



JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY MobiMedia Solution S.A.

I KWARTAŁ 2017 ROKU

Warszawa, 12 Maja 2017 r.

Raport MobiMedia Solution S.A. za I kwartał roku 2017 został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz Załącznik nr 3 reg. ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect”.



SZANOWNI AKCJONARIUSZE,

Niniejszym przekazujemy raport okresowy z działań Emitenta (Spółki) w okresie od 1 stycznia 2017 r. do 31 marca 2017 r.

PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE

DANE SPÓŁKI

Firma:	MobiMedia Solution S.A.
Forma prawna:	Spółka Akcyjna
Kraj siedziby:	Polska
Siedziba:	Warszawa
Adres:	00-684 Warszawa, ul. Wspólna 50/14
Tel.:	22 25 22 355
Fax:	22 25 23 974
Internet:	www.mobimediasolution.com
E-mail:	investors@mobimediasolution.com
KRS:	0000412022
REGON:	146014977
NIP:	521-362-77-25

ZARZĄD

Gabriela Derecka - Prezes Zarządu

RADA NADZORCZA

Robert Jankowski	– Członek Rady Nadzorczej
Axel T. Hlavacek	– Członek Rady Nadzorczej
Christoph Banaschek	– Członek Rady Nadzorczej
Krystian Szczepanik	– Członek Rady Nadzorczej
Andre Rosberg	– Członek Rady Nadzorczej

I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**BILANS - AKTYWA**

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2017	Stan na 31.03.2016
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	0,00	58 493 333,36
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	9 973 333,36
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	9 973 333,36
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
1. Środki trwałe	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	48 700 000,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	48 700 000,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	48 700 000,00
- udziały lub akcje	0,00	48 700 000,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	60 218 348,62	207 282,60
I. Zapasy	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00

4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	60 215 871,47	200 382,08
1. Należności od jednostek powiązanych	58 250 000,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	58 250 000,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	1 965 871,47	200 382,08
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	90 759,50	127 391,40
- do 12 miesięcy	90 759,50	127 391,40
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	77 253,55	47 505,26
c) inne	1 797 585,42	25 485,42
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 850,90	696,52
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 850,90	696,52
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 850,90	696,52
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 850,90	696,52
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	626,25	6 204,00
C. NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY	0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM:	60 223 984,62	58 700 615,96

BILANS - PASywa

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2017	Stan na 31.03.2016
PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	59 669 332,71	58 358 980,84
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	7 200 000,00	7 200 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	57 495 740,00	57 495 740,00
-nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	57 495 740,00	57 495 740,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe w tym:	0,00	0,00

- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-4 999 007,64	-5 796 092,61
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	-27 399,65	-540 666,55
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	554 651,91	341 635,12
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	554 651,91	341 635,12
1. Wobec jednostek powiązanych	234 832,57	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	234 832,57	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	319 819,34	341 635,12
a) kredyty i pożyczki	0,00	128 184,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	60 651,22	13 812,19
- do 12 miesięcy	60 651,22	13 812,19
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	165,45
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i) inne	259 168,12	199 638,93
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
PASYWA RAZEM:	60 223 984,62	58 700 615,96

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT W UKŁADZIE PORÓWNAWCZYM

Wyszczególnienie		Od 01.01.2017 do 31.03.2017	Od 01.01.2016 do 31.03.2016		
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	0,00	39 244,50		
	<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	39 244,50		
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00		
B.	Koszty działalności operacyjnej	27 399,67	579 942,15		
I.	Amortyzacja	0,00	564 999,99		
II.	Zużycie materiałów i energii	1 570,00	558,21		
III.	Usługi obce	25 829,67	14 254,55		
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00		
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00		
V.	Wynagrodzenia	0,00	237,36		
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00		
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	129,40		
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00		
C.	Wynik ze sprzedaży (A-B)	-27 399,67	-540 697,65		
D.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00		
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00		
II.	Dotacje	0,00	0,00		
III.	Aktualizacja wartości niefinansowych	0,00	0,00		
IV.	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00		
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00		
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00		
III.	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00		
F.	Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	-27 399,67	-540 697,65		
G.	Przychody finansowe	0,02	31,10		
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00		

