



JEDNOSTKOWY I SKONSOLIDOWANY
RAPORT OKRESOWY
MOBIMEDIA SOLUTION S.A.

za okres 01.04.2015 r. - 30.06.2015 r.

Data raportu: 14 sierpnia 2015 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
1.4. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA	3
1.5. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH W RAMACH GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA	3
1.6. AKCJONARIAT	3
1.6.1. NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA RAPORTU	3
1.6.2. PO ZAREJESTROWANIU PODNIESIENIA KAPITAŁU ZAKŁADOWEGO O AKCJE SERII C W KRAJOWYM REJESTRZE SĄDOWYM	3
1.7. OPIS ORGANIZACYJNY GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA	4
1.7.1. NA KONIEC OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO	4
1.7.2. NA DZIEŃ PUBLIKACJI RAPORTU	4
2. KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA II KWARTAŁ 2015 ROKU	6
2.1. WYBRANE DANE FINANSOWE	6
2.2. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA II KWARTAŁ 2015 ROKU	7
2.2.1. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	7
2.2.2. BILANS	8
2.2.3. ZMIANY W KAPITAŁE WŁASNYM	11
2.2.4. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	13
3. KWARTALNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA II KWARTAŁ 2015 ROKU	15
3.1. WYBRANE DANE FINANSOWE	15
3.2. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA II KWARTAŁ 2015 ROKU	16
3.2.1. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	16
3.2.2. BILANS	18
3.2.3. ZMIANY W KAPITAŁE WŁASNYM	22
3.2.4. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	24
4. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI	26
4.1. RAPORT JEDNOSTKOWY	26
4.2. RAPORT SKONSOLIDOWANY	27
5. CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W II KWARTALE 2015 R., WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI	33
5.1. WAŻNIEJSZE WYDARZENIA DOTYCZĄCE SPÓŁKI	33
5.1.1. W TRAKCIE TRWANIA OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO	33
5.1.2. PO ZAKOŃCZENIU OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO	34
5.2. KOMENTARZ ZARZĄDU NA TEMAT CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE	37
6. STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW FINANSOWYCH NA DANY ROK W ŚWIELE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W NINIEJSZYM RAPORCIE KWARTALNYM.	38
7. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAM ICH REALIZACJI	38
8. INICJATYWY NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE	38

SZANOWNI AKCJONARIUSZE,

Niniejszym przekazujemy raport okresowy z działań Emitenta (Spółki) w okresie od 1 kwietnia 2015 r. do 30 czerwca 2015 r.

1. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE

1.1. DANE SPÓŁKI

Firma: MobiMedia Solution S.A.
Forma prawna: spółka akcyjna
Kraj siedziby: Polska
Siedziba: Warszawa
Adres: ul. Wspólna 50/14,
00-684 Warszawa
Tel.: 22 745 71 35
Fax: 22 745 71 36
Internet: www.mobimediasolution.com
E-mail: investors@mobimediasolution.com
KRS: 0000412022
REGON: 146014977
NIP: 521-362-77-25

1.2. ZARZĄD

Michał Pszczoła – Członek Rady Nadzorczej
czasowo oddelegowany do
pełnienia funkcji Prezesa
Zarządu

1.3. RADA NADZORCZA

Axel T. Hlavacek – Członek Rady Nadzorczej
Waldemar Tevnell – Członek Rady Nadzorczej
Tommy Wilberg – Członek Rady Nadzorczej
Christoph Banaschek – Członek Rady Nadzorczej

1.4. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA

Emitent na koniec II kwartału 2015 r. zatrudniał 1 osobę na podstawie umowy zlecenia.

1.5. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH W RAMACH GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA

W ramach grupy kapitałowej tworzonej przez Emitenta na koniec II kwartału 2015 r. zatrudniona była 1 osoba na podstawie umowy zlecenia.

1.6. AKCJONARIAT

1.6.1. NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA RAPORTU

Nazwa akcjonariusza	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Udział w głosach
Andre Rosberg	3 849 801	32,08%	32,08%
Carl Jesper Olof Bergqvist	3 849 801	32,08%	32,08%
Rezia Limited	3 553 771	29,61%	29,61%
Pozostali	746 627	6,23%	6,23%
Razem	12 000 000	100,00%	100,00%

1.6.2. PO ZAREJESTROWANIU PODNIESIENIA KAPITAŁU ZAKŁADOWEGO O AKCJE SERII C W KRAJOWYM REJESTRZE SĄDOWYM

Nazwa akcjonariusza	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Udział w głosach
Carraway AB	25 500 000	35,42%	35,42%
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 Backa AB	4 250 000	5,90%	5,90%
Andre Rosberg	3 849 801	5,35%	5,35%
Carl Jasper Olof Bergqvist	3 849 801	5,35%	5,35%
Others	4 300 398	5,97%	5,97%
Total	72 000 000	100,00%	100,00%

*Emitent do momentu publikacji raportu nie podjął informacji o zarejestrowaniu podniesienia kapitału zakładowego.

1.7. OPIS ORGANIZACYJNY GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA

1.7.1. NA KONIEC OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO

MobiCard International AB z siedzibą w Szwecji.

MobiMedia Solution S.A. od dnia 28 maja 2015 r. posiada 3.000.000 udziałów spółki stanowiących 100% udziału w kapitale zakładowym spółki. Spółka Mobicard International AB posiada umowę z Camping Key Alliance (CKA). W ramach współpracy z CKA spółka posiada potencjalny dostęp do blisko 80-ciu milionów użytkowników pojazdów campingowych oraz duży potencjał wzrostowy wynikający ze współpracy w wybranych firmami, której celem jest sprzedaż pakietów ofert i treści dostarczanych za pośrednictwem spółki od reklamodawców do konsumentów.

1.7.2. NA DZIEŃ PUBLIKACJI RAPORTU

MobiCard International AB z siedzibą w Szwecji.

MobiMedia Solution S.A. od dnia 28 maja 2015 r. posiada 3.000.000 udziałów spółki stanowiących 100% udziału w kapitale zakładowym spółki. Spółka Mobicard International AB posiada umowę z Camping Key Alliance (CKA). W ramach współpracy z CKA spółka posiada potencjalny dostęp do blisko 80-ciu milionów użytkowników pojazdów campingowych oraz duży potencjał wzrostowy wynikający ze współpracy w wybranych firmami, której celem jest sprzedaż pakietów ofert i treści dostarczanych za pośrednictwem spółki od reklamodawców do konsumentów.

Systematic Investments Group SIG AB z siedzibą w Enköping (Szwecja).

MobiMedia Solution S.A. od dnia 6 lipca 2015 r. posiada 1.915 udziałów spółki reprezentujących 100% kapitału zakładowego w spółce.

Spółka Systematic Investment Group (SIG) to developer systemów tradingowych opartych na binarnych systemach sztucznej inteligencji. SIG używa sztucznej sieci neuronowej (artificial neural network) to realizowania zleceń w strategiach transakcyjnych. SIG stworzyła model biznesu arbitrażo-

wego czerpiącego korzyści z rozbieżności cenowych pomiędzy różnymi bukmacherami.

SIG została założona w 2004 roku a jej głównym zadaniem było współdziałanie z rozwiązaniami płatniczymi w branży gier, jednak od 2006 roku zaczęła być również aktywna w internetowym handlu arbitrażowym, handlu arbitrażem ryzyka (risk arbitrage trading) oraz innymi formami handlu wysokich częstotliwości (High Frequency Trading – HFT). Obecnie wizją SIG jest działanie jako spółka opracowująca metody handlu wysokich częstotliwości dla zakładów sportowych.

SIG posiada umowę z Betflag, włoską spółką z branży zakładów sportowych, która posiada największy udział na tamtejszym rynku zakładów wyścigów konnych. Na podstawie wspomnianej umowy SIG ma wspierać kontrahenta w tworzeniu i agregacji rynku, analizach, zarządzaniu gotówką oraz handlu zakładami. Dzięki współpracy z Betflag system opracowany przez SIG będzie umożliwiał również internetowy arbitraż pomiędzy różnymi stronami internetowymi umożliwiającymi składanie zakładów.

SIG zapewnia dostęp do unikalnej platformy do składania zakładów opartej na modelu P2P, która umożliwia składanie zakładów za pośrednictwem aplikacji lub strony internetowej działających pod własną marką i mających dostęp do innych platform elektronicznych zakładów sportowych. SIG posiada również dostęp do platform kasyn i pokera. Wszystkie te funkcjonalności wzbogacone są o elementy mediów społecznościowych i dostępne w modelu freemium – tj. świadczeniu użytkownikowi darmowej usługi z funkcjami zaawansowanymi dostępnymi po wykupieniu wersji premium. SIG dostarcza również swój system i technologię Punto e Banca – największej włoskiej platformie wymiany zakładów we Włoszech.

MoneyStripe AB z siedzibą w Sztokholmie (Szwecja).

MobiMedia Solution S.A. od dnia 6 lipca 2015 r. posiada 500 udziałów spółki reprezentujących 100% kapitału zakładowego spółki.

MoneyStripe specjalizuje się w marketingu mobilnym i multimedialnym i skupia się na opracowywaniu strategii oraz wprowadzaniu nowych rozwiązań i pakietowaniu ofert reklamowych.

MoneyStripe AB posiada strategię opartą na konceptualnych produktach pod nazwami MoneyStripe, MobiAD oraz CampersBingo, które zostaną wprowadzone na rynek przez MobiMedia Solution S.A.

MoneyStripe jest wciąż tworzoną aplikacją opartą na technologii NFC, która ma służyć do obsługi różnego rodzaju programów lojalnościowych w oparciu o nalepkę z chipem, którą można nalepić w dowolnym miejscu, np. na karcie płatniczej. Każdy z użytkujących ją konsumentów będzie miał przypisany swój indywidualny kod. Dzięki temu oferta dla danego klienta używającego MoneyStripe może zostać automatycznie aktywowana przez odbiornik NFC w sklepie, lub w Internecie po podaniu widocznego na nalepce kodu w polu „kod promocyjny”.

