

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
na dzień i za okresy trzech i sześciu miesięcy zakończone 30 czerwca 2005 r.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY BILANS
(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Nota	30 czerwca 2005 r. (PLN)	31 grudnia 2004 r. (Przekształcony) (PLN)
AKTYWA		
Aktywa obrotowe		
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	371.157	301.863
Należności handlowe i pozostałe należności 3	121.401	122.734
Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	-	29
Zapasy.....	977	2.488
Rozliczenia międzyokresowe czynne	32.354	10.432
Aktywa obrotowe razem.....	525.889	437.546
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	51	51
Rzeczowe aktywa trwałe, netto 4, 6	1.756.981	1.817.156
Wartości niematerialne		
Koncesje telekomunikacyjne, netto 5	211.632	222.783
Oprogramowanie komputerowe, netto.....	76.105	84.690
Ujemna wartość firmy	-	(77.657)
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego 9	38.304	46.843
Pozostałe aktywa trwałe.....	1.450	1.149
Aktywa trwałe razem.....	2.084.523	2.095.015
Aktywa razem	2.610.412	2.532.561
PASYWA		
Zobowiązania krótkoterminowe		
Zobowiązania z tytułu opłat koncesyjnych	-	4.049
Zobowiązania poukładowe 7	4.006	11.872
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania..... 8	126.462	150.234
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	21	-
Rezerwy na zobowiązania.....	3.212	7.758
Przychody przyszłych okresów.....	11.436	10.589
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	145.137	184.502
Zobowiązania długoterminowe		
Zobowiązania z tytułu opłat koncesyjnych	56.713	54.088
Rezerwy na zobowiązania.....	1.529	2.137
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	881	1.216
Zobowiązania długoterminowe, razem	59.123	57.441
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, razem	204.260	241.943
KAPITAŁ WŁASNY		
Kapitał zakładowy (wartość nominalna jednej akcji wynosi 1 zł).....	393.929	366.956
Akcje własne do zbycia / umorzenia.....	(33.325)	(2.812)
Kapitał zapasowy	1.922.276	1.809.445
Pozostały kapitał rezerwowy	1.439	639
Niepodzielony wynik finansowy	116.233	111.204
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy Grupy Netia, razem	2.400.552	2.285.432
Kapitały mniejszości	5.600	5.186
Kapitał własny razem 10	2.406.152	2.290.618
Pasywa razem.....	2.610.412	2.532.561

Informacja dodatkowa jest integralną częścią niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Nota	Okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2005 r. (PLN)	Okres trzech miesięcy zakończony 30 czerwca 2005 r. (PLN)	Okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2004 r. (PLN)	Okres trzech miesięcy zakończony 30 czerwca 2004 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2004 r. (PLN)	
Przychody						
Przychody ze sprzedaży usług telekomunikacyjnych.....	2, 11	435.125	221.193	417.684	213.184	852.826
Przychody ze sprzedaży usług radiokomunikacyjnych		5.038	2.594	5.382	2.700	10.568
Przychody razem		440.163	223.787	423.066	215.884	863.394
Pozostałe przychody operacyjne.....		1.711	1.415	3.066	2.783	4.634
Koszty						
Opłaty z tytułu rozliczeń międzyoperatorskich.....		(84.549)	(43.029)	(76.212)	(39.636)	(158.733)
Wynagrodzenia		(55.712)	(27.088)	(58.843)	(26.611)	(114.591)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		(10.136)	(4.420)	(11.563)	(5.293)	(20.261)
Usługi profesjonalne		(5.683)	(2.741)	(6.795)	(3.963)	(13.840)
Ubezpieczenia.....		(3.117)	(1.614)	(3.357)	(1.541)	(6.505)
Podatki i opłaty.....		(22.984)	(11.517)	(21.424)	(11.031)	(44.239)
Koszty reprezentacji i reklamy		(11.629)	(7.604)	(12.096)	(5.974)	(24.523)
Koszty wynajmu i utrzymania sieci		(35.111)	(18.928)	(34.876)	(19.010)	(73.618)
Amortyzacja środków trwałych		(98.370)	(49.375)	(90.431)	(47.865)	(188.891)
Amortyzacja ujemnej wartości firmy.....		-	-	12.706	5.051	21.420
Amortyzacja wartości niematerialnych.....		(23.864)	(12.095)	(25.380)	(12.738)	(49.938)
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości aktywów trwałych.....		-	-	-	-	(21.705)
Pozostałe koszty operacyjne	2,12	(40.251)	(21.113)	(41.487)	(21.866)	(87.449)
Zysk operacyjny		50.468	25.678	56.374	28.190	85.155
Przychody finansowe, netto	13	6.836	3.771	12.690	3.968	27.874
Zysk przed opodatkowaniem		57.304	29.449	69.064	32.158	113.029
Podatek dochodowy, netto	9	(8.862)	(4.312)	(243)	(156)	46.343
Zysk netto		48.442	25.137	68.821	32.002	159.372
z tego przypadający na: - akcjonariuszy Netii.....		48.028	24.915	68.455	31.779	158.514
- akcjonariuszy mniejszościowych.....		414	222	366	223	858
		48.442	25.137	68.821	32.002	159.372
Podstawowy zysk na jedną akcję zwykłą (wyrażony w zł na jedną akcję).....	14	0,13	0,06	0,19	0,08	0,44
Rozwodniony zysk na jedną akcję zwykłą (wyrażony w zł na jedną akcję).....	14	0,12	0,06	0,18	0,08	0,42

Informacja dodatkowa jest integralną częścią niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

GRUPA KAPITAŁOWA NETII S.A.
SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM
(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	<u>Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy Netii</u>						<u>Kapitały mniejszości</u>	<u>Kapitał własny razem</u>
	<u>Kapitał zapasowy</u>							
	<u>Kapitał zakładowy</u>	<u>Akcje własne do zbycia / umorzenia</u>	<u>Nadwyżka wartości emisyjnej nad wartością nominalną akcji</u>	<u>Pozostały kapitał zapasowy</u>	<u>Pozostały kapitał rezerwowy</u>	<u>Niepodzielony wynik finansowy</u>		
	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	
Saldo na 31 grudnia 2003 r.								
(Uprzednio zaraportowane).....	344.487	(2.812)	1.572.903	-	3.816.325	(3.659.547)	4.328	2.075.684
Zmiana zasad rachunkowości dotyczących programu opcji na akcje	-	-	-	-	523	(523)	-	-
Saldo na 1 stycznia 2004 r.								
(Przekształcone)	344.487	(2.812)	1.572.903	-	3.816.848	(3.660.070)	4.328	2.075.684
Emisja akcji serii J.....	16.670	-	25.508	-	-	-	-	42.178
Emisja akcji serii K	481	-	-	-	-	-	-	481
Koszty emisji *	-	-	(522)	-	-	-	-	(522)
Program opcji na akcje dla pracowników:				-				
- wartość świadczeń pracowników...	-	-	-	-	276	-	-	276
Podział zysku Netii S.A.	-	-	-	203.565	-	(203.565)	-	-
- na pozostały kapitał zapasowy.....	-	-	-	-	-	-	-	-
Przeniesienie na wynik lat ubiegłych.....	-	-	-	-	(3.816.325)	3.816.325	-	-
Zysk netto	-	-	-	-	-	68.455	366	68.821
Saldo na 30 czerwca 2004 r.								
(Przekształcone)	361.638	(2.812)	1.597.889	203.565	799	21.145	4.694	2.186.918

Informacja dodatkowa jest integralną częścią niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM
(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Nota	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy Netii						Kapitały mniejszości	Kapitał własny razem	
	Kapitał zapasowy								
	Kapitał zakładowy (PLN)	Akcje własne do zbycia / umorzenia (PLN)	Nadwyżka wartości emisyjnej nad wartością nominalną akcji (PLN)	Pozostały kapitał zapasowy (PLN)	Pozostały kapitał rezerwowy (PLN)	Niepodzielony wynik finansowy (PLN)			
Saldo na 31 grudnia 2004 r.									
(Przekształcone)	366.956	(2.812)	1.605.880	203.565	639	111.204	5.186	2.290.618	
Zmiana zasad rachunkowości dotyczących ujemnej wartości firmy	-	-	-	-	-	77.657	-	77.657	
Saldo na 1 stycznia 2005 r.									
(Przekształcone)	366.956	(2.812)	1.605.880	203.565	639	188.861	5.186	2.368.275	
Emisja akcji serii J	10	20.934	-	32.028	-	-	-	52.962	
Emisja akcji serii K	10	163	-	-	-	-	-	163	
Koszty emisji *		-	-	(288)	-	-	-	(288)	
Emisja akcji serii I	10	5.876	-	485	-	-	-	6.361	
Koszty emisji akcji serii I		-	-	(1.334)	-	-	-	(1.334)	
Program opcji na akcje dla pracowników:									
- wartość świadczeń pracowników... ..	10	-	-	-	-	800	-	800	
Podział zysku Netii S.A. za 2004 r.									
- na dywidendę	10	-	-	-	-	-	(38.710)	(38.710)	
- na pozostały kapitał zapasowy	10	-	-	-	81.946	-	(81.946)	-	
Wykup akcji własnych i warrantów subskrypcyjnych	10	-	(30.513)	-	(6)	-	-	(30.519)	
Zysk netto		-	-	-	-	48.028	414	48.442	
Saldo na 30 czerwca 2005 r.		393.929	(33.325)	1.636.771	285.505	1.439	116.233	5.600	2.406.152

* Koszty emisji akcji serii J i akcji serii K, łącznie.

