



# **RAPORT ROCZNY**

**MOBIMEDIA SOLUTION S.A.**

**za okres**

**od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.**

Warszawa, 14 lipca 2017 r.

A handwritten signature in blue ink, appearing to be the initials 'JB' or similar, located in the bottom right corner of the page.

## Spis Treści

1. Pismo Zarządu .....	3
2. Wybrane dane finansowe .....	4
3. Roczne sprawozdanie finansowe .....	5
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego .....	5
Bilans .....	14
Rachunek zysków i strat .....	18
Zestawienie zmian w kapitale własnym .....	19
Rachunek przepływów pieniężnych .....	21
Dodatkowe informacje i objaśnienia .....	23
4. Sprawozdanie Zarządu z działalności .....	30
Informacje podstawowe .....	30
Dane spółki .....	30
Zarząd .....	30
Rada Nadzorcza .....	31
Akcjonariat .....	31
Komentarz dotyczący aktualnej i przewidywanej sytuacji finansowej .....	32
Wybrane dane finansowe jednostkowe .....	32
5. Zdarzenia istotnie wpływające na działalność jednostki, które wystąpiły w roku obrotowym, a także po jego zakończeniu, do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego .....	33
Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju .....	39
Informacje dotyczące nabyciu udziałów (akcji) własnych, a zwłaszcza o celu ich nabycia, liczbie i wartości nominalnej, ze wskazaniem, jaką część kapitału zakładowego reprezentują, cenie nabycia oraz cenie sprzedaży tych udziałów (akcji) w przypadku ich zbycia .....	39
Opis istotnych czynników ryzyka i zagrożeń, z określeniem, w jakim stopniu emitent jest na nie narażony .....	39
Informacje dodatkowe .....	40
6. Oświadczenie Zarządu .....	41
Oświadczenie zarządu spółki MobiMedia Solution S.A. S.A. w sprawie rzetelności sporządzenia sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. ....	41
Oświadczenie zarządu spółki MobiMedia Solution S.A. S.A. w sprawie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych .....	41
7. Opinia i raport biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego .....	42
Opinia i raport podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego stanowi załącznik do niniejszego raportu. ....	42
8. Informacje o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego .....	43

## 1. Pismo Zarządu

Szanowni Akcjonariusze,

Rok 2016 dla MMS był rokiem trudności związanych z tworzeniem nowej strategii firmy, ale też i rokiem możliwości rozwoju, jakie pojawiły się po opracowaniu i wdrożeniu przez firmę nowej strategii.

Decyzje podjęte w tym roku dokonały znaczących zmian w polityce Spółki i będą miały ogromny wpływ na perspektywy rozwoju Spółki.

Jestem głęboko przekonany, że nowa droga wybrana przez dotychczasowych menedżerów MMS jest słuszna i przyczyni się do zwiększenia wartości dla akcjonariuszy Spółki.

Zgodnie z informacją Spółki, pierwszym krokiem do wdrożenia nowej strategii była sprzedaż następujących aktywów, które miały miejsce w maju 2016 r.:

3 000 000 akcji Mobicard International AB (II) 1.915 akcji SIG AB (III) 500 udziałów MoneyStripe AB, (IV) licencja na Aitellu Media Monitoring.

Aktywa zostały sprzedane większościowym akcjonariuszom Spółki, dlatego pozwolę sobie na pozytywną ocenę, że zobowiązania akcjonariuszy zostaną rozliczone zgodnie z duchem umów zawartych z MMS.

Kluczowe punkty nowej strategii Spółki ogłoszone 31 sierpnia 2016 roku to:

- rozwój firmy jako dostawcy usług w sektorze FITECH;
- stworzenie globalnego systemu elektronicznych przekazów pieniężnych,
- integracja systemu z terminalami płatniczymi zainstalowanymi u partnerów MMS,

Wdrożenie nowej strategii zostało niezwłocznie zainicjowane przez Spółkę. Spółka mogła podpisać w 2016 r. listy intencyjne i umowę z następującymi partnerami: Verifone, P2PCash Ltd.

W chwili obecnej, po wyborze nowej Rady Nadzorczej Spółki, została mi powierzona misja (jako delegowanemu członkowi Rady Nadzorczej) kierowania Spółką przez 3 miesiące, przypadające w okresie, w którym trwały przygotowywania sprawozdania finansowego i audytu.

Jednocześnie Rada Nadzorcza stara się o pozyskanie dla Spółki nowych członków Zarządu, którzy będą kontynuować proces wdrażania i realizowania nowej strategii Spółki.

Dziękując za okazane zaufanie dla MobiMedia Solution S.A., patrzymy z ufnością w przyszłość, która przyniesie oczekiwany, dynamiczny rozwój Spółki.

Carl Jesper Bergqvist

p.o. Prezesa Zarządu

## 2. Wybrane dane finansowe

Wybrane dane finansowe	Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2015
	PLN		EUR	
Kapitał własny	59 537 935,85	58 899 647,39	13 457 942,10	13 821 341,64
Kapitał zakładowy	7 200 000,00	7 200 000,00	1 627 486,44	1 689 545,93
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	579 675,11	320 513,41	131 029,64	75 211,41
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	579 675,11	320 513,41	131 029,64	75 211,41
Aktywa razem	60 117 610,96	59 220 160,80	13 588 971,74	13 896 553,04
Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	60 108 907,78	155 744,01	13 587 004,47	36 546,76
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 016,93	6 083,44	1 134,03	1 427,53

Wybrane dane finansowe	okres od 01.01.2016 do 31.12.2016	okres od 01.01.2015 do 31.12.2015	okres od 01.01.2016 do 31.12.2016	okres od 01.01.2015 do 31.12.2015
	PLN		EUR	
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	41 744,50	207 490,47	9 540,07	49 581,93
Zysk (strata) ze sprzedaży	-1 106 670,07	-1 174 696,03	-252 912,69	-280 705,42
Amortyzacja	941 666,65	1 006 106,07	215 203,66	240 419,15
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-1 244 556,58	-750 381,30	-284 424,57	-179 311,15
Zysk (strata) brutto	638 288,46	-753 304,85	145 871,17	-180 009,76
Zysk (strata) netto	638 288,46	-753 304,85	145 871,17	-180 009,76
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	11 933,49	-524 124,26	2 727,22	-125 244,76
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-13 000,00	513 316,93	-2 2970,95	122 662,24
Przepływy pieniężne netto, razem	-1 066,51	-10 807,33	-243,73	-2 582,52
Liczba akcji (w szt.)	72 000 000	72 000 000	72 000 000	72 000 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą	0,01	-0,01	0,00	0,00
Wartość księgowa na jedną akcję	0,83	0,82	0,20	0,20

Przeliczenia kursu	2016	2015
Kurs euro na dzień bilansowy (31.12)	4,4240	4,2615
Średni kurs euro w okresie 01.01 do 31.12	4,3757	4,1848

### 3. Roczne sprawozdanie finansowe

#### Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

<b>Wstęp do sprawozdania finansowego</b>	
<b>Podstawowy przedmiot działalności</b>	70.22.Z - Pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania
<b>Sąd lub inny organ prowadzący rejestr jednostki</b>	Sąd Rejonowy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
<b>Rodzaj rejestru i numer wpisu</b>	KRS 0000412022
<b>Czas trwania jednostki</b>	Nieoznaczony
<b>Okres objęty sprawozdaniem</b>	Od dnia 1 stycznia 2016 r. do dnia 31 grudnia 2016 r.
<b>Jednostki wewnętrzne</b>	Spółka nie posiada samobilansujących się jednostek wewnętrznych.
<b>Kontynuacja działalności gospodarczej</b>	Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.
<b>Połączenie spółek</b>	Sprawozdanie finansowe nie jest sporządzone w wyniku połączenia spółek oraz nie zawiera danych związanych z takim połączeniem.
<b>Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.</b>	
<b>Forma oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego</b>	<p>Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity: Dz.U. z 2016, poz. 1047, z późniejszymi zmianami – dalej „ustawa o rachunkowości”).</p> <p>Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariantcie porównawczym.</p> <p>Rachunek przepływów pieniężnych Spółka sporządza metodą pośrednią.</p>

Poniższe zasady wyceny aktywów i pasywów zostały opisane wyłącznie w odniesieniu do posiadanych przez Spółkę aktywów i pasywów:

<p><b>Wartości niematerialne i prawne</b></p>	<p>Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Spółki korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości 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.</p> <p>Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności kształtuje się następująco: - oprogramowanie komputerowe - 5 lat</p> <p>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.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej niższej niż 3 500 złotych umarzane są jednorazowo w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania.</p> <p>Na dzień bilansowy Spółka 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.</p> <p>Nakłady na wartości niematerialne nie oddane do użytkowania (np. nakłady na tworzone oprogramowanie komputerowe) ujmowane są w pozycji innych wartości niematerialnych i prawnych.</p>
---	--

<p><b>Środki trwałe</b></p>	<p>Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości..</p> <p>Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy roku obrotowego, 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.</p> <p>Środki trwałe są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, lub przez krótszy z dwóch okresów: ekonomicznej użyteczności lub prawa do używania.</p> <p>Środki trwałe o wartości początkowej niższej niż 3.500 złotych umarzane są jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p> <p>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.</p> <p>Na dzień bilansowy Spółka 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.</p>
<p><b>Inwestycje w jednostki podporządkowane</b></p>	<p>Inwestycje w jednostki zależne, w jednostki współzależne oraz w jednostki stowarzyszone są wyceniane według kosztu historycznego pomniejszonego o ewentualną utratę wartości.</p> <p>Trwała utrata wartości udziałów w jednostkach podporządkowanych i innych inwestycji długoterminowych jest szacowana na każdy dzień bilansowy. Wartość bilansowa takich aktywów jest każdorazowo poddawana przeglądowi w celu stwierdzenia, czy nie przekracza ona wartości przyszłych korzyści ekonomicznych.</p>
<p><b>Inne inwestycje krótkoterminowe (z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych)</b></p>	<p>Inne inwestycje krótkoterminowe, z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych, wyceniane są według ceny (wartości) rynkowej, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek w inny sposób określonej wartości godziwej.</p> <p>Skutki wzrostu lub obniżenia wartości inwestycji krótkoterminowych wycenionych według cen (wartości) rynkowych zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.</p>

**Aktywa finansowe**

Aktywa finansowe w momencie wprowadzenia do ksiąg rachunkowych są wyceniane według kosztu (ceny nabycia), stanowiącego wartość godziwą uiszczoną 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:

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.

