

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

SKONSOLIDOWANE

GRUPY KAPITAŁOWEJ MOBILE PARTNER S.A.

za rok obrotowy od 1 stycznia 2012 do 31 grudnia 2012 roku

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

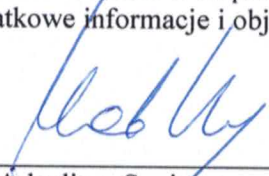
Zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity – Dz.U. 2013, poz. 330) Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej dającego rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Grupy Kapitałowej na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego za ten rok.

Przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej przyjęte zostały odpowiednie do działalności jednostki zasady rachunkowości, które stosowane były w sposób ciągły.

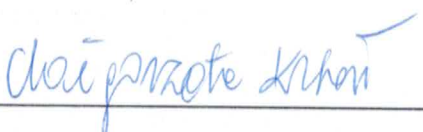
Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że w dającej się przewidzieć przyszłości Grupa Kapitałowa będzie kontynuować działalność w nie zmniejszonym istotnie zakresie.

Załączone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej składające się z wprowadzenia , bilansu, rachunku zysków i strat, rachunku przepływów pieniężnych, zestawienia zmian w kapitale oraz informacji dodatkowej, zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o rachunkowości i przedstawione w niniejszym dokumencie w następującej kolejności:

	Strona
Wprowadzenie.....	3
Bilans	11
Rachunek Zysków i Strat	13
Rachunek Przepływów Pieniężnych.....	14
Zestawienie zmian w Kapitale własnym.....	16
Dodatkowe informacje i objaśnienia.....	17



Arkadiusz Sugier
Prezes Zarządu



Małgorzata Krztoń
Osoba odpowiedzialna zaprowadzenie ksiąg rachunkowych

Warszawa dnia 30 września 2013

Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

1. Dane identyfikujące Spółkę

1.1 Nazwa Spółki

MOBILE PARTNER S.A. zwana dalej Spółką

1.2 Siedziba Spółki

ul. Altowa 6 lok. 3
02-386 Warszawa

1.3 Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym

Siedziba sądu: Sąd Rejonowy dla M.. St. Warszawy w Warszawie, XII Wydział
Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego,
Numer Rejestru 0000363689
Numer REGON 142416650
NIP 5272629714

1.4 Zarząd

W 2012 roku w skład Zarządu wchodziły następujące osoby:

Arkadiusz Sugier - Prezes Zarządu

1.5 Rada Nadzorcza

W 2012 roku w skład Rady Nadzorczej wchodziły następujące osoby :

Maciej Hazubski
Dawid Karkosik
Zbigniew Opęchowski
Jan Maria Gliński
Mirosław Karkosik

1.6 Podstawowy przedmiot i czas działania Spółki

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest:

- Działalność związana z oprogramowaniem
- Działalność związana z doradztwem w zakresie informatyki
- Działalność związana z zarządzaniem urządzeniami informatycznymi
- Pozostała działalność usługowa w zakresie technologii informatycznych i komputerowych
- Przetwarzanie danych, zarządzanie stronami internetowymi (Hosting) i podobna działalność

- Działalność portali internetowych
- Działalność agencji informacyjnych
- Pozostała działalność usługowa w zakresie informacji, gdzie indziej niesklasyfikowana

Zgodnie z umową czas trwania działalności Jednostki dominującej jest nieograniczony.

1.7 Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane za okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku.

Grupa kapitałowa nie posiada żadnych oddziałów ani zakładów

W 2012 nie nastąpiło połączenie się jednostek

1.8 Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania przez Spółkę działalności

1.9 Wykaz jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym ze wskazaniem ich nazw (firm) i siedzib przedmiotów działalności, udziału posiadanego przez jednostkę dominującą, współnika. Jednostka dominująca posiada akcje następujących Spółek:

Nazwa jednostki :	Advanced Telecommunication Technology Research Sp.z o.o
Siedziba jednostki	Toruń, Polska
Posiadany udział Mobile Partner SA	100,00 %
Udział w całkowitej liczbie głosów	100,00 %
Kapitał zakładowy wg aktu założycielskiego	190 500 ,00 zł
Wartość jednostkowa udziału :	500 zł

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostek powiązanych, jeśli jest on ograniczony.

Czas trwania jednostek powiązanych nie jest ograniczony. Spółki zostały powołane na czas nieograniczony.

3. Wskazanie okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym oraz lat obrotowych i okresów objętych sprawozdaniami finansowymi jednostek powiązanych, jeśli są one różne od okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012r.

4. *Wskazanie, czy sprawozdania finansowe stanowiące podstawę do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostki powiązane w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez te jednostki działalności.*

Sprawozdania finansowe jednostek powiązanych stanowiące podstawę skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez te jednostki działalności.

5. *W przypadku sprawozdań finansowych sporządzanych za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że są to sprawozdania finansowe sporządzone po połączeniu spółek, oraz wskazanie zastosowanych metod rozliczenia połączeń (nabycie, łączenie udziałów)*

W ciągu badanego okresu sprawozdawczego nie nastąpiło połączenie spółek.

6. *Omówienie obowiązujących przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego zasad (polityki) rachunkowości, w szczególności zasad grupowania operacji gospodarczych, metod wyceny aktywów i pasywów dokonywania odpisów amortyzacyjnych, ustalania wyniku finansowego i sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych.*

6.1 Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zgodzie z praktyką stosowaną przez jednostki działające w Polsce w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994r. O rachunkowości (Dz. U z 2009 r. Nr 152 poz. 1223 z późniejszymi zmianami) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

6.2 Przychody i koszty

Przychody i koszty są rozpoznawane według zasady memoriałowej, tj. w okresach, których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności.

Jednostka dominująca prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Jednostka dominująca sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Przychody i zyski

Za przychody i zyski Spółka uznaje uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów, albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu kapitału własnego lub zmniejszenia jego niedoboru w inny sposób niż wniesienie wkładów przez udziałowców lub właścicieli.

Koszty i straty

Przez koszty i straty jednostka rozumie uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów, albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru w inny sposób niż wycofanie środków przez udziałowców lub właścicieli.

6.3 Wartości niematerialne i prawne.

Wartości niematerialne i prawne wycenia się w cenie nabycia pomniejszonych o dotychczasowe odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące.

Odpisy amortyzacyjne od składników wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są przy zastosowaniu metody liniowej przez okres odpowiadający szacunkowemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Stawki amortyzacyjne dla typowych pozycji wartości niematerialnych i prawnych wnoszą:

- oprogramowanie komputerów 50%
- licencje 20%
- prawa majątkowe 50%

Okres lub stawkę amortyzacji składnika wartości niematerialnych i prawnych ustala się na dzień przyjęcia go do użytkowania.

