

ProxyAd S.A.

Raport za III kwartał 2013 r.

01.07.2013 r. do 30.09.2013 r.

1. Spis treści

2. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE	3
2.1. DANE SPÓŁKI	3
2.2. ZARZĄD	3
2.3. RADA NADZORCZA	3
2.4. AKCJONARIAT	4
3. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	5
4. INFORMACJA O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJA O Z STOSOWANYCH ZASADACH RACHUNKOWOŚCI	14
5. ZWIĘŻŁA CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ ORAZ NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM KWARTALNYM WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYM WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI.	19
6. INFORMACJE ZARZĄDU EMITENTA NA TEMAT AKTYWNOŚCI, JAKĄ W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM EMITENT PODEJMOWAŁ W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI W SZCZEGÓLNOŚCI POPRZECZ DZIAŁANIA NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE.	21
7. STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ.	21
8. JEDNOSTKI WCHODZĄCE W SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ.	21
8.1. PRZYZYNY ZWOLNIENIA Z OBOWIĄZKU SPORZĄDZANIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	22
9. INFORMACJA DOTYCZĄCA LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY	22
10. OPIS REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI WSKAZANYCH W DOKUMENCIE INFORMACYJNYM	22

2. Podstawowe informacje o Spółce

2.1. Dane Spółki

Firma: ProxyAd

Forma prawna: spółka akcyjna

Kraj siedziby: Polska

Siedziba: Warszawa

Adres: ul. Zawrat 29, 02-702 Warszawa

Tel.: + 48 22 843 11 66

Fax: + 48 22 20 34 099

Internet: www.proxyad.pl

E-mail: info@proxyad.pl

KRS: 0000354233

REGON: 140955911

NIP: 521-34-34-073

2.2. Zarząd

Piotr Surmacki - Prezes Zarządu

2.3. Rada Nadzorcza

1. Daniel Brodowski - Przewodniczący Rady Nadzorczej
2. Artur Surmacki - Członek Rady Nadzorczej
3. Krzysztof Stępień - Członek Rady Nadzorczej
4. Marcin Kasza - Członek Rady Nadzorczej
5. Mark Phillip Montoya - Członek Rady Nadzorczej

2.4. Akcjonariat

Informację o strukturze akcjonariatu Emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień sporządzenia niniejszego raportu, co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu. Struktura przedstawia się następująco:

Lp.	Imię i nazwisko akcjonariusza	Seria akcji	Liczba akcji (w szt.)	Udział w kapitale zakładowym (w proc.)	Udział w głosach (w proc.)
1.	Fachowcy.pl Ventures S.A.	C	5.458.370	24,65	24,65
2.	Nova Group Limited	A i C	5.100.201	23,04	23,04
3.	Marcin Rosik	C	1.582.860	7,15	7,15
4.	Pozostali		9.998.287	45,16	45,16
Razem			22.139.718	100	100

3. Kwartałne skrócone sprawozdanie finansowe

3.1. Bilans

Pozycja	Stan na dzień 30.09.2013 r.	Stan na dzień 30.09.2012 r.
Aktywa		
A. Aktywa trwałe	382 201,66	589 908,34
I. Wartości niematerialne i prawne	281 449,96	389 250,14
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0
2. Wartość firmy	0	0
3. Inne wartości niematerialne i prawne	281 449,96	389 250,14
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	100 751,70	200 658,20
1. Środki trwałe	100 751,70	200 658,20
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0	0
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0
c) urządzenia techniczne i maszyny	9 978,32	13 954,47
d) środki transportu	87 415,01	182 045,36
e) inne środki trwałe	3 358,37	4 658,37
2. Środki trwałe w budowie	0	0
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0
III. Należności długoterminowe	0	0
1. Od jednostek powiązanych	0	0
2. Od pozostałych jednostek	0	0
IV. Inwestycje długoterminowe	0	0
1. Nieruchomości	0	0
2. Wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0	0
a) w jednostkach powiązanych	0	0
- udziały lub akcje	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0
- udzielone pożyczki	0	0
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0