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

Pochodne instrumenty finansowe nie będące instrumentami zabezpieczającymi są wykazywane jako aktywa albo zobowiązania przeznaczone do obrotu.



<p><b>Trwała utrata wartości aktywów finansowych</b></p>	<p>Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów finansowych. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka 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.</p> <p>Odpisy aktualizujące wartość składnika aktywów finansowych lub portfela podobnych składników aktywów finansowych ustala się:</p> <p>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. Kwotą 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,</p> <p>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,</p> <p>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.</p>
<p><b>Należności krótko- i długoterminowe</b></p>	<p>Należności handlowe są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.</p> <p>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.</p> <p>Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.</p> <p>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.</p>

<p><b>Transakcje w walucie obcej</b></p>	<p>Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie po kursie faktycznie zastosowanym w dniu zawarcia transakcji, a jeżeli zastosowanie tego kursu nie jest możliwe po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień.</p> <p>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 ogłoszonego 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.</p>
<p><b>Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych</b></p>	<p>Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej.</p>
<p><b>Rozliczenia międzyokresowe</b></p>	<p>Spółka dokonuje 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.</p>
<p><b>Kapitał podstawowy</b></p>	<p>Kapitał podstawowy jest ujmowany w wysokości określonej w umowie Spółki i wpisanej w rejestrze sądowym. Jeżeli udziały obejmowane są po cenie wyższej od wartości nominalnej, nadwyżka ujmowana jest w kapitale zapasowym. W przypadku wykupu udziałów własnych, kwota zapłaty za udziały własne obciąża kapitał własny i jest wykazywana w bilansie w pozycji „udziały własne”.</p> <p>Wypłacone w trakcie roku obrotowego zaliczki na dywidendy są wykazywane w księgach rachunkowych i w bilansie jako podział zysku dokonany w ciągu roku obrotowego.</p> <p>Kapitał podstawowy objęty na dzień bilansowy, lecz niezarejestrowany wykazywany jest w dodatkowej pozycji kapitałów własnych jako "kapitał podstawowy niezarejestrowany" pod warunkiem, że został zarejestrowany przed dniem sporządzenia sprawozdania finansowego.</p>
<p><b>Rezerwy</b></p>	<p>Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce 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.</p>

<p><b>Kredyty bankowe i pożyczki oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu</b></p>	<p>W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki (w tym dłużne papiery wartościowe) są ujmowane według kosztu, stanowiącego 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.</p> <p>Zobowiązania finansowe, wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wysokości skorygowanej ceny nabycia.</p> <p>Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym instrumenty pochodne, są wyceniane według wartości godziwej. Zysk lub strata z tytułu przeszacowania do wartości godziwej są ujmowane w rachunku zysków i strat bieżącego okresu.</p>
<p><b>Odroczony podatek dochodowy</b></p>	<p>Odroczony podatek dochodowy jest ustalany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i zobowiązań a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.</p> <p>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 zobowiązań przy transakcji nie stanowiącej połączenia jednostek i w chwili jej zawierania nie ma wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową.</p> <p>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 i kwoty odwracających się różnic przejściowych podlegają kontroli i gdy prawdopodobne jest, iż w dającej się przewidzieć przyszłości różnice przejściowe nie ulegną odwróceniu.</p>

**Odroczony podatek dochodowy (c.d.)**

Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowany jest w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych i niewykorzystanych 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 zobowiązań przy transakcji nie stanowiącej połączenia jednostek 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.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku oraz rezerwy na podatek odroczonego prezentowane są w bilansie oddzielnie.

## Uznawanie przychodów

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

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 jednostka zainwestowała, uchwały o podziale zysku przyznającej dywidendę, chyba że w uchwale określono inny dzień prawa do dywidendy.

Dotacje i subwencje

Dotacje i subwencje są ujmowane według wartości godziwej w sytuacji, gdy istnieje wystarczająca pewność, iż dotacja zostanie otrzymana oraz spełnione zostaną wszystkie warunki związane z uzyskaniem dotacji. Jeżeli dotacja lub subwencja dotyczy pozycji kosztowej, wówczas jest ona odraczana w bilansie i systematycznie ujmowana w pozycji przychodów w sposób zapewniający współmierność z kosztami, które dotacja ta ma w zamierzeniu kompensować.

Jeżeli dotacja lub subwencja ma na celu sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej, wówczas jest ona odraczana w bilansie i uznawana jako przychód przez okres amortyzacji dofinansowanych aktywów.

## Bilans

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2015
<b>AKTYWA</b>		
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>0,00</b>	<b>59 058 333,35</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>10 358 333,35</b>
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
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>48 700 000,00</b>
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	48 700 000,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	48 700 000,00
- udziały lub akcje	0,00	48 700 000,00
- 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
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2015
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>60 117 610,96</b>	<b>161 827,45</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>60 108 907,78</b>	<b>155 744,01</b>
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
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	60 108 907,78	155 744,01
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 652,95	88 146,90
- do 12 miesięcy	5 652,95	88 146,90
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	55 396,41	42 111,69
c) inne	60 047 858,42	25 485,42
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>5 016,93</b>	<b>6 083,44</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 016,93	6 083,44
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	5 016,93	6 083,44
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 016,93	6 083,44
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>3 686,25</b>	<b>0,00</b>
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AKTYWA RAZEM:</b>	<b>60 117 610,96</b>	<b>59 220 160,80</b>

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2015
<b>PASYWA</b>		
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>59 537 935,85</b>	<b>58 899 647,39</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>7 200 000,00</b>	<b>7 200 000,00</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>57 495 740,00</b>	<b>57 495 740,00</b>
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	57 495 740,00	57 495 740,00
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-5 796 092,61</b>	<b>-5 042 787,76</b>
<b>VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego</b>	<b>638 288,46</b>	<b>-753 304,85</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.</b>	<b>579 675,11</b>	<b>320 513,41</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>579 675,11</b>	<b>320 513,41</b>
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	579 675,11	320 513,41
a) kredyty i pożyczki	244 572,93	257 572,93
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:	128 174,42	62 940,48
- do 12 miesięcy	128 174,42	62 940,48
- 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	0,00
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i) inne	206 927,76	0,00
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00



<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>PASYWA RAZEM:</b>	<b>60 117 610,96</b>	<b>59 220 160,80</b>

## Rachunek zysków i strat

Wyszczególnienie	2016	2015
<b>A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,</b>	<b>41 744,50</b>	<b>207 490,47</b>
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>	0,00	153 612,40
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	41 744,50	205 612,40
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	1 878,07
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 148 414,57</b>	<b>1 382 186,50</b>
I. Amortyzacja	941 666,65	1 006 106,07
II. Zużycie materiałów i energii	7 785,40	2 518,28
III. Usługi obce	175 957,36	260 710,30
IV. Podatki i opłaty, w tym:	16 226,81	39 880,41
<i>- podatek akcyzowy</i>	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	0,00	1 424,17
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	6 778,35	71 547,27
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C. Wynik ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-1 106 670,07</b>	<b>-1 174 696,03</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>424 396,99</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	0,00	424 396,99
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>137 886,51</b>	<b>82,26</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	137 886,51	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,00	82,26
<b>F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-1 244 556,58</b>	<b>-750 381,30</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>1 883 424,96</b>	<b>956,91</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
<i>- od jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00
<i>- od jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	31,72	0,16
<i>- od jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	1 883 333,30	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	59,94	956,75
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>579,92</b>	<b>3 880,46</b>
I. Odsetki, w tym:	0,00	2 141,74
<i>- dla jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	579,92	1 738,72
<b>K. Wynik brutto (I+/-J)</b>	<b>638 288,46</b>	<b>-753 304,85</b>
L. Podatek dochodowy	0,00	0,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
<b>N. Wynik netto (K-L-M)</b>	<b>638 288,46</b>	<b>-753 304,85</b>

