacyjną Spółki, jej pozycję finansową oraz pozycję rynkową.

Zmiany struktury akcjonariuszy mogą mieć wpływ na prowadzoną przez Grupę działalność

Netia nie jest obecnie kontrolowana przez żadnego inwestora strategicznego, a akcje Netii są w posiadaniu dużej liczby akcjonariuszy. Dokumenty korporacyjne Netii, podobnie jak przepisy polskiego prawa, nie zawierają postanowień, które w znaczący sposób ograniczałyby zmiany kontroli w stosunku do Spółki wskutek nabycia przez osoby trzecie znaczących ilości akcji. Wobec tego, takie zmiany kontroli mogą mieć wpływ na skład Rady Nadzorczej i Zarządu Netii, a co za tym idzie na strategię i działalność Grupy Netia. Z tych powodów Spółka nie może zapewnić, że strategia Grupy Netia będzie realizowana zgodnie z pierwotnymi założeniami.

Wpływ potencjalnych przyszłych przejęć i akwizycji znaczących podmiotów

Przejęcia lub fuzje z innymi podmiotami, odgrywającymi na rynku telekomunikacyjnym znaczącą rolę, mogą mieć istotny wpływ na poziom przychodów i wyniki finansowe Grupy Netia. Z chwilą, gdy Spółka dokona przejęcia innego podmiotu, proces pełnego zintegrowania tejże jednostki może być obciążony wieloma ryzykami, np. odejścia kluczowych pracowników, utraty części klientów czy też wysokich kosztów całego procesu integracji, wraz z brakiem wystąpienia planowanych synergii.

Rozproszenie alternatywnych operatorów świadczących usługi w zakresie telekomunikacji przewodowej, może spowodować ich postępującą konsolidację na polskim rynku. Emitent zamierza dokonać oceny potencjalnych przejęć i akwizycji, gdy pojawią się takie możliwości. Realizacja takich transakcji wymaga szczególnego zaangażowania kierownictwa wysokiego szczebla Spółki i może się wiązać ze znaczącymi kosztami związanymi z identyfikacją i oceną kandydatów do przejęcia, negocjowaniem umów i integracją przejmowanych podmiotów. Dla przeprowadzenia takich transakcji Grupa Netia może wymagać dodatkowego finansowania.

Korzyści z potencjalnych przejęć zależą przede wszystkim od zdolności do integracji przejmowanych podmiotów w struktury Grupy Netia. Przyszłe nabycia mogą się wiązać z przejęciem istniejących zobowiązań i ryzykiem wystąpienia zobowiązań nieujawnionych. Grupa Netia nie może zapewnić, że w przyszłości wystąpią korzystne możliwości przejęć bądź, gdy takie nastąpią, że ich wynikiem będzie udana integracja podmiotów nabytych z Grupą Netia. Nieudane włączenie nabywanych podmiotów w strukturę Grupy Netia oraz / lub brak możliwości uzyskania oczekiwanych synergii operacyjnych i strategicznych, może mieć negatywny wpływ na działalność Grupy Netia i jej sytuację finansową.

Ponadto, odnośnie wyżej opisanych ryzyk, w grudniu 2011 r. Netia sfinalizowała nabycie dwóch dużych spółek telekomunikacyjnych: Dialog i jej spółek zależnych oraz Crowley Data Poland. Potencjalne pełno-roczne synergie z tytułu tych akwizycji wyniosą, zgodnie z początkowym szacunkiem Zarządu, około 115.000 zł. Zarząd oczekuje, że wszystkie projekty, które muszą zostać zrealizowane w celu osiągnięcia takich synergii, zostaną przeprowadzone w ciągu dwóch lat od daty akwizycji. Zarząd opracował już szczegółowy plan integracji przejętych spółek i, na podstawie wyników opracowanego planu, zweryfikował szacunek możliwych do osiągnięcia synergii w górę do poziomu 130.000 zł, ale jednocześnie uznał, że niektóre synergie nie będą osiągnięte przed 2014 r. Zarząd nie może wykluczyć, że zakładane synergie lub czas ich realizacji nie ulegną dalszym weryfikacjom w miarę postępu integracji. Pozostałe ogólne ryzyka potencjalnych przejęć i akwizycji opisane powyżej odnoszą się także do Grupy Dialog i Crowley.

Specyficzne ryzyka związane z nabyciem Dialog (nie w tysiącach)

Oprócz ogólnych ryzyk związanych z nabyciem biznesu o znaczącej skali po stronie nabywcy, nabycie Dialog jest związane z pewnymi ryzykami specyficznymi dla tej integracji:

- pełna integracja będzie wymagać migracji systemu billingowego i systemu zarządzania relacjami z klientami Netii lub Dialog na platformę operacyjną Netii. Proces prawdopodobnie potrwa do połowy 2013 r., a pewne istotne synergie operacyjne zależą od tego, czy ta migracja przebiegnie pomyślnie. Problemy z migracją mogą spowodować problemy z billingiem i obsługą klientów dla całości lub istotnej części bazy klienckiej.
- Netia jest w połowie 3-letniego projektu modernizacji platform IT „Projekt Architektura Sieci” dla swojej podstawowej działalności. Jako część tego projektu, w 2013 r. lub 2014 r. po migracji systemu opisanej powyżej, musi zostać wybrany do wdrożenia system zarządzania relacjami z klientami. Wybór i wdrożenie systemu, który spełni wymogi formalne zarówno Netii, jak i Dialogu stwarza istotne wyzwania logistyczne i operacyjne.
- klienci Dialogu są fakturowani co miesiąc z dołu, podczas gdy klienci Netii są fakturowani z góry, jak u większości polskich operatorów telekomunikacyjnych. Migracja do ujednoczonych zasad fakturowania może okazać się trudna, gdyż klienci Dialogu będą musieli zapłacić podwójną opłatę w jednym miesiącu, aby osiągnąć spójność z polityką Netii, co może spowodować niezadowolenie klientów.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
KOMENTARZ DO RAPORTU
ZA I PÓŁROCZE 2012 ROKU

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

- istotne elementy sieci Dialog są umieszczone na dzierżawionych lokalizacjach. Jeśli Dialog nie będzie mógł kontynuować dzierżawy tych lokalizacji po racjonalnych stawkach, może okazać się konieczne poniesienie istotnych kosztów zmiany lokalizacji lub wymiany infrastruktury, której to będzie dotyczyć.
- w ciągu ostatnich dwóch lat Dialog dokonał znaczących inwestycji w Pasywne Sieci Optyczne („PON”) zakładając, że znaczna część inwestycji zostanie dofinansowana z Unii Europejskiej przez Polską Agencję Rozwoju Przedsiębiorczości („PARP”). Na dzień 30 czerwca 2012 r. Dialog nie otrzymał jeszcze większości dotacji i nie wywiązał się jeszcze z kilku warunków wymaganych przez PARP. Wziąwszy pod uwagę warunki rynkowe oraz projekt integracji z Netią, niektóre z tych wymagań mogą nie zostać spełnione i Dialog może nie otrzymać dofinansowania w kwotach pierwotnie planowanych. W bilansie nabycia Dialog nie rozpoznał żadnych aktywów z tytułu tych dotacji, a otrzymane dotychczas 6,6 mln zł objęto rezerwą do czasu, aż okaże się pewne, że spółka może je zatrzymać w długim okresie.

Zarząd nie może zapewnić, że jedno lub więcej ryzyk przedstawionych powyżej nie będzie skutkowało znaczącymi dodatkowymi kosztami lub obniżonymi przepływami pieniężnymi dla Grupy Netia.

Ryzyka związane z nabywaniem, integracją i rozwojem sieci nabywanych spółek ethernetowych

Istotnym elementem strategii Grupy Netia w zakresie rozwoju bazy klientów usług szerokopasmowych jest nabywanie spółek ethernetowych. Zgodnie z naszymi planami spółki te, które zwykle w chwili nabycia nie posiadają więcej niż 5.000 klientów, zostaną włączone w podstawową działalność Grupy Netia. Zamierzamy kontynuować rozwój bazy klienckiej w ramach nabywanych sieci, a także dodatkowo poprzez dosprzedaż usług głosowych i telewizyjnych obecnym klientom korzystającym tylko z usług internetowych. Nie możemy zapewnić, że realizacja tej strategii, w całości lub części, w odniesieniu do wszystkich lub kilku nabywanych spółek ethernetowych, zakończy się sukcesem. Koszty integracji mogą przekroczyć zakładany poziom lub też możemy uzyskać dodatkowe informacje o zobowiązaniach warunkowych nabytych spółek. Klienci mogą nie skorzystać z możliwości zakupu usług głosowych lub telewizyjnych świadczonych bezpośrednio przez Netię lub też ich dotychczasowego operatora. Ponadto cena za takie spółki ethernetowe może w przyszłości wzrosnąć do takiego poziomu, że dalsze nabycia staną się niekorzystne z ekonomicznego punktu widzenia, co również może utrudnić osiągnięcie zamierzonego wzrostu bazy klienckiej. Nieudana pełna realizacja celów strategicznych w odniesieniu do nabywanych spółek ethernetowych może negatywnie wpłynąć na działalność i wyniki finansowe Grupy Netia.

Ryzyko technologiczne

Sektor telekomunikacyjny jest obszarem ciągłych zmian technologicznych. Grupa Netia, projektując i rozbudowując swoje sieci, stosuje najnowsze rozwiązania techniczne. Nie można jednak w pełni przewidzieć, jakie skutki dla działalności Grupy Netia mogą mieć zmiany technologiczne w obszarze bezprzewodowej transmisji danych, realizacji połączeń głosowych przez Internet czy usług głosowych i multimedialnych wykorzystujących sieć telewizji kablowych. W szczególności, na działalność Grupy Netia może wpłynąć tendencja świadczenia usług telekomunikacyjnych poprzez platformy bezprzewodowe i przenośne realizowane poprzez sieć telefonii komórkowej trzeciej i czwartej generacji posiadające możliwości świadczenia usług mobilnego szerokopasmowego dostępu do internetu. W związku z trudnością przewidzenia przyszłego rozwoju technologicznego, potencjału rynku oraz otoczenia regulacyjnego, istnieje ryzyko inwestowania przez Netię w technologie, które nie przyniosą oczekiwanych korzyści. Wystąpienie takiej sytuacji może mieć negatywny wpływ na wyniki oraz sytuację finansową Spółki.

Ryzyka związane ze świadczeniem nowych usług i osiągnięciem zwrotów z inwestycji w modernizację sieci

W pierwszej połowie 2011 roku Spółka wprowadziła do swojej oferty zwiększoną przepustowość łączny na własnej sieci miedzianej i sieci ethernetowej („ETTH”) oraz usługi telewizyjne i kontentowe. Choć projekty pilotażowe zakończyły się obiecującymi wynikami i Grupa zdecydowała o dalszych inwestycjach, nie można zapewnić, że projekty modernizacji zakończą się sukcesem, ponieważ przyszłe wyniki finansowe z takich inwestycji wprowadzonych na dużą skalę mogą istotnie różnić się od wyników uzyskanych w projektach pilotażowych.

Tempo wdrożenia i funkcjonowanie szybkich szerokopasmowych sieci bezprzewodowych (takich jak HSDPA i LTE), tempo modernizacji sieci kablowych i plany inwestycyjne dominującego operatora mogą mieć istotny wpływ na relatywną atrakcyjność naszych usług szerokopasmowych i telewizyjnych i na wyniki sprzedażowe. Ponadto, nasze usługi kontentowe mogą okazać się mniej atrakcyjne od tych oferowanych przez kluczowych konkurentów i w rezultacie możemy nie zrealizować naszych celów dotyczących sprzedaży i ARPU.

Ryzyka związane z prawami użytkowania nieruchomości

Aby świadczyć usługi swoim klientom, Netia posiada, dzierżawi lub użytkuje na podstawie służebności nieruchomości i prawa drogi. W niektórych przypadkach prawa użytkowania są niejasne lub Spółka może być nieświadoma wad prawnych w prawach użytkowania i Zarząd nie może zapewnić, że w przyszłości nie pojawią się sprawy sporne odnośnie takich praw. Może to skutkować istotnymi kosztami dla Netii, które musiałaby ponieść w takich przypadkach, aby chronić swoje prawa lub przenieść elementy sieci telekomunikacyjnej do innych lokalizacji. Podobnie dzierżawcy mogą niespodziewanie wypowiedzieć umowy, co może skutkować istotnymi kosztami dla Netii poniesionymi w celu przeniesienia własnej sieci do innej lokalizacji.

Ryzyko kursowe

W przybliżeniu 40% rocznego planu zakupów inwestycyjnych Netii oraz do 10% typowych kosztów operacyjnych jest albo fakturowanych w walucie obcej albo fakturowanych w polskim złotym na podstawie cenników wyrażonych w walucie obcej. W Netii funkcjonuje Komitet Zarządzania Ryzykiem, który podejmuje decyzje o zabezpieczeniu ekspozycji na ryzyko walutowe oraz określa część ekspozycji do zabezpieczenia. Choć działania zabezpieczające Netii mają zawsze na celu obniżenie narażenia Netii na zmienność wyników będącą skutkiem zmiany kursów walutowych (tzn. nie mają charakteru spekulacyjnego), nie możemy zapewnić, że zawieranie takich transakcji będzie skutkowało wyższymi zyskami lub przepływami niż gdybyśmy nie zabezpieczali ekspozycji walutowej Spółki.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
KOMENTARZ DO RAPORTU
ZA I PÓŁROCZE 2012 ROKU

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Ryzyko odejścia kluczowych członków kierownictwa i trudności związane z pozyskaniem nowej wykwalifikowanej kadry zarządzającej

Działalność Grupy Netia jest uzależniona od jakości pracy jej pracowników i kierownictwa. Zarząd nie może zapewnić, że ewentualne odejście niektórych członków kierownictwa nie będzie mieć negatywnego wpływu na działalność, sytuację finansową i wyniki Grupy Netia, która wraz z odejściem niektórych członków kierownictwa, mogłaby zostać pozbawiona personelu posiadającego znaczną wiedzę i doświadczenie w zakresie zarządzania i działalności operacyjnej Grupy. Zmiany w składzie kadry kierowniczej mogą wywołać zakłócenia w działalności Grupy Netia.

Ryzyko wynikające ze zmiany Prawa telekomunikacyjnego

Obecnie obowiązujące prawo telekomunikacyjne weszło w życie w dniu 3 września 2004 r., z wyjątkiem niektórych przepisów, które weszły w życie w dniu 1 stycznia 2005 r. w drodze wdrożenia tzw. „pakietu dyrektyw 2002”. W dniu 6 lipca 2009 r. weszła w życie ustawa o zmianie ustawy prawo telekomunikacyjne oraz niektórych innych ustaw, mająca na celu dalsze dostosowanie przepisów do porządku prawnego Unii Europejskiej.

W dniu 20 lipca 2010 r. weszła w życie kolejna nowelizacja Prawa telekomunikacyjnego. Zmieniona została definicja abonenta, w ten sposób, że obejmuje zakresem także użytkowników usług, którzy nie zawarli umowy o świadczenie usług telekomunikacyjnych w formie pisemnej. Po wejściu w życie ustawy wobec także tych użytkowników stosowane są obowiązki przedsiębiorców telekomunikacyjnych w zakresie zawierania, zmiany i wykonywania umów. Netia i inni przedsiębiorcy telekomunikacyjni zobowiązani byli dostosować wzorce umowne do nowych wymagań w terminie sześciu miesięcy od dnia wejścia w życie ustawy.

W dniu 2 czerwca 2011 r. weszła w życie zmiana Prawa telekomunikacyjnego w zakresie przepisów określających zasady badania prawidłowości opłat z tytułu dostępu telekomunikacyjnego kalkulowanych przez operatora o znaczącej pozycji rynkowej zgodnie z metodą kalkulacji w oparciu o koszty uzasadnione oraz koszty ponoszone.

Zgodnie z nowelizacją, w zakresie nałożenia obowiązku kalkulacji w oparciu o koszty uzasadnione, w przypadkach braku opinii biegłego rewidenta w przedmiocie zgodności rocznego sprawozdania z rachunkowości regulacyjnej i wyników kalkulacji kosztów w obowiązujących przepisami, opinii negatywnej bądź pozytywnej z zastrzeżeniami lub wystąpienia istotnych różnic pomiędzy wysokością opłat ustalonych przez operatora, a ustalonych przez Prezesa UKE z wykorzystaniem opinii biegłego, Prezes UKE ustala wysokości opłat z tytułu dostępu telekomunikacyjnego, ich maksymalnej lub minimalnej wysokości z zastosowaniem metod ustalonych w decyzji wyznaczającej operatora o znaczącej pozycji rynkowej i nakładającej obowiązek stosowania opłat z tytułu dostępu telekomunikacyjnego uwzględniających zwrot uzasadnionych lub ponoszonych kosztów operatora.

W zakresie obowiązku kalkulacji w oparciu o koszty ponoszone, Prezes UKE w decyzji wyznaczającej operatora o znaczącej pozycji rynkowej wskazuje sposoby weryfikacji i ustalania opłat. W celu oceny prawidłowości wysokości opłat ustalonych przez operatora na którego nałożono obowiązek kalkulacji w oparciu o koszty ponoszone, Prezes UKE może zastosować sposoby weryfikacji opłat wskazane w tej decyzji. W przypadku, gdy według przeprowadzonej oceny, wysokość opłat ustalonych przez operatora jest nieprawidłowa, Prezes UKE ustala wysokość opłat lub ich maksymalną albo minimalną poziom, biorąc pod uwagę promocję efektywności i zrównoważonej konkurencji oraz zapewnienie maksymalnych korzyści dla użytkowników końcowych. Ustalenie opłat następuje w odrębnej decyzji.

