

PREMIUM MOBILE S.A.
AL. STANÓW ZJEDNOCZONYCH 61A
04-028 WARSZAWA

NIP: 9542746551 Regon: 243444059

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
OD DNIA 01 STYCZNIA 2017
DO 31 GRUDNIA 2017

SPÓŁKA WPISANA DO KRAJOWEGO REJESTRU SĄDOWEGO
POD NUMEREM KRS 0000540847

SPIS ZAWARTOŚCI:

- 1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**
- 2. Dodatkowe informacje i objaśnienia**
- 3. Bilans na dzień 31 grudnia 2017 r.**
- 4. Rachunek Zysków i Strat za okres od 01 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r.**
- 5. Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r.**
- 6. Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 01 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r.**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. Informacje ogólne

1. Firma, siedziba i adres albo miejsce zamieszkania i adres, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji.

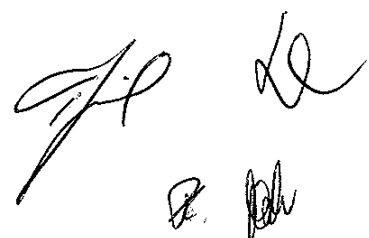
Premium Mobile S.A. działa w wyniku przekształcenia Premium Mobile Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę akcyjną na podstawie uchwały wspólników o przekształceniu z dnia 19.12.2014 r. Wpisu do KRS dokonano 02.02.2015r. pod numerem KRS 0000540847.

Wcześniej Spółka działała na podstawie umowy spółki z dnia 17.12.2013 r. sporządzonej w formie aktu notarialnego wraz z późniejszymi zmianami. Wpis do rejestru handlowego dokonany został w dniu 18.12.2013 r. pod numerem 0000491671 w Sądzie Rejonowym Katowice-Wschód w Katowicach, VIII Wydziale Gospodarczym Krajowego Rejestru Sądowego. Pierwsza siedziba spółki mieściła się pod adresem 40-028 Katowice, ul. Francuska 34. Obecnie siedziba podmiotu mieści się pod adresem 02-697 Warszawa, ul. Przemysława Gintrowskiego 31. Spółka prowadzi działalność handlową w postaci sklepu Showroom w Rzeszowie pod adresem 35-315 Rzeszów, al. Kopisto 1 oraz sklepu internetowego. Miejscem prowadzenia działalności Spółki jest również ul. Kolejowa 1 w Rzeszowie, gdzie spółka posiada dział obsługi klienta oraz dział obsługi zamówień w zakresie świadczonych usług telekomunikacyjnych.

Na moment sporządzenia sprawozdania finansowego sądem właściwym ze względu na siedzibę spółki jest Sąd Rejonowy dla miasta stołecznego Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy KRS. Spółka posługuje się numerem REGON 243444059 oraz numerem identyfikacji podatkowej NIP 9542746551.

Głównym przedmiotem działalności spółki jest sprzedaż usług telekomunikacyjnych jako operatora telekomunikacyjnego na bazie sieci Plus dla firm i osób fizycznych.

Przedmiotem działalności spółki jest również sprzedaż telefonów komórkowych, smartfonów, tabletów, notebooków i akcesoriów telefonicznych wiodących producentów elektroniki użytkowej w grupie klientów indywidualnych jak i biznesowych.

Handwritten signatures and initials in black ink, located in the bottom right corner of the page. There are four distinct marks, including a large signature and several smaller initials.A handwritten signature in black ink, located in the bottom left corner of the page.

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony.

Czas trwania spółki, zgodnie z umową, jest nieograniczony.

II. Sprawozdanie finansowe i polityka rachunkowości

1. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r., przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez co najmniej 12 miesięcy.

Sprawozdanie finansowe za okres bilansowy, zgodnie z art. 64 ust. 1 ustawy o rachunkowości, podlega badaniu przez biegłego rewidenta.

2. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych, ponieważ w skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

3. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

Patrz punkt IX dodatkowych informacji i objaśnień do niniejszego sprawozdania finansowego.

4. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek, oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów).

W ciągu roku obrotowego nie nastąpiło połączenie spółek.

5. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o rachunkowości z 29 września 1994 roku (Dz. U. z 2018 r., poz. 395) z późniejszymi zmianami, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej. Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości. Poniżej opis wyceny najważniejszych pozycji majątku Spółki i źródeł jego pochodzenia.

Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

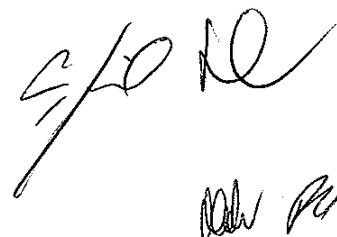
Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości z dalszymi zmianami.

Rachunek zysków i strat Spółka sporządza w wariantcie porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Spółki korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Na dzień bilansowy Spółka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżana do ceny sprzedaży netto. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.



Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

W okresie działania Spółki nie miało miejsca żadne przeszacowanie.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe, jednakże jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów, są amortyzowane liniowo zgodnie ze stawkami określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej to znaczy do kwoty 3 500,00 złotych są odnoszone bezpośrednio w koszty. Wspomniana regulacja nie dotyczy samochodów, które każdorazowo wprowadza się do ewidencji środków trwałych. W uzasadnionych przypadkach spółka dopuszcza naliczenie amortyzacji jednorazowej zgodnie z zapisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W ramach środków trwałych w budowie wykazywane są również materiały inwestycyjne. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

Inwestycje w obcych środkach trwałych

Nakłady ponoszone w obcych środkach trwałych o wartości przewyższającej limit określony dla środków trwałych amortyzowane są liniowo w stawkach zgodnych z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych.

Inwestycje długoterminowe

Zaliczane do inwestycji długoterminowych udziały w jednostkach podporządkowanych wycenia się wg ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Aktywa finansowe

Aktywa finansowe w momencie wprowadzenia do ksiąg rachunkowych są wyceniane według kosztu (ceny nabycia), stanowiącego wartość godziwą uiszczonej zapłaty. Koszty transakcji są ujmowane w wartości początkowej tych instrumentów finansowych. Aktywa finansowe obejmują wyłącznie pożyczki udzielone, które są wyceniane na dzień bilansowy metodą zamortyzowanego kosztu.

Trwała utrata wartości aktywów finansowych

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów finansowych. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową.

Leasing

Spółka jest stroną umów leasingowych, na podstawie których przyjmuje do odpłatnego używania lub pobierania pożytków obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przez uzgodniony okres.

W przypadku umów leasingu, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w aktywach jako środek trwały i jednocześnie ujmowane jest zobowiązanie w kwocie równej wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu. Opłaty leasingowe są dzielone między koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe ujmowane są w rachunku zysków i strat. Środki trwałe będące przedmiotem umowy leasingu finansowego są amortyzowane w sposób określony dla własnych środków trwałych. Jednakże gdy brak jest pewności co do przejścia prawa własności przedmiotu umowy, wówczas środki trwałe używane na podstawie umów leasingu finansowego są amortyzowane przez krótszy z dwóch okresów: przewidywany okres użytkowania lub okres trwania leasingu.

Spółka nie korzysta z uproszczeń przewidzianych w ustawie o rachunkowości i wszystkie umowy leasingowe spełniające kryteria z ustawy o rachunkowości dla celów bilansowych traktuje jako leasing finansowy.



Zapasy

Zapasy towarów wycenia się według rzeczywistych cen zakupu lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy. W odniesieniu do towarów spółka prowadzi ewidencję ilościowo- wartościową. Rozchód towarów z magazynu i wartość stanu końcowego wycenia się metodą szczegółowej identyfikacji cen rzeczywistych.

