

JEDNOSTKOWY I SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA III KWARTAŁ 2014

List od Prezesa Wind Mobile SA	3
1 Podstawowe dane o Emitencie.	
1.1. Dane adresowe	4
1.2. Główny przedmiot działalności	4
1.3. Zarząd	5
1.4. Rada Nadzorcza	6
1.5. Akcjonariat Spółki	7
1.6. Jednostki wchodzące w skład grupy kapitałowej Emitenta	9
1.7. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez grupę kapitałową Emitenta	10
2 Istotne dokonania i niepowodzenia grupy kapitałowej Emitenta w III kwartale 2014r.	10
3 Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych dotychczas prognoz wyników finansowych na 2014 rok w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym	13
4 Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Wind Mobile SA za III kwartał 2014 roku.	
4.1. Bilans	14
4.2. Rachunek zysków i strat	17
4.3. Rachunek przepływów pieniężnych	18
4.4. Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	19
5 Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej Emitenta za III kwartał 2014 roku.	
5.1. Bilans	20
5.2. Rachunek zysków i strat	23
5.3. Rachunek przepływów pieniężnych	24
5.4. Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	25
6 Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości	26
6.1. Zasady (polityka) rachunkowości.	29
6.2. Informacje na temat konsolidacji danych	
7 Informacja na temat wprowadzenia rozwiązań innowacyjnych w grupie kapitałowej Emitenta w okresie objętym raportem	31
8 Opis stanu realizacji działań i inwestycji oraz harmonogramu ich realizacji (w przypadku gdy dokument informacyjny Emitenta zawierał informacje, o których mowa w § 10 pkt 13a) Załącznika nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu).	31

Szanowni Akcjonariusze,

Miło mi móc z Państwem nawiązać kontakt przy okazji publikacji raportu kwartalnego, móc się podzielić historycznymi dokonaniem Spółki oraz przedstawić jej potencjał.

Od września tego roku pełnię funkcję prezesa zarządu Spółki. Stery przejąłem od Igora Bokuna, który wykonał doskonałą pracę w poprzednich latach budując podstawy telekomunikacyjne firmy. Z Wind Mobile związany jestem od 2009 roku, kiedy mój fundusz IIF, wraz z Intel Capital, zainwestował w Spółkę. Kapitalizacja firmy wynosiła wówczas 8 mln zł. Dziś po 5 latach kapitalizacja spółki przekracza 100 mln, firma ma świetną paletę produktów, doskonałą, zmotywowaną kadrę i osiąga bardzo dobre wyniki finansowe.

Zrealizowane w bieżącym roku przejęcie Software Mind otworzyło spółce drogę do dwóch lukratywnych rynków - finansowego oraz hospitality (hotele, szpitale). Flagowe produkty LiveBank (www.livebank24.com) oraz iLumio (www.ilumio.tv) z sukcesem podbiły rynek polski i w szybkim tempie budują pozycję eksportową, będąc najlepszymi rozwiązaniami w branżach. Już dziś możemy się pochwalić pierwszymi projektami na rynku niemieckim pośród największych instytucji finansowych oraz szeregiem uzgodnień z czołowymi instytucjami finansowymi na świecie. Udały się targi hotelowe w Dubaju, podczas których zaprezentowaliśmy iLumio, owocując dużą ilością rozmów handlowych na rynkach arabskich i azjatyckich. Potencjał obydwu sektorów i naszych produktów jest imponujący.

Chcąc oferować najlepsze na świecie produkty, inwestujemy znaczące nakłady w ich rozwój. Równocześnie dbamy o zachowanie efektywnego modelu biznesowego, w którym sprzedaż rozwiązań powiązana jest z jego późniejszym zarządzaniem. W taki właśnie sposób sukcesy na rynku telekomunikacyjnym odnosi One Ringback (www.windmobile.pl/produkty/one-ringback). Taki sam model biznesowy oferujemy na rynkach finansowym oraz hospitality.

Silnie pracujemy nad rozwojem eksportu produktów, angażując się w organicznie budowaną sprzedaż w Europie oraz finalizację przejęcia podmiotu na Bliskim Wschodzie. Rozmowy trwają dłużej niż wstępnie zakładaliśmy, ale umowa akwizycji jest już na zaawansowanym etapie negocjacji i chcemy ją podpisać przed przejściem na główny parkiet oraz przed ewentualną nową emisją. Cały czas intensywnie pracujemy nad przejściem na rynek regulowany GPW oraz strategią i montażem finansowania dla przejęcia podmiotu. Prospekt jest już na ukończeniu i niebawem złożymy go do komisji.

Przeważająca część wyników finansowych działalności realizowanej w raportowanym okresie widoczna będzie w kolejnym, ostatnim kwartale roku, wraz z rozliczeniem finalnym projektów. Pomimo tego, obecny potencjał zwiększony konsolidacją wyników od II kwartału, dostarcza kolejnych, rekordowych w historii Spółki rezultatów. Po trzech kwartałach 2014 Grupa zanotowała przychody netto ze sprzedaży w wysokości 30.186.475 zł, co jest wynikiem blisko 4,5-krotnie wyższym niż sprzedaż zrealizowana w tym samym okresie roku 2013. W trzecim kwartale 2014 przychody netto ze sprzedaży wyniosły 11.779.482 zł. Pomimo ograniczonego odzwierciedlenia wyników finansowych w sprawozdawczym okresie, EBITDA w ujęciu narastającym osiągnęła poziom dwukrotnie wyższy od porównywalnego okresu w roku ubiegłym, a jej wartość wyniosła 4.617.895 zł. Zysk netto w tym samym czasie ukształtował się na poziomie 2.529.660 zł.

Zapraszam do zapoznania się z całością sprawozdania.

Serdecznie pozdrawiam,

Rafał Styczeń
Prezes Zarządu Wind Mobile SA

1.1. DANE ADRESOWE

Firma	Wind Mobile SA
Siedziba	Plac na Groblach 21, 31-101 Kraków
REGON	120532280
NIP	9452091626
Forma prawna	Spółka Akcyjna
Numer w KRS	0000385276
Strona www	www.windmobile.pl

1.2. GŁÓWNY PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI

Główny przedmiot działalności Grupy Wind Mobile wraz z przejęciem spółki zależnej Software Mind został rozszerzony o kolejne obszary produktowe i opiera się obecnie na kilku kluczowych filarach – mobilnej infrastrukturze, rozrywce i reklamie, travel entertainment, mobilnych finansach oraz produkcji specjalizowanego oprogramowania.

Oferta kierowana jest do operatorów telefonii komórkowej, sektora finansowego, branży hotelarskiej oraz reklamodawców w Polsce i za granicą.

Jednak zdecydowana większość oferty Grupy kreuje produkty dla klienta detalicznego. Wind Mobile w pełni adresuje trzy najbardziej atrakcyjne rynkowo potrzeby nowoczesnych konsumentów – mobilną rozrywkę (One Ringback), travel entertainment (iLumio) oraz mobilne finanse (LiveBranch).

MOBILNA ROZRYWKA

Cyfrowa muzyka w formie halodzwonków, czyli w miejscu sygnału oczekiwania na połączenie. Dzięki Platformie RBT dostarczanej przez Wind Mobile operatorzy mogą oferować swoim abonentom popularne halodzownki.

Spółka skutecznie zarządza usługą Halo Granie w Orange oraz sprzedaje halodzownki w modelu One Ringback, umożliwiającym ustawienie muzyki w telefonie abonentom sieci T-Mobile, Orange, Plus i Play.

MOBILNA REKLAMA

Innowacyjne rozwiązanie na rynku reklamowym, umożliwiające ustawienie przekazu reklamowego na telefonach firmowych, zamiast sygnału oczekiwania. Dzięki reklamÓWCE najnowsze oferty i promocje trafiają bezpośrednio do klientów firmy. Usługa zdobywa coraz więcej klientów, i mocno utwierdziła się już w branży motoryzacyjnej.

W segmencie reklamy mobilnej Spółka dostarcza również platformy Mobile Ad Server, reklamę lokalizacyjną, oraz komunikaty kanałami Voice, SMS, MMS, USSD.

TRAVEL ENTERTAINMENT

iLumio to najnowszej generacji system multimedialnej rozrywki i interaktywnej obsługi gości hotelowych, zapewniający stały dostęp do telewizji HD, szybkiego internetu, wypożyczalni VOD, gier, aplikacji internetowych oraz umożliwiającą dokonywanie rezerwacji czy oferowanie usług dostępnych w ofercie hotelu. iLumio wybierne jest przez 8 na 10 nowo budowanych hoteli i zostało wdrożone w takich hotelach jak Hilton, Best Western, Puro, Arłamów czy Mikołajki. System iLumio wprowadzany jest również na stadionach oraz w placówkach medycznych.

MOBILNE FINANSE

LiveBranch to wirtualny oddział, umożliwiający interaktywny kontakt wideo z doradcami, bezpieczne zawieranie transakcji i natychmiastowe reagowanie na potrzeby klientów. Zaawansowane rozwiązanie, wypełniające lukę między kanałem internetowym, a wizytą w placówce, jest liderem rynku wirtualnej bankowości na jednym z najbardziej rozwiniętych rynków bankowości on-line. Produkt wdrożony jest w trzech z pięciu największych polskich banków (w tym mBank i ING Bank). Odznaczony prestiżową nagrodą Finnovate.

