



**Raport kwartalny
Blue Ocean Media S.A.
za okres
01.07.2013 - 30.09.2013**

Warszawa, dnia 14 listopada 2013

1. Podstawowe informacje o Spółce

1.1. Informacje podstawowe

Firma: Blue Ocean Media S.A.

Forma prawna: spółka akcyjna

Kraj siedziby: Polska

Siedziba: Warszawa

Adres: ul. Wrocławska 2A, 01-493 Warszawa

Tel.: + 48 22 250 17 15

Fax: + 48 tel. 22 250 17 19

Internet: www.bomedia.com.pl

E-mail: kontakt@bomedia.com.pl

KRS: 0000410247

REGON: 145993939

NIP: 1070021611

Podstawową działalność Emitenta stanowi świadczenie kompleksowych usług marketingowych skierowanych w szczególności do podmiotów działających w branży nieruchomościowej.

Swoim Zleceniodawcom Emitent proponuje działania z zakresu offline i online. Emitent zajmuje się między innymi projektowaniem stron WWW, tworzeniem serwisów internetowych i systemów informatycznych. Ponadto Emitent oferuje usługi w zakresie rozmaitych projektów graficznych, w tym banerów reklamowych, kreacji flash'owych oraz wysokiej jakości wizualizacji w technologii 3D. Blue Ocean Media S.A. przygotowuje kampanie marketingowe, a także projekty nowoczesnych stoisk wystawienniczych na największych eventach i targach dla sektora budowlanego.

1.2. Zarząd

W skład Zarządu Emitenta wchodzi:

Marta Skawińska - Prezes Zarządu

1.3 Rada Nadzorcza

W skład Rady Nadzorczej Emitenta wchodzi:

1/ **Piotr Skawiński** - Przewodniczący Rady Nadzorczej

2/ **Karolina Rafa** - Członek Rady Nadzorczej

3/ **Joanna Świstak** - Członek Rady Nadzorczej

4/ **Maciej Gryz** - Członek Rady Nadzorczej

1.4 Akcjonariat

Struktura kapitału zakładowego na dzień sporządzenia niniejszego raportu przedstawia się następująco:

lp	Seria akcji	Liczba akcji (w szt.)	Udział w kapitale zakładowym (w %)	Udział w głosach (w %)
1.	Seria A	1500 000	88,28	88,28
2.	Seria B	200 000	11,72	11,72
Razem		1700 000	100	100

Struktura akcjonariatu na dzień sporządzenia niniejszego raportu, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5 proc. głosów na walnym zgromadzeniu, przedstawia się następująco:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów
Marta Skawińska	900 000	52,94 %	900 000	52,94 %
*Michelson Investments Limited	400 000	23,53%	400 000	23,53%
Pozostali akcjonariusze	400 000	23,53%	400 000	23,53%
Razem	1 700 000	100%	1 700 000	100%

2. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe za III kwartał 2013 r.

2.1. Bilans

BILANS	30-09-2013	30-09-2012
A. AKTYWA TRWAŁE	1 193 132,10	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne	1 071 132,10	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	92 000,00	
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe	30 000,00	
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	647 536,76	334 336,13
I. Zapasy	41 137,37	
II. Należności krótkoterminowe	239 324,17	141 240,80
III. Inwestycje krótkoterminowe	366 909,43	193 095,33
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	165,79	
SUMA AKTYWÓW	1 840 668,86	334 336,13
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	823 315,16	204 479,12
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	170 000,00	150 000,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	309 141,91	
V. Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny		
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VIII. Wynik finansowy netto roku obrotowego	344 173,25	54 479,12
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1 017 353,70	129 857,01
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe	455 537,16	
III. Zobowiązania krótkoterminowe	29 679,54	129 857,01
IV. Rozliczenia międzyokresowe	532 137,00	
SUMA PASYWÓW	1 840 668,86	334 336,13