Należności krótko- i długoterminowe

Należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

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.

Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych oraz jeżeli uznaje je za kwoty istotne. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy i są prezentowane w bilansie w pozycji *Zobowiązania z tytułu dostaw i usług*.

Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy jest ujmowany w wysokości określonej w umowie spółki i wpisanej w rejestrze sądowym.

Rezerwy

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

Kredyty bankowe i pożyczki oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu / pożyczki. Na dzień bilansowy Spółka wycenia zobowiązania finansowe metodą zamortyzowanego kosztu przy użyciu efektywnej stopy procentowej.

Koszty finansowania zewnętrznego

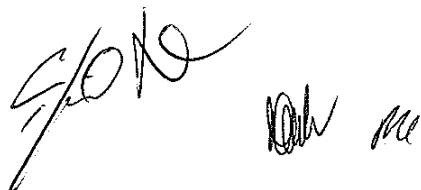
Koszty finansowania zewnętrznego dotyczące budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, przez okres budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia są ujmowane w wartości tych aktywów, jeśli zobowiązania te zostały zaciągnięte w tym celu.

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

Odroczony podatek dochodowy

W związku z obowiązkiem badania sprawozdania finansowego za rok 2017, spółka ustala odroczony podatek dochodowy stosując poniższe zasady:

- Odroczony podatek dochodowy jest ustalany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do istotnych różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.
- Rezerwa na odroczony podatek dochodowy tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych, chyba, że rezerwa na odroczony podatek dochodowy powstaje w wyniku amortyzacji wartości firmy lub początkowego ujęcia składnika aktywów lub pasywów przy transakcji nie stanowiącej połączenia przedsiębiorstw i w chwili jej zawierania nie ma wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową.
- Rezerwa na podatek odroczony tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych wynikających z inwestycji w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych i udziałów w jednostkach współzależnych, z wyjątkiem sytuacji, gdy terminy odwracania się różnic przejściowych podlegają kontroli i gdy prawdopodobne jest, iż w dającej się przewidzieć przyszłości różnice przejściowe nie ulegną odwróceniu.
- Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowany jest w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych i niewykorzystanych strat



podatkowych przeniesionych na następne lata, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ww. różnice i straty (*chyba, że aktywa z tytułu odroczonego podatku powstają w wyniku początkowego ujęcia składnika aktywów lub pasywów przy transakcji nie stanowiącej połączenia przedsiębiorstw i w chwili jej zawierania nie mają wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową*).

- W przypadku ujemnych różnic przejściowych z tytułu udziałów w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych oraz udziałów w jednostkach współzależnych, składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest ujmowany w bilansie jedynie w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, iż w dającej się przewidzieć przyszłości ww. różnice przejściowe ulegną odwróceniu i osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który pozwoli na potrącenie ujemnych różnic przejściowych.
- Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.
- Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na odroczony podatek dochodowy wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według uchwalonych do dnia bilansowego przepisów będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana.

Trwała utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat za bieżący okres. W przypadku, gdy uprzednio dokonano przeszacowania aktywów, to strata pomniejsza wysokość kapitałów z przeszacowania, a następnie jest odnoszona na rachunek zysków i strat bieżącego okresu.

Uznawanie przychodów

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

Odsetki

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej), a jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwa spółka rozpoznaje odsetki z lokat także nienotyfikowane przez bank.

Dywidendy

Należne dywidendy zalicza się do przychodów finansowych na dzień powzięcia przez Zgromadzenie Akcjonariuszy, w którą jednostka zainwestowała, uchwały o podziale zysku, chyba że w uchwale określono inny dzień prawa do dywidendy.

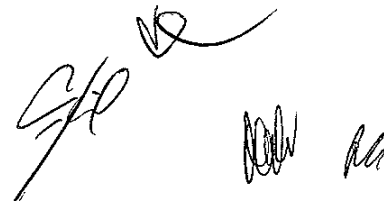
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I. Informacje i objaśnienia do bilansu.

- 1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.*

Dane dotyczące zmian w środkach trwałych, wartościach niematerialnych i prawnych oraz inwestycjach długoterminowych a także ich amortyzacji umieszczono w tabeli będącej załącznikiem nr 1 do Dodatkowych informacji i objaśnień.

Jednostka korzysta, na podstawie umów leasingowych, z obcych środków trwałych i amortyzuje je metodą linową. Szczegółowe zestawienie leasingowanych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych z uwzględnieniem ich dotychczasowego umorzenia zawiera załącznik nr 2.



- 2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.*

Na dzień bilansowy utworzono odpisy aktualizujące udzielone pożyczki w łącznej kwocie 786 672,00 zł.

- 3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10.*

W 2017 r. Spółka nie poniosła kosztów na prace rozwojowe.

- 4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.*

W okresie sprawozdawczym takich gruntów jednostka nie posiadała.

- 5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym tytułu umów leasingu.*

Spółka nie posiada środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych, których nie amortyzuje.

- 6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują.*

Spółka nie posiada papierów wartościowych i wymienionych wyżej innych praw.

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

Należności wyceniono w kwotach wymagalności z uwzględnieniem zasady ostrożnej wyceny. Na należności z tytułu dostaw i usług dokonano szacunkowego odpisu aktualizującego w kwocie 394 973,33 zł.

Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego
103 356,00	940 229,15	648 611,82	394 973,33

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

Strukturę własności kapitału podstawowego wraz z podziałem przedstawia poniższa tabela.

Struktura własności kapitału na dzień 31.12.2017r.					
Lp.	Imię i nazwisko akcjonariusza	Rodzaj akcji	Liczba akcji	Cena nominalna 1 akcji	Wartość nominalna akcji
1	PM MOBILE LIMITED	seria A, nieuprzywilejowane	62 120	10,00 zł	621 200,00
2	PM MOBILE LIMITED	seria A, wyłączone od prawa głosu, uprzywilejowane w zakresie dywidendy, zg. z art.353 §3 KSH i art. 8 ust.5 Statutu Spółki	87 880	10,00 zł	878 800,00
3	PM MOBILE LIMITED	seria B, nieuprzywilejowane	7 895	10,00 zł	78 950,00
4	PM MOBILE LIMITED	seria C, nieuprzywilejowane	8 310	10,00 zł	83 100,00
5	PM MOBILE LIMITED	seria D, nieuprzywilejowane	712 600	10,00 zł	7 126 000,00
6	KRANZI ENTERPRISES PTE LTD	seria E, wyłączone od prawa głosu, uprzywilejowane w zakresie dywidendy, zg. z art.353 §3 KSH i art. 8 ust.5 Statutu Spółki	17 354	10,00 zł	173 540,00
7	KRANZI ENTERPRISES PTE LTD	seria E, nieuprzywilejowane	156 190	10,00 zł	1 561 900,00

[Handwritten signatures and initials]

8	KRANZI ENTERPRISES PTE LTD	seria F, nieuprzywilejowane	173 554	10,00 zł	1 735 440,00
9	KRANZI ENTERPRISES PTE LTD	seria G, nieuprzywilejowane	146 612	10,00 zł	1 466 120,00
	KRANZI ENTERPRISES PTE LTD	seria H, nieuprzywilejowane	182 130	10,00 zł	1 821 300,00
10	HOPKINS CAPITAL LIMITED	seria E, wyłączone od prawa głosu, uprzywilejowane w zakresie dywidendy, zg. z art.353 §3 KSH i art. 8 ust.5 Statutu Spółki	6 919	10,00 zł	69 190,00
11	HOPKINS CAPITAL LIMITED	seria E, nieuprzywilejowane	62 256	10,00 zł	622 560,00
12	HOPKINS CAPITAL LIMITED	seria E, nieuprzywilejowane	69 175	10,00 zł	691 750,00
13	HOPKINS CAPITAL LIMITED	seria G, nieuprzywilejowane	58 440	10,00 zł	584 400,00
	HOPKINS CAPITAL LIMITED	seria H, nieuprzywilejowane	6 185	10,00 zł	61 850,00
		razem:	1 757 610		17 576 100,00
		w tym uprzywilejowane:	112 153		1 121 530,00

Zmiany w kapitale zakładowym przedstawia poniższa tabela.