b) w pozostałych jednostkach	0	0
- udziały lub akcje	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0
- udzielone pożyczki	0	0
4. Inne inwestycje długoterminowe	0	0
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0
B. Aktywa obrotowe	7 569 649,60	3 888 376,72
I. Zapasy	11 288,32	0,00
1. Materiały	0	0
2. Półprodukty i produkty w toku	0	0
3. Produkty gotowe	0	0
4. Towary	11 288,32	0
5. Zaliczki na dostawy	0	0
II. Należności krótkoterminowe	5 836 386,38	2 311 219,47
1. Należności od jednostek powiązanych	60 270,00	60 270,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	60 270,00	60 270,00
- do 12 miesięcy	60 270,00	60 270,00
- powyżej 12 miesięcy	0	0
b) inne	0	0
2. Należności od pozostałych jednostek	5 776 116,38	2 250 949,47
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 482 177,32	2 178 978,79
- do 12 miesięcy	4 482 177,32	2 178 978,79
- powyżej 12 miesięcy	0	0
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	57 475,93	41 548,47
c) inne	1 236 463,13	30 422,21
d) dochodzone na drodze sądowej	0	0
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 712 106,11	1 564 347,15
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 712 106,11	1 564 347,15
a) w jednostkach powiązanych	438 225,53	463 725,53
- udziały lub akcje	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0
- udzielone pożyczki	438 225,53	463 725,53
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0

b) w pozostałych jednostkach	1 100 000,00	1 100 000,00
- udziały lub akcje	1 100 000,00	1 100 000,00
- inne papiery wartościowe	0	0
- udzielone pożyczki	0	0
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	173 880,58	621,62
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	134 680,58	621,62
- inne środki pieniężne	39 200,00	0
- inne aktywa pieniężne	0	0
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9 868,79	12 810,10
Aktywa razem	7 951 851,26	4 478 285,06
Pasywa		
A. Kapitał (fundusz) własny	941 784,64	2 258 559,02
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	2 213 971,80	2 213 971,80
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0	0
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0	-2 983,20
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	346 825,47	346 825,47
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0	0
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	5 713 487,20	5 716 470,40
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-6 656 288,23	-772 252,64
VIII. Zysk (strata) netto	-676 211,60	-5 243 472,81
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 010 066,62	2 219 726,04
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0	0
- krótkoterminowa	0	0
3. Pozostałe rezerwy	0	0
- długoterminowe	0	0
- krótkoterminowe	0	0

II. Zobowiązania długoterminowe	0	2 437,09
1. Wobec jednostek powiązanych	0	0
2. Wobec pozostałych jednostek	0	0
a) kredyty i pożyczki	0	0
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
c) inne zobowiązania finansowe	0	0
d) inne	0	2 437,09
III. Zobowiązania krótkoterminowe	6 982 933,13	2 217 288,95
1. Wobec jednostek powiązanych	5 372 509,80	187 091,61
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 372 509,80	843,27
- do 12 miesięcy	5 372 509,80	843,27
- powyżej 12 miesięcy	0	0
b) inne	0	186 248,34
2. Wobec pozostałych jednostek	1 610 423,33	2 030 197,34
a) kredyty i pożyczki	247 538,47	68 208,10
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
c) inne zobowiązania finansowe	0	0
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 117 740,36	1 724 659,37
do 12 miesięcy	1 117 740,36	1 724 659,37
powyżej 12 miesięcy	0	0
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0	0
f) zobowiązania wekslowe	0	0
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	149 372,26	87 001,34
h) z tytułu wynagrodzeń	0	32 150,75
i) inne	95 772,24	118 177,78
3. Fundusze specjalne	0	0
IV. Rozliczenia międzyokresowe	27 133,49	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0	0
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	27 133,49	0,00
1) długoterminowe	0	0
2) krótkoterminowe	27 133,49	0
Pasywa razem	7 951 851,26	4 478 285,06

