

MOBILE PARTNER S.A.

SKONSOLIDOWANY RAPORT OKRESOWY

za IV kwartał 2013 r.

Spis treści

Spis treści	2
1. Podstawowe informacje o spółce	3
1.1. Dane spółki.....	3
1.2. Zarząd.....	3
1.3. Rada nadzorcza.....	3
1.2. Akcjonariat.....	3
2. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe.	4
2.1.Skrócone sprawozdanie Emitenta za IV kwartał 2013 roku.....	4
3. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.....	7
4. Zwięzła charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w IV kwartale 2013 r., wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki.....	9
5. Stanowisko zarządu odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników finansowych na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w niniejszym raporcie kwartalnym.....	9
6. Opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogramu ich realizacji. BŁĄD!	NIE
ZDEFINIOWANO ZAKŁADKI.	
7. Inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.....	10
8. Opis organizacji grupy kapitałowej emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji.....	10
9. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty.....	10

1. Podstawowe informacje o Spółce

1.1. Dane Spółki

Firma: MOBILE PARTNER S.A.
Forma prawna: SPÓŁKA AKCYJNA
Kraj siedziby: POLSKA
Siedziba: WARSZAWA
Adres: UL. ALTOWA 6 LOK 3
Tel./ fax: 22 350 71 10
Internet:
E-mail:
KRS: 0000363689
REGON: 142416650
NIP: 527-26-29-714

1.2. Zarząd

1. Arkadiusz Sugier - Prezes Zarządu

1.3. Rada Nadzorcza

1. Dawid Karkosik - Przewodniczący Rady Nadzorczej
2. Jan Maria Gliński - Członek Rady Nadzorczej
3. Zbigniew Opęchowski - Członek Rady Nadzorczej
4. Maciej Hazubski - Członek Rady Nadzorczej
5. Mirosław Karosik - Członek Rady Nadzorczej

1.4. Akcjonariat

Struktura akcjonariatu Emitenta przedstawia się następująco:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale %	Liczba głosów	Udział w głosach ogółem %
Weever Holding Ltd	61.415.250	48,65	61.415.250	48,65
IQ Partners S.A.	29.053.250	23,02	29.053.250	23,02
Banerco Ltd	10.642.500	8,43	10.642.500	8,43
Pozostali	25.115.025	19,90	25.115.025	19,90
Razem	126.226.025	100,00	126.226.025	100,00

2. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe za IV kwartał 2013 r.

2.1.1 Rachunek zysków i strat Emitenta

Poz.	Nazwa pozycji	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012- 31.12.2012	01.10.2013 31.12.2013	01.10.2012- 31.12.2012
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	185 000,00	205 000,00	0,00	180 000,00
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	185 000,00	205 000,00	0,00	180 000,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	254 094,71	240 492,74	45 099,54	82 138,76
I	Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Usługi obce	165 310,20	151 946,04	22 869,00	60 412,22
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1 594,00	2 519,00	504,00	0,00
	podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	72 720,00	72 000,00	18 180,00	18 180,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	14 186,16	14 027,70	3 546,54	3 546,54
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	284,35	0,00	0,00	0,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-69 094,71	-35 492,74	-45 099,54	97 861,24
D	Pozostałe przychody operacyjne	13 679,01	287,43	10,14	269,43
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	13 679,01	287,43	10,14	269,43
E	Pozostałe koszty operacyjne	10 001,81	22 010,22	0,76	20 931,50
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	10 001,81	22 010,22	0,76	20 931,50
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-65 417,51	-57 215,53	-45 090,16	77 199,17
G	Przychody finansowe	95 091,31	102 936,06	66 879,21	72 471,58
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	93 751,91	102 936,06	66 879,21	72 471,58
	od jednostek powiązanych	34 317,39	39 163,55	7 444,69	8 699,07

Skonsolidowany Raport Kwartalny za IV kwartał 2013

III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
V	Inne	1 339,40	0,00	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	5 585,38	19 507 840,04	1 323,29	2 388,43
I	Odsetki, w tym:	5 585,38	7 840,04	1 323,29	2 388,43
	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	19 500 000,00	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	24 088,42	-19 462 119,51	20 465,76	147 282,32
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
K	Zysk (strata) brutto (I±J)	24 088,42	-19 462 119,51	20 465,76	147 282,32
L	Podatek dochodowy	0,00	7 800,84	0,00	7 800,84
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	24 088,42	-19 469 920,35	20 465,76	139 481,48

