



Grupa Kapitałowa Skonsolidowany Raport Roczny 2013

Zawierający:

- Pismo Prezesa Zarządu do akcjonariuszy Spółki
- Oświadczenie Zarządu MNI S.A.
- Skonsolidowane sprawozdanie finansowe MNI S.A. za rok 2013 wraz z informacją dodatkową
- Opinię niezależnego biegłego rewidenta z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego MNI S.A. za 2013 rok
- Raport uzupełniający opinię z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego MNI S.A. za 2013 rok
- Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej MNI w roku 2013
- Oświadczenie o stosowaniu ładu korporacyjnego w roku 2013

Warszawa, dnia 30 kwietnia 2014 roku

Akcjonariusze Spółki Akcyjnej MNI

Szanowni Państwo,

Niniejszym przedkładam Państwu Raporty Roczne spółki MNI S.A. i Grupy Kapitałowej MNI za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2013 roku.

Grupa medialno-telekomunikacyjna, jaką jest Grupa MNI posiada w swoim portfelu firmy z segmentu telekomunikacyjnego, medialnego, zaawansowanych technologii mobilnych i technologii teleinformatycznych GIS oraz marketingu mobilnego i Internetu. Dywersyfikacja obszarów, w jakich działają podmioty wchodzące w skład Grupy MNI, chroni bowiem w perspektywie długoterminowej interesy akcjonariuszy przed negatywnymi zdarzeniami w jednym sektorze i pozwala zminimalizować ryzyko inwestycyjne.

Wyniki osiągnięte w roku obrotowym 2013, mimo niezrealizowania prognozy w obszarze przychodów ze sprzedaży na poziomie skonsolidowanym oraz w poszczególnych sektorach, są zgodne z szacunkowymi wynikami finansowymi Grupy MNI, o których Spółka informowała w raportach bieżących i okresowych:

- sektor telekomunikacyjny wypracował wskaźnik EBITDA w wysokości 40,00 mln zł, co stanowi realizację w 108,11% wyniku rocznego, dla skorygowanego w dniu 30 lipca 2013 roku szacowanego wskaźnika EBITDA w wysokości 37 mln;
- sektor usług dodanych, nowych technologii oraz działalności medialnej, realizowany przez spółki Grupy MIT Mobile Internet Technology wypracował wskaźnik EBITDA w wysokości 34,75 mln zł, co stanowi realizację prognozowanego (32 mln zł) rocznego wskaźnika EBITDA dla tego sektora w wysokości 108,53%;
- wskaźnik EBITDA na poziomie skonsolidowanym osiągnął wartość 65,42 mln zł, co stanowi realizację w 99,12% wyniku rocznego, dla skorygowanego, szacowanego wskaźnika EBITDA na poziomie skonsolidowanym w wysokości minimum 66 mln zł.

Dane te potwierdzają, mimo ciężkich uwarunkowań zewnętrznych, słuszność przyjętych rozwiązań i podjętych działań, wynikających z realizowanej strategii.

Nabycie w marcu 2013 roku 100% udziałów w spółce celowej Małopolska Sieć Szerokopasmowa Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie, realizującego projekt „Małopolska Sieć Szerokopasmowa (w ramach którego zostanie wybudowana i pozyskana sieć światłowodowa o łącznej długości prawie 3 tys. km) zmieniło strategię rozwoju dla jednostki zależnej, spółki Hyperion S.A., która przekształca się w centrum konsolidacji aktywów światłowodowych. Dzięki realizacji tego projektu dostęp do szerokopasmowego Internetu uzyska ok. 770.000 mieszkańców Małopolski.

Działania prowadzone przez Zarząd spółki zależnej MIT Mobile Internet Technology S.A. ukierunkowane są na przekształcenie Grupy Kapitałowej MIT w holding technologiczno-sprzedażowy w obszarze technologii internetowych i mobilnych oraz usług zleczanych outsourcingu procesów biznesowych w tym CRM i Customer Care. Docelowo MIT S.A. stanie się również holdingiem spółek, które będą uzupełniać się w obszarze tzw. sprzedaży konwergentnej, polegającej na łączeniu w ramach jednego produktu usług dostarczanych przez różne podmioty z Grupy Kapitałowej MNI.

Również przekształcenie MNI Telecom S.A. w MNI Centrum Usług S.A. i przyjęcie nowej strategii rozwoju, uwzględniającej zaimplementowanie najnowocześniejszych, mobilnych i multimedialnych form sprzedaży rozszerzonej palety produktów powinno skutkować wzrostem zysku netto w okresach przyszłych.

Jednocześnie, w związku z otrzymaniem przez MNI S.A. w dniu 17 marca 2014 oferty zakupu części posiadanych aktywów telekomunikacyjnych przez fundusz inwestycyjny, Zarząd dokonał analizy sytuacji na rynku telekomunikacyjnym i w dniu 16 kwietnia 2014 roku podpisał „term-sheet”, ustalający warunki i zasady procesu sprzedaży wybranych aktywów telekomunikacyjnych. Realizacja transakcji będzie miała znaczący wpływ na wyniki Spółki. Aktualnie przedmiotem analiz jest sprzedaż pozostałych, posiadanych przez spółki Grupy infrastrukturalnych aktywów telekomunikacyjnych.

Jestem przekonany, iż w roku 2014 będziecie Państwo świadkiem dalszego rozwoju Naszej Spółki i jej Grupy Kapitałowej.

Z wyrazami szacunku,

Andrzej Piechocki
Prezes Zarządu

GRUPA KAPITAŁOWA MNI

Oświadczenie Zarządu MNI S.A.

Zgodnie z wymogami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim Zarząd MNI S.A.:

- oświadcza, że zgodnie z jego najlepszą wiedzą, roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej MNI („Grupa MNI”) za rok obrotowy 2013 oraz dane porównywalne zostały sporządzone zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy Grupy MNI. Sprawozdanie z działalności Grupy MNI zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Grupy MNI, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyka.
- oświadcza, że Biuro Audytorsko – Rachunkowe Eurokonsulting Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy MNI za rok obrotowy 2013, został wybrany zgodnie z przepisami prawa, oraz że podmiot ten oraz biegli rewidenci, dokonujący badania tego sprawozdania, spełniali warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badanym rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, zgodnie z obowiązującymi przepisami i normami zawodowymi.

Warszawa, dnia 30 kwietnia 2014 roku

.....
Andrzej Piechocki
(Prezes Zarządu)

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe MNI S.A.

Data sporządzenia:

30-04-2014

Zawartość sprawozdania:

1. Wybrane dane finansowe
2. Bilans
3. Rachunek Zysków i Strat
4. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów
5. Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym
6. Rachunek przepływów pieniężnych
7. Noty objaśniające

1. Wybrane dane finansowe

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. PLN		w tys. EUR	
	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2012- 31.12.2012	01.01.2013- 30.09.2013	01.01.2012- 30.09.2012
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, materiałów i towarów	232 387	303 243	55 186	72 657
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	26 865	26 072	6 380	6 247
III. Zysk (strata) brutto	3 498	11 774	831	2 821
IV. Zysk (strata) netto przypadająca na akcjonariuszy jednostki dominującej	-2 747	4 046	-652	969
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	35 329	19 208	8 390	4 602
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-11 405	50 653	-2 708	12 137
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-26 908	-79 098	-6 390	-18 952
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	-2 984	-9 237	-709	-2 213
IX. Aktywa razem	676 696	636 535	163 169	155 700
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	281 020	239 808	67 761	58 659
XI. Zobowiązania długoterminowe	57 564	73 794	13 880	18 050
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	211 667	163 187	51 039	39 917
XIII. Kapitał własny	395 676	396 727	95 408	97 042
XIV. Kapitał zakładowy	98 946	98 946	23 858	24 203
XV. Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	334 487	337 525	80 654	82 561
XVI. EBITDA	65 417	69 120	15 535	16 561
XVII. Liczba akcji (w szt.)	98 946 283	98 946 283	98 946 283	98 946 283
XVIII. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą	-0,03	0,04	-0,01	0,01
XIX. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	3,38	3,41	0,82	0,83

2. Bilans

BILANS	Nr	w tys. PLN	
	noty	31.12.2013	31.12.2012
AKTYWA			
I. Aktywa trwałe		493 833	456 699
1. Wartości niematerialne	1	88 567	78 251
2. Wartość firmy	2	199 602	199 602
3. Rzeczowe aktywa trwałe	3	153 617	140 247
4. Należności długoterminowe	4	8 294	591
4.1. Od pozostałych jednostek		8 294	591
5. Inwestycje długoterminowe	5	30 624	29 348
5.1. Długoterminowe aktywa finansowe		29 015	27 739
a) w jednostkach powiązanych		28 663	26 417
- udziały lub akcje w jednostkach niekonsolidowanych		23 901	21 385
- udziały lub akcje w jednostkach stowarzyszonych		4 762	5 032
b) w pozostałych jednostkach		352	1 322
- udzielone pożyczki			1 000
- udziały lub akcje		352	322
5.2. Inne inwestycje długoterminowe		1 609	1 609
6. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6	13 129	8 659
II. Aktywa obrotowe		182 863	179 836
1. Zapasy	7	7 654	5 514
2. Należności krótkoterminowe	8	157 303	154 794
2.1. Od jednostek powiązanych		30 267	23 697
a) z tytułu dostaw i usług		2 765	1 790
- od jednostek niekonsolidowanych		2 765	1 790
b) pozostałe		27 502	21 907
- od jednostek niekonsolidowanych		27 502	21 907
2.2. Od pozostałych jednostek		127 036	131 097
a) z tytułu dostaw i usług		67 161	79 930
b) pozostałe		59 875	51 167
3. Inwestycje krótkoterminowe		13 488	15 110
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	9	12 354	13 976
a) w jednostkach powiązanych		1 763	968
- udzielone pożyczki jedn. niekonsolidowanym		1 763	968
b) w pozostałych jednostkach		6 217	5 650
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		4 374	7 358
3.2. Inne inwestycje krótkoterminowe		1 134	1 134
4. Aktywa zakwalifikowane jako przeznaczone do sprzedaży	10	4 418	4 418
A k t y w a r a z e m		676 696	636 535
PASYWA			
I. Kapitał własny razem		395 676	396 727
1. Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej		334 487	337 525
1.1. Kapitał zakładowy	11	98 946	98 946
1.2. Akcje własne (wielkość ujemna)		-37 338	-33 453
1.3. Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	12	36 105	36 105
1.4. Kapitał z aktualizacji wyceny (inne dochody całkowite)	13	-14 871	-13 972
1.5. Zyski zatrzymane	14	251 645	249 900
a) zyski z poprzednich okresów		254 392	245 854
b) zysk (strata) netto		-2 747	4 046
2. Udziały niedające kontroli		61 189	59 201
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		281 020	239 808
1. Rezerwy na zobowiązania	15	11 789	2 827
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		10 806	1 470
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		283	230
a) długoterminowa		79	71
b) krótkoterminowa		204	159
1.3. Pozostałe rezerwy		700	1 127
a) krótkoterminowe		700	1 127
2. Zobowiązania długoterminowe	16	57 564	73 794
2.1. Wobec jednostek powiązanych		4 846	4 947
a) pozostałe		4 846	4 947
- do jednostek niekonsolidowanych		4 846	4 947
2.2. Wobec pozostałych jednostek		52 718	68 847
a) kredyty i pożyczki		32 027	61 161
b) pozostałe		20 691	7 686
3. Zobowiązania krótkoterminowe	17	211 667	163 187
3.1. Wobec jednostek powiązanych		10 307	4 183
a) z tytułu dostaw i usług		8 292	1 682
- do jednostek niekonsolidowanych		8 292	1 682
b) pozostałe		2 015	2 501
- do jednostek niekonsolidowanych		2 015	2 501
3.2. Wobec pozostałych jednostek		201 360	159 004
a) kredyty i pożyczki		75 603	66 720
b) z tytułu dostaw i usług		59 374	68 674
c) pozostałe		50 469	23 610
d) rozliczenia międzyokresowe		15 914	
P a s y w a r a z e m		676 696	636 535

3. Rachunek Zysków i Strat

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	Nr noty	w tys. PLN	
		01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2012- 31.12.2012
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, materiałów i towarów		232 387	303 243
- od jednostek powiązanych niekonsolidowanych		1 505	1 503
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	18	191 904	256 749
2. Przychody netto ze sprzedaży materiałów i towarów	19	40 483	46 494
II. Koszty sprzedanych produktów, materiałów i towarów		190 723	253 213
- od jednostek powiązanych niekonsolidowanych		2 922	1 180
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	20	156 418	214 777
2. Wartość sprzedanych materiałów i towarów		34 305	38 436
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (I-II)		41 664	50 030
IV. Koszty sprzedaży		10 428	14 308
- od jednostek powiązanych niekonsolidowanych		2	
V. Koszty ogólnego zarządu, w tym:		10 930	11 004
VI. Zysk (strata) na sprzedaży (III-IV-V)		20 306	24 718
VII. Pozostałe przychody operacyjne	21	14 673	7 736
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		1 233	434
2. Dotacje		789	755
3. Inne przychody operacyjne		12 651	6 547
VIII. Pozostałe koszty operacyjne	22	8 114	6 382
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		1 498	
2. Inne koszty operacyjne		6 616	6 382
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (VI+VII-VIII)		26 865	26 072
X. Przychody finansowe	23	3 478	7 866
1. Odsetki, w tym:		2 848	951
- od jednostek powiązanych niekonsolidowanych		38	30
2. Zysk ze zbycia inwestycji			6 368
3. Aktualizacja wartości inwestycji			309
4. Inne,		630	238
XI. Koszty finansowe	24	26 941	22 562
1. Odsetki		19 273	14 057
2. Strata ze zbycia inwestycji		932	5 822
3. Aktualizacja wartości inwestycji		603	311
4. Inne,		6 133	2 372
XII. Udział w zysku (stracie) jednostek wycenianych metodą praw własności (+/-)		96	398
XIII. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (IX+X-XI)		3 498	11 774
XIV. Zysk (strata) brutto		3 498	11 774
XV. Podatek dochodowy	25	652	5 074
a) część bieżąca		1 541	5 189
b) część odroczone		-889	-115
XVI Zysk (strata) netto (XIV+/-XV)		2 846	6 700
- zysk (strata) netto przypadająca na akcjonariuszy jednostki dominującej		-2 747	4 046
- zysk (strata) netto przypadająca na udziałowców mniejszościowych		5 593	2 654
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w PLN)		98 946 283	98 946 283
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w PLN)		0,03	0,07

4. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2012- 31.12.2012
Zysk (strata) netto	2 846	6 700
Inne całkowite dochody		
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży:		
- dochody (straty) ujęte w okresie w innych dochodach całkowitych	-1 032	189
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	133	43
Podatek dochodowy odnoszący się do składników innych dochodów całkowitych		
Inne całkowite dochody po opodatkowaniu	-899	232
Całkowite dochody	1 947	6 932

5. Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym

SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	Kapitał przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej						Udziały nie dające kontroli	Kapitał własny razem
	Kapitał podstawowy	Akcje własne (-)	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wart. nominalnej	Inne dochody całkowite	Zyski zatrzymane	Razem		
Saldo na dzień 01.01.2013 roku	98 946	-33 453	36 105	-13 972	249 900	337 526	59 201	396 727
Zmiany zasad prezentacji kapitału zapasowego								
Korekta błędu podstawowego								
Saldo po zmianach	98 946	-33 453	36 105	-13 972	249 900	337 526	59 201	396 727
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 31.12.2013 roku								
Zmiana struktury grupy kapitałowej - transakcje z podmiotami niekontrolującymi					4 492	4 492	1 988	6 480
Nabycie akcji własnych		-3 885				-3 885		-3 885
Razem transakcje z właścicielami		-3 885			4 492	607	1 988	2 595
Zysk netto za okres od 01.01 do 31.12.2013 roku					-2 747	-2 747		-2 747
Inne dochody całkowite za okres 01.01 do 31.12.2013				-899		-899		-899
Razem całkowite dochody				-899	-2 747	-3 646		-3 646
Saldo na dzień 31.12.2013 roku	98 946	-37 338	36 105	-14 871	251 645	334 487	61 189	395 676

w tys.PLN

SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	Kapitał przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej						Udziały nie dające kontroli	Kapitał własny razem
	Kapitał podstawowy	Akcje własne (-)	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wart. nominalnej	Inne dochody całkowite	Zyski zatrzymane	Razem		
Saldo na dzień 01.01.2012 roku	98 946	-15 674	36 105	3 523	230 760	353 660	95 338	448 998
Zmiany zasad prezentacji kapitału zapasowego					-6 823	-6 823		-6 823
Korekta błędu podstawowego								
Saldo po zmianach	98 946	-15 674	36 105	3 523	223 937	346 837	95 338	442 175
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 31.12.2012 roku								
Zmiana struktury grupy kapitałowej - transakcje z podmiotami niekontrolującymi					21 917	21 917	-36 137	-14 220
Nabycie akcji własnych		-17 779				-17 779		-17 779
Razem transakcje z właścicielami		-17 779			21 917	4 138	-36 137	-31 999
Zysk netto za okres od 01.01 do 31.12.2012 roku					4 046	4 046		4 046
Inne dochody całkowite za okres 01.01 do 31.12.2012				-17 495		-17 495		-17 495
Razem całkowite dochody				-17 495	4 046	-13 449		-13 449
Saldo na dzień 31.12.2012 roku	98 946	-33 453	36 105	-13 972	249 900	337 526	59 201	396 727

6. Rachunek przepływów pieniężnych

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	w tys.PLN	
	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2012- 31.12.2012
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej - metoda pośrednia		
I. Zysk (strata) brutto	3 498	11 774
II. Korekty razem	31 831	7 434
1. Amortyzacja	38 552	43 048
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych		510
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2 025	2 176
4. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	3 002	-1 583
5. Zmiana stanu rezerw	8 577	-6 867
6. Zmiana stanu zapasów	-3 428	694
7. Zmiana stanu należności	-17 161	690
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-9 153	-32 773
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	795	5 537
10. Podatek dochodowy od zysku brutto	149	-5 246
11. Podatek dochodowy zapłacony	-159	-1 619
12. Inne korekty	8 632	2 867
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	35 329	19 208
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	8 049	111 394
1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 200	1 178
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne		559
3. Z aktywów finansowych	4 849	109 657
a) w jednostkach powiązanych		84
b) w pozostałych jednostkach	4 849	109 573
- zbycie aktywów finansowych	4 849	108 965
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		608
II. Wydatki	19 454	60 741
1. Nabycie wartości niematerialnych rzeczowych aktywów trwałych	9 355	33 842
2. Na aktywa finansowe	9 955	12 713
a) w jednostkach powiązanych	9 925	1 492
- nabycie aktywów finansowych - niekonsolidowane	5 406	1 492
- nabycie aktywów finansowych w jednostkach konsolidowanych	4 519	
b) w pozostałych jednostkach	30	11 221
- nabycie aktywów finansowych	30	11 221
3. Inne wydatki inwestycyjne	144	14 186
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-11 405	50 653
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	4 905	39 204
1. Kredyty i pożyczki	4 275	39 204
2. Inne wpływy finansowe	630	
II. Wydatki	31 813	118 302
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych	6	11 192
2. Spłaty kredytów i pożyczek	25 698	89 849
3. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		100
4. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	943	2 903
5. Odsetki	7 836	11 533
6. Spłata rat koncesji		329
7. Inne wydatki finansowe	-2 670	2 396
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-26 908	-79 098
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-2 984	-9 237
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych,	-2 984	-9 237
F. Środki pieniężne na początek okresu	7 358	16 595
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D),	4 374	7 358

7. Noty objaśniające

Nota 1A tys. PLN

WARTOŚCI NIEMATERIALNE	31.12.2013	31.12.2012
a) koszty prac rozwojowych	17 754	19 843
b) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	62 275	50 711
c) inne wartości niematerialne	8 534	7 697
d) zaliczki na wartości niematerialne	4	
Wartości niematerialne	88 567	78 251

Nota 1B tys. PLN

WARTOŚCI NIEMATERIALNE (Struktura własnościowa)	31.12.2013	31.12.2012
a) własne	88 567	78 251
Wartości niematerialne , razem	88 567	78 251

Nota 2A tys. PLN

WARTOŚĆ FIRMY	31.12.2013	31.12.2012
a) wartość firmy	199 602	199 602
wartość firmy	199 602	199 602

Nota 2B tys. PLN

Wartość firmy	31.12.2013	31.12.2012
Grupa Kapitałowa MIT S.A.	36 911	36 911
MNI Premium	27 614	27 614
Grupa Kapitałowa Hyperion S.A.	22 929	22 929
Telestar i EDC	58 451	58 451
MNI Centrum Usług S.A.	37 086	37 086
Lark Europe Sp. z o.o.	11 881	11 881
Pozostałe	4 730	4 730
razem wartość	199 602	199 602

MIT i GK Hyperion

Spółka dokonuje testów na utratę wartości.

Przeprowadzone testy nie wykazały przesłanek utraty wartości posiadanych aktywów

Wartość firmy z nabycia Neotela i Długich Rozmów została przypisana do ośrodków wypracowujących korzyści ekonomiczne, które zostały przeniesione do MNI Centrum Usług S.A.

Nota 3A tys. PLN

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	31.12.2013	31.12.2012
a) środki trwałe	150 130	133 071
- grunty(w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	917	917
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	70 126	43 302
- urządzenia techniczne	77 386	87 989
- środki transportu	1 609	729
- inne środki trwałe	92	134
b) środki trwałe w budowie	3 486	7 158
c) zaliczki na środki trwałe w budowie	1	18
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	153 617	140 247

Nota 3B tys. PLN

ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (Struktura własnościowa)	31.12.2013	31.12.2012
a) własne	113 020	131 164
b) używane na podstawie umowy najmu i umowy leasingu	37 110	1 907
- leasing	37 030	144
Środki trwałe bilansowe , razem	150 130	133 071

Nota 4A tys. PLN

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	31.12.2013	31.12.2012
a) od pozostałych jednostek	8 294	591
- koszty dzierżawy	7 749	
Należności długoterminowe netto	8 294	591
Należności długoterminowe brutto	8 294	591

Nota 4B tys. PLN

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	31.12.2013	31.12.2012
a) w walucie polskiej	8 294	591
Należności długoterminowe razem:	8 294	591

Nota 5A

tys. PLN

DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	31.12.2013	31.12.2012
a) w jednostkach powiązanych	28 663	26 417
udziały lub akcje w jednostkach niekonsolidowanych	23 901	21 385
udziały lub akcje w jednostkach stowarzyszonych	4 762	5 032
b) w pozostałych jednostkach	352	1 322
udziały lub akcje	352	322
udzielone pożyczki		1 000
Długoterminowe aktywa finansowe, razem	29 015	27 739

Nota 5B

tys. PLN

DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	31.12.2013	31.12.2012
a) w walucie polskiej	29 015	27 739
Długoterminowe aktywa finansowe, razem	29 015	27 739

Nota 5C

tys. PLN

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2012- 31.12.2012
a) stan na początek okresu	27 739	31 738
- udziały i akcje w jednostkach powiązanych niekonsolidowanych	21 385	30 312
- udziały i akcje w jednostkach stowarzyszonych	5 032	
- udziały w pozostałych jednostkach	322	423
- pożyczki udzielone pozostałym jednostkom	1 000	1 003
b) zwiększenia	2 656	37
- akcje, dopłaty do kapitału w jedn. niekonsolidowanych powiązanych	2 626	
- udziały i akcje w pozostałych jednostkach	30	37
c) zmniejszenia	1 380	4 036
- udziały i akcje w jednostkach powiązanych		3 895
- udziały i akcje w jednostkach stowarzyszonych	270	
- udziały w pozostałych jednostkach	110	138
- spłata udzielonych kredytów	1 000	3
d) stan na koniec okresu	29 015	27 739

Nota 1C

tys.PLN

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)						Wartości niematerialne razem
a	koszty prac rozwojowych	b	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym: oprogramowanie komputerowe	c		
a) wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	26 634		106 067	37 273	9 004	141 705
b) zwiększenie			28 359	18 034	1 069	29 428
- zakup			27 259	18 034	1 069	28 328
- inne zwiększenia			300			300
c) zmniejszenia	140		6	6		146
- likwidacja			6	6		6
- inne zmniejszenia	140					140
d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	26 494		133 620	55 301	10 073	170 187
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	6 790		55 356	17 120	1 307	63 453
f) amortyzacja za okres	2 090		15 995	6 769	232	18 317
- amortyzacja roczna	2 090		15 995	6 769	232	18 317
zmniejszenia z tytułu	140		6	6		146
- sprzedaż			6	6		6
- likwidacja	140					140
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	8 740		71 345	23 883	1 539	81 624
h) wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	17 754		62 275	31 418	8 534	88 563

Nota 3C

tys.PLN

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	Środki trwałe razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	917	66 309	227 305	2 561	4 519	301 611
b) zwiększenia (z tytułu)		37 291	10 157	1 594	11	49 053
- zakup		37 291	10 157	1 206	11	48 665
- przeniesienie z magazynu				388		388
c) zmniejszenia		9 553	10 182	1 193	1 814	22 742
- sprzedaż		9 177	7 452	1 193	14	17 836
- likwidacja		376	2 726		1 800	4 902
- inne zmniejszenia			4			4
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	917	94 047	227 280	2 962	2 716	327 922
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu		23 007	139 321	1 832	4 385	168 545
f) amortyzacja za okres		3 659	16 111	470	53	20 293
- amortyzacja roczna		3 659	16 053	470	53	20 235
- inne zwiększenia			58			58
g) zmniejszenia		2 745	5 538	949	1 814	11 046
- sprzedaż		2 504	2 981	949	14	6 448
- likwidacja		241	2 557		1 800	4 598
h) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu		23 921	149 894	1 353	2 624	177 792
i) wartość netto środków trwałych na początek okresu	917	43 302	87 984	729	134	133 066
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	917	70 126	77 386	1 609	92	150 130

Nota 5D

JEDNOSTKI ZALEŻNE OBJĘTE KONSOLIDACJĄ NA DZIEŃ 31.12.2013

a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k
Lp.	nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	siedziba	przedmiot przedsiębiorstwa	charakter powiązania (jed. zal., współzal., stow., z wyszczególnieniem powiązań bezpośrednich i pośrednich)	data objęcia kontroli/współkontroli/uzyskania znacznego wpływu	wartość akcji/udziałów wg ceny nabycia tys.PLN	odpisy aktualizujące wartość (razem) tys.PLN	wartość bilansowa akcji/ udziałów tys.PLN	procent posiadanego kapitału zakładowego	udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu
1	MNI Centrum Usług SA (d.MNI Telecom S.A.)	Radom	usługi telekomunikacyjne	jednostka zależna	19.12.2005	61 343	0	61 343	100,00	100,00
2	Długie Rozmowy S.A.	Warszawa	usługi telekomunikacyjne	jednostka zależna	1.10.2009	1 027		1 027	100,00	100,00
3	Telprojekt Sp. z o.o.w likwidacji	Lublin	transmisja danych, teleinformatyka	jednostka zależna	01.04.2011	596	-596	0	100,00	100,00
4	Hyperion Wschód Sp. z o.o.	Kielce	transmisja danych, teleinformatyka	jednostka zależna	01.04.2011	4 972		4 972	97,96	97,96
5	PAI S.A.	Łódź	transmisja danych, teleinformatyka	jednostka zależna	01.04.2011	2 278		2 278	56,00	56,00
6	MIT S.A. (d.PPWK S.A.)	Warszawa	usługi medialne	jednostka zależna	01.01.2010	207 842	-150 576	57 266	61,07	61,07
7	Hyperion SA	Warszawa	usługi telekomunikacyjna	jednostka zależna	10.01.2011	32 680	-15 483	17 197	30,07	30,07
	Razem wartość przed wyłączeniami konsolidacyjnymi					310 738	-166 655	144 083		

JEDNOSTKI ZALEŻNE NIE OBJĘTE KONSOLIDACJĄ NA DZIEŃ 30.06.2013

a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k
1	MNI Mobile S.A.	Warszawa	usługi telekomunikacyjne	jednostka zależna	24.04.2006	18 101	0	18 101	100,00	100,00
2	DRW Sp.komandytowa	Warszawa	usługi windykacyjne	jednostka zależna	11.02.2010	252	0	252	100,00	100,00
3	Ramtel Sp. z o.o.	Kraków	usługi telekomunikacyjne	jednostka zależna	27.08.2010	1 407		1 407	100,00	100,00
4	Premier Telcom Ltd	Londyn	usługi medialne	jednostka zależna	06.07.2007	0	0	0	100,00	100,00
5	Mobile Entertainment Company Sp. z o.o.	Warszawa	usługi telekomunikacyjne	jednostka zależna	31.12.2009	1 515		1 515	100,00	100,00
6	Małopolska Sieć Szerokopasmowa Sp. z o.o.	Kraków	holding	jednostka zależna	26.03.2013	2 626		2 626	100,00	100,00
	Razem wartość					23 901	0	23 901		

3 260 000 sztuk akcji Hyperion S.A. jest przedmiotem umowy pożyczki akcji

2 700 000 sztuk akcji MIT Mobile Internet Technology S.A. jest przedmiotem umowy pożyczki akcji

Zgodnie z zapisami umowy pożyczek prawo głosu z Akcji będących przedmiotem umowy Pożyczki pozostaje po stronie Pożyczkodawcy MNI SA.

udziały / akcje w jednostkach stowarzyszonych na 31.12.2013									
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Lp.	nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	siedziba	przedmiot przedsiębiorstwa	charakter powiązania (jed. zal., współzal., stow., z wyszczególnieniem powiązań bezpośrednich i	Udziały w kapitale podstawowym tys.PLN	31.12.2013 Wartość bilansowa w tys.PLN	wartość rynkowa w tys.PLN *	31.12.2012 Wartość bilansowa w tys.PLN	wartość rynkowa w tys.PLN *
1	Grupa Kapitałowa Internetowe Biura Sprzedaży Netshops.pl S.A.**	Warszawa	Rozwój i promocja usług dodanych (VAS) na urządzenia mobilne	jednostka stowarzyszona	31,56%	4 762	2 253	5 032	2 253
			Wartość bilansowa inwestycji			4 762			

*wartość pakietów akcji określona w oparciu o cenę z notowań New Connect

** w skład Grupy Kapitałowej Internetowe Biura Sprzedaży Netshops.pl S.A. (IBSN) wchodzi spółki Netshops.pl S.A. oraz First Class S.A. , w których IBSN posiada 100% udziałów.

W 2012 roku na wartość inwestycji w jednostkach stowarzyszonych wpłynęła transakcja nabycia 59,78% instrumentów kapitałowych Internetowe Biura Sprzedaży Netshops.pl S.A. z siedzibą w Warszawie. Cena nabycia inwestycji wyniosła 5 032 tys. PLN. Na transakcji nabycia Grupa Hyperion S.A. ustaliła wartość firmy w kwocie 1 472 tys. PLN, która wykazywana jest w wartości bilansowej inwestycji w jednostkach stowarzyszonych.

Podstawowe dane finansowe jednostek stowarzyszonych przedstawiają się następująco:

tys.PLN

Nazwa spółki	31.12.2013			Wynik finansowy netto I - XII 2013	Przychody ze sprzedaży 2013
	Aktywa	Zobowiązania	Kapitał własny		
Internetowe Biura Sprzedaży Netshops.pl S.A.	5 121	745	4 374	-83	0
First Class S.A.	14 816	11 268	2 969	404	19 956
Netshops.pl S.A.	1 700	2 154	-454	-98	1 041
Razem	21 637	14 167	6 889	223	20 997

Nota 6

tys. PLN

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	31.12.2013	31.12.2012
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	8 659	7 853
a) odniesionych na wynik finansowy	3 631	4 173
b) odniesionych na kapitał własny	5 028	3 680
2. Zwiększenia	6 940	2 632
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	6 940	1 094
odroczonego podatku z tytułu straty podatkowej za lata ubiegłe	477	
badanie bilansu		17
świadczenia pracownicze	18	85
naliczone odsetki od kredytu	35	
z innych tytułów	6 410	992
b) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi		1 538
		1 538
3. Zmniejszenia	2 470	1 826
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	384	1 826
badanie bilansu	8	10
świadczenia pracownicze	1	42
naliczone odsetki od kredytu	5	
odpisy aktualizujące wartość należności	261	
z innych tytułów	109	1 774
b) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	2 086	
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	13 129	8 659

Nota 7

tys. PLN

ZAPASY	31.12.2013	31.12.2012
a) materiały	768	210
b) towary	4 668	4669
c) zaliczki na poczet dostaw	2 218	635
Zapasy, razem	7 654	5 514

Nota 8A

tys. PLN

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	31.12.2013	31.12.2012
1) do jednostek powiązanych	30 267	23 697
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty	2 765	1 790
- od jednostek niekonsolidowanych	2 765	1 790
do 12 miesięcy	2 765	31
b) inne	27 502	21 907
- od jednostek niekonsolidowanych	27 502	21 907
2) należności od pozostałych jednostek	127 036	131 097
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty	67 161	79 930
do 12 miesięcy	67 161	79 930
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	3 563	3 971
c) inne	42 775	41 287
d) czynne rozliczenie kosztów	13 537	5 909
Należności krótkoterminowe netto, razem	157 303	154 794
e) odpisy aktualizujące wartość należności	11 600	14 753
Należności krótkoterminowe brutto, razem	168 903	169 547

Nota 8B

tys. PLN

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	01.01.2012-31.12.2013	01.01.2012-31.12.2012
Stan na początek okresu	14 753	14 893
a) zwiększenia	47	2 885
- na należności od odbiorców	47	2 805
- inne zwiększenia		80
b) zmniejszenia	3 200	3 025
- na należności od odbiorców	2 792	1 448
- inne zmniejszenia	408	1 577
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	11 600	14 753

Nota 8C		tys. PLN	
NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)		31.12.2013	31.12.2012
a) w walucie polskiej		153 150	152 097
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na PLN)		4 153	2 697
b1. jednostka/waluta/USD		85	57
tys.PLN		241	177
b2. jednostka/waluta/UAH		6 000	
tys.PLN		2 295	
b3. jednostka/waluta/EUR		81	305
tys.PLN		334	1 247
b4. jednostka/waluta/GBP		253	254
tys.PLN		1 268	1 273
Należności krótkoterminowe (netto), razem		157 303	154 794

Nota 8D		tys. PLN	
NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM DO DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY		31.12.2013	31.12.2012
a) do 1 miesiąca		38 800	26 085
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy		1 353	6 177
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy		44	2 736
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku			2 076
e) powyżej 1 roku		945	5 002
f) należności przeterminowane		34 036	47 963
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)		75 178	90 039
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług		5 252	8 319
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)_		69 926	81 720

Nota 8E		tys. PLN	
NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG PRZETERMINOWANE (BRUTTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIESPŁACONE W OKRESIE		31.12.2013	31.12.2012
a) do 1 miesiąca		3 575	9 086
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy		6 629	11 905
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy		2 245	3 633
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku		4 025	4 037
e) powyżej 1 roku		17 562	19 302
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)		34 036	47 963
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług		5 252	8 319
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)_		28 784	39 644

Nota 9A		tys. PLN	
KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE		31.12.2013	31.12.2012
a) w jednostkach powiązanych		1 763	968
udzielone pożyczki		1 763	968
- udzielone pożyczki jedn. niekonsolidowanym		1 763	968
w tym : odsetki od pożyczek udzielonym jedn.niekonsolidowanym		6	
b) w pozostałych jednostkach		6 217	5 650
udziały lub akcje		169	106
udzielone pożyczki		6 048	5 544
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		4 374	7 358
środki pieniężne w kasie i na rachunkach		4 374	6 770
inne środki pieniężne			588
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem		12 354	13 976

Nota 9B		tys. PLN	
PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (STRUKTURA WALUTOWA)		31.12.2013	31.12.2012
a) w walucie polskiej		169	106
Papiery wartościowe, udziały i inne krótkoterminowe aktywa finansowe, razem		169	106

Nota 9C		tys. PLN	
PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (WG ZBYWALNOŚCI)		31.12.2013	31.12.2012
A. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na giełdach (wartość bilansowa)			7
a) akcje (wartość bilansowa)			7
wartość rynkowa			7
B. Z ograniczoną zbywalnością (wartość bilansowa)		169	99
a) udziały i akcje (wartość bilansowa)		169	99
wartość rynkowa		169	99
Wartość wg cen nabycia, razem:		191	191
Korekty aktualizujące wartość (za okres), razem		-22	-85
Wartość bilansowa, razem		169	106

Nota 9D

tys. PLN

UDZIELONE POŻYCZKI KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	31.12.2013	31.12.2012
a) w walucie polskiej	7 811	6 512
Udzielone pożyczki krótkoterminowe, razem	7 811	6 512

Nota 9E

tys. PLN

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)	31.12.2013	31.12.2012
a) w walucie polskiej	3 984	6 817
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na PLN)	390	541
b1. Jednostka/waluta w tys./EUR	5	59
tys. PLN	20	244
b2. Jednostka/waluta w tys./USD	28	4
tys. PLN	84	11
b3. Jednostka/waluta w tys./UAH	211	211
tys. PLN	81	81
b4. Jednostka/waluta w tys./GBP	41	41
tys. PLN	205	205
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	4 374	7 358

Nota 10

tys. PLN

AKTYWA ZAKWALIFIKOWANE JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	31.12.2013	31.12.2012
a) Wartości niematerialne i prawne	4 418	4 418
Wartości niematerialne, razem	4 418	4 418

Nota 11

PLN

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA) - 31.12.2013								
Seria/emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
A	imienne	co do głosu 3:1		12 639	12 639	aport	1996-08-07	1997-01-01
A	zwykłe			919 261	919 261	aport	1996-08-07	1997-01-01
B	zwykłe			163 110	163 110	gotówka	1996-08-07	1997-01-01
C	zwykłe			136 590	136 590	gotówka	1997-02-20	1997-01-01
D	zwykłe			763 410	763 410	gotówka	1997-02-20	1997-01-01
E	zwykłe			4 420 000	4 420 000	gotówka	1997-05-14	1997-01-01
F	zwykłe			3 566 004	3 566 004	gotówka	1998-11-19	1998-01-01
G	zwykłe			118 986	118 986	gotówka	1998-11-19	1998-01-01
H	zwykłe			2 608 558	2 608 558	gotówka	2001-07-27	2001-01-01
I	zwykłe			363 000	363 000	gotówka	2001-03-23	2001-01-01
J	zwykłe			4 000 000	4 000 000	gotówka	2004-09-16	2003-01-01
K	zwykłe			5 500 000	5 500 000	gotówka	2004-12-31	2005-01-01
L	zwykłe			67 714 674	67 714 674	gotówka	2007-04-06	2006-01-01
Ł	zwykłe			1 462 637	1 462 637	gotówka	2009-08-20	2009-01-01
M	zwykłe			7 197 414	7 197 414	gotówka	2009-10-14	2009-01-01
Liczba akcji razem				98 946 283				
Kapitał zakładowy razem					98 946 283			
Wartość nominalna jednej akcji – 1 złoty								

Na dzień 31 grudnia 2013 roku kapitał akcyjny MNI SA wynosi 98 946 283 złotych i dzieli się na 98 946 283 akcje serii A, B, C, D, E, F, G, H,I,J, K, L, i M o wartości nominalnej 1 złoty każda akcja.

Akcjonariusze MNI SA posiadający ponad 5% akcji lub ponad 5% głosów na WZA MNI S.A.

PLN

I.p.	akcjonariusz	Liczba akcji	% akcji	Liczba głosów	% głosów
1	com.Investment So.z o.o.	26 284 629	26,56	26 284 629	26,56
2	Andrzej Piechocki	14 380 406	14,53	14 380 406	14,53
3	Fundusze ING *)	8 692 520	8,79	8 692 520	8,78
4	MNI S.A.	13 422 569	13,57	13 422 569	13,56

*) Fundusze ING: ING Otwarty Fundusz Emerytalny i ING Dobrowolny Fundusz Emerytalny

W okresie sprawozdawczym nie uległa zmianie wartość nominalna akcji oraz nie przeprowadzono operacji zmian praw z akcji.