Dla potrzeb ujmowania w księgach nabytych wartości niematerialnych i prawnych, z uwzględnieniem zasad istotności oraz wiernego i rzetelnego obrazu, Spółka przyjęła następujące sposoby ujęcia w księgach rachunkowych składników majątkowych spełniających definicję wartości niematerialnych i prawnych, uzależniając je od poniższych progów wartościowych:

- wartości początkowej powyżej 3.500,00zł. Spółka zalicza nabyte składniki aktywów do wartości niematerialnych i prawnych wprowadzając je jednocześnie do ewidencji bilansowej tych aktywów,
- wartości początkowej 1.500zł – 3.500,00zł Spółka wprowadza nabyte składniki wartości niematerialnych i prawnych do ewidencji bilansowej pt. Wyposażenie i umarza w 100% w miesiącu oddania do użytkowania,
- wartości początkowej poniżej 1.500,00zł. Spółka zalicza nabyte składniki aktywów bezpośrednio w koszty zużycia materiałów, chyba że Kierownik Jednostki zdecyduje inaczej.

W przypadku kiedy istnieje duże prawdopodobieństwo, że wskazywany w księgach jednostki składnik wartości niematerialnych i prawnych nie przyniesie w przyszłości w znacznej części lub w całości przewidywanych korzyści ekonomicznych jednostka dokonuje w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych odpisów aktualizujących.

Koszty zakończonych prac rozwojowych prowadzonych przez jednostkę na własne potrzeby, poniesione przed podjęciem produkcji lub zastosowaniem technologii, zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli:

- produkt lub technologia wytwarzania są ściśle ustalone, a dotyczące ich koszty prac rozwojowych wiarygodnie określone;
- techniczna przydatność produktu lub technologii została stwierdzona i odpowiednio udokumentowana i na tej podstawie jednostka podjęła decyzję o wytwarzaniu tych

- produktów lub stosowaniu technologii;
- koszty prac rozwojowych zostaną pokryte, według przewidywań, przychodami ze sprzedaży tych produktów lub zastosowania technologii.

Okres dokonywania odpisów kosztów prac rozwojowych nie może przekraczać 5lat.

6.4 Środki trwałe

Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do zużywania, w tym również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia polegające na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową.

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do używania.

Stawki amortyzacyjne są następujące:

Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	7% - 14%
Komputery	30%
Środki transportu	20%
Pozostałe środki trwałe	20%
Inwestycje w obcych środkach trwałych (nieruchomości)	10%
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia	20%

6.5 Należności, roszczenia i zobowiązania, inne niż zaklasyfikowane jako aktywa i zobowiązania finansowe.

Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Dokonanie odpisu aktualizującego jest obowiązkowe w odniesieniu do należności:

- od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości, do wysokości należności nie objętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności zgłoszonej likwidatorowi lub sądowi, komisarzowi w postępowaniu upadłościowym
- od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – w pełnej wysokości należności.
- kwestionowanych przez dłużnika (należności sporne) oraz z których zapłata dłużnik zalega, a według oceny jego sytuacji majątkowej i finansowej spłata należności w umownej formie nie jest prawdopodobna – do wysokości roszczenia nieznanego pokrycia w gwarancji lub innym zabezpieczeniu,

- należności dochodzone na drodze sądowej,

Zobowiązania ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty.

Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych na dzień dokonania operacji i na dzień bilansowy wycenia się po średnim kursie Narodowego Banku Polskiego ustalonego dla danej waluty na ten dzień.

6.6 Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych.

Środki pieniężne w banku i w kasie oraz lokaty krótkoterminowe przechowywane do terminu zapadalności wyceniane są według wartości nominalnej.

Wykazywana w sprawozdaniu z przepływu środków pieniężnych pozycja środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych składa się ze środków na rachunkach bankowych oraz lokat bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące, które zostały potraktowane jako działalność lokacyjna.

6.7 Rozliczenia międzyokresowe.

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeśli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenie międzyokresowe to otrzymane, niezafakturowane usługi.

6.8 Rezerwy na zobowiązania.

Rezerwy ujmowane są wówczas gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny i zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty zobowiązania.

W pozycji rezerwy na zobowiązania Spółka pokazuje również bierne rozliczeniach międzyokresowe kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających bieżący okres sprawozdawczy, wynikający z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń na rzecz na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych, a także przyszłych świadczeń wobec nieznanych osób, których kwotę można oszacować w sposób wiarygodny mimo, że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytku.

6.9 Podatek dochodowy.

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną.

Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczona stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego.

Rezerwę i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się na kapitał własny.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty

przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do obliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego wymaganej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, tj różnic, które powodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie są kompensowane dla potrzeb prezentacji w sprawozdaniu finansowym.

W przypadku poniesienia straty podatkowej, Spółka nie nalicza aktywów z tytułu podatku odroczonego do czasu wystąpienia możliwości rozliczenia tych kwot.

6.10 Różnice kursowe.

Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

6.11 Wynik finansowy.

Wynik finansowy netto składa się:

- wynik działalności operacyjnej w tym z tytułu powstałych przychodów i kosztów operacyjnych (pośrednio związanych z działalnością operacyjną jednostki)
- wynik operacji finansowych
- wynik operacji nadzwyczajnych (powstałych na skutek zdarzeń trudnych do przewidzenia poza działalnością operacyjną jednostki i nie związanych z ogólnym ryzykiem jej prowadzenia),
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka, i płatności z nim zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów.

6.12 Przepływy pieniężne.

Jednostka dominująca sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

7. Metody konsolidacji oraz wyceny udziałów

Dane jednostek zależnych konsoliduje się metodą konsolidacji pełnej.

Przy konsolidacji metodą pełną sumowaniu podlegają, w pełnej wartości, poszczególne pozycje odpowiednich sprawozdań finansowych Jednostki dominującej i jednostek zależnych. Po przeprowadzeniu sumowania dokonywane są wyłączenia i inne korekty zgodnie z Ustawą.

Wyłączeniu podlegają :

- Wyrażone w cenie nabycia wartości udziałów posiadanych przez Jednostkę dominującą i inne jednostki objęte konsolidacją w jednostkach zależnych z tą częścią, wycenionych według wartości godziwej aktywów netto jednostek zależnych, która odpowiada udziałowi Jednostki dominującej i innych jednostek Grupy Kapitałowej objętych konsolidacją w jednostkach zależnych, na dzień rozpoczęcia kontroli nad nimi;
- Efekt wzajemnych transakcji pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją.
- Udziały w kapitale własnym jednostek zależnych , należące do osób lub jednostek innych niż objęte konsolidacją, wykazywane są w odrębnej pozycji pasywów skonsolidowanego bilansu, po kapitałach własnych jako Kapitały mniejszości.
- Jednostkami zależnymi są jednostki kontrolowane przez Spółkę Dominującą. Kontrola ma miejsce wtedy , gdy Spółka Dominująca posiada zdolność kierowania bezpośrednio lub pośrednio polityką finansową i operacyjną danej jednostki, w celu uzyskiwania korzyści płynącej z jej działalności. Przy ocenie stopnia kontroli bierze się pod uwagę wpływ istniejących i potencjalnych praw głosu, które na dzień sprawozdawczy mogą zostać zrealizowane lub mogą podlegać konwersji.
- Sprawozdania finansowe spółek zależnych uwzględniane są w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym począwszy od dnia uzyskania nad nimi kontroli aż do momentu jej wygaśnięcia,
- Korekty konsolidacyjne : Salda rozrachunków wewnętrznych pomiędzy jednostkami Grupy, transakcje zawierane w obrębie Grupy oraz wszystkie wynikające stąd niezrealizowane zyski lub straty , a także przychody oraz koszty Grupy są eliminowane w trakcie sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

8 . Omówienie dokonanych ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego zmian (zasad) polityki rachunkowości, w szczególności zasad grupowania operacji gospodarczych, metod wyceny aktywów i pasywów, dokonywania odpisów amortyzacyjnych, ustalania wyniku finansowego i sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych.