MOBILNA INFRASTRUKTURA

Najnowsze rozwiązania w zakresie architektury platform oraz oprogramowania dla operatorów komórkowych, cechujące się wysoką skalowalnością oraz pozwalające na oferowanie szerokiej palety usług dodanych (VAS). Wind Mobile wdraża u operatorów komórkowych w kraju, jak i za granicą, platformy Ringback Tones (umożliwiające oferowanie halodzwonków), autorskie systemy Voice Courier (innovacyjna poczta głosowa), Call Completion oraz Notyfication, platformy USSD czy serwisy Personal Phonebook.

PRODUKCJA SPECJALIZOWANEGO OPROGRAMOWANIA

W ramach spółki zależnej - Software Mind - realizowane są ponadto komplementarne rozwiązania dla branży telekomunikacyjnej oraz specjalizowane systemy dla sektora finansowego, m.in. internet and mobile banking. Spółka zależna świadczy również usługi informatyczne dla klientów w Europie Zachodniej oraz USA. Ten obszar działalności stanowi stabilne i wysokomarżowe źródło przychodów spółki, uzupełniające szybko rosnący segment produktów własnych.

1.3. ZARZĄD

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu Zarząd Wind Mobile SA jest pięcioosobowy. W skład Zarządu Spółki wchodzi:

Rafał Styczeń – Prezes Zarządu
Tomasz Kiser – Wiceprezes Zarządu
Grzegorz Młynarczyk – Wiceprezes Zarządu
Kamil Nagrodzki – Członek Zarządu
Jan Wójcik - Członek Zarządu

Rada Nadzorcza Spółki na posiedzeniu odbytym w dniu 26 sierpnia 2014 r. w Krakowie, podjęła uchwały dotyczące zmian w Zarządzie Spółki, na podstawie których:

- odwołała Prezesa Zarządu Spółki Igora Bokuna z Zarządu Spółki Wind Mobile S.A.,
- powołała na funkcję Prezesa Zarządu Spółki Wind Mobile S.A. Rafała Stycznia, pozostającego dotychczas Wiceprezesem Zarządu Spółki,
- powołała w skład Zarządu Spółki Grzegorza Młynarczyka, powierzając mu funkcję Wiceprezesa Zarządu Spółki Wind Mobile S.A.

Przewodniczący Rady Nadzorczej Bartłomiej Stoiński wyraził podziękowania dla Igora Bokuna za wykonywanie funkcji Prezesa Zarządu Spółki, podkreślając, że jego działania istotnie przyczyniły się do dynamicznego rozwoju Spółki w ostatnich latach. Igor Bokun został powołany do Rady Nadzorczej Wind Mobile na stanowisko Przewodniczącego.

Zmiany w Zarządzie i Radzie Nadzorczej są konsekwencją dynamicznego rozwoju Spółki i procesu scalania spółek Wind Mobile i Software Mind.

Powołanie do Zarządu Wind Mobile S.A. Grzegorza Młynarczyka - obecnie także Wiceprezesa Zarządu Software Mind S.A.- jest również etapem konsekwentnie realizowanej strategii integracji obu podmiotów.

Grzegorz Młynarczyk jest współzałożycielem Software Mind, pasjonatem nowoczesnych technologii, posiada bogate doświadczenie w dziedzinie zarządzania złożonymi przedsięwzięciami IT. Jest absolwentem informatyki Akademii Górniczo-Hutniczej w Krakowie a swoje doświadczenie zdobywał m. im. w Motoroli i CERN. W spółce Software Mind odpowiada za stworzenie i realizację strategii rozwoju firmy. Od początku jej istnienia skupia się na budowaniu obecności spółki na rynkach międzynarodowych. Szczególną uwagę przywiązuje do wprowadzania w obszar działalności firmy innowacyjnych technologii i rozwiązań biznesowych, co pozwala skutecznie konkurować na rynkach globalnych.

Pozostali Członkowie Zarządu zostali powołani przez Radę Nadzorczą Spółki na posiedzeniu odbytym w dniu 14 kwietnia 2014 r. w Krakowie.

Zgodnie z § 20 ust. 4 Statutu Spółki, Członkowie Zarządu powoływani są na 1 rok.

1.4. RADA NADZORCZA

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu Rada Nadzorcza Spółki liczy 5 osób. W skład Rady Nadzorczej wchodzi:

Igor Bokun – Przewodniczący Rady Nadzorczej
Bartłomiej Stoiński – Członek Rady Nadzorczej
Artur Olender – Członek Rady Nadzorczej
Jan Styczeń – Członek Rady Nadzorczej
Jarosław Czarnik – Członek Rady Nadzorczej

W dniu 28 sierpnia 2014 Akcjonariusz Spółki - IIF VENTURES B.V., działając na podstawie par. 16 ust. 5 i ust. 3 Statutu Spółki, powołał Igora Bokuna do Rady Nadzorczej Spółki i wskazał go na Przewodniczącego.

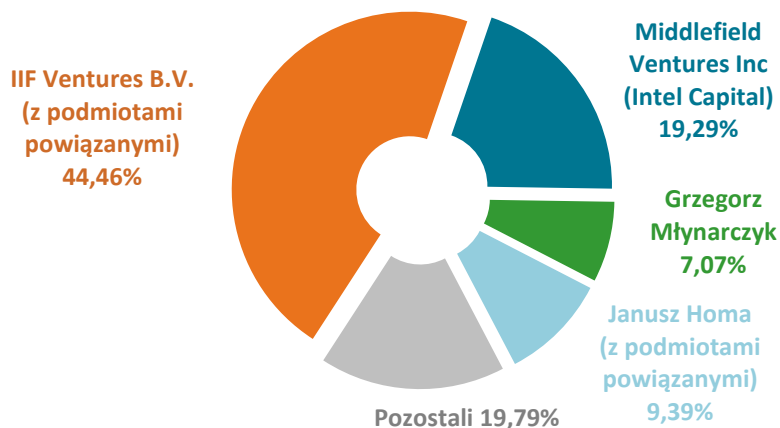
W dniu 27 sierpnia 2014r. Łukasz Juśkiewicz złożył rezygnację ze sprawowania mandatu Członka Rady Nadzorczej Spółki z dniem 27 sierpnia 2014r.

W dniu 27 sierpnia 2014r. Bartłomiej Stoiński złożył rezygnację z wykonywania funkcji Przewodniczącego Rady Nadzorczej Spółki z dniem 27 sierpnia 2014r., przy zachowaniu i kontynuacji mandatu członka Rady Nadzorczej Wind Mobile S.A.

Pozostali Członkowie Rady Nadzorczej Spółki zostali powołani w dniu 15 kwietnia 2014 r. na posiedzeniu Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki w Krakowie.

Zgodnie z § 16 ust. 6 Statutu Spółki, Kadencja Członków Rady Nadzorczej jest wspólna i trwa 3 lata.

1.5. AKCJONARIAT SPÓŁKI (stan na dzień 05.11.2014)



Akcjonariusz		Liczba akcji (szt.)	Liczba głosów (szt.)	Udział w kapitale zakładowym (%)	Udział w głosach na WZA (%)
IIF Ventures B.V. Z podmiotami powiązanymi	IIF Ventures B.V.	4 907 863	7 341 683	42,29%	47,10%
	IIF S.A.	4 300	4 300	0,04%	0,03%
	Rafał Styczeń	81 412	81 412	0,70%	0,52%
	RMS Ventures LLC	165 694	165 694	1,43%	1,06%
	Razem	5 159 269	7 593 089	44,46%	48,71%
Middlefield Ventures INC.	Middlefield Ventures INC.	2 238 927	3 786 937	19,29%	24,29%
Grzegorz Młynarczyk	Grzegorz Młynarczyk	820 687	820 687	7,07%	5,27%
Janusz Homa z podmiotami powiązanymi	Janusz Homa	622 699	622 699	5,37%	3,99%
	H&H Investment sp. z o.o.	467 025	467 025	4,02%	3,00%
	Razem	1 089 724	1 089 724	9,39%	6,99%
Pozostali Akcjonariusze	Pozostali Akcjonariusze	2 296 897	2 296 897	19,79%	14,74%
Razem		11 605 504	15 587 334	100,00%	100,00%

IIF Ventures B.V.

jest podmiotem należącym w 100% do IIF SA (Internet Investment Fund)



IIF SA to wiodący fundusz technologiczny wczesnego etapu, inwestujący na terenie Polski i Europy Środkowo-Wschodniej. Obszarem zainteresowania inwestycyjnego IIF są projekty z dziedzin: consumer finance, e-commerce, nowych elektronicznych mediów, rozwoju i produkcji usług IT. W każdy wspierany i rozwijany projekt IIF angażuje swoją wiedzę biznesową, doświadczenie i kapitał, co owocuje sukcesami nie tylko w Polsce, ale również na arenie międzynarodowej. Kadra IIF stoi za sukcesami takich spółek jak Comarch, Software Mind, Moje Rachunki, czy Inteligo.