Nota 12

tys.PLN

KAPITAŁ ZAPASOWY ZE SPRZEDAŻY AKCJI POWYŻEJ ICH WARTOŚCI NOMINALNEJ	31.12.2013	31.12.2012
- ze sprzedaży akcji (udziałów) powyżej ich wartości nominalnej	36 105	36 105
Kapitał zapasowy, razem	36 105	36 105

Nota 13

tys.PLN

KAPITAŁ Z AKTUALIZACJI WYCENY	31.12.2013	31.12.2012
a) z tytułu aktualizacji środków trwałych		
a) z tytułu zysków / strat z wyceny instrumentów finansowych	-19 398	-19 721
z wyceny instrumentów zabezpieczających		
b) z tytułu podatku odroczonego	3 680	5 029
c) różnice kursowe z przeliczenia oddziałów zagranicznych	853	720
d) inny (wg rodzaju)	-6	
Kapitał z aktualizacji wyceny, razem	-14 871	-13 972

Nota 14

tys.PLN

Zyski zatrzymane	31.12.2013	31.12.2012
- zyski z poprzednich okresów	254 392	245 854
- zysk (strata) netto bieżącego okresu	-2 747	4 046
Zyski zatrzymane razem	251 645	249 900

Nota 15A

tys.PLN

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2012- 31.12.2012
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początku okresu	1 470	14 305
2 Zwiększenia	9 472	365
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych	2 737	365
- wycena bilansowa - różnice kursowe; odsetki naliczone nie otrzymane	135	69
- leasing	146	4
- naliczone odsetki	308	292
- inne korekty	2 151	
b) odniesione na kapitał	6 735	
3. Zmniejszenia	136	13 200
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	136	501
- z tytułu wyceny akcji		3 328
- odpisy umorzeniowe kosztów koncesji	45	45
- odsetki naliczone, nie otrzymane	38	26
- inne	53	9 801
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	10 806	1 470

Nota 15B

tys.PLN

ZMIANA STANU DŁGOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2012- 31.12.2012
a) stan na początek okresu	71	127
b) zwiększenia	10	14
utworzenie rezerwy	10	14
c) rozwiązanie	2	70
- korekta stanu rezerw	2	70
d) stan na koniec okresu	79	71

Nota 15C

tys.PLN

ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2012- 31.12.2012
a) stan na początek okresu	159	371
b) zwiększenia	45	26
- naliczony ekwiwalent za urlop	72	26
c) rozwiązanie		238
- korekta stanu rezerw	27	238
d) stan na koniec okresu	204	159

Nota 15D

tys.PLN

ZMIANA STANU KRÓTKO I DŁGOTERMINOWEJ REZERWY (WG TYTUŁÓW)	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2012- 31.12.2012
a) stan na początek okresu	1127	3 664
b) zwiększenia (z tytułu)	176	619
- inne zobowiązania	174	571
- naliczony ekwiwalent za urlop	2	48
c) wykorzystanie (z tytułu)	59	40
- wypłata ekwiwalentu za urlop	59	40
c) rozwiązanie (z tytułu)	544	3 116
- korekta stanu rezerw	544	3 116
d) stan na koniec okresu	700	1 127

Nota 16A

tys.PLN

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	31.12.2013	31.12.2012
a) wobec jednostek powiązanych niekonsolidowanych	4 846	4 947
- inne zobowiązania finansowe	4 846	905
- raty układu płacone powyżej 1 roku		4 042
b) wobec pozostałych jednostek	52 718	68 847
- kredyty i pożyczki, w tym:	11 348	61 161
długoterminowe w okresie spłaty powyżej 1 roku	32 027	61 161
- inne (wg rodzaju)	38 631	5 873
- pozostałe	2 294	1 331
raty leasingu płacone powyżej roku	1 074	1 331
inne	1 220	
- bierne rozliczenie kosztów długoterminowe	445	482
Zobowiązania długoterminowe, razem	57 564	73 794

Nota 16B

tys.PLN

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE, O POZOSTAŁYM DO DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	31.12.2013	31.12.2012
a) powyżej 1 roku do 3 lat	39 928	65 215
b) powyżej 3 lat do 5	13 495	4 927
c) powyżej 5 lat	4 141	3 652
Zobowiązania długoterminowe, razem	57 564	73 794

Nota 16C

tys.PLN

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	31.12.2013	31.12.2012
a) w walucie polskiej	57 564	73 794
Zobowiązania długoterminowe, razem	57 564	73 794

Nota 17A

tys.PLN

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	31.12.2013	31.12.2012
a) wobec jednostek powiązanych	10 307	4 183
- z tytułu dostaw i usług	8 292	1 682
- do jednostek niekonsolidowanych	8 292	1 682
- pozostałe	2 015	2 501
- do jednostek niekonsolidowanych	2 015	2 501
b) wobec pozostałych jednostek	201 360	159 004
- kredyty i pożyczki	75 418	66 620
- odsetki od kredytu	185	100
- inne zobowiązania finansowe	20 231	139
zobowiązania z tytułu leasingu	20 131	139
przeniesienie wierzytelności	100	
- z tytułu dostaw i usług:	59 374	68 674
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	14 727	12 377
- z tytułu wynagrodzeń	1 153	1 889
- inne (wg rodzaju)	21 948	3 991
- pozostałe	7 963	4 735
inne rozrachunki	7 690	3 733
- bierne rozliczenie kosztów	361	479
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	211 667	163 187

Nota 17B

tys.PLN

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	31.12.2013	31.12.2012
a) w walucie polskiej	209 720	157 876
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na PLN)	1 947	5 311
b1. Jednostka/waluta w tys./EUR	150	235
tys.PLN	622	963
b2. Jednostka/waluta w tys./USD		974
tys.PLN		3 020
b3. Jednostka/waluta w tys./GBP	395	396
tys.PLN	1 325	1 328
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	211 667	163 187

Nota 16D

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW - 31.12.2013									
Lp.	podstawa (umowa nr z dnia)	Nazwa Banku (Kredytodawca)	Nazwa Spółki (Kredytobiorca)	Rodzaj zadłużenia	waluta	Kwota wg umowy w tys.	Kwota pozostała do spłaty	waluta	Data spłaty
1	Umowa z 29.12.2011	BZ WBK S.A.	MIT S.A.	kredyt inwestycyjny	PLN	11 156	7 809	PLN	30.06.2016 *
2	Umowa z 29.12.2011	BZ WBK S.A.	MIT S.A.	kredyt inwestycyjny	PLN	15 000		PLN	30.06.2016 *
3	umowa z dnia 29.12.2011	BZ WBK S.A.	Scientific Services Sp. z o.o.	kredyt inwestycyjny	PLN	9 500	3 539	PLN	30.06.2016 **
4	umowa z 09.05.2012	BRE Bank, BZ WBK	MNI Centrum Usług S.A.	kredyt inwestycyjny	PLN	240 000	20 679	PLN	2016-12-31 ***
						RAZEM	32 027		

Nota 17C

tys.PLN

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW - 31.12.2013									
Lp.	podstawa (umowa nr z dnia)	Nazwa Banku (Kredytodawca)	Nazwa Spółki (Kredytobiorca)	Rodzaj zadłużenia	waluta	Kwota wg umowy w tys.	Kwota pozostała do spłaty	waluta	Data spłaty
1	Umowa z 29.12.2011	BZ WBK S.A.	MIT S.A.	kredyt inwestycyjny	PLN	*	6 745	PLN	30.06.2016
2	Umowa z 29.12.2011	BZ WBK S.A.	MIT S.A.	kredyt inwestycyjny	PLN	*		PLN	30.06.2016
3	umowa nr U0002210806517 z dnia 29.11.2012r.	Alior BANK	MNI Premium S.A.	kredyt w rachunku bieżącym	PLN	4 000	3 909	PLN	22.12.2014
4	umowa nr 02/192/09/Z/VV z dnia 27.07.2009 r.	mBank SA	MNI Premium S.A.	kredyt w rachunku bieżącym	PLN	4 000	3 927	PLN	31.03.2014
5	Umowa z 29.12.2011	BZ WBK S.A.	MNI Premium S.A.	kredyt w rachunku bieżącym	PLN	9 000	9 000	PLN	31.03.2014
6	Umowa z 29.12.2011	BZ WBK S.A.	Navigo Sp. z o.o.	kredyt w rachunku bieżącym	PLN	1 000	996	PLN	31.03.2014
7	umowa z dnia 29.12.2011	BZ WBK S.A.	Scientific Services Sp. z o.o.	kredyt w rachunku bieżącym	PLN	1 000	1 000	PLN	31.03.2014
8	umowa z dnia 29.12.2011	BZ WBK S.A.	Scientific Services Sp. z o.o.	kredyt inwestycyjny	PLN	**	2 236	PLN	30.06.2016
9	umowa nr U0002394365401 z 10.10.2013	Alior BANK	Scientific Scientific sp. z o.o.	kredyt na rachunku bieżącym	PLN	3 000	2 953	PLN	09.10.2014
10	umowa nr U0002437093039 z 10.10.2013	Alior BANK	Scientific Scientific sp. z o.o.	kredyt nieodnawialny na finansowanie bieżącej działalności	PLN	4 000	4 000	PLN	30.09.2014
11	U000185519678 z 11.05.2011	Alior Bank	Lark Europe Sp. z o.o.	odwrotny faktoring	USD	1 500	4 394	PLN	25.07.2015
12	U0002518057071A z 20.02.2014	Alior Bank	Lark Europe Sp. z o.o.	kredyt w rachunku bieżącym	PLN	5 500	5 500	PLN	20.02.2015
13	3714352WA109061100 z 09.06.2011	BZ WBK S.A.	Lark Europe Sp. z o.o.	kredyt w rachunku bieżącym	PLN	1 000	1 000	PLN	31.03.2014
14	87/2010 z 20.10.2010	ING Faktoring	Lark Europe Sp. z o.o.	faktoring	PLN	500	54	PLN	30.11.2014
15	umowa z 09.05.2012	mBank, BZ WBK	MNI Centrum Usług S.A.	kredyt inwestycyjny	PLN	***	10 340	PLN	31.12.2016
16	U0002071176875 z 10.05.2012	ALIOR BANK	MNI S.A.	kredyt odnawialny w rachunku kredytowym z przeznaczeniem na skup akcji własnych przez Biuro Maklerskie Alior Bank S.A.	PLN	10 000	10 000	PLN	09.05.2014
17	02/191/09/Z/VV	mBank SA	MNI S.A.	kredyt na rachunku bieżącym	PLN	1 000	960	PLN	31.03.2014
19	umowa z 09.05.2012	BZ WBK S.A.	Hyperion S.A.	kredyt na rachunku bieżącym	PLN	7 500	4 175	PLN	24.03.2014
20	umowa z 09.05.2012	BRE Bank	Hyperion S.A.	kredyt na rachunku bieżącym	PLN	7 500	4 229	PLN	24.03.2014
						RAZEM	75 418		

* Zgodnie z umową kredytową zawartą w dniu 29.12.2011 roku przyznany kredyt w kwocie 26.156 tys.zł w bilansie zaprezentowano w podziale na okresy spłaty powyżej roku (zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek) 7 809 tys PLN
do roku (zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek) 6 745 tys.PLN plus odsetki 115 tys.PLN

** Zgodnie z umową kredytową zawartą w dniu 29.12.2011 roku przyznany kredyt w kwocie 9 500 tys.zł w bilansie zaprezentowano w podziale na okresy spłaty powyżej roku (zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek) 3 539 tys PLN
do roku (zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek) 32 236 tys.PLN

*** Zgodnie z umową kredytową zawartą w dniu 09.05.2012 roku przyznany kredyt w kwocie 240.000 tys.zł w bilansie zaprezentowano w podziale na okresy spłaty powyżej roku (zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek) 20 679 tys PLN
do roku (zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek) 10 340 tys.PLN

Komentarz Zarządu:

Na dzień 30 kwietnia 2014 roku spółki Grupy MIT Mobile Internet Technology prowadzą rozmowy z BZ WBK S.A. w celu przedłużenia umów kredytowych.

mBank S.A., spółka MNI premium S.A. jest w trakcie uzgodnień co do spłaty, w okresie najbliższych miesięcy, pozostałej części kredytu w kwocie 2 900 tys. zł.

Na dzień 30 kwietnia 2014 roku spółka Hyperion S.A. prowadzi rozmowy z BZ WBK S.A. i mBank S.A. w celu przedłużenia przedmiotowej (konsorcjalnej) umowy o kredyt w rachunku bieżącym.

Nota 18A

tys. PLN

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	01.01.2013-31.12.2013	01.01.2012-31.12.2012
a) usługi telekomunikacyjne	135 549	188 837
b) usługi medialne	4 485	5 074
c) mobilne usługi dodane	39 096	47 982
d) pozostałe usługi	12 774	14 856
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	191 904	256 749

Nota 18B

tys. PLN

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	01.01.2013-31.12.2013	01.01.2012-31.12.2012
a) kraj	173 823	222 727
b) eksport	18 081	34 022
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	191 904	256 749

Nota 19A

tys. PLN

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY MATERIAŁÓW I TOWARÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	01.01.2013-31.12.2013	01.01.2012-31.12.2012
przychody ze sprzedaży materiałów i towarów	39 961	46 494
Przychody netto ze sprzedaży materiałów i towarów, razem	40 483	46 494

Nota 19B

tys. PLN

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY MATERIAŁÓW I TOWARÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	01.01.2013-31.12.2013	01.01.2012-31.12.2012
a) kraj	40 427	44 532
b) eksport	56	1 962
Przychody netto ze sprzedaży materiałów i towarów, razem	40 483	46 494

Nota 20

tys. PLN

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	01.01.2013-31.12.2013	01.01.2012-31.12.2012
a) amortyzacja	38 552	43 048
b) zużycie materiałów i energii	4 463	6 304
c) usługi obce	107 766	152 956
d) podatki i opłaty	3 454	4 377
e) wynagrodzenia	19 491	26 203
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 868	4 702
g) pozostałe koszty rodzajowe	1 182	2 499
Koszty według rodzaju, razem (w tym)	177 776	240 089
koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-10 428	-14 308
koszty zarządu (wielkość ujemna)	-10 930	-11 004
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów	156 418	214 777

Nota 21

tys. PLN

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	01.01.2013-31.12.2013	01.01.2012-31.12.2012
1. zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1 233	434
2. dotacje	789	755
3. inne przychody operacyjne	12 651	6 547
a) rozwiązanie rezerwy (z tytułu)	101	1 576
- na należności	19	1 373
- rezerwa na urlopy wypoczynkowe	32	168
- rezerwa na zobowiązania	50	35
b) pozostałe, w tym:	12 550	4 971
- odpisy aktualizacyjne		2 531
- zwrot kosztów od komornika	310	407
- podatek VAT	121	324
- odszkodowanie z tytułu ubezpieczeń	37	148
- umorzenie wierzytelności	9 948	
- inne	2 134	1 561
Pozostałe przychody operacyjne, razem	14 673	7 736

Nota 22

tys. PLN

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2012- 31.12.2012
1. strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1 498	
2. inne koszty operacyjne	6 616	6 382
a) utworzone rezerwy	1 741	48
- na należności	1 683	
- na odpisy emerytalne	8	
- na urlopy niewykorzystane	50	48
b) pozostałe	4 875	6 334
- odpisy aktualizujące		2 861
- opłaty sądowe	1 023	654
- spisane należności	1 480	727
- darowizny		16
- koszty lat ubiegłych	26	284
- pozostałe	2 346	1 792
Pozostałe koszty operacyjne, razem	8 114	6 382

Nota 23A

tys. PLN

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2012- 31.12.2012
a) z tytułu udzielonych pożyczek	203	98
- od jednostek powiązanych	38	30
niekonsolidowanych	38	30
- od pozostałych jednostek	165	68
b) pozostałe odsetki	2 645	853
- od pozostałych jednostek	2 645	853
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	2 848	951

Nota 23B

tys. PLN

ZYSK ZE ZBYCIA INWESTYCJI	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2012- 31.12.2012
a) zysk ze zbycia inwestycji		6 368
- zbycie udziałów/ akcji		6 368

Nota 23C

tys. PLN

AKTUALIZACJA WARTOŚCI INWESTYCJI	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2012- 31.12.2012
a) utworzone odpisy aktualizacyjne		309
- aktualizacja wartości inwestycji		309

Nota 23D

tys. PLN

INNE PRZYCHODY FINANSOWE	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2012- 31.12.2012
a) dodatnie różnice kursowe	5	79
zrealizowane	5	72
niezrealizowane		7
b) pozostałe, w tym:	625	159
- inne	625	159
Inne przychody finansowe, razem	630	238

Nota 24A

tys. PLN

KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2012- 31.12.2012
a) od kredytów i pożyczek	5 905	10 512
- dla jednostek powiązanych	7	7
- dla pozostałych jednostek	5 898	10 505
b) pozostałe odsetki	13 368	3 545
- dla pozostałych jednostek	13 368	3 545
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	19 273	14 057

Nota 24B

tys. PLN

STRATA ZE ZBYCIA INWESTYCJI	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2012- 31.12.2012
a) strata ze zbycia inwestycji	932	5 822
- zbycie udziałów/ akcji	932	5 822

Nota 24C

tys. PLN

AKTUALIZACJA WARTOŚCI WYCENY	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2012- 31.12.2012
a) utworzone odpisy aktualizacyjne (z tytułu)	603	311
- aktualizacja wartości inwestycji	603	311

Nota 24D

tys. PLN

	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2012- 31.12.2012
INNE KOSZTY FINASOWE		
a) ujemne różnice kursowe, w tym:	477	501
zrealizowane	348	447
niezrealizowane	129	54
b) pozostałe	5 656	1 871
- inne, w tym:	5 656	1 871
Inne koszty finansowe, razem	6 133	2 372

Nota 25A

tys. PLN

	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2012- 31.12.2012
PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY		
1. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wskazany) w deklaracji podatkowej okresu	1 541	5 189
wskazany w rachunku zysków i strat	1 541	5 189

Nota 25B - tylko MNI S.A.

tys. PLN

	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2012- 31.12.2012
PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY *		
1. Zysk (strata) brutto	-1 147	-5 260
2. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym	18 370	141
- koszty trwale nie stanowiące kosztów podatkowych	738	679
- koszty trwale podwyższające koszty podatkowe	22 236	641
- przychody trwale nie zaliczane do przychodów podatkowych		
- koszty przejściowo nie stanowiące kosztów podatkowych	666	504
- koszty innych okresów podwyższające koszty podatkowe	824	425
- przychody nie uznane za przychody podatkowe	294	397
- przychody innych okresów podwyższające przychody podatkowe	3 580	139
- trwale zwiększenie przychodów podatkowych		
3. Podstawa opodatkowania	-19 517	-5 401
rozliczenie straty podatkowej		
4. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		
5. Podatek dochodowy wg stawki 19%		

Nota 25C

tys. PLN

	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2012- 31.12.2012
PODATEK DOCHODOWY ODROZCZONY, WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT		
zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	-889	-115
- zmniejszenie stanu aktywów na odroczony podatek dochodowy	340	448
- zwiększenia stanu aktywów na odroczony podatek dochodowy	-3 854	-467
- zmniejszenie stanu rezerw na odroczony podatek dochodowy	-114	-461
- zwiększenia stanu rezerw na odroczony podatek dochodowy	2 739	365
Podatek dochodowy odroczony, razem	-889	-115

Nota 26

średnia ważona ilość akcji MNI S.A. za okres 01.01-31.12.2013 roku 98 946 283

INWESTYCJE UTRZYMywane DO TERMINU WYMAGALNOŚCI

- a) kredyty długoterminowe - zaprezentowane w nocie 16A
b) kredyty krótkoterminowe - zaprezentowane w nocie 17A

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Na środki pieniężne przyjęte do rachunku przepływów środków pieniężnych składały się:

tys. PLN

WYSZCZEGÓLNIENIE	31.12.2013	31.12.2012
Środki pieniężne w kasie	1972	117
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2402	7 241
RAZEM	4374	7 358

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA - SEGMENTY GEOGRAFICZNE

tys. PLN

Przychody ze sprzedaży	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2012- 31.12.2012
Wielka Brytania		2 140
Ukraina		1 240
Polska	232 387	299 863
RAZEM	232 387	303 243

Podział geograficzny przychodów ze sprzedaży odpowiada lokalizacji klientów.

tys. PLN

Suma Aktywów	31.12.2013	31.12.2012
Wielka Brytania	4 194	4 194
Ukraina	2 478	2 478
Polska	670 024	629 863
RAZEM	676 696	636 535

Podział łącznej kwoty aktywów odpowiada ich geograficznemu rozmieszczeniu

tys. PLN

Przychody ze sprzedaży wg rodzaju	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2012- 31.12.2012
Przychody ze sprzedaży usług, towarów i materiałów	232 387	303 243
RAZEM	232 387	303 243

Informacja dodatkowa do Skonsolidowanego Sprawozdania Grupy Kapitałowej MNI za 2013 rok

I. Informacje o Grupie

Jednostką dominującą jest MNI Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie przy ul. Żurawia 8.

Spółka została zarejestrowana dnia 23.03.2001r. w Krajowym Rejestrze Przedsiębiorstw prowadzonym przez Sąd Rejonowy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000003901.

Przedmiotem działalności Spółki są usługi telekomunikacyjne PKD 6420.

Spółka notowana jest na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie.

W skład Grupy Kapitałowej MNI wchodzi następujące podmioty:

Podmioty zależne objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym:

Jednostki Grupy Kapitałowej MNI:

1. MNI S.A. z siedzibą w Warszawie przy ul. Żurawia 8 (zarejestrowana pod numerem KRS 0000003901 prowadzonym przez Sąd Rejonowy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego).
2. MNI Centrum Usług S.A. (MNI Telecom S.A.) z siedzibą w Radomiu (zarejestrowana pod numerem KRS 0000301616 przez Sąd Rejonowy w Warszawie XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego) - usługi telekomunikacyjne - 100% udziałów.
3. Długie Rozmowy S.A. z siedzibą w Warszawie (zarejestrowana pod numerem 0000091015 KRS przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego) - usługi telekomunikacyjne z siedzibą w Warszawie 100 % udziałów.
4. Telprojekt Sp. z o.o. w likwidacji z siedzibą w Lublinie (zarejestrowana pod numerem KRS 0000003240 przez Sąd Rejonowy Lublin-Wschód w Lublinie z siedzibą w Świdniku, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego) - telekomunikacja - 100% udziałów.
5. Powszechna Agencja Internet PAI S.A. z siedzibą w Łodzi (zarejestrowana pod numerem KRS 0000064641 przez Sąd Rejonowy w Łodzi XX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego) - transmisja danych i teleinformatyka - 67,63% udziałów.
6. Hyperion Wschód Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (zarejestrowana pod numerem KRS 0000024736 przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego - 97,96% udziałów.

Jednostki Grupy Kapitałowej MIT – na dzień 31.12.2013r. MNI S.A. posiada 61,07% udziału w Grupie Kapitałowej MIT SA

1. MIT S.A. (dawniej PPWK S.A.) z siedzibą w Warszawie (zarejestrowana pod numerem 0000011784 KRS przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy XII Wydział Gospodarczy - Rejestrowy Krajowego Rejestru Sądowego) pozostała działalność wydawnicza.
2. EL2 Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (zarejestrowana pod numerem 0000123777 KRS przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego) - usługi związane z transmisją danych za pośrednictwem telefonii mobilnej.
3. Navigo Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (zarejestrowana pod numerem 0000106598 przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego) - działalność w zakresie inżynierii i związane z nią doradztwo techniczne.
4. MNI Premium S.A. (dawniej Legion Polska Sp. z o.o.) z siedzibą w Warszawie (zarejestrowana pod numerem KRS 0000292045 przez Sąd Rejonowy w Warszawie XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 31.10.2007r. - Spółka powstała w wyniku przekształcenia spółki pod firmą „MNI Premium Sp. z o.o.” - usługi medialne i telekomunikacyjne usługi dodane.

5. Scientific Services Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie zarejestrowana pod numerem 0000101211 przez Sąd Rejonowy w Warszawie XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego)– usługi w zakresie przetwarzania danych.
6. Lark Europe Sp. z o.o. z siedzibę w Warszawie (zarejestrowana pod numerem KRS 0000374323 przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego) – sprzedaż hurtowa sprzętu elektronicznego i telekomunikacyjnego oraz części do niego.

Jednostki Grupy Kapitałowej Hyperion na dzień 31.12.2013 r. MNI S.A. posiada 30,07 % udziału w Grupie Kapitałowej Hyperion

1. Hyperion S.A. z siedzibą w Warszawie (zarejestrowana pod numerem KRS 0000250606 przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego) Spółka działa na rynku multimedialnym.
2. Telestar S.A. z siedzibą w Warszawie (zarejestrowana pod numerem KRS 0000309370 przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego) – usługi medialne.
3. Euro Digital Corporation Limited in Liquidation z siedzibą w Londynie (zarejestrowana pod numerem 40070096 przez COMPANIES HOUSE w dniu 2.06.2000r) - usługi medialne – 100 % udziałów (spółka zakupiona przez Telestar Sp. z o.o.).
4. Internetowe Biura Sprzedaży Netshops.pl S.A. (d. Mobini S.A.) z siedzibą w Warszawie zarejestrowana pod numerem KRS 0000363839 przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego – usługi dodane (VAS – Value Added Services) na urządzenia mobilne – 43,12% udziałów. – konsolidacja metodą praw własności
5. First Class S.A. z siedzibą w Warszawie (zarejestrowana pod numerem 0000154737 KRS przez Sąd Rejonowy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego)– usługi turystyczne 100 % udziałów posiada Spółka Internetowe Biura Sprzedaży Netshops.pl S.A. (d. Mobini S.A) – konsolidacja metodą praw własności
6. Netshops.pl Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie zarejestrowana pod numerem KRS 0000302069 przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego – rozwijanie i prowadzenie sieci sklepów internetowych – 100% udziałów. posiada Spółka Internetowe Biura Sprzedaży Netshops.pl S.A. (d. Mobini S.A) – konsolidacja metodą praw własności

Podmioty zależne nieobjęte konsolidacją

– nieistotność danych

1. MNI Mobile S.A. (d. OSS S.A.) z siedzibą w Warszawie zarejestrowana pod numerem KRS 0000090111 przez Sąd Rejonowy w Białymstoku, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego) – telekomunikacja - 100 % udziałów.
2. Premier Telcom Limited z siedzibą w Londynie zarejestrowana pod numerem 3303690 przez COMPANIES HOUSE w dniu 17.01.1997r. – holding – 100% udziałów.
3. Mobile Entertainment Company Sp. z o.o. siedzibą w Warszawie (zarejestrowana pod numerem 0000300230 KRS przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy , XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego) – usługi telekomunikacyjne - 100% udziałów.
4. DRW Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie zarejestrowana pod numerem 0000338550 przez Sąd Rejonowy w Warszawie XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego)– usługi windykacyjne 100 % udziałów.
5. Ramtel Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie (zarejestrowana pod numerem KRS 0000210480 przez Sąd Rejonowy w Krakowie XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego – działalność telekomunikacyjna pozostała - 100 % udziałów.
6. Małopolska Sieć Szerokopasmowa z siedzibą w Krakowie zarejestrowany przez Sąd Rejonowy dla Krakowa –Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000399876.

Grupa Kapitałowa MNI
Informacja dodatkowa do Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Emitenta
za 2013 roku zakończone 31 grudnia 2013 r.

JEDNOSTKI ZALEŻNE OBJĘTE KONSOLIDACJĄ NA DZIEŃ 31.12.2013

a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k
Lp.	nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	siedziba	przedmiot przedsiębiorstwa	charakter powiązania (jed. zal., współzal., stow., z wyszczególnieniem powiązań bezpośrednich i pośrednich	data objęcia kontroli/współkontroli/uzyskania znacznego wpływu	wartość akcji/udziałów wg ceny nabycia tys.PLN	odpisy aktualizujące wartość (razem) tys.PLN	wartość bilansowa akcji/udziałów tys.PLN	procent posiadanego kapitału zakładowego	udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu
1	MNI Centrum Usług Sa (d.MNI Telecom S.A.)	Radom	usługi telekomunikacyjne	jednostka zależna	19.12.2005	61 343	0	61 343	100,00	100,00
2	Długie Rozmowy S.A.	Warszawa	usługi telekomunikacyjne	jednostka zależna	1.10.2009	1 027		1 027	100,00	100,00
3	Telprojekt Sp. z o.o.	Lublin	transmisja danych, teleinformatyka	jednostka zależna	01.04.2011	596	-596	0	100,00	100,00
4	Hyperion Wschód Sp. z o.o.	Kielce	transmisja danych, teleinformatyka	jednostka zależna	01.04.2011	4 972		4 972	97,96	97,96
5	PAI S.A.	Łódź	transmisja danych, teleinformatyka	jednostka zależna	01.04.2011	2 278		2 278	56,00	56,00
6	MIT S.A. (d.PPWK S.A.)	Warszawa	usługi medialne	jednostka zależna	01.01.2010	207 842	-150 576	57 266	61,07	61,07
7	Hyperion SA	Warszawa	usługi telekomunikacyjna	jednostka zależna	10.01.2011	32 680	-15 483	17 197	30,07	30,07
		Razem wartość przed wyłączeniami konsolidacyjnymi				310 738	-166 655	144 083		

JEDNOSTKI ZALEŻNE NIE OBJĘTE KONSOLIDACJĄ NA DZIEŃ 30.06.2013

a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k
1	MNI Mobile S.A.	Warszawa	usługi telekomunikacyjne	jednostka zależna	24.04.2006	18 101	0	18 101	100,00	100,00
2	DRW Sp.komandytowa	Warszawa	usługi windykacyjne	jednostka zależna	11.02.2010	252	0	252	100,00	100,00
3	Ramtel Sp. z o.o.	Kraków	usługi telekomunikacyjne	jednostka zależna	27.08.2010	1 407		1 407	100,00	100,00
4	Premier Telcom Ltd	Londyn	usługi medialne	jednostka zależna	06.07.2007	0	0	0	100,00	100,00
5	Mobile Entertainment Company Sp. z o.o.	Warszawa	usługi telekomunikacyjne	jednostka zależna	31.12.2009	1 515		1 515	100,00	100,00
6	Małopolska Sieć Szerokopasmowa Sp. z o.o.	Kraków	holding	jednostka zależna	26.03.2013	2 626		2 626	100,00	100,00
		Razem wartość				23 901	0	23 901		

3 260 000 sztuk akcji Hyperion S.A. jest przedmiotem umowy pożyczki akcji

2 700 000 sztuk akcji MIT Mobile Internet Technology S.A. jest przedmiotem umowy pożyczki akcji

Zgodnie z zapisami umowy pożyczek prawo głosu z Akcji będących przedmiotem umowy Pożyczki pozostaje po stronie Pożyczkodawcy MNI SA.

Grupa Kapitałowa MNI
Informacja dodatkowa do Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Emitenta
za 2013 roku zakończone 31 grudnia 2013 r.

udziały / akcje w jednostkach stowarzyszonych na 31.12.2013									
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Lp.	nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	siedziba	przedmiot przedsiębiorstwa	charakter powiązania (jed. zal., współzal., stow., z wyszczególnieniem powiązań bezpośrednich i	Udziały w kapitale podstawowym tys.PLN	31.12.2013 Wartość bilansowa w tys.PLN	wartość rynkowa w tys.PLN *	31.12.2012 Wartość bilansowa w tys.PLN	wartość rynkowa w tys.PLN *
1	Grupa Kapitałowa Internetowe Biura Sprzedaży Netshops.pl S.A.**	Warszawa	Rozwój i promocja usług dodanych (VAS) na urządzenia mobilne	jednostka stowarzyszona	31,56%	4 762	2 253	5 032	2 253
			Wartość bilansowa inwestycji			4 762			

*wartość pakietów akcji określona w oparciu o cenę z notowań New Connect

** w skład Grupy Kapitałowej Internetowe Biura Sprzedaży Netshops.pl S.A. (IBSN) wchodzi spółki Netshops.pl S.A. oraz First Class S.A. , w których IBSN posiada 100% udziałów.

W 2012 roku na wartość inwestycji w jednostkach stowarzyszonych wpłynęła transakcja nabycia 59,78% instrumentów kapitałowych Internetowe Biura Sprzedaży Netshops.pl S.A. z siedzibą w Warszawie. Cena nabycia inwestycji wyniosła 5 032 tys. PLN. Na transakcji nabycia Grupa Hyperion S.A. ustaliła wartość firmy w kwocie 1 472 tys. PLN. która wykazywana jest w wartości bilansowej inwestycji w jednostkach stowarzyszonych.

Podstawowe dane finansowe jednostek stowarzyszonych przedstawiają się następująco:

tys.PLN

Nazwa spółki	31.12.2013			Wynik finansowy netto I - XII 2013	Przychody ze sprzedaży 2013
	Aktywa	Zobowiązania	Kapitał własny		
Internetowe Biura Sprzedaży Netshops.pl S.A.	5 121	745	4 374	-83	0
First Class S.A.	14 816	11 268	2 969	404	19 956
Netshops.pl S.A.	1 700	2 154	-454	-98	1 041
Razem	21 637	14 167	6 889	223	20 997

Zmiany w strukturze Grupy MNI

W dniu 26 marca 2013 roku Hyperion SA zawarł z Województwem Małopolskim reprezentowanym przez Zarząd Województwa Małopolskiego umowę nabycia udziałów w spółce „Małopolska Sieć Szerokopasmowa” Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie (Umowa). Przedmiotem Umowy jest nabycie przez Hyperion 2.385 udziałów w spółce „Małopolska Sieć Szerokopasmowa” Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie (MSS) o wartości nominalnej 1.000 złotych każdy, stanowiących 100% kapitału zakładowego spółki MSS. Strony ustaliły cenę sprzedaży udziałów na łączną kwotę 2.600.000 złotych. Przeniesienie własności udziałów nastąpiło z chwilą podpisania Umowy

II. Ważniejsze zasady sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej MNI

Podstawowe zasady rachunkowości zastosowane do sporządzenia załączonego skonsolidowanego sprawozdania finansowego przedstawiono poniżej:

Podstawy sporządzania sprawozdania

Grupa MNI S.A. sporządziła załączone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej według stanu obowiązującego na dzień 31.12.2013 roku.

Zmiany standardów lub interpretacji obowiązujące i zastosowane przez Spółkę od 1 stycznia 2013 roku

(lista standardów i interpretacji według stanu na 26 lutego 2014 roku)

Nowe lub znowelizowane standardy i interpretacje, które obowiązują od 1 stycznia 2013 roku oraz ich wpływ na skonsolidowane sprawozdanie Grupy:

- Nowy MSSF 13 „Ustalanie wartości godziwej”

Nowy standard ujednolicił pojęcie wartości godziwej we wszystkich MSSF i MSR i wprowadza wspólne wskazówki i zasady, które do tej pory były rozproszone w różnych standardach. MSSF 13 nie określa, które pozycje podlegają wycenie do wartości godziwej. MSSF 13 wprowadza nową definicję wartości godziwej, wskazówki, jak wyceniać aktywa niefinansowe oraz wprowadza szereg nowych ujawnień dotyczących wartości godziwej. Spółka spełniła wymóg zaprezentowania tych ujawnień w notach omawiających odpowiednie aktywa i zobowiązania. MSSF 13 stosuje się prospektywnie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 lub później.

- Zmiana MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”

Rada MSR zmieniła sposób prezentacji innych dochodów całkowitych. Według poprawionego MSR 1 elementy innych dochodów całkowitych należy grupować w dwa zbiory:

- elementy, które w późniejszym terminie zostaną przeklasyfikowane do wyniku finansowego (np. skutki wyceny instrumentów zabezpieczających) oraz
- elementy, które nie będą podlegały przeklasyfikowaniu do wyniku (np. wycena środków trwałych do wartości godziwej, która ujmowana jest następnie w zyskach zatrzymanych z pominięciem wyniku).

Ponadto zmieniono nazwy poszczególnych sprawozdań finansowych prezentujących efekty działania jednostki na „Sprawozdanie z wyniku” oraz „Sprawozdanie z wyniku i pozostałych całkowitych dochodów”.

Zmiany do MSR 1 obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2012 lub później. Spółka dostosowała prezentację sprawozdania finansowego do zmian wynikających z MSR 1.

- Zmieniony MSR 19 „Świadczenia pracownicze”

Dokument wprowadza kilka zmian, z czego najważniejsze dotyczą programów określonych świadczeń:

- likwidacja metody „korytarzowej”
- prezentacja skutków ponownej wyceny zobowiązania w pozostałych całkowitych dochodach.

Grupa Kapitałowa MNI

Informacja dodatkowa do Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Emitenta
za 2013 rok zakończony 31 grudnia 2013 r.

W związku z tym, że Spółka nie posiada programów określonych świadczeń, zmiany te nie wpłynęły na skonsolidowane sprawozdanie Grupy.

Ponadto zmieniony standard uszczegółowił zasady ujmowania kosztów świadczeń z tytułu zakończenia stosunku pracy. Nie wpłynęło to na wynik ani zobowiązania wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Zmieniony MSR 19 obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 lub później.

- Nowa KIMSF 20 „Koszty usuwania nadkładu na etapie produkcji w kopalniach odkrywkowych”

Interpretacja dotyczy podejścia księgowego do kosztów ponoszonych w kopalniach odkrywkowych w celu uzyskania dostępu do coraz głębszych pokładów rudy. Zgodnie z interpretacją koszty te należy aktywować w podziale na zapas (w części przypadającej na wydobyty przy okazji rudę) i aktywa trwałe (w części przypadającej na uzyskanie dostępu do głębszych pokładów). Obowiązuje ona dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 lub później. Wejście w życie KIMSF 20 nie wpływa na sprawozdania finansowe Spółki.

- Zmiany MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji”

Zmiany w standardzie przewidują konieczność ujawniania informacji na temat aktywów finansowych i zobowiązań finansowych, które w sprawozdaniu z sytuacji finansowej wykazywane są w kwotach netto. Jednostki zobowiązane są ujawnić w informacji dodatkowej kwoty netto i brutto aktywów i zobowiązań, które podlegają kompensacie oraz warunki porozumień ramowych dotyczących kompensaty. Zmiany obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 lub później. Grupa zaprezentowała odpowiednie ujawnienia w notce dotyczącej instrumentów finansowych. /Zmiana nie miała istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

- Zmiana MSSF 1 „Zastosowanie MSSF po raz pierwszy”

Zmiana do MSSF 1 zezwala jednostkom stosującym MSSF po raz pierwszy na ujęcie istniejących na dzień przejścia pożyczek otrzymanych od państwa na preferencyjnych warunkach według jednej z dwóch wybranych przez jednostkę metod:

- według wartości wynikającej ze stosowanych do tej pory zasad rachunkowości lub
- według wartości wynikającej z retrospektywnego zastosowania odpowiednich standardów, które wymagają szczególnego ujęcia pomocy rządowej w sprawozdaniu finansowym (MSR 20 oraz MSSF 9 lub MSR 39) – pod warunkiem, że istniały informacje umożliwiające odpowiednią wycenę na dzień ujęcia pożyczki.

Zmiana obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 lub później. Zmiana nie miała istotnego wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

- Zmiany do MSSF 1, MSR 1, MSR 16, MSR 32, MSR 34 wynikające z „Projektu corocznych poprawek: cykl 2009-2011”, które wchodzi w życie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później. Poprawki do standardów obejmują:

- MSSF 1 „Zastosowanie MSSF po raz pierwszy”: uregulowano postępowanie w przypadku, gdyby spółka stosowała MSSF, następnie przeszła na inne zasady rachunkowości, a potem ponownie na MSSF. Zgodnie ze zmianą ponowne przejście na MSSF może odbyć się albo na podstawie MSSF 1 albo MSR 8. Zmiana nie ma wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.
- MSSF 1 „Zastosowanie MSSF po raz pierwszy”: zgodnie ze zmianą przy przejściu na MSSF spółka może przyjąć na dzień przejścia na MSSF wartość aktywowanych kosztów finansowania zewnętrznego ustaloną zgodnie z wcześniej stosowaną polityką rachunkowości. Po tym dniu należy stosować MSR 23. Zmiana nie ma wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.
- MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”: zmiana polega na rezygnacji z wymogu zamieszczania not do trzeciego sprawozdania z sytuacji finansowej, który prezentowany jest w sprawozdaniu w przypadku zmian zasad rachunkowości, prezentacji lub korekty błędu. Ponadto trzecie sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień rozpoczynający poprzedni okres sprawozdawczy jest wymagany wyłącznie wtedy, gdy jednostka dokonała retrospektywnej zmiany zasad rachunkowości lub retrospektywnego przekształcenia pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej lub reklasyfikacji pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej, a zmiany te mają istotny wpływ na informacje zawarte w sprawozdaniu z sytuacji finansowej na dzień rozpoczynający poprzedni okres sprawozdawczy. Jeżeli

Grupa Kapitałowa MNI

Informacja dodatkowa do Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Emitenta
za 2013 rok zakończony 31 grudnia 2013 r.

jednostka prezentuje więcej niż 2 okresy sprawozdawcze, nie ma potrzeby pokazywania sprawozdania z sytuacji finansowej na dzień rozpoczynający najwcześniejszy okres porównawczy. Poprawka do MSR 1 nie wpłynęła na prezentację sprawozdań finansowych Spółki za bieżący okres, gdyż nie dokonano retrospektywnych zmian, jednak może wpłynąć na sprawozdanie w przyszłości. / Poprawka do MSR 1 wpłynęła na sprawozdania finansowe Spółki za bieżący okres w taki sposób, że nie ma konieczności prezentacji trzeciego sprawozdania z sytuacji finansowej wraz z notami mimo wprowadzenia pewnych zmian zasad rachunkowości opisanych w niniejszej notce w sekcji „Korekta błędów oraz zmiana zasad rachunkowości”

- MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”: uszczegółowiono, że jednostka może prezentować dodatkowe okresy lub dni (ponad te wymagane przez standard) w sprawozdaniu finansowym, ale nie musi prezentować ich wtedy do wszystkich elementów sprawozdania (na przykład może zaprezentować tylko dodatkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej bez dodatkowego sprawozdania z wyniku), musi jednak w informacji dodatkowej zaprezentować noty do tego dodatkowego elementu sprawozdania. Zmiana nie wpłynęła na sprawozdanie finansowe Spółki.
- MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe”: usunięto niespójność, która powodowała, że część odbiorców MSR 16 uważała, że części zamienne należy klasyfikować jako zapasy. Zgodnie z poprawionym standardem należy je ujmować jako środki trwałe lub zapasy zgodnie z ogólnymi kryteriami określonymi dla aktywów w MSR 16. Zmiana nie wpłynęła w istotny sposób na sprawozdanie finansowe Spółki.
- MSR 32 „Instrumenty finansowe: prezentacja”: uszczegółowiono, że skutki podatkowe wypłat dla właścicieli i kosztów transakcji kapitałowych powinny być ujmowane zgodnie z MSR 12. Zmiana nie wpłynęła na sprawozdanie finansowe Spółki.
- MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”: ujednoliceń wymogów ujawniania informacji na temat aktywów i zobowiązań segmentów z MSSF 8. Zmiana nie wpłynęła na sprawozdanie finansowe Spółki sporządzone za cały rok na podstawie MSR 1.

Grupa zamierza wdrożyć powyższe regulacje w terminach przewidzianych do zastosowania przez standardy lub interpretacje.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2013r. do 31.12.2013r.

Dane porównywalne obejmują ten sam okres sprawozdawczy 2012 roku tj. od 01.01.2012r. do 31.12.2012r.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej jednostki dominującej oraz jednostek zależnych objętych konsolidacją w dającej się przewidzieć przyszłości.

W Sprawozdaniu Zarządu z działalności Emitenta i Grupy Kapitałowej Zarząd Emitenta przedstawił plany związane z dalszym rozwojem Grupy Kapitałowej MNI SA Zdaniem Zarządu plany te zostaną wdrożone.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego, z wyjątkiem pochodnych instrumentów finansowych oraz aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, które są wyceniane według wartości godziwej.