Lp.	Nazwa	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ
1	PM MOBILE LIMITED	8 788 050,00	-	-	8 788 050,00
2	KRANZI ENTERPRISES PTE LTD	1 735 440,00	4 849 320,00	-	6 584 760,00
3	HOPKINS CAPITAL LIMITED	691 750,00	1 511 540,00	-	2 203 290,00
		11 215 240,00	6 360 860,00		17 576 100,00

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

Ze względu na to, iż sprawozdanie jednostki podlega badaniu przez biegłego rewidenta, sporządza ona zestawienie zmian w kapitale własnym i w związku z tym nie wypełnia powyższej pozycji.

Zestawienie zmian w kapitale własnym zawiera wszystkie informacje określone w ustawie o rachunkowości. Sporządzone ono zostało na podstawie danych wynikających z ksiąg rachunkowych oraz w oparciu o aktualny stan prawny.

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

Strata za 2016 r. w kwocie 8 368 378,67 r. zgodnie z Uchwałą Nr 4 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Premium Mobile Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie z dnia 23 czerwca 2017 r. zostanie pokryta z zysków z lat następnych.

Zgodnie z propozycją Zarządu Spółka planuje pokryć stratę bilansową za 2017 r. w wysokości 16 405 830,50 zł wraz ze stratami z lat poprzednich poprzez obniżenie kapitałów własnych Spółki. Wiąże się to z planowanym procesem przekształcenia Spółki ze spółki akcyjnej w spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością.

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

W badanym okresie Spółka utworzyła rezerwę na koszty niewykorzystanych urlopów pracowniczych w kwocie 57 683,50 zł. oraz rezerwę na odroczony podatek dochodowy. W związku z wystąpieniem przejściowych różnic dodatnich w wysokości 74 755,14 zł przy ustalaniu odroczonego podatku utworzono rezerwę wysokości 14 024,00 zł.

Lp.	Operacja	A/P	Kwota	Wartość bilansowa	Wartość podatkowa	Różnica przejściowa	A/R	Kwota różnicy przejściowej	19,00%
1	Naliczone odsetki od pożyczki udzielonej z um.02.09.2016 (SaveAdvisor sp. z o.o.)	A	1 692 000,00	65 988,00	0,00	dodatnia	rezerwa	65 988,00	12 538,00
2	Naliczone odsetki od pożyczki udzielonej z um.30.08.2016 (Visignio sp. z o.o.)	A	238 000,00	8 767,14	0,00	dodatnia	rezerwa	8 767,14 zł	1 666,00

Rezerwa na podatek odroczony na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	Rezerwa na podatek odroczony na koniec roku obrotowego
5 496,00	14 204,00	-	19 700,00

12a. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym do dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

Tytuł	1. Wobec jednostek powiązanych	2. Wobec pozostałych jednostek				Zobowiązania długoterminowe razem
		a) kredyty i pożyczki	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	c) inne zobowiązania finansowe	d) inne	
Okres spłaty	-	-	-	-	-	-
do roku	-	-	-	16 856,96	-	16 856,96
od 1 roku do 3 lat	-	3 000 000,00	-	115 672,23	-	3 115 672,23
powyżej 3 lat do 5 lat	-	-	-	-	-	-
ponad 5 lat	-	-	-	-	-	-
Razem	-	3 000 000,00	-	132 529,19	-	3 132 529,19

Zobowiązania długoterminowe z tytułu zaciągniętych pożyczek przedstawia tabela poniżej.

Kredytodawca	Kwota zaciągniętej pożyczki	Data udzielenia pożyczki	Saldo pożyczki na dzień 31.12.2017	Termin spłaty	Oprocentowanie
IPP Sp. z o.o. Al. Stanów Zjednoczonych 32U15, 04-36 Warszawa	3 000 000,00	01.08.2017	3 000 000,00	14.01.2019	WIBOR 3M + marża w wysokości 6,27 %.

12.b. Podział zobowiązań krótkoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym do dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

Lp. Tytuł	Stan na początek okresu	do 1 miesiąca	powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	powyżej 6 miesięcy do 1 roku	powyżej 1 roku	Stan na dzień bilansowy
1. Wobec jednostek powiązanych	796 626,18	737 517,05	507 049,05	276 998,91	8 610,00	-	1 530 175,01
a) z tytułu dostaw i usług, w tym	796 626,18	-	-	-	-	-	1 527 049,96
- do 12 miesięcy	796 626,18	734 392,00	507 049,05	276 998,91	8 610,00	-	1 527 049,96
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-	-	-
b) inne	-	3 125,05	-	-	-	-	3 125,05

2. Wobec pozostałych jednostek	1 897 237,49	5 028 190,46	1 314 070,81	969 363,95	137 929,79	49,16	7 449 604,17
a) kredyty i pożyczki	8 800,00	1 542 230,96	-	-	-	-	1 542 230,96
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	71 132,34	-	-	-	-	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	97 952,52	-	-	-	96 060,19	-	96 060,19
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	1 601 473,55	3 186 316,75	1 235 296,01	969 363,95	41 869,60	49,16	5 432 895,47
- do 12 miesięcy	1 601 473,55	3 186 316,75	1 235 296,01	969 363,95	41 869,60	49,16	5 432 895,47
e) zaliczki otrzymane na dostawy	2 416,29	-	-	-	-	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-	-	-	-	-	-
g) z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	55 098,38	49 466,03	78 774,80	-	-	-	128 240,83
h) z tytułu wynagrodzeń	44 605,34	110 667,68	-	-	-	-	110 667,68
i) inne	15 759,07	139 509,04	-	-	-	-	139 509,04
Razem	2 693 863,67	5 765 707,51	1 821 119,86	1 246 362,86	146 539,79	49,16	8 979 779,18

Zobowiązania długoterminowe z tytułu zaciągniętych pożyczek przedstawia tabela poniżej.

Kredytodawca	Kwota zaciągniętej pożyczki	Data udzielenia pożyczki	Saldo pożyczki na dzień 31.12.2017	Termin spłaty	Oprocentowanie
WBN Holding Limited Cypr	1 500 000,00	26.10.2017	1 500 000,00	26.01.2018	WIBOR 3M + marża w wysokości 6,72 % w skali roku

Na dzień 31.12.2017 r. naliczono odsetki od otrzymanych pożyczek w kwotach:

1. IPP Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie – 20 379,45 zł
2. WBN Holding Limited z siedzibą na Cyprze – 21 851,51 zł

13. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Spółka posiada zawarte umowy leasingowe, których wartość na dzień bilansowy wynosi 228 589,38 zł. W razie braku opłat leasingowych, nieterminowej ich spłaty lub naruszenia warunków umów, leasingobiorca wystawia weksel in blanco na żądanie leasingodawcy.

14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Wykaz rozliczeń międzyokresowych czynnych	Kwota
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	162 715,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	110 715,00
Inne rozliczenia międzyokresowe (system MVNO)	52 000,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	60 137,39
Ubezpieczenia (lokal, samochód)	5 555,19
Inne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe (hosting, system MVNO, dzierżawa serwera, opłaty rozliczane w czasie)	54 582,20
Razem	222 852,39

W związku z przejściowymi różnicami ujemnymi pomiędzy wartością bilansową a podatkową pasywów Spółka tworzy aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego uwzględniając zasadę ostrożności.