2.2. Rachunek zysków i start

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)	01-07-2013 - 30-09-2013	01-07-2012 - 30-09-2012	01-01-2013 - 30-09-2013	01-01-2012 - 30-09-2012
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	662427,80	434480,00	1767441,78	692390,00
– od jednostek powiązanych				
I. Przychód ze sprzedaży produktów	662427,80	434480,00	1767441,78	692390,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				
B. Koszty działalności operacyjnej	451139,41	349444,66	1353261,01	624776,85
I. Amortyzacja	13800,00	0,00	41400,00	4714,57
II. Zużycie materiałów i energii	17340,09	1584,45	51359,06	13675,40
III. Usługi obce	400122,49	265895,49	1178521,00	457134,88
IV. Podatki i opłaty, w tym:	500,00	60,00	500,00	1230,00
– podatek akcyzowy				
V. Wynagrodzenia	9601,24	63465,36	65793,24	126040,46
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	150,96	603,28	352,24	603,28
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	9624,63	17836,08	15335,47	21378,26
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	211288,39	85035,34	414180,77	67613,15
D. Pozostałe przychody operacyjne				
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II. Dotacje				
III. Inne przychody operacyjne				
E. Pozostałe koszty operacyjne				
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III. Inne koszty operacyjne				
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	211288,39	85035,34	414180,77	67613,15
G. Przychody finansowe	331,88	784,26	2670,48	2168,86
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:				
– od jednostek powiązanych				
II. Odsetki, w tym:	331,88	784,26	2670,48	2168,86
– od jednostek powiązanych				
III. Zysk ze zbycia inwestycji				
IV. Aktualizacja wartości inwestycji				
V. Inne				
H. Koszty finansowe	2927,39	0,00	6789,00	3,89
I. Odsetki, w tym:	2927,39		6789,00	3,89
– dla jednostek powiązanych				
II. Strata ze zbycia inwestycji				
III. Aktualizacja wartości inwestycji				
IV. Inne				
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G–H)	208692,88	85819,60	410062,25	69778,12
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.–J.II.)	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne				
II. Straty nadzwyczajne				
K. Zysk (strata) brutto (I+J)	208692,88	85819,60	410062,25	69778,12
L. Podatek dochodowy	37422,00	15299,00	65889,00	15299,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
N. ZYSK (STRATA) NETTO (K–L–M)	171270,88	70520,60	344173,25	54479,12

2.3. Rachunek przepływów pieniężnych

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)	01-07-2013 - 30-09-2013	01-07-2012 - 30-09-2012	01-01-2013 - 30-09-2013	01-01-2012 - 30-09-2012
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	171 270,88	70 520,60	344 173,25	54 479,12
II. Korekty razem	-45 024,27	10 872,04	46 135,70	11 383,79
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	<u>216 295,15</u>	<u>59 648,56</u>	<u>298 037,55</u>	<u>43 095,33</u>
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy				
II. Wydatki	522 400,00		1 101 132,10	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	<u>-522 400,00</u>	<u>0,00</u>	<u>-1 101 132,10</u>	<u>0,00</u>
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	570 962,00		652 962,00	150 000,00
II. Wydatki	7 179,92		19 250,93	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	<u>563 782,08</u>	<u>0,00</u>	<u>633 711,07</u>	<u>150 000,00</u>
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III)	257 677,23	59 648,56	-169 383,48	193 095,33
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	257 677,23	59 648,56	-169 383,43	193 095,33
F. Środki pieniężne na początek okresu	109 232,20	133 446,77	536 292,86	0,00
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	366 909,43	193 095,33	366 909,43	193 095,33

2.4. Zestawienie zmian w kapitale zakładowym

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	01-07-2013 - 30-09-2013	01-07-2012 - 30-09-2012	01-01-2013 - 30-09-2013	01-01-2012 - 30-09-2012
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	652044,28	133958,52	479141,91	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	823315,16	204479,12	823315,16	204479,12
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	823315,16	204479,12	823315,16	204479,12

3. Stosowane metody i zasady rachunkowości przy sporządzaniu skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego przez spółkę BLUE OCEAN MEDIA S.A.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy Spółki za dany okres 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.

Bilans został sporządzony na dzień 30-09-2013 r. oraz zawiera dane porównawcze na dzień 30-09-2012 r.

Rachunek zysków i strat, rachunek przepływów pieniężnych oraz zestawienie zmian w kapitale własnym zostały sporządzone:

- a) za 3 kwartały 2013 r. narastająco wraz z danymi porównawczymi obejmującymi narastająco 3 kwartały 2012 r.,
- b) za III kwartał 2013 r. wraz z danymi porównawczymi obejmującymi III kwartał 2012r

3.1. Rachunek zysków i strat

3.1.1. Przychody

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ujmowane w okresach, których dotyczą.