Informacja dodatkowa jest integralną częścią niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Nota	Okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2005 r. (PLN)	Okres trzech miesięcy zakończony 30 czerwca 2005 r. (PLN)	Okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2004 r. (PLN)	Okres trzech miesięcy zakończony 30 czerwca 2004 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2004 r. (PLN)
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej:					
Zysk netto	48.442	25.137	68.821	32.002	159.372
Korekty razem:					
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych.....	122.234	61.470	115.811	60.603	238.829
Amortyzacja ujemnej wartości firmy.....	-		(12.706)	(5.051)	(21.420)
Odpis dyskonta zobowiązań poukładowych	-		306	155	6.165
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości aktywów trwałych	6	-	-	-	21.705
Odroczony podatek dochodowy	9	8.539	4.144	-	(46.843)
Odroczenie płatności opłat koncesyjnych.....	-		-	-	(13.363)
Odsetki naliczone od opłat koncesyjnych.....	3.174	1.643	678	293	4.056
Świadczenia bezgotówkowe	963	412	276	164	639
Inne korekty	161	87	33	(58)	(149)
Zmiana pozostałych aktywów trwałych.....	(301)	(895)	(732)	(1.704)	457
Różnice kursowe.....	(2.435)	(1.464)	(2.953)	(1.756)	(6.118)
Zysk na sprzedaży środków trwałych.....	(156)	(156)	-	-	-
Strata na sprzedaży udziałów w jednostkach zależnych	-	-	(426)	(278)	(426)
Zmiana kapitału obrotowego	(16.287)	(19.944)	(28.477)	(6.041)	(27.213)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	164.334	70.434	140.631	78.329	315.691
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej:					
Zakup środków trwałych oraz wartości niematerialnych	(71.153)	(21.123)	(91.906)	(52.220)	(191.397)
Sprzedaż środków trwałych oraz wartości niematerialnych	637	637	-	-	-
Zakup udziałów w jednostkach zależnych.....	-	-	(95.608)	(110)	(95.608)
Sprzedaż udziałów w jednostkach zależnych	-	-	(504)	-	(504)
Opłaty koncesyjne	(4.050)	-	(4.790)	-	(4.790)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(74.566)	(20.486)	(192.808)	(52.330)	(292.299)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej:					
Wpływy brutto z emisji akcji.....	52.962	36.380	42.659	7.775	55.667
Koszt emisji akcji	(1.622)	(218)	(522)	(160)	(744)
Wypłata dywidendy	(38.710)	(38.710)	-	-	-
Wykup własnych akcji i warrantów subskrypcyjnych	(33.331)	(33.331)	-	-	-
Spłata zobowiązań poukładowych.....	(1.505)	(1.505)	-	-	-
Wykup obligacji związanych z warrantami ...	(1)	-	(5)	-	(8)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(22.207)	(37.384)	42.132	7.615	54.915
Zyski / (Straty) z tytułu wyceny środków pieniężnych w walutach obcych	1.733	745	(784)	(1.415)	(4.445)
Zwiększenia / (Zmniejszenia) stanu środków pieniężnych	69.294	13.309	(10.829)	32.199	73.862
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu obrotowego	301.863	357.848	228.001	184.973	228.001
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu obrotowego	371.157	371.157	217.172	217.172	301.863

Informacja dodatkowa jest integralną częścią niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA
(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

1. Emitent i Grupa Netia

Netia S.A. (zwana dalej "Emitentem", "Netią" lub "Spółką") została utworzona w 1990 roku jako spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. W roku 1992 dokonano zmiany formy prawnej i Emitent został przekształcony w spółkę akcyjną. W 2003 roku Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki zaaprobowало zmianę firmy, pod jaką działał Emitent z "Netia Holdings S.A." na "Netia S.A." Siedziba Spółki znajduje się w Polsce, w Warszawie przy ulicy Poleczki 13. Emitent wraz ze swoimi spółkami zależnymi („Grupa Netia”) jest największym niezależnym operatorem świadczącym przewodowe usługi telefoniczne w Polsce. Za pośrednictwem UNI-Net Sp. z o.o. („UNI-Net”), spółki zależnej (58,2% własności), Grupa Netia oferuje na terenie całego kraju również usługi trunkingowe oraz sprzedaje urządzenia do łączności radiowej.

Średnie zatrudnienie w okresie sześciu miesięcy zakończonym 30 czerwca 2005 r., w okresie sześciu miesięcy zakończonym 30 czerwca 2004 r. oraz w roku 2004, wynosiło odpowiednio 1.216, 1.307 i 1.254 osób.

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2005 r. zawiera dane finansowe Emitenta i jego spółek zależnych.

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. Ponadto Grupa 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). Od kwietnia 2004 roku Grupa Netia oferuje nową usługę szerokopasmowego dostępu do Internetu w technologii ADSL pod nazwą „Net24”, skierowaną do klientów Grupy Netia posiadających zarówno linie analogowe, jak i linie ISDN.

W dniu 9 maja 2005 r. spółka pośrednio zależna, Netia Mobile Sp. z o.o. („Netia Mobile”) została ogłoszona zwycięzcą przetargu na częstotliwości UMTS, przeprowadzonego przez Urząd Regulacji Telekomunikacji i Poczty („URTiP”). Projekt UMTS stwarza nowe możliwości strategiczne związane z poszerzoną ofertą produktową, w tym możliwością świadczenia usług konwergentnych, oraz ze znacznie zwiększoną bazą potencjalnych klientów. Ponadto w dniu 9 maja 2005 r. Netia Mobile złożyła ponownie wnioski o rezerwację częstotliwości w paśmie GSM 1800 MHz (wcześniejszy przetarg na rezerwację tej częstotliwości, w którym Netia Mobile także uczestniczyła, pozostał nierozstrzygnięty). Przetarg powinien być rozstrzygnięty przez URTiP do dnia 9 stycznia 2006 r.

Począwszy od lipca 2000 roku, akcje Spółki są notowane na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie („WGPW”) i zostały włączone do indeksu WIG-20. Netia podlega obowiązkom informacyjnym dotyczącym wszystkich spółek notowanych na WGPW.

2. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz istotne 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. (tekst jednolity, Dz. U. z 2002 r. Nr 76 poz. 694 z późniejszymi zmianami), sporządza skonsolidowane sprawozdania finansowe zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”), Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości („MSR”) oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej (zwanymi dalej łącznie „zasadami rachunkowości przyjętymi do stosowania w Unii Europejskiej”) mającymi zastosowanie do śródrocznych sprawozdań finansowych. Na 30 czerwca 2005 r. między tymi zasadami a MSSF ogłoszonymi przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („IASB”) nie występują żadne różnice, które miałyby wpływ na zasady rachunkowości przyjęte przez Grupę Netia.

Grupa nie stosuje po raz pierwszy MSSF do sporządzenia swoich skonsolidowanych sprawozdań finansowych w rozumieniu MSSF 1 „Zastosowanie MSSF po raz pierwszy”.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA
(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z dotyczącymi sprawozdawczości śródrocznej zasadami rachunkowości przyjętymi do stosowania w Unii Europejskiej, wydanymi i obowiązującymi na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego oraz z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34, „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” („MSR 34”). Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu śródrocznego sprawozdania finansowego są zgodne z zasadami przyjętymi przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2004 r., za wyjątkiem nowych standardów rachunkowości stosowanych od dnia 1 stycznia 2005 r., opisanych poniżej. Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe powinno być analizowane w powiązaniu ze zbadanym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym sporządzonym na dzień 31 grudnia 2004 r. oraz zawartą w nim informacją dodatkową.

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 innych spółek z Grupy Netia nie ma charakteru sezonowego, ani nie podlega cyklicznym trendom.

Walutą funkcjonalną (wyceny) i walutą prezentacji skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Netia jest złoty polski (PLN).

