



**Raport kwartalny
Blue Ocean Media S.A.
za okres
01.04.2014 - 30.06.2014**

Warszawa, dnia 14 sierpnia 2014

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 z sektora budowlanego.

Zarząd Blue Ocean Media S.A. („Emitent”) mając na względzie dotychczasowe osiągnięcia Spółki oraz wyniki analizy rynku, na którym działa Emitent, opublikował raportem EBI 14/2014 w dniu 8 sierpnia 2014 r. strategię rozwoju, która będzie obowiązywała do końca 2017 r.:

W świetle nowej strategii podstawową działalność Emitenta stanowi świadczenie kompleksowych usług marketingowych i wsparcie procesu sprzedaży skierowanych do podmiotów działających w branży nieruchomości. Blue Ocean Media S.A. oferuje swoim klientom szereg usług wspierających sprzedaż, w tym kompleksowy nadzór nad działaniami marketingowymi, poczynawszy od przygotowania strategii działań, po ich realizację oraz ocenę efektywności. Mając na uwadze powyższe, strategia Blue Ocean Media S.A. zakłada rozwój w oparciu o trzy obszary:

1. Zwiększenie wartości zleceń pozyskiwanych od dotychczasowych odbiorców oraz aktywne pozyskiwanie kolejnych klientów.
2. Rozwój oferowanych usług w zakresie działań marketingowych, komunikacyjnych i wspierających sprzedaż.
3. Inwestycje w udziały lub akcje spółek, które posiadają pokrewny lub uzupełniający, względem Blue Ocean Media S.A., profil działalności.

Zarząd Emitenta zakłada, że końcowym wynikiem realizacji powyższej strategii będzie systematyczne podnoszenie wartości Emitenta w celu przeniesienia notowań akcji Blue Ocean Media S.A z rynku NewConnect na główny parkiet GPW.

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/ **Magdalena Grzybowska** - Członek Rady Nadzorczej
- 3/ **Adam Osiński** - Członek Rady Nadzorczej
- 4/ **Maciej Gryz** - Członek Rady Nadzorczej
- 5/ **Jakub Wicher** - Członek Rady Nadzorczej

1.4 Akcjonariat

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	162 681	9,57%	162 681	9,57%
Grzegorz Wiesławski	88 150	5,19 %	88 150	5,19 %
Pozostali akcjonariusze	549 169	32,3%	549 169	32,3%
Razem	1 700 000	100%	1 700 000	100%

2. Kwartałne skrócone sprawozdanie finansowe za II kwartał 2014 r.

I. BILANS JEDNOSTKOWY BLUE OCEAN MEDIA S.A NA KONIEC II KWARTAŁU 2014 ORAZ DANE PORÓWNAWCZE

BILANS		30-06-2014	30-06-2013
SUMA AKTYWÓW		2 145 167,63	1 026 477,37
A.	A. AKTYWA TRWAŁE	1 455 421,35	619 837,24
A.I.	I. Wartości niematerialne i prawne.	1 331 127,44	484 037,24
A.I.1.	1. Koszty zakończonych prac rozwojowych.	0,00	0,00
A.I.2.	2. Wartość firmy.	0,00	0,00
A.I.3.	3. Inne wartości niematerialne i prawne.	1 331 127,44	484 037,24
A.I.4.	4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne.	0,00	0,00
A.II.	II. Rzeczowe aktywa trwałe.	88 833,29	105 800,00
A.II.1.	1. Środki trwałe	88 833,29	105 800,00
A.II.1.a.	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu).	0,00	0,00
A.II.1.b.	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej.	0,00	0,00
A.II.1.c.	c) urządzenia techniczne i maszyny.	38 233,29	0,00
A.II.1.d.	d) środki transportu.	50 600,00	105 800,00