Middlefield Ventures Inc.

prowadzi działalność inwestycyjną jako podmiot zależny **Intel Capital**.



Intel Capital to obecny w 25 krajach, największy fundusz technologiczny na świecie, który inwestuje w najlepsze i najbardziej perspektywiczne spółki high-tech. Wśród ponad 1000 inwestycji funduszu Intel Capital znajdują się liderzy poszczególnych segmentów rynku tworzący przyszłość technologii. Fundusz stanowi nieocenione wsparcie dla Spółki w obszarze badań i rozwoju, marketingu, otwierania cennych kontaktów, partnerstw strategicznych czy ekspansji biznesu za granicę.

Grzegorz Młynarczyk

Grzegorz Młynarczyk to współzałożyciel Software Mind SA, który obecnie uczestniczy we wspólnym rozwoju działalności w ramach Grupy Kapitałowej Wind Mobile. Grzegorz Młynarczyk pełni funkcję Wiceprezesa Zarządu Software Mind i Wind Mobile. Posiada bogate doświadczenie w dziedzinie nowych technologii oraz zarządzania złożonymi przedsięwzięciami IT. Od 1996 r. związany z branżą informatyczną, doświadczenie zdobywał w Motoroli i CERN, gdzie zajmował się m.in.: badaniami naukowymi, zarządzaniem projektami informatycznymi, definiowaniem metodyk zapewnienia jakości produktów informatycznych, poprawą procesów produkcyjnych.

Janusz Homa (z podmiotami powiązanymi)

Janusz Homa to również współzałożyciel Software Mind SA. W latach dynamicznego rozwoju Spółki 2006-2013, pełnił funkcję Prezesa Zarządu Software Mind. Poprzednio był współzałożycielem i akcjonariuszem IIF SA jednego z pierwszych funduszy venture capital w Polsce gdzie pełnił funkcję Wiceprezesa Zarządu. W latach 2002-2005 zrealizował sztandarowy projekt funduszu IIF - alternatywną sieć płatności Moje Rachunki pełniąc funkcję Wiceprezesa Zarządu spółki BillBird SA - operatora sieci. W latach 1994-1999 akcjonariusz i dyrektor zarządzający w departamencie telekomunikacji Comarch SA.

1.6. JEDNOSTKI WCHODZĄCE W SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ WIND MOBILE S.A. (stan na dzień 30.09.2014 r.)

W skład Grupy Kapitałowej Wind Mobile S.A. na dzień 30 września 2014r. wchodził Wind Mobile SA - jako podmiot dominujący oraz spółki zależne, jak w tabeli poniżej:

Spółka zależna	Siedziba	Udział w kapitale zakładowym (%)
Software Mind SA	Kraków	100%
Mad Words Sp. z o.o.	Kraków	100%
Open Ringback Sp. z o.o.	Kraków	100%

W dniu 27 czerwca 2014r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Wind Mobile S.A, działając na podstawie art. 506 § 2 ustawy z dnia 15 września 2000 – kodeks spółek handlowych (Dz. U. 2000, Nr 94, poz. 1037 z późn. zmianami) – podjęło uchwałę, na podstawie której postanowiło o połączeniu Wind Mobile S.A. ze spółką Memor Technologies Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie, oraz ze spółką Temisto Prim S.A. z siedzibą w Wielkiej Wsi. Połączenie miało na celu włączenie 20% akcji spółki zależnej Software Mind bezpośrednio do majątku Wind Mobile a w konsekwencji uzyskanie 100% bezpośredniej zależności pomiędzy tymi podmiotami.

Połączenie Emitenta z w/w spółkami zostało zarejestrowane przez Sąd w dniu 23 lipca 2014r., o czym Spółka informowała raportem bieżącym (EBI nr 33/2014 z dnia 04.08.2014).

Informacje o konsolidacji

Zgodnie z Polityką Rachunkowości przedstawioną szczegółowo w punkcie 6 niniejszego raportu oraz Ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz.U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 z późn. zm.), za II kwartał 2014 Spółka sporządziła skonsolidowane sprawozdanie finansowe metodą konsolidacji pełnej. Sprawozdanie obejmuje dane finansowe jednostki dominującej – Wind Mobile SA oraz 100% danych finansowych jednostki zależnej – Software Mind SA z siedzibą w Krakowie.

W odniesieniu do pozostałych jednostek zależnych, Wind Mobile stosując regulacje zawarte w art. 58 Ustawy o rachunkowości, z uwagi na nieistotny charakter danych finansowych tych podmiotów dla realizacji obowiązku rzetelnego i jasnego przedstawiania sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Grupy Kapitałowej, wyłącza je z procesu konsolidacji.

W konsekwencji z procesu konsolidacji wyłączone zostały następujące jednostki zależne:

- ▶ Mad Words Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie, Plac na Groblach 21
- ▶ Open Ringback Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie, Plac na Groblach 21.

1.7. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ GRUPĘ KAPITAŁOWĄ EMITENTA

Na dzień 30.09.2014 r. Grupa Kapitałowa Wind Mobile S.A. zatrudniała i współpracowała na podstawie umów o świadczenie usług z 316 osobami.

W ujęciu jednostkowym, zatrudnienie w spółce Wind Mobile S.A. wyniosło na 30.09.2014r. 59 osób.

Spółka w zależności od pojawiających się potrzeb podejmuje współpracę z osobami lub podmiotami na podstawie umów cywilnoprawnych (umowy zlecenia i o dzieło) lub na podstawie umów o świadczenie usług (z osobami prowadzącymi działalność gospodarczą), co pozwala na elastyczne zarządzanie zasobami ludzkimi i optymalizację kosztową zatrudnienia.

Zasoby ludzkie Grupy Kapitałowej oraz spółki Wind Mobile S.A. na 30.09.2014 r.

Wyszczególnienie	Grupa Kapitałowa Wind Mobile S.A.	Wind Mobile S.A.
Liczba pracowników (pełny etat)	185	9
Inne formy zatrudnienia	131	50
suma	316	59

2 | ISTOTNE DOKONANIA I NIEPOWODZENIA GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA W III KWARTALE 2014

Zgodnie z rocznym cyklem koniunkturalnym obu spółek Grupy, trzeci kwartał 2014 to okres o charakterze produkcyjnym. Aktywność zasobów skoncentrowana była przede wszystkim na realizacji projektów zakontraktowanych w pierwszej połowie roku, wzmożonej sprzedaży produktów własnych oraz egzekucji zadań strategicznych związanych z akwizycją i przeniesieniem notowań Wind Mobile na rynek regulowany GPW.

Jak co roku przeważająca część wyników finansowych działalności realizowanej w raportowanym okresie widoczna będzie w kolejnym, ostatnim kwartale roku, wraz z rozliczeniem finalnym projektów. Pomimo tego, zwiększony konsolidacją od II kwartału, potencjał w kolejnym z rzędu okresie dostarcza rekordowych w historii Spółki rezultatów. **W trzech kwartałach 2014 Grupa osiągnęła przychody netto ze sprzedaży w wysokości 30.186.475 zł, co jest poziomem blisko 4,5-krotnie wyższym** niż sprzedaż zrealizowana w tym samym okresie roku 2013. Przychody netto ze sprzedaży za trzeci kwartał 2014 wyniosły 11.779.482 zł. Pomimo ograniczonego odzwierciedlenia wyników finansowych w sprawozdawanym kwartale, EBITDA w ujęciu narastającym osiągnęła poziom dwukrotnie wyższy od porównywalnego okresu w roku ubiegłym a jej wartość bezwzględna wyniosła 4.617.895 zł. Zysk netto w tym samym czasie ukształtował się na poziomie 2.529.660 zł.

Najistotniejszy przełom z punktu widzenia Inwestorów nastąpił jednak w strukturze sprzedażowej Grupy. Jeszcze w ubiegłym roku Wind Mobile realizował sprzedaż produktów własnych w postaci Halodzwonków na poziomie niespełna 7 mln zł. Podczas gdy plany budżetowe w tej grupie ofertowej na rok bieżący dla Wind Mobile oraz Software Mind w ujęciu całorocznym wskazują już na blisko 20 mln zł. Co więcej, przychody produktowe nie generuje już tylko jeden segment (Ringback Tones), ale dwie dodatkowe silnie rosnące pozycje ofertowe – iLumio oraz LiveBranch.

iLumio (iLumio.tv), czyli interaktywne centrum multimedialne dla sektora hospitality, już dzisiaj **wybierane jest przez 8 na 10 nowo budowanych hoteli w Polsce klasy premium.** Grupa ma na swoim koncie pierwsze wdrożenia dla sieci Hilton, a rozwiązanie coraz powszechniej komercjalizowane jest w nowych atrakcyjnych obszarach rynku – nowoczesne szpitale, centra kongresowe czy hale widowiskowo-sportowe. Równolegle rozwijane są rynki zagraniczne dla iLumio. Prezentacja rozwiązania na największych targach branży hotelarskiej na świecie The Hotel Show Dubai stworzyła realną perspektywę realizacji kilku pierwszych projektów na Bliskim Wschodzie. Grupa przygotowuje się również do uruchomienia dystrybucji na rynek USA.