## Zestawienie zmian w kapitale własnym

Treść pozycji	2016	2015
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
b) korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
<b>I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych</b>	<b>58 899 647,39</b>	<b>-347 047,76</b>
<b>1. Kapitał podstawowy na początek okresu</b>	<b>7 200 000,00</b>	<b>1 000 000,00</b>
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	0,00	6 200 000,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	6 200 000,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	6 200 000,00
- 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
<b>2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- z kapitału zapasowego	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
-	0,00	0,00
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
<b>3. Udziały (akcje) własne na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
-	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
-	0,00	0,00
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
<b>4. Kapitał zapasowy na początek okresu</b>	<b>57 495 740,00</b>	<b>2 495 740,00</b>
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	0,00	55 000 000,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	55 000 000,00
- emisji akcji	0,00	55 000 000,00
- 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
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	57 495 740,00	57 495 740,00
<b>5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5.1. 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
5.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
<b>6. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>1 200 000,00</b>
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	-1 200 000,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- wpłat na poczet akcji serii C	0,00	0,00
- wpłat na poczet akcji serii D	0,00	0,00

b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	1 200 000,00
- nabycie akcji /rejestracja w KRS/	0,00	1 200 000,00
6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
<b>7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-5 042 787,76</b>	<b>-5 042 787,76</b>
7.1. 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
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
7.3. 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 kapitał zapasowy	0,00	0,00
7.4. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	5 042 787,76	5 042 787,76
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
b) korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
7.6. Strata lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	5 042 787,76	5 042 787,76
7.7. Zmiany straty z lat ubiegłych	753 304,85	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	753 304,85	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	753 304,85	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty zyskiem	0,00	0,00
7.8. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	5 796 092,61	5 042 787,76
7.9. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-5 796 092,61	-5 042 787,76
<b>8. Wynik netto</b>	<b>638 288,46</b>	<b>-753 304,85</b>
a) zysk netto	638 288,46	0,00
b) strata netto	0,00	753 304,55
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
<b>II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>59 537 935,85</b>	<b>58 899 647,39</b>
<b>III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>59 537 935,85</b>	<b>58 899 647,39</b>

## Rachunek przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	2016	2015
<b>A. PRZEPIĘWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>638 288,46</b>	<b>-753 304,85</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>-626 354,97</b>	<b>229 180,59</b>
1. Amortyzacja	941 666,65	1 006 106,07
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	-1 883 333,30	-424 396,99
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	46 836,23	-115 509,29
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	272 161,70	-241 681,19
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-3 686,25	4 661,99
10. Inne korekty	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)</b>	<b>11 933,49</b>	<b>-524 124,26</b>
<b>B. PRZEPIĘWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>II. Wydatki</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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 długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C. PRZEPIĘWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>513 316,96</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	513 316,96
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>13 000,00</b>	<b>0,00</b>
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. Spłaty kredytów i pożyczek	13 000,00	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
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-13 000,00</b>	<b>513 316,96</b>

<b>D.</b>	<b>PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>-1 066,51</b>	<b>-10 807,33</b>
<b>E.</b>	<b>BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>	<b>-158 044,26</b>	<b>-10 807,33</b>
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
<b>F.</b>	<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>6 083,44</b>	<b>16 890,77</b>
<b>G.</b>	<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM</b>	<b>5 016,93</b>	<b>6 083,44</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

### 1. Objaśnienia do bilansu

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości.

#### WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Brutto	Bilans otwarcia	Zwiększenia			Zmniejszenia		Bilans zamknięcia
		nabycie	aktualizacja	razem	sprzedaż	Razem	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00			0,00		0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00			0,00		0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	11 300 000,00			0,00	11 300 000,00	11 300 000,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00			0,00		0,00	0,00
<b>SUMA</b>	<b>11 300 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11 300 000,00</b>	<b>11 300 000,00</b>	<b>0,00</b>

Umorzenie	Bilans otwarcia	Zwiększenia			Zmniejszenia		Bilans zamknięcia
		amortyzacja	aktualizacja	razem	sprzedaż	Razem	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00			0,00		0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00			0,00		0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	941 666,65	941 666,65		941 666,65	1 883 333,30	1 883 333,30	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00			0,00		0,00	0,00
<b>SUMA</b>	<b>941 666,65</b>	<b>941 666,65</b>	<b>0,00</b>	<b>941 666,65</b>	<b>1 883 333,30</b>	<b>1 883 333,30</b>	<b>0,00</b>

Wartość netto	Bilans otwarcia	Bilans zamknięcia
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	10 358 333,35	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>SUMA</b>	<b>10 358 333,35</b>	<b>0,00</b>

#### RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Brutto	Bilans otwarcia	Zwiększenia			Zmniejszenia		Bilans zamknięcia
		nabycie	aktualizacja	razem	sprzedaż	Razem	
<b>1. Środki trwałe</b>	<b>19 241,22</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>19 241,22</b>
a) grunty (w tym prawo użyt. wiecz. gruntu)	0,00			0,00		0,00	0,00
b) budynki, lokale i ob. inżynierii ląd. i wodnej	0,00			0,00		0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	18 247,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 247,20
d) środki transportu	0,00			0,00		0,00	0,00
e) inne środki trwałe	994,02			0,00		0,00	994,02
2. Środki trwałe w budowie	0,00			0,00		0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00			0,00		0,00	0,00
<b>SUMA</b>	<b>19 241,22</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>19 241,22</b>

Umorzenie	Bilans otwarcia	Zwiększenia			Zmniejszenia		Bilans zamknięcia
		amortyzacja	aktualizacja	razem	sprzedaż	Razem	
<b>1. Środki trwałe</b>	<b>19 241,22</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>19 241,22</b>
a) grunty (w tym prawo użyt. wiecz. gruntu)	0,00			0,00		0,00	0,00
b) budynki, lokale i ob. inżynierii ląd. i wodnej	0,00			0,00		0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	18 247,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 247,20
d) środki transportu	0,00			0,00		0,00	0,00
e) inne środki trwałe	994,02			0,00		0,00	994,02
<b>2. Środki trwałe w budowie</b>	<b>0,00</b>			<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3. Zaliczki na środki trwałe w budowie</b>	<b>0,00</b>			<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>SUMA</b>	<b>19 241,22</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>19 241,22</b>

Wartość netto	Bilans otwarcia	Bilans zamknięcia
<b>1. Środki trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) grunty (w tym prawo użyt. wieczys. 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
<b>2. Środki trwałe w budowie</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3. Zaliczki na środki trwałe w budowie</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>SUMA</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE**

Brutto	Bilans otwarcia	Zwiększenia			Zmniejszenia		Bilans zamknięcia
		nabycie	aktualizacja	razem	sprzedaż	Razem	
<b>1. Nieruchomości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3. Długoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>48 700 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>48 700 000,00</b>	<b>48 700 000,00</b>	<b>0,00</b>
a) w jednostkach powiązanych	48 700 000,00	0,00	0,00	0,00	48 700 000,00	48 700 000,00	0,00
- udziały lub akcje	48 700 000,00			0,00	48 700 000,00	48 700 000,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00			0,00		0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00			0,00		0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00			0,00		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00			0,00		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00			0,00		0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00			0,00		0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00			0,00		0,00	0,00
<b>4. Inne inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>SUMA</b>	<b>48 700 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>48 700 000,00</b>	<b>48 700 000,00</b>	<b>0,00</b>

1.2 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Pozycja nie występuje



## 1.3 Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów leasingu

Pozycja nie występuje

1.4 Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli,

Pozycja nie występuje

1.5 Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych,

Dane na dzień publikacji sprawozdania:

Właściciel udziału/akcji	ilość udziałów/akcji	wartość	% całej wartości
Bergqist, Carl Jesper Olof	23 500 000	2 350 000,00	32,64%
Global Direct Partners AB	18 036 000	1 803 600,00	25,05%
Aitellu AB	6 464 000	646 400,00	8,98%
Movio Media AB	5 500 000	550 000,00	7,64%
AthleticumBacka AB	4 250 000	425 000,00	5,90%
Pozostali	14 250 000	1 425 000,00	19,79%
<b>suma</b>	<b>72 000 000</b>	<b>7 200 000</b>	<b>100,00%</b>
<b>wartość 1 udziału/akcji</b>	<b>0,1</b>		

Dane z poprzedniego roku obrotowego:

Właściciel udziału/akcji	ilość udziałów/akcji	wartość	% całej wartości
Bardinoco LTD	22 000 000	2 200 000,00	30,56 %
Global Direct Partners AB	18 036 000	1 803 600,00	25,05 %
Aitellu AB	6 464 000	646 400,00	8,98%
Movio Media AB	5 500 000	550 000,00	7,64 %
Athleticum i Backa AB	4 250 000	425 000,00	5,90 %
Pozostali	15 750 000	1 575 000,00	21,88 %
<b>suma</b>	<b>72 000 000</b>	<b>7 200 000,00</b>	<b>100%</b>
<b>wartość 1 udziału/akcji</b>	<b>0,1</b>		

1.6 Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym,

Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

1.7 Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy,

Zarząd rekomenduje przeznaczyć zysk netto na pokrycie strat z lat ubiegłych.

1.8 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym,

Pozycja nie występuje

1.9 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego,

Odpisy aktualizujące wartość należności	Stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
z tytułu dostaw i usług	0,00	118 120,74	0,00	0,00	118 120,74
dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	118 120,74	0,00	0,00	118 120,74

1.10 Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

Pozycja nie występuje

1.11 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych,

Kwota 3 686,25 zł dotyczy kosztów do rozliczenia w 2017 r.