Zaletą MoneyStripe jest jego możliwość automatycznego odbierania ofert handlowych oraz rabatowych, jak również redukcja cen produktów. Po zakończeniu prac nad MoneyStripe, MobiMedia Solution oraz współpracujące ze Spółką firmy będą miały możliwość przy jego użyciu dystrybuować tysiące ofert handlowych, które będą aktywowane na bezpośrednio w punktach płatności.

CampersBingo ma być jedną z wielu aplikacji dostępnych na platformie MobiMedia Solution. CampersBingo będzie aplikacją o charakterze mediów społecznościowych służącą do gry w bingo, kierowaną głównie do dużych organizacji członkowskich, w której płatności rozliczane będą za pośrednictwem firm współpracujących z MobiMedia Solution S.A. Aplikacja będzie zapewniała użytkownikom możliwość nawiązywania kontaktów, komunikowania się, wymiany informacji, udzielania rekomendacji.

MobiAD jest kolejną konstruowaną przez MoneyStripe AB aplikacją, której celem ma być stworzenie cyfrowego rynku zbytu różnego rodzaju dóbr głównie, lecz nie jedynie, w ramach dużych organizacji członkowskich, których każdy członek będzie mógł wystawić ofertę sprzedaży dowolnego produktu dostępną pozostałym użytkownikom. Sprzedawca za pomocą aplikacji będzie miał możliwość umieszczenia zdjęć przedmiotu wykonanych za pomocą kamery urządzenia mobilnego, stworzyć jego opis, określić cenę, wybrać na ilu i jakich rynkach oraz jak długo ogłoszenie ma być dostępne. Płatności w aplikacji rozliczone będą za pośrednictwem firm współpracujących MobiMedia Solution.

2. KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA II KWARTAŁ 2015 ROKU

2.1. WYBRANE DANE FINANSOWE

Wyszczególnienie z RZiS	Q2 2015 01.04.-30.06.	Q2 2014 01.04.-30.06.	Q2 2015 narastająco 01.01.-31.06.	Q2 2014 narastająco 01.01.-30.06.
Przychody netto ze sprzedaży	57 370,00	1 190 754,67	72 248,07	1 436 488,95
Zysk/strata na sprzedaży	-22 998,62	-514 467,13	-197 368,10	-526 657,92
Zysk/strata na działalności operacyjnej	1 455 262,23	-514 467,13	1 528 818,21	-526 495,32
Zysk/strata brutto	1 455 291,11	-514 762,47	226 975,47	-577 513,75
Zysk/strata netto	1 455 291,11	-514 762,47	226 975,47	-577 513,75

Wyszczególnienie z Bilansu	Q2 2015 30.06.	Q2 2014 30.06.
Kapitał własny	29 879 927,71	533 202,80
Należności długoterminowe	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	44 801,47	1 373 269,38
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 335,68	193 943,70
Zobowiązania długoterminowe	0,00	1 050 000,00
Zobowiązania krótkoterminowe	170 209,44	1 976 936,94
Amortyzacja	64 439,42	386 636,52

2.2. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA II KWARTAŁ 2015 ROKU

2.2.1. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	Q2 2015	Q2 2014	Q2 2015	Q2 2014
	01.04.-30.06.	01.04.-30.06.	narastająco 01.01.-31.06.	narastająco 01.01.-30.06.
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	57 370,00	1 190 754,67	72 248,07	1 436 488,95
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	57 370,00	1 163 707,97	70 370,00	1 224 260,81
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	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	27 046,70	1 878,07	212 228,14
B. Koszty działalności operacyjnej	80 368,62	1 705 221,80	269 616,17	1 963 146,87
I. Amortyzacja	0,00	386 636,52	64 439,42	386 636,52
II. Zużycie materiałów i energii	0,00	2 200,79	729,56	7 411,68
III. Usługi obce	80 368,62	1 163 974,99	103 688,17	1 247 645,98
IV. Podatki i opłaty, w tym podatek akcyzowy	0,00	716,00	30 466,00	6 716,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	0,00	134 048,28	0,00	284 682,92
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	5 362,64	0,00	17 261,55
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	12 282,58	70 293,02	12 792,22
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-22 998,62	-514 467,13	-197 368,10	-526 657,92
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 478 260,85	0,00	1 982 268,57	162,60
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	162,60
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	1 478 260,85	0,00	1 982 268,57	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	256 082,26	0,00
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	0,00	0,00	256 082,26	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 455 262,23	-514 467,13	1 528 818,21	-526 495,32
G. Przychody finansowe	769,78	0,43	769,78	0,84
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki	0,03	0,43	0,03	0,84
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
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	769,75	0,00	769,75	0,00
H. Koszty finansowe	740,90	295,77	740,94	51 019,27
I. Odsetki	0,90	295,77	0,94	51 019,27
- od 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	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	740,00	0,00	740,00	0,00
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	1 455 291,11	-514 762,47	1 528 847,05	-577 513,75
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00	-1 301 871,58	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	1 301 871,58	0,00
K. Zysk (strata) brutto (I±J)	1 455 291,11	-514 762,47	226 975,47	-577 513,75
L. Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto	1 455 291,11	-514 762,47	226 975,47	-577 513,75

2.2.2. BILANS
A. AKTYWA

AKTYWA	Q2 2015 30.06.	Q2 2014 30.06.
A. Aktywa trwałe	30 000 000,00	2 031 726,04
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	2 031 702,07
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	1 773 913,01
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	257 789,06
4. Wartości niematerialne i prawne w trakcie realizacji	0,00	0,00
5. 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 użytkowania wieczystego 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
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	30 000 000,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	30 000 000,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	30 000 000,00	0,00
- udziały lub akcje	30 000 000,00	0,00
- 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	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
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	23,97
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	23,97
B. Aktywa obrotowe	50 137,15	1 567 213,08
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	44 801,47	1 373 269,38
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	130 177,27
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	130 177,27
- do 12 miesięcy	0,00	130 177,27
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	44 801,47	1 243 092,11
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	15 990,00	941 740,72
- do 12 miesięcy	15 990,00	941 740,72
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	28 574,11	300 313,12

c) inne	237,36	1 038,27
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	5 335,68	193 943,70
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 335,68	193 943,70
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	5 335,68	193 943,70
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 335,68	193 836,58
- inne środki pieniężne	0,00	107,12
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Aktywa razem	30 050 137,15	3 598 939,12

B. PASYWA

PASYWA	Q2 2015 30.06.	Q2 2014 30.06.
A. Kapitał (fundusz) własny	29 879 927,71	533 202,80
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 200 000,00	1 000 000,00
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	3 495 740,00	2 495 740,00
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	30 000 000,00	0,00
VII. Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
VIII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-5 042 787,76	-2 385 023,45
IX. Zysk (strata) netto	226 975,47	-577 513,75
X. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	170 209,44	3 065 736,32
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
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	1 050 000,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	1 050 000,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	1 050 000,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	170 209,44	1 976 936,94
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	48 000,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	48 000,00
- do 12 miesięcy	0,00	48 000,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	170 209,44	1 928 936,94
a) kredyty i pożyczki	0,00	74 656,61
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:	38 330,46	1 385 448,79
do 12 miesięcy	38 330,46	1 385 448,79
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	391 895,33
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	76 936,21
i) inne	131 878,98	0,00
3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	38 799,38
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	38 799,38
1) długoterminowe	0,00	14 480,72
2) krótkoterminowe	0,00	24 318,66
Pasywa razem	30 050 137,15	3 598 939,12

2.2.3. ZMIANY W KAPITALE WŁASNYM

ZMIANY W KAPITALE WŁASNYM	Q2 2015 01.04.-30.06.	Q2 2014 01.04.-30.06.	Q2 2015 narastająco 01.01.-31.06.	Q2 2014 narastająco 01.01.-30.06.
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-347 047,76	637 930,58	-347 047,76	2 174 722,07
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-347 047,76	637 930,58	-347 047,76	2 174 722,07
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 200 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
1. 1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	200 000,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	200 000,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	200 000,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
1. 2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 200 000,00	1 000 000,00	1 200 000,00	1 000 000,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
2. 1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
2. 2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie	0,00	0,00	0,00	0,00
3. 1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	3 495 740,00	2 495 740,00	2 495 740,00	2 495 740,00
4. 1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00
- z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	0,00	0,00
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00	0,00	0,00
4. 2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	3 495 740,00	2 495 740,00	3 495 740,00	2 495 740,00
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5. 1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
5. 2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
6. 1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
6. 2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
6.3 Kapitał niezarejestrowany	30 000 000,00		30 000 000,00	
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-4 336 070,27	-2 857 809,42	-4 336 070,27	-917 590,98
7. 1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. 2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00

b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
7. 3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
7. 4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, - korekty błędów podstawowych	4 336 070,27	2 857 809,42	4 336 070,27	917 590,98
7. 5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korek- tach	4 336 070,27	2 857 809,42	4 336 070,27	917 590,98
a) zwiększenie (z tytułu)	706 717,49	0,00	706 717,49	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	706 717,49	0,00	706 717,49	1 467 432,47
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
7. 6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	5 042 787,76	2 857 809,42	5 042 787,76	2 385 023,45
7. 7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-5 042 787,76	-2 857 809,42	-5 042 787,76	-2 385 023,45
8. Wynik netto	226 975,47	-577 513,75	226 975,47	-577 513,75
a) zysk netto	226 975,47	0,00	226 975,47	0,00
b) strata netto	0,00	577 513,75	0,00	577 513,75
c) odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	29 879 927,71	60 416,83	29 879 927,71	533 202,80
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu propo- nowanego podziału zysku (pokrycia straty)	29 879 927,71	60 416,83	29 879 927,71	533 202,80