Zastosowanie nowych zasad rachunkowości

W roku 2005 Grupa Netia zastosowała poniższe, zmienione w stosunku do stosowanych w roku poprzednim, następujące zasady rachunkowości przyjęte do stosowania w Unii Europejskiej, mające zastosowanie do jej działalności. Dane porównawcze na dzień 31 grudnia 2004 r. zostały odpowiednio zmienione, zgodnie z wymogami standardów:

- MSR 1 (zmieniony w 2003 r.) Prezentacja sprawozdań finansowych
- MSR 2 (zmieniony w 2003 r.) Zapasy
- MSR 8 (zmieniony w 2003 r.) Zasady rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów
- MSR 10 (zmieniony w 2003 r.) Zdarzenia następujące po dniu bilansowym
- MSR 16 (zmieniony w 2003 r.) Rzeczowe aktywa trwałe
- MSR 17 (zmieniony w 2003 r.) Leasing
- MSR 21 (zmieniony w 2003 r.) Skutki zmian kursów wymiany walut obcych
- MSR 24 (zmieniony w 2003 r.) Ujawnianie informacji na temat podmiotów powiązanych
- MSR 27 (zmieniony w 2003 r.) Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe
- MSR 32 (zmieniony w 2003 r.) Instrumenty finansowe – ujawnianie i prezentacja
- MSR 33 (zmieniony w 2003 r.) Zysk przypadający na akcję
- MSR 39 (zmieniony w 2003 r.) Instrumenty finansowe – ujmowanie i wycena
- MSR 36 (zmieniony w 2004 r.) Utrata wartości aktywów
- MSR 38 (zmieniony w 2004 r.) Wartości niematerialne

Od 1 stycznia 2005 r. Spółka przyjęła również do stosowania nowe standardy:

- MSSF 2 (wydany w 2004 r.) Płatności w formie akcji własnych
- MSSF 3 (wydany w 2004 r.) Połączenia jednostek gospodarczych
- MSSF 5 (wydany w 2004 r.) Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży oraz działalność zaniechana

Zastosowanie MSR 1,2,8,10,16,17,21,24,27,32 i 33 (zmienionych w 2003 r.) nie spowodowało istotnych zmian zasad rachunkowości Grupy Netia. Wpływ ten przedstawia się w skrócie w następujący sposób:

- MSR 1 (zmieniony w 2003 r.) wpłynął na prezentację udziałów mniejszości oraz inne ujawniane informacje.
- MSR 2, 8, 10, 17, 21, 27, 32 i 33 nie wywarły istotnego wpływu na zasady rachunkowości Grupy Netia.
- MSR 24 (zmieniony w 2003 r.) wpłynął na identyfikację podmiotów powiązanych oraz niektóre pozostałe wymogi informacyjne dotyczące podmiotów powiązanych.

Przyjęcie MSR 39 (zmienionego w 2004 r.) wpłynęło na zmianę zasady rachunkowości dotyczącej klasyfikacji aktywów finansowych wycenianych według wartości godziwej w korespondencji z rachunkiem zysków i strat.

Wynikiem zastosowania MSSF 2 była zmiana zasad rachunkowości dotyczących płatności związanych z akcjami. Do dnia 31 grudnia 2004 r. nie wykazywano kosztów w rachunku zysków i strat z tytułu przekazywania pracownikom opcji na akcje. Od 1 stycznia 2005 r. Grupa Netia wykazuje koszt opcji na akcje w rachunku zysków i strat.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA
(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Zastosowanie MSSF 3, MSR 36 (zmienionego w 2004 r.) i MSR 38 (zmienionego w 2004 r.) wpłynęło na zmianę zasady rachunkowości dotyczącej ujęcia ujemnej wartości firmy z konsolidacji. Do dnia 31 grudnia 2004 r. odpis ujemnej wartości firmy z konsolidacji był odnoszony na rachunek zysków i strat w następujący sposób:

- (a) nadwyżka odpowiedniej części aktywów netto, wycenionych według wartości godziwej na dzień nabycia, nad ceną udziałów, odpisywana była w rachunek zysków i strat przez okres będący średnią ważoną okresu ekonomicznej użyteczności nabytych i podlegających amortyzacji aktywów, oraz
- (b) ujemna wartość firmy w wysokości przekraczającej wartość godziwą nabytych aktywów trwałych zaliczana była do przychodów na dzień nabycia.

Zgodnie z postanowieniami MSSF 3, od dnia 1 stycznia 2005 r. Grupa Netia zaprzestała dokonywania odpisów ujemnej wartości firmy. W wyniku zastosowania MSSF 3, z dniem 1 stycznia 2005 r. pozostała niezamortyzowana ujemna wartość firmy w kwocie 77.657 zł została odniesiona na wynik lat ubiegłych.

W związku z postanowieniami MSR 16 Grupa Netia dokonała ponownego oszacowania okresów użytkowania rzeczowych aktywów trwałych będących składnikami sieci telekomunikacyjnych i podwyższyła ich stawki amortyzacyjne z 6,7% do 12,5%.

Wynikiem zastosowania MSSF 5 była zmiana zasad rachunkowości w zakresie aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży oraz prezentacji i ujawnień w zakresie działalności zaniechanej. Według stanu na dzień 30 czerwca 2005 r. Grupa Netia nie posiadała aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży, a zastosowanie MSSF 5 nie miało wpływu na niepodzielony wynik finansowy.

Wszelkie zmiany zasad rachunkowości wprowadzono zgodnie z przepisami przejściowymi odpowiednich standardów. Wszystkie standardy przyjęte przez Grupę Netia wymagają retrospektywnego zastosowania, z wyjątkiem niżej wymienionych:

- MSR 16 – wymianę rzeczowych aktywów trwałych rozlicza się prospektywnie według wartości godziwej;
- MSR 39 – standard nie wymaga klasyfikacji wcześniej ujętych aktywów finansowych jako aktywów finansowych „wycenianych według wartości godziwej w korespondencji z rachunkiem zysków i strat”;
- MSSF 2 – stosowanie retrospektywnie z mocą wsteczną w odniesieniu do wszystkich instrumentów kapitałowych przyznanych po 7 listopada 2002 r., do których nie nabyto praw do dnia 1 stycznia 2005 r., oraz
- MSSF 3 – stosowanie prospektywne od 31 marca 2004 r.

Wynikiem przyjęcia MSSF 2 było:

	Okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2005 r. (PLN)	Okres trzech miesięcy zakończony 30 czerwca 2005 r. (PLN)	Okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2004 r. (PLN)	Okres trzech miesięcy zakończony 30 czerwca 2004 r.	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2004 r.
Zwiększenie pozostałego kapitału rezerwowego	800	412	276	164	639
Zmniejszenie wyniku lat ubiegłych	(800)	(412)	(276)	(164)	(639)
Wzrost kosztu świadczeń pracowniczych	800	412	276	164	639

Zmiany powyższych kosztów świadczeń pracowniczych nie powoduje znaczących zmian zysku na akcję i rozwodnionego zysku na akcję.

Nowe standardy i interpretacje

Niektóre nowe standardy i interpretacje już opublikowane będą obowiązywać dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się po dniu 1 stycznia 2006 r. Do działalności Grupy Netia może mieć zastosowanie interpretacja IFRIC 4 „Ustalenie, czy umowa zawiera w sobie elementy leasingu”, która dotyczy rocznych okresów sprawozdawczych rozpoczynających się po dniu 1 stycznia 2006 r. Spółka nie podjęła decyzji o wcześniejszym zastosowaniu interpretacji IFRIC 4 i obecnie weryfikuje jej potencjalny wpływ na skonsolidowane sprawozdania finansowe Grupy Netia.

Zmiany w prezentacji

Niektóre wartości dotyczące okresów sprawozdawczych zakończonych przed 1 stycznia 2005 r. zostały przeniesione do innych pozycji sprawozdania finansowego w celu dostosowania ich do zmian zasad prezentacji wprowadzonych w bieżącym okresie. Zmiany te głównie dotyczą kosztów z tytułu terminacji ruchu (obejmujących również koszty usług sieci inteligentnej), które zgodnie z praktyką MSSF w sektorze telekomunikacyjnym, zostały skompensowane z odpowiednimi kategoriami przychodów telekomunikacyjnych (przychody z terminacji ruchu lokalnego i usługi audiotekstowe o podwyższonej taryfikacji “0-708”).

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA
(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Ponadto dokonano zmian w prezentacji kapitałów własnych w porównaniu do skróconych skonsolidowanych sprawozdań finansowych sporządzonych za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2005 r. Zmiany te miały na celu dostosowanie prezentacji poszczególnych pozycji kapitałów do struktury wynikającej ze statutu Spółki. Zmiana dotyczy nadwyżki wartości emisyjnej nad wartością nominalną akcji oraz pozostałego kapitału zapasowego, które to zostały połączone i zaprezentowane łącznie jako kapitał zapasowy. Ponadto, kwoty wynikające z przyjęcia MSSF 2 „Płatności w formie akcji własnych” (MSSF 2) zostały zaprezentowane jako zwiększenia w pozostałym kapitale rezerwowym, zamiast w nadwyżce wartości emisyjnej nad wartością nominalną akcji.