Wartość przejściowych różnic ujemnych w 2017 r. wyniosła 582 708,28 zł w związku z czym utworzono aktywo w kwocie 110 715,00 zł.

Lp.	Operacja	A/P	Kwota	Wartość bilansowa	Wartość podatkowa	Różnica przejściowa	A/R	Kwota różnicy przejściowej	19,00%
1	Naliczone odsetki od otrzymanej pożyczki z um.26.10.2017 (WBN Holding Limited)	P	1 500 000,00	21 851,51	0,00	ujemna	aktywa	21 851,51	4 152,00
2	Naliczona rezerwa na ekwiwalent na niewykorzystany urlop	P	57 683,50	57 683,50	0,00	ujemna	aktywa	57 683,50	10 960,00
3	Odpis aktualizujący należności	P	394 973,33	394 973,33	0,00	ujemna	aktywa	394 973,33	75 045,00
4	Niewypłacone wynagrodzenia z umów zlecenie	P	62 753,26	62 753,26	0,00	ujemna	aktywa	62 753,26	11 923,00
5	Niewypłacone składki ZUS z umów zlecenie	P	45 446,68	45 446,68	0,00	ujemna	aktywa	45 446,68	8 635,00
	Razem		2 060 856,77	582 708,28	0,00	-	-	582 708,28	110 715,00

W 2017 r. Spółka rozwiązała aktywo z tytułu odroczonego podatku w kwocie 225 725,00 zł ze względu na odwrócenie różnic przejściowych oraz brak rozpoznania różnic przejściowych na stratach podatkowych możliwych do odliczenia w przyszłości, co przedstawiono w poniżej tabeli:

Lp.	Operacja	A/P	Kwota	Wartość bilansowa	Wartość podatkowa	Różnica przejściowa	A/R	Kwota różnicy przejściowej	19,00%
1	Niewypłacone wynagrodzenia z umów zlecenie 2016	P	23,511,46	23 511,46	0,00	ujemna	aktywa	23 511,46	4 467,00
2	Niewypłacone składki ZUS z umów zlecenie 2016	P	17 585,14	17 585,14	0,00	ujemna	aktywa	17 585,14	3 341,00
3	Naliczone odsetki od wyemitowanych obligacji seria D,E,F,G,H,I,J	P	71 132,34	71 132,34	0,00	ujemna	aktywa	71 132,34	13 515,00
4	Rozwiązanie aktywa na stracie za 2014 r. z tyt. odroczonego podatku dochodowego	A	1 075 801,32	1 075 801,32	0,00	ujemna	aktywa	1 075 801,32	204 402,00
	Razem		1 180 030,26	1 180 030,26	0,00	-	-	1 188 030,26	225 725,00

Aktywa na odroczone podatki dochodowy na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	Aktywa na odroczone podatki dochodowy na koniec roku obrotowego
225 725,00	110 715,00	225 725,00	110 715,00

15. W przypadku, gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową.

Zobowiązania wykazane w różnych pozycjach bilansu ujmuje tabela poniżej.

Pasywa					
Lp.	Wyszczególnienie	Numer konta księgowego	Kwota z konta księgowego	Pozycja w bilansie	Ujęto w kwocie w bilansie
1	Leasing 37617/Rz/16-cz. długoterminowa	250-2-7-1-2	3 348,61	B.II.3.c)	132 529,19
2	Leasing 38076/Rz/16-cz. długoterminowa	250-2-8-1-2	3 752,25	B.II.3.c)	132 529,19
3	Leasing 38322/Rz/17/-cz. długoterminowa	250-2-9-1-2	2 586,75	B.II.3.c)	132 529,19
4	Leasing 38370/Rz/17/-cz. długoterminowa	250-1-10-1-2	15 402,46	B.II.3.c)	132 529,19

5	Leasing UL16/005059-cz.długoterminowa	250-2-13-1-2	7 169,35	B.II.3.c)	132 529,19
6	Leasing 39713/Rz/17/-cz. długoterminowa	250-2-14-1-2	20 250,32	B.II.3.c)	132 529,19
7	Leasing 39714/Rz/17/-cz. długoterminowa	250-2-15-1-2	80 019,45	B.II.3.c)	132 529,19
8	Leasing 37617/Rz/16-cz.krótkoterminowa	250-2-7-1-1	4 909,53	B.III.3.c)	96 060,19
9	Leasing 38076/Rz/16-cz.krótkoterminowa	250-2-8-1-1	3 733,27	B.III.3.c)	96 060,19
10	Leasing 38322/Rz/17-cz.krótkoterminowa	250-2-9-1-1	2 242,17	B.III.3.c)	96 060,19
11	Leasing 38370/Rz/17-cz.krótkoterminowa	250-2-10-1-1	13 105,78	B.III.3.c)	96 060,19
12	Leasing UL16/005059cz.krótkoterminowa	250-2-13-1-1	34 474,50	B.III.3.c)	96 060,19
13	Leasing 39713/Rz/17/cz. krótkoterminowa	250-2-14-1-1	8 413,52	B.III.3.c)	96 060,19
14	Leasing 39714/Rz/17-cz.krótkoterminowa	250-2-15-1-1	29 181,42	B.III.3.c)	96 060,19

16. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji poręczenia, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych.

Spółka nie posiada istotnych zobowiązań warunkowych, które nie zostały uwzględnione w bilansie.

17. W przypadku, gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

- a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku, gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
- b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym - wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
- c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.

Nie dotyczy.

II. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat.

1. *Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług.*

W okresie sprawozdawczym spółka wykazała przychody ze sprzedaży z działalności na terenie kraju w kwocie 15 443 850,76 zł.

Przychody ze sprzedaży netto:	2017r.		2016r.	
	Sprzedaż krajowa	Eksport	Sprzedaż krajowa	Eksport
towarów i materiałów	23 509,35	0,00	178 763,56	0,00
usług	15 420 341,41	0,00	2 016 069,94	0,00
- w tym: usługi telekomunikacyjne	11 432 335,18	0,00	1 030 277,85	0,00
Razem:	15 443 850,76	0,00	2 194 833,50	0,00

Sprzedaż towarów odbywa się w sklepie stacjonarnym w Rzeszowie oraz drogą wysyłkową. Umowy sprzedaży usług telekomunikacyjnych zawierane są przez pracowników sklepu stacjonarnego, pracowników i zleceniobiorców wynajmowanych na podstawie umów z call center oraz pozostałych pośredników w sprzedaży tych usług. Dział obsługi zamówień wysyła umowy do konkretnego klienta, natomiast dział obsługi klienta rozwiązuje problemy techniczne związane ze świadczeniem usług telekomunikacyjnych oraz rozpatruje reklamacje.

2. *W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:*
- a) *amortyzacji,*
 - b) *zużycia materiałów i energii,*
 - c) *usług obcych,*
 - d) *podatków i opłat,*
 - e) *wynagrodzeń,*
 - f) *ubezpieczeń i innych świadczeń,*
 - g) *pozostałych kosztów rodzajowych.*

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Nie wystąpiły.

4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie wystąpiły.

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

Nie wystąpiły.

6. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto.

Różnice bilansowo-podatkowe w okresie sprawozdawczym przedstawia poniższa tabela.