W roku obrotowym 2012 Jednostka dominująca nie zmieniła zasad rachunkowości.



Arkadiusz Sugier
Prezes Zarządu



Małgorzata Krztoń
Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Warszawa dnia 30 września 2013

BILANS SKONSOLIDOWANY

1	AKTYWA	Nota	Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych (zł, gr)	
			31.12.2012	31.12.2011
1	2		4	3
A.	AKTYWA TRWAŁE		20 311 527,63	39 370 581,05
A I.	Wartości niematerialne i prawne	1	19 644 133,36	365 500,05
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		-	-
2.	Wartość firmy	2.6	19 175 633,36	-
3.	Inne wartości niematerialne i prawne		468 500,00	365 500,05
4.	Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych		-	-
A II.	Rzeczowe aktywa trwałe	2.1	512 454,27	4 250,00
1.	Środki trwałe		51 514,77	4 250,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny		7 973,10	4 250,00
d)	środki transportu		43 541,67	-
2	Środki trwałe w budowie		-	-
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	2.4	460 939,50	-
A III.	Należności długoterminowe		-	-
A IV.	Inwestycje długoterminowe		-	39 000 000,00
1.	Nieruchomości		-	-
2.	Wartości niematerialne i prawne		-	-
3.	Długoterminowe aktywa finansowe		-	39 000 000,00
a)	w jednostkach powiązanych		-	39 000 000,00
-	udziały i akcje		-	39 000 000,00
A V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		154 940,00	831,00
1.,	Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	3.4	11 757,00	831,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		143 183,00	-
B.	AKTYWA OBROTOWE		1 269 992,12	3 348 751,60
B I.	Zapasy		-	-
B II.	Należności krótkoterminowe	2.9	1 051 801,58	1 177 415,50
1.	Należności od jednostek powiązanych		20 822,00	114 131,61
a)	z tyt. dostaw i usług, o okresie spłaty:		20 822,00	104 131,61
-	do 12 miesięcy		20 822,00	104 131,61
b)	inne		-	10 000,00
2.	Należności od pozostałych jednostek		1 030 979,58	1 063 283,89
a)	z tyt. dostaw i usług, o okresie spłaty:		368 975,12	145 490,00
-	do 12 miesięcy		368 975,12	145 490,00
b)	z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		269 040,00	193 815,00
c)	inne		392 964,46	723 978,89
B III.	Inwestycje krótkoterminowe		207 314,51	506 159,24
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe		207 314,51	506 159,24
a)	w jednostkach powiązanych		109 639,31	103 293,33
-	udzielone pożyczki		109 639,31	103 293,33
b)	w pozostałych jednostkach		10 197,86	203 437,16
-	udzielone pożyczki		10 197,86	203 437,16
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4.1	87 477,34	199 428,75
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach		87 477,34	199 428,75
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		-	-
B IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2.12	10 876,03	1 665 176,86
	AKTYWA RAZEM		21 581 519,75	42 719 332,65

1.	PASYWA	Nota	Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych (zł, gr)	
			31.12.2012	31.12.2011
1.	2		4	3
A.	KAPITAŁ WŁASNY		20 758 308,25	40 324 374,74
A.I.	Kapitał podstawowy	2.7	12 622 602,50	1 700 000,00
A.II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		-	-
A.III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		-	-
A IV.	Kapitał zapasowy		11 327 519,36	386 386,00
A V.	Kapitał z aktualizacji wyceny		-	-
A VI.	Pozostałe kapitały rezerwowe		-	39 913 102,50
A VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		- 3 097 113,76	- 108 244,71
A VIII.	Zysk (strata) netto		- 94 699,85	- 1 566 869,05
A IX.	Odpisy netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		-	-
A 1.	KAPITAŁ MNIEJSZOŚCI		-	-
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		823 211,50	2 394 957,91
B I.	Rezerwy na zobowiązania	3.4	19 557,84	-
1.	Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego		19 557,84	-
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		-	-
3.	Pozostałe rezerwy		-	-
B II.	Zobowiązania długoterminowe		-	-
B III.	Zobowiązania krótkoterminowe	2.11	338 714,16	285 957,91
1.	Wobec jednostek powiązanych		101 485,08	139 273,55
a)	z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności:		-	43 067,25
-	do 12 miesięcy		-	43 067,25
b)	inne		101 485,08	96 206,30
2.	Wobec pozostałych jednostek		237 229,08	146 684,36
a)	kredyty i pożyczki		-	-
b)	z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
c)	inne zobowiązania finansowe		-	-
d)	z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności:		215 343,09	100 359,76
-	do 12 miesięcy		215 343,09	100 359,76
-	powyżej 12 miesięcy		-	-
e)	zaliczki otrzymane na dostawy		-	-
f)	zobowiązania wekslowe		-	-
g)	z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		11 655,16	29 109,39
h)	z tyt. wynagrodzeń		7 849,12	-
i)	inne		2 381,69	17 215,21
3.	Fundusze specjalne		-	-
B IV.	Rozliczenia międzyokresowe	2.8	464 939,50	2 109 000,00
1.	Ujemna wartość firmy		-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		464 939,50	2 109 000,00
-	długoterminowe		-	-
-	krótkoterminowe		464 939,50	2 109 000,00
	SUMA PASYWÓW		21 581 519,75	42 719 332,65

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT SKONSOLIDOWANY (porównawczy)