Obecna sytuacja finansowa

Na dzień 30 czerwca 2005 r. skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Netia wykazuje kapitał własny w kwocie 2.406.152 zł oraz nadwyżkę aktywów obrotowych nad zobowiązaniami krótkoterminowymi w kwocie 383.964 zł. W 2003 roku zakończono proces restrukturyzacji finansowej i umorzono wykazywane wówczas zobowiązania z tytułu opłat koncesyjnych. Zarząd Spółki uważa, że niespłacone zobowiązania koncesyjne Regionalnych Sieci Telekomunikacyjnych „El-Net” S.A. („El-Net”) w wysokości 56.713 zł wycenione według wartości godziwej na dzień nabycia oraz według metody zamortyzowanego kosztu (wynoszących 459.207 zł według wartości nominalnej powiększonej o opłaty prolongacyjne) zostaną umorzone zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa. Zarówno w 2004 jak i w 2005 roku Grupa Netia odnotowała wpływy pieniężne netto z działalności operacyjnej. Szerszy opis dotyczący obecnej sytuacji oraz planów dotyczących koncesji telekomunikacyjnych Spółki znajduje się w Nocie 5. W związku z powyższym, Zarząd Spółki uważa, że nie istnieją okoliczności wskazujące na istotną niepewność, co do możliwości kontynuowania działalności przez Grupę Netia.

3. Należności handlowe i pozostałe należności

	31 grudnia 2004 r.	30 czerwca 2005 r.
	(PLN)	(PLN)
Należności handlowe	182.584	185.669
Odpis aktualizujący należności handlowe.....	(65.852)	(72.201)
Należności handlowe, netto	<u>116.732</u>	<u>113.468</u>
Należności z tytułu podatku od towarów i usług i inne należności publicznoprawne	2.980	1.290
Pozostałe należności	3.855	7.377
Odpis aktualizujący pozostałe należności	(833)	(734)
Pozostałe należności, netto	<u>3.022</u>	<u>6.643</u>
Pożyczki krótkoterminowe	12.950	13.107
Odsetki od pożyczek	27.960	38.706
Odpis aktualizujący pożyczki i odsetki od pożyczek.....	(40.910)	(51.813)
Pożyczki krótkoterminowe, netto	-	-
	<u>122.734</u>	<u>121.401</u>

4. Rzeczowe aktywa trwałe i środki trwałe w budowie

Wartość brutto	31 grudnia 2004 r.	Zwiększenia	Przeniesienia*	Sprzedaż i inne zmiany	30 czerwca 2005 r.
	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)
Budynki	74.116	-	53	(499)	73.670
Grunty.....	17.422	-	96	-	17.518
Sieć telekomunikacyjna	1.825.950	-	18.041	(805)	1.843.186
Centrale telekomunikacyjne	1.398.748	-	39.371	(1.296)	1.436.823
Maszyny i urządzenia	77.362	237	509	(85)	78.023
Wypożyczenie	129.186	-	5.601	323	135.110
Samochody	12.181	14	-	(550)	11.645
	<u>3.534.965</u>	<u>251</u>	<u>63.671</u>	<u>(2.912)</u>	<u>3.595.975</u>
Środki trwałe w budowie.....	86.222	44.185	(67.876)	47	62.578
	<u>3.621.187</u>	<u>44.436</u>	<u>(4.205)</u>	<u>(2.865)</u>	<u>3.658.553</u>

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA
(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Umorzenie	31 grudnia 2004 r.	Amortyzacja	Sprzedż i inne zmiany	30 czerwca 2005 r.
	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)
Budynki	15.006	1.516	(125)	16.397
Sieć telekomunikacyjna	437.711	37.322	(809)	474.224
Centrale telekomunikacyjne	378.345	49.195	489	428.029
Maszyny i urządzenia	43.498	2.703	(37)	46.164
Wyposażenie	97.401	6.919	1.183	105.503
Samochody	8.834	715	(407)	9.142
	980.795	98.370	294	1.079.459

Odpisy aktualizujące wartość brutto	31 grudnia 2004 r.	Przeniesienia*	Sprzedż i inne zmiany	30 czerwca 2005 r.
	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)
Budynki	14.633	-	75	14.708
Grunty.....	4.821	-	-	4.821
Sieć telekomunikacyjna	490.220	458	290	490.968
Centrale telekomunikacyjne	283.680	39	61	283.780
Maszyny i urządzenia	9.445	4	(8)	9.441
Wyposażenie	11.621	-	(868)	10.753
Samochody	1.095	-	(104)	991
	815.515	501	(554)	815.462
Środki trwałe w budowie.....	7.721	(578)	(492)	6.651
	823.236	(77)	(1.046)	822.113

Wartość netto	31 grudnia 2004 r.	30 czerwca 2005 r.
	(PLN)	(PLN)
Budynki	44.477	42.565
Grunty.....	12.601	12.697
Sieć telekomunikacyjna	898.019	877.994
Centrale telekomunikacyjne	736.723	725.014
Maszyny i urządzenia	24.419	22.418
Wyposażenie	20.164	18.854
Samochody	2.252	1.512
	1.738.655	1.701.054
Środki trwałe w budowie.....	78.501	55.927
	1.817.156	1.756.981

5. Koncesje telekomunikacyjne

Zobowiązania z tytułu opłat koncesyjnych EI-Netu

El-Net, spółka zależna nabyta w 2004 r., otrzymała od Ministra Infrastruktury koncesje na świadczenie strefowych usług telekomunikacyjnych na obszarach obejmujących m.in. Warszawę, Bydgoszcz i kilka innych miast na terenie północnej Polski. Z dniem 1 stycznia 2001 r. wszystkie posiadane koncesje przekształciły się z mocy prawa w zezwolenia telekomunikacyjne. Według stanu na dzień 30 czerwca 2005 r. zobowiązania z tytułu opłat koncesyjnych EI-Netu (w wartości nominalnej) wynosiły 113.662 EUR (459.207 zł wg kursu z 30 czerwca 2005 r.).

W związku z wejściem w życie w 2002 roku odpowiednich regulacji prawnych w dniu 30 grudnia 2002 r. El-Net złożył wniosek o umorzenie określonych w nim zobowiązań koncesyjnych. Po przejściu EI-Netu przez Grupę Netia, El-Net dokonał modyfikacji złożonego wniosku, wystąpił w nim o umorzenie zobowiązań z tytułu opłat koncesyjnych w wysokości 75.690 EUR (305.795 zł wg kursu z 30 czerwca 2005 r.) oraz opłat prolongacyjnych w wysokości 37.733 zł, w zamian za wydatki inwestycyjne poniesione w latach 2001 - 2003, jak również nakłady inwestycyjne, które poniesione zostaną w ramach Grupy Netia do roku 2006 włącznie. Ponadto, w dniu 29 października 2004 r. El-Net złożył wniosek o umorzenie pozostałych rat opłat koncesyjnych przypadających do zapłaty w latach 2010 i 2011, o wartości nominalnej 28.934 EUR (116.896 zł wg

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA
(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

kursu z dnia 30 czerwca 2005 r.) w zamian za wydatki inwestycyjne, które zostaną poniesione w latach 2007-2008. Obecnie El-Net oczekuje na decyzję w powyższej sprawie. W dniu 16 sierpnia 2004 r. El-Net otrzymał decyzję Ministra Infrastruktury z dnia 12 lipca 2004 r., w której została udzielona promesa umorzenia nieuiszczonych opłat z tytułu uzyskanych koncesji na świadczenie lokalnych usług telekomunikacyjnych w wysokości 75.690 EUR oraz opłat prolongacyjnych w wysokości równoważności 9.039 EUR (równoważność 37.733 zł przeliczona wg kursów z dnia 29 listopada 2002 r. i 22 października 2003 r.). Powyższe umorzenie nastąpi po weryfikacji poniesionych wydatków inwestycyjnych, udokumentowanych zgodnie z wymogami ustawy o restrukturyzacji zobowiązań koncesyjnych operatorów stacjonarnych publicznych sieci telefonicznych. Minister Infrastruktury uznał również, że okres ponoszenia zadeklarowanych przez El-Net nakładów inwestycyjnych trwa od 1 stycznia 2001 r. do dnia 30 grudnia 2006 r., przyjmując jednocześnie, że wysokość nakładów inwestycyjnych dokonanych przez El-Net w latach 2001 - 2003 wyniosła 85.459 zł. W następstwie tej decyzji wszystkie płatności z tytułu opłat koncesyjnych i prolongacyjnych, które były przedmiotem złożonego wniosku, zostały odroczone do 30 grudnia 2006 r. W dniu 30 maja 2005 r. El-Net otrzymał postanowienie Ministra Infrastruktury z dnia 16 maja 2005 r. zawieszające, do dnia uzyskania stanowiska w postępowaniu notyfikacyjnym przed Komisją Europejską, postępowanie wszczęte wnioskiem z dnia 30 grudnia 2002 r. dotyczące zobowiązań koncesyjnych odroczonej decyzją Ministra Infrastruktury z 12 lipca 2004 r. El-Net złożył wniosek o ponowne rozpatrzenie sprawy w przedmiocie wydanego postanowienia. W opinii Zarządu Spółki, nie istnieją żadne formalne przeszkody dla umorzenia zobowiązań z tytułu opłat koncesyjnych.

