



Skonsolidowany raport kwartalny „Qsr 3/2009”

Zawierający:

- Wybrane dane finansowe
- Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2009 r.
- Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2009 r.
- Komentarz do raportu za III kwartał 2009 roku

WYBRANE DANE FINANSOWE

Wybrane dane finansowe Grupy Netia

	30 września 2009 r.	31 grudnia 2008 r.	30 września 2009 r.	31 grudnia 2008 r.
	tys. zł	tys. zł	tys. EUR	tys. EUR
Aktywa razem	2.218.287	2.282.705	525.336	547.096
Zobowiązania razem	297.415	354.224	70.432	84.898
Zobowiązania długoterminowe	30.144	27.335	7.139	6.551
Zobowiązania krótkoterminowe	267.271	326.889	63.293	78.347
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy Emitenta	1.920.872	1.928.481	454.904	462.198
Kapitał zakładowy	389.277	389.277	92.189	93.298
Liczba akcji (nie w tysiącach)	389.277.294	389.277.294	389.277.294	389.277.294
	Okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2009 r.	Okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2008 r.	Okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2009 r.	Okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2008 r.
	tys. zł	tys. zł	tys. EUR	tys. EUR
Przychody ze sprzedaży	1.119.625	752.112	254.501	219.614
Strata operacyjna	(974)	(85.023)	(221)	(24.826)
Zysk / (strata) przed opodatkowaniem	(10.934)	242.698	(2.485)	70.867
Zysk / (strata) netto przypadająca na akcjonariuszy Emitenta	(10.423)	240.701	(2.369)	70.284
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	234.204	106.484	53.237	31.093
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(255.266)	174.211	(58.024)	50.869
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(2.137)	(102.733)	(486)	(29.998)
Średnia ważona liczba akcji (nie w tysiącach)	389.277.294	389.277.294	389.277.294	389.277.294
Średnia ważona liczba akcji zastosowana do obliczenia rozwodnionego zysku na akcję (nie w tysiącach)	389.277.294	389.277.294	389.277.294	389.277.294
Podstawowy zysk / (strata) na jedną akcję zwykłą (nie w tysiącach)	(0,04)	0,62	(0,01)	0,18
Rozwodniony zysk / (strata) na jedną akcję zwykłą (nie w tysiącach)	(0,04)	0,62	(0,01)	0,18

Wybrane dane finansowe Emitenta

	30 września 2009 r.	31 grudnia 2008 r.	30 września 2009 r.	31 grudnia 2008 r.
	tys. zł	tys. zł	tys. EUR	tys. EUR
Aktywa razem	2.305.700	2.382.133	546.038	570.927
Zobowiązania razem	545.467	606.142	129.178	145.276
Zobowiązania długoterminowe	22.563	291.712	5.343	69.915
Zobowiązania krótkoterminowe	522.904	314.430	123.835	75.361
Kapitał własny	1.760.233	1.775.991	416.860	425.651
Kapitał zakładowy	389.277	389.277	92.189	93.298
Liczba akcji na (nie w tysiącach)	389.277.294	389.277.294	389.277.294	389.277.294
	Okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2009 r.	Okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2008 r.	Okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2009 r.	Okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2008 r.
	tys. zł	tys. zł	tys. EUR	tys. EUR
Przychody ze sprzedaży	1.086.007	742.003	246.859	216.662
Zysk / (strata) operacyjna	364	(78.060)	83	(22.793)
Strata przed opodatkowaniem	(23.983)	(91.260)	(5.452)	(26.648)
Strata netto	(18.288)	(92.920)	(4.157)	(27.132)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	234.260	91.918	53.249	26.840
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(234.105)	(45.818)	(53.214)	(13.379)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(19.834)	129.113	(4.508)	37.701
Średnia ważona liczba akcji (nie w tysiącach)	389.277.294	389.277.294	389.277.294	389.277.294
Średnia ważona liczba akcji zastosowana do obliczenia rozwodnionego zysku na akcję (nie w tysiącach)	389.277.294	389.277.294	389.277.294	389.277.294
Podstawowa strata na jedną akcję zwykłą (nie w tysiącach) ...	(0,06)	(0,24)	(0,01)	(0,07)
Rozwodniona strata na jedną akcję zwykłą (nie w tysiącach) ..	(0,06)	(0,24)	(0,01)	(0,07)

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
na dzień i za okres dziewięciu miesięcy
zakończony 30 września 2009 r.

Spis treści do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej.....	1
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów.....	3
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	4
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych.....	5
Informacja dodatkowa	
1. Spółka i Grupa Netia.....	6
2. Przyjęte zasady rachunkowości	7
3. Informacje dotyczące segmentów działalności.....	9
4. Znaczące transakcje jednorazowe w bieżącym okresie sprawozdawczym	11
5. Rzeczowe aktywa trwałe	13
6. Wartości niematerialne	15
7. Nabycie udziałów	17
8. Instrumenty finansowe	21
9. Kapitał własny	21
10. Kredyty i pożyczki	22
11. Dywidenda na akcję.....	22
12. Dodatkowe ujawnienia dotyczące skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych.....	23
13. Zmiany w składzie Zarządu i Rady Nadzorczej.....	23
14. Transakcje z podmiotami powiązanymi	24
15. Zobowiązania inwestycyjne	25
16. Zobowiązania i aktywa warunkowe.....	25
17. Zdarzenia po dniu bilansowym.....	28

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ
na dzień 30 września 2009 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	Nota	31 grudnia 2008 r. przekształcone (PLN)	30 września 2009 r. (PLN)
AKTYWA			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe, netto	5	1.415.994	1.375.168
Wartości niematerialne	6	412.480	382.053
Nieruchomości inwestycyjne		36.133	35.608
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		564	67
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży		10	10
Należności długoterminowe		6.623	6.623
Rozliczenia międzyokresowe		16.867	6.931
Aktywa trwałe razem		1.888.671	1.806.460
Aktywa obrotowe			
Zapasy		5.060	5.571
Należności handlowe i pozostałe należności		168.664	161.029
Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych ...		201	119
Rozliczenia międzyokresowe		18.294	21.671
Pochodne instrumenty finansowe	8	-	3.876
Aktywa finansowe wyceniane według wartości godziwej przez rachunek zysków i strat		5.905	5.590
Inwestycje utrzymywane do terminu zapadalności	8	-	48.303
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania		2.712	2.330
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		192.685	163.338
		393.521	411.827
Aktywa przeznaczone do sprzedaży		513	-
Aktywa obrotowe razem		394.034	411.827
Aktywa razem		2.282.705	2.218.287

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 września 2009 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Nota	31 grudnia 2008 r. przekształcone (PLN)	30 września 2009 r. (PLN)
KAPITAŁ WŁASNY		
Kapitał zakładowy	389.277	389.277
Nadwyżka wartości emisyjnej nad wartością nominalną akcji	1.556.489	1.356.652
Niepodzielony wynik finansowy.....	(41.245)	148.169
Inne składniki kapitału własnego.....	23.960	26.774
Kapitał własny razem	1.928.481	1.920.872
9		
ZOBOWIĄZANIA		
Zobowiązania długoterminowe		
Rezerwy na zobowiązania.....	7.537	8.126
Przychody przyszłych okresów	7.779	7.411
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.....	9.121	7.372
Pozostałe zobowiązania długoterminowe.....	2.898	7.235
Zobowiązania długoterminowe razem	27.335	30.144
Zobowiązania krótkoterminowe		
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania.....	297.809	216.833
Pochodne instrumenty finansowe	-	9.803
Pozostałe zobowiązania finansowe	304	271
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.....	53	1
Rezerwy na zobowiązania.....	6.345	9.197
Przychody przyszłych okresów	22.378	31.166
Zobowiązania krótkoterminowe razem	326.889	267.271
Zobowiązania razem.....	354.224	297.415
Kapitał własny i zobowiązania razem	2.282.705	2.218.287

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 dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2009 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Nota	Okres trzech miesięcy zakończony 30 września 2008 r. (PLN)	Okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2008 r. (PLN)	Okres trzech miesięcy zakończony 30 września 2009 r. (PLN)	Okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2009 r. (PLN)
SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT				
Przychody ze sprzedaży.....	271.159	743.338	370.281	1.119.625
Przychody ze sprzedaży generowane przez grupę aktywów przeznaczonych do sprzedaży	-	8.774	-	-
Przychody ze sprzedaży	271.159	752.112	370.281	1.119.625
Koszt własny sprzedaży	(197.439)	(570.790)	(246.981)	(756.062)
Zysk na sprzedaży	73.720	181.322	123.300	363.563
Koszty sprzedaży i dystrybucji	(65.279)	(182.896)	(84.227)	(253.647)
Koszty ogólnego zarządu	(34.432)	(101.650)	(41.314)	(129.487)
Pozostałe przychody.....	2.520	6.090	3.090	9.152
Pozostałe koszty	(22)	(73)	(100)	(300)
Pozostałe zyski / (straty) netto	779	12.184	6.312	9.745
Zysk / (Strata) operacyjna.....	(22.714)	(85.023)	7.061	(974)
Przychody finansowe.....	3.696	8.414	1.462	5.296
Koszty finansowe.....	592	(11.449)	(4.334)	(15.256)
Zysk na sprzedaży jednostki stowarzyszonej.....	(46)	353.381	-	-
Udział w stracie byłej jednostki stowarzyszonej.....	-	(22.625)	-	-
Zysk / (Strata) przed opodatkowaniem	(18.472)	242.698	4.189	(10.934)
Podatek dochodowy	(114)	(1.997)	39	511
Zysk / (Strata) netto	(18.586)	240.701	4.228	(10.423)
INNE CAŁKOWITE DOCHODY				
Zyski i straty z tytułu instrumentów zabezpieczających przepływy pieniężne	8 192	(284)	(1.042)	(4.669)
Podatek dochodowy odnoszący się do innych całkowitych dochodów.....	8 -	-	63	(4)
Inne całkowite dochody	192	(284)	(979)	(4.673)
CAŁKOWITE DOCHODY / (STRATA)	(18.394)	240.417	3.249	(15.096)
Zysk / (Strata) netto przypadający na:				
- akcjonariuszy Netii	(18.586)	240.701	4.228	(10.423)
- akcjonariuszy mniejszościowych	-	-	-	-
	(18.586)	240.701	4.228	(10.423)
Całkowite dochody / (strata) przypadające na:				
- akcjonariuszy Netii	(18.394)	240.417	3.249	(15.096)
- akcjonariuszy mniejszościowych	-	-	-	-
	(18.394)	240.417	3.249	(15.096)
Zysk / (Strata) na jedną akcję zwykłą przypadająca na akcjonariuszy Netii (wyrażona w zł na jedną akcję)				
- podstawowa.....	(0,05)	0,62	0,01	(0,04)
- rozwodniona	(0,05)	0,62	0,01	(0,04)

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 dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2009 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	Nota	Kapitał zakładowy (PLN)	Nadwyżka wartości emisyjnej nad wartością nominalną akcji (PLN)	Niepodzielo ny wynik finansowy (PLN)	Pozostały kapitał zapasowy związany z byłą inwestycją w jednostkę stowarzyszoną (PLN)	Program opcji na akcje dla pracowników (PLN)	Kapitał z wyceny instrumentów zabezpiecza – jących (PLN)	Kapitał własny razem (PLN)
Saldo na 1 stycznia 2008 r.		389.277	1.641.398	(356.759)	40.102	14.676	(425)	1.728.269
Zysk z tytułu rozwodnienia udziałów w jednostce stowarzyszonej		-	-	-	9.530	-	-	9.530
Sprzedaż inwestycji w jednostkę stowarzyszoną		-	-	-	(49.632)	-	425	(49.207)
Pokrycie straty za 2007 r.		-	(84.909)	84.909	-	-	-	-
<i>Program opcji na akcje dla pracowników:</i>								
- wartość świadczeń pracowników.....	9	-	-	-	-	8.312	-	8.312
Całkowita strata		-	-	240.701	-	-	(284)	240.417
Saldo na 30 września 2008 r.		389.277	1.556.489	(31.149)	-	22.988	(284)	1.937.321

	Nota	Kapitał zakładowy (PLN)	Nadwyżka wartości emisyjnej nad wartością nominalną akcji (PLN)	Niepodzielo ny wynik finansowy (PLN)	Pozostały kapitał zapasowy związany z byłą inwestycją w jednostkę stowarzyszoną (PLN)	Program opcji na akcje dla pracowników (PLN)	Kapitał z wyceny instrumentów zabezpiecza – jących (PLN)	Kapitał własny razem (PLN)
Saldo na 1 stycznia 2009 r.		389.277	1.556.489	(41.245)	-	24.244	(284)	1.928.481
Pokrycie straty Netii za 2008 r.		-	(199.837)	199.837	-	-	-	-
<i>Program opcji na akcje dla pracowników:</i>								
- wartość świadczeń pracowników.....	9	-	-	-	-	7.487	-	7.487
Całkowita strata	8	-	-	(10.423)	-	-	(4.673)	(15.096)
Saldo na 30 września 2009 r.		389.277	1.356.652	148.169	-	31.731	(4.957)	1.920.872

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

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH
za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2009 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	Nota	Okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2008 r. (PLN)	Okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2009 r. (PLN)
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej:			
Strata netto		240.701	(10.423)
Korekty razem:			
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych	5,6	198.088	223.182
Odpisy z tytułu utraty wartości określonych aktywów trwałych		73	300
Udział w stracie byłej jednostki stowarzyszonej		22.625	-
Odroczony podatek dochodowy		1.621	(1.256)
Odsetki naliczone od kredytów bankowych oraz spisane koszty transakcyjne	10	7.040	3.188
Pozostałe odsetki		281	942
Umowa gwarancji finansowej		(435)	-
Świadczenia w formie akcji własnych	9	8.312	7.688
(Zyski) / straty z tyt. wyceny aktywów / zobowiązań finansowych		(381)	283
(Zyski) / straty z tyt. wyceny pochodnych instrumentów finansowych	8	(284)	2.588
Różnice kursowe		2.924	6.304
Zysk na sprzedaży środków trwałych		(5.990)	(7.512)
Zysk na sprzedaży jednostki stowarzyszonej		(353.381)	-
Zysk na sprzedaży grupy aktywów		(5.093)	-
Zmiana kapitału obrotowego	12	(9.617)	8.920
Wpływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		106.484	234.204
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej:			
Zakup środków trwałych oraz wartości niematerialnych		(187.361)	(190.916)
Zakup sieci operacyjnych	7	-	(807)
Sprzedaż środków trwałych oraz wartości niematerialnych		8.242	26.699
Sprzedaż grupy aktywów		6.000	2.000
Inwestycja w byłą jednostkę stowarzyszoną		(8.124)	-
Sprzedaż jednostki stowarzyszonej		453.770	-
Nabycie udziałów w jednostkach zależnych, po uwzględnieniu przejętych środków pieniężnych	12	(98.708)	(45.009)
Nabycie obligacji skarbowych oraz wpływy z wykupu	8	-	(47.464)
Splata pożyczek i odsetek		392	231
Wpływy / (Wpływy) pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		174.211	(255.266)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej:			
Splata zobowiązań z tyt. leasingu finansowego		(1.723)	(2.137)
Otrzymane kredyty		85.000	-
Splata kredytów		(180.196)	-
Splata odsetek		(5.814)	-
Wypływy pieniężne netto z działalności finansowej		(102.733)	(2.137)
Zwiększenie / (Zmniejszenie) stanu środków pieniężnych		177.962	(23.199)
Zyski kursowe z tytułu wyceny środków pieniężnych w walutach obcych		(2.923)	(6.148)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu		57.697	192.685
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu		232.736	163.338

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

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

1. Spółka i Grupa Netia

Netia S.A. (zwana dalej "Emitentem", "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 zaaprobowało zmianę firmy, pod jaką działał Emitent z "Netia Holdings S.A." na "Netia S.A.". Zarejestrowana 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 dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2009 r. zawiera dane finansowe Emitenta i jego spółek zależnych.

Emitent 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, komutowany i stały dostęp do Internetu, 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.

W dniu 27 października 2005 r. jednostki zależne od Emitenta, Netia WiMax S.A. (prawnie połączona z Netią w 2006 r.) i Netia WiMax II S.A. (od listopada 2006 r. działająca pod nazwą "Netia WiMax S.A.", "Netia WiMax", połączona z Netią w październiku 2008 r.) odebrały decyzje regulatora o rezerwacjach częstotliwości z zakresu 3,6-3,8 GHz. Począwszy od 2006 roku Spółka wykorzystuje te częstotliwości w celu oferowania usług szerokopasmowej transmisji danych i głosu opartych na technologii WiMAX.

Korzystając z nowych możliwości pojawiających się w związku z poprawą otoczenia regulacyjnego Spółka zawarła z Telekomunikacją Polską S.A. („TP SA”) umowę dotyczącą dostępu typu bitstream 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 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 regulatora rynku telekomunikacyjnego (Urząd Komunikacji Elektronicznej „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.

Grupa Netia rozwija również swoją własną sieć oraz bazę klientów nabywając lokalne spółki internetowe. Od początku 2007 roku Grupa Netia nabyła 20 takich spółek z łączną liczbą 81.397 (nie w tysiącach) klientów. Ponadto od końca 2008 r. Grupa Netia nabyła 3.200 klientów i sieci od innych operatorów internetowych.

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.

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.).

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

Założenie kontynuowania działalności

Na dzień 30 września 2009 r. śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Netia wykazuje kapitał własny w kwocie 1.920.872 zł oraz kapitał pracujący w kwocie 144.556 zł. Zgodnie z oczekiwaniami strategia Spółki mająca na celu rozwój bazy klientów głównie poprzez świadczenie usług szerokopasmowych oraz nabycie operatorów ethernetowych będzie pochłaniała zasoby gotówkowe Spółki do roku 2010 r. Na dzień 30 września 2009 r. Grupa Netia posiadała 163.338 zł środków pieniężnych, bony skarbowe o wartości nominalnej 50.000 zł oraz możliwość dokonania wypłat z umowy kredytowej w wysokości 295.000 zł (zob. Nota 8 i 10). W związku z powyższym, Zarząd Spółki uważa, że nie istnieją okoliczności wskazujące na istotną niepewność, co do możliwości kontynuowania działalności przez Grupę Netia.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

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 2002 r. Nr 76 poz. 694 z późniejszymi zmianami, („Ustawa o rachunkowości”), sporządza skonsolidowane sprawozdania finansowe zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”), zatwierdzonymi przez Unię Europejską („UE”). Na 30 września 2009 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 2008 r., za wyjątkiem nowych standardów rachunkowości i interpretacji stosowanych od dnia 1 stycznia 2009 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 2008 r.

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.

Niniejsze skrócone skonsolidowane 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, transakcji zabezpieczających przepływy pieniężne oraz aktywów 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 znaczenie dla niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego obejmują rzeczowe aktywa trwałe (oszacowanie wartości odzyskiwalnej oraz okresu użytkowania aktywów trwałych), relacje z klientami (oszacowanie przyszłych korzyści ekonomicznych) oraz podatek odroczony (oszacowanie przyszłych wyników podatkowych).

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 Emitenta i Grupy Netia nie ma charakteru sezonowego, ani nie podlega cyklicznym trendom.

Zmiany wartości szacunkowych

W okresie dziewięciu miesięcy zakończonym 30 września 2009 r. Grupa Netia zmieniła okresy użytkowania składników rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i w rezultacie pozostały okres umorzenia niektórych składników został w większości przypadków wydłużony. Roczne stawki amortyzacyjne tych składników rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych zostały odpowiednio zmienione.

Poniższa tabela przedstawia główne zmiany wartości szacunkowych:

Aktywa trwałe	Główne zmiany okresu użytkowania	Zwiększenie / (Zmniejszenie) amortyzacji rozpoznane w bieżącym okresie (PLN)	Odośne zwiększenie / (zmniejszenie) amortyzacji za pozostały okres 2009 r. (PLN)
Sieć telekomunikacyjna	- okres użytkowania niektórych składników został wydłużony do końca 2010 r.	(31)	24
Urządzenia telekomunikacyjne	- okres użytkowania niektórych składników został wydłużony do końca 2010 r. - okres użytkowania niektórych składników został skrócony do końca 2009 r.	139 2.265	693 755
Maszyny i urządzenia	- okres użytkowania niektórych składników został wydłużony do końca 2009 r.	(38)	13
Aktywa trwałe razem		2.335	1.485

(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 Grupę w 2009 r.:

- MSSF 8 "Segmenty operacyjne";
- MSSF 2 (zmiana) "Płatności w formie akcji";
- MSR 1 (zmiana) „Prezentacja sprawozdań finansowych”;
- MSR 23 (zmiana) „Koszty finansowania zewnętrznego”;
- MSR 32 (zmiana) „Instrumenty finansowe: prezentacja” oraz MSR 1 “Prezentacja sprawozdań finansowych”;
- Zmiany do MSSF 1 „Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy” i MSR 27 „Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe” – „Koszt inwestycji w jednostce zależnej, jednostce pod wspólną kontrolą lub jednostce stowarzyszonej”;
- Zmiany do MSSF 7 – w zakresie ujawniania informacji o instrumentach finansowych;
- Zmiany do MSSF wynikające z projektu corocznych poprawek;
- KIMSF 13 „Programy lojalnościowe”;
- KIMSF 15 „Umowy dotyczące budowy nieruchomości”;
- KIMSF 16 „Zabezpieczenie udziałów w aktywach netto jednostki działającej za granicą”;

MSSF 8 zastępuje MSR 14 “Sprawozdawczość dotycząca segmentów działalności” i wymaga „podejścia zarządczego” do sprawozdawczości segmentów, zgodnie z którym informacje o segmencie są przedstawiane na tej samej podstawie, co zastosowana do celów sprawozdawczości wewnętrznej. Upřednio, w czasie obowiązywania MSR 14, Netia miała tylko jeden segment branżowy – działalność telekomunikacyjną (w związku z niewielkim rozmiarem działalności radiokomunikacyjnej, Grupa Netia nie traktowała jej jako odrębnego segmentu). Nowy standard spowodował wyróżnienie czterech nowych segmentów sprawozdawczych w Grupie Netia (zob. Nota 3). Ponieważ wartość firmy powinna być alokowana na poziomie segmentów, zmiana segmentów objętych sprawozdawczością wymagała alokacji wartości firmy do nowo zidentyfikowanych segmentów operacyjnych. Alokacja nie spowodowała dodatkowej utraty wartości firmy.

Zastosowanie zmienionego MSR 1 spowodowało zmianę prezentacji pewnych pozycji przychodów i kosztów w zestawieniu zmian w kapitale własnym („niewłaścicielskie zmiany w kapitale własnym” są prezentowane osobno od „właścicielskich zmian w kapitale własnym”). Wszystkie „niewłaścicielskie zmiany w kapitale własnym” są prezentowane w zestawieniu całkowitych dochodów.

Zastosowanie pozostałych wyżej wymienionych interpretacji i zmian standardów nie miało wpływu na sprawozdawczość Grupy Netia.

Następujące nowe standardy rachunkowości, zmiany istniejących standardów i interpretacje, które nie są obowiązujące w roku 2009 i których Netia nie zdecydowała się zastosować wcześniej, zostały już opublikowane:

- MSSF 3 (nowelizacja) „Połączenia jednostek gospodarczych” oraz MSR 27 (zmiana) „Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe”, obowiązujące dla okresów rocznych rozpoczynających się z dniem 1 lipca 2009 r. lub po tej dacie. Zmienione standardy stanowią dalsze rozwinięcie modelu przejścia i nakładają obowiązek stosowania modelu jednostki gospodarczej.
- Zmiany do MSR 39 “Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena” - “Pozycje zabezpieczone kwalifikujące się do rachunkowości zabezpieczeń” obowiązująca dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2009 r. lub później. Zmiany do MSR 39 wyjaśniają zasady określania ryzyk, które mogą być wyznaczone jako ryzyka podlegające zabezpieczeniu oraz ustalają, kiedy część przepływów pieniężnych wynikających z instrumentu finansowego można wyznaczyć jako pozycję zabezpieczaną.
- Zmieniony MSSF 1 „Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy” obowiązujący dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2009 r. lub później. Ta zmiana koryguje możliwe trudności techniczne wynikające ze współdziałania MSSF 1, zmienionego MSSF 3 „Połączenia jednostek” oraz zmienionego MSR 27 „Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe”. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego zmiany nie zostały jeszcze zatwierdzone przez Unię Europejską.
- KIMSF 17 „Przekazanie aktywów niegotówkowych właścicielom” obowiązująca dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2009 r. lub później. KIMSF 17 precyzuje, że należną dywidendę należy ująć w momencie jej zatwierdzenia, czyli kiedy nie jest już zależna od uznania jednostki. Należną dywidendę należy wycenić w wartości godziwej wydanych aktywów netto, a różnicę między tą kwotą, a wcześniejszą wartością bilansową tych aktywów należy ujmować w wyniku finansowym. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego KIMSF 17 nie została jeszcze zatwierdzona przez Unię Europejską.
- KIMSF 18 „Aktywa przekazywane przez klientów” obowiązująca dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2009 r. lub później. KIMSF 18 precyzuje wymagania MSSF odnośnie kontraktów, na podstawie których jednostka otrzymuje od klienta rzeczowy składnik aktywów trwałych, który ma zostać następnie wykorzystany przez jednostkę do podłączenia klienta do sieci albo do zapewnienia klientowi ciągłego dostępu do dostawy dóbr i usług (takich jak dostawa elektryczności, gazu lub wody). Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego KIMSF 18 nie została jeszcze zatwierdzona przez Unię Europejską.
- Zmiany do KIMSF 9 „Ponowna ocena wbudowanych instrumentów pochodnych” oraz MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena” - “Wbudowane instrumenty pochodne” obowiązujące dla okresów rocznych kończących się 30 czerwca 2009 r. lub później. Zmiany precyzują zasady rozliczania wbudowanych instrumentów pochodnych w jednostkach, które zastosowały poprawki wydane przez Radę ds. Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) w październiku 2008 r. dotyczące reklasyfikacji instrumentów finansowych. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego zmiany do KIMSF 9 nie zostały jeszcze zatwierdzone przez Unię Europejską.
- Zmiany wynikające z corocznego przeglądu MSSF mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2009 r. lub 1 stycznia 2010 r. lub później, zależnie którego standardu dotyczą. Zmiany nie zostały jeszcze zatwierdzone przez Unię Europejską.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCZONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2009 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

- Zmiany do MSSF 2 „Grupowe transakcje płatności w formie akcji rozliczane pieniężnie” obowiązujące dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2010 r. lub później. Zmiany precyzują zakres oraz sposób księgowego ujęcia grupowych transakcji płatności w formie akcji rozliczanych pieniężnie w osobnym lub indywidualnym sprawozdaniu finansowym jednostki otrzymującej towary lub usługi w przypadku gdy ta jednostka nie ma obowiązku rozliczania płatności w formie akcji. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego zmiany do MSSF 2 nie zostały jeszcze zatwierdzone przez Unię Europejską.
- Zmiany do MSSF 1 „Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy: dodatkowe zwolnienia dla jednostek stosujących MSSF po raz pierwszy”, obowiązujące dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2010 r. lub później. Zmiany te nie zostały jeszcze zatwierdzone przez Unię Europejską.
- Zmiany do MSR 32 „Instrumenty finansowe: prezentacja” obowiązujące dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lutego 2010 r. lub później. Zmiany te nie zostały jeszcze zatwierdzone przez Unię Europejską.

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

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 skutków wyników działalności. Podstawą oceny wyników działalności jest EBITDA (zdefiniowany jak zysk lub strata na działalności operacyjnej, po wyłączeniu amortyzacji), 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 ma miejsca ich alokacja do segmentów.

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

We wrześniu 2009 r. byli klienci Tele2 Polska zostali zmigrowani na platformę informatyczną Netii, co spowodowało zmianę alokacji niektórych klientów z segmentu „Home” do „SOHO / SME”. Przychody, EBITDA, zysk / (strata) operacyjna oraz aktywa związane z tymi klientami zaprezentowane w poprzednich okresach zostały odpowiednio skorygowane.

Poniższa tabela przedstawia informację na temat przychodów oraz zysku / (straty) w odniesieniu do segmentów operacyjnych Grupy Netia za okres dziewięciu i trzech miesięcy zakończony odpowiednio 30 września 2009 r. i 2008 r.:

	Home	SOHO / SME	Corporate	Carriers	Razem segmenty sprawozdania - wcześnie	Niealokowane	Razem
	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)
Okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2009 r.							
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	566.631	133.958	262.684	151.304	1.114.577	5.048	1.119.625
EBITDA	76.302	41.268	131.852	80.543	329.965	(107.757)	222.208
Amortyzacja	(27.039)	(17.988)	(106.030)	(48.822)	(199.879)	(23.303)	(223.182)
Zysk/ (Strata) operacyjna	49.263	23.280	25.822	31.721	130.086	(131.060)	(974)
Przychody / (koszty) finansowe netto	-	-	-	-	-	(9.960)	(9.960)
Uznanie / (obciążenie) z tytułu podatku dochodowego	-	-	-	-	-	511	511
Zysk/ (Strata)	49.263	23.280	25.822	31.721	130.086	(140.509)	(10.423)
Wydatki kapitałowe	48.387	9.423	64.856	26.430	149.096	21.179	170.275
Okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2008 r.							
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	231.456	97.165	260.438	155.901	744.960	7.152	752.112
EBITDA	(10.840)	18.000	125.731	51.387	184.278	(71.213)	113.065
Amortyzacja	(48.235)	(21.221)	(81.831)	(19.346)	(170.633)	(27.455)	(198.088)
Zysk/ (Strata) operacyjna	(59.075)	(3.221)	43.900	32.041	13.645	(98.668)	(85.023)
Zysk na sprzedaży jednostki stowarzyszonej	-	-	-	-	-	353.381	353.381
Przychody / (koszty) finansowe netto	-	-	-	-	-	(3.035)	(3.035)
Udział w stracie byłej jednostki stowarzyszonej	-	-	-	-	-	(22.625)	(22.625)
Uznanie / (obciążenie) z tytułu podatku dochodowego	-	-	-	-	-	(1.997)	(1.997)
Zysk/ (Strata)	(59.075)	(3.221)	43.900	32.041	13.645	227.056	240.701
Wydatki kapitałowe	31.129	10.145	41.329	36.650	119.253	33.482	152.735

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCZONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2009 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	Home	SOHO / SME	Corporate	Carriers	Razem segmenty sprawozda - wcze	Niealokowane	Razem
	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)
Okres trzech miesięcy zakończony 30 września 2009 r.							
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	193.839	44.098	86.806	43.634	368.377	1.904	370.281
EBITDA.....	28.888	15.636	44.359	29.271	118.154	(35.261)	82.893
Amortyzacja.....	(9.152)	(6.089)	(35.892)	(16.527)	(67.660)	(8.172)	(75.832)
Zysk/ (Strata) operacyjna	19.736	9.547	8.467	12.744	50.494	(43.433)	7.061
Przychody / (koszty) finansowe netto.....	-	-	-	-	-	(2.872)	(2.872)
Uznanie / (obciążenie) z tytułu podatku dochodowego	-	-	-	-	-	39	39
Zysk/ (Strata).....	19.736	9.547	8.467	12.744	50.494	(46.266)	4.228
Wydatki kapitałowe	18.789	3.846	19.050	2.672	44.357	4.698	49.055
Okres trzech miesięcy zakończony 30 września 2008 r.							
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	95.248	33.993	87.198	52.563	269.002	2.157	271.159
EBITDA.....	154	7.619	43.763	18.557	70.093	(26.264)	43.829
Amortyzacja.....	(16.104)	(7.085)	(27.321)	(6.459)	(56.969)	(9.574)	(66.543)
Zysk/ (Strata) operacyjna	(15.950)	534	16.442	12.098	13.124	(35.838)	(22.714)
Zysk na sprzedaży jednostki stowarzyszonej	-	-	-	-	-	(46)	(46)
Przychody / (koszty) finansowe netto.....	-	-	-	-	-	4.288	4.288
Uznanie / (obciążenie) z tytułu podatku dochodowego	-	-	-	-	-	(114)	(114)
Zysk/ (Strata).....	(15.950)	534	16.442	12.098	13.124	(31.710)	(18.586)
Wydatki kapitałowe	12.173	3.717	16.066	13.966	45.922	19.505	65.427

Uzgodnienie EBIT segmentów sprawozdawczych do zysku / (straty) zostało przedstawione poniżej:

	Okres trzech miesięcy zakończony 30 września 2008 r.	Okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2008 r.	Okres trzech miesięcy zakończony 30 września 2009 r.	Okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2009 r.
	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)
EBITsegmentów sprawozdawczych.....	13.124	13.645	50.494	130.086
Segment komunikacji radiowej	85	167	(55)	(278)
Zysk na zbyciu grupy aktywów	-	5.093	-	-
Ogólne koszty stałe (włączając administrację, IT, usługi profesjonalne)	(24.324)	(70.340)	(28.754)	(92.466)
Koszty restrukturyzacji	-	-	(4.314)	(10.281)
Pozostałe koszty operacyjne	(2.163)	(6.599)	(2.277)	(5.135)
Amortyzacja niealokowanych aktywów	(9.436)	(26.989)	(8.033)	(22.900)
Zysk na sprzedaży jednostki stowarzyszonej.....	(46)	353.381	-	-
Przychody / (koszty) finansowe netto.....	4.288	(3.035)	(2.872)	(9.960)
Udział w stracie byłej jednostki stowarzyszonej	-	(22.625)	-	-
Uznanie / (obciążenie) z tytułu podatku dochodowego	(114)	(1.997)	39	511
Zysk / (strata).....	(18.586)	240.701	4.228	(10.423)

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCZONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2009 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Poniższa tabela przedstawia aktywa alokowane do poszczególnych segmentów, na koniec bieżącego okresu oraz na koniec ostatniego roku obrotowego. Aktywa segmentów nie zawierają nieruchomości inwestycyjnych, odroczonego podatku dochodowego, środków pieniężnych oraz innych aktywów finansowych, ponieważ te aktywa są zarządzane na poziomie Grupy.