	Wyszczególnienie	Nota	Kwota za rok (zł, gr.)	
			31.12.2012	31.12.2011
1	2		4	3
A.	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANIE Z NIMI, w tym: - od jednostek powiązanych		5 923 386,20 -	1 331 165,51
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		2 998 696,24	1 331 165,51
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		2 924 689,96	-
B.	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		6 046 955,54	1 399 914,65
I.	Amortyzacja		281 838,54	113 129,57
II.	Zużycie materiałów i energii		43 376,57	25 501,39
III.	Usługi obce		2 326 734,36	852 694,77
IV.	Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy		12 183,02 -	16 551,22 -
V.	Wynagrodzenia		418 628,00	336 155,00
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		49 442,43	31 018,28
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		25 134,26	24 864,42
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		2 889 618,36	-
C.	ZYSK/STRATA ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-	123 569,34	68 749,14
D.	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE		39 615,78	9 572,54
III.	Inne przychody operacyjne		39 615,78	9 572,54
E.	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE		22 163,89	1 520 784,75
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		-	401 820,34
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		20 000,00	680 413,24
II.	Inne koszty operacyjne		2 163,89	438 551,17
F.	ZYSK/STRATA Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	-	106 117,45	1 579 961,35
G.	PRZYCHODY FINANSOWE		27 058,48	7 054,44
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		-	-
II.	Odsetki uzyskane, w tym: - od jednostek powiązanych		27 058,48 5 617,91	4 721,03 -
V.	Inne		-	2 333,41
H.	KOSZTY FINANSOWE		7 840,04	2 059,14
I.	Odsetki, w tym: - dla jednostek powiązanych		7 840,04 -	2 045,98 -
V.	Inne		-	13,16
I.	ZYSK/STRATA Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H)	-	86 899,01	1 574 966,05
J.	WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH		-	-
I.	Zyski nadzwyczajne		-	-
II.	Straty nadzwyczajne		-	-
K.	ZYSK/STRATA BRUTTO (I +/- J)	-	86 899,01	1 574 966,05
L.	PODATEK DOCHODOWY		7 800,84	8 097,00
M.	POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU / ZWIEKSZENIA STRATY		-	-
N.	ZYSK/STRATA NETTO (K-L-M))	-	94 699,85	1 566 869,05

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH - SKONSOLIDOWANY

Wiersz		Nazwa pozycji sprawozdania	Wartość zmiany stanu środków pieniężnych - za rok	
			31.12.2012	31.12.2011
1	2	3	5	4
A.		Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	- 243 308,15	2 293 409,35
	I.	Wynik finansowy netto	- 94 699,85	- 1 566 869,05
	II.	Korekty o pozycje:	- 148 608,30	3 860 278,40
	0.	Zysk / strata akcjonariuszy (udziałowców) mniejszościowych	-	-
	1.	Amortyzacja	281 838,54	113 129,57
	2.	Zyski /straty z różnic kursowych	-	-
	3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	- 129 362,99	- 4 470,94
	4.	Zysk / strata z działalności inwestycyjnej	-	3 842 632,64
	5.	Zmiana stanu rezerw	19 557,84	- 8 665,00
	6.	Zmiana stanu zapasów	-	-
	7.	Zmiana stanu należności	63 681,36	312 460,25
	8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	- 144 933,41	- 190 520,78
	8.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 143 868,67	- 205 988,59
	10.	Pozostałe pozycje	- 95 520,97	1 701,25
		III. Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	- 243 308,15	2 293 409,35
B.		Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	223 356,74	- 623 353,91
	I.	I. Wpływy	497 460,00	-
	1.	1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-
	2.	2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
	3.	3. Z aktywów finansowych, w tym:	497 460,00	-
	a)	a) w jednostkach powiązanych	287 000,00	-
	b)	b) w pozostałych jednostkach:	210 460,00	-
	-	- zbycie aktywów finansowych	-	-
	-	- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
	-	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	210 460,00	-
	-	- odsetki	-	-
	-	- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
	4.	4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
	II.	II. Wydatki	274 103,26	623 353,91
	1.	1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	54 103,26	467 593,25
	2.	2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
	3.	3. Na aktywa finansowe, w tym:	220 000,00	155 760,66
	a)	a) w jednostkach powiązanych	-	105 760,66
	b)	b) w pozostałych jednostkach:	220 000,00	50 000,00
	-	- nabycie aktywów finansowych	-	50 000,00
	-	- udzielone pożyczki długoterminowe	220 000,00	-

	4.	Inne wydatki inwestycyjne	-	-
		III. Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	223 356,74	- 623 353,91
C.		Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	- 92 000,00	- 1 518 378,11
	I.	Wpływy	220 000,00	1 325 621,89
	1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	1 250 621,89
	2.	Kredyty i pożyczki	220 000,00	75 000,00
	3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
	4.	Inne wpływy finansowe	-	-
	II.	Wydatki	312 000,00	2 844 000,00
	1.	Nabycie akcji (udziałów) własnych	-	-
	2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
	3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
	4.	Spląty kredytów i pożyczek	287 000,00	-
	9.	Inne wydatki finansowe	25 000,00	2 844 000,00
	III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	- 92 000,00	- 1 518 378,11
D.		Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	- 111 951,41	151 677,33
		Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
E.		Środki pieniężne na początek okresu	199 428,75	47 751,42
G.		Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	87 477,34	199 428,75
		- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Wyszczególnienie	Kwota na koniec roku:	
	31.12.2012	31.12.2011
1	2	3
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	40 253 228,60	1 105 586,80
- korekty błędów podstawowych	-	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	40 253 228,60	1 105 586,80
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 890 500,00	1 580 000,00
1.1. Zwiększenie kapitału (funduszu) podstawowego - z tytułu:	10 732 102,50	120 000,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	10 732 102,50	20 000,00
- uzupełnienie kapitału podstawowego	-	100 000,00
1.3. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	12 622 602,50	1 700 000,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	-	- 100 000,00
2.1. Zwiększenie należnych wpłat na kapitał podst.- z tyt.:	-	100 000,00
2.3. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	-	-
4. Kapitał zapasowy - celowy na początek okresu	386 386,00	-
4.1. Zwiększenie kapitału zapasowego (celowego) - z tytułu	10 966 133,36	560 000,00
- wniesienia aportem	10 966 133,36	560 000,00
4.2. Zmniejszenie kapitału zapasowego (celowego) - z tytułu	- 25 000,00	- 173 614,00
- przeniesienia na kapitał rezerwowy	- 25 000,00	- 173 614,00
4.3. Kapitał zapasowy (celowy) na koniec okresu	11 327 519,36	386 386,00
5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
5.3. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
6. Kapitał rezerwowy - bieżący na początek okresu	41 522 602,50	-
6.1. Zwiększenie kapitału rezerwowego - z tytułu	-	39 913 102,50
- emisji udziałów powyżej wartości nominalnej	-	39 913 102,50
6.2. Zmniejszenie kapitału rezerwowego - z tytułu	- 41 522 602,50	-
- przeniesienia na kapitał zapasowy	- 41 522 602,50	-
6.3. Stan kapitału rezerwowego na koniec okresu	-	39 913 102,50
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	- 3 563 282,16	- 384 774,80
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	189 638,20
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	189 638,20
a) zwiększenie (z tytułu)	-	276 530,10
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	466 168,40
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	- 3 563 282,16	- 574 413,10
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	- 3 563 282,16	- 574 413,10
a) zwiększenie (z tytułu)	466 168,40	-
- przeniesienia straty z lat ubiegłych - do pokrycia	466 168,40	-
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	- 3 097 113,76	- 574 413,10
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	- 3 097 113,76	- 108 244,70
8. Wynik netto roku obrotowego (a-b-c)	- 94 699,85	- 1 566 869,00
a) zysk netto	-	-
b) strata netto	- 94 699,85	- 1 566 869,00
c) odpisy z zysku	-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	20 758 308,25	40 324 374,70
III.a. Zmiana stanu kapitału własnego (BZ - BO)	- 19 494 920,35	39 218 787,90
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	20 758 308,25	40 324 374,70