Pomimo, że wysokość opłat z tytułu dostępu telekomunikacyjnego do sieci TP SA ponoszonych obecnie przez Netię z tytułu korzystania z poszczególnych usług hurtowych została ustalona między Spółkami, jako obowiązująca do dnia 31 grudnia 2012 r. Zarząd nie może zapewnić, że stosowanie znowelizowanych przepisów nie wpłynie na wysokość kosztów działalności Spółek Grupy przed końcem 2012 r., ani też czy, i kiedy, a także w jaki sposób doprowadzi do zmiany wysokości opłat ponoszonych z tytułu dostępu telekomunikacyjnego po tym upływie tego terminu.

W dniu 4 grudnia 2011 r. weszła w życie zmiana Prawa telekomunikacyjnego, zgodnie z którą dostawcy usług telekomunikacyjnych o podwyższonej opłacie zostali zobowiązani do oferowania abonentom możliwości bezpłatnego blokowania dostępu do tych usług. W dniu 4 maja 2012 r. natomiast weszły w życie przepisy zobowiązujące dostawców tych usług do informowania abonentów o przekroczeniu wskazanego w umowie progu należności z tytułu ich świadczenia. Zarząd nie może zapewnić, że nowe przepisy będą jednolicie interpretowane przez organy regulacyjne oraz w sposób umożliwiający świadczenie usług o podwyższonej opłacie bez konieczności zwiększenia kosztów dostosowania się przez Spółki Grupy do przewidzianych nimi obowiązków.

W dniu 17 lipca 2010 r. weszła w życie ustawa „o wspieraniu rozwoju usług i sieci telekomunikacyjnych” (zwana dalej „Ustawą o rozwoju”). Jednym z celów Ustawy o rozwoju jest usprawnienie procesu inwestycyjnego w infrastrukturę telekomunikacyjną. Upoważnia on jednostki samorządu terytorialnego (dalej „JST”) do budowy infrastruktury i sieci telekomunikacyjnej, ich udostępniania oraz świadczenia usług telekomunikacyjnych na obszarach, na których nie jest zaspokojone zapotrzebowanie użytkowników końcowych w zakresie dostępu do usług telekomunikacyjnych przez dostawców rynkowych. W takim przypadku, za zgodą Prezesa UKE, usługi dostępu do Internetu, będą mogły być świadczone po cenach niższych niż rynkowe, a nawet bezpłatnie, jeżeli świadczenie usług na danym obszarze na preferencyjnych warunkach nie spowoduje zakłóceń w rozwoju skutecznej i równoprawnej konkurencji.

Ponadto, jeżeli w celu zaspokajania zbiorowych potrzeb wspólnoty samorządowej, udostępnianie infrastruktury i świadczenie usług zostanie powierzone przedsiębiorcy telekomunikacyjnemu, a ze względu na warunki ekonomiczne wykonywanie tej działalności na danym obszarze nie będzie opłacalne finansowo, przedsiębiorca wykonujący zadania powierzone będzie mógł korzystać z infrastruktury JST na tym obszarze za opłaty, które nie pokryją kosztu jej wytworzenia. Koszty ponoszone z tytułu świadczenia usług telekomunikacyjnych na tym obszarze będą mogły być częściowo współfinansowane przez JST.

Ustawa o rozwoju zobowiązuje:

- właścicieli, użytkowników wieczystych i zarządców nieruchomości do zapewnienia przedsiębiorcy telekomunikacyjnemu, który doprowadził publiczną sieć telekomunikacyjną do budynku dostępu do budynku, a także miejsca w budynku, którym zbierają się kable doprowadzone do lokalu w budynku, w celu zapewnienia telekomunikacji;
- właścicieli kanalizacji kablowej usytuowanej na nieruchomości lub w budynku do udostępniania kanalizacji przedsiębiorcy telekomunikacyjnemu, który nie ma możliwości korzystania z innej istniejącej kanalizacji kablowej;

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
KOMENTARZ DO RAPORTU
ZA I PÓŁROCZE 2012 ROKU

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

- właścicieli kabla telekomunikacyjnego doprowadzonego do lub rozprowadzonego w budynku, do udostępnienia przedsiębiorcy telekomunikacyjnemu całość lub część tego kabla, w przypadku braku możliwości doprowadzenia kolejnego kabla telekomunikacyjnego do budynku.

W przypadku nie zawarcia umowy określającej warunki dostępu do infrastruktury, Prezes UKE, na wniosek każdej ze stron, może wydać decyzję zastępującą umowę.

Zarząd nie może zapewnić, że treść umów o zapewnienie dostępu do infrastruktury zawieranych przez Spółki Grupy Netia w zakresie przysługujących im praw własności infrastruktury kablowej, kanalizacyjnej i praw dotyczących nieruchomości, będzie w każdym przypadku ustalana z zainteresowanymi przedsiębiorcami telekomunikacyjnymi na zasadzie swobody umów, bez konieczności rozstrzygnięcia o technicznych lub finansowych warunkach współpracy stron przez Prezesa UKE.

Na mocy Ustawy o rozwoju, w zakresie zmieniającym Prawo telekomunikacyjne, Prezes UKE jest upoważniony także do wydania decyzji zobowiązującej operatora uprawnionego do korzystania z przydzielonych mu częstotliwości we wskazanym przez Prezesa UKE obszarze i w określony sposób.

Ustawa o rozwoju wprowadza możliwość powstania nowych źródeł konkurencji dla Spółek Grupy ze strony JST i innych zainteresowanych podmiotów oraz ryzyko nadmiernej rozbudowy naszych istniejących sieci.

W dniu 10 lipca 2012 r. Rząd RP przyjął projekt ustawy o zmianie Prawa telekomunikacyjnego oraz niektórych innych ustaw, w tym Ustawy o rozwoju (dalej „Projekt”), który został skierowany do Parlamentu w dniu 23 lipca 2012 r. Projekt ma na celu implementację zmian pakietu dyrektywy 2002, które w Unii Europejskiej weszły w życie w grudniu 2009 r. i miały zostać transponowane najpóźniej w maju 2011 r. Projekt m.in. zakazuje zawierania umów o świadczenie usług telekomunikacyjnych na okres dłuższy niż 24 miesiące i zobowiązuje przedsiębiorców telekomunikacyjnych do rozszerzenia oferty o umowy zawierane na okres 12 miesięcy (lub krótszy), rozszerza zakres obowiązkowej treści umowy o świadczenie usług telekomunikacyjnych oraz obowiązki w zakresie bezpieczeństwa sieci, w tym przeciwdziałania rozprowadzaniu w sieci treści niezamówionych (spam) przez użytkowników usług. Projekt wprowadza m.in. szczegółowe zasady odpowiedzialności za przeniesienie numeru niezgodnie z wolą abonenta, rozciąga obowiązek świadczenia udogodnień dla osób niepełnosprawnych na wszystkich przedsiębiorców telekomunikacyjnych, zwiększa obowiązki informacyjne wobec Abonentów oraz rozszerza obowiązki przekazywania Prezesowi UKE danych dotyczących działalności telekomunikacyjnej przedsiębiorcy. Zarząd nie może zapewnić, że w Projekcie nie będą nałożone inne obowiązki na przedsiębiorców telekomunikacyjnych, w tym na Spółki Grupy Netia.

Na tym etapie prac legislacyjnych nie można stwierdzić, w jakim ostatecznie brzmieniu przepisy Projektu zostaną uchwalone i jak znaczący będzie ich wpływ na warunki prowadzenia działalności przez Spółki Grupy. Zarząd wskazuje, że większość zmian opisanych powyżej może spowodować wzrost kosztów.

W toku pozostaje także proces legislacyjny projektu innej ustawy zmieniającej Prawo telekomunikacyjne w zakresie retencji danych. Projekt tej ustawy przewiduje skrócenie okresu przechowywania danych przez przedsiębiorców telekomunikacyjnych, co Zarząd ocenia pozytywnie. Na tym etapie prac legislacyjnych nie można jednak przewidzieć, czy i kiedy, oraz w jakim ostatecznie brzmieniu przepisy tej ustawy wejdą w życie.

Do Sejmu wpłynął także projekt ustawy o zmianie Ustawy o rozwoju oraz innych ustaw (w tym prawa telekomunikacyjnego). Z założenia projekt zmiany miał na celu usprawnienie procesu budowy sieci telekomunikacyjnych, a w szczególności regionalnych sieci szerokopasmowych. Na tym etapie prac legislacyjnych nie można przewidzieć, kiedy i w jakim brzmieniu przepisy zmieniające ustawę o rozwoju zostaną uchwalone oraz czy wpłyną one znacząco na warunki działalności prowadzonej przez Spółki Grupy.

Przed dniem wyborów do Sejmu i Senatu w październiku 2011 r. Minister Infrastruktury rozpoczął także konsultacje projektu ustawy o konwersji opłat z tytułu udzielenia koncesji operatorom ruchomych publicznych sieci telekomunikacyjnych. Projekt przewidywał m.in. konwersję części opłat na inwestycje. Z informacji upublicznionych przez Prezesa UKE Panią Magdalenę Gaj, która przed dniem 1 lutego 2012 r. pełniła funkcję Podsekretarza Stanu w Ministerstwie Administracji i Cyfryzacji, wynika, że Rząd odstąpił od zamiaru prowadzenia procesu legislacyjnego w przedmiocie projektu tej ustawy.

Do konsultacji zostały także przekazane „Założenia do projektu ustawy o Międzyresortowym Operatorze Systemu Teleinformatycznego” (dalej „Założenia”) przewidujące utworzenie Międzyresortowego Operatora Systemu Teleinformatycznego. Podmiot ten miałby być obligatoryjnym dostawcą usług dla organów administracji rządowej oraz szeregu innych podmiotów, których zakres podmiotowy nie został sprecyzowany. Koncepcja ta doprowadziłaby do powołania podmiotu korzystającego z ustawowego monopolu, co stanowiłoby poważne i w przekonaniu Zarządu sprzeczne z regulacjami Unii Europejskiej oraz prawem krajowym wyłączenie konkurencji w tym zakresie. Wskutek uprzywilejowania operatora sieci teleinformatycznej w sposób zaprojektowany w Założeniach, operatorzy alternatywni, w tym Netia, utraciliby możliwość świadczenia usług organom i jednostkom administracji rządowej, co prowadziłoby do zmniejszenia efektywności wykorzystania potencjału ich przedsiębiorstw, a w konsekwencji do spadku przychodów w zakresie usług świadczonych Klientom tego sektora.

KIGEiT złożyła stanowisko w postępowaniu konsultacyjnym Założeń, sprzeciwiając się realizacji zaproponowanych rozwiązań. Założenia ustawy, ani jej projekt nie zostały opublikowane w Biuletynie Informacji Publicznej Ministra Administracji i Cyfryzacji. Zarząd nie może jednak zapewnić, że w przyszłości Założenia nie znajdą wyrazu w żadnym projekcie aktu prawnego.

Na obecnym etapie nie można stwierdzić, czy projektowane regulacje wejdą w życie, a w takim przypadku, jaki będą miały wpływ na warunki prowadzenia działalności przez Spółki Grupy.

Ryzyko wynikające z regulacji obowiązku świadczenia usługi powszechnej

Prawo telekomunikacyjne przewiduje, iż obowiązek świadczenia usługi powszechnej powinien zostać nałożony decyzją Prezesa UKE wydaną po przeprowadzeniu postępowania przetargowego. Prezes UKE wydał decyzję wyznaczającą TP SA do świadczenia usługi powszechnej do dnia 8 maja 2011 r. Przedsiębiorcy telekomunikacyjni, których roczny przychód z działalności telekomunikacyjnej przekracza 4.000 zł są zobowiązani do uczestniczenia w finansowaniu tego obowiązku. Wysokość kwoty udziału przedsiębiorcy telekomunikacyjnego zobowiązanego do dopłaty

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
KOMENTARZ DO RAPORTU
ZA I PÓŁROCZE 2012 ROKU

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

będzie ustalana również decyzją Prezesa UKE, jednak kwota ta nie może przekroczyć wysokości 1% przychodów przedsiębiorcy telekomunikacyjnego w danym roku kalendarzowym.

TP SA złożyła do Prezesa UKE wnioski o przyznanie dopłaty do poniesionych kosztów świadczenia usługi powszechnej. Wnioski dotyczą dopłaty do kosztów za okres od dnia 8 maja 2006 r. do dnia 8 maja 2011 r., tj. całego okresu czasu trwania obowiązku TP do świadczenia usług powszechnych). Łączna kwota dochodzona przez TP SA we wszystkich wnioskach za lata 2006-2011 wyniosła 1.106.994 zł.

Ostatni wniosek został złożony przez TP w dniu 29 czerwca 2012 r. Obejmował żądanie dopłaty za okres od 1 stycznia do 8 maja 2011 r. w wysokości 33.837 zł.

W maju 2011 r. Prezes UKE wydał decyzje, w których przyznał TP SA dopłaty do kosztów świadczenia niektórych usług wchodzących w skład usługi powszechnej:

- w 2006 r. - w wysokości 745 zł z tytułu świadczenia udogodnień dla osób niepełnosprawnych;
- w 2007 r. - w wysokości 1.269 zł z tytułu świadczenia udogodnień dla osób niepełnosprawnych;
- w 2008 r. - w wysokości 1.830 zł z tytułu świadczenia udogodnień dla osób niepełnosprawnych;
- w 2009 r. - w wysokości 63.150 zł z tytułu świadczenia udogodnień dla osób niepełnosprawnych oraz świadczenie usług telefonicznych za pomocą aparatów publicznych.

Decyzjami z dnia 7 września 2011 r. Prezes UKE utrzymał w mocy decyzje o przyznaniu dopłaty do kosztów świadczenia usługi powszechnej świadczonej w latach 2006 – 2009. TP SA zaskarżyła decyzje Prezesa UKE do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego (dalej „WSA”). WSA oddalił skargi TP SA na decyzje przyznające dopłatę do kosztów świadczenia usługi powszechnej za lata 2006-2009. TP złożyła skargi kasacyjne od wyroków dotyczących dopłat za lata 2006-2007.

Zarząd jest przekonany o słuszności wydanych wyroków, jednak nie może zapewnić, że skargi kasacyjne złożone przez TPSA zostaną oddalone przez Naczelny Sąd Administracyjny, dzięki czemu kwoty dopłat przyznane w ww. decyzjach nie będą mogły być podwyższone.

W dniu 10 stycznia 2012 r. Prezes UKE wydał decyzję, na podstawie której przyznał TP SA dopłatę do kosztów świadczenia niektórych usług wchodzących w skład usługi powszechnej za rok 2010 r. w wysokości 55.102 zł z tytułu świadczenia udogodnień dla osób niepełnosprawnych oraz świadczenie usług telefonicznych za pomocą aparatów publicznych.

Za okres świadczenia usługi powszechnej w latach 2006 – 2010, Prezes UKE przyznał TP SA dopłatę na łączną kwotę 122.096 zł.

TPSA oraz KIGEIT złożyły wnioski o ponowne rozpatrzenie przez Prezesa UKE sprawy zakończonej wydaniem ww. decyzji. Decyzją z dnia 11 kwietnia 2012 r. Prezes UKE utrzymał w mocy również decyzje o przyznaniu dopłaty do kosztów świadczenia usługi powszechnej świadczonej w roku 2010.

Zarząd jest przekonany o słuszności wydanych wyroków, jednak nie może zapewnić, że w sprawach z zaskarżenia przez TP SA ww. decyzji zostanie wydany wyrok oddalający żądania TP SA.

Udział poszczególnych przedsiębiorstw telekomunikacyjnych w dopłacie do usługi powszechnej musi zostać określony przez indywidualne decyzje wydane przez Prezesa UKE. Do dnia zatwierdzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółki Grupy Netii nie otrzymały decyzji w tym przedmiocie.

Na podstawie najlepszego szacunku Zarządu odnośnie udziału Netii w rynku w latach 2006-2011 i decyzji Prezesa UKE przyznającej TP SA 122.096 zł dopłaty do usługi powszechnej za lata 2006-2010, Netia wykazała rezerwę na potencjalne zobowiązanie z tytułu dopłaty do usługi powszechnej świadczonej w latach 2006 - 2011 r. w wysokości 5.104 zł. Łączna wysokość potencjalnego zobowiązania Spółek Grupy Netia, oszacowanego przez Zarząd z uwzględnieniem ich udziałów w rynku w latach 2006 – 2011, decyzji Prezesa UKE, w których zostały przyznane kwoty dopłat do kosztów świadczenia usługi powszechnej w latach 2006 – 2010, w łącznej wysokości 122.096 zł oraz oszacowanej wysokości potencjalnej dopłaty do kosztów świadczenia usługi powszechnej w 2011 r., wynosi 7.156 zł. W tej wysokości Spółki Grupy Netia wykazały łącznie rezerwę w sprawozdaniu finansowym na pokrycie potencjalnych zobowiązań z tytułu dopłaty do usługi powszechnej świadczonej w latach: 2006 – 2011.

Jeśli jednak TP SA wygra którąkolwiek ze spraw, zobowiązanie z tytułu dopłaty do usługi powszechnej w latach 2006 – 2011 może jeszcze istotnie przekroczyć kwotę objętą rezerwą na dzień dzisiejszy.