	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
II.	Odsetki, w tym:	0,02	31,10	
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	
V.	Inne	0,00	0,00	
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00	
I.	Odsetki, w tym:	0,00	0,00	
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	
IV.	Inne	0,00	0,00	
I.	Wynik brutto (I+/-J)	-27 399,65	-540 666,55	
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00	
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	
L.	Wynik netto (K-L-M)	-27 399,65	-540 666,55	

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH METODĄ POŚREDNIĄ

Wyszczególnienie		Od 01.01.2017 do 31.03.2017	Od 01.01.2016 do 31.03.2016
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ			
I.	Zysk (strata) netto	-27399,65	-540 666,55
II.	Korekty razem	24 233,62	524 472,30
1.	Amortyzacja	0,00	564 999,99
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6.	Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
7.	Zmiana stanu należności	-86 751,37	-41 188,07
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	113 560,99	6 864,38
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 576,00	-6 204,00
10.	Inne korekty	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	-3 166,03	-16 194,25
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ			
I.	Wpływy	0,00	0,00

1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	-zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
	- odsetki	0,00	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	0,00	0,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	0,00
C.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II.	Wydatki	0,00	0,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8.	Odsetki	0,00	0,00

9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00
D.	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	-3 166,03	-16 194,25
E.	BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	0,00	0,00
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	5 016,93	16 890,77
G.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	1850,90	696,52
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2017	Stan na 31.03.2016
I.a. Kapitał własny na początek okresu (B0)	59 696 732,36	58 899 647,39
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
b) korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
I.a. Kapitał własny na początek okresu (B0), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	58 696 732,36	58 899 647,39
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	7 200 000,00	7 200 000,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	7 200 000,00	7 200 000,00
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	57 495 740,00	57 495 740,00
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- z tytułu zakupów środków trwałych (z ZFRON)	0,00	0,00
- różnica z wyceny rozchodowych śr. trwałych	0,00	0,00
- podziału zysku	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
- pokrycie kosztów emisji	0,00	0,00
- wypłata dywidendy	0,00	0,00
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	57 495 740,00	57 495 740,00
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
-	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
-	0,00	0,00
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- wpłat na poczet emisji akcji	0,00	0,00
- wpłat na poczet emisji akcji	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00

- nabycie akcji /rejestracja w KRS/	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-5 796 092,61	-5 042 787,76
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	797 084,97	0,00
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
b) korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	797 084,97	0,00
5.3. Zmiany zysku z lat ubiegłych	-797 084,97	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
-	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	-797 084,97	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych – na pokrycie strat	-797 084,97	0,00
5.4. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-5 796 092,61	5 042 787,76
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
b) przeniesienie do pokrycia	0,00	753 304,85
5.6. Strata lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	5 796 092,61	5 796 092,61
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-4 999 007,64	-5 796 092,61
6. Wynik netto	-27 399,65	-540 666,55
a) zysk netto	0,00	0,00
b) strata netto	27 399,65	540 666,55
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	59 669 332,71	58 358 980,84
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

II. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

Poniżej przedstawione jest omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia jednostkowego sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru oraz przedstawienie przyczyn i skutków ich ewentualnych zmian w stosunku do roku poprzedzającego.

Sposób prezentacji sprawozdań finansowych Jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

W zakresie ewidencji środków trwałych

- Środki trwałe w ciągu roku wyceniane są w cenie nabycia z uwzględnieniem dokonywanych odpisów amortyzacyjnych.
- Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową począwszy od następnego miesiąca po przyjęciu środków trwałych do używania przy zastosowaniu najwyższych stawek przewidzianych w przepisach podatkowych. Wysokość odpisu miesięcznego stanowi w takim wypadku iloraz wynikający z przeliczenia rocznej kwoty amortyzacji przez liczbę miesięcy w sezonie.
- Amortyzacja nisko cennych środków trwałych o wartości nie przekraczającej 3.500 zł dokonywana jest jednorazowo w miesiącu następnym po przyjęciu środków trwałych do używania. Środki trwałe o niewielkiej wartości mogą być odnoszone w koszty Spółki bezpośrednio po oddaniu ich do używania.
- W przypadku zmiany technologii, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości, dokonuje się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, odpisów aktualizacyjnych wartości środka trwałego.