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Wartości niematerialne i prawne

- zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO					
B.O. 01.01.2012	-	-	478 629,62	-	478 629,62
Zwiększenia w tym:	-	38 675 633,36	378 000,00	-	39 053 633,36
- inne		38 675 633,36			38 675 633,36
- z zakupu			378 000,00		378 000,00
Zmniejszenia w tym:	-	-	96 000,00	-	96 000,00
- sprzedaż			96 000,00		96 000,00
B.Z. 31.12.2012	-	38 675 633,36	760 629,62	-	39 436 262,98
UMORZENIE					
B.O. 01.01.2012	-	-	113 129,57	-	113 129,57
Zwiększenia w tym:	-	-	275 000,05	-	275 000,05
- amortyzacja 2012 r.			275 000,05		275 000,05
Zmniejszenia w tym:	-	-	96 000,00	-	96 000,00
- sprzedaż			96 000,00		96 000,00
B.Z. 31.12.2012	-	-	292 129,62	-	292 129,62
ODPISY AKTUALIZUJĄCE					
B.O. 01.01.2012	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	19 500 000,00	-	-	19 500 000,00
Zmniejszenia	-		-	-	-
B.Z. 31.12.2012	-	19 500 000,00	-	-	19 500 000,00
WARTOŚĆ NETTO					
B.O. 01.01.2012	-	-	365 500,05	-	365 500,05
B.Z. 31.12.2012	-	19 175 633,36	468 500,00	-	19 644 133,36

2. Rzeczowe aktywa trwałe

2.1 Zmiana stanu środków trwałych

Wyszczególnienie	Grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO						
B.O 01.01.2012			29 000,00			29 000,00
Zwiększenia, w tym:	-	-	6 603,26	47 500,00	460 939,50	515 042,76
- ze środków trwałych w budowie						-
- z zakupu			6 603,26	47 500,00		54 103,26
- inne					460 939,50	460 939,50
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
B.Z 31.12.2012	-	-	35 603,26	47 500,00	460 939,50	544 042,76
UMORZENIE						
B.O 01.01.2012			24 750,00			24 750,00
Zwiększenia, w tym:	-	-	2 880,16	3 958,33	-	6 838,49
- amortyzacja 2012 r.			2 880,16	3 958,33		6 838,49
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
B.Z 31.12.2012	-	-	27 630,16	3 958,33	-	31 588,49
ODPISY AKTUALIZUJĄCE						
B.O 01.01.2012						-
Zwiększenia						-
Zmniejszenia						-
B.Z 31.12.2012	-	-	-	-	-	-
WARTOŚĆ NETTO						
B.O 01.01.2012	-	-	4 250,00	-	-	4 250,00
B.Z 31.12.2012	-	-	7 973,10	43 541,67	460 939,50	512 454,27

2.2 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Nie dotyczy

2.3 Środki trwałe nieamortyzowane

Nie dotyczy

2.4 Środki trwałe w budowie

Poniesiono nakłady w spółce zależnej w grudniu 2012 roku na Projekt jest współfinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach POIG 2007-2013, oś priorytetowa 8 Społeczność Informacyjne - Zwiększanie innowacyjności gospodarki, Działanie 8.2 - Wspieranie wdrożenia elektronicznego biznesu typu B2B, realizowanego na podstawie umowy o dofinansowanie projektu nr UDA-POIG.08.02.00-04-044/12-02 z dnia 27.11.2012- "Wdrożenie systemu klasy B2B służącego do

automatyzacji oraz optymalizacji procesów wdrożeniowych obejmujących obszar testowania rozwiązań oraz procesów wsparcia powdrożeniowego"

2.5 Przyczyny odpisów aktualizujących środki trwałe

Nie dotyczy

2.6 Wartość firmy

We wrześniu 2011 roku jednostka dominująca dokonała transakcji zakupu 100% udziałów w spółce Advanced Telecommunications Technology Research sp.z o.o. w wyniku tej transakcji powstała wartość firmy w kwocie 38 675 633,36 zł, która została ustalona w następujący sposób:

Tytuł	kwota w zł
Cena zapłacona za udziały	39 000 000,00
Wartość aktywów netto przypadających Dla jednostki dominującej	324 366,64
Wartość firmy	38 675 633,36

Na dzień 30.09.2012 roku dokonano odpisu aktualizującego wartość udziałów o kwotę 19 500 000,00 zł z powodu pojawienia się istotnego ryzyka znacznego wysłużenia się okresu pozyskiwania przez spółkę zależną Advanced Telecommunications Technology Research sp.z o.o dofinansowania do projektu „Utworzenie Centrum Badawczo – Rozwojowego do prac nad konwergentnymi usługami dodanymi złożony w ramach Działania 4.5 PO IG. Na dzień 31.12.2012 wartość netto jednostki zależnej wyniosła 19 175 633,36 zł.

2.7 Dane o strukturze własności kapitału podstawowego jednostki dominującej oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji :

Kapitał zakładowy jednostki dominującej na 31.12.2012 obejmuje :

- 11 600 000 akcji serii A nie uprzywilejowanych o wartości jednostkowej 0,10 zł
- 4 000 000 akcji serii B nie uprzywilejowanych o wartości jednostkowej 0,10 zł
- 1 400 000 akcji serii C nie uprzywilejowanych o wartości jednostkowej 0,10 zł
- 102 000 000 akcji serii D nie uprzywilejowanych o wartości jednostkowej 0,10 zł
- 7 226 025 akcji serii E nie uprzywilejowanych o wartości jednostkowej 0,10 zł

Na łączną sumę 12 622 602,50 zł

Na dzień 31-12-2012 r. akcjonariuszami jednostki dominującej byli :

Akcyonariusz	Liczba akcji	Wartość nominalna akcji	Udział (%) głosów
IQ Partners S.A.	290 532 500	29 053 250,00	23,02%
Weewer Holdings Limited	614 152 500	61 415 250,00	48,65%
Banerco Limited	106 425 000	10 642 500,00	8,43%
Pozostali	251 150 250	25 115 025,00	19,90%
RAZEM	1 262 260 250,00	126 226 025,00	100,00%

2.8 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Rozliczenie międzyokresowe przychodów