A.II.1.e.	e) inne środki trwałe.	0,00	0,00
A.II.2.	2. Środki trwałe w budowie.	0,00	0,00
A.II.3.	3. Zaliczki na środki trwałe w budowie.	0,00	0,00
A.III	III. Należności długoterminowe.	0,00	0,00
A.III.1.	1. Od jednostek powiązanych.	0,00	0,00
A.III.2.	2. Od pozostałych jednostek.	0,00	0,00
A.IV.	IV. Inwestycje długoterminowe.	31 275,62	30 000,00
A.IV.1.	1. Nieruchomości.	0,00	0,00
A.IV.2.	2. Wartości niematerialne i prawne.	0,00	0,00
A.IV.3.	3. Długoterminowe aktywa finansowe.	31 275,62	30 000,00
A.IV.3.a.	a) w jednostkach powiązanych.	31 275,62	30 000,00
A.IV.3.a.1.	- udziały lub akcje.	0,00	0,00
A.IV.3.a.2.	- inne papiery wartościowe.	0,00	0,00
A.IV.3.a.3.	- udzielone pożyczki.	31 275,62	30 000,00
A.IV.3.a.4.	- inne długoterminowe aktywa finansowe.	0,00	0,00
A.IV.3.b.	b) w pozostałych jednostkach.	0,00	0,00
A.IV.3.b.1.	- udziały lub akcje.	0,00	0,00
A.IV.3.b.2.	- inne papiery wartościowe.	0,00	0,00
A.IV.3.b.3.	- udzielone pożyczki.	0,00	0,00
A.IV.3.b.4.	- inne długoterminowe aktywa finansowe.	0,00	0,00
A.IV.4.	4. Inne inwestycje długoterminowe.	0,00	0,00
A.V.	V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe.	4 185,00	0,00
A.V.1.	1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.	4 185,00	0,00
A.V.2.	2. Inne rozliczenia międzyokresowe.	0,00	0,00
B.	B. AKTYWA OBROTOWE	689 746,28	406 640,13
B.I.	I. Zapasy.	1 100,00	39 214,00
B.I.1.	1. Materiały.	0,00	0,00
B.I.2.	2. Półprodukty i produkty w toku.	0,00	0,00
B.I.3.	3. Produkty gotowe.	0,00	0,00
B.I.4.	4. Towary.	0,00	0,00
B.I.5.	5. Zaliczki na dostawy.	1 100,00	39 214,00
B.II.	II. Należności krótkoterminowe.	136 336,33	253 308,43
B.II.1.	1. Należności od jednostek powiązanych.	0,00	0,00
B.II.1.a.	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
B.II.1.a.1.	- do 12 miesięcy.	0,00	0,00
B.II.1.a.2.	- powyżej 12 miesięcy.	0,00	0,00
B.II.1.b.	b) inne.	0,00	0,00
B.II.2.	2. Należności od pozostałych jednostek.	136 336,33	253 308,43
B.II.2.a.	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	134 802,33	236 833,43
B.II.2.a.1.	- do 12 miesięcy.	134 802,33	236 833,43
B.II.2.a.2.	- powyżej 12 miesięcy.	0,00	0,00
B.II.2.b.	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń.	0,00	0,00
B.II.2.c.	c) inne.	1 534,00	16 475,00
B.II.2.d.	d) dochodzone na drodze sądowej.	0,00	0,00
B.III.	III. Inwestycje krótkoterminowe.	548 454,01	108 232,60
B.III.1.	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe.	548 454,01	108 232,60
B.III.1.a.	a) w jednostkach powiązanych.	0,00	0,00
B.III.1.a.1.	- udziały lub akcje.	0,00	0,00
B.III.1.a.2.	- inne papiery wartościowe.	0,00	0,00
B.III.1.a.3.	- udzielone pożyczki.	0,00	0,00

B.III.1.a.4.	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe.	0,00	0,00
B.III.1.b.	b) w pozostałych jednostkach.	0,00	0,00
B.III.1.b.1.	- udziały lub akcje.	0,00	0,00
B.III.1.b.2.	- inne papiery wartościowe.	0,00	0,00
B.III.1.b.3.	- udzielone pożyczki.	0,00	0,00
B.III.1.b.4.	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe.	0,00	0,00
B.III.1.c.	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne.	548 454,01	108 232,60
B.III.1.c.1.	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach.	148 454,01	108 232,60
B.III.1.c.2.	- inne środki pieniężne.	400 000,00	0,00
B.III.1.c.3.	- inne aktywa pieniężne.	0,00	0,00
B.III.2.	2. Inne inwestycje krótkoterminowe.	0,00	0,00
B.IV.	IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.	3 855,94	5 885,10