2.2.4. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	Q2 2015 01.04.-30.06.	Q2 2014 01.04.-30.06.	Q2 2015 narastająco 01.01.-31.06.	Q2 2014 narastająco 01.01.-30.06.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	1 455 291,11	-514 762,47	226 975,47	-577 513,75
II. Korekty razem	-1 449 969,93	706 380,54	-238 656,30	748 748,74
1. Amortyzacja	0,00	386 636,52	64 439,42	386 636,52
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-1 427 000,19	0,00	613 593,36	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	-5 059,68	-383 083,91	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	12 871,88	-1 073 079,22	22 439,36	-1 073 285,56
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-35 841,62	1 397 882,92	-536 674,68	1 274 574,86
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	0,00	0,00	-19 369,85	43 733,41
10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	117 089,51
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	5 321,18	191 618,07	-11 680,83	171 234,99
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00

2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	50 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	295,77	0,00	51 019,27
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	295,77	0,00	51 019,27
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	-295,77	0,00	-1 019,27
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+B.III+C.III)	5 321,18	191 322,30	-11 680,83	170 215,72
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	0,00	191 322,30	0,00	170 215,72
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	14,50	2 514,28	17 016,51	23 620,86
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	5 335,68	193 836,58	5 335,68	193 836,58
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

3. KWARTALNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA II KWARTAŁ 2015 ROKU

3.1. WYBRANE DANE FINANSOWE

Wyszczególnienie z RZiS	Q2 2015 01.04.-30.06.	Q2 2014 01.04.-30.06.	Q2 2015 narastająco 01.01.-31.06.	Q2 2014 narastająco 01.01.-30.06.
Przychody netto ze sprzedaży	57 370,00	nd.	72 248,07	nd.
Zysk/strata na sprzedaży	-78 387,57	nd.	-252 757,05	nd.
Zysk/strata na działalności operacyjnej	1 399 873,30	nd.	1 473 429,28	nd.
Zysk/strata brutto	1 150 286,51	nd.	-78 029,13	nd.
Zysk/strata netto	1 150 286,51	nd.	-78 029,13	nd.

Wyszczególnienie z Bilansu	Q2 2015 30.06.	Q2 2014 30.06.
Kapitał własny	29 574 628,18	nd.
Należności długoterminowe	0,00	nd.
Należności krótkoterminowe	143 705,53	nd.
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	6 590,64	nd.
Zobowiązania długoterminowe	227 900,00	nd.
Zobowiązania krótkoterminowe	506 290,56	nd.
Amortyzacja	75 326,76	nd.

3.2. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA II KWARTAŁ 2015 ROKU

3.2.1. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	Q2 2015 01.04.-30.06.	Q2 2014 01.04.-30.06.	Q2 2015 narastająco 01.01.-31.06.	Q2 2014 narastająco 01.01.-30.06.
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	57 370,00	nd.	72 248,07	nd.
- od jednostek powiązanych	0,00	nd.	0,00	nd.
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	57 370,00	nd.	70 370,00	nd.
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	nd.	0,00	nd.
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	nd.	0,00	nd.
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	nd.	1 878,07	nd.
B. Koszty działalności operacyjnej	135 757,57	nd.	325 005,12	nd.
I. Amortyzacja	10 887,34	nd.	75 326,76	nd.
II. Zużycie materiałów i energii	0,00	nd.	729,56	nd.
III. Usługi obce	124 870,23	nd.	148 189,78	nd.
IV. Podatki i opłaty, w tym:	0,00	nd.	30 466,00	nd.
- podatek akcyzowy	0,00	nd.	0,00	nd.
V. Wynagrodzenia	0,00	nd.	0,00	nd.
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	nd.	0,00	nd.
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	nd.	70 293,02	nd.
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	nd.	0,00	nd.
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-78 387,57	nd.	-252 757,05	nd.
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 478 260,87	nd.	1 982 268,59	nd.
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	nd.	0,00	nd.
II. Dotacje	0,00	nd.	0,00	nd.
III. Inne przychody operacyjne	1 478 260,87	nd.	1 982 268,59	nd.
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	nd.	256 082,26	nd.
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	nd.	0,00	nd.
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	nd.	0,00	nd.
III. Inne koszty operacyjne	0,00	nd.	256 082,26	nd.
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 399 873,30	nd.	1 473 429,28	nd.
G. Przychody finansowe	769,78	nd.	769,78	nd.
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	nd.	0,00	nd.
- od jednostek powiązanych	0,00	nd.	0,00	nd.
II. Odsetki, w tym:	0,03	nd.	0,03	nd.
- od jednostek powiązanych	0,00	nd.	0,00	nd.
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	nd.	0,00	nd.
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	nd.	0,00	nd.
V. Inne	769,75	nd.	769,75	nd.
H. Koszty finansowe	740,90	nd.	740,94	nd.
I. Odsetki, w tym:	0,90	nd.	0,94	nd.
- dla jednostek powiązanych	0,00	nd.	0,00	nd.
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	nd.	0,00	nd.
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	nd.	0,00	nd.
IV. Inne	740,00	nd.	740,00	nd.
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0,00	nd.	0,00	nd.
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	1 399 902,18	nd.	1 473 458,12	nd.
K. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	nd.	-1 301 871,58	nd.
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	nd.	0,00	nd.
II. Straty nadzwyczajne	0,00	nd.	1 301 871,58	nd.
L. Odpis wartości firmy	249 615,67	nd.	249 615,67	nd.
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne	249 615,67	nd.	249 615,67	nd.
II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	nd.	0,00	nd.
M. Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	nd.	0,00	nd.
I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	0,00	nd.	0,00	nd.

II. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki współzależne	0,00	nd.	0,00	nd.
N. Zysk (strata) brutto z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0,00	nd.	0,00	nd.
O. Zysk (strata) brutto	1 150 286,51	nd.	-78 029,13	nd.
P. Podatek dochodowy	0,00	nd.	0,00	nd.
I. Część bieżąca	0,00	nd.	0,00	nd.
II. Część odroczone	0,00	nd.	0,00	nd.
Q. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	nd.	0,00	nd.
R. Zyski (straty) mniejszości	0,00	nd.	0,00	nd.
S. Zysk (strata) netto	1 150 286,51	nd.	-78 029,13	nd.

3.2.2. BILANS

A. AKTYWA

AKTYWA	Q2 2015 30.06.	Q2 2014 30.06.
A. Aktywa trwałe	30 216 090,11	nd.
I. Wartości niematerialne i prawne	511 825,57	nd.
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	nd.
2. Wartość firmy	0,00	nd.
3. Inne wartości niematerialne i prawne	511 825,57	nd.
4. Wartości niematerialne i prawne w trakcie realizacji	0,00	nd.
5. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	nd.
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	29 704 264,54	nd.
1. Wartość firmy – jednostki zależne	29 704 264,54	nd.
2. Wartość firmy – jednostki współzależne	0,00	nd.
III. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	nd.
1. Środki trwałe	0,00	nd.
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	nd.
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	nd.
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	nd.
d) środki transportu	0,00	nd.
e) inne środki trwałe	0,00	nd.
2. Środki trwałe w budowie	0,00	nd.
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	nd.
IV. Należności długoterminowe	0,00	nd.
1. Od jednostek powiązanych	0,00	nd.
2. Od pozostałych jednostek	0,00	nd.
V. Inwestycje długoterminowe	0,00	nd.
1. Nieruchomości	0,00	nd.
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	nd.
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	nd.
a) w jednostkach zależnych i współzależnych nie objętych konsolidacją	0,00	nd.
- udziały lub akcje	0,00	nd.
- inne papiery wartościowe	0,00	nd.
- udzielone pożyczki	0,00	nd.
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	nd.
b) w jednostkach zależnych i współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	0,00	nd.
- udziały lub akcje	0,00	nd.
- inne papiery wartościowe	0,00	nd.
- udzielone pożyczki	0,00	nd.
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	nd.
c) w pozostałych jednostkach	0,00	nd.
- udziały lub akcje	0,00	nd.
- inne papiery wartościowe	0,00	nd.
- udzielone pożyczki	0,00	nd.
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	nd.
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	nd.
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	nd.
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	nd.
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	nd.
B. Aktywa obrotowe	150 296,17	nd.
I. Zapasy	0,00	nd.
1. Materiały	0,00	nd.
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	nd.
3. Produkty gotowe	0,00	nd.
4. Towary	0,00	nd.
5. Zaliczki na dostawy	0,00	nd.
II. Należności krótkoterminowe	143 705,53	nd.
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	nd.
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	nd.

- do 12 miesięcy	0,00	nd.
- powyżej 12 miesięcy	0,00	nd.
b) inne	0,00	nd.
2. Należności od pozostałych jednostek	143 705,53	nd.
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	110 708,00	nd.
- do 12 miesięcy	110 708,00	nd.
- powyżej 12 miesięcy	0,00	nd.
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	32 760,17	nd.
c) inne	237,36	nd.
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	nd.
III. Inwestycje krótkoterminowe	6 590,64	nd.
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 590,64	nd.
a) w jednostkach zależnych i współzależnych	0,00	nd.
- udziały lub akcje	0,00	nd.
- inne papiery wartościowe	0,00	nd.
- udzielone pożyczki	0,00	nd.
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	nd.
b) w jednostkach stowarzyszonych	0,00	nd.
- udziały lub akcje	0,00	nd.
- inne papiery wartościowe	0,00	nd.
- udzielone pożyczki	0,00	nd.
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	nd.
c) w pozostałych jednostkach	0,00	nd.
- udziały lub akcje	0,00	nd.
- inne papiery wartościowe	0,00	nd.
- udzielone pożyczki	0,00	nd.
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	nd.
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	6 590,64	nd.
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6 590,64	nd.
- inne środki pieniężne	0,00	nd.
- inne aktywa pieniężne	0,00	nd.
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	nd.
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	nd.
V. Rozliczenia międzyokresowe umów o budowę	0,00	nd.
1. Należności niezafakturowane	0,00	nd.
2. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	nd.
Aktywa razem	30 366 386,28	nd.