3.2. Rachunek Zysków i Start

Pozycja	Za okres od 01.07.2013 r.do 30.09.2013 r.	Za okres od 01.07.2012 r.do 30.09.2012 r.	Narastająco od01.01.2013r. do30.09.2013r.	Narastająco od01.01.2012r. do30.09.2012r.
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3.557.094,00	777.416,17	7.303.082,05	2.377.794,42
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3.556.676,92	777.416,17	7.295.585,83	1.779.020,87
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	417,08	0,00	7.496,22	598.773,55
B. Koszty działalności operacyjnej	3.771.664,86	887.763,34	7.957.265,09	3.167.937,81
I. Amortyzacja	48.926,79	54.013,93	154.967,12	162.508,48
II. Zużycie materiałów i energii	3.300,99	20.059,73	15.005,86	59.821,48
III. Usługi obce	3.672.984,75	648.314,53	7.536.843,49	1.846.626,96
IV. Podatki i opłaty, w tym:	0,00	3191,43	1102,00	9616,53
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	44.875,18	133.278,95	213.480,09	360.887,77
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1.677,15	26.401,58	27.429,46	73.149,48
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	2.503,19	2.200,00	16.248,10
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	6.237,07	639.079,01

C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1.093.695,22	-110.347,17	-654.183,04	-790.143,39
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	6.203,42	0,90	6.754,44
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	0,00	6.203,42	0,90	6.754,44
E. Pozostałe koszty operacyjne	10.000,00	6.204,73	10.000,00	6.756,19
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	6.204,73	10.000,00	6.756,19
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-224.670,86	-110.348,48	-664.182,14	-790.145,14

G. Przychody finansowe	0,00	1.621,75	0,00	1.666,40
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	1.621,75	0,00	1.666,40
- 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	0,00	0,00	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	4.295,95	1.986.733,86	12.029,46	4.454.994,07
I. Odsetki, w tym:	295,95	21.615,55	8.029,46	56.595,05
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	1.965.118,31	0,00	4.398.399,02

III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00	4.000,00	0,00
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-228.966,81	-2.095.460,59	-676.211,60	-5.243.472,81
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
K. Zysk (strata) brutto (I±J)	-228.966,81	-2.095.460,59	-676.211,60	-5.243.472,81
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	-228.966,81	-2.095.460,59	-676.211,60	-5.243.472,81

4. Informacja o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacja o stosowanych zasadach rachunkowości

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. Nr 76 z 2002 roku, z późn. zm.) przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dalszym w dalszym okresie.

W Spółce stosowane są następujące metody wyceny aktywów i pasywów:

Środki trwałe, środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne są wyceniane w cenie nabycia lub po koszcie wytworzenia. Cena nabycia składnika aktywów jest ceną zakupu obejmującą kwotę należną sprzedającemu powiększoną o niepodlegający odliczeniu podatek VAT i podatek akcyzowy, powiększona w przypadku importu o obciążenia publiczno-prawne oraz o koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika aktywów do stanu zdatnego do używania, wraz z kosztami transportu, załadunku, wyładunku, pomniejszona o rabaty, upusty i.t.p.

W przypadku braku możliwości ustalenia ceny nabycia składnika aktywów przyjętego w szczególności nieodpłatnie jego wyceny dokonuje się wg cen sprzedaży takiego samego lub podobnego obiektu.

Koszt wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych zawiera ogół poniesionych kosztów za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia bilansowego lub do dnia przyjęcia danego składnika aktywów trwałych do użytkowania, w tym także podatek VAT i akcyzowy niepodlegający odliczeniu, koszty obsługi zaciągniętych zobowiązań w celu sfinansowania aktywów trwałych i różnice kursowe.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się, gdy istnieje duże prawdopodobieństwo, że kontrolowany przez Spółkę składnik aktywów nie przyniesie w przyszłości korzyści ekonomicznych. Odpis doprowadza wartość składnika wynikającą z ksiąg rachunkowych do ceny sprzedaży netto (a w przypadku jej braku do ustalonej w inny sposób wartości godziwej, która stanowi kwotę, za jaką dany składnik mógłby zostać wymieniony a zobowiązanie uregulowane na warunkach transakcji rynkowej, pomiędzy