Na dzień 30 czerwca 2005 r. zobowiązania z tytułu opłat koncesyjnych nadal wykazywane były według metody zamortyzowanego kosztu. Na dzień nabycia El-Netu wykazano je według ich wartości godziwej ustalonej w 2004 roku w oparciu o szacunki Zarządu Emitenta co do prawdopodobieństwa przyszłych płatności opłat koncesyjnych. Jedyna różnica w wartości zobowiązań koncesyjnych w stosunku do stanu na dzień 31 grudnia 2004 r. dotyczy naliczonych odsetek oraz różnic kursowych, w wartościach zaprezentowanych w poniższym zestawieniu:

	<u>(EUR)</u>	<u>(PLN)</u>
Wartość bieżąca na dzień 31 grudnia 2004 r.	13.260	54.088
Odsetki naliczone w okresie do 30 czerwca 2005 r.	777	3.174
Różnice kursowe z przeliczenia kwot wyrażonych w EUR.....	-	(549)
Wartość bieżąca na dzień 30 czerwca 2005 r.	14.037	56.713

Zobowiązanie z tytułu koncesji na świadczenie międzymiastowych usług telekomunikacyjnych

Zobowiązania z tytułu koncesji na świadczenie międzymiastowych usług telekomunikacyjnych nie były przedmiotem umorzenia. Według stanu na dzień 31 grudnia 2004 r. wartość nominalna tych koncesji wynosiła 1.000 EUR. W dniu 31 stycznia 2005 r. Netia dokonała płatności ostatniej raty w wysokości 4.050 zł (według kursu z dnia płatności).

Łączna wartość zobowiązań z tytułu opłat koncesyjnych na dzień 30 czerwca 2005 r. wynosi 56.713 zł i dotyczy wyłącznie zobowiązań długoterminowych El-Netu.

6. Trwała utrata wartości aktywów trwałych

W 2003 roku Grupa Netia przeprowadziła test na trwałą utratę wartości aktywów trwałych, zgodnie z MSR 36 "Utrata wartości aktywów". W rezultacie przeprowadzonej analizy dokonano odpisu aktualizującego wartość niefinansowych aktywów trwałych w wysokości 799.695 zł, który został ujęty w skonsolidowanym rachunku zysków i strat w 2003 roku. Kwota odpisu została alokowana proporcjonalnie do wartości poszczególnych grup aktywów trwałych.

Na dzień 30 czerwca 2005 r. Grupa Netia dokonała oceny, czy występują przesłanki wskazujące na to, że odpis aktualizujący z tytułu trwałej utraty wartości, który był ujęty w latach ubiegłych, powinien zostać odwrócony. Po analizie zewnętrznych i wewnętrznych źródeł informacji nie zidentyfikowano przesłanek, które wskazywałyby na konieczność zmiany wartości odpisu dokonanej w 2003 r.

7. Zobowiązania poukładowe (liczba akcji i cena emisyjna nie w tysiącach)

Zobowiązania poukładowe dotyczą wierzytelności zredukowanych podczas postępowań układowych przeprowadzonych w Polsce (obejmujących gwarancje udzielone przez Netię S.A. posiadaczom obligacji 1997, 1999 i 2000 oraz stronom zawartych umów swap), które nie zostały zamienione na akcje serii H podczas przeprowadzonej w 2002 roku restrukturyzacji finansowej. Zgodnie z postanowieniami sądu, płatność tych zobowiązań powinna nastąpić w latach 2007 – 2012, w wysokości ich zredukowanej wartości nominalnej i nie jest obciążona odsetkami.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA
(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

W związku z decyzją podjętą przez Netię w listopadzie 2004 roku dotyczącą wcześniejszej spłaty wszystkich pozostałych zobowiązań poukładowych, na dzień 31 grudnia 2004 r. Netia wykazała je w wartości nominalnej w wysokości 11.872 zł i przeklasyfikowała do zobowiązań krótkoterminowych. Wierzyciele układowi byli uprawnieni do zamiany swoich wierzytelności na akcje zwykłe serii I po cenie emisyjnej w wysokości 1,0826241 zł. Subskrypcja akcji serii I została zamknięta w dniu 16 lutego 2005 r., przy czym złożono zapisy na 5.875.610 akcji (spośród zaofiarowanych 18.373.785 akcji) (por. Nota 10). Wartość zobowiązań poukładowych, które zostały uregulowane za pomocą tych akcji wynosi 6.361 zł. Z pozostałych zobowiązań poukładowych w wysokości 5.511 zł, część w wysokości 1.511 zł, została spłacona gotówką (do sierpnia 2005 roku), a 4.000 zł zostanie złożone do depozytu sądowego (wierzyciele, którzy nie złożyli wymaganych wniosków o spłatę gotówką do dnia 29 kwietnia 2005 r., będą uprawnieni do ubiegania się o wypłatę gotówki z depozytu sądowego). Ważne złożenie wyżej wymienionej gotówki do depozytu sądowego będzie miało takie same skutki prawne jak spłata zobowiązań poukładowych przez Spółkę. Spłata wszystkich zobowiązań poukładowych umożliwi wystąpienie o formalne ukończenie postępowań układowych Netii Holdings S.A. i Netii Telekom S.A. przed terminami wymagalności zobowiązań poukładowych przypadającymi pierwotnie na lata 2007-2012.

Postanowieniem z dnia 26 kwietnia 2005 r. Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, Wydział XVII Gospodarczy dla spraw upadłościowych i naprawczych, uznał postępowanie układowe dotyczące spółki Netia South Sp. z o.o. („Netia South”), której następcą prawnym jest Emitent, za ukończone w związku z pełnym wykonaniem zobowiązań układowych Netii South.

8. Zobowiązania handlowe i inne zobowiązania

	<u>31 grudnia 2004 r.</u> (PLN)	<u>30 czerwca 2005 r.</u> (PLN)
Zobowiązania handlowe i inwestycyjne.....	90.269	43.098
Zobowiązania z tytułu podatku od towarów i usług i inne zobowiązania publicznoprawne.....	10.955	33.830
Pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	49.010	49.534
	<u>150.234</u>	<u>126.462</u>

9. Podatek dochodowy od osób prawnych

	<u>Okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2005 r.</u> (PLN)	<u>Okres trzech miesięcy zakończony 30 czerwca 2005 r.</u> (PLN)	<u>Okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2004 r.</u> (PLN)	<u>Okres trzech miesięcy zakończony 30 czerwca 2004 r.</u> (PLN)	<u>Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2004 r.</u> (PLN)
Podatek bieżący	(323)	(168)	(243)	(156)	(500)
Podatek odroczony, netto	(8.539)	(4.144)	-	-	46.843
Uznanie / (obciążenie) podatkowe	<u>(8.862)</u>	<u>(4.312)</u>	<u>(243)</u>	<u>(156)</u>	<u>46.343</u>

Podatek dochodowy odroczony

Na dzień 31 grudnia 2004 r. Zarząd przeprowadził analizę dotyczącą podatku odroczonego i zmienił swoją ocenę co do jego ujęcia. Na podstawie budżetu na rok 2005 i biznes planu na lata 2005 – 2008 oszacowano, że w przyszłości Grupa Netia osiągnie dochód do opodatkowania. Analiza Zarządu obejmowała także inne czynniki, takie jak: stabilny wzrost przychodów w przeszłości, specyfikę branży telekomunikacyjnej, uwarunkowania ekonomiczne działalności Grupy Netia oraz stabilność norm prawnych, którym podlegają spółki z Grupy Netia. Z chwilą, gdy stało się prawdopodobne, że Grupa Netia może osiągnąć dochód podatkowy w okresie objętym analizą, tj. w latach 2005 – 2008, od którego można odpisać różnice przejściowe, rozpoznano na dzień bilansowy aktywo z tytułu podatku odroczonego, w wysokości 46.843 zł.