B. PASYWA

PASYWA	Q2 2015 30.06.	Q2 2014 30.06.
A. Kapitał (fundusz) własny	29 574 628,18	nd.
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 200 000,00	nd.
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	nd.
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	nd.
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	3 495 740,00	nd.
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	nd.
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	30 000 000,00	nd.
VII. Różnice kursowe z przeliczenia	-294,93	nd.
VIII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-5 042 787,76	nd.
IX. Zysk (strata) netto	-78 029,13	nd.
X. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	nd.
XI. Kapitał niezarejestrowany	0,00	nd.
B. Kapitał mniejszości	0,00	nd.
C. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	nd.
I. Ujemna wartość firmy – jednostki zależne	0,00	nd.
II. Ujemna wartość firmy – jednostki współzależne	0,00	nd.
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	791 758,10	nd.
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	nd.
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	nd.
2. Rezerwa na świadczenia pracownicze	0,00	nd.
- długoterminowa	0,00	nd.
- krótkoterminowa	0,00	nd.
3. Pozostałe rezerwy	0,00	nd.
- długoterminowe	0,00	nd.
- krótkoterminowe	0,00	nd.
II. Zobowiązania długoterminowe	227 900,00	nd.
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	nd.
2. Wobec pozostałych jednostek	227 900,00	nd.
a) kredyty i pożyczki	0,00	nd.
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	nd.
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	nd.
d) inne	227 900,00	nd.
III. Zobowiązania krótkoterminowe	506 290,56	nd.
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	nd.
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	nd.
- do 12 miesięcy	0,00	nd.
- powyżej 12 miesięcy	0,00	nd.
b) inne	0,00	nd.
2. Wobec pozostałych jednostek	506 290,56	nd.
a) kredyty i pożyczki	0,00	nd.
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	nd.
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	nd.
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	154 839,38	nd.
- do 12 miesięcy	154 839,38	nd.
- powyżej 12 miesięcy	0,00	nd.
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	nd.
f) zobowiązania wekslowe	0,00	nd.
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	nd.
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	nd.
i) inne	351 451,18	nd.
3. Fundusze specjalne	0,00	nd.
IV. Rozliczenia międzyokresowe	57 567,54	nd.
1. Ujemna wartość firmy	0,00	nd.
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	57 567,54	nd.
1) długoterminowe	0,00	nd.
2) krótkoterminowe	57 567,54	nd.
V. Rozliczenia międzyokresowe umów o budowę	0,00	nd.
1. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	nd.

2. Rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	nd.
Pasywa razem	30 366 386,28	nd.

3.2.4. ZMIANY W KAPITALE WŁASNYM

ZMIANY W KAPITALE WŁASNYM	Q2 2015 01.04.-30.06.	Q2 2014 01.04.-30.06.	Q2 2015 narastająco 01.01.-31.06.	Q2 2014 narastająco 01.01.-30.06.
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-1 575 363,40	nd.	-347 047,76	nd.
- korekty błędów podstawowych	0,00	nd.	0,00	nd.
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	0,00	nd.	0,00	nd.
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-1 575 363,40	nd.	-347 047,76	nd.
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 200 000,00	nd.	1 000 000,00	nd.
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	nd.	200 000,00	nd.
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	nd.	200 000,00	nd.
- podwyższenia kapitału	0,00	nd.	200 000,00	nd.
...	0,00	nd.	0,00	nd.
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	nd.	0,00	nd.
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	nd.	0,00	nd.
...	0,00	nd.	0,00	nd.
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 200 000,00	nd.	1 200 000,00	nd.
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	nd.	0,00	nd.
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	nd.	0,00	nd.
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	nd.	0,00	nd.
...	0,00	nd.	0,00	nd.
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	nd.	0,00	nd.
...	0,00	nd.	0,00	nd.
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	nd.	0,00	nd.
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	nd.	0,00	nd.
3.1 Zmiany udziałów (akcji) własnych	0,00	nd.	0,00	nd.
a) zwiększenie	0,00	nd.	0,00	nd.
b) zmniejszenie	0,00	nd.	0,00	nd.
3.2. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	nd.	0,00	nd.
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	3 495 740,00	nd.	2 495 740,00	nd.
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	nd.	1 000 000,00	nd.
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	nd.	1 000 000,00	nd.
- emisja akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	nd.	1 000 000,00	nd.
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	nd.	0,00	nd.
...	0,00	nd.	0,00	nd.
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	nd.	0,00	nd.
- wartość sp. z o.o.	0,00	nd.	0,00	nd.
...	0,00	nd.	0,00	nd.
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	3 495 740,00	nd.	3 495 740,00	nd.
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	nd.	0,00	nd.
- korekty błędów podstawowych	0,00	nd.	0,00	nd.
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	0,00	nd.	0,00	nd.
5.1. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu, po korektach	0,00	nd.	0,00	nd.
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	nd.	0,00	nd.
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	nd.	0,00	nd.
- aktualizacja wyceny	0,00	nd.	0,00	nd.
...	0,00	nd.	0,00	nd.
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	nd.	0,00	nd.
- aktualizacja wyceny	0,00	nd.	0,00	nd.
...	0,00	nd.	0,00	nd.
5.3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	nd.	0,00	nd.

6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	nd.	0,00	nd.
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	nd.	0,00	nd.
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	nd.	0,00	nd.
- podział zysku	0,00	nd.	0,00	nd.
...	0,00	nd.	0,00	nd.
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	nd.	0,00	nd.
...	0,00	nd.	0,00	nd.
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	nd.	0,00	nd.
6.3 Kapitał niezarejestrowany	30 000 000,00	nd.	30 000 000,00	nd.
7. Różnice kursowe z przeliczenia na początek okresu	0,00	nd.	0,00	nd.
- korekty błędów podstawowych	0,00	nd.	0,00	nd.
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	0,00	nd.	0,00	nd.
7.1. Różnice kursowe z przeliczenia na początek okresu, po korektach	0,00	nd.	0,00	nd.
7.2. Zmiany różnic kursowych z przeliczenia	-294,93	nd.	-294,93	nd.
a) zwiększenie	0,00	nd.	0,00	nd.
b) zmniejszenie	294,93	nd.	294,93	nd.
7.3. Różnice kursowe z przeliczenia na koniec okresu	-294,93	nd.	-294,93	nd.
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-4 336 070,27	nd.	-4 336 070,27	nd.
8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	nd.	0,00	nd.
- korekty błędów podstawowych	0,00	nd.	0,00	nd.
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	0,00	nd.	0,00	nd.
8.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	nd.	0,00	nd.
8.3. Zmiany zysku z lat ubiegłych	0,00	nd.	0,00	nd.
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	nd.	0,00	nd.
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	nd.	0,00	nd.
...	0,00	nd.	0,00	nd.
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	nd.	0,00	nd.
- przeniesienie na kapitał rezerwowy	0,00	nd.	0,00	nd.
...	0,00	nd.	0,00	nd.
8.4. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	nd.	0,00	nd.
8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	4 336 070,27	nd.	4 336 070,27	nd.
- korekty błędów podstawowych	0,00	nd.	0,00	nd.
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	0,00	nd.	0,00	nd.
8.6. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	4 336 070,27	nd.	4 336 070,27	nd.
8.7. Zmiany straty z lat ubiegłych	706 717,49	nd.	706 717,49	nd.
a) zwiększenie (z tytułu)	706 717,49	nd.	706 717,49	nd.
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	nd.	0,00	nd.
...	0,00	nd.	0,00	nd.
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	nd.	0,00	nd.
...	0,00	nd.	0,00	nd.
8.8. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	5 042 787,76	nd.	5 042 787,76	nd.
8.9. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-5 042 787,76	nd.	-5 042 787,76	nd.
9. Wynik netto	-78 029,13	nd.	-78 029,13	nd.
a) zysk netto	0,00	nd.	0,00	nd.
b) strata netto	78 029,13	nd.	78 029,13	nd.
c) odpisy z zysku	0,00	nd.	0,00	nd.
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	29 574 628,18	nd.	29 574 628,18	nd.
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	29 574 628,18	nd.	29 574 628,18	nd.

3.2.5. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	Q2 2015 01.04.-30.06.	Q2 2014 01.04.-30.06.	Q2 2015 narastająco 01.01.-31.06.	Q2 2014 narastająco 01.01.-30.06.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	1 150 286,51	nd.	-78 029,13	nd.
II. Korekty razem	-1 144 367,94	nd.	66 945,69	nd.
1. Zyski (straty) mniejszości	0,00	nd.	0,00	nd.
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	nd.	0,00	nd.
3. Amortyzacja	0,00	nd.	75 326,76	nd.
4. Odpisy wartości firmy	0,00	nd.	249 615,67	nd.
5. Odpisy ujemnej wartości firmy	249 615,67	nd.	0,00	nd.
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	nd.	0,00	nd.
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	nd.	0,00	nd.
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-1 427 000,19	nd.	613 593,36	nd.
9. Zmiana stanu rezerw	0,00	nd.	-383 083,91	nd.
10. Zmiana stanu zapasów	0,00	nd.	0,00	nd.
11. Zmiana stanu należności	104 579,30	nd.	114 146,78	nd.
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-71 562,72	nd.	-583 283,12	nd.
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	0,00	nd.	-19 369,85	nd.
14. Inne korekty	0,00	nd.	0,00	nd.
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	5 918,57	nd.	-11 083,44	nd.
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0,00	nd.	0,00	nd.
I. Wpływy	0,00	nd.	0,00	nd.
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	nd.	0,00	nd.
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	nd.	0,00	nd.
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	nd.	0,00	nd.
a) w jednostkach powiązanych	0,00	nd.	0,00	nd.
- zbycie aktywów finansowych	0,00	nd.	0,00	nd.
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	nd.	0,00	nd.
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	nd.	0,00	nd.
- odsetki	0,00	nd.	0,00	nd.
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	nd.	0,00	nd.
b) w pozostałych jednostkach	0,00	nd.	0,00	nd.
- zbycie aktywów finansowych	0,00	nd.	0,00	nd.
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	nd.	0,00	nd.
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	nd.	0,00	nd.
- odsetki	0,00	nd.	0,00	nd.
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	nd.	0,00	nd.
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	nd.	0,00	nd.
II. Wydatki	0,00	nd.	0,00	nd.
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	nd.	0,00	nd.
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	nd.	0,00	nd.
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	nd.	0,00	nd.
a) w jednostkach powiązanych	0,00	nd.	0,00	nd.
- nabycie aktywów finansowych	0,00	nd.	0,00	nd.
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	nd.	0,00	nd.
b) w pozostałych jednostkach	0,00	nd.	0,00	nd.
- nabycie aktywów finansowych	0,00	nd.	0,00	nd.
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	nd.	0,00	nd.
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0,00	nd.	0,00	nd.

5. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	nd.	0,00	nd.
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	nd.	0,00	nd.
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0,00	nd.	0,00	nd.
I. Wpływy	0,00	nd.	0,00	nd.
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	nd.	0,00	nd.
2. Kredyty i pożyczki	0,00	nd.	0,00	nd.
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	nd.	0,00	nd.
4. Inne wpływy finansowe	0,00	nd.	0,00	nd.
II. Wydatki	0,00	nd.	0,00	nd.
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	nd.	0,00	nd.
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	nd.	0,00	nd.
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	nd.	0,00	nd.
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	nd.	0,00	nd.
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	nd.	0,00	nd.
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	nd.	0,00	nd.
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	nd.	0,00	nd.
8. Odsetki	0,00	nd.	0,00	nd.
9. Inne wydatki finansowe	0,00	nd.	0,00	nd.
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	nd.	0,00	nd.
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+B.III+C.III)	5 918,57	nd.	-11 083,44	nd.
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	0,00	nd.	0,00	nd.
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	nd.	0,00	nd.
F. Środki pieniężne na początek okresu	672,07	nd.	17 674,08	nd.
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	6 590,64	nd.	6 590,64	nd.
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	nd.	0,00	nd.

4. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI

4.1. RAPORT JEDNOSTKOWY

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 poczynając 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 niskocennych 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 wymagania 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.

4.2. RAPORT SKONSOLIDOWANY

Format oraz podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 11 marca 2013 roku, poz. 330 – dalej „UoR”) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 25 września 2009 roku w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych (Dz. U. nr 169 z 2009 roku).

Walutą sprawozdawczą jest polski złoty.

Rachunek zysków i strat Grupa sporządziła w wariantcie porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Zasady konsolidacji

Jednostki Zależne podlegają konsolidacji pełnej w okresie od objęcia nad nimi kontroli przez Jednostkę Dominującą do czasu ustania tej kontroli. Aktywa i zobowiązania Spółki Zależnej na dzień włączenia jej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego ujmowane są według wartości godziwej. Różnica między wartością godziwą tych aktywów i zobowiązań oraz ceną nabycia udziałów powoduje powstanie wartości firmy lub ujemnej wartości firmy, które są wykazywane w odrębnej pozycji skonsolidowanego bilansu odpowiednio jako „wartość firmy jednostek podporządkowanych” lub „ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych”.

W toku konsolidacji wyeliminowane zostały wszystkie istotne transakcje między jednostkami objętymi konsolidacją.

Wartość firmy

Wartość firmy jest to nadwyżka ceny nabycia jednostki lub jej zorganizowanej części nad niższą od niej wartością przejętych aktywów netto wycenionych według wartości godziwych. Wykazuje się ją w aktywach bilansu w odrębnej pozycji „Wartości niematerialnych i prawnych” jako „wartość firmy”. Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności kształtuje się następująco:

Wartość firmy

10 lat

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową.

Na dzień bilansowy Grupa każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanej wartości firmy nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych związanych z nią. Jeśli istnieją przesłanki przeprowadzany jest test na trwałą utratę wartości. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Grupy Kapitałowej korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie war-

tości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności kształtuje się następująco:

Oprogramowanie komputerowe	2 lata
Archiwa, bazy danych oraz znak towarowy	50 lat

Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez dane wartości niematerialne i prawne.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej niższej niż 3 500 złotych odnoszone są jednorazowo w koszty zużycia materiałów.

Na dzień bilansowy Jednostka dominująca każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżana do ceny sprzedaży netto. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W okresie działania Grupy nie miało miejsca żadne przeszacowanie.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jednakże jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych

z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów, są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, lub przez krótszy z dwóch okresów: ekonomicznej użyteczności lub prawa do używania, który kształtuje się następująco:

Budynki	33 lub 10 lat
Urządzenia techniczne i maszyny	10 lat
Środki transportu	5 lat

Wszystkie spółki z grupy używają takiego samego okresu amortyzacyjnego

Środki trwałe o wartości początkowej niższej niż 3 500 złotych odnoszone są jednorazowo w koszty zużycia materiałów.

Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez ten środek trwały.

Na dzień bilansowy Jednostka dominująca każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżana do ceny sprzedaży netto. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

Inne inwestycje krótkoterminowe (z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych)

Inne inwestycje krótkoterminowe, z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych, wyceniane się według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek w wartości godziwej określonej w odniesieniu do ich notowań rynkowych.

Skutki wzrostu lub obniżenia wartości inwestycji krótkoterminowych wycenionych według cen (war-

tości) rynkowych zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

Aktywa finansowe

Aktywa finansowe w momencie wprowadzenia do ksiąg rachunkowych są wyceniane według kosztu (ceny nabycia), stanowiącego wartość godziwą uiszczonej zapłaty. Koszty transakcji są ujmowane w wartości początkowej tych instrumentów finansowych. Aktywa finansowe są wprowadzane do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia transakcji. Po początkowym ujęciu aktywa finansowe są zaliczane do jednej z czterech kategorii i wyceniane w następujący sposób:

	Kategoria	Sposób wyceny
1.	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej
2.	Pożyczki udzielone i należności własne	Według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Należności o krótkim terminie wymagalności, dla których nie określono stopy procentowej, wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty
3.	Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w rachunku zysków i strat
4.	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w rachunku zysków i strat. W tym momencie łączny zysk lub strata z tytułu aktualizacji wyceny jest odnoszony na rachunek zysków i strat

Wartość godziwa instrumentów finansowych stanowiących przedmiot obrotu na aktywnym rynku ustalana jest w odniesieniu do cen notowanych na tym rynku na dzień bilansowy. W przypadku, gdy brak jest notowanej ceny rynkowej, wartość godziwa jest szacowana na podstawie notowanej ceny rynkowej podobnego instrumentu, bądź na podstawie modelu wyceny uwzględniającego dane wejściowe pochodzące z aktywnego obrotu regu-

lowanego bądź też z wykorzystaniem innych metod estymacji powszechnie uznanych za poprawne.

Trwała utrata wartości aktywów finansowych

Na każdy dzień bilansowy Grupa ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów finansowych. Jeśli dowody takie istnieją, Grupa ustala szacowaną możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową.

Odpisy aktualizujące wartość składnika aktywów finansowych lub portfela podobnych składników aktywów finansowych ustala się:

- 1) w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wysokości skorygowanej ceny nabycia - jako różnicę między wartością tych aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych na dzień wyceny i możliwą do odzyskania kwotą. Kwotę możliwą do odzyskania stanowi bieżąca wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę, zdyskontowana za pomocą efektywnej stopy procentowej, którą jednostka stosowała dotychczas, wyceniając przeszacowywany składnik aktywów finansowych lub portfel podobnych składników aktywów finansowych,
- 2) w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej - jako różnicę między ceną nabycia składnika aktywów i jego wartością godziwą ustaloną na dzień wyceny, z tym że przez wartość godziwą dłużnych instrumentów finansowych na dzień wyceny rozumie się bieżącą wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę zdyskontowaną za pomocą bieżącej rynkowej stopy procentowej stosowanej do podobnych instrumentów finansowych. Stratę skumulowaną do tego dnia ujętą w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny zalicza się do kosztów finansowych w kwocie nie mniejszej niż wynosi odpis, pomniejszony o część bezpośrednio zaliczoną do kosztów finansowych,
- 3) w przypadku pozostałych aktywów finansowych - jako różnicę między wartością składnika aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych

i bieżącą wartością przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę, zdyskontowaną za pomocą bieżącej rynkowej stopy procentowej stosowanej do podobnych instrumentów finansowych.

Leasing

W przypadku umów leasingu, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w aktywach jako środek trwały i jednocześnie ujmowane jest zobowiązanie w kwocie równej wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu. Opłaty leasingowe są dzielone między koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Środki trwałe będące przedmiotem umowy leasingu finansowego są amortyzowane w sposób określony dla własnych środków trwałych. Jednakże, gdy brak jest pewności co do przejścia prawa własności przedmiotu umowy, wówczas środki trwałe używane na podstawie umów leasingu finansowego są amortyzowane przez krótszy z dwóch okresów: przewidywany okres użytkowania lub okres trwania leasingu.

Opłaty leasingowe z tytułu umów, które nie spełniają warunków umowy leasingu finansowego, ujmowane są jako koszty w rachunku zysków i strat metodą liniową przez okres trwania leasingu.

Zapasy

Zapasy są wyceniane według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia lub kosztu wytworzenia oraz ceny sprzedaży netto.

Cena sprzedaży netto jest to możliwa do uzyskania na dzień bilansowy cena sprzedaży bez podatku od towarów i usług i podatku akcyzowego, pomniejszona o rabaty, opusty i tym podobne oraz koszty związane z przystosowaniem składnika aktywów do sprzedaży i dokonaniem tej sprzedaży, powiększona o należną dotację przedmiotową.