1.12 Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju),

**Pozycja nie występuje**

1.13 Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe;

**Pozycja nie występuje**

## 2. Objaśnienia do rachunku zysków i strat

2.1 Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Rodzaje działalności	kwota	udział w %
sprzedaż towarów	0,00	0,00%
sprzedaż usług	41 744,50	100,00%
		100,00%
<b>RAZEM</b>	<b>41 744,50</b>	
Struktura terytorialna	kwota	udział w %
kraj	2 500,00	5,99%
eksport	39 244,50	94,01%

2.2 Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

**Pozycja nie występuje**

2.3 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

**Pozycja nie występuje**

2.4 Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrot. lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

**Pozycja nie występuje**

2.5 Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto,

*Różnice pomiędzy zyskiem/stratą brutto a podstawą opodatkowania*

Zysk brutto	638 288,46
<b>Różnice ujemne po stronie przychodów</b>	<b>0,00</b>
Dodatnie różnice kursowe niezrealizowane	0,00
Przychody z tytułu rozwiązanych rezerw	0,00
Rozwiązane odpisy aktualizujące	0,00
<b>Różnice dodatnie po stronie kosztów</b>	<b>147 793,25</b>
Amortyzacja niepodatkowa - umorzenie know-how	0,00
Pozostałe koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	147 793,25
Rezerwy nie stanowiące kosztów podatkowych	0,00
<b>Podstawa opodatkowania</b>	<b>786 081,71</b>
Zmniejszenia podstawy opodatkowania - straty z lat ubiegłych	786 081,71
Do opodatkowania	0
Podatek dochodowy (stawka)	19%
Podatek dochodowy za okres	0
Podatek odroczony	

<b>Razem podatek</b>	<b>0</b>
----------------------	----------

2.6 Gdy jednostki sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

**Jednostka sporządza Rachunek Zysków i Strat w wariantcie porównawczym**

2.7 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.

**Pozycja nie występuje**

2.8 Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

**Pozycja nie występuje**

2.9 Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe.

**Pozycja nie występuje**

2.10 Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

### **3. Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych**

3.1 Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych należy wyjaśnić ich przyczyny;

**Pozycja nie występuje**

### **4. Informacje o transakcjach, zatrudnieniu i wynagrodzeniach**

4.1 Charakter i cel gospodarczy zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy firmy

**Pozycja nie występuje**

4.2 Istotne transakcje (wraz z kwotami) zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi, członkami zarządu oraz innymi osobami

**Pozycja nie występuje**

4.3 Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe,

**Pozycja nie występuje**

4.4 Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno),

Wynagrodzenie	łącznie
wypłacone osobom należącym do organów zarządczych	0,00
wypłacone osobom należącym do organów nadzorujących	0,00

4.5 Pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty;

**Pozycja nie występuje**

4.6 Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Wynagrodzenie za:	Łącznie
obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	8 000,00
inne usługi poświadczające	0,00
usługi doradztwa podatkowego	0,00
pozostałe usługi	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>8 000,00</b>

## 5. Informacje o zmianach w polityce rachunkowości i sprawozdaniu finansowym

5.1 Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty

**Pozycja nie występuje**

5.2 Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym,

**Pozycja nie występuje**

5.3 Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

**W ciągu roku nie było zmian zasad rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania**

5.4 Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

**W ciągu roku nie było zmian zasad rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania**

## 6. Dane o jednostkach powiązanych i wspólnych przedsięwzięciach

6.1 Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

**Pozycja nie występuje**

6.2 Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi,

**Pozycja nie występuje**

6.3 Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu o

**Pozycja nie występuje**

6.4 Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

**Pozycja nie występuje**

6.5 Informacja o :

a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako

jednostka zależna

b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższy szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako

jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej, o której mowa w lit. a)

**Pozycja nie występuje**

**7. Połączenie jednostki z inną jednostką**

7.1 W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

**Pozycja nie występuje**

**8. Informacje co do możliwości kontynuowania działalności jednostki**

8.1 W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane

**Pozycja nie występuje**

**9. Pozostałe informacje które mogą wpłynąć na ocenę finansową jednostki**

9.1 W przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje.

**Pozycja nie występuje**

## 4. Sprawozdanie Zarządu z działalności

### 4.1 Informacje podstawowe

#### Dane spółki

Firma:	MobiMedia Solution S.A.
Forma prawna:	spółka akcyjna
Kraj siedziby:	Polska
Siedziba:	Warszawa
Adres:	03-473 Warszawa ul. Brechta 7
Tel.:	22 25 22 355
Fax:	22 25 23 974
Internet:	<a href="http://www.mobimediasolution.com">www.mobimediasolution.com</a>
E-mail:	<a href="mailto:investors@mobimediasolution.com">investors@mobimediasolution.com</a>
KRS:	0000412022
REGON:	146014977
NIP:	521-362-77-25

#### Zarząd

Zarząd powoływany jest przez Radę Nadzorczą.

W okresie od I-XII 2016 r. Zarząd pracował w następujących składach osobowych:

Od dnia 1 stycznia do dnia 1 sierpnia 2016 roku:

Prezes : Michał Pszczoła

Od dnia 1 sierpnia do dnia 14 grudnia 2016 roku:

Prezes: Ivan Hanamov

Od dnia 1 sierpnia do dnia 4 lutego 2017 roku:

Andre Rosberg - Członek Rady Nadzorczej oddelegowany do pełnienia funkcji Wiceprezesa Zarządu

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania z działalności Zarząd jest jednoosobowy i w skład Zarządu wchodzi:

Carl Jesper Bergqvist – Członek Rady Nadzorczej oddelegowany do czasowego wykonywania czynności Prezesa Zarządu.

## Rada Nadzorcza

Na koniec okresu sprawozdawczego skład Rady Nadzorczej był następujący:

Robert Jankowski – Członek Rady Nadzorczej

Axel T. Hlavacek – Członek Rady Nadzorczej

Christoph Banaschek – Członek Rady Nadzorczej

Krystian Szczepanik – Członek Rady Nadzorczej

Andre Rosberg – Członek Rady Nadzorczej

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania z działalności skład Rady Nadzorczej jest następujący:

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

## Akcjonariat

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania z działalności akcjonariat Spółki przedstawia się następująco:

Właściciel udziału/akcji	ilość udziałów/akcji	wartość	% całej wartości
Bergqvist, Carl Jesper Olof	23 500 000	2 350 000,00	32,64%
Global Direct Partners AB	18 036 000	1 803 600,00	25,05%
Aitellu AB	6 464 000	646 400,00	8,98%
Movio Media AB	5 500 000	550 000,00	7,64%
AthleticumBacka AB	4 250 000	425 000,00	5,90%
Pozostali	14 250 000	1 425 000,00	19,79%
<b>suma</b>	72 000 000	7 200 000	100,00%
<b>wartość 1 udziału/akcji</b>	0,1		

## 4.2 Komentarz dotyczący aktualnej i przewidywanej sytuacji finansowej

### Wybrane dane finansowe jednostkowe

Wyszczególnienie z RZiS	Za okres	Za okres
	01-01-2016- 31-12-2016	01-01-2015- 31-12-2015
Przychody netto ze sprzedaży	41 744,50	207 490,47
Zysk/strata na sprzedaży	-1 106 670,07	-1 174 696,03
Zysk/strata na działalności operacyjnej	-1 244 556,58	-750 381,30
Zysk/strata brutto	638 288,46	-753 304,85
Zysk/strata netto	638 288,46	-753 304,85

Wyszczególnienie z Bilansu	Stan na	Stan na
	31.12.2016	31.12.2015
Kapitał własny	59 537 935,85	58 899 647,39
Należności długoterminowe	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	60 108 907,78	155 744,01
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 016,93	6 083,44
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	579 675,11	320 513,41
Amortyzacja	941 666,65	1 006 106,07

Przychody netto ze sprzedaży w 2016 roku wyniosły 41 744,50 zł wobec 207 490,47 zł, które były w 2015 roku.

Spadek przychodów wynika głównie ze zmiany profilu działalności i dostosowania się do nowej strategii.

Spółka za 2016 rok wypracowała zysk na poziomie 638 288,46 zł, wobec straty w 2015 na poziomie (753 304,85 zł). Kapitały własne wzrosły z 58 899 647,39 zł w 2015 do 59 537 935,85 zł w 2016 roku. Należności



krótkoterminowe wzrosły z 155 744,01 zł w 2015 roku do 60 108 907,78 zł w 2016 roku. Wartość zobowiązań krótkoterminowych wyniosła na koniec 2016 roku 579 675,11 zł wobec kwoty 320 513,41 która była na koniec 2015 roku. Zmiana profilu działalności i poczynione cięcia mają odzwierciedlenie w obniżeniu kosztów działalności spółki.

### **4.3 Zdarzenia istotnie wpływające na działalność jednostki, które wystąpiły w roku obrotowym, a także po jego zakończeniu, do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego.**

#### **Zmiana nazwy skróconej oraz oznaczenia akcji**

Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie w dniu 10 lutego 2016 r. wydał komunikat, w którym poinformował, iż począwszy od 12 lutego 2016 r. akcje Emitenta będą notowane pod nazwą skróconą „MOBIMEDIA” i oznaczeniem „MMS” (EBI 3/2016).

#### **Rozwiązanie umowy inwestycyjnej przez większościowego akcjonariusza**

W dniu 12 lutego 2016 spółka przekazała informację iż akcjonariusze Spółki poinformowali o rozwiązaniu umowy inwestycyjnej z dnia 15 listopada 2015 r. pomiędzy LXCCoinVentures Ltd, a znaczącymi akcjonariuszami Emitenta.