Aktywa segmentów	Home	SOHO / SME	Corporate	Carriers	Razem segmenty sprawozda - wcze	Niealokowane	Razem
	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)
Na dzień 30 września 2009 r.	412.606	160.884	817.770	386.746	1.778.006	440.281	2.218.287
Na dzień 31 grudnia 2008 r.	423.022	161.614	851.830	407.340	1.843.806	438.899	2.282.705

Uzgodnienie aktywów segmentów do całkowitych aktywów przedstawia się następująco:

	31 grudnia 2008 r. (PLN)	30 września 2009 r. (PLN)
Aktywa segmentów	1.843.806	1.778.006
Koncesje / pozwolenia telekomunikacyjne.....	110.139	96.201
Nieruchomości inwestycyjne	36.133	35.608
Aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego	564	67
Należności z tytułu odszkodowania.....	12.188	12.188
Koszty transakcyjne związane z kredytem	5.486	5.328
Należności z tytułu VAT inne publiczno-prawne.....	2.003	120
Pożyczki	273	70
Pochodne instrumenty finansowe	-	3.876
Aktywa finansowe wyceniane przez rachunek zysków i strat	5.905	5.590
Inwestycje utrzymywane do terminu zapadalności.....	-	48.303
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	2.712	2.330
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	192.685	163.338
Aktywa przeznaczone do sprzedaży	513	-
Segment komunikacji radiowej.....	3.224	2.997
Pozostałe aktywa niealokowane.....	<u>67.074</u>	<u>64.265</u>
Aktywa razem.....	<u>2.282.705</u>	<u>2.218.287</u>

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

4. Znaczące transakcje jednorazowe w bieżącym okresie sprawozdawczym

Aneks do Umowy UMTS

W dniu 24 lipca 2009 r. Netia zawarła z P4 umowę sprzedaży sprzętu transmisyjnego („Umowa Sprzedaży”) używanego przez Netię do świadczenia usług transmisyjnych na rzecz P4 na podstawie Umowy ramowej na dostawę usług transmisyjnych UMTS z dnia 3 lipca 2006 r. („Umowa UMTS”) oraz Aneks do Umowy UMTS. Umowa Sprzedaży została zawarta na następujących warunkach:

1. Sprzęt transmisyjny zostanie nabyty przez P4 w trzech kolejnych transzach.
2. Całkowita cena za sprzęt transmisyjny wynosi 65.418 zł z czego:
 - a. 22.832 zł jest płatne w dniu nabycia przez P4 pierwszej transzy sprzętu transmisyjnego tj. 1 sierpnia 2009 r.;
 - b. 21.141 zł jest płatne w dniu nabycia przez P4 drugiej transzy sprzętu transmisyjnego tj. 1 stycznia 2010 r.;
 - c. 21.445 zł jest płatne w dniu nabycia przez P4 trzeciej transzy sprzętu transmisyjnego tj. 1 lipca 2010 r.
3. Przejście własności poszczególnych transz sprzętu transmisyjnego nastąpi po uiszczeniu przez P4 ceny za daną transzę, jednak nie wcześniej niż w dniach wskazanych powyżej.

Na dzień 30 września 2009 r. nie dokonano żadnej korekty wartości netto tych aktywów, ponieważ Zarząd oczekuje, że na zbyciu aktywów powstanie zysk (zysk w wysokości 5.298 zł został rozpoznany na zbyciu pierwszej transzy, które miało miejsce w bieżącym okresie).

Restrukturyzacja

Po nabyciu Tele2 Polska we wrześniu 2008 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 2009 r. i wrześniu 2009 r. Netia ogłosiła redukcję zatrudnienia, która zakładała zmniejszenie liczby pracowników do końca 2009 r. o około 231 pracowników łącznie, zatrudnionych w pełnym wymiarze czasu pracy.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2009 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Łączne koszty reorganizacji ujęte w okresie dziewięciu miesięcy zakończonym 30 września 2009 r. wyniosły 10.279 zł (z czego 8.211 zł dotyczyło programu restrukturyzacji ogłoszonego w kwietniu 2009 r. i wrześniu 2009 r.) i zostały ujęte w następujących kategoriach kosztów zaprezentowanych w poniższej tabeli. Rezerwa restrukturyzacyjna na dzień 30 września 2009 r. wyniosła 3.572 zł.

Okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2009 r.	Łączne koszty reorganizacji	W tym koszty restrukturyzacji
	(PLN)	(PLN)
<i>Koszt własny sprzedaży</i>		
Wynagrodzenia i świadczenia pracownicze	(2.437)	(2.118)
<i>Koszty sprzedaży i dystrybucji</i>		
Wynagrodzenia i świadczenia pracownicze	(3.323)	(2.505)
<i>Koszty ogólnego zarządu</i>		
Wynagrodzenia i świadczenia pracownicze	(4.155)	(3.224)
Pozostałe koszty	(364)	(364)
	<u>(10.279)</u>	<u>(8.211)</u>

Tele2 Polska

W czerwcu 2009 r. Spółka zapłaciła 7.086 EUR (27.288 zł), w tym odsetki 172 EUR (786 zł) za nabycie Tele 2 Polska, co stanowiło ostateczne rozliczenie ceny nabycia z tytułu różnicy między rzeczywistą wysokością środków pieniężnych netto i pozostałych kapitałów obrotowych netto a docelową wysokością na dzień nabycia (zob. Nota 7).

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2009 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

5. Rzeczowe aktywa trwałe

Okres bieżący:

	Budynki (PLN)	Grunty (PLN)	Sieć telekomunikacyjna (PLN)	Urządzenia telekomunikacyjne (PLN)	Maszyny i urządzenia (PLN)	Wyposażenie (PLN)	Środki transportu (PLN)	Środki trwałe w budowie (PLN)	Razem (PLN)
Wartość brutto na 1 stycznia 2009 r.	36.121	3.395	1.967.921	1.774.688	107.218	123.729	9.435	100.744	4.123.251
Zwiększenia	29	-	81	318	131	708	142	152.210	153.619
Nabycie sieci operacyjnych	-	-	404	121	-	-	-	-	525
Przeniesienia	7.140	-	28.953	113.945	4.628	4.027	-	(158.693)	-
Sprzedaż i likwidacja	-	-	(869)	(21.831)	(392)	(1.162)	(1.622)	(433)	(26.309)
Inne zmiany	1.101	-	13.095	(7.325)	(3.924)	(2.824)	-	21	144
Wartość brutto na 30 września 2009 r.	44.391	3.395	2.009.585	1.859.916	107.661	124.478	7.955	93.849	4.251.230
Umorzenie na 1 stycznia 2009 r.	17.176	-	722.284	766.238	61.793	96.268	4.457	-	1.668.216
Amortyzacja	2.090	-	54.227	107.698	4.979	5.308	1.211	-	175.513
Sprzedaż i likwidacja	-	-	(475)	(3.815)	(269)	(1.061)	(1.020)	-	(6.640)
Inne zmiany	150	-	(6)	3.745	(4.052)	286	-	-	123
Umorzenie na 30 września 2009 r.	19.416	-	776.030	873.866	62.451	100.801	4.648	-	1.837.212
Odpisy aktualizujące wartość brutto na 1 stycznia 2009 r.	7.313	1.238	631.450	369.263	17.837	10.372	30	1.538	1.039.041
Odpisy aktualizujące wartość określonych aktywów	-	-	-	-	-	-	-	300	300
Przeniesienia	18	-	25	266	25	7	-	(341)	-
Sprzedaż i likwidacja	-	-	(166)	(244)	(17)	(86)	1	-	(512)
Inne zmiany	10	-	(3)	(427)	423	(3)	-	21	21
Odpisy aktualizujące wartość brutto na 30 września 2009 r.	7.341	1.238	631.306	368.858	18.268	10.290	31	1.518	1.038.850
Wartość netto na 1 stycznia 2009 r.	11.632	2.157	614.187	639.187	27.588	17.089	4.948	99.206	1.415.994
Wartość netto na 30 września 2009 r.	17.634	2.157	602.249	617.192	26.942	13.387	3.276	92.331	1.375.168

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2009 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

5. Rzeczowe aktywa trwałe (cd)

Okres porównawczy:

	Budynki (PLN)	Grunty (PLN)	Sieć telekomunikacyjna (PLN)	Urządzenia telekomunikacyjne (PLN)	Maszyny i urządzenia (PLN)	Wyposażenie (PLN)	Środki transportu (PLN)	Środki trwałe w budowie (PLN)	Razem (PLN)
Wartość brutto na 1 stycznia 2008 r.	31.893	3.380	1.916.212	1.723.266	96.223	114.671	12.203	130.083	4.027.931
Zwiększenia	25	-	551	824	435	1.387	78	122.000	125.300
Nabycie jednostek zależnych	365	-	660	6.187	569	2.870	78	927	11.656
Przeniesienia	3.183	170	29.921	112.588	6.516	3.970	-	(156.348)	-
Przeniesienia na aktywa przeznaczone do sprzedaży	(1.138)	-	(121)	(7.765)	(44)	(398)	(5)	(807)	(10.278)
Sprzedaż i likwidacja	(175)	(101)	(380)	(114.899)	(319)	(2.823)	(2.912)	(520)	(122.129)
Inne zmiany	48	-	6.263	(9.483)	2.539	323	-	(1)	(311)
Wartość brutto na 30 września 2008 r.	34.201	3.449	1.953.106	1.710.718	105.919	120.000	9.442	95.334	4.032.169
Umorzenie na 1 stycznia 2008 r.	15.577	-	653.274	723.207	56.053	93.809	5.084	-	1.547.004
Amortyzacja	1.446	-	50.936	97.358	4.430	4.725	1.354	-	160.249
Przeniesienia na aktywa przeznaczone do sprzedaży	(16)	-	-	(2.115)	(16)	(176)	(5)	-	(2.328)
Sprzedaż i likwidacja	(74)	-	(11)	(83.403)	(257)	(2.428)	(2.322)	-	(88.495)
Inne zmiany	(1)	-	1.001	(2.407)	1.412	101	1	-	107
Umorzenie na 30 września 2008 r.	16.932	-	705.200	732.640	61.622	96.031	4.112	-	1.616.537
Odpisy aktualizujące wartość brutto na 1 stycznia 2008 r.	7.347	1.278	631.084	399.616	16.747	10.693	238	5.327	1.072.330
Odpisy aktualizujące wartość określonych aktywów	-	-	-	-	-	-	-	200	200
Przeniesienia	31	1	83	2.651	137	24	-	(2.927)	-
Przeniesienia na aktywa przeznaczone do sprzedaży	(7)	-	-	(1.068)	(5)	(42)	-	(295)	(1.417)
Sprzedaż i likwidacja	(55)	(41)	(21)	(30.931)	(12)	(304)	(208)	(5)	(31.577)
Inne zmiany	-	-	294	(1.226)	780	54	-	(177)	(275)
Odpisy aktualizujące wartość brutto na 30 września 2008 r.	7.316	1.238	631.440	369.042	17.647	10.425	30	2.123	1.039.261
Wartość netto na 1 stycznia 2008 r.	8.969	2.102	631.854	600.443	23.423	10.169	6.881	124.756	1.408.597
Wartość netto na 30 września 2008 r.	9.953	2.211	616.466	609.036	26.650	13.544	5.300	93.211	1.376.371

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2009 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

6. 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 2009 r. (Przekształcona)	140.418	2.970	432.823	7.417	107.354	20.329	294.435	4.693	74.953	1.085.392
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-	531	15.358	3	15.892
Nabycie sieci operacyjnych	-	-	-	-	-	-	-	-	282	282
Nabycie jednostek zależnych	578	-	-	-	-	-	-	-	-	578
Przeniesienia	-	-	-	-	-	-	15.985	(15.985)	-	-
Wartość brutto na 30 września 2009 r.	140.996	2.970	432.823	7.417	107.354	20.329	310.951	4.066	75.238	1.102.144
Umorzenie na 1 stycznia 2009 r.	-	1.485	193.962	1.539	47.777	2.887	167.750	-	15.722	431.122
Amortyzacja	-	1.485	10.871	-	3.065	877	18.966	-	11.764	47.028
Inne zmiany	-	-	-	-	-	-	76	-	75	151
Umorzenie na 30 września 2009 r.	-	2.970	204.833	1.539	50.842	3.764	186.792	-	27.561	478.301
Odpisy aktualizujące wartość brutto na 1 stycznia 2009 r.	-	-	159.788	5.878	28.511	3.408	43.991	7	207	241.790
Przeniesienia	-	-	-	-	-	-	7	(7)	-	-
Odpisy aktualizujące wartość brutto na 30 września 2009 r.	-	-	159.788	5.878	28.511	3.408	43.998	-	207	241.790
Wartość netto na 1 stycznia 2009 r.	140.418	1.485	79.073	-	31.066	14.034	82.694	4.686	59.024	412.480
Wartość netto na 30 września 2009 r.	140.996	-	68.202	-	28.001	13.157	80.161	4.066	47.470	382.053

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2009 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

6. Wartości niematerialne (cd)

Okres porównawczy:

	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 międzymiejstowych 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 2008 r.	44.175	-	432.823	7.417	107.354	20.329	245.350	11.894	32.096	901.438
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-	252	28.002	-	28.254
Nabycie jednostek zależnych	94.059	2.970	-	-	-	-	927	-	36.994	134.950
Przeniesienie na aktywa przeznaczone do sprzedaży.....	(13.843)	-	-	-	-	-	-	-	-	(13.843)
Przeniesienia	-	-	-	-	-	-	35.867	(35.869)	2	-
Sprzedaż i likwidacja	-	-	-	-	-	-	(639)	-	-	(639)
Inne zmiany	-	-	-	-	-	-	550	-	-	550
Wartość brutto na 30 września 2008 r.	124.391	2.970	432.823	7.417	107.354	20.329	282.307	4.027	69.092	1.050.710
Umorzenie na 1 stycznia 2008 r.	-	-	179.052	1.539	44.104	1.717	144.708	-	6.889	378.009
Amortyzacja	-	-	10.871	-	3.066	877	17.852	-	5.173	37.839
Przeniesienie na aktywa przeznaczone do sprzedaży.....	-	-	-	-	-	-	(28)	-	-	(28)
Sprzedaż i likwidacja	-	-	-	-	-	-	(489)	-	-	(489)
Inne zmiany	-	-	-	-	-	-	129	-	-	129
Umorzenie na 30 września 2008 r.	-	-	189.923	1.539	47.170	2.594	162.172	-	12.062	415.460
Odpisy aktualizujące wartość brutto na 1 stycznia 2008 r.	13.843	-	159.788	5.878	28.511	3.408	43.676	172	207	255.483
Przeniesienia	-	-	-	-	-	-	170	(170)	-	-
Przeniesienie na aktywa przeznaczone do sprzedaży.....	(13.843)	-	-	-	-	-	-	-	-	(13.843)
Sprzedaż i likwidacja	-	-	-	-	-	-	(85)	-	-	(85)
Inne zmiany	-	-	-	-	-	-	97	12	-	109
Odpisy aktualizujące wartość brutto na 30 września 2008 r.	-	-	159.788	5.878	28.511	3.408	43.858	14	207	241.664
Wartość netto na 1 stycznia 2008 r.	30.332	-	93.983	-	34.739	15.204	56.966	11.722	25.000	267.946
Wartość netto na 30 września 2008 r.	124.391	2.970	83.112	-	31.673	14.327	76.277	4.013	56.823	393.586

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

7. Nabycie udziałów

Okres bieżący

Zarejestrowanie jednostek zależnych (nie w tysiącach)

W dniu 30 stycznia 2009 roku w Krajowym Rejestrze Sądowym została zarejestrowana spółka Netia UMTS Sp. z o.o. („Netia UMTS”). Netia objęła 100 udziałów stanowiących 100% kapitału zakładowego spółki Netia UMTS po cenie nominalnej wynoszącej 50 zł za udział. Udziały objęte przez Spółkę uprawniają do 100% głosów na zgromadzeniu wspólników Netia UMTS. Wartość ewidencyjna udziałów Netia UMTS w księgach rachunkowych Spółki wynosi 5.000 zł. Udziały Netia UMTS stanowią długoterminową lokatę kapitałową Spółki.

W dniu 4 sierpnia 2009 roku w Krajowym Rejestrze Sądowym została zarejestrowana spółka Net 2 Net Sp. z o.o. („Net 2 Net”). Netia objęła 100 udziałów stanowiących 100% kapitału zakładowego spółki Net 2 Net po cenie nominalnej wynoszącej 50 zł za udział. Udziały objęte przez Spółkę uprawniają do 100% głosów na zgromadzeniu wspólników Net 2 Net. Wartość ewidencyjna udziałów Net 2 Net w księgach rachunkowych Spółki wynosi 5.000 zł. Udziały Net 2 Net stanowią długoterminową lokatę kapitałową Spółki.

Sieci operacyjne

W lutym 2009 r. Grupa Netia nabyła od operatora internetowego jego sieć oraz klientów za łączną cenę 789 zł (koszty bezpośrednio związane z nabyciem wyniosły 18 zł). Wartość godziwa nabytych rzeczowych aktywów trwałych i relacji z klientami została oszacowana odpowiednio na 525 zł i 282 zł. Wartość godziwa nabytych aktywów odpowiada cenie nabycia, w związku z czym nie powstała wartość firmy na tej transakcji.

Tele 2 Polska

W dniu 15 września 2008 r. Spółka sfinalizowała umowę nabycia 1.000 (nie w tysiącach) udziałów w Tele2 Polska, o wartości nominalnej 1.000 zł, stanowiących 100% kapitału zakładowego i dających 100% głosów na zgromadzeniu wspólników Tele2 Polska. Zamknięcie transakcji nastąpiło przez zapłatę przez Netię kwoty 31.385 EUR w gotówce. Cena przewidywała również dodatkową płatność do wysokości 4.800 EUR, uzależnioną od wyników Tele 2 Polska w okresie 12 miesięcy po zamknięciu transakcji oraz dodatkową płatność w wysokości różnicy między rzeczywistą wysokością środków pieniężnych netto i pozostałych kapitałów obrotowych netto a docelową wysokością szacowaną na kwotę 24.394 PLN (zob. również Nota 4). Cena nabycia obejmowała również środki o ograniczonej możliwości dysponowania w kwocie 2.110 zł, które zostaną zwrócone sprzedającemu, jeśli zostaną zwrócone z depozytu sądowego.

W dniu 17 września 2008 r. Tele2 Polska nabyło 63.524 (nie w tysiącach) udziałów w spółce In2Loop Sp. z o.o. („In2Loop”), stanowiących 100% kapitału zakładowego In2Loop i 100% głosów na zgromadzeniu wspólników tej spółki. Łączną cenę za wszystkie udziały ustalono na kwotę 1,5 EUR. Przeniesienie własności udziałów było konsekwencją umowy sprzedaży udziałów zawartej przez Tele2 Polska ze spółką Tele2 Sverige AB w dniu 10 września 2008 r., a nabycie udziałów przez Tele2 Polska było pobocznym elementem zamknięcia transakcji nabycia przez Netię 100% udziałów w Tele2 Polska. W związku z nabyciem udziałów w In2Loop, Tele2 Polska sprawowała kontrolę nad jedną spółką zależną.

Grupa Netia rozliczyła nabycie Tele2 Polska metodą nabycia i zaczęła konsolidować sprawozdanie finansowe od 1 września 2008 r., korygując skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów o znaczące transakcje, które miały miejsce między 1 września 2008 r. i 15 września 2008 r. Przychód i zysk nabytej spółki za okres jednego miesiąca zakończonego 30 września 2008 r. wyniosły odpowiednio 18.552 zł i 1.686 zł, po wyeliminowaniu transakcji wewnątrzgrupowych. Gdyby nabycie miało miejsce 1 stycznia 2008 r., przychód Grupy Netia wyniósłby 1.079.405 zł, a zysk wyniósłby 264.530 zł.

W okresie 12 miesięcy następujących po nabyciu Tele2 Polska, Grupa Netia przeprowadziła wycenę aktywów, zobowiązań i zobowiązań warunkowych Tele2 Polska. Ponadto w procesie alokacji kosztu połączenia jednostek gospodarczych 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. Wartość godziwa znaku towarowego została określona na podstawie szacunkowych opłat licencyjnych. Wycena uwzględnia rezerwę na roszczenia przeciwko nabytej spółce, które mogą zakończyć się karami lub kosztami poniesionymi przez Grupę Netia. Wycena obejmuje również należności z tytułu odszkodowania możliwego do odzyskania od sprzedającego w związku z powyższymi stratami.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2009 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Zmiany w wartości prowizorycznej Tele2 Polska na dzień nabycia w odniesieniu do zobowiązań warunkowych oraz związanych z nimi należności z tytułu odszkodowania są zaprezentowane w poniższej tabeli:

	Wartość bieżąca w jednostce przejmowanej	Prowizoryczna wartość godziwa oszacowana na 31 grudnia 2008 r.	Korekty	Prowizoryczna wartość godziwa oszacowana na 30 września 2009 r.
	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)
Rzeczowe aktywa trwałe.....	11.627	9.631	-	9.631
Relacje z klientami	-	32.314	-	32.314
Pozostałe wartości niematerialne	975	3.855	-	3.855
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.....	1.901	396	-	396
Zapasy	42	42	-	42
Należności	50.524	64.433	(1.812)	62.621
Rozliczenia międzyokresowe.....	5.030	5.030	-	5.030
Środki o ograniczonej możliwości dysponowania.....	2.110	2.110	-	2.110
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	27.039	27.039	-	27.039
Zobowiązania handlowe	(23.885)	(20.752)	-	(20.752)
Pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe biernie.....	(25.535)	(43.167)	2.011	(41.156)
Przychody przyszłych okresów.....	(6.376)	(6.376)	-	(6.376)
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	(1.901)	(6.704)	-	(6.704)
Wartość netto nabytych aktywów	41.551	67.851	199	68.050

Ponadto, po ostatecznym rozliczeniu ceny nabycia Tele2 Polska z tytułu różnicy między rzeczywistą wysokością środków pieniężnych netto i pozostałych kapitałów obrotowych netto a ustaloną umownie docelową wysokością, następujące zmiany wartości firmy zostały ujęte w bieżącym okresie:

	Prowizoryczna wartość godziwa na 31 grudnia 2008 r.	Korekty	Prowizoryczna wartość godziwa na 30 września 2009 r.
	(PLN)	(PLN)	(PLN)
Cena nabycia, z wyłączeniem kosztów transakcji	147.780	334	148.114
Koszty transakcji	7.580	234	7.814
Korekta wartości firmy	(1.617)	-	(1.617)
Wartość godziwa nabytych aktywów netto	(67.851)	(199)	(68.050)
Wartość firmy	85.892	369	86.261
		Okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2008 r.	Okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2009 r.
		(PLN)	(PLN)
Całkowita cena nabycia rozliczona w gotówce		(109.634)	(40.895)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty w nabytych spółkach zależnych		27.039	-
Wpływ środków pieniężnych za nabycie.....		(82.595)	(40.895)

Operatorzy ethernetowi

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2008 r. Grupa Netia nabyła kilka spółek internetowych i dokonała prowizorycznej wyceny aktywów, zobowiązań i zobowiązań warunkowych nabytych spółek. Następujące zmiany w prowizorycznej wartości godziwej warunkowej ceny nabycia Easy Com Sp. z o.o. miały miejsce w bieżącym okresie:

	Prowizoryczna wartość godziwa na 31 grudnia 2008 r.	Korekty	Prowizoryczna wartość godziwa na 30 września 2009 r.
	(PLN)	(PLN)	(PLN)
Cena nabycia, z wyłączeniem kosztów transakcji	6.068	992	7.060
Koszty transakcji	84	-	84
Usługa menedżerska	1.413	239	1.652
Prowizoryczna wartość godziwa nabytych aktywów netto	(3.281)	-	(3.281)
Wartość firmy	4.284	1.231	5.515

Dane porównawcze za rok 2008 zostały odpowiednio przekształcone w celu odzwierciedlenia powyższych zmian.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2009 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

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.

Nabycie operatorów ethernetowych w okresie porównawczym:

W okresie dziewięciu miesięcy zakończonym 30 września 2008 r. Grupa Netia nabyła następujących dostawców usług internetowych.

Spółka:	Data	Nabyty udział w kapitale zakładowym	Cena nabycia (PLN)
<i>Nabyte przez InterNetię Holdings Sp. z o.o. (działająca poprzednio pod nazwą Interneta Sp. z o.o.), jednostkę zależną od Netii:</i>			
Przedsiębiorstwo Informatyczne Punkt Sp. z o.o. ("Punkt").....	18 lutego 2008 r.	100.0 %	6.701
Connect Systemy Komputerowe Sp. z o.o. ("Connect").....	11 czerwca 2008 r.	100.0 %	4.503
Cybertech Sp. z o.o. ("Cybertech").....	27 czerwca 2008 r.	100.0 %	3.975
<i>Nabyte przez Lanet, jednostkę zależną od Netii:</i>			
KOM-NET Systemy Komputerowe Piotr Szulc i Henryka Szulc Sp. z o.o. ("Kom-Net SK").....	18 kwietnia 2008 r.	100.0 %	129
Razem			15.308

Grupa Netia rozliczyła nabycie powyższych spółek internetowych metodą nabycia i konsoliduje ich sprawozdania finansowe poczynając od niżej wymienionych dat:

- 29 lutego 2008 r. – Punkt,
- 1 czerwca 2008 r. – Connect,
- 30 czerwca 2008 r. – Cybertech,
- 30 kwietnia 2008 r. – Kom-Net SK.

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów oraz skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej zostały skorygowane o istotne transakcje, które miały miejsce pomiędzy datą nabycia udziałów a rozpoczęciem konsolidowania sprawozdań finansowych nabytych spółek.

Poniższa tabela przedstawia przychody i zyski / (straty) nabytych spółek w okresie zakończonym 30 września 2008 r. od daty nabycia (po wyeliminowaniu transakcji wewnątrzgrupowych), jak również przychody i stratę Grupy Netia w przypadku, gdyby nabycie nastąpiło 1 stycznia 2008 r.

Spółka	Przychody	Zysk / (Strata)	Przychody	Zysk
	nabytej jednostki (PLN)	(PLN)	Grupy Netia (PLN)	(PLN)
Punkt	1.362	417	753.585	241.313
Connect	859	18	752.112	240.559
Cybertech	520	85	753.630	241.162
Kom-Net SK	-	(5)	752.112	240.079
Razem	2.741	515	755.103	241.010

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2008 r. Grupa Netia przeprowadziła wycenę aktywów, zobowiązań i zobowiązań warunkowych nabytych spółek. W szczególności Grupa Netia zidentyfikowała relacje z klientami jako składnik wartości niematerialnych oraz rozpoznała związaną z nimi rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Wartość godziwa relacji z klientami została określona przy użyciu metody nadwyżki zysków.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2009 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

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

Prowizoryczna wycena na 30 września 2008 r.	Punkt (PLN)	Connect (PLN)	Cybertech (PLN)	Kom-Net SK (PLN)	Razem (PLN)
Cena nabycia, z wyłączeniem kosztów transakcji	6.701	4.503	3.975	129	15.308
Koszty transakcji	411	64	43	-	518
Prowizoryczna wartość godziwa	(3.495)	(2.146)	(2.286)	(50)	(7.977)
Wartość firmy.....	3.617	2.421	1.732	79	7.849

Wycena na 31 grudnia 2008 r.	Punkt (PLN)	Connect (PLN)	Cybertech (PLN)	Kom-Net SK (PLN)	Razem (PLN)
Cena nabycia, z wyłączeniem kosztów transakcji	6.701	4.503	3.975	129	15.308
Koszty transakcji	411	184	148	-	743
Prowizoryczna wartość godziwa	(3.495)	(2.136)	(2.309)	(50)	(7.990)
Wartość firmy.....	3.617	2.551	1.814	79	8.061

Wartość firmy opiera się na wartości godziwej nabytych aktywów netto i wiąże się z istotnymi synergiami, które powinny zostać osiągnięte po nabyciu spółek internetowych przez Grupę Netia.

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

Wartość bieżąca w jednostce przejmowanej	Punkt (PLN)	Connect (PLN)	Cybertech (PLN)	Kom-Net SK (PLN)	Razem (PLN)
Rzeczowe aktywa trwałe.....	448	808	765	-	2.021
Wartości niematerialne.....	-	41	-	-	41
Zapasy	38	3	36	-	77
Należności	29	42	115	2	188
Rozliczenia międzyokresowe.....	24	2	44	-	70
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2.311	8	616	48	2.983
Kredyty i pożyczki.....	-	(196)	(140)	-	(336)
Zobowiązania handlowe.....	(139)	(52)	(94)	-	(285)
Pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe bierne	(243)	(66)	(262)	-	(571)
Przychody przyszłych okresów	(17)	-	-	-	(17)
Wartość netto nabytych aktywów	2.451	590	1.080	50	4.171

Wartość godziwa	Punkt (PLN)	Connect (PLN)	Cybertech (PLN)	Kom-Net SK (PLN)	Razem (PLN)
Rzeczowe aktywa trwałe.....	448	847	793	-	2.088
Relacje z klientami	1.270	1.921	1.489	-	4.680
Pozostałe wartości niematerialne	-	42	-	-	42
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	15	11	-	-	26
Zapasy	38	3	36	-	77
Należności	29	42	115	2	188
Rozliczenia międzyokresowe.....	24	2	44	-	70
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2.311	8	616	48	2.983
Kredyty i pożyczki.....	-	(196)	(140)	-	(336)
Zobowiązania handlowe.....	(139)	(52)	(94)	-	(285)
Pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe bierne	(243)	(119)	(262)	-	(624)
Przychody przyszłych okresów	(17)	-	-	-	(17)
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	(241)	(373)	(288)	-	(902)
Wartość netto nabytych aktywów	3.495	2.136	2.309	50	7.990

Okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2008 r.	Punkt (PLN)	Connect (PLN)	Cybertech (PLN)	Kom-Net SK (PLN)	Razem (PLN)
Łączny wypływ środków pieniężnych z tytułu nabycia.....	(7.112)	(4.567)	(4.018)	(129)	(15.826)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty w nabytej jednostce	2.311	8	616	48	2.983
Kredyt w rachunku bieżącym	-	(117)	(24)	-	(141)
Wypływ środków pieniężnych z tytułu transakcji nabycia.....	(4.801)	(4.676)	(3.426)	(81)	(12.984)

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2009 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2008 r.	Punkt (PLN)	Connect (PLN)	Cybertech (PLN)	Kom-Net SK (PLN)	Razem (PLN)
Łączny wypływ środków pieniężnych z tytułu nabycia.....	(7.112)	(4.687)	(4.123)	(129)	(16.051)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty w nabytej jednostce	2.311	8	616	48	2.983
Kredyt w rachunku bieżącym	-	(117)	(24)	-	(141)
Wypływ środków pieniężnych z tytułu transakcji nabycia.....	(4.801)	(4.796)	(3.531)	(81)	(13.209)

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

8. Instrumenty finansowe

Pochodne instrumenty finansowe

W celu ograniczenia ryzyka walutowego związanego z planowanymi płatnościami zobowiązań inwestycyjnych, które są wyrażone w walucie obcej, w okresie dziewięciu miesięcy zakończonym 30 września 2009 r. Spółka zawarła transakcje terminowe zakupu walut na łączną kwotę 32.240 USD oraz 24.480 EUR i sprzedaży na łączną kwotę 18.600 USD oraz 12.760 EUR z terminami realizacji w ciągu 2009 roku i w pierwszych trzech kwartałach 2010 roku. Do powyższych transakcji terminowych zastosowano rachunkowość zabezpieczeń. Straty netto z tytułu wyceny otwartych kontraktów terminowych do wartości godziwej rozpoznane w kapitale z wyceny instrumentów zabezpieczających na dzień 30 września 2009 r. wyniosły 4.953 zł (4.957 zł po uwzględnieniu podatku). W okresie dziewięciu miesięcy zakończonym 30 września 2009 r. strata netto z realizacji kontraktów terminowych w kwocie 5 zł została zaksięgowana jako zmniejszenie kosztu środków trwałych w budowie, strata netto w kwocie 500 zł została zaksięgowana jako koszt finansowy z powodu nadwyżki kwoty zrealizowanych kontraktów terminowych nad dokonanymi zakupami, a nieefektywna część otwartych kontraktów terminowych w kwocie 70 zł została ujęta jako koszt 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, w okresie dziewięciu miesięcy zakończonym 30 września 2009 r. Spółka zawarła transakcje terminowe zakupu walut na łączną kwotę 4.070 USD oraz 14.530 EUR i sprzedaży na łączną kwotę 630 USD oraz 4.380 EUR z terminami realizacji w ciągu 2009 roku i w pierwszych trzech kwartałach 2010 roku. W okresie dziewięciu miesięcy zakończonym 30 września 2009 r. straty z tytułu wyceny otwartych kontraktów terminowych do wartości godziwej rozpoznane w kosztach finansowych wyniosły 2.018 zł.

Na dzień 30 września 2009 r. pochodne instrumenty finansowe w kwocie 5.927 zł (aktywa w wysokości 3.876 zł i zobowiązania w wysokości 9.803 zł) reprezentują wartość netto nierozliczonych otwartych transakcji terminowych.