Subiektywne oceny Zarządu oraz niepewność szacunków

Sporządzenie sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF wymaga od Zarządu profesjonalnych osądów, szacunków i założeń, które mają wpływ na przyjęte zasady oraz prezentowane wartości aktywów, pasywów, przychodów oraz kosztów. Szacunki oraz związane z nimi założenia opierają się na doświadczeniu historycznym oraz innych czynnikach, które są uznawane za racjonalne w danych okolicznościach, a ich wyniki dają podstawę profesjonalnego osądu, co do wartości bilansowej aktywów i zobowiązań, która nie wynika bezpośrednio z innych źródeł.

Faktycznie zrealizowane wartości mogą różnić się od szacowanych przez Zarząd. Informacje o dokonanych szacunkach i założeniach, które są znaczące dla skonsolidowanego sprawozdania finansowego, zostały zaprezentowane poniżej.

Okresy ekonomicznej użyteczności aktywów trwałych

Zarząd Spółki dominującej dokonuje corocznej weryfikacji okresów ekonomicznej użyteczności aktywów trwałych, podlegających amortyzacji. Na dzień 31.12.2013 roku Zarząd ocenia, że okresy użyteczności aktywów przyjęte przez Grupę dla celów amortyzacji odzwierciedlają oczekiwany okres przynoszenia korzyści ekonomicznych przez te aktywa w przyszłości. Jednakże faktyczne okresy przynoszenia korzyści przez te aktywa w przyszłości mogą

różnić się od zakładanych, w tym również ze względu na techniczne starzenie się majątku. Wartość bilansowa aktywów trwałych podlegających amortyzacji prezentowana jest w notach nr 1A i 3A.

Rezerwy

Rezerwy na świadczenia pracownicze – odprawy emerytalne oraz nagrody jubileuszowe – szacowane są przy zastosowaniu metod aktuarialnych. Wykazana w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym kwota rezerw na świadczenia pracownicze wynosi 283 tys. złotych.

Aktywa na podatek odroczony

Prawdopodobieństwo rozliczenia składnika aktywów z tytułu podatku odroczonego z przyszłymi zyskami podatkowymi opiera się na budżetach spółek Grupy zatwierdzonych przez Zarząd Spółki dominującej. Jeżeli prognozowane wyniki finansowe wskazują, że spółki Grupy osiągną dochód do opodatkowania, aktywa na podatek odroczony ujmowane są w pełnej wysokości.

Utrata wartości aktywów niefinansowych

W celu określenia wartości użytkowej Zarząd szacuje prognozowane przepływy pieniężne (patrz podpunkt dotyczący utraty wartości aktywów niefinansowych). W procesie wyceny wartości bieżącej przyszłych przepływów dokonywane są założenia dotyczące prognozowanych wyników finansowych. Założenia te odnoszą się do przyszłych zdarzeń i okoliczności. Faktycznie zrealizowane wartości mogą różnić się od szacowanych, co w kolejnych okresach sprawozdawczych może przyczynić się do znaczących korekt wartości aktywów Grupy.

Szacunki i związane z nimi założenia podlegają bieżącej weryfikacji. Zmiana szacunków księgowych jest rozpoznawana w okresie, w którym została ona dokonana

Zmiana stosowanych zasad (polityki) rachunkowości

W 2013 roku rozpoczynającym się dnia 1 stycznia 2013 roku w Grupie Kapitałowej nie nastąpiły zmiany w stosowanych zasadach zgodnych z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, mogące mieć wpływ na sprawozdawczość Grupy.

Waluta sprawozdawcza

Dane finansowe zawarte w załączonym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym zostały wyrażone w polskich złotych (PLN), który jest walutą stosowaną przez Grupę dla celów wyceny i prezentacji. Dane prezentowane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym zaokrąglone są do pełnych tysięcy złotych.

Zasady konsolidacji

Jednostki zależne

Jednostki zależne Grupy MNI tj. jednostki, w których Grupa posiada więcej niż połowę głosów na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy lub w jakikolwiek inny sposób posiada zdolność kierowania ich polityką finansową i operacyjną, są konsolidowane. Konsolidacją objęte są wszystkie podmioty prowadzące działalność gospodarczą, mające istotny wpływ na działalność Grupy Kapitałowej.

W celu stwierdzenia, czy Grupa sprawuje kontrolę nad daną jednostką uwzględnia się również istnienie i wpływ potencjalnych głosów, które mogą być wykonywane na Walnym Zgromadzeniu takiej jednostki.

Jednostki zależne podlegają konsolidacji w okresie od dnia objęcia nad nimi kontroli przez Grupę do dnia ustania tej kontroli. Nabycie jednostek zależnych rozliczane jest metodą nabycia. Cena nabycia obejmuje wartość godziwą przejętych aktywów, wyemitowane akcje lub zobowiązania zaciągnięte na dzień nabycia oraz koszty bezpośrednio związane z transakcją nabycia. Nadwyżka ceny nabycia nad wartością godziwą przejętych aktywów jednostki zależnej ujmowana jest jako wartość firmy. Transakcje wewnątrz grupowe, salda oraz niezrealizowane zyski/straty na transakcjach między spółkami Grupy są eliminowane podczas konsolidacji. W razie konieczności, zasady rachunkowości jednostek zależnych modyfikuje się w celu zapewnienia ich spójności z zasadami (polityką) rachunkowości Grupy.

Udziały finansowe w podmiotach zależnych w jednostkowym sprawozdaniu wyceniane są wg ceny nabycia, w sprawozdaniu skonsolidowanym inwestycje w podmioty zależne podlegają wyłączeniu.

Nadwyżka ceny nabycia powyżej wartości godziwej możliwych do zidentyfikowania aktywów netto podmiotu zależnego na dzień nabycia jest ujmowana jako wartość firmy z konsolidacji i podlega testowi na utratę wartości.

W przypadku, gdy cena nabycia jest niższa od wartości godziwej możliwych do zidentyfikowania aktywów netto podmiotu zależnego na dzień nabycia, różnica ujmowana jest jako zysk w rachunku zysków i strat.

Wartość firmy

Wartość firmy powstała przy nabyciu stanowi nadwyżkę ceny nabycia nad wartością godziwą udziału Grupy w możliwych do zidentyfikowania aktywach netto jednostki zależnej na dzień nabycia. Wartość firmy powstała przy nabyciu jednostek zależnych jest ujmowana w aktywach trwałych bilansu jako oddzielna pozycja.

Wartość firmy powstała w wyniku transakcji nabycia dokonanych po 31 marca 2004 roku nie jest amortyzowana zgodnie z MSSF 3 „Połączenie jednostek gospodarczych”. Wartość firmy z konsolidacji, która powstała przed 31 marca 2004 r., nie jest amortyzowana po 1 stycznia 2005 roku.

Na dzień nabycia, wartość firmy jest alokowana na każdy ośrodek wypracowujący środki pieniężne, Odpis aktualizujący wartości firmy jest ustalany w drodze oceny wartości odzyskiwalnej ośrodka wypracowującego środki pieniężne, którego wartość firmy dotyczy. Utrata wartości firmy następuje wtedy, gdy wartość odzyskiwalna ośrodka wypracowującego środki pieniężne jest mniejsza od jego wartości bilansowej. Jeżeli wartość firmy stanowi część ośrodka wypracowującego środki pieniężne i jeżeli część działalności tego ośrodka zostanie sprzedana, wówczas wartość firmy dotycząca sprzedanej części ośrodka wypracowującego środki pieniężne jest ujmowana w wartości bilansowej uwzględnianej przy obliczaniu zysku lub straty na sprzedaży części ośrodka wypracowującego środki pieniężne. Wartość firmy sprzedana w w/w. sposób jest wyceniana na podstawie względnych wartości (*relative values*) części sprzedanej i zatrzymanej ośrodka wypracowującego środki pieniężne.

Wartość firmy jest poddawana testom na utratę wartości przynajmniej raz do roku. Odpisy aktualizacyjne z tytułu trwałej utraty wartości ujmowane są w pozostałych kosztach operacyjnych.

Jeżeli udział w nabywanych aktywach, pasywach i zobowiązaniach pozabilansowych przekracza koszt nabycia jednostki, Grupa:

- Dokonuje ponownej wyceny identyfikowalnych aktywów, pasywów i zobowiązań pozabilansowych w nabywanej jednostce a także koszt nabycia;
- Rozpoznaje w rachunku zysków i strat nadwyżkę pozostałą po ponownej wycenie.

W 2013 oku Grupa przeprowadziła testy na utratę wartości firmy, który nie wykazały potrzeby dokonywania odpisów aktualizacyjnych.

Sprzedaż jednostek zależnych

Zysk/strata na sprzedaży jednostki zależnej obejmuje wartość bilansową wartości firmy zbywanej jednostki.

Ewentualne zyski/straty wynikające z rozwodnienia akcji/udziałów w jednostkach zależnych rozpoznawane są w rachunku zysków i strat okresu, w którym miała miejsce sprzedaż.

Rzeczowe aktywa trwałe

a) własne składniki rzeczowych aktywów trwałych

Rzeczowe aktywa trwałe są ujmowane według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne i odpisy z tytułu utraty wartości (z wyjątkiem gruntów). Po początkowym ujęciu, zwiększenia rzeczowych aktywów trwałych są wykazywane według ceny nabycia.

W 2013 oku nie wystąpiły przeszacowania rzeczowych aktywów trwałych.

Koszty poniesione po wprowadzeniu rzeczowego aktywa trwałego do użytkowania, takie jak koszty remontu, konserwacji wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione, z wyjątkiem sytuacji, gdy cena nabycia lub koszt wytworzenia części składowej pozycji rzeczowych aktywów trwałych jest istotny w porównaniu z ceną nabycia lub kosztem wytworzenia całej pozycji. W takich przypadkach wartość ta zwiększa wartość rzeczowego aktywa i od tak wyliczonej wartości Spółka dokonuje amortyzacji.

b) amortyzacja

Składniki rzeczowego majątku trwałego, względnie ich istotne i odrębne części składowe amortyzowane są metodą liniową przez okres ekonomicznej użyteczności. Grunty nie są amortyzowane.

Grupa MNI stosuje następujące stawki amortyzacyjne:

Rodzaj środka trwałego	Stawka amortyzacyjna
Środki transportu	20 i 33%
Komputery	30%
Inwestycje w obcych obiektach	10%
Budynki	10%
Budowle	4 i 4,5%
Maszyny drogowe	17 i 20%
Urządzenia (grupa 6)	10%
Urządzenia biurowe	20%

c) Składniki rzeczowych aktywów trwałych użytkowane na podstawie umów leasingu.

Umowy leasingu, w ramach których Spółka ponosi praktycznie całość ryzyka oraz czerpie wszystkie korzyści wynikające z posiadania składników rzeczowych aktywów trwałych klasyfikowane są jako umowy leasingu finansowego. Rzeczowe aktywa trwałe nabyte w leasingu finansowym są wykazywane początkowo w wartości godziwej lub w bieżącej minimalnych opłat leasingowych, w zależności od tego, która z tych kwot jest niższa, a następnie pomniejszane o odpisy amortyzacyjne oraz straty z tytułu utraty wartości.

Rzeczowe aktywa trwałe w leasingu finansowym amortyzowane są przez okres leasingu, leasing lub okres ekonomicznej użyteczności w zależności od decyzji spółki co do okupu.

Płatności z tytułu zawartych przez Spółki tworzące Grupę Kapitałową umów leasingu operacyjnego ujmowane są w rachunku zysków i strat w okresie trwania leasingu.

d) środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W ramach środków trwałych w budowie wykazywane są również materiały inwestycyjne. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

Jeżeli wystąpiły zdarzenia lub zaistniały okoliczności, które wskazują na to, że wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych może nie być możliwa do odzyskania, dokonywany jest przegląd tych aktywów pod kątem ewentualnej utraty wartości. Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości jest ujmowany wtedy, gdy wartość bilansowa danego rzeczowego aktywa trwałego przewyższa jego wartość odzyskiwalną, która odpowiada cenie sprzedaży netto tego rzeczowego aktywa trwałego lub jego wartości użytkowej, zależnie od tego, która z nich jest wyższa. W celu ustalenia utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych są one klasyfikowane do najniższego poziomu, dla którego można zidentyfikować oddzielne przepływy pieniężne.

Zysk/stratę na sprzedaży rzeczowego aktywa trwałego ustala się przez porównanie wpływów ze sprzedaży z jego wartością bilansową i ujmuje się per saldem w pozostałej działalności operacyjnej.

Wartości niematerialne

Po ujęciu początkowym, wartości niematerialne są wyceniane według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich użytkowania. Amortyzacja według stawek podatkowych jest stosowana tylko w wypadkach, kiedy odpowiadają one ekonomicznemu okresowi życia aktywa. Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji jest okresowo weryfikowana, nie rzadziej niż na koniec roku obrotowego, a ewentualna korekta odpisów amortyzacyjnych dokonywana jest w okresach następnych.

Jeżeli wystąpiły zdarzenia lub zaistniały okoliczności, które wskazują na to, że wartość bilansowa wartości niematerialnych może nie być możliwa do odzyskania, dokonywany jest przegląd tych aktywów pod kątem ewentualnej utraty wartości. Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości jest ujmowany wtedy, gdy wartość bilansowa danego składnika wartości niematerialnych przewyższa jego wartość odzyskiwalną, która odpowiada cenie sprzedaży netto tej wartości niematerialnej lub jej wartości użytkowej, zależnie od tego, która z nich jest wyższa.

a) prace badawczo-rozwojowe

Prace badawczo-rozwojowe w 2013r. nie wystąpiły

b) Oprogramowania

Zakupione licencje i oprogramowania aktywuje się w wysokości kosztów poniesionych na ich zakup.

c) amortyzacja

Typowe stawki amortyzacji stosowane dla wartości niematerialnych wynoszą:

	Stawka amortyzacyjna
Zakupione licencje i oprogramowanie	50%
Pozostałe wartości niematerialne	20%

Wartości niematerialne nie podlegają przeszacowaniom.

Grupa nie posiada żadnych aktywów o znacznej wartości o nieokreślonym okresie użytkowania.

Wartość firmy

Wartość firmy powstała przy nabyciu stanowi nadwyżkę kosztu przejęcia nad wartością godziwą udziału Grupy w możliwych do zidentyfikowania aktywach netto przejętej jednostki zależnej na dzień przejęcia. Wartość firmy powstała przy nabyciu jednostek zależnych jest ujmowana w aktywach trwałych bilansu jako oddzielna pozycja.

Wartość firmy jest testowana corocznie pod kątem utraty wartości i wykazywana w bilansie wg kosztu pomniejszonego o skumulowane odpisy z tytułu utraty wartości. Zyski i straty ze zbycia jednostki uwzględniają wartość bilansową wartości firmy dotyczącą sprzedanej jednostki.

Nieruchomości inwestycyjne

Nieruchomości inwestycyjne nie występują.

Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży

Aktywa trwałe (grupy aktywów trwałych) są klasyfikowane przez Grupę jako przeznaczone do sprzedaży, jeżeli ich wartość bilansowa zostanie odzyskana przede wszystkim w wyniku transakcji sprzedaży a nie poprzez dalsze użytkowanie. Warunek ten uznaje się za spełniony wyłącznie wówczas, gdy składnik aktywów (grupa aktywów) jest dostępny w swoim obecnym stanie do natychmiastowej sprzedaży, z zachowaniem normalnych i zwyczajowo przyjętych warunków sprzedaży, a wystąpienie transakcji sprzedaży jest wysoce prawdopodobne w ciągu roku od momentu zmiany klasyfikacji.

Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży wyceniane są w niższej z dwóch wartości: wartości bilansowej lub wartości godziwej pomniejszonej o koszty zbycia. Niektóre aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży, takie jak aktywa finansowe oraz aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, wyceniane są według tych samych zasad rachunkowości, jakie były stosowane przez Grupę przed zaklasyfikowaniem do aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży. Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży nie podlegają amortyzacji

Aktywa finansowe

Grupa MNI klasyfikuje posiadane aktywa finansowe do czterech kategorii:

1. aktywa finansowe wyceniane według wartości godziwej przez rachunek zysków i strat, (przeznaczone do obrotu) (AWG-O)
2. inwestycje utrzymywane do upływu terminu zapadalności, (IUTW),
3. aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, (ADS),
4. pożyczki i należności. (PiN).

Inwestycje, które zostały nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen zaliczane są do aktywów wycenianych według wartości godziwej przez rachunek zysków i strat i prezentowane w aktywach obrotowych bilansu. . Do tej kategorii zaliczane są wszystkie instrumenty pochodne wykazywane w bilansie w odrębnej pozycji „Pochodne instrumenty finansowe”, za wyjątkiem pochodnych instrumentów zabezpieczających ujemowanych zgodnie z rachunkowością zabezpieczeń.

Aktywa o określonym terminie zapadalności, które Grupa zamierza i może utrzymać do czasu, gdy staną się one zapadalne zaliczane są do inwestycji utrzymywanych do upływu terminu zapadalności (z wyłączeniem aktywów zaklasyfikowanych do pożyczek i należności) i prezentowane w aktywach trwałych bilansu chyba, że termin zapadalności tych aktywów przypada w ciągu 12 miesięcy od daty bilansowej. Aktywa, o nieokreślonym terminie zapadalności, które mogą być zbyte w odpowiedzi na zapotrzebowanie na środki lub w odpowiedzi na zmiany stóp procentowych zaliczane są do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży. Grupa prezentuje je w bilansie jako aktywa trwałe chyba, że kierownictwo wyraziło zamiar utrzymywania ich przez okres krótszy niż 12 miesięcy od daty bilansowej lub zostaną upłynnione w celu pozyskania kapitału obrotowego. W takich sytuacjach prezentuje się je jako aktywa obrotowe W tej kategorii Grupa ujmuje obligacje i inne papiery dłużne utrzymywane do terminu wymagalności, wykazywane w bilansie w pozycji „Pozostałych aktywów finansowych”.

Aktywa finansowe powstałe na skutek wydania drugiej stronie środków pieniężnych, towarów lub usług, inne niż pozyskane z zamiarem ich sprzedaży w krótkim terminie, klasyfikowane są jako kredyty i wierzytelności własne i prezentowane jako pożyczki i należności i prezentowane jako aktywa trwałe. Aktywa finansowe kwalifikowane do kategorii pożyczek i należności wykazywane są w bilansie jako:

- aktywa długoterminowe w pozycji „Należności i pożyczki” oraz
- aktywa krótkoterminowe w pozycjach „Pożyczki”, „Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności” oraz „Środki pieniężne i ich ekwiwalenty”.

Grupa Kapitałowa MNI

Informacja dodatkowa do Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Emitenta
za 2013 rok zakończony 31 grudnia 2013 r.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży to niebędące instrumentami pochodnymi aktywa finansowe, które zostały wyznaczone jako dostępne do sprzedaży lub nie kwalifikują się do żadnej z powyższych kategorii aktywów finansowych.

W tej kategorii Grupa ujmuje notowane obligacje nieutrzymywane do terminów wymagalności oraz akcje spółek innych niż spółki zależne lub stowarzyszone. Aktywa te w bilansie wykazywane są w pozycji „Pozostałych aktywów finansowych”.

Nabycie i sprzedaż aktywów finansowych rozpoznawane są na dzień transakcji, tj. dzień, w którym Grupa zobowiązała się do nabycia lub sprzedaży aktywów. Cena nabycia zawiera opłaty transakcyjne. Koszt sprzedaży aktywów finansowych długoterminowych określany jest metodą średnioważoną. Aktywa finansowe wyceniane według wartości godziwej przez rachunek zysków i strat oraz dostępne do sprzedaży wyceniane są według wartości godziwej. Inwestycje utrzymywane do upływu terminu zapadalności wyceniane są według zamortyzowanej ceny nabycia ustalonej metodą efektywnej stopy procentowej. Zrealizowane i niezrealizowane zyski i straty wynikające ze zmian wartości godziwej aktywów wycenianych według wartości godziwej przez rachunek zysków i strat ujmowane są w rachunku zysków i strat, zaś aktywów dostępnych do sprzedaży - bezpośrednio w kapitale własnym okresu, w którym powstały. Wartość godziwa inwestycji ustalana jest w odniesieniu do cen zakupu notowanych na giełdzie lub w oparciu o prognozowane przepływy pieniężne. Wartość godziwa kapitałowych papierów wartościowych spółek niepublicznych szacowana jest na podstawie właściwych wskaźników ceny do zysku i ceny do przepływów pieniężnych dostosowanych do specyfiki danego emitenta, lub ustalana przy zastosowaniu innych modeli wyceny. Instrumenty kapitałowe, dla których wartość godziwa nie może być ustalona w wiarygodny sposób wyceniane są według ceny nabycia pomniejszonej o ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości.

AKTYWA FINANSOWE W PODZIALE NA KATEGORIE INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH WG MSR 39

tys.PLN

	Nota	*Kategorie instrumentów finansowych wg MSR 39				Razem
		PiN	AWG-O	IUTW	ADS	
Stan na 31.12.2013						
Aktywa trwałe:						
Należności i pożyczki	4	8 294				8 294
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	5				29 015	29 015
Aktywa obrotowe:						
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	8	157 303				157 303
Pożyczki	9	7 811				7 811
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	9	169				169
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	9	4 374				4 374
Kategoria aktywów finansowych razem		177 951	-	-	29 015	206 966
Stan na 31.12.2012						
Aktywa trwałe:						
Należności i pożyczki	4	1 591				1 591
Pochodne instrumenty finansowe						-
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	5				26 739	26 739
Aktywa obrotowe:						
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	8	154 794				154 794
Pożyczki	9	6 512				6 512
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	9	106				106
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	9	7 358				7 358
Kategoria aktywów finansowych razem		170 361	-	-	26 739	197 100

Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe inne niż instrumenty pochodne zabezpieczające, wykazywane są w następujących pozycjach bilansu:

- kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne,
- leasing finansowy,
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania oraz
- pochodne instrumenty finansowe.

Grupa Kapitałowa MNI

Informacja dodatkowa do Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Emitenta
za 2013 rok zakończony 31 grudnia 2013 r.

Po początkowym ujęciu zobowiązania finansowe wyceniane są według zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej, za wyjątkiem zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu lub wyznaczonych jako wycenianych w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat. Do kategorii zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat Spółka zalicza instrumenty pochodne inne niż instrumenty zabezpieczające. Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu dostaw i usług wyceniane są w wartości wymagającej zapłaty ze względu na nieznaczące efekty dyskonta. Zyski i straty z wyceny zobowiązań finansowych ujmowane są w rachunku zysków i strat w działalności finansowej.

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE W PODZIALE NA KATEGORIE INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH WG MSR

39

tys.PLN

	Nota	*Kategorie instrumentów finansowych wg MSR 39			Razem
		ZWG-O	ZZK	IPZ	
Stan na 31.12.2013					
Zobowiązania długoterminowe:					
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	16		32 027		32 027
Pozostałe zobowiązania	16		25 537		25 537
Zobowiązania krótkoterminowe:					
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	17		136 064		136 064
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	17		75 603		75 603
Kategoria zobowiązań finansowych razem		-	269 231	-	269 231
Stan na 31.12.2012					
Zobowiązania długoterminowe:					
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	16		61 161		61 161
Pozostałe zobowiązania			12 633		12 633
Zobowiązania krótkoterminowe:					
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	17		96 447		96 447
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	17		66 720		66 720
Kategoria zobowiązań finansowych razem		-	236 961	-	236 961

Leasing

Umowy leasingowe, w których znaczna część ryzyk i korzyści związanych z prawem własności składników rzeczowych aktywów trwałych pozostaje po stronie Grupy, klasyfikowane są jako leasing finansowy. Leasing finansowy ujmowany jest w księgach w kwocie wartości godziwej przedmiotu leasingu ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu lub w kwotach równych wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych, jeżeli jest ona niższa od wartości godziwej. Opłaty leasingowe rozdzielane są pomiędzy koszty finansowe i zmniejszenie niespłaconego salda zobowiązania w taki sposób, aby uzyskać stałą okresową stopę procentową w stosunku do niespłaconego salda zobowiązania. Zobowiązania z tytułu opłat leasingowych, pomniejszone o część odsetkową prezentowane są w zobowiązaniach długo- i krótkoterminowych. Część odsetkowa kosztu finansowego ujmowana jest w rachunku zysków i strat w okresie trwania leasingu. Środki trwałe używane na podstawie leasingu finansowego amortyzowane są przez okres będący krótszym z okresów: okresu użytkowania środka trwałego lub okresu leasingu, w przypadku, gdy nie jest planowany wykup. W pozostałych przypadkach środki trwałe w leasingu amortyzowane są przez okres ekonomicznej użyteczności tych środków trwałych.

Umowy leasingowe, w których znaczna część ryzyk i korzyści związanych z prawem własności pozostaje po stronie leasingodawcy, klasyfikowane są przez Grupę jako leasing operacyjny. Płatności dokonane przez Grupę w ramach tych umów (po pomniejszeniu o ewentualne rabaty leasingodawcy) ujmowane są w rachunku zysków i strat przez okres leasingu.

Zasady wyceny umów leasingowych, gdy Grupa występuje jako leasingodawca

Umowy leasingowe, zgodnie z którymi Grupa zachowuje zasadniczo całe ryzyko i wszystkie pożytki wynikające z posiadania przedmiotu leasingu, zaliczane są do umów leasingu operacyjnego. Początkowe istotne koszty bezpośrednie poniesione w toku negocjowania umów leasingu operacyjnego dodaje się do wartości bilansowej środka stanowiącego przedmiot leasingu i ujmuje przez okres trwania leasingu na tej samej podstawie, co przychody z tytułu opłat leasingowych. Warunkowe opłaty leasingowe są ujmowane jako przychód w okresie, w którym staną się należne.

Umowy leasingowe, zgodnie z którymi Grupa przenosi zasadniczo całe ryzyko i wszystkie pożytki wynikające z posiadania przedmiotu leasingu, zaliczane są do umów leasingu finansowego.

Koszty poniesione przez Grupę w związku z wytworzeniem aktywów będących przedmiotem umów leasingu finansowego, a także koszty negocjacji i czynności służących doprowadzeniu do zawarcia umów leasingowych ujmują się jako koszty z chwilą rozpoznania zysków ze sprzedaży.

Grupa ujmuje aktywa przekazane w leasing finansowy w bilansie i prezentuje je jako należności w kwocie równej inwestycji leasingowej netto, wyliczonej na podstawie płatności wynikających z umów leasingu.

Z tytułu umów leasingu finansowego Grupa ujmuje w sprawozdaniu finansowym dwa rodzaje przychodów:

- z tytułu sprzedaży, które odpowiadają różnicy między wartością inwestycji leasingowej netto a wartością netto przedmiotu leasingu finansowego przekazanego leasingobiorcy, pomniejszoną o wartość bieżącą niegwarantowanej wartości końcowej (o ile jest ona istotna). W przypadku, gdy różnica między wartością inwestycji leasingowej netto a wartością netto przedmiotu leasingu finansowego stanowi istotną wielkość oraz przyszłe płatności leasingowe obciążone są ryzykiem kredytowym leasingobiorcy, przychody rozliczane są w okresie leasingu. W przeciwnym razie przychody rozpoznawane są jednorazowo w dniu rozpoczęcia okresu leasingu. Jeżeli przedmiot leasingu związany jest z podstawową działalnością operacyjną Grupy, wówczas przychody te zaliczane są do działalności operacyjnej,
- miesięczne, osiągane przez cały czas trwania umowy – przychody finansowe (przychody z tytułu odsetek) – w wysokości pozostałej części spłat ustalonych w umowie leasingu finansowego, stanowiących przychody finansowe (odsetki) związane z finansowaniem przedmiotu leasingu.

Zapasy

Zapasy wykazywane są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia.

Koszt sprzedaży pojedynczej jednostki zapasu określany jest według metody FIFO.

Wszystkie zapasy objęte są systematycznym przeglądem w zakresie ich przydatności i wartości rynkowej. W przypadkach stwierdzenia potrzeby aktualizacji wartości zapasów, dokonywany jest odpis aktualizujący ich wartość w stosownej wysokości.

Należności z tytułu dostaw i usług

Krótkoterminowe należności handlowe i pozostałe są wyceniane w kwocie wymagającej zapłaty, o ile efekt naliczenia odsetek nie jest znaczący. W przeciwnym przypadku należności są ujmowane początkowo w ich wartości godziwej a następnie wyceniane wg zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Zgodnie z zasadą przyjętą przez Grupę Kapitałową, należności długoterminowe są wg SCN. Odpisy aktualizujące dokonywane są w ciężar kosztów w rachunku strat i zysków gdy okres upływu terminu płatności jest dłuższy niż 180 dni.

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, i zastrzeżone środki pieniężne

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty ujmowane są w bilansie według kosztu. Dla celów rachunku przepływów pieniężnych do środków pieniężnych i ich ekwiwalentów zalicza się gotówkę w kasie, depozyty bankowe płatne na żądanie oraz inne instrumenty o wysokim stopniu płynności. Dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych, Grupa przyjęła zasadę nie ujmowania w saldzie środków pieniężnych i ich ekwiwalentów kredytów w rachunkach bieżących oraz zastrzeżonych środków pieniężnych. Są one ujmowane jako oddzielna pozycja bilansowa.

Transakcje w walutach obcych

Pozycje pieniężne wyrażone w walucie obcej wyceniane są wg kursu zamknięcia (kursu natychmiastowej realizacji, wykonania) to znaczy po kursie banku wiodącego z pierwszego notowania z dnia bilansowego.

Odroczony podatek dochodowy

Rezerwa na odroczony podatek dochodowy tworzona jest metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów, a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym. Główne różnice przejściowe powstają z tytułu przeszacowania pewnych aktywów trwałych, aktywów obrotowych, pochodnych instrumentów finansowych, rezerw, rozliczeń międzyokresowych biernych, strat podatkowych do rozliczenia w następnych okresach.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na odroczony podatek dochodowy wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według szacunków zarządu będą obowiązywać w dniu realizacji.

Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowany jest od wszystkich ujemnych różnic przejściowych w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, od którego będzie można odpisać różnice przejściowe.

Grupa Kapitałowa MNI

Informacja dodatkowa do Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Emitenta
za 2013 rok zakończony 31 grudnia 2013 r.

Nieodłącznym warunkiem ujęcia jakiejkolwiek pozycji aktywów jest to, że jej wartość bilansowa zostanie zrealizowana w formie korzyści ekonomicznych, które wpłyną do Grupy w przyszłych okresach. Jeśli wartość bilansowa danego składnika aktywów przekracza jego wartość podatkową, to kwota podlegających opodatkowaniu korzyści ekonomicznych będzie wyższa od kwoty uznanej za koszt uzyskania przychodu. Różnica ta stanowi dodatnią różnicę przejściową, a obowiązek zapłaty w przyszłych okresach związanego z nią podatku dochodowego znajduje wyraz w rezerwie z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Gdy Grupa zrealizuje wartość bilansową składnika aktywów, dodatnia różnica przejściowa odwróci się i powstanie dochód do opodatkowania. Rodzi to prawdopodobieństwo, iż z Grupy wypłyną pewne korzyści ekonomiczne w formie płatności podatkowych.

Kapitał własny

Kapitał własny stanowią kapitały i fundusze tworzone zgodnie z obowiązującym prawem, właściwymi ustawami oraz ze statutem. Do kapitałów własnych zaliczane są także niepodzielne zyski i niepokryte straty z lat ubiegłych.

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki.

Kapitał zakładowy spółki kapitałowej wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wkłady na poczet kapitału.

Akcje zwykle prezentowane są jako kapitał zakładowy.

Środki otrzymane z tytułu emisji nowych akcji ujmowane są w kapitale własnym. Nie dokonuje się żadnych korekt z tytułu różnicy między wartością emisyjną, a wartością rynkową wyemitowanych akcji.

Zewnętrzne koszty bezpośrednio związane z emisją nowych akcji, ujmowane są jako składnik ceny nabycia.

Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku lub z przeniesienia z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny. W kapitale zapasowym wydzielony jest kapitał tworzony z odpisów z zysku i przeznaczony na pokrycie strat bilansowych.

Udziały lub akcje własne wyceniane są w cenie nabycia i wykazywane w kwocie ujemnej w kapitale własnym.

Na **kapitał z aktualizacji wyceny** odnosi się:

- różnice z wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży,
- odpisy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, odnośnie wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży
- wartość z przeszacowania środków trwałych,
- odroczone podatki z tyt. przejściowych różnic w wartości bilansowej i podatkowej przeszacowanych aktywów.

W przypadku zbycia lub likwidacji składnika majątku odpowiednia część kapitału z aktualizacji wyceny jest przenoszona na kapitał zapasowy. Odpis z tytułu trwałej utraty wartości aktywów trwałych, który uprzednio podlegał aktualizacji wyceny pomniejsza kapitał z aktualizacji do wysokości części kapitału, która dotyczy tego składnika majątku trwałego.

Kapitał z aktualizacji wyceny nie podlega dystrybucji. Kapitałem podstawowym Grupy Kapitałowej jest kapitał podstawowy jednostki dominującej.

Pozycje kapitału własnego jednostek zależnych inne niż kapitał podstawowy, w części, w jakiej jednostka dominująca jest właścicielem jednostki zależnej, są dodawane do odpowiednich pozycji kapitałów własnych jednostki dominującej.

Do kapitału własnego grupy włączone są tylko te części kapitałów własnych jednostek zależnych, które powstały po dniu nabycia udziałów przez jednostkę dominującą. W szczególności chodzi tu o przyrost kapitałów z tytułu osiągniętego wyniku finansowego oraz aktualizacji wyceny.

Na **skonsolidowany wynik netto** jednostek Grupy Kapitałowej objętych konsolidacją składa się wynik netto jednostki dominującej, wynik netto jednostek zależnych w części, w jakiej jednostka dominująca jest właścicielem jednostki zależnej.

Na skonsolidowany wynik finansowy netto składają się:

- wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych,
- wynik operacji finansowych,
- odpis wartości firmy jednostek podporządkowanych,
- odpis ujemnej wartości firmy jednostek podporządkowanych,
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego,
- zyski (straty) mniejszości.

Kapitał własny udziałowców (akcjonariuszy) mniejszościowych

Kapitał udziałowców (akcjonariuszy) mniejszościowych ustala się jako sumę części kapitałów własnych jednostek zależnych objętych konsolidacją pełną, które należą do innych udziałowców aniżeli jednostki wchodzące w skład grupy kapitałowej.

Zysk (strata) netto jednostek zależnych w części należącej do udziałowców (akcjonariuszy) innych niż jednostki wchodzące w skład grupy kapitałowej stanowi zysk udziałowców (akcjonariuszy) mniejszościowych.

Do kapitałów zaliczany jest także wynik finansowy w trakcie zatwierdzania pomniejszony o planowane dywidendy oraz zadeklarowane, a nie wypłacone dywidendy.

Wynik finansowy netto roku obrotowego stanowi wynik z rachunku zysków i strat roku bieżącego skorygowany o obciążenie z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.

Zadeklarowane, a nie wniesione kapitały wykazuje się jako „Należne wpłaty na poczet kapitałów”.

Kredyty bankowe, pożyczki i emitowane papiery dłużne

W momencie początkowego ujęcia, długo- i krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane w wartości otrzymanych środków pieniężnych netto, tj. po potrąceniu kosztów uzyskania kredytu/ pożyczki. Po początkowym ujęciu, wszystkie kredyty bankowe dłużne papiery wartościowe i pożyczki są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Różnica pomiędzy otrzymanymi środkami pieniężnymi netto (po potrąceniu kosztów uzyskania kredytu / pożyczki) a wartością do spłaty ujmowana jest w rachunku zysków i strat przez okres trwania umowy kredytu / pożyczki. Wszystkie koszty finansowania zewnętrznego są odnoszone do rachunku zysków i strat okresu, którego dotyczą. Grupa stosuje podejście wzorcowe.

Rezerwy

Rezerwy są rozpoznawane, jeżeli Grupa posiada prawny lub zwyczajowo oczekiwany obowiązek będący rezultatem przeszłych zdarzeń i jest prawdopodobne, że wystąpi konieczność wypływu zasobów w związku z wywiązaniem się z powyższego obowiązku, przy założeniu, że możliwe jest wiarygodne określenie kwoty takiego wypływu.

Grupa tworzy również rezerwy na umowy rodzące obciążenia, jeżeli przewiduje, że przyszłe korzyści z takiej umowy będą mniejsze od niezbędnych kosztów jej realizacji.

Sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF wymaga od Zarządu profesjonalnych osądów, szacunków i założeń, które mają wpływ na przyjęte zasady oraz prezentowane wartości aktywów, pasywów, przychodów oraz kosztów. Szacunki oraz związane z nimi założenia opierają się na doświadczeniu historycznym oraz innych czynnikach, które są uznawane za racjonalne w danych okolicznościach, a ich wyniki dają podstawę profesjonalnego osądu, co do wartości bilansowej aktywów i zobowiązań, która nie wynika bezpośrednio z innych źródeł. Faktyczna wartość może różnić się od wartości szacunkowej.

Szacunki i związane z nimi założenia podlegają bieżącej weryfikacji. Zmiana szacunków księgowych jest rozpoznawana w okresie, w którym została dokonana.

Wielkościami szacunkowymi są rezerwy na świadczenia emerytalne, niewykorzystane urlopy pracownicze i podobne. Zarząd Spółek korzysta z metod aktuarialnych przy określaniu ich wysokości.

Przychody

Przychody ze sprzedaży ujmuje się w wartości zapłaty otrzymanej lub należnej, po pomniejszeniu o podatek od towarów i usług.

Przychody ze sprzedaży ujmuje się wtedy, gdy:

- kwotę przychodów można wycenić w sposób wiarygodny
- istnieje prawdopodobieństwo, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne
- stopień realizacji transakcji na dzień bilansowy może być określony w wiarygodny sposób
- koszty poniesione w związku z transakcjami oraz koszty zakończenia transakcji mogą być zakończone w wiarygodny sposób

Przychody z tytułu odsetek rozpoznawane są systematycznie przez okres trwania umowy, z uwzględnieniem kwoty niespłaconej należności oraz efektywnej stopy procentowej w okresie do terminu zapadalności, po ustaleniu przychodu należnego Grupie.

Koszty operacyjne

Jednostki Grupy prowadzą ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz w układzie kalkulacyjnym. Koszty sprzedanych towarów, produktów i usług obejmują koszty bezpośrednio związane z wytworzeniem lub nabyciem sprzedanych towarów lub usług. Koszty sprzedaży obejmują koszty handlowe oraz koszty reprezentacji i reklamy. Koszty ogólnego zarządu obejmują koszty związane z zarządzaniem jednostkami Grupy oraz koszty administracji i reprezentacji.

Na wynik finansowy Grupy wpływają ponadto:

- Pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Grupy w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn,
- Przychody finansowe z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,
- Koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi.
- Straty i zyski nadzwyczajne powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń nie związanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia Spółki poza jej działalnością operacyjną.

Koszty finansowania zewnętrznego bezpośrednio związanego z nabyciem lub wytworzeniem składników majątku wymagających dłuższego okresu czasu, aby mogły być zdane do użytkowania lub odsprzedaży, są doliczane do kosztów wytworzenia takich środków trwałych, aż do momentu oddania tych środków trwałych do użytkowania. Przychody z inwestycji uzyskane w wyniku krótkoterminowego inwestowania pozyskanych środków a związane z powstawaniem środków trwałych pomniejszają wartość skapitalizowanych kosztów finansowania zewnętrznego.

Wszelkie pozostałe koszty finansowania zewnętrznego są odnoszone bezpośrednio w rachunek zysków i strat w okresie, w którym zostały poniesione.

Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania, które można bezpośrednio przyporządkować nabyciu, budowie lub wytworzeniu dostosowywanego składnika aktywów, aktywuje się jako część ceny nabycia lub kosztu wytworzenia tego składnika aktywów. Na koszty finansowania zewnętrznego składają się odsetki oraz zyski lub straty z tytułu różnic kursowych do wysokości, która koryguje koszty odsetek.

Powyższe zasady Grupa stosuje prospektywnie począwszy od 1 stycznia 2009 roku.

Raportowanie segmentów działalności

Segment branżowy jest dającym się wyodrębnić obszarem działalności Grupy, w ramach, którego następuje dystrybucja towarów lub świadczenie usług, który podlega ryzyku i charakteryzuje się poziomem zwrotu z poniesionych nakładów inwestycyjnych różnym od tych, które są właściwe dla innych segmentów branżowych.

Usługi świadczone przez Grupę są jednorodne. Informacje zawarte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym na poziomie całej jednostki są zgodne z informacjami dotyczącymi segmentu branżowego.

Grupa wyodrębnia segmenty geograficzne, ponieważ zajmuje się dystrybucją towarów lub świadczeniem usług w różnych środowiskach ekonomicznych, które podlegają różnym ryzykom oraz charakteryzują się odmiennym poziomem zwrotu z poniesionych nakładów inwestycyjnych. Krajem macierzystym Grupy jest Polska.

Zarządzanie ryzykiem związanym z działalnością Grupy Kapitałowej MNI

Czynniki ryzyka finansowego

Działalność prowadzona przez Grupę Kapitałową MNI narażona jest na wiele różnych ryzyk finansowych. Ogólny program zarządzania ryzykiem ma na celu minimalizować potencjalne niekorzystne wpływy na wyniki finansowe Grupy Kapitałowej MNI.

Ryzyka rynkowe:

- ryzyko zmiany kursu walut

Grupa Kapitałowa MNI ponosi niewielkie ryzyko wahań kursów walutowych mających wpływ na jej wynik finansowy i przepływy pieniężne. Ryzyko to jest spowodowane między innymi ze względu na fakt utrzymywania środków pieniężnych w EURO.

Grupa Kapitałowa MNI

Informacja dodatkowa do Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Emitenta
za 2013 rok zakończony 31 grudnia 2013 r.