W wyniku rozwiązania umowy inwestycyjnej LXCCoinVentures Ltd dokonał zbycia akcji Emitenta, reprezentujących 76,74% kapitału MobiMedia Solution oraz dających prawo do 76,74% udziału w głosach na WZA Spółki na rzecz znaczących akcjonariuszy Emitenta (EBI 4/2016).

#### **Zawiadomienie o zmianie udziału w głosach**

W dniu 12.02.2016 r. do siedziby Spółki wpłynęły następujące zawiadomienia od Akcjonariuszy:

- LXCCoinVentures Ltd. o zmniejszeniu udziału w ogólnej liczbie głosów Emitenta poniżej progu 5%,
- Equity Dynamics AB o pośrednim zwiększeniu udziału w ogólnej liczbie głosów Emitenta powyżej progu 25%,
- Bardinoco Ltd. o zwiększeniu udziału w ogólnej liczbie głosów Emitenta powyżej progu 25%,
- Movio Media AB o zwiększeniu udziału w ogólnej liczbie głosów Emitenta powyżej progu 5%,
- Carl Jesper Olof Bergqvist o pośrednim zwiększeniu udziału w ogólnej liczbie głosów Emitenta powyżej progu 33 1/3%,
- Global Direct Partners AB o zwiększeniu udziału w ogólnej liczbie głosów Emitenta powyżej progu 25%,

- Aitellu AB o zwiększeniu udziału w ogólnej liczbie głosów Emitenta powyżej progu 5%,

- Athleticum i Backa AB o zwiększeniu udziału w ogólnej liczbie głosów Emitenta powyżej progu 5%.

Akcjonariusze wskazali, iż wyżej wymieniona zmiana udziału w głosach nastąpiła na skutek rozwiązania umowy inwestycyjnej z dnia 15 listopada 2015 r., w wyniku zawarcia której Emitent informował o zmianach udziału w głosach raportem ESPI nr 42/2015 (ESPI nr 1/2016).

### **Rezygnacja członka Rady Nadzorczej**

Zarząd Spółki poinformował, że w dniu 5 kwietnia 2016 r. do siedziby spółki wpłynęła informacja o złożeniu rezygnacji przez Pana Wilhelma Mariusa Castberga z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Emitenta. Pan Wilhelm Marius Castberg nie podał przyczyny złożenia rezygnacji (EBI 6/2016).

### **Zawarcie istotnej umowy zbycia aktywów**

Zarząd poinformował, że w nawiązaniu do raportu EBI 7/2016 w dniu 17 maja 2016 r. BardinocoLtd, Global Direct Partners AB, Movio Media AB, Aitellu AB, Carraway AB, Anders Holmstedt, AthleticumBacka AB oraz Equity Dynamics AB (dalej większościowi akcjonariusze) skorzystali z prawa do nabycia istotnych aktywów będących w posiadaniu Emitenta, które uzyskali na mocy umowy z dnia 12 maja 2016 r. W wyniku zawartej umowy sprzedaży istotnych aktywów Emitent zbył na rzecz większościowych akcjonariuszy następujące aktywa: (I) 3 000 000 akcji Mobicard International AB (II) 1.915 akcji Systematic Investment Group SIG AB (III) 500 akcji MoneyStripe AB, (IV) Licencję Aitellu Media Monitoring. Zgodnie z treścią przedmiotowej umowy wartość powyższych aktywów została określona na 60.000.000 zł (słownie: sześćdziesiąt milionów złotych), która to wartość równa jest cenie nabycia przedmiotowych aktywów przez Emitenta (opłaconych przez Emitenta w formie kompensaty w wyniku dokonanej emisji akcji serii C, o czym Spółka informowała w raportach EBI nr 42/2015, 41/2015, 40/2015 oraz 30/2015). Na dzień podpisania umowy wartość bilansowa wymienionych aktywów wynosi 58 116 666 zł (słownie: pięćdziesiąt osiem milionów sto szesnaście tysięcy trzysta sześć set sześćdziesiąt sześć złotych) EBI 9/2016.

### **Rezygnacja członka Rady Nadzorczej**

Zarząd Spółki poinformował, że w dniu 1 lipca 2016 r. do siedziby spółki wpłynęła informacja o złożeniu rezygnacji przez Pana Waldemara Tevnella z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Emitenta. Pan Waldemar Tevnell nie podał przyczyny złożenia rezygnacji (EBI 12/2016).

### **Zgoda WZA na zbycie istotnych aktywów**

Zarząd poinformował, że w nawiązaniu do raportów EBI nr 7/2016 oraz 9/2016 Zwyczajne Walne Zgromadzenie Emitenta w dniu 1 sierpnia 2016 r. podjęło uchwałę nr 23/2016 w sprawie wyrażenia zgody na zbycie aktywów Spółki.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie wyraziło zgodę na zbycie istotnych aktywów Spółki, na które składają się: (I) 3 000 000 akcji Mobicard International AB (II) 1.915 akcji Systematic Investment Group SIG AB (III) 500 akcji MoneyStripe AB, (IV) Licencja Aitellu Media Monitoring. Opis wskazanych aktywów stanowi Załącznik nr 1 do Uchwały. Wartość aktywów została określona na 60.000.000 zł (słownie: sześćdziesiąt milionów złotych) i jest równa cenie nabycia przedmiotowych aktywów przez Spółkę. Wartość bilansowa wymienionych aktywów wynosi 58.493.333 zł (słownie: pięćdziesiąt osiem milionów czterysta dziewięćdziesiąt trzy tysiące trzysta

trzydzieści trzy złote). Ponadto Zwyczajne Walne Zgromadzenie wyraziło zgodę, aby zapłata ceny nastąpiła z odroczonym terminem płatności, nie późniejszym niż w dniu 30 grudnia 2016 roku. Rozliczenie zapłaty ceny może nastąpić w formie kompensaty.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie wyraziło także zgodę, aby wyżej przedstawione aktywa mogły zostać zbyte na rzecz BardinocoLtd, Global Direct Partners AB, Movio Media AB, Aitellu AB, Carraway AB, Anders Holmstedt, AthleticumBacka AB oraz Equity Dynamics AB lub też na rzecz innego podmiotu wskazanego przez Zarząd Spółki (ESPI 2/2016)

### **Rezygnacja Prezesa Zarządu**

Emitent poinformował, że w dniu 1 sierpnia 2016 r. do siedziby spółki wpłynęła informacja o złożeniu rezygnacji przez Pana Michała Pszczołą z pełnienia funkcji Prezesa Zarządu Emitenta. Pan Michał Pszczoła podał, że przyczyną złożenia rezygnacji są powody osobiste (EBI 16/2016).

### **Zmiany w składzie Rady Nadzorczej**

Emitent poinformował, że Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 1 sierpnia 2016 r. odwołało ze składu Rady Nadzorczej Panów Waldemara Tevnella, Wilhelma Castberga, Bertila von Goetza oraz powołało do Rady Nadzorczej Panów Michała Pszczołą, Roberta Jankowskiego, Krystiana Szczepanika, AndreRosberga.

Po dokonanych zmianach w skład Rady Nadzorczej Spółki wchodzi:

1. Robert Jankowski
2. Michał Pszczoła
3. Krystian Szczepanik
4. AndreRosberg
5. ChristophBanaschek
6. Alex T. Hlavacek

(EBI 17/2016).

### **Powołanie Prezesa Zarządu**

Emitent poinformował, że w dniu 1 sierpnia 2016 r. Rada Nadzorcza Spółki powołała na stanowisko Prezesa Zarządu Pana Ivana Hanamova.

### **Nowa strategia rozwoju Spółki**

W dniu 31 sierpnia 2016 Emitent poinformował, że w nawiązaniu do raportów bieżących EBI 7/2016 z dnia 13 maja 2016 r. i 9/2016 z dnia 18 maja 2016 r. przekazuje do publicznej wiadomości nową strategię rozwoju Spółki. Nowa strategia zakłada rozwój działalności Emitenta w zakresie dostawy usług w branży FINTECH poprzez stworzenie globalnego systemu elektronicznych przekazów pieniężnych, opartego na rozwiązaniach kryptograficznych, który będzie zintegrowany z terminalami płatniczymi potencjalnych partnerów. Spółka

planuje uruchomienie usługi transferów pieniężnych w pierwszej kolejności pomiędzy Polską i Ukrainą, a docelowo zamierza być również obecna w Wielkiej Brytanii oraz Niemczech. (ESPI 5/2016)

### **Zawarcie aneksu do istotnej umowy**

Emitent w dniu 30 września poinformował, że w nawiązaniu do raportu EBI 7/2016 oraz 9/2016, podpisany został aneks do umowy z dnia 12 maja 2016 r. zawartej pomiędzy Emitentem a BardinocoLtd, Global Direct Partners AB, Movio Media AB, Aitellu AB, Carraway AB, Andersa Holmstedta, AthleticumBacka AB oraz Equity Dynamics AB w przedmiocie przeniesienia istotnych aktywów Emitenta tj. (I) 3 000 000 akcji Mobicard International AB (II) 1.915 akcji Systematic Investment Group SIG AB (III) 500 akcji MoneyStripe AB, (IV) Licencję Aitellu Media Monitoring.