Inwestycje utrzymywane do terminu zapadalności

Na dzień 30 września 2009 r.	Termin zapadalności	Wartość nominalna	Wartość bieżąca
52-tygodniowe bony skarbowe.....	30 czerwca 2010 r.	10.000	9.661
52-tygodniowe bony skarbowe.....	14 lipca 2010 r.	10.000	9.690
52-tygodniowe bony skarbowe.....	4 sierpnia 2010 r.	10.000	9.649
52-tygodniowe bony skarbowe.....	11 sierpnia 2010 r.	10.000	9.653
52-tygodniowe bony skarbowe.....	11 sierpnia 2010 r.	10.000	9.650
		50.000	48.303

9. Kapitał własny

Kapitał zakładowy (nie w tysiącach)

Na dzień 30 września 2009 r. kapitał zakładowy Spółki składał się z 389.276.294 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.

Nadwyżka wartości emisyjnej nad wartością nominalną akcji

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki, które odbyło się 9 kwietnia 2009 r., postanowiło, że strata netto poniesiona przez Spółkę w roku 2008 w łącznej wysokości 173.185 zł oraz niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych (strata) powstały w wyniku połączenia spółek zależnych ze Spółką w 2008 r. w wysokości 26.652 zł zostaną pokryte poprzez zaliczenie na pokrycie strat kwoty 199.837 zł z nadwyżki wartości emisyjnej nad wartością nominalną akcji.

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 wykazanym w jednostkowym sprawozdaniu danej spółki, może być przeznaczony do podziału pomiędzy akcjonariuszy. W związku ze stratą w wysokości 18.288 zł wykazaną w sprawozdaniu jednostkowym Netii S.A. za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2009 r., kapitał dostępny do podziału między akcjonariuszy wyniósł na 30 września 2009 r. zero zł.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2009 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Opcje na zakup akcji (nie w tysiącach)

W okresie dziewięciu miesięcy zakończonym 30 września 2009 r. i 30 września 2008 r. miały miejsce następujące zmiany w stanie opcji na zakup akcji przyznanych w ramach Planu Premiowania Akcjami Netii z dnia 28 czerwca 2002 r. z późn. zmianami („Plan”):

Opcje	Okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2008 r.		Okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2009 r.	
	Średnia cena realizacji	Opcje	Średnia cena realizacji	Opcje
Stan na początek okresu	6,61	43.128.873	5,88	50.268.123
Przyznane	4,83	14.333.500	5,43	5.567.000
Wygaste.....	6,59	(5.709.000)	5,77	(927.250)
Stan na koniec okresu	6,12	51.753.373	5,84	54.907.873

Na dzień 30 września 2009 r. i 31 grudnia 2008 r. łączna liczba opcji na zakup akcji zatwierdzonych do przyznania przez Radę Nadzorczą Spółki wynosiła odpowiednio 87.531.470 oraz 81.964.470, z czego 54.907.873 i 50.268.123 pozostało niezrealizowanych lub nie wygasło. Na dzień 30 września 2009 r. i 31 grudnia 2008 r. łączna liczba opcji na zakup akcji, które mogą zostać wykonane, wynosiła odpowiednio 17.942.373 oraz 7.929.458. Realizacja opcji może nastąpić w okresie nie dłuższym niż trzy lata od daty przyznania. Na dzień 30 września 2009 r. średni ważony okres do wygaśnięcia niezrealizowanych opcji wynosił 3 lata. Przyznane opcje wygasną w dniu 20 grudnia 2012 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 3,5 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 dziewięciu miesięcy zakończonych 30 września 2009 r. i 30 września 2008 r. koszt odniesiony w rachunek zysków i strat w związku z wyceną opcji wyniósł odpowiednio 7.860 tys. zł i 10.706 tys. zł, natomiast kwoty 373 tys. zł i 2.394 tys. zł zmniejszyły odpowiednio koszty wynagrodzeń w obu okresach.

10. Kredyty i pożyczki

Niewykorzystany kredyt bankowy

W dniu 29 czerwca 2009 r. Netia zawarła aneks do Umowy przystąpienia, zmieniającej i ujednoliconą („Aneks”), z bankiem Rabobank Polska S.A. jako aranżerem, Bankiem Millennium S.A., Bankiem Gospodarki Żywnościowej S.A. oraz Raiffeisen Bank Polska S.A. odnoszącej się do Umowy kredytu zawartej w dniu 15 maja 2007 r. („Kredyt”).

Zgodnie z Aneksem łączna kwota kredytu została obniżona o 80.000 zł z 375.000 zł do 295.000 zł (kwota kredytu terminowego została obniżona z 325.000 zł do kwoty 245.000 zł; kwota kredytu odnawialnego nie uległa zmianie i nadal wynosi 50.000 zł). Termin ostatecznej spłaty przypada na 30 czerwca 2013 r. Oprocentowanie Kredytu oparte jest o zmienną stopę procentową WIBOR powiększoną o marżę zależną od wskaźników finansowych, a Spółka jest zobowiązana do zapłaty prowizji od niewykorzystanej, nieanulowanej kwoty zaangażowania z tytułu Kredytu. Kredyt może zostać przeznaczony na finansowanie wydatków inwestycyjnych, bieżącą działalność Grupy Netia oraz nabywanie spółek prowadzących działalność w zakresie zasadniczo podobnym do zakresu działalności Grupy. Ponadto, zgodnie z Aneksem, Spółka może przeznaczyć środki zgromadzone na rachunkach do kwoty 100.000 zł na wykup akcji własnych: 50.000 zł w roku 2009 oraz 50.000 zł w roku 2010. Netia otrzymała zgodę na zbycie niektórych aktywów trwałych, z czego pierwsze 80.000 zł otrzymanych wpływów może zostać zatrzymanych przez Spółkę bez konieczności wcześniejszej spłaty kredytu bądź jego anulowania. Aktywa te obejmują: nieruchomości położoną w Warszawie przy ulicy Poleczki 13 (dotychczasowa siedziba Spółki) oraz sprzęt używany przez Netię do świadczenia usług transmisyjnych na rzecz P4 na podstawie umowy ramowej na dostawę usług transmisyjnych UMTS.

Łączne wypłaty z tego Kredytu dokonane w poprzednich okresach wyniosły 205.000 zł i zostały całkowicie spłacone w 2008 r. Na dzień 30 września 2009 r. całkowite naliczone koszty transakcyjne związane z Kredytem wyniosły 8.517 zł, z czego 3.188 zł zostało spisane w okresie dziewięciu miesięcy zakończonym 30 września 2009 r. Skapitalizowane koszty transakcyjne są amortyzowane przez okres dostępności kredytu, który wygasa 30 czerwca 2011 r.

Zabezpieczenie spłaty Kredytu stanowią: hipoteki kaucyjne na użytkowaniu wieczystym nieruchomości Spółki przy ul. Poleczki 13 w Warszawie, zastawy rejestrowe na: (i) zbiorze ruchomości i praw majątkowych nabytych przez Netię w wyniku połączenia ze Światem Internet S.A., (ii) zbiorze rzeczy ruchomych i praw majątkowych Netii, (iii) udziałach spółki InterNetia Holdings Sp. z o.o., oraz (iv) akcjach i prawach komplementariusza spółki Netia Spółka Akcyjna UMTS s.k.a. oraz przelew na zabezpieczenie wiarygodności Netii z wybranych umów. Ponadto jednostki zależne od Netii (InterNetia Holdings Sp. z o.o. oraz Netia Spółka Akcyjna UMTS s.k.a.) solidarnie, nieodwołalnie i bezwarunkowo zagwarantowały terminowe wykonywanie przez Spółkę jej zobowiązań wynikających z Kredytu do wysokości 468.750 zł. Przed połączeniem Uni-Net Sp. z o.o. i InterNetia Holdings Sp. z o.o. w dniu 31 lipca 2009 r., spłata Kredytu była również zabezpieczona zastawem rejestrowym na udziałach spółki Uni-Net Sp. z o.o., która była również gwarantem.

11. Dywidenda na akcje

Nie zaproponowano ani nie wypłacono dywidendy za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2008 r. ani za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2007 r. Kapitał dostępny do podziału pomiędzy akcjonariuszy Spółki został opisany w Nocie 9.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

12. Dodatkowe ujawnienia dotyczące skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych

Zmiany stanu kapitału obrotowego:

	Okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2008 r. (PLN)	Okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2009 r. (PLN)
Należności.....	2.789	5.432
Zapasy.....	(757)	(511)
Rozliczenia międzyokresowe	(13.468)	3.372
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania.....	(763)	382
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania.....	(2.876)	(8.175)
Przychody przyszłych okresów	5.458	8.420
	(9.617)	8.920

Dodatkowe informacje do działalności operacyjnej:

	Okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2008 r. (PLN)	Okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2009 r. (PLN)
Podatek dochodowy zapłacony.....	(508)	(572)
Odsetki otrzymane	9.162	5.640

Dodatkowe ujawnienia do działalności inwestycyjnej:

	Okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2008 r. (PLN)	Okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2009 r. (PLN)
Nabycie udziałów w jednostkach zależnych w bieżącym okresie sprawozdawczym	(95.579)	(10)
Nabycie udziałów w jednostkach zależnych w poprzednich okresach sprawozdawczych.....	(3.129)	(44.999)
Nabycie udziałów w jednostkach zależnych, po uwzględnieniu przejętych środków pieniężnych	(98.708)	(45.009)

Transakcje bezgotówkowe:

W okresie dziewięciu miesięcy zakończonym 30 września 2009 r. Spółka zawarła umowy leasingu finansowego dotyczące sprzętu telekomunikacyjnego. Wartość bieżąca aktywów i zobowiązań rozpoznanych w związku z tymi transakcjami wyniosła 9.991 zł.

13. Zmiany w składzie Zarządu i Rady Nadzorczej

Skład Zarządu

- Na dzień 30 września 2009 r. oraz na dzień 31 grudnia 2008 r. skład Zarządu Spółki był następujący:
- Mirosław Godlewski – Prezes,
 - Jonathan Eastick – Dyrektor Finansowy,
 - Piotr Nesterowicz,
 - Tom Ruhan.

W dniu 4 sierpnia 2009 r. Rada Nadzorcza Netii powołała pana Grzegorza Esza na stanowisko członka Zarządu Spółki oraz dyrektora ds. komercyjnych, ze skutkiem na dzień 1 października 2009 roku.

Zmiany w składzie Rady Nadzorczej

Z dniem 9 marca 2009 r. pan Pantelis Tzortzakis zrezygnował ze stanowiska członka Rady Nadzorczej Spółki.

Z dniem 9 kwietnia 2009 r. pan Marek Gul zrezygnował ze stanowiska Przewodniczącego i członka Rady Nadzorczej Spółki.

Z dniem 9 kwietnia 2009 r. pan Piotr Czapski, pan Constantine Gonticas, pan Bruce McInroy oraz pan Kazimierz Marcinkiewicz zrezygnowali ze stanowisk członków Rady Nadzorczej Spółki.

Uchwałą Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki z dnia 9 kwietnia 2009 r. następujące osoby zostały powołane do Rady Nadzorczej Netii: pan Stan Abbeloos, pan Benjamin Duster, pan George Karaplis, pan Nicolas Maguin, pani Ewa Pawluczuk oraz pan Piotr Żochowski.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2009 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

W związku z powyższą zmianą, na dzień 30 września 2009 r. skład Rady Nadzorczej Spółki był następujący:

- Benjamin Duster – Przewodniczący,
- Stan Abbeoos,
- Raimondo Eggink,
- George Karaplis – Wiceprzewodniczący,
- Nicolas Maguin,
- Ewa Pawluczuk,
- Tadeusz Radziwiński,
- Jerome de Vitry,
- Piotr Żochowski.

14. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

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

Według stanu na dzień 30 września 2009 r. łączna liczba przyznanych członkom Zarządu opcji na akcje wynosiła 36.605.314 opcji, z czego 12.971.814 mogło zostać wykonane na ten dzień. Cena realizacji opcji przyznanych członkom Zarządu waha się między 3,50 zł a 8,25 zł za jedną akcję. Rynkowa cena akcji Spółki na dzień 30 września 2009 r. wynosiła 4.01 zł.

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

Opcje	Okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2008 r.	Okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2009 r.
Stan na początek okresu	33.271.814	36.605.314
Przyznane	13.333.500	-
Zmiana statusu w związku z rezygnacją z funkcji członka Zarządu	(5.000.000)	-
Stan na koniec okresu	41.605.314	36.605.314

Na dzień 30 września 2009 r. i 31 grudnia 2008 r. pan Mirosław Godlewski – Prezes Zarządu Spółki – posiadał 13.334.000 opcji, z czego 5.000.000 mogło zostać wykonane na dzień 30 września 2009 r.

Na dzień 30 września 2009 r. i 31 grudnia 2008 r. pan Jonathan Eastick – członek Zarządu Spółki – posiadał 10.938.314 opcji, z czego 4.771.814 mogło zostać wykonane na dzień 30 września 2009 r.

Na dzień 30 września 2009 r. i 31 grudnia 2008 r. pan Piotr Nesterowicz – członek Zarządu Spółki – posiadał 6.666.500 opcji, z czego 1.200.000 mogło zostać wykonane na dzień 30 września 2009 r.

Na dzień 30 września 2009 r. i 31 grudnia 2008 r. pan Tom Ruhan – członek Zarządu Spółki – posiadał 5.666.500 opcji, z czego 2.000.000 mogło zostać wykonane na dzień 30 września 2009 r.

Na dzień 30 września 2009 r. i 31 grudnia 2008 r. pan Piotr Czapski – były członek zarówno Rady Nadzorczej Spółki, jak i Zarządu (zob. Nota 13) – posiadał 1.000.000 opcji, z czego wszystkie mogły zostać wykonane. W związku z jego rezygnacją z pełnionego stanowiska te opcje nie są zaliczane do opcji posiadanych przez członków Rady Nadzorczej.

Ponadto, w dniu 4 sierpnia 2009 r. Rada Nadzorcza Netii przyznała panu Grzegorzowi Eszowi 4.166.500 opcji, który został członkiem Zarządu ze skutkiem na dzień 1 października 2009 r. (zob. Nota 13).

Liczba akcji w posiadaniu członków Zarządu (nie w tysiącach)

Na dzień 30 września 2009 r. i 31 grudnia 2008 r. pan Mirosław Godlewski – Prezes Zarządu – posiadał odpowiednio 10.000 i zero akcji Spółki.

Na dzień 30 września 2009 r. i 31 grudnia 2008 r. pan Tom Ruhan – członek Zarządu – posiadał 253.593 akcji serii K.

Na dzień 30 września 2009 r. i 31 grudnia 2008 r. pan Jonathan Eastick – członek Zarządu – posiadał 25.000 akcji serii K.

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

Na dzień 30 września 2009 r. i 31 grudnia 2008 r. pan Raimondo Eggink – członek Rady Nadzorczej Spółki – posiadał 20.000 akcji Spółki.

Na dzień 30 września 2009 r. i 31 grudnia 2008 r. pan Tadeusz Radziwiński – członek Rady Nadzorczej Spółki – posiadał odpowiednio 6.000 i 2.000 akcji Spółki.

Na dzień 31 grudnia 2008 r. pan Constantine Gonticas i pan Bruce McInroy – byli członkowie Rady Nadzorczej Spółki (zob. Nota 13) – posiadali odpowiednio 143.000 i 150.000 akcji Spółki. W związku z ich rezygnacją z pełnionych stanowisk, akcje te nie są zaliczane do akcji posiadanych przez członków Rady Nadzorczej.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Ograniczone jednostki udziałowe (nie w tysiącach)

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki w dniu 9 kwietnia 2009 r. zatwierdziło Regulamin Wynagradzania Członków Rady Nadzorczej, zgodnie z którym każdy niezależny członek Rady Nadzorczej wybrany przez Walne Zgromadzenie (spełniający kryteria określone w Statucie Spółki), pełniący funkcję po dniu wejścia w życie powyższego regulaminu, otrzymał jednorazowo 50.000 ograniczonych jednostek udziałowych (OJU), odpowiadających jednej akcji zwykłej Spółki o wartości równej cenie giełdowej akcji. Zgodnie z warunkami regulaminu, jeden z członków Rady Nadzorczej, pan Piotr Żochowski, zrzekł się prawa do uczestnictwa w programie. Na dzień 30 września 2009 r. łączna wartość OJU przyznanych członkom Rady Nadzorczej Spółki wyniosła 350.000.

Realizacja opcji może nastąpić w okresie nie dłuższym niż trzy lata od daty przyznania. Spółka rozpoznaje koszty rozliczanych pieniężnie świadczeń dla pracowników w formie akcji (w tym OJU) przez okres nabywania uprawnień. W okresie dziewięciu miesięcy zakończonych 30 września 2009 r. koszt z tytułu OJU wyniósł 201 tys. zł.

Wynagrodzenie członków Zarządu

Koszty z tytułu wynagrodzeń i powiązanych świadczeń na rzecz osób zarządzających Emitenta w okresie dziewięciu miesięcy zakończonym 30 września 2009 r. i 30 września 2008 r. wyniosły odpowiednio 4.334 zł i 5.425 zł. Świadczenia w formie akcji własnych wyniosły w okresie dziewięciu miesięcy zakończonym 30 września 2009 r. i 30 września 2008 r. odpowiednio 5.547 zł i 7.612 zł. Ponadto koszt dotyczący tych opcji, które nie mogą już zostać wykonane w związku z rezygnacją ich posiadaczy został odwrócony w kwocie 1.724 zł w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2009 r.

Koszty z tytułu wynagrodzeń i powiązanych świadczeń na rzecz osób zarządzających jednostek zależnych od Emitenta w okresie dziewięciu miesięcy zakończonym 30 września 2009 r. i 30 września 2008 r. wyniosły odpowiednio 817 zł i 463 zł. Dodatkowo, w bieżącym okresie został rozpoznany koszt odpraw w wysokości 55 zł dla byłych członków Zarządu jednostek zależnych od Spółki. 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 i powiązanych świadczeń na rzecz osób nadzorujących Emitenta w okresie dziewięciu miesięcy zakończonym 30 września 2009 r. i 30 września 2008 r. wyniosły odpowiednio 591 zł i 468 zł. Dodatkowo, koszt OJU w kwocie 201 zł (zgodnie z powyższym opisem) został rozpoznany w bieżącym okresie.

Jeden członek Rady Nadzorczej, pan Piotr Żochowski, zrzekł się prawa do wynagrodzenia w formie pieniężnej oraz do uczestnictwa w programie OJU.

Inne transakcje z podmiotami powiązanymi

W okresie dziewięciu miesięcy zakończonym 30 września 2009 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 jakikolwiek członek ich bliskiej rodziny mógłby odnieść pośrednią lub bezpośrednią korzyść.

15. Zobowiązania inwestycyjne

Zobowiązania inwestycyjne

Zobowiązania inwestycyjne wynikające z podpisanych na dzień bilansowy umów, a nie odzwierciedlone w niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Netia, wynosiły na dzień 30 września 2009 r. 31.116 zł, a na 31 grudnia 2008 r. 64.753 zł, z czego odpowiednio 7.401 zł i 7.994 zł to zobowiązania inwestycyjne dotyczące przyszłych zakupów wartości niematerialnych.

16. Zobowiązania i aktywa warunkowe

Aktywa warunkowe

Roszczenia wobec TP SA

W związku z niewypełnieniem przez TP SA pewnych zobowiązań wynikających z umowy bitstreamu, w roku 2007 oraz 2008 Spółka wystosowała do TP SA, po zakończeniu okresu karencji, wezwanie do zapłaty kar umownych o łącznej wartości 22.622 zł. Zarząd Spółki zamierza wykorzystać wszelkie środki prawne w celu wyegzekwowania zapłaty ww. kar umownych, które zostaną ujęte w przychodach po ich zapłacie przez TP SA lub rozliczeniu w sposób uzgodniony z Netią. Po przedsądowym wezwaniu TP SA przez Netię do zapłaty kar umownych naliczonych w roku 2007, Spółka złożyła do sądu pozew o zapłatę ich kwoty w wysokości 19.542 zł. Pomimo przekonania co do zasadności roszczenia, Zarząd nie może zapewnić, że Sąd rozstrzygnie zgodnie z żądaniem pozwu.

Tele 2 Polska, zanim zostało przejęte przez Netię, wystąpiło z kilkoma roszczeniami o odszkodowanie od TP SA, a niektóre z nich są obecnie na etapie postępowania sądowego. Zarząd Netii zamierza użyć wszelkich środków prawnych, aby wyegzekwować te odszkodowania, ale rozpozna przychód tylko jeżeli TP SA zapłaci te roszczenia albo ureguluje je w sposób akceptowalny przez Netię.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Zobowiązania warunkowe

Roszczenia przeciwko Netii jako prawnego następcy Tele 2 Polska

TP SA wszczęła postępowania mające na celu wstrzymanie wykonalności decyzji UKE utrzymującej w mocy warunki współpracy TP SA z Tele2 Polska w obszarze usług WLR i postępowanie prawne w tym zakresie jest w trakcie. W okresie dziewięciu miesięcy 2009 roku, na mocy prawnego połączenia, działalność Tele2 Polska w obszarze usług WLR została połączona z działalnością Netii i Zarząd uważa, że posiadane przez Netię alternatywne decyzje w obszarze usług WLR znacząco ograniczają ryzyko strat w przypadku, gdy którekolwiek roszczenie TP SA przeciwko decyzjom dotyczącym usług WLR wydanym pierwotnie Tele2 Polska zakończyłoby się dla TP SA pomyślnie.

Jednocześnie TP SA zarzuciła Tele2 Polska działania na szkodę TP SA i bezprawne odnoszenie korzyści poprzez kontynuowanie działań, będących przedmiotem zaskarżonych decyzji UKE. Roszczenia TP SA w tym zakresie wynoszą 59.091 zł i Netia, jako prawny następca Tele2 Polska będzie odrzucać te roszczenia. W ocenie Zarządu, opartej na zewnętrznej opinii prawnej stwierdzającej, że roszczenia TP SA są przedwczesne, rozstrzygnięcie przedstawionych roszczeń nie będzie miało istotnego negatywnego wpływu na sytuację finansową Grupy Netia.

Tele2 Polska otrzymało pismo od TP SA w którym TP SA domaga się odszkodowania za szkody spowodowane przez Tele2 Polska w związku z inicjowaniem międzynarodowych połączeń w oparciu o punkty styku zarezerwowane dla ruchu lokalnego. Zarzuty te wywodzą się z okresu poprzedzającego nabycie Tele2 Polska przez Netię i sprawa ta została zbadana przez UKE. Na podstawie oświadczenia otrzymanego od Zarządu Tele2 Polska i poprzednich właścicieli oraz w związku z zapewnionym przez sprzedającego w umowie odszkodowaniem, Zarząd Netii jest przekonany, że rozstrzygnięcie tej sprawy nie będzie miało istotnego negatywnego wpływu na sytuację finansową Grupy Netia.

W dniu 27 lutego 2009 r., w związku z połączeniem z Tele2 Polska, Netia stała się stroną opisanych powyżej postępowań.

Netia, jako następcza Tele2 Polska, jest stroną różnych postępowań prowadzonych przez UKE, UOKiK oraz SOKiK dotyczących zgodności umów klienckich oraz praktyk stosowanych przez Tele2 Polska z odpowiednimi przepisami i regulacjami. Chociaż były Zarząd Tele2 Polska zdecydowanie bronił swojego stanowiska we wszystkich tych postępowaniach, niektóre z nich mogą zakończyć się karami lub kosztami poniesionymi przez Grupę Netia, jednakże Zarząd nie przewiduje, aby te sprawy miały istotny negatywny wpływ na sytuację finansową Grupy Netia.

Zarząd Netii uważa, że wszystkie lub większość spraw opisanych powyżej zostanie rozwiązana pomyślnie albo w drodze odpowiednich postępowań, układu handlowego albo umownego regresu do sprzedającego i nie będzie miało istotnego negatywnego wpływu na sytuację finansową Grupy Netia. Na podstawie porady prawnej oraz oświadczenia byłego Zarządu Tele2 Polska, Grupa Netia uważa, że zostały utworzone prawidłowe rezerwy na te sprawy w wartości wyceny Tele2 Polska na dzień nabycia (zob. Nota 7).

Porozumienie z TPSA

Dnia 22 października 2009 r. UKE opublikował niewiążące porozumienie z TPSA, które wymaga od TPSA, między innymi obowiązkami, zawarcia dwustronnych porozumień z operatorami alternatywnymi, w tym z Netią. Zakres tych porozumień dwustronnych powinien obejmować między innymi rozliczenie warunkowych aktywów i zobowiązań oraz zakończenie toczących się postępowań sądowych między Netią i TPSA. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego Zarząd Netii nie był w stanie oszacować prawdopodobieństwa zawarcia takiego porozumienia z TPSA, ani oszacować jego potencjalnego wpływu na wartość bieżącą odpowiednich aktywów i zobowiązań.

Usługa powszechna

Prawo telekomunikacyjne przewiduje, iż obowiązek świadczenia usługi powszechnej będzie ciążył na przedsiębiorcy telekomunikacyjnym wyznaczonym w decyzji Prezesa UKE wydanej po przeprowadzeniu postępowania przetargowego. Prezes UKE wydał decyzję wyznaczającą TPSA do świadczenia usługi powszechnej do dnia 8 maja 2011 r. Przedsiębiorcy telekomunikacyjni, których przychód z działalności telekomunikacyjnej przekroczył 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. Kwota udziału w dopłacie do usługi powszechnej stanowić będzie koszt uzyskania przychodu w rozumieniu ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Na obecnym etapie nie można wykluczyć, że Grupa Netia będzie zobowiązana do współfinansowania dopłat do usług powszechnych.

TPSA 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 31 grudnia 2006 r. oraz poniesionych w 2007 r. Prezes UKE odmówił przyznania TPSA dopłaty do kosztów świadczonych przez TPSA w 2006 r. usług wchodzących w skład usługi powszechnej. Po rozpoznaniu skargi TPSA Sąd uchylił decyzje Prezesa UKE. Prezes UKE i KIGEiT złożyły skargi kasacyjne od tego wyroku. Skargi zostały oddalone przez Naczelny Sąd Administracyjny i sprawa wróciła do UKE do ponownego rozpatrzenia. TPSA złożyła również wnioski o dopłaty do usługi powszechnej za lata 2007 i 2008.

Zarząd zamierza zaskarżyć wszelkie decyzje, które mogą powodować, że Netia zostanie wyznaczona do uczestniczenia w świadczeniu usługi powszechnej, ponieważ uważa, że wykaz inwestycji operatora dominującego nie uzasadnia obecnie takich płatności. W konsekwencji nie utworzono rezerwy z tytułu potencjalnego udziału w świadczeniu usługi powszechnej na datę bilansową.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Jupiter

Jupiter Narodowy Fundusz Inwestycyjny S.A. ("Jupiter") pozwał Netię o zapłatę 2.084 zł w związku z zarzucanym nieprawidłowym wykonaniem umowy nabycia akcji i obligacji ("Umowa") związanej z nabyciem Pro Futuro przez Netię z dnia 22 maja 2006 r.

W związku ze zidentyfikowaniem nieujawnionych zobowiązań Spółka zastosowała mechanizm obniżenia ceny nabycia przewidziany w Umowie. Netia zwróciła się z prośbą do agenta prowadzącego rachunek zastrzeżony o zwrot części ceny zapłaconej za akcje Pro Futuro. Agent rachunku zastrzeżonego zwrócił Spółce kwotę 1.940 zł w związku z naruszeniem warunków Umowy. Fakt istnienia niewykazanych zobowiązań Umowy został potwierdzony przez niezależnego audytora.

Jupiter nie zgodził się z obniżeniem ceny nabycia i wniósł powództwo przeciwko Spółce w dniu 7 września 2007 r. Roszczenie Jupitera obejmuje kwotę, o jaką cena nabycia została obniżona, powiększoną o ustawowe odsetki. W dniu 30 października 2007 r. Netia wniosła o oddalenie powództwa Jupiter uznając roszczenie za bezzasadne. Postępowanie nie zostało zakończone.

Zarząd po zasięgnięciu porady prawnej nie uważa, aby ostateczne zakończenie powyższej sprawy mogło mieć istotny negatywny wpływ na sytuację finansową Grupy Netia. W związku z tym nie została utworzona rezerwa na ewentualne zobowiązania wynikające z powyższej sprawy.

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 będą wykorzystywane w celu oferowania usług telekomunikacyjnych opartych na technologii WiMax. Warunki zezwolenia zobowiązują byłe spółki zależne Emitenta 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. została wydana decyzja o redukcji wskaźników pokrycia. Zredukowane wskaźniki dotyczące pokrycia w 2008 r. zasięgiem sieci określonej ilości mieszkańców zostały zrealizowane w stopniu większym niż wymagany, natomiast w nieznacznym zakresie wymogi dotyczące wskaźników pokrycia powierzchni nie zostały spełnione. W wypadku, gdy warunki zezwolenia nie zostaną spełnione przez operatora, UKE ma prawo odebrać odnośne zezwolenie, jeśli sytuacja nie ulegnie poprawie. Jednakże, 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 karą i odsetkami.

W dniu 17 sierpnia 2009 r. pełnomocnik Spółki otrzymał informację o doręczeniu 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 („CIT”) w wysokości 58,7 mln zł plus naliczone odsetki od zaległości podatkowych wynoszące 41,5 mln zł („Decyzja Podatkowa”). Decyzja Podatkowa została wydana pomimo przedstawienia przez Spółkę argumentów prawnych, z których wynikało, że ustalenia kontroli są błędne i nie mają żadnych podstaw prawnych. Według Dyrektora UKS nieprawidłowości w rozliczeniu za rok 2003 polegały na zanizowaniu przychodów o kwotę 303 mln zł i dotyczyły niezaliczenia do przychodów podatkowych kwot naliczonych i nieotrzymanych odsetek od pożyczek udzielonych przez Netię w latach poprzednich jej spółkom zależnym, z którymi Netia połączyła się 31 grudnia 2003 r.

Zdaniem Netii Decyzja Podatkowa Dyrektora UKS stoi w sprzeczności z odpowiednimi przepisami prawa podatkowego i Spółka odwołała się od Decyzji Podatkowej wydanej przez Dyrektora UKS, jak również od innych decyzji proceduralnych wydanych przez władze podatkowe. Decyzja Podatkowa Dyrektora UKS jako decyzja organu pierwszej instancji jest nieostateczna i niewymagalna. Spółka jest w posiadaniu opinii kilku niezależnych doradców podatkowych i prawnych, zgodnie z którymi zarzuty Dyrektora UKS nie mają podstaw prawnych. W związku z powyższym Spółka nie utworzyła rezerwy na żadną część zaległości podatkowej zarzucanej w Decyzji Podatkowej.

Zarząd zwraca uwagę, że na podstawie obecnych przepisów podatkowych, Naczelnik Urzędu Skarbowego może nakazać wykonalność decyzji przed upływem okresu przedawnienia 31 grudnia 2009 r., zanim organ podatkowy drugiej instancji wyda decyzję w sprawie odwołań Netii. Ponadto, Zarząd został poinformowany, że UKS rozpoczął postępowanie karne przeciwko władzom Spółki i osobom zarządzającym odpowiedzialnym za kwestie podatkowe w 2003 r., co w przypadku kontynuowania postępowania może doprowadzić do zawieszenia przedawnienia w stosunku do zobowiązań podatkowych za 2003 r., które nastąpi z dniem 31 grudnia 2009 r.

Na dzień sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego Zarząd nie jest w stanie przewidzieć jakie działania ostatecznie podejmą organy podatkowe w celu wykonania tej Decyzji Podatkowej, jeśli w ogóle działania zostaną podjęte. Jednakże, na podstawie otrzymanej opinii podatkowej i prawnej, Zarząd zamierza podjąć wszelkie możliwe środki prawne potrzebne do uchylecia tej Decyzji Podatkowej.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

17. Zdarzenia po dniu bilansowym

Nabycie sieci operacyjnych

W październiku 2009 r. Grupa Netia sfinalizowała zakup lokalnej sieci dostarczającej usługi dostępu szerokopasmowego do klientów w południowo – zachodniej Polsce za łączną cenę 1.033 zł. Ponadto, Grupa Netia zawarła wiążącą umowę nabycia innej lokalnej sieci i związanych z nią klientów od operatora internetowego. Cena nabycia została oszacowana na 1.045 zł, ale jest ona uzależniona od liczby przejętych klientów. Transakcja ma zostać sfinalizowana do końca 2009 r.

NETIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2009 r.