	Wahania kursu	Wpływ na wynik finansowy:					Wpływ na inne dochody całkowite:				
		GBP	USD	UAH	EUR	razem	GBP	USD	UAH	EUR	razem
Stan na 31.12.2013											
Wzrost kursu walutowego	10%	126	26	222	34	407	126	26	222	34	407
Spadek kursu walutowego	-10%	-126	-26	-222	-34	-407	-126	-26	-222	-34	-407
Stan na 31.12.2012											0
Wzrost kursu walutowego	10%	127	18		125	270	127	18		125	270
Spadek kursu walutowego	-10%	-127	-18		-125	-270	-127	-18		-125	-270

▪ ryzyko zmiany stopy procentowej

Zmiany rynkowych stóp procentowych nie wpływa znacząco na przychody MNI S.A., oraz jej przepływy pieniężne z działalności operacyjnej Grupy Kapitałowej MNI lokuje swoje wolne środki finansowe w instrumenty uznane za bezpieczne, bądź instrumenty o krótkim terminie wykupu.

▪ ryzyko cenowe

Ryzyko cenowe w Grupie Kapitałowej MNI związane jest ze zmianą wartości bieżącej pozycji wycenianych według wartości godziwej. Jeśli dana pozycja bilansowa wyceniana jest w oparciu o ceny rynkowe, to zmianie ulega suma bilansowa, wymuszając wykazanie zysku, straty lub zmiany wielkości kapitału. Pewnym ryzykiem obarczone są ceny posiadanych akcji.

▪ ryzyko kredytowe

Odzwierciedleniem maksymalnego obciążenia MNI S.A. ryzykiem kredytowym jest wartość pozostałych należności. Ryzyko kredytowe w MNI S.A. jest ograniczone w znacznym stopniu z powodu posiadanych pozostałych należności od jednostek powiązanych.

	Wahania stopy	Wpływ na wynik finansowy:			Wpływ na inne dochody całkowite:		
		30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
Wzrost stopy procentowej	1%	1 165	1 279	1 391	1 165	1 279	1 391
Spadek stopy procentowej	-1%	-1 165	-1279	-1391	-1 165	-1279	-1391

▪ ryzyko utraty płynności

Grupa Kapitałowa MNI monitoruje ryzyko braku funduszy przy pomocy narzędzia okresowego planowania płynności. Narzędzie to uwzględnia terminy wymagalności zobowiązań kredytowych, przepływy z innych aktywów finansowych (np. konta należności) oraz prognozowanych przepływów z bieżącej działalności operacyjnej.

Celem Spółki jest utrzymanie równowagi pomiędzy ciągłością a elastycznością finansowania, poprzez korzystanie z rozmaitych źródeł finansowania, takich jak kredyty w rachunku bieżącym i kredyty bankowe.

III. Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży i działalność zaniechana

W trakcie okresu sprawozdawczego w ramach prowadzonej działalności Spółki dominującej i jej jednostek zależnych nie zaniechano żadnego typu działalności i nie przewiduje się zaniechania żadnej prowadzonej działalności.

Aktywa zakwalifikowane jako przeznaczone do sprzedaży w MIT Mobile Internet Technology S.A. obejmują wartości niematerialne i prawne i wynoszą 4 418 tys. zł

IV. Informacja na temat składu Zarządu i Rad Nadzorczych Spółek wchodzących w skład Grupy MNI

1. MNI S.A. jednostka dominująca

Skład Rady Nadzorczej MNI S.A. na dzień 1 stycznia 2013 roku:

- | | | |
|----|---------------------|----------------------------|
| 1. | Michał Tomczak | - Przewodniczący RN |
| 2. | Robert Gwiazdowski | - Z-ca przewodniczącego RN |
| 3. | Kajetan Wojnicz | - Sekretarz RN |
| 4. | Marek Malinowski | - Członek RN |
| 5. | Marcin Rywin | - Członek RN |
| 6. | Krzysztof Gadkowski | - Członek RN |

W dniu 27 czerwca 2013 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie MNI S.A. podejmując stosowne uchwały dokonało zmian w składzie Rady Nadzorczej. W konsekwencji podjętych uchwał skład Rady Nadzorczej Emitenta był następujący:

- | | | |
|----|---------------------|--|
| 1. | Karolina Kocemba | - Członek Rady Nadzorczej (od 25 września 2013 Przewodnicząca) |
| 2. | Robert Gwiazdowski | - Członek Rady Nadzorczej (od 24 lipca 2013 Wiceprzewodniczący) |
| 3. | Marcin Rywin | - Członek Rady Nadzorczej (Przewodniczący w okresie 24 lipca 2013 do 18 września 2013) |
| 4. | Marek Malinowski | - Członek Rady Nadzorczej |
| 5. | Krzysztof Gadkowski | - Członek Rady Nadzorczej |
| 6. | Waldemar Wasiluk | - Członek Rady Nadzorczej |
- W dniu 18 września 2013 roku rezygnację z pełnienia funkcji Członka RN złożył Pan Marcin Rywin,
 - w dniu 2 października 2013 r. RN Spółki oddelegowała Członka RN, Pana Krzysztofa Gadkowskiego, do tymczasowego pełnienia funkcji Członka Zarządu, do dnia 2 grudnia 2013 r.,
 - w dniu 13 listopada 2013 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie dokonało zmiany w RN Spółki, powołując w skład Rady Pana Asena Gyczew,
 - z dniem 21 listopada 2013 roku rezygnację z pełnienia funkcji Członka RN złożył Pan Marek Malinowski,
 - w dniu 26 listopada 2013 r. Pan Krzysztof Gadkowski, Członek RN Spółki, oddelegowany do pełnienia funkcji Członka Zarządu, złożył rezygnację z pełnienia funkcji w Zarządzie Spółki.

W konsekwencji na dzień 31 grudnia 2013 r. skład Rady Nadzorczej MNI S.A. przedstawiał się następująco:

- | | | |
|----|---------------------|--------------------------------------|
| 1. | Karolina Kocemba | - Przewodnicząca Rady Nadzorczej |
| 2. | Robert Gwiazdowski | - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej |
| 3. | Waldemar Wasiluk | - Członek Rady Nadzorczej |
| 4. | Asen Gyczew | - Członek Rady Nadzorczej |
| 5. | Krzysztof Gadkowski | - Członek Rady Nadzorczej |
- Z dniem 10 lutego 2014 roku rezygnację z pełnienia funkcji Członka RN złożył Pan Waldemar Wasiluk,
 - w dniu 11 lutego 2014 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie dokonało zmian w RN Spółki, powołując w skład Rady: Pana Janusza Steinhoffa, Pana Marcina Rywina i Pana Evangelosa Evangelou.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania skład Rady Nadzorczej MNI S.A. przedstawia się następująco:

- | | | |
|----|---------------------|--------------------------------------|
| 1. | Karolina Kocemba | - Przewodnicząca Rady Nadzorczej |
| 2. | Robert Gwiazdowski | - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej |
| 3. | Asen Gyczew | - Członek Rady Nadzorczej |
| 4. | Krzysztof Gadkowski | - Członek Rady Nadzorczej |
| 5. | Janusz Steinhoff | - Członek Rady Nadzorczej |
| 6. | Marcin Rywin | - Członek Rady Nadzorczej |
| 7. | Evangelos Evangelou | - Członek Rady Nadzorczej |

Skład Zarządu MNI S.A. na dzień 1 stycznia 2013 roku:

- | | | |
|----|-------------------|------------------|
| 1. | Andrzej Piechocki | - Prezes Zarządu |
|----|-------------------|------------------|

- W dniu 2 października 2013 r. RN Spółki oddelegowała Członka RN, Pana Krzysztofa Gadkowskiego, do tymczasowego pełnienia funkcji Członka Zarządu, do dnia 2 grudnia 2013 r.

- w dniu 26 listopada 2013 r. Pan Krzysztof Gadkowski, Członek RN Spółki, oddelegowany do pełnienia funkcji Członka Zarządu, złożył rezygnację z pełnienia funkcji w Zarządzie Spółki.

W konsekwencji skład Zarządu MNI S.A. na dzień 31 grudnia 2013 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania przedstawia się następująco:

1. Andrzej Piechocki – Prezes Zarządu

2. MNI Centrum Usług S.A.

Skład Rady Nadzorczej

Leszek Kułak	– Członek RN– teraz Przewodniczący Rady Nadzorczej
Karolina Kocemba	– Członek RN
Guziejko Przemysław	- Członek RN (od 23.01.2013)
Marta Szamańska	- Członek RN (od 28.06.2013)
Jerzy Południkiewicz	- Członek RN (od 28.06.2013)

Skład Zarządu:

Andrzej Piechocki	– Prezes Zarządu
Wojciech Kruszyński	- Członek Zarządu od 5.02.2014
Maciej Borawski	- Członek Zarządu od 5.02.2014
Edward Pietron	- Członek Zarządu od 2.12.2013 do 15.04.2014

3. Długie Rozmowy S.A.

Skład Rady Nadzorczej:

Leszek Kułak
Karolina Kocemba
Przemysław Guziejko członek RN od 22 maja 2013

Skład Zarządu:

Andrzej Piechocki – Prezes Zarządu

4. Hyperion Wschód Sp. z o. o.

Skład Rady Nadzorczej:

Wojciech Kruszyński
Karolina Kocemba

Skład Zarządu:

Tomasz Szczypiński – Prezes Zarządu do 04.09.2013
Andrzej Piechocki – Prezes Zarządu od 14.10.2013

5. Telprojekt Sp. z o. o. w likwidacji

Skład Rady Nadzorczej:

Leszek Kułak
Tomasz Szczypiński
Karolina Kocemba

Skład Zarządu:

Marek Południkiewicz – Likwidator

6. Powszechna Agencja Internet „PAI” S.A.

Skład Rady Nadzorczej:

Karolina Kocemba
Andrzej Wasilewski
Andrzej Piechocki

Krystyna Kubicka
Karolina Muskała

Skład Zarządu:

Tomasz Szczypiński – Prezes Zarządu do 04.09.2013

Andrzej Piechocki – Członek RN oddelegowany do pełnienia funkcji członka Zarządu od 19.11.2013
19.02.2013 oraz od 08.04.2014 do 08.07.2014

7. MIT Mobile Internet Technology S.A.

Skład Rady Nadzorczej

Karolina Kocemba	– Przewodnicząca Rady Nadzorczej
Tomasz Filipiak	– Członek Rady Nadzorczej
Krzysztof Gądkowski	– Członek Rady Nadzorczej
Tomasz Szczypiński	– Członek Rady Nadzorczej
Marcin Rywin	– Członek Rady Nadzorczej

Skład Zarządu MIT S.A.

Leszek Kułak	– Prezes Zarządu
--------------	------------------

8. EI2 Sp. z o. o.

Skład Rady Nadzorczej:

BRAK

Skład Zarządu:

Leszek Kułak	– Członek Zarządu
--------------	-------------------

9. Navigo Sp. z o. o.

Skład Rady Nadzorczej:

BRAK

Skład Zarządu:

Krzysztof Gądkowski	– Prezes Zarządu
---------------------	------------------

10. MNI Premium S.A.

Skład Rady Nadzorczej:

Michał Tomczak
Andrzej Piechocki
Agnieszka Bareja do 02.10.2013

Tomasz Jabłoński od 11.10.2013

Skład Zarządu:

Leszek Kułak	– Prezes Zarządu
Aleksandra Fajęcka	– Członek Zarządu

11. Scientific Services Sp. z o. o.

Skład Rady Nadzorczej:

BRAK

Skład Zarządu:

Leszek Kułak	– Prezes Zarządu
--------------	------------------

12. Lark Europe Sp. z o. o. (wkrótce S.A.)

Skład Rady Nadzorczej:

Tomasz Jabłoński	- Wiceprzewodniczący RN od 03.03.2014
Krzysztof Gadkowski	- Przewodniczący RN od 03.03.2014
Dawid Sukacz	- Członek RN od 03.03.2014

Skład Zarządu

Mateusz Gac	- Prezes Zarządu
Jacek Owsianko	- Wiceprezes Zarządu

13. Hyperion S.A.

Skład Rady Nadzorczej

Karolina Kocemba	- Przewodnicząca Rady Nadzorczej
Artur Foksa	- Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Wiktor Fonfara	- Członek Rady Nadzorczej
Marcin Rywin	- Członek Rady Nadzorczej
Henryk Kondzielnik	- Członek Rady Nadzorczej

Skład Zarządu

Tomasz Szczypiński	- Prezes Zarządu
Marek Południkiewicz	- Wiceprezes Zarządu
Marian Halicki	- Wiceprezes Zarządu

Telestar S.A.

Skład Rady Nadzorczej:

Leszek Kułak	- Przewodniczący Rady Nadzorczej
Agnieszka Bareja	- Członek Rady Nadzorczej do 02.10.2013
Przemysław Guziejko	- Członek Rady Nadzorczej
Wioleta Nowak	- Członek Rady Nadzorczej
Tomasz Jabłoński	- Członek Rady Nadzorczej (od 11.10.2013)

Skład Zarządu:

Marta Szymańska	- Prezes Zarządu
Piotr Kurczuk	- Członek Zarządu

V. Zdarzenia po dniu bilansowym

Zdarzenia po dniu bilansowym nie wystąpiły

VI. Transakcje z podmiotami powiązanymi w Grupie Kapitałowej

Stan nierozliczonych transakcji z jednostkami powiązanymi na dzień 31.12.2013.

tys.PLN	
NALEŻNOŚCI OD JEDNOSTEK KONSOLIDOWANYCH	
Należności długoterminowe	4 852
Zapasy	424
Należności krótkoterminowe	
- z tytułu dostaw i usług	25 940
- pozostałe	52 396
Krótkoterminowe aktywa finansowe	
- udzielone pożyczki	14 753
RAZEM NALEŻNOŚCI	98 365

	tys.PLN
ZOBOWIĄZANIA DO JEDNOSTEK KONSOLIDOWANYCH	
Zobowiązania długoterminowe	4 852
Zobowiązania krótkoterminowe	
- pożyczki	14 753
- z tytułu dostaw i usług	28 774
- pozostałe	49 986
RAZEM ZOBOWIĄZANIA	98 365

Transakcje z jednostkami powiązanymi konsolidowanymi zostały wyłączone na poziomie konsolidacji.

Struktura transakcji z jednostkami powiązanymi za okres od 01.01.2013r. do 31.12.2013r.

	tys.PLN
Przychody od jednostek konsolidowanych	
- Przychody netto ze sprzedaży produktów	30 094
- Przychody finansowe - odsetki	455
- Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	137
Razem przychody	30 686
Koszty od jednostek konsolidowanych	
- Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	17 861
- Koszty Sprzedaży	37
- Koszty Zarządu	115
- Koszty finansowe - odsetki	455
- Zakup środków trwałych	135
- Zakup wartości niematerialnych	11 051
- Zakup materiałów	1 032
Razem koszty	30 686

Transakcje z jednostkami powiązanymi konsolidowanymi zostały wyłączone na poziomie konsolidacji.

VII. Transakcje z członkami zarządu i organami nadzorczymi i ich małżonkami, krewnymi lub powinowatymi w linii prostej do drugiego stopnia lub związanymi tytułu opieki, przysposobienia lub kurateli z osobą zarządzającą lub będącą w organach nadzorczych jednostek lub Spółek, w których są znaczącymi udziałowcami (akcjonariuszami) lub współmałżonkami.

a. Transakcje

Nie wystąpiły.

b. Stan nierozliczonych należności i zobowiązań

Nie wystąpiły.

c. Pożyczki i zaliczki

Nie wystąpiły.

VIII. Wynagrodzenia Zarządu i Rady Nadzorczej Grupy MNI

a) *MNI S.A.*

Imię i nazwisko	Wysokość wypłaconego tym osobom wynagrodzenia oraz przyznanych im świadczeń w naturze za usługi świadczone przez taką osobę w każdym charakterze na rzecz spółki lub jej podmiotów zależnych za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013
Andrzej Piechocki Prezes Zarządu	220 tys. PLN

W okresie od 01.01.2013 do 31.12.2013 spółka nie wypłaciła wynagrodzenia ani innych świadczeń członkom RN.

b) MNI Centrum Usług S.A.

Imię i nazwisko	Wysokość wypłaconego tym osobom wynagrodzenia oraz przyznanych im świadczeń w naturze za usługi świadczone przez taką osobę w każdym charakterze na rzecz spółki lub jej podmiotów zależnych za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013
Piechocki Andrzej - Prezes Zarządu	86 tys. PLN
Szczypiński Tomasz - Prezes Zarządu do 13.11.2012	26 tys. PLN
Kulak Leszek - Przewodniczący RN	14 tys. PLN
Południkiewicz Jerzy - Członek RN	12 tys. PLN
Szymańska Marta - Członek RN	12 tys. PLN
Kocemba Karolina - Członek RN	14 tys. PLN
Choromański Paweł - Członek RN	2 tys. PLN
Guziejko Przemysław - Członek RN	12 tys. PLN

c) Hyperion S.A.

Imię i nazwisko	Wysokość wypłaconego tym osobom wynagrodzenia oraz przyznanych im świadczeń w naturze za usługi świadczone przez taką osobę w każdym charakterze na rzecz spółki lub jej podmiotów zależnych za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013
Tomasz Szczypiński - Prezes Zarządu	198 tys. PLN
Artur Foksa – Członek RN	15 tys. PLN
Roman Kozieł – Członek RN	6 tys. PLN
Artur Foksa – Członek RN	15 tys. PLN
Karolina Kocemba – Członek RN	15 tys. PLN
Henryk Kondzielnik – Członek RN	15 tys. PLN
Marcin Rywin – Członek RN	9 tys. PLN

d) Telestar SA

Imię i nazwisko	Wysokość wypłaconego tym osobom wynagrodzenia oraz przyznanych im świadczeń w naturze za usługi świadczone przez taką osobę w każdym charakterze na rzecz spółki lub jej podmiotów zależnych za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013
Piotr Kurczuk – Członek Zarządu	19,2 tys. PLN

e) MIT S.A.

Imię i nazwisko	Wysokość wypłaconego tym osobom wynagrodzenia oraz przyznanych im świadczeń w naturze za usługi świadczone przez taką osobę w każdym charakterze na rzecz spółki lub jej podmiotów zależnych za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013
Leszek Kułak - Prezes Zarządu	0,00
Karolina Kocemba - Przewodniczący RN	8,6 tys. PLN
Tomasz Filipiak - Członek RN	8,6 tys. PLN
Krzysztof Gadkowski - Członek RN	8,6 tys. PLN
Tomasz Szczypiński - Członek RN	8,6 tys. PLN
Marcin Rywin - Członek RN	8,6 tys. PLN

f) NAVIGO Sp.z.o.o

Imię i nazwisko	Wysokość wypłaconego tym osobom wynagrodzenia oraz przyznanych im świadczeń w naturze za usługi świadczone przez taką osobę w każdym charakterze na rzecz spółki lub jej podmiotów zależnych za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013
Krzysztof Gadkowski...Prezes Zarządu	0,00

g) MNI Premium S.A

Imię i nazwisko	Wysokość wypłaconego tym osobom wynagrodzenia oraz przyznanych im świadczeń w naturze za usługi świadczone przez taką osobę w każdym charakterze na rzecz spółki lub jej podmiotów zależnych za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013
Leszek Kułak - Prezes Zarządu	
... Aleksandra Fajęcka Członek Zarządu	33.4 tys. PLN
Michał Tomczak	
Andrzej Piechocki	
Tomasz Jabłoński	

h) Lark Europe Sp. z o.o.

Imię i nazwisko	Wysokość wypłaconego tym osobom wynagrodzenia oraz przyznanych im świadczeń w naturze za usługi świadczone przez taką osobę w każdym charakterze na rzecz spółki lub jej podmiotów zależnych za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013
Mateusz Gac – Prezes Zarządu	106,7 tys. PLN
Jacek Owsianko Wiceprezes Zarządu	154,8 tys. PLN

IX Wynagrodzenie biegłego rewidenta

Umowa z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych, o dokonanie badania sprawozdań finansowych została zawarta z Eurokonsulting Sp. z o.o. w dniu 17 kwietnia 2014 roku i obejmuje przegląd sprawozdań - jednostkowego i skonsolidowanego za 2013 roku oraz badanie sprawozdań - jednostkowego i skonsolidowanego za okres 2013 roku.

Eurokonsulting Sp. z o.o. została wybrana jako podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych Uchwałą nr 1 Rady Nadzorczej MNI SA. z dnia 17 kwietnia 2014 roku. Eurokonsulting Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością wpisana jest na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych, prowadzoną przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów pod nr 1863, ma siedzibę w Warszawie przy ul. Kobielskiej 23 lok. 166.

Łączne wynagrodzenie wynikające z umowy z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych z tytułu badania rocznych oraz przeglądu jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych wynosi 50000 zł. w tym wynagrodzenie za:

- badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania 15 000 zł,
- badanie rocznego jednostkowego sprawozdania 35 000 zł,

X. Kluczowy Personel Kierowniczy Spółek

Do Kluczowego Personelu Kierowniczego Spółek zalicza się Członków Zarządu oraz Organów Nadzorczych. Są to osoby, które mają bezpośredni lub pośredni wpływ na planowanie, kierowanie i kontrolowanie działalności jednostek. Pozostałe osoby będące na stanowiskach kierowniczych są osobami, które wykonują decyzje Zarządu i Rady Nadzorczej.

XI. Przeciętne zatrudnienie

Przeciętne zatrudnienie w Grupie Kapitałowej MNI w 2013 roku wynosiło 414 osób.

XII. Zobowiązania warunkowe na dzień 31.12.2013r.

Zobowiązania z tytułu kredytu: BRE Bank i BZ WBK przyznający kredyt 240.000 tys. PLN

Zabezpieczenia :

1. Zastaw rejestrowy na zbiorze rzeczy ruchomych, stanowiących sieci telekomunikacyjne należące do MNI Centrum Usług S.A., Hyperion Wschód Sp. z o.o., Telprojekt Sp. z o.o. w likwidacji- na podstawie Umów Zastawu na Sieci.
2. Zastaw rejestrowy na zbiorze wierzytelności od klientów MNI Centrum Usług S.A., Hyperion Wschód Sp. z o.o., Telprojekt Sp. z o.o., w likwidacji, PAI S.A., oraz Długie Rozmowy S.A. z tytułu umów abonenckich – na podstawie Umów Zastawu na Zbiorze Wierzytelności.
3. Przelew na zabezpieczenie praw z umów ubezpieczenia.
4. Przelew na zabezpieczenie praw z Umowy Nabycia Akcji w Cyfoca.

Udzielone poręczenia i gwarancje bankowe bankowe w GK MNI

Beneficjent poręczenia	Podmiot udzielający poręczenie	Kwota poręczenia
First Class S.A.	MNI S.A. w Alior Banku	6.000.000 PLN
First Class S.A.	MNI S.A. w Alior Banku	6.485.000 PLN
First Class S.A.	MNI S.A. w Alior Banku	4.000.000 PLN
Lark Europe sp. z o.o.	Hyperion i MNI S.A. cesja należności plus zastaw rejestrowy na zapasach – w Alior Banku	5.500.000 PLN
Lark Europe sp.z o.o.		1.500.000 USD / 4.518.000 PLN
Netshops.pl Sp. z o.o.	MNI S.A. w Alior Banku	1.000.000 PLN
MNI Premium S.A.	MIT S.A. oraz MNI S.A. zastaw rejestrowy 200% na akcjach MIT S.A. – w Alior Banku	4.000.000 PLN
MNI Telecom SA	poręczenie MNI S.A. w BRE Bank i BZ WBK S.A.	240 000 000,00 PLN
Przedmiot gwarancji	Podmiot udzielający poręczenie	Kwota gwarancji
Zabezpieczenie loterii	Poręczenie MNI Premium S.A. w Alior Banku	55 560 PLN
Zabezpieczenie loterii Ramtel Sp.z o.o.	Poręczenie MNI Premium S.A. w BZ WBK	279 350 PLN
Zabezpieczenie terminowej płatności First Class SA	Poręczenie MNI S.A. w Alior Banku	168 606,63 PLN

W Grupie Kapitałowej MNI na dzień 31 grudnia 2013 roku odsetki od nieterminowych płatności zobowiązań wyniosły 1 109 tys. PLN.

XIII. Należności warunkowe

Należności warunkowe nie występują.

XIV. Należności i zobowiązania leasingowe, ogólny opis postanowień ważniejszych umów leasingowych

Należności leasingowe

MNI Centrum Usług S.A. zawarła w bieżącym roku obrotowym umowę dzierżawy włókien światłowodowych, która ma charakter leasingu finansowego. Umowa ta rozliczana jest w okresie 20 lat zgodnie z zasadami wyceny przedstawionymi w punkcie „II. Leasing”.

Przedmiotowa umowa zawiera klauzulę, zgodnie z którą po upływie okresu na jaki została zawarta, przekształca się w umowę o łącznym okresie trwania nie krótszym niż 20 lat.

Zarząd MNI Centrum Usług S.A. jako leasingodawca ocenia, że przewidywany okres trwania umowy wyniesie 20 lat, co jest okresem zbliżonym do ekonomicznego okresu użytkowania włókien światłowodowych.

Zarząd MNI Centrum Usług S.A. ustalając czas trwania umowy wziął pod uwagę następujące czynniki:

- wysokie wydatki i koszty, które muszą zostać poniesione przez leasingobiorcę, aby przyłączyć się do sieci leasingodawcy, a także wysokie wydatki i koszty instalowanych na sieci urządzeń i systemów zarządzających transmisją,
- ograniczona konkurencja na relacjach umownych,
- przyszłe zobowiązania leasingobiorcy w zakresie zapewnienia łączności dla kontrahentów,
- treść umowy przewiduje możliwość jej wypowiedzenia z zastrzeżeniem, że wszelkie powstałe z tego tytułu koszty i straty poniesione przez finansującego pokrywa korzystający.
- Uzgodnienie kwoty inwestycji leasingowej brutto z wartością bieżącą minimalnych opłat leasingowych:

Grupa Kapitałowa MNI

Informacja dodatkowa do Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Emitenta
za 2013 rok zakończony 31 grudnia 2013 r.

Wyszczególnienie	31.12.2013		31.12.2012	
	Inwestycja leasingowa brutto	Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych	Inwestycja leasingowa brutto	Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych
Należności leasingowe ogółem, w tym:	26 586 000 PLN	24 316 140 PLN	0	0
o terminie spłaty do 1 roku	19 800 000 PLN	18 949 333 PLN		
o terminie spłaty od 1 roku do 5 lat	5 434 500 PLN	4 862 166 PLN		
o terminie spłaty powyżej 5 lat	1 351 500 PLN	504 641 PLN		

Niezrealizowane dochody finansowe:

Wyszczególnienie	31.12.2013		31.12.2012	
	Inwestycja leasingowa brutto	Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych	Inwestycja leasingowa brutto	Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych
Niezrealizowane dochody finansowe	2 269 860 PLN	1 825 796 PLN		

Zobowiązania leasingowe

MNI Centrum Usług S.A. zawarła w bieżącym roku obrotowym umowę dzierżawy włókien światłowodowych, która ma charakter leasingu finansowego. Umowa ta rozliczana jest w okresie 20 lat zgodnie z zasadami wyceny przedstawionymi w punkcie „II. Leasing”.

Przedmiotowa umowa zawiera klauzulę, zgodnie z którą po upływie okresu na jaki została zawarta, przekształca się w umowę o łącznym okresie trwania nie krótszym niż 20 lat.

Zarząd MNI Centrum Usług S.A. jako leasingobiorca ocenia, że przewidywany okres trwania umowy wyniesie 20 lat, co jest okresem zbliżonym do ekonomicznego okresu użytkowania włókien światłowodowych.

Zarząd MNI Centrum Usług S.A. ustalając czas trwania umowy wziął pod uwagę następujące czynniki:

- wysokie wydatki i koszty, które muszą zostać poniesione przez leasingobiorcę, aby przyłączyć się do sieci leasingodawcy, a także wysokie wydatki i koszty instalowanych na sieci urządzeń i systemów zarządzających transmisją,
- ograniczona konkurencja na relacjach umownych,
- przyszłe zobowiązania leasingobiorcy w zakresie zapewnienia łączności dla kontrahentów,
- treść umowy przewiduje możliwość jej wypowiedzenia z zastrzeżeniem, że wszelkie powstałe z tego tytułu koszty i straty poniesione przez finansującego pokrywa korzystający.

Wartość bilansowa netto aktywów użytkowanych na podstawie umów leasingu finansowego:

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
Wartość bilansowa netto aktywów użytkowanych na podstawie umów leasingu finansowego	35 832 814 PLN	

Uzgodnienie różnicy pomiędzy łączną kwotą przyszłych minimalnych opłat leasingowych a ich wartością bieżącą:

Wyszczególnienie	31.12.2013		31.12.2012	
	Minimalne opłaty leasingowe	Wartość bieżąca opłat minimalnych	Minimalne opłaty leasingowe	Wartość bieżąca opłat minimalnych
Zobowiązania leasingowe ogółem, w tym:	26 586 000 PLN	24 316 140 PLN	0	0
o terminie spłaty do 1 roku	19 800 000 PLN	18 949 333 PLN		
o terminie spłaty od 1 roku do 5 lat	5 434 500 PLN	4 862 166 PLN		
o terminie spłaty powyżej 5 lat	1 351 500 PLN	504 641 PLN		

XV. Sprawy sądowe

Sprawy sądowe zostały przedstawione w Sprawozdaniu Zarządu.

XVI. Kursy EURO przyjęte do wyceny bilansu rachunku strat i zysków, wyrażone w walutach obcych.

Przyjęte wartości kursu

Sposób przeliczania złotych na EURO określa § 89 ust. 2 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 października 2005 roku tzn.:

- poszczególne pozycje bilansu przelicza się na złote lub euro według średniego kursu obowiązującego na dzień bilansowy ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski – dla danych za 2013 roku przyjęto kurs EURO z dnia 31.12.2013 roku, tj. 4,1472 a dla danych za 2012 roku kurs z dnia 31.12.2012r roku w wysokości 4,0882.
- poszczególne pozycje rachunku zysków i strat przelicza się na złote lub euro według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez NBP dla waluty, w której zostały sporządzone informacje finansowe podlegające przeliczeniu, obowiązujących na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca roku obrotowego.

Za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013 przyjęto średni kurs EURO w wysokości 4,2110

Za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012 przyjęto średni kurs EURO w wysokości 4,1736

Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego ujmuje się jako koszty w okresie, w którym je poniesiono. Spółka stosuje podejście wzorcowe.

Warszawa, dnia 30 kwietnia 2014 roku

.....
Andrzej Piechocki
(Prezes Zarządu)

Biuro Audytorsko – Rachunkowe
Eurokonsulting Sp. z o.o.

✉ 04-359 Warszawa, ul. Kobielska 23 lok. 166
wpis na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych w KIBR poz. 1863
☎ tel/fax 022 668-70-83; 022 823-77-08, e-mail: euro@eurokonsulting.com.pl, www.eurokonsulting.com.pl

Warszawa, 30 kwietnia 2014 r.

OPINIA I RAPORT
Z BADANIA SKONSOLIDOWANEGO
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA 2013 ROK

Grupa Kapitałowa
MNI S.A.

Z SIEDZIBĄ W WARSZAWIE
UL. ŻURAWIA 8

Biuro Audytorsko – Rachunkowe **Eurokonsulting Sp. z o.o.**

✉ 04-359 Warszawa, ul. Kobielska 23 lok. 166

wpis na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych w KIBR poz. 1863
☎ tel/fax 022 668-70-83; 022 823-77-08, e-mail: euro@eurokonsulting.com.pl, www.eurokonsulting.com.pl

OPINIA

NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Akcjonariuszy

GRUPY KAPITAŁOWEJ **MNI SPÓŁKA AKCYJNA**

Przeprowadziliśmy badanie załączonego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej, w której jednostką dominującą jest MNI S.A. (Spółka Dominująca) z siedzibą w Warszawie, ul. Żurawia 8, na które składa się skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2013 roku, skonsolidowany rachunek zysków i strat, skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów, zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym, skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku, informacje dodatkowe o przyjętych zasadach rachunkowości oraz informacje dodatkowe o przyjętej polityce rachunkowości i inne informacje objaśniające.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej odpowiedzialny jest Zarząd Spółki Dominującej. Zarząd oraz Członkowie Rady Nadzorczej Spółki Dominującej są zobowiązani do zapewnienia, aby skonsolidowane sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2013, poz. 330 zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”).

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości kapitałowej tego skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy Grupy Kapitałowej.

Badanie załączonego skonsolidowanego sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
- 2) krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez jednostkę dominującą oraz jednostki zależne zasad (polityki) rachunkowości i sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wrywkowy – podstaw, z których wynikają liczby i informacje zawarte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

Naszym zdaniem, zbadane skonsolidowane sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Grupy Kapitałowej na dzień 31 grudnia 2013 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku,
- b) zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, a w zakresie nieuregulowanym w tych Standardach – stosownie do wymogów Ustawy o rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, jest zgodne z wpływającymi na treść skonsolidowanego sprawozdania finansowego przepisami prawa obowiązującymi Grupę Kapitałową.

Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej za rok obrotowy 2013 jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim, a zawarte w nim informacje pochodzące ze zbadanego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są z nim zgodne.

Warszawa, 30 kwietnia 2014 r.

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie:



Elżbieta Rząca

Biegły rewident Nr w rej. 9124

Działający w imieniu:

Biura Audytorsko – Rachunkowego

Eurokonsulting Sp. z o.o.

Ul. Kobielska 23 lok. 166

04-359 Warszawa

Nr ewidencyjny 1863

Spis treści

I.	CZĘŚĆ OGÓLNA	2
II.	SYTUACJA FINANSOWA I MAJĄTKOWA GRUPY KAPITAŁOWEJ	8
III.	CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA	13
IV.	PODSUMOWANIE	14

Raport

uzupełniający opinię biegłego rewidenta
z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego

GRUPY KAPITAŁOWEJ MNI S.A.

z siedzibą w Warszawie, ul. Żurawia 8
za rok obrotowy od 01.01.2013 do 31.12.2013

I. CZĘŚĆ OGÓLNA

1. DANE IDENTYFIKUJĄCE BADANĄ GRUPĘ KAPITAŁOWĄ

1.1. Spółką Dominującą w Grupie Kapitałowej jest MNI S. A. Została ona utworzona w dniu 11 października 1993 roku. Spółka Dominująca została powołana na czas nieokreślony. Siedziba Spółki znajduje się w Warszawie, ul. Żurawia 8.

1.2. Ponadto Spółka Dominująca posiada następujące dokumenty legalizujące jej działalność:

- a) Wpis do rejestru przedsiębiorców w KRS pod numerem 0000003901 w Krajowym Rejestrze Sądowym Sądu Rejonowego w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.
- b) Numer identyfikacji podatkowej NIP 722-00-03-300.
- c) Numer identyfikacyjny Regon 450085143.

1.3. Podstawowym przedmiotem działalności Spółki Dominującej, wynikającym z umowy i wpisu do rejestru sądowego było:

- usługi telekomunikacyjne,
- usługi medialne,

Przedmiot działalności Spółek zależnych jest związany z działalnością Spółki Dominującej.

1.4. Skład Zarządu Spółki Dominującej prowadzącego sprawy Spółki w 2013 r. był następujący:

Skład Zarządu MNI S.A. na dzień 1 stycznia 2013 roku:

- 1. Andrzej Piechocki - Prezes Zarządu
- W dniu 2 października 2013 r. RN Spółki oddelegowała Członka RN, Pana Krzysztofa Gadkowskiego, do tymczasowego pełnienia funkcji Członka Zarządu, do dnia 2 grudnia 2013 r.
- w dniu 26 listopada 2013 r. Pan Krzysztof Gadkowski, Członek RN Spółki, oddelegowany do pełnienia funkcji Członka Zarządu, złożył rezygnację z pełnienia funkcji w Zarządzie Spółki.

W konsekwencji skład Zarządu MNI S.A. na dzień 31 grudnia 2013 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu przedstawia się następująco:

1. Andrzej Piechocki – Prezes Zarządu

1.5. W badanym okresie w Radzie Nadzorczej Spółki Dominującej zasiadali:

Skład Rady Nadzorczej MNI S.A. na dzień 1 stycznia 2013 roku:

- | | |
|------------------------|---|
| a) Michał Tomczak | - Przewodniczący Rady Nadzorczej |
| b) Robert Gwiazdowski | - Z-ca przewodniczącego Rady Nadzorczej |
| c) Kajetan Wojnicz | - Sekretarz Rady Nadzorczej |
| d) Marek Malinowski | - Członek Rady Nadzorczej |
| e) Marcin Rywin | - Członek Rady Nadzorczej |
| f) Krzysztof Gadkowski | - Członek Rady Nadzorczej |

W dniu 27 czerwca 2013 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie MNI S.A. podejmując stosowne uchwały dokonało zmian w składzie Rady Nadzorczej. W konsekwencji podjętych uchwał skład Rady Nadzorczej Emitenta był następujący:

- | | |
|------------------------|--|
| a) Karolina Kocemba | - Członek Rady Nadzorczej (od 25 września 2013 Przewodnicząca) |
| b) Robert Gwiazdowski | - Członek Rady Nadzorczej (od 24 lipca 2013 Wiceprzewodniczący) |
| c) Marcin Rywin | - Członek Rady Nadzorczej (Przewodniczący w okresie 24 lipca 2013 do 18 września 2013) |
| d) Marek Malinowski | - Członek Rady Nadzorczej |
| e) Krzysztof Gadkowski | - Członek Rady Nadzorczej |
| f) Waldemar Wasiluk | - Członek Rady Nadzorczej |

- W dniu 18 września 2013 roku rezygnację z pełnienia funkcji Członka RN złożył Pan Marcin Rywin,
- w dniu 2 października 2013 r. RN Spółki oddelegowała Członka RN, Pana Krzysztofa Gadkowskiego, do tymczasowego pełnienia funkcji Członka Zarządu, do dnia 2 grudnia 2013 r.,
- w dniu 13 listopada 2013 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie dokonało zmiany w RN Spółki, powołując w skład Rady Pana Asena Gyczew,
- z dniem 21 listopada 2013 roku rezygnację z pełnienia funkcji Członka RN złożył Pan Marek Malinowski,
- w dniu 26 listopada 2013 r. Pan Krzysztof Gadkowski, Członek RN Spółki, oddelegowany do pełnienia funkcji Członka Zarządu, złożył rezygnację z pełnienia funkcji w Zarządzie Spółki.

W konsekwencji na dzień 31 grudnia 2013 r. skład Rady Nadzorczej MNI S.A. przedstawiał się następująco:

- a) Karolina Kocemba - Przewodnicząca Rady Nadzorczej
- b) Robert Gwiazdowski - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
- c) Waldemar Wasiluk - Członek Rady Nadzorczej
- d) Asen Gyczew - Członek Rady Nadzorczej
- e) Krzysztof Gadkowski - Członek Rady Nadzorczej
- Z dniem 10 lutego 2014 roku rezygnację z pełnienia funkcji Członka RN złożył Pan Waldemar Wasiluk,
- w dniu 11 lutego 2014 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenia dokonało zmian w RN Spółki, powołując
w skład Rady: Pana Janusza Steinhoffa, Pana Marcina Rywina i Pana Evangelosa Evangelou.

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu skład Rady Nadzorczej MNI S.A. przedstawia się następująco:

- a) Karolina Kocemba - Przewodnicząca Rady Nadzorczej
- b) Robert Gwiazdowski - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
- c) Asen Gyczew - Członek Rady Nadzorczej
- d) Krzysztof Gadkowski - Członek Rady Nadzorczej
- e) Janusz Steinhoff - Członek Rady Nadzorczej
- f) Marcin Rywin - Członek Rady Nadzorczej
- g) Evangelos Evangelou - Członek Rady Nadzorczej

2. STRUKTURA KAPITAŁU ZAKŁADOWEGO SPÓŁKI DOMINUJĄCEJ

Na dzień 31 grudnia 2013 roku struktura własności kapitału zakładowego Spółki Dominującej była następująca:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Liczba głosów	Wartość nominalna akcji zł	Udział w kapitale podstawowym
Com.Investment Sp. z o.o.	26 284 629	26 284 629	26 284 629	26,56%
Andrzej Piechocki	14 380 406	14 380 406	14 380 406	14,53%
ING PTE SA	7 359 761	7 359 761	7 359 761	7,44%
MNI S.A.	13 422 569	13 422 569	13 422 569	13,57%
Pozostali	37 498 918	37 498 918	37 498 918	37,90%
RAZEM	98 946 283	98 946 283	98 946 283	100%

Zmiany w kapitale podstawowym od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r. oraz po dniu bilansowym - do dnia wydania niniejszego raportu były następujące:

- na dzień 1 stycznia 2013 roku znaczne pakiety akcji były w posiadaniu następujących podmiotów

Akcjonariusz	Liczba akcji	Liczba głosów	Wartość nominalna akcji zł	Udział w kapitale podstawowym
Com.Investment Sp. z o.o.	24 284 629	24 284 629	24 284 629	24,54%
Andrzej Piechocki	14 380 406	14 380 406	14 380 406	14,53%
Fundusz Aviva Inwestors Poland TFI	7 359 761	7 359 761	7 359 761	7,44%
Agata Piechocka	5 205 359	5 205 359	5 205 359	5,26%
MNI S.A.	13 422 569	13 422 569	13 422 569	13,57%
Pozostali	34 293 559	34 293 559	34 293 559	34,66%
RAZEM	98 946 283	98 946 283	98 946 283	100%

Na dzień 29 kwietnia 2013 r. znaczne pakiety akcji Spółki Dominującej były w posiadaniu następujących podmiotów

Akcjonariusz	Liczba akcji	Liczba głosów	Wartość nominalna akcji zł	Udział w kapitale podstawowym
Com.Investment Sp. z o.o.	26 284 629	26 284 629	26 284 629	26,56%
Andrzej Piechocki	14 380 406	14 380 406	14 380 406	14,53%
Fundusz Aviva Inwestors Poland TFI	7 359 761	7 359 761	7 359 761	7,44%
MNI S.A.	13 422 569	13 422 569	13 422 569	13,57%
Pozostali	37 498 918	37 498 918	37 498 918	37,90%
RAZEM	98 946 283	98 946 283	98 946 283	100%

Spółka jest jednostką dominującą Grupy Kapitałowej MNI S.A. Jednostki powiązane ze Spółką ujawniono w nocie 4E informacji dodatkowych i objaśnień do zbadanego przez nas sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2013 roku.