W oparciu o pełną wysokość kwot, których domaga się TP SA oraz o szacunki Spółki odnośnie przychodów dostawców usług telekomunikacyjnych, którzy będą uczestniczyć w dopłatach do usług powszechnych, kwota dopłaty do usługi powszechnej, której TP SA może domagać się od Grupy Netia mogła wynieść około 56.838 zł za okres od 2006 r. do 2011 r. łącznie, zgodnie z poniższym zestawieniem:

	Maksymalny udział w dopłacie		Rezerwa			
	Dawna Grupa Netia	Nowa Grupa Netia	Dawna Grupa Netia	Grupa Dialog	Crowley	Nowa Grupa Netia
	<i>PLN</i>	<i>PLN</i>	<i>PLN</i>	<i>PLN</i>	<i>PLN</i>	<i>PLN</i>
2006	4.854	6.293	27	6	1	34
2007	7.462	10.862	43	17	3	63
2008	6.389	9.202	55	21	4	80
2009	8.492	11.964	2.270	777	152	3.199
2010	9.934	13.888	2.032	673	135	2.840
2011	3.311	4.629	677	218	45	940
	40.442	56.838	5.104	1.712	340	7.156

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
KOMENTARZ DO RAPORTU
ZA I PÓŁROCZE 2012 ROKU

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Zgodnie z decyzją Prezesa UKE o wyznaczeniu przedsiębiorcy zobowiązanego obowiązków TP do świadczenia USO wygaś w dniu 8 maja 2011 r. Do dnia publikacji, nie został wyznaczony przedsiębiorca zobowiązany do świadczenia USO po dniu 8 maja 2011 r. i, zgodnie z opublikowanym stanowiskiem Prezesa UKE, nie zostanie wyznaczony. Nie można zapewnić, że oszacowana przez Zarząd rezerwa na potencjalne zobowiązanie z tytułu dopłaty do usługi powszechnej za lata 2006-2011 będzie wystarczająca ani że Prezes UKE nie przyzna TP SA w całości lub w części dopłaty za 2011 r. oraz że środki zaskarżenia przez TP SA decyzji o przyznaniu dopłat za lata 2006-2010 nie zostaną pozytywnie rozpatrzone przez sądy, w wyniku czego przyznana dopłata nie zostanie podwyższona.

Ryzyka związane z pozycją SMP

Prezes UKE wydał decyzję, na mocy której Netia i Dialog zostały wyznaczone jako przedsiębiorcy telekomunikacyjni zajmujący znaczącą pozycję na rynku świadczenia usługi zakańczania połączeń w swojej stacjonarnej publicznej sieci telefonicznej, zgodnym z obszarem sieci, w której następuje zakończenie połączenia. Jednocześnie nałożono na spółkę obowiązki regulacyjne. Obowiązki dotyczą:

- zapewnienia dostępu do sieci (w tym użytkownika elementów sieci oraz udogodnień towarzyszących, w zakresie świadczenia usługi zakańczania połączeń w stacjonarnej publicznej sieci telefonicznej Netii i Dialog),
- niedyskryminacji (obowiązek równego traktowania przedsiębiorców telekomunikacyjnych w zakresie dostępu telekomunikacyjnego w zakresie usług zakańczania połączeń w swojej stacjonarnej publicznej sieci telefonicznej, w szczególności oferowanie jednakowych warunków w porównywalnych okolicznościach, a także oferowaniu usług oraz udostępnianiu informacji na warunkach nie gorszych od stosowanych w ramach własnego przedsiębiorstwa lub w stosunkach z podmiotami zależnymi),
- transparentności (polegający na ogłaszaniu informacji w sprawach zapewnienia dostępu telekomunikacyjnego w zakresie świadczenia usługi zakańczania połączeń w stacjonarnej publicznej sieci telefonicznej Netia i Dialog, dotyczących specyfikacji technicznych sieci i urządzeń telekomunikacyjnych, charakterystyki sieci, zasad i warunków świadczenia usług oraz korzystania z sieci, a także opłat).

W wykonaniu obowiązku, nałożonego na Netię i Dialog ww. decyzjami Prezesa UKE, Netia i Dialog dokonały publikacji informacji określających warunki zapewnienia dostępu telekomunikacyjnego w zakresie świadczenia usługi zakańczania połączeń w stacjonarnej publicznej sieci telefonicznej Netii, przez ich zamieszczenie na stronach internetowych Netii, pod adresem:

http://www.netia.pl/informacje.dla_biznesu,42,921.html

oraz Dialog pod adresem:

http://dialog.pl/sites/default/files/files/download/Informacja_w_sprawie_dost%C4%99pu_telekomunikacyjnego_do_sieci_Telefonii_DIALOG.pdf.

Opublikowane dokumenty zawierają informacje w zakresie określonym w decyzji Prezesa UKE, niezbędne do przygotowania przez zainteresowanych przedsiębiorców telekomunikacyjnych wniosku w sprawie zapewnienia dostępu telekomunikacyjnego w zakresie usług zakańczania połączeń w stacjonarnej publicznej sieci telefonicznej Netii.

Prezes UKE ma obowiązek dokonywać analizy rynku nie rzadziej, niż co dwa lata. Z uwagi na upływ tego okresu, wszczął postępowanie w celu określenia rynku zakańczania połączeń w sieci Netii, ustalenia pozycji rynkowej Netii na tym rynku i zbadania, czy zachodzą podstawy do utrzymania, zmiany albo uchylecia obowiązków regulacyjnych Netii.

Nie można zapewnić, że Netia lub Dialog nie zostanie zobowiązana do wykonywania innych przewidzianych w Prawie telekomunikacyjnym obowiązków operatora o znaczącej pozycji rynkowej w zakresie usługi zakańczania połączeń w stacjonarnej publicznej sieci telefonicznej lub, że w przyszłości nie zostanie stwierdzona znacząca pozycja rynkowa innej Spółki Grupy tym rynku lub, że nie zostanie stwierdzona znacząca pozycja rynkowa żadnej Spółki Grupy na innym rynku hurtowym oraz, że nie zostaną nałożone na żadną ze Spółek określone w Prawie telekomunikacyjnym obowiązki regulacyjne.

Stawki za połączenia międzyoperatorskie są zależne od polityki UKE

Prezes UKE wydał decyzję zmieniającą umowę o połączeniu sieci pomiędzy Netią i TP SA, w której określił poziom asymetrii opłat za zakańczanie połączeń w sieci Netii w stosunku do stawek za zakańczanie połączeń w sieci TP SA. Zgodnie z ww. decyzją, w dniu 1 stycznia 2014 r. stawki za te usługi staną się symetryczne.

Zarząd nie może zapewnić, że harmonogram dojścia do symetrii stawek za usługę zakańczania połączeń w sieci Netii w stosunku do stawek za usługę zakańczania połączeń w sieci TP SA nie zostanie przyspieszony lub inaczej zmieniony przez Prezesa UKE. Taka decyzja mogłaby mieć istotny niekorzystny wpływ na zyskowność Netii.

Prezes UKE wydał także decyzję, na mocy której ustalił zasady asymetrii stawek za zakańczanie połączeń w sieci Dialog w stosunku do stawek za zakańczanie połączeń w sieci TP. Zgodnie z decyzją od dnia 1 stycznia 2014 r. stawki za te usługi będą symetryczne. Od tej Decyzji Dialog wniósł odwołanie do SOKiK. Mimo że Zarząd jest przekonany o słuszności odwołania, nie ma pewności czy zostanie ono przez Sąd uwzględnione.

Od powyższej decyzji odwołanie wniosła również TP SA, żądając wprowadzenia stawek symetrycznych albo, alternatywnie, o wprowadzenie asymetrii stawek zróżnicowanych w trzech okresach taryfikacyjnych. Mimo że Zarząd jest przekonany o braku podstaw do uwzględnienia odwołania TP SA, nie można zapewnić, czy zostanie ono przez Sąd oddalone.

TP SA złożyła wnioski o zmianę przez Prezesa UKE stawek z tytułu zakańczania połączeń w stacjonarnej publicznych sieciach telefonicznych Netii i Dialog przez zróżnicowanie wysokości stawek w okresach taryfikacyjnych. Prezes UKE na mocy wydanych Decyzji odmówił zmiany Umów zgodnie z wnioskami TP. Mimo że decyzje te zostały przez Prezesa UKE wydane zgodnie z wcześniejszą praktyką regulacyjną, Zarząd nie może zapewnić, że SOKiK oddali odwołanie TP SA od decyzji odmawiającej zmiany FTR za zakańczanie połączeń w sieci Dialog, a także decyzji odmawiającej zmiany FTR za zakańczanie połączeń w sieci Netii oraz że decyzje te pozostaną w obrocie.

TP SA złożyła do Prezesa UKE także wnioski o wydanie decyzji:

- 1) zmieniającej umowę o połączeniu sieci pomiędzy Netią i TP SA, przez ustalenie płaskiej stawki za zakańczanie połączeń w sieci Netii w wysokości symetrycznej do stawki za zakańczanie połączeń w sieci TP SA;
- 2) zmieniającej umowę o połączeniu sieci pomiędzy Dialog i TP SA, przez ustalenie płaskiej stawki za zakańczanie połączeń w sieci Dialog w wysokości symetrycznej do stawki za zakańczanie połączeń w sieci TP SA oraz

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
KOMENTARZ DO RAPORTU
ZA I PÓŁROCZE 2012 ROKU

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

- 3) zmieniającej umowę o połączeniu sieci pomiędzy Netią i TP SA przez symetryzację opłat z tytułu korzystania z infrastruktury Netii na potrzeby połączenia sieci do opłat za korzystanie infrastruktury TP SA.

Decyzjami z dnia 21 czerwca 2012 r. Prezes UKE odmówił uwzględnienia wniosków TP, o ustalenie płaskiej stawki za zakańczanie połączeń w sieci Netii i Dialog.

Zarząd jest przekonany, że obecnie nie ma podstaw do stosowania stawek z tytułu zakańczania połączeń w sieciach Spółek Grupy i korzystania z ich infrastruktury na potrzeby połączenia sieci, w wysokości żądanej przez TP SA. Nie można jednak zapewnić, że wysokość tych stawek nie zostanie zmieniona w przyszłości, w tym, że wysokość stawki z tytułu zakańczania połączeń w sieci Netii i Dialog nie ulegnie zmianie przed terminem wynikającym z decyzji Prezesa UKE, tj. przed dniem 1 stycznia 2014 r.

TP SA złożyła do Prezesa UKE także wniosek o wydanie decyzji zastępującej zmianę umowy o połączeniu sieci zawartą pomiędzy Netią i TPSA przez ustalenie opłaty z tytułu przeniesienia numerów. Zarząd jest przekonany, że nie jest zasadne ustalenie stawki z tytułu przeniesienia numerów zgodnie z wnioskiem TP, jednak nie może zapewnić, że Prezes UKE nie uwzględni żądania TP SA oraz, że wskutek decyzji w tej sprawie nie wzrosną koszty korzystania przez Netię z LLU.

TP SA zaskarżyła także decyzję Prezesa UKE określającą zasady oraz wysokość opłat z tytułu korzystania z infrastruktury Dialog na potrzeby połączenia sieci. Zarząd nie może zapewnić, że odwołanie TP SA nie zostanie uwzględnione przez SOKIK oraz, że utrzymują się zasady rozliczeń pomiędzy TP SA i Dialog w zakresie ustalonym decyzją.

Ryzyko zmian decyzji UKE i zmiany w podejściu UKE do regulacji

Warunki świadczenia usług telekomunikacyjnych przez Grupę Netia są częściowo określane w decyzjach Prezesa UKE, z których większość podlega natychmiastowemu wykonaniu. Zarząd nie może wykluczyć ryzyka, że decyzje te nie zostaną zmienione lub uchylone przez sąd, ani, że ustalone nimi zasady dostępu telekomunikacyjnego nie zostaną zmienione przez Prezesa UKE, w okresie korzystania przez Grupę Netia z wprowadzonych tymi decyzjami warunków regulacyjnych. Zarząd nie może także zapewnić, że w takim przypadku koszty prowadzenia działalności Grupy Netia nie wzrosną oraz, że operatorzy świadczący Grupie Netia na podstawie tych decyzji usługi hurtowe nie wystąpią wobec Grupy Netia z roszczeniami.

Ponadto, 1 lutego 2012 r. został nominowany nowy Prezes UKE na okres pięciu lat, a w dniu 15 kwietnia 2012 r. nowy Zastępca Prezesa UKE. Nie można zapewnić, że Prezes UKE będzie kontynuował politykę i praktyki podobne do stosowanych przez poprzedniego Prezesa UKE, co może prowadzić do nowych ryzyk i wyzwań dla działalności Netii nie opisanych nigdzie w czynnikach ryzyka.

Ryzyka związane ze stawkami za regulowany dostęp telekomunikacyjny

W dniu 22 października 2009 r. Prezes UKE i TP SA podpisali porozumienie określające zasady wykonywania przez TP SA obowiązków w zakresie dostępu telekomunikacyjnego („Porozumienie Prezesa UKE z TP SA”). W Porozumieniu Prezesa UKE z TP SA określono, że stawki za poszczególne usługi w zakresie dostępu telekomunikacyjnego wynikające w obowiązujących ofert ramowych, będą obowiązywały do dnia 31 stycznia 2012 r. Ogólna zasada spowodowała w rezultacie zamrożenie kosztu usług LLU oraz usług głosowych WLR.

Na podstawie wzoru stanowiącego załącznik do Porozumienia Prezesa UKE z TP SA, w dniu 23 grudnia 2009 r. Netia i TP SA zawarły odrębne Porozumienie („Porozumienie”), w którym ustaliły, że obowiązujące stawki za poszczególne usługi w zakresie dostępu telekomunikacyjnego wynikające w obowiązujących ofert ramowych, będą obowiązywały do dnia 31 grudnia 2012 r.

Wysokość opłat hurtowych za dostęp szerokopasmowy (BSA) została ustalona na stałym poziomie na podstawie cen detalicznych oferty TP SA obowiązującej w dniu 10 października 2009 r. Potencjalne dalsze obniżki opłat ustalonych w ten sposób oraz stawki hurtowe płacone, po wprowadzeniu przez TP SA nowych prędkości do swojej oferty BSA, są kontrolowane poprzez test zawężenia marży, zasady przeprowadzania którego zostały określone przez Prezesa UKE („test MS”).

Netia była zaskoczona pozytywnymi wynikami testów zawężenia marży przeprowadzonych przez Prezesa UKE w odniesieniu do nowych ofert TP SA na najniższych przepływnościach. Wobec stanowiska Prezesa UKE, że poddane badaniu testem MS oferty detaliczne TP SA nie dyskryminują cenowo Operatorów Alternatywnych i mogą być stosowane przy zachowaniu dotychczasowych cen usług hurtowych BSA, tj. wycieczonych na podstawie metody „cena detaliczna minus”, ale wyrażonych w wartościach nominalnych, Spółka poddała się badaniu niezależnego audytora i po przeprowadzeniu symulacji testu zawężenia marży przy użyciu zbadanych przez audytora kosztów. Na podstawie uzyskanych wyników badania nadal wydaje się zaskakujące, iż oferty detaliczne TP na najniższych przepływnościach uzyskują wynik pozytywny.

W dniu 9 lutego 2011 r. Prezes UKE opublikował stanowisko, w którym określił zmiany, jakie po przeprowadzeniu uzgodnień z uczestnikami rynku zostały wprowadzone do procedury przeprowadzania testu MS.

Operatorowi, który przekazał Prezesowi UKE dotyczące go dane kosztowe na potrzeby przeprowadzenia testu MS/PS, zmieniona procedura testu MS zapewnia dostęp do informacji o kosztach średnich przyjętych do jego przeprowadzenia. Po wprowadzeniu na rynek oferty detalicznej będącej przedmiotem badania testem MS operator, który przekazał Prezesowi UKE dotyczące go dane kosztowe, ma także prawo dostępu do danych z wniosku TP SA o przeprowadzenie testu MS, tj.: ceny przyjętej do badania oraz okresu obowiązywania umowy zawieranej na podstawie tej oferty. Na wniosek tego operatora Prezes UKE zobowiązany jest ponownie przeprowadzić test MS w stosunku do oferty detalicznej TP SA.

Jeżeli wynik testu MS wskazuje na to, że relacja cen objętych ofertą detaliczną wprowadzoną na rynek i opłat hurtowych stosowanych przez TP SA dyskryminuje operatorów korzystających z usług hurtowych, to zgodnie z nowymi zasadami procedury testu MS, TP SA zobowiązana jest do wycofania tej oferty detalicznej z obrotu. W przypadku niewykonania tego obowiązku przez TP SA, ceny w niej określone będą stanowić podstawę ustalenia opłat hurtowych z wykorzystaniem metodologii „cena detaliczna minus”.

W ocenie Zarządu zmiany w procedurze testu MS zwiększają ochronę operatorów korzystających z sieci TP SA, w tym Netii, przed dyskryminacją cenową w stosunku do procedur przeprowadzania testu MS obowiązującymi przed tymi zmianami.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
KOMENTARZ DO RAPORTU
ZA I PÓŁROCZE 2012 ROKU

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Netia złożyła do Prezesa UKE dane kosztowe za rok obrotowy 2010 na potrzeby testu MS do badania nowych ofert detalicznych TP SA. Dane opierają się na wynikach przeprowadzonego przez audytora badania prawidłowości metod kalkulacji tych kosztów. Prezes UKE uznał ich prawdziwość i rzetelność oraz, że zostały one uwzględnione i będą stosowane do testów MS i PS.

Po odbyciu z uczestnikami rynku kolejnych uzgodnień dotyczących procedury przeprowadzania testu MS, 24 stycznia 2012 r. Prezes UKE postanowił nie wprowadzać zasadniczych modyfikacji w dotychczasowej procedurze. Wprowadzone zmiany nie wpłynęły na zasady stosowania testu MS. Zgodnie z nimi, Netia zgłosiła Prezesowi UKE wolę przekazania i przekazała dane kosztowe za rok obrotowy 2011 na potrzeby badania testem MS nowych ofert detalicznych TP SA.