W zakresie ewidencji wartości niematerialnych i prawnych

- Wartości niematerialne i prawne podlegają umarzaniu i amortyzowaniu metodą liniową przy zastosowaniu górnych stawek określonych w przepisach podatkowych. Wartości niematerialne i prawne o wartości mniejszej niż 3.500 złotych są umarzane jednorazowo w miesiącu nabycia lub rozpoczęcia pobierania korzyści z wykorzystywania tych praw. W innych kwestiach dotyczących wyceny, o ile możliwe jednostka stosuje zasady dla środków trwałych.

W zakresie ewidencji inwestycji

- Wartości niematerialne i prawne oraz nieruchomości zaliczane do Inwestycji w ciągu roku oraz na dzień bilansowy wyceniane są w cenie nabycia z uwzględnieniem dokonywanych odpisów amortyzacyjnych. Pozostałe inwestycje długoterminowe wyceniane są według ceny rynkowej, inwestycje krótkoterminowe według ceny rynkowej lub wartości godziwej.
- Krajowe środki pieniężne i kredyty bankowe wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej. Środki pieniężne i kredyty w walutach obcych wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej, przeliczonej na złote polskie według kursu zakupu lub sprzedaży ustalonego dla danej waluty (odrębnie dla każdej waluty) przez bank dewizowy, z którego usług dana jednostka korzystała.
- Znajdujące się w kasach środki pieniężne są uzgadniane w drodze spisu z natury na ostatni dzień każdego roku obrotowego, natomiast zgromadzone na rachunkach bankowych w drodze uzyskania od banków potwierdzenia ich stanu. Ewentualne różnice są wyjaśniane i rozliczane w księgach roku, za który sporządza się bilans.

W zakresie ewidencji towarów i materiałów

- Materiały o niewielkim znaczeniu z punktu widzenia kosztów działalności, jak też wymagań kontroli, nabywane w drobnych ilościach, np. do celów gospodarczych i biurowych, są przekazywane po zakupie bezpośrednio do zużycia i odpisywane w koszty bezpośrednio.
- Ewidencję rzeczowych składników majątku obrotowego prowadzi się w postaci ewidencji wartościowej w księgach rachunkowych Spółki oraz ewidencji ilościowo – wartościowej w magazynie. Przychody są wyceniane na podstawie dokumentów zakupu. Zapasy towarów i materiałów wycenia się w ciągu roku w cenach zakupu powiększonych o naliczone cło oraz opłaty administracyjne związane z zakupem. Wycena rozchodu stanu magazynowego jest dokonywana wg metody FIFO.
- Towary, materiały i opakowania obce w magazynach Spółki są objęte inwentaryzacją najpóźniej na koniec roku obrotowego.
- Wartość materiałów i towarów podlega obniżeniu lub spisaniu w przypadku powstania szkody, jak np. pogorszenia jakości, przeterminowania, uszkodzenia, zniszczenia itp. Obniżoną wartość tych składników ustala się w drodze oszacowania ceny ich sprzedaży, a kwoty odpowiadające niezawinionemu obniżeniu wartości zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych.

W zakresie ewidencji należności i zobowiązań.

- Należności i zobowiązania wyceniane są w ciągu roku obrotowego w wartości nominalnej. Nie rzadziej niż na koniec roku obrotowego zobowiązania podlegają

powiększeniu o naliczone i niezapłacone odsetki. Należności są wyceniane zgodnie z zasadą ostrożności z uwzględnieniem odpisów aktualizacyjnych dotyczących należności wątpliwych.

W zakresie ustalania wyniku finansowego.

- Spółka prowadzi ewidencję kosztów na kontach zespołu 4, gdzie są ujmowane wszystkie koszty rodzajowe dotyczące bezpośrednio działalności spółki. Wynik finansowy z działalności Spółki ustalany jest jako różnica wszystkich przychodów i kosztów zaewidencjonowanych w roku obrotowym na kontach zespołu 4 i 7, których salda na koniec roku są przenoszone bezpośrednio na konto 860.

III. ZWIEŻŁA CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT, WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI

WAŻNIEJSZE WYDARZENIA DOTYCZĄCE SPÓŁKI W TRAKCIE TRWANIA OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO

Terminy przekazywania raportów okresowych w 2017 roku

Emitent w dniu 23 stycznia poinformował, że raporty okresowe w roku obrotowym 2017 będą przekazywane w następujących terminach:

- raport kwartalny za IV kwartał 2016 r. - 13 lutego 2017 roku;
- raport kwartalny za I kwartał 2017 r. - 12 maja 2017 roku;
- raport roczny za 2016 r. - 29 maja 2017 roku;
- raport kwartalny za II kwartał 2017 r. - 12 sierpnia 2017 roku;
- raport kwartalny za III kwartał 2017 r. - 13 listopada 2017 roku. (EBI 1/2017)

Raport okresowy za IV kwartał 2016 r.