3. INFORMACJA O GRUPIE KAPITAŁOWEJ W BADANYM OKRESIE

W dniu 31 grudnia 2013 roku w skład Grupy Kapitałowej MNI S.A. wchodziły spółki zależne (bezpośrednio i pośrednio) oraz wspólne przedsięwzięcia:

Nazwa spółki	Metoda konsolidacji	Rodzaj opinii o sprawozdaniu finansowym	Nazwa podmiotu, który przeprowadził badanie sprawozdania finansowego	Dzień bilansowy, na który sporządzono sprawozdanie finansowe
MNI Centrum Usług SA	Konsolidacja pełna	Bez zastrzeżeń	Biuro Audytorsko – Rachunkowe Eurokonsulting Sp. z o.o.	31.12.2013
Teleprojekt Sp. z o.o.	Konsolidacja pełna	Nie badane	Nie badane	31.12.2013
Powszechna Agencja Internet PAI S.A.	Konsolidacja pełna	Bez zastrzeżeń	Biuro Audytorsko – Rachunkowe Eurokonsulting Sp. z o.o.	31.12.2013
Hyperion Wschód Sp. z o.o.	Konsolidacja pełna	Nie badane	Nie badane	31.12.2013
Długie Rozmowy S.A.	Konsolidacja pełna	Nie badane	Biuro Audytorsko – Rachunkowe Eurokonsulting Sp. z o.o.	31.12.2013
GK MIT S.A.	Konsolidacja pełna	Bez zastrzeżeń z objaśnieniami	Biuro Audytorsko – Rachunkowe Eurokonsulting Sp. z o.o.	31.12.2013
GK Hyperion S.A.	Konsolidacja pełna	Bez zastrzeżeń z objaśnieniami	Biuro Audytorsko – Rachunkowe Eurokonsulting Sp. z o.o.	31.12.2013

Zmiany w porównaniu z rokiem ubiegłym w zakresie spółki objętych konsolidacją oraz wpływ tych zmian na skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostały przedstawione w nocie 5E informacji objaśniających do skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2013 r.

4 INFORMACJA O SKONSOLIDOWANYM SPRAWODANIU FINANSOWYM ZA POPRZEDNI OKRES OBROTOWY

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2012 było badane przez Grant Thornton Frackowiak Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. z siedzibą w Poznaniu i otrzymało opinię bez zastrzeżeń z uwagą.

Skonsolidowane sprawozdanie zostało zatwierdzone przez Zwyczajne Zgromadzenie Akcjonariuszy Uchwałą Nr 4 w dniu 27.06.2013 r. podjętą w formie Aktu Notarialnego REP 3413/2013.

Sprawozdanie finansowe za rok poprzedzający badany zostało złożone wraz z innymi dokumentami w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 09.07.2013 r.

5. DANE IDENTYFIKUJĄCE PODMIOT UPRAWNIONY I KLUCZOWEGO BIEGŁEGO REWIDENTA PRZEPROWADZAJĄCEGO W JEGO IMIENIU BADANIE

Badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone przez Biuro Audytorsko – Rachunkowe Eurokonsulting Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie jako podmiot upoważniony do badania sprawozdań finansowych, wpisanym pod numerem 1864 na listę Krajowej Rady Biegłych Rewidentów w Polsce.

W imieniu podmiotu uprawnionego do badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone pod kierunkiem kluczowego biegłego rewidenta Elżbiety Rząca nr ewidencyjny 9124.

Badanie zostało przeprowadzone na podstawie umowy nr 10/B/2014 z dnia 17 kwietnia 2014r.

Decyzję o wyborze biegłego rewidenta podjęła Rada Nadzorcza Spółki Uchwałą Nr 1 z dnia 17 kwietnia 2014 roku.

6. ZAKRES I TERMIN BADANIA

Celem naszego badania było wyrażenie opinii wraz z raportem, czy skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2013 roku we wszystkich istotnych aspektach rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy Grupy Kapitałowej, zgodnie z zasadami (polityką) rachunkowości, wynikającymi z Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej oraz związanych z nimi interpretacji ogłoszonych w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, a w zakresie nieuregulowanym w tych Standardach – stosownie do wymogów Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r., poz. 330 zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”) i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych.

W badaniu poszczególnych pozycji skonsolidowanego sprawozdania finansowego i dokumentacji konsolidacyjnej posłużyliśmy się testami i próbami właściwymi dla rewizji finansowej. Na podstawie wyników tych testów i prób wnioskowaliśmy o poprawności badanych pozycji.

Przedmiotem naszego badania nie były kwestie niemające wpływu na zbadane przez nas skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2013 roku przeprowadziliśmy od 17 kwietnia 2014 do 30 kwietnia 2014 roku.

7. DEKLARACJA NIEZALEŻNOŚCI

Biuro Audytorsko – Rachunkowe Eurokonsulting Sp. z o.o. podmiot uprawniony do badania, biegły rewident kierujący badaniem oraz inne osoby uczestniczące w badaniu spełniają warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o zbadanym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej określone w art. 56 ustawy z dnia 7 maja 2009 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. Nr 77 poz. 649 z późniejszymi zmianami).

8. DOSTĘPNOŚĆ DANYCH I OŚWIADCZENIE JEDNOSTKI

Zarząd Spółki Dominującej przekazał nam pisemne oświadczenie o kompletności, rzetelności i prawidłowości zbadanego skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz, iż pomiędzy dniem bilansowym a dniem zakończenia badania nie wystąpiły zdarzenia, które mogłyby wpłynąć istotnie na sytuację finansową i majątkową Grupy Kapitałowej i wymagałyby ujęcia w zbadanym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Zarząd Spółki Dominującej potwierdził swoją odpowiedzialność za sporządzone skonsolidowane sprawozdanie finansowe, a także oświadczył, że udostępnił nam w czasie badania wszystkie sprawozdania finansowe spółek objętych konsolidacją, dokumentację konsolidacyjną, informacje i inne wymagane dokumenty oraz przekazał nam wyjaśnienia niezbędne do wydania opinii o zbadanym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Oświadczenie nosi datę 30 kwietnia 2014 roku.

Uważamy, że otrzymane dowody dostarczyły wystarczających podstaw do wyrażenia opinii o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Nie wystąpiły ograniczenia w zakresie naszego badania.

II. SYTUACJA FINANSOWA I MAJĄTKOWA GRUPY KAPITAŁOWEJ

Sytuację majątkową i finansową Grupy Kapitałowej obrazują załączone tabele, w których przedstawione są: skrócony bilans, rachunek zysków i strat oraz wybrane wskaźniki ekonomiczne za ostatnie 3 lata działalności Grupy

1. SKONSOLIDOWANY BILANS PORÓWNAWCZY

Aktywa, dane w tys. zł:

Lp	Wyszczególnienie	2013		2012		2011		Zmiana stanu			
		kwota	%	kwota	%	kwota	%		%		%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A.	Aktywa trwałe	493 833	73	456 698	72	606 102	77	37 135	108	-112 269	81
I.	Wartości niematerialne i prawne	288 169	43	277 853	44	328 242	42	10 316	104	-40 073	88
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	153 617	23	140 247	22	235 942	30	13 370	110	-82 325	65
III.	Należności długoterminowe	8 294	1	591	0	718	0	7 703	1 403	7 576	1 155
1.	Od jednostek powiązanych										
IV.	Inwestycje długoterminowe	30 624	5	29 348	5	33 347	4	1 276	104	-2 723	92
a)	w jednostkach powiązanych	28 663	4	26 417	4	30 312	4	2 246	109	-1 649	95
V.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13 129	2	8 659	1	7 853	1	4 470	152	5 276	167
B.	Aktywa obrotowe	182 863	27	179 836	28	181 042	23	3 027	102	1 821	101
I.	Zapasy	7 654	1	5 514	1	5 871	1	2 140	139	1 783	130
II.	Należności krótkoterminowe	157 303	23	154 794	24	145 196	18	2 509	102	12 107	108
1.	Należności od jednostek powiązanych	30 267	4	23 697	4	13 186	2	6 570	128	17 081	230
III.	Inwestycje krótkoterminowe	13 488	2	15 110	2	23 574	3	-1 622	89	-10 086	57
a)	w jednostkach powiązanych	1 763	0	968	0	937	0	795	182	826	188
IV.	Aktywa zakwalifikowane jako przeznaczone do sprzedaży	4 418	1	4 418	1	6 401	1		100	-1 983	69
	Aktywa razem	676 696	100	636 534	100	787 144	100	40 162	106	-110 448	86

Pasywa, dane w tys. zł:

Lp	Wyszczególnienie	2013		2012		2011		Zmiana stanu			
		kwota	% udziału	kwota	% udziału	kwota	% udziału		%		%
1	2	3	4	3	4	5	6	9	10	11	12
A.	Kapitał (fundusz) własny	395 676	58	396 727	62	442 175	56	-1 051	100	-46 499	89
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	98 946	15	98 946	16	98 946	13		100		100
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)										
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	-37 338	-6	-33 453	-5	-15 674	-2	-3 885	112	-21 664	238
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	36 105	5	36 105	6	36 105	5		100		100
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-14 871	-2	-13 972	-2	3 523	0	-899	106	-18 394	-422
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe										
VII.	Zysk zatrzymany z poprzednich okresów	254 392	38	245 854	39	199 374	25	8 538	103	55 018	128
VIII.	Zysk (strata) netto	-2 747	0	4 046	1	24 563	3	-6 793	-68	-27 310	-11
IX.	Udziały nie dające kontroli	61 189	9	59 201	9	95 338	12	1 988	103	-34 149	64
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	281 020	42	239 808	38	344 970	44	41 212	117	-63 950	81
I.	Rezerwy na zobowiązania	11 789	2	2 827	0	18 467	2	8 962	417	-6 678	64
II.	Zobowiązania długoterminowe	57 564	9	73 794	12	147 882	19	-16 230	78	-90 318	39
1.	Wobec jednostek powiązanych	4 846	1	4 947	1	4 134	1	-101	98	712	117
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	195 753	29	163 187	26	178 621	23	32 566	120	17 132	110
1.	Wobec jednostek powiązanych	10 307	2	4 183	1	1 606	0	6 124	246	8 701	642
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	15 914	2					15 914		15 914	
	Pasywa razem	676 696	100	636 535	100	787 145	100	40 161	106	-110 449	86

2. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat – dane w tys. zł

Lp	Wyszczególnienie	2013 rok		2012 rok		2011 rok		Zmiana stanu			
		kwota	%	kwota	%	kwota	%				
								2013/2012		2013/2011	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A. Działalność podstawowa											
1.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	232 387	93	303 243	95	357 619	91	-70 856	77	-125 232	65
2.	Koszty podstawowej działalności gospodarczej	212 081	86	278 525	91	321 451	90	-66 444	76	-109 370	66
3.	Wynik na sprzedaży	20 306		24 718		36 168		-4 412	82	-15 862	56
B. Pozostała działalność operacyjna											
1.	Pozostałe przychody operacyjne	14 673	6	7 736	2	35 243	9	6 937	190	-20 570	42
2.	Pozostałe koszty operacyjne	8 114	3	6 382	2	15 603	4	1 732	127	-7 489	52
3.	Wynik na działalności operacyjnej	6 559		1 354		19 640		5 205	484	-13 081	33
C.	Wynik operacyjny (A3+B3)	26 865		26 072		55 808		793	103	-28 943	48
D. Działalność finansowa											
1.	Przychody finansowe	3 478	1	7 866	2	1 437	0	-4 388	44	2 041	242
2.	Koszty finansowe	26 941	11	22 562	7	18 582	5	4 379	119	8 359	145
3.	Wynik na działalności finansowej	-23 463		-14 696		-17 145		-8 767	160	-6 318	137
E. Udziały w zyskach											
1.	Jednostek wycenianych metodą praw własności	96	0	398	0			-302	24	96	
F.	Zysk (strata) brutto (C+D3+E3)	3 498		11 774		38 663		-8 276	30	-35 165	9
1.	Podatek dochodowy	652		5 074		11 578		-4 422	13	-10 926	6
2.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)										
G.	Obowiązkowe obciążenia-razem	652		5 074		11 578		-4 422	13	-10 926	6
H.	Zysk (strata) netto (F-G)	2 846		6 700		27 085		-3 854	42	-24 239	11
1.	Zysk (strata) netto przypadająca na akcjonariuszy jednostki dominującej	-2 747		4 046		24 563		-6 793		-27 310	
2.	Zysk (strata) netto przypadająca na udziałowców mniejszościowych	5 593		2 654		2 522		2 939		3 071	

3. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

w tys zł	2013	2012	2011
Zysk (strata) netto	2 846	6 700	27 085
INNE DOCHODY CAŁKOWITE			
Przeszacowanie środków trwałych			
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-1 032	189	-759
Instrumenty zabezpieczające przepływy środków pieniężnych			
Różnice kursowe z wyceny oddziałów działających za granicą	133	43	687
Różnice kursowe przeniesione do wyniku finansowego – sprzedaż oddziałów zagranicznych			
Podatek dochodowy odnoszący się do składników innych dochodów całkowitych			
Inne całkowite dochody po opodatkowaniu	-899	232	-72
Całkowite dochody	1 947	6 932	27 013
Całkowite dochody przypadające:			
- akcjonariuszom podmiotu dominującego			24 665
- podmiotom nieposiadającym kontroli			2 348

4. WYBRANE WSKAŹNIKI FINANSOWE CHARAKTERYZUJĄCE DZIAŁALNOŚĆ GRUPY KAPITAŁOWEJ**4.1 Wskaźniki rentowności.**

Wskaźniki rentowności	wskaźnik bezpieczny	miernik	2013	2012	2011
Rentowność majątku (ROA) <u>wynik finansowy netto x 100</u> aktywa ogółem	5-8	procent	-0,41%	0,64%	3,12%
Rentowność netto <u>wynik finansowy netto x 100</u> przychody ogółem	3-8	procent	-1,10%	1,27%	6,23%
Rentowność kapitału własnego (ROE) <u>wynik finansowy netto x 100</u> kapitały własne	15-25	procent	-0,69%	1,02%	5,56%

4.2 Wskaźniki płynności finansowej przedstawiają się następująco:

Wskaźniki płynności finansowej	wskaźnik bezpieczny	miernik	2013	2012	2011
Wskaźnik płynności finansowej I stopnia aktywa obrotowe - należności z tyt.dostaw i usług powyżej 12 mc zobowiązania krótkoterm. - zobow.krótkoterm.powyżej 12 mc	1,2 - 2,0	krotność	0,93	1,09	0,99
Wskaźnik płynności finansowej II stopnia aktywa obrot. - zapasy - kr.term.RMK czynne - należ. z tyt.dost i usł.pow.12 mc zobowiązania krótkotermin. - zobow. z tyt.dostaw i usług pow. 12 mc	1,0	krotność	0,87	1,03	0,92
Wskaźnik płynności finansowej III stopnia inwestycje krótkoterminowe zobowiązania krótkotermin. - zobow. z tyt.dostaw i usług pow. 12 mc	0,1-0,2	krotność	0,07	0,09	0,13

4.3 Wskaźniki rotacji przedstawiają się następująco:

Wskaźniki rotacji (obrotowość)	wskaźnik bezpieczny	miernik	2013	2012	2011
Spływ należności (w dniach) średni stan należności z tytułu dostaw i usług x 365 dni przychody netto ze sprzedaży produktów,towarów i materiałów	ilość dni porównywalna z lp 18	w dniach	119	106	x
Spłata zobowiązań (w dniach) średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x 365 dni przychody netto ze sprzedaży produktów,towarów i materiałów	ilość dni porównywalna z lp 17	w dniach	108	86	x

5. KONTYNUOWANIE DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

W nocy II informacji objaśniających do zbadanego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej za rok zakończony 31 grudnia 2013 roku Zarząd Spółki Dominującej poinformował, że sprawozdanie finansowe Spółki Dominującej oraz sprawozdania finansowe spółek zależnych i spółek współzależnych będące podstawą sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez te Spółki przez okres nie krótszy niż 12 miesięcy od dnia 31 grudnia 2013 roku i że nie występują okoliczności wskazujące na zagrożenia kontynuowania działalności przez Spółkę Dominującą oraz spółki zależne i współzależne.

III. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA

1. ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

W nocie II informacji objaśniających do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2013 roku Zarząd Spółki Dominującej przedstawił zasady (politykę) rachunkowości oraz metody prezentacji danych finansowych Grupy Kapitałowej. W okresie, za który sporządzono skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie było zmian zasad (polityki) rachunkowości oraz metod prezentacji danych finansowych Grupy Kapitałowej.

2. DZIEŃ BILANSOWY

Sprawozdania finansowe wszystkich spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej, będące podstawą sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego, zostały sporządzone na dzień 31 grudnia 2013 roku i obejmują dane finansowe za okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 r.

3. WARTOŚĆ FIRMY Z KONSOLIDACJI

Zasady ustalania wartości firmy z konsolidacji, zasady dokonywania odpisów z tytułu utraty wartości firmy oraz informacji umożliwiających ocenę zmian wartości bilansowej wartości firmy w okresie od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku ujawniono w nocie II informacji objaśniających do skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

4. WYŁĄCZENIA KONSOLIDACYJNE

Wyłączenia konsolidacyjne spółek objętych konsolidacją dotyczą:

- wzajemnych rozrachunków (należności i zobowiązań),
- obrotów wewnętrznych (przychodów i kosztów),
- wyników nie zrealizowanych przez spółki objęte konsolidacją, zawartych w wartości ich aktywów,
- dywidend

są zgodne z dokumentacją konsolidacyjną.

5. DOKUMENTACJA KONSOLIDACYJNA

Dokumentacja konsolidacyjna sporządzona przez podmiot dominujący odpowiada we wszystkich istotnych aspektach wymogom Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej. Dokumentacja konsolidacyjna przechowywana jest w siedzibie Spółki Dominującej. W szczególności dotyczy wyłączeń z tytułu korekt konsolidacyjnych.

6. INFORMACJE DODATKOWE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Noty objaśniające w sposób kompletny opisują pozycje sprawozdawcze oraz jasno prezentują pozostałe informacje wymagane przez Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości finansowej oraz związanych z nimi interpretacji ogłoszonych w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, a w zakresie nieuregulowanym w tych standardach – stosownie do wymogów ustawy o rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych.

7. SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ

Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej za rok obrotowy 2013 sporządzone przez Zarząd Spółki Dominującej zawiera informacje zgodne z informacjami zawartymi w zbadanym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej. Obejmuje ono informacje wymagane regulacjami ustawy o rachunkowości art. 49 oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacje wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2009 r. nr 33, poz. 259 z późn. zm.).

IV. PODSUMOWANIE

Niniejszy raport składa się z 14 stron ponumerowanych i parafowanych przez biegłego rewidenta., Opinia oraz załączone skonsolidowane sprawozdanie finansowe i sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej są integralną częścią raportu.

Warszawa, 30 kwietnia 2014 r.

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie:

Elżbieta Rząca

Elżbieta Rząca

Biegły rewident Nr w rej. 9124

Działający w imieniu:

Biura Audytorsko – Rachunkowego

Eurokonsulting Sp. z o.o.

Ul. Kobielska 23 lok. 166

04-359 Warszawa

Nr ewidencyjny 1863



MNI S.A.
Grupa Kapitałowa MNI

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI

SPÓŁKI MNI S.A. I GRUPY KAPITAŁOWEJ MNI

ZA ROK OBROTOWY ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2013 ROKU

Niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone uwzględniając przepisy określone w § 91 ust.5 oraz § 92 ust. 2 i 3 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. Nr 33 z 2009 roku, poz. 259).

Ze względu na specyfikę działalności MNI S.A. (dalej „MNI”, „Spółka” lub „Emitent”) i Grupy Kapitałowej MNI (dalej „Grupa” lub „Grupa Kapitałowa”), niniejszy dokument stanowi jednocześnie sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki w roku 2013 i sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej w roku 2013.

1. Charakterystyka Grupy Kapitałowej MNI

1.1. Profil działalności, pozycja rynkowa Grupy MNI w roku 2012 oraz informacje o podstawowych produktach i usługach spółek wchodzących w skład Grupy.

Spółka MNI S.A., wraz ze spółkami zależnymi, to dynamicznie rozwijająca się grupa medialno-telekomunikacyjna, działająca również w obszarze marketingu mobilnego, której akcje jednostki dominującej notowane są na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie.

W chwili obecnej MNI S.A. kontroluje firmy z segmentu telekomunikacyjnego, medialnego, zaawansowanych technologii mobilnych i technologii teleinformatycznych GIS oraz marketingu mobilnego i Internetu. W strukturze Grupy Kapitałowej spółka MNI S.A. pełni funkcję spółki holdingowej, która odpowiada za zarządzanie finansowe spółkami zależnymi oraz nadzór strategiczny nad ich rozwojem. Działalność operacyjna jest umiejscowiona w całości w spółkach zależnych.

Pełna nazwa:	MNI Spółka Akcyjna
Forma prawna:	Spółka Akcyjna
Kapitał zakładowy:	98.946,283,- zł, w pełni opłacony, podzielony na 98.946.283 akcje o wartości nominalnej 1,00 zł każda
Rejestracja:	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000003901
Adres siedziby:	ul. Żurawia 8, 00-530 Warszawa
Telefon:	22 583 37 44 (21)
Faks:	22 627 09 14
E-mail:	sekretariat@mni.pl
Strona www:	www.mni.pl
Data powstania:	30 września 1993 roku
NIP:	722-00-03-300
REGON:	450085143
Zarząd:	Andrzej Piechocki - Prezes Zarządu

Spółka MNI S.A. jest największym akcjonariuszem także w dwóch innych podmiotach notowanych na GPW w Warszawie:

- **MIT Mobile Internet Technology S.A. (MIT S.A.)** - holding skupiający rynkowych liderów w dziedzinie mobilnych usług dodanych, marketingu mobilnego oraz zaawansowanych technologii teleinformatycznych, zarówno dla użytkowników końcowych (rynek B2C) jak i partnerów biznesowych (rynek B2B):
 - na dzień 31.12.2013 r. MNI S.A. posiadała 97.499.451 akcji MIT S.A., stanowiących 61,07% w kapitale zakładowym MIT S.A. i uprawniających do 97.499.451 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki, stanowiących 61,00% w ogólnej liczbie głosów.
- **Hyperion S.A.** – spółka, która wraz z podmiotami zależnymi w roku 2013 była nadal dostawcą multimedialnych usług kontentowych: dedykowanych kanałów telewizyjnych, komercyjnych kanałów TV IPTV (OTT–over-the-top TV), oferującą w oparciu o infrastrukturę spółek Grupy MNI dostęp do Internetu (mobilny i Wi-Fi) oraz dostęp do ofert kontentowych: e-booki, komercyjne przekazy multimedialne (filmy, programy sportowe itp.). W okresie sprawozdawczym opracowana została nową koncepcja dalszego rozwoju Spółki oraz zostały przygotowane założenia i rozpoczęto wdrażanie nowej strategii rozwoju Grupy Kapitałowej Hyperion.

W wyniku podjętych działań (m. inn. nabycie 100% udziałów w spółce Małopolska Sieć Szkieletowa Sp. z o.o.) Grupa Hyperion przekształca się w centrum konsolidacji aktywów światłowodowych i docelowo stanie się ośrodkiem świadczenia na tych zasobach usług innym operatorom telekomunikacyjnych:

- na dzień 31.12.2013 r. roku MNI S.A. posiadała 4.060.000 akcji Hyperion S.A., stanowiących 30,07% w kapitale zakładowym Hyperion S.A. i uprawniających do 4.060.000 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki, stanowiących 30,07% w ogólnej liczbie głosów.

Grupa Kapitałowa MNI nie posiada bezpośredniego konkurenta działającego we wszystkich segmentach prowadzonych przez nią aktywności. Na rynku usług dodanych zajmuje zdecydowanie pozycję lidera. Natomiast w segmencie usług telekomunikacyjnych (poprzez spółkę zależną MNI Centrum Usług S.A. – d. MNI Telecom S.A.) jest jednym z wiodących alternatywnych operatorów telekomunikacyjnych.

Spółki Grupy MNI dostarczają klientom m.in. zaawansowane usługi dodane dla telefonii mobilnej: SMS, MMS, WAP, multimedia, streaming audio i video, zarówno w technologii GSM jak i 3G. Są także wiodącym, na polskim rynku, dostawcą kontentu dla mediów, w tym portali internetowych i telewizji IP.

Oferta usług medialnych, call center i Premium Rate obejmuje obszar całego kraju i nie ma możliwości podporządkowania struktury ich sprzedaży do określonego województwa.

Grupa MNI, poprzez spółki zależne, dysponuje własnymi mediami, w tym m.in. telewizją iTV, serwisami WWW oraz medialnymi systemami mobilnymi.

W zakresie usług telekomunikacyjnych prawie wszystkie aktywa telekomunikacyjne są usytuowane w spółce MNI Centrum Usług S.A. (d. MNI Telecom S.A.), wiodącym dostawcą usług zintegrowanych z 20-letnim doświadczeniem na rynku usług telekomunikacyjnych i aktywnym uczestnikiem procesów konsolidacyjnych w tym obszarze. Zakres świadczonych usług obejmuje:

- usługi telefonii stacjonarnej,
- usługi szerokopasmowego dostępu do Internetu,
- usługi telefonii komórkowej (MVNO),
- usługi telewizji cyfrowej (IPTV),
- detaliczne i hurtowe usługi dzierżawy łączy,
- hurtowe usługi tranzytu i terminacji głosu.

Usługi te świadczone są w oparciu o rozległą infrastrukturę własną, w skład której wchodzi między innymi:

- 2.000 km światłowodowej sieci szkieletowej,
- własna infrastruktura w 26 strefach numeracyjnych,
- ponad 30 głównych węzłów na terenie Polski,
- centrum kolokacji.

Spółka MNI Centrum Usług S.A. oferuje pełny zakres usług telefonii stacjonarnej wraz z usługami dodanymi, szerokopasmowy dostęp do Internetu oraz usługi telefonii komórkowej w systemie MVNO dla abonentów na obszarach województw: mazowieckiego, podlaskiego, świętokrzyskiego i łódzkiego. Spółki Grupy oferujące usługi dostępu do Internetu za pomocą własnej, szerokopasmowej infrastruktury teleinformatycznej oraz szeroko rozumianą paletę usług telekomunikacyjnych i teleinformatycznych prowadziły działalność na obszarach województw: małopolskiego, podkarpackiego, lubelskiego, śląskiego, kujawsko-pomorskiego, pomorskiego, opolskiego, dolnośląskiego i lubuskiego.

W zakresie mobilnych usług dodanych („Premium Rate” lub „Usługi dodane”), działalność spółek Grupy została umiejscowiona w Grupie Kapitałowej MIT Mobile Internet Technology i w roku 2013 roku koncentrowała się przede wszystkim na:

- kompleksowej obsłudze klienta w pełnym zakresie: SMS, IVR, MMS, WAP,
- konsekwentnym kreowaniu nowych, wysokomarżowych produktów dla mediów tradycyjnych oraz elektronicznych,
- realizowaniu projektów marketingu mobilnego oraz reklamy mobilnej dla największych firm działających zarówno w branży FMCG, jak też medialnej,
- rozwoju mobilnej oferty usługowej dla rosnącego segmentu mediów internetowych w postaci portali, stacji telewizyjnych i radiowych oraz witryn tematycznych,
- rozwoju oferty produktów cyfrowych, systemów nawigacyjnych, interaktywnych serwisów i aplikacji mapowych.

Usługi te obejmują:

- organizację konkursów,
- koordynację projektów i kampanii reklamowych,
- usługi lokalizacyjne dla słuchaczy radia,
- analizy i raporty z przeprowadzanych kampanii realizowanych na urządzeniach mobilnych,
- logistykę związaną z organizowanymi konkursami,
- doradztwo przy organizacji projektów i kreację kontentu na urządzeniach mobilnych,

- obsługę techniczną projektów 24h/7dni,
- linie reklamacyjne, infolinie,
- obsługę konkursów i loterii klientów,
- realizację usług WAP na telefony komórkowe – telewizja w komórce,
- organizację loterii i konkursów SMSowych, promocji sprzedaży m-kuponów i programów lojalnościowych, obsługę call center i handling house, a także spersonalizowane kampanie reklamowe dedykowane telefonii komórkowej,
- w ramach platformy M-PŁATNOŚCI realizację mikropłatności Wapacz oraz Premium SMS,
- w ramach platformy M-BIZNES: usługi w oparciu o SMS/ MMS/ WAP/ MT, a także lokalizację LBS,
- w ramach platformy M-ROZRYWKA: agregację gier Java™ wiodących producentów takich jak TelcoGames, Nostromo, GlobalFun oraz produkcję aplikacji Wapacz Fun, będącej bogatym katalogiem obiektów multimedialnych na telefony komórkowe,
- prezentację i dystrybucję szerokiej gamy obiektów multimedialnych: dzwonek polifonicznych, true tones, real music, gier, aplikacji i vidletów Java™ – filmów video (m.in. 3gp, mpeg4), a także tapet i animacji poprzez własne MCS (Mobile Content Server).

Produkcja i sprzedaż kontentu mobilnego jest kluczowym obszarem działalności spółek Grupy MIT Mobile Internet Technology ze względu na wysoką dochodowość generowaną w obszarze B2C. Spółki Grupy MIT przygotowują własne formaty, skierowane do klientów indywidualnych we własnym kanale dystrybucji, reagując elastycznie na zmieniające się preferencje rynku. Usługi agencji marketingu mobilnego polegają na obsłudze kampanii promocyjnych klientów.

Ważnym obszarem działalności spółek Grupy MIT są produkty cyfrowe, systemy nawigacyjne oraz interaktywne serwisy i aplikacje mapowe (spółka Navigo Sp. z o.o.) , kierowane zarówno do klientów biznesowych, operatorów telefonii komórkowej jak również klientów detalicznych oraz usługi oferowane przez Centrum Outsourcingu Grupy MNI (spółka Scientific Services Sp. z o.o.), które powstało w wyniku procesu konsolidacji w ramach jednej struktury wszystkich posiadanych kompetencji związanych z usługami Call Center, digitalizacją, archiwizacją oraz zarządzaniem bazami danych. Spółka obsługuje wiele kontraktów zewnętrznych z obszaru infolinii, telesprzedaży w modelu outband, między innymi dla Operatorów telekomunikacyjnych a także skomplikowane projekty jak np. linie wizowe realizowane dla potrzeb wymogów konsularnych Departamentu Stanu USA.

Hyperion S.A. i jej spółki zależne w roku 2013 koncentrowały się na dostarczaniu:

- multimedialnych usług kontentowych: dedykowanych kanałów telewizyjnych, komercyjnych kanałów TV IPTV (OTT - over-the-top TV),
- dostępu do Internetu (mobilny i Wi-Fi) w oparciu o infrastrukturę spółek Grupy MNI
- dostępu do ofert kontentowych: e-booki, komercyjne przekazy multimedialne - filmy, programy sportowe itp.

jednakże w związku z opracowaniem i rozpoczęciem wdrażania nowej strategii rozwoju Spółki i jej grupy kapitałowej w horyzoncie średnioterminowym obszar prowadzonej działalności będzie ewoluował kierunku utworzenia w ramach Grupy Hyperion ośrodka konsolidacji aktywów światłowodowych i świadczenia na tych zasobach usług innym operatorom telekomunikacyjnym.

Podstawową przesłanką dla przyjęcia takiej strategii było nabycie przez spółkę Hyperion S.A. 100% udziałów w spółce celowej Małopolska Sieć Szerokopasmowa Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie. Podmiot ten realizuje projekt „Małopolska Sieć Szerokopasmowa (Projekt MSS)”, dzięki któremu zostanie wybudowana i pozyskana sieć światłowodowa o łącznej długości ok. 3.000 km. Jednocześnie konsolidując dotychczasowe zasoby infrastruktury światłowodowej Grupy Hyperion oraz największego akcjonariusza – spółki MNI S.A. - w okresie najbliższych 2 lat Grupa Hyperion zarządzać będzie infrastrukturą światłowodową o łącznej długości ponad 5 tysięcy kilometrów. Stanie się zatem operatorem infrastrukturalnym o znaczącej pozycji rynkowej, skoncentrowanym na usługach dla innych operatorów i będącym w stanie zaspokoić wszelkie potrzeby przesyłowe na dynamicznie rosnącym rynku ruchu IP.

Zasadniczym obszarem działalności spółki Telestar S.A., wchodzącej w skład Grupy Hyperion, jest prowadzenie stacji telewizyjnych oraz produkcja programów telewizyjnych. Oferta telewizyjna Telestar S.A. to cieszące się dużą popularnością interaktywne programy muzyczne i rozrywkowe emitowane w ramach własnych kanałów oraz popularne audycje ezoteryczne lub dla dorosłych, produkowane „na żywo” dla takich kanałów telewizyjnych jak TVN, TVN7, TELE 5 oraz TVN TURBO.

Telestar S.A. jest właścicielem ogólnopolskiej stacji telewizyjnej iTV oraz unikatowej grupy portali internetowych (www.hot-tv.pl, www.iTV.net.pl, www.eBlog.pl, www.Osada.pl, www.Discostacja.pl, www.Dodajopis.pl, www.Ezotv.pl), których celem jest dostarczenie młodym użytkownikom całego wachlarza serwisów i usług, suplementarnych wobec siebie, połączonych wspólnym programem lojalnościowym.

Należąca do Spółki stacja telewizyjna iTV jest stacją o profilu typowo rozrywkowym i muzycznym, skierowaną do młodego, dynamicznego widza.

Telewizja iTV jest udostępniana w większości platform cyfrowych oraz w największych sieciach telewizji kablowej, jak: UPC, Multimedia, Toya, Inea, a także w niekodowanym trybie satelitarnym. W kwietniu 2013 r. Spółka z sukcesem przedłużyła koncesję na nadawanie swojej stacji iTV (Decyzja KRRiT nr 201/K/2013-T) na kolejne 10 lat (do roku 2023).

Zasięg techniczny telewizji Spółki (wyrażony w mln gospodarstw domowych w Polsce) – wynosi ponad 8 mln. Z uwagi natomiast na brak kodowania, kanały Spółki są także swobodnie odbierane poprzez satelitę w całej Europie oraz Afryce Północnej i na Bliskim Wschodzie – wobec czego z technicznego punktu widzenia działalność telewizyjna Spółki ma charakter międzykontynentalny.

Spółki Grupy MNI w wielu obszarach osiągnęły wysoki poziom rozwoju technologicznego, wykraczający poza zakres obecnie świadczonych usług. Wykorzystanie sprawdzonych rozwiązań oraz technologii mobilnych i teleinformatycznych a także posiadanych platform, w wielu nowych obszarach poza telekomunikacją oraz rynkiem multimedialnych jest ich niekwestionowanym atutem.

Struktura przychodów Grupy MNI (w tys. zł)

Rodzaj usługi	2013	%	2012	%	Zmiana r/r
Usługi telekomunikacyjne	135 549	58,3%	188 837	62,3%	-28,22%
Usługi medialne	4 485	1,9%	5 074	1,7%	-11,61%
Mobilne usługi dodane	39 096	16,8%	47 982	15,8%	-18,52%
Pozostałe usługi	12 774	5,5%	14 856	4,9%	-14,01%
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	40 483	17,4%	46 494	15,3%	-12,93%
RAZEM	232 387	100,0%	303 243	100,0%	-23,37%

Informacja o rynkach zbytu

Analiza przychodów Grupy ze sprzedaży w 2013 roku wskazuje, że MNI S.A. i jej spółki zależne koncentrują swą działalność na rynku polskim. Udział przychodów netto Grupy MNI ze sprzedaży produktów, realizowanych na terenie Polski, w przychodach netto ze sprzedaży produktów stanowi 90,6% a dla przychodów netto ze sprzedaży materiałów i towarów osiąga poziom 99,9% (noty 18 A-B i 19 A-B do skonsolidowanego sprawozdania za rok 2013).

Spółka MNI Centrum Usług S.A. oferuje pełny zakres usług telefonii stacjonarnej wraz z usługami dodanymi, szerokopasmowy dostęp do Internetu oraz usługi telefonii komórkowej w systemie MVNO dla abonentów na obszarach województw: mazowieckiego, podlaskiego, świętokrzyskiego i łódzkiego. Spółki Grupy oferujące usługi dostępu do Internetu za pomocą własnej, szerokopasmowej infrastruktury teleinformatycznej oraz szeroko rozumianą paletę usług telekomunikacyjnych i teleinformatycznych prowadziły działalność na obszarach województw: małopolskiego, podkarpackiego, lubelskiego, śląskiego, kujawsko-pomorskiego, pomorskiego, opolskiego, dolnośląskiego i lubuskiego.

W obszarze telekomunikacji, gdzie spółki Grupy świadczą usługi telekomunikacyjne oraz specjalne usługi telekomunikacyjne związane z wykorzystaniem sieci i rozwiązań IN, odbiorcami tych usług są takie podmioty jak : Orange, Polkomtel, T-mobile, P4, UPC, Multimedia, Netia, TK Telekom, Exatel, GTS Energis, Polsat Cyfrowy, Polcard, e-Service.

Oferta usług medialnych, call center i Premium Rate obejmuje obszar całego kraju i nie ma możliwości podporządkowania struktury ich sprzedaży do określonego województwa.

Wśród odbiorców usług są: Bauer, Bertelsman, Murator, Edipresse, Polityka, Radio Kolor, Polskie Radio „Agora”, Wirtualna Polska, Interia.pl, G+J Polska, TVN, MTV 4FunTV a z branży FMCG takie podmioty jak TESCO czy Lidl.

Oferta programowa stacji telewizyjnej iTV, z uwagi na brak kodowania, dostępna w całej Europie oraz Afryce Północnej i na Bliskim Wschodzie.

1.2 Opis organizacji Grupy Kapitałowej Emitenta (ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji) na dzień 31 grudnia 2013 roku.

W skład Grupy Kapitałowej MNI wchodzi zarówno podmioty, w których Emitent posiada 100% udziałów w ich kapitale zakładowym, jak też podmioty tworzące Grupę Kapitałową MIT Mobile Internet Technology oraz Grupę Kapitałową Hyperion.

Podmioty zależne objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za rok obrotowy 2013.

Jednostki Grupy Kapitałowej MNI:

1. MNI S.A. z siedzibą w Warszawie, ul. Żurawia 8 (zarejestrowana przez Sąd Rejonowy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000003901).
2. MNI Centrum Usług S.A. (d. MNI Telecom S.A.) z siedzibą w Radomiu (zarejestrowana pod numerem KRS 0000301616 przez Sąd Rejonowy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego) - usługi telekomunikacyjne - 100% udziałów.
3. Teleprojekt Sp. z o.o. w likwidacji z siedzibą w Lublinie (zarejestrowana pod numerem KRS 0000003240 przez Sąd Rejonowy Lublin - Wschód z siedzibą w Świdniku, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego) – telekomunikacja - 100% udziałów.
4. Powszechna Agencja Internet PAI S.A. z siedzibą w Łodzi (zarejestrowana pod numerem KRS 0000064641 przez Sąd Rejonowy w Łodzi, XX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego) – transmisja danych i teleinformatyka – 67,63% udziałów.
5. Hyperion Wschód Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (zarejestrowana pod numerem KRS 0000024736 przez Sąd Rejonowy w Warszawie XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego) – transmisja danych i teleinformatyka - 97,96% udziałów.
6. Długie Rozmowy S.A. z siedzibą w Warszawie (zarejestrowana pod numerem 0000091015 KRS przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego) – usługi telekomunikacyjne - 100 % udziałów.

Jednostki Grupy Kapitałowej MIT Mobile Internet Technology:

(na dzień 31.12.2013r. (MNI S.A. posiadała 61,07 % udziałów w MIT S.A.)

1. MIT S.A. (d. PPWK S.A.) z siedzibą w Warszawie (zarejestrowana pod numerem KRS 0000011784 przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego) - pozostała działalność wydawnicza.
2. EL.2 Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (zarejestrowana pod numerem KRS 0000123777 przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego) – usługi związane z transmisją danych za pośrednictwem telefonii mobilnej.
3. Navigo Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (zarejestrowana pod numerem KRS 0000106598 przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego) – działalność w zakresie inżynierii i związane z nią doradztwo techniczne.
4. MNI Premium S.A. (d. Legion Polska Sp. z o.o.) z siedzibą w Warszawie (zarejestrowana pod numerem KRS 0000292045 przez Sąd Rejonowy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 31.10.2007r – Spółka powstała w wyniku przekształcenia spółki pod firmą „MNI Premium Sp. z o.o.” - usługi medialne i telekomunikacyjne usługi dodane.
5. Scientific Services Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (zarejestrowana pod numerem KRS 0000101211 przez Sąd Rejonowy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego) – usługi w zakresie przetwarzania danych.
6. Lark Europe Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (zarejestrowana pod numerem KRS 0000374323 przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego) – sprzedaż hurtowa sprzętu elektronicznego i telekomunikacyjnego oraz części do niego.

Jednostki Grupy Kapitałowej Hyperion:

(na dzień 31.12.2013r. MNI S.A. posiadała 30,07% udziału w Hyperion S.A.)

1. Hyperion S.A. z siedzibą w Warszawie (zarejestrowana pod numerem KRS 0000250606 przez Sąd Rejonowy w Katowicach, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego). Spółka działa na rynku multimedialnym.