Zarząd nie może zapewnić, że stosowane przez Regulatora zasady testu MS będą stanowiły wystarczającą gwarancję niedyskryminacji cenowej przez TP SA. Zaakceptowanie przez Prezesa UKE ofert detalicznych TP SA badanych testem MS może skutkować utratą przez Netię i Dialog części udziału w przyłączeniach netto oraz obniżeniem stopy wzrostu, a tym samym spowodować ryzyko nieosiągnięcia naszych strategicznych i finansowych celów.

W dniu 22 czerwca 2012 r. Prezes UKE opublikował stanowisko zmieniające zasady przeprowadzania testów PS. W stanowisku, Prezes UKE stwierdził, że do badania ofert detalicznych TP nie mających odpowiednika w hurtowych usługach regulowanych będą brane pod uwagę koszty TP. W przekonaniu Prezesa UKE są one zbadane i dzięki temu wiarygodne. KIGEIT komunikował Prezesowi UKE, że dane kosztowe TP dotyczące usług nie objętych ofertą ramową stanowią dane prognozowane przez TP i jako takie są nie są zaudytowane, a operatorzy alternatywni korzystający z dostępu do sieci TP, w tym Netia, powinni mieć zagwarantowaną przez Regulatora możliwość co najmniej ustosunkowania się do danych prognozowanych przez TP. Mimo przekonania o słuszności konsultowania kosztów prognozowanych przez TP, Zarząd nie może zapewnić, że Prezes UKE zmieni stanowisko opublikowane w dniu 22 czerwca 2012 r. a w szczególności, że będzie stosował zasady umożliwiające weryfikację danych kosztowych wykorzystywanych do testu PS.

Ryzyka związane ze zmianą ofert ramowych

Poza własną siecią Netii, świadczenie usług telekomunikacyjnych przez Grupę Netia jest uzależnione od możliwości dostępu do sieci TP SA.

Zgodnie z Prawem telekomunikacyjnym i decyzjami Prezesa UKE TP SA ma obowiązek zapewnienia dostępu telekomunikacyjnego przedsiębiorcom telekomunikacyjnym, takim jak Netia, do swojej sieci oraz stosowania nie gorszych niż określone w zatwierdzonych przez Prezesa UKE ofertach ramowych TP SA warunków umów o dostępie telekomunikacyjnym do sieci TP SA w zakresie poszczególnych usług hurtowych.

W dniu 29 września 2010 r. została wprowadzona na mocy decyzji Prezesa UKE nowa „Oferta ramowa określająca ramowe warunki dostępu telekomunikacyjnego w zakresie rozpoczynania i zakańczania połączeń, hurtowego dostępu do sieci TP, dostępu do łączy abonenckich w sposób zapewniający dostęp pełny lub współdzielony oraz dostępu do łączy abonenckich poprzez węzły sieci telekomunikacyjnej na potrzeby sprzedaży usług szerokopasmowej transmisji danych” (zwana dalej „OR”). OR uregulowała ramowe warunki umów dotyczące wszystkich rodzajów dostępu telekomunikacyjnego, z którego Netia korzysta obecnie zgodnie z umowami i decyzjami wydanymi na podstawie ofert ramowych. OR zastąpiła wszystkie obecnie obowiązujące oferty ramowe, z wyjątkiem oferty dotyczącej dzierżawy łączy telekomunikacyjnych.

OR wprowadziła nowe rozwiązania we współpracy międzyoperatorskiej, dotychczas nieuwzględnione w regulacjach dostępu telekomunikacyjnego, w tym:

- ujednoczenie zasad i terminów dostarczania usług regulowanych;
- uregulowanie warunków dostępu do usługi BSA za pomocą technologii IP DSLAM;
- wprowadzenie do współpracy międzyoperatorskiej elektronicznej formy komunikacji z TP SA w postaci Interfejsu Systemu Informatycznego.

Wprowadziła także istotny wzrost opłat z tytułu przeniesienia numeru dla usług stacjonarnych.

KIGEIT i TP SA złożyły wniosek o ponowne rozpatrzenie sprawy zakończonej wydaniem OR.

Po ich rozpatrzeniu, w dniu 5 kwietnia 2011 r. Prezes UKE wydał decyzję, mocą której zmienił OR obniżając niektóre opłaty z tytułu świadczenia usług LLU, m.in. z tytułu:

- wpięcia przyłącza abonenckiego do sieci TP w ramach uruchomienia Łącza Nieaktywnego z 63,4 na 39,48 PLN (nie w tysiącach);
 - uruchomienia usługi na Łączu Aktywnym (przełączenie pary przewodów, obsługa zamówienia na łącze) z 55,51 na 46,98 PLN (nie w tysiącach);
 - dezaktywacji usługi (przełączenie pary przewodów, obsługa) z 21,21 na 18,28 PLN (nie w tysiącach);
- a także z tytułu przeniesienia numeru w ten sposób, że obecna jej wysokość nie jest wyższa niż obowiązująca przed wydaniem OR;

i BSA m.in. z tytułu:

- uruchomienia usługi na Łączu Abonenckim z 40,98 na 38,68 PLN (nie w tysiącach);
- zmiany Opcji Usługi z 45,22 na 34,07 PLN (nie w tysiącach);
- dezaktywacji Usługi z 40,98 na 38,68 PLN (nie w tysiącach).

OR nie przewiduje opłaty z tytułu współpracy międzyoperatorskiej.

Zmieniona została procedura przeprowadzania testu MS zgodnie ze stanowiskiem Prezesa UKE z dnia 9 lutego 2011.

TP SA zaskarżyła OR do sądu. Skarga TP została przez WSA odrzucona. WSA orzekł, że decyzja jest w istocie decyzją w sprawie obowiązków regulacyjnych, stąd właściwym sądem powinien być nie sąd administracyjny, a powszechny. KIGEIT, Prezes UKE oraz TP SA złożyli skargi kasacyjne od postanowienia WSA. Zarząd nie może zapewnić, że warunki ustalone w OR decyzją Prezesa UKE nie zostaną w przyszłości uchylone lub zmienione.

Decyzją z dnia 4 września 2011 r. Prezes UKE zmienił OR w zakresie określenia warunków korzystania z BSA przez wykorzystanie technologii VDSL.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
KOMENTARZ DO RAPORTU
ZA I PÓŁROCZE 2012 ROKU

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Z uwagi na uregulowanie w OR warunków i zasad współpracy TP SA z przedsiębiorcami telekomunikacyjnymi w sposób odmienny niż obowiązujące w relacji z Netią, Zarząd nie może zapewnić, że umowne warunki, na których Netia korzysta z dostępu do sieci TP SA, nie ulegną w przyszłości pogorszeniu lub zmianie w celu zapewnienia konkurencyjności w stosunku do innych operatorów alternatywnych.

TP SA złożyła do Prezesa UKE projekt oferty określającej ramowe warunki świadczenia usług LLU w zakresie dostępu FTTx. Oferta, która zostanie zatwierdzona przez Prezesa UKE w tym zakresie uzupełni ramowe warunki korzystania z LLU określone w OR. TP złożyła również wniosek o zmianę OR w zakresie dostępu BSA (m.in. w zakresie zastosowania poziomu Ethernet), a modyfikację usługi BSA w opcji o przepływności do 10 Mbit/s i wykreślenie opcji usługi o przepływności: 1, 2 i 6 Mbit/s z OR, od dnia 1 kwietnia 2012. TP zmodyfikowała swój wniosek i cofnęła go w zakresie wykreślenia opcji usługi o przepływności: 1, 2 i 6 Mbit/s z OR. Prezes UKE rozpoczął konsultacje zmiany OR w zakresie modyfikacji usługi BSA w opcji o przepływności do 10 Mbit/s, w której nie wykreślono opcji usługi o przepływności: 1, 2 i 6 Mbit/s. Na tym etapie postępowania nie można ocenić, jakie nowe warunki ramowe korzystania z dostępu do LLU i BSA i w jakim terminie zostaną zatwierdzone przez Prezesa UKE oraz jak rozwiązania przyjęte przez Prezesa UKE wpłyną na warunki prowadzenia działalności przez Netię.

TP SA złożyła także wniosek do Prezesa UKE o zatwierdzenie oferty ramowej na łącza dzierżawione. Ostatecznie Prezes UKE dokonał niewielkich modyfikacji oferty w zakresie warunków korzystania z łączy analogowych. Zmiana ta nie wpływie w istotny sposób na warunki prowadzenia działalności przez Netię.

W Porozumieniu z dnia 23 grudnia 2009 r. Netia i TP SA ustaliły, że wysokości stawek z tytułu usług dostępu do sieci TP SA w zakresie LLU nie ulegnie zmianie do 31 grudnia 2012 r., dlatego do tego czasu, zmiana metodologii ustalania opłat na ich kalkulację w oparciu o ponoszone koszty nie będzie miała wpływu na zasady rozliczeń Netii z TP SA z tytułu dostępu do lokalnej pętli i podpętli abonenckiej wybudowanych w technologii miedzianej. Zarząd nie może jednak zapewnić, że w przyszłości nie pojawią się żadne okoliczności, mogące wpłynąć na podwyższenie wysokości kosztów korzystania przez Netię z usług LLU.

Zarząd nie może także zapewnić, że zasady dostępu do LLU wybudowanej w technologii światłowodowej będą wystarczające do zapewnienia Netii możliwości korzystania z dostępu do światłowodowej pętli abonenckiej w sieci TP SA na masową skalę.

Ponadto, w dniu 31 stycznia 2012 r. Prezes UKE zobowiązał TP SA do zmiany OR m.in. w zakresie likwidacji okresów taryfikacyjnych O1, O2 i O3 (dotyczy to również kalkulacji PSI) oraz dookreślenia opłat z tytułu przenoszalności numerów. Zmiana OR zgodnie z decyzją Prezesa UKE mogłaby spowodować podwyższenie kosztów korzystania przez Spółki Grupy z usług zakańczania połączeń w sieci TP SA.

KIGEIT zaskarżył decyzję Prezesa UKE w zakresie likwidacji okresów taryfikacyjnych O1, O2 i O3. Zarząd jest przekonany o słuszności zaskarżenia, jednak nie może zapewnić, że zostanie ono przez Prezesa UKE uwzględnione.

TP SA złożyła także wniosek o zatwierdzenie zmiany OR w zakresie dotyczącym realizacji usług o podwyższonej opłacie w ramach hurtowego dostępu do sieci TP (WLR). Zdaniem Zarządu nie wszystkie zmiany OR wnioskowane przez TP SA są konieczne do tego, by obowiązki wynikające ze zmiany Prawa telekomunikacyjnego w zakresie świadczenia usług z dodatkową opłatą zostały wykonane. Zarząd nie może jednak zapewnić, że Prezes UKE zatwierdzi zmianę OR w zakresie, który nie spowoduje wzrostu kosztów korzystania z usługi WLR.

Ryzyka związane z decyzjami Prezesa UKE dotyczącymi usługi zakończeń połączeń w sieciach ruchomych (zwanej dalej „MTR”) (nie w tysiącach)

W styczniu i lutym 2009 r. Prezes UKE wydał decyzje tymczasowe o zmianie umów o połączeniu sieci zawartych przez Netię i Dialog z Polską Telefonią Cyfrową S.A., Polkomtel Sp. z o.o. oraz Polska Telefonią Komórkową Centertel Sp. z o.o. polegające na obniżeniu opłat za usługi zakańczania połączeń w publicznych ruchomych sieciach telefonicznych (MTR) tych operatorów do wysokości 0,2162 zł/min. W czerwcu i lipcu 2009 r., w miejsce decyzji tymczasowych, Prezes UKE wydał decyzje o zmianie umów o połączeniu sieci zawartych przez Netię i Dialog z tymi operatorami, ustalając MTR w wysokości 0,1677zł/min. Takie też MTR Prezes UKE określił w decyzji o zmianie umowy zawartej przez Petrotel z Polkomtel SA.

Polska Telefonia Komórkowa Centertel Sp. z o.o., Polkomtel Sp. z o.o. oraz Polska Telefonia Cyfrowa S.A. zaskarżyły ww. decyzje Prezesa UKE.

Sąd I instancji uchylił decyzję tymczasową zmieniającą stawki MTR określone w umowie między Polską Telefonią Cyfrową S.A. a Netią. Netia złożyła apelację od wyroku SOKiK. Wyrokiem z dnia 29 czerwca 2012 r. Sąd Apelacyjny oddalił apelację Netii i Prezesa UKE. Uchylona została również decyzja tymczasowa zmieniająca stawki MTR określone w umowie między Polską Telefonią Cyfrową S.A. a Dialog. Dialog złożył w tej sprawie apelację.

SOKiK uchylił także decyzję o zmianie umowy między Petrotel oraz Polkomtel. Petrotel złożył apelację od wyroku SOKiK.

Porozumienia z Polską Telefonią Komórkową Centertel Sp. z o.o., Polkomtel Sp. z o.o. oraz Polską Telefonią Cyfrową S.A. (dalej „Porozumienie MTR”) zawarło większość Operatorów Alternatywnych zrzeszonych w KIGEIT, w tym Netia i Dialog. W Porozumieniach MTR wymienieni operatorzy sieci komórkowych potwierdzili stawki MTR płacone zgodnie z decyzją Prezesa UKE oraz ograniczyli możliwość dochodzenia retrospektywnych roszczeń.

W postępowaniach przed Sądami Polska Telefonia Komórkowa Centertel Sp. z o.o. i Polkomtel Sp. z o.o. cofnęły odwołania od decyzji Prezesa UKE. Wskutek cofnięcia odwołań przez tych przedsiębiorców, na dzień zatwierdzenia skonsolidowanego Sprawozdania SOKiK:

- umorzył postępowania z odwołań Polskiej Telefonii Komórkowej Centertel S.A. od decyzji tymczasowych i docelowych zmieniających wysokość stawek MTR w umowach zawartych przez Netię i Dialog;
- umorzył postępowania z odwołań Polkomtel Sp. z o.o. od decyzji tymczasowej i docelowej zmieniających wysokość stawek MTR w umowach zawartych przez Netię i Dialog w sprawie z odwołania od decyzji docelowej.

Sąd Apelacyjny:

- uchylił wyrok SOKiK uchylający decyzję tymczasową zmieniającą wysokość stawek MTR określonych w umowie między Dialog i Polkomtel Sp. z o.o. oraz umorzył postępowanie.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
KOMENTARZ DO RAPORTU
ZA I PÓŁROCZE 2012 ROKU

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Pomimo, że Porozumienie MTR zostało zawarte przez Netię i Dialog także z Polską Telefonią Cyfrową S.A., Zarząd nie może także zapewnić, że operator ten nie wystąpi do Netii i Dialog z roszczeniami związanymi z wynikami tych postępowań. Zarząd nie może przewidzieć, jak zostałyby rozstrzygnięte przez sąd spory w przedmiocie zasadności takich roszczeń, na wypadek ich zgłoszenia.

Tak jak inni operatorzy, na podstawie decyzji Regulatora ustalającej wysokość MTR, Netia, Dialog oraz Petrotel obniżyli istotnie opłaty za usługi zakańczania połączeń w ruchomych sieciach telefonicznych. W przypadku ponownego podniesienia opłat MTR przez sąd, jest mało prawdopodobne, aby Spółki Grupy mogły przenieść wyższe koszty na klientów poprzez zmianę taryf. Zarząd nie może zapewnić, że ewentualne roszczenia wobec Regulatora zostaną uwzględnione przez sąd.

Prezes UKE wydał decyzje ustalające wysokość stawek MTR na rzecz Polskiej Telefonii Komórkowej Centertel Sp. z o.o., Polkomtel Sp. z o.o. oraz Polskiej Telefonii Cyfrowej S.A.: od 1 lipca 2011 r. - w wysokości 0,1520 PLN/min. i od 1 lipca 2012 r. - w wysokości 0,1223 PLN/min oraz stawek MTR na rzecz P4 sp. z o.o., ustalonych na podstawie zastosowania współczynnika asymetrii w stosunku do pozostałych stawek. Decyzje te przewidują także zobowiązania inwestycyjne poszczególnych operatorów sieci komórkowych w obszary tzw. „białych plam”, tj. obszary o niskiej gęstości zaludnienia, nieobjęte zasięgiem sieci GSM.

W związku z wydaniem decyzji określających wysokość stawek MTR w wysokości 0,1520 PLN/min i 0,1223 PLN/min Prezes UKE umorzył postępowania w sprawie ustalenia stawek MTR w sieci Polskiej Telefonii Komórkowej Centertel Sp. z o.o. oraz Polkomtel Sp. z o.o. w wysokości 0,0966 PLN/min.

W Porozumieniach MTR zawartych z wymienionymi operatorami sieci komórkowych przez Netię i Dialog, potwierdzone zostały stawki MTR ustalone ww. decyzjami Prezesa UKE.

W sierpniu 2012, Prezes UKE opublikował do konsultacji projekty nowych decyzji obniżających wysokość stawek MTR na rzecz Polskiej Telefonii Komórkowej Centertel Sp. z o.o., Polkomtel Sp. z o.o., Polskiej Telefonii Cyfrowej S.A. i P4 sp. z o.o. do symetrycznej dla wszystkich tych operatorów w wysokości 0,0826 PLN/ min - od 1 stycznia 2013 r. i w wysokości 0,0429 PLN/ min - od 1 lipca 2013 r.