Na mocy podpisanego aneksu zmianie uległ termin zapłaty ceny za nabyte aktywa przez większościowych akcjonariuszy na rzecz Emitenta, który strony określiły jako nie później niż w dniu 31 grudnia 2016 r. (ESPI 7/2016)

### **Podpisanie listu intencyjnego**

Emitent poinformował, że w dniu 5 października podpisał list intencyjny z P2P Cash Technology Inc. z siedzibą w Roswell, USA. Zawarty list odzwierciedla intencje Spółki oraz P2P dotyczące nawiązania wzajemnej współpracy poprzez integrację platformy Emitenta "Terminal Connected Platform i rozwiązania P2P "Smart Token Platform celem stworzenia wspólnego rozwiązania składającego się z punktów sprzedaży (Point-of-Sale; POS) oraz umożliwiającego dokonywanie mobilnych płatności i transfer środków pieniężnych. (ESPI 8/2016).

### **Rezygnacja Członka Rady Nadzorczej**

Emitent poinformował, iż w dniu 17 października otrzymał informację o rezygnacji z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej przez Pana Michała Pszczotę. Pan Michał Pszczota nie podał powodów rezygnacji. (EBI 23/2016)

### **Zawarcie istotnej umowy pomiędzy MobiMedia Solution S.A. a Verifone Sp. z o.o.**

Emitent poinformował, iż w dniu 19.10.2016 roku zostało zawarte porozumienie pomiędzy MobiMedia Solution S.A. a Verifone Sp. z o.o. Celem umowy i zgodnym zamiarem stron jest współpraca przy wprowadzaniu na rynek rozwiązań w zakresie płatności elektronicznych oraz transferów bezgotówkowych skierowanych do potencjalnych klientów działających w perspektywnych segmentach rynku. Na mocy porozumienia Verifone staje się wyłącznym partnerem Emitenta w zakresie dystrybucji przez Spółkę rozwiązań, narzędzi i oprogramowania z zakresu płatności elektronicznych oferowanych przez Verifone. MobiMedia Solution S.A. działać będzie z zamiarem pozyskania na rzecz Verifone nowych klientów. Verifone zobowiązuje się ze swojej strony uiszczyć wynagrodzenie prowizyjne na rzecz MobiMedia Solution S.A. za każdego pozyskanego klienta.

Żadna ze stron nie jest zobligowana do ponoszenia kosztów związanych z działaniami sprzedażowymi, marketingowymi czy na rzecz rozwoju produktów, o ile nie zostanie zawarte odrębne porozumienie w tej

kwestii. Umowa przewiduje kary umowne za ewentualne każdorazowe naruszenie postanowień umowy w zakresie dotyczącym zakazu zawierania przez Spółkę porozumień z firmami konkurencyjnymi dla Verifone. Umowa została zawarta na okres 12 miesięcy z klauzulą automatycznego przedłużenia na okres kolejnych 12 miesięcy. Pozostałe warunki przedmiotowej umowy nie odbiegają od standardów powszechnie stosowanych dla tego typu umów. Umowa przewiduje kary umowne w wysokości 50.000 USD za ewentualne każdorazowe naruszenie postanowień umowy w zakresie dotyczącym zakazu zawierania przez Emitenta porozumień z firmami konkurencyjnymi dla Verifone. Umowa została zawarta na okres 12 miesięcy z klauzulą automatycznego przedłużenia na okres kolejnych 12 miesięcy. Pozostałe warunki przedmiotowej umowy nie odbiegają od standardów powszechnie stosowanych dla tego typu umów. (ESPI 11/2016)

### **Rezygnacja Prezesa Zarządu**

Emitent w dniu 15 grudnia poinformował o rezygnacji Pana Ivana Hanamova z pełnienia funkcji Prezesa Zarządu Spółki ze skutkiem na dzień 14 grudnia 2016 r. (EBI 25/2016)

### **Zawarcie aneksu do istotnej umowy**

W nawiązaniu do raportu EBI 7/2016, 9/2016 oraz ESPI 7/2016, emitent poinformował, iż w dniu 30 grudnia 2016 r. podpisany został aneks do umowy z dnia 12 maja 2016 r. zawartej pomiędzy Emitentem a BardinocoLtd, Global Direct Partners AB, Movio Media AB, Aitellu AB, Carraway AB, Andersa Holmstedta, AthleticumBacka AB oraz Equity Dynamics AB w przedmiocie przeniesienia istotnych aktywów Emitenta tj. (I) 3 000 000 akcji Mobicard International AB (II) 1.915 akcji Systematic Investment Group SIG AB (III) 500 akcji MoneyStripe AB, (IV) Licencję Aitellu Media Monitoring. Na mocy podpisanego aneksu zmianie uległ termin zapłaty ceny za nabyte aktywa przez większościowych akcjonariuszy na rzecz Emitenta, który strony określiły jako nie później niż w dniu 31 marca 2017 r. Pozostałe postanowienia umowy pozostają bez zmian. (ESPI 12/2016)

### **Powołanie Prezesa Zarządu**

Emitent w dniu 5 kwietnia poinformował, że na stanowisko Prezesa Zarządu została powołana Pani Gabriela Derecka. (EBI 3/2017)

### **Skierowanie wezwań do zapłaty w związku z umową zbycia aktywów oraz informacja o odwołaniu pełnomocnictw.**

Emitent w dniu 11 kwietnia poinformował, że w związku z brakiem realizacji płatności z tytułu umowy z dnia 12 maja 2016 r. oraz aneksu do umowy z dnia 30 grudnia 2016r. (raporty nr 9/2016 i 12/2016), która dotyczyła przeniesienia istotnych aktywów emitenta, skierował do nabywców przedmiotowych aktywów, to jest BardinocoLtd, Global Direct Partners AB, Movio Media AB, Aitellu AB, Carraway AB, Andersa Holmstedta, AthleticumBacka AB oraz Equity Dynamics AB wezwania do zapłaty ceny za nabyte aktywa.

Dodatkowo zostały odwołane zostały wszelkie pełnomocnictwa udzielone przez Spółkę na rzecz pana AndreRosberga, p.o. obowiązkowi członka zarządu do czasu powołania obecnego zarządu Spółki. (ESPI 1/2017)

### **Rezygnacja Prezesa Zarządu**

Emitent w dniu 26 maja 2017 roku poinformował, że Pani Gabriela Derecka Prezes Zarządu Emitenta - złożyła oświadczenie o rezygnacji z pełnionej funkcji ze skutkiem natychmiastowym.

### **Zmiany w składzie Rady Nadzorczej**

Emitent w dniu 29 maja 2017 poinformował, iż Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 26 maja 2017 r. odwołało ze składu Rady Nadzorczej Panów Roberta Jankowskiego, Krystiana Szczepanika, Andre Rosberga, Axela Chlavacka, Christopha Banaschka oraz powołało do Rady Nadzorczej Panów Carla Jespera Bergqvista, Thomasa Glendahla, Mikaela Andreassona, Massimo Piccirillo i Bertila von Goetza.

### **Oddelegowanie Członka Rady Nadzorczej do pełnienia obowiązków Prezesa Zarządu**

Rada Nadzorcza MobiMedia Solution S.A uchwałą z dnia 29 maja 2017 roku oddelegowała Pana Carla Jespera BERGQVISTA do pełnienia obowiązków Prezesa Zarządu.

### **Zawarcie aneksu do istotnej umowy**

W nawiązaniu do raportu EBI 7/2016, 9/2016 oraz ESPI 7/2016 i 12/2016, emitent poinformował, iż w dniu 14 lipca 2017 r. podpisany został aneks do umowy z dnia 12 maja 2016 r. zawartej pomiędzy Emitentem a BardinocoLtd, Global Direct Partners AB, Movio Media AB, Aitellu AB, Carraway AB, Andersa Holmstedta, AthleticumBacka AB oraz Equity Dynamics AB w przedmiocie przeniesienia istotnych aktywów Emitenta tj. (I) 3 000 000 akcji Mobicard International AB (II) 1.915 akcji Systematic Investment Group SIG AB (III) 500 akcji MoneyStripe AB, (IV) Licencję Aitellu Media Monitoring. Na mocy podpisanego aneksu zmianie uległ termin zapłaty ceny za nabyte aktywa przez większościowych akcjonariuszy na rzecz Emitenta, który strony określiły jako nie później niż w dniu 31 grudnia 2018 r. Pozostałe postanowienia umowy pozostają bez zmian. (ESPI 5/2017)

## **4.4 Przewidywania dotyczące rozwoju jednostki**

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.

#### **4.5 Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju**

Spółka w 2016 roku nie prowadziła badań rozwojowych

#### **4.6 Informacje dotyczące nabyciu udziałów (akcji) własnych, a zwłaszcza o celu ich nabycia, liczbie i wartości nominalnej, ze wskazaniem, jaką część kapitału zakładowego reprezentują, cenie nabycia oraz cenie sprzedaży tych udziałów (akcji) w przypadku ich zbycia**

W roku 2016 Spółka nie nabywała akcji własnych.

#### **4.7 Opis istotnych czynników ryzyka i zagrożeń, z określeniem, w jakim stopniu emitent jest na nie narażony**

##### **Ryzyko związane z sytuacją makroekonomiczną w Polsce.**

Na sytuację finansową oraz szeroko pojętą działalność Spółki mają, między innymi, wpływ czynniki makroekonomiczne, do których zaliczyć można: wzrost produktu krajowego brutto, wysokość stóp procentowych, inflację, ogólną kondycję gospodarki, politykę w zakresie podatków, prywatyzacji i restrukturyzacji sektorów gospodarki polskiej, czy zmiany legislacyjne. Długotrwałe występowanie niekorzystnych warunków makroekonomicznych może mieć ujemny wpływ na sytuację finansową Spółki. Ryzyko związane ze zmianami regulacji prawnych.