LiveBranch, czyli wirtualne oddziały obsługi klientów detalicznych, nie tylko zyskują coraz większą popularność wśród instytucji finansowych (obecność w 3 z TOP5 polskich banków), ale też cieszą się dużym zainteresowaniem nowych perspektywicznych segmentów, takich jak sieciowe placówki medyczne czy firmy ubezpieczeniowe. Kolejnym krokiem milowym dla tego produktu są realizowane **pierwsze wdrożenia w krajach Europy Zachodniej** i wejście tym samym w nieporównywalnie większy i lukratywny sektor europejskich tuzów finansowych.

Obserwowana ewolucja oferty jest najważniejszym elementem długookresowej strategii rozwoju, wprowadzonej od tego roku dla całej Grupy Kapitałowej. Nowe podejście bazuje na dotychczasowych doświadczeniach Wind Mobile w sukcesywnej transformacji oferty produktowej, od usług realizowanych na zlecenie operatorów komórkowych, poprzez wdrożenia własnych technologii, aż do najbardziej efektywnych produktów i modeli biznesowych skierowanych bezpośrednio do abonenta telefonii komórkowej. Intencją Zarządu jest zatem koncentracja oferty Grupy na produktach autorskich, rotujących, zorientowanych na klienta detalicznego w rosnących sektorach rynku, a w konsekwencji podniesienie rentowności sprzedaży w całej Grupie zgodnie z trendem obserwowanym przez ostatnie lata w Wind Mobile (**wzrost rentowności EBITDA z 19% do 40% w ciągu 3 lat**). Pomimo relatywnie krótkiego okresu realizacji nowego podejścia, obserwowane trendy są obiecujące. Co charakterystyczne dla produktów powtarzalnych, trzykrotnemu wzrostowi obrotów towarzyszy bardziej niż proporcjonalny wzrost rentowności – w przypadku iLumio i LiveBranch tegoroczna EBITDA będzie 5-krotnie wyższa od tej z roku 2013.

Wszystkie kluczowe parametry bilansowe, zarówno w ujęciu jednostkowym, jak i skonsolidowanym, wskazują na bezpieczeństwo i trwałość działalności Grupy. Płynność bieżąca w ujęciu jednostkowym poprawiła się w relacji do drugiego kwartału i wskazuje obecnie na blisko 6-krotne pokrycie zobowiązań krótkoterminowych majątkiem obrotowym, zarówno w ujęciu jednostkowym (5,7), jak i skonsolidowanym (5,6). Spółka nadal utrzymuje **wysokie saldo kapitału obrotowego netto**, w ujęciu jednostkowym 10 mln zł, a **w ujęciu skonsolidowanym 25 mln zł**, co prawie dwukrotnie pokrywa saldo zobowiązań z tytułu obligacji (15 mln zł). Saldo zadłużenia stanowi 29% sumy bilansowej w ujęciu jednostkowym i 33% w ujęciu skonsolidowanym.

Zarząd podtrzymuje dotychczasowe prognozy skonsolidowane Wind Mobile na rok 2014 – **przychody ze sprzedaży 61 mln zł przy rentowności na poziomie zysku netto 9 mln zł.** Relacja kapitalizacji Spółki na dzień 30 września 2014 do prognozowanego zysku netto na rok 2014 wskazuje na P/E na poziomie 9,7. Dla porównania P/E NCIndex30, czyli trzydziestu najbardziej płynnych spółek rynku NewConnect, to poziom 16.

WYBRANE NAJWAŻNIEJSZE WYDARZENIA W SPÓŁCE

iLumio w Dubaju. Podczas największych targów branży hotelarskiej na świecie The Hotel Show Dubai, Software Mind zaprezentował iLumio. W evencie wzięło udział ponad 500 wystawców z 45 krajów. Tegoroczna edycja ściągnęła 17.000 gości z branży hotelarskiej. Targi w Dubaju od lat charakteryzuje wysoka efektywność – aż 60% uczestników deklaruje pozyskanie nowego dostawcy w trakcie imprezy. Na targach zaprezentowano iLumio w nowej odsłonie funkcjonalnej. Goście hotelowi, oprócz korzystania z TV, VOD czy internetu, mogą korzystać z poziomu telewizora i aplikacji mobilnej z usług dodatkowych oferowanych przez hotel takich jak: rezerwacja SPA czy stolika w restauracji, zamawianie posiłków do pokoju, sprzątanie, taksówki, planowanie pobytu czy kontakt wideo z obsługą hotelu. Dodatkowo system umożliwia dokonywanie rezerwacji w innych hotelach sieci iLumio. Ta funkcjonalność wzbogacana jest dodatkowo w zapamiętywanie preferencji gościa tj. temperaturę pokoju, ustawienia językowe czy preferowane usługi. Tym samym system rezerwacyjny staje się kolejnym perspektywicznym modelem biznesowym dla produktu.

Bankowość głosowa dla Banku SMART i BIZ Banku. Software Mind zakończył wdrożenia internetowych i mobilnych kanałów dostępu do usług bankowych w Bank SMART i BIZ Banku. Stworzona aplikacja mobilna oferuje funkcjonalność obsługi głosowej oraz skanowania dowodów osobistych i faktur, umożliwiając tym samym realizację operacji bankowych poprzez sterowanie głosowe oraz automatyczne przenoszenie treści z dokumentów do systemu bankowego. Kolejny etap wdrożenia zakłada również autoryzację głosową klienta, wykorzystującą identyfikację biometryczną głosu. Bank SMART i BIZ Bank stworzone zostały przez Sławomira Lachowskiego, twórcę sukcesu mBanku. Rozwój obu banków otwiera również dla Grupy możliwości wdrożenia kolejnych produktów własnych – LiveBank (dedykowana bankowości wersja LiveBranch) czy LeadBase.

Udana kampania RBT dla jednego z operatorów. Na przełomie III i IV kwartału Wind Mobile na zlecenie jednego z operatorów komórkowych realizował kampanię pozyskania nowych abonentów Halodzwonków. Efektywność kampanii przeprowadzonych w muzycznych stacjach TV okazała się blisko trzykrotnie lepsza od wyników uzyskiwanych przez działania własne operatora. W relatywnie krótkim czasie o 20% zwiększono dotychczasową bazę abonentów usługi operatora. Pozytywne wyniki partnerstwa owocują zarówno przygotowywaniem kolejnych kontraktów na zarządzanie usługą RBT na zlecenie operatora, jak również zwiększają bazę odbiorców flagowego produktu Spółki.

iLumio w sieci Hilton. We wrześniu Grupa podpisała kontrakt na pierwsze wdrożenie iLumio w grupie Hilton. Realizacją objęty jest hotel Kraków Airport Balice sieci Hilton. Pokonanie bariery wejścia do tak prestiżowej sieci hotelarskiej jest potwierdzeniem uznania branży dla systemu iLumio, ale też otwiera nowe perspektywy realizacji zarówno kolejnych wdrożeń w samej sieci Hilton, jak też innych globalnych grup hotelowych. Grupa Hilton jest obecna pod 11 markami w 93 krajach, a 4200 hoteli oferuje łącznie 690.000 pokoi. W Polsce sieć hotelowa Hilton w ostatnim okresie jest intensywnie rozwijana i liczy obecnie 8 obiektów.

Banking Innovation Summit w Dubaju. Zespół LiveBanku wziął udział w Middle East Banking Innovation Summit 2014 w Dubaju – największej konferencji innowacyjnych technologii dla sektora finansowego w regionie Zatoki Perskiej. Przedstawiciele Grupy odbyli szereg obiecujących spotkań z kluczowymi bankami regionu, prezentując ideę wirtualnego oddziału i jego zakres funkcjonalny. Corocznie w evencie w Dubaju bierze udział kilkuset top menedżerów, ekspertów IT i specjalistów bankowości detalicznej. Metropolia Dubaju szybko staje się jednym z najważniejszych międzynarodowych centrów transakcyjnych i handlowych. Sektor finansowy krajów muzułmańskich rozwija się w roku 2014 w tempie dwucyfrowym, a same inwestycje w innowacyjne technologie IT szacowane są na ponad 32 mld USD, co pozycjonuje ten region w gronie światowych liderów tego rankingu. Analizy trendów wskazują na wysokie zapotrzebowanie na rozwiązania elastyczne, skalowalne, umożliwiające szybką absorpcję i obsługę dynamicznie rosnącej bazy klientów. Tendencje te idealnie wpisują się w ofertę LiveBank.

Prospekt. W celu przyspieszenia przeniesienia notowań Spółki na rynek regulowany GPW, Zarząd podjął decyzję o podziale postępowania prospektowego przed Komisją Nadzoru Finansowego na dwa etapy – część rejestracyjną, niezależną od części ofertowej, obejmującej swoim zakresem potencjalną nową emisję. Część rejestracyjna prospektu w ciągu najbliższych dni zostanie złożona do KNF. Grupa przeprowadziła przekształcenie sprawozdań jednostkowych za lata 2011-2013 do standardów MSSF i MSR oraz zgodnie z tymi regulacjami przygotowała sprawozdania w ujęciu skonsolidowanym obejmujące rok 2013 pro forma, pierwsze półrocze 2014 oraz prognozy na rok 2014. Sprawozdania zostały poddane badaniu biegłego rewidenta. Część ofertowa prospektu, w tym parametry potencjalnej nowej emisji, determinowane są finalnym rezultatem działań akwizycyjnych na Bliskim Wschodzie.