Należności krótko- i długoterminowe

Należności handlowe są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

Transakcje w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu obowiązującego w dniu zawarcia transakcji.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych lub, w przypadkach określonych przepisami, kapitalizowane w wartości aktywów.

Walutą funkcjonalną zagranicznych jednostek zależnych jest SEK. Na dzień bilansowy aktywa i zobowiązania tych zagranicznych jednostek zależnych są przeliczane na walutę prezentacji Grupy po kursie obowiązującym na dzień bilansowy, a ich rachunki zysków i strat są przeliczane po średnim ważonym kursie wymiany za dany okres obrotowy. Różnice kursowe powstałe w wyniku takiego przeliczenia są ujmowane bezpośrednio w kapitale własnym jako jego odrębny składnik.

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej.

Wykazana w rachunku przepływów pieniężnych pozycja środki pieniężne składa się z gotówki w kasie oraz lokat bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące, które nie zostały potraktowane jako działalność lokacyjna.

Rozliczenia międzyokresowe

Spółki Grupy Kapitałowej dokonują czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Kapitał podstawowy

Kapitał podstawowy jest ujmowany w wysokości określonej w umowie Jednostki Dominującej i wpisanej w rejestrze sądowym. Różnice między wartością godziwą uzyskanej zapłaty i wartością nominalną akcji są ujmowane w kapitale zapasowym. W przypadku wykupu akcji własnych, kwota zapłaty za akcje własne obciąża kapitał własny i jest wykazywana w bilansie w pozycji „akcje własne”.

Koszty poniesione na emisję nowych akcji pomniejszają kapitał zapasowy z tytułu emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej do wysokości tego kapitału. Pozostałe koszty są zaliczane do kosztów finansowych.

Rezerwy

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

Kredyty bankowe i pożyczki oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu, sta-

nowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu/pożyczki (koszty transakcyjne). Następnie, wszystkie kredyty bankowe i pożyczki, z wyjątkiem zobowiązań przeznaczonych do obrotu, są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

Zobowiązania finansowe wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wysokości skorygowanej ceny nabycia.

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu są wyceniane według wartości godziwej. Zysk lub strata z tytułu przeszacowania do wartości godziwej są ujmowane w rachunku zysków i strat bieżącego okresu.

Odroczony podatek dochodowy

Odroczony podatek dochodowy jest ustalany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów a ich wartością bilansową wykazaną w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Rezerwa na odroczony podatek dochodowy tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych, chyba, że rezerwa na odroczony podatek dochodowy powstaje w wyniku amortyzacji wartości firmy lub początkowego ujęcia składnika aktywów lub pasywów przy transakcji nie stanowiącej połączenia przedsiębiorstw i w chwili jej zawierania nie ma wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową.

Rezerwa na podatek odroczony tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych wynikających z inwestycji w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych i udziałów w jednostkach współzależnych, z wyjątkiem sytuacji, gdy terminy odwracania się różnic przejściowych podlegają kontroli i gdy prawdopodobne jest, iż w dającej się przewidzieć przyszłości różnice przejściowe nie ulegną odwróceniu.

Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowany jest w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych i nie-wykorzystanych strat podatkowych przeniesionych

na następne lata, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ww. różnice i straty chyba, że aktywa z tytułu odroczonego podatku powstają w wyniku początkowego ujęcia składnika aktywów lub pasywów przy transakcji nie stanowiącej połączenia przedsiębiorstw i w chwili jej zawierania nie mają wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową.

W przypadku ujemnych różnic przejściowych z tytułu udziałów w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych oraz udziałów w jednostkach współzależnych, składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest ujmowany w bilansie jedynie w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, iż w dającej się przewidzieć przyszłości ww. różnice przejściowe ulegną odwróceniu i osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który pozwoli na potrącenie ujemnych różnic przejściowych.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na odroczonego podatek dochodowy wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według uchwalonych do dnia bilansowego przepisów będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana.

Trwała utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy spółki Grupy oceniają, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli dowody takie istnieją, ustala się szaco-

waną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat za bieżący okres. W przypadku, gdy uprzednio dokonano przeszacowania aktywów, strata pomniejsza wysokość kapitałów z przeszacowania a następnie jest odnoszona na rachunek zysków i strat bieżącego okresu.

Uznawanie przychodów

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że spółki Grupy uzyskają korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

Sprzedaż towarów i produktów

Przychody są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT).

Odsetki

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej), jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

Dywidendy

Należne dywidendy zalicza się do przychodów finansowych na dzień powzięcia przez Zgromadzenie Wspólników spółki, w którą Grupa Kapitałowa zainwestowała, uchwały o podziale zysku, chyba że w uchwale określono inny dzień prawa do dywidendy.

5. CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W II KWARTALE 2015 r., WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI

5.1. WAŻNIEJSZE WYDARZENIA DOTYCZĄCE SPÓŁKI

5.1.1. W TRAKCIE TRWANIA OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO

Zaawansowane rozmowy dotyczące nabycia istotnych aktywów

W dniu 15 maja 2015 r. Emitent poinformował o prowadzeniu zaawansowanych negocjacji dotyczących nabycia 100% udziałów spółki Mobicard International AB, z siedzibą w Göteborgu. Spółka ta posiada umowę z Camping Key Alliance (CKA). W ramach współpracy z CKA spółka Mobicard International AB posiada dostęp do blisko 80-ciu milionów użytkowników pojazdów campingowych oraz duży potencjał wzrostowy związany ze współpracą w wybranymi firmami, której celem jest sprzedaż pakietów promocyjnych dla reklamodawców (EBI 25/2015).

Zmiana na stanowisku Prezesa Zarządu Emitenta

W dniu 19 maja 2015 roku Pan Krister Fingal – Prezes Zarządu Emitenta - złożył oświadczenie o rezygnacji z pełnionej funkcji ze skutkiem na dzień 19 maja 2015 roku.

W związku z powyższym Rada Nadzorcza Spółki podjęła w tym samym dniu podjęła uchwałę nr 1 w sprawie oddelegowania Pana Michała Pszczoły - Członka Rady Nadzorczej Spółki do czasowego wykonywania czynności Prezesa Zarządu Spółki. Informacje o powyższych zdarzeniach zostały podane w raportach EBI 27 i 28/2015 z dnia 20 maja 2015 r.

Zmiana danych Emitenta

Z dniem 27 maja 2015 roku zmianie uległy dane kontaktowe Spółki:

- adres: ul. Wspólna 50/14, 00-684 Warszawa
- telefon: 22 745 71 35

- Faks: 22 745 71 36
- e-mail: investors@mobimediasolution.com
- adres www: www.mobimediasolution.com (EBI 29/2015)

Nabycie MobiCard International AB

W dniu 28 maja 2015 r. w nawiązaniu do opublikowanego w dniu 15 maja 2015 r. Zarząd poinformował o podpisaniu umowy nabycia 3.000.000 udziałów, stanowiących 100 proc. udziału w kapitale zakładowym, spółki Mobicard International AB z siedzibą w Szwecji, za łączną kwotę 30.000.000 zł. W rozliczeniu transakcji sprzedający otrzymali w sumie 30.000.000 akcji serii C Emitenta po cenie nabycia 1 zł każda.

Spółka Mobicard International AB posiada umowę z Camping Key Alliance (CKA). W ramach współpracy z CKA spółka posiada dostęp do blisko 80-ciu milionów użytkowników pojazdów campingowych oraz duży potencjał wzrostowy wynikający ze współpracy w wybranymi firmami, której celem jest sprzedaż pakietów promocyjnych i reklamowych dla reklamodawców (EBI 30/2015)

Publikacja raportu rocznego za 2014 rok

W dniu 29 maja 2015 r. Zarząd Spółki poinformował o zmianie terminu publikacji raportu rocznego za rok obrotowy 2014 z dnia 29 maja, na 2 czerwca 2015 r., w związku z przedłużeniem prac nad jego badaniem (EBI 31 i 32/2015)

W dniu 2 czerwca 2015 r. Zarząd zmuszony był ponownie przełożyć termin publikacji, tym razem na dzień 3 czerwca 2015 r. (EBI 33 i 34/2015). W dniu 3 czerwca 2015 r. opublikowany został raport roczny (EBI 35/2015), a w dniu 6 czerwca 2015 r. korekta zawierająca podpisy reprezentanta Spółki oraz biegłego rewidenta (EBI 37/2015).

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy z dnia 30 czerwca 2015 r.

W dniu 3 czerwca 2015 r. Zarząd Spółki poinformował o zwołaniu Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Emitenta na dzień 30 czerwca 2015 roku, na godzinę 12:00 w lokalu przy ulicy Chmielnej 73 B lokal LU 10 w Warszawie. (EBI 35/2015).

Walne Zgromadzenie Spółki nie odstąpiło od rozpatrzenia jakiegokolwiek punktu porządku obrad. Do żadnej z uchwał objętych protokołem z Walne-

go Zgromadzenia nie zgłoszono sprzeciwów. Uchwały podjęte na ZWZ zostały opublikowane w dniu 1 lipca 2015 r. (EBI 38/2015).

5.1.2. PO ZAKOŃCZENIU OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO

Rejestracja przez Sąd zmiany nazwy firmy oraz zmian Statutu Emitenta

W dniu 3 lipca 2015 r. Zarząd Spółki poinformował, o powzięciu informacji o rejestracji przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 16 czerwca 2015 roku zmiany firmy Emitenta z dotychczasowej „Art&Business Magazine” na „MobiMedia Solution”.

Dodatkowo zostały zarejestrowane zmiany Statutu Emitenta w następującym zakresie:

- zmiana: §1 ust. 1 i 2, §2 ust. 1, §4,
- dodanie §3a,
- wykreślenie §9 ust. 2.

(EBI 39/2015)

Nabycie istotnych aktywów - licencji do użytkowania oprogramowania „Aitellu Media Monitoring”.