Zmiany wprowadzane w polskim systemie prawnym mogą rodzić dla Spółki pewne ryzyko w zakresie prowadzonej przez nią działalności gospodarczej. Dotyczy to w szczególności regulacji w zakresie: prawa pracy i ubezpieczeń społecznych, prawa spółek handlowych, prawa regulującego funkcjonowanie spółek publicznych, jak i samą działalność gospodarczą. Zmiany te wynikają między innymi z konieczności dostosowywania polskiego prawa do przepisów prawa Unii Europejskiej. Ryzyko dla działalności Spółki stwarza również niejednolita wykładnia przepisów prawa, dokonywana przez sądy krajowe, organy administracji publicznej oraz przez Trybunał Sprawiedliwości Unii Europejskiej.

##### **Ryzyko związane z rewizją dotychczasowej strategii rozwoju Spółki.**

Efektywność działania Spółki zależy od zdolności Spółki do określenia i realizowania strategii, która będzie skuteczna i będzie przynosiła wymierne korzyści finansowe w długim horyzoncie czasowym. Ewentualne podjęcie nietrafionych decyzji wynikających z dokonania niewłaściwej oceny sytuacji lub niezdolność przystosowania się Spółki do dynamicznie zmieniających się warunków rynkowych oznaczać może istotne negatywne skutki finansowe. W celu zminimalizowania ryzyka wystąpienia takiego zagrożenia prowadzona jest ciągła bieżąca analiza wszystkich czynników decydujących o wyborze strategii tak, aby możliwe było maksymalnie precyzyjne określenie kierunku i charakteru zmian otoczenia rynkowego.

##### **Ryzyko związane ze strukturą akcjonariatu.**

Zarząd wspólnie z dominującym akcjonariuszem przy opracowaniu strategii dla Spółki będzie brał pod uwagę przedmiotowe ryzyka i dołoży należytej staranności, aby z chwilą wdrożenia nowej strategii niniejsze ryzyka wyeliminować.

#### **4.8 Informacje dodatkowe**

Spółka nie posiada oddziałów i zakładów.

W 2016 roku spółka nie zatrudniała pracowników.



## 5. Oświadczenie Zarządu

### **Oświadczenie zarządu spółki MobiMedia Solution S.A. S.A. w sprawie rzetelności sporządzenia sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.**

Zarząd MobiMedia Solution S.A. S.A. oświadcza, iż wedle jego najlepszej wiedzy, roczne sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. i dane porównywalne sporządzane zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Spółkę, oraz że dane zawarte w sprawozdaniu finansowym odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy, oraz że sprawozdanie z działalności Spółki zawiera prawdziwy obraz sytuacji Spółki, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk związanych z prowadzoną działalnością.



Podpisy osób upoważnionych do reprezentowania Spółki

### **Oświadczenie zarządu spółki MobiMedia Solution S.A. S.A. w sprawie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych.**

Zarząd MobiMedia Solution S.A. S.A. oświadcza, iż podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania rocznego sprawozdania finansowego Spółki za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r., został wybrany zgodnie z przepisami prawa, oraz że podmiot

ten oraz biegli rewidenci, dokonujący badania tego sprawozdania, spełniali warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badaniu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego.



Podpisy osób upoważnionych do reprezentowania Spółki

## **6. Opinia i raport biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego.**

Opinia i raport podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego stanowi załącznik do niniejszego raportu.

## 7. Informacje o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego

LP.	ZASADA	TAK/ NIE/ NIE DOTYCZY	KOMENTARZ
1.	Spółka powinna prowadzić przejrzystą i efektywną politykę informacyjną, zarówno z wykorzystaniem tradycyjnych metod, jak i z użyciem nowoczesnych technologii, zapewniających szybkość, bezpieczeństwo oraz szeroki dostęp do informacji. Spółka korzystając w jak najszerszym stopniu z tych metod, powinna zapewnić odpowiednią komunikację z inwestorami i analitykami, umożliwiać transmitowanie obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrować przebieg obrad i upubliczniać go na stronie internetowej.	TAK	Z wyłączeniem transmisji obrad Walnego Zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrowania przebiegu obrad i upubliczniania go na stronie internetowej
2.	Spółka powinna zapewnić efektywny dostęp do informacji niezbędnych do oceny sytuacji i perspektyw spółki oraz sposobu jej funkcjonowania.	TAK	W tym celu Spółka prowadzi aktualną stronę internetową <a href="http://www.alkal.pl">www.alkal.pl</a> oraz zamieszcza istotne informacje w systemach EBI oraz ESPI.
3.	<b>Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową i zamieszcza na niej:</b>	TAK	Strona internetowa Spółki znajduje się pod adresem <a href="http://www.mobimediasolution.com">www.mobimediasolution.com</a> i zawiera wszystkie wskazane wymogami informacje.
	<b>3.1.</b> podstawowe informacje o spółce i jej działalności (strona startowa),	TAK	Informacje na temat działalności Emitenta znajdują się na podstronie Relacje inwestorskie w zakładce Spółka.
	<b>3.2.</b> opis działalności emitenta ze wskazaniem rodzaju działalności, z której Emitent uzyskuje największe przychody,	TAK	Opis rynku, na którym działa Emitent oraz jego pozycja na nim zawarte są w Dokumencie Informacyjnym znajdującym się na podstronie Relacje Inwestorskie w zakładce Dokument Informacyjny
	<b>3.3.</b> opis rynku, na którym działa Emitent, wraz z określeniem pozycji emitenta na tym rynku,	TAK	Życiorysy Członków Zarządu Emitenta znaleźć można na podstronie Relacje Inwestorskie w zakładce
	<b>3.4.</b> życiorysy zawodowe członków organów spółki,	TAK	

		Zarząd.
<b>3.5.</b> powzięte przez zarząd, na podstawie oświadczenia członka rady nadzorczej, informacje o powiązaniach członka rady nadzorczej z akcjonariuszem dysponującym akcjami reprezentującymi nie mniej niż 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu spółki,	TAK	Wskazane informacje znajdują się w Dokumencie Informacyjnym umieszczonym na podstronie Relacje Inwestorskie w zakładce Dokument Informacyjny.
<b>3.6.</b> dokumenty korporacyjne spółki,	TAK	Dokument korporacyjny Spółki w postaci Statutu znajduje się na podstronie Relacje Inwestorskie w zakładce Dokumenty korporacyjne.
<b>3.7.</b> zarys planów strategicznych spółki,	TAK	Informacje na temat strategii Emitenta znajdują się na podstronie Relacje inwestorskie w zakładce Spółka.
<b>3.8.</b> opublikowane prognozy wyników finansowych na bieżący rok obrotowy, wraz z założeniami do tych prognoz (w przypadku gdy emitent takie publikuje),	NIE	Emitent nie publikował prognoz wyników finansowych na bieżący rok obrotowy.
<b>3.9.</b> strukturę akcjonariatu Emitenta, ze wskazaniem głównych akcjonariuszy oraz akcji znajdujących się w wolnym obrocie,	TAK	Informacje na temat struktury akcjonariatu Spółki znajdują się na podstronie Relacje inwestorskie w zakładce Akcjonariat
<b>3.10.</b> dane oraz kontakt do osoby, która jest odpowiedzialna w spółce za relacje inwestorskie oraz kontakty z mediami,	TAK	Informacje teleadresowe Emitenta znajdują się na podstronie Relacje inwestorskie w zakładce Kontakt.
<b>3.11.</b> Skreślony.		
<b>3.12.</b> opublikowane raporty bieżące i okresowe,	TAK	Uszeregowane w sposób chronologiczny raporty okresowe i bieżące Spółki znajdują się na podstronie Relacje inwestorskie w zakładce Raporty bieżące i Raporty Okresowe.
<b>3.13.</b> kalendarz zaplanowanych dat publikacji finansowych raportów okresowych, dat walnych zgromadzeń, a także spotkań z inwestorami i analitykami oraz konferencji	TAK	Informacje dotyczące wskazanych wydarzeń zawarte są w odpowiadających im zakładkach jak np.: Kalendarz