Metoda kalkulacji obciążenia z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazanego na dzień 30 czerwca 2005 r. opierała się na szacowanej średnio ważonej stopie podatkowej (w odniesieniu do podatku bieżącego i odroczonego), która zgodnie z oczekiwaniami, będzie obowiązywać przez cały rok podatkowy, kończący się 31 grudnia 2005 r.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA
(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Aktywa i rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego są kompensowane tylko wówczas, gdy istnieje tytuł prawny umożliwiający ich kompensatę przy obliczaniu kwoty zobowiązania podatkowego oraz gdy aktywo i zobowiązanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczy podatku rozliczonego dla tej samej podstawy opodatkowania w stosunku do tego samego urzędu skarbowego. Wartości odroczonego podatku dochodowego podlegające kompensacie są następujące:

	31 grudnia 2004 r.	30 czerwca 2005 r.
	(PLN)	(PLN)
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego:		
- Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, które zostaną zrealizowane w okresie dłuższym niż 12 miesięcy.....	(33.161)	(26.281)
- Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, które zostaną zrealizowane w okresie krótszym niż 12 miesięcy.....	(37.575)	(37.791)
	(70.736)	(64.072)
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego:		
- Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, która zostanie zrealizowana w okresie dłuższym niż 12 miesięcy.....	16.264	9.943
- Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, która zostanie zrealizowana w okresie krótszym niż 12 miesięcy.....	7.629	15.825
	23.893	25.768
	(46.843)	(38.304)

10. Kapitały własne

Kapitał zakładowy (liczba akcji nie w tysiącach)

Według stanu na dzień 31 grudnia 2004 r. kapitał zakładowy Emitenta składał się z 366.955.325 akcji zwykłych i 1.000 akcji serii A1 o wartości nominalnej 1 zł. Każda akcja zwykła uprawniała do jednego głosu na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy. Posiadacz 1.000 akcji serii A1 miał prawo do nominowania jednego członka Rady Nadzorczej. Członkowie Zarządu wybierani są po uzyskaniu większości głosów członków Rady Nadzorczej.

W maju 2003 roku Spółka wyemitowała 64.848.442 warrandy subskrypcyjne dla podmiotów posiadających akcje Emitenta przed rozpoczęciem restrukturyzacji. W dniu 29 kwietnia 2005 r. wygasło 1.361.947 dwuletnich warrantów subskrypcyjnych. W okresie sześciu miesięcy zakończonym 30 czerwca 2005 r. zrealizowano 20.933.495 warrandy subskrypcyjne, wobec czego kapitał zakładowy Emitenta został podwyższony o 20.933.495 akcji serii J. Łączna liczba akcji serii J wyemitowanych do dnia 30 czerwca 2005 r. wynosiła 43.073.597 akcji.

Równocześnie, Spółka zaplanowała emisję do 18.373.785 akcji serii K na potrzeby planu motywacyjnego (programu opcji pracowniczych na akcje) zatwierdzonego przez Radę Nadzorczą w 2002 roku („Plan”). W okresie sześciu miesięcy zakończonym 30 czerwca 2005 r. Spółka wyemitowała 163.088 akcji na okaziciela serii K, w związku z wykonaniem przez niektóre osoby uprawnione praw wynikających z Planu. Łączna wartość nominalna akcji serii K wyemitowanych do dnia 30 czerwca 2005 r. wynosiła 934 zł.

Ponadto, w związku z wcześniejszą spłatą wszystkich pozostałych zobowiązań poukładowych, (szczegółowo opisanych w Nocie 7), w okresie sześciu miesięcy zakończonym 30 czerwca 2005 r. Spółka wyemitowała 5.875.610 akcji zwykłych serii I. W dniu 16 marca 2005 r. Sąd Rejestrowy dokonał rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego Spółki o wyemitowane akcje serii I. Po dokonanej asymilacji akcji serii I z pozostałymi akcjami Spółki, w dniu 13 kwietnia 2005 r. akcje te zostały wprowadzone do obrotu giełdowego na WGPW.

W związku z powyższym, na dzień 30 czerwca 2005 r. kapitał zakładowy Spółki składał się z 393.927.518 akcji zwykłych i 1.000 akcji serii A1 (o wartości nominalnej 1 zł każda). Wszystkie wyemitowane akcje zostały w pełni opłacone i zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym do dnia podpisania niniejszego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Pozostały kapitał zapasowy

Na dzień 31 grudnia 2004 r. pozostały kapitał zapasowy zawierał przeniesiony zysk netto Netii S.A. za rok 2003 w kwocie 42.517 zł oraz przeniesioną z niepodzielonego wyniku z lat ubiegłych nadwyżkę z połączenia spółek w kwocie 161.048 zł wykazaną w jednostkowym sprawozdaniu Spółki za rok 2003. Na podstawie uchwały Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy (“WZA”), które odbyło się w marcu 2005 r., w okresie sześciu miesięcy zakończonym 30 czerwca 2005 r. dokonano podziału zysku netto Netii S.A. za rok 2004 w następujący sposób: 38.710 PLN zostało wypłacone w postaci dywidendy, a pozostała część zysku, w wysokości 81.946 zł, została przeniesiona na pozostały kapitał zapasowy. Ponadto, zgodnie z decyzją WZA, pozostały kapitał zapasowy w kwocie 120.000 zł został przeznaczony na program wykupu akcji

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA
(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

własnych i własnych warrantów subskrypcyjnych ("Program"). Spółka rozpoczęła realizację Programu w dniu 9 maja 2005 r. Program będzie trwał do dnia 30 czerwca 2006 roku, jednak nie dłużej niż do chwili wyczerpania środków finansowych przeznaczonych na jego realizację przez WZA. W ramach Programu Spółka może nabyć nie więcej niż 10% kapitału zakładowego Spółki w wysokości ustalonej na ostatni dzień Programu. Od momentu rozpoczęcia Programu, do dnia 30 czerwca 2005 r. Spółka nabyła 7.758.361 akcji własnych i 3.569 własnych warrantów subskrypcyjnych.

Opcje na zakup akcji (liczba akcji nie w tysiącach)

W okresie sześciu miesięcy zakończonym 30 czerwca 2005 r. miały miejsce następujące zmiany w stanie opcji na zakup akcji przyznanych w ramach Planu:

Opcje	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2004 r.		Okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2005 r.	
	Średnia cena realizacji	Opcje	Średnia cena realizacji	Opcje
Stan na początek okresu	2,56	7.936.975	2,65	7.206.097
Przyznane	2,81	2.228.877	4,01	2.154.497
Wygaste	2,53	(1.087.257)	2,53	(362.419)
Zrealizowane	2,53	(1.872.498)	2,53	(302.016)
Stan na koniec okresu	2,65	7.206.097	2,83	8.696.159

Na dzień 30 czerwca 2005 r. łączna liczba opcji na zakup akcji zatwierdzonych do przyznania przez Radę Nadzorczą Spółki wynosiła 14.023.719 i wzrosła w stosunku do 13.373.261 opcji na zakup akcji zatwierdzonych na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego. Na dzień 30 czerwca 2005 r. łączna liczba opcji na zakup akcji, które mogły podlegać realizacji, wynosiła 4.820.173 opcji, podczas gdy na dzień 31 grudnia 2004 r. takich opcji było 4.759.770. Realizacja opcji może nastąpić w okresie nie dłuższym niż trzy lata lub na skutek zaistnienia określonych okoliczności. Przyznane opcje wygasną w dniu 20 grudnia 2007 r.

Do dnia 1 stycznia 2005 r. Spółka nie wykazywała opcji przyznanych w ramach Planu, aż do dnia ich realizacji, kiedy to wartością nominalną akcji powiększoną o koszty realizacji opcji, obciążano rachunek zysków i strat. Z dniem 1 stycznia 2005 r. Emitent rozpoczął stosowanie MSSF 2. Zgodnie z nowym standardem, Spółka rozpoznaje koszty nagród wypłacanych pracownikom w formie akcji (w tym opcji na akcje) przez okres nabywania uprawnień. Wysokość kosztu jest uzależniona od wartości godziwej szacowanej na dzień przyznania. W wyniku zastosowania MSSF 2, Emitent dokonał wyceny opcji i z dniem 1 stycznia 2005 r. odniósł na wynik lat ubiegłych kwotę 1.162 zł, z czego 639 zł dotyczyło roku 2004. W okresie sześciu miesięcy zakończonym 30 czerwca 2005 r., koszt związany z wyceną opcji wyniósł 800 zł.