Spis treści do śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego

Śródroczne skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej.....	1
Śródroczne skrócone sprawozdanie z całkowitych dochodów.....	3
Śródroczne skrócone sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	4
Śródroczne skrócone sprawozdanie z przepływów pieniężnych	5
Informacja dodatkowa	
1. Spółka i Grupa Netia	6
2. Przyjęte zasady rachunkowości	6
3. Znaczące transakcje jednorazowe w bieżącym okresie sprawozdawczym	9
4. Połączenie prawne Spółki z jednostkami zależnymi	9
5. Rzeczowe aktywa trwałe	13
6. Wartości niematerialne.....	15
7. Inwestycje w jednostkach zależnych	17
8. Instrumenty finansowe	17
9. Kapitał własny	18
10. Kredyty i pożyczki	19
11. Dywidenda na akcję	19
12. Dodatkowe ujawnienia do skróconego sprawozdania z przepływów pieniężnych	20
13. Zmiany w składzie Zarządu i Rady Nadzorczej	20
14. Transakcje z podmiotami powiązаныmi	21
15. Zobowiązania inwestycyjne	24
16. Zobowiązania i aktywa warunkowe	24
17. Zdarzenia po dniu bilansowym	26

NETIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ
na dzień 30 września 2009 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	Nota	31 grudnia 2008 r. Przekształcone* (PLN)	30 września 2009 r. (PLN)
AKTYWA			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe.....	5	1.385.156	1.341.742
Wartości niematerialne	7	339.254	311.665
Nieruchomości inwestycyjne.....		36.132	35.608
Inwestycje w jednostkach zależnych.....	6	185.960	185.911
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		389	-
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.....		10	10
Należności długoterminowe		6.623	6.623
Rozliczenia międzyokresowe		16.863	6.924
Aktywa trwałe razem		1.970.387	1.888.483
Aktywa obrotowe			
Zapasy		3.866	5.053
Należności handlowe i pozostałe należności		211.937	187.705
Rozliczenia międzyokresowe		18.042	21.415
Pochodne instrumenty finansowe	8	-	3.876
Aktywa finansowe wyceniane według wartości godziwej przez rachunek zysków i strat		5.905	5.590
Inwestycje utrzymywane do terminu zapadalności.....	8	-	48.303
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania.....		2.699	2.317
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		168.784	142.958
		411.233	417.217
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży.....		513	-
Aktywa obrotowe razem.....		411.746	417.217
Aktywa razem.....		2.382.133	2.305.700

NETIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (cd)
na dzień 30 września 2009 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	Nota	31 grudnia 2008 r. Przekształcone* (PLN)	30 września 2009 r. (PLN)
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA			
KAPITAŁ WŁASNY			
Kapitał zakładowy		389.277	389.277
Kapitał zapasowy		1.556.489	1.356.652
Niepodzielony wynik finansowy		(194.019)	(12.470)
Inne składniki kapitału własnego		24.244	26.774
Kapitał własny razem	9	1.775.991	1.760.233
ZOBOWIĄZANIA			
Zobowiązania długoterminowe			
Kredyty i pożyczki	10	267.689	-
Rezerwy na zobowiązania		7.537	8.126
Przychody przyszłych okresów		7.779	7.411
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4	6.080	-
Pozostałe zobowiązania długoterminowe		2.627	7.026
Zobowiązania długoterminowe razem		291.712	22.563
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania		285.985	211.285
Pochodne instrumenty finansowe	8	-	9.803
Kredyty i pożyczki	10	269	265.380
Pozostałe zobowiązania finansowe		304	271
Rezerwy na zobowiązania		5.904	8.539
Przychody przyszłych okresów		21.968	27.626
Zobowiązania krótkoterminowe razem		314.430	522.904
Zobowiązania razem		606.142	545.467
Kapitał własny i zobowiązania razem		2.382.133	2.305.700

* Zawiera dane finansowe połączonych spółek Netia S.A. i Tele 2 Polska Sp. z o.o. (zob. Nota 4).

NETIA S.A.
ŚRODROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW
za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2009 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Nota	Okres trzech miesięcy zakończony 30 września 2008 r. Przekształcone* (PLN)	Okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2008 r. Przekształcone* (PLN)	Okres trzech miesięcy zakończony 30 września 2009 r. (PLN)	Okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2009 r. (PLN)
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT				
Przychody ze sprzedaży	273.377	733.229	359.150	1.086.007
Przychody ze sprzedaży generowane przez grupę aktywów przeznaczonych do sprzedaży ...	-	8.774	-	-
Przychody ze sprzedaży	273.377	742.003	359.150	1.086.007
Koszt własny sprzedaży	(203.612)	(570.719)	(240.661)	(736.419)
Zysk na sprzedaży	69.765	171.284	118.489	349.588
Koszty sprzedaży i dystrybucji	(62.944)	(177.137)	(81.002)	(245.204)
Koszty ogólnego zarządu	(33.474)	(98.471)	(39.955)	(123.789)
Pozostałe przychody	3.332	14.325	3.517	10.420
Pozostałe koszty	(22)	(74)	(100)	(300)
Pozostałe zyski / (straty) netto	764	12.013	6.310	9.649
Zysk / (Strata) operacyjna	(22.579)	(78.060)	7.259	364
Przychody finansowe	1.358	3.653	1.375	6.159
Koszty finansowe	(2.040)	(9.023)	1.715	(30.506)
Strata na sprzedaży inwestycji w P4 Sp. z o.o.	-	(7.830)	-	-
Zysk / (Strata) przed opodatkowaniem	(23.261)	(91.260)	10.349	(23.983)
Podatek dochodowy	(118)	(1.660)	(63)	5.695
Zysk / (strata) netto	(23.379)	(92.920)	10.286	(18.288)
INNE CAŁKOWITE DOCHODY				
Zyski i straty z tytułu instrumentów zabezpieczających przepływy pieniężne	8	-	(1.326)	(4.953)
Podatek dochodowy odnoszący się do innych całkowitych dochodów	8	-	63	(4)
Inne całkowite dochody netto	-	-	(1.263)	(4.957)
CAŁKOWITE DOCHODY / (STRATA)	(23.379)	(92.920)	9.023	(23.245)
Zysk / (Strata) na jedną akcję zwykłą przypadająca na akcjonariuszy Netii (wyrażona w zł na jedną akcję)				
- podstawowa	(0,06)	(0,24)	0,02	(0,06)
- rozwodniona	(0,06)	(0,24)	0,02	(0,06)

* Zawiera dane finansowe połączonych spółek Netia S.A., Netia Wimax S.A., Świat Internet S.A., Premium Internet S.A. i Tele2 Polska Sp. z o.o. (zob. Nota 4).

NETIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2009 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	Nota	Kapitał zakładowy (PLN)	Nadwyżka wartości emisyjnej nad wartością nominalną akcji (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 31 grudnia 2007 r.*		389.277	1.641.398	(111.561)	14.676	(425)	1.933.365
Wynik z połączenia spółek		-	-	(30.478)	-	-	(30.478)
Saldo na 1 stycznia 2008 r.		389.277	1.641.398	(142.039)	14.676	(425)	1.902.887
Program opcji na akcje dla pracowników:							
- wartość świadczeń pracowników	9	-	-	-	8.312	-	8.312
Pokrycie straty za 2007 r.		-	(84.909)	84.909	-	-	-
Sprzedaż inwestycji w P4 Sp. z o.o.						425	425
Całkowite straty		-	-	(92.920)	-	-	(92.920)
Saldo na 30 września 2008 r.		389.277	1.556.489	(150.050)	22.988	-	1.818.704

* Zawiera dane finansowe na dzień 31 grudnia 2007 r. połączonych spółek Netia S.A., Netia Wimax S.A. i Świat Internet S.A.

	Nota	Kapitał zakładowy (PLN)	Nadwyżka wartości emisyjnej nad wartością nominalną akcji (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 2009 r. *	4	389.277	1.556.489	(194.019)	24.244	-	1.775.991
Pokrycie straty za 2008 r.			(199.837)	199.837		-	-
Program opcji na akcje dla pracowników:							
- wartość świadczeń pracowników	9	-	-	-	7.487	-	7.487
Całkowite straty	8	-	-	(18.288)	-	(4.957)	(23.245)
Saldo na 30 września 2009 r.		389.277	1.356.652	(12.470)	31.764	(4.957)	1.760.233

* Zawiera dane finansowe na dzień 1 stycznia 2009 r. połączonych spółek Netia S.A. i Tele2 Polska Sp. z o.o.

NETIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z PRZEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2009 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Nota	Okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2008 r. Przekształcone*	Okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2009 r.
	(PLN)	(PLN)
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej:		
Strata netto	(92.920)	(18.288)
Korekty razem:		
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych	5,7 194.617	216.566
Odpisy z tytułu utraty wartości określonych aktywów trwałych	73	300
Odroczony podatek dochodowy	1.660	(5.695)
Odsetki naliczone od kredytów oraz spisane koszty transakcyjne	10 7.040	3.188
Odsetki naliczone i należne od pożyczek i obligacji	(7.572)	12.071
Pozostałe odsetki	163	914
Umowa gwarancji finansowej	(435)	-
Świadczenia w formie akcji własnych	9 8.312	7.688
(Zyski) / straty z tyt. wyceny aktywów / zobowiązań finansowych	(381)	283
Straty z tyt. wyceny pochodnych instrumentów finansowych	8 -	2.588
Różnice kursowe	818	7.945
Zysk na sprzedaży i likwidacji środków trwałych	(5.808)	(7.481)
(Zysk) / strata na sprzedaży udziałów w jednostkach zależnych	(4)	52
Zysk na sprzedaży grupy aktywów	(5.093)	-
Strata na sprzedaży inwestycji w P4 Sp. z o.o.	7.830	-
Zmiana kapitału obrotowego	12 (16.382)	14.129
Wpływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	91.918	234.260
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej:		
Zakup środków trwałych oraz wartości niematerialnych	(183.376)	(185.573)
Sprzedaż środków trwałych oraz wartości niematerialnych	7.199	24.548
Sprzedaż grupy aktywów	6.000	2.000
Nabycie udziałów w jednostkach zależnych po uwzględnieniu przejętych środków pieniężnych	12 (82.595)	(40.905)
Sprzedaż udziałów w jednostkach zależnych	10	7
Nabycie obligacji / bonów skarbowych oraz wpływy z wykupu	8 -	(47.464)
Pożyczki udzielone jednostkom zależnym	(16.099)	(1.080)
Splata pożyczek przez jednostki zależne	203.607	11.925
Splata odsetek przez jednostki zależne	19.044	2.206
Splata pożyczki przez jednostki pozostałe	348	208
Splata odsetek przez jednostki pozostałe	44	23
Wypływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(45.818)	(234.105)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej:		
Splata zobowiązań z tyt. leasingu finansowego	(882)	(1.948)
Otrzymane kredyty	315.809	-
Splata kredytu	(180.000)	-
Splata odsetek od kredytu i obligacji	(5.814)	(17.886)
Wpływy / wypływy pieniężne netto z działalności finansowej	129.113	(19.834)
Zwiększenie / (Zmniejszenie) stanu środków pieniężnych	175.213	(19.679)
Zyski kursowe z tytułu wyceny środków pieniężnych w walutach obcych	365	(6.148)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	30.965	168.785
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	206.543	142.958

* Zawiera dane finansowe połączonych spółek Netia S.A., Netia Wimax S.A., Świat Internet S.A., Premium Internet S.A. i Tele2 Polska Sp. z o.o. (zob. Nota 4).

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2009 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

1. Spółka i Grupa Netia

Netia S.A. (zwana dalej "Emitentem", "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 zaaprobowało zmianę firmy, pod jaką działał Emitent 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.

Emitent wraz ze swoimi spółkami zależnymi („Grupa Netia”) jest największym alternatywnym operatorem świadczącym przewodowe usługi telefoniczne w Polsce. 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, komutowany i stały dostęp do Internetu, dzierżawę łączy i transmisję danych oraz usługi Frame Relay i MPLS. Ponadto Netia świadczy usługi hurtowe (w tym terminację połączeń przychodzących, wynajem kanalizacji teletechnicznej i ciemnych włókien światłowodowych oraz usługi kolokacji) i usługi sieci inteligentnej (usługi połączeń bezpłatnych i z podziałem opłaty oraz usługi audiotekstowe), a także oferuje usługi szerokopasmowego dostępu do Internetu w technologii ADSL.

W dniu 27 października 2005 r. jednostki zależne od Emitenta, Netia WiMax S.A. (prawnie połączona z Netią w 2006 r.) i Netia WiMax II S.A. (od listopada 2006 r. działająca pod nazwą „Netia WiMax S.A.”, „Netia WiMax”, połączona z Netią w październiku 2008 roku) odebrały decyzje regulatora o rezerwacjach częstotliwości z zakresu 3,6-3,8 GHz. Począwszy od 2006 roku Spółka wykorzystuje te częstotliwości w celu oferowania usług szerokopasmowej transmisji danych i głosu opartych na technologii WiMAX.

Korzystając z nowych możliwości pojawiających się w związku z poprawą otoczenia regulacyjnego Spółka zawarła z Telekomunikacją Polską S.A. („TP SA”) umowę dotyczącą dostępu typu bitstream 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 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 regulatora rynku telekomunikacyjnego (Urząd Komunikacji Elektronicznej „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”), 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.

Mając na uwadze dalsze poszerzenie oferty produktowej poprzez wprowadzenie usług konwergentnych, 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.

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

Założenie kontynuowania działalności

Na dzień 30 września 2009 r. sprawozdanie finansowe Netii wykazuje kapitał własny w kwocie 1.760.233 zł oraz nadwyżkę zobowiązań krótkoterminowych nad aktywami obrotowymi w kwocie 105.687 zł. Zgodnie z oczekiwaniami strategia Spółki mająca na celu rozwój bazy klientów głównie poprzez świadczenie usług szerokopasmowych oraz nabycie operatorów ethernetowych będzie pochłaniała zasoby gotówkowe Spółki do roku 2010 r. Na dzień 30 września 2009 r. Netia posiadała 142.958 zł środków pieniężnych, bony skarbowe o wartości nominalnej 50.000 zł, 265.380 zł zobowiązań z tytułu wyemitowanych obligacji oraz możliwość dokonania wypłat z umowy kredytowej w wysokości 295.000 zł (zob. Nota 8 i 10). W związku z powyższym, 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 dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2009 r. zawiera jednostkowe dane finansowe Emitenta. Spółka jest jednostką dominującą Grupy Netia i sporządziła odrębnie skonsolidowane sprawozdania finansowe.

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 30 września 2009 r., zważywszy na bieżący przebieg zatwierdzania MSSF w UE oraz rodzaj działalności Grupy Netia, nie występują żadne różnice między MSSF stosowanymi przez Spółkę i MSSF zatwierdzonymi przez UE.

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2009 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

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 2008 r., za wyjątkiem nowych standardów rachunkowości i interpretacji przyjętych do stosowania od 1 stycznia 2009 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 2008 r. W celu pełnego zrozumienia sytuacji finansowej i wyników działalności Netii jako jednostki dominującej w Grupie Netia niniejsze sprawozdanie powinno być odczytywane także łącznie ze śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2009 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, transakcji zabezpieczających przepływy pieniężne 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 odroczonej (oszacowanie przez Zarząd przyszłych wyników podatkowych Spółki).

Poszczególne 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 dziewięciu miesięcy zakończonym 30 września 2009 r. Netia zmieniła okresy użytkowania składników rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych 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	Zwiększenie / (Zmniejszenie) amortyzacji rozpoznane w bieżącym okresie (PLN)	Odnośne zwiększenie / (zmniejszenie) amortyzacji za pozostały okres 2009 r. (PLN)
Sieć telekomunikacyjna	- okres użytkowania niektórych składników został wydłużony do końca 2010 r.	(31)	24
Urządzenia telekomunikacyjne	- okres użytkowania niektórych składników został wydłużony do końca 2010 r. - okres użytkowania niektórych składników został skrócony do końca 2009 r.	139 2.265	693 755
Maszyny i urządzenia	- okres użytkowania niektórych składników został wydłużony do końca 2009 r.	(38)	13
Aktywa trwałe razem		2.335	1.485

Nowe standardy, interpretacje i zmiany opublikowanych standardów

Następujące nowe standardy, zmiany i interpretacje do istniejących standardów zostały zastosowane przez Spółkę w 2009 r.:

- MSSF 8 “Segmenty operacyjne”;
- MSSF 2 (zmiana) “Płatności w formie akcji”;
- MSR 1 (zmiana) „Prezentacja sprawozdań finansowych”;
- MSR 23 (zmiana) „Koszty finansowania zewnętrznego”;
- MSR 32 (zmiana) “Instrumenty finansowe: prezentacja” oraz MSR 1 “Prezentacja sprawozdań finansowych”;
- Zmiany do MSSF 1 „Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy” i MSR 27 „Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe” – „Koszt inwestycji w jednostce zależnej, jednostce pod wspólną kontrolą lub jednostce stowarzyszonej”;
- Zmiany do MSSF 7 – w zakresie ujawniania informacji o instrumentach finansowych;
- Zmiany do MSSF wynikające z projektu corocznych poprawek;

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2009 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

- KIMSF 13 „Programy lojalnościowe”;
- KIMSF 15 „Umowy dotyczące budowy nieruchomości”;
- KIMSF 16 „Zabezpieczenie udziałów w aktywach netto jednostki działającej za granicą”;

MSSF 8 zastępuje MSR 14 “Sprawozdawczość dotycząca segmentów działalności” i wymaga „podejścia zarządczego” do sprawozdawczości segmentów, zgodnie z którym informacje o segmencie są przedstawiane na tej samej podstawie, co zastosowana do celów sprawozdawczości wewnętrznej. Upřednio, w czasie obowiązywania MSR 14, Netia miała tylko jeden segment branżowy – działalność telekomunikacyjną. Nowy standard spowodował wyróżnienie czterech nowych segmentów sprawozdawczych, które zostały zidentyfikowane na poziomie całej Grupy Netia: Home, SOHO / SME, Corporate, Carriers (zob. śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2009 r.).

Zastosowanie zmienionego MSR 1 spowodowało zmianę prezentacji pewnych pozycji przychodów i kosztów w zestawieniu zmian w kapitale własnym („niewłaścicielskie zmiany w kapitale własnym” są prezentowane osobno od „właścicielskich zmian w kapitale własnym”). Wszystkie „niewłaścicielskie zmiany w kapitale własnym” są prezentowane w zestawieniu całkowitych dochodów.

Zastosowanie pozostałych powyżej wymienionych interpretacji i zmian standardów nie miało wpływu na sprawozdawczość Spółki.

Następujące nowe standardy rachunkowości, zmiany istniejących standardów i interpretacje, które nie są obowiązujące w roku 2009 i których Netia nie zdecydowała się zastosować wcześniej, zostały już opublikowane:

- MSSF 3 (nowelizacja) „Połączenia jednostek gospodarczych” oraz MSR 27 (zmiana) „Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe”, obowiązujące dla okresów rocznych rozpoczynających się z dniem 1 lipca 2009 r. lub po tej dacie. Zmienione standardy stanowią dalsze rozwinięcie modelu przejścia i nakładają obowiązek stosowania modelu jednostki gospodarczej.
- Zmiany do MSR 39 “Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena” - “Pozycje zabezpieczone kwalifikujące się do rachunkowości zabezpieczeń” obowiązująca dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2009 r. lub później. Zmiany do MSR 39 wyjaśniają zasady określania ryzyk, które mogą być wyznaczone jako ryzyka podlegające zabezpieczeniu oraz ustalają, kiedy część przepływów pieniężnych wynikających z instrumentu finansowego można wyznaczyć jako pozycję zabezpieczoną.
- Zmieniony MSSF 1 „Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy” obowiązujący dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2009 r. lub później. Ta zmiana koryguje możliwe trudności techniczne wynikające ze współdziałania MSSF 1, zmienionego MSSF 3 „Połączenia jednostek” oraz zmienionego MSR 27 „Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe”. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego zmiany nie zostały jeszcze zatwierdzone przez Unię Europejską.
- KIMSF 17 „Przekazanie aktywów niegotówkowych właścicielom” obowiązująca dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2009 r. lub później. KIMSF 17 precyzuje, że należną dywidendę należy ująć w momencie jej zatwierdzenia, czyli kiedy nie jest już zależna od uznania jednostki. Należną dywidendę należy wyceniać w wartości godziwej wydanych aktywów netto, a różnicę między tą kwotą, a wcześniejszą wartością bilansową tych aktywów należy ujmować w wyniku finansowym. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego KIMSF 17 nie została jeszcze zatwierdzona przez Unię Europejską.
- KIMSF 18, „Aktywa przekazywane przez klientów” obowiązująca dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2009 r. lub później. KIMSF 18 precyzuje wymagania MSSF odnośnie kontraktów, na podstawie których jednostka otrzymuje od klienta rzeczowy składnik aktywów trwałych, który ma zostać następnie wykorzystany przez jednostkę do podłączenia klienta do sieci albo do zapewnienia klientowi ciągłego dostępu do dostawy dóbr i usług (takich jak dostawa elektryczności, gazu lub wody). Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego KIMSF 18 nie została jeszcze zatwierdzona przez Unię Europejską.
- Zmiany do KIMSF 9 „Ponowna ocena wbudowanych instrumentów pochodnych” oraz MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena” - “Wbudowane instrumenty pochodne” obowiązujące dla okresów rocznych kończących się 30 czerwca 2009 r. lub później. Zmiany precyzują zasady rozliczania wbudowanych instrumentów pochodnych w jednostkach, które zastosowały poprawki wydane przez Radę ds. Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) w październiku 2008 r. dotyczące reklasyfikacji instrumentów finansowych. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego zmiany do KIMSF 9 nie zostały jeszcze zatwierdzone przez Unię Europejską.
- Zmiany wynikające z corocznego przeglądu MSSF mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2009 r. lub 1 stycznia 2010 r. lub później, zależnie którego standardu dotyczą. Zmiany nie zostały jeszcze zatwierdzone przez Unię Europejską.
- Zmiany do MSSF 2 „Grupowe transakcje płatności w formie akcji rozliczane pieniężnie” obowiązujące dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2010 r. lub później. Zmiany precyzują zakres oraz sposób księgowego ujęcia grupowych transakcji płatności w formie akcji rozliczanych pieniężnie w osobnym lub indywidualnym sprawozdaniu finansowym jednostki otrzymującej towary lub usługi w przypadku gdy ta jednostka nie ma obowiązku rozliczania płatności w formie akcji. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego zmiany do MSSF 2 nie zostały jeszcze zatwierdzone przez Unię Europejską.
- Zmiany do MSSF 1 „Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy: dodatkowe zwolnienia dla jednostek stosujących MSSF po raz pierwszy”, obowiązujące dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2010 r. lub później. Zmiany te nie zostały jeszcze zatwierdzone przez Unię Europejską.
- Zmiany do MSR 32 “Instrumenty finansowe: prezentacja” obowiązujące dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lutego 2010 r. lub później. Zmiany te nie zostały jeszcze zatwierdzone przez Unię Europejską.

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 dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2009 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

3. Znaczące transakcje jednorazowe w bieżącym okresie sprawozdawczym

Aneks do Umowy UMTS

W dniu 24 lipca 2009 r. Netia zawarła z P4 umowę sprzedaży sprzętu transmisyjnego („Umowa Sprzedaży”) używanego przez Netię do świadczenia usług transmisyjnych na rzecz P4 na podstawie Umowy ramowej na dostawę usług transmisyjnych UMTS z dnia 3 lipca 2006 r. („Umowa UMTS”) oraz Aneks do Umowy UMTS. Umowa Sprzedaży została zawarta na następujących warunkach:

1. Sprzęt transmisyjny zostanie nabyty przez P4 w trzech kolejnych transzach.
2. Całkowita cena za sprzęt transmisyjny wynosi 65.418 zł z czego:
 - a. 22.832 zł jest płatne w dniu nabycia przez P4 pierwszej transzy sprzętu transmisyjnego tj. 1 sierpnia 2009 r.;
 - b. 21.141 zł jest płatne w dniu nabycia przez P4 drugiej transzy sprzętu transmisyjnego tj. 1 stycznia 2010 r.;
 - c. 21.445 zł płatne w dniu nabycia przez P4 trzeciej transzy sprzętu transmisyjnego tj. 1 lipca 2010 r.
3. Przejście własności poszczególnych transz sprzętu transmisyjnego nastąpi po uiszczeniu przez P4 ceny za daną transzę, jednak nie wcześniej niż w dniach wskazanych powyżej.

Na dzień 30 września 2009 r. nie dokonano żadnej korekty wartości netto tych aktywów, ponieważ Zarząd oczekuje, że na zbyciu aktywów powstanie zysk (zysk w wysokości 5.298 zł został rozpoznany na zbyciu pierwszej transzy, które miało miejsce w bieżącym okresie).

Połączenie prawne Spółki z jednostką zależną

W dniu 27 lutego 2009 r. nastąpiło połączenie Spółki z jej spółką zależną, działającą dotychczas pod firmą Tele2 Polska Sp. z o.o. Szczegóły transakcji zostały przedstawione w Nocie 4.

Restrukturyzacja

Po nabyciu Tele2 Polska we wrześniu 2008 r. i związanym z tym znacznym 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 renegotiacje kontraktów. W ramach programu restrukturyzacji w kwietniu 2009 r. i wrześniu 2009 r. Netia ogłosiła redukcję zatrudnienia, która zakładała zmniejszenie liczby pracowników do końca pierwszej połowy 2009 r. o około 231 pracowników łącznie zatrudnionych w pełnym wymiarze czasu pracy.

Łączne koszty reorganizacji ujęte w okresie dziewięciu miesięcy zakończonym 30 września 2009 r. wyniosły 9.695 zł (z czego 8.211 zł dotyczyło programu restrukturyzacji ogłoszonego w kwietniu 2009 r. i wrześniu 2009 r.) i zostały ujęte w następujących kategoriach kosztów zaprezentowanych w poniższej tabeli. Rezerwa restrukturyzacyjna na dzień 30 września 2009 r. wyniosła 3.572 zł.

Okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2009 r.	<u>Łączne koszty reorganizacji</u>	<u>W tym koszty restrukturyzacji</u>
	(PLN)	(PLN)
<i>Koszt własny sprzedaży</i>		
Wynagrodzenia i świadczenia pracownicze	(2.098)	(2.118)
<i>Koszty sprzedaży i dystrybucji</i>		
Wynagrodzenia i świadczenia pracownicze	(3.207)	(2.505)
<i>Koszty ogólnego zarządu</i>		
Wynagrodzenia i świadczenia pracownicze	(4.026)	(3.224)
Pozostałe koszty	(364)	(364)
	<u>(9.695)</u>	<u>(8.211)</u>

Tele2 Polska

W czerwcu 2009 r. Spółka zapłaciła 7.086 EUR (27.288 zł), w tym odsetki 172 EUR (786 zł) za nabycie Tele 2 Polska, co stanowiło ostateczne rozliczenie ceny nabycia z tytułu różnicy między rzeczywistą wysokością środków pieniężnych netto i pozostałych kapitałów obrotowych netto a docelową wysokością na dzień nabycia.

4. Połączenie prawne Spółki z jednostkami zależnymi

W dniu 31 października 2008 r. Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy dokonał wpisów do rejestru przedsiębiorców połączeń Spółki z dwiema jej spółkami zależnymi, działającymi dotychczas pod następującymi firmami: Świat Internet SA („Świat Internet”) i Netia Wimax SA.

W dniu 27 lutego 2009 r. Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał wpisu do rejestru przedsiębiorców połączenia Spółki z jej spółką zależną, działającą dotychczas pod firmą Tele2 Polska Sp. z o.o. Tele 2 Polska prowadziła działalność w zakresie świadczenia usług telekomunikacyjnych.

Połączenie nastąpiło na podstawie art. 492 § 1 pkt 1 Kodeksu spółek handlowych (dalej „ksh”) w związku z art. 515 § 1 ksh poprzez przeniesienie całego majątku spółek przejmowanych na Netię (łączenie przez przejęcie) bez podwyższenia kapitału zakładowego Netii, bez wymiany akcji oraz bez zmiany Statutu Netii.

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2009 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Z dniem 27 lutego 2009 r., stosownie do art. 494 ksh, Netia wstąpiła we wszystkie prawa i obowiązki Spółki Przejmowanej, która została rozwiązana. Połączenie zakończyło proces konsolidacji tej spółki z Netią.

Dla rozliczenia połączenia zastosowano metodę łączenia udziałów. Jednocześnie, przekształcone dane porównywalne korygują sposób połączenia dla transakcji mających miejsce w poprzednich okresach sprawozdawczych.

W niniejszym sprawozdaniu finansowym jako dane porównywalne zaprezentowano dane przekształcone tak, jakby połączenie spółek miało miejsce w dniu nabycia udziałów przez Netię S.A. Dane przekształcone obejmują również dane Premium Internet SA („Premium Internet”), która została połączona z Tele 2 Polska w dniu 31 grudnia 2008 r.

Połączenie zostało rozliczone na podstawie danych skonsolidowanych, które pierwotnie były określone prowizorycznie. Korekty wartości godziwej nabytych aktywów netto ujęte w śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Netia na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2009 r. skutkują zatem korektą w niniejszym śródrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym Spółki.

W związku z połączeniem Spółki z Tele2 Polska w danych przekształconych na dzień 31 grudnia 2008 r. została rozpoznana rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w kwocie 6.080 zł oraz aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego w kwocie 389 zł. W bieżącym okresie do wysokości rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego zostało rozpoznane aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCZONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2009 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Dane finansowe dla połączonych spółek na dzień 31 grudnia 2008 r. są przedstawione poniżej:

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	Netia (PLN)	Tele2 Polska (PLN)	Eliminacje / korekty (PLN)	Razem (PLN)
AKTYWA				
Aktywa trwałe				
Rzeczowe aktywa trwałe	1.375.232	11.720	(1.796)	1.385.156
Wartości niematerialne	221.002	643	117.609	339.254
Nieruchomości inwestycyjne.....	36.132	-	-	36.132
Inwestycje w jednostkach zależnych.....	341.256	64	(155.360)	185.960
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	1.125	(736)	389
Udzielone pożyczki.....	-	20.000	(20.000)	-
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	10	-	-	10
Należności długoterminowe.....	-	216	6.407	6.623
Rozliczenia międzyokresowe.....	15.422	-	1.441	16.863
Aktywa trwałe razem	1.989.054	33.768	(52.435)	1.970.387
Aktywa obrotowe				
Zapasy	3.657	209	-	3.866
Należności handlowe i pozostałe należności	202.952	55.031	(46.046)	211.937
Rozliczenia międzyokresowe.....	13.927	1.084	3.031	18.042
Pozostałe aktywa finansowe.....	-	5.905	-	5.905
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	590	2.109	-	2.699
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty.....	117.600	51.184	-	168.784
	<u>338.726</u>	<u>115.522</u>	<u>(43.015)</u>	<u>411.233</u>
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	513	-	-	513
Aktywa obrotowe razem.....	339.239	115.522	(43.015)	411.746
Aktywa razem	2.328.293	149.290	(95.450)	2.382.133
	Netia (PLN)	Tele2 Polska (PLN)	Eliminacje / korekty (PLN)	Razem (PLN)
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA				
KAPITAŁ WŁASNY				
Kapitał zakładowy.....	389.277	1.000	(1.000)	389.277
Kapitał zapasowy	1.556.489	317.160	(317.160)	1.556.489
Pozostały kapitał rezerwowy.....	24.244	-	-	24.244
Niepodzielony wynik finansowy	(199.837)	(279.944)	285.762	(194.019)
Kapitał własny razem	1.770.173	38.216	(32.398)	1.775.991
ZOBOWIĄZANIA				
Zobowiązania długoterminowe				
Kredyty i pożyczki.....	288.055	-	(20.366)	267.689
Rezerwy na zobowiązania	-	6.177	1.360	7.537
Przychody przyszłych okresów.....	7.779	-	-	7.779
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	1.125	4.955	6.080
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	2.627	-	-	2.627
Zobowiązania długoterminowe razem	298.461	7.302	(14.051)	291.712
Zobowiązania krótkoterminowe				
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	241.315	74.129	(29.459)	285.985
Kredyty i pożyczki.....	291	17.320	(17.342)	269
Pozostałe zobowiązania finansowe	-	304	-	304
Rezerwy na zobowiązania	43	8.061	(2.200)	5.904
Przychody przyszłych okresów	18.010	3.958	-	21.968
Zobowiązania krótkoterminowe razem	259.659	103.772	(49.001)	314.430
Zobowiązania razem.....	558.120	111.074	(63.052)	606.142
Kapitał własny i zobowiązania razem.....	2.328.293	149.290	(95.450)	2.382.133

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2009 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Dane finansowe dla połączonych spółek za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2008 r. są przedstawione poniżej:

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	Netia (PLN)	Tele2 Polska (PLN)	Premium Internet (PLN)	Świat Internet (PLN)	Netia Wimax (PLN)	Eliminacje / korekty (PLN)	Razem (PLN)
Przychody ze sprzedaży	689.896	345.934	38.168	9.483	2.085	(362.111)	733.229
Przychody ze sprzedaży generowane przez grupę aktywów przeznaczonych do sprzedaży ..	-	-	8.774	-	-	-	8.774
Przychody ze sprzedaży	689.896	345.934	47.942	9.483	2.085	(362.111)	742.003
Koszt własny sprzedaży	(522.082)	(210.466)	(48.373)	(47.303)	(9.136)	266.641	(570.719)
Zysk / (Strata) na sprzedaży	167.814	135.468	(431)	(37.820)	(7.051)	(86.696)	171.284
Koszty sprzedaży i dystrybucji	(170.869)	(91.941)	(616)	(47)	-	86.336	(177.137)
Koszty ogólnego zarządu	(96.307)	(14.616)	(881)	(813)	(536)	14.682	(98.471)
Pozostałe przychody	17.338	3.655	2.015	58.094	2.026	(68.803)	14.325
Pozostałe koszty	(64)	(2.517)	-	(10)	-	2.517	(74)
Pozostałe zyski / (straty) netto	7.702	526	4.533	(16)	5	(737)	12.013
Zysk / (Strata) operacyjna	(74.386)	30.575	4.620	19.388	(5.556)	(52.701)	(78.060)
Przychody finansowe	3.111	2.954	312	92	51	(2.867)	3.653
Koszty finansowe	(9.007)	(7.781)	(1.632)	-	(2.241)	11.638	(9.023)
Strata na sprzedaży inwestycji w P4 Sp. z o.o	(7.830)	-	-	-	-	-	(7.830)
Zysk / (Strata) przed opodatkowaniem	(88.112)	25.748	3.300	19.480	(7.746)	(43.930)	(91.260)
Podatek dochodowy	-	-	(1.413)	(247)	-	-	(1.660)
Zysk / (Strata) netto	(88.112)	25.748	1.887	19.233	(7.746)	(43.930)	(92.920)
Strata na jedną akcję zwykłą przypadająca na akcjonariuszy Netii							
(wyrażona w zł na jedną akcję)							
- podstawowa	(0,23)						(0,24)
- rozwodniona	(0,23)						(0,24)

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2009 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

5. Rzeczowe aktywa trwałe

Okres bieżący:

	Budynki (PLN)	Grunty (PLN)	Sieć telekomunikacyjna (PLN)	Urządzenia telekomunikacyjne (PLN)	Maszyny i urządzenia (PLN)	Wypośażenie (PLN)	Środki transportu (PLN)	Środki trwałe w budowie (PLN)	Razem (PLN)
Wartość brutto na 1 stycznia 2009 r. *	35.919	3.395	1.958.092	1.757.162	100.210	122.860	8.320	97.615	4.083.573
Zwiększenia	29	-	-	219	82	673	-	147.145	148.148
Przeniesienia	7.101	-	26.708	113.505	4.526	3.982	-	(155.822)	-
Sprzedaż i likwidacja	-	-	(869)	(21.827)	(275)	(1.170)	(1.452)	(395)	(25.988)
Inne zmiany	1.017	-	(46)	369	1.798	(3.138)	-	-	-
Wartość brutto na 30 września 2009 r.	44.066	3.395	1.983.885	1.849.428	106.341	123.207	6.868	88.543	4.205.733
Umorzenie na 1 stycznia 2009 r. *	17.004	-	722.166	764.714	56.136	96.357	4.002	-	1.660.379
Amortyzacja	2.069	-	52.319	106.929	4.723	5.110	1.041	-	172.191
Sprzedaż i likwidacja	-	-	(475)	(3.813)	(161)	(1.066)	(888)	-	(6.403)
Inne zmiany	67	-	(8)	(640)	886	(305)	-	-	-
Umorzenie na 30 września 2009 r.	19.140	-	774.002	867.190	61.584	100.096	4.155	-	1.826.167
Odpisy aktualizujące wartość brutto na 1 stycznia 2009 r. *	7.256	1.238	630.651	369.294	17.836	10.209	5	1.549	1.038.038
Odpisy aktualizujące wartość określonych aktywów	-	-	-	-	-	-	-	300	300
Przeniesienia	19	-	25	266	25	7	-	(342)	-
Sprzedaż i likwidacja	-	-	(167)	(244)	(16)	(87)	-	-	(514)
Inne zmiany	10	-	(3)	(427)	423	(3)	-	-	-
Odpisy aktualizujące wartość brutto na 30 września 2009 r.	7.285	1.238	630.506	368.889	18.268	10.126	5	1.507	1.037.824
Wartość netto na 1 stycznia 2009 r. *	11.659	2.157	605.275	623.154	26.238	16.294	4.313	96.066	1.385.156
Wartość netto na 30 września 2009 r.	17.641	2.157	579.377	613.349	26.489	12.985	2.708	87.036	1.341.742

* Zawiera dane finansowe na dzień 1 stycznia 2009 r. połączonych spółek Netia i Tele2 Polska (zob. Nota 4)

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za okres dziewięć miesięcy zakończony 30 września 2009 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

5. Rzeczowe aktywa trwałe (cd)

Okres porównawczy:

	Budynki (PLN)	Grunty (PLN)	Sieć telekomunikacyjna (PLN)	Urządzenia telekomunikacyjne (PLN)	Maszyny i urządzenia (PLN)	Wyposażenie (PLN)	Środki transportu (PLN)	Środki trwałe w budowie (PLN)	Razem (PLN)
Wartość brutto na 1 stycznia 2008 r.*	31.264	3.382	1.916.237	1.716.297	87.433	113.927	11.290	130.128	4.009.958
Zwiększenia	17	-	-	741	402	1.334	-	119.340	121.834
Nabycie jednostki zależnej połączonej prawnie w roku 2009	-	-	-	6.122	265	2.822	51	521	9.781
Przeniesienia	3.335	170	29.298	112.099	6.400	3.965	-	(155.267)	-
Przeniesienia na aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	(1.138)	-	(121)	(7.765)	(44)	(398)	(5)	(807)	(10.278)
Sprzedaż i likwidacja	(175)	(101)	(358)	(114.649)	(98)	(1.685)	(2.857)	(506)	(120.429)
Inne zmiany	63	-	646	(4.079)	2.846	217	-	-	(307)
Wartość brutto na 30 września 2008 r.	33.366	3.451	1.945.702	1.708.766	97.204	120.182	8.479	93.409	4.010.559
Umorzenie na 1 stycznia 2008 r.*	15.201	-	653.273	722.228	48.796	93.291	4.826	-	1.537.615
Amortyzacja	1.397	-	50.595	96.950	4.094	4.614	1.177	-	158.827
Przeniesienia na aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	(16)	-	-	(2.115)	(16)	(176)	(5)	-	(2.328)
Sprzedaż i likwidacja	(74)	-	(9)	(83.139)	(77)	(1.288)	(2.310)	-	(86.897)
Inne zmiany	-	-	484	(1.892)	1.404	91	-	-	87
Umorzenie na 30 września 2008 r.	16.508	-	704.343	732.032	54.201	96.532	3.688	-	1.607.304
Odpisy aktualizujące wartość brutto na 1 stycznia 2008 r.*	7.292	1.278	631.084	399.656	16.671	10.694	239	5.357	1.072.271
Odpisy aktualizujące wartość określonych aktywów	-	-	-	-	-	-	-	200	200
Przeniesienia	35	1	84	2.651	137	24	-	(2.932)	-
Przeniesienia na aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	(7)	-	-	(1.068)	(5)	(42)	-	(295)	(1.417)
Sprzedaż i likwidacja	(55)	(41)	(21)	(30.931)	(12)	(304)	(208)	(5)	(31.577)
Inne zmiany	-	-	294	(1.225)	780	55	-	(177)	(273)
Odpisy aktualizujące wartość brutto na 30 września 2008 r.	7.265	1.238	631.441	369.083	17.571	10.427	31	2.148	1.039.204
Wartość netto na 1 stycznia 2008 r.*	8.771	2.104	631.880	594.413	21.966	9.942	6.225	124.771	1.400.072
Wartość netto 30 września 2008 r.	9.593	2.213	609.918	607.651	25.432	13.223	4.760	91.261	1.364.051

* Zawiera dane finansowe na dzień 1 stycznia 2008 r.łączonych spółek Netia, Świat Internet, Netia Wimax i Premium Internet (zob. Nota 4)

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2009 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

6. Wartości niematerialne

Okres bieżący:

	Koncesje telekomunikacyjne						Oprogramowanie komputerowe			
	Wartość firmy (PLN)	Znak towarowy (PLN)	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)	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 2009 r.*	85.694	2.970	432.823	7.417	107.354	20.329	293.540	4.693	53.297	1.008.117
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-	502	15.362	-	15.864
Nabycie jednostek zależnych.....	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Przeniesienia.....	-	-	-	-	-	-	15.989	(15.989)	-	-
Inne zmiany.....	283	-	-	-	-	-	68	-	-	351
Wartość brutto na 30 września 2009 r.	85.977	2.970	432.823	7.417	107.354	20.329	310.099	4.066	53.297	1.024.332
Umorzenie na 1 stycznia 2009 r.*	-	1.485	193.964	1.539	47.776	2.887	167.682	-	12.055	427.388
Amortyzacja	-	1.485	10.871	-	3.066	877	18.879	-	8.557	43.735
Inne zmiany.....	-	-	-	-	-	-	69	-	-	69
Umorzenie na 30 września 2009 r.	-	2.970	204.835	1.539	50.842	3.764	186.630	-	20.612	471.192
Odpisy aktualizujące wartość brutto na 1 stycznia 2009 r.*	-	-	159.788	5.878	28.511	3.408	43.677	6	207	241.475
Odpisy aktualizujące.....	-	-	-	-	-	-	6	(6)	-	-
Odpisy aktualizujące wartość brutto na 30 września 2009 r.	-	-	159.788	5.878	28.511	3.408	43.683	-	207	241.475
Wartość netto na 1 stycznia 2009 r.*	85.694	1.485	79.071	-	31.067	14.034	82.181	4.687	41.035	339.254
Wartość netto na 30 września 2009 r.	85.977	-	68.200	-	28.001	13.157	79.786	4.066	32.478	311.665

* Zawiera dane finansowe na dzień 1 stycznia 2009 r. połączonych spółek Netia i Tele2 Polska (zob. Nota 4).

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2009 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

6. Wartości niematerialne (cd)

Okres porównawczy:

	Koncesje telekomunikacyjne					Oprogramowanie komputerowe				
	Wartość firmy (PLN)	Znak towarowy (PLN)	Koncesje/zezwoienia na świadczenie lokalnych usług telekomunikacyjnych (PLN)	Koncesje/zezwoienia na świadczenie usług dostępu do internetu I transmisji danych (PLN)	Koncesje/zezwoienia na świadczenie międzydzielcowych 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 2008 r.*	-	-	432.823	7.417	107.354	20.329	244.907	11.894	20.983	845.707
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-	245	28.001	-	28.246
Nabycie jednostek zależnych.....	85.694	2.970	-	-	-	-	886	-	32.314	121.864
Przeniesienia	-	-	-	-	-	-	35.867	(35.867)	-	-
Sprzedaż i likwidacja	-	-	-	-	-	-	(639)	-	-	(639)
Inne zmiany	-	-	-	-	-	-	550	-	-	550
Wartość brutto na 30 września 2008 r.	85.694	2.970	432.823	7.417	107.354	20.329	281.816	4.028	53.297	995.728
Umorzenie na 1 stycznia 2008 r.*	-	-	179.052	1.539	44.104	1.717	144.649	-	6.048	377.109
Amortyzacja	-	-	10.871	-	3.066	877	17.821	-	3.155	35.790
Sprzedaż i likwidacja	-	-	-	-	-	-	(489)	-	-	(489)
Inne zmiany	-	-	-	-	-	-	103	-	-	103
Umorzenie na 30 września 2008 r.	-	-	189.923	1.539	47.170	2.594	162.084	-	9.203	412.513
Odpisy aktualizujące wartość brutto na 1 stycznia 2008 r.*	-	-	159.788	5.878	28.511	3.408	43.366	172	207	241.330
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-	-	170	(170)	-	-
Sprzedaż i likwidacja	-	-	-	-	-	-	(85)	-	-	(85)
Inne zmiany	-	-	-	-	-	-	96	12	-	108
Odpisy aktualizujące wartość brutto na 30 września 2008 r.	-	-	159.788	5.878	28.511	3.408	43.547	14	207	241.353
Wartość netto na 1 stycznia 2008 r.*	-	-	93.983	-	34.739	15.204	56.892	11.722	14.728	227.268
Wartość netto na 30 września 2008 r.	85.694	2.970	83.112	-	31.673	14.327	76.185	4.014	43.887	341.862

* Zawiera dane finansowe na dzień 1 stycznia 2008 r. połączonych spółek Netia, Netia Wimax, Świat Internet i Premium Internet (zob. Nota 4)

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2009 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

7. Inwestycje w jednostkach zależnych

Zmiany wartości inwestycji w jednostkach zależnych:

	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2008 r. (PLN)	Okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2009 r. (PLN)
Wartość brutto na początek okresu *	161.755	185.960
Zwiększenia	92.029	10
Zmniejszenia	(67.824)	(59)
Wartość brutto na koniec okresu *	185.960	185.911
Wartość netto na początek okresu *	161.755	185.960
Wartość netto na koniec okresu *	185.960	185.911

* Na dzień 31 grudnia 2008 r. zawiera dane finansowe połączonych spółek Netia i Tele2 Polska, a na dzień 1 stycznia 2008 r. połączonych spółek Netia, Świat Internet, Netia Wimax i Premium Internet (zob. Nota 4)

Zarejestrowanie jednostek zależnych (nie w tysiącach)

W dniu 30 stycznia 2009 roku w Krajowym Rejestrze Sądowym została zarejestrowana spółka Netia UMTS Sp. z o.o. („Netia UMTS”). Netia objęła 100 udziałów stanowiących 100% kapitału zakładowego spółki Netia UMTS po cenie nominalnej wynoszącej 50 złotych za udział. Udziały objęte przez Spółkę uprawniają do 100% głosów na zgromadzeniu wspólników Netia UMTS. Wartość ewidencyjna udziałów Netia UMTS. w księgach rachunkowych Spółki wynosi 5.000 zł. Udziały Netia UMTS stanowią długoterminową lokatę kapitałową Spółki.

W dniu 4 sierpnia 2009 roku w Krajowym Rejestrze Sądowym została zarejestrowana spółka Net 2 Net Sp. z o.o. („Net 2 Net”). Netia objęła 100 udziałów stanowiących 100% kapitału zakładowego spółki Net 2 Net po cenie nominalnej wynoszącej 50 zł za udział. Udziały objęte przez Spółkę uprawniają do 100% głosów na zgromadzeniu wspólników Net 2 Net. Wartość ewidencyjna udziałów Net 2 Net w księgach rachunkowych Spółki wynosi 5.000 zł. Udziały Net 2 Net stanowią długoterminową lokatę kapitałową Spółki.

Zbycie udziałów

W dniu 25 lutego 2009 roku Tele2 Polska (połączona z Netią dnia 27 lutego 2009 r.) zbyła na rzecz innej spółki zależnej Netia Spółka Akcyjna UMTS s.k.a. jeden udział w spółce Internetia Sp. z o.o. (obecnie Internetia Holdings Sp. z o.o.) o wartości nominalnej 500 zł (nie w tysiącach) reprezentujący 0,0059% kapitału zakładowego Spółki i 0,0059% ogólnej liczby głosów na zgromadzeniu wspólników Internetii. Udział został zbyty za cenę 7 zł. Wartość zbytego udziału w księgach Netii wynosiła 59 zł.

8. Instrumenty finansowe

Pochodne instrumenty finansowe

W celu ograniczenia ryzyka walutowego związanego z planowanymi płatnościami zobowiązań inwestycyjnych, związanych z kosztami operacyjnymi różnego rodzaju, które są wyrażone w walucie obcej, w okresie dziewięciu miesięcy zakończonym 30 września 2009 r. Spółka zawarła transakcje terminowe zakupu walut na łączną kwotę 32.240 USD oraz 24.480 EUR i sprzedaży na łączną kwotę 18.600 USD oraz 12.760 EUR z terminami realizacji w ciągu 2009 roku i w pierwszych trzech kwartałach 2010 roku. Do powyższych transakcji terminowych zastosowano rachunkowość zabezpieczeń. Straty netto z tytułu wyceny otwartych kontraktów terminowych do wartości godziwej rozpoznane w kapitale z wyceny instrumentów zabezpieczających na dzień 30 września 2009 r. wyniosły 4.953 zł (4.957 zł po uwzględnieniu podatku). W okresie dziewięciu miesięcy zakończonym 30 września 2009 r. strata netto z realizacji kontraktów terminowych w kwocie 5 zł została zaksięgowana jako zmniejszenie kosztu środków trwałych w budowie, strata netto w kwocie 500 zł została zaksięgowana jako koszt finansowy z powodu nadwyżki kwoty zrealizowanych kontraktów terminowych nad dokonanymi zakupami, a nieefektywna część otwartych kontraktów terminowych w kwocie 70 zł została ujęta jako koszt 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, w okresie dziewięciu miesięcy zakończonym 30 września 2009 r. Spółka zawarła transakcje terminowe zakupu walut na łączną kwotę 4.070 USD oraz 14.530 EUR i sprzedaży na łączną kwotę 630 USD oraz 4.380 EUR z terminami realizacji w ciągu 2009 roku i w pierwszych trzech kwartałach 2010 roku. W okresie dziewięciu miesięcy zakończonym 30 września 2009 r. straty z tytułu wyceny otwartych kontraktów terminowych do wartości godziwej rozpoznane w kosztach finansowych wyniosły 2.018 zł.

Na dzień 30 września 2009 r. pochodne instrumenty finansowe w kwocie 5.927 zł (aktywa w wysokości 3.876 zł i zobowiązania w wysokości 9.803 zł) reprezentują wartość netto nierozliczonych otwartych transakcji terminowych.

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2009 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Inwestycje utrzymywane do terminu zapadalności

Na dzień 30 września 2009 r.	Termin zapadalności	Wartość nominalna	Wartość bieżąca
52-tygodniowe bony skarbowe	30 czerwca 2010 r.	10.000	9.661
52-tygodniowe bony skarbowe	14 lipca 2010 r.	10.000	9.690
52-tygodniowe bony skarbowe	4 sierpnia 2010 r.	10.000	9.649
52-tygodniowe bony skarbowe	11 sierpnia 2010 r.	10.000	9.653
52-tygodniowe bony skarbowe	11 sierpnia 2010 r.	10.000	9.650
		50.000	48.303

9. Kapitał własny

Kapitał zakładowy (nie w tysiącach)

Na dzień 30 września 2009 r. kapitał zakładowy Spółki składał się z 389.276.294 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. Kapitał zakładowy nie uległ zmianie od dnia 31 grudnia 2008 r.

Nadwyżka wartości emisyjnej nad wartością nominalną akcji

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki, które odbyło się 9 kwietnia 2009 r., postanowiło, że strata netto poniesiona przez Spółkę w roku 2008 w łącznej wysokości 173.185 zł oraz niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych (strata) powstały w wyniku połączenia spółek zależnych ze Spółką w 2008 r. w wysokości 26.652 zł zostaną pokryte poprzez zaliczenie na pokrycie strat kwoty 199.837 zł z nadwyżki wartości emisyjnej nad wartością nominalną akcji.

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 wykazanym w jednostkowym sprawozdaniu danej spółki, może być przeznaczony do podziału pomiędzy akcjonariuszy. W związku ze stratą w wysokości 18.288 zł wykazaną w sprawozdaniu jednostkowym Netii S.A. za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2009 r., kapitał dostępny do podziału między akcjonariuszy wyniósł na 30 września 2009 r. zero zł.

Opcje na zakup akcji (nie w tysiącach)

W okresie dziewięciu miesięcy zakończonym 30 września 2009 r. i 30 września 2008 r. miały miejsce następujące zmiany w stanie opcji na zakup akcji przyznanych w ramach Planu Premiowania Akcjami Netii z dnia 28 czerwca 2002 r. z późn. zmianami („Plan“):

Opcje	Okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2008 r.		Okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2009 r.	
	Średnia cena realizacji	Opcje	Średnia cena realizacji	Opcje
Stan na początek okresu	6,61	43.128.873	5,88	50.268.123
Przyznane	4,83	14.333.500	5,43	5.567.000
Wygaste	6,59	(5.709.000)	5,77	(927.250)
Stan na koniec okresu	6,12	51.753.373	5,84	54.907.873

Na dzień 30 września 2009 r. i 31 grudnia 2008 r. łączna liczba opcji na zakup akcji zatwierdzonych do przyznania przez Radę Nadzorczą Spółki wynosiła odpowiednio 87.531.470 oraz 81.964.470, z czego 54.907.873 i 50.268.123 pozostało niezrealizowanych lub nie wygasto. Na dzień 30 września 2009 r. i 31 grudnia 2008 r. łączna liczba opcji na zakup akcji, które mogą zostać wykonane, wynosiła odpowiednio 17.942.373 oraz 7.929.458. Realizacja opcji może nastąpić w okresie nie dłuższym niż trzy lata od daty przyznania. Na dzień 30 września 2009 r. średni ważony okres do wygaśnięcia niezrealizowanych opcji wynosił 3 lata. Przyznane opcje wygasną w dniu 20 grudnia 2012 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 3,5 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 dziewięciu miesięcy zakończonych 30 września 2009 r. i 30 września 2008 r. koszt odniesiony w rachunek zysków i strat w związku z wyceną opcji wyniósł odpowiednio 7.860 tys. zł i 10.706 tys. zł, natomiast kwoty 373 tys. zł i 2.394 tys. zł zmniejszyły odpowiednio koszty wynagrodzeń w obu okresach.

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2009 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

10. Kredyty i pożyczki

	31 grudnia 2008 r.	30 września 2009 r.
	(PLN)	(PLN)
Obligacje	267.958	265.380
	267.958	265.380
W tym:		
Krótkoterminowe	269	265.380
Długoterminowe	267.689	-

Niewykorzystany kredyt bankowy

W dniu 29 czerwca 2009 r. Netia zawarła aneks do Umowy przystąpienia, zmieniającej i ujednolicającej („Aneks”), z bankiem Rabobank Polska S.A. jako aranżerem, Bankiem Millennium S.A., Bankiem Gospodarki Żywnościowej S.A. oraz Raiffeisen Bank Polska S.A. odnoszącej się do Umowy kredytu zawartej w dniu 15 maja 2007 r. („Kredyt”).

Zgodnie z Aneksem łączna kwota kredytu została obniżona o 80.000 zł z 375.000 zł do 295.000 zł (kwota kredytu terminowego została obniżona z 325.000 zł do kwoty 245.000 zł; kwota kredytu odnawialnego nie uległa zmianie i nadal wynosi 50.000 zł). Termin ostatecznej spłaty przypada na 30 czerwca 2013 r. Oprocentowanie Kredytu oparte jest o zmienną stopę procentową WIBOR powiększoną o marżę zależną od wskaźników finansowych, a Spółka jest zobowiązana do zapłaty prowizji od niewykorzystanej, nieanulowanej kwoty zaangażowania z tytułu Kredytu. Kredyt może zostać przeznaczony na finansowanie wydatków inwestycyjnych, bieżącą działalność Grupy Netia oraz nabywanie spółek prowadzących działalność w zakresie zasadniczo podobnym do zakresu działalności Grupy. Ponadto, zgodnie z Aneksem, Spółka może przeznaczyć środki zgromadzone na rachunkach do kwoty 100.000 zł na wykup akcji własnych: 50.000 zł w roku 2009 oraz 50.000 zł w roku 2010. Netia otrzymała zgodę na zbycie niektórych aktywów trwałych, z czego pierwsze 80.000 zł otrzymanych wpływów może zostać zatrzymanych przez Spółkę bez konieczności wcześniejszej spłaty kredytu bądź jego anulowania. Aktywa te obejmują: nieruchomość położoną w Warszawie przy ulicy Poleczki 13 (dotychczasowa siedziba Spółki) oraz sprzęt używany przez Netię do świadczenia usług transmisyjnych na rzecz P4 na podstawie umowy ramowej na dostawę usług transmisyjnych UMTS.

Łączne wypłaty z tego Kredytu dokonane w poprzednich okresach wyniosły 205.000 zł i zostały całkowicie spłacone w 2008 r. Na dzień 30 września 2009 r. całkowite naliczone koszty transakcyjne związane z Kredytem wyniosły 8.517 zł, z czego 3.188 zł zostało spisane w okresie dziewięciu miesięcy zakończonym 30 września 2009 r. Skapitalizowane koszty transakcyjne są amortyzowane przez okres dostępności kredytu, który wygasa 30 czerwca 2011 r.

Zabezpieczenie spłaty Kredytu stanowią: hipoteki kaucyjne na użytkowaniu wieczystym nieruchomości Spółki przy ul. Poleczki 13 w Warszawie, zastawy rejestrowe na: (i) zbiorze ruchomości i praw majątkowych nabytych przez Netię w wyniku połączenia ze Światem Internet S.A., (ii) zbiorze rzeczy ruchomych i praw majątkowych Netii, (iii) udziałach spółki InterNetia Holdings Sp. z o.o., oraz (iv) akcjach i prawach komplementariusza spółki Netia Spółka Akcyjna UMTS s.k.a. oraz przelew na zabezpieczenie wiarytelności Netii z wybranych umów. Ponadto jednostki zależne od Netii (InterNetia Holdings Sp. z o.o. oraz Netia Spółka Akcyjna UMTS s.k.a.) solidarnie, nieodwołalnie i bezwarunkowo zagwarantowały terminowe wykonywanie przez Spółkę jej zobowiązań wynikających z Kredytu do wysokości 468.750 zł. Przed połączeniem Uni-Net Sp. z o.o. i InterNetia Holdings Sp. z o.o. w dniu 31 lipca 2009 r., spłata Kredytu była również zabezpieczona zastawem rejestrowym na udziałach spółki Uni-Net Sp. z o.o., która była również gwarantem.

Obligacje

Na podstawie uchwał Zarządu i zezwolenia dewizowego z dnia 11 września 2008 r. Netia wyemitowała 1 (nie w tysiącach) niezabezpieczoną obligacją imienną, serii AA o wartości nominalnej 94.500 zł oraz 1 (nie w tysiącach) niezabezpieczoną obligacją imienną, serii BB, o wartości nominalnej 40.340 EUR, z terminem wykupu przypadającym na dzień 12 września 2010r. i zastrzeżonym uprawnieniem Spółki do wcześniejszego ich wykupu. Propozycja nabycia obu w/w obligacji została w dniu 11 września 2008 r. skierowana do jednostki zależnej Spółki tj. Netia Spółka Akcyjna UMTS Spółka komandytowo-akcyjna. Cena emisyjna obu obligacji odpowiada ich wartości nominalnej.

Emisja obligacji przez Netię miała na celu zapewnienie wykorzystania środków pieniężnych na sfinansowanie nabycia Tele2 Polska oraz na realizację strategii wzrostu przed wykorzystaniem przez Spółkę dostępnych linii kredytowych.

Zgodnie z określonymi przez Zarząd Spółki warunkami emisji w/w obligacji, obligacje serii AA i CC zostały oprocentowane wg stawki WIBOR 1R+1p.p., zaś obligacja serii BB została oprocentowana wg stawki LIBOR 1R+1p.p. obowiązującej dla pierwszego okresu odsetkowego z dnia emisji każdej z obligacji, dla drugiego okresu odsetkowego - z dnia następującego po dniu wymagalności odsetek za pierwszy okres odsetkowy. Oprocentowanie płatne jest za okresy roczne, oprocentowanie należne za ostatni rok płatne jest jednocześnie z wykupem obligacji. Netia wyłączyła prawo rozporządzania w/w obligacjami.

Na dzień 30 września 2009 r. koszty transakcji wyniosły 35 zł i zostały wzięte pod uwagę przy obliczaniu efektywnej stopy procentowej, która wyniosła 6,83%. Wartość bieżąca obligacji jest w przybliżeniu równa ich wartości godziwej, a stopa dyskonta dla celów obliczenia wartości godziwej jest w przybliżeniu równa efektywnej stopie procentowej.

11. Dywidenda na akcje

Nie zaproponowano ani nie zapłacono dywidendy za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2008 r. ani za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2007 r. Kapitał dostępny do podziału pomiędzy akcjonariuszy Spółki został opisany w Nocie 9.

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCZONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2009 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

12. Dodatkowe ujawnienia do skróconego sprawozdania z przepływów pieniężnych

Zmiany stanu kapitału obrotowego:

	Okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2008 r. Przekształcone*	Okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2009 r.
	(PLN)	(PLN)
Należności	(4.266)	12.556
Zapasy	(1.093)	(1.187)
Rozliczenia międzyokresowe.....	(13.444)	3.377
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania.....	(763)	383
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	(2.244)	(6.291)
Przychody przyszłych okresów	5.428	5.291
	(16.382)	14.129

* Zawiera dane finansowe połączonych spółek Netia S.A., Netia Wimax S.A., Świat Internet S.A., Premium Internet S.A. i Tele2 Polska Sp. z o.o. (zob. Nota 4).

Dodatkowe informacje do działalności operacyjnej:

	Okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2008 r. Przekształcone*	Okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2009 r.
	(PLN)	(PLN)
Odsetki otrzymane	4.418	4.978

* Zawiera dane finansowe połączonych spółek Netia S.A., Netia Wimax S.A., Świat Internet S.A., Premium Internet S.A. i Tele2 Polska Sp. z o.o. (zob. Nota 4).

Dodatkowe ujawnienia do działalności inwestycyjnej:

	Okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2008 r. Przekształcone*	Okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2009 r.
	(PLN)	(PLN)
Nabycie udziałów w jednostkach zależnych w bieżącym okresie sprawozdawczym	(82.595)	(10)
Nabycie udziałów w jednostkach zależnych w poprzednich okresach sprawozdawczych.	-	(40.895)
Nabycie udziałów w jednostkach zależnych, po uwzględnieniu przejętych środków pieniężnych	(82.595)	(40.905)

Transakcje bezgotówkowe:

W okresie dziewięciu miesięcy zakończonym 30 września 2009 r. Spółka zawarła umowy leasingu finansowego dotyczące sprzętu telekomunikacyjnego. Wartość bieżąca aktywów i zobowiązań rozpoznanych w związku z tymi transakcjami wyniosła 9.850 zł.

13. Zmiany w składzie Zarządu i Rady Nadzorczej

Skład Zarządu

Na dzień 30 września 2009 r. oraz na dzień 31 grudnia 2008 r. skład Zarządu Spółki był następujący:

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

W dniu 4 sierpnia 2009 r. Rada Nadzorcza Netii powołała pana Grzegorza Esza na stanowisko członka Zarządu Spółki oraz dyrektora ds. komercyjnych, ze skutkiem na dzień 1 października 2009 roku.

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2009 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Zmiany w składzie Rady Nadzorczej

Z dniem 9 marca 2009 r. pan Pantelis Tzortzakis zrezygnował ze stanowiska członka Rady Nadzorczej Spółki.

Z dniem 9 kwietnia 2009 r. pan Marek Gul zrezygnował ze stanowiska Przewodniczącego i członka Rady Nadzorczej Spółki.

Z dniem 9 kwietnia 2009 r. pan Piotr Czapski, pan Constantine Gonticas, pan Bruce McInroy oraz pan Kazimierz Marcinkiewicz zrezygnowali ze stanowisk członków Rady Nadzorczej Spółki.

Uchwałą Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki z dnia 9 kwietnia 2009 r. następujące osoby zostały powołane do Rady Nadzorczej Netii: pan Stan Abbeeloos, pan Benjamin Duster, pan George Karaplis, pan Nicolas Maguin, pani Ewa Pawluczuk oraz pan Piotr Żochowski.

W związku z powyższą zmianą, na dzień 30 września 2009 r. skład Rady Nadzorczej Spółki był następujący:

- Benjamin Duster – Przewodniczący,
- Stan Abbeeloos,
- Raimondo Eggink,
- George Karaplis – Wiceprzewodniczący,
- Nicolas Maguin,
- Ewa Pawluczuk,
- Tadeusz Radzimiński,
- Jerome de Vitry,
- Piotr Żochowski.

14. Transakcje z podmiotami powiązanymi

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

Według stanu na dzień 30 września 2009 r. łączna liczba przyznaczonych członkom Zarządu opcji na akcje wynosiła 36.605.314 opcji, z czego 12.971.814 mogło zostać wykonane na ten dzień. Cena realizacji opcji przyznaczonych członkom Zarządu waha się między 3,50 zł a 8,25 zł za jedną akcję. Rynkowa cena akcji Spółki na dzień 30 września 2009 r. wynosiła 4,01 zł.

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

Opcje	Okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2008 r.	Okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2009 r.
Stan na początek okresu	33.271.814	36.605.314
Przyznane	13.333.500	-
Zmiana statusu w związku z rezygnacją z funkcji członka Zarządu	(5.000.000)	-
Stan na koniec okresu	41.605.314	36.605.314

Na dzień 30 września 2009 r. i 31 grudnia 2008 r. pan Mirosław Godlewski – Prezes Zarządu Spółki – posiadał 13.334.000 opcji, z czego 5.000.000 mogło zostać wykonane na dzień 30 września 2009 r.

Na dzień 30 września 2009 r. i 31 grudnia 2008 r. pan Jonathan Eastick – członek Zarządu Spółki – posiadał 10.938.314 opcji, z czego 4.771.814 mogło zostać wykonane na dzień 30 września 2009 r.

Na dzień 30 września 2009 r. i 31 grudnia 2008 r. pan Piotr Nesterowicz – członek Zarządu Spółki – posiadał 6.666.500 opcji, z czego 1.200.000 mogło zostać wykonane na dzień 30 września 2009 r.

Na dzień 30 września 2009 r. i 31 grudnia 2008 r. pan Tom Ruhan – członek Zarządu Spółki – posiadał 5.666.500 opcji, z czego 2.000.000 mogło zostać wykonane na dzień 30 września 2009 r.

Na dzień 30 września 2009 r. i 31 grudnia 2008 r. pan Piotr Czapski – były członek zarówno Rady Nadzorczej Spółki, jak i Zarządu (zob. Nota 13) – posiadał 1.000.000 opcji, z czego wszystkie mogły zostać wykonane. W związku z jego rezygnacją z pełnionego stanowiska te opcje nie są zaliczane do opcji posiadanych przez członków Rady Nadzorczej.

Ponadto, w dniu 4 sierpnia 2009 r. Rada Nadzorcza Netii przyznała panu Grzegorzowi Eszowi 4.166.500 opcji, który został członkiem Zarządu ze skutkiem na dzień 1 października 2009 r. (zob. Nota 13).

Liczba akcji w posiadaniu członków Zarządu (nie w tysiącach)

Na dzień 30 września 2009 r. i 31 grudnia 2008 r. pan Mirosław Godlewski – Prezes Zarządu – posiadał odpowiednio 10.000 i zero akcji Spółki.

Na dzień 30 września 2009 r. i 31 grudnia 2008 r. pan Tom Ruhan – członek Zarządu – posiadał 253.593 akcji serii K.

Na dzień 30 września 2009 r. i 31 grudnia 2008 r. pan Jonathan Eastick – członek Zarządu – posiadał 25.000 akcji serii K.

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

Na dzień 30 września 2009 r. i 31 grudnia 2008 r. pan Raimondo Eggink – członek Rady Nadzorczej Spółki – posiadał 20.000 akcji Spółki.

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2009 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Na dzień 30 września 2009 r. i 31 grudnia 2008 r. pan Tadeusz Radziwiński – członek Rady Nadzorczej Spółki – posiadał odpowiednio 6.000 i 2.000 akcji Spółki.

Na dzień 31 grudnia 2008 r. pan Constantine Gonticas i pan Bruce McInroy – byli członkowie Rady Nadzorczej Spółki (zob. Nota 13) – posiadali odpowiednio 143.000 i 150.000 akcji Spółki. W związku z ich rezygnacją z pełnionych stanowisk, akcje te nie są zaliczane do akcji posiadanych przez członków Rady Nadzorczej.