Akwizycja w Zjednoczonym Emiratach Arabskich. Zarząd Spółki przedłożył partnerom arabskim kompleksową umowę SPA, obejmującą poza kwestiami przeniesienia praw własności szerokie spektrum mechanizmów bezpieczeństwa transakcji, jak uregulowanie kwestii korporacyjnych w spółkach zależnych i powiązanych, zlokalizowanych w innych jurysdykcjach regionu MENA czy uzyskanie stosownych aprobat w odniesieniu do obowiązujących umów z operatorami telefonii komórkowej czy dostawcami kontentu muzycznego. Podkreślić należy, iż stojąc przed wyborem czasu i pełnego bezpieczeństwa akwizycji, Spółka konsekwentnie realizuje podejście eliminujące jakiekolwiek ryzyko, które mogłoby dotyczyć obecnej pozycji i standingu finansowego Grupy Wind Mobile. Od początku postrzegając tę wartość jako nadrzędną zarówno w odniesieniu do struktury transakcji, jak i finalnej decyzji o realizacji akwizycji.

3 | STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH DOTYCHCZAS PROGNOZ WYNIKÓW FINANSOWYCH NA 2014 ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM

Zarząd Wind Mobile podtrzymuje opublikowane poziomy prognozy skonsolidowanych wyników finansowych na rok 2014 – przychody na poziomie 61 mln zł i zysk netto na poziomie 9 mln zł. Prognozy opublikowano raportem bieżącym EBI 23/2014 z dnia 12.05.2014.

4 | KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE WIND MOBILE S.A. ZA III KWARTAŁ 2014 ROKU

4.1. JEDNOSTKOWY BILANS (W PLN)

AKTYWA	30.09.2014	30.09.2013
A. AKTYWA TRWAŁE	57 523 020,12	7 107 712,72
I. Wartości niematerialne i prawne	3 632 483,01	3 079 236,74
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	2 780 585,89	2 258 771,98
2. Wartość firmy	45 901,45	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	805 995,67	820 464,76
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 366 726,20	2 893 005,19
1. Środki trwałe	2 292 753,24	2 307 349,03
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	101 037,79	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	2 041 972,17	2 176 038,70
d) środki transportu	149 743,28	131 230,98
e) inne środki trwałe	0,00	79,35
2. Środki trwałe w budowie	73 972,96	585 656,16
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	50 963 550,91	455 502,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	50 963 550,91	455 502,00
a) w jednostkach powiązanych	50 903 550,91	14 322,00
- udziały lub akcje	50 882 117,51	14 322,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	21 433,40	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	60 000,00	441 180,00
- udziały lub akcje	0,00	441 180,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	60 000,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	560 260,00	679 968,79
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 575,36	98 325,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	554 684,64	581 643,79

AKTYWA	30.09.2014	30.09.2013
B. AKTYWA OBROTOWE	11 883 506,86	7 232 437,06
I. Zapasy	2 120 150,76	1 343 795,14
1. Materiały	67 404,80	17 151,80
2. Półprodukty i produkty w toku	1 677 262,37	795 955,85
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	358 368,62	496 541,15
5. Zaliczki na dostawy	17 114,97	34 146,34
II. Należności krótkoterminowe	5 943 970,81	3 354 130,60
1. Należności od jednostek powiązanych	368 438,21	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	368 438,21	0,00
- do 12 miesięcy	368 438,21	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	5 575 532,60	3 354 130,60
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 538 792,24	3 305 402,12
- do 12 miesięcy	5 538 792,24	3 305 402,12
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych	266,80	0,00
c) inne	36 473,56	48 728,48
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 271 936,10	2 373 403,39
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 271 936,10	2 373 403,39
a) w jednostkach powiązanych	0,00	240 000,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	240 000,00
- 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	1 271 936,10	2 133 403,39
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 271 274,85	2 120 571,33
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	661,25	12 832,06
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 547 449,19	161 107,93
1. Aktywa z tytułu niezakończonych usług informatyczno-projektowych	924 456,92	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 622 992,27	161 107,93
AKTYWA OGÓŁEM	69 406 526,98	14 340 149,78

PASYWA	30.09.2014	30.09.2013
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	49 387 601,16	13 487 453,43
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	3 481 651,20	2 187 673,50
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00
III. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	44 606 497,52	9 816 976,16
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	0,00	0,00
VIII. Zysk (strata) netto	1 299 452,44	1 482 803,77
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	20 018 925,82	852 696,35
I. Rezerwy na zobowiązania	439 448,64	50 756,36
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	378 496,84	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	43 951,80	50 756,36
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	43 951,80	50 756,36
3. Pozostałe rezerwy	17 000,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	17 000,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	17 299 010,55	39 316,01
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	17 299 010,55	39 316,01
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	17 247 000,03	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	52 010,52	39 316,01
d) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 087 886,70	762 623,98
1. Wobec jednostek powiązanych	37 940,30	61 507,38
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	37 940,30	61 507,38
- do 12 miesięcy	37 940,30	61 507,38
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	2 048 710,48	699 880,68
a) kredyty i pożyczki	0,00	2 621,29
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	963 000,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	8 001,29	12 039,33
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	850 101,33	537 846,55
- do 12 miesięcy	850 101,33	537 846,55
- 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	115 905,16	96 771,79
h) z tytułu wynagrodzeń	109 433,09	50 601,72
i) inne	2 269,61	0,00
3. Fundusze specjalne	1 235,92	1 235,92
IV. Rozliczenia międzyokresowe	192 579,93	0,00
1. Ujemna wartość firmy	192 579,93	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
PASYWA OGÓŁEM	69 406 526,98	14 340 149,78

4.2 JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (W PLN) – wariant kalkulacyjny

Wyszczególnienie	01.01.2014- 30.09.2014	01.01.2013- 30.09.2013	01.07.2014- 30.09.2014	01.07.2013- 30.09.2013
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW	8 708 196,75	6 857 075,25	2 801 513,95	1 862 656,03
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	8 705 286,75	6 347 770,87	2 798 603,95	1 853 094,00
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 910,00	509 304,38	2 910,00	9 562,03
B. KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW	1 505 421,28	1 009 722,70	632 165,25	24 750,79
- jednostkom powiązanym	111 460,00	192 630,80	38 820,00	1 242,80
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	1 503 002,86	577 392,34	629 746,83	15 188,72
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 418,42	432 330,36	2 418,42	9 562,07
C. ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY (A-B)	7 202 775,47	5 847 352,55	2 169 348,70	1 837 905,24
D. KOSZTY SPRZEDAŻY	3 238 795,72	1 480 072,10	1 069 601,69	275 886,41
E. KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU	2 562 585,66	3 153 651,87	1 046 349,96	1 019 186,13
F. ZYSK/STRATA ZE SPRZEDAŻY (C-D-E)	1 401 394,09	1 213 628,58	53 397,05	542 832,70
G. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	20 799,86	197 528,28	3 262,86	3 118,90
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	6 752,86	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	14 047,00	197 528,28	3 262,86	3 118,90
H. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	12 636,28	5 318,89	3,08	0,79
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	12 636,28	5 318,89	3,08	0,79
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (F+G-H)	1 409 557,67	1 405 837,97	56 656,83	545 950,81
J. PRZYCHODY FINANSOWE	89 491,17	98 249,66	26 828,83	31 741,24
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	89 349,39	69 914,47	26 687,05	15 135,80
- od jednostek powiązanych	16 080,27	0,00	11 725,49	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	141,78	0,00	141,78	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	28 335,19	0,00	16 605,44
K. KOSZTY FINANSOWE	23 029,50	24 339,31	18 042,29	2 660,36
I. Odsetki, w tym:	4 107,61	23 318,52	756,43	2 282,34
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	18 921,89	1 020,79	17 285,86	378,02
L. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (I+J-K)	1 476 019,34	1 479 748,32	65 443,37	575 031,69
M. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (M.I.-M.II.)	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
N. ZYSK (STRATA) BRUTTO (L±M)	1 476 019,34	1 479 748,32	65 443,37	575 031,69
O. PODATEK DOCHODOWY	176 566,90	-3 055,45	7 337,71	0,00
P. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU	0,00	0,00	0,00	0,00
N. ZYSK (STRATA) NETTO (N-O-P)	1 299 452,44	1 482 803,77	58 105,66	575 031,69