11. Przychody ze sprzedaży usług telekomunikacyjnych

	Okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2005 r. (PLN)	Okres trzech miesięcy zakończony 30 czerwca 2005 r. (PLN)	Okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2004 r. (PLN)	Okres trzech miesięcy zakończony 30 czerwca 2004 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2004 r. (PLN)
Bezpośrednie usługi głosowe	254.331	124.886	275.860	138.394	546.349
Abonamenty	71.110	35.374	71.619	36.980	144.248
Opłaty za połączenia	183.221	89.512	204.241	101.414	402.101
połączenia lokalne	59.303	28.615	69.643	33.816	134.842
połączenia międzystrefowe	35.431	17.346	41.397	20.423	82.223
połączenia międzynarodowe	19.595	8.760	18.267	9.043	35.685
połączenia do sieci komórkowych	58.112	29.731	59.604	29.969	121.506
pozostałe	10.780	5.060	15.330	8.163	27.845
Usługi pośrednie głosowe	43.200	20.917	50.647	27.852	103.445
Transmisja danych	59.615	30.998	42.224	21.683	90.288
Rozliczenia międzyoperatorskie*	32.093	20.741	14.997	9.545	42.343
Usługi hurtowe	32.447	17.148	19.292	8.498	41.921
Usługi sieci inteligentnej*	9.984	4.832	10.130	4.859	20.014
Pozostałe usługi telekomunikacyjne	3.455	1.671	4.534	2.353	8.466
	435.125	221.193	417.684	213.184	852.826

* Przychody te zostały wykazane netto wraz z odpowiednimi kategoriami kosztów, co zostało opisane w Nocie 2 („Zmiany w prezentacji”)

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA
(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

12. Pozostałe koszty operacyjne

	Okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2005 r. (PLN)	Okres trzech miesięcy zakończony 30 czerwca 2005 r. (PLN)	Okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2004 r. (PLN)	Okres trzech miesięcy zakończony 30 czerwca 2004 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2004 r. (PLN)
Koszty elektronicznej wymiany					
danych	7.185	3.670	7.569	3.888	16.411
Usługi obce.....	7.535	4.081	5.896	3.250	17.014
Odpisy aktualizujące wartość należności.....	6.465	3.881	6.467	2.951	10.251
Remonty i konserwacje	4.867	2.530	6.238	2.929	9.138
Materiały i energia.....	4.041	2.141	3.919	2.025	9.092
Usługi pocztowe	3.426	1.751	3.434	1.773	7.069
Podróże służbowe.....	2.276	1.198	2.144	1.216	4.822
Pozostałe koszty	4.456	1.861	5.820	3.834	13.652
	40.251	21.113	41.487	21.866	87.449

13. Przychody finansowe, netto

	Okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2005 r. (PLN)	Okres trzech miesięcy zakończony 30 czerwca 2005 r. (PLN)	Okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2004 r. (PLN)	Okres trzech miesięcy zakończony 30 czerwca 2004 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2004 r. (PLN)
Przychody z tytułu odsetek.....	6.818	3.083	3.649	2.152	9.516
Odroczenie płatności opłat koncesyjnych.....	-	-	-	-	13.363
Zysk na sprzedaży udziałów w spółkach zależnych.....	-	-	396	248	340
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	1.359	669	1.184	486	3.278
Dodatnie różnice kursowe, netto	1.378	1.113	3.299	1.783	4.805
Koszty z tytułu odsetek.....	(3.391)	(1.749)	(1.007)	(374)	(4.448)
Odpis dyskonta zobowiązań poukładowych	-	-	(306)	(155)	(6.165)
Pozostałe.....	672	655	5.475	(172)	7.185
	6.836	3.771	12.690	3.968	27.874

14. Zysk netto na akcję

Podstawowy zysk netto na akcję

Zysk netto na akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto przez średnią ważoną liczbę akcji występujących w ciągu roku obrotowego. Średnia ważona liczba akcji (nie w tysiącach), w żadnym z prezentowanych okresów, nie zawiera 468.648 akcji własnych. Ponadto w okresie sześciu miesięcy zakończonym 30 czerwca 2005 r., średnia ważona liczba akcji nie zawiera 7.758.361 akcji własnych wykupionych w ramach Programu.

	Okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2005 r.	Okres trzech miesięcy zakończony 30 czerwca 2005 r.	Okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2004 r.	Okres trzech miesięcy zakończony 30 czerwca 2004 r.	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2004 r.
Zysk netto.....	48.028	24.915	68.455	31.779	158.514
Średnia ważona liczba akcji (nie w tysiącach)	380.418.106	388.655.545	353.978.841	359.211.414	358.096.167
Podstawowy zysk netto na akcję (nie w tysiącach).....	0,13	0,06	0,19	0,08	0,44

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA
(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Rozwodniony zysk netto na akcję

Do wyliczenia rozwodnionego zysku na akcję, średnią ważoną liczbę akcji zwykłych koryguje się o wpływ potencjalnych rozwadniających akcji zwykłych. Emitent wyróżnia dwie kategorie potencjalnych rozwadniających akcji zwykłych: warranty (których realizacja powoduje emisję akcji serii J) i opcje na akcje (których realizacja powoduje emisję akcji serii K). W odniesieniu do warrantów i opcji na akcje, wylicza się liczbę akcji, jaka mogłaby zostać nabyta według wartości godziwej w oparciu o wartość pieniężną praw poboru związanych z istniejącymi opcjami. Wyliczoną w powyższy sposób liczbę akcji porównuje się z liczbą akcji, jaka zostałaby wyemitowana, gdyby zrealizowano warranty i opcje na akcje.

	Okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2005 r.	Okres trzech miesięcy zakończony 30 czerwca 2005 r.	Okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2004 r.	Okres trzech miesięcy zakończony 30 czerwca 2004 r.	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2004 r.
Zysk netto	48.028	24.915	68.455	31.779	158.514
Średnia ważona liczba akcji (nie w tysiącach).....	380.418.106	388.655.545	353.978.841	359.211.414	358.096.167
Korekty:					
- Opcje na akcje	2.589.713	2.370.754	3.336.599	2.964.749	3.252.657
- Warranty	11.974.671	8.409.227	21.725.859	19.085.453	20.127.978
Średnia ważona liczba akcji zastosowana do obliczenia rozwodnionego zysku na akcję (nie w tysiącach)	394.982.490	399.435.526	379.041.299	381.261.616	381.476.802
Rozwodniony zysk na akcję (nie w tysiącach).....	0,12	0,06	0,18	0,08	0,42

15. Dywidenda na akcję

W dniu 17 marca 2005 r. Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy ("WZA"), zatwierdziło podział zysku netto Netii S.A za 2004 rok. Na podstawie uchwały WZA, w dniu 22 kwietnia 2005 r. Spółka dokonała wypłaty dywidendy w wysokości 38.710 zł, tj. 0,10 zł (nie w tysiącach) na akcję, akcjonariuszom posiadającym akcje Spółki na dzień 7 kwietnia 2005 r.

16. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej

Bezgotówkowe transakcje inwestycyjne:

Według stanu na koniec każdego z poniższych okresów sprawozdawczych, Emitent wykazywał następujące zobowiązania z tytułu zakupu środków trwałych bądź środków trwałych w budowie:

	Okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2005 r. (PLN)	Okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2004 r. (PLN)	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2004 r. (PLN)
Zobowiązania inwestycyjne.....	29.321	34.871	70.975

17. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Zmiany w składzie Zarządu

Z dniem 1 marca 2005 r. Rada Nadzorcza Spółki powołała pana Piotra Czapskiego na stanowisko członka Zarządu ds. strategii i rozwoju.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA
(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Opcje na zakup akcji przyznane członkom Zarządu

Według stanu na dzień 30 czerwca 2005 r. łączna liczba przyznanych członkom Zarządu opcji na akcje wynosiła 6.704.749 opcji, z czego 3.442.980 mogło być na ten dzień zrealizowanych. Cena realizacji opcji przyznanych członkom Zarządu waha się między 2,53 zł a 4,18 zł za jedną akcję. Rynkowa cena akcji Spółki na dzień 30 czerwca 2005 r. wynosiła 4,08 zł.

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

Opcje	31 grudnia 2004 r.	30 czerwca 2005 r.
Stan na początek okresu	6.342.331	5.526.888
Przyznane	1.359.071	1.177.861
Wygaste	(664.435)	-
Rezygnacja z funkcji członka Zarządu	(362.419)	-
Zrealizowane	(1.147.660)	-
Stan na koniec okresu	5.526.888	6.704.749

Wynagrodzenie członków Zarządu i Rady Nadzorczej

Koszty z tytułu wynagrodzeń (wyplaconych oraz należnych łącznie z rezerwami na premie) osób zarządzających i nadzorujących Emitenta w okresie sześciu miesięcy zakończonym 30 czerwca 2005 r. i 30 czerwca 2004 r. wyniosły odpowiednio 3.698 zł i 3.292 zł. Ponadto, w okresie sześciu miesięcy zakończonym 30 czerwca 2004 r., koszty odpraw wyplaconych poprzednim członkom Zarządu w związku z ich rezygnacją z pełnienia funkcji wyniosły 2.906 zł.

