

MOBILE PARTNER S.A.

JEDNOSTKOWY RAPORT KWARTALNY

za IV kwartał 2017 r.

Raport za IV kwartał roku 2017 został przygotowany przez emitenta zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. wraz ze zmianami wprowadzonymi w Załączniku nr 3 Regulaminu ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku New Connect”.

Spis treści

Spis treści.....	2
1.1. Dane spółki.....	3
1.2. Zarząd.....	3
1.3. Rada nadzorcza	3
1.2. Akcjonariat.....	3
2. Oświadczenie Zarządu.....	4
3. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe.....	5
4. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.....	9
5. Zwięzła charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w IV kwartale 2017 r., wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki.	12
6. Stanowisko zarządu odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników finansowych na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w niniejszym raporcie kwartalnym.	12
7. Opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogramu ich realizacji.....	12
8. Inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.....	12
9. Opis organizacji grupy kapitałowej emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji.....	13
10. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty.....	13

1. Podstawowe informacje o Spółce

1.1. Dane Spółki

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

1.2. Zarząd

1. Marek Krystoforski - Prezes Zarządu

1.3. Rada Nadzorcza

1. Wojciech Przylęcki – Członek Rady Nadzorczej
2. Małgorzata Zawadzka - Członek Rady Nadzorczej
3. Piotr Bolmiński - Członek Rady Nadzorczej
4. Grzegorz Klimaszewski - Członek Rady Nadzorczej
5. Magda Narczewska - Członek Rady Nadzorczej

1.4. Akcjonariat

Struktura akcjonariatu Emitenta przedstawia się następująco:

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

2. Oświadczenie Zarządu

Zarząd spółki Mobile Partner S.A. przedstawia raport za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017, na który składają się :

- Skrócone sprawozdanie finansowe zamykające się zyskiem netto w IV kwartale 2017 r. w wysokości 1 077 364,19 zł,
- Komentarz Zarządu na temat czynników i zdarzeń, które miały wpływ na osiągnięte wyniki finansowe,
- Informacja Zarządu na temat aktywności w obszarze rozwoju prowadzonej działalności w okresie objętym raportem.

Jednocześnie Zarząd Mobile Partner S.A. z siedzibą w Warszawie oświadcza, że wedle najlepszej wiedzy Zarządu informacje zaprezentowane w niniejszym raporcie, sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości i innymi przepisami obowiązującymi Emitenta oraz odzwierciedlają w sposób prawdziwy , rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową spółki Mobile Partner S.A. oraz jej wyniki finansowe.

3. Kwartałne skrócone sprawozdanie finansowe Emitenta za IV kwartał 2017 roku

3.1 Rachunek zysków i strat Emitenta

Poz.	Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016	01.10.2017- 31.12.2017	01.10.2016- 31.12.2016
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 244 180,49	5 000,00	1 244 180,49	5 000,00
-	od jednostek powiązanych				
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 244 180,49	5 000,00	1 244 180,49	5 000,00
B	Koszty działalności operacyjnej	100 579,81	279 492,27	10 386,14	119 751,34
I	Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Usługi obce	85 966,61	203 620,17	10 386,14	108 052,17
IV	Podatki i opłaty, w tym:	140,00	140,00	0,00	0,00
	podatek akcyzowy				
V	Wynagrodzenia	12 000,00	63 160,00	0,00	9 700,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 473,20	12 572,10	0,00	1 999,17
VII	Pozostałe koszty rodzajowe			0,00	
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	1 143 600,68	-274 492,27	1 233 794,35	-114 751,34
D	Pozostałe przychody operacyjne	1,64	1,40	0,00	0,64
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Dotacje				
III	Inne przychody operacyjne	1,64	1,40	0,00	0,64
E	Pozostałe koszty operacyjne	66 700,65	0,63	66 700,00	0,18
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	66 700,65	0,63	66 700,00	0,18
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 076 901,67	-274 491,50	1 167 094,35	-114 750,88

G	Przychody finansowe	6 200,00	6 216,98	1 562,74	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:				
	od jednostek powiązanych				
II	Odsetki, w tym:	6 200,00	6 216,98	1 562,74	0,00
	od jednostek powiązanych	6 200,00	6 216,98	1 562,74	0,00
III	Zysk ze zbycia inwestycji				
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
V	Inne				
H	Koszty finansowe	5 737,48	5 541,79	1 455,71	28,00
I	Odsetki, w tym:	5 737,48	5 541,79	1 455,71	0,00
	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00	0,00	28,00
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 077 364,19	-273 816,31	1 167 201,38	-114 778,88
J	Podatek dochodowy	0,00			
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00			
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	1 077 364,19	-273 816,31	1 167 201,38	-114 778,88