Nazwa	Dane za rok obrotowy 2017
1) Wynik finansowy (zysk, strata) brutto	-16 276 616,50
2) Przychody wpływające na wynik brutto, trwale niewliczane do podstawy opodatkowania (-)	0,00
rozwiązany odpis aktualizujący należności	0,00
3) Przychody wpływające na wynik brutto, przejściowo niestanowiące przychodu podatkowego (-)	- 198 563,61
4) Przychody podatkowe (nie ujęte w księgach rachunkowych) a podlegające opodatkowaniu (+)	0,00 zł
5) Koszty wpływające na wynik brutto, niestanowiące trwale kosztu uzyskania przychodu (+)	773 929,69
a) koszty zwiększające podstawę opodatkowania	773 929,69
amortyzacja bilansowa NKUP	56 949,42
materiały NKUP	1 172,57
usługi obce NKUP	3 707,92
podatki i opłaty NKUP	32 496,00
koszty reprezentacji	8 270,44
pozostałe koszty NKUP	102 696,87
odsetki od umów leasingu NKUP	16 577,35
inne koszty NKUP	131 474,41
inne koszty NKUP odpisy aktualizujący należności	291 617,33
odsetki budżetowe	139,00
koszty sprzedaży wierzytelności własnych NKUP	128 682,11
niezrealizowane różnice kursowe ujemne	146,27
6) Koszty wpływające na wynik brutto, niestanowiące przejściowo kosztu uzyskania przychodu (+)	967 248,36
a) koszty zwiększające podstawę opodatkowania	281 623,36
niewypłacone wynagrodzenia (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	62 753,26
nieopłacone składki ZUS-Społeczne (art. 16 ust. 1 pkt. 57a) ZUS-FP i FGŚP (art. 16 ust. 7d)	45 446,68
aktualizacja aktywów finansowych	809 762,67
odsetki zarachowane niezapłacone	49 285,75
7) Koszty zmniejszające podstawę opodatkowania	193 580,18
koszty podatkowe - leasing operacyjny podatkowo (bilansowo -finansowy)	152 483,58
wynagrodzenia zarachowane w 2016 r. zapłacone w 2017 r.	23 511,46
nieopłacone składki ZUS zarachowane w 2016 zapłacone w 2017 r.	17 585,14
8) Koszty wpływające na wynik brutto, niestanowiące przejściowo kosztu uzyskania przychodu (+)	0,00 zł
9) Koszty podatkowe stanowiące koszt uzyskania, niewpływające na wynik brutto roku obrotowego (-)	0,00 zł
10) Inne	0,00 zł
11) Dochód (+) /Strata podatkowa (-)	- 14 927 582,24
12) Strata podatkowa z lat ubiegłych (-)	0,00 zł
13) Inne korekty	0,00 zł
14) Podstawa opodatkowania	0,00 zł
15) Podatek dochodowy	0,00 zł

[Handwritten signatures and initials]

Nazwa	Dane za rok obrotowy
Wynik finansowy (zysk, strata) brutto	-16 276 616,50 zł
Podatek dochodowy – część odroczone	129 214,00 zł
Wynik finansowy (zysk, strata) netto	-16 405 830,50 zł

7. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

Nie wystąpiły.

8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.

Nie wystąpiły.

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

Nakłady na:	Poniesione w roku obrotowym	Planowane w roku
Grunty i prawa użytkowe	0,00	0,00
Budynki i lokale	5 221,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
Środki transportu	0,00	0,00
Inne środki trwałe	0,00	337 000,00
Razem środki trwałe	5 221,00	337 000,00
Wartości niematerialne i prawne	101 430,00	172 250,00
Razem	101 430,00	509 250,00

W roku sprawozdawczym spółka nie poniosła wydatków na ochronę środowiska jak również nie przewiduje poniesienia tego typu nakładów w następnym roku.

10. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Nie wystąpiły.

III. Kursy przyjęte do wyceny dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych.

W okresie sprawozdawczym spółka dokonywała zakupu usług w walutach obcych stosując średnie kursy NBP z dnia poprzedzającego wykonanie usługi. Na koniec okresu sprawozdawczego dokonano wyceny środków pieniężnych na rachunku bankowym euro po średnim kursie ogłoszonym dla tej waluty przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień roboczy roku 2017. Do wyceny bilansowej na dzień 31.12.2017r. zastosowano kurs euro 4,1709 z tabeli nr 251/A/NBP/2017 z dnia 29.12.2017r.

Powstałe na dzień wyceny różnice kursowe zaliczone zostały do przychodów finansowych.

Wycena bilansowa rachunku PBS w euro		
saldo w euro	kurs	saldo w zł
1 000,00	4,2718	4 271,80
72,28	4,1739	301,69
wycena bilansowa na 31.12.2016, Tabela nr 251/A/NBP/2017 z dnia 2017.12.29		
saldo w euro	kurs	saldo w zł
1 072,28	4,1709	4 472,37
różnice kursowe ujemne z wyceny bilansowej		101,12

[Handwritten signatures and initials]

IV. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych.

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

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią w powiązaniu z bilansem, rachunkiem zysków i strat oraz księgami rachunkowymi.

Podsumowanie przepływów z poszczególnych rodzajów działalności przedstawiono poniżej.

Przepływy	Rok poprzedni 2016	Rok bieżący 2017
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	- 1 458 465,59	- 11 575 241,18
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	- 2 487 733,25	- 322 497,30
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	3 708 639,01	12 096 013,70
Przepływy pieniężne netto	- 237 514,68	198 275,29

Rachunek przepływów wykazuje ujemne przepływy z działalności operacyjnej i inwestycyjnej a dodatnie z działalności finansowej świadczące o dynamicznym rozwoju Spółki oraz znacznym dopływie środków pieniężnych z zewnątrz (pożyczki, akcje).

Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych:

Rodzaj środków pieniężnych	Rok poprzedni 2016	Rok bieżący 2017 bilans	Zmiana stanu środków pieniężnych zgodnie z bilansem	Rok bieżący 2017 cf	Zmiana stanu środków pieniężnych zgodnie z cf	Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania
Środki pieniężne w kasie	2 160,71	2 662,37	- 501,66	2 662,37	501,66	-
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	9 830,43	40 599,54	- 30 814,26	40 700,66	30 870,23	-
Inne środki pieniężne- lokaty overnight	218 118,95	385 022,35	- 166 903,40	385 022,35	166 903,40	-
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	-45,15	-	-	-
Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	230 110,09	428 284,26	- 198 174,17	428 385,38	198 275,29	-

W bilansie wykazano stan środków pieniężnych na koniec okresu w kwocie 428 284,26 zł powiększony o różnice kursowe z wyceny bilansowej w kwocie 101,12 zł. Środki pieniężne wykazane w rachunku przepływów pieniężnych wynoszą 428 385,38 zł.

V. Objaśnienia do zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych.

1. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

W dniu 14.12.2017 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Premium Mobile Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie podjęło Uchwały:

1. w przedmiocie wyrażenia zgody na zawarcie i wykonanie przez Spółkę umowy inwestycyjnej z WBN Holding Limited, AERO2 sp. z o.o., PM Mobile Limited, KRANZI Enterprises PTE. LTD., HOPKINS Capital Limited oraz PM 1 MOBILE Holdings Limited ("Umowa Inwestycyjna") wraz ze wszelkimi umowami i oświadczeniami stanowiącymi załączniki do Umowy Inwestycyjnej oraz na złożenie wszelkich innych oświadczeń, które są niezbędne do zawarcia i wykonania umowy

2. w przedmiocie wyrażenia zgody na to aby Spółka oraz spółka powstała po przekształceniu, w wyniku przekształcenia w spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością - udzieliła, zgodnie z postanowieniami Umowy Inwestycyjnej, bezwarunkowego i nieodwołanego poręczenia za zobowiązanie WBN Holding Limited wobec PM 1 MOBILE Holdings Limited i zawarła w tym celu umowę poręczenia z PM 1 MOBILE Holdings ("Umowa Poręczenia"), a także aby równocześnie z zawarciem Umowy Poręczenia złożyła oświadczenie o dobrowolnym poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 Kodeksu postępowania cywilnego

3. w przedmiocie wyrażenia zgody na zawarcie przez Spółkę aneksu do umowy pożyczki z dnia 01 sierpnia 2017 r. zawartej z IPP Sp. z o.o. ("Umowa Pożyczki") na mocy, której nastąpi zobowiązanie Spółki do jednorazowej spłaty pożyczki w zamian za zrzeczenie się przez IPP Sp. z o.o. zabezpieczeń udzielonych na rzecz IPP Sp. z o.o.