	<u>31.12.2012</u>	<u>31.12.2011</u>
Krótkoterminowe rozliczenie międzyokresowe przychodów		
Otrzymana dotacja spółki zależnej	464 939,50 zł	2 109 000,00 zł

2.9 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

Stan na 01.01.2012	83 600,94 zł
Zwiększenie	20 000,00 zł
Wykorzystanie	0,00 zł
Rozwiązanie	0,00 zł
Stan na 31.12.2012	103 600,94 zł

2.10 Zobowiązania długoterminowe

Nie występują

2.11 Zobowiązania krótkoterminowe

W skład zobowiązań krótkoterminowych na koniec grudnia 2012 zalicza się :

	<u>31.12.2012</u>	<u>31.12.2011</u>
Inne wobec jednostek powiązanych	101 485,08 zł	139 273,55 zł
Wobec pozostałych jednostek z tyt. dostaw	215 343,09 zł	100 359,76 zł
Z tytułu podatków, ceł ubezpieczeń	11 655,16 zł	29 109,39 zł
Z tytułu wynagrodzeń	7 849,12 zł	0,00 zł
Inne rozliczenia z pracownikami	2 381,69 zł	17 215,21 zł
Ogółem zobowiązania krótkoterminowe	338 714,16 zł	285 957,91 zł

2.12 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	<u>31.12.2012</u>	<u>31.12.2011</u>
Koszty ubezpieczenia majątku spółki	10 876,03 zł	14 770,35 zł
Rozliczenie międzyokresowe usług informatycznych	0,00 zł	1 650 406,51 zł
Ogółem krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne	10 876,03 zł	1 665 176,86 zł

2.13 Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostek powiązanych

Nie dotyczy

2.14 Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostki powiązane, gwarancje i poręczenia weksłowe

Nie dotyczy

3.1 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Przychody netto ze sprzedaży krajowej

	<u>31.12.2012</u>	<u>31.12.2011</u>
Przychody ogółem	5 923 386,20 zł	1 331 165,51 zł
➤ Sprzedaż towarów	2 924 689,96 zł	0,00 zł
➤ Sprzedaż usług	2 998 696,24 zł	1 331 165,51 zł

3.2 Wykaz odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie dotyczy

3.3 Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku

Nie występuje

3.4 Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto

Władze podatkowe mogą przeprowadzić kontrole ksiąg rachunkowych i rozliczeń podatkowych w ciągu 5 lat od zakończenia roku, w którym złożono deklaracje podatkowe i obciążyć Spółkę dodatkowym wymiarem podatku wraz z karami i odsetkami. W opinii Zarządu nie istnieją okoliczności wskazujące na możliwość powstania istotnych zobowiązań z tego tytułu.

Wyliczenie podatku dochodowego spółki dominującej :

	2012	2011
ZYSK / STRATA brutto	- 19 462 119,51 zł	- 2 790 842,79 zł
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	19 532 455,88 zł	2 565 332,71 zł
- odpis aktualizujący należności	20 000,00 zł	1 227,62 zł
- pozostałe rezerwy z tyt.	- zł	- zł
- rezerwa na koszty	4 000,00 zł	9 000,00 zł
- rezerwa na straty z tyt. ...	- zł	- zł
- różnice kursowe	- zł	- zł
- opłaty karne na rzecz budżetu	1 715,68 zł	- zł
- VAT od spisanych należności w postępowaniu układowym	- zł	- zł
- odsetki do zapłaty	5 278,76 zł	1 653,62 zł
- odpisane należności	283,96 zł	- zł
- inne koszty (n.k.u.p.)	1 177,48 zł	9 694,00 zł
- amortyzacja bilansowa	- zł	42 079,62 zł
- konsumpcja	- zł	4 943,92 zł
- odpisy aktualizujące niefinansowe aktywa trwałe	- zł	680 413,24 zł
- koszty połączenia z GO MOBI	- zł	16 320,69 zł
- odpis aktualizujący wartość inwestycji	19 500 000,00 zł	1 800 000,00 zł
Koszty podatkowe nie zaliczone do kosztów rachunkowych	- zł	121 916,63 zł
- zapłacone odsetki	- zł	- zł
- różnice kursowe dotyczące	- zł	- zł
- amortyzacja podatkowa	- zł	121 916,63 zł
Przychody księgowe nie zaliczane do podatkowych	102 936,06 zł	15 274,80 zł
- naliczone odsetki	102 936,06 zł	5 760,66 zł
- przychody z połączenia GO MOBI	- zł	9 514,14 zł
Podstawa opodatkowania	- 32 599,00 zł	- 362 701,00 zł
Podatek dochodowy bieżący	- zł	- zł
Zmiana stanu aktywów na podatek odroczony	11 757,00 zł	1 926,00 zł
Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczony	19 557,84 zł	1 095,00 zł
Podatek stanowiący zobowiązanie, wykazany w rachunku zysków i strat	7 800,84 zł	- 831,00 zł

Spółka Advanced Telecommunication Technology Research nie wykazała w 2012 roku dochodu do opodatkowania.

3.5 Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwale, odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

Na rok 2013 planowane są nakłady na wartości niematerialne i prawne na poziomie 2,2 mln w ramach Projektu współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach POIG 2007-2013, oś priorytetowa 8 Społeczeństwo Informacyjne - Zwiększanie innowacyjności gospodarki, Działanie 8.2 - Wspieranie wdrożenia elektronicznego biznesu typu B2B, realizowanego na podstawie umowy o dofinansowanie projektu nr UDA-POIG.08.02.00-04-044/12-02 z dnia 27.11.2012- "Wdrożenie systemu klasy B2B służącego do automatyzacji oraz optymalizacji procesów wdrożeniowych obejmujących obszar testowania rozwiązań oraz procesów wsparcia powdrożeniowego"

4.1 Struktura środków pieniężnych dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych

	<u>31.12.2012</u>	<u>31.12.2011</u>
Środki pieniężne w kasie	314,74 zł	114,74 zł
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	87 162,60 zł	199 314,01 zł
Ogółem środki pieniężne	87 477,34 zł	199 428,75 zł
Ogółem środki pieniężne dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych	87 477,34 zł	199 428,75 zł

4.2 Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie ,z podziałem na grupy zawodowe

	<u>31.12.2012</u>	<u>31.12.2011</u>
Przeciętne zatrudnienie w przeliczeniu na etaty	6	7

4.3 Wynagrodzenie oraz pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze dla osób wchodzących w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących

Nie dotyczy

4.4 Wynagrodzenie biegłego rewidenta

	<u>31.12.2012</u>	<u>31.12.2011</u>
Wynagrodzenie z tytułu badania sprawozdania Sprawozdania finansowego jednostkowego oraz Skonsolidowanego	10 000,00 zł	6 000,00 zł
Wynagrodzenie za inne usługi poświadczające	0,00 zł	0,00 zł
Wynagrodzenie za usługi doradztwa podatkowego	0,00 zł	0,00 zł
Wynagrodzenie za pozostałe usługi	0,00 zł	0,00 zł

4.5 Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez spółkę umów nie uwzględnionych w bilansie.