18. Zobowiązania warunkowe

Zobowiązania inwestycyjne wynikające z podpisanych na dzień bilansowy umów, a nie odzwierciedlone w śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Netia, wyniosły na dzień 30 czerwca 2005 r. 38.990 zł, a na 31 grudnia 2004 r. 24.743 zł. Na dzień 30 czerwca 2005 r. zobowiązania inwestycyjne dotyczące przyszłych zakupów wartości niematerialnych wyniosły 1.836 zł.

Millennium (nie w tysiącach)

W sierpniu i wrześniu 2000 r. Emitent podpisał umowy związane z zakupem akcji Millennium Communications S.A. („Millennium”), integratora usług telekomunikacyjnych w Warszawie. Zgodnie z umowami Emitent przekazał do Millennium pewne kwoty, z czego 2,9 mln EUR pożyczki (równowartość 11,7 mln zł wg średniego kursu NBP z dnia 30 czerwca 2005 r.), powiększonej o należne odsetki nie zostało przez Millennium zwrócone. W grudniu 2000 r. Emitent rozpoczął postępowanie przed Sądem Okręgowym w Warszawie w sprawie zwrotu niespłaconej pożyczki. Postępowanie nie zostało zakończone. W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2001 r. dokonano odpisu aktualizującego całą wartość należności dochodzonych od Millennium na drodze sądowej, w kwocie 17,0 mln zł.

W dniu 11 lutego 2003 r. Sąd Okręgowy zasądził od Millennium na rzecz Spółki zwrot pożyczki wraz z odsetkami. Millennium złożyło apelację od tego wyroku. Po uzyskaniu orzeczenia Sądu Najwyższego związanego z wykładnią prawa, w dniu 6 października 2004 r. Sąd Apelacyjny stwierdził, że Sąd Okręgowy popełnił błąd proceduralny, wobec czego sprawa została zwrócona do ponownego rozpoznania.

W dniu 30 września 2003 r. Newman Finance Corp. („Newman”), jedyny akcjonariusz Millennium, wniósł pozew przeciwko Spółce o zasądzenie od niej kwoty 45,4 mln zł stanowiącej równowartość 11,5 mln USD (zgodnie z kursem średnim NBP z dnia 26 września 2003 r.), tytułem odszkodowania, wraz z ustawowymi odsetkami od dnia wytoczenia powództwa do dnia zapłaty. Odszkodowanie dotyczyło szkody, jaką miało wyrządzić ustanowienie na rzecz Spółki zabezpieczenia w postaci zajęcia akcji Millennium, które trwało od 4 stycznia 2000 r. do 1 listopada 2002 r. tj. do dnia doręczenia stronom wyroku Sądu Arbitrażowego przy Krajowej Izbie Gospodarczej w Warszawie. W dniu 8 czerwca 2005 r. Sąd Rejonowy oddalił powództwo Newman. W uzasadnieniu Sąd stwierdził, że Newman nie udowodnił wystąpienia szkody jak i jej wysokości. Orzeczenie Sądu nie jest prawomocne.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA
(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

W dniu 7 listopada 2003 r. Millennium oraz Genesis Sp. z o.o. („Genesis”) będąc akcjonariuszami Spółki, wniosły do Sądu Okręgowego w Warszawie pozwy o zawieszenie postępowania o wpis połączenia Netii z jej spółkami zależnymi do Krajowego Rejestru Sądowego przeprowadzonego na podstawie uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 30 października 2003 r. Wpis połączenia Netii z jej spółkami zależnymi do Krajowego Rejestru Sądowego został dokonany w dniu 31 grudnia 2003 r. Ponadto, Sąd Rejonowy w Warszawie odrzucił wniosek Millennium i Genesis o dopuszczenie do udziału w procesie rejestracji połączenia Netii z jej spółkami zależnymi, wobec czego w dniu 12 stycznia 2004 r. Millennium i Genesis złożyło do Sądu Okręgowego w Warszawie apelację. Odrębne wnioski zostały złożone przez Millennium i Genesis o stwierdzenie nieważności uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 30 października 2003 roku. Spółka otrzymała pozwy w dniu 3 czerwca 2004 r. i zwróciła się do sądu z żądaniem oddalenia powództw jako całkowicie niezasadnych i obciążenia powodów kosztami procesu w dziesięciokrotnej wysokości. W dniu 27 kwietnia 2005 r. Sąd oddalił powództwo Millennium i Genesis i uznał je za bezzasadne. Orzeczenie nie jest prawomocne.

Millennium oraz Newman złożyły wnioski o ogłoszenie upadłości Emitenta w Sądzie Upadłościowym. Wnioski o ogłoszenie upadłości zostały wniesione do Sądu Upadłościowego w dniach 16 lipca 2004 r. oraz 21 lipca 2004 r. (oba wnioski zostały połączone do wspólnego rozpoznania. W dniu 14 grudnia 2004 r. Sąd Upadłościowy oddalił połączony wniosek Millennium i Newman. Postanowienie to jest prawomocne i nie podlega zaskarżeniu.

Zarząd po zasięgnięciu porady prawnej nie uważa, aby ostateczne zakończenie powyższych spraw mogło mieć istotny negatywny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe. W związku z tym nie została utworzona rezerwa na ewentualne zobowiązania wynikające z powyższych spraw.

Akcjonariusze mniejszościowi

W dniu 1 sierpnia 2002 roku Spółka otrzymała odpis pozwu złożonego przez akcjonariusza do Sądu Okręgowego w Warszawie o unieważnienie ustępów 10, 11 i 13 Uchwały nr 2 podjętej przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki dnia 4 kwietnia 2002 roku. Zdaniem akcjonariusza dystrybucja warrantów subskrypcyjnych Emitenta w ramach restrukturyzacji finansowej była krzywdząca dla akcjonariuszy mniejszościowych i naruszała zasadę dobrych obyczajów. Dnia 14 sierpnia 2002 roku Spółka złożyła odpowiedź na pozew, wnioskując o odrzucenie pozwu. Na posiedzeniu w dniu 4 lutego 2004 r. Sąd Okręgowy postanowił przekazać pozew do rozpoznania przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy. W dniu 21 kwietnia 2005 r. Sąd Rejonowy zwrócił pozew ze względu na nieuzupełnienie braków formalnych przez powoda. Wyrok ten nie jest prawomocny i może podlegać zaskarżeniu. W innej, podobnej sprawie pozew akcjonariusza został oddalony przez Sąd Rejonowy w Warszawie. Wyrok ten nie był prawomocny i może podlegać zaskarżeniu.

Zarząd po zasięgnięciu porady prawnej nie uważa, aby ostateczne zakończenie powyższych spraw mogło mieć istotny negatywny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe. W związku z tym nie została utworzona rezerwa na ewentualne zobowiązania wynikające z powyższych spraw.

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, które 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 w 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 opinii Zarządu nie istnieją okoliczności wskazujące na możliwość powstania istotnych zobowiązań z tego tytułu.

GRUPA KAPITAŁOWA NETIA S.A.
INFORMACJA DODATKOWA
(Wszystkie kwoty w tysiącach, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

19. Zdarzenia po dniu bilansowym

Zapowiedź rezygnacji członka Zarządu

W dniu 1 lipca 2005 r. pani Irene Cackett, członek Zarządu Spółki, poinformowała, że planuje odejść ze Spółki z końcem sierpnia 2005 roku. Do tego czasu pani Irene Cackett pozostanie na obecnie zajmowanym stanowisku Głównego Dyrektora Zarządzającego ds. Komercyjnych.

Wnioski o rezerwację częstotliwości z zakresu 3,6-3,8 GHz (WiMax)

W dniu 1 sierpnia 2005 r. spółki zależne od Emitenta, Netia Globe S.A. i Netia Świat S.A. złożyły do URTiP wnioski o rezerwację częstotliwości z zakresu 3,6-3,8 GHz, przyznanych powyższym spółkom w wyniku przetargu rozstrzygniętego przez URTiP w dniu 25 lipca 2005 r.

Wykonanie warrantów subskrypcyjnych (nie w tysiącach)

Do dnia 10 sierpnia 2005 r., łącznie, zostało wykonanych 43.522.723 warrantów subskrypcyjnych, a kapitał zakładowy Spółki zwiększył się o 43.522.723 akcji serii J. W wyniku tego kapitał zakładowy Emitenta składał się na dzień 10 sierpnia 2005 r. z 394.376.644 akcji zwykłych oraz 1.000 akcji serii A1.

Realizacja programu nabywania akcji własnych oraz warrantów subskrypcyjnych (nie w tysiącach)

Do dnia 10 sierpnia 2005 r., Spółka nabyła łącznie 17.095.423 akcji własnych oraz 3.569 warrantów subskrypcyjnych, za łączną kwotę 70.941 tys. zł. Akcje własne nabyte przez Spółkę od dnia rozpoczęcia Programu stanowią 4,33% kapitału zakładowego Spółki według stanu na dzień 10 sierpnia 2005 r.