2.1.2 Bilans Emitenta

Poz.	Nazwa pozycji	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2012
A	Aktywa trwałe	19 511 757,00	19 500 831,00
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	19 500 000,00	19 500 000,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11 757,00	831
B	Aktywa obrotowe	1 478 900,45	1 345 248,12
I	Zapasy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	839 669,92	747 194,09
III	Inwestycje krótkoterminowe	637 730,53	597 054,03
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 500,00	1 000,00
	AKTYWA RAZEM	20 990 657,45	20 846 079,12
Poz.	Nazwa pozycji	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2012
A	Kapitał (fundusz) własny	20 776 896,67	20 758 308,25
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	12 622 602,50	12 622 602,50
II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	30 955 886,00	30 961 386,00
V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00

VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-3 355 759,90	-3 355 759,90
VIII	Zysk (strata) netto	-19 445 831,93	-19 469 920,35
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	213 760,78	263 549,03
I	Rezerwy na zobowiązania	19 557,84	19 557,84
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	194 202,94	239 991,19
IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	4 000,00
	PASYWA RAZEM	20 990 657,45	21 021 857,28

2.1.3 Rachunek przepływów pieniężnych

Treść	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	24 088,42	-19 469 920,35
II. Korekty razem	-60 925,36	19 451 312,36
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-36 836,94	-18 607,99
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
I. Wpływy	0,00	287 000,00
II. Wydatki	0,00	220 000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	67 000,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0,00	0,00
I. Wpływy	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	25 000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	-25 000,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III)	-36 836,94	23 392,01
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-36 836,94	23 392,01
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	38 140,47	14 748,46
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	1 303,53	38 140,47
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

2.1.4 Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym Emitenta

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	20 758 308,25	40 253 228,60
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	20 758 308,25	40 253 228,60
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	12 622 602,50	1 700 000,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	20 776 896,67	20 758 308,25
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	20 776 896,67	20 758 308,25

3. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.

Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego.

Skrócone sprawozdania finansowe sporządzone zostały 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.

Przychody i koszty

Przychody i koszty są rozpoznawane według zasady memorialowej, 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.

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.

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 trwale 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 trwale	20%
Inwestycje w obcych środkach trwałych (nieruchomości)	10%
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia	20%

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.

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.

Rozliczenia międzyokresowe.

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

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 nieznanymi 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.

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.

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.

4. Zwięzła charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w III kwartale 2013 r., wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki.

Działalność operacyjna grupy kapitałowej jest prowadzona przez jednostkę zależną, Advanced Telecommunications Technology Research Sp. z o.o. ze względu na strukturę operacyjną Grupy najistotniejszy wpływ na skonsolidowane dane finansowe Grupy Kapitałowej, w szczególności na skonsolidowane przychody oraz koszty, mają wyniki osiągane przez spółkę zależną, tj. Advanced Telecommunications Technology Research sp. z o.o. W IV kwartale 2013 roku Grupa Kapitałowa generowała przychody w kwocie 2 350 300,00 złotych z dwóch podstawowych obszarów działalności obejmujących projektowanie oraz tworzenie dedykowanych rozwiązań IT oraz świadczenie usług dla sektora telekomunikacyjnego.

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

5. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników finansowych na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w niniejszym raporcie kwartalnym.

Emitent nie publikował prognoz finansowych na rok 2013.

6. Opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogramu ich realizacji o których Emitenta informował w dokumencie informacyjnym.

Nie dotyczy.

7. Inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

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

8. Opis organizacji grupy kapitałowej Emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji.

Na dzień 31.12.2013 w skład Grupy Kapitałowej Mobile Partner S.A. wchodziła spółka Mobile Partner S.A. oraz spółka zależna Advanced Telecommunication 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, w której Mobile Partner SA posiada 100,00 % udziałów. Kapitał zakładowy wg aktu założycielskiego spółki zależnej wynosi 190 500 ,00 zł.

Spółka zależna świadczy usługi i rozwiązania z branży IT.

9. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty. Grupa kapitałowa w przeliczeniu na pełne etaty zatrudniała 5 pracowników na dzień 31.12.2013.

Arkadiusz Sugier
Prezes Zarządu