



JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY MobiMedia Solution S.A.

I KWARTAŁ 2019 ROKU

Warszawa, 14 Maj 2019 r.

Raport MobiMedia Solution S.A. za I kwartał roku 2019 został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz Załącznik nr 3 reg. ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect”.



SZANOWNI AKCJONARIUSZE,

Niniejszym przekazujemy raport okresowy z działań Emitenta (Spółki) w okresie od 1 stycznia 2019 r. do 31 marca 2019 r.

PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE

DANE SPÓŁKI

Firma:	MobiMedia Solution S.A.
Forma prawna:	Spółka Akcyjna
Kraj siedziby:	Polska
Siedziba:	Warszawa
Adres:	00-020 Warszawa, ul. Chmielna 2/31
Tel.:	22 25 22 355
Fax:	22 25 23 974
Internet:	www.mobimediasolution.com
E-mail:	investors@mobimediasolution.com
KRS:	0000412022
REGON:	146014977
NIP:	521-362-77-25

ZARZĄD

Jan Vidar Hugsted – Prezes Zarządu

RADA NADZORCZA

Carl Jesper Bergqvist – Członek Rady Nadzorczej
Bertil von Goetz – Członek Rady Nadzorczej
Massimo Piccirillo – Członek Rady Nadzorczej
Thomas Glendahl – Członek Rady Nadzorczej
Mikael Andreasson - Członek Rady Nadzorczej

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

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2019	Stan na 31.03.2018
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	0,00	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
1. Środki trwałe	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
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 długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	60 674 225,16	60 338 582,05

I. Zapasy	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	60 267 630,90	60 147 372,35
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	60 267 630,90	60 147 372,35
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	35 684,81	29 687,75
- do 12 miesięcy	35 684,81	29 687,75
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	75 121,27	57 326,18
c) inne	60 156 824,82	60 060 358,42
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	271 771,88	56 387,32
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	271 771,88	56 387,32
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	270 101,30	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	270 101,30	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 670,58	56 387,32
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 670,58	56 387,32
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	134 822,38	134 822,38
C. NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY	0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM:	60 674 225,16	60 338 582,05

BILANS - PASywa

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2019	Stan na 31.03.2018
PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	59 981 245,34	59 258 208,09
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	7 200 000,00	7 200 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	57 495 740,00	57 495 740,00

-nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	57 495 740,00	57 495 740,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-5 683 458,72	-5 316 566,08
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	-31 035,94	-120 965,83
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	1 692 979,82	1 080 373,96
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 692 979,82	1 080 373,96
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	1 692 979,82	1 080 373,96
a) kredyty i pożyczki	1 271 117,25	704 222,03
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:	151 169,11	114 685,61
- do 12 miesięcy	151 169,11	114 685,61
- 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	12 503,06	12 038,56
h) z tytułu wynagrodzeń	8 762,64	0,00
i) inne	249 427,76	249 427,76
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
PASYWA RAZEM:	60 674 225,16	60 338 582,05

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT W UKŁADZIE PORÓWNAWCZYM

Wyszczególnienie		Od 01.01.2019 do 31.03.2019	Od 01.01.2018 do 31.03.2018
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	0,00	0,00
	<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	31 035,94	122 884,20
I.	Amortyzacja	0,00	0,00
II.	Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00
III.	Usługi obce	5 688,70	42 792,19
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	0,00	862,50
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	18 548,52	67 473,02
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 798,72	3 398,49
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	3 000,00	8 358,00
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	Wynik ze sprzedaży (A-B)	-31 035,94	-122 884,20
D.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości niefinansowych	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00

F.	Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	-31 035,94	-122 884,01	
G.	Przychody finansowe	0,00	2 921,72	
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
II.	Odsetki, w tym:	0,00	34,06	
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	
V.	Inne	0,0	2 887,66	
H.	Koszty finansowe	0,00	1 003,54	
I.	Odsetki, w tym:	0,00	0,44	
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	
IV.	Inne	0,00	1 003,10	
I.	Wynik brutto (I+/-J)	-31 035,94	-120 965,83	
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00	
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	
L.	Wynik netto (K-L-M)	-31 035,94	-120 965,83	