4. w przedmiocie wyrażenia zgody na nabycie od Spółki Aero 2 Sp. z o.o. bazy użytkowników końcowych (w tym między innymi relacje z klientami i ich stan konta, tj. środki doładowania) i związane z nią składniki majątku (w tym znak towarowy, karty SIM, strona i sklep internetowy, regulaminy, cenniki) pod nazwą "a2mobile".

5. w przedmiocie wyrażenia zgody na przekształcenie Spółki w spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością.

2. *Informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązаныmi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;*

Nie wystąpiły.

3. *Informacje o przeciętnym w roku obrotowym, zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.*

Spółka w okresie sprawozdawczym zatrudniała pracowników. Stan na 31.12.2017 r. wynosił 23 pracowników. Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty (liczone metodą uproszczoną) wraz z podziałem na grupy zawodowe przedstawia poniższa tabela.

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym
Pracownicy biurowi	2
Pracownicy na stanowiskach obsługi klienta (doradca klienta, specjaliści: ds. obsługi klienta, obsługi zamówień, wsparcia sprzedaży)	16
Kierownicy sklepu	1
Razem:	19

4. *Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu.*

Wynagrodzenia wypłacone członkom Zarządu	Wynagrodzenia wypłacone Prokurentom	Wynagrodzenia wypłacone członkom Rady Nadzorczej
213 968,06 zł	0 zł	5 000,00 zł

Do reprezentowania spółki uprawniony jest Zarząd. Prezesem Zarządu w okresie bilansowym, od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r., był Marcin Wieczorkowski.

Organem nadzorującym w Spółce jest Rada Nadzorcza.

5. *Kwoty zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów.*

Członkowie organów zarządzających i nadzorujących nie posiadają na dzień bilansowy zobowiązań z tytułu pożyczek wobec Spółki.

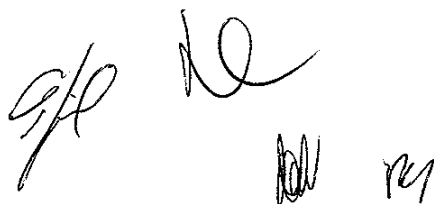
6. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,**
- b) Inne usługi poświadczające,**
- c) Usługi doradztwa podatkowego,**
- d) Pozostałe usługi.**

Sprawozdanie Spółki podlega obowiązkowemu badaniu przez biegłego rewidenta. Zgodnie z umową z dnia 19.04.2018 r. wynagrodzenie umowne wynosić ma 50 000,00 zł netto.

Zgodnie z umową wydatki, które zostaną poniesione przez biegłego rewidenta w związku z badaniem sprawozdania, takie jak koszty podróży, wyżywienia, noclegów, drukowania, kopiowania, łączności, wykorzystania komputerów, przesyłek i tłumaczeń, zostaną zafakturowane po wyrażeniu zgody przez Premium Mobile. Maksymalny zwrot tych wydatków to kwota 5 000,00 zł netto.

Spółka nie ponosi innych kosztów związanych z usługami poświadczającymi oraz pozostałymi usługami świadczonymi przez audytora.



VI. Informacje o szczególnych zdarzeniach.

- 1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju.*

Nie wystąpiły.

- 2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki.*

2.1 Informacje o podwyższeniu kapitału po dniu bilansowym.

W dniu 12 stycznia 2018 r. Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło uchwałę o emisji akcji serii I. Cena emisyjna akcji wyniosła 13,25 zł. Wyemitowane akcje spółki zostały objęte za wkłady pieniężne w następującej proporcji:

Lp.	Imię i nazwisko akcjonariusza	Rodzaj akcji	Liczba akcji	Cena nominalna 1 akcji	Wartość nominalna akcji	Cena emisyjna 1 akcji	Wartość emisyjna akcji
1	WBN HOLDING LIMITED	seria I, imienne uprzywilejowane co do głosu	1 886 792	10,00 zł	18 867 920,00	13,25 zł	24 999 994,00 zł
2	AERO2 sp. z o.o.	seria I, imienne uprzywilejowane co do głosu	37 735	10,00 zł	377 350,00	13,25 zł	499 988,75 zł
					19 245 270,00		25 499 982,75

- 3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny.*

W roku obrotowym nie nastąpiły zmiany w przyjętej polityce rachunkowości.

4. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Dane za rok 2017 zestawione są z danymi za pełny rok obrotowy 2016 zapewniając tym samym porównywalność danych.

VII. Informacje dotyczące jednostek wchodzących w skład grup kapitałowych.

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

- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
- b) procentowym udziale,
- c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
- e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
- f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
- g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia.

Nie dotyczy.

2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

W trakcie roku Spółka wykazywała transakcje z podmiotami powiązanymi ustalane na podstawie cen rynkowych. Były to udzielone pożyczki oraz transakcje sprzedaży i zakupu związane z podstawową działalnością Spółki. Operacje wyodrębniono w odpowiednich pozycjach rachunku zysków i strat oraz w bilansie.

Przychody i koszty za rok 2017			
Lp.	Spółka powiązana	Przychody	Koszty
1.	Visignio Sp. z o.o.	4 618,44	36 884,28

gfl *ke* *now* *pe*

2.	Saveadvisor Sp. z o.o.	3 894 921,67	6 138 313,28
3.	Mobi Dealer Sp. z o.o.	48 255,00	559 456,73
Razem:		3 947 795,11	6 734 654,29

Rozrachunki na 31.12.2017					
Lp.	Spółka powiązana	Należności z tyt. dostaw i usług	Udzielone pożyczki brutto	Odpis aktualizujący wartość udzielonych pożyczek	Zobowiązania z tyt. dostaw i usług
1.	Visignio Sp. z o.o.	-	776 000,00	(630 279,37)	-
	- krótkoterminowe	-	776 000,00	(630 279,37)	-
	- długoterminowe	-	-	-	-
2.	Saveadvisor Sp. z o.o.	1 447 435,17	1 692 000,00	(685 625,00)	1 459 253,03
	- krótkoterminowe	1 447 435,17	-	-	1 459 253,03
	- długoterminowe	-	1 692 000,00	(685 625,00)	-
3.	Mobi Dealer Sp. z o.o.	-	-	-	-
Razem:		1 447 435,17	2 468 000,00	(1 315 904,37)	1 459 253,03

3. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy.

Spółka posiada udziały w wysokości 100% kapitału spółkach powiązanych. Udziały przedstawiono w tabeli poniżej.