Emitent w dniu 13 lutego podał do publicznej wiadomości raport kwartalny za IV kwartał 2016 roku. (EBI 2/2017)

PO ZAKOŃCZENIU OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO

Powołanie Prezesa Zarządu

Emitent w dniu 5 kwietnia poinformował, że na stanowisko Prezesa Zarządu została powołana Pani Gabriela Derecka. (EBI 3/2017)

Skierowanie wezwań do zapłaty w związku z umową zbycia aktywów oraz informacja o odwołaniu pełnomocnictw.

Emitent w dniu 11 kwietnia poinformował, że w związku z brakiem realizacji płatności z tytułu umowy z dnia 12 maja 2016 r. oraz aneksu do umowy z dnia 30 grudnia 2016r.

(raporty nr 9/2016 i 12/2016), która dotyczyła przeniesienia istotnych aktywów emitenta, skierował do nabywców przedmiotowych aktywów, to jest Bardinoco Ltd, Global Direct Partners AB, Movio Media AB, Aitellu AB, Carraway AB, Andersa Holmstedta, Athleticum Backa AB oraz Equity Dynamics AB wezwania do zapłaty ceny za nabyte aktywa.

Dodatkowo zostały odwołane zostały wszelkie pełnomocnictwa udzielone przez Spółkę na rzecz pana Andre Rosberga, p.o. obowiązki członka zarządu do czasu powołania obecnego zarządu Spółki. (ESPI 1/2017)

Ogłoszenie o zwołaniu Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia na dzień 15 maja 2017 roku.

Emitent w dniu 18 kwietnia poinformował o zwołaniu Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia na dzień 15 maja 2017 roku. (EBI 4/2017)

KOMENTARZ ZARZĄDU NA TEMAT CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE

W ciągu pierwszego kwartału firma kontynuowała rozmowy z partnerami z całej Europy. Nowi partnerzy zostali zaprezentowani przez wspólników z nadzieją i w celu, aby finalnie przekuć prowadzone negocjacje w umowy udziałem MMS w sektorze FinTech. Firma ma nadal niewystarczającą kondycję finansową z uwagi na fakt, że żadne nowe środki nie zostały wprowadzone do spółki za pośrednictwem wpływów pieniężnych. Spółka polegała na niektórych swoich akcjonariuszach, którzy dokonali wniesienia kapitału w formie pożyczek. Mamy nadzieję, że wkrótce zostaną przedstawione niektóre umowy. Emitent zamknął I kwartał 2017 r. stratą netto na poziomie 27 399,65,87 zł, co oznacza poprawę względem wyniku I kwartału 2016 r. kiedy strata netto wynosiła 540 666,55 zł. Zmiana profilu działalności i poczynione cięcia mają odzwierciedlenie w obniżeniu kosztów działalności spółki.

IV. STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIELE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM

Emitent nie publikował prognoz wyników finansowych na rok 2017.

V. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI

Nie dotyczy.

VI. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W ZAKRESIE WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE

Emitent nie podejmował w okresie objętym raportem inicjatyw nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

VII. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI

Emitent nie tworzy grupy kapitałowej

VIII. WSKAZANIE PRZYCZYN NIESPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Nie dotyczy.

IX. INFORMACJE O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU

Na dzień 12 maja 2017 r. struktura akcjonariatu Emitenta przedstawia się następująco:

Nazwa akcjonariusza	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Udział w głosach
Bardinoco LTD	22 000 000	30,56%	30,56%
Global Direct Partners AB	18 036 000	25,05%	25,05%
Aitellu AB	6 464 000	8,98%	8,98%
Movio Media AB	5 500 000	7,64%	7,64%
Athleticum i Backa AB	4 250 000	5,90%	5,90%
Pozostali	15 750 000	21,87%	21,87%
Łącznie	72 000 000	100,00%	100,00%

X. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY

Emitent na koniec I kwartału 2017 r. nie zatrudniał żadnych pracowników.

Warszawa, dnia 12 maja 2017

Prezes Zarządu

Gabriela Derecka