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH METODĄ POŚREDNIĄ

Wyszczególnienie		Od 01.01.2019 do 31.03.2019	Od 01.01.2018 do 31.03.2018
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ			
I.	Zysk (strata) netto	-31 035,94	-120 965,83
II.	Korekty razem	7 858,65	234 345,76
1.	Amortyzacja	0,00	0,00
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6.	Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
7.	Zmiana stanu należności	-7 654,02	-33 361,94
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	15 512,67	-72 082,44
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	0,00	-128 901,38
10.	Inne korekty	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	-23 177,29	-355 311,59
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ			
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	-zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
	- odsetki	0,00	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	0,00	0,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00

	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	0,00
C.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I.	Wpływy	0,00	410 868,31
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	410 868,31
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II.		0,00	0,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Splaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8.	Odsetki	0,00	0,00
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	410 868,31
D.	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	23 177,29	55 556,72
E.	BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	23 177,29	55 556,72
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	24 847,87	830,60
G.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	1 670,58	56 387,32
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie	Od 01.01.2019 do 31.03.2019	Od 01.01.2018 do 31.03.2018
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)	59 379 173,92	59 379 173,92
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
b) korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	59 379 173,92	59 379 173,92
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	7 200 000,00	7 200 000,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	7 200 000,00	7 200 000,00
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	57 495 740,00	57 495 740,00
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- z tytułu zakupów środków trwałych (z ZFRON)	0,00	0,00
- różnica z wyceny rozchodowych śr. trwałych	0,00	0,00
- podziału zysku	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
- pokrycie kosztów emisji	0,00	0,00
- wypłata dywidendy	0,00	0,00
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	57 495 740,00	57 495 740,00
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
-	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
-	0,00	0,00
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- wpłat na poczet emisji akcji	0,00	0,00
- wpłat na poczet emisji akcji	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- nabycie akcji /rejestracja w KRS/	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-5 316 566,08	-5 157 804,15
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
b) korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
5.3. Zmiany zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
-	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych – na pokrycie strat	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	5 316 566,08	5 157 804,15
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	5 316 566,08	5 157 804,15
a) Zwiększenia	366 892,64	158 761,93
b) zmniejszenia	0,00	0,00
5.6. Strata lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	5 683 458,72	5 316 566,08
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-5 683 458,72	-5 316 566,08

6. Wynik netto	-31 035,94	-120 965,83
a) zysk netto	0,00	0,00
b) strata netto	31 035,94	120 965,83
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	58 981 245,34	29 258 208,09
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	58 981 245,34	59 258 208,09

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

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

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

W zakresie ewidencji środków trwałych

- Środki trwałe w ciągu roku wyceniane są w cenie nabycia z uwzględnieniem dokonywanych odpisów amortyzacyjnych.
- Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową począwszy od następnego miesiąca po przyjęciu środków trwałych do używania przy zastosowaniu najwyższych stawek przewidzianych w przepisach podatkowych. Wysokość odpisu miesięcznego stanowi w takim wypadku iloraz wynikający z przeliczenia rocznej kwoty amortyzacji przez liczbę miesięcy w sezonie.
- Amortyzacja nisko cennych środków trwałych o wartości nieprzekraczającej 10 000 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 10 000 złotych są umarzane jednorazowo w miesiącu nabycia lub rozpoczęcia pobierania korzyści z wykorzystywania tych praw. W innych kwestiach dotyczących wyceny, o ile możliwe jednostka stosuje zasady dla środków trwałych.

W zakresie ewidencji inwestycji

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

W zakresie ewidencji towarów i materiałów

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

W zakresie ewidencji należności i zobowiązań

- Należności i zobowiązania wyceniane są w ciągu roku obrotowego w wartości nominalnej. Nie rzadziej niż na koniec roku obrotowego zobowiązania podlegają powiększeniu o naliczone i niezapłacone odsetki. Należności są wyceniane zgodnie z zasadą ostrożności z uwzględnieniem odpisów aktualizacyjnych dotyczących należności wątpliwych.

W zakresie ustalania wyniku finansowego

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

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

WAŻNIEJSZE WYDARZENIA DOTYCZĄCE SPÓŁKI W TRAKCIE TRWANIA OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO

Zawarcie przez Emitenta istotnej umowy

W dniu 2 stycznia 2019 r. Emitent poinformował o tym, że w dniu 31 grudnia 2018 roku zawarł ze spółką pod firmą Lofar AB umowę datio in solutum, na podstawie której Lofar przeniósł na rzecz Emitenta prawo własności 500 udziałów w kapitale zakładowym Payment and security solution World Wide AB z siedzibą w Göteborgu (szwedzki numer rejestrowy 559168-8378) o łącznej wartości nominalnej 50.000,00 koron szwedzkich.