Ograniczone jednostki udziałowe (nie w tysiącach)

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki w dniu 9 kwietnia 2009 r. zatwierdziło Regulamin Wynagradzania Członków Rady Nadzorczej, zgodnie z którym każdy niezależny członek Rady Nadzorczej wybrany przez Walne Zgromadzenie (spełniający kryteria określone w Statucie Spółki), pełniący funkcję po dniu wejścia w życie powyższego regulaminu, otrzymał jednorazowo 50.000 ograniczonych jednostek udziałowych (OJU), odpowiadających jednej akcji zwykłej Spółki o wartości równej cenie giełdowej akcji. Zgodnie z warunkami regulaminu, jeden z członków Rady Nadzorczej, pan Piotr Żochowski, zrzekł się prawa do uczestnictwa w programie. Na dzień 30 września 2009 r. łączna wartość OJU przyznanych członkom Rady Nadzorczej Spółki wyniosła 350.000.

Realizacja opcji może nastąpić w okresie nie dłuższym niż trzy lata od daty przyznania. Spółka rozpoznaje koszty rozliczanych pieniężnie świadczeń dla pracowników w formie akcji (w tym OJU) przez okres nabywania uprawnień. W okresie dziewięciu miesięcy zakończonych 30 września 2009 r. koszt z tytułu OJU wyniósł 201 tys. zł.

Wynagrodzenie członków Zarządu

Koszty z tytułu wynagrodzeń i powiązanych świadczeń na rzecz osób zarządzających Emitenta w okresie dziewięciu miesięcy zakończonym 30 września 2009 r. i 30 września 2008 r. wyniosły odpowiednio 4.334 zł i 5.425 zł. Świadczenia w formie akcji własnych wyniosły w okresie dziewięciu miesięcy zakończonym 30 września 2009 r. i 30 września 2008 r. odpowiednio 5.547 zł i 7.612 zł. Ponadto koszt dotyczący tych opcji, które nie mogły już zostać wykonane w związku z rezygnacją ich posiadaczy został odwrócony w kwocie 1.724 zł w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2009 r.

Koszty z tytułu wynagrodzeń i powiązanych świadczeń na rzecz osób zarządzających jednostek zależnych od Emitenta w okresie dziewięciu miesięcy zakończonym 30 września 2009 r. i 30 września 2008 r. wyniosły odpowiednio 817 zł i 463 zł. Dodatkowo, w bieżącym okresie został rozpoznany koszt odpraw w wysokości 55 zł dla byłych członków Zarządu jednostek zależnych od Spółki. 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 i powiązanych świadczeń na rzecz osób nadzorujących Emitenta w okresie dziewięciu miesięcy zakończonym 30 września 2009 r. i 30 września 2008 r. wyniosły odpowiednio 591 zł i 468 zł. Dodatkowo, koszt OJU w kwocie 201 zł (zgodnie z powyższym opisem) został rozpoznany w bieżącym okresie.

Jeden członek Rady Nadzorczej, pan Piotr Żochowski, zrzekł się prawa do wynagrodzenia w formie pieniężnej oraz do uczestnictwa w programie OJU.

Poręczenie umowy Kredytu

W dniu 15 maja 2007 r. Netia zawarła umowę kredytu w wysokości do 300.000 zł (zob. Nota 10). Po zmianach umowy w dniu 27 czerwca 2008 r., 4 grudnia 2008 r. oraz 29 czerwca 2009 r. łączna kwota kredytu została obniżona do 295.000 zł. Jednostki zależne od Netii (InterNetia Holdings Sp. z o.o. oraz Netia Spółka Akcyjna UMTS s.k.a.) solidarnie, nieodwołalnie i bezwarunkowo zagwarantowały terminowe wykonywanie przez Spółkę jej zobowiązań wynikających z Kredytu do wysokości 468.750 zł.

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2009 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Transakcje z jednostkami zależnymi

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

	31 grudnia 2008 r. (PLN)	30 września 2009 r. (PLN)
Należności z tytułu pożyczek		
Internetia Sp. z o.o.*	7.175	4.400
InterNetia Holdings Sp. z o.o.	23.850	17.930
	31.025	22.330
Naliczone odsetki od pożyczek		
Internetia Sp. z o.o.*	648	329
InterNetia Holdings Sp. z o.o.	405	1.199
	1.053	1.528
Należności handlowe		
Netia Spółka Akcyjna UMTS S.K.A.....	3.205	1
InterNetia Holdings Sp. z o.o.	558	1
Internetia Sp. z o.o.*	7.856	8.423
Netia UMTS Sp. z o.o.....	-	11
UNI-Net Poland Sp. z o.o.	-	73
Net 2 Net Sp. z o.o.....	-	3
	11.619	8.512
Zobowiązania handlowe		
UNI-Net Poland Sp. z o.o.....	3	30
	3	30

* zawiera dane finansowe połączonych spółek Lanet Sp. z o.o., Interbit Sp. z o.o., Systemy Informatyczne Netis Sp. z o.o., Przedsiębiorstwo Informatyczne Punkt Sp. z o.o., Connect Systemy Komputerowe Sp. z o.o. i Internetia Sp. z o.o.

W okresie dziewięciu miesięcy zakończonym 30 września 2008 r. oraz 30 września 2009 r. miały miejsce następujące transakcje Emitenta 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.

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

	Okres trzech miesięcy zakończony 30 września 2008 r. (PLN)	Okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2008 r. (PLN)	Okres trzech miesięcy zakończony 30 września 2009 r. (PLN)	Okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2009 r. (PLN)
Przychody *				
Netia Spółka Akcyjna UMTS S.K.A.	2	7	3	10
InterNetia Holdings Sp. z o.o. **	23	56	-	39
Internetia Sp. z o.o.***	1.334	3.913	2.114	6.062
In2 Loop Sp. z o.o.	-	-	1	2
Netia UMTS Sp. z o.o.	-	-	4	9
UNI-Net Poland Sp. z o.o.	-	-	81	81
Net 2 Net Sp. z o.o.....	-	-	2	2
	1.359	3.976	2.205	6.205
Koszty				
Internetia Holdings Sp. z o.o.**	(22)	(43)	(7)	(85)
UNI-Net Poland Sp. z o.o.....	-	-	(69)	(69)
	(22)	(43)	(76)	(154)
Odsetki uzyskane				
Netia Spółka Akcyjna UMTS S.K.A.	-	6.716	-	-
InterNetia Holdings Sp. z o.o.**	523	1.116	378	1.249
Internetia Sp. z o.o.***	157	470	132	423
	680	8.302	510	1.672

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

** zawiera dane finansowe połączonych spółek Internetia Holdings Sp. z o.o. i Uni-Net Sp. z o.o.

*** zawiera dane finansowe połączonych spółek Lanet Sp. z o.o., Interbit Sp. z o.o., Systemy Informatyczne Netis Sp. z o.o., Przedsiębiorstwo Informatyczne Punkt Sp. z o.o., Connect Systemy Komputerowe Sp. z o.o. i Internetia Sp. z o.o.

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2009 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Obligacje

We wrześniu 2008 r. Spółka wyemitowała obligacje imienne, które zostały nabyte przez jednostki zależne. Szczegóły dotyczące emisji zostały opisane w Nocie 10.

	31 grudnia 2008 r.	30 września 2009 r.		
	(PLN)	(PLN)		
Zobowiązania z tytułu obligacji				
Netia Spółka Akcyjna UMTS S.K.A.	267.958	265.380		
	267.958	265.380		
	Okres trzech miesięcy zakończony 30 września 2008 r.	Okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2008 r.	Okres trzech miesięcy zakończony 30 września 2009 r.	Okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2009 r.
	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)
Koszty odsetek				
Netia Spółka Akcyjna UMTS S.K.A.	(749)	(749)	(4.491)	(13.677)
	(749)	(749)	(4.491)	(13.677)

Inne transakcje z podmiotami powiązаныmi

W okresie dziewięciu miesięcy zakończonym 30 września 2009 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 członka ich bliskiej rodziny mógłby odnieść pośrednią lub bezpośrednią korzyść.

15. Zobowiązania inwestycyjne

Zobowiązania inwestycyjne

Zobowiązania inwestycyjne wynikające z podpisanych na dzień bilansowy umów, a nie odzwierciedlone w niniejszym śródrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym Netii, wynosiły na dzień 30 września 2009 r. 31.116 zł, a na 31 grudnia 2008 r. 64.753 zł, z czego odpowiednio 7.401 zł i 7.994 zł to zobowiązania inwestycyjne dotyczące przyszłych zakupów wartości niematerialnych.

16. Zobowiązania i aktywa warunkowe

Aktywa warunkowe

Roszczenia wobec TP SA

W związku z niewypełnieniem przez TP SA pewnych zobowiązań wynikających z umowy bitstreamu, w roku 2007 oraz 2008 Spółka wystosowała do TP SA, po zakończeniu okresu karencji, wezwanie do zapłaty kar umownych o łącznej wartości 22.622 zł. Zarząd Spółki zamierza wykorzystać wszelkie środki prawne w celu wyegzekwowania zapłaty ww. kar umownych, które zostaną ujęte w przychodach po ich zapłacie przez TP SA lub rozliczeniu w sposób uzgodniony z Netią. Po przedsądowym wezwaniu TP SA przez Netię do zapłaty kar umownych naliczonych w roku 2007, Spółka złożyła do sądu pozew o zapłatę ich kwoty w wysokości 19.542 zł. Pomimo przekonania co do zasadności roszczenia, Zarząd nie może zapewnić, że Sąd rozstrzygnie zgodnie z żądaniem pozwu.

Tele 2 Polska, zanim zostało przejęte przez Netię, wystąpiło z kilkoma roszczeniami o odszkodowanie od TP SA, a niektóre z nich są obecnie na etapie postępowania sądowego. Zarząd Netii zamierza użyć wszelkich środków prawnych, aby wyegzekwować te odszkodowania, ale rozpozna przychód tylko jeżeli TP SA zapłaci te roszczenia albo ureguluje je w sposób akceptowalny przez Netię.

Zobowiązania warunkowe

Roszczenia przeciwko Netii jako prawnego następcy Tele 2 Polska

TP SA wszczęła postępowania mające na celu wstrzymanie wykonalności decyzji UKE utrzymującej w mocy warunki współpracy TP SA z Tele2 Polska w obszarze usług WLR i postępowanie prawne w tym zakresie jest w trakcie. W okresie dziewięciu miesięcy 2009 roku, na mocy prawnego połączenia, działalność Tele2 Polska w obszarze usług WLR została połączona z działalnością Netii i Zarząd uważa, że posiadane przez Netię alternatywne decyzje w obszarze usług WLR znacząco ograniczają ryzyko strat w przypadku, gdy którekolwiek roszczenie TP SA przeciwko decyzjom dotyczącym usług WLR wydanym pierwotnie Tele2 Polska zakończyłoby się dla TP SA pomyślnie.

Jednocześnie TP SA zarzuciła Tele2 Polska działania na szkodę TP SA i bezprawne odnoszenie korzyści poprzez kontynuowanie działań, będących przedmiotem zaskarżonych decyzji UKE. Roszczenia TP SA w tym zakresie wynoszą 59.091 zł i Netia, jako prawny następca Tele2 Polska, będzie odrzucać te roszczenia. W ocenie Zarządu, opartej na zewnętrznej opinii prawnej stwierdzającej, że roszczenia TP SA są przedwczesne, rozstrzygnięcie przedstawionych roszczeń nie będzie miało istotnego negatywnego wpływu na sytuację finansową Netii.

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2009 r.

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Tele2 Polska otrzymało pismo od TP SA w którym TP SA domaga się odszkodowania za szkody spowodowane przez Tele2 Polska w związku z inicjowaniem międzynarodowych połączeń w oparciu o punkty styku zarezerwowane dla ruchu lokalnego. Zarzuty te wywodzą się z okresu poprzedzającego nabycie Tele2 Polska przez Netię i sprawa ta została zbadana przez UKE. Na podstawie oświadczenia otrzymanego od Zarządu Tele2 Polska i poprzednich właścicieli oraz w związku z zapewnionym przez sprzedającego w umowie odszkodowaniem, Zarząd Netii jest przekonany, że rozstrzygnięcie tej sprawy nie będzie miało istotnego negatywnego wpływu na sytuację finansową Netii.

W dniu 27 lutego 2009 r., w związku z połączeniem z Tele2 Polska, Netia stała się stroną opisanych powyżej postępowań.

Netia, jako następcą Tele2 Polska, jest stroną różnych postępowań prowadzonych przez UKE, UOKiK oraz SOKiK dotyczących zgodności umów klienckich oraz praktyk stosowanych przez Tele2 Polska z odpowiednimi przepisami i regulacjami. Chociaż były Zarząd Tele2 Polska zdecydowanie bronił swojego stanowiska we wszystkich tych postępowaniach, niektóre z nich mogą zakończyć się karami lub kosztami poniesionymi przez Netię, jednakże Zarząd nie przewiduje, aby te sprawy miały istotny negatywny wpływ na sytuację finansową Netii.

Zarząd Netii uważa, że wszystkie lub większość spraw opisanych powyżej zostanie rozwiązana pomyślnie albo w drodze odpowiednich postępowań, układu handlowego albo umownego regresu do sprzedającego i nie będzie miało istotnego negatywnego wpływu na sytuację finansową Netii. Na podstawie opinii prawnej oraz oświadczenia byłego Zarządu Tele2 Polska, Netia uważa, że zostały utworzone prawidłowe rezerwy na te roszczenia w wartości wyceny Tele2 Polska na dzień nabycia.

Porozumienie z TPSA

Dnia 22 października 2009 r. UKE opublikował niewiążące porozumienie z TPSA, które wymaga od TPSA, między innymi obowiązkami, zawarcia dwustronnych porozumień z operatorami alternatywnymi, w tym z Netią. Zakres tych porozumień dwustronnych powinien obejmować między innymi rozliczenie warunkowych aktywów i zobowiązań oraz zakończenie toczących się postępowań sądowych między Netią i TPSA. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego Zarząd Netii nie był w stanie oszacować prawdopodobieństwa zawarcia takiego porozumienia z TPSA, ani oszacować jego potencjalnego wpływu na wartość bieżącą odpowiednich aktywów i zobowiązań.

Usługa powszechna

Prawo telekomunikacyjne przewiduje, iż obowiązek świadczenia usługi powszechnej będzie ciążył na przedsiębiorcy telekomunikacyjnym wyznaczonym w decyzji Prezesa UKE wydanej po przeprowadzeniu postępowania przetargowego. Prezes UKE wydał decyzję wyznaczającą TPSA do świadczenia usługi powszechnej do dnia 8 maja 2011 r. Przedsiębiorcy telekomunikacyjni, których przychód z działalności telekomunikacyjnej przekroczył 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. Kwota udziału w dopłacie do usługi powszechnej stanowić będzie koszt uzyskania przychodu w rozumieniu ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Na obecnym etapie nie można wykluczyć, że Grupa Netia będzie zobowiązana do współfinansowania dopłat do usług powszechnych.

TPSA 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 31 grudnia 2006 r. oraz poniesionych w 2007 r. Prezes UKE odmówił przyznania TPSA dopłaty do kosztów świadczonych przez TPSA w 2006 r. usług wchodzących w skład usługi powszechnej. Po rozpoznaniu skargi TPSA Sąd uchylił decyzje Prezesa UKE. Prezes UKE i KIGEiT złożyły skargi kasacyjne od tego wyroku. Skargi zostały oddalone przez Naczelny Sąd Administracyjny i sprawa wróciła do UKE do ponownego rozpatrzenia. TPSA złożyła również wnioski o dopłaty do usługi powszechnej za lata 2007 i 2008.

Zarząd zamierza zaskarżyć wszelkie decyzje, które mogą powodować, że Netia zostanie wyznaczona do uczestniczenia w świadczeniu usługi powszechnej, ponieważ uważa, że wykaz inwestycji operatora dominującego nie uzasadnia obecnie takich płatności. W konsekwencji nie utworzono rezerwy z tytułu potencjalnego udziału w świadczeniu usługi powszechnej na datę bilansową.

Jupiter

Jupiter Narodowy Fundusz Inwestycyjny S.A. ("Jupiter") pozwał Netię o zapłatę 2.084 zł w związku z nieprawidłowym wykonaniem umowy nabycia akcji i obligacji ("Umowa") związanej z nabyciem Pro Futuro przez Netię z dnia 22 maja 2006 r.

W związku z ustalonymi nieprawidłowościami Spółka zastosowała mechanizm obniżenia ceny nabycia przewidziany w Umowie. Netia zwróciła się z prośbą do agenta prowadzącego rachunek zastrzeżony o zwrot części ceny zapłaconej za akcje Pro Futuro. Agent rachunku zastrzeżonego zwrócił Spółce kwotę 1.940 zł w związku z naruszeniem warunków Umowy. Fakt naruszenia warunków Umowy został potwierdzony przez niezależnego audytora.

Jupiter nie zgodził się z obniżeniem ceny nabycia i wniósł powództwo przeciwko Spółce w dniu 7 września 2007 r. Roszczenie Jupitera obejmuje kwotę, o jaką cena nabycia została obniżona, powiększoną o ustawowe odsetki. W dniu 30 października 2007 r. Netia wniosła o oddalenie powództwa Jupiter uznając roszczenie za bezzasadne.

Zarząd po zasięgnięciu porady prawnej nie uważa, aby ostateczne zakończenie powyższej sprawy mogło mieć istotny negatywny wpływ na sytuację finansową Grupy Netia. W związku z tym nie została utworzona rezerwa na ewentualne zobowiązania wynikające z powyższej sprawy.

NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2009 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 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.

W dniu 17 sierpnia 2009 r. pełnomocnik Spółki otrzymał informację o doręczeniu 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 („CIT”) w wysokości 58,7 mln zł plus naliczone odsetki od zaległości podatkowych wynoszące 41,5 mln zł („Decyzja Podatkowa”). Decyzja Podatkowa została wydana pomimo przedstawienia przez Spółkę argumentów prawnych, z których wynikało, że ustalenia kontroli są błędne i nie mają żadnych podstaw prawnych. Według Dyrektora UKS nieprawidłowości w rozliczeniu za rok 2003 polegały na zaniżeniu przychodów o kwotę 303 mln zł i dotyczyły niezaliczenia do przychodów podatkowych kwot naliczonych i nieotrzymanych odsetek od pożyczek udzielonych przez Netię w latach poprzednich jej spółkom zależnym, z którymi Netia połączyła się 31 grudnia 2003 r.

Zdaniem Netii Decyzja Podatkowa Dyrektora UKS stoi w sprzeczności z odpowiednimi przepisami prawa podatkowego i Spółka odwołała się od Decyzji Podatkowej wydanej przez Dyrektora UKS, jak również od innych decyzji proceduralnych wydanych przez władze podatkowe. Decyzja Podatkowa Dyrektora UKS jako decyzja organu pierwszej instancji jest nieostateczna i niewymagalna. Spółka jest w posiadaniu opinii kilku niezależnych doradców podatkowych i prawnych, zgodnie z którymi zarzuty Dyrektora UKS nie mają podstaw prawnych. W związku z powyższym Spółka nie utworzyła rezerwy na żadną część zaległości podatkowej zarzucanej w Decyzji Podatkowej.

Zarząd zwraca uwagę, że na podstawie obecnych przepisów podatkowych, Naczelnik Urzędu Skarbowego może nakazać wykonalność decyzji przed upływem okresu przedawnienia 31 grudnia 2009 r., zanim organ podatkowy drugiej instancji wyda decyzję w sprawie odwołań Netii. Ponadto, Zarząd został poinformowany, że UKS rozpoczął postępowanie karne przeciwko władzom Spółki i osobom zarządzającym odpowiedzialnym za kwestie podatkowe w 2003 r., co w przypadku kontynuowania postępowania może doprowadzić do zawieszenia przedawnienia w stosunku do zobowiązań podatkowych za 2003 r., które nie nastąpi z dniem 31 grudnia 2009 r.

Na dzień sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego Zarząd nie jest w stanie przewidzieć jakie działania ostatecznie podejmą organy podatkowe w celu wykonania tej Decyzji Podatkowej, jeśli w ogóle działania zostaną podjęte. Jednakże, na podstawie otrzymanej opinii podatkowej i prawnej, Zarząd zamierza podjąć wszelkie możliwe środki prawne potrzebne do uchylecia tej Decyzji Podatkowej.

17. Zdarzenia po dniu bilansowym

Uchwała Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Netii w sprawie połączenia

W dniu 6 października 2009 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę w sprawie połączenia spółek Netia UMTS oraz Netia Spółka Akcyjna UMTS s.k.a. z Netią. Połączenie nastąpi poprzez przeniesienie całego majątku Netia UMTS oraz Netia Spółka Akcyjna UMTS s.k.a. na Netię (łączenie przez przejęcie), bez podwyższenia kapitału zakładowego Netii, zgodnie z odpowiednimi artykułami Kodeksu spółek handlowych.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
KOMENTARZ DO RAPORTU
ZA III KWARTAŁ 2009 ROKU

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Warszawa, 4 listopada 2009 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

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2009 r. obejmuje sprawozdania finansowe Emitenta i następujących jednostek zależnych objętych konsolidacją metodą pełną:

Netia Spółka Akcyjna UMTS Spółka komandytowo – akcyjna
Netia UMTS Sp. z o.o.
In2Loop Polska Sp. z o.o.
Net 2 Net Sp. z o.o.
Grupa InterNetia Holdings Sp. z o.o. (uprzednio InterNetia Sp. z o.o.)

Grupa 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. (uprzednio Air Bites Polska Sp. z o.o.)
- UNI-Net Poland Sp. z o.o.

2. Zmiany w strukturze Grupy Netia

Zarząd Netii S.A. przeprowadził opisane poniżej transakcje jako część realizowanego planu uproszczenia struktury Grupy Netia oraz skonsolidowania działalności w ramach spółek Netia S.A. i Internetia Sp. z o.o. w celu osiągnięcia zwiększonych synergii operacyjnych.

Rejestracja jednostek zależnych (nie w tysiącach)

W dniu 30 stycznia 2009 roku w Krajowym Rejestrze Sądowym została zarejestrowana jednostka zależna Spółki – Netia UMTS Sp. z o.o. („Netia UMTS”). Netia objęła 100 udziałów stanowiących 100% kapitału zakładowego spółki Netia UMTS sp. z o.o. po cenie nominalnej wynoszącej 50 złotych za udział. Udziały objęte przez Spółkę uprawniają do 100% głosów na zgromadzeniu wspólników Netia UMTS Sp. z o.o. Wartość ewidencyjna udziałów Netia UMTS sp. z o.o. w księgach rachunkowych Spółki wynosi 5.000 zł.

W dniu 4 sierpnia 2009 roku w Krajowym Rejestrze Sądowym została zarejestrowana spółka Net 2 Net Sp. z o.o. („Net 2 Net”). Netia objęła 100 udziałów stanowiących 100% kapitału zakładowego spółki Net 2 Net sp. z o.o. po cenie nominalnej wynoszącej 50 zł za udział. Udziały objęte przez Spółkę uprawniają do 100% głosów na zgromadzeniu wspólników Net 2 Net. Wartość ewidencyjna udziałów Net 2 Net w księgach rachunkowych Spółki wynosi 5.000 zł.

Połączenie spółek

W dniu 27 lutego 2009 r. nastąpiło połączenie Netii z jej spółką zależną, działającą dotychczas pod firmą Tele2 Polska Sp. z o.o. („Spółka Przejmowana”). Połączenie nastąpiło poprzez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Netię (łączenie przez przejęcie) bez podwyższenia kapitału zakładowego Netii oraz bez wymiany akcji.

W dniu 29 maja 2009 r. nastąpiło połączenie Lanet Sp. z o.o. („Lanet”) z jej spółkami zależnymi Seal-Net Sp. z o.o. („Seal-Net”) oraz Easy Com Sp. z o.o. („Easy Com”). Połączenie nastąpiło poprzez przeniesienie całego majątku Seal-Net i Easy Com na Lanet (łączenie przez przejęcie) bez podwyższenia kapitału zakładowego Lanetu oraz bez wymiany udziałów.

W dniu 29 maja 2009 r. nastąpiło połączenie Connect Systemy Komputerowe Sp. z o.o. („Connect”) z jej spółkami zależnymi Cybertech Sp. z o.o. („Cybertech”) oraz Netster Sp. z o.o. („Netster”). Połączenie nastąpiło poprzez przeniesienie całego majątku Cybertech i Netster na Connect (łączenie przez przejęcie) bez podwyższenia kapitału zakładowego Connectu oraz bez wymiany udziałów.

W dniu 30 czerwca 2009 r. nastąpiło połączenie spółki Systemy Informatyczne Netis Sp. z o.o. („Netis”) z jej spółką zależną Ticom Sp. z o.o. („Ticom”). Połączenie nastąpiło poprzez przeniesienie całego majątku Ticom na Netis (łączenie przez przejęcie) bez podwyższenia kapitału zakładowego Netis oraz bez wymiany udziałów.

W dniu 31 lipca 2009 r. nastąpiło połączenie spółki InterNetia Holdings z jej spółką zależną Uni-Net. Połączenie nastąpiło poprzez przeniesienie całego majątku Uni-Net na InterNetię Holdings (łączenie przez przejęcie) bez podwyższenia kapitału zakładowego Internetii oraz bez wymiany udziałów.

W dniu 31 sierpnia 2009 r. dokonano połączenia Internetia Sp. z o.o. („Internetia”) z następującymi spółkami zależnymi:

- Connect Systemy Komputerowe Sp. z o.o.
- Interbit Sp. z o.o.
- Lanet Sp. z o.o.
- Przedsiębiorstwo Informatyczne Punkt Sp. z o.o.
- Systemy Informatyczne Netis Sp. z o.o.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
KOMENTARZ DO RAPORTU
ZA III KWARTAŁ 2009 ROKU

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Połączenie nastąpiło poprzez przeniesienie całego majątku spółek przejmowanych na Internetię (łączenie przez przejęcie) w zamian za udziały w podwyższonym kapitale zakładowym Internetii.

Przeniesienie własności udziałów (nie w tysiącach)

W dniu 27 lutego 2009 r. InterNetia Holdings Sp. z o.o., spółka zależna Netii („InterNetia”), zbyła na rzecz spółek zależnych:

- Lanet 2.039 udziałów w spółce Easy Com o łącznej wartości nominalnej 1.019.500 zł, stanowiących łącznie 100% kapitału zakładowego i dających 100% głosów na zgromadzeniu wspólników Easy Com. Zbycie udziałów nastąpiło w wykonaniu zawartej przez InterNetię z Lanet w dniu 27 lutego 2009 r. „Umowy przeniesienia własności wkładu niepieniężnego”. Udziały w Easy Com stanowią wkład niepieniężny, w zamian za który InterNetia objęła 400 nowych udziałów w Lanet o wartości nominalnej każdego udziału równej 500 zł i cenie emisyjnej wynoszącej 21.182,20 zł za każdy z nowych udziałów łącznie za cenę 8.472.880 zł.
- Connect 200 udziałów w spółce Cybertech o łącznej wartości nominalnej 50.000 zł, stanowiących łącznie 100% kapitału zakładowego i dających 100% głosów na zgromadzeniu wspólników Cybertech. Zbycie udziałów nastąpiło w wykonaniu zawartej przez InterNetia z Connect w dniu 27 lutego 2009 r. „Umowy przeniesienia własności wkładu niepieniężnego”. Udziały w Cybertech stanowią wkład niepieniężny, w zamian za który InterNetia objęła 2.000 nowych udziałów w Connect o wartości nominalnej każdego udziału równej 50 zł i cenie emisyjnej wynoszącej 2.079 zł za każdy z nowych udziałów tj. łącznie za cenę 4.158.000 zł.

Wydzielenie Uni-Net Poland Sp. z o.o.

W dniu 29 maja 2009 r. została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym spółka Uni-Net Poland Sp. z o.o. („Uni-Net Poland”), jednostka zależna bezpośrednio od InterNetii Holdings. Uni-Net Poland powstał z podziału spółki Uni-Net Sp. z o.o. („Uni-Net”) dokonanego w trybie art. 529 par. 1 pkt 4 Kodeksu spółek handlowych, tj. przez wydzielenie części majątku Uni-Net w postaci zorganizowanej części przedsiębiorstwa do nowo zawiązanej spółki Uni-Net Poland z jednoczesnym obniżeniem kapitału zakładowego Uni-Net.

3. Akcjonariusze Netii S.A. posiadający na dzień przekazania niniejszego raportu co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki oraz zmiany w strukturze własności znacznych pakietów akcji Emitenta w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego (nie w tysiącach)

Na podstawie 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 4 listopada 2009 r.):

Third Avenue Management LLC

Third Avenue Management LLC, uwzględniając akcje opisanego poniżej Third Avenue International Value Fund, posiadał łącznie 93.720.763 akcje Spółki stanowiących 24,1% kapitału zakładowego Spółki i uprawniających do 24,1% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki. Liczba akcji Spółki będących własnością Third Avenue Management LLC nie zmieniła się od dnia przekazania poprzedniego raportu kwartalnego.

Third Avenue International Value Fund

Third Avenue International Value Fund posiadał łącznie 19.594.034 akcje Spółki stanowiących 5,0% kapitału zakładowego Spółki i uprawniających do 5,0% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki. Liczba akcji Spółki będących własnością podmiotów zależnych Third Avenue International Value Fund nie zmieniła się od dnia przekazania poprzedniego raportu kwartalnego.

Podmioty zależne od SISU Capital Limited

Podmioty zależne od SISU Capital Limited posiadały łącznie 39.043.006 akcji Spółki stanowiących 10,0% kapitału zakładowego Spółki i uprawniających do 10,0% ogólnej liczby głosów na WZA Spółki. Liczba akcji Spółki będących własnością podmiotów zależnych od SISU Capital Limited nie zmieniła się od dnia przekazania poprzedniego raportu kwartalnego.

ING Otwarty Fundusz Emerytalny

W okresie od dnia przekazania poprzedniego raportu kwartalnego ING Otwarty Fundusz Emerytalny zwiększył swoje zaangażowanie w kapitale zakładowym Spółki i posiadał łącznie 39.941.766 (uprzednio 36.950.861) akcji Spółki stanowiących 10,3% kapitału zakładowego Spółki i uprawniających do 10,3% ogólnej liczby głosów na WZA Netii.

Pioneer Pekao Investment Management SA

Wszyscy klienci Pioneer Pekao Investment Management SA posiadali łącznie 38.891.802 akcji Spółki stanowiących 10,0 % kapitału zakładowego Spółki i uprawniających do 10,0 % ogólnej liczby głosów na WZA Netii. Liczba akcji Spółki będących własnością podmiotów zależnych od Pioneer Pekao Investment Management SA nie zmieniła się od dnia przekazania poprzedniego raportu kwartalnego.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
KOMENTARZ DO RAPORTU
ZA III KWARTAŁ 2009 ROKU

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

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

Od dnia uchwalenia planu premiowania akcjami Netii, tj. 10 kwietnia 2003 r. do dnia 30 września 2009 r. Rada Nadzorcza zatwierdziła przyznanie członkom Zarządu oraz kluczowym pracownikom 87.531.470 opcji, z czego na dzień 30 września 2009 r. 54.907.873 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 3,5 zł do 8,25 zł za jedną akcję.

Zmiany w stanie wszystkich przydzielonych opcji w okresie trzeciego kwartału 2009 roku przedstawia poniższe zestawienie:

Okres 3 miesięcy do 30 września 2009 r.

Stan na początek okresu.....	50.811.373
Opcje przyznane	4.166.500
Wygasłe	(70.000)
Stan na koniec okresu.....	54.907.873

W okresie trzeciego kwartału 2009 roku i do dnia przekazania niniejszego raportu liczba opcji na zakup akcji posiadanych przez członków Zarządu nie uległa zmianie i kształtowała się następująco:

- Pan Mirosław Godlewski posiadał 13.334.000 opcji,
- Pan Jonathan Eastick posiadał 10.938.314 opcji,
- Pan Piotr Nesterowicz posiadał 6.666.500 opcji,
- Pan Tom Ruhan posiadał 5.666.500 opcji.

W dniu 4 sierpnia 2009 r. Rada Nadzorcza Netii powołała pana Grzegorza Esza na stanowisko członka Zarządu Spółki, ze skutkiem na dzień 1 października 2009 r. i przyznała panu Grzegorzowi Eszowi 4.166.500 opcji uprawniających do objęcia akcji Spółki serii K zgodnie z warunkami Planu.

Członkowie Rady Nadzorczej nie posiadali opcji na zakup akcji na dzień 30 września 2009 r. i na dzień przekazania niniejszego raportu.

W okresie trzeciego kwartału 2009 roku i do dnia przekazania niniejszego raportu liczba akcji posiadanych przez członków Zarządu nie uległa zmianie i kształtowała się następująco:

- Pan Mirosław Godlewski posiadał 10.000 akcji,
- Pan Jonathan Eastick posiadał 25.000 akcji,
- Pan Tom Ruhan posiadał 253.593 akcji.

W okresie trzeciego kwartału 2009 roku i do dnia przekazania niniejszego raportu liczba akcji posiadanych przez członków Rady Nadzorczej nie uległa zmianie i kształtowała się następująco:

- Pan Tadeusz Radziwiński posiadał 6.000 akcji,
- Pan Raimondo Eggink posiadał 20.000 akcji.

Ponadto w dniu 9 kwietnia 2009 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki zatwierdziło Regulamin Wynagradzania Członków Rady Nadzorczej, zgodnie z którym każdy niezależny członek Rady Nadzorczej, wybrany przez Walne Zgromadzenie (spełniający kryteria określone w Statucie Spółki), pełniący funkcję po dniu wejścia w życie powyższego regulaminu, otrzymał jednorazowo 50.000 ograniczonych jednostek udziałowych („OJU”), odpowiadających jednej akcji zwykłej Spółki o wartości równej cenie giełdowej akcji. Zgodnie z warunkami regulaminu, jeden z członków Rady Nadzorczej zrzekł się prawa do uczestnictwa w programie. Na dzień 30 września 2009 r. i na dzień przekazania niniejszego raportu łączna wartość OJU przyznanych członkom Rady Nadzorczej Spółki wyniosła 350.000.