Zarząd nie może zapewnić, że ostateczna treść decyzji Prezesa UKE, będzie zgodna z opublikowanymi ich projektami, a także, że operatorzy komórkowi wykonają nałożone na nich obowiązki regulacyjne i podpiszą ze Spółkami Grupy Netia aneksy do umów wprowadzające niższe stawki do stosowania w wysokości i terminach określonych w decyzjach Prezesa UKE. Jeśli operatorzy komórkowi odmówią wykonania decyzji, Spółki Grupy Netia złożą do Prezesa UKE wnioski o wydanie decyzji wprowadzających obniżoną wysokość stawek MTR, które zastąpią w tym zakresie zmiany umów między nimi i operatorami sieci komórkowych.

Zarząd nie może wykluczyć, że operatorzy sieci komórkowych nie zaskarżą żadnej decyzji Prezesa UKE oraz że w takim przypadku sąd nie uchyli tych decyzji. Zarząd nie może także zapewnić, że w przypadku prawomocnego uchylania decyzji Prezesa UKE, operatorzy sieci komórkowych nie będą starali się dochodzić roszczeń odszkodowawczych przeciwko Spółkom Grupy Netia. W przypadku pozyskania przez operatorów sieci komórkowych prawomocnych wyroków przeciwko Spółkom Grupy Netia, Zarząd nie może zapewnić, że ich roszczenia regresowe przeciwko Skarbowi Państwa będą mogły być skutecznie dochodzone.

Ryzyko związane z uchynieniem decyzji Prezesa UKE ustalające zasady dostępu do usług IN dla użytkowników sieci komórkowych

Prezes UKE ustalił zasady dostępu przez użytkowników sieci Polkomtel Sp. z o.o. oraz Polskiej Telefonii Cyfrowej SA. do usług IN w sieci Netii i Dialog.

Sąd Apelacyjny w Warszawie uchylił prawomocnie decyzje Prezesa UKE ustalające zasady dostępu do usług IN w sieci Netii i Dialog dla abonentów Polskiej Telefonii Cyfrowej S.A. Dialog złożył skargę kasacyjną od wyroku Sądu Apelacyjnego. Netii doręczone zostało uzasadnienie wyroku. Zarząd nie może zapewnić, że Sąd Najwyższy przyjmie skargi kasacyjne Dialog i Netii do rozpoznania, a w takim przypadku, że wyroki uchylające decyzję Netii i Dialog zostaną uchylone.

Również Polkomtel Sp. z o.o. zaskarżył decyzję ustalającą zasady dostępu przez użytkowników sieci Polkomtel Sp. z o.o. do usług IN w sieci Dialog. Zarząd nie może zapewnić, że decyzja nie zostanie uchylona na skutek uwzględnienia odwołania Polkomtel Sp. z o.o.

Zarząd nie może zapewnić, że zostaną zawarte z tymi przedsiębiorcami porozumienia ustalające zasady korzystania przez użytkowników sieci Polskiej Telefonii Cyfrowej S.A. i Polkomtel Sp. z o.o. z usług IN świadczonych w sieci Netii lub Dialog, a także, czy przedsiębiorcy Ci nie wystąpią do Netii i Dialog z roszczeniami związanymi z wynikami tych postępowań. Zarząd nie może także przewidzieć, jak zostałyby rozstrzygnięte przez sąd spory w przedmiocie zasadności ewentualnych roszczeń, na wypadek ich zgłoszenia.

Ryzyka związane z analizą rynków właściwych

Zgodnie z Prawem telekomunikacyjnym Prezes UKE przeprowadza analizę rynku usług telekomunikacyjnych („rynek właściwy”) nie rzadziej niż raz na dwa lata i utrzymuje, zmienia lub uchyla obowiązki regulacyjne nałożone na przedsiębiorcę, który w wyniku poprzedniej analizy rynku posiadał znaczącą pozycję rynkową.

TP SA posiada znaczącą pozycję rynkową na poszczególnych rynkach hurtowych na obszarze kraju i jest zobowiązana m.in. do zapewnienia dostępu telekomunikacyjnego innym przedsiębiorcom, na niedyskryminujących warunkach.

W dniu 30 grudnia 2010 r. Prezes UKE wydał decyzję definiującą rynek, na którym TP SA zobowiązana była dotychczas do zapewniania dostępu do lokalnej podpętli i pętli abonenckiej w technologii miedzianej, jako rynek świadczenia usług hurtowego (fizycznego) dostępu do infrastruktury sieciowej (w tym dostępu dzielonego lub w pełni uwolnionego) do stałej lokalizacji, ustalił znaczącą pozycję TP SA na tym rynku oraz nałożył na TP SA obowiązki regulacyjne.

Mocą decyzji Prezesa UKE TP SA została zobowiązana do utrzymania dostępu telekomunikacyjnego w zakresie lokalnej pętli i podpętli abonenckiej oraz do zapewnienia dostępu do kanalizacji kablowej lub do ciemnych włókien światłowodowych, a w przypadku braku możliwości

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
KOMENTARZ DO RAPORTU
ZA I PÓŁROCZE 2012 ROKU

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

dostępu operatora wnioskującego do tych elementów infrastruktury, do zapewnienia dostępu do pętli i podpętli abonenckich wykorzystujących technologię światłowodową.

Dotychczas ciążyący na TP SA obowiązek kalkulacji kosztów oraz ustalania opłat w oparciu o uzasadnione koszty został w decyzji zmieniony na obowiązek ustalania opłat w oparciu o ponoszone koszty. Metoda, do stosowania której została zobowiązana TP SA, umożliwia odzyskiwanie kosztów faktycznie poniesionych w związku ze świadczeniem dostępu telekomunikacyjnego, a nie kosztów uzasadnionych, czyli kosztów, jakie ponosiłby hipotetyczny przedsiębiorca telekomunikacyjny, który funkcjonowałby na w pełni konkurencyjnym rynku, o zakresie działalności oraz popycie na usługi porównywanym do istniejącego przedsiębiorcy telekomunikacyjnego obowiązującego do prowadzenia kalkulacji kosztów.

W przekonaniu Zarządu zmiana obowiązku metody kalkulacji opłat z tytułu dostępu telekomunikacyjnego wprowadzona decyzją Prezesa UKE jest przedwczesna. Nie powstały bowiem na rynku żadne okoliczności, które mogłyby uzasadniać stosowanie metody kalkulacji opłat w oparciu o ponoszone koszty, a nie koszty uzasadnione.

KIGEIT złożyła odwołanie od decyzji Prezesa UKE z dnia 30 grudnia 2010 r. do SOKiK. Pomimo przekonania o słuszności podniesionych w odwołaniu zarzutów, Zarząd nie może zapewnić, że Decyzja zostanie zmieniona w zakresie jej zaskarżenia.

Prezes UKE w dniu 28 kwietnia 2011 r. wydał decyzję określającą znaczącą pozycję TP SA na rynku świadczenia hurtowych usług dostępu szerokopasmowego. Przedmiotem analizy Prezesa UKE był rynek krajowy, w ramach którego zróżnicowane zostały obowiązki regulacyjne TP SA na obszarach poszczególnych grup gmin. Decyzja przewiduje również zmianę obowiązku metody kalkulacji opłat z kosztów uzasadnionych na ponoszone. Z obszaru rynku krajowego zostało wyłączonych jedenaście gmin.

W dniu 27 lipca 2011 r. Prezes UKE rozpoczął postępowanie konsultacyjne i konsolidacyjne projektu postanowienia, w którym określa rynek dostępu szerokopasmowego w granicach administracyjnych jedenastu gmin: Warszawa, Płońsk, Nowy Dwór Mazowiecki, Lublin, Zielona Góra, Bielawa, Olsztyn, Łomża, Białystok, Elbląg, Braniewo i stwierdza, że na obszarze tych gmin zachodzi skuteczna konkurencja i nie występuje przedsiębiorca o znaczącej pozycji rynkowej.

W dniu 1 lutego 2012 r. Prezes UKE rozpoczął postępowanie konsultacyjne projektu decyzji, w której określa rynek właściwy jako krajowy rynek świadczenia hurtowych usług dostępu szerokopasmowego, stwierdza, że na rynku tym nie występuje skuteczna konkurencja, TP SA ma pozycję znaczącą na tym rynku i w związku z tym nakłada na TP SA obowiązki regulacyjne. W granicach administracyjnych czterech gmin: Torunia, Lublina, Warszawy i Wrocławia, w obszarze których zakłócenia konkurencji są, zdaniem Prezesa UKE, znacząco mniej istotne, niż w pozostałym obszarze rynku krajowego, decyzja nakłada na TP SA jedynie obowiązek zapewnienia dostępu telekomunikacyjnego wraz z obowiązkiem utrzymania dostępu wcześniej zrealizowanego oraz obowiązek niedyskryminacji. W dniu 26 marca 2012 r., w ramach postępowania konsolidacyjnego, Prezes UKE przesłał projekt decyzji Organowi Europejskich Regulatorów Łączności Elektronicznej (BEREC), oraz krajowym organom regulacyjnym w innych państwach członkowskich.

Komisja Europejska rozpoczęła postępowanie wyjaśniające i skierowała do Polskiego Regulatora pismo zawierające poważne zastrzeżenia do projektu decyzji w zakresie proponowanych przez Prezesa UKE środków zapewnienia dostępu do infrastruktury FTTH TP. W terminie 3 miesięcy Prezes UKE może wypracować zasady regulacji dostępu do infrastruktury FTTH TP z Komisją Europejską i BEREC. W przeciwnym razie Prezes UKE nie będzie mógł wydać decyzji na podstawie projektu.

W przekonaniu Zarządu rynki właściwe, w tym rynki dostępu szerokopasmowego w obszarze czterech gmin objętych projektem postanowienia Prezesa UKE, nie są rozwinięte w stopniu i w sposób uzasadniający geograficzne lub technologiczne zróżnicowanie obowiązków regulacyjnych TP SA, ani nie zachodzą także przesłanki do ustalenia, że na obszarze tych gmin ciążyące na TP SA obowiązki regulacyjne powinny być ograniczone.

Na tym etapie postępowania konsolidacyjnego projektu decyzji nie można jednak stwierdzić, czy i kiedy zostanie ona wydana oraz, jak zostaną określone zasady dostępu do infrastruktury TP, w tym FTTH. W konsekwencji nie można przewidzieć, jakie warunki korzystania z dostępu szerokopasmowego będą obowiązywały w granicach ww. gmin oraz kiedy i w jaki sposób wpłyną one na istniejącą zdolność Spółek Grupy Netia do oferowania usług z wykorzystaniem tego rodzaju dostępu do sieci TP SA na wskazanym obszarze.

Mimo przekonania Zarządu, że na obszarze geograficznym ww. gmin wszystkie obowiązki TP SA jako przedsiębiorcy telekomunikacyjnego o znaczącej pozycji rynkowej powinny zostać utrzymane, Zarząd nie może zapewnić, że Prezes UKE nie wyda rozstrzygnięcia zgodnego z ww. projektem decyzji następnie na jego podstawie nie zniesie na obszarze ww. czterech gmin nie przewidzianych w konsultowanym projekcie decyzji, a ciążyących obecnie na TP SA obowiązków regulacyjnych w zakresie dostępu szerokopasmowego. Zarząd nie może także zapewnić, że w takim przypadku, sąd prawomocnie uwzględni zarzuty skargi na decyzję Prezesa UKE, jeśli zostanie ona złożona, oraz przywróci obowiązki TP SA w niezbędnym, dla zachowania skutecznej konkurencji w obszarach ww. gmin, zakresie. W Porozumieniu z dnia 23 grudnia 2009 r. Netia i TP ustaliły, że wysokości stawek z tytułu usług dostępu do sieci TP SA w zakresie BSA nie ulegnie podwyższeniu do 31 grudnia 2012 r., dlatego do tego czasu, zmiana metodologii ustalania opłat na ich kalkulację w oparciu o ponoszone koszty nie będzie miała wpływu na rozliczenia Netii z TP SA z tytułu dostępu do łączności BSA uwolnionych na zasadach obowiązujących do dnia wydania decyzji, jeżeli zostanie ona wydana przez Prezesa UKE. Zarząd nie może jednak zapewnić, że w przyszłości nie pojawią się okoliczności, mogące wpłynąć na podwyższenie wysokości kosztów świadczenia przez Spółki Grupy usług dostępu szerokopasmowego abonentom, którym będą one zapewniane z wykorzystaniem usługi BSA.

Netia posiada infrastrukturę i korzysta z usług LLU w obszarach czterech gmin, w których zgodnie z projektem decyzji mają być ograniczone obowiązki regulacyjne TP SA, co poza przewidzianym w projekcie decyzji obowiązkiem zapewnienia przez TPSA ciągłości dostępu szerokopasmowego na łączkach, z wykorzystaniem których są obecnie świadczone detaliczne usługi telekomunikacyjne, umożliwia zachowanie ciągłości świadczenia przez Spółki Grupy usług szerokopasmowych większości użytkowników, którym są obecnie dostarczane usługi na tych obszarach. Zarząd nie może jednak zapewnić, że zmiana technologii z BSA na LLU byłaby możliwa w przypadku każdego łącza abonenckiego w obszarze tych gmin, a w związku z tym, że będzie możliwe w przyszłości świadczenie usług dostępu szerokopasmowego w ich granicach wszystkim obecnie użytkownikom usług Netii i Dialog.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
KOMENTARZ DO RAPORTU
ZA I PÓŁROCZE 2012 ROKU

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Ryzyka związane z działalnością Tele2 Polska

W lutym 2009 r. Prezes UKE wydał decyzję, w której nałożył na Tele2 Polska karę w wysokości 500 zł z tytułu wymiany ruchu pomiędzy Tele2 Polska i TP SA niezgodnie z zasadami wymiany ruchu za opłatą w wysokości tzw. płaskiej stawki interkonektowej. Tele2 Polska złożyła odwołanie od tej decyzji. SOKiK uchylił decyzję Prezesa UKE. Apelację od tego wyroku wniósł Prezes UKE.

Zarząd nie może zapewnić, że wyrok SOKiK nie zostanie przez Sąd Apelacyjny zmieniony lub uchylony.

Sąd Apelacyjny wydał dwa orzeczenia o uznaniu postanowień regulaminów i cenników zastosowanych przez Tele2 Polska za niedozwolone w zakresie, w którym ustalały obowiązek abonenta, będącego konsumentem do zapłaty wskazanych we wzorcach kwot tytułem zwrotu kosztów wezwania do zapłaty i postępowania windykacyjnego. Oba orzeczenia sądu apelacyjnego są prawomocne, dlatego Tele2 Polska zobowiązana była do zmiany wzorców umownych. Zarząd nie może zapewnić, że wskutek wydania ww. wyroków, Grupa Netia nie poniesie dalszych kosztów w związku z ewentualnymi roszczeniami podmiotów prywatnych o zwrot kosztów.

Ryzyka związane z działalnością Dialog

TPSA wezwała Dialog do zapłaty 667 zł (wliczając odsetki) tytułem nierozliczonych, w ocenie TP SA, należności wynikających z korzystania przez Dialog z dostępu telekomunikacyjnego do sieci TP. Pomimo, że w przekonaniu Zarządu roszczenia TP SA co najmniej w części są bezzasadne, nie można zapewnić, że w razie ich dochodzenia przed sądem nie zostaną uwzględnione, albo, że roszczenia Dialogu do TP o zapłatę wynikające z umów i decyzji o dostępie telekomunikacyjnym, albo korzystania przez TP SA z infrastruktury telekomunikacyjnej Dialog zostaną zaspokojone w kwocie przewyższającej roszczenia TP SA.

Ponadto, TP SA wystawiła Dialog faktury z tytułu tranzytu do numerów przeniesionych. Faktury te obejmują okres od 1 stycznia 2012 r. do 30 czerwca 2012 r. Dialog kwestionuje zasadność wystawionych faktur, bowiem ani umowa o połączeniu sieci zawarta z TP, ani Porozumienie NP nie przewidują tytułu do naliczania opłat za taką usługę. Pomimo, że w przekonaniu Zarządu roszczenia TP SA są bezzasadne, nie można zapewnić, że w razie ich dochodzenia przed sądem nie zostaną uwzględnione.

Ryzyko wynikające z domniemania uprawnień organizacji zbiorowego zarządzania prawami autorskimi.

Ustawa o prawie autorskim i prawach pokrewnych (dalej „Prawo autorskie”) przewiduje domniemanie, że organizacje zbiorowego zarządzania prawami autorskimi (dalej „OZZ”) są uprawnione do wyrażania zgody na reemisję programów telewizyjnych w sieciach telewizji kablowych oraz pobierania wynagrodzenia z tytułu korzystania na tym polu eksploatacji z programów, w zakresie, w którym reprezentują prawa autorskie do tych utworów. Tabele wynagrodzeń ustalane są procentowo w stosunku do uzyskanych przychodów z reemisji programów i zatwierdzone przez Komisję Prawa Autorskiego (dalej „KPA”). Komisja Prawa Autorskiego jest także uprawniona do rozstrzygania sporów między OZZ i podmiotami korzystającymi z reemisji programów.

Wynikający z ustawy Prawo autorskie obowiązek uzyskania zgody OZZ na reemisję programów telewizyjnych stoi w sprzeczności z regulacją dyrektywy Rady 93/83/EWG, gdyż przez ustawodawcę wspólnotowego został obligatoryjnie wyłączony w zakresie reemisji realizowanej na podstawie umów zawieranych z nadawcami. Zgodnie z wynikającą z Konstytucji RP zasadą prymatu prawa wspólnotowego nad prawem krajowym, w zakresie uprawnień, którymi dysponują nadawcy i udzielili bezpośrednio Netii i Dialog licencji na reemisję programów telewizyjnych, nie jest wymagana zgoda OZZ. Biorąc jednak pod uwagę praktykę obrotu na gruncie prawa krajowego, Zarząd nie może zapewnić, że zasady prawa wspólnotowego zostaną zastosowane wobec Dialog i Netii. Powyższe nie wyklucza obowiązku uiszczenia przez operatora dodatkowego wynagrodzenia na rzecz twórców reprezentowanych przez OZZ.