	prasowych,		publikacji, WZA, itp.
	<b>3.14.</b> informacje na temat zdarzeń korporacyjnych, takich jak wypłata dywidendy, oraz innych zdarzeń skutkujących nabyciem lub ograniczeniem praw po stronie akcjonariusza, z uwzględnieniem terminów oraz zasad przeprowadzania tych operacji. Informacje te powinny być zamieszczane w terminie umożliwiającym podjęcie przez inwestorów decyzji inwestycyjnych,	NIE DOTYCZY	Opisane w niniejszym punkcie zdarzenie nie wystąpiło.
<b>3.15.</b> Skreślony.			
	<b>3.16.</b> pytania akcjonariuszy dotyczące spraw objętych porządkiem obrad, zadawane przed i w trakcie walnego zgromadzenia, wraz z odpowiedziami na zadawane pytania,	NIE DOTYCZY	Opisane w niniejszym punkcie zdarzenie nie wystąpiło.
	<b>3.17.</b> informację na temat powodów odwołania walnego zgromadzenia, zmiany terminu lub porządku obrad wraz z uzasadnieniem,	NIE DOTYCZY	Opisane w niniejszym punkcie zdarzenie nie wystąpiło.
	<b>3.18.</b> informację o przerwie w obradach walnego zgromadzenia i powodach zarządzenia przerwy,	NIE DOTYCZY	Opisane w niniejszym punkcie zdarzenie nie wystąpiło.
	<b>3.19.</b> informacje na temat podmiotu, z którym spółka podpisała umowę o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy ze wskazaniem nazwy, adresu strony internetowej, numerów telefonicznych oraz adresu poczty elektronicznej Doradcy,	TAK	Pełna informacja w tym zakresie znajduje się na podstronie Relacje inwestorskie w zakładce Kontakt dla inwestorów.
	<b>3.20.</b> Informację na temat podmiotu, który pełni funkcję animatora akcji emitenta,	TAK	Na stronie Emitenta znajduje się informacja o podmiocie, który pełni funkcję animatora akcji Emitenta.
	<b>3.21.</b> dokument informacyjny (prospekt emisyjny) spółki, opublikowany w ciągu ostatnich 12 miesięcy,	NIE DOTYCZY	Emitent nie publikował w ciągu ostatnich 12 miesięcy dokumentu informacyjnego (prospektu emisyjnego) spółki.
<b>3.22.</b> Skreślony.			
	<b>3.23.</b> Informacje zawarte na stronie internetowej powinny być zamieszczane w sposób umożliwiający łatwy dostęp do tych informacji. Emitent powinien dokonywać aktualizacji informacji umieszczanych na stronie internetowej. W przypadku pojawienia się nowych, istotnych informacji lub wystąpienia istotnej zmiany informacji umieszczanych na stronie internetowej,	TAK	Strona internetowa Emitenta oparta została o układ tworzony z myślą o przejrzystym i intuicyjnym dostępie do informacji o Spółce. Emitent dokłada wszelkich starań aby aktualizacje danych odbywały

	aktualizacja powinna zostać przeprowadzona niezwłocznie.		się bez zbędnej zwłoki
4.	Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową, według wyboru emitenta, w języku polskim lub angielskim. Raporty bieżące i okresowe powinny być zamieszczane na stronie internetowej co najmniej w tym samym języku, w którym następuje ich publikacja zgodnie z przepisami obowiązującymi emitenta.	TAK	W chwili obecnej Emitent prowadzi stronę internetową w języku polskim. Publikowane przez Spółkę raporty i pozostałe dane także spełniają wskazane wymogi.
5.	Spółka powinna prowadzić politykę informacyjną ze szczególnym uwzględnieniem potrzeb inwestorów indywidualnych. W tym celu Spółka, poza swoją stroną korporacyjną powinna wykorzystywać indywidualną dla danej spółki sekcję relacji inwestorskich znajdującą na stronie www.GPWInfoStrefa.pl.	TAK	Na stronie internetowej www.GPWInfoStrefa.pl dostępne są podstawowe informacje o Spółce.
6.	Emitent powinien utrzymywać bieżące kontakty z przedstawicielami Autoryzowanego Doradcy, celem umożliwienia mu prawidłowego wykonywania swoich obowiązków wobec emitenta. Spółka powinna wyznaczyć osobę odpowiedzialną za kontakty z Autoryzowanym Doradcą.	TAK	Emitent pozostaje w stałym kontakcie ze spółką INC S.A. pełniącą rolę Autoryzowanego Doradcy Spółki MobiMedia Solution S.A.
7.	W przypadku, gdy w spółce nastąpi zdarzenie, które w ocenie emitenta ma istotne znaczenie dla wykonywania przez Autoryzowanego Doradcę swoich obowiązków, Emitent niezwłocznie powiadamia o tym fakcie Autoryzowanego Doradcę.	TAK	Wszystkie istotne z punktu widzenia prowadzonej przez Spółkę działalności informacje bez zbędnej zwłoki przekazywane i konsultowane są z Autoryzowanym Doradcą.
8.	Emitent powinien zapewnić Autoryzowanemu Doradcy dostęp do wszelkich dokumentów i informacji niezbędnych do wykonywania obowiązków Autoryzowanego Doradcy.	TAK	Autoryzowany Doradca posiada dostęp do dokumentów niezbędnych dla prawidłowego wykonywania zadań.
9.	Emitent przekazuje w raporcie rocznym:		
	9.1. informację na temat łącznej wysokości wynagrodzeń wszystkich członków zarządu i rady nadzorczej,	TAK	Informacja opublikowana w raporcie rocznym.
	9.2. informację na temat wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy otrzymywanego od emitenta z tytułu świadczenia wobec emitenta usług w każdym zakresie.	TAK	Informacja opublikowana w raporcie rocznym.
10.	Członkowie zarządu i rady nadzorczej powinni uczestniczyć w obradach walnego zgromadzenia w składzie umożliwiającym udzielenie merytorycznej odpowiedzi na	TAK	W obradach WZA uczestniczą przedstawiciele Zarządu i Rady Nadzorczej Emitenta.

	pytania zadawane w trakcie walnego zgromadzenia.		
11.	Przynajmniej 2 razy w roku Emitent, przy współpracy Autoryzowanego Doradcy, powinien organizować publicznie dostępne spotkanie z inwestorami, analitykami i mediami.	NIE	Spółka na bieżąco kontaktuje się ze wszystkimi zainteresowanymi stronami, publikuje raporty bieżące i aktualności. Spółka nie widzi konieczności organizowania spotkań odrębnie. Spółka podejmie taką decyzję, jeśli tylko dostrzeże takie zapotrzebowanie.
12.	Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie emisji akcji z prawem poboru powinna precyzować cenę emisyjną albo mechanizm jej ustalenia lub zobowiązać organ do tego upoważniony do ustalenia jej przed dniem ustalenia prawa poboru, w terminie umożliwiającym podjęcie decyzji inwestycyjnej.	NIE DOTYCZY	Opisane w niniejszym punkcie zdarzenie nie wystąpiło.
13.	Uchwały walnego zgromadzenia powinny zapewnić zachowanie niezbędnego odstępu czasowego pomiędzy decyzjami powodującymi określone zdarzenia korporacyjne a datami, w których ustalane są prawa akcjonariuszy wynikające z tych zdarzeń korporacyjnych.	TAK	Podejmowane przez WZA uchwały zapewniają zachowanie niezbędnych odstępów czasu, co wiąże się z polityką poszanowania praw przysługujących Akcjonariuszom.
13a.	W przypadku otrzymania przez zarząd emitenta od akcjonariusza posiadającego co najmniej połowę kapitału zakładowego lub co najmniej połowę ogółu głosów w spółce, informacji o zwołaniu przez niego nadzwyczajnego walnego zgromadzenia w trybie określonym w art.399 §3 Kodeksu spółek handlowych, zarząd emitenta niezwłocznie dokonuje czynności, do których jest zobowiązany w związku z organizacją i przeprowadzeniem walnego zgromadzenia. Zasada ta ma zastosowanie również w przypadku upoważnienia przez sąd rejestrowy akcjonariuszy do zwołania nadzwyczajnego walnego zgromadzenia na podstawie art. 400 §3 Kodeksu spółek handlowych.	NIE DOTYCZY	Opisane w niniejszym punkcie zdarzenie nie wystąpiło.
14.	Dzień ustalenia praw do dywidendy oraz dzień wypłaty dywidendy powinny być tak ustalone, aby czas przypadający pomiędzy nimi był możliwie najkrótszy, a w każdym przypadku nie dłuższy niż 15 dni roboczych. Ustalenie dłuższego okresu pomiędzy tymi terminami wymaga szczegółowego uzasadnienia.	NIE DOTYCZY	Opisane w niniejszym punkcie zdarzenie nie wystąpiło.

15.	Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie wypłaty dywidendy warunkowej może zawierać tylko takie warunki, których ewentualne ziszczenie nastąpi przed dniem ustalenia prawa do dywidendy.	NIE DOTYCZY	Opisane w niniejszym punkcie zdarzenie nie wystąpiło.
16.	<p>Emitent publikuje raporty miesięczne, w terminie 14 dni od zakończenia miesiąca. Raport miesięczny powinien zawierać co najmniej:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>informacje na temat wystąpienia tendencji i zdarzeń w otoczeniu rynkowym emitenta, które w ocenie emitenta mogą mieć w przyszłości istotne skutki dla kondycji finansowej oraz wyników finansowych emitenta,</li> <li>zestawienie wszystkich informacji opublikowanych przez emitenta w trybie raportu bieżącego w okresie objętym raportem,</li> <li>informacje na temat realizacji celów emisji, jeżeli taka realizacja, choćby w części, miała miejsce w okresie objętym raportem,</li> <li>kalendarz inwestora, obejmujący wydarzenia mające mieć miejsce w nadchodzącym miesiącu, które dotyczą emitenta i są istotne z punktu widzenia interesów inwestorów, w szczególności daty publikacji raportów okresowych, planowanych walnych zgromadzeń, otwarcia subskrypcji, spotkań z inwestorami lub analitykami, oraz oczekiwany termin publikacji raportu analitycznego.</li> </ul>	NIE	Spółka nie publikuje raportów miesięcznych. W opinii Emitenta wszystkie niezbędne informacje przekazywane są w rozszerzonych raportach okresowych oraz raportach bieżących Spółki.
16a.	W przypadku naruszenia przez emitenta obowiązku informacyjnego określonego w Załączniku nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu („Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”) emitent powinien niezwłocznie opublikować, w trybie właściwym dla przekazywania raportów bieżących na rynku NewConnect, informację wyjaśniającą zaistniałą sytuację.	NIE DOTYCZY	Opisane w niniejszym punkcie zdarzenie nie wystąpiło.
17.	Skreślony.		