

MOBILE PARTNER S.A.

JEDNOSTKOWY RAPORT KWARTALNY

za II kwartał 2016 r.

Spis treści

Spis treści.....	2
1.1. Dane spółki.....	3
1.2. Zarząd.....	3
1.3. Rada nadzorcza	3
1.2. Akcjonariat.....	3
2. Oświadczenie Zarządu.....	4
3. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe.....	5
4. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.....	9
5. Zwięzła charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w II kwartale 2016 r., wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki.....	12
6. Stanowisko zarządu odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników finansowych na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w niniejszym raporcie kwartalnym.	12
7. Opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogramu ich realizacji.....	12
8. Inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.....	12
9. Opis organizacji grupy kapitałowej emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji.....	12
10. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty.....	13

1. Podstawowe informacje o Spółce

1.1. Dane Spółki

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

1.2. Zarząd

1. Marek Krystoforski - Prezes Zarządu

1.3. Rada Nadzorcza

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

1.4. Akcjonariat

Struktura akcjonariatu Emitenta przedstawia się następująco:

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

2. Oświadczenie Zarządu

Zarząd spółki Mobile Partner S.A. przedstawia raport za okres od 1 stycznia 2016 roku do 30 czerwca 2016, na który składają się :

- Skrócone sprawozdanie finansowe zamykające się stratą netto w II kwartale 2016 r. w wysokości 99 673,23zł,
- Komentarz Zarządu na temat czynników i zdarzeń, które miały wpływ na osiągnięte wyniki finansowe,
- Informacja Zarządu na temat aktywności w obszarze rozwoju prowadzonej działalności w okresie objętym raportem.

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

3. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe Emitenta za II kwartał 2016 roku

3.1 Rachunek zysków i strat Emitenta

Poz.	Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)	01.01.2016 - 30.06.2016	01.01.2015 - 30.06.2015	01.04.2016- 30.06.2016	01.04.2015- 30.06.2015
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	30 000,00	0,00	30 000,00
-	od jednostek powiązanych				
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	30 000,00	0,00	30 000,00
B	Koszty działalności operacyjnej	99 897,60	96 640,46	50 970,30	47 284,92
I	Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Usługi obce	56 488,98	52 642,20	29 265,99	25 013,20
IV	Podatki i opłaty, w tym:	0,00	560,00	0,00	560,00
	podatek akcyzowy				
V	Wynagrodzenia	36 360,00	36 360,00	18 180,00	18 180,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	7 048,62	7 078,26	3 524,31	3 531,72
VII	Pozostałe koszty rodzajowe				
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-99 897,60	-66 640,46	-50 970,30	-17 284,92
D	Pozostałe przychody operacyjne	0,44	0,76	0,44	0,70
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Dotacje				
III	Inne przychody operacyjne	0,44	0,76	0,44	0,70
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,36	0,18	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,36	0,18	0,00	0,00

Jednostkowy Raport Kwartalny za II kwartał 2016 r.

F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-99 897,52	-66 639,88	-50 969,86	-17 284,22
G	Przychody finansowe	3 091,50	19 512 158,50	1 545,75	19 505 964,06
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:				
	od jednostek powiązanych				
II	Odsetki, w tym:	3 091,50	12 158,50	1 545,75	5 964,06
	od jednostek powiązanych	3 091,50	12 158,50	1 545,75	5 964,06
III	Zysk ze zbycia inwestycji				
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	19 500 000,00	0,00	19 500 000,00
V	Inne				
H	Koszty finansowe	2 867,21	39 007 483,67	1 539,90	39 006 189,15
I	Odsetki, w tym:	2 867,21	8 483,67	1 539,90	7 189,15
	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	38 999 000,00	0,00	38 999 000,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-99 673,23	-19 561 965,05	-50 964,01	-19 517 509,31
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)				
I	Zyski nadzwyczajne				
II	Straty nadzwyczajne				
K	Zysk (strata) brutto (I±J)	-99 673,23	-19 561 965,05	-50 964,01	-19 517 509,31
L	Podatek dochodowy				
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku				
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-99 673,23	-19 561 965,05	-50 964,01	-19 517 509,31