W przypadku reemisji programów telewizyjnych organizacją w najszerszym zakresie uprawnioną do reprezentowania praw producentów oraz współtwórców utworów audiowizualnych jest Stowarzyszenie Filmowców Polskich (dalej „SFP”). Natomiast do czasu wykazania, jakie uprawnienia współtwórców utworów audiowizualnych będących przedmiotem reemisji pozostają w zarządzie Stowarzyszenia Autorów „ZAIKS” (dalej: „ZAIKS”), a także innych OZZ, nie można ustalić, czy i w jakim zakresie ZAIKS lub inny OZZ, korzysta z domniemania, o którym mowa wyżej oraz, czy w przypadku reemisji programów telewizyjnych bez umowy z ZAIKS lub innym OZZ, organizacje te będą mogły na gruncie prawa polskiego skutecznie domagać się od Netii lub Dialog zaniechania reemisji lub zapłaty odszkodowania w wysokości trzykrotności należnego OZZ wynagrodzenia.

KPA zatwierdziła tabele wynagrodzeń SFP – w wysokości 1,6 %, i ZAIKS – w wysokości 0,6% (w sprawie UPC) i 0,9% (w sprawie Sat-Film) uzyskanego przychodu z reemisji, jednak postanowienia Komisji zostały zaskarżone. W konsekwencji uprawnienie tych OZZ do wynagrodzenia z tytułu reemisji w wysokości określonej przez KPA nie obowiązują. Na obecnym etapie, Zarząd nie może przewidzieć ani rezultatów postępowania przed KPA, ani wyników negocjacji kontraktu generalnego prowadzonych przez PIKE, w szczególności nie można przewidzieć, w jakiej wysokości zostanie ustalone wynagrodzenie OZZ, czy będzie ono wyższe, czy niższe niż łącznie 4% lub rozłącznie 1,6% (SFP) i 0,6-0,9% (ZAIKS) uzyskanych przychodów podmiotu korzystającego z reemisji oraz jak ten fakt wpłynie na warunki rozliczeń Netii i Dialog z OZZ.

Stosując obowiązującą umowę, Dialog uiszcza na rzecz SFP wynagrodzenie w wysokości 2,2% uzyskanego przychodu z reemisji programów telewizyjnych. Umowa z ZAIKS została przez Dialog wypowiedziana, jednak Dialog uiszcza zaliczki w wysokości 0,6% na rzecz ZAIKS, a ZAIKS je przyjmuje. Dialog wypowiedział także umowę generalną ZPAV (Związek Producentów Audio-Video) z dniem 31 maja 2011 r. Jednocześnie ZPAV nie zaakceptował proponowanego przez Dialog rozwiązania zaliczkowego regulowania należnego wynagrodzenia jak i wysokości zaliczki 0,06% a w czerwcu 2012 roku zwrócił się do Dialogu o zaprzestanie dokonywania dalszych bezumownych wpłat zastrzegając, iż będą one zwracane. W celu uniknięcia uiszczenia opłat z tytułu reemisji niektórych utworów zarówno na rzecz Stowarzyszenia Artystów Wykonawców Utworów Muzycznych i Słowno - Muzycznych SAWP (dalej „SAWP”) oraz Związku Artystów Wykonawców STOART (dalej „STOART”) Dialog wypowiedział umowy ustalające dotychczasowe zasady rozliczeń z tymi organizacjami. Ustalenie zakresu uprawnień do reprezentowania przez SAWP i STOART praw majątkowych do utworów reemitowanych przez Dialog wymagać będzie wskazania właściwej organizacji zbiorowego przez KPA, a także w kwestiach spornych, przeprowadzenie postępowania mediacyjnego przez KPA. W marcu 2012 roku SAWP wystąpił do Dialogu z zewazwaniem do próby ugodowej w sprawie zapłaty należności w wysokości 48 zł z tytułu eksploatacji artystycznych wykonawców utworów muzycznych na polu reemisji przez okres od 1 września 2011 rok do 29 lutego 2012 roku. Dialog zaproponował stawkę procentową w oparciu o kryteria z art. 110 ustawy o prawie autorskich i prawach pokrewnych jako uwzględniającą wysokość wpływów osiągniętych z korzystania z utworów i artystycznych

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
KOMENTARZ DO RAPORTU
ZA I PÓŁROCZE 2012 ROKU

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

wykonań. Propozycję tę SAWP odrzucił proponując wyłącznie stawkę w odniesieniu do liczby abonentów jako najbardziej odpowiadającą skali eksploatacji artystycznych wykonań z repertuaru SAWP. SAWP odmówił jednocześnie przyjmowania od Dialogu płatności zaliczkowych w wysokości 1/4 należności i oświadczył, iż takie wpłaty zostaną zaliczone na poczet roszczeń, a brak pisemnej deklaracji gotowości podpisania umowy na warunkach SAWP traktować będzie jako brak woli respektowania praw reprezentowanych przez SAWP, co zmusi SAWP do ich dochodzenia na drodze sądowej wraz z ustawowymi odsetkami.

W ocenie Zarządu, dochodzenie przez SAWP roszczeń w odniesieniu do liczby abonentów nie jest uzasadnione, w szczególności także z uwagi na fakt, że w negocjacjach kontraktu generalnego prowadzonych przez SAWP z innymi OZZ z PIKE, OZZ, w tym SAWP zaproponowały wspólną stawkę wynagrodzenia w wysokości 4% przychodów z reemisji utworów, prawa autorskie do których reprezentują. Na obecnym etapie, Zarząd nie może przewidzieć, w jakiej ostatecznej wysokości zostanie ustalone wynagrodzenie OZZ, czy nie będzie ono wyższe niż łącznie dla ww. OZZ 4% uzyskanych przychodów z reemisji.

Netia prowadzi czynności zmierzające do uregulowania zasad wynagradzania z tytułu reemisji programów telewizyjnych z SFP i ZAIKS w zakresie praw, którymi zarządzają OZZ. Mimo to, SFP wezwało Netię do zapłaty kwoty w wysokości stanowiącej 2,2% przychodu z tego tytułu reemisji programów telewizyjnych uzyskanego w okresie od dnia 1 sierpnia 2009 r. do dnia 31 grudnia 2011 r. oraz zaproponowało, by stawka ta była stosowana także w przyszłości.

Pomimo faktu, że Netia nie prowadzi działalności w technologii sieci TVK oraz przekonania Zarządu, że kwota żądane przez OZZ, jako niezatwierdzone i wyższe od zatwierdzanych dotychczas przez KPA, są nieuzasadnione, nie można zapewnić, że Netia i Dialog nie będą zobowiązane uiszczać wynagrodzenia w wysokości żądanej przez OZZ do czasu zatwierdzenia przez KPA stawki niższej lub zawarcia kontraktu generalnego z PIKE i na tej podstawie zmiany zasad rozliczeń z OZZ.

Na tym etapie działalności Netii w zakresie reemisji programów telewizyjnych, uwzględniając okoliczność, że jest ona wykonywana w technologii IP, a nie TVK, biorąc również pod uwagę wątpliwości prawne i faktyczne dotyczące zakresu uprawnień poszczególnych OZZ, a także brak zatwierdzonych tabel wynagrodzeń SFP i ZAIKS, nie można przewidzieć, jaką część przychodów ze świadczenia usług TV Netia i Dialog będą zobowiązane uiszczać na rzecz OZZ. W przekonaniu Zarządu łączna ostateczna wysokość tych należności powinna być jednak niższa, niż te, które mogą być uiszczane na rzecz OZZ przez operatorów TVK. Na podstawie rozstrzygnięć sporów operatorów TVK z OZZ oraz tabel wynagrodzeń OZZ dotychczas zatwierdzonych przez KPA, Zarząd szacuje, że łączna maksymalna kwota wynagrodzeń, która może być uiszczana przez operatorów TVK z tytułu reemisji programów telewizyjnych na rzecz OZZ może wynieść do 4 % uzyskiwanego przez nich przychodu.

Inne ryzyka regulacyjne

Prezes UKE jest upoważniony do prowadzenia postępowań kontrolnych w zakresie przestrzegania przez Spółki Grupy Netia przepisów Prawa telekomunikacyjnego oraz warunków korzystania z częstotliwości i numeracji. W przypadkach określonych w Prawie telekomunikacyjnym Prezes UKE może nałożyć na Spółki Grupy karę, która nie może przekraczać 3% przychodu uzyskanego w poprzednim roku kalendarzowym.

Zarząd nie może zapewnić, że w przedmiocie wszystkich postępowań kontrolnych Prezes UKE uzna twierdzenia oraz działania Grupy Netia za odpowiadające wymogom regulacyjnym lub prawnym, wyłączające ryzyko nałożenia kary.

Prezes UKE jest także uprawniony prowadzić postępowania mediacyjne w celu polubownego rozstrzygnięcia spornych interesów abonentów będących konsumentami i dostawcy usług telekomunikacyjnych.

Pomimo że celem strategicznym Grupy Netia jest szczególna dbałość o komfort abonentów korzystających lub mających zamiar korzystać z usług Spółek Grupy, Zarząd nie może zapewnić, że starania podejmowane w tym celu przez Spółki Grupy lub podmioty działające na ich rzecz, nie zostaną ocenione przez Prezesa UKE jako wymagające dodatkowych świadczeń na rzecz abonentów ustalonych w wyniku postępowania mediacyjnego. Jakkolwiek przystąpienie do postępowania mediacyjnego zależy od decyzji Zarządu, to uwzględnienie oceny Regulatora uzasadniającej taką potrzebę, w istotnym stopniu decyduje te determinuje.

Prezes UOKiK jest upoważniony m.in. do prowadzenia postępowań w przedmiocie zgodności stosowanych przez Spółki Grupy wzorców umownych z wymogami ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów oraz innych przepisów, których celem jest ochrona interesów konsumentów. W przypadkach określonych w ustawie o ochronie konkurencji i konsumentów Prezes UOKiK może nałożyć na Spółki Grupy karę w wysokości do 10% przychodu osiągniętego w poprzednim roku kalendarzowym.

Zarząd nie może zapewnić, że w przedmiocie wszystkich postępowań wyjaśniających, Prezes UOKiK uzna wzorce umowne stosowane przez Spółki Grupy za odpowiadające wymogom prawnym, wyłączające ryzyko nałożenia kary.

W zakresie prowadzonej działalności Spółki Grupy Netia podlegają kontroli także innych organów regulacyjnych, które na podstawie właściwych przepisów i w zakresie przyznanym im kompetencji, w przypadku stwierdzenia nieprawidłowości w wykonywaniu obowiązków Spółek Grupy wynikających z bezwzględnie obowiązujących przepisów prawa mogą nakładać kary finansowe lub zakazywać wykonywania działalności lub czynności uznanych przez te organy za naruszające wymagania prawa.

Zarząd nie może zapewnić, że w przedmiocie wszystkich postępowań kontrolnych organ prowadzący kontrolę uzna twierdzenia oraz działania Grupy Netia za odpowiadające wymogom regulacyjnym lub prawnym, wyłączające ryzyko nałożenia kary oraz zakazu prowadzenia działalności będącej przedmiotem kontroli.

Ryzyko pozwów zbiorowych

W dniu 19 lipca 2010 r. weszła w życie ustawa o dochodzeniu roszczeń w postępowaniu grupowym, która przewiduje możliwość wnoszenia pozwów zbiorowych przez grupę co najmniej 10 osób. Wyrok wydany w wyniku wniesienia takiego pozwu dotyczy wszystkich członków grupy. Zarząd nie może wykluczyć ryzyka wnoszenia takich pozwów przeciw Spółce w przyszłości.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
KOMENTARZ DO RAPORTU
ZA I PÓŁROCZE 2012 ROKU

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Ryzyko nasilenia konkurencji i ujednolicenia rynku

Podstawową ofertą Spółki są głosowe usługi telekomunikacyjne i usługi transmisji danych. Oprócz operatora dominującego i innych operatorów alternatywnych, konkurencją dla tych usług stanowią także operatorzy sieci telefonii komórkowej i operatorzy telewizji kablowej.

Ponadto operatorzy sieci telefonii komórkowej i TPSA świadczą też usługi telewizyjne i contentowe, a niektórzy operatorzy świadczący telefoniczne usługi telewizji kablowej oferują teraz pakiety 4play zawierające usługi telefonii komórkowej. Niektórzy operatorzy telewizji satelitarnej dostosowują się do tej sytuacji poprzez oferowanie odsprzedaży usług telefonii stacjonarnej i/lub transmisji szerokopasmowej przez co zaostrzają konkurencję dla podstawowych usług Netii. Spółki Grupy Netia zamierzają odpowiedzieć na nasilenie konkurencji i ujednolicenie oferty poprzez oferowanie usług telewizyjnych poprzez zmodernizowaną sieć. Jednakże, Zarząd Netii nie może zapewnić, że tendencja oferowania przez operatorów o różnej infrastrukturze podobnych pakietów wielu usług nie doprowadzi do stopniowej erozji marż, zyskowności i przepływów pieniężnych.

Ponadto, nowi znaczący operatorzy mogą wejść na polski rynek albo fuzje pomiędzy istniejącymi uczestnikami rynku mogą istotnie zmienić rozkład nasilenia konkurencji w sposób wywierający istotnie niekorzystny wpływ na pozycję konkurencyjną Netii.

Ryzyko konkurencji ze strony TP SA oraz postępowania TP SA zgodnie z decyzjami UKE

TP SA zajmuje w Polsce czołowe miejsce wśród operatorów świadczących przewodowe usługi telefoniczne. Jednocześnie cieszy się ugruntowaną pozycją na rynku transmisji danych. W zakresie przewodowych usług telefonicznych, Grupa Netia ma do czynienia z konkurencją ze strony TP SA na wszystkich obszarach geograficznych, na których działa. TP SA jest podmiotem znacznie większym niż Grupa Netia i posiada znacznie rozleglejszą sieć szkieletową i dostępową. TP SA łączy długoletnie relacje z licznymi klientami, których Grupa Netia zalicza do swojej docelowej grupy odbiorców. Infrastruktura eksploatowana przez TP SA w głównych miastach kraju pod względem zaawansowania stosowanych technologii jest porównywalna z infrastrukturą Grupy Netia. Jednakże TP SA może również wykorzystać ofertę swojej jednostki zależnej, operatora telefonii komórkowej Orange, oraz usług TV w sposób, którego Netia w chwili obecnej nie mogłaby powielić. Nie można wykluczyć, że agresywna konkurencja ze strony TP SA będzie mieć istotny negatywny wpływ na przychody Grupy Netia i jej wyniki na działalności operacyjnej.

TP SA jest właścicielem większości lokalnych sieci dostępowych (pętli abonenckich) i oferuje dostęp do sieci tych pętli lokalnych innym operatorom na warunkach, które w wielu wypadkach powodują nieoptymalność przyłączenia klienta do sieci. Jednakże od roku 2006 Regulator wydał decyzje ustanawiające oferty ramowe w zakresie dostępu do sieci TP SA, który Netia uważa w chwili obecnej za komercyjnie opłacalny. W wyniku powyższego w 2006, a następnie w 2010 roku Grupa Netia podpisała umowę o współpracy z TP SA umożliwiającą Netii oferowanie dostępu do Internetu klientom TP SA przy wykorzystaniu regulowanej usługi hurtowej TP SA zwanej dostępem typu bitstream. W czerwcu 2007 r. Netia i TP SA zawarły umowy dotyczące połączenia sieci, kompleksowo regulujące zasady współpracy międzyoperatorskiej. Umowa ta ma zastosowanie do współpracy z TP SA także w zakresie realizowanym uprzednio na podstawie odrębnych umów o połączeniu sieci zawartych przez Spółki Grupy Netia, w których prawa i obowiązki weszła Netia w trybie przepisów kodeksu spółek handlowych. W wykonaniu Porozumienia Netia potwierdziła tę zasadę w dniu 22 stycznia 2010 r., składając do TP SA wiążące oświadczenie o wskazaniu umowy o połączeniu sieci zawartej przez Netię i TP SA w dniu 30 czerwca 2007 r. jako podstawy obsługi wszystkich użytkowników usług Netii w zakresie połączenia sieci. W styczniu 2007 roku Prezes UKE wydał decyzję o zmianie umowy o połączeniu sieci pomiędzy TP SA i Premium Internet - spółką Grupy Netia (która w 2008 roku połączyła się z Tele2 Polska, a ta w lutym 2009 roku połączyła się z Netią), w przedmiocie hurtowego dostępu do sieci (WLR). Rozstrzygnięcie Prezesa UKE wprowadziło podstawę korzystania z nowej formy dostępu do sieci TP SA umożliwiającego Grupie Netia oferowanie usług głosowych klientom TP SA. W październiku 2008 r. decyzję w przedmiocie WLR Prezes UKE wydał także na rzecz Netii. Ponadto w kwietniu 2007 roku Netia zawarła umowę z TP SA o dostępie do lokalnej pętli abonenckiej w zakresie dostępu pełnego i współdzielonego, z wykorzystaniem którego Grupa Netia świadczy usługi przesyłu głosu i danych oraz planuje świadczyć zróżnicowane usługi dodane takie jak usługa telewizji interaktywnej (IPTV). Podczas gdy kluczowe warunki handlowe świadczenia tych usług określone przez decyzje regulatora są w chwili obecnej atrakcyjne, jednak współpraca operacyjna z TP SA mająca na celu świadczenie i utrzymanie takich usług na rzecz odbiorców końcowych będzie wymagała bliższej współpracy niż miało to miejsce w przeszłości.