zainteresowanymi i dobrze poinformowanymi, niepowiązanymi ze sobą stronami). Cena nabycia, koszt wytworzenia (lub cena sprzedaży) stanowi wartość początkową. Wartość początkową środków trwałych powiększają koszty jego ulepszenia: modernizacji i rozbudowy, powodujące podwyższenie wartości użytkowej środka w stosunku do wartości posiadanej przy przyjęciu do użytkowania. Wartość początkową środków trwałych (za wyjątkiem gruntów) zmniejszają dokonywane odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne), w celu uwzględnienia utraty ich wartości wskutek użytkowania lub upływu czasu.

Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową w oparciu o przepisy ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych i rocznych stawek amortyzacyjnych zawartych w tej ustawie.

Okres ekonomicznej użyteczności środków trwałych odpowiada rocznym stawkom umorzeniowym określonym w przepisach podatkowych.

Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do użytkowania, a ich zakończenie następuje nie później niż z chwilą zrównania wartości umorzeń z wartością początkową danego środka trwałego lub przeznaczenia go do sprzedaży, likwidacji, bądź stwierdzenia niedoboru.

Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 1.500 zł nieprzekraczającej 3.500 zł są jednorazowo umarzane w momencie przekazywania do użytkowania. Środki o wartości nieprzekraczającej 1.500 zł księgowane są w koszty materiałów.

Należności długoterminowe, krótkoterminowe i roszczenia, wykazywane są w kwotach wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Na dzień ich powstania wycenia się je w wartości nominalnej. Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych należności według kursu średniego NBP z 31.12. Różnice kursowe odnosi się w koszty albo przychody finansowe z tytułu różnic kursowych.

Wartość należności aktualizuje się z uwzględnieniem stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty, na zasadzie dokonywania odpisów aktualizujących ich wartość w następujących przypadkach:

- posiadania należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości – do wysokości nieobjętych zabezpieczeniem – zgłoszonym likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym;

- posiadania należności od dłużników, co, do których oddalony został wniosek o ogłoszeniu upadłości a majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego w pełnej wysokości należności;
- dysponowania należnościami kwestionowanymi przez dłużników lub, gdy dłużnicy zalegają z ich spłatą, natomiast ocena sytuacji majątkowej i finansowej danego dłużnika wskazuje, że ściągnięcie należności w kwocie umownej nie jest możliwe – do wysokości nie pokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem spłaty należności;
- posiadania należności stanowiących równowartość kwot je podwyższających, w stosunku, do których dokonano uprzednio odpisów aktualizujących – w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania;
- posiadania należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa ich nieściągalności, w przypadku uzasadnionym rodzajem prowadzonej działalności albo strukturą odbiorców – w wysokości wiarygodnie oszacowanych kwot odpisów na nieściągalne należności.

Odpisy aktualizujące należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych, w zależności od rodzaju należności, której dotyczy aktualizacja. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają uprzednio dokonane odpisy, natomiast w przypadku, gdy nie wystąpiła uprzednia ich aktualizacja lub dokonano jej w niepełnej wysokości, to należności te zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

Ustanie przyczyny uprzedniego odpisu aktualizującego wartość należności powoduje zwiększenie wartości danej należności oraz zwiększenie pozostałych przychodów operacyjnych lub finansowych.

Inwestycje krótkoterminowe na dzień bilansowy wycenia się wg wartości rynkowej albo ceny nabycia w zależności od tego, która jest niższa. W przypadku braku aktywnej ceny rynkowej przyjmuje się wartość godziwą.

Skutki finansowe wzrostu lub obniżenia inwestycji krótkoterminowych wycenianych wg ceny rynkowej zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy po średnim kursie NBP ustalonym na ten dzień. Operacje zakupu walut obcych ujmowane w księgach rachunkowych, wycenia się na dzień ich przeprowadzenia stosując metodę fifo (pierwsze przyszło pierwsze wyszło).