3.2. Bilans Emitenta – aktywa

Poz.	Aktywa	Stan na 30.06.2016	Stan na 30.06.2015
A	Aktywa trwałe	163 666,81	682 305,91
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	131 330,81	615 158,91
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	32 336,00	67 147,00
B	Aktywa obrotowe	563 630,40	491 002,39
I	Zapasy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	506 648,82	487 677,99
III	Inwestycje krótkoterminowe	54 981,56	324,40
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 000,02	3 000,00
	AKTYWA RAZEM	727 297,21	1 173 308,30

3.3. Bilans Emitenta – pasywa

Poz.	Pasywa	Stan na 30.06.2016	Stan na 30.06.2015
A	Kapitał (fundusz) własny	568 741,45	981 747,11
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	12 622 602,50	12 622 602,50
II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	30 973 211,75	30 973 211,75
V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-42 927 399,57	-23 052 101,84
VIII	Zysk (strata) netto	-99 673,23	-19 561 965,30
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	158 555,76	191 561,19
I	Rezerwy na zobowiązania	31 065,65	29 887,65
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	127 490,11	161 673,54
IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	PASYWA RAZEM	727 297,21	1 173 308,30

3.4. Rachunek przepływów pieniężnych Emitenta

RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIEŻNYCH (PLN) metoda pośrednia	01.01.2016 - 30.06.2016	01.01.2015 - 30.06.2015	01.04.2016- 30.06.2016	01.04.2015- 30.06.2015
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	-99 673,23	-19 561 965,30	-50 964,01	-19 517 509,31
II. Korekty razem	89 922,42	19 528 070,69	54 835,84	19 493 614,70
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-9 750,81	-33 894,61	3 871,83	-23 894,61
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00
II. Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	0,00	12 000,00	0,00	2 000,00
II. Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	12 000,00	0,00	2 000,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III)	-9 750,81	-20 894,61	3 871,83	-20 894,61
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:				
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F. Środki pieniężne na początek okresu	64 732,37	21 219,01	51 109,73	21 219,01
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	54 981,56	324,40	54 981,56	324,40
- o ograniczonej możliwości dysponowania				

3.5. Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym Emitenta

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	01.01.2016 - 30.06.2016	01.01.2015 - 30.06.2015	01.04.2016- 30.06.2016	01.04.2015- 30.06.2015
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	668 414,68	20 543 712,41	619 705,46	20 499 256,87
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	668 414,68	20 543 712,41	619 705,46	20 499 256,87
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	568 741,45	981 747,11	617 450,67	981 747,11
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	568 741,45	981 747,11	617 450,67	981 747,11

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

Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego.

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

Przychody i koszty

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

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

Jednostka dominująca sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Przychody i zyski

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

Koszty i straty

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

Wartości niematerialne i prawne.

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

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

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

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

Środki trwałe

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

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

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

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

Stawki amortyzacyjne są następujące:

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

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

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

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych.

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

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

Rozliczenia międzyokresowe.

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

Rezerwy na zobowiązania.

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

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

Koszty finansowania zewnętrznego

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

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

Podatek dochodowy.

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

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

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

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

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

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

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

Różnice kursowe.

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

- 5. Zwięzła charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w II kwartale 2016 r., wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki.**

W II kwartale 2016 roku Spółka nie osiągnęła przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów. Koszty operacyjne w II kwartale 2016 r. wyniosły 99 897,60 złotych, są to szczególności koszty wynagrodzeń pracowniczych oraz obsługi administracyjnej Spółki. Spółka w dalszym ciągu poszukuje nowych klientów.

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

Emitent nie publikował prognoz finansowych na rok 2016.

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

Nie dotyczy.

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

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

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

Emitent nie posiada jednostek podlegających konsolidacji.

- 10. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty.**
Grupa kapitałowa w przeliczeniu na pełne etaty zatrudniała 1 pracownika na dzień 30.06.2016 r.

Prezes Zarządu
Marek Krystoforski