2. Telestar S.A. z siedzibą w Warszawie (zarejestrowana pod numerem KRS 0000309370 przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego) – usługi medialne.
3. Euro Digital Corporation Limited in Liquidation z siedzibą w Londynie (zarejestrowana pod numerem 40070096 przez COMPANIES HOUSE w dniu 2.06.2000r) - usługi medialne – 100% udziałów (spółka zakupiona przez Telestar S.A.).
4. Internetowe Biura Sprzedaży Netshops.pl S.A. (d. Mobini S.A.) z siedzibą w Warszawie zarejestrowana pod numerem KRS 0000363839 przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego – usługi dodane (VAS – Value Added Services) na urządzenia mobilne – 43,12% udziałów - konsolidacja metodą praw własności.
5. First Class S.A. z siedzibą w Warszawie (zarejestrowana pod numerem 0000154737 KRS przez Sąd Rejonowy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego) – usługi turystyczne - 100 % udziałów posiada Spółka Internetowe Biura Sprzedaży Netshops.pl S.A. – konsolidacja metodą praw własności.
6. Netshops.pl Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (zarejestrowana pod numerem KRS 0000302069 przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego) – rozwijanie i prowadzenie sieci sklepów internetowych – 100% udziałów posiada Spółka Internetowe Biura Sprzedaży Netshops.pl S.A. – konsolidacja metodą praw własności.

Podmioty zależne nieobjęte konsolidacją – nieistotność danych

1. MNI Mobile S.A. (dawniej OSS S.A.) z siedzibą w Warszawie (zarejestrowana pod numerem KRS 0000090111 przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego) – telekomunikacja - 100 % udziałów.
2. Premier Telecom Limited z siedzibą w Londynie zarejestrowana pod numerem 3303690 przez COMPANIES HOUSE w dniu 17.01.1997r. – holding – 100% udziałów.
3. Mobile Entertainment Company Sp. z o.o. siedzibą w Warszawie (zarejestrowana pod numerem 0000300230 KRS przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego) – usługi telekomunikacyjne - 100% udziałów.
4. DRW MNI S.A. Spółka komandytowa z siedzibą w Warszawie (zarejestrowana pod numerem 0000338550 przez Sąd Rejonowy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego) – usługi windykacyjne - 100 % udziałów.
5. Ramtel Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie (zarejestrowana pod numerem KRS 0000210480 przez Sąd Rejonowy w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego) – działalność telekomunikacyjna pozostała - 100 % udziałów.
6. Małopolska Sieć Szerokopasmowa z siedzibą w Krakowie (zarejestrowana pod nr KRS 0000399876 przez Sąd Rejonowy dla Krakowa – Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego).

Informacje dodatkowe dotyczące wszystkich jednostek zależnych (także nieobjętych konsolidacją) oraz zasady konsolidacji opisane zostały w informacji dodatkowej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego MNI S.A. za rok 2013 oraz nacie 5 E skonsolidowanego sprawozdania finansowego MNI S.A. za rok 2013.

Zmiany w strukturze organizacyjnej Grupy Kapitałowej MNI S.A.

Poza nabyciem w dniu 26 marca 2013 roku przez spółkę zależną Hyperion S.A. 2.385 udziałów w spółce „Małopolska Sieć Szerokopasmowa” Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie, o wartości nominalnej 1.000 złotych każdy, stanowiących 100% kapitału zakładowego tej spółki, z cenę 2.600.000,- zł inne zmiany nie wystąpiły.

2. Czynniki istotne dla rozwoju Spółki i Grupy MNI

2.1. Najważniejsze wydarzenia i znaczące umowy zawarte w 2013 roku

21 stycznia 2013 - rejestracja przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy KRS podwyższenia kapitału zakładowego spółki zależnej MIT Mobile Internet Technology S.A. z kwoty 151.004.460,80 zł do kwoty 166.033.508,16, to jest o kwotę 15.029.047,28 zł w drodze emisji 14.451.007 nowych akcji na okaziciela serii J od numeru 01 do numeru 14.451.007, o wartości nominalnej 1,04 zł każda. Po zarejestrowaniu powyżej opisanej zmiany kapitał zakładowy MIT wynosi 166.033.508,16 zł.

21 lutego 2013 – uchwała Zarządu KDPW S.A. z dnia 21 lutego 2013 roku w sprawie przyjęcia do depozytu papierów wartościowych 14.451.007 akcji zwykłych na okaziciela serii J spółki MIT S.A.

27 lutego 2013 – uchwała nr 233/2013 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. w sprawie dopuszczenia i wprowadzenia do obrotu giełdowego na Głównym Rynku GPW akcji zwykłych na okaziciela serii J spółki MIT S.A. z dniem 1 marca 2013 roku w trybie zwykłym do obrotu giełdowego na rynku podstawowym.

28 lutego 2013 – zawarcie przez spółki Grupy Kapitałowej MIT z Bankiem Zachodnim WBK S.A. - następcą prawnym Kredyt Banku S.A. - aneksu do umowy kredytu z dnia 29 grudnia 2011 roku wraz z Tekstem Jednolitym Umowy Kredytów dotyczącej kredytów inwestycyjnych i w rachunkach bieżących udzielonych podmiotom z grupy kapitałowej w łącznej kwocie 49.000.000 zł. Przedmiotem Aneksu było rozszerzenie finansowania o linię gwarancyjną w wysokości 10.000.000 zł, to jest w łącznej kwocie 59.000.000 zł z datą ostatecznej spłaty do dnia 28 lutego 2015.

26 marca 2013 roku - zawarcie przez Hyperion S.A. z Województwem Małopolskim reprezentowanym przez Zarząd Województwa Małopolskiego umowy nabycia 2.385 udziałów w spółce „Małopolska Sieć Szerokopasmowa” Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie (MSS) o wartości nominalnej 1.000 złotych każdy, stanowiących 100% kapitału zakładowego spółki MSS. Strony ustaliły cenę sprzedaży udziałów na łączną kwotę 2.600.000 złotych. Przeniesienie własności udziałów nastąpiło z chwilą podpisania Umowy. MSS, której właścicielem jest Hyperion, będzie realizowała projekt, w ramach strategii budowania w Polsce szerokopasmowego Internetu, w wyniku którego zbuduje magistrale światłowodowe o łącznej długości ok. 3.000 km. MSS docelowo będzie zarządzała infrastrukturą i pełnił rolę Operatora Infrastruktury (OI) w modelu „operatora operatorów”, tzn. będzie udostępniał infrastrukturę podmiotom świadczącym usługi telekomunikacyjne. Docelowo MSS stanie się jedynym podmiotem, który będzie w stanie zaoferować w województwie małopolskim praktycznie nieograniczone zasoby szerokopasmowej infrastruktury sieciowej.

O złożeniu oferty nabycia udziałów w MSS Hyperion S.A. informowała raportem bieżącym nr 39/2012 z dnia 28 listopada 2012 roku. O wyborze oferty Hyperion S.A. jako najkorzystniejszej spółka Hyperion S.A. informowała raportem bieżącym nr 42/2012 z dnia 5 grudnia 2012 roku.

23 kwietnia 2013 roku na Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Hyperion S.A. podjęte zostały uchwały w przedmiocie emisji Warrantów Subskrypcyjnych serii A uprawniających do objęcia akcji Spółki serii F oraz pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy w całości prawa poboru Warrantów Subskrypcyjnych serii A oraz warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji akcji zwykłych na okaziciela serii F z wyłączeniem w całości prawa poboru dla dotychczasowych akcjonariuszy Spółki, celem wykonania praw do objęcia tych akcji wynikających z Warrantów Subskrypcyjnych serii A oraz odpowiedniej zmiany Statutu Spółki.

26 kwietnia 2013 - zawarcie w dniu 26 kwietnia 2013 roku przez MNI Premium z Telewizją Polską S.A. z siedzibą w Warszawie umowy na integrację SMS Premium. Przedmiotem Umowy jest udostępnienie przez MNI Premium na rzecz wszystkich anten TVP numerów SMS Premium Rate na wyłączność wraz z realizacją na tych numerach usług interaktywnych wykorzystujących wiadomości SMS Premium Rate, które to usługi pozostają w ścisłej relacji z treścią programu telewizyjnego, którego nadawcą jest TVP. Usługi Interaktywne dotyczą obsługi sond, konkursów oraz loterii organizowanych przez TVP oraz dostępu do treści teletekstowych i multimedialnych oferowanych przez TVP. Umowa została zawarta na okres 24 miesięcy. Szacunkowa wartość Umowy wynosi ok. 4 mln złotych.

24 czerwca 2013 roku - postanowienie o rejestracji przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 14 czerwca 2013 roku warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Hyperion. Warunkowy kapitał zakładowy Spółki wynosi 24.614.000 złotych i dzieli się na nie więcej niż 24.614.000 akcji zwykłych na okaziciela serii F o numerach od 00 000 001 do 24 614 000 i o wartości nominalnej 1,00 złoty każda i łącznej wartości nominalnej nie wyższej niż 24.614.000 złotych. Celem warunkowego kapitału zakładowego jest przyznanie prawa do objęcia akcji serii F posiadaczom warrantów subskrypcyjnych serii A emitowanych przez Spółkę na podstawie uchwały nr 3 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 23 kwietnia 2013 roku. Prawo objęcia akcji serii F może być wykonane od dnia objęcia warrantów subskrypcyjnych serii A do dnia 31 grudnia 2020 roku. Po rejestracji warunkowego podwyższenia kapitału nie uległy zmianie: liczba wszystkich wyemitowanych akcji Spółki, ogólna liczba głosów oraz kapitał zakładowy.

27 czerwca 2013 roku – zawarcie przez spółkę zależną w 100% od Hyperion S.A. tj. spółkę Małopolską Sieć Szerokopasmową Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie z Województwem Małopolskim reprezentowanym przez Zarząd Województwa Małopolskiego umowę o dofinansowanie projektu nr MRPO.01.02.00-12-102/12 pt. „Małopolska Sieć Szerokopasmowa” w ramach Małopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2007 – 2013. Dofinansowanie w kwocie 64 mln zł przeznaczone jest na realizację projektu Małopolska Sieć Szerokopasmowa (Projekt MSS), w ramach strategii budowania w Polsce szerokopasmowego Internetu, w wyniku którego Małopolska Sieć Szerokopasmowa Sp. z o.o. wybuduje i pozyska sieci światłowodowe o łącznej długości ok. 3.000 km, którymi będzie zarządzała.

12 lipca 2013 roku - podjęcie przez Radę Nadzorczą spółki zależnej Hyperion S.A. uchwały o wyrażaniu zgody na zaoferowanie przez Zarząd Hyperion S.A. oferty objęcia 24.614.000 warrantów subskrypcyjnych serii A w trybie subskrypcji prywatnej, poprzez złożenie pisemnej oferty nie więcej niż 99 podmiotom. Zarząd w oparciu o powyższą uchwałę zaoferował objęcie warrantów subskrypcyjnych serii A w trybie subskrypcji prywatnej spółce

MNI Telecom S.A. z siedzibą w Radomiu (obecnie MNI Centrum Usług S.A.) jako podmiotowi zainteresowanemu dofinansowaniem działalności Spółki, w szczególności, związanej z realizacją projektu nr MRPO.01.02.00-12-102/12 pt. „Małopolska Sieć Szerokopasmowa” w ramach Małopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2007 – 2013. Zaoferowanie MNI Telecom objęcie warrantów subskrypcyjnych jest zgodne z założeniami uchwały nr 3 NWZ Spółki z dnia 23 kwietnia 2013 roku oraz uchwały nr 5 Rady Nadzorczej Spółki z dnia 12 lipca 2013 roku, w myśl której oferta objęcia warrantów subskrypcyjnych miała być kierowana w szczególności do podmiotów, które prowadzą działalność telekomunikacyjną, w tym działalność polegającą na budowaniu lub obsłudze sieci telekomunikacyjnych. Objęcie przez MNI Telecom 1.250.968 warrantów subskrypcyjnych serii A nastąpiło za wkład pieniężny w wysokości 5.003.872,04 zł. Objęcie warrantów zostało dokonane poza rynkiem regulowanym. Jednocześnie Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę o ustaleniu ceny emisyjnej Warrantów Subskrypcyjnych serii A w kwocie 4 zł za każdy warrant, z tym zastrzeżeniem, że uiszczenie należności z tytułu objęcia Warrantów Subskrypcyjnych serii A będzie zaliczone na poczet pokrycia akcji serii F oraz uchwałę o ustaleniu ceny emisyjnej akcji serii F na 4 zł za akcję. Ponadto Rada Nadzorcza Spółki określiła termin przydziału i wydania Warrantów Subskrypcyjnych serii A na 14 dni od dnia przyjęcia oferty przez nie więcej niż 99 podmiotom.

22 sierpnia 2013 - postanowienie Sądu Rejonowego dla m. st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego o rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego Hyperion w ramach warunkowego podwyższenia kapitału z kwoty 12.307.000 zł do kwoty 13.500.779 zł, to jest o kwotę 1.193.779 zł, w drodze emisji 1.193.779 nowych akcji na okaziciela serii F od numeru 01 do numeru 1.193.779, o wartości nominalnej 1,00 zł każda. Po zarejestrowaniu powyżej opisanej zmiany kapitał zakładowy Hyperion wynosi 13.500.779 zł. Ogólna liczba głosów wynikających ze wszystkich dotychczas wyemitowanych akcji wynosi 13.500.779.

Rejestracja podwyższenia kapitału zakładowego spółki Hyperion S.A. nastąpiła w ramach warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki, który wynosi 24.614.000 zł i dzieli się na nie więcej niż 24.614.000 akcji zwykłych na okaziciela serii F o numerach od 00 000 001 do 24.614.000 i o wartości nominalnej 1,00 zł każda i łącznej wartości nominalnej nie wyższej niż 24.614.000 zł. Celem warunkowego kapitału zakładowego jest przyznanie prawa do objęcia akcji serii F posiadaczom warrantów subskrypcyjnych serii A emitowanych przez Spółkę na podstawie uchwały nr 3 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 23 kwietnia 2013 roku. Prawo objęcia akcji serii F może być wykonane od dnia objęcia warrantów subskrypcyjnych serii A do dnia 31 grudnia 2020 roku.

Treść uchwał Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki w dniu 23 kwietnia 2013 roku została przekazana do wiadomości publicznej raportem bieżącym spółki Hyperion S.A. nr 8/2013 z dnia 23 kwietnia 2013 roku.

O rejestracji przez sąd warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Hyperion S.A. oraz zmian w Statucie Spółki wraz z publikacją tekstu jednolitego statutu, Spółka Hyperion informowała raportem bieżącym nr 13/2013 z dnia 24 czerwca 2013 roku.

23 sierpnia 2013 roku – zawarcie przez spółkę GK Hyperion - „Małopolska Sieć Szerokopasmowa” Sp. z o.o. - ze spółką MGGP S.A. z siedzibą w Tarnowie (MGGP) oraz ze spółką Comp S.A. z siedzibą w Warszawie umowy, których przedmiotem jest zaprojektowanie i wykonanie pasywnej infrastruktury sieci szerokopasmowej oraz dostawa sprzętu aktywnego wraz z montażem w ramach projektu „Małopolska Sieć Szerokopasmowa”. Projekt budowy MSS realizowany przy współpracy z MGGP, która wykona pasywną infrastrukturę sieci szerokopasmowej oraz spółki Comp, która odpowiedzialna będzie za dostawę sprzętu aktywnego wraz z montażem. Docelowo MSS stanie się podmiotem, który będzie w stanie zaoferować w województwie małopolskim praktycznie nieograniczone zasoby szerokopasmowej infrastruktury sieciowej. Realizacja całości Projektu MSS powinna zostać zakończona w terminie do końca września 2015 roku. Całkowita wartość Umów wynosi ok. 120 mln zł. Wynagrodzenie MGGP z tytułu realizacji umowy wyniesie ok. 101.556.000 zł netto, a wynagrodzenie netto Comp z tytułu realizacji umowy wyniesie 18.780.800 zł.

30 sierpnia 2013 – zawarcie przez spółkę zależną „Małopolska Sieć Szerokopasmowa” Sp. z o.o. (MSS) ze spółką Telekomunikacja Polska S.A. (TPSA) ramowej umowy o dostęp do kanalizacji kablowej.

Przedmiotem Umowy Ramowej jest umożliwienie MSS przez TPSA, na warunkach określonych w Umowie Ramowej oraz późniejszych Umowach Szczegółowych, dostępu i korzystania z kanalizacji kablowej w zakresie relacji pomiędzy studniami oraz do budynków w celu:

- ułożenia przez MSS lub jego podwykonawcę w kanalizacji kablowej własnego kabla lub kabli telekomunikacyjnych;
- ułożenia przez MSS lub jego podwykonawcę w kanalizacji pierwotnej własnej kanalizacji wtórnej i ułożeniu w niej własnego kabla telekomunikacyjnego.

3 września 2013 - nabycie przez MNI S.A. 500 udziałów w spółce HC Partycypacja Sp. z o.o. (HCP), który jest współwłaścicielem Hal Cash Central Eastern Europe Sp. z o.o. Spółka Hal Cash, jest z operacyjnego punktu widzenia, częścią światowego systemu płatności mobilnych Hal Cash International, powołanego kilka lat temu przez osiem wiodących hiszpańskich banków. System ten umożliwia między innymi transfery środków finansowych bezpośrednio do bankomatów z wykorzystaniem telefonu komórkowego.

12 września 2013 - wydanie rekomendacji przez firmę Dr. Kalliwoda Research, zalecającej "kupuj" dla akcji Emitenta, z ceną docelową na poziomie 0,6 zł. Raport został wydany przy cenie 0,46 zł za akcję MIT. Zdaniem analityków Dr. Kalliwoda Research zarówno tworzenie map w systemach GPS oraz GIS, jak również usługi mobilne i dystrybucja urządzeń przenośnych, dają Spółce perspektywę znaczącego wzrostu. Zwracają oni również uwagę na możliwość wykorzystania w urządzeniach mobilnych MIT geolokalizacji, która jest atrakcyjna dla reklamodawców. W ocenie analityków Dr. Kalliwoda Research spółka zależna od MIT - Lark Europe Sp. z o.o. pozwala spółkom z Grupy MIT na sprzedaż urządzeń z własnym oprogramowaniem, co pozytywnie wpływa na uzyskiwane marże.

25 września 2013 - podjęcie przez Radę Nadzorczą spółki zależnej MIT S.A. uchwały o wyrażeniu zgody na zaciągnięcie przez MIT Mobile Internet Technology S.A. zobowiązania finansowego do kwoty 55 mln zł, poprzez dokonanie emisji obligacji korporacyjnych w celu refinansowania istniejącego zadłużenia. Zarząd spółki MIT S.A. został także zobowiązany do przedstawienia Radzie Nadzorczej tej spółki przygotowanych warunków emisji Obligacji wraz z kompletną dokumentacją wymaganą do rozpoczęcia emisji, minimum 15 dni przed złożeniem pierwszej propozycji nabycia w przypadku emisji prywatnej lub ogłoszenia o emisji w przypadku emisji publicznej.

4 października 2013 - pozytywna ocena wniosku spółki zależnej Navigo sp. z o.o. z Grupy Kapitałowej MIT Mobile Internet Technology o dofinansowanie projektu "Automatyzacja procesów biznesowych Navigo i Partnerów w oparciu o innowacyjne rozwiązanie informatyczne systemu B2B" w ramach Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka Działanie 8.2 "Wspieranie wdrażania elektronicznego biznesu typu B2B".

14 października 2013 - przedstawienie zmiany strategii i rozwoju obszaru telekomunikacyjnego Grupy MNI, uwzględniającej wnioski płynące z analizy rynku usług telekomunikacyjnych, obecnych trendów i możliwości spółek Grupy MNI. Skoncentrowanie zmian na spółce zależnej MNI Telecom S.A. (w momencie sporządzenia niniejszej informacji MNI Centrum Usług S.A.), która w oparciu o szereg swoich zasobów, w tym infrastrukturalnych, świadczyć ma nie tylko usługi w sferze działalności telekomunikacyjnej, lecz także w innych poszczególnych obszarach, co w rezultacie umożliwi ma: zwiększenie sprzedaży i udziału w rynku usług convenience store, zwiększenie przychodu przypadającego na zarejestrowanego klienta bazy spółek grupy MNI, zwiększenie retencji klientów grupy MNI, uzyskanie synergii zasobów grupy MNI w ich monetyzacji – wykorzystanie kanałów medialnych do komunikacji oraz kolportażu oferty MNI, dosprzedaż usług innych spółek grupy do baz własnych i pozyskanych, oferowanie usług finansowych, ubezpieczeniowych, turystycznych, telekomunikacyjnych, reklamowych jak też sprzedaż urządzeń i akcesoriów (więcej w RB Spółki nr 40/2013).

15 października 2013 roku – decyzja Komisji Nadzoru Finansowego o nałożeniu na Spółkę kary pieniężnej w wysokości 300 tysięcy złotych za nienależyte wykonanie obowiązków informacyjnych w związku ze sporządzeniem raportu bieżącego nr 73/2009 z dnia 30 grudnia 2009 r.

W dniu 4 listopada 2013 roku Spółka złożyła wniosek o ponowne rozpatrzenie sprawy, który nie został jeszcze rozstrzygnięty.

13 listopada 2013 - podjęcie przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki między innymi uchwały nr 4 w sprawie zmiany statutu spółki. Przedmiotowa uchwała, zmieniająca §16 ust. 2 Statutu Spółki postanawia, iż:

„Uchwały walnego Zgromadzenia wymagają:

- a. Powołanie i odwołanie członków Rady Nadzorczej i ustalenie wysokości ich wynagrodzenia;
- b. Zbycie i wydzierżawienie przedsiębiorstwa Spółki lub jego zorganizowanej części oraz ustanowienie na nich ograniczonego prawa rzeczowego;
- c. Zawarcie przez Spółkę umowy kredytu, pożyczki, poręczenia lub innej podobnej umowy z członkiem Zarządu, Rady Nadzorczej, prokurentem, likwidatorem albo na rzecz którejkolwiek z tych osób;
- d. Podwyższenie i obniżenie kapitału zakładowego Spółki;
- e. Tworzenie i likwidacja kapitałów rezerwowych oraz określenie sposobu ich użycia;
- f. Użycie kapitału zapasowego;
- g. Postanowienia dotyczące roszczeń o naprawienie szkody wyrządzonej przy zawiązaniu Spółki lub sprawowaniu zarządu albo nadzoru;
- h. Połączenie, przekształcenie albo podział Spółki;
- i. Zmiana przedmiotu działalności;
- j. Inne zmiany Statutu;
- k. Rozwiązanie i likwidacja Spółki;
- l. Inne sprawy należące do kompetencji Walnego Zgromadzenia na podstawie niniejszego Statutu lub obowiązujących przepisów prawa.”

20 listopada 2013 roku – wydanie rekomendacji dla Spółki przez analityków Dr. Kalliwoda Research z zaleceniem „kupuj” akcje Spółki, z podwyższoną ceną docelową 0,85 zł, w stosunku do uprzednio rekomendowanej ceny na poziomie 0,60 zł. Rekomendacja została wydana przy cenie 0,73 zł za akcję Spółki. Podwyższenie ceny docelowej przy rekomendacji "kupuj" dla akcji Spółki z 0,60 zł do 0,85 zł było efektem analizy sytuacji Spółki po publikacji raportu kwartalnego za III kwartał 2013 roku. Po 3 kwartałach 2013 roku Grupa Kapitałowa MIT odnotowała bardzo dobre wyniki finansowe, które zdecydowanie przekroczyły oczekiwania rynku. (RB Spółki nr 36/2013).

21 listopada 2013 roku – zmiana stanu posiadania akcji Spółki przez spółkę MNI S.A. poprzez zbycie 2.300.000 akcji MIT w ramach transakcji pakietowych dokonanych na rynku regulowanym. Po przedmiotowych transakcjach Spółka MNI S.A. posiadała 97.499.451 akcji MIT S.A., które stanowiły 61,07% w kapitale zakładowego Emitenta i uprawniały do 97.499.451 głosów, stanowiących 61,00 % w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta.

10 grudnia 2013 – dokonanie przez Sąd Rejestrowy wpisu do KRS w przedmiocie zmiany statutu Spółki, zgodnie z Uchwałą Nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 13 listopada 2013 roku.

Wydarzenia po zakończeniu okresu sprawozdawczego:

15 stycznia 2014 roku – złożenie przez MNI S.A., Hyperion S.A. i spółkę zależną Małopolska Sieć Szerokopasmowa sp. z o.o. w Sądzie Okręgowym w Warszawie pozwów o ochronę dóbr osobistych przeciwko Grzegorzowi Wierchołowskiemu, Tomaszowi Sakiewiczowi, spółce Niezależne Wydawnictwo Polskie sp. z o.o. oraz spółce Słowo Niezależne sp. z o.o. w związku z zamieszczeniem w dniu 20 listopada 2013 roku w Gazecie Polskiej artykułu prasowego dotyczącego realizacji projektu Małopolska Sieć Szerokopasmowa i wynikłej z przedmiotowej publikacji negatywnej kampanii medialnej na portalach internetowych, w sposób jednoznaczny naruszającej dobra osobiste spółek i wytwarzającej nieuzasadnioną negatywną atmosferę wokół przedmiotowego projektu, w związku z czym wniesienie wspomnianego wyżej powództwa stało się konieczne celem zapewnienia odpowiedniej ochrony.

23 stycznia 2014 roku – powzięcie informacji o udzieleniu przez Prezesa Urzędu Regulacji Energetyki spółce zależnej Scientific Services koncesji na obrót energią elektryczną na potrzeby klientów na terenie Rzeczypospolitej Polskiej. Koncesja została udzielona na wniosek Spółki na okres prawie 17 lat, to jest do 31.12.2030 roku.

Powyższy wniosek Spółki i uzyskana koncesja związane są z planami uruchomienia przez Spółkę nowego projektu komercyjnego, polegającego na pośrednictwie w sprzedaży energii elektrycznej odbiorcom krajowym.

Pomimo faktu, iż rynek pośrednictwa w sprzedaży energii elektrycznej w Polsce jest od 7 lat uwolniony, to z przywileju zmiany dostawcy energii elektrycznej skorzystało zaledwie niespełna 200 tys. gospodarstw domowych.

30 stycznia 2014 roku – uchwała Zarządu KDPW S.A. ws. rejestracji w KDPW 1.193.779 akcji zwykłych na okaziciela serii F spółki Hyperion S.A. o wartości nominalnej 1,00 zł każda oraz oznaczeniu ich kodem PLHPRON00017, pod warunkiem podjęcia decyzji o wprowadzeniu tych akcji do obrotu na tym samym rynku regulowanym, na który zostały wprowadzone inne akcje Spółki oznaczone kodem PLHPRON00017, przez spółkę prowadzącą ten rynek regulowany, z zastrzeżeniem, że rejestracja akcji zwykłych na okaziciela serii F Spółki w KDPW nastąpi w terminie trzech dni od otrzymania przez KDPW S.A. dokumentów potwierdzających wprowadzenie tych akcji do obrotu na rynku regulowanym, na który zostały wprowadzone do obrotu inne Akcje Spółki, nie wcześniej jednak niż w dniu wskazanym w decyzji spółki prowadzącej ten rynek regulowany jako dzień wprowadzenia tych akcji do obrotu na tym rynku regulowanym.

6 lutego 2014 roku – podjęcie przez Zarząd MNI S.A. uchwał w sprawie emisji zabezpieczonych obligacji zwykłych na okaziciela serii A1:

- Uchwały nr 1 w przedmiocie wyrażenia zgody na program emisji obligacji;
- Uchwała nr 2 w przedmiocie emisji przez Spółkę Zabezpieczonych Obligacji Zwykłych na Okaziciela Serii A1;
- Uchwała nr 3 w przedmiocie zatwierdzenia Dokumentu Informacyjnego sporządzonego w związku z emisją Obligacji Zwykłych na Okaziciela Serii A1.

Podstawowy cel i warunki emisji:

1. Podstawowym celem emisji Obligacji Serii A1 (dalej jako: Obligacje) w części nie większej niż 40 mln zł, jest spłata całości zobowiązań finansowych Emitenta oraz Spółek Grupy Kapitałowej Emitenta wynikających z zawartych umów kredytów inwestycyjnych i obrotowych.
2. Pozostała kwota zostanie przeznaczona na zasilenia kapitału obrotowego w celu rozwinięcia najbardziej rentownych segmentów działalności Emitenta, obejmujących działalność w zakresie telekomunikacji, mediów, infrastruktury teletechnicznej oraz Usług Dodanych (Premium Rate).
3. Spółka w serii A1 wyemituje do 60.000 (sześćdziesięciu tysięcy) zdematerializowanych obligacji na okaziciela o wartości nominalnej 1.000 (jeden tysiąc złotych) każda.
4. Obligacje oferowane będą po cenie emisyjnej równej ich wartości nominalnej.
5. Obligacje będą zabezpieczone poprzez Zastaw Rejestrowy na 2.135 parach włókien światłowodowych relacji "MNI-Południe", "MNI-Warszawa" i "MNI-Podlasie" wraz z infrastrukturą niezbędną do ich eksploatacji.
6. Termin zapadalności Obligacji będzie wynosił 30 (trzydzieści) miesięcy.
7. Obligacje uprawniać będą jedynie do świadczeń pieniężnych.
8. Obligacje będą oprocentowane, a okres odsetkowy wynosił będzie 3 miesiące.
9. Prawa z obligacji będą mogły być przenoszone bez ograniczeń.
10. Obligacje zawierają bezwarunkowe, bezpośrednie i niepodporządkowane zobowiązanie Emitenta do świadczeń pieniężnych określonych w niniejszej uchwale.

11. Obligacje nie mogą być wydawane przed pełną wpłatą tytułem objęcia Obligacji.
12. Obligacje będą przedmiotem ubiegania się przez Emitenta o ich dopuszczenie do obrotu w alternatywnym systemie obrotu na rynku Catalyst, którego organizatorem jest GPW w Warszawie S.A.
13. Wszelkie czynności związane z rejestracją Obligacji w KDPW oraz realizacją praw z Obligacji, wykonywane będą przez KDPW, na podstawie umowy zawartej z Emitentem. W tym zakresie zastosowanie będzie miał Regulamin KDPW oraz Szczegółowe Zasady Działania KDPW. Świadczenia pieniężne związane z realizacją uprawnień wynikających z Obligacji będą dokonywane przez Emitenta.
14. Emisja Obligacji zostanie przeprowadzona w terminie nie dłuższym niż do 17 marca 2014 roku.

Emisja Obligacji będzie miała charakter oferty prywatnej, o której mowa w art. 9 pkt 3 Ustawy o Obligacjach, tj. oferta nabycia Obligacji kierowana będzie do oznaczonych imiennie, potencjalnych Obligatariuszy w liczbie nie większej niż 149 osób.

Ilościowy próg emisji, będący warunkiem jej dojścia do skutku wynosił będzie co najmniej 40.000 (czterdzieści tysięcy) Obligacji. Proponowanie objęcia Obligacji nastąpi za pośrednictwem Copernicus Securities S.A.

18 lutego 2014 roku - powzięcie informacji o zawarciu przez spółkę zależną MNI Premium S.A. 2 dwóch umów z TVN Media Sp. z o.o., dotyczących kontynuowania współpracy na rok 2014, w zakresie produkcji i dostarczania do emisji "na żywo" audycji interaktywnej "Sekrety Magii". Audycje będą emitowane na antenach stacji TVN oraz TVN 7 codziennie w ciągu roku 2014, w wymiarze od 50 do 120 minut każda.

W trakcie trwania audycji zapewniony będzie bezpośredni kontakt widzów z prowadzącymi program z wykorzystaniem komunikacji IVR oraz SMS w taryfach Premium Rate. Usługa dostępna jest dla widzów z Polski, Wielkiej Brytanii oraz Niemiec, z wykorzystaniem bezpośrednich połączeń telefonicznych. Dla widzów z pozostałych krajów zastosowano telefoniczny dostęp, płatny przy pomocy kart kredytowych. Spółka szacuje, iż dzięki przedmiotowym programom, zrealizuje w ciągu roku wolumen sprzedaży usług Premium Rate na poziomie kilku milionów złotych.

20 lutego 2014 roku – uchwała Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. nr 198/2014, w sprawie dopuszczenia i wprowadzenia do obrotu giełdowego na rynku podstawowym akcji zwykłych na okaziciela serii F spółki Hyperion S.A. Do obrotu giełdowego dopuszczonych zostało 1.193.779 akcji zwykłych na okaziciela serii F spółki Hyperion S.A. o wartości nominalnej 1,00 zł każda. Zarząd Giełdy postanowił wprowadzić z dniem 24 lutego 2014 roku w trybie zwykłym do obrotu giełdowego na rynku podstawowym akcje spółki Hyperion S.A. pod warunkiem dokonania przez KDPW w dniu 24 lutego 2014 roku rejestracji tych akcji i oznaczenia ich kodem PLHPRON00017.

24 lutego 2014 – Komunikat Działu Operacyjnego KDPW informujący, że zgodnie z uchwałą Zarządu KDPW nr 85/14 z dnia 30.01.2014 r., w dniu 24.02.2014 roku w Krajowym Depozycie nastąpiła rejestracja 1.193.779 akcji na okaziciela serii F Spółki i oznaczenie ich kodem PLHPRON00017

13 marca 2014 – informacja Wielkopolskiej Sieci Szerokopasmową S.A. (WSS S.A.) o wyborze wspólnej oferty Hyperion S.A. i MNI Centrum Usług S.A. jako najkorzystniejszej w postępowaniu koncesyjnym dotyczącym "Koncesji na usługi Operatora Infrastruktury świadczone w ramach partnerstwa publiczno-prywatnego w Projekcie: Budowa Wielkopolskiej Sieci Szerokopasmowej".

Wybrany przez WSS S.A. Operator infrastruktury będzie w okresie 7 lat odpowiedzialny za:

- zarządzanie wybudowaną siecią telekomunikacyjną szkieletowo-dystrybucyjną w województwie wielkopolskim,
- utrzymanie i konserwację infrastruktury,
- świadczenie usług dla operatorów sieci dostępowych.

17 marca 2014 – otrzymanie przez MNI S.A. oferty zakupu części posiadanych aktywów telekomunikacyjnych za kwotę 100 mln zł. Oferta została złożona przez fundusz inwestycyjny, posiadający aktywa o łącznej wartości, będącej równowartością w PLN ponad 400 mln USD.

24 marca 2014 roku –podjęcie, w związku z ofertą nabycia aktywów telekomunikacyjnych Emitenta, przez Zarząd MNI S.A. decyzji w przedmiocie nieprzeprowadzania emisji zabezpieczonych obligacji zwykłych na okaziciela serii A1.

W konsekwencji powyższego, Zarząd Spółki podjął Uchwałę w przedmiocie nieprzeprowadzania emisji zabezpieczonych obligacji zwykłych na okaziciela serii A oraz uchylił podjęte wcześniej uchwały w przedmiocie emisji obligacji, to jest:

- Uchwałę Nr 2 Zarządu Spółki MNI S.A w przedmiocie emisji zabezpieczonych obligacji zwykłych na okaziciela serii A1 z dnia 6 lutego 2014 roku;
- Uchwałę Nr 3 Zarządu Spółki MNI S.A w przedmiocie zatwierdzenia Dokumentu Informacyjnego sporządzonego w związku z emisją obligacji zwykłych na okaziciela serii A1 z dnia 6 lutego 2014 roku;
- Uchwałę Nr 1 Zarządu Spółki MNI S.A z dnia 7 marca 2014 roku w przedmiocie zmiany Uchwały Nr 2 z dnia 6 lutego 2014 roku w przedmiocie emisji zabezpieczonych obligacji zwykłych na okaziciela serii A1;

- Uchwałę Nr 2 Zarządu Spółki MNI S.A z dnia 7 marca 2014 roku w przedmiocie zatwierdzenia Aneksu Nr 1 do Dokumentu Informacyjnego sporządzonego w związku z emisją obligacji zwykłych na okaziciela serii A1;
- Uchwałę Nr 1 Zarządu Spółki MNI S.A z dnia 12 marca 2014 roku w przedmiocie zatwierdzenia Aneksu Nr 2 do Dokumentu Informacyjnego sporządzonego w związku z emisją obligacji zwykłych na okaziciela serii A1

16 kwietnia 2014 - podpisanie przez MNI S.A. z Inwestorem zainteresowanym nabyciem aktywów telekomunikacyjnych Emitenta dokumentu „term-sheet”, ustalającego warunki i zasady procesu sprzedaży wybranych aktywów telekomunikacyjnych Emitenta.

2.2 Opis istotnych czynników ryzyka i zagrożenia

Ryzyko zmiany strategii

Przeprowadzona restrukturyzacja stała się podstawą do opracowania założeń strategii, która umożliwia realizację średnio- i długoterminowych celów Grupy. Założenia strategii, zaaprobowane przez Radę Nadzorczą jednostki dominującej są konsekwentnie wdrażane przez Zarząd Spółki, a ich efektem są uzyskiwane wyniki finansowe.

Nie można wykluczyć, że Zarząd, mając na uwadze realizację nadrzędnego celu strategicznego, tj. wzrostu wartości dla akcjonariuszy, może podejmować dodatkowe działania strategiczne. Nie ma pewności, że podejmowane przez Grupę nowe inicjatywy strategiczne będą miały pozytywny wpływ na działalność Grupy MNI i osiągnęte wyniki.

Ryzyko zmiany struktury akcjonariatu

MNI nie jest obecnie kontrolowana przez żadnego inwestora strategicznego, a akcje MNI są w posiadaniu dużej liczby akcjonariuszy. Dokumenty korporacyjne MNI, 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 MNI, a co za tym idzie na strategię i działalność Grupy MNI.

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

Działalność spółek Grupy MNI 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 MNI.

Ryzyko związane z finansowaniem

Grupa wykorzystwała znaczące środki pieniężne pozyskane w drodze oferty publicznej. Utrzymanie dotychczasowego tempa ekspansji lub też podejmowanie dodatkowych działań strategicznych – akwizycje dużych podmiotów działających na rynkach telekomunikacyjnym lub medialnym, może znacząco przekraczać zasoby Grupy, co może wiązać się z koniecznością uzyskiwania dodatkowego finansowania. Istnieje ryzyko nieuzyskania takiego finansowania, przez co Grupa MNI może być zmuszona do ograniczenia lub istotnej modyfikacji swoich planów rozwoju.

Ryzyko nie zarejestrowania emisji

Na chwilę obecną, w związku z faktem iż wszystkie emisje akcji Spółki zostały zarejestrowane przedmiotowe ryzyko nie występuje.

Ryzyko wynikające z postępu technologicznego

MNI S.A. i jej spółki zależne świadczą swe usługi w sektorach, które charakteryzują się bardzo dynamicznym rozwojem stosowanych technologii. Może w związku z tym wystąpić ryzyko konieczności ponoszenia, przez Spółkę i jej podmioty zależne, znacznych nieplanowanych nakładów na dostosowanie istniejącej infrastruktury Grupy do bardziej zaawansowanych rozwiązań technologicznych (zarówno po stronie oprogramowania, jak i urządzeń), wynikających z postępu technologicznego. Także sektor telekomunikacyjny bezpośrednio powiązany ze spółką zależną MNI Telecom S.A. jest obszarem ciągłych zmian technologicznych. Na chwilę obecną nie można przewidzieć, jakie skutki dla działalności Grupy MNI mogą mieć zmiany w dziedzinie telefonii przewodowej, transmisji bezprzewodowej, protokołu przekazu głosu przez Internet czy telefonii wykorzystującej telewizję kablową oraz tendencje świadczenia usług telekomunikacyjnych przez platformy bezprzewodowe i przenośne z bezprzewodowym dostępem szerokopasmowym.

Ponieważ trudno jest przewidzieć przyszły rozwój technologiczny, potencjał rynku oraz otoczenie prawne, Grupa MNI może czasem inwestować w technologie, które nie zawsze przyniosą oczekiwane korzyści. Wystąpienie takiej sytuacji może mieć negatywny wpływ na wyniki oraz sytuację finansową Grupy, aczkolwiek w horyzoncie najbliższych kilku miesięcy ryzyko to jest nieznaczne.

Ryzyko związane z awarią sprzętu

MNI S.A. i jej spółki zależne wykorzystują sprzęt najbardziej renomowanych producentów zarówno w posiadanych platformach teleinformatycznych stosowanych do świadczenia usług dodanych, jak również w należącej do Grupy Kapitałowej sieci telekomunikacyjnej. Pomimo tego nie sposób wykluczyć ryzyka polegającego na niespodziewanych awariach powodujących zatrzymanie pracy systemów telekomunikacyjnych. Powstałe awarie spowodować mogą czasową niezdolność do świadczenia oferowanych usług. W celu zminimalizowania strat mogących powstać w wyniku powyższych zdarzeń, Grupa MNI stosuje szereg procedur awaryjnych, zapewniając sobie w kontraktach z dostawcami kluczowych rozwiązań odpowiednie wsparcie techniczne. Spółki Grupy MNI posiadają wyposażenie pozwalające na szybkie zastąpienie jednych urządzeń innymi zapasowymi.

Ponadto, we własnym zakresie, Grupa MNI zaopatrzyła się w specjalne zestawy części zamiennych, pozwalające w bardzo krótkim czasie przywrócić zdefektowany sprzęt do normalnej pracy. Dodatkowo, spółki Grupy posiadają aktualne polisy ubezpieczeniowe w zakresie ryzyk związanych z prowadzoną działalnością gospodarczą.

Ryzyko konkurencji

MNI S.A. i jej spółki zależne działają na dwóch rynkach: na rynku medialnych usług dodanych opartych na telekomunikacji oraz na rynku telekomunikacyjnym, które jakkolwiek przenikają się wzajemnie, znajdują się obecnie na innym etapie rozwoju, jak również charakteryzują się innymi czynnikami ryzyka.

W szczególności, priorytetowy rynek działalności – rynek medialnych usług dodanych opartych na telekomunikacji, charakteryzuje się obecnością pewnej liczby podmiotów we wczesnym stadium rozwoju i relatywnie niewielkiej skali działania. Na tym tle Grupa MNI jest podmiotem o rozwiniętej strukturze organizacyjnej, silnej pozycji rynkowej i rozbudowanej infrastrukturze teleinformatycznej. Jakkolwiek nie istnieją niezależne analizy polskiego rynku usług dodanych opartych na telekomunikacji, według oceny Zarządu MNI S.A. w chwili obecnej ryzyko konkurencji w tym zakresie jest ograniczone.