4.3 JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (W PLN)

Wyszczególnienie	01.01.2014- 30.09.2014	01.01.2013- 30.09.2013	01.07.2014- 30.09.2014	01.07.2013- 30.09.2013
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	1 299 452,44	1 482 803,77	58 105,66	575 031,69
II. Korekty razem	-3 051 520,22	-668 653,19	-1 538 188,18	-456 240,37
1. Amortyzacja	1 086 367,01	858 723,39	368 499,45	285 414,26
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-2 710,04	-23 435,88	0,00	-23 421,21
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-1 989,18	11 494,25	2 865,60	7 436,43
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-464 752,86	0,00	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	-102 087,10	-699 555,45	-16 863,29	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	-1 770 896,33	-928 533,44	-497 376,78	-708 540,73
7. Zmiana stanu należności	2 453 343,08	2 473 047,22	-506 175,22	281 577,56
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i	-3 002 672,90	-1 824	-737 093,96	-168 752,90
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 246 121,90	-535 829,10	-152 043,98	-129 953,78
10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-1 752 067,78	814 150,58	-1 480 082,52	118 791,32
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	257 333,20	40 000,00	30 580,34	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów	6 752,86	0,00	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niemater. i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	220 000,00	40 000,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	220 000,00	40 000,00	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	220 000,00	40 000,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	30 580,34	0,00	30 580,34	0,00
II. Wydatki	14 015 917,90	1 115 752,57	81 316,09	210 963,88
1. Nabycie wartości niemater. i praw. oraz rzecz. aktywów trwałych	615 972,49	835 752,57	81 316,09	210 963,88
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	13 399 945,41	20 000,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	13 399 945,41	0,00	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	13 399 945,41	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	20 000,00	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	20 000,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	260 000,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-13 758 584,70	-1 075 752,57	-50 735,75	-210 963,88
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	14 613 173,70	24 430,02	122 868,90	24 430,02
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów	71 173,70	0,00	122 868,90	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	24 430,02	0,00	24 430,02
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	14 542 000,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	683 801,53	85 811,08	333 486,47	46 886,56
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tyt. podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	22 545,36	0,00	22 545,36
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	29 859,73	55 786,72	8 259,73	20 920,02
8. Odsetki	653 941,80	7 479,00	325 226,74	3 421,18
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	13 929 372,17	-61 381,06	-210 617,57	-22 456,54
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	-1 581 280,31	-322 983,05	-1 741 435,84	-114 629,10
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-1 581 280,31	-299 547,17	-1 741 435,84	-91 193,22
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	-23 435,88	0,00	-23 435,88
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	2 852 555,16	2 420 118,50	3 012 710,69	2 211 764,55
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	1 271 274,85	2 120 571,33	1 271 274,85	2 120 571,33
- o ograniczonej możliwości dysponowania	1 235,92	251 235,92	1 235,92	251 235,92

4.4 JEDNOSTKOWE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM (W PLN)

Wyszczególnienie		01.01.2014- 30.09.2014	01.01.2013- 30.09.2013
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	15 889 556,94	10 943 529,71
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	15 889 556,94	10 943 529,71
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 187 673,50	2 187 673,50
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	1 293 977,70	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	1 293 977,70	0,00
-	wydania udziałów (emisji akcji)	1 293 977,70	0,00
-	zamiana udziałów przy przekształceniu w spółkę akcyjną	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	3 481 651,20	2 187 673,50
2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
3	Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
4	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	9 816 976,16	6 736 008,99
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	34 789 521,36	3 080 967,17
a)	zwiększenie (z tytułu)	34 841 216,56	3 080 967,17
-	emisji akcji powyżej wartości nominalnej,	34 841 216,56	0,00
-	z podziału zysku (ustawowo)	0,00	3 080 967,17
b)	zmniejszenie (z tytułu)	51 695,20	0,00
-	koszty emisji akcji	51 695,20	0,00
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	44 606 497,52	9 816 976,16
5	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	3 884 907,28	0,00
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	3 884 907,28	3 080 967,17
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	3 884 907,28	3 080 967,17
a)	zwiększenie	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	3 884 907,28	3 080 967,17
-	przekazane na kapitał zapasowy	3 884 907,28	3 080 967,17
-	pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00	0,00
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu (-)	0,00	0,00
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	pokrycie straty z zysku z 2010	0,00	0,00
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
8	Wynik netto	1 299 452,44	1 482 803,77
a)	zysk netto	1 299 452,44	1 482 803,77
b)	strata netto (wielkość ujemna)	0,00	0,00
c)	odpisy z zysku (wielkość ujemna)	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	49 387 601,16	13 487 453,43
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	49 387 601,16	13 487 453,43

W opinii Zarządu Spółki, powyżej przedstawiono aktualną sytuację majątkową i finansową Emitenta w ujęciu jednostkowym w sposób rzetelny i kompletny i nie jest wymagane uwzględnianie dodatkowych danych.

5 | KWARTALNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ WIND MOBILE S.A. ZA III KWARTAŁ 2014 ROKU

5.1. SKONSOLIDOWANY BILANS (W PLN)

AKTYWA	30.09.2014	30.09.2013*
A. AKTYWA TRWAŁE	44 661 765,18	7 107 712,72
I. Wartości niematerialne i prawne	40 155 013,48	3 079 236,74
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	2 780 585,89	2 258 771,98
2. Wartość firmy	36 537 321,09	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	837 106,50	820 464,76
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	3 519 831,59	2 893 005,19
1. Środki trwałe	3 445 858,63	2 307 349,03
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	374 172,94	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	2 490 625,08	2 176 038,70
d) środki transportu	547 558,58	131 230,98
e) inne środki trwałe	33 502,03	79,35
2. Środki trwałe w budowie	73 972,96	585 656,16
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	88 639,40	455 502,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	67 206,00	455 502,00
a) w jednostkach powiązanych	7 206,00	14 322,00
- udziały lub akcje	7 206,00	14 322,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	21 433,40	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	60 000,00	441 180,00
- udziały lub akcje	0,00	441 180,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	60 000,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	898 280,71	679 968,79
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	292 660,36	98 325,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	605 620,35	581 643,79
AKTYWA	30.09.2014	30.09.2013*

B. AKTYWA OBROTOWE	30 499 891,06	7 232 437,06
I. Zapasy	3 676 528,57	1 343 795,14
1. Materiały	67 404,80	17 151,80
2. Półprodukty i produkty w toku	2 775 008,62	795 955,85
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	817 000,18	496 541,15
5. Zaliczki na dostawy	17 114,97	34 146,34
II. Należności krótkoterminowe	13 629 863,05	3 354 130,60
1. Należności od jednostek powiązanych	368 438,21	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	368 438,21	0,00
- do 12 miesięcy	368 438,21	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	13 261 424,84	3 354 130,60
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	12 397 367,31	3 305 402,12
- do 12 miesięcy	12 397 367,31	3 305 402,12
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych	460 742,48	0,00
c) inne	403 315,05	48 728,48
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	9 095 286,23	2 373 403,39
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	9 095 286,23	2 373 403,39
a) w jednostkach powiązanych	0,00	240 000,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	240 000,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	189 654,59	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	189 654,59	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	8 905 631,64	2 133 403,39
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	8 904 970,39	2 120 571,33
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	661,25	12 832,06
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 098 213,21	161 107,93
1. Aktywa z tytułu niezakończonych usług informatyczno-projektowych	924 456,92	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	3 173 756,29	161 107,93
AKTYWA OGÓŁEM	75 161 656,24	14 340 149,78

PASYWA	30.09.2014	30.09.2013*
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	50 617 808,41	13 487 453,43
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	3 481 651,20	2 187 673,50
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00
III. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	44 606 497,52	9 816 976,16
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	0,00	0,00
VIII. Zysk (strata) netto	2 529 659,69	1 482 803,77
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
X. Kapitały mniejszości	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	24 543 847,83	852 696,35
I. Rezerwy na zobowiązania	1 249 352,60	50 756,36
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	384 485,84	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	847 866,76	50 756,36
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	847 866,76	50 756,36
3. Pozostałe rezerwy	17 000,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	17 000,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	17 562 319,49	39 316,01
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	17 562 319,49	39 316,01
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	17 247 000,03	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	315 319,46	39 316,01
d) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	5 461 629,79	762 623,98
1. Wobec jednostek powiązanych	234 261,52	61 507,38
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	234 261,52	61 507,38
- do 12 miesięcy	234 261,52	61 507,38
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	5 095 558,32	699 880,68
a) kredyty i pożyczki	0,00	2 621,29
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	963 000,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	106 152,44	12 039,33
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 516 354,89	537 846,55
- do 12 miesięcy	2 516 354,89	537 846,55
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	73 056,56	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	696 888,08	96 771,79
h) z tytułu wynagrodzeń	110 037,39	50 601,72
i) inne	630 068,96	0,00
3. Fundusze specjalne	131 809,95	1 235,92
IV. Rozliczenia międzyokresowe	270 545,95	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	270 545,95	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	270 545,95	0,00
PASYWA OGÓŁEM	75 161 656,24	14 340 149,78