Spółka w bieżącym oraz poprzednim roku obrotowym wykazała w sprawozdaniu finansowym wszystkie istotne umowy, które miały wpływ na sytuację finansową Spółki

4.6 Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez Spółkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

Nie wystąpiły

4.7 Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

Nie wystąpiły

4.8 Zdarzenia po dniu bilansowym nie ujęte w sprawozdaniu finansowym

Nie wystąpiły

4.9 Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, nie podlegających konsolidacji

Nie wystąpiły

4.10 Transakcje z jednostki powiązanymi

Nie wystąpiły

4.11 Sprawozdanie finansowe za okres , w którym nastąpiło połączenie

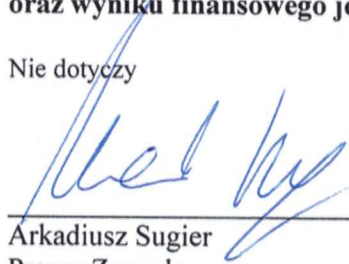
Nie dotyczy

4.12 Opis niepewności kontynuowania dalszej działalności, o ile występuje

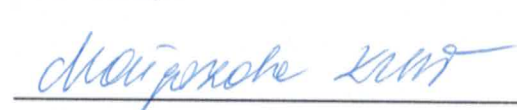
Spółka będzie kontynuować działalność i nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

4.13 Inne informacje, które istotnie mogą wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wyniku finansowego jednostki

Nie dotyczy



Arkadiusz Sugier
Prezes Zarządu



Małgorzata Krztoń
Osoba odpowiedzialna zaprowadzenie ksiąg rachunkowych

Warszawa dnia 30 września 2013

Sprawozdanie zarządu z działalności
Grupy Kapitałowej
Mobile Partner Spółka Akcyjna
do skonsolidowanego sprawozdania
finansowego za okres od 1 stycznia do 31
grudnia 2012 roku

Warszawa, 30 września 2013 roku

Spis treści

I.	Informacja o Grupie Kapitałowej	3
II.	Zdarzenia istotnie wpływające na działalność grupy kapitałowej.....	4
III.	Przewidywany rozwój grupy kapitałowej.....	5
IV.	Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju	5
V.	Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa	5
VI.	Instrumenty finansowe	6

Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Mobile Partner Spółka Akcyjna
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku

I. Informacja o Grupie Kapitałowej

W skład Grupy Kapitałowej na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania zarządu z działalności oraz za rok 2012 wchodziły jednostki wymienione poniżej. Na dzień sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz za okres objęty skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym jednostka dominująca posiadała 100% udziału w kapitale zakładowym jednostki zależnej.

- spółka dominująca: Mobile Partner S.A.

- spółka zależna: Advanced Telecommunications Technology Research Sp. z o.o.

Jednostka dominująca została zarejestrowana w dniu 26 sierpnia 2010 roku przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000363689.

Dane Spółki:	Mobile Partner Spółka Akcyjna
Siedziba:	02-386 Warszawa, ul. Altowa 6, lok. 3
Dane kontaktowe:	Tel. +48 22 350 71 10
	Fax. +48 22 350 64 94
	www.mobilepartner.pl
NIP:	5272629714
REGON:	142416650

Skład osobowy oraz zmiany, jakie zaszły wśród osób zarządzających i nadzorujących jednostki dominującej

W strukturze organów jednostki dominującej występuje Zarząd jako organ zarządzający i Rada Nadzorcza jako organ nadzorczy. Poza Zarządem oraz Radą Nadzorczą nie występują inne organy administracyjne.

Rada Nadzorcza jednostki dominującej

Skład Rady Nadzorczej spółki dominującej na dzień 31 grudnia 2012 roku oraz na dzień podpisania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres zakończony 31 grudnia 2012 roku obejmuje następujące osoby:

Dawid Karkosik – Przewodniczący Rady Nadzorczej

Jan Maria Gliński – Członek Rady Nadzorczej

Zbigniew Opęchowski – Członek Rady Nadzorczej

Maciej Hazubski – Członek Rady Nadzorczej

Mirosław Karkosik – Członek Rady Nadzorczej

Zarząd spółki dominującej

Skład Zarządu spółki dominującej na dzień 31 grudnia 2012 roku oraz na dzień podpisania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres zakończony 31 grudnia 2012 roku obejmuje następujące osoby:

Arkadiusz Sugier – Prezes Zarządu

W okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za okres zakończony 31 grudnia 2012 roku nie nastąpiły zmiany w składzie Zarządu jednostki dominującej grupy kapitałowej.

Jednostka zależna grupy kapitałowej, Advanced Telecommunications Technology Research Sp. z o.o., została zarejestrowana w dniu 10 marca 2009 roku przez Sąd Rejonowy dla miasta Torunia, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000325333.

Dane Spółki: Advanced Telecommunications Technology Research Sp. z o.o.

Siedziba: 87-100 Toruń, ul. Stawki Południowe 46

Dane kontaktowe: Tel. +48 566 402 022

Fax. +48 566 402 023

www.attr.com.pl

NIP: 956-22-483-88

REGON: 340549671

II. Zdarzenia istotnie wpływające na działalność grupy kapitałowej

Grupa kapitałowa powstała w trzecim kwartale 2011 roku kiedy jednostka dominująca nabyła 100% udziałów w spółce zależnej. Nabycie kontroli nad jednostką zależną pozwoliło grupie kapitałowej na rozpoczęcie strategicznych zmian w prowadzonej działalności operacyjnej.

Grupa kapitałowa prowadzi działalność operacyjną poprzez spółkę zależną w następujących obszarach:

- tworzenia oraz dostarczania dedykowanych rozwiązań IT dla klientów zewnętrznych,
- świadczenia usług dla sektora telekomunikacyjnego.

30 listopada 2012 roku spółka zależna, Advanced Telecommunications Technology Research Sp. z o.o., podpisała umowę z Polską Agencją Rozwoju Przedsiębiorczości na dofinansowanie realizacji projektu pt. „Wdrożenie systemu klasy B2B służącego do automatyzacji oraz optymalizacji procesów wdrożeniowych obejmujących obszar testowania rozwiązań oraz procesów wsparcia powdrożeniowego”. Projekt jest współfinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka, Działanie 8.2 Wspieranie elektronicznego biznesu typu B2B.

Całkowita wartość wydatków projektu wynosi 2,2 mln zł netto, w tym wartość dofinansowania projektu ze środków unijnych wynosi 1,5 mln zł. Na dzień podpisania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres zakończony 31 grudnia 2012 roku spółka zakończyła realizację projektu i uruchomiła jego komercyjne zastosowanie.