W segmencie usług telekomunikacyjnych głównymi konkurentami są TP S.A. i inni operatorzy alternatywni, jak też operatorzy sieci telefonii komórkowej oraz niektóre sieci telewizji kablowej, które z powodzeniem wprowadziły usługi „triple play” (czyli telewizja, Internet i telefon w jednym pakiecie)

Upowszechnienie oraz powolny, ale występujący spadek cen usług telefonii komórkowej w stosunku do telefonii stacjonarnej może stanowić potencjalne zagrożenie dla dalszego wzrostu przychodów z działalności prowadzonej przez spółki Grupy w zakresie połączeń głosowych realizowanych za pomocą sieci stacjonarnej. Ryzyko to jest minimalizowane poprzez podejmowanie wzmożonej aktywności w nowych, dynamicznie rozwijających się segmentach rynku telekomunikacyjnego oraz wprowadzaniem nowych usług, w tym między innymi na rynku usług typu VOIP oraz w oparciu o model MVNO.

Ryzyka finansowe (ryzyko zmiany kursu walut, ryzyko zmiany stopy procentowej, ryzyko cenowe, ryzyko kredytowe, ryzyko utraty płynności)

W/w ryzyka zostały omówione w informacji dodatkowej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego MNI S.A. za rok obrotowy 2013.

2.3 Postępowania toczące się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, z uwzględnieniem informacji w zakresie:

- a) postępowania dotyczącego zobowiązań albo wierzytelności Emitenta lub jednostki od niego zależnej, których wartość stanowi co najmniej 10% kapitałów własnych;
- b) dwu lub więcej postępowań dotyczących zobowiązań oraz wierzytelności, których łączna wartość stanowi odpowiednio co najmniej 10% kapitałów własnych Emitenta.

Postępowania sądowe pomiędzy Długie Rozmowy S.A. i Telekomunikacją Polską S.A.

Toczące się spory pomiędzy Telekomunikacją Polska S.A. (dalej TP S.A.) a spółkami Grupy MNI ma swoje źródło w relacjach pomiędzy Długie Rozmowy S.A. (spółką zależną MNI Centrum Usług S.A.) a TP S.A., powstałych na tle realizacji przez te spółki umowy o połączeniu sieci, w zakresie realizacji usługi WLR.

Wiążąca strony umowa o połączeniu sieci z dnia 30 października 2002r. została zmieniona Decyzją Prezesa Urzędu Komunikacji Elektronicznej z dnia 27 lipca 2007r., która wprowadziła obowiązek realizacji przez TP S.A. szeregu obowiązków wobec DR S.A. w zakresie usługi hurtowego dostępu do sieci TP S.A., w tym realizację zamówień aktywowania abonentów pozyskiwanych przez DR S.A. zgodnie z terminami określonymi w tej Decyzji. Jednocześnie Decyzji stanowiła, iż: „Z tytułu niedotrzymania z winy TP S.A. terminów określonych w Decyzji za każdy dzień przekroczenia terminu przysługuje DR S.A. odszkodowanie w wysokości 1000 PLN (kara umowna).” Inny zapis Decyzji stanowił natomiast, iż: „W przypadku uporczywego obniżania przez TP S.A. jakości usług świadczonych na rzecz DR S.A. TP S.A. będzie płacić karę umowną w wysokości 10.000 PLN za każdy

potwierdzony przypadek takiego działania TP S.A.". TP S.A. odwołała się od Decyzji do Sądu Ochrony Konkurencji i Konsumentów i Sąd wydał wyrok oddalający odwołanie TP S.A.

Następnie TP S.A. złożyła apelację od powołanego wyroku, ale wkrótce cofnęła ją z uwagi na podpisanie w dniu 22 października 2009 roku porozumienia z Prezesem Urzędu Komunikacji Elektronicznej. Tym samym Decyzja ta stała się prawomocna, a TP S.A. została w pełni zobowiązana do przestrzegania wszystkich jej postanowień. Niestety TP S.A. permanentnie i w sposób istotny opóźniała się z realizacją zamówień aktywowania abonentów pozyskiwanych przez DR S.A. Opóźnienia te wynikały z przyczyn leżących wyłącznie po stronie TP S.A. TP S.A. przez cały okres współpracy z DR S.A. kwestionowała prawo DR S.A. do naliczania kar umownych, prawo określone prawomocną Decyzją Prezesa URE.

TP S.A. kwestionując też fakt występowania opóźnień permanentnie i stanowczo odmawiała udostępnienia jakichkolwiek danych, a w szczególności niezmodyfikowanych zapisów swoich systemów informatycznych odnośnie terminów realizacji zamówień aktywacji abonentów pozyskiwanych przez DR S.A. Wielokrotne próby podjęcia negocjacji z TP S.A. przez DR S.A., w tym wezwanie do próby ugodowej przez Sądem podjęte przez DR S.A. w 2009 roku, nie dawały żadnego rezultatu. W związku z tym, po upływie ponad 2 lat stałych opóźnień w realizacji usług przez TP S.A. na rzecz DR S.A., poczynwszy od października 2009 roku DR S.A. rozpoczęła naliczanie oraz potrącanie przysługujących jej od TP S.A. kar umownych z należnościami TP S.A. wobec DR S.A. wynikających z wykonywanych przez TP S.A. usług na rzecz DR S.A.

DR S.A. wytoczyła następujące powództwa przeciwko TP S.A.:

- a) o zapłatę przez TP S.A. na rzecz DR S.A. kwoty 32.331.000,00 zł tytułem kar umownych naliczonych przez DR S.A. od końca 2007r. do października 2010r.
- b) o zapłatę przez TP S.A. na rzecz DR S.A. kwoty 23.958.237,00 zł tytułem kar umownych należnych za okres od 01 grudnia 2010r. do dnia 30 czerwca 2011r.
- c) o zapłatę przez TP S.A. na rzecz DR S.A. kwoty 305.732.000,00 zł tytułem kar umownych należnych za okres od 01 lipca 2011r. do dnia 12 czerwca 2012r. oraz kar umownych za uporczywe obniżanie jakości usług świadczonych przez TP S.A. na rzecz DR S.A.

W dniu 12 listopada 2012r. DRSA skierowała do TPSA wezwanie do zapłaty kar umownych w wysokości 130.662.000,00 zł należnych DRSA za nieterminową realizację przez TPSA usługi WLR na rzecz DRSA za okres od 13 czerwca 2012r. do 12 listopada 2012r. W związku nie uregulowaniem przedmiotowego zobowiązania przez TPSA, DRSA pismem z dnia 20 listopada 2012 r. DRSA rozszerzyła powództwo do kwoty 436.394.000 zł. Na rozprawie w dniu 21 maja 2013 roku sąd zawiesił postępowanie.

TP S.A. wniosła przeciwko DR S.A. pozwy:

- a) o zapłatę przez DR S.A. na rzecz TP S.A. kwoty 458.797,00 zł tytułem rozliczeń międzyoperatorskich.
W 2013r. DR S.A. uzyskała opinię niezależnego eksperta w dziedzinie telekomunikacji potwierdzającą stanowisko DR S.A. co do istnienia opóźnień i ich wysokości. Dodatkowo biegły sądowy powołany przez Sąd po analizie systemów bilingowych DR S.A. i TP S.A., a więc także uwzględniających dane dostarczone przez TP S.A., wydał opinię w której potwierdził stanowisko niezależnego eksperta oraz DR S.A. co do istnienia opóźnień, nadto określił ich ilość na zdecydowanie wyższą niż ta określona przez DR S.A. (Zdaniem biegłego TP S.A. w okresie od 01.11.2007 do 31.07.2009.dopuszczała się łącznie 17.414 dni opóźnień).
Jest to najdalej idący dowód zasadności roszczeń DR S.A. wobec TP S.A., a tym samym zatem zasadności dokonywanych potrąceń.
- b) o zapłatę przez DR S.A. na rzecz TP S.A. kwoty 36.741.752,00 zł tytułem rozliczeń międzyoperatorskich.
- c) o zapłatę przez DR S.A. na rzecz TP S.A. kwoty 1.389.029,04 zł z tytułu rozwiązania przez DR S.A. umowy z dnia 02 września 2004r. o świadczenie przez TP S.A. usług udostępniania Krajowego Systemu Teletransmisyjnego.

Na tle sporów sądowych DR S.A. i TP S.A. powstały także następujące spory sądowe pomiędzy TP S.A. a MNI Centrum Usług S.A. (d. MNI Telecom S.A.):

- a) W kwietniu 2012r. TP S.A. wystąpiła z powództwem o zapłatę 46 mln zł przeciwko spółce MNI Centrum Usług S.A., po czym w sierpniu 2012 roku TP S.A. cofnęła to powództwo bez zrzeczenia się roszczenia.
- b) W październiku 2012r. TP SA wystąpiła ponownie, tym razem o zapłatę kwoty 58 mln zł. Pozew został złożony wraz z wnioskiem o jego zabezpieczenie. W ramach tego ostatniego postępowania TP S.A. uzyskała zabezpieczenia swojego roszczenia wobec MNI Centrum Usług S.A. poprzez zajęcie rachunków bankowych w BRE Bank S.A. jak też poprzez wpis hipoteki na nieruchomościach należących do MNI Centrum Usług S.A.

W dniu 12 kwietnia 2013r. Sąd Okręgowy w Lublinie Wydział IX Gospodarczy wydał postanowienie o zabezpieczeniu dowodów z zapisów z systemów informatycznych Telekomunikacji Polskiej S.A w zakresie dat realizacji zamówień uruchomienia usługi WLR na rzecz abonentów spółki Długie Rozmowy S.A. na podstawie umowy o połączeniu sieci z dnia 30 października 2002 roku wraz z aneksami oraz decyzji Prezesa Urzędu Komunikacji Elektronicznej z dnia 27 lipca 2007 roku zmieniającej umowę o połączeniu sieci.

Ponadto, w postanowieniu Sąd dopuścił dowód z opinii biegłego z zakresu telekomunikacyjnych systemów informatycznych na okoliczność zabezpieczenia celem wykorzystania w dalszym toku postępowania oryginalnych i niezmodyfikowanych danych z systemów informatycznych Telekomunikacji Polskiej S.A. w miejscu ich przechowywania w zakresie dat realizacji zamówień uruchomienia usługi WLR na rzecz abonentów spółki Długość Rozmowy S.A.

Ponadto, odrębnym postanowieniem z dnia 12 kwietnia 2013r. Sąd zawiesił postępowanie w sprawie do czasu prawomocnego rozstrzygnięcia innych postępowań sądowych prowadzonych w Sądzie Okręgowym w Warszawie pomiędzy Telekomunikacją Polską S.A. a spółką Długość Rozmowy S.A.

Niezależnie od zawieszonego postępowania głównego, w dniu 17 czerwca 2013 roku spółka MNI Centrum Usług S.A., spółka Telekomunikacja Polska S.A. oraz spółka Polska Telefonia Komórkowa Centertel Sp. z o.o., przy udziale spółki MNI S.A., zawarły porozumienie „Porozumienie”).

W wykonaniu Porozumienia:

- (a) Pismem do Komornika z dnia 16 lipca 2013 roku, Telekomunikacja Polska S.A. wniosła o umorzenie postępowania zabezpieczającego KM 47925/12.
- (b) Pismem do Komornika z dnia 25 lipca 2013 roku Telekomunikacja Polska S.A. uzupełniła wniosek o umorzenie postępowania zabezpieczającego wskazany w punkcie a) powyżej o postępowanie KM 52934/12.
- (c) Telekomunikacja Polska S.A., pismem do Komornika z dnia 16 lipca 2013 roku wniosła o wszczęcie egzekucji, co do kwoty 6.616.996,85 złotych (słownie: sześć milionów sześćset szesnaście tysięcy dziewięćset dziewięćdziesiąt sześć złotych i 85/100) z kwot znajdujących się w depozycie sądowym, równocześnie wniosła o przekazanie pozostałych kwot znajdujących się w depozycie sądowym do MNI Telecom S.A.
- (d) Telekomunikacja Polska S.A. pismem do Komornika z dnia 24 lipca 2013 roku doprecyzowała, że pismo z dnia 16 lipca 2013 roku dotyczy obu wskazanych wyżej postępowań komorniczych.
- (e) Komornik pismami z dnia 17 lipca 2013 roku zajął wierzitelności zgromadzone w depozycie sądowym, oraz poinformował MNI Telecom S.A. o wszczęciu postępowania egzekucyjnego z wniosku Telekomunikacji Polskiej S.A., o którym mowa wyżej w pkt. c) i d).
- (f) W dniu 30 lipca 2013 roku Komornik wydał postanowienia o umorzeniu postępowań zabezpieczających KM 47925/12 oraz KM 52943/12. Postępowanie egzekucyjne wszczęte przez Komornika w dniu 17 lipca 2013 roku zostało w dniu 8 sierpnia 2013 roku zakończone w wyniku zaspokojenia wierzitelności Telekomunikacji Polskiej S.A. w wysokości 6.616.996,85 złotych z kwot złożonych w depozycie sądowym. Pozostałe kwoty złożone w depozycie sądowym (tj. ponad kwotę 6.616.996,85 złotych) zostały zgodnie z Porozumieniem przekazane na rachunek bankowy wskazany przez MNI Telecom S.A. Wyżej wymienione postanowienia są prawomocne. Tym samym część Porozumienia w zakresie spłaty kwoty 6.616.996, 85 złotych została wykonana. Natomiast w pozostałym zakresie tj. ratalnej spłaty wierzitelności Telekomunikacji Polskiej S.A. oraz PTK-Centertel Sp. z o.o. kontynuowane jest jego wykonywanie.

W dniu 2 września 2013 roku Kancelaria złożyła w imieniu MNI Telecom S.A. wniosek o uchylenie zabezpieczenia udzielonego w sprawie na rzecz Telekomunikacji Polskiej S.A. W celu rozpoznania przedmiotowego wniosku sąd wyznaczył rozprawę – na dzień 22 października 2013 roku.

Na rozprawie w dniu 22 października 2013 roku Sąd oddalił wniosek MNI Telecom S.A. o uchylenie zabezpieczenia. Kancelaria wniosła zażalenie na ww. postanowienie, które nie zostało dotychczas rozpoznane.

W dniu 13 stycznia 2014 roku Sąd dopuścił dowód z uzupełniającej opinii biegłego z zakresu telekomunikacyjnych systemów informatycznych na okoliczność zabezpieczenia niezmodyfikowanych danych z systemów informatycznych Powoda w miejscu ich przechowywania w zakresie dat realizacji zamówień uruchomienia usługi WLR na rzecz abonentów Długość Rozmowy S.A.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania Pozwany otrzymał uzupełniającą opinię biegłego i złożył do niej swe zastrzeżenia.

Na dzień 31 grudnia 2013 roku oraz dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania, przed sądami, organami właściwymi dla postępowań arbitrażowych lub organami administracji publicznej nie toczyły się i nie toczą postępowania dotyczące:

- zobowiązań / wierzitelności Hyperion S.A. lub spółek zależnych, których jednorazowa lub łączna wartość stanowiłaby co najmniej 10 % kapitałów własnych Grupy Kapitałowej Hyperion;
- zobowiązań / wierzitelności MIT Mobile Internet Technology lub spółek zależnych, których jednorazowa lub łączna wartość stanowiłaby co najmniej 10 % kapitałów własnych Grupy Kapitałowej MIT Mobile Internet Technology.

3. Sytuacja finansowa Spółki i Grupy MNI.

3.1. Wyniki finansowe za rok 2013

Grupa Kapitałowa MNI	ROK 2013	Rok 2012
EBITDA (w tys. PLN)	65 417	69 120

Wybrane dane finansowe Grupy Kapitałowej MNI za okres 01.01.2013 – 31.12.2013.

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. PLN		w tys. EUR	
	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, materiałów i towarów	232 387	303 243	55 186	72 657
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	26 865	26 072	6 380	6 247
III. Zysk (strata) brutto	3 498	11 774	831	2 821
IV. Zysk (strata) netto przypadająca na akcjonariuszy jednostki dominującej	-2 747	4 046	-652	969
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	35 329	19 208	8 390	4 602
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-11 405	50 653	-2 708	12 137
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-26 908	-79 098	-6 390	-18 952
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	-2 984	-9 237	-709	-2 213
IX. Aktywa razem	676 696	636 535	163 169	155 700
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	281 020	239 808	67 761	58 659
XI. Zobowiązania długoterminowe	57 564	73 794	13 880	18 050
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	211 667	163 187	51 039	39 917
XIII. Kapitał własny	395 676	396 727	95 408	97 042
XIV. Kapitał zakładowy	98 946	98 946	23 858	24 203
XV. Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	334 487	337 525	80 654	82 561
XVI. EBITDA	65 417	69 120	15 535	16 561
XVII. Liczba akcji (w szt.)	98 946 283	98 946 283	98 946 283	98 946 283
XVIII. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą	-0,03	0,04	-0,01	0,01
XIX. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	3,38	3,41	0,82	0,83

Na dzień 31 grudnia 2013 roku majątek Grupy wynosił 676 696 tys. zł, w tym:

wartości niematerialne	88 567	13,09%
wartość firmy	199 602	29,50%
rzeczowe aktywa trwałe	153 617	22,70%
należności długoterminowe	8 294	1,23%
inwestycje długoterminowe	30 624	4,53%
aktywa z tyt. odr. podatku dochodowego	13 129	1,94%
aktywa trwałe	493 833	72,98%
aktywa obrotowe	182 863	27,02%
aktywa razem	676 696	100,00%

Posiadany majątek został sfinansowany:

kapitały własne	395 676	58,47%
rezerwy	11 789	1,74%
zobowiązania długoterminowe	57 564	8,51%
zobowiązania krótkoterminowe	211 667	31,28%
pasywa razem	676 696	100,00%

Wybrane dane finansowe spółki MNI S.A. za okres 01.01.2013 – 31.12.2013.

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. PLN		w tys. EUR	
	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, materiałów i towarów	3 074	1 373	730	329
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	237	-977	56	-234
III. Zysk (strata) brutto	-1 147	-5 260	-272	-1 260
IV. Zysk (strata) netto przypadająca na akcjonariuszy jednostki dominującej	-1 105	-5 190	-262	-1 244
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-2 654	10 505	-630	2 517
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	4 824	1 139	1 146	273
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-3 469	-10 231	-824	-2 451
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	-1 299	1 413	-308	339
IX. Aktywa razem	215 023	181 274	51 848	44 341
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	48 924	51 109	11 797	12 502
XI. Zobowiązania długoterminowe	445	10 482	107	2 564
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	41 551	40 420	10 019	9 887
XIII. Kapitał własny	166 099	130 165	40 051	31 839
XIV. Kapitał zakładowy	98 946	98 946	23 859	24 203
XV. Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	166 099	130 165	40 051	31 839
XVI. EBITDA	568	-665	135	-159
XVII. Liczba akcji (w szt.)	98 946 283	98 946 283	98 946 283	98 946 283
XVIII. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą	-0,01	-0,05	0,00	-0,01
XIX. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	1,68	1,32	0,40	0,32

Na dzień 31 grudnia 2012 roku majątek Spółki MNI S.A. wynosił 215 023 tys. zł, w tym:

wartości niematerialne	258	0,12%
rzeczowe aktywa trwałe	339	0,16%
należności długoterminowe	3 516	1,64%
inwestycje długoterminowe	153 763	71,51%
aktywa z tyt. odr. podatku dochodowego	3 239	1,51%
aktywa trwałe	161 115	74,93%
aktywa obrotowe	53 908	25,07%
aktywa razem	215 023	100,00%

Posiadany majątek został sfinansowany:

kapitały własne	166 099	77,25%
rezerwy	6 928	3,22%
zobowiązania długoterminowe	445	0,21%
zobowiązania krótkoterminowe	41 551	19,32%
pasywa razem	215 023	100,00%

W roku 2013 roku Grupa Kapitałowa MNI :

- zanotowała przychody ze sprzedaży w wysokości 232,387 mln zł, w porównaniu do przychodów osiągniętych w roku 2012 w wysokości 303,243 mln zł,
- osiągnęła zysk na sprzedaży w wysokości 20,306 mln zł, w porównaniu do zysku na sprzedaży osiągniętym w roku 2012 w wysokości 24,718 mln zł,
- wypracowała zysk operacyjny (EBIT) w wysokości 26,865 mln zł, na poziomie zbliżonym do zysku operacyjnego wypracowanego w roku 2012 w wysokości 26,072 mln zł,

- wypracowała zysk operacyjny przed amortyzacją (EBITDA) w wysokości 65,417 mln zł, w porównaniu do zysku operacyjnego przed amortyzacją, wypracowanego w roku 2012 w wysokości 69,120 mln zł,
- wypracowała zysk netto na poziomie Grupy w wysokości 2,846 mln zł, w porównaniu do zysku netto na poziomie Grupy, wypracowanego w roku 2012, w wysokości 6,700 mln zł.

Wskaźniki uzyskanych marż na prowadzonej działalności w roku 2013 osiągnęły następujące wartości:

- na poziomie zysku operacyjnego EBIT - 11,56%
- w zakresie wskaźnika EBITDA - 28,15%
- na poziomie zysku netto Grupy - 1,22%

3.2 Informacje o zaciągniętych kredytach, umowach pożyczek z uwzględnieniem terminów ich wymagalności oraz udzielonych poręczeniach i gwarancjach (w tys. zł)

Informacja w powyższym zakresie została zawarta w notach objaśniających 16D i 17C do skonsolidowanego sprawozdania finansowego MNI S.A. za rok 2013.

3.3 Informacje o udzielonych pożyczkach, poręczeniach i gwarancjach

Informacja w powyższym zakresie została zawarta w pkt. XI informacji dodatkowej do skonsolidowanego sprawozdania Grupy Kapitałowej MNI za 2013 rok.

3.4 Prognozy finansowe

W dniu 4 marca 2013, raportem bieżącym nr 12/2013 Zarząd MNI SA Warszawie przekazał do publicznej wiadomości prognozę dla Grupy MNI na rok 2013 wraz z najważniejszymi informacjami dotyczącymi planowanych kierunków rozwoju.

Zgodnie z przekazaną informacją:

1. Prognoza dla Grupy MNI zakładała osiągnięcie za 2013 rok skonsolidowanych przychodów na poziomie nie mniej niż 320 mln zł i EBITDA nie mniejsza niż 70 mln zł.
2. Prognoza dla Grupy MNI zakładała osiągnięcie za 2013 rok skonsolidowanych przychodów z sektora telekomunikacyjnego na poziomie nie niższym niż 190 mln przy niższej rentowności, na poziomie nie mniej niż 38 mln EBITDA.
3. W ramach realizowanej strategii całej Grupy MNI notowana na GPW spółka MIT Mobile Internet Technology S.A. powinna osiągnąć wzrost przychodów w sektorze usług dodanych, nowych technologii oraz działalności medialnej do poziomu ok. 130 mln zł oraz nie mniej niż 32 mln zł EBITDA.

W dniu 30 lipca 2013 roku, po spełnieniu się warunków porozumienia zawartego przez spółkę zależną MNI Telecom SA (obecnie MNI C z Telekomunikacją Polską S.A., raportem bieżącym nr 32/2013, Spółka podała do publicznej wiadomości informację, że szacowana przez Zarząd EBITDA dla sektora telekomunikacyjnego oscylować będzie w granicach 34-37 mln zł, wobec pierwotnie zakładanej w wysokości 38 mln zł.

W skonsolidowanym raporcie kwartalnym MNI S.A. za III kwartał 2013 roku, opublikowanym w dniu 13 listopada 2013 roku, monitorując realizację prognoz za okres od dnia 1 stycznia 2013 roku do dnia 30 września 2013 roku, Spółka podała do publicznej wiadomości informację, że wskaźnik EBITDA w roku 2013 dla sektora usług dodanych, nowych technologii oraz działalności medialnej zostanie zrealizowany w pełni lub przekroczony, a wskaźnik EBITDA w roku 2013, na poziomie skonsolidowanym, osiągnie wartość z przedziału 66-70 mln zł.

Na poziom realizacji tej prognozy w okresie styczeń – grudzień 2013 roku wpływ miały zdarzenia przeszłe, do których w szczególności należy zaliczyć:

- bezprawne wypowiedzenie umowy o połączeniu sieci (wraz z późniejszymi aneksami) zawartej pomiędzy Telekomunikacją Polską S.A. a Dłgie Rozmowy S.A. oraz kolejne działania podejmowane przez TPSA, które spowodowały spowolnienie rozwoju pionu WLR, co pociągnęło za sobą problemy w segmencie hurtu ruchu. Zarząd spółki zależnej MNI Telecom S.A. zmuszony był do podejmowania szeregu kosztownych działań, minimalizujących straty spowodowane działaniami TPSA.

W roku obrotowym 2013, mimo niezrealizowania prognozy w obszarze przychodów ze sprzedaży na poziomie skonsolidowanym oraz w poszczególnych sektorach:

- sektor telekomunikacyjny wypracował wskaźnik EBITDA w wysokości 40,00 mln zł, co stanowi realizację w 108,11% wyniku rocznego, dla skorygowanego w dniu 30 lipca 2013 roku szacowanego wskaźnika EBITDA w wysokości 37 mln,
- sektor usług dodanych, nowych technologii oraz działalności medialnej realizowany przez spółki Grupy MIT Mobile Internet Technology wypracował wskaźnik EBITDA w wysokości 34,75 mln zł, co stanowi realizację prognozowanego (32 mln zł) rocznego wskaźnika EBITDA dla tego sektora w wysokości 108,53%,
- wskaźnik EBITDA na poziomie skonsolidowanym osiągnął wartość 65,42 mln zł, co stanowi realizację w 99,12% wyniku rocznego, dla skorygowanego w dniu 13 listopada 2013 roku szacowanego wskaźnika EBITDA na poziomie skonsolidowanym w wysokości min. 66 mln zł.

3.5 Planowany rozwój

Długoterminowym celem Zarządu MNI S.A. jest budowa silnej grupy kapitałowej, skupiającej dynamicznie rozwijające się spółki z dziedziny nowoczesnych mediów, telekomunikacji oraz zaawansowanych technologii mobilnych. Grupa MNI rozszerza również działalność na nowe dziedziny, których rozwojowy potencjał zależy m.in. od zaimplementowania najnowocześniejszych, mobilnych i multimedialnych form sprzedaży.

Dla MNI Centrum Usług S.A. strategia rozwoju zakłada:

- cross-selling i up-selling usług wszystkich spółek grupy MNI do bazy klientów MNI Centrum Usług;
- wykorzystanie istniejącej bazy klienckiej i infrastruktury oraz produktów Grupy do zwiększenia przychodów poprzez sprzedaż nowych usług:
 - ❖ usługi finansowe:
 - pożyczki - pożyczkomat - produkt własny,
 - przekazy pieniężne (HalCash C.E.E. Sp. z o.o.),
 - mobilne płatności (HalCash C.E.E. Sp. z o.o.),
 - karty paliwowe (PKN Orlen SA).
 - ❖ ubezpieczenia:
 - komunikacyjne, majątkowe i na życie (Superpolisa Sp. z o.o. z Grupy MAK),
 - od utraty pracy (Willis Polska SA),
 - ❖ bezpieczeństwo (monitoring - Juventus Sp. z o.o.), usługi lokalizacji kart SIM (Navigo Sp z o.o. + Lark Europe Sp. z o.o.),
 - ❖ usługi turystyczne (bilety lotnicze, wyjazdy służbowe, rekreacja i wypoczynek - First Class SA);
 - ❖ sprzedaż energii (w trakcie wyboru partnera,
- świadczenie usług telekomunikacyjnych dla części abonenckiej grupy MNI jak również na rzecz innych operatorów telekomunikacyjnych;
- rozwój sieci sprzedaży: własne call center, POK-i (30 własnych oraz franszysowe), door-to-door (150 sprzedawców własnych oraz sprzedawcy kontaktowi), sieć partnerska (Tesco, Media Markt, Avans);

Szybkie wdrożenie powyższych działań powinno pozwolić na wypracowanie na koniec 2016 roku marży netto na poziomie 20 mln zł.

Dalszy rozwój spółki Hyperion S.A. i jej Grupy Kapitałowej jest ściśle związany z realizacją nowej strategii, której wdrażanie zostało rozpoczęte w minionym roku obrotowym. W związku z nabyciem w marcu 2013 roku 100% udziałów w spółce celowej Małopolska Sieć Szerokopasmowa Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie, realizującej projekt „Małopolska Sieć Szerokopasmowa (Projekt MSS)”, Grupa Hyperion przekształca się w centrum konsolidacji aktywów światłowodowych. W ramach Projektu MSS zostanie wybudowana i pozyskana sieć światłowodowa o łącznej długości prawie 3 tys. km, w tym ok. 700 km sieci szkieletowej oraz ponad 2,2 tys. km sieci dystrybucyjnej (powiatowej), zbudowanych zostanie 19 węzłów głównych na sieci szkieletowej oraz 245 węzłów sieci dystrybucyjnej. Realizacja tego projektu zapewni dostęp do sieci szerokopasmowej dla:

- ok. 770.000 mieszkańców;
- ok. 210.000 gospodarstw domowych;
- ok. 500 jednostek administracji publicznej.

Proces inwestycyjny projektu przewidziany jest na ok. 3 lata a start operacyjny MSS planowany jest na styczeń 2016 roku.

Jednocześnie konsolidując dotychczasowe zasoby infrastruktury światłowodowej Grupy Hyperion oraz największego akcjonariusza – spółki MNI S.A. - w okresie najbliższych 2 lat Grupa Hyperion zarządzać będzie infrastrukturą światłowodową o łącznej długości ponad 5 tysięcy kilometrów i stanie się operatorem infrastrukturalnym o znaczącej pozycji rynkowej, skoncentrowanym na usługach dla innych operatorów i będącym w stanie zaspokoić wszelkie potrzeby przesyłowe na dynamicznie rosnącym rynku ruchu IP, którego głównym czynnikiem wzrostu są:

- usługi video;
- rozpowszechnienie szybkiego szerokopasmowego dostępu do Internet;
- intensyfikacja użytkownika.

Przekształcenie się w podmiot będący operatorem dla operatorów telekomunikacyjnych i przejście do sektora B2B (Business to Business) otworzy Spółkę na rynek nowych produktów i znacząco wzmocni jej pozycję.

Zgodnie z wdrażaną strategią Grupa Hyperion będzie świadczyła usługi zarówno na własnych zasobach, jak i na zasobach innych właścicieli. Świadczenie usług na własnych zasobach obejmie:

- dzierżawę włókien światłowodowych,
- transmisję danych,
- dostarczanie Internetu,
- kolokację,
- serwis, utrzymania i nadzór.

Usługi te będą kierowane do:

- operatorów sieci telekomunikacyjnych, operatorów sieci telewizji kablowych i providerów internetowych,
- jednostek samorządowych i jednostek administracji,
- placówek edukacyjnych.

Świadczenie usług na zasobach innych właścicieli obejmie:

- zarządzanie sieciami szkieletowo-dystrybucyjnymi,
- utrzymanie i konserwację infrastruktury.

Usługi te będą analogicznie skierowane do operatorów sieci telekomunikacyjnych, operatorów sieci telewizji kablowych i providerów internetowych.

Wart podkreślenia jest fakt, że Grupa Hyperion posiada długoletnie doświadczenie na rynku dostępu do usług szerokopasmowych. W latach 2006 – 2010 Hyperion S.A. poprzez liczne akwizycje wspomagane wzrostem organicznym, zbudowała bazę 180 tys. abonentów, którym poza dostępem do Internetu świadczyła usługi głosowe, mobilne oraz telewizyjne w oparciu o własną szerokopasmową infrastrukturę teleinformatyczną.

W związku z powyższym nie należy wykluczyć sprzedaży działalności multimedialnej, realizowanej dotychczas przez spółkę zależną Telestar S.A., która to działalność będzie kontynuowana poza strukturą Grupy Hyperion.

Działania, aktualnie prowadzone przez Zarząd MIT Mobile Internet Technology S.A. ukierunkowane są na przekształcenie Grupy Kapitałowej MIT w holding technologiczno-sprzedażowy w obszarze technologii internetowych i mobilnych oraz usług zleczanych outsourcingu procesów biznesowych w tym CRM i Customer Care, składający się z podmiotów, które:

- tworzą, rozwijają oraz komercyjnie dystrybuują na rynku nowoczesne mobilne i internetowe technologie użytkowe,
- oferują nowoczesny контент użytkowy oraz rozrywkowy we wszystkich kanałach dotarcia, w szczególności na urządzenia mobilne,
- oferują odbiorcom, w tym odbiorcom mobilnym nowoczesne usługi, w tym usługi informacyjne, bankowo-płatnościowe, sprzedażowe i reklamowo-marketingowe.

Docelowo MIT S.A. stanie się również holdingiem spółek, które będą uzupełniać się w obszarze tzw. sprzedaży konwergentnej, polegającej na łączeniu w ramach jednego produktu usług dostarczanych przez różne podmioty z Grupy Kapitałowej MIT a także podmioty wchodzące w skład grupy kapitałowej największego akcjonariusza – spółki MNI S.A.

W celu dalszej dywersyfikacji obszarów biznesowych, MNI S.A. nabyła udziały w spółce HC Partycypacja Sp. z o.o. (HCP), która jest współwłaścicielem Hal Cash Central Eastern Europe Sp. z o.o. Spółka Hal Cash jest z operacyjnego punktu widzenia częścią światowego systemu płatności mobilnych Hal Cash International powołanego kilka lat temu przez osiem wiodących hiszpańskich banków. System ten umożliwia między innymi transfery środków finansowych bezpośrednio do bankomatów z wykorzystaniem telefonu komórkowego. Międzynarodowy charakter systemu Hal Cash wskazuje, iż zapewnia on usługi finansowe również o charakterze transgranicznym, w tym międzynarodowe natychmiastowe transfery gotówki wprost do „bankomatu” najbliższej ich adresata. Hal Cash International działa obecnie w 25 krajach na całym świecie.

Spółka Hal Cash posiada licencje Hal Cash International na wdrożenie systemu Hal Cash poza Polską, we wszystkich krajach Europy Środkowo Wschodniej (łącznie 18 krajów).

Strategia MNI związana z inwestycją w spółkę Hal Cash, zakłada integrację wszystkich funkcjonalności związanych z transferami środków pieniężnych, z większą niż obecnie częścią polskiego systemu bankowego oraz działających sieci bankomatów. W kolejnym obszarze strategia MNI zakłada wprowadzenie systemu Hal Cash jako alternatywnego z uwagi na konkurencyjność opłat, systemu międzynarodowych i krajowych przekazów gotówki. System płatności mobilnych Hal Cash jest systemem uniwersalnym z punktu widzenia banku użytkownika, oraz transgranicznym z uwagi na funkcjonalność.

MNI S.A., w związku z dynamicznie rozwijającym się rynkiem płatności mobilnych, zamierza być aktywnym uczestnikiem tego rynku, oferując docelowo nowoczesną usługę, która pozwoli z dowolnego miejsca za pomocą telefonu komórkowego szybko, wygodnie i bezpiecznie dokonywać m. in. zakupów produktów i usług, opłacania rachunków, dążąc do tego, aby mobilny portfel zastąpił karty bankomatowe, kredytowe, lojalnościowe i rabatowe, a telefon pełnił rolę portfela.

Jednocześnie w związku z otrzymaniem przez Emitenta, w dniu 17 marca 2014, oferty zakupu części posiadanych aktywów telekomunikacyjnych przez fundusz inwestycyjny oraz podpisanie w dniu 16 kwietnia 2014 roku dokumentu „term-sheet”, ustalającego warunki i zasady procesu sprzedaży wybranych aktywów telekomunikacyjnych Emitenta, Zarząd Spółki zastrzega sobie prawo wprowadzenia stosownych korekt w zakresie strategii rozwoju MNI S.A. i spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej Emitenta.

4. Organy nadzorujące i zarządzające Emitenta

4.1 Zmiany w składzie osób zarządzających i nadzorujących w ciągu ostatniego roku obrotowego

Skład Rady Nadzorczej MNI S.A. na dzień 1 stycznia 2013 roku:

- | | | |
|----|---------------------|----------------------------|
| 1. | Michał Tomczak | - Przewodniczący RN |
| 2. | Robert Gwiazdowski | - Z-ca przewodniczącego RN |
| 3. | Kajetan Wojnicz | - Sekretarz RN |
| 4. | Marek Malinowski | - Członek RN |
| 5. | Marcin Rywin | - Członek RN |
| 6. | Krzysztof Gadkowski | - Członek RN |

W dniu 27 czerwca 2013 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie MNI S.A. podejmując stosowne uchwały dokonało zmian w składzie Rady Nadzorczej. W konsekwencji podjętych uchwał skład Rady Nadzorczej Emitenta był następujący:

- | | | |
|----|---------------------|--|
| 1. | Karolina Kocemba | - Członek Rady Nadzorczej (od 25 września 2013 Przewodnicząca) |
| 2. | Robert Gwiazdowski | - Członek Rady Nadzorczej (od 24 lipca 2013 Wiceprzewodniczący) |
| 3. | Marcin Rywin | - Członek Rady Nadzorczej (Przewodniczący w okresie 24 lipca 2013 do 18 września 2013) |
| 4. | Marek Malinowski | - Członek Rady Nadzorczej |
| 5. | Krzysztof Gadkowski | - Członek Rady Nadzorczej |
| 6. | Waldemar Wasiluk | - Członek Rady Nadzorczej |

- W dniu 18 września 2013 roku rezygnację z pełnienia funkcji Członka RN złożył Pan Marcin Rywin,
- w dniu 2 października 2013 r. RN Spółki oddelegowała Członka RN, Pana Krzysztofa Gadkowskiego, do tymczasowego pełnienia funkcji Członka Zarządu, do dnia 2 grudnia 2013 r.,
- w dniu 13 listopada 2013 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie dokonało zmiany w RN Spółki, powołując w skład Rady Pana Asena Gyczew,
- z dniem 21 listopada 2013 roku rezygnację z pełnienia funkcji Członka RN złożył Pan Marek Malinowski,
- w dniu 26 listopada 2013 r. Pan Krzysztof Gadkowski, Członek RN Spółki, oddelegowany do pełnienia funkcji Członka Zarządu, złożył rezygnację z pełnienia funkcji w Zarządzie Spółki.

W konsekwencji na dzień 31 grudnia 2013 r. skład Rady Nadzorczej MNI S.A. przedstawiał się następująco:

- | | | |
|----|---------------------|--------------------------------------|
| 1. | Karolina Kocemba | - Przewodnicząca Rady Nadzorczej |
| 2. | Robert Gwiazdowski | - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej |
| 3. | Waldemar Wasiluk | - Członek Rady Nadzorczej |
| 4. | Asen Gyczew | - Członek Rady Nadzorczej |
| 5. | Krzysztof Gadkowski | - Członek Rady Nadzorczej |

- Z dniem 10 lutego 2014 roku rezygnację z pełnienia funkcji Członka RN złożył Pan Waldemar Wasiluk,
- w dniu 11 lutego 2014 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie dokonało zmian w RN Spółki, powołując w skład Rady: Pana Janusza Steinhoffa, Pana Marcina Rywina i Pana Evangelosa Evangelou.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania skład Rady Nadzorczej MNI S.A. przedstawia się następująco:

- | | | |
|----|---------------------|--------------------------------------|
| 1. | Karolina Kocemba | - Przewodnicząca Rady Nadzorczej |
| 2. | Robert Gwiazdowski | - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej |
| 3. | Asen Gyczew | - Członek Rady Nadzorczej |
| 4. | Krzysztof Gadkowski | - Członek Rady Nadzorczej |
| 5. | Janusz Steinhoff | - Członek Rady Nadzorczej |
| 6. | Marcin Rywin | - Członek Rady Nadzorczej |
| 7. | Evangelos Evangelou | - Członek Rady Nadzorczej |

Skład Zarządu MNI S.A. na dzień 1 stycznia 2013 roku:

1. Andrzej Piechocki - Prezes Zarządu
- W dniu 2 października 2013 r. RN Spółki oddelegowała Członka RN, Pana Krzysztofa Gadkowskiego, do tymczasowego pełnienia funkcji Członka Zarządu, do dnia 2 grudnia 2013 r.
- w dniu 26 listopada 2013 r. Pan Krzysztof Gadkowski, Członek RN Spółki, oddelegowany do pełnienia funkcji Członka Zarządu, złożył rezygnację z pełnienia funkcji w Zarządzie Spółki.

W konsekwencji skład Zarządu MNI S.A. na dzień 31 grudnia 2013 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania przedstawia się następująco:

1. Andrzej Piechocki – Prezes Zarządu

Informacje dotyczące składów Zarządów i Rad Nadzorczych spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej MNI zostały przedstawione w pkt. IV informacji dodatkowej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej MNI za rok 2013.

4.2 Wynagrodzenie organów nadzorujących i zarządzających spółek Grupy Kapitałowej MNI

Informacja w powyższym zakresie została przedstawiona w pkt. VIII informacji dodatkowej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej MNI za rok 2013.

4.3 Kredyty, pożyczki, zaliczki, poręczenia i gwarancje dla osób nadzorujących i zarządzających

W roku 2013 Spółka MNI S.A. nie udzielała kredytów i pożyczek, zaliczek, poręczeń i gwarancji osobom nadzorującym i zarządzającym oraz dla osób z nimi powiązanych osobiście.

4.4 Łączna liczba wszystkich akcji i udziałów w jednostkach grupy kapitałowej emitenta będących w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących (oddzielnie dla każdej osoby)

Liczba akcji w posiadaniu członków Rady Nadzorczej:

Członkowie Rady Nadzorczej nie posiadają akcji MNI S.A.

Liczba akcji w posiadaniu członków Zarządu

- Na dzień 1 stycznia 2013 roku, jak również na dzień 31 grudnia 2013 roku, Prezes Zarządu Pan Andrzej Piechocki posiadał 14.380.406 akcji MNI S.A., stanowiących 14,53% w kapitale zakładowym Spółki.
- Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania stan ten nie uległ zmianie.

5. Główni Akcjonariusze MNI S.A. i kapitał zakładowy Emitenta

5.1 Akcjonariusze posiadający co najmniej 5% kapitału akcyjnego i 5% ogólnej liczby głosów na WZA.

Na dzień 1 stycznia 2013 roku oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania kapitał zakładowy MNI S.A. wynosi 98 946 283 zł (98 946 283 akcje o wartości nominalnej 1 zł każda akcja, uprawniające do 98 971 561 głosów na walnym zgromadzeniu spółki).