3.1.2. Koszty

Spółka prowadzi koszty w układzie rodzajowym, na kontach zespołu 4, gdzie ujmowane są wszystkie koszty rodzajowe dotyczące bezpośrednio działalności spółki.

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

- Pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Spółki w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn,
- Przychody finansowe z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,
- Koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi,
- Straty i zyski nadzwyczajne powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń nie związanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia Spółki poza jej działalnością operacyjną.

3.1.3. Opodatkowanie

Wynik finansowy brutto korygują:

- bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych,
- aktywa oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

3.1.3.1. Podatek dochodowy bieżący

Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczone zgodnie z przepisami podatkowymi.

3.1.3.2. Podatek dochodowy odroczony

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, którego jest podatnikiem.

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

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego.

Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem (funduszem) własnym, odnosi się również na kapitał (fundusz) własny.

W firmie nie wystąpiły istotne różnice przejściowe uzasadniające naliczanie podatku odroczonego.

3.2. Bilans

3.2.1. Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Za wartości niematerialne i prawne uznaje się:

- nabytą wartość firmy,
- nabyte prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje,
- nabyte prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych,
- know-how

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności, według następujących zasad:

- | | | |
|---|--|-------|
| - | wartość firmy | 10 %, |
| - | nabyte prawa majątkowe, licencje i koncesje | 10 %, |
| - | oprogramowanie komputerów | 30 %, |
| - | pozostałe wartości niematerialne i prawne | 30 %, |
| - | wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości nie przekraczającej 3,5 tys. zł w dniu przyjęcia do użytkowania - jednorazowe spisanie w koszty amortyzacji. | |

3.2.2. Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

W uzasadnionych przypadkach do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się różnice kursowe z wyceny należności i zobowiązań powstałe na dzień bilansowy oraz odsetki od zobowiązań finansujących wytworzenie lub nabycie środków trwałych.

Dla celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 3,5 tysiąca złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe umarzane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Zastosowane stawki amortyzacyjne są następujące:

-	budowle i budynki	10 %,
-	urządzenia techniczne i maszyny (z wyłączeniem sprzętu komputerowego)	20 %,
-	sprzęt komputerowy	30 %,
-	środki transportu	20% (nowe) lub 40% (używane),
-	inne środki trwałe	20 %.

3.2.3. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W uzasadnionych przypadkach do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się różnice kursowe z wyceny należności i zobowiązań powstałe na dzień bilansowy oraz odsetki od zobowiązań finansujących wytworzenie lub nabycie środków trwałych.

3.2.4. Inwestycje długoterminowe

3.2.4.1. Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne i inne inwestycje nie stanowiące aktywów finansowych zaliczone do aktywów trwałych nie użytkowane przez jednostkę, lecz nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów lub uzyskania z nich przychodów, lub innych pożytków – wycenia się według ceny ich nabycia pomniejszonej o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

3.2.4.2. Długoterminowe aktywa finansowe:

Udziały lub akcje wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

3.2.5. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

3.2.6. Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych (odpowiednio na zwiększenie lub zmniejszenie tych kosztów).

3.2.7. Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

3.2.8. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

3.2.9. Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki.

Kapitał zakładowy spółki kapitałowej wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wkłady na poczet kapitału.

Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku, przeniesienia z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny.

Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów jest to kapitał powstały jako skutek aktualizacji wyceny aktywów trwałych a ostatnia aktualizacja przeprowadzona była na dzień 1 stycznia 1995 roku. W przypadku zbycia lub likwidacji składnika majątku odpowiednia część kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny jest przenoszona na kapitał zapasowy. Odpis z tytułu trwałej utraty wartości aktywów trwałych, który uprzednio podlegał aktualizacji wyceny pomniejsza kapitał z aktualizacji do wysokości części kapitału, która dotyczy tego składnika majątku trwałego.

Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny zwiększają również skutki przeszacowania inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych powodujące wzrost ich wartości do poziomu cen rynkowych. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny zmniejszają, do wysokości kwoty, o którą podwyższono z tego tytułu kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, skutki obniżenia wartości inwestycji uprzednio przeszacowanej, jeżeli kwota różnicy z przeszacowania nie była rozliczona do dnia wyceny. Skutki obniżenia wartości inwestycji w części przekraczającej utworzoną uprzednio część kapitału z aktualizacji zalicza się w koszty finansowe okresu sprawozdawczego.

3.2.10. Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

3.2.11. Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych.

Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tyt. dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie sprzedaży stosowanym w tym dniu przez bank, z którego usług korzysta jednostka, nie niższym jednak od kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy uregulowaniu zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych.

3.2.12. Inne rozliczenia międzyokresowe

a) Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

b) Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych,
- ujemną wartość firmy,
- otrzymane dotacje.

4. Zwięzła charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w III kwartale 2013 r., wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki.

W III kwartale 2013 roku Emitent realizował konsekwentnie przyjętą strategię działania, co przełożyło się na wyniki finansowe prezentowane w niniejszym raporcie kwartalnym. Na wyniki Emitenta wpływ miała przy tym ogólna sytuacja na rynku, która wymusza na klientach Emitenta (deweloperach) coraz większą aktywność w zakresie działań marketingowych oraz coraz większą różnorodność stosowanych narzędzi marketingowych co zwiększa szansę Emitenta na obsługę coraz większych budżetów klienta przeznaczanych na promocyjnie.

Obserwując zmieniającą się sytuację makroekonomiczną oraz sytuację na rynku kapitałowym w poprzednich kwartałach, Emitent podjął działania mające przygotować Emitenta na nawet długotrwałe pogorszenie się koniunktury gospodarczej w Polsce, a przede wszystkim na polskim rynku kapitałowym. W szczególności Emitent podjął decyzję o rezygnacji z części kosztochłonnych i niskomarżowych projektów oraz projektów niosących istotne ryzyko powstawania opóźnień w zapłacie wynagrodzenia Emitenta ze strony jego klientów, a także zdecydował o rozbudowie działu technicznego Spółki w oddziale w Gdyni gdzie mniejsze koszty pracy programistów sprzyjają oszczędnościom Emitenta.

Podpisana w lipcu umowa z jednym z warszawskich deweloperów, oraz rozwijająca się coraz intensywniej akcja promocyjna obecnych klientów Emitenta pozwoliły na szybki wzrost budżetów marketingowych powierzanych Emitentowi do obsługi, to daje pewność że prognozy przyjęte przez Emitenta są jak najbardziej możliwe do realizacji. Dodatkowo debiut na NewConnect podniósł wiarygodność Emitenta w oczach potencjalnych klientów i partnerów biznesowych co stwarza nowe możliwości na rozwój obecnej działalności Emitenta poprzez nowe kontakty biznesowe.

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

Emitent informował w Dokumencie Informacyjnym o realizacji inwestycji w postaci tworzenia systemu własnej sieci reklamowej dzięki środkom w wysokości 787 tys. złotych pozyskanych w

ramach dotacji z Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka działanie 8.2. Prace nad systemem przebiegają zgodnie z planem i w I kwartale 2014 sieć reklamowa zostanie ukończona w części technicznej.

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

Emitent podtrzymuje uprzednio opublikowane prognozy finansowe.

7. Inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

Wspomniana w punkcie 5 inwestycja w stworzenie własnej sieci reklamowej jest jednocześnie bardzo innowacyjnym rozwiązaniem ze względu na fakt tworzenia systemu dopasowanego indywidualnie do wymagań Emitenta z docelowym skupieniem się na serwowaniu reklam w serwisach WWW tematycznie odpowiadających profilowi potencjalnych odbiorców produktów oferowanych przez klientów Emitenta. Własna sieć reklamowa to możliwość automatyzacji obecnych procesów zakupu mediów w innych sieciach reklamowych czy witrynach WWW, a także możliwość obejścia pośredników co pozwoli osiągnąć dodatkowy zysk przez Emitenta z tytułu zwiększenia marży pobieranej od Klienta końcowego Emitenta.

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

Nie dotyczy. Emitent nie tworzy grupy kapitałowej, nie posiada spółek zależnych a w konsekwencji czego nie podlega konsolidacji.

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

Aktualnie Emitent nie zatrudnia żadnych osób na podstawie umów o pracę. Emitent współpracuje z dziesięcioma osobami na podstawie umów cywilno-prawnych. Ponadto Emitent wskazuje, iż charakter prowadzonej przez niego Emitenta pozwala na dopasowanie ilości ludzi zaangażowanych w pracę nad danym projektem do aktualnych potrzeb, co sprawia że w razie konieczności Emitent posługuje się na podstawie umów cywilno – prawnych współpracą z freelancerami (tzw. „wolni strzelcy”).

Marta Skawińska
Prezes Zarządu Blue Ocean Media S.A.