5. Postępowania toczące się przed sądem

Jupiter

Jupiter Narodowy Fundusz Inwestycyjny S.A. („Jupiter”) pozwał Netię o zapłatę 2.084 zł w związku z nieprawidłowym wykonaniem umowy nabycia akcji i obligacji („Umowa”) związanej z nabyciem Pro Futuro przez Netię z dnia 22 maja 2006 r.

W związku z ustalonymi nieprawidłowościami Spółka zastosowała mechanizm obniżenia ceny nabycia przewidziany w Umowie. Netia zwróciła się z prośbą do agenta prowadzącego rachunek zastrzeżony o zwrot części ceny zapłaconej za akcje Pro Futuro. Agent rachunku zastrzeżonego zwrócił Spółce kwotę 1.940 zł w związku z naruszeniem warunków Umowy. Fakt naruszenia warunków Umowy został potwierdzony przez niezależnego audytora.

Jupiter nie zgodził się z obniżeniem ceny nabycia i wniósł powództwo przeciwko Spółce w dniu 7 września 2007 r. Roszczenie Jupitera obejmuje kwotę, o jaką cena nabycia została obniżona, powiększoną o ustawowe odsetki. W dniu 30 października 2007 r. Netia wniosła o oddalenie powództwa Jupiter uznając roszczenie za bezzasadne.

Zarząd po zasięgnięciu porady prawnej nie uważa, aby ostateczne zakończenie powyższej sprawy mogło mieć istotny negatywny wpływ na sytuację finansową Grupy Netia. W związku z tym nie została utworzona rezerwa na ewentualne zobowiązania wynikające z powyższej sprawy.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
KOMENTARZ DO RAPORTU
ZA III KWARTAŁ 2009 ROKU

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Roszczenia wobec TP SA

W związku z niewypełnieniem przez TP SA pewnych zobowiązań wynikających z umowy bitstreamu, w roku 2007 oraz 2008 Spółka wystosowała do TP SA, po zakończeniu okresu karencji, wezwanie do zapłaty kar umownych o łącznej wartości 22.622 zł. Zarząd Spółki zamierza wykorzystać wszelkie środki prawne w celu wyegzekwowania zapłaty ww. kar umownych, które zostaną ujęte w przychodach po ich zapłacie przez TP SA lub rozliczeniu w sposób uzgodniony z Netią. Po przedsądowym wezwaniu TP SA przez Netię do zapłaty kar umownych naliczonych w roku 2007, Spółka złożyła do sądu pozew o zapłatę ich kwoty w wysokości 19.542 zł. Pomimo przekonania co do zasadności roszczenia, Zarząd nie może zapewnić, że Sąd rozstrzygnie zgodnie z żądaniem pozwu.

Tele 2 Polska, zanim zostało przejęte przez Netię, wystąpiło z kilkoma roszczeniami o odszkodowanie od TP SA, a niektóre z nich są obecnie na etapie postępowania sądowego. Zarząd Netii zamierza użyć wszelkich środków prawnych, aby wyegzekwować te odszkodowania, ale rozpozna przychód tylko jeżeli TP SA zapłaci te roszczenia albo ureguluje je w sposób akceptowalny przez Netię.

Ponadto, Netia jest stroną różnych postępowań prowadzonych przez TP SA, UKE, UOKiK oraz SOKiK opisanych szczegółowo w punkcie „Czynniki, które mogą mieć wpływ na wynik Grupy Netia” („Uzależnienie Spółki od TP SA w związku z usługami dostępu telekomunikacyjnego” oraz „Ryzyka związane z działalnością Tele2 Polska”).

Porozumienie z TPSA

Dnia 22 października 2009 r. UKE opublikował niewiążące porozumienie z TPSA, które wymaga od TPSA, między innymi obowiązkami, zawarcia dwustronnych porozumień z operatorami alternatywnymi, w tym z Netią. Zakres tych porozumień dwustronnych powinien obejmować między innymi rozliczenie warunkowych aktywów i zobowiązań oraz zakończenie toczących się postępowań sądowych między Netią i TPSA. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego Zarząd Netii nie był w stanie oszacować prawdopodobieństwa zawarcia takiego porozumienia z TPSA, ani oszacować jego potencjalnego wpływu na wartość bieżącą odpowiednich aktywów i zobowiązań.

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

Ryzyko zmiany strategii Grupy Netia

W dniu 18 kwietnia 2007 r. Spółka przedstawiła główne założenia swojej nowej strategii operacyjnej. Prognoza wyników finansowych dotyczących tej strategii została zaktualizowana w dniu 6 kwietnia 2009 r., aby odzwierciedlić znaczący wpływ strategicznego programu redukcji kosztów. Nie można zapewnić, że zawarte w niej nowe inicjatywy strategiczne przyniosą pozytywne rezultaty, a jeśli nie przyniosą takich rezultatów, to że nie będą miały negatywnego wpływu na działalność operacyjną Grupy Netia, jej kondycję finansową i osiągnięte wyniki.

Zmiany struktury akcjonariuszy mogą mieć wpływ na prowadzoną przez nas działalność

Netia nie jest obecnie kontrolowana przez żadnego inwestora strategicznego, a akcje Netii są w posiadaniu dużej liczby akcjonariuszy. Novator Telecom Poland II S.a.r.l., dotychczas największy akcjonariusz Netii (31,3% kapitału zakładowego Spółki) w pierwszym kwartale zbył wszystkie posiadane akcje Netii. Jednocześnie ING Otwarty Fundusz Emerytalny oraz klienci Pioneer Pekao Investment Management SA zwiększyli swoje zaangażowanie w kapitale zakładowym Spółki i zgodnie z informacją przekazaną Spółce posiadają odpowiednio 39.941.766 i 38.891.802 akcji Spółki stanowiących 10,3% i 10,0% kapitału zakładowego Spółki i uprawniających do 10,3% i 10,0% ogólnej liczby głosów na WZA Netii. Ponadto Third Avenue Management LLC („Third Avenue”) posiada 93.720.763 akcji Spółki stanowiących 24,1% kapitału zakładowego Spółki i uprawniających do 24,1% ogólnej liczby głosów na WZA Spółki. Podmioty zależne od SISU Capital Limited posiadają łącznie 39.043.006 akcji Spółki stanowiących 10,0% kapitału zakładowego Spółki i uprawniających do 10,0% ogólnej liczby głosów na WZA Spółki. Dokumenty korporacyjne Netii, podobnie jak przepisy polskiego prawa, nie zawierają postanowień, które w znaczący sposób ograniczałyby zmiany kontroli w stosunku do Emitenta 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 Emitent 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.

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 strukturę 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.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
KOMENTARZ DO RAPORTU
ZA III KWARTAŁ 2009 ROKU

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Ryzyka związane z nabyciem, integracją i rozwojem sieci nabywanych spółek internetowych

Istotnym elementem strategii Grupy Netia w zakresie rozwoju bazy klientów usług szerokopasmowych jest nabywanie spółek internetowych. Zgodnie z naszymi planami te spółki, 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 dosprzedż usług głosowych 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 internetowych, 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 świadczonych bezpośrednio przez Netię lub też ich dotychczasowego operatora. Ponadto cena za takie spółki internetowe 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 internetowych może negatywnie wpłynąć na działalność i wyniki finansowe Grupy Netia.

Ryzyko technologiczne

Sektor telekomunikacyjny jest obszarem gwałtownych zmian technologicznych. Grupa Netia projektując i rozbudowując swoje sieci stosuje najnowsze rozwiązania techniczne. Nie można jednak przewidzieć, jakie skutki dla działalności Grupy Netia mogą mieć zmiany technologiczne w dziedzinie telefonii przewodowej, transmisji bezprzewodowej, protokołu przekazu głosu przez Internet czy telefonii wykorzystującej telewizję kablową. W szczególności, na działalność Grupy Netia może wpłynąć tendencja świadczenia usług telekomunikacyjnych poprzez platformy bezprzewodowe i przenośne z bezprzewodowym dostępem szerokopasmowym oraz systemami telefonii komórkowej trzeciej generacji posiadającym możliwości IP. Ponieważ trudno jest przewidzieć przyszły rozwój technologiczny, potencjał rynku oraz otoczenie regulacyjne, Netia może czasami inwestować w technologie, które nie zawsze przyniosą oczekiwane korzyści. Wystąpienie takiej sytuacji może mieć negatywny wpływ na nasze wyniki oraz sytuację finansową.

Ryzyko kursowe

W przybliżeniu 65% rocznego planu typowych 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. Chociaż 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.

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

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 24 kwietnia 2009 r. Sejm uchwalił ustawę o zmianie ustawy prawo telekomunikacyjne oraz niektórych innych ustaw, mającą na celu dostosowanie przepisów do porządku prawnego Unii Europejskiej. Nowelizacja Prawa telekomunikacyjnego („Nowelizacja”) weszła w życie w dniu 6 lipca 2009 r. Zgodnie z Prawem telekomunikacyjnym, obowiązującym do dnia 6 lipca 2009 r. każdy operator publicznej sieci telekomunikacyjnej był zobowiązany do prowadzenia negocjacji w sprawie zawarcia umowy o dostępie telekomunikacyjnym na wniosek innego przedsiębiorcy telekomunikacyjnego. W Nowelizacji obowiązek prowadzenia negocjacji umów o dostępie telekomunikacyjnym ciążyący na operatorze nie posiadającym znaczącej pozycji rynkowej został ograniczony do negocjowania umów o połączeniu sieci.

Prezes UKE jest upoważniony do rozstrzygnięcia sporu stron negocjacji w drodze decyzji administracyjnej, która zastąpi umowę w tym przedmiocie wówczas, gdy jedną z negocjujących stron jest operator publicznej sieci telekomunikacyjnej zobowiązany do zapewnienia dostępu telekomunikacyjnego.

Przepisy Nowelizacji przewidują szereg innych zmian w zakresie dotychczasowych obowiązków przedsiębiorców telekomunikacyjnych, w szczególności w zakresie warunków zawierania, zmiany umów w obrocie detalicznym, ochrony abonentów, przenoszalności numerów, retencji danych, obowiązków na rzecz obronności i bezpieczeństwa państwa, bezpieczeństwa i porządku publicznego. Ustawa precyzuje także uprawnienia Prezesa UKE w zakresie stosowania metod weryfikacji wysokości opłat proponowanych przez przedsiębiorcę o znaczącej pozycji rynkowej z tytułu świadczonych przez niego usług hurtowych oraz wprowadza wymagane prawem UE gwarancje niezależności Regulatora (ogranicza przesłanki odwołania z pełnienia funkcji tego organu do wyjątkowych okoliczności oraz zapewnia trwałość sprawowania urzędu przez Prezesa UKE do końca kadencji). Wykonywanie Nowelizacji, w szczególności w zakresie postanowień zwiększających ochronę abonentów oraz regulujących obowiązki na rzecz obronności i bezpieczeństwa państwa, bezpieczeństwa i porządku publicznego, może spowodować wzrost kosztów prowadzenia działalności telekomunikacyjnej przez Spółki Grupy.

Minister Infrastruktury przygotowuje kolejną nowelizację ustawy. Minister Infrastruktury przekazał do Rady Ministrów, opracowany przez Prezesa UKE, projekt ustawy „o wspieraniu rozwoju usług i sieci szerokopasmowych w telekomunikacji oraz zmianie niektórych ustaw”. Zgodnie z założeniami ustawy opublikowanymi Przez Prezesa UKE, jednym z celów projektowanej regulacji ustawy jest usprawnienie procesu inwestycyjnego w infrastrukturę telekomunikacyjną. Na tym etapie trudno wskazać czy i kiedy nowe regulacje staną się skuteczne oraz jaki będzie ich wpływ na działalność Spółek Grupy.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
KOMENTARZ DO RAPORTU
ZA III KWARTAŁ 2009 ROKU

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Ryzyko wynikające z regulacji obowiązku świadczenia usługi powszechnej

Prawo telekomunikacyjne przewiduje, iż obowiązek świadczenia usługi powszechnej będzie ciążył na przedsiębiorcy telekomunikacyjnym wyznaczonym w decyzji Prezesa UKE wydanej po przeprowadzeniu postępowania przetargowego. Prezes UKE wydał decyzję wyznaczającą TP SA do świadczenia usługi powszechnej do dnia 8 maja 2011 r. Przedsiębiorcy telekomunikacyjni, których przychód z działalności telekomunikacyjnej przekroczył 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. Kwota udziału w dopłacie do usługi powszechnej stanowić będzie koszt uzyskania przychodu w rozumieniu ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Na obecnym etapie nie można wykluczyć, że Grupa Netia będzie zobowiązana do współfinansowania dopłat do usług powszechnych.

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 31 grudnia 2006 r. oraz poniesionych w 2007 r. Prezes UKE odmówił przyznania TP SA dopłaty do kosztów świadczonych przez TP SA w 2006 r. usług wchodzących w skład usługi powszechnej. Po rozpoznaniu skargi TP SA Sąd uchylił decyzje Prezesa UKE. Prezes UKE i KIGEiT złożyły skargi kasacyjne od tego wyroku. Skargi zostały oddalone przez Naczelny Sąd Administracyjny. Zarząd nie może zapewnić, że w wyniku ponownego rozpatrzenia sprawy wniosek TP o dopłatę do usługi powszechnej nie zostanie uwzględniony.

TP SA złożyła również wnioski o dopłaty do usługi powszechnej za lata 2007 i 2008. Zarząd nie może zapewnić, że wnioski TP SA nie zostaną uwzględnione.

Ryzyka związane z pozycją SMP

Prezes UKE wydał decyzję, na mocy której Netia została wyznaczona jako przedsiębiorca telekomunikacyjny 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 użytkowania elementów sieci oraz udogodnień towarzyszących, w zakresie świadczenia usługi zakańczania połączeń w stacjonarnej publicznej sieci telefonicznej Netii),
- 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 S.A., 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 ww. decyzją Prezesa UKE, Spółka dokonała 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. Opublikowany dokument, zwany „Ofertą IC Netii”, zawiera 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.

Nie można zapewnić, że w przyszłości Netia 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.

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

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.

Uzależnienie Spółki od TP SA w związku z usługami dostępu telekomunikacyjnego

W dniu 22 października 2009 r. Prezes UKE i TP podpisali porozumienie określające zasady wykonywania przez TP obowiązków w zakresie dostępu telekomunikacyjnego („Porozumienie”). W Porozumieniu określono, że stawki za poszczególne usługi w zakresie dostępu telekomunikacyjnego wynikające w obowiązujących ofert ramowych, będą obowiązywały do dnia 31 stycznia 2012 r. Określona na ten okres nominalna wysokość opłat za dostęp szerokopasmowy na podstawie oferty BSA zostanie ustalona z uwzględnieniem cen detalicznych oferty TP obowiązującej w dniu 10 października 2009 r. Przejście na zasady rozliczeń z tytułu dostępu szerokopasmowego do sieci TP, określone w Porozumieniu nastąpi na skutek wydania decyzji Prezesa UKE w przedmiocie wprowadzenia lub zatwierdzenia odpowiedniej oferty ramowej i po uprzednim opublikowaniu stanowiska Prezesa UKE w sprawie zasad testu na margin squeeze dla operatorów alternatywnych przez TP.

Zarząd nie może zapewnić, że TP wykona zobowiązania określone w Porozumieniu, w tym zobowiązania inwestycyjne oraz, że zapewni warunki korzystania z dostępu do sieci TP na rzecz Netii na warunkach niegorszych, niż dotychczasowe.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
KOMENTARZ DO RAPORTU
ZA III KWARTAŁ 2009 ROKU

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Ryzyka związane ze zmianą ofert ramowych

TP SA jest przedsiębiorcą zobowiązanym na podstawie decyzji Prezesa UKE do przygotowania i przedstawienia do zatwierdzenia przez Prezesa UKE projektów ofert o dostępie telekomunikacyjnym określających ramowe warunki umów o dostępie telekomunikacyjnym do sieci TP SA w zakresie poszczególnych usług hurtowych.

W Porozumieniu TP podjęła zobowiązanie wobec Prezesa UKE do cofnięcia spraw sądowych dotyczących ofert ramowych. Zarząd nie może zapewnić, że TP wykona to zobowiązanie.

Ramowa oferta dotycząca połączeń międzyoperatorskich

Prezes UKE zatwierdził „Ramową ofertę TP SA o dostępie telekomunikacyjnym w zakresie rozpoczynania połączeń, zakańczania połączeń oraz hurtowego dostępu do sieci”. Decyzji został nadany rygor natychmiastowej wykonalności. Po rozpatrzeniu wniosku TP SA o ponowne rozpatrzenie sprawy Prezes UKE wydał decyzję zmieniającą treść zatwierdzonej oferty ramowej. Zmiany mają charakter porządkowy. W szczególności Prezes UKE nie uwzględnił żądania TP SA zmiany wysokości opłat za usługi objęte ofertą. Zarząd nie może zapewnić, że w postępowaniu sądowym decyzja nie zostanie zmieniona lub uchylona, pomimo że w Porozumieniu TP zobowiązała się do cofnięcia skargi.

Ramowa oferta dotycząca połączeń międzyoperatorskich w zakresie usługi dostępu szerokopasmowego („BSA” lub „Bitstream”)

Prezes UKE zatwierdził „Ofertę Telekomunikacji Polskiej S.A. określającą ramowe warunki dostępu telekomunikacyjnego w zakresie usługi dostępu szerokopasmowego, w tym usługi szerokopasmowej transmisji danych”, w której zostały zmienione zasady dostępu szerokopasmowego w stosunku do ustalonych w umowie zawartej przez Netię z TP SA. Decyzji zatwierdzającej ofertę TP SA został nadany rygor natychmiastowej wykonalności. Po rozpatrzeniu wniosku TP SA oraz KIGEIT o ponowne rozpatrzenie sprawy Prezes UKE wydał decyzję zmieniającą treść zatwierdzonej oferty ramowej. Zmiany mają charakter porządkowy. W szczególności Prezes UKE nie uwzględnił żądania TP SA zmiany wysokości opłat za usługi objęte ofertą. Zarząd nie może zapewnić, że w postępowaniu sądowym decyzja nie zostanie zmieniona lub uchylona, pomimo że w Porozumieniu TP zobowiązała się do cofnięcia skargi.

Ramowa oferta dotycząca dostępu do lokalnej pętli i podpętli abonenckiej („RUO”)

Prezes UKE zatwierdził „Ofertę Telekomunikacji Polskiej S.A. określającą ramowe warunki dostępu telekomunikacyjnego w zakresie usługi dostępu do lokalnej pętli abonenckiej i związanych z nim udogodnień w zakresie dostępu pełnego i współdzielonego. Po rozpatrzeniu wniosku TP SA oraz KIGEIT o ponowne rozpatrzenie sprawy Prezes UKE wydał decyzję zmieniającą treść zatwierdzonej oferty ramowej. Zmiany nie mają znaczącego charakteru.

Z uwagi na możliwość zatwierdzenia nowych lub uchylecia ofert TP SA na podstawie których Spółki Grupy Netia zawarły umowy o dostęp telekomunikacyjny z TP SA lub została wydana decyzja Prezesa UKE zastępująca lub zmieniająca umowę w tym przedmiocie, Zarząd nie może zapewnić, że w przyszłości nie ulegną zmianie warunki, na których Netia korzysta z dostępu do sieci TP S.A. , pomimo że w Porozumieniu TP zobowiązała się do cofnięcia skargi.

Ryzyka wynikające z zagrożeń trwałości decyzji o dostępie telekomunikacyjnym

Warunki korzystania przez spółki Grupy Netia z usług wymagających dostępu telekomunikacyjnego do sieci TP SA, w istotnej części wynikają z decyzji Prezesa UKE. Decyzje te zmieniają umowy z TP SA o dostępie telekomunikacyjnym lub je zastępują.

W Porozumieniu TP podjęła zobowiązanie wobec Prezesa UKE, że cofnie odwołania od decyzji wydanych na rzecz Netii w zakresie usług WLR, PSI oraz opustu BSA, pod warunkiem podpisania przez Netię z TP odrębnego porozumienia, którego wzór stanowi załącznik do Porozumienia pomiędzy Prezesem UKE i TP.

Zarząd nie może zapewnić, że takie porozumienie pomiędzy Netią i TP zostanie zawarte oraz jaka będzie jego treść.

Połączenia międzyoperatorskie

Świadczenie usług telekomunikacyjnych przez Grupę Netia jest uzależnione od możliwości dostępu do sieci telefonicznej TP SA. Z pewnymi wyjątkami, rozmowy telefoniczne inicjowane w sieci Netii ale kończące się poza nią, w tym większość międzynarodowych i międzymiastowych połączeń abonentów spółek Grupy Netia, z przyczyn technicznych jest realizowanych poprzez sieć TP SA. Zgodnie z Prawem telekomunikacyjnym TP SA ma obowiązek podłączenia przedsiębiorców telekomunikacyjnych, takich jak Netia do swojej sieci.

W przeszłości Netia prowadziła szereg sporów z TP SA dotyczących połączeń międzyoperatorskich w szczególności w zakresie umów międzyoperatorskich jej byłej spółki zależnej El-Net (która połączyła się z Netią). Aby uniknąć dalszych sporów oraz eskalacji konfliktów, w grudniu 2006 Netia zawarła z TP SA porozumienie dotyczące zamknięcia wszystkich spornych kwestii. Ostatecznie w dniu 30 czerwca 2007 r. Netia i TP SA zawarły umowy dotyczące połączenia sieci, kompleksowo regulujące zasady współpracy międzyoperatorskiej.

Na wniosek Netii Prezes UKE wydał decyzję zmieniającą ww. umowę o połączeniu sieci w zakresie ustalającym wysokość tzw. płaskiej stawki interkonektowej, stosowanej do rozliczenia wskazanych w decyzji rodzajów ruchu kierowanego na wydzielone wiązki punktu styku sieci Netii i TP SA. TP SA złożyła odwołanie od ww. decyzji Prezesa UKE do sądu. Zarząd nie może zapewnić, że decyzja nie zostanie uchylona lub zmieniona.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
KOMENTARZ DO RAPORTU
ZA III KWARTAŁ 2009 ROKU

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Hurtowy dostęp do sieci TP (WLR)

SOKiK uchylił decyzję Prezesa UKE (lecz pomimo to nie zawiesił jej wykonalności) określającą zasady korzystania przez Premium Internet, której prawa i obowiązki, wskutek połączenia spółek w dniu 31 grudnia 2008 r. przejęła Tele2 Polska, a następnie w dniu 27 lutego 2009 r. Netia, z usługi hurtowego dostępu do sieci TP SA. Wyrokiem z dnia 6 maja 2009 r. Sąd Apelacyjny uchylił wyrok SOKiK i przekazał sprawę do ponownego rozpatrzenia przez sąd pierwszej instancji. Pomimo przekonania o bezzasadności zarzutów podniesionych przez TP SA, Zarząd nie może zapewnić, że po ponownym rozpatrzeniu sprawy SOKiK oddali jej odwołanie.

Prezes UKE wydał na rzecz Netii decyzję umożliwiającą Netii korzystanie z usługi hurtowego dostępu do sieci TP SA („Decyzja”). Na podstawie tej decyzji, przed połączeniem Premium Internet z Tele2 Polska, Netia złożyła TP SA wiążące oświadczenie o zamiarze korzystania z usług WLR, na zasadach wynikających z Decyzji, na łączach WLR Tele2 Polska, za zgodą tej spółki. Wskutek złożenia tego oświadczenia Netia przejęła świadczenie usług WLR na łączach WLR Tele2 Polska.

Od powyższej Decyzji TP SA złożyła odwołanie. Pomimo przekonania o prawidłowości wydanego na rzecz Netii rozstrzygnięcia Prezesa UKE, Zarząd nie może zapewnić, że w postępowaniu sądowym ww. decyzja nie zostanie zmieniona lub uchylona.

Usługi dostępu szerokopasmowego

TP SA zaskarżyła do SOKiK decyzje wydane przez Prezesa UKE:

- decyzję zmieniającą zawartą pomiędzy Netią i TP SA w dniu 15 września 2006 r. umowę o dostępie do lokalnej pętli abonenckiej poprzez dostęp do węzłów sieci telekomunikacyjnej na potrzeby sprzedaży usług szerokopasmowej transmisji danych („Usługi BSA”). Decyzją tą TP SA została zobowiązana do zmiany zasad naliczania opłaty wyrównawczej w przypadku rezygnacji z usługi na danym łączu abonenckim;
- decyzję zmieniającą zasady ustalania wysokości opłat z tytułu świadczonych przez TP SA na rzecz Netii Usługi BSA, przez podwyższenie opustu hurtowego dla wersji specjalnej usługi (tj. świadczonej na podstawie umowy okresowej) z 41% do 51 %;
- decyzję zmieniającą umowę w zakresie obniżenia wysokości opłaty za udostępnienie łącza z 81 do 40,98 zł (nie w tysiącach), zasad prognozowania i rozliczania prognoz w odniesieniu do opłaty instalacyjnej w wysokości ustalonej w decyzji, wprowadzenia opłaty za rezygnację z usługi w wysokości 40,98 zł (nie w tysiącach), w miejsce opłaty wyrównawczej, która Netia uprzednio zobowiązana była uiszczać na wypadek rozwiązania przez abonenta umowy o świadczenie usług dostępu szerokopasmowego na łączach TP SA przed upływem okresu, na który została zawarta; innych istotnych warunków korzystania z Usługi BSA przez Netię.

Pomimo przekonania o słuszności rozstrzygnięć Prezesa UKE, Zarząd nie może zapewnić, że SOKiK oddali odwołania TP SA i nie uchyli ww. decyzji .

Usługi dostępu do lokalnej pętli abonenckiej (nie w tysiącach)

Prezes UKE wydał decyzję zmieniającą zawartą pomiędzy Netią i TP SA umowę o dostępie do lokalnej pętli abonenckiej poprzez zmniejszenie wysokości opłaty abonamentowej z tytułu dostępu pełnego do pętli abonenckiej z 36 do 22 zł, z tytułu dostępu współdzielonego do pętli z 13 do 5,81 zł i opłat jednorazowych, związanych z uruchomieniem usługi na danym Łączu Abonenckim Aktywnym – ze 182 do 55,51 zł.

Chociaż Zarząd uważa, że decyzja Prezesa UKE jest słuszna, jednak nie może zapewnić, że decyzja ta nie zostanie zmieniona lub uchylona.

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

W styczniu 2009 r. Prezes UKE wydał decyzje tymczasowe o zmianie umów o połączeniu sieci zawartych przez Netię z Polską Telefonią Cyfrową Sp. z o.o., Polkomtel SA oraz PTK Centertel Sp. z o.o. polegającej na obniżeniu opłat za usługi zakończenia 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 z tymi operatorami, ustalając MTR w wysokości 0,1677zł/min.

PTK Centertel Sp. z o.o., Polkomtel SA oraz Polska Telefonia Cyfrowa sp. z o.o. zaskarżyły decyzje tymczasowe Prezesa UKE. Zarząd nie może zapewnić, że decyzje te nie zostaną zmienione lub uchylone przez sąd.

Zarząd nie może także zapewnić, że inne decyzje określające wysokość MTR nie zostały zaskarżone przez operatorów mobilnych, a w takim przypadku, że nie zostaną zmienione lub uchylone przez sąd.

Ryzyka związane z wnioskami TP SA o zmianę zobowiązań w zakresie dostępu telekomunikacyjnego

Połączenia międzyoperatorskie

Pismami z października 2008 r. TP SA zażądała od Netii i Tele2, której prawa i obowiązki, wskutek połączenia spółek w dniu 27 lutego 2009 r. przejęła Netia, renegotjacji stawek na Abonenckie Usługi Specjalne (AUS) ustalonych w umowach o połączeniu sieci łączących TP SA z Netią i Premium Internet, a także z tytułu korzystania z usług kolokacji. Pomimo przekonania o bezpodstawności żądań TP SA objętych ww. wnioskami oraz przesądzeniu w Porozumieniu, że stawki z tytułu dostępu telekomunikacyjnego, w tym w zakresie WLR będą obowiązywały do dnia 31 grudnia 2012 r., Zarząd nie może zapewnić, że Prezes UKE nie uzna ww. wniosków TP SA za uzasadnione i nie zmieni zasad rozliczeń pomiędzy TP SA i Netią z tytułu świadczenia ww. usług.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
KOMENTARZ DO RAPORTU
ZA III KWARTAŁ 2009 ROKU

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Hurtowy dostęp do sieci TP (WLR)

W październiku 2008 r. TP SA wystąpiła do Netii z pismem informującym o zainteresowaniu TP SA w świadczeniu „[...] usług hurtowego dostępu do sieci, oferowanych przez spółkę Netia SA”. Na Netii jednak, w przeciwieństwie do TP SA, nie ciąży obowiązek zapewnienia dostępu do sieci telekomunikacyjnych innym operatorom, dlatego pomimo niejasności ww. żądania TP SA, Zarząd wyraża jednoznaczne przekonanie o braku jego podstaw. Zarząd nie może jednak zapewnić, że w przypadku złożenia przez TP SA wniosku o wydanie w tym przedmiocie decyzji Prezes UKE, podzieli on ocenę Zarządu o całkowitej bezpodstawności ww. żądania TP SA.

Pismem z października 2008 r. TP SA zażądała od Premium Internet, której prawa i obowiązki, wskutek połączenia w dniu 31 grudnia 2008 r. przejęła Tele2 Polska a następnie w dniu 27 lutego 2009 r. przejęła Netia, renegotjacji stawek z tytułu korzystania z usług WLR. Pomimo przekonania o bezpodstawności żądania TP SA oraz przesądzeniu w Porozumieniu, że stawki z tytułu dostępu telekomunikacyjnego, w tym w zakresie WLR będą obowiązywały do dnia 31 grudnia 2012 r., Zarząd nie może zapewnić, że regulator nie uzna ww. wniosku TP SA za uzasadniony i nie zmieni zasad rozliczeń z TP SA.

Usługi dostępu szerokopasmowego

Pismami z października 2008 r. TP SA zażądała od Netii renegotjacji stawek z tytułu korzystania z usług BSA. Pomimo przekonania o bezpodstawności żądań TP SA objętych ww. wnioskami oraz przesądzeniu w Porozumieniu, że stawki z tytułu dostępu telekomunikacyjnego, w tym w zakresie WLR będą obowiązywały do dnia 31 grudnia 2012 r., Zarząd nie może zapewnić, że w przypadku wystąpienia przez TP SA do Prezesa UKE o wydanie decyzji w powyższym przedmiocie, regulator nie uzna ww. wniosków TP SA za uzasadnione i nie zmieni zasad rozliczeń pomiędzy Netią i TP SA z tytułu świadczenia ww. usług.

W październiku 2008 r. TP SA wystąpiła do Netii z pismem informującym o zainteresowaniu TP SA w świadczeniu „usług dostępu do lokalnej pętli abonenckiej [...]”, oferowanych przez spółkę Netia SA”. Na Netii jednak, przeciwieństwie do TP SA, nie ciąży obowiązek zapewnienia dostępu do sieci telekomunikacyjnych innym operatorom, dlatego pomimo niejasności ww. żądania TP SA, Zarząd wyraża jednoznaczne przekonanie o braku jego podstaw. Zarząd nie może jednak zapewnić, że w przypadku złożenia przez TP SA wniosku o wydanie w tym przedmiocie decyzji Prezes UKE, podzieli on ocenę Zarządu o całkowitej bezpodstawności ww. żądania TP SA.

Zarząd nie może zapewnić, że w przyszłości nie powstaną nowe źródła sporu z TP SA oraz, że jeśli powstaną, nie będą miały istotnego wpływu na działalność Grupy Netia.

Ryzyka związane z działalnością Tele2 Polska

W konsekwencji nabycia we wrześniu 2008 r. udziałów spółki Tele2 Polska, Grupa Netia przejęła istotną część ryzyk finansowych związanych z jej dotychczasową działalnością.

Ryzyka wynikające z zagrożeń trwałości decyzji o dostępie telekomunikacyjnym

Połączenia międzyoperatorskie

TP SA zaskarżyła decyzję Prezesa UKE z dnia 4 listopada 2004 r. określającą warunki umowy o połączeniu sieci pomiędzy Tele2 Polska i TP SA z dnia 19 grudnia 2002 r., w zakresie połączeń strefowych i lokalnych. Sąd Apelacyjny uchylił wyrok Sądu Ochrony Konkurencji i Konsumentów („SOKiK”) oddalający odwołanie TP SA i przekazał sprawę do ponownego rozpatrzenia przez sąd I instancji. W kwietniu 2009 r. SOKiK oddalił odwołanie TP SA.

TP SA zaskarżyła także decyzję Prezesa UKE określającą zasady korzystania przez Tele2 Polska z usługi „Flat Rate” oraz odmowy zmiany ww. decyzji. Zarząd nie może zapewnić, że SOKiK oddali ww. odwołania TP SA.

Hurtowy dostęp do sieci TP (WLR)

Prezes UKE wydał decyzję określającą zasady korzystania przez Tele2 Polska z usługi hurtowego dostępu do sieci TP SA na warunkach zatwierdzonej przez Prezesa UKE decyzją z dnia 8 kwietnia 2008 r. „Ramowej oferty TP SA o dostępie telekomunikacyjnym w zakresie rozpoczynania połączeń, zakańczania połączeń oraz hurtowego dostępu do sieci”. TP SA zaskarżyła ww. decyzję do sądu. Pomimo przekonania o słuszności rozstrzygnięcia Prezesa UKE, Zarząd nie może zapewnić, że SOKiK oddali odwołanie TP SA i nie uchyli ww. decyzji lub nie wstrzyma jej wykonalności.