Lp.	Nazwa i siedziba spółki	Procent posiadanych udziałów	Stopień udziału w zarządzaniu	Wynik finansowy netto za ostatni rok obrotowy (rok 2017)	Kapitał własny na 31.12.2017
1.	Saveadvisor Sp. z o.o., ul. Kolejowa 1, 35-073 Rzeszów	100	jednostka zależna	-222 598,69	- 1 807 676,08
2.	Visignio Sp. z o.o., ul. P. Gintrowskiego 31 02-697 Warszawa	100	jednostka zależna	-137 385,61	-818 218,46

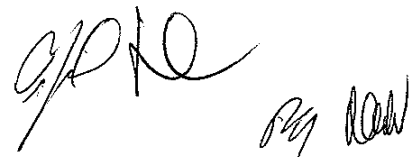
4. *Informacje jednostki niesporządzającej skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zezwolenia lub wyłączeń. Informacje o:*
- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępnie od konsolidacji,*
 - b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,*
 - c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:*
 - przychody netto z sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,*
 - wynik finansowy netto oraz kwota kapitału własnego, z podziałem na grupy,*
 - wartość aktywów,*
 - przeciętne roczne zatrudnienie,*
 - d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane.*

W myśl art. 56 ust. 1 ustawy o rachunkowości, jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, ponieważ na dzień bilansowy roku obrotowego roku poprzedzającego rok obrotowy łączne dane jednostki dominującej oraz wszystkich jednostek zależnych każdego szczebla nie przekroczyły progów wymienionych w tym artykule.

5. *Informacje o:*
- a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,*
 - b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne.*

Nie dotyczy.

6. *Nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.*



Nie dotyczy.

VIII. Wymagane informacje o połączeniu spółek.

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

1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

- a) firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,*
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,*
- c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji;*

2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

- a) firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,*
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,*
- c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.*

Nie wystąpiło połączenie spółek.

IX. Zagrożenie dla kontynuacji działalności.

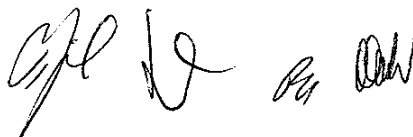
- 1. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.*

Spółka, w związku z początkową fazą działalności oraz wysokimi nakładami w inwestycję na pozyskanie bazy klientów umożliwiającą osiągnięcie dodatniej rentowności w kolejnych latach obecnie ponosi straty. W związku z tym, istnieje istotna niepewność co do możliwości kontynuowania przez Spółkę działalności w przyszłości w związku z potrzebami finansowymi na pokrycie kosztów pozyskania i obsługi klientów.

Zarząd wraz z akcjonariuszami podjął szereg działań mających na celu zapewnienie stabilnej pozycji finansowej, która umożliwi Spółce osiągnięcie rentowności.

W dniu 12 stycznia 2018 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło Uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki o kwotę 19 245 270,00 zł (punkt VI.2.1 *Informacje o podwyższeniu kapitału po dniu bilansowym*) poprzez emisję uprzywilejowanych co do głosu akcji serii I. Nabycie akcji zaproponowano spółce: WBN Holding Limited oraz AERO2 sp. z o.o. w zamian za wkłady pieniężne w łącznej kwocie 25 499 982,75 zł, pozbawiając jednocześnie jedynego akcjonariusza prawa poboru akcji Spółki. Objęcie akcji serii I przez WBN Holding Limited oraz AERO2 ma na celu dokapitalizowanie Spółki jak również ma doprowadzić do uzyskania jak największego wzrostu wartości Spółki. Pozwoli to polepszyć sytuację rynkową Spółki oraz zwiększy perspektywę sukcesu ekonomicznego na przyszłość. Zarząd przygotował prognozy dalszego rozwoju Spółki wraz z prognozowanymi niezbędnymi nakładami finansowymi. Biorąc pod uwagę otrzymane pod dniu bilansowym wkłady kapitałowe oraz zakładane dalsze wsparcie ze strony akcjonariuszy, Zarząd Spółki podtrzymuje zasadę kontynuacji działalności Spółki oraz nie stwierdza konieczności dokonywania korekt związanych z występowaniem znaczącej niepewności co do możliwości kontynuowania działalności przez Spółkę przez okres co najmniej 12 miesięcy od dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego.

Bilans sporządzony przez Spółkę wykazał stratę netto w kwocie 16 405 830,50 zł oraz straty z lat ubiegłych w kwocie 9 694 757,78 zł przewyższające sumę kapitału zapasowego oraz jednej trzeciej kapitału zakładowego. Stosownie do art. 397 Kodeksu Spółek Handlowych Zarząd Spółki zaproponował uwzględnienie w porządku Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy



zatwierdzającego niniejsze sprawozdanie finansowe podjęcie uchwały w sprawie kontynuacji działalności przez Spółkę. Wobec powyższego Walne Zgromadzenie Wspólników, które ma odbyć się w czerwcu 2018 roku, podejmie uchwałę o kontynuacji działalności gospodarczej przez Spółkę w 2018 roku, zgodnie z założeniami przyjętymi przez Zarząd, co do dającej się przewidzieć przyszłości.

X. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Celem zarządzania ryzykiem finansowym w jednostce jest zabezpieczenie podstawowych rodzajów transakcji takich jak regulowanie zobowiązań handlowych, wypłaty wynagrodzeń dla pracowników i współpracowników, oraz regulowanie zobowiązań podatkowych.

W jednostce dokonywana jest analiza ryzyk związanych z prowadzeniem działalności, w tym przede wszystkim, ryzyka płynności i ryzyka kredytowego a także ryzyka walutowego oraz ryzyka stopy procentowej.

Ryzyko płynności wynika z bieżących płatności i zbilansowania ich wpływami i kontrolowane jest poprzez:

- bieżącą kontrolę przepływów finansowych,
- comiesięczną analizę otwartych pozycji należności, zobowiązań i poziomu gotówki,
- współpracę z renomowanymi bankami,
- współpracę z kontrahentami oferującymi kredyt handlowy,
- opracowywanie krótko oraz długoterminowych projekcji finansowych ze szczególnym uwzględnieniem przepływów finansowych.

Ryzyko kredytowe związane z kondycją finansową klientów jest kontrolowane poprzez:

- współpracę z wieloma klientami (dywersyfikację) o niskiej jednostkowej wartości transakcji
- sprawdzanie wiarygodności finansowej kontrahentów i klientów w wybranych przypadkach,
- współpracę z renomowanymi firmami zarządzania wierzytelnościami,
- wprowadzanie zabezpieczeń w przypadku klientów o niskiej wiarygodności finansowej lub dla produktów niosących wyższe niż standardowe ryzyko transakcji,
- ścisłe monitorowanie zobowiązań klienta oraz prowadzenie windykacji miękkiej w ramach Spółki.

W ocenie Zarządu ekspozycja na ryzyko kredytowe jest niska ze względu na znaczną dywersyfikacją bazy klientów oraz niską jednostkową wartość transakcji.

Ryzyko walutowe rozumiane jest jako prawdopodobieństwo niekorzystnego wpływu zmiany kursów walutowych na wynik finansowy. Aktywa i zobowiązania wyrażone w walutach obcych to wyłącznie należności handlowe oraz zobowiązania handlowe denominowane w walutach obcych. W związku z tym, w ocenie Zarządu, ekspozycja Spółki na ryzyko walutowe nie jest znaczna.

Ryzyko zmiany stóp procentowych rozumiane jest jako negatywny wpływ zmiany wysokości stóp procentowych na wynik finansowy. Ryzyko zmiany stóp procentowych, jest w ocenie Zarządu nieznaczne z uwagi brak kredytów i pożyczek, których wartość oparta jest na rynkowych stopach procentowych. Zmiana stóp procentowych na rynkach może natomiast spowodować zmianę wysokości wpływów z tytułu odsetek bankowych. Zarząd ocenia ryzyko stopy procentowej jako niskie.

Zagadnienia zawarte w punktach załącznika do ustawy, co do których nie zamieszczono żadnych informacji, nie występują lub nie dotyczą jednostki.

Data sporządzenia: 13.06.2018 r.