3.2. Bilans Emitenta – aktywa

Poz.	Aktywa	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2016
A	Aktywa trwałe	179 031,95	172 831,95
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	140 656,29	134 456,29
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	38 375,66	38 375,66
B	Aktywa obrotowe	1 825 510,33	405 143,53
I	Zapasy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	1 813 925,39	373 904,65
III	Inwestycje krótkoterminowe	2 075,08	1 238,88
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9 509,86	30 000,00
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	AKTYWA RAZEM	2 004 542,28	577 975,48

3.3. Bilans Emitenta – pasywa

Poz.	Pasywa	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2016
A	Kapitał (fundusz) własny	1 477 069,67	399 705,48
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	12 622 602,50	12 622 602,50
II	Kapitał (fundusz) zapasowy	30 973 211,75	30 973 211,75
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-43 196 108,77	-42 927 399,57
VI	Zysk (strata) netto	1 077 364,19	-268 709,20
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	527 472,61	178 270,00
I	Rezerwy na zobowiązania	31 998,20	31 998,20
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	102 429,44
III	Zobowiązania krótkoterminowe	495 474,41	38 842,36
IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	5 000,00
	PASYWA RAZEM	2 004 542,28	577 975,48

3.4. Rachunek przepływów pieniężnych Emitenta

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (PLN) metoda pośrednia	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016	01.10.2017- 31.12.2017	01.10.2016- 31.12.2016
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	1 077 364,19	-268 709,20	1 141 217,81	-114 778,88
II. Korekty razem	-1 075 930,88	205 493,12	-1 139 369,58	89 722,15
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	1 433,31	-63 216,08	1 848,23	-25 056,73
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	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				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	597,11	277,41	597,11	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-597,11	-277,41	-597,11	0,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III)	836,20	-63 493,49	1 251,12	-25 056,73
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:				
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 238,88	64 732,37	823,96	58 193,07
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	2 075,08	1 238,88	2 075,08	33 136,34
- o ograniczonej możliwości dysponowania				

3.5. Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym Emitenta

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016	01.10.2017- 31.12.2017	01.10.2016- 31.12.2016
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	399 705,48	668 414,68	309 868,29	523 717,13
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	399 705,48	668 414,68	309 868,29	523 717,13
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 477 069,67	399 705,48	1 477 069,67	399 705,48
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 477 069,67	399 705,48	1 477 069,67	399 705,48

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

Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego.

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

Przychody i koszty

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

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

Jednostka dominująca sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Przychody i zyski

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

Koszty i straty

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

Wartości niematerialne i prawne.

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

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

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

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

Środki trwałe

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

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

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

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

Stawki amortyzacyjne są następujące:

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

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

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

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych.

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

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

Rozliczenia międzyokresowe.

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

Rezerwy na zobowiązania.

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

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

Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego dotyczące budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, przez okres budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia są ujmowane w wartościach tych aktywów jeżeli zobowiązania te zostały zaciągnięte w tym celu.

Pozostałe koszty finansowania zewnętrznego ujmowane są w rachunku zysków i strat.

Podatek dochodowy.

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

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

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

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

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego wymaganej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, tj różnic, które powodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości. Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

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

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

Różnice kursowe.

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

- 5. Zwięzła charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w IV kwartale 2017 r., wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki.**

W IV kwartale 2017 roku Spółka osiągnęła przychód netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów w wysokości 1 244 180,49 zł, co jest zgodne z założeniami nowej strategii Spółki.

Mobile Partner S.A., w ramach nowej strategii zostanie brokerem technologii i rozwiązań wykorzystywanych w branży e-mobility. Model biznesowy zakłada wyszukiwanie na rynku technologii, które nadają się do komercjalizacji w przemyśle w branży e-mobility a następnie ich oferowanie w postaci sprzedaży praw zainteresowanym podmiotom.

Koszty operacyjne w IV kwartale 2017 r. wyniosły 100 579,81 złotych, są to w szczególności koszty zakupu praw własności, obsługi emitenta giełdowego oraz koszty administracyjne Spółki.

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

Emitent nie publikował prognoz finansowych na rok 2017.

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

Nie dotyczy.

- 8. Inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.**

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

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

Emitent nie posiada jednostek podlegających konsolidacji.

10. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty.

Emitent w przeliczeniu na pełne etaty zatrudniał 1 pracownika na dzień 31.12.2017 r.

Prezes Zarządu

Marek Krystoforski