III. Przewidywany rozwój grupy kapitałowej

Podstawową strategią grupy kapitałowej jest prowadzenie bieżącej działalności operacyjnej oraz identyfikacja, ocena oraz podejmowanie działań zmierzających do zwiększenia wartości grupy kapitałowej dla jej akcjonariuszy.

Działalność operacyjna grupy kapitałowej jest prowadzona przez jednostkę zależną, Advanced Telecommunications Technology Research Sp. z o.o.

Według stanu na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania z działalności grupy kapitałowej projekty prowadzone przez grupę można podzielić na dwie następujące kategorie:

- 1) projekty realizowane komercyjnie oraz projekty, które grupa stara się pozyskać na dzień sporządzenia niniejszego dokumentu. Obszar ten nie wymaga pozyskania dodatkowego finansowania,
- 2) projekty koncepcyjne na realizację, których grupa musi uzyskać finansowanie.

W obszarze projektów realizowanych komercyjnie przez grupę kapitałową na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania można wymienić:

- tworzenie oraz wdrażanie dedykowanych rozwiązań IT pod ścisłe wymogi klientów z różnych sektorów gospodarki,
- świadczenie usług dla sektora telekomunikacyjnego. Obszar ten obejmuje zarówno utrzymanie oraz rozwój platform usługowych dla operatorów jak i sprzedaż gotowych produktów dla operatorów.

IV. Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju

Jednostka zależna, Advanced Telecommunications Technology Sp. z o.o., kontynuuje funkcjonowanie laboratorium technicznego prowadzonego dla celów rozwoju oraz testowania nowych rozwiązań telekomunikacyjnych.

V. Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa

W bieżącym okresie sprawozdawczym grupa kapitałowa kontynuowała prowadzenie działalności operacyjnej przy wykorzystaniu finansowania kapitału obrotowego ze środków własnych.

W 2012 roku, w wyniku dokonanej oceny przez Zarząd prawdopodobieństwa realizacji projektów badawczych oraz komercyjnych z wykorzystaniem finansowania unijnego przez jednostkę zależną, dokonany został odpis wartości firmy z konsolidacji o kwotę 19.500 tys. zł, co miało najbardziej znaczący wpływ na zmniejszenie kapitałów własnych grupy kapitałowej w bieżącym okresie sprawozdawczym. Zmiana ta dotyczyła wyłącznie zmian szacunków księgowych wartości firmy z konsolidacji i nie miała wpływu na przepływy pieniężne grupy w bieżącym okresie sprawozdawczym.

Grupa kapitałowa nie posiada na dzień 31 grudnia 2012 roku oraz na dzień sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres zakończony 31 grudnia 2012 roku

zobowiązań kredytowych wobec instytucji finansowych oraz innych podmiotów. W 2013 roku grupa planuje kontynuować finansowanie kapitału obrotowego ze środków własnych.

Nabycie udziałów (akcji) własnych

W bieżącym okresie sprawozdawczym grupa kapitałowa nie dokonała żadnych transakcji nabycia lub sprzedaży akcji własnych.

VI. Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe w zakresie ryzyka, na jakie narażona jest grupa kapitałowa

Spółki grupy kapitałowej w bieżącym okresie sprawozdawczym nie zawierały oraz grupa kapitałowa nie rozpoznała na dzień bilansowy w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym kontraktów dotyczących instrumentów finansowych, które miałyby na celu ograniczenie ryzyka związanego z aktywami lub pasywami grupy kapitałowej.

W bieżącym okresie sprawozdawczym grupa kapitałowa zawarła transakcje, w wyniku których rozpoznała na dzień bilansowy aktywa oraz zobowiązania finansowe. W opinii Zarządu spółki dominującej charakter transakcji oraz podmioty, z którymi grupa kapitałowa zawierała transakcje, uzasadniają prawdopodobieństwo, iż koszt zawarcia transakcji zabezpieczających wartość aktywów lub zobowiązań finansowych mógłby być wyższy niż ryzyko, ważone prawdopodobieństwem jego wystąpienia, iż grupa kapitałowa będzie narażona na niekorzystne zmiany wartości składników aktywów oraz zobowiązań finansowych.

Najistotniejsze aktywa finansowe ujęte na dzień bilansowy w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym obejmują należności z tytułu z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności. Transakcje, w wyniku których grupa kapitałowa rozpoznała powyższe należności zostały zawarte z podmiotami powiązanymi, których sytuacja majątkowa była znana grupie kapitałowej na dzień zawierania transakcji oraz na dzień sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego. W opinii Zarządu sytuacja majątkowa podmiotów, z którymi grupa kapitałowa zawarła powyżej opisane transakcje uzasadniają prawdopodobieństwo, iż koszt zawarcia transakcji zabezpieczających wartość aktywów finansowych z nich wynikających mógłby być wyższy niż ryzyko, ważone prawdopodobieństwem jego wystąpienia, iż grupa kapitałowa będzie narażona na niekorzystne zmiany wartości aktywów finansowych.

Grupa kapitałowa na dzień bilansowy rozpoznała zobowiązania finansowe w wyniku zawartych transakcji zakupu towarów i usług. Zobowiązania finansowe z tego tytułu obejmują przede

za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku

wszystkim zobowiązania z tytułu dostaw i usług. Grupa kapitałowa nie zawarła w bieżącym okresie sprawozdawczym żadnych transakcji, które miałyby na celu ograniczenie ryzyka związanego z niekorzystnymi zmianami wartości wyżej wymienionych zobowiązań finansowych ze względu szacowany koszt zawarcia takich transakcji, który w opinii Zarządu byłby wyższy niż ryzyko związane z zabezpieczanymi zobowiązaniami finansowymi.

Grupa kapitałowa nie zawarła w bieżącym okresie sprawozdawczym transakcji zabezpieczających w zakresie ograniczenia ryzyka związanego z istotnymi zakłóceniami przepływów środków pieniężnych lub utraty płynności finansowej, na jakie narażona jest grupa. Zarząd jednostki dominującej na bieżąco monitoruje przepływy środków pieniężnych oraz płynność finansową grupy kapitałowej w celu ograniczenia ryzyka związanego z utratą płynności lub niekorzystnymi zmianami w przepływach środków pieniężnych.

Przyjęte przez grupą kapitałową cele i metody zarządzania ryzykiem finansowym

Na poziomie strategicznym za ustalanie oraz monitorowanie polityki zarządzania ryzykiem finansowym grupy kapitałowej odpowiedzialny jest Zarząd jednostki dominującej.

Zarząd na bieżąco monitoruje oraz kontroluje ryzyko finansowe w odniesieniu do prowadzonej działalności operacyjnej przez grupę.

Na dzień bilansowy oraz na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego w grupie kapitałowej nie występują aktywa, zobowiązania, uprawdopodobnione przyszłe zobowiązania lub wysoce prawdopodobne planowane transakcje wynikające z umów zawartych ze stronami zewnętrznymi, które zostały zakwalifikowane do pozycji wymagających zabezpieczenia.

Warszawa, 30 września 2013 roku