5.2 SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (W PLN) – wariant kalkulacyjny

Wyszczególnienie	01.01.2014- 30.09.2014	01.01.2013- 30.09.2013*	01.07.2014- 30.09.2014	01.07.2013- 30.09.2013*
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW	30 186 475,13	6 857 075,25	11 779 481,88	1 862 656,03
- od jednostek powiązanych	89 133,70	0,00	89 133,70	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	27 847 224,71	6 347 770,87	11 191 164,43	1 853 094,00
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 339 250,42	509 304,38	588 317,45	9 562,03
B. KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW	16 505 829,16	1 009 722,70	7 274 740,35	24 750,79
- jednostkom powiązanym	111 460,00	192 630,80	38 820,00	1 242,80
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	15 031 795,59	577 392,34	6 881 973,87	15 188,72
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 474 033,57	432 330,36	392 766,48	9 562,07
C. ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY (A-B)	13 680 645,97	5 847 352,55	4 504 741,53	1 837 905,24
D. KOSZTY SPRZEDAŻY	5 407 653,10	1 480 072,10	2 155 913,32	275 886,41
E. KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU	5 153 878,33	3 153 651,87	2 208 222,66	1 019 186,13
F. ZYSK/STRATA ZE SPRZEDAŻY (C-D-E)	3 119 114,54	1 213 628,58	140 605,55	542 832,70
G. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	138 947,28	197 528,28	39 479,36	3 118,90
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	70 425,31	0,00	319,07	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	68 521,97	197 528,28	39 160,29	3 118,90
H. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	70 361,94	5 318,89	32 189,78	0,79
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	70 361,94	5 318,89	32 189,78	0,79
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (F+G-H)	3 187 699,88	1 405 837,97	147 895,13	545 950,81
J. PRZYCHODY FINANSOWE	144 023,47	98 249,66	52 545,95	31 741,24
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	143 881,69	69 914,47	52 404,17	15 135,80
- od jednostek powiązanych	16 080,27	0,00	11 725,49	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	141,78	0,00	141,78	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	28 335,19	0,00	16 605,44
K. KOSZTY FINANSOWE	205 363,76	24 339,31	28 572,30	2 660,36
I. Odsetki, w tym:	13 830,34	23 318,52	5 885,82	2 282,34
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	191 533,42	1 020,79	22 686,48	378,02
L. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (I+J-K)	3 126 359,59	1 479 748,32	171 868,78	575 031,69
M. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (M.I.-M.II.)	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
N. ZYSK (STRATA) BRUTTO (L±M)	3 126 359,59	1 479 748,32	171 868,78	575 031,69
O. PODATEK DOCHODOWY	596 699,90	-3 055,45	55 171,71	0,00
P. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU	0,00	0,00	0,00	0,00
N. ZYSK (STRATA) NETTO (N-O-P)	2 529 659,69	1 482 803,77	116 697,07	575 031,69

5.3 SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (W PLN)

Wyszczególnienie	01.01.2014- 30.09.2014	01.01.2013- 30.09.2013*	01.07.2014- 30.09.2014	01.07.2013- 30.09.2013*
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	2 529 659,69	1 482 803,77	116 697,07	575 031,69
II. Korekty razem	-3 207 903,96	-668 653,19	1 318 824,49	-456 240,37
1. Amortyzacja	1 430 195,28	858 723,39	539 679,15	285 414,26
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-31 056,84	-23 435,88	0,00	-23 421,21
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	7 772,76	11 494,25	7 993,20	7 436,43
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-460 862,25	0,00	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	-1 607 527,77	-699 555,45	-173 491,26	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	-2 302 576,27	-928 533,44	-927 696,73	-708 540,73
7. Zmiana stanu należności	3 444 195,52	2 473 047,22	4 772 441,07	281 577,56
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i	-2 824 812,36	-1 824	-1 178 417,24	-168 752,90
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 124 824,75	-535 829,10	-2 136 597,35	-129 953,78
10. Inne korekty	261 592,72	0,00	414 913,65	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-678 244,27	814 150,58	1 435 521,56	118 791,32
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	325 475,03	40 000,00	32 502,29	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów	74 894,69	0,00	1 921,95	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niemater. i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	220 000,00	40 000,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	220 000,00	40 000,00	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	220 000,00	40 000,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	30 580,34	0,00	30 580,34	0,00
II. Wydatki	7 070 074,49	1 115 752,57	160 664,28	210 963,88
1. Nabycie wartości niemater. i praw. oraz rzecz. aktywów trwałych	760 503,15	835 752,57	160 664,28	210 963,88
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	6 309 571,34	20 000,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	6 309 571,34	0,00	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	6 309 571,34	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	20 000,00	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	20 000,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	260 000,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-6 744 599,46	-1 075 752,57	-128 161,99	-210 963,88
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	14 958 749,60	24 430,02	122 868,90	24 430,02
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów	71 173,70	0,00	122 868,90	0,00
2. Kredyty i pożyczki	345 575,90	24 430,02	0,00	24 430,02
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	14 542 000,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	1 483 490,64	85 811,08	1 096 260,32	46 886,56
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tyt. podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	22 545,36	0,00	22 545,36
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	80 150,31	55 786,72	26 269,39	20 920,02
8. Odsetki	663 703,74	7 479,00	330 354,34	3 421,18
9. Inne wydatki finansowe	739 636,59	0,00	739 636,59	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	13 475 258,96	-61 381,06	-973 391,42	-22 456,54
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	6 052 415,23	-322 983,05	333 968,15	-114 629,10
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	6 052 415,23	-299 547,17	333 968,15	-91 193,22
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	-23 435,88		-23 435,88
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	2 852 555,16	2 420 118,50	8 571 002,24	2 211 764,55
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	8 904 970,39	2 120 571,33	8 904 970,39	2 120 571,33
- o ograniczonej możliwości dysponowania	1 235,92	251 235,92	1 235,92	251 235,92

5.4 SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM (W PLN)

Wyszczególnienie		01.01.2014- 30.09.2014	01.01.2013- 30.09.2013*
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	15 889 556,94	10 943 529,71
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	15 889 556,94	10 943 529,71
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 187 673,50	2 187 673,50
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	1 293 977,70	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	1 293 977,70	0,00
-	wydania udziałów (emisji akcji)	1 293 977,70	0,00
-	zamiana udziałów przy przekształceniu w spółkę akcyjną	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	3 481 651,20	2 187 673,50
2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
3	Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
4	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	9 816 976,16	6 736 008,99
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	34 789 521,36	3 080 967,17
a)	zwiększenie (z tytułu)	34 841 216,56	3 080 967,17
-	emisji akcji powyżej wartości nominalnej,	30 956 309,28	0,00
-	z podziału zysku (ustawowo)	3 884 907,28	3 080 967,17
b)	zmniejszenie (z tytułu)	51 695,20	0,00
-	koszty emisji akcji	51 695,20	0,00
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	44 606 497,52	9 816 976,16
5	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	3 884 907,28	0,00
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	3 884 907,28	3 080 967,17
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	3 884 907,28	3 080 967,17
a)	zwiększenie	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	3 884 907,28	3 080 967,17
-	przekazane na kapitał zapasowy	3 884 907,28	3 080 967,17
-	pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00	0,00
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu (-)	0,00	0,00
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	pokrycie straty z zysku z 2010	0,00	0,00
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
8	Wynik netto	2 529 659,69	1 482 803,77
a)	zysk netto	2 529 659,69	1 482 803,77
b)	strata netto (wielkość ujemna)	0,00	0,00
c)	odpisy z zysku (wielkość ujemna)	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	50 617 808,41	13 487 453,43
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	50 617 808,41	13 487 453,43

(*) W okresach porównawczych Emitent prezentuje jednostkowe sprawozdanie finansowe, ponieważ zgodnie z ustawą o rachunkowości i polityką rachunkowości, dane finansowe Spółki i jednostek zależnych w tych okresach nie były objęte konsolidacją.

W opinii Zarządu Spółki, powyżej przedstawiono aktualną sytuację majątkową i finansową Emitenta w ujęciu skonsolidowanym w sposób rzetelny i kompletny i nie jest wymagane uwzględnianie dodatkowych danych.

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

6.1. ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

Raport kwartalny spółki Wind Mobile SA został sporządzony zgodnie z wytycznymi Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect” (postanowienia § 5 ust. 4.1 i 4.2).

Sprawozdanie finansowe zawarte w raporcie zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku, przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy Spółki za okres od 01.01.2014 r. do 30.09.2014r. obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Rachunek Zysków i Strat w ujęciu jednostkowym i skonsolidowanym Spółka sporządziła w wariantcie kalkulacyjnym.

Z uwagi na przejęcie spółki zależnej Software Mind SA, Temisto Prim SA oraz Memor Technologies Sp. z o.o., w 2014 roku Emitent rozbudował zasady konsolidacji. Szczegółowe zasady konsolidacji przedstawiono w punkcie 6.2 raportu. Zastosowanie rozszerzonych zasad konsolidacji w stosunku do sprawozdania za poprzedni rok obrotowy 2013 nie spowodowało żadnych zmian.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych i prawnych. Odzwierciedlają faktyczny okres ich użytkowania. Wartości niematerialne amortyzuje się metodą liniową. Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 3.500 złotych amortyzowane są jednorazowo w momencie oddania do użytkowania.