W dniu 20 lipca 2015 r. Zarząd Spółki poinformował o podpisaniu umowy dotyczącej nabycia licencji do wyłącznego użytkowania oprogramowania „Aitellu Media Monitoring”. Wraz z nabyciem licencji do użytkowania oprogramowania Spółka nabyła prawo do odkupienia platformy operacyjnej, na której oprogramowanie zostało zbudowane. Cena nabycia aktywów wyniosła 6.464.000 zł i została rozliczona poprzez przydział sprzedającemu 6.464.000 akcji serii C Spółki, po nominalnej cenie jednostkowej 1 zł, na podstawie oddzielnej umowy subskrypcyjnej.

Aitellu Media Monitoring jest oprogramowaniem, które umożliwia monitorowanie, wyszukiwanie i biznesową analizę danych pozyskanych Internetu. Aitellu Media Monitoring za pośrednictwem różnorodnych narzędzi stwarza szansę znaczącego usprawnienia działań marketingowych firm tworzących kampanie marketingowe w Internecie, dzięki dostosowaniu ich do konsumentów poprzez analizę ich zachowań w sieci (data crawling) i wynikających z nich potrzeb i pragnień. Bazując

na informacjach pozyskanych za pomocą Aitellu Media Monitoring, klienci wykupujący dostęp do oprogramowania, mają możliwość monitorowania informacji, co czyni obieg danych ze stron internetowych dużo bardziej dynamicznym, a także stwarza szansę stworzenia informacji dopasowanej do danego konsumenta, dzięki czemu będzie ona miała dla niego dużo większe znaczenie.

Aitellu Media Monitoring zostało stworzone przez spółkę Aitellu AB z siedzibą w Szwecji w latach 2006 – 2008. Od tej pory było stabilnie rozwijane i na dzień dzisiejszy stanowi dochodowy biznes ze znaczącą liczbą klientów i znakomitym oprogramowaniem do inteligentnej analizy i monitorowania danych (business intelligence and data crawling). Z oprogramowania Aitellu Media Monitoring korzystają m.in. takie firmy i instytucje jak: Västra Götalandsregionen (administracja regionu Västra Götaland w Szwecji obsługująca 1,6 mln mieszkańców regionu), Länsstyrelsen Skåne (administracja Skanii – regionu Szwecji zamieszkałego przez 1,2 mln mieszkańców), Försvarsmakten (szwedzkie siły zbrojne), Volvo Cars, SAAB Automobile Parts, Interflora (największa szwedzka sieć sprzedaży kwiatów), Garmin (producent odbiorników GPS), Libris Media (duże szwedzkie wydawnictwo), Compricer (największa szwedzka internetowa porównywarka cen), Renova (największa szwedzka firma z branży recyklingu i gospodarowania odpadami).

MobiMedia Solutions S.A. wraz z zakupem wyłącznej licencji do użytkowania Aitellu Media Monitoring przejęło wszystkich dotychczasowych klientów i użytkowników oprogramowania.

Umowa zawarta pomiędzy Aitellu AB oraz MobiMedia Solution S.A. obejmuje aktualizację licencji do planowanego uruchomienia platformy nowej generacji pod nazwą Media Insight System, na bazie systemu operacyjnego na którym stworzono Aitellu Media Monitoring. Kupno licencji zapewnia Spółce silną pozycję rynkową oraz duży potencjał rozwojowy umożliwiający MobiMedia Solution S.A. dostęp do nowych kanałów mediowych oraz synergię oferty produktów w ramach nowo tworzonej grupy kapitałowej. Spółka planuje udostępnić oprogramowanie Aitellu Media Monitoring europejskim przedsiębiorstwom instytucjom jak

również przedsiębiorstwom międzynarodowym za pośrednictwem własnej sieci medialnej jak również sieć sprzedaży partnerów, których klientami są duże międzynarodowe marki.
(EBI 40/2015).

Nabycie spółki Systematic Investments Group SIG AB, wyłącznej licencji do użytkowania aplikacji „iHelpU” oraz technologii Beaconów.

W dniu 20 lipca 2015 r. Zarząd Spółki poinformował o podpisaniu umowy dotyczącej nabycia 1.915 udziałów reprezentujących 100% kapitału zakładowego w spółce Systematic Investments Group SIG AB z siedzibą w Enköping (Szwecja), wyłącznej licencji do użytkowania aplikacji „iHelpU” oraz technologii Beaconów od spółki Global Direct Partners AB.

Cena nabycia wyżej wspomnianych aktywów wyniosła 18.036.000 zł i została rozliczona poprzez przydział sprzedającemu 18.036.000 akcji serii C Spółki, po nominalnej cenie jednostkowej 1 zł, na podstawie oddzielnej umowy subskrypcyjnej.

Spółka Systematic Investment Group SIG AB (SIG) to developer systemów tradingowych opartych na binarnych systemach sztucznej inteligencji. SIG używa sztucznej sieci neuronowej (artificial neural network) to realizowania zleceń w strategiach transakcyjnych. SIG stworzyła model biznesu arbitrażowego czerpiącego korzyści z rozbieżności cenowych pomiędzy różnymi bukmacherami.

SIG została założona w 2004 roku a jej głównym zadaniem było współdziałanie z rozwiązaniami płatniczymi w branży gier, jednak od 2006 roku zaczęła być również aktywna w internetowym handlu arbitrażowym, handlu arbitrażem ryzyka (risk arbitrage trading) oraz innymi formami handlu wysokich częstotliwości (High Frequency Trading – HFT). Obecnie wizją SIG jest działanie jako spółka opracowująca metody handlu wysokich częstotliwości dla zakładów sportowych.

SIG posiada umowę z Betflag, włoską spółką z branży zakładów sportowych, która posiada największy udział na tamtejszym rynku zakładów wyścigów konnych. Na podstawie wspomnianej umowy SIG ma wspierać kontrahenta w tworzeniu i agregacji rynku, analizach, zarządzaniu gotówką

oraz handlu zakładami. Dzięki współpracy z Betflag system opracowany przez SIG będzie umożliwiał również internetowy arbitraż pomiędzy różnymi stronami internetowymi umożliwiającymi składanie zakładów.

SIG zapewnia dostęp do unikalnej platformy do składania zakładów opartej na modelu P2P, która umożliwia składanie zakładów za pośrednictwem aplikacji lub strony internetowej działających pod własną marką i mających dostęp do innych platform elektronicznych zakładów sportowych. SIG posiada również dostęp do platform kasyn i pokera. Wszystkie te funkcjonalności wzbogacone są o elementy mediów społecznościowych i dostępne w modelu freemium – tj. świadczeniu użytkownikowi darmowej usługi z funkcjami zaawansowanymi dostępnymi po wykupieniu wersji premium. SIG dostarcza również swój system i technologię Punto e Banca – największej włoskiej platformie wymiany zakładów we Włoszech.

iHelpU jest platformą dostępną za pośrednictwem aplikacji na urządzenia mobilne, której celem jest tworzenie odpowiedzialnej społecznie wspólnoty jej użytkowników, odwołując się do leżącej w ludzkiej naturze chęci niesienia pomocy i bazując na hasle „każdy może być bohaterem”. iHelpU zapewnia użytkownikom proste i skuteczne narzędzie do otrzymania różnego rodzaju pomocy ze strony rodziny, przyjaciół lub innych użytkowników poprzez aktywne lub pasywne wysyłanie stosownych komunikatów. iHelpU działa na zasadzie lokalizatora z rozbudowanymi funkcjami społecznościowymi (m.in. komunikacja pomiędzy użytkownikami) oraz możliwością ustawiania różnego rodzaju alertów. Za pomocą iHelpU można np. zlokalizować konkretne punkty usługowe w pobliżu, lokalizować osoby, przedmioty, zwierzęta wyposażone w przenośny nadajnik GPS (np. opaska na rękę, obroża, telefon), zgłaszać konkretną potrzebę innym użytkownikom – bohaterom niosącym pomoc (prośba o pomoc przy drobnych usterkach jak również prośba o pomoc w sytuacji zagrożenia bezpieczeństwa).

Jedną z funkcjonalności aplikacji jest tworzenie reguł, co umożliwia użytkownikowi otrzymywanie powiadomień w dowolnie określonych sytuacjach,

np. dziecko oddaliło się na odległość 500 metrów, dziecko zbliżyło się do zbiornika wodnego, dziecko znacznie oddaliło się od standardowej drogi ze szkoły do domu.

Użytkownicy mogą otrzymywać powiadomienia za pośrednictwem aplikacji ale również facebooka czy smsa. Możliwe jest również aktywne lub pasywne zawiadomienie odpowiednich służb (pogotowie, policja).

W ramach licencji MobiMedia Solution może dowolnie modyfikować aplikację i powielać ją pod różnymi nazwami w zależności od dodatkowych funkcjonalności i społeczności, dla których będzie dedykowana – np. klienci instytucji, członkowie stowarzyszeń.

Beacon jest małym urządzeniem, wysyłającym sygnał radiowy i komunikującym się z urządzeniami mobilnymi. Urządzenia mobilne (np. smartphone) po połączeniu się z sygnałem z beaconów mogą w czasie rzeczywistym wyświetlać różnego rodzaju powiadomienia, potrzebne informacje, oferty handlowe, rabaty, które mogą również być spersonalizowane dla konkretnego użytkownika. Tego rodzaju systemy mogą być bardzo przydatne w galeriach handlowych, dużych sklepach, muzeach, arenach sportowych, różnego rodzaju miejscach użyteczności publicznej. Technologia stwarza duże możliwości rozwoju marketingu czasu rzeczywistego.

(EBI 41/2015)

Nabycie MoneyStripe AB

W dniu 20 lipca 2015 r. Zarząd Spółki poinformował o podpisaniu umowy dotyczącej nabycia 500 udziałów w spółce MoneyStripe AB z siedzibą w Sztokholmie (Szwecja), reprezentujących 100% kapitału zakładowego spółki.