Na podstawie informacji przekazanych Spółce na dzień 1 stycznia 2013 roku znaczne pakiety akcji Spółki MNI S.A. były w posiadaniu następujących podmiotów:

Lp.	Akcjonariusz	Liczba akcji	% akcji	Liczba głosów	% głosów
1.	com.Investment Sp. z o.o.	24 284 629	24,54	24 284 629	24,54
2.	Andrzej Piechocki	14 380 406	14,53	14 380 406	14,53
3.	Fundusze Aviva Investors Poland TFI	7 359 761	7,44	7 359 761	7,44
4.	Agata Piechocka	5 205 359	5,26	5 205 359	5,26
5.	MNI S.A.	13 422 569	13,57	13 422 569	13,56

- W dniu 24 stycznia 2013 roku do Spółki wpłynęło zawiadomienie od Agaty Piechockiej o transakcjach zbycia w dniach 14-22 stycznia 2013 roku akcji Spółki, w wyniku których ilość głosów przypadająca z posiadanych akcji MNI S.A. spadła poniżej 5% udziału w ogólnej liczbie głosów. Przed zbyciem akcji MNI S.A., Agata Piechocka posiadała 5 205 359 akcji MNI S.A., które stanowiły 5,26% w kapitale zakładowym Emitenta, z których wynikało prawo do 5 205 359 głosów, stanowiących 5,26% w ogólnej liczbie głosów.
- W dniu 24 stycznia 2013 roku do Spółki wpłynęło zawiadomienie o nabyciu przez com.Investment sp. z o.o. pakietu 2 000 000 akcji Emitenta. Nabycie powyżej wskazanego pakietu akcji nastąpiło w dniu 24 stycznia 2013 roku na podstawie umowy cywilno - prawnej. Po dokonaniu powyższej transakcji com.Investment Sp. z o.o. posiada 26.284.629 akcji MNI S.A., które stanowią 26,56% w kapitale zakładowym Emitenta, z których wynika prawo do 26.284.629 głosów, stanowiących 26,56% w ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Emitenta.
- W dniu 10 maja 2013 roku do Spółki wpłynęło zawiadomienie od Aviva Inwestors Poland SA, działającej:
 1. w imieniu własnym, jako podmiot, któremu Aviva Investors Poland Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych SA, zleciło zarządzanie portfelami inwestycyjnymi funduszy inwestycyjnych, których jest organem,
 2. w imieniu i na rzecz Aviva Investors FIO oraz Aviva Investors SFI (Fundusze),informujące, iż w wyniku transakcji sprzedaży akcji Emitenta zmniejszył się poziom zaangażowania Funduszy w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu Emitenta i ilość głosów przypadająca z posiadanych akcji spadła poniżej 5% udziału w ogólnej liczbie głosów.
- W dniu 3 września 2013 roku do Spółki wpłynęło zawiadomienie od ING Powszechnie Towarzystwo Emerytalne S.A. (ING PTE) informujące że w wyniku nabycia akcji spółki MNI S.A. w transakcjach na GPW w Warszawie, rozliczonych w dniu 29 sierpnia 2013 roku, zarządzane przez ING PTE fundusze: ING OFE oraz ING Dobrowolny Fundusz Emerytalny (ING DFE) stały się posiadaczami akcji Spółki powyżej 5% głosów na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy Spółki.

Przed nabyciem akcji ING OFE i ING DFE posiadały 4 472 520 akcji MNI S.A., które stanowiły 4,52% w kapitale zakładowym Emitenta oraz uprawniały do 4.472. 520 głosów, stanowiących 4,52% w ogólnej liczby głosów. W dniu 3 września 2013 roku na rachunkach papierów wartościowych OFE i DFE znajduje się 8 692 520 akcji Spółki, co stanowi 8,79% w kapitale zakładowego Spółki. Akcje te uprawniają 8 692 520 do głosów na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy Spółki, co stanowi 8,78% w ogólnej liczbie głosów.

Na podstawie informacji przekazanych Spółce na dzień 31 grudnia 2013 roku oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu znaczne pakiety akcji Spółki MNI S.A. były w posiadaniu następujących podmiotów:

Lp.	Akcjonariusz	Liczba akcji	% akcji	Liczba głosów	% głosów
1.	com.Investment Sp. z o.o.	26 284 629	26,56	26 284 629	26,56
2.	Andrzej Piechocki	14 380 406	14,53	14 380 406	14,53
3.	MNI S.A.	13 422 569	13,57	13 422 569	13,56
4.	ING PTE S.A.	8 692 520	8,79	8 692 520	8,78

W okresie od przekazania raportu kwartalnego za IV kwartał 2013 roku (w dniu 28 lutego 2013) do dnia publikacji raportów rocznych za rok 2013 zmiany w strukturze własności znacznych pakietów akcji Emitenta nie wystąpiły.

Program nabywania akcji spółki MNI S.A.

W dniu 7 września 2011 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie MNI S.A. podjęło uchwałę w sprawie utworzenia Funduszu Rezerwowego, na który to fundusz przeznaczone zostaną środki pochodzące z części kapitału zapasowego utworzonego z zysku netto wypracowanego przez Spółkę w poprzednich latach obrotowych w wysokości nie większej niż 34.893.000 zł oraz kwoty stanowiące nie więcej niż 40 % kwot, które zgodnie z art. 348 § 1 kodeksu spółek handlowych mogą być w danym roku obrotowym przeznaczone do podziału pomiędzy akcjonariuszy oraz upoważniło Zarządu do nabywania akcji własnych przez Spółkę. W dniu 22 września 2011 Zarząd MNI S.A. realizując postanowienia Uchwały nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia MNI S.A. z dnia 7 września 2011 r. w sprawie udzielenia upoważnienia Zarządowi do nabywania akcji własnych przez Spółkę podjął uchwałę o przystąpieniu do realizacji programu dotyczącego nabywania nie więcej niż 20 % akcji własnych Spółki (Program).

Cel Programu: Program został uchwalony w celu umożliwienia nabywania akcji własnych w celu ich umorzenia, finansowania transakcji przejmowania innych podmiotów z rynku i tym samym konsolidacji rynku, oferowania w przyszłości kadry menadżerskiej Spółki i podmiotów zależnych w oparciu o programy motywacyjne lub w innych

celach według uznania Zarządu po uzyskaniu stosownej zgody Rady Nadzorczej Spółki na warunkach przewidzianych w Uchwale.

W dniu 22 maja 2012 roku Zarząd Emitenta podjął uchwałę, zgodnie z którą nabywanie akcji własnych na podstawie Programu będzie realizowane za pośrednictwem spółki zależnej MNI Telecom S.A. oraz MNI S.A.

Na dzień 31 grudnia 2013 roku oraz dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania spółka MNI S.A. posiada 13.422.569 akcji własnych stanowiących 13,57 % w kapitale zakładowym spółki, którym odpowiada 13,56 % głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

6. Informacje dodatkowe

6.1. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Informacja w powyższym zakresie została zawarta w pkt. VI informacji dodatkowej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej MNI za rok 2013.

6.2 Zmiany w podstawowych zasadach zarządzania Grupą MNI

W roku 2013 nie nastąpiły zasadnicze zmiany w zasadach zarządzania Grupą MNI.

Warszawa, dnia 30 kwietnia 2013 roku

Zarząd MNI Spółka Akcyjna.

Andrzej Piechocki
(Prezes Zarządu)



Grupa Kapitałowa MNI

OŚWIADCZENIE O STOSOWANIU ŁADU KORPORACYJNEGO W 2013 ROKU

Niniejsze oświadczenie stanowi wyodrębnioną część sprawozdania Zarządu z działalności Spółki MNI S.A. i Grupy Kapitałowej MNI w roku 2013.

Oświadczenie zostało sporządzone zgodnie z § 91 ust. 5 pkt. 4) Rozporządzenia Ministra Finansów z 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. Nr 33, poz. 259).

a) wskazanie zbioru zasad ładu korporacyjnego, któremu podlega emitent, oraz miejsca, gdzie tekst zbioru zasad jest publicznie dostępny

Z dniem 19 października 2011 r. weszły w życie zmiany Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW, wprowadzone na podstawie Uchwały Rady Giełdy Nr 20/1287/2011 z dnia 19 października 2011 r. w sprawie uchwalenia zmian „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW”. Uchwałą Rady Giełdy Nr 19/1307/2012 z dnia 21 listopada 2012 r. uchwalone zostały zmiany „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW. Tekst zbioru zasad dostępny jest na stronie internetowej Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie, pod adresem:

http://www.corpgov.gpw.pl/assets/library/polish/regulacje/dobre_praktyki_16_11_2012.pdf

b) informacja o odstąpieniach od postanowień zbioru zasad ładu korporacyjnego, o którym mowa powyżej, wskazanie tych postanowień oraz wyjaśnienie przyczyn tego odstąpienia

W 2013 roku Spółka dwukrotnie informowała o jednorazowych odstępstwach od stosowania zasad ładu korporacyjnego:

- W dniu 27 czerwca 2013 roku Spółka poinformowała w raporcie bieżącym nr 2/2013, że obrady Walnego Zgromadzenia nie były transmitowane z wykorzystaniem sieci internet ani upublicznione na stronie internetowej Spółki. Decyzja ta powodowana została faktem braku zainteresowania taką formą śledzenia obrad Walnego Zgromadzenia.
- W dniu 13 listopada 2013 roku Spółka poinformowała w raporcie bieżącym nr 3/2013, że obrady Walnego Zgromadzenia nie były transmitowane z wykorzystaniem sieci internet ani upublicznione na stronie internetowej Spółki. Decyzja ta powodowana została faktem braku zainteresowania taką formą śledzenia obrad Walnego Zgromadzenia.

Informacja dotycząca zasad, których Spółka nie są na dzień sporządzenia oświadczenia przestrzegane:

Zasad I.1. stanowi, iż Spółka powinna umożliwiać transmitowanie obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrować przebieg obrad i upubliczniać go na swojej stronie internetowej

Zasada ta nie jest stosowana z uwagi na fakt, że do chwili obecnej do Spółki nie wpłynęło ani jedno zgłoszenie zainteresowania taką formą śledzenia obrad Walnego Zgromadzenia.

W przyszłości Spółka nie wyklucza organizacji Walnych Zgromadzeń przy wykorzystaniu nowoczesnych technik multimedialnych.

Zasada I. 9. stanowi, że GPW rekomenduje spółkom publicznym i ich akcjonariuszom, by zapewniały one zrównoważony udział kobiet i mężczyzn w wykonywaniu funkcji zarządu i nadzoru w przedsiębiorstwach, wzmacniając w ten sposób kreatywność i innowacyjność w prowadzonej przez spółki działalności gospodarczej.

Zarząd MNI S.A. jest spółką realizującą zasadę o zrównoważonym udziale kobiet i mężczyzn w wykonywaniu funkcji zarządu i nadzoru w przedsiębiorstwach, jednakże priorytetem przy wyborze władz Spółki jest fachowość, doświadczenie i umiejętności kandydatów, bez względu na płeć. Mimo faktu, iż obecnie żadna kobieta nie zasiada w zarządzie MNI S.A., Spółka jest otwarta na udział kobiet w zarządzie i radzie nadzorczej, dowodem czego jest obecność kobiety w Radzie Nadzorczej MNI S.A. Jeżeli pojawi się kandydatka do funkcji we władzach Spółki zostanie potraktowana na równi z innymi kandydatami.

Zasada IV. 10. pkt. 1) i 2) stanowią, że Spółka powinna zapewnić akcjonariuszom możliwość udziału w walnym zgromadzeniu przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej, polegającego na:

- 1) transmisji obrad walnego zgromadzenia w czasie rzeczywistym,
- 2) dwustronnej komunikacji w czasie rzeczywistym, w ramach której akcjonariusze mogą wypowiadać się w toku obrad walnego zgromadzenia przebywając w miejscu innym niż miejsce obrad

Spółka w chwili obecnej nie przeprowadza transmisji z obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, jak i nie rejestruje przebiegu obrad i nie upublicznia go na stronie internetowej. Decyzja ta powodowana jest faktem, że do Spółki nie wpłynęło ani jedno zgłoszenie zainteresowania taką formą śledzenia obrad Walnego Zgromadzenia. Jednocześnie Spółka nie wyklucza, że zgodnie z zaleceniami, zasada ta będzie stosowana.

c) opis głównych cech stosowanych w przedsiębiorstwie emitenta systemów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za system kontroli wewnętrznej w Spółce i jego skuteczność funkcjonowania w procesie sporządzania sprawozdań finansowych. Nadzór merytoryczny nad procesem przygotowania sprawozdań finansowych i raportów okresowych Spółki sprawuje Dyrektor Finansowy.

Spółka na bieżąco śledzi zmiany wymagane przez przepisy i regulacje zewnętrzne. Wypracowany i stosowany system kontroli wewnętrznej ma zastosowanie do dokumentacji księgowej. Stosowny system pozwala Spółce na nadzór i bieżący monitoring stanu zobowiązań Spółki.

Po zamknięciu ksiąg rachunkowych za dany miesiąc Zarząd otrzymuje raporty analizujące kluczowe dane finansowe istotne dla Spółki. Dane finansowe będące podstawą sprawozdań finansowych i raportów okresowych pochodzą z systemu księgowo – finansowego, w którym dokumenty są rejestrowane zgodnie z polityką rachunkową Spółki opartą na Międzynarodowych Standardach Rachunkowości. Zidentyfikowane błędy korygowane są na bieżąco w księgach Spółki, zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości.

System kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem Spółek wchodzących w skład Grupy MNI w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych, skonsolidowanych sprawozdań finansowych i raportów okresowych oparty jest m.inn. na zasadach:

- zestaw danych finansowych i operacyjnych został zdefiniowany poprzez określenie podstawowej zawartości raportu okresowego, w zależności od jego rodzaju, umożliwia porównanie wyników kolejnych okresów, jest powtarzalny i zgodny z regulacjami wynikającymi z Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku (Dz.U. nr 33 poz. 259) i Ustawy o rachunkowości,
- zdefiniowana struktura raportowania wewnątrz grupy kapitałowej umożliwia określenie osób odpowiedzialnych za poszczególne części raportów okresowych,
- dane finansowe i operacyjne są weryfikowane pod kątem spójności przez Pion Finansowy i Biuro Zarządu Spółki.

Roczne i półroczne sprawozdania finansowe podlegają niezależnemu badaniu oraz przeglądowi przez audytora Spółki, który ma dostęp do danych źródłowych stanowiących podstawę ich przygotowania.

d) wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio znaczne pakiety akcji wraz ze wskazaniem liczby posiadanych przez te podmioty akcji, ich procentowego udziału w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających i ich procentowego udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu

Na dzień 31 grudnia 2013 roku oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania kapitał zakładowy MNI S.A. wynosi 98 946 283 zł (98 946 283 akcje o wartości nominalnej 1 zł każda akcja, uprawniające do 98 971 561 głosów na walnym zgromadzeniu spółki).

Na podstawie informacji przekazanych Spółce na dzień 31 grudnia 2013 roku oraz na dzień sporządzenia niniejszego oświadczenia znaczne pakiety akcji Spółki MNI S.A. były w posiadaniu następujących podmiotów:

Lp.	Akcjonariusz	Liczba akcji	% akcji	Liczba głosów	% głosów
1.	com.Investment Sp. z o.o.	26 284 629	26,56	26 284 629	26,56
2.	Andrzej Piechocki	14 380 406	14,53	14 380 406	14,53
3.	MNI S.A.	13 422 569	13,57	13 422 569	13,56
4.	ING PTE S.A.	8 692 520	8,79	8 692 520	8,78

e) wskazanie posiadaczy wszelkich papierów wartościowych, które dają specjalne uprawnienia kontrolne, wraz z opisem tych uprawnień

Statut Spółki nie zawiera postanowień przyznającym akcjonariuszom Spółki specjalnych uprawnień związanych z posiadanymi przez nich akcjami MNI S.A.

f) wskazanie wszelkich ograniczeń odnośnie do wykonywania prawa głosu, takich jak ograniczenie wykonywania prawa głosu przez posiadaczy określonej części lub liczby głosów, ograniczenia czasowe dotyczące wykonywania prawa głosu lub zapisy, zgodnie z którymi, przy współpracy spółki, prawa kapitałowe związane z papierami wartościowymi są oddzielone od posiadania papierów wartościowych

Statut Spółki nie zawiera postanowień ograniczających odnośnie wykonywania prawa głosu z akcji Spółki. Akcjonariusze posiadający akcje imienne serii A uprawnieni są w stosunku 3 głosy na 1 akcję. Każda akcja na okaziciela Spółki uprawnia do jednego głosu na Walnym Zgromadzeniu MNI S.A. Statut Spółki nie przewiduje zakazu przyznawania prawa głosu zastawnikowi lub użytkownikowi akcji ani nie uzależnia przyznania takiego uprawnienia od zgody jakiegokolwiek organu Spółki.

g) wskazanie wszelkich ograniczeń dotyczących przenoszenia prawa własności papierów wartościowych emitenta

Zgodnie z § 2 ust. 2 Statutu Akcje imienne serii „A” są akcjami uprzywilejowanymi co do głosu. W ramach serii A wyemitowanych zostało 931.900 uprzywilejowanych akcji imiennych. Akcje te zostały wydane założycielom Emitenta w wyniku przekształcenia formy prawnej Emitenta ze spółki z ograniczoną odpowiedzialnością na spółkę akcyjną. Aktualnie w wyniku przeprowadzonych konwersji akcji imiennych na okaziciela w KDPW (pod kodem PLSZPTL00028) zarejestrowanych jest 12.639 akcji imiennych serii A zawierających uprzywilejowanie co do głosu na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy. Jedna akcja uprzywilejowana daje prawo do trzech głosów na Walnym Zgromadzeniu, z tym zastrzeżeniem, że akcje uprzywilejowane serii „A” zbywane pomiędzy założycielami Spółki oraz zbywane na rzecz współmałżonka lub dzieci zachowują uprzywilejowanie, natomiast akcje uprzywilejowane zbywane poza powyższymi przypadkami tracą uprzywilejowanie, przy czym wyjątkowo mogą one zachować uprzywilejowanie na wniosek Zarządu za zgodą Rady Nadzorczej.

Pozostałe akcje są akcjami zwykłymi na okaziciela i nie istnieją żadne statutowe ograniczenia w swobodzie ich przenoszenia. Zmiana akcji na okaziciela na akcje imienne wymaga uchwały Walnego Zgromadzenia, podjętej większością wymaganą dla zmiany Statutu.

h) opis zasad dotyczących powoływania i odwoływania osób zarządzających oraz ich uprawnień, w szczególności prawo do podjęcia decyzji o emisji lub wykupie akcji

Zasady dotyczące powoływania i odwoływania osób zarządzających:

Zgodnie z § 7 ust. 1 Statutu Spółki Członków Zarządu powołuje i odwołuje Rada Nadzorcza. Członków Zarządu powołuje się na okres wspólnej kadencji, która trwa trzy lata. Zarząd składa się co najmniej z jednej osoby. Każdy z członków Zarządu może być odwołany lub zawieszony w czynnościach również przez Walne Zgromadzenie.

Jeżeli Zarząd jest jednoosobowy Spółkę reprezentuje jeden członek Zarządu. W przypadku zarządu wieloosobowego do składania oświadczeń w imieniu Spółki wymagane jest współdziałanie dwóch członków Zarządu albo jednego członka Zarządu łącznie z prokurentem.

W umowach pomiędzy Spółką, a członkami Zarządu Spółkę reprezentuje Rada Nadzorcza, w imieniu której działa Przewodniczący Rady Nadzorczej lub inny członek Rady Nadzorczej delegowany uchwałą Rady. Dotyczy to w szczególności umów o pracę oraz dokonywania innych czynności związanych ze stosunkiem pracy członków Zarządu.

Uprawnienia Zarządu

Zarząd prowadzi sprawy Spółki i reprezentuje Spółkę we wszystkich czynnościach sądowych i pozasądowych. Uchwały Zarządu zapadają bezwzględną większością głosów, a w przypadku równości głosów decyduje głos Prezesa Zarządu.

Uchwały Zarządu wymagają wszystkie sprawy przekraczające zakres zwykłych czynności Spółki, w szczególności:

- a) uchwalenie regulamin Zarządu,
- b) uchwalenie regulaminu organizacyjnego przedsiębiorstwa Spółki,
- c) tworzenie i likwidacja oddziałów,
- d) powołanie prokurenta,

- e) zaciąganie kredytów i pożyczek,
- f) przyjęcie rocznych planów rzeczowo-finansowych oraz strategicznych planów wieloletnich,
- g) zaciąganie zobowiązań warunkowych, w tym udzielanie przez Spółkę gwarancji, poręczeń oraz wystawianie weksli,
- h) zbywanie i nabywanie aktywów trwałych o wartości równej lub przekraczającej 2.000.000 zł,
- i) sprawy, o których rozpatrzenie Zarząd zwraca się do Rady Nadzorczej.

Zgodnie z postanowieniami Statutu, następujące czynności Zarządu wymagają zgody Rady Nadzorczej:

- a) nabycie i zbycie nieruchomości lub udziałów w nieruchomości;
- b) nabycie lub zbycie składników aktywów trwałych innych niż nieruchomości, o wartości przekraczającej 2.000.000 złotych;
- c) zaciągnięcie zobowiązań warunkowych, w tym udzielenie przez Spółkę gwarancji i poręczeń majątkowych o wartości przekraczającej 2.000.000 złotych oraz wystawienie weksli przez Spółkę dla zabezpieczenia należności, których kwota przekracza 2.000.000 złotych;
- d) objęcie lub nabycie przez Spółkę ponad 50 procent udziałów lub akcji w innej spółce handlowej;
- e) zawarcie przez Spółkę istotnej umowy z podmiotem powiązanym, przy czym przez podmiot powiązany rozumie się:
 - podmiot dominujący w stosunku do Spółki, jednostkę podporządkowaną wobec podmiotu dominującego albo współmałżonka lub osobę pozostającą z nią we wspólnym pożyciu, krewnych i powinowatych do drugiego stopnia, przysposobionego lub przysposabiającego, osoby związane z tytułu opieki lub kurateli, a także podmiot, w którym jedna z tych osób jest podmiotem dominującym lub osobą zarządzającą,
 - innego akcjonariusza posiadającego co najmniej 20% głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki, a także jednostkę od niego zależną lub podmiot, w którym osobą zarządzającą lub nadzorującą Spółkę, jej współmałżonka lub osobę pozostającą z nią we wspólnym pożyciu, krewnych i powinowatych do drugiego stopnia, przysposobionego lub przysposabiającego, a także podmiot, w którym jedna z tych osób jest podmiotem dominującym lub osobą zarządzającą.

Obowiązkowi temu nie podlegają transakcje typowe, zawierane na warunkach rynkowych w ramach prowadzonej działalności operacyjnej przez Spółkę z podmiotem powiązanym, w którym Spółka posiada większościowy udział kapitałowy.

Odmowa udzielenia zgody przez Radę Nadzorczą w sprawach wymienionych powyżej wymaga uzasadnienia.

i) opis zasad dotyczących powoływania i odwoływania osób zarządzających oraz ich uprawnień, w szczególności prawo do podjęcia decyzji o emisji lub wykupie akcji

Zasady zmiany Statutu Spółki podlegają regulacji Kodeksu Spółek Handlowych. Uregulowania statutowe MNI S.A. nie wprowadzają w tym zakresie uregulowań surowszych niż przewidziane w Kodeksie Spółek Handlowych.

Zmiana Statutu Spółki została zastrzeżona do kompetencji Walnego Zgromadzenia.

j) sposób działania walnego zgromadzenia i jego zasadnicze uprawnienia oraz opis praw akcjonariuszy i sposobu ich wykonywania, w szczególności zasady wynikające z regulaminu walnego zgromadzenia, jeżeli taki regulamin został uchwalony, o ile informacje w tym zakresie nie wynikają wprost z przepisów prawa

Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy MNI S.A. („WZA”) jest najwyższym organem Spółki. WZA działa w oparciu o przepisy Kodeksu Spółek Handlowych, Statutu MNI S.A. oraz zgodnie z przyjętym przez Zgromadzenie Regulaminem Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy MNI S.A. określającym organizację i przebieg Zgromadzeń.

Walne Zgromadzenia odbywają się w siedzibie Spółki lub innym miejscu na terenie Rzeczypospolitej Polskiej, wskazanym w ogłoszeniu o zwołaniu Walnego Zgromadzenia. Akcjonariusze mogą uczestniczyć w Zgromadzeniu oraz wykonywać prawo głosu osobiście lub przez pełnomocników.

Oprócz uprawnionych akcjonariuszy w Walnym Zgromadzeniu mają prawo uczestniczyć, bez prawa do udziału w głosowaniu (chyba, że osoba taka jest jednocześnie akcjonariuszem):

- a) członkowie Zarządu, Rady Nadzorczej i Prokurenci Spółki, z uwzględnieniem art. 395 § 3 Kodeksu spółek handlowych,
- b) biegły rewident, badający sprawozdanie finansowe Spółki albo biegły rewident do spraw szczególnych,
- c) notariusz sporządzający protokół z Walnego Zgromadzenia,
- d) osoby obsługi techniczno - organizacyjnej,

- e) inne osoby, jeżeli jest to uzasadnione dla oceny lub rozstrzygnięcia sprawy objętej porządkiem obrad, o ile Walne Zgromadzenie uzna to za konieczne.

Przedstawiciele prasy, radia lub telewizji mogą brać udział w Walnym Zgromadzeniu jeżeli żaden z akcjonariuszy nie wyrazi sprzeciwu.

Walne Zgromadzenie Spółki zwołuje się przez ogłoszenie dokonywane na stronie internetowej spółki oraz w sposób określony dla przekazywania informacji bieżących zgodnie z przepisami Ustawy o ofercie publicznej (tj. w systemie ESPI). Ogłoszenie powinno być dokonane co najmniej na 26 dni przed terminem walnego zgromadzenia.

Procedury dotyczące uczestniczenia w Zgromadzeniu i wykonywania na nim prawa głosu:

- a. akcjonariuszowi lub akcjonariuszom Spółki reprezentującym co najmniej jedną dwudziestą kapitału zakładowego przysługuje prawo żądania umieszczenia określonych spraw w porządku Zgromadzenia, w terminie nie później niż na 21 dni przed terminem Zgromadzenia, żądanie to powinno zawierać uzasadnienie lub projekt uchwały dotyczącej proponowanego punktu porządku obrad i być skierowane do Zarządu Spółki w formie pisemnej lub w postaci elektronicznej na następujący adres mailowy: wza@mni.pl
- b. akcjonariuszowi lub akcjonariuszom Spółki reprezentującym co najmniej jedną dwudziestą kapitału zakładowego Spółki przed terminem Zgromadzenia przysługuje prawo zgłaszania Spółce na piśmie lub przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej na adres mailowy Spółki: wza@mni.pl projektów uchwał dotyczących spraw wprowadzonych do porządku obrad Zgromadzenia lub spraw, które mają zostać wprowadzone do porządku obrad; Spółka niezwłocznie ogłasza projekty uchwał na stronie internetowej.
- c. każdy akcjonariusz Spółki podczas obrad Zgromadzenia ma prawo zgłaszania projektów uchwał dotyczących spraw wprowadzonych do porządku obrad Zgromadzenia,
- d. akcjonariusz może uczestniczyć w Zgromadzeniu oraz wykonywać prawo głosu osobiście lub przez pełnomocnika. Pełnomocnictwo do uczestniczenia w Zgromadzeniu i wykonywania prawa głosu wymaga udzielenia na piśmie lub przesłania w postaci elektronicznej na adres mailowy Spółki: wza@mni.pl. Udzielenie pełnomocnictwa w postaci elektronicznej nie wymaga opatrzenia bezpiecznym podpisem elektronicznym weryfikowanym przy pomocy ważnego kwalifikowanego certyfikatu. Formularz stosowany podczas głosowania przez pełnomocnika znajduje się na stronie internetowej Spółki pod adresem: www.mni.pl.
- e. Spółka nie dopuszcza możliwości uczestniczenia w Zgromadzeniu przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej,
- f. Spółka nie dopuszcza możliwości wypowiadania się w trakcie walnego zgromadzenia przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej,
- g. Spółka nie dopuszcza wykonywania prawa głosu drogą korespondencyjną lub przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej,
- h. prawo uczestniczenia w Zgromadzeniu mają tylko osoby będące akcjonariuszami Spółki na szesnaście dni przed datą Zgromadzenia (dzień rejestracji uczestnictwa w walnym zgromadzeniu). Dzień rejestracji uczestnictwa w Zgromadzeniu jest jednolity dla uprawnionych z akcji na okaziciela i akcji imiennych.
- i. akcjonariusz według stanu na Dzień Rejestracji Uczestnictwa na Walnym Zgromadzeniu ma prawo w nim uczestniczyć jeżeli jednocześnie zgłosił podmiotowi prowadzącemu rachunek papierów wartościowych żądanie wydania imiennego zaświadczenia o prawie uczestnictwa w Zgromadzeniu, a żądanie zostało złożone nie wcześniej niż po ogłoszeniu o zwołaniu Zgromadzenia i nie później niż w pierwszym dniu powszednim po rejestracji uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu,
- j. Prawo uczestniczenia w Zgromadzeniu mają tylko osoby będące akcjonariuszami spółki w dniu rejestracji uczestnictwa w Zgromadzeniu.
- k. informacje dotyczące Zgromadzenia będą udostępniane na stronie internetowej Spółki pod adresem: www.mni.pl
- l. na stronie internetowej Spółki pod adresem: www.mni.pl jest udostępniana również pełna dokumentacja, która ma być przedstawiona Zgromadzeniu oraz projekty wszystkich uchwał objętych porządkiem obrad. Nadto projekty uchwał są przekazywane do publicznej wiadomości w drodze stosownego raportu bieżącego lub raportów.

Przedmiotem obrad Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia jest w szczególności:

- a) rozpatrzenie i zatwierdzenie sprawozdania finansowego za poprzedni rok obrotowy oraz sprawozdania Zarządu z działalności Spółki;
- b) udzielenie absolutorium członkom organów Spółki z wykonania obowiązków;
- c) podjęcie uchwały o podziale zysku lub pokryciu straty;
- d) określenie dnia dywidendy i ustalenie terminów wypłaty dywidendy.

Uchwały Walnego Zgromadzenia wymagają:

- a. Powołanie i odwołanie członków Rady Nadzorczej i ustalenie wysokości ich wynagrodzenia;
- b. Zbycie i wydzierżawienie przedsiębiorstwa Spółki lub jego zorganizowanej części oraz ustanowienie na nich ograniczonego prawa rzeczowego;
- c. Zawarcie przez Spółkę umowy kredytu, pożyczki, poręczenia lub innej podobnej umowy z członkiem Zarządu, Rady Nadzorczej, prokurentem, likwidatorem albo na rzecz którejkolwiek z tych osób;
- d. Podwyższenie i obniżenie kapitału zakładowego Spółki;
- e. Tworzenie i likwidacja kapitałów rezerwowych oraz określenie sposobu ich użycia;
- f. Użycie kapitału zapasowego;
- g. Postanowienia dotyczące roszczeń o naprawienie szkody wyrządzonej przy zawiązaniu Spółki lub sprawowaniu zarządu albo nadzoru;
- h. Połączenie, przekształcenie albo podział Spółki;
- i. Zmiana przedmiotu działalności;
- j. Inne zmiany Statutu;
- k. Rozwiązanie i likwidacja Spółki;
- l. Inne sprawy należące do kompetencji Walnego Zgromadzenia na podstawie niniejszego Statutu lub obowiązujących przepisów prawa."

Nie wymaga uchwały Walnego Zgromadzenia nabycie lub zbycie nieruchomości lub udziału w nieruchomości.

Uchwały Walnego Zgromadzenia powinny zapewniać zachowanie niezbędnego odstępu czasowego pomiędzy decyzjami powodującymi określone zdarzenia korporacyjne a datami, w których ustalane są prawa akcjonariuszy wynikające z tych zdarzeń korporacyjnych.

W pozostałym zakresie kwestie związane z organizacją i przebiegiem Walnego Zgromadzenia regulują przepisy Ustawy z dnia 15 września 2000 roku Kodeks Spółek Handlowych (Dz. U. z 2000 nr 94 poz. 1037 ze zmianami)

k) skład osobowy i zmiany, które w nim zaszły w ciągu ostatniego roku obrotowego, oraz opis działania organów zarządzających, nadzorujących lub administrujących emitenta oraz ich komitetów

Skład Zarządu MNI S.A. na dzień 1 stycznia 2013 roku:

1. Andrzej Piechocki - Prezes Zarządu
- W dniu 2 października 2013 r. RN Spółki oddelegowała Członka RN, Pana Krzysztofa Gadkowskiego, do tymczasowego pełnienia funkcji Członka Zarządu, do dnia 2 grudnia 2013 r.
- w dniu 26 listopada 2013 r. Pan Krzysztof Gadkowski, Członek RN Spółki, oddelegowany do pełnienia funkcji Członka Zarządu, złożył rezygnację z pełnienia funkcji w Zarządzie Spółki.

W konsekwencji skład Zarządu MNI S.A. na dzień 31 grudnia 2013 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego oświadczenia przedstawia się następująco:

1. Andrzej Piechocki – Prezes Zarządu

Zasady działania Zarządu

Zarząd Spółki działał na podstawie przepisów kodeksu spółek handlowych, Statutu Spółki, Regulaminu Zarządu oraz zgodnie z Zasadami Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW. W swoich działaniach, zarówno strategicznych, jak i bieżących Zarząd kierował się nadrzędnym interesem Spółki, przepisami prawa oraz brał pod uwagę interesy akcjonariuszy, pracowników Spółki i wierzycieli.

W sprawy wymagających opinii lub akceptacji Rady Nadzorczej Spółki występował ze stosownymi wnioskami.

Starając się zapewnić efektywność systemu zarządzania, Zarząd przestrzegał zasad profesjonalnego działania w granicach uzasadnionego ryzyka gospodarczego, korzystając z dostępnych informacji, analiz i opinii.

Zarząd zapewnił przestrzeganie zasady, iż biegły rewident wybierany przez Radę Nadzorczą Spółki był niezależny w swoich badaniach.

Zarząd Spółki prowadził rzetelną politykę informacyjną zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, regulującymi polski rynek papierów wartościowych.

Skład Rady Nadzorczej MNI S.A. na dzień 1 stycznia 2013 roku:

- | | | |
|----|---------------------|----------------------------|
| 1. | Michał Tomczak | - Przewodniczący RN |
| 2. | Robert Gwiazdowski | - Z-ca przewodniczącego RN |
| 3. | Kajetan Wojnicz | - Sekretarz RN |
| 4. | Marek Malinowski | - Członek RN |
| 5. | Marcin Rywin | - Członek RN |
| 6. | Krzysztof Gadkowski | - Członek RN |

W dniu 27 czerwca 2013 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie MNI S.A. podejmując stosowne uchwały dokonało zmian w składzie Rady Nadzorczej. W konsekwencji podjętych uchwał skład Rady Nadzorczej Emitenta był następujący:

- | | | |
|----|---------------------|--|
| 1. | Karolina Kocemba | - Członek Rady Nadzorczej (od 25 września 2013 Przewodnicząca) |
| 2. | Robert Gwiazdowski | - Członek Rady Nadzorczej (od 24 lipca 2013 Wiceprzewodniczący) |
| 3. | Marcin Rywin | - Członek Rady Nadzorczej (Przewodniczący w okresie 24 lipca 2013 do 18 września 2013) |
| 4. | Marek Malinowski | - Członek Rady Nadzorczej |
| 5. | Krzysztof Gadkowski | - Członek Rady Nadzorczej |
| 6. | Waldemar Wasiluk | - Członek Rady Nadzorczej |
- W dniu 18 września 2013 roku rezygnację z pełnienia funkcji Członka RN złożył Pan Marcin Rywin,
 - w dniu 2 października 2013 r. RN Spółki oddelegowała Członka RN, Pana Krzysztofa Gadkowskiego, do tymczasowego pełnienia funkcji Członka Zarządu, do dnia 2 grudnia 2013 r.,
 - w dniu 13 listopada 2013 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie dokonało zmiany w RN Spółki, powołując w skład Rady Pana Asena Gyczew,
 - z dniem 21 listopada 2013 roku rezygnację z pełnienia funkcji Członka RN złożył Pan Marek Malinowski,
 - w dniu 26 listopada 2013 r. Pan Krzysztof Gadkowski, Członek RN Spółki, oddelegowany do pełnienia funkcji Członka Zarządu, złożył rezygnację z pełnienia funkcji w Zarządzie Spółki.

W konsekwencji na dzień 31 grudnia 2013 r. skład Rady Nadzorczej MNI S.A. przedstawiał się następująco:

- | | | |
|----|---------------------|--------------------------------------|
| 1. | Karolina Kocemba | - Przewodnicząca Rady Nadzorczej |
| 2. | Robert Gwiazdowski | - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej |
| 3. | Waldemar Wasiluk | - Członek Rady Nadzorczej |
| 4. | Asen Gyczew | - Członek Rady Nadzorczej |
| 5. | Krzysztof Gadkowski | - Członek Rady Nadzorczej |
- Z dniem 10 lutego 2014 roku rezygnację z pełnienia funkcji Członka RN złożył Pan Waldemar Wasiluk,
 - w dniu 11 lutego 2014 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie dokonało zmian w RN Spółki, powołując w skład Rady: Pana Janusza Steinhoffa, Pana Marcina Rywina i Pana Evangelosa Evangelou.

Na dzień sporządzenia niniejszego oświadczenia skład Rady Nadzorczej MNI S.A. przedstawia się następująco:

- | | | |
|----|---------------------|--------------------------------------|
| 1. | Karolina Kocemba | - Przewodnicząca Rady Nadzorczej |
| 2. | Robert Gwiazdowski | - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej |
| 3. | Asen Gyczew | - Członek Rady Nadzorczej |
| 4. | Krzysztof Gadkowski | - Członek Rady Nadzorczej |
| 5. | Janusz Steinhoff | - Członek Rady Nadzorczej |
| 6. | Marcin Rywin | - Członek Rady Nadzorczej |
| 7. | Evangelos Evangelou | - Członek Rady Nadzorczej |

Zasady działania Rady Nadzorczej

Rada Nadzorcza Spółki działała zgodnie z przepisami kodeksu spółek handlowych, Statutu Spółki, Regulaminu Rady Nadzorczej (przyjętym Uchwałą nr 7 z dnia 28 listopada 2007 roku Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia MNI S.A.) oraz z Zasadami Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW.

Zgodnie ze Statutem MNI S.A. Rada Nadzorcza sprawuje stały nadzór nad działalnością Spółki, czynności nadzoru wykonuje kolegialnie.

Rada Nadzorcza składa się z 5 do 8 członków powoływanych przez Walne Zgromadzenie. Członków Rady Nadzorczej powołuje się na okres wspólnej kadencji, która trwa trzy lata.

Szczegółową organizację Rady Nadzorczej i sposób wykonywania czynności określa Statut i Regulamin Rady Nadzorczej uchwalany przez Walne Zgromadzenie.

Rada Nadzorcza spełniała warunek, iż przynajmniej połowę składu stanowią Członkowie niezależni, spełniający kryteria członka niezależnego, zawarte w Regulaminie Rady Nadzorczej.

Rada Nadzorcza podejmuje uchwały, jeżeli na posiedzeniu jest obecna co najmniej połowa jej członków, a wszyscy jej członkowie zostali zaproszeni. Posiedzenia Rady Nadzorczej są protokołowane.

Rada Nadzorcza może podejmować uchwały również bez formalnego zwołania posiedzenia Rady, jeżeli wszyscy członkowie Rady Nadzorczej są obecni, a żaden z nich nie zgłosił sprzeciwu co do umieszczenia poszczególnych spraw w porządku obrad.

Uchwały Rady Nadzorczej wymagają wszystkie sprawy, które zgodnie z przepisami Kodeksu spółek handlowych i innych powszechnie obowiązujących aktów prawnych oraz Statutu wymagają uchwały Walnego Zgromadzenia albo są zastrzeżone tymi aktami do kompetencji Rady.

Do kompetencji Rady Nadzorczej należy również udzielanie Zarządowi zgody na:

- a) nabycie i zbycie nieruchomości lub udziałów w nieruchomości;
- b) nabycie lub zbycie składników aktywów trwałych innych niż nieruchomości, o wartości przekraczającej 2.000.000 złotych;
- c) zaciągnięcie zobowiązań warunkowych, w tym udzielenie przez Spółkę gwarancji i poręczeń majątkowych o wartości przekraczającej 2.000.000 złotych oraz wystawienie weksli przez Spółkę dla zabezpieczenia należności, których kwota przekracza 2.000.000 złotych;
- d) objęcie lub nabycie przez Spółkę ponad 50 procent udziałów lub akcji w innej spółce handlowej;
- e) zawarcie przez Spółkę istotnej umowy z podmiotem powiązanym.

Poza czynnościami wymienionymi w przepisach prawa Rada Nadzorcza:

- raz w roku sporządza i przedstawia Zgromadzeniu zwięzłą ocenę sytuacji Spółki,
- raz w roku dokonuje i przedstawia Zgromadzeniu ocenę swojej pracy,
- rozpatruje i opiniuje sprawy mające być przedmiotem uchwał Zgromadzenia.

Wynagrodzenie Członków Rady ustalone w sposób przejrzysty nie stanowiło istotnej pozycji kosztów Spółki wpływających na wynik finansowy. Jego wysokość, zatwierdzona uchwałą Walnego Zgromadzenia została ujawniona w raporcie rocznym. Członkowie Rady Nadzorczej informowali Zarząd Spółki o zbyciu lub nabyciu akcji Spółki.

Komitety Rady Nadzorczej

W roku 2013 funkcje komitetów pełniła cała Rada.

Warszawa, dnia 30 kwietnia 2014 roku

Zarząd MNI Spółka Akcyjna.

Andrzej Piechocki
(Prezes Zarządu)