Różnice kursowe dotyczące środków pieniężnych w walutach obcych i operacji sprzedaży walut obcych, zalicza się do kosztów lub przychodów finansowych.

Zobowiązania Spółki wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy, w kwocie wymagającej zapłaty. Zobowiązania wyrażone w walutach obcych na dzień bilansowy wycenia się po kursie średnim ustalonym na ten dzień przez NBP. Operacje zakupu skutkujące powstaniem zobowiązań w walutach obcych, ujmuje się w księgach na dzień ich przeprowadzenia po średnim kursie ustalonym dla danej waluty na ten dzień przez NBP chyba, że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym Spółkę dokumencie ustalony zostanie inny kurs.

Operacje gospodarcze w walutach obcych stanowiące uregulowanie zobowiązań z rachunku bankowego ujmuje się w księgach na dzień ich przeprowadzenia po kursie sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego Spółka korzysta.

Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień ich wyceny lub przy uregulowaniu zobowiązań, zalicza się odpowiednio do kosztów lub przychodów finansowych. W przypadku środków trwałych, środków trwałych w budowie i wartości niematerialnych i prawnych różnice kursowe zalicza się do kosztów ich wytworzenia lub ceny nabycia.

Rezerwy wycenia się na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Dotyczy to rezerw tworzonych na pewne lub w dużym stopniu prawdopodobne zobowiązania, w szczególności z tytułu operacji kredytowych, skutków finansowych toczącego się postępowania sądowego.

Skutki finansowe tworzonych rezerw zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych.

Rezerwy rozwiązuje się w momencie powstania zobowiązania. Rezerwy niewykorzystane na dzień ustania lub zmniejszenia ryzyka, na które je utworzono zalicza się do pozostałych przychodów operacyjnych, przychodów finansowych lub zysków nadzwyczajnych.

Rozliczeń międzyokresowych kosztów oraz pozostałych rozliczeń, a także odnoszenia ich skutków finansowych Spółka dokonuje w następujący sposób:

- 1) czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych,
- 2) biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Odpisy czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów, w koszty danego okresu sprawozdawczego powinny być dokonywane stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń podlegających rozliczeniu w czasie. Natomiast czas i sposób rozliczeń powinien być każdorazowo uzasadniany charakterem rozliczanych kosztów z zachowaniem ostrożności. Zobowiązania ujęte jako bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów zmniejszają koszty okresu sprawozdawczego, w którym stwierdzono, że zobowiązania te nie powstały.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności obejmują w szczególności:

- 1) równowartość otrzymanych od odbiorców lub należnych środków (głównie finansowych) z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w okresach przyszłych,
- 2) otrzymane środki pieniężne na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym środków trwałych w budowie oraz prac badawczo-rozwojowych, jeżeli nie zwiększają one funduszu Spółki; zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają równolegle do opisów amortyzacyjnych – umorzeniowych pozostałe przychody operacyjne.

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej wg ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, umowy Spółki.

Kapitał zakładowy Spółki wykazuje się w wysokości określonej w umowie i wpisanej do rejestru sądowego.

Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wersji porównawczej.

Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży ujmowane w okresach, którego dotyczą.

Koszty księgowe są w układzie rodzajowym. Koszty działalności operacyjnej obejmują wszystkie koszty bezpośrednio związane z prowadzoną działalnością.

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto: pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z prowadzoną działalnością, przychody finansowe, koszty finansowe oraz zyski i straty nadzwyczajne.

Wynik finansowy brutto korygują bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.

W Spółce stosowane są następujące metody wyceny aktywów i pasywów:

Środki trwałe, środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne są wyceniane w cenie nabycia lub po koszcie wytworzenia, Cena nabycia składnika aktywów jest ceną zakupu.

5. Zwięzła charakterystyka istotnych dokonań oraz niepowodzeń emitenta w okresie objętym raportem kwartalnym wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń w szczególności o nietypowym charakterze, mającym wpływ na osiągnięte wyniki.