Pomimo zawarcia Porozumienia Prezesa UKE z TP SA, Zarząd nie może zagwarantować, że TP SA będzie współpracować na odpowiednim poziomie zaangażowania, ani że organ regulacyjny będzie reagować wymuszając realizację współpracy na TP SA. Ponadto nie możemy udzielić gwarancji, że zmiana sytuacji rynkowej, wydane w przyszłości wyroki sądowe lub decyzje organu regulacyjnego nie spowodują, że istniejące w chwili obecnej możliwości świadczenia usług na rzecz klientów za pośrednictwem sieci dostępowych TP SA będą nadal opłacalne z komercyjnego punktu widzenia.

Możliwa przyszła konkurencja ze strony sieci nowej generacji

Najbardziej nowoczesne szerokopasmowe sieci kablowe budowane w Europie przez dominujących operatorów telekomunikacyjnych, operatorów telewizji kablowych, używają systemów FTTC (skrót od ang. Fiber To The Curb) FTTB (Fiber To The Building) lub FTTH (Fiber To The Home), które pozwalają w sposób znaczący zwiększyć szerokość pasma dostarczanego do użytkownika końcowego. Nowo budowane sieci mogą stopniowo prowadzić do wyeliminowania lub ograniczenia długości tradycyjnych łączy telefonicznych, zbudowanych w oparciu o kable miedziane i zastąpienia ich łączy opartymi o kable światłowodowe. Co więcej, dominujący operatorzy lobbują za uzyskaniem okresowych ulg od wymogów regulacyjnych w celu uzyskania wyższych zwrotów z tak wielkich inwestycji. W przyszłości władze publiczne lub publiczne/prywatne spółki mogą uzyskać dostęp do subsydiów inwestycyjnych, które mogą doprowadzić do powstania nowych źródeł konkurencji ze strony sieci NGN. Jeśli sieci nowych generacji (ang. NGN) zostaną wybudowane w Polsce, mogą istotnie obniżyć korzyści ekonomiczne, które Netia spodziewa się odnieść z usług regulowanego dostępu, takich jak bitstream, WLR i LLU. Zarząd nie jest w stanie zapewnić, że sieci NGN będą ostatecznie wybudowane w Polsce przez spółki mające dostęp do środków publicznych niedostępnych dla Netii i czy w takim przypadku Regulator zapewni alternatywnym operatorom takim jak Netia równoprawy dostęp do takiej sieci na warunkach ekonomicznych możliwych do zaakceptowania.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
KOMENTARZ DO RAPORTU
ZA I PÓŁROCZE 2012 ROKU

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Konkurencja operatorów telefonii komórkowej

W ostatnich latach usługi oferowane przez operatorów telefonii komórkowej miały negatywny wpływ na działalność operatorów świadczących przewodowe usługi telefoniczne. Zmieniające się preferencje abonentów, którzy coraz częściej wybierają telefon komórkowy zamiast stacjonarnego do przeprowadzania rozmów telefonicznych, powodują zarówno zmniejszenie ruchu jak i coraz więcej rezygnacji klientów z usług operatorów stacjonarnych. Tę zmianę preferencji potęguje w ostatnich latach obniżka stawek za usługi telefonii komórkowej, które zbliżają się coraz bardziej do stawek oferowanych przez operatorów stacjonarnych. Podobny efekt substytucji usług stacjonarnych przez mobilne może również wystąpić w przyszłości w odniesieniu do usług dostępu do Internetu szerokopasmowego, biorąc pod uwagę rosnącą popularność usług Internetu mobilnego oferowanego przez operatorów komórkowych.

Próbując zrównoważyć straty spowodowane wzrostem popularności oferty operatorów sieci telefonii komórkowej, Netia poszerzyła ofertę produktową o usługi o charakterze konwergentnym na podstawie zawartej z P4 umowy umożliwiającej oferowanie klientom Netii usług komórkowych, zarówno głosowych, jak i szerokopasmowych, pod własną marką.

Od 2008 roku niektórzy operatorzy telefonii komórkowej sprzedają usługi stałego dostępu do internetu przy wykorzystaniu sieci telekomunikacyjnej TP SA, udostępnianej na podstawie decyzji Regulatora. Stanowi to nowe, znaczące źródło konkurencji na rynku szerokopasmowego dostępu do internetu.

Konkurencja operatorów przewodowej telewizji kablowej

Na przestrzeni kilku ostatnich lat znacząco wzrosła konkurencja w zakresie usług głosowych i dostępu do Internetu ze strony operatorów telewizji kablowej. W szczególności, rosnącym powodzeniem cieszą się usługi „Tripleplay” (czyli telewizja, internet i telefon w jednym pakiecie). Grupa Netia jest w trakcie analizowania alternatywnych rozwiązań, mogących konkurować z powyższą ofertą. Takim rozwiązaniem może być telewizja przez internet („IPTV”), umożliwiająca bezpośrednie współzawodnictwo na podobnych rynkach, pomiędzy operatorami telefonii stacjonarnej a operatorami telewizji kablowej. Zalety usługi IPTV i innych powiązanych z nią usług (np. wideo na żądanie) są analizowane w ramach strategii rynkowej Grupy Netia pod kątem możliwości zwiększenia udziału w rynku usług szerokopasmowych. Spółka rozważa rozwiązania mające zapewnić wdrożenie korzystnych usług TV dla swoich klientów. Takie usługi powinny obniżyć wskaźnik rezygnacji i zwiększyć marżę na klienta. Jednakże nie można zapewnić, że wdrożenie korzystnego modelu biznesowego usług TV przez Netię okaże się sukcesem. Gdyby takie usługi nie zostały wystarczająco dobrze przyjęte przez obecnych i przyszłych klientów Netii, mogłyby to negatywnie wpłynąć na przychody i marżę Spółki w przyszłości.

Konsolidacja rynku

Konsolidacja rynku poprzez nabywanie kolejnych podmiotów jest skutecznym sposobem na wzmocnienie pozycji rynkowej operatora telefonii stacjonarnej dzięki wykorzystaniu efektu skali. W przeszłości Grupa Netia nabyła wielu operatorów telekomunikacyjnych, osiągając tym samym wiodącą pozycję w procesie konsolidacji rynku telekomunikacyjnego.

Podczas gdy nabycia podmiotów odgrywających na rynku telekomunikacyjnym znaczącą rolę nie są głównym założeniem strategii Grupy Netia, Spółka będzie nadal na bieżąco monitorowała sytuację na rynku telekomunikacyjnym wśród swoich głównych konkurentów i może spróbować nabyć w przyszłości jednego z nich lub kilka takich podmiotów, jeżeli pojawi się taka możliwość. Nabycia niektórych podmiotów mogą wymagać wykorzystania znacznej części zasobów finansowych Netii i nie można zapewnić, że uzyskane efekty skali będą wystarczające do uzyskania oczekiwanych przez Grupę Netia synergii.

Pewne potencjalne obiekty nabycia, jeśli zostaną wystawione na sprzedaż, mogłyby wymagać znaczącego zadłużenia Netii oraz / lub emisji nowych akcji lub instrumentów kapitałowych w celu sfinansowania transakcji. Zarząd nie może zapewnić, że takie fundusze będą dostępne w razie potrzeby na akceptowalnych warunkach oraz że takie nabycie nie zwiększy znacząco profilu ryzyka finansowania Grupy Netia.

Ponadto, jeśli pojawi się okazja do dużej akwizycji i zostaniemy przelicytowani przez konkurencję, nasza pozycja wiodącego operatora alternatywnego na polskim rynku telekomunikacyjnym, jak również strategiczne korzyści, które taka pozycja stwarza mogą zostać istotnie zagrożone.

Warunki zezwolenia na świadczenie usług w oparciu o technologię WiMAX

W dniu 27 października 2005 r. Netia WiMax (połączona z Netią w 2006 r.) i Netia WiMax II (połączona z Netią w 2008 r.) otrzymały rezerwacje częstotliwości z zakresu 3.6-3.8 GHz, które są wykorzystywane w celu oferowania usług telekomunikacyjnych opartych na technologii WiMax. Warunki zezwolenia zobowiązują byle spółki zależne Netii do rozwoju sieci zgodnie z ustalonym harmonogramem określającym wskaźnik pokrycia powierzchni i ludności Polski liczonej na koniec kolejnych lat działalności. Uwzględniając zmiany, które dokonały się w ostatnim okresie na rynku usług telekomunikacyjnych, a w szczególności pojawienie się regulowanego dostępu do sieci przewodowych czołowego operatora - TP SA Spółka złożyła wnioski o zmianę warunków rezerwacji w części dotyczącej nałożonych obowiązków dotyczących pokrycia powierzchni i określonej ilości mieszkańców. W dniu 31 października 2007 r. oraz w dniu 13 grudnia 2011r. zostały wydane decyzje o redukcji wskaźników pokrycia. Wskaźniki określone na 2011 dotyczące pokrycia zasięgiem sieci określonej ilości mieszkańców oraz obszaru kraju zostały zrealizowane. W wypadku, gdy warunki rezerwacji nie są spełniane przez operatora, Prezes UKE ma prawo ograniczyć lub odebrać rezerwację, jeśli przedsiębiorca nie jest w stanie zapewnić efektywnego wykorzystania posiadanego uprawnienia. Historycznie rzecz biorąc, takie środki rzadko były stosowane.

Przepisy podatkowe i ich interpretacja

Przepisy dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych i składek na ubezpieczenia społeczne zostały radykalnie zmienione w stosunku do przepisów tworzonych przed transformacją systemu politycznego i ekonomicznego w Polsce. Brak odniesienia do utrwalonych regulacji prawnych oraz krótka praktyka stosowania nowego systemu podatkowego powodują występowanie w obowiązujących przepisach niejasności i niespójności. Często występujące różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno wewnątrz organów państwowych, jak i pomiędzy organami państwowymi i przedsiębiorstwami, powodują powstawanie

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
KOMENTARZ DO RAPORTU
ZA I PÓŁROCZE 2012 ROKU

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

obszarów niepewności i konfliktów. Rozliczenia podatkowe oraz inne obszary działalności podlegające regulacjom (na przykład sprawy celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów administracyjnych, które są uprawnione do nakładania wysokich kar, odsetek i sankcji. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest znacząco wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym. Władze podatkowe mogą przeprowadzić kontrole ksiąg rachunkowych i rozliczeń podatkowych w ciągu 5 lat od zakończenia roku, w którym złożono deklaracje podatkowe i obciążyć Spółkę dodatkowym wymiarem podatku wraz z karami i odsetkami.

Spór dotyczący podatku dochodowego od osób prawnych (CIT) zapłaconego za 2003 r. (nie w tysiącach)

W lutym 2010 r. Dyrektor Izby Skarbowej w Warszawie („Dyrektor Izby”) wydał decyzję („Decyzja”), określającą zobowiązanie podatkowe Netii za rok 2003 w podatku dochodowym od osób prawnych w wysokości 34,2 mln zł plus odsetki od zaległości podatkowych w wysokości 25,3 mln zł. Decyzja ta jest wynikiem zakończenia postępowania odwoławczego Netii od decyzji Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej w Warszawie („Dyrektor UKS”), w której zostało określone zobowiązanie podatkowe Netii za rok 2003 w podatku dochodowym od osób prawnych w wysokości 58,7 mln zł plus odsetki od zaległości podatkowych w wysokości 41,3 mln zł.

Decyzja Dyrektora Izby została wydana pomimo przedstawienia przez Spółkę argumentów prawnych, z których wynikało, że ustalenia Dyrektora UKS są błędne i nie mają żadnych podstaw prawnych. Według Dyrektora Izby i Dyrektora UKS nieprawidłowości w rozliczeniu za rok 2003 polegały na zaniżeniu przychodów o kwotę 247,5 mln zł i dotyczyły nie zaliczenia do przychodów podatkowych kwot naliczonych i nie otrzymanych odsetek od pożyczek udzielonych przez Netię w latach poprzednich jej spółkom zależnym, z którymi Netia połączyła się 31 grudnia 2003 r. Dyrektor UKS, jako organ pierwszej instancji, orzekł w swojej wcześniejszej decyzji, że Netia zaniżyła przychody podatkowe o 303 mln zł.

Zdaniem Netii zarówno decyzje Dyrektora UKS, jak i Dyrektora Izby stoją w sprzeczności z przepisami prawa podatkowego. Niezależnie bowiem od istotnych uchybień proceduralnych, organy podatkowe w swoich decyzjach błędnie zinterpretowały i zastosowały wobec Spółki szereg przepisów o charakterze materialnym. W ocenie Netii do najważniejszych uchybień należą m.in.:

1. Błędna wykładnia art. 11 ustawy o CIT (dotyczącego cen transferowych), w szczególności pojęć „świadczenie” i „warunki korzystniejsze” i przyjęcie, że nie wszczęcie procedury egzekucyjnej jest takim świadczeniem wierzyciela wobec dłużnika na warunkach odbiegających od rynkowych. Taka interpretacja przepisu i jego zastosowanie do Spółki nie znajduje uzasadnienia w kontekście faktu, że w treści wydanej decyzji organ podatkowy potwierdził, iż pożyczki udzielone były na warunkach rynkowych; (oprocentowanie, warunki spłaty etc.).

2. Nieuwzględnienie bezwzględnie obowiązującego zakazu interpretacji rozszerzającej art. 11 ustawy o CIT, który jako przepis wprowadzający wyjątek od zasady opodatkowania dochodu rzeczywistego, winien stosowany być przez organy podatkowe ze szczególną ostrożnością oraz z uwzględnieniem wszystkich okoliczności biznesowych, prawnych i ekonomicznych. Do takich okoliczności w przypadku Spółki (nie wziętych pod uwagę przez organy podatkowe przy wydawaniu decyzji) wskazać można przykładowo:

- Netia nie mogłaby w żaden sposób wykazać dla celów podatkowych dochodów z odsetek w roku 2003, ponieważ nawet gdyby faktycznie otrzymała odsetki od spółek zależnych, musiałyby być one przeznaczone na spłatę jej zobowiązań odsetkowych (a tym samym jako koszt pomniejszałyby automatycznie dochód do opodatkowania);

- sądowa egzekucja zobowiązań z tytułu odsetek, która jako jedyna jest uznawana za poprawną przez Dyrektora UKS i Dyrektora Izby – gdy zobowiązania pozostają niespłacone - byłaby nieefektywna biznesowo i ekonomicznie i prowadziłaby do upadłości spółek zależnych. Spółka wybrała tańszy sposób zaspokojenia swoich należności poprzez przejęcie spółek zależnych i tym samym przejęcie ich aktywów obrotowych. Równoległe do tej restrukturyzacji, Netia zrestrukturyzowała swoje własne zobowiązania z zewnętrznymi pożyczkodawcami Grupy;

- za punkt odniesienia dla oceny zachowania Netii polegającego na niewszczęciu formalnej procedury egzekucyjnej (tzw. porównywalna transakcja rynkowa) wobec pożyczek udzielonych spółkom zależnym, organy podatkowe przyjęły wyłącznie pożyczkę udzieloną przez Netię spółce Millennium Communications, z którym to podmiotem Spółka toczyła liczne spory sądowe, których przyczyną było niepowodzenie przedsięwzięcia nabycia tej spółki przez Netię.

3. Zignorowanie norm zawartych w treści art. 12 ustawy o CIT poprzez odrzucenie w treści decyzji reguły, że przychodem podatkowym są wyłącznie odsetki otrzymane (na zasadzie kasowej) i doprowadzenie do sytuacji, w której dochód podatnika jest oszacowywany z naruszeniem zasad odnoszących się do sposobu jego powstawania.

4. Błędne rozliczenie strat podatkowych Netii, przez co istotnie zawyżona została wysokość ustalonego podatku. Dyrektor Izby Skarbowej w wydanej decyzji uznał część strat podatkowych Netii do rozliczenia w roku 2003, co spowodowało zredukowanie kwoty podatku i odsetek do zapłaty o ok 15 mln zł. Spółka będzie skarżyć przed Wojewódzkim Sądem Administracyjnym decyzję o wysokości strat podatkowych do rozliczenia w roku 2003, które nie zostały uznane przez Dyrektora Izby Skarbowej.

Decyzja Dyrektora Izby, która częściowo podtrzymała decyzję Dyrektora UKS, była ostateczna i wymagalna jako decyzja organu drugiej instancji. W lutym 2010 r. zobowiązanie w wysokości 59,6 mln zł zostało zapłacone, z czego kwota 1,3 mln zł została następnie uznana przez organ skarbowy za nadpłatę.

Netia otrzymała opinie kilku niezależnych doradców podatkowych i prawnych, a także autorytetów w dziedzinie prawa podatkowego, zgodnie z którymi zarzuty Dyrektora UKS i Dyrektora Izby nie mają podstaw prawnych. Po zapłaceniu kwoty PLN 58,3 mln i mając prawo do rozpatrzenia sprawy w dwóch instancjach odwoławczych, Zarząd uznał w 2010 r., że odzyskanie zapłaconej kwoty jest niemal pewne i dlatego nie rozpoznał wskazanych w decyzji kwot zaległości podatkowych oraz odsetek jako kosztów z tytułu podatku w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2010 r. lecz traktował zapłatę wskazanych kwot do organów skarbowych jako nadpłatę podatku.