W umowie zostały określone następujące warunki zawieszające:

1. doręczenie przez Lofar, Emitentowi wyceny wartości Udziałów sporządzonej przez renomowanego, niezależnego specjalistę specjalizującego się w szacowaniu wartości udziałów w terminie do dnia 31 stycznia 2019 roku;
2. przeprowadzenie przez Emitenta procesu due diligence spółki pod firmą Payment and security solution World Wide AB z siedzibą w Göteborgu (szwedzki numer rejestrowy 559168-8378) w terminie do dnia 31 stycznia 2019 roku, który powinien zakończyć satysfakcjonującymi wynikami dla Emitenta.

Umowa wchodzi w życie z chwilą ziszczenia się powyżej wskazanych warunków. W przypadku nieziszczenia się któregośkolwiek z powyżej wskazanych warunków, Umowa uznana będzie za niezawartą.

Umowa nie zawiera innych warunków, a także nie przewiduje kar umownych.

Emitent jednocześnie informuje, że z Umowy wynika, iż Udziały zostały przeniesione na rzecz Emitenta w wykonaniu zobowiązań:

- Bardinoco Ltd,
- Global Direct Partners AB,
- Movio Media AB,
- Aitellu AB,
- Carraway AB,
- Andersa Holmstedt,
- Athleticum Backa
- Equity Dynamics AB,

o których mowa w raportach ESPI 5/2017, ESPI 7/2016 oraz ESPI 12/2016.

Pozostałe warunki Umowy nie odbiegają od warunków powszechnie stosowanych w tego typu umowach.

Nabycie Udziałów, o którym mowa powyżej, jest kolejnym krokiem w rozwoju Emitenta w zakresie cyfrowych rozwiązań płatniczych z segmentu Fintech. Ponadto nabycie przez Emitenta Udziałów zapewni dostęp do komponentów niezbędnych do kontynuowania i sfinalizowania przyjętej strategii płatności, w ramach której fundamentalnym elementem jest dedykowana aplikacja bankowa.

Zawarcie Umowy skutkuje również uzyskaniem przez Emitenta dostępu do najnowocześniejszych technologii i licencji płatniczych, które umożliwiają szybkie wdrożenie oferowanych klientom na wielu rynkach europejskich kompletnych cyfrowych usług płatniczych, w tym:

- płatności SEPA,
- globalnych przekazów,
- aplikacji mobilnych umożliwiających wielowalutowe płatności,
- krypto waluty na bazie blockchain, które są obsługiwane przez dedykowaną platformę.

Po ziszczeniu się powyżej wskazanych warunków i wejściu w życie Umowy, Emitent przedstawi szczegółowy plan wdrożenia i harmonogram dalszego rozwoju, mający na celu uzyskanie statusu preferowanego dostawcy cyfrowych rozwiązań płatniczych, a także usług związanych z identyfikacją, uwierzytelnianiem oraz bezpieczeństwem, będących kluczowymi obszarami w świecie płatności cyfrowych po wejściu w życie Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady UE nr 679/2016 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia Dyrektywy 95/46/WE (Dz. Urz. UE.L Nr 119, str. 1). (ESPI 1/2019).

Zawarcie przez Emitenta aneksu do istotnej umowy

W dniu 31 stycznia emitent poinformował o tym, że w dniu 31 stycznia 2019 roku zawarł ze spółką pod firmą Lofar AB aneks do umowy z dnia 21 grudnia 2018r. Datio in solutum, na podstawie której Lofar przeniósł na rzecz Emitenta prawo własności 500 udziałów w kapitale zakładowym Payment and security solution World Wide AB z siedzibą w Göteborgu (szwedzki numer rejestrowy 559168-8378) o łącznej wartości nominalnej 50.000,00 koron szwedzkich ("Udziały"). W aneksie do umowy zostały dokonane następujące zmiany:

1. doręczenie przez Lofar, Emitentowi wyceny wartości Udziałów sporządzonej przez renomowanego, niezależnego specjalistę specjalizującego się w szacowaniu wartości udziałów musi nastąpić w terminie do dnia 5 marca 2019 roku;
2. przeprowadzenie przez Emitenta procesu due diligence spółki pod firmą Payment and security solution World Wide AB z siedzibą w Göteborgu (szwedzki numer rejestrowy 559168-8378) musi nastąpić w terminie do dnia 5 marca 2019 roku.