Sporządził:

**Biuro Usług
Finansowo-Księgowych**
al. Okulickiego 20 tel./fax 17 86 321 88
35-286 Rzeszów NIP: 813-281-06-97
Paweł Śliwa

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych na podstawie art. 52
ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Zatwierdzili:

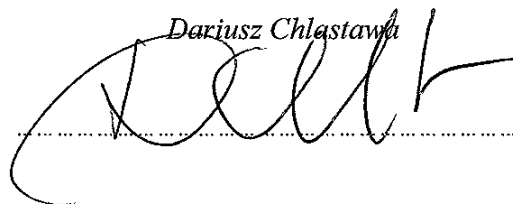
Prezes Zarządu

Marcin Wieczorkowski



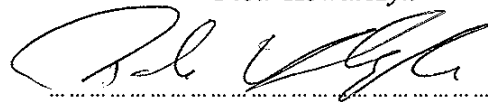
Wiceprezes Zarządu

Dariusz Chłastawa



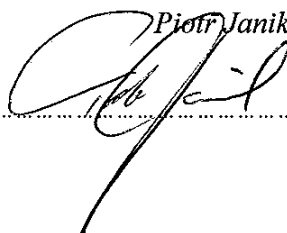
Członek Zarządu ds. Finansowych

Piotr Kowalczyk



Członek Zarządu

Piotr Janik



ZALĄCZNIK DO DODATKOWYCH INFORMACJI I OBJAŚNIENI DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 31.12.2017

1.1) szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrzznego oraz stan końcowy, a dla majątku amoryzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amoryzacji lub umorzenia.

I. Środki trwałe.

Grupa rodzajowa środków trwałych	Stan na początek roku (wartość brutto)	Wartość dotychczasowego umorzenia	Stan na początek roku (wartość netto)	Wzrost wartości brutto z tytułu ulepszenia	Wzrost wartości brutto z tytułu zakupu lub inne	Zmniejszenie wartości brutto z tytułu		Stan na koniec okresu (wartość brutto)	Zmniejszenie umorzeń	Wartość umorzenia w roku sprawozdawczym	Stan na koniec roku (wartość netto)
						likwidacji	sprzedaży				
grunty	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	171 163,08 zł	37 085,34 zł	134 077,74 zł	0,00 zł	5 221,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	176 384,08 zł	0,00 zł	17 203,33 zł	122 095,41 zł
urządzenia techniczne i maszyny	122 848,21 zł	59 182,01 zł	63 666,20 zł	0,00 zł	193 880,28 zł	0,00 zł	0,00 zł	316 828,49 zł	0,00 zł	46 629,34 zł	211 017,14 zł
środki transportu	72 451,17 zł	31 395,50 zł	41 055,67 zł	0,00 zł	55 381,17 zł	0,00 zł	0,00 zł	127 832,34 zł	0,00 zł	18 182,31 zł	78 254,53 zł
inne środki trwałe	158 613,21 zł	28 708,23 zł	129 904,98 zł	0,00 zł	59 610,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	158 613,21 zł	3 974,14 zł	34 376,78 zł	99 502,34 zł
RAZEM	525 075,67 zł	156 371,08 zł	368 704,59 zł	0,00 zł	314 192,45 zł	0,00 zł	0,00 zł	779 658,12 zł	3 974,14 zł	116 391,76 zł	510 869,42 zł

II. Wartości niematerialne i prawne.

wartości niematerialne i prawne	Stan na początek roku (wartość brutto)	Wartość dotychczasowego umorzenia	Stan na początek roku (wartość netto)	Wzrost wartości brutto z tytułu ulepszenia	Wzrost wartości brutto z tytułu zakupu lub inne	Zmniejszenie wartości brutto z tytułu		Stan na koniec okresu (wartość brutto)	Zmniejszenie umorzeń	Wartość umorzenia w roku sprawozdawczym	Stan na koniec roku (wartość netto)
						likwidacji	sprzedaży				
wartość firmy	1 463 741,49 zł	878 244,90 zł	585 496,59 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	1 463 741,49 zł	0,00 zł	292 748,30 zł	292 748,29 zł
inne wartości niematerialne i prawne	217 415,24 zł	191 229,92 zł	26 185,32 zł	0,00 zł	101 430,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	217 415,24 zł	0,00 zł	43 359,54 zł	84 255,78 zł
RAZEM	1 681 156,73 zł	1 069 474,82 zł	611 681,91 zł	0,00 zł	101 430,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	1 681 156,73 zł	0,00 zł	336 107,84 zł	377 004,07 zł

III. Inwestycje długoterminowe

Inwestycje długoterminowe	Stan na początek roku	Wzrost wartości	Zmniejszenie wartości	Odpisy aktualizujące	Wartość na dzień 31.12.2017
udziały w jednostkach powiązanych	15 000,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	15 000,00
udzielone pożyczki długotermin.	1 711 706,01 zł	65 868,00 zł	0,00 zł	685 625,00 zł	1 092 069,01
RAZEM	1 726 706,01 zł	65 868,00 zł	0,00 zł	685 625,00 zł	1 107 069,01 zł

PREMIUM MOBILE S.A.

Załącznik 2

ZALĄCZNIK DO DODATKOWYCH INFORMACJI I OBJAŚNIĘĆ DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 31.12.2017

(1.) Szczegółowe zestawienie leasingowanych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Lp.	Nazwa środka	Forma własności	ŚT/WNIP	Nr umowy	Data zawarcia umowy	Data przyjęcia	Data zakończenia umowy	Czas trwania	Wartość początkowa	Dotychczasowe umorzenie	Wartość netto
1	SAMOCHOÓD OSOBOWY VOLKSWAGEN PASSAT WARIANT 2.0	leasing operacyjny	ŚT	UL16/005059	25.08.2016	01.08.2017	01.03.2019	36 m-cy	55 381,17	5 538,12	49 843,05
2	SERWER SYNOLOGY RS 815	leasing operacyjny	ŚT	34207/Rz/14	19.01.2017	31.01.2017	20.01.2020	36 m-cy	6 667,65	2 166,99	4 500,66
3	SERWER DELL POWER EDGE 730	leasing operacyjny	ŚT	38370/Rz/17	06.02.2017	04.10.2014	20.01.2020	36 m-cy	39 362,65	11 808,80	27 553,85
4	PRZELĄCZNIK HPE 1920-48G	leasing operacyjny	ŚT	39713/Rz/17	26.10.2017	29.11.2017	12.11.2020	36 m-cy	10 896,29	817,23	10 079,06
5	FIREWALL FORTIGATE 100D	leasing operacyjny	ŚT	39713/Rz/18	26.10.2017	29.11.2017	12.11.2020	36 m-cy	19 857,29	1 489,30	18 367,99
6	SERWER DELL POWER EDGE	leasing operacyjny	ŚT	39714/Rz/19	26.10.2017	29.11.2017	29.10.2020	36 m-cy	36 535,13	2 740,14	33 794,99
7	MACIERZ POWERVault MD38201	leasing operacyjny	ŚT	39714/Rz/20	26.10.2017	29.11.2017	29.10.2020	36 m-cy	37 620,00	2 821,50	34 798,50
8	SERWER QNAP TS -1263U	leasing operacyjny	ŚT	39714/Rz/21	26.10.2017	29.11.2017	29.10.2020	36 m-cy	29 717,81	2 228,84	27 488,97
9	ZASILACZ UPS EMERSON	leasing operacyjny	ŚT	39714/Rz/22	26.10.2017	29.11.2017	29.10.2020	36 m-cy	13 323,46	999,26	12 324,20
Razem:									249 361,45 zł	30 610,18 zł	218 751,27 zł