Środki trwałe

W pozycji tej ujęte zostały rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki. Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie (przebudowę, rozbudowę, modernizację, rekonstrukcję). Natomiast koszty napraw,

przeглядów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Wartość początkowa środków trwałych pomniejszona została o odpisy amortyzacyjne. Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu użyteczności środków trwałych i odzwierciedlają faktyczne zużycie środków trwałych. Środki trwałe są ujmowane w ewidencji środków trwałych i amortyzowane począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym zostały ujęte w ewidencji.

Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne

Inwestycje w nieruchomości oraz w wartości niematerialne i prawne wyceniane są według zasad stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych

Udziały w innych jednostkach oraz inwestycje zaliczone do aktywów trwałych wyceniane są według cen nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Zapasy

Zapasy są wyceniane według cen nabycia, nie wyższych od cen sprzedaży netto na dzień bilansowy, zmienione o odpisy aktualizujące.

Materiały

W ciągu roku obrotowego materiały ujmowane są w cenach nabycia. Na dzień bilansowy rozchód materiałów jest dokonywany według metody szczegółowej identyfikacji.

Spółka tworzy odpisy aktualizujące wartość zapasów uznanych za przestarzałe lub trudno zbywalne. Utworzone odpisy aktualizujące umniejszają wartość materiałów wykazywaną w bilansie.

Produkcja w toku

Produkcja w toku i półprodukty – wyceniane są w koszcie wytworzenia.

Koszt wytworzenia produktu obejmuje koszty pozostające w bezpośrednim związku z danym produktem.

Towary

Towary wyceniane są w cenie nabycia.

Należności i Zobowiązania

Na dzień bilansowy należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Wysokość odpisu aktualizującego ustala się w stosunku do należności, których ściągальność jest wątpliwa. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych, zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość. 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.

Za zobowiązania uznaje się wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów Spółki.

Na dzień bilansowy wycenia się należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie kupna walut stosowanych przez bank, z którego usług korzysta Spółka w przypadku operacji sprzedaży/kupna walut oraz operacji zapłaty należności/zapłaty zobowiązań, natomiast dla pozostałych operacji po średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, chyba, że w zgłoszeniu celnym lub w innym wiążącym dokumencie ustalony został inny kurs w przypadku pozostałych operacji.

Powstałe z przeliczenia różnice kursowe zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych lub w przypadkach określonych przepisami, kapitalizuje się w wartości aktywów.

Środki pieniężne

Środki pieniężne w banku i w kasie wycenia się według wartości nominalnej.

Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się w ich wartości nominalnej przeliczonej na Złote Polskie. Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia po kursie kupna walut stosowanych przez bank, z którego usług korzysta jednostka w przypadku operacji sprzedaży walut oraz operacji zapłaty należności, natomiast dla pozostałych operacji po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs. Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych składniki aktywów po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Dodatnie i ujemne różnice kursowe powstałe z przeliczenia na koniec roku obrotowego środków pieniężnych w walutach obcych na złote polskie zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych. Składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych zostały na dzień 30 czerwca 2014 roku wycenione wg średniego kursu NBP Tabela nr 189/A/NBP/2014 z dnia 2014-09-30:

- ▶ średni kurs EUR wynosi 4,1755 PLN
- ▶ średni kurs USD wynosi 3,2973 PLN

Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe, z wyłączeniem środków pieniężnych i instrumentów finansowych, wyceniane są według ceny nabycia, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek w wartości godziwej. Skutki wzrostu lub obniżenia wartości inwestycji krótkoterminowych wycenionych według cen (wartości) rynkowych zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

Kapitał własny

Kapitał podstawowy jest ujmowany w wysokości określonej w umowie Spółki i wpisanej w rejestrze sądowym. *Kapitał zapasowy* Spółki tworzony jest z podziału zysku, ale także z wpłaty kapitału powyżej wartości nominalnej (agio). *Kapitał rezerwowy* nie występuje.

Rezerwy

Rezerwy są to zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Tworzy się je na pewne lub prawdopodobne przyszłe zobowiązania w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych, strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą. Rezerwy wycenia się według uzasadnionej oraz w sposób wiarygodny oszacowanej wartości.

Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe czynne dotyczą poniesionych przez Spółkę kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych. Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń. Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożności. Obejmują one w szczególności środki pieniężne otrzymane do sfinansowania prac badawczo-rozwojowych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo przychody z podstawowej działalności, równolegle do ponoszonych kosztów.

Przychody, koszty, wynik finansowy

Przychody

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

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.

Wynik finansowy

Na wynik finansowy netto składają się:

- ▶ wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych (pośrednio związanych z działalnością operacyjną jednostki),
- ▶ wynik operacji finansowych,
- ▶ obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka, i płatności z nim zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów.

6.2. INFORMACJE NA TEMAT KONSOLIDACJI DANYCH

Spółka sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (tj. Dz.U. z 2009 roku, Nr 152, poz. 1223 z późn. zm.).

W konsekwencji w ramach grupy kapitałowej jednostka dominująca Wind Mobile S.A. konsoliduje dane wybranych jednostek zależnych metodą konsolidacji pełnej, o której mowa w art. 60 ustawy o rachunkowości oraz dokonuje fakultatywnych wyłączeń z konsolidacji, o których mowa w art. 58 ustawy o rachunkowości, w odniesieniu do tych jednostek zależnych, których dane finansowanie nie przekraczają poziomu istotności w relacji do sumy danych finansowych wszystkich jednostek grupy.

Na dzień 30 września 2014 roku konsolidacją objęte zostały dane następujących spółek zależnych:

- ▶ Software Mind S.A. z siedzibą w Krakowie, ul. Bociana 22a

Jednocześnie Emitent stosując wyłączenia fakultatywne przewidziane w art. 58 ustawy o rachunkowości, z konsolidacji wyłącza dane finansowe następujących jednostek zależnych:

- ▶ Mad Words Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie, Plac na Groblach 21
- ▶ Open Ringback Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie, Plac na Groblach 21.

W celu sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego na dzień 30.09.2014 r. zastosowano następujące zasady konsolidacyjne:

Bilans

W odniesieniu do danych bilansowych:

- ▶ Stosuje się wyłączenie wzajemnych należności i zobowiązań konsolidowanych jednostek obejmujących wszelkie uprzednio uzgodnione rozrachunki między tymi podmiotami w odniesieniu zarówno do dostaw i usług, jak i z innych tytułów.
- ▶ Stosuje się wyłączenie na dzień nabycia wartości księgowej inwestycji jednostki dominującej w jednostce zależnej oraz tej części kapitału własnego jednostki zależnej, która odpowiada udziałowi jednostki dominującej w jednostce zależnej.
- ▶ Kapitał podstawowy, stanowiący kapitał podstawowy jednostki dominującej, wykazuje się w wysokości określonej w wartości nominalnej wyemitowanych akcji. Koszty emisji akcji poniesione przy powstaniu spółki akcyjnej lub podwyższeniu kapitału zakładowego, zmniejszają kapitał z emisji akcji powyżej wartości nominalnej (agio).
- ▶ Kapitał podstawowy jednostek zależnych, w części odpowiadającej udziałowi jednostki dominującej w kapitale podstawowym tych jednostek, jest kompensowany z wartością nabycia udziałów ujętych w bilansie jednostki dominującej na dzień objęcia kontroli.
- ▶ Udział w kapitale własnym jednostki zależnej, należący do jednostek nie objętych konsolidacją, wykazuje się w odrębnej pozycji pasywów jako kapitały mniejszości.

Rachunek Zysków i Strat

W odniesieniu do rachunku zysków i strat stosuje się wyłączenie przychodów i kosztów dotyczących operacji dokonanych między jednostkami grupy kapitałowej, objętymi skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.

Rachunek przepływów pieniężnych

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych sporządzono poprzez sumowanie odpowiednich pozycji rachunków przepływów pieniężnych jednostek objętych metodą konsolidacji pełnej oraz dokonanie korekt konsolidacyjnych tych sum. Korekty konsolidacyjne polegają na wyłączeniu wszelkich przepływów pieniężnych pomiędzy objętymi konsolidacją - jednostką dominującą a jednostką od niej zależną. Ze względu na zastosowanie metody pośredniej dokonano także wszelkich korekt konsolidacyjnych, które miały wpływ na ustalenie skonsolidowanego wyniku finansowego.

Zestawienie zmian w kapitale własnym

Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym sporządzono poprzez sumowanie odpowiednich pozycji zestawień zmian w kapitale własnym jednostek objętych metodą konsolidacji pełnej oraz dokonanie korekt konsolidacyjnych. Korekty te dotyczą w szczególności wyłączenia kapitałów wniesionych i wypracowanych w spółce zależnej do dnia objęcia w nich kontroli.

7 | INFORMACJA NA TEMAT WPROWADZENIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W GRUPIE KAPITAŁOWEJ EMITENTA W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM

Poza rozwiązaniami opisanymi w innych częściach raportu oraz tymi, o których Spółka informowała w poprzednim raporcie okresowym, w okresie objętym raportem nie wprowadzono nowych rozwiązań innowacyjnych.

8 | OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI (w przypadku gdy dokument informacyjny Emitenta zawierał informacje, o których mowa w § 10 pkt 13a) załącznika nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu)

Nie dotyczy.