Pozostałe warunki umowy pozostały bez zmian. (ESPI 2/2019).

Raport okresowy za IV kwartał 2018 roku

W dniu 14 lutego spółka podała do publicznej wiadomości Raport okresowy za IV kwartał 2018 roku. (EBI 2/2019).

Zawarcie przez Emitenta aneksu do istotnej umowy

Emitent w dniu 7 marca 2019 r. poinformował, że w dniu 6 marca 2019 roku zawarł ze spółką pod firmą Lofar AB aneks do umowy z dnia 21 grudnia 2018r.

Na podstawie aneksu zostały dokonane w umowie następujące zmiany:

1. doręczenie przez Lofar, Emitentowi wyceny wartości Udziałów sporządzonej przez renomowanego, niezależnego specjalistę specjalizującego się w szacowaniu wartości udziałów musi nastąpić w terminie do dnia 9 kwietnia 2019 roku;
2. przeprowadzenie przez Emitenta procesu due diligence spółki pod firmą Payment and security solution World Wide AB z siedzibą w Göteborgu (szwedzki numer rejestrowy 559168-8378) oraz Ell Ess AB z siedzibą w Göteborgu (szwedzki numer rejestrowy 556723-1518) musi nastąpić w terminie do dnia 9 kwietnia 2019 roku.
3. Umowa została rozszerzona o przeniesienie na rzecz Emitenta także prawa własności 8.111.701 udziałów w kapitale zakładowym Ell Ess AB z siedzibą w Göteborgu (szwedzki numer rejestrowy 556723-1518) o łącznej wartości nominalnej 2.159.936 koron szwedzkich

Pozostałe warunki umowy pozostały bez zmian. (ESPI 3/2019).

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

Spółka w pierwszym kwartale kontynuowała podjęte intensywne działania mające na celu realizację strategii spółki.

MMS ma zamiar tworzyć nowe strumienie dochodów wraz z naszymi partnerami w branży bankowości i płatności, a jednocześnie zapewniać szybsze, bezpieczniejsze i bardziej ekonomiczne rozwiązania dla użytkownika końcowego. Głównym celem jest rozwój rozwiązań dla transferów pieniężnych, wraz z dobrze znanymi partnerami, którzy poszukują nowych możliwości i strumieni dochodów w szybko rozwijającej się branży FINTECH. Jednocześnie chcemy zapewnić szybsze, bezpieczniejsze i bardziej ekonomiczne rozwiązania dla użytkownika końcowego. Firma ma ambicję stać się ważnym graczem w dziedzinie rozwiązań transferów pieniędzy (C2C i B2C) na rynku europejskim. MMS dąży do stworzenia globalnego systemu przekazów pieniężnych opartego o Systemy kryptograficzne i obsługującego płatności w tzw. Chmurze. Rozwiązanie to będzie zintegrowane z terminalami płatniczymi naszych partnerów jako usługa dodana. W celu spełnienia wszelkich wymogów MMS docelowo chce wykorzystywać istniejące kluczowe elementy technologiczne. MMS zapewnić będzie zarówno produkt (płatności P2P) jak też będzie odpowiedzialny za integrację systemów u odbiorców końcowych. Wszystkie transakcje będą szyfrowane unikalnym szyfrem, tak aby chronić cały proces transakcji.

Emitent zamknął I kwartał 2019 r. stratą netto na poziomie 31 035,94 zł, co oznacza znaczne polepszenie względem wyników za I kwartału 2018 r. kiedy strata netto wyniosła 120 965,83 zł.

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

Emitent nie publikował prognoz wyników finansowych na rok 2019.

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

Nie dotyczy.

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

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

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

Emitent nie tworzy grupy kapitałowej

VIII. WSKAZANIE PRZYCZYN NIESPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Nie dotyczy.

IX. WYBRANE DANE FINANSOWE SPÓŁEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Nie dotyczy.

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

Na dzień 14 maja 2019 r. struktura akcjonariatu Emitenta przedstawia się następująco:

Nazwa akcjonariusza	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Udział w głosach
Lofar AB	60 000 000	83,33%	83,33%
Pozostali	12 000 000	16,67 %	16,67 %
Łącznie	72 000 000	100,00%	100,00%

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

Emitent na koniec I kwartału 2019 r. zatrudniał jednego pracownika na umowę o pracę w wymiarze pełnego etatu.

Warszawa, dnia 14 Maj 2019 r.


Jan Vidar Hugsted
Prezes Zarządu