Usługi dostępu szerokopasmowego

Prezes UKE wydał decyzje zmieniające zawartą pomiędzy Tele2 Polska i TP SA umowę o dostępie do lokalnej pętli abonenckiej poprzez dostęp do węzłów sieci telekomunikacyjnej TP SA na potrzeby sprzedaży usług szerokopasmowej transmisji danych. Pomimo przekonania o słuszności tych rozstrzygnięć, Zarząd nie może zapewnić, że w postępowaniu sądowym decyzje te nie zostaną zmienione lub uchylone.

Ryzyka związane wnioskami TP SA o zmianę zobowiązań w zakresie dostępu telekomunikacyjnego

Hurtowy dostęp do sieci TP (WLR)

TP SA zaskarżyła decyzję Prezesa UKE o odmowie uwzględnienia wniosku TP SA o zmianę wysokości opłat z tytułu korzystania przez Tele2 Polska z usługi WLR. Zarząd nie może zapewnić, że w postępowaniu sądowym decyzja Prezesa UKE nie zostanie zmieniona lub uchylona.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
KOMENTARZ DO RAPORTU
ZA III KWARTAŁ 2009 ROKU

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Ryzyka związane z roszczeniami TP SA o zapłatę

TP SA wniosła przeciwko Tele2 Polska:

- pozew o zapłatę kwoty 59.091 zł tytułem naprawienia szkody poniesionej przez TP SA na skutek wykonywania decyzji UKE w określającej warunki hurtowego dostępu do sieci TP SA (WLR). W ocenie Zarządu, opartej na podstawie zewnętrznej opinii prawnej, niezasadne są podniesione przez TP SA wobec Tele2 Polska, roszczenia o zapłatę żądanej przez TP SA kwoty. Zarząd jednak nie może zapewnić, że w sporze sądowym w przedmiocie ww. roszczenia, sąd nie uzna roszczenia TP SA za zasadne w całości lub w części.
- pozew o zapłatę kwoty 3.313 zł tytułem wynagrodzenia za ruch zakończony lub rozpoczęty w sieci TP SA w części różnicy pomiędzy ustalonym na podstawie zwykłych stawek hurtowych i płaskiej stawki (PSI) za okres od dnia 13 listopada 2007 r. do dnia 4 stycznia 2008 r. W grudniu 2008 sąd wydał nakaz w postępowaniu upominawczym na kwotę 3.313 zł. Netia złożyła sprzeciw od nakazu zapłaty, w wyniku czego, nakaz zapłaty utracił moc. Zarząd nie może jednak zapewnić, że sąd oddali powództwo TP SA.
- pozew o zapłatę kwoty 7.600 tytułem wynagrodzenia za różnicę pomiędzy zwykłymi stawkami hurtowymi i płaską stawką (PSI) za ruch zakończony lub rozpoczęty w sieci TP SA za okres od dnia 1 maja 2007 r. do dnia 13 listopada 2007 r. W lipcu 2009 sąd wydał nakaz w postępowaniu upominawczym. Netia złożyła sprzeciw od nakazu zapłaty, jednak Zarząd nie może zapewnić, że sąd oddali powództwo TP SA.

W dniu 27 lutego 2009 r. wskutek połączenia z Tele2 Polska Netia stała się stroną ww. postępowań.

Ponadto w lutym i w marcu 2008 r. TP SA wezwała Tele2 Polska do zapłaty łącznie kwoty 10.957 zł w związku z nieprawidłowym, zdaniem TP SA, wykonywaniem przez Tele2 Polska postanowień umowy w zakresie PSI. Netia kwestionuje te roszczenia, ale nie może czynić zapewnień, co do możliwych rezultatów postępowań, które mogą zostać wszczęte przez TP SA w tym zakresie.

Ryzyka związane z postępowaniami kontrolnymi oraz w sprawie praktyk naruszających zbiorowe interesy konsumentów

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. Zarząd nie może jednak zapewnić, że zostanie ono uwzględnione przez sąd, a decyzja zostanie uchylona.

Wysokość kary, w przedmiocie nałożenia której Prezes UKE prowadzi ww. postępowanie, którego stroną, w skutek połączenia z Tele2 Polska w dniu 27 lutego 2009 r. stała się Netia, nie może przekraczać 3% przychodu uzyskanego w poprzednim roku kalendarzowym. W przypadku nałożenia kary, istnieje możliwość odwołania. Zarząd nie może zapewnić, że Prezes UKE uzna wyjaśnienia złożone przez Tele2 Polska, a po połączeniu spółek, przez Netię, za wystarczające do stwierdzenia braku podstaw do nałożenia kary.

W grudniu 2008 r. Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów wydał decyzję, w której uznał za praktykę naruszającą zbiorowe interesy konsumentów pobieranie przez Tele2 opłaty w wysokości 100 zł (nie w tysiącach) z tytułu rozwiązania przez abonenta będącego konsumentem umowy o świadczenie usług telekomunikacyjnych przed upływem okresu, na który została zawarta oraz nałożył na Tele2 karę w wysokości 3.978 zł. W tym zakresie decyzja Prezesa UOKiK nie podlega natychmiastowemu wykonaniu. Tele2 Polska odwołała się od ww. decyzji. W dniu 27 lutego 2009 r. wskutek połączenia z Tele2 Polska Netia stała się stroną w postępowaniu przed SOKiK w tej sprawie.

Pomimo przekonania o słuszności poniesionych w odwołaniu zarzutów, Zarząd nie może zapewnić, że sąd zmieni lub uchyli decyzję Prezesa UOKiK, a w szczególności, że uchyli zobowiązanie do zapłaty kary pieniężnej lub zmniejszy jej wysokość.

Przed SOKiK i Sądem Apelacyjnym toczą się postępowania w sprawie praktyk Tele2 Polska naruszających zbiorowe interesy konsumentów. W dniu 27 lutego 2009 r. wskutek połączenia z Tele2 Polska w prawa i obowiązki strony tych postępowań weszła Netia.

Zarząd nie może zapewnić, że w wyniku tych postępowań, Spółki nie będą zobowiązane dokonać zmian w treści stosowanych wzorców umownych lub nie zostanie na nie nałożona kara przez Prezesa UOKiK w przypadku stwierdzenia przez sąd praktyki naruszającej zbiorowe interesy konsumentów.

Sąd Apelacyjny wydał dwa orzeczenia o uznaniu postanowień regulaminów i cenników zastosowanych przez Tele 2 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 Tele 2 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.

Inne ryzyka regulacyjne

Prezes UKE jest upoważniony do prowadzenia postępowań kontrolnych w zakresie przestrzegania przez Netię przepisów Prawa telekomunikacyjnego. Do dnia przekazania niniejszego raportu żadne kary pieniężne nie zostały nałożone na Netię.

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

Ryzyko nasilenia konkurencji

W segmencie usług telefonicznych głównymi konkurentami Grupy Netia są TP SA i operatorzy sieci telefonii komórkowej, a na niektórych obszarach geograficznych również inni operatorzy świadczący przewodowe usługi telefoniczne, w tym niektóre sieci telewizji kablowej. Na rynku usług telekomunikacyjnych dla klientów korporacyjnych konkurencję stanowią liczni dostawcy o zróżnicowanej wielkości, z których najbardziej znaczącym jest TP SA. W Polsce obserwuje się znaczny wzrost konkurencji, który może przybrać dodatkowo na sile z uwagi na brak prawnych barier dostępu do rynku i poprawiające się warunki regulowanego dostępu do sieci TP SA.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
KOMENTARZ DO RAPORTU
ZA III KWARTAŁ 2009 ROKU

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Netia nie jest w stanie przewidzieć, w jakim stopniu nowi uczestnicy rynku skorzystają z dostępności uprawnień, zwłaszcza że koszty wejścia na rynek będą znacznie niższe niż koszty poniesione przez Grupę Netia. Zarząd nie jest w stanie przewidzieć, w jakim stopniu nasilenie konkurencji wpłynie negatywnie na działalność Grupy Netia.

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, w tym z wieloma firmami działającymi na obszarach, gdzie Grupa Netia prowadzi działalność. Infrastruktura eksploatowana przez TP SA w głównych miastach kraju pod względem zaawansowania stosowanych technologii jest porównywalna z infrastrukturą Grupy Netia.

Ponadto na polskim rynku TP SA nadal utrzymuje pozycję podmiotu wiodącego wśród operatorów obsługujących połączenia międzymiastowe, co daje jej większą elastyczność przy ustalaniu struktury taryf. Trudno przewidzieć, jaką politykę zastosuje TP SA w zakresie taryf, ukierunkowania działalności na określone rynki oraz ustaleń dotyczących dostępu do infrastruktury i połączeń międzyoperatorskich w reakcji na bardziej intensywną konkurencję ze strony Grupy Netia na różnych obszarach kraju. Zarząd spodziewa się jednak, że TP SA będzie konkurować cenowo i rywalizować o najatrakcyjniejszych klientów. W przeszłości Grupa Netia zmuszona była stosować obniżki cen, aby przyciągnąć nowych klientów i zatrzymać dotychczasowych. Nie można wykluczyć konieczności podjęcia takich działań w przyszłości. Zarząd oczekuje, że TP SA nadal utrzyma względem Grupy Netia silną pozycję konkurencyjną na rynku warszawskim i na większości obszarów geograficznych, gdzie Grupa Netia świadczy usługi telefoniczne, oraz że będzie nadal rywalizować z Grupą Netia w zakresie innych usług, w tym również usługi transmisji danych i dostępu do Internetu. 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 nieopłacalność przyłączenia klienta do sieci. Jednakże w ciągu roku 2006 nowy urząd regulacyjny 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 roku Grupa Netia podpisała nową 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 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 bieżącego 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. 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 a w przyszłości 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. 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.

TP SA może podjąć decyzję o budowie sieci nowej generacji

Najbardziej nowoczesne szerokopasmowe sieci telefoniczne instalowane w Europie przez dominujących operatorów, jak TP SA, używają systemów FTTC (skrót od ang. Fiber To The Gurb) lub FTTH (Fiber to the home), które pozwalają widocznie zwiększyć szerokość pasma i wszystkie sieci IP oraz prowadzą do wyeliminowania tradycyjnych łączy telefonicznych oraz cyfrowych rozgałęźników (DSCAM). Co więcej, dominujący operatorzy lobbują za uzyskaniem okresowych ulg od wymogów regulacyjnych w celu uzyskania wyższych zwrotów z tak wielkich inwestycji. Jak zostało opisane powyżej w punkcie „Ryzyko wynikające ze zmiany Prawa Telekomunikacyjnego”, zmiany Prawa Telekomunikacyjnego umożliwiające takie ulgi od wymogów regulacyjnych są obecnie rozważane przez Ministra Infrastruktury. Jeśli takie sieci nowej generacji (ang. NGN) zostaną zainstalowane 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 TP SA nie zdecyduje się ostatecznie na instalację sieci NGN i czy w takim przypadku regulator zapewni alternatywnym operatorom takim jak Netia równoprawny dostęp do takiej sieci na warunkach ekonomicznych możliwych do zaakceptowania.

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.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
KOMENTARZ DO RAPORTU
ZA III KWARTAŁ 2009 ROKU

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

W okresie pierwszego półrocza 2008 roku niektórzy operatorzy telefonii komórkowej rozpoczęli sprzedaż usług 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.

Inne źródła konkurencji

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 „Triple play” (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 aktualizowanej obecnie strategii Grupy Netia pod kątem możliwości zwiększenia udziału w rynku usług szerokopasmowych. W szczególności, Spółka rozważa wdrożenie technologii IPTV oferując контент satelitarnej platformy telewizyjnej „n”. Został już podpisany list intencyjny i są przeprowadzane testy, jednak nie możemy zapewnić, czy to innowacyjne partnerstwo zakończy się umową handlową, czy okaże się sukcesem wśród klientów Netii oraz czy wielkość zwrotu z inwestycji będzie do zaakceptowania.

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.

Strategiczne znaczenie P4 dla przyszłego rozwoju Grupy Netia

Uzyskanie przez P4 statusu liczącego się uczestnika rynku telefonii komórkowej w Polsce, posiadającego znaczący udział w rynku i zdolnego do samofinansowania postępującego rozwoju jest z kolei istotne z punktu widzenia zdolności Netii do realizacji jej własnych planów rozwoju. Pomyślna realizacja Umowy Transmisyjnej z P4, zgodnie z którą Netia świadczy zasadniczo całość usług transmisyjnych dla początkowego wdrożenia sieci UMTS P4 w sposób zapewniający generowanie zysków jest uzależniona od długofalowej zdolności P4 do rozwijania sieci i wypełniania zobowiązań wobec Netii. Wartość bieżąca sieci transmisyjnej zbudowanej przez Netię i przeznaczonej na dzierżawę dla P4 zależy od sytuacji finansowej P4, woli Zarządu P4 do kontynuowania korzystania z usług Netii oraz możliwej konsolidacji rynku usług mobilnych z udziałem P4.

Po części żeby ograniczyć opisane powyżej ryzyka, w dniu 24 lipca 2009 r. Netia i P4 podpisały umowę sprzedaży sprzętu transmisyjnego używanego przez Netię do świadczenia usług transmisyjnych na rzecz P4. Zgodnie z umową P4 zakupi sieć transmisyjną od Netii w zamian za wydłużenie okresu wypowiedzenia w umowie dotyczącej dostarczania rozwiązań transmisyjnych. Tym samym zmniejszy się ekspozycja Netii na zagrożenia związane z sytuacją finansową i perspektywami rozwoju P4.

Zarząd nie może zapewnić, że rozwój P4 będzie zgodny z jego obecnymi planami biznesowymi. W przypadku gdyby P4 nie wypełniło założeń zawartych w tych planach, może to mieć znaczący wpływ finansowy na wyniki i przepływy pieniężne Netii wynikające z umów zawartych z P4 oraz może to ograniczyć zdolność Netii do rozwijania jej własnej telefonii stacjonarnej oraz działalności jako dostawcy usług mobilnych. Nie można także zapewnić, że Netia mogłaby znaleźć alternatywnego dostawcę usług mobilnych na akceptowalnych warunkach finansowych, ani też że P4 nie zaprzestanie swojej działalności lub też nie zostanie ponownie sprzedane innemu właścicielowi.

Program redukcji kosztów

W dniu 6 kwietnia 2009 r. Netia ogłosiła wdrożenie projektu „Profit”, kompleksowego programu redukcji kosztów operacyjnych, mającego na celu zmniejszenie bieżących kosztów operacyjnych o 100 mln zł (nie w tysiącach) w skali roku począwszy od roku 2010. Chociaż projekt został zaplanowany w szczegółach z pomocą doświadczonych, międzynarodowych doradców w zakresie zarządzania i dotychczas przebiega zgodnie z oczekiwaniami Zarządu, Zarząd nie może zapewnić, że w przyszłości wszystkie zaplanowane inicjatywy zostaną z powodzeniem wdrożone, ani że oszczędności z wdrożonych projektów pokryją się z pierwotnymi oczekiwaniami. Ponadto, działania redukujące koszty mogą skutkować powstaniem nieprzewidywalnych kosztów w innych obszarach organizacji albo może wystąpić konieczność ich zaprzestania lub odwrócenia z powodu niespodziewanego negatywnego wpływu na jakość usług lub zadowolenie klientów. W związku z powyższym, Zarząd nie może zapewnić, że projekt „Profit” przyniesie rezultaty zgodne z ogłoszonymi planami.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
KOMENTARZ DO RAPORTU
ZA III KWARTAŁ 2009 ROKU

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

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 będą wykorzystywane w celu oferowania usług telekomunikacyjnych opartych na technologii WiMax. Warunki zezwolenia zobowiązują byłe spółki zależne Emitenta 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. została wydana decyzja o redukcji wskaźników pokrycia. Zredukowane wskaźniki dotyczące pokrycia w 2008 r. zasięgiem sieci określonej ilości mieszkańców zostały zrealizowane w stopniu większym niż wymagany, natomiast w nieznacznym zakresie wymogi dotyczące wskaźników pokrycia powierzchni nie zostały spełnione. W wypadku, gdy warunki zezwolenia nie zostaną spełnione przez operatora, UKE ma prawo odebrać odnośne zezwolenie, jeśli sytuacja nie ulegnie poprawie. Jednakże, historycznie rzecz biorąc, takie środki rzadko były stosowane.

Przepisy podatkowe i ich interpretacje (nie w tysiącach)

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 karą i odsetkami.

W dniu 17 sierpnia 2009 r. pełnomocnik Spółki otrzymał informację o doręczeniu 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 („CIT”) w wysokości 58,7 mln zł plus naliczone odsetki od zaległości podatkowych wynoszące 41,5 mln zł („Decyzja Podatkowa”). Decyzja Podatkowa została wydana pomimo przedstawienia przez Spółkę argumentów prawnych, z których wynikało, że ustalenia kontroli są błędne i nie mają żadnych podstaw prawnych. Według Dyrektora UKS nieprawidłowości w rozliczeniu za rok 2003 polegały na zaniżeniu przychodów o kwotę 303 mln zł i dotyczyły niezaliczenia do przychodów podatkowych kwot naliczonych i nieotrzymanych odsetek od pożyczek udzielonych przez Netię w latach poprzednich jej spółkom zależnym, z którymi Netia połączyła się 31 grudnia 2003 r.

Zdaniem Netii Decyzja Podatkowa Dyrektora UKS stoi w sprzeczności z odpowiednimi przepisami prawa podatkowego i Spółka odwołała się od Decyzji Podatkowej wydanej przez Dyrektora UKS, jak również od innych decyzji proceduralnych wydanych przez władze podatkowe. Decyzja Podatkowa Dyrektora UKS jako decyzja organu pierwszej instancji jest nieostateczna i niewymagalna. Spółka jest w posiadaniu opinii kilku niezależnych doradców podatkowych i prawnych, zgodnie z którymi zarzuty Dyrektora UKS nie mają podstaw prawnych. W związku z powyższym Spółka nie utworzyła rezerwy na żadną część zaległości podatkowej zarzucanej w Decyzji Podatkowej.

Zarząd zwraca uwagę, że na podstawie obecnych przepisów podatkowych, Naczelnik Urzędu Skarbowego może nakazać wykonalność decyzji przed upływem okresu przedawnienia 31 grudnia 2009 r., zanim organ podatkowy drugiej instancji wyda decyzję w sprawie odwołań Netii. Ponadto, Zarząd został poinformowany, że UKS rozpoczął postępowanie karne przeciwko władzom Spółki i osobom zarządzającym odpowiedzialnym za kwestie podatkowe w 2003 r., co w przypadku kontynuowania postępowania może doprowadzić do zawieszenia przedawnienia w stosunku do zobowiązań podatkowych za 2003 r., które nie nastąpi z dniem 31 grudnia 2009 r.

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu Zarząd nie jest w stanie przewidzieć jakie działania ostatecznie podejmą organy podatkowe w celu wykonania tej Decyzji Podatkowej, jeśli w ogóle działania zostaną podjęte. Jednakże, na podstawie otrzymanej opinii podatkowej i prawnej, Zarząd zamierza podjąć wszelkie możliwe środki prawne potrzebne do uchylecia tej Decyzji Podatkowej.

7. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Szczegółowe zestawienie transakcji z podmiotami powiązаныmi znajduje się w skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Netia (Nota 14) oraz skróconym sprawozdaniu finansowym Emitenta (Nota 14).

8. Aktualizacja prognozy Netii na rok 2009 oraz prognozy średnioterminowej na lata 2010-2012 (nie w tysiącach)

W dniu 6 kwietnia 2009 r. Zarząd Netii podwyższył prognozę Skorygowanej EBITDA (z wyłączeniem jednorazowych kosztów restrukturyzacji) na rok obrotowy 2009 z kwoty 260 mln zł do kwoty 290 mln zł. Powyższa aktualizacja zostaje dokonana w związku z dalszą istotną poprawą rentowności Spółki w pierwszym kwartale.

W oparciu o intensywne prace przygotowawcze w pierwszym kwartale 2009 roku Netia rozpoczęła proces wdrażania kompleksowego programu redukcji kosztów, którego celem jest obniżenie bazy kosztów operacyjnych od 2010 roku o 100 mln zł w skali roku. Tym samym, EBITDA za rok obrotowy 2009, po uwzględnieniu kosztów restrukturyzacji, była oczekiwana na poziomie 265 mln zł.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
KOMENTARZ DO RAPORTU
ZA III KWARTAŁ 2009 ROKU

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Uwzględniając trudniejsze warunki rynkowe odnotowane w pierwszym półroczu 2009 r. oraz efekty sprzedaży sieci transmisji do P4 i planową realizację projektu „Profit”, w dniu 6 sierpnia 2009 r. Netia podwyższyła prognozy zysku EBITDA na rok obrotowy 2009 o 4% do kwoty 275,0 mln zł, pozostawiając prognozę dotyczącą Skorygowanej EBITDA bez zmian, tj. na poziomie 290,0 mln zł.

W dniu 5 listopada 2009 r. Netia zwiększyła prognozę EBITDA na 2009 rok do kwoty 290 mln zł, a prognozę Skorygowanej EBITDA do kwoty 300 mln zł. Prognoza nakładów inwestycyjnych została obniżona do 250 mln zł, a prognoza przychodów została obniżona do 1.495 mln zł. Obniżenie prognozy przychodów spowodowane jest spowolnieniem tempa sprzedaży w segmencie klientów korporacyjnych oraz decyzją o rezygnacji z projektów niskomarkowych lub projektów wysokiego ryzyka w segmencie usług dla innych operatorów. Szybsza od zakładanej realizacja synergii z integracji Tele2 Polska oraz oszczędności z Projektu „Profit” pozwoliły na podwyższenie prognozowanych wskaźników rentowności Spółki. Jednocześnie wyższy od spodziewanego popyt na usługi szerokopasmowego internetu oraz planowane agresywne kampanie promocyjne pozwoliły Netii na podtrzymanie pierwotnej prognozy pozyskania 525.000 klientów tych usług do końca 2009 r. Spółka obniżyła cel pozyskania do końca br. liczby klientów usług głosowych do 1.165.000.

Poniższa tabela zawiera zestawienie aktualnej wyceny wszystkich elementów prognozy na rok obrotowy 2009 w porównaniu do wartości opublikowanych poprzednio w dniu 6 sierpnia 2009 r.:

Prognoza na 2009 rok	Poprzednia	Zaktualizowana
Liczba klientów usług szerokopasmowych (bez przejęć sieci ethernetowych)	510.000	525.000 +
Liczba klientów usług głosowych (we własnej sieci i WLR)	1.200.000	1.165.000 +
Liczba uwolnionych węzłów LLU	300	300
Przychody (w mln zł)	1.500	1.495
Skorygowana EBITDA ¹ (w mln zł)	290	300
EBITDA (w mln zł)	275	285
Nakłady inwestycyjne (bez przejęć i akwizycji) (w mln zł)	260	250

¹ Skorygowana EBITDA bez jednorazowych kosztów restrukturyzacji w kwocie 15 mln zł (program „Profit”)

i zysku w kwocie 5 mln PLN na sprzedaży pierwszej transzy sprzętu transmisyjnego dla P4.

Prognoza liczby klientów nie uwzględnia dalszych przejęć sieci ethernetowych, które stanowią ważny element strategii Grupy Netia, jednak są trudne do prognozowania w czasie i co do kwot.

W perspektywie średnioterminowej, Netia oczekuje utrzymania tempa rocznego wzrostu przychodów (CAGR) w segmencie klientów detalicznych (Home, Corpo, Soho/SME) na poziomie 5%-10%. Jednakże z uwagi na niższe przychody z segmentu usług dla innych operatorów wynikające ze sprzedaży części sieci transmisyjnej dla P4, tempo rocznego wzrostu przychodów ogółem w latach 2010 – 2012 oczekiwane jest na poziomie 3%-5%. Równocześnie Spółka zakłada, że dodatnie przepływy wolnych środków pieniężnych, uwzględniając potencjalne akwizycje sieci ethernetowych, zostaną osiągnięte już 2009 r., czyli o rok wcześniej niż przewidywała uprzednia prognoza. Dodatkowo, Spółka przyspiesza również termin obniżenia nakładów inwestycyjnych w stosunku do przychodów do 15% na 2010 r. z uprzednio zakładanego 2011 r.

Poniższa tabela zawiera zestawienie aktualnej wyceny wszystkich elementów prognozy średnioterminowej dla Grupy Netia:

Prognoza średnioterminowa na lata 2010 - 2012	Poprzednia	Zaktualizowana
Roczny wzrost przychodów (CAGR)	5% - 10%	3% - 5%
Marża EBITDA w roku 2010	23%	23%
Marża EBITDA w roku 2012	28%	28%
Zysk netto w roku	2010	2010
Dodatnie przepływy wolnych środków pieniężnych w roku	2010	2009
Spadek relacji nakładów inwestycyjnych do przychodów do 15% w roku	2011	2010
1 milion klientów usług szerokopasmowych w roku	2012	2012

Netia będzie kontynuować monitorowanie realizacji prognozowanych wyników kwartał po kwartale. Ocena realizacji prognozowanych wyników oraz ewentualnie ich korekta zostanie dokonana po zakończeniu danego kwartału w danym roku obrotowym w oparciu o analizę przychodów ze sprzedaży, poniesionych nakładów inwestycyjnych, liczby klientów oraz innych kluczowych czynników.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
KOMENTARZ DO RAPORTU
ZA III KWARTAŁ 2009 ROKU

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

9. Informacje o kredytach, poręczeniach i gwarancjach

Niewykorzystany kredyt bankowy

W dniu 29 czerwca 2009 r. Netia zawarła aneks do Umowy przystąpienia, zmieniającej i ujednoliconą (zawartej „Aneks”), z bankiem Rabobank Polska S.A. jako aranżerem, Bankiem Millennium S.A., Bankiem Gospodarki Żywnościowej S.A. oraz Raiffeisen Bank Polska S.A. odnoszącej się do Umowy kredytu zawartej w dniu 15 maja 2007 r. („Kredyt”).

Zgodnie z Aneksem łączna kwota kredytu została obniżona o 80.000 zł z 375.000 zł do 295.000 zł (kwota kredytu terminowego została obniżona z 325.000 zł do kwoty 245.000 zł; kwota kredytu odnawialnego nie uległa zmianie i nadal wynosi 50.000 zł). Termin ostatecznej spłaty przypada na 30 czerwca 2013 r. Oprocentowanie Kredytu oparte jest o zmienną stopę procentową WIBOR powiększoną o marżę zależną od wskaźników finansowych, a Spółka jest zobowiązana do zapłaty prowizji od niewykorzystanej, nieanulowanej kwoty zaangażowania z tytułu Kredytu. Kredyt może zostać przeznaczony na finansowanie wydatków inwestycyjnych, bieżącą działalność Grupy Netia oraz nabywanie spółek prowadzących działalność w zakresie zasadniczo podobnym do zakresu działalności Grupy. Ponadto, zgodnie z Aneksem, Spółka może przeznaczyć środki zgromadzone na rachunkach do kwoty 100.000 zł na wykup akcji własnych: 50.000 zł w roku 2009 oraz 50.000 zł w roku 2010. Netia otrzymała zgodę na zbycie niektórych aktywów trwałych, z czego pierwsze 80.000 zł otrzymanych wpływów może zostać zatrzymanych przez Spółkę bez konieczności wcześniejszej spłaty kredytu bądź jego anulowania. Aktywa te obejmują: nieruchomości położoną w Warszawie przy ulicy Poleczki 13 (dotychczasowe biuro spółki) oraz sprzęt używany przez Netię do świadczenia usług transmisyjnych na rzecz P4 na podstawie umowy ramowej na dostawę usług transmisyjnych UMTS.

Łączne wypłaty z tego Kredytu dokonane w poprzednich okresach wyniosły 205.000 zł i zostały całkowicie spłacone w 2008 r.

Zabezpieczenie spłaty Kredytu stanowią: hipoteki kaucyjne na użytkowaniu wieczystym nieruchomości Spółki przy ul. Poleczki 13 w Warszawie, zastawy rejestrowe na: (i) zbiorze ruchomości i praw majątkowych nabytych przez Netię w wyniku połączenia ze Światem Internet S.A., (ii) zbiorze rzeczy ruchomych i praw majątkowych Netii, (iii) udziałach spółki InterNetia Holdings, oraz (iv) akcjach i prawach komplementariusza spółki Netia Spółka Akcyjna UMTS s.k.a. oraz przelew na zabezpieczenie wierzycelności Netii z wybranych umów. Ponadto jednostki zależne od Netii (InterNetia Holdings oraz Netia Spółka Akcyjna UMTS s.k.a.) solidarnie, nieodwołalnie i bezwarunkowo zagwarantowały terminowe wykonywanie przez Spółkę jej zobowiązań wynikających z Kredytu do wysokości 468.750 zł. Przed połączeniem Uni-Net Sp. z o.o. i InterNetia Holdings Sp. z o.o. w dniu 31 lipca 2009 r., spłata Kredytu była również zabezpieczona zastawem rejestrowym na udziałach spółki Uni-Net Sp. z o.o., która była również gwarantem.

Obligacje

Na podstawie uchwał Zarządu i zezwolenia dewizowego z dnia 11 września 2008 r. Netia S.A. wyemitowała 1 (nie w tysiącach) niezabezpieczoną obligację imienną, serii AA o wartości nominalnej 94.500 zł oraz 1 (nie w tysiącach) niezabezpieczoną obligację imienną, serii BB, o wartości nominalnej 40.340 EUR, z terminem wykupu przypadającym na dzień 12 września 2010r. i zastrzeżonym uprawnieniem Emitenta do wcześniejszego ich wykupu.

Propozycja nabycia obu w/w obligacji została w dniu 11 września 2008 r. skierowana do jednostki zależnej Emitenta tj. spółki pod firmą Netia Spółka Akcyjna UMTS Spółka komandytowo-akcyjna. Cena emisyjna obu obligacji odpowiada ich wartości nominalnej.

Emisja obligacji przez Netię miała na celu zapewnienie wykorzystania środków pieniężnych na sfinansowanie nabycia Tele2 Polska oraz na realizację strategii wzrostu przed wykorzystaniem przez Spółkę dostępnych linii kredytowych.

Ponadto w dniu 30 września 2008 r. Tele2 Polska nabyła od Netii 1 (nie w tysiącach) niezabezpieczoną obligację imienną serii CC o wartości nominalnej 20.000 zł. Zobowiązanie Spółki z tytułu tej obligacji zostało wyeliminowane w związku z połączeniem Netii i Tele2 Polska w lutym 2009 r.

10. Pozostałe informacje

Program redukcji kosztów (nie w tysiącach)

Po nabyciu Tele2 Polska we wrześniu 2008 r., które znacząco powiększyło skalę działalności Spółki, Netia przeprowadziła kompleksową analizę kosztów operacyjnych. Spółka zidentyfikowała obszary, które są obecnie objęte programem restrukturyzacji, a celem podjętych działań jest redukcja od 2010 r. kosztów operacyjnych o 100 mln zł w skali roku. Realizowany od 6 miesięcy program restrukturyzacji kosztów obejmuje optymalizację zatrudnienia, przegląd procesów kontroli i raportowania, zwiększenie efektywności pracy, spłaszczenie struktury organizacyjnej oraz renowację umów. Realizacja projektu przebiega zgodnie z harmonogramem, 75% podjętych inicjatyw zostało już zakończonych, a pozostałe 25% są w trakcie implementacji. Spółka ocenia, że wartość wdrożonych już inicjatyw stanowić będzie 85% łącznej kwoty oszczędności planowanych do końca 2009 r. oraz 63% oszczędności planowanych do końca 2010 r. Szacuje się, że jednorazowe koszty reorganizacji związane z projektem, które zostaną poniesione w 2009 r., wyniosą do 15,0 mln zł. Koszty poniesione w pierwszych dziewięciu miesiącach 2009 r. wyniosły 10,3 mln zł i były związane głównie z inicjatywami dotyczącymi między innymi zmniejszenia zatrudnienia. Zarząd jest przekonany, że cele oszczędnościowe zaplanowane na 2009 r. i 2010 r. zostaną zrealizowane lub przekroczone.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
KOMENTARZ DO RAPORTU
ZA III KWARTAŁ 2009 ROKU

(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Aneks do Umowy UMTS

W dniu 24 lipca 2009 r. Netia zawarła z P4 umowę sprzedaży sprzętu transmisyjnego („Umowa Sprzedaży”) używanego przez Netię do świadczenia usług transmisyjnych na rzecz P4 na podstawie Umowy ramowej na dostawę usług transmisyjnych UMTS z dnia 3 lipca 2006 r. („Umowa UMTS”) oraz Aneks do Umowy UMTS. Umowa Sprzedaży została zawarta na następujących warunkach:

1. Sprzęt transmisyjny zostanie nabyty przez P4 w trzech kolejnych transzach.
2. Całkowita cena za sprzęt transmisyjny wynosi 65.418 zł z czego:
 - a. 22.832 zł jest płatne w dniu nabycia przez P4 pierwszej transzy sprzętu transmisyjnego tj. 1 sierpnia 2009 r.;
 - b. 21.141 zł jest płatne w dniu nabycia przez P4 drugiej transzy sprzętu transmisyjnego tj. 1 stycznia 2010 r.;
 - c. 21.445 zł płatne w dniu nabycia przez P4 trzeciej transzy sprzętu transmisyjnego tj. 1 lipca 2010 r.
3. Przejście własności poszczególnych transz sprzętu transmisyjnego nastąpi po uiszczeniu przez P4 ceny za daną transzę, jednak nie wcześniej niż w dniach wskazanych powyżej.

Na dzień 30 września 2009 r. nie dokonano żadnej korekty wartości netto tych aktywów, ponieważ Zarząd oczekuje, że na zbyciu aktywów powstanie zysk (zysk w wysokości 5.298 zł został rozpoznany na zbyciu pierwszej transzy, które miało miejsce w bieżącym okresie).