W dniu 21 sierpnia 2013 roku Emitent zbył 100 udziałów w spółce United Titans Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000199351 ("Spółka"), o kapitale zakładowym w wysokości 50.000 zł.

Zbycie udziałów United Titans Sp. z o.o. wynika, z uznania kompetencji i zasobów United Titans Sp. z o.o. za zbędne z punktu widzenia aktualnej działalności Emitenta, skupiającej się przede wszystkim na rozwoju usług reklamy lokalizacyjnej.

Główne działania Emitenta w 3 kwartale 2013 roku skierowane były w rozwój kluczowego produktu Spółki, jakim jest FreeHotSpot. Działania te skupiały się głównie na pozyskaniu nowych lokalizacji dostępu do bezpłatnego Internetu dzięki produktowi Emitenta. Emitent prowadził oraz nada prowadzić intensywne prace nad rozwojem sieci FreeHotSpot, nawiązujemy współpracę z wieloma firmami czy instytucjami chcącymi propagować wolny dostęp do Internetu poprzez FreeHotSpot. W okresie sprawozdawczym Emitent poszerzył zasięg sieci FreeHotSpot o zagraniczne lokalizacje.

Spółka zajmowała się również w okresie sprawozdawczym pozyskiwaniem jak największej liczby reklamodawców. Działania te związane są z idea produktu, gdzie użytkownicy korzystając z urządzenia mogą zarabiać na reklamie emitowanej na ekranie powitalnym.

Emitent odnotował ponad 4 krotny wzrost przychodów w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego. W związku z intensywnym rozwojem nowego produktu spółka poniosła znaczne koszty związane z promocją oraz rozbudową sieci reklamy FreeHotSpot. Jednak utrzymany został wynik spółki w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego.

Emitent w dalszym ciągu zamierza prowadzić intensywne prace nad rozwojem sieci dostępu do bezpłatnego Internetu dzięki FreeHotSpot. W związku z ogromnym zainteresowaniem rynków zagranicznych rozwój usługi będzie odbywał się także poprzez ekspansję produktu za granicę, nawiązywanie kontaktów z zagranicznymi partnerami oraz reklamodawcami. Zdaniem Emitenta wpłynie to korzystnie na sytuację finansową spółki w przyszłych kwartałach.

6. Informacje Zarządu Emitenta na temat aktywności, jaką w okresie objętym raportem Emitent podejmował w obszarze rozwoju prowadzonej działalności w szczególności poprzez działania nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

Emitent na początku roku 2013 wprowadził na rynek urządzenie pod nazwą FreeHotSpot, urządzenie to umożliwia udostępnienie niewykorzystanego pasma łącza internetowego innym użytkownikom sieci. Dzięki FreeHotSpot, Emitent wprowadził na rynek połączenie punktu dostępu Internetu z reklamą geolokalizacyjną, dzięki czemu reklama stała się targetowana. Dodatkowo Emitent w dalszym ciągu buduje globalną sieć zunifikowanego dostępu do Internetu. Każde urządzenie emituje sygnał Wi-Fi, który zawsze nazywa się FreeHotSpot więc jeżeli użytkownik raz się do niego podłączy, to za każdym razem kiedy pojawi się w zasięgu innej sieci FreeHotSpot, podłączy się do niej automatycznie.

7. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz.

Emitent nie publikował prognoz na rok 2013.

8. Jednostki wchodzące w skład grupy kapitałowej.

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu kwartalnego Emitent nie tworzy grupy kapitałowej.

8.1. Przyczyny zwolnienia z obowiązku sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nie dotyczy

9. Informacja dotycząca liczby osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty

Spółka na ostatni dzień sprawozdawczy nie zatrudniała osób na podstawie umowy o pracę, jedynie dwie osoby na umowę zlecenie.

10. Opis realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz oraz harmonogramu ich realizacji wskazanych w dokumencie informacyjnym.

Nie dotyczy.

Prezes Zarządu