Netia wniosła apelację od Decyzji do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego („WSA”) w 2010 r. W wyniku zakończenia postępowania odwoławczego Netii od decyzji Dyrektora Izby Skarbowej w wyroku ogłoszonym dnia 15 marca 2011 r. Wojewódzki Sąd Administracyjny oddalił w całości skargę Spółki. W dniu 5 lipca 2011 r. Spółka otrzymała pisemne uzasadnienie wyroku.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
KOMENTARZ DO RAPORTU
ZA I PÓŁROCZE 2012 ROKU

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

W konsekwencji wyroku WSA oddalającego skargę Spółki pozostaje już tylko jedna instancja, w której Spółka może uzyskać korzystny wyrok. W związku z powyższym, Zarząd uznaje, że korzystne opinie niezależnych doradców podatkowych i prawnych, a także autorytetów w dziedzinie prawa podatkowego nie są już wystarczające dla uznania, iż odzyskanie zapłaconej kwoty jest niemal pewne.

W rezultacie, w pierwszym kwartale 2011 r. Spółka rozpoznała w rachunku wyników zapłacony już podatek dochodowy dotyczący roku 2003 r. oraz odsetki od zaległości podatkowych w łącznej wysokości 58.325 tys. zł.

Wyrok Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego nie jest prawomocny. W dniu 3 sierpnia 2011 r. Spółka wniosła skargę kasacyjną do Naczelnego Sądu Administracyjnego i oczekuje, że sprawa zostanie rozpatrzona w 2013 r.

W dniu 30 grudnia 2011 r. Netia otrzymała zwrot 6,4 mln zł dotyczące zapłaconych odsetek za zwłokę, a następnie zwróconych przez organy podatkowe jako nienależnie zasądzone.

W dniu 22 lutego 2012 r. Netia otrzymała zwrot 1,4 mln zł dotyczące odsetek za zwłokę od kwoty zwróconej w grudniu 2011 r.

Jeśli postanowienie Naczelnego Sądu Administracyjnego zakończy się pozytywnie dla Spółki, kwota nienależnie zapłaconego podatku z odsetkami zostanie uznana za nadpłatę i będzie musiała zostać zwrócona przez organy podatkowe wraz z odsetkami.

Netia podejmie wszystkie możliwe kroki prawne mające na celu udowodnienie braku podstaw prawnych decyzji Dyrektora Izby i będzie się domagać zwrotu pozostałej kwoty 51,9 mln zł zapłaconych do urzędu skarbowego wraz z odsetkami.

Mimo, iż Zarząd zamierza podjąć wszelkie możliwe kroki prawne, aby odzyskać zapłaconą kwotę i nadal uznaje, że Spółka posiada silne argumenty prawne, nie można zapewnić, że wszystkie kwoty sporne zostaną odzyskane od organów podatkowych.

Możliwe istotne pozwy (nie w tysiącach)

W dniu 22 czerwca 2011 r. Komisja Europejska nałożyła karę na TP SA w wysokości 127 mln euro za nadużywanie pozycji dominującej, które polegało na utrudnianiu operatorom alternatywnym, w tym Netii, dostępu do hurtowych produktów szerokopasmowych TP SA w okresie od 3 sierpnia 2005 r. do co najmniej 22 października 2009 r. TP SA zaskarżyła decyzję Komisji Europejskiej. Ostateczny wyrok w tej sprawie może pozwolić Netii na kontynuację dochodzenia znacznych roszczeń przeciwko TP SA.

6. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Szczegółowe zestawienie transakcji z podmiotami powiązanymi znajduje się w skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Netia (Nota 17) oraz skróconym sprawozdaniu finansowym Emitenta (Nota 16).

7. Prognoza Netii na rok 2012 oraz prognoza długoterminowa do 2020 r. (nie w tysiącach)

Z powodu wolnego wzrostu rynku i generalnie trudnych warunków handlowych na rynku detalicznym, a w szczególności w segmencie rynku dużych wolumenów i niskiego ARPU, Netia zrewidowała swoją prognozę na 2012 r. opublikowaną 15 maja 2012 r.:

	Poprzednia	Zrewidowana
Liczba usług (RGUs) ('000)	2.900	2.750
Przychody (w mln zł)	2.185	2.125
Skorygowany zysk EBITDA (w mln zł)	600	600
Marża skorygowanego zysku EBITDA (w %)	27,5%	28,2%
Skorygowany EBIT (w mln zł)	125	125
Nakłady inwestycyjne (z wyłączeniem akwizycji i nakładów inwestycyjnych zw. z procesem integracji) (w mln zł) ¹	300	270
Nakłady inwestycyjne jako procent przychodów (z wyłączeniem akwizycji i nakładów inwestycyjnych zw. z procesem integracji) (%)	14%	13%
Skorygowane przepływy wolnych środków pieniężnych na poziomie operacyjnym (Skoryg. OpFCF) (w mln zł) ²	300	330

¹ Kwota ta nie obejmuje nakładów inwestycyjnych zw. z procesem integracji spółek w ramach Nowej Netii

² Skorygowana EBITDA pomniejszona o nakłady inwestycyjne

Powyższa prognoza nie uwzględnia wpływu jednorazowych kosztów operacyjnych oraz nakładów inwestycyjnych związanych z procesem integracji, które są obecnie szacowane na poziomie odpowiednio do 50,0 mln zł i do 30,0 mln zł.

Nowa Netia koncentruje się na podwyższaniu łącznej liczby usług (RGU – revenue generating units) w ramach swej bazy klientów, kładąc nacisk na usługi oferowane w pakietach i podwyższanie poziomu średniego przychodu na klienta (ARPU).

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
KOMENTARZ DO RAPORTU
ZA I PÓŁROCZE 2012 ROKU

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Długoterminowa prognoza finansowa opublikowana 15 marca 2012 r. pozostaje niezmienną:

Prognoza długoterminowa (do 2020 r.)
Ciągły wzrost liczby świadczonych usług (RGU)
Liczba usług (RGU) w przeliczeniu na jednego klienta osiągnie poziom 2.0x
Dalszy wzrost udziału w rynku (wg wartości)
Skorygowana marża EBITDA utrzymana w przedziale 27% - 29%
Nakłady inwestycyjne na poziomie poniżej 15% w trakcie procesu modernizacji sieci (2012-2013), po zakończeniu modernizacji spadek nakładów do poziomu 10%-12%
Przepływy wolnych środków pieniężnych na poziomie operacyjnym OpFCF jako procent przychodów powyżej 12%

8. Informacje o kredytach, poręczeniach i gwarancjach

W dniu 29 września 2011 r. Netia oraz Internetia Sp. z o.o. („Kredytobiorcy”) zawarły z Rabobank Polska S.A. (Agent Kredytu), BNP Paribas S.A., BRE Bank S.A., Raiffeisen Bank Polska S.A. oraz Raiffeisen Bank International AG (łącznie – „Kredytodawcy”), umowę kredytową („Umowa”), na podstawie, której Kredytodawcy zobowiązali się udzielić Kredytobiorcom kredytu terminowego z pięcioletnim okresem spłaty o łącznej wysokości 650.000 zł, przeznaczonego na zakup przez Spółkę 19.598.000 (nie w tysiącach) akcji Dialog, stanowiących 100% jego kapitału zakładowego oraz kredytu odnawialnego w wysokości 50.000 zł. Wyplata kredytu terminowego nastąpiła w dniu 16 grudnia 2011 r., a wypłata kredytu odnawialnego w dniu 15 grudnia 2011 r. Kredyt odnawialny został spłacony w całości w dniu 15 marca 2012 r. W dniu 29 czerwca 2012 r. spłacono pierwszą transzę kredytu terminowego w wysokości 65.000 zł. Na dzień 30 czerwca 2012 r. wartość kredytów według zamortyzowanego kosztu wyniosła 579.822 zł.

Oprocentowanie kredytu w skali roku stanowi 3-miesięczny WIBOR plus marża uzależniona od poziomu zadłużenia. Warunki Umowy są zgodne z praktyką rynkową i nie odbiegają od warunków powszechnie stosowanych dla tego typu umów. Kredyt wykazywany jest metodą zamortyzowanego kosztu, przy użyciu efektywnej stopy procentowej w wysokości 7,8%. Przy obliczaniu efektywnej stopy procentowej zostały wzięte pod uwagę koszty transakcji w wysokości 9.272 zł. Wartość bieżąca kredytów i pożyczek jest w przybliżeniu równa ich wartości godziwej, a stopa dyskonta zastosowana dla wyliczenia wartości godziwej jest w przybliżeniu równa efektywnej stopie procentowej.

Jako zabezpieczenie roszczeń Kredytodawców wynikających lub związanych z Umową, Kredytobiorcy zobowiązali się ustanowić na rzecz Kredytodawców hipoteki, zastawy finansowe i zastawy rejestrowe, jak również złożyć stosowne oświadczenia o poddaniu się egzekucji oraz zawrzeć umowy przelewu na zabezpieczenie. Zabezpieczenie spłaty Kredytu stanowią: dwie hipoteki kaucyjne na użytkowaniu wieczystym nieruchomości Spółki przy ul. Poleczki 13 w Warszawie, zastaw rejestrowy na zbiorze ruchomości i praw majątkowych Netii oraz Internetii Sp. z o.o., zastawy rejestrowe oraz zastawy finansowe na udziałach Internetii Sp. z o.o., Netii Brand Management Sp. z o.o. oraz na akcjach Dialog. Ponadto Kredytobiorcy poddali się egzekucji do kwoty 1.050.000 zł.

W dniu 8 marca 2012 r. Netia zawarła z bankiem BRE Bank S.A. umowę o kredyt w rachunku bieżącym w wysokości do 50.000 zł. Środki pieniężne pochodzące z kredytu zostaną wykorzystane na finansowanie bieżącej działalności Spółki. Spółka może zadłużyć się z tytułu udzielonego kredytu w okresie od dnia 12 marca 2012 r. do dnia 27 grudnia 2012 r. Warunki umowy są zgodne z praktyką rynkową i nie odbiegają od warunków powszechnie stosowanych dla tego typu umów. Saldo niespłaconego kredytu w rachunku bieżącym na dzień 30 czerwca 2012 r. wyniosło zero.

Ponadto, na dzień 30 czerwca 2012 r. Grupa Netia posiadała kredyt bankowy w wysokości 8 zł zaciągnięty przez spółkę zależną Sanetja Sp. z o.o.

9. Pozostałe informacje

Wewnątrzgrupowe nabycie rzeczowych aktywów trwałych (nie w tysiącach)

W drugim kwartale 2012 r. Spółka nabyła od swojej jednostki zależnej Dialog elementy pasywnej sieci telekomunikacyjnej w ramach zachodzącej integracji Dialog do Grupy Netia. Te elementy infrastruktury będą zarządzane łącznie z dotychczasową siecią Netii w celu obniżenia kosztów operacyjnych w przyszłości. Telefonia Dialog Sp. z o.o. będzie nadal wykorzystywała elementy infrastruktury telekomunikacyjnej w celu świadczenia usług na rzecz swoich klientów na podstawie długoterminowej umowy dzierżawy zawartej pomiędzy Netią a Dialogiem. Niniejsza transakcja sprzedaży skutkowałą powstaniem istotnych strat podatkowych w Dialogu, które mogą zostać wykorzystane w ciągu najbliższych pięciu lat. Jednocześnie Dialog rozpoznał różnice przejściowe na środkach trwałych wynikające z wcześniejszych odpisów z tytułu trwałej utraty wartości, dla których nie rozpoznało aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego z powodu długości okresu niezbędnego do zrealizowania tych różnic przejściowych. Grupa Netia rozpoznała dodatkowe aktywo netto z tytułu odroczonego podatku dochodowego na tej transakcji w wysokości 21 mln zł.

Restrukturyzacja

Po nabyciu Grupy Dialog i Crowley w grudniu 2011 r. i związanym z tym znacznym wzrostem skali działalności, Grupa Netia dokonała kompleksowego przeglądu kosztów we wszystkich obszarach funkcjonalnych Spółki i zidentyfikowała obszary optymalizacji kosztów operacyjnych. Program reorganizacji obejmuje redukcję zatrudnienia, przegląd procesów kontroli i raportowania, wzrost efektywności pracy, spłaszczenie struktury organizacyjnej oraz renegotiację kontraktów. W ramach programu restrukturyzacji w kwietniu 2012 r. Netia ogłosiła redukcję zatrudnienia, która zakładała zmniejszenie liczby pracowników o około 519 pracowników zatrudnionych w pełnym wymiarze czasu pracy oraz zmianę warunków zatrudnienia ok. 129 pracowników do końca 2012 r.

Łączne koszty reorganizacji i restrukturyzacji ujęte w okresie sześciu miesięcy zakończonym 30 czerwca 2012 r. wyniosły 29.478 zł.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
KOMENTARZ DO RAPORTU
ZA I PÓŁROCZE 2012 ROKU

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Wstępna umowa sprzedaży nieruchomości inwestycyjnej

W dniu 23 marca 2012 r. Spółka i Tilia SKA z Grupy Ghelamco podpisały warunkową umowę sprzedaży należących do Netii działek o powierzchni 23.600 m² (nie w tysiącach) wraz z dwoma zlokalizowanymi na niej budynkami w Warszawie, przy ul. Poleczki 13.

Zarząd Spółki zamierza sfinalizować transakcję za cenę od 25.920 do 32.020 zł, w zależności od powierzchni zabudowy terenu zatwierdzonej przez właściwe organy. W ramach umowy Netia zobowiązała się wynajmować począwszy od 2015 r. jeden z budynków, który Ghelamco zamierza postawić na tym terenie. Finalizacja sprzedaży zależy od otrzymania różnych pozwoleń ze strony właściwych władz lokalnych odpowiadających nabywcy. Zarząd oczekuje obecnie, że wszystkie pozwolenia zostaną udzielone w pierwszej połowie 2013 r. oraz że sprzedaż zostanie zawarta do dnia 31 lipca 2013 r.

W rezultacie na dzień 30 czerwca 2012 r. Spółka prezentuje nieruchomość o wartości 26.105 zł (przeklasyfikowaną z nieruchomości inwestycyjnych), grunt o wartości 631 zł (przeklasyfikowany z gruntów) oraz infrastrukturę o wartości 34 zł, które zostaną sprzedane Tili SKA jako aktywa przeznaczone do sprzedaży.

Umowa nie dotyczy gruntu i budynku, w którym mieszczą się urządzenia sieciowe kluczowe dla działalności sieci Netii i który na 30 czerwca 2012 r. jest prezentowany w rzeczowych aktywach trwałych.

Emisja akcji serii K (nie w tysiącach)

W dniu 13 lipca 2012 r. na skutek wykonania 685.500 opcji z Planu 2003 przez byłego członka Zarządu oraz jedną uprawnioną osobę, która pełniła w przeszłości funkcję kierowniczą w Spółce (nie będąc członkiem Zarządu Spółki) Spółka wyemitowała w ramach jej kapitału warunkowego 42.447 akcji zwykłych na okaziciela serii K o wartości nominalnej 1 złoty każda, uprawniających do 42.447 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

Kapitał zakładowy Spółki po tej emisji wynosi 386.212.230 złotych i dzieli się na 386.212.230 akcji o wartości nominalnej 1 złoty każda, dających łącznie 386.212.230 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

Program odkupu akcji własnych (nie w tysiącach)

Pomiędzy 30 czerwca 2012 r., a dniem zatwierdzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółka odkupiła dalsze 4.562.834 (nie w tysiącach) akcje własne po koszcie całkowitym 26.995.214 zł w ramach programu odkupu akcji własnych, powiększając tym samym liczbę posiadanych akcji własnych wynoszącą na 30 czerwca 2012 r. 4.317.079.

Ograniczone jednostki udziałowe (nie w tysiącach)

Zgodnie z regulaminem wynagradzania Członków Rady Nadzorczej zatwierdzonym przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy w dniu 26 lipca 2010 r. każdy niezależny członek Rady Nadzorczej, otrzymał roczny przydział 15.000 OJU w dniu 27 lipca 2012 r. Nabycie praw do jednej trzeciej OJU nastąpi w terminie 12, 24 i 36 miesięcy od daty przyznania. Jedna OJU odpowiada jednej akcji zwykłej Spółki, a jej wartość odpowiada cenie giełdowej akcji Spółki. W związku z powyższym, łączna liczba OJU przyznanych na dzień niniejszego sprawozdania finansowego wyniosła 750.000.

Czteroletni kontrakt z firmą Ericsson

W dniu 14 sierpnia 2012 r., Netia i jej jednostki zależne podpisały czteroletni kontrakt „managed services” z firmą Ericsson, który zastąpi dotychczas obowiązującą umowę „manager services” z 12 sierpnia 2010 r. Umowa gwarantuje utrzymanie i zarządzanie sieciami telekomunikacyjnymi Grupy Netia oraz wsparcie w dostarczaniu usług klientom indywidualnym i biznesowym Grupy Netia. Zakres umowy pokrywa się z zakresem poprzedniego kontraktu, jednak nowa umowa została rozszerzona na sieci należące do Grupy Dialog i Crowley. Ponadto umowa modyfikuje określone wskaźniki cenowe i operacyjne (KPIs) dotyczące świadczenia usług Grupy Netia przez Ericsson. Umowa zakłada przejście 190 pracowników Grupy Netia przez Ericsson na warunkach art. 231 kodeksu pracy (nie uwzględnione w liczbie 519 zaplanowanych zwolnień opisanych powyżej). Współpraca z Ericsson spowoduje ograniczenie wydatków związanych z utrzymaniem sieci oraz zatrudnieniem pracowników, sprawniejszą i zintegrowaną obsługą oraz zarządzanie sieciami Grupy Netia, a także zintegrowane dostarczanie usług Grupy Netia. O ile rozszerzona współpraca z Ericsson oznacza istotne długoterminowe zaangażowanie Grupy Netia, Zarząd nie oczekuje istotnego wpływu na zyskowność lub przepływy pieniężne Grupy w okresie trwania umowy.