Cena nabycia wyniosła 5.500.000 zł i została rozliczona poprzez przydział sprzedającemu 5.500.000 akcji serii C Spółki, po nominalnej cenie jednostkowej 1 zł, na podstawie oddzielnej umowy subskrypcyjnej.

MoneyStripe AB to spółka specjalizująca się w marketingu mobilnym i multimedialnym i skupiająca się na opracowywaniu strategii oraz wprowadzaniu nowych rozwiązań i pakietowaniu ofert

reklamowych. MoneyStripe AB posiada strategię oparte na konceptualnych produktach pod nazwami MoneyStripe, MobiAD oraz CampersBingo, które zostaną wprowadzone na rynek przez MobiMedia Solution S.A.

MoneyStripe jest wciąż tworzoną aplikacją opartą na technologii NFC, która ma służyć do obsługi różnego rodzaju programów lojalnościowych w oparciu o nalepkę z chipem, którą można nalepić w dowolnym miejscu, np. na karcie płatniczej. Każdy z użytkowników ją konsumentów będzie miał przypisany swój indywidualny kod. Dzięki temu oferta dla danego klienta używającego MoneyStripe może zostać automatycznie aktywowana przez odbiornik NFC w sklepie, lub w Internecie po podaniu widocznego na nalepce kodu w polu „kod promocyjny”.

Zaletą MoneyStripe jest jego możliwość automatycznego odbierania ofert handlowych oraz rabatowych, jak również redukcji cen produktów. Po zakończeniu prac nad MobiStripe, MobiMedia Solution oraz współpracujące ze Spółką firmy będą miały możliwość przy jego użyciu dystrybuować tysiące ofert handlowych, które będą aktywowane na bezpośrednio w punktach płatności.

CampersBingo ma być jedną z wielu aplikacji dostępnych na platformie MobiMedia Solution. CampersBingo będzie aplikacją o charakterze mediów społecznościowych służącą do gry w bingo, kierowaną głównie do dużych organizacji członkowskich, w której płatności rozliczane będą za pośrednictwem firm współpracujących z MobiMedia Solution S.A. Aplikacja będzie zapewniała użytkownikom możliwość nawiązywania kontaktów, komunikowania się, wymiany informacji, udzielania rekomendacji.

MobiAD jest kolejną konstruowaną przez MoneyStripe AB aplikacją, której celem ma być stworzenie cyfrowego rynku zbytu różnego rodzaju dóbr głównie, lecz nie jedynie, w ramach dużych organizacji członkowskich, których każdy członek będzie mógł wystawić ofertę sprzedaży dowolnego produktu dostępną pozostałym użytkownikom. Sprzedawca za pomocą aplikacji będzie miał moż-

liwość umieszczenia zdjęć przedmiotu wykonanych za pomocą kamery urządzenia mobilnego, stworzyć jego opis, określić cenę, wybrać na ilu i jakich rynkach oraz jak długo ogłoszenie ma być dostępne. Płatności w aplikacji rozliczone będą za pośrednictwem firm współpracujących MobiMedia Solution.
(EBI 42/2015).

Zakończenie subskrypcji akcji serii C i dokonanie przydziału akcji

W dniu 23 lipca 2015 r. Zarząd Spółki poinformował o dojściu do skutku emisji akcji serii C, wyemitowanych na podstawie uchwały nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 19 stycznia 2015 roku. Emisja została przeprowadzona w trybie subskrypcji prywatnej z pozbawieniem dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru. Na podstawie uchwały Zarządu z dnia 9 lipca przydzielonych zostało 60.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii C po cenie wynoszącej 1 zł. (EBI 43/2015).

Oddelegowanie członka Rady Nadzorczej do czasowego wykonywania czynności Prezesa Zarządu Spółki

W dniu 14 sierpnia 2015 roku Spółka poinformowała o podjęciu przez Radę uchwały nr 2 w sprawie oddelegowania Pana Michała Pszczoły - Członka Rady Nadzorczej Spółki do czasowego wykonywania czynności Prezesa Zarządu Spółki.

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

Przychody netto w II kwartale 2015 r. wyniosły 57 tys. zł i są znacznie wyższe niż w I kwartale (15 tys. zł). Koszty operacyjne zostały utrzymane na niskim poziomie 80 tys. zł w porównaniu do 183 tys. zł w I kwartale. Na obecnym etapie związanym z organizacją spółki i grupy kapitałowej większość kosztów wynika z outsourcingu usług. Do końca roku planowane jest ustabilizowanie podstawowych kosztów stałych wynikających m.in. z zatrudnienia stałych pracowników i stopniowego ograniczania outsourcingu usług. Przychody ope-

racyjne w II kwartale 2015 r. wyniosły 1,48 mln zł w porównaniu do 0,5 mln zł w I kwartale. Dzięki temu Spółka w II kwartale osiągnęła zysk netto w wysokości 1,45 mln zł pozwalającym pokryć stratę netto 859 tys. zł z I kwartału 2015 r. i osiągnąć zysk netto w ujęciu narastającym wynoszący 227 tys. zł. Znaczący wzrost kapitału własnego do blisko 29,9 mln zł wynika z zakupu spółki MobiCard International AB. Wysoka cena zakupu spółki wynosząca 30 mln zł wynika z wartości i potencjału jaką stwarza współpraca przejętej spółki, oparta na wyłącznej umowie podpisanej z Camping Key Alliance (CKA) zrzeszającym 80-cio milionową rzeszę członków, którym spółka ma dostarczać określone usługi i treści. Do końca bieżącego roku koszty operacyjne powinny się ustabilizować, a przychody stale rosnąć wraz z uruchamianiem kolejnych obszarów działalności w drugiej połowie 2015 r.

Nabycie 100% udziałów MobiCard International AB było pierwszym z kroków w strategii przekształcenia spółki Art&Business Magazine S.A. i jej biznesu wydawniczego w MobiMedia Solution S.A. i jej działalność polegającą na dystrybuowaniu cyfrowych ofert i treści reklamowych pomiędzy ich twórcami i konsumentami. Zakup spółki został zrealizowany poprzez przydział 30.000.000 akcji serii C w podniesionym kapitale zakładowym Spółki, po cenie 1 zł każda, w oparciu o oddzielną umowę subskrypcyjną. W rezultacie transakcji MobiMedia Solution, oprócz stabilnej współpracy z firmami dystrybucyjnymi jak Mikz, Verifone, Acardo, DanAds, uzyskała dostęp do umowy z Camping Key Alliance (CKA) - części europejskiego stowarzyszenia campingowego, której celem jest optymalizacja obsługi i oferty dla europejskich miłośników campingu zrzeszonych w CKA poprzez rozwój cyfrowej karty Camping Key Europe (CKE) ułatwiającej dostęp i obsługę na wszystkich polach campingowych we wszystkich krajach stowarzyszonych w CKA. Karta CKE jest obecnie używana przez ponad 2 miliony, z 80 milionów europejskich miłośników campingu. MobiMedia Solution jest odpowiedzialna za dostarczenie platformy operacyjnej dla strony internetowej oraz aplikacji, zarządzanie zapleczem operacyjnym, jak

również pełnienie funkcji wyłącznego partnera w dostarczaniu ofert i treści.

Zgodnie z przyjętą strategią rozwoju oraz zgodą Nadzwyczajnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z 19 stycznia 2015 r., w III kwartale 2015 r., do dnia publikacji raportu, sfinalizowano kolejne przejęcia co stwarza szansę do pełnego uruchomienia działalności związanej z udostępnianiem ofert we współpracy z firmą MIKZ oraz jej międzynarodową ekspansję. W związku z obecnymi zmianami w strukturze organizacyjnej w drugim półroczu 2015 r. mogą zostać poniesione dodatkowe koszty.

Trwa rozwój struktury grupy kapitałowej, w wyniku kolejnych przejęć spółka weszła w posiadanie 100% udziałów w spółce Systematic Investment Groupe AB (SIG) to developer systemów tradingowych z dostępem do unikalnych platform p2p do zawierania zakładów sportowych w modelu mediów społecznościowych i usług freemium za pośrednictwem aplikacji mobilnych i internetu, działających pod własną marką, które w jej ramach stwarzają możliwość dodawania zewnętrznych źródeł wymiany zakładów sportowych. SIG w ramach platformy działającej pod własną marką posiada również dostęp do platform kasyn, pokera oraz zakładów sportowych oraz jest dostawcą systemów i technologii wymiany zakładów sportowych.

W ramach poszerzenia oferty biznesowej MobiMedia Solution zakupiło wyłączną licencję do Aitellu Media Monitoring, oprogramowania, które umożliwia monitorowanie, analizę biznesową i data crawling zachowań i potrzeb konsumenckich. Oprogramowanie Aitellu Media Monitoring było stabilnie rozwijane w ostatnich latach i jest obecnie

doskonałym narzędziem oraz dochodowym biznesem z rozbudowaną i stałą bazą klientów. Ponadto MobiMedia Solution zakupiła 100% udziałów w MoneyStripe AB, spółce specjalizującej się w marketingu mobilnym i multimedialnym i skupiająca się na opracowywaniu strategii oraz wprowadzaniu nowych rozwiązań i pakietowaniu ofert reklamowych. MoneyStripe AB posiada strategię oparte na conceptualnych produktach pod nazwami MoneyStripe, MobiAD oraz CampersBingo, które zostaną wprowadzone na rynek przez MobiMedia Solution S.A.

6. STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW FINANSOWYCH NA DANY ROK W ŚWIELE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W NINIEJSZYM RAPORCIE KWARTALNYM.

Emitent nie publikuje prognoz wyniku finansowego na 2015 rok.

7. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAM ICH REALIZACJI

Emitent w Dokumencie Informacyjnym nie przedstawiał planów inwestycyjnych ani planów ich realizacji.

8. INICJATYWY NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE

Emitent na obecnym etapie nie prowadzi prac nad wprowadzaniem rozwiązań innowacyjnych.

Michał Pszczoła

Prezes Zarządu

MobiMedia Solution S.A.