BILANS		30-06-2014	30-06-2013
SUMA PASYWÓW		2 145 167,63	1 026 477,37
A.	A. Kapitał (fundusz) własny	1 116 452,39	618 322,38
A.I.	I. Kapitał (fundusz) podstawowy.	170 000,00	170 000,00
A.II.	II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna).	0,00	0,00
A.III.	III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna).	0,00	0,00
A.IV.	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy.	515 445,42	10 400,00
A.V.	V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny.	0,00	0,00
A.VI.	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe.	298 741,91	298 741,91
A.VII.	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych.	-8 000,00	0,00
A.VIII.	VIII. Zysk (strata) netto.	140 265,06	139 180,47
A.IX.	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna).	0,00	0,00
A.	A. Kapitał (fundusz) własny	1 028 715,24	408 154,99
B.I.	I. Rezerwy na zobowiązania.	20 121,00	0,00
B.I.1.	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.	20 121,00	0,00
B.I.2.	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne.	0,00	0,00
B.I.2.1.	- długoterminowa.	0,00	0,00
B.I.2.2.	- krótkoterminowa.	0,00	0,00
B.I.3.	3. Pozostałe rezerwy.	0,00	0,00
B.I.3.1.	- długoterminowe.	0,00	0,00
B.I.3.2.	- krótkoterminowe.	0,00	0,00
B.II.	II. Zobowiązania długoterminowe.	256 978,71	165 537,16
B.II.1.	1. Wobec jednostek powiązanych.	3 882,08	82 000,00
B.II.2.	2. Wobec pozostałych jednostek.	253 096,63	83 537,16
B.II.2.a.	a) kredyty i pożyczki.	253 096,63	83 537,16
B.II.2.b.	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych.	0,00	0,00
B.II.2.c.	c) inne zobowiązania finansowe.	0,00	0,00
B.II.2.d.	d) inne.	0,00	0,00
B.III.	III. Zobowiązania krótkoterminowe.	72 324,61	38 042,83
B.III.1.	1. Wobec jednostek powiązanych.	0,00	0,00
B.III.1.a.	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B.III.1.a.1.	- do 12 miesięcy.	0,00	0,00
B.III.1.a.2.	- powyżej 12 miesięcy.	0,00	0,00
B.III.1.b.	b) inne.	0,00	0,00
B.III.2.	2. Wobec pozostałych jednostek.	72 324,61	38 042,83
B.III.2.a.	a) kredyty i pożyczki.	9 449,44	8 595,79
B.III.2.b.	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych.	0,00	0,00

B.III.2.c.	c) inne zobowiązania finansowe.	0,00	0,00
B.III.2.d.	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	44 520,17	10 965,24
B.III.2.d.1.	- do 12 miesięcy.	44 520,17	10 965,24
B.III.2.d.2.	- powyżej 12 miesięcy.	0,00	0,00
B.III.2.e.	e) zaliczki otrzymane na dostawy.	0,00	0,00
B.III.2.f.	f) zobowiązania wekslowe.	0,00	0,00
B.III.2.g.	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń.	16 010,00	18 481,71
B.III.2.h.	h) z tytułu wynagrodzeń.	2 345,00	0,09
B.III.2.i.	i) inne.	0,00	0,00
B.III.3.	3. Fundusze specjalne.	0,00	0,00
B.IV.	IV. Rozliczenia międzyokresowe.	679 290,92	204 575,00
B.IV.1.	1. Ujemna wartość firmy.	0,00	0,00
B.IV.2.	2. Inne rozliczenia międzyokresowe.	679 290,92	204 575,00
B.IV.2.1.	- długoterminowe.	679 290,92	204 575,00
B.IV.2.2.	- krótkoterminowe.	0,00	0,00

II. JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT BLUE OCEAN MEDIA S.A. ZA II KWARTAŁ 2014 R. ORAZ ZA 2 KWARTAŁY 2014 R. NARASTAJĄCO WRAZ Z DANYMI PORÓWNAWCZYMI

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)	01-04-2014 - 30-06-2014	01-04-2013 - 30-06-2013	01-01-2014 - 30-06-2014	01-01-2013 - 30-06-2013
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	719 793,61	593 273,99	1 495 057,69	1 105 013,98
- od jednostek powiązanych	-	-	15 000,00	
I. Przychód ze sprzedaży produktów	719 793,61	593 273,99	1 495 057,69	1 105 013,98
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	-	-
B. Koszty działalności operacyjnej	691 157,12	441 498,87	1 364 518,37	959 070,10
I. Amortyzacja	53 978,19	13 800,00	107 956,38	27 600,00
II. Zużycie materiałów i energii	14 098,70	20 511,09	35 948,73	29 479,10
III. Usługi obce	577 633,86	384 812,67	1 140 992,80	837 342,76
IV. Podatki i opłaty, w tym:	54,34	-	54,34	
- podatek akcyzowy	-	-	-	-
V. Wynagrodzenia	35 026,35	16 720,26	63 614,96	56 192,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4 324,96	50,32	7 542,14	201,28
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	6 040,72	5 604,53	8 409,02	8 254,96
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-	
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	28 636,49	151 775,12	130 539,32	145 943,88
D. Pozostałe przychody operacyjne	19 058,04	-	37 966,08	31 600,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Dotacje	19 058,04	-	37 966,08	31 600,00
III. Inne przychody operacyjne	-	-	-	-
E. Pozostałe koszty operacyjne	100,00	-	1 100,00	-
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III. Inne koszty operacyjne	100,00	-	1 100,00	-
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	47 594,53	151 775,12	167 405,40	177 543,88
G. Przychody finansowe	993,64	846,05	1 599,74	2 338,60
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-	-	-
- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
II. Odsetki, w tym:	993,64	846,05	1 599,74	2 338,60

– od jednostek powiązanych	-	-	-	-
III. Zysk ze zbycia inwestycji	-	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
V. Inne	-	-	-	-
H. Koszty finansowe	1 840,23	2 241,03	3 812,08	4 618,01
I. Odsetki, w tym:	1 840,23	2 241,03	3 812,08	4 618,01
– dla jednostek powiązanych	-	-	-	-
II. Strata ze zbycia inwestycji	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
IV. Inne	-	-	-	-
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G–H)	46 747,94	150 380,14	165 193,06	175 264,47
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.–J.II.)	-	-	-	-
I. Zyski nadzwyczajne	-	-	-	-
II. Straty nadzwyczajne	-	-	-	-
K. Zysk (strata) brutto (I+J)	46 747,94	150 380,14	165 193,06	175 264,47
L. Podatek dochodowy	14 425,00	36 084,00	24 928,00	36 084,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
N. ZYSK (STRATA) NETTO (K–L–M)	32 322,94	114 296,14	140 265,06	139 180,47

III. JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIEŻNYCH BLUE OCEAN MEDIA S.A. ZA II KWARTAŁ 2014 R. ORAZ ZA 2 KWARTAŁY 2014 R. NARASTAJĄCO WRAZ Z DANYMI PORÓWNAWCZYMI

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIEŻNYCH (METODA POŚREDNIA)	01-04-2014 - 30-06-2014	01-04-2013 - 30-06-2013	01-01-2014 - 30-06-2014	01-01-2013 - 30-06-2013
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	32 322,94	114 296,14	140 265,06	139 180,47
II. Korekty razem	98 435,21	-89 832,53	241 722,99	-190 130,04
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	130 758,15	24 463,61	381 988,05	- 50 949,57
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-	-		
I. Wpływy	993,64	846,11	1 599,74	2 338,66
1. Zbycie wartości niemater. i praw. oraz rzeczowych aktywów trw.	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niemater. i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych	993,64	0,00	1 599,74	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	993,64	0,00	1 599,74	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- odsetki	993,64	846,11	1 599,74	2 338,66
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	-	360 776,24	-	484 037,24
1. Nabycie wartości niemater. i praw. oraz rzeczowych aktywów trw.	0,00	360 776,24	0,00	484 037,24
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niemater. i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00

- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	993,64	- 359 930,13	1 599,74	- 481 698,58
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-	-		
I. Wpływy	105 650,00	82 000,00	231 720,00	117 426,25
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	82 000,00	0,00	82 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	105 650,00	0,00	231 720,00	35 426,25
II. Wydatki	200 380,18	6 405,18	206 810,36	12 838,36
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	198564,95	4 164,15	203 023,28	8 220,35
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Odsetki	1815,23	2 241,03	3 787,08	4 618,01
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	- 94 730,18	75 594,82	24 909,64	104 587,89
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III)	37 021,61	- 259 871,70	408 497,43	- 428 060,26
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	37 021,61	- 259 871,70	408 497,43	- 428 060,26
F. Środki pieniężne na początek okresu	511 432,40	368 104,30	139 956,58	536 292,86
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	548 454,01	108 232,60	548 454,01	108 232,60

IV. JEDNOSTKOWE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM BLUE OCEAN MEDIA S.A. ZA II KWARTAŁ 2014 R. ORAZ ZA 2 KWARTAŁY 2014 R. NARASTAJĄCO WRAZ Z DANymi PORÓWNAWCZYMI

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	01-04-2014 - 30-06-2014	01-04-2013 - 30-06-2013	01-01-2014 - 30-06-2014	01-01-2013 - 30-06-2013
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 092 129,45	504 026,24	984 187,33	479 141,91
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 116 452,39	618 322,38	1 116 452,39	618 322,38
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 116 452,39	618 322,38	1 116 452,39	618 322,38

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 30-06-2014 r. oraz zawiera dane porównawcze na dzień 30-06-2013 r.

Rachunek zysków strat, rachunek przepływów pieniężnych oraz zestawienie zmian w kapitale własnym zostały sporządzone za II kwartał 2014 r. wraz z danymi porównawczymi obejmującymi II kwartał 2013 r.

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 | 10 %, |
| - 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:

- | | |
|--|-------------------------------|
| - budowie 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 II kwartale 2014 r., wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki.

W II kwartale Emitent uzyskał wynik netto narastająco za dwa kwartały w wysokości 140 265 zł zatem niemal identyczny jak w 2013 w podobnym przedziale czasu. Sam wynik za II kwartał 2014 był znacząco mniejszy niż wynik za analogiczny kwartał w 2013, wpłynęły na to m.in. dodatkowe koszty (dodatkowe osoby do sprzedaży konferencji, zaliczki na rezerwacje, działania promocyjne itd.) poniesione w II kwartale 2014 z tytułu organizacji aż trzech nowych edycji konferencji „Marketingowe Rewolucje Branży Nieruchomości”, które odbędą się pod koniec września w Warszawie, Trójmieście i we Wrocławiu. W II kwartale 2014 roku Emitent konsekwentnie realizował bieżące działania dla stałych klientów oraz rozpoczął wiele działań, które będą miały istotny wpływ na całoroczny wynik finansowy Spółki.

Podjęto szereg rozmów z nowymi potencjalnymi klientami, co zaowocowało jak dotąd kilkoma nowymi zleceniami o charakterze testowym z perspektywą dalszej współpracy na większą skalę w przypadku zadowalających wyników tychże testów. Przypomnijmy że jest to typowa strategia Emitenta dotycząca pozyskiwania nowych zleciendawców i że każdy z obecnych stałych klientów zaczynał współpracę z Emitentem od takich właśnie niedużych zleceń.

Sieć reklamowa, na którą Emitent otrzymał wcześniej dotację z Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka działanie 8.2 i której realizacja została zakończona w 2013 (zaś w początkach bieżącego roku przechodziła testy) a obecnie jest w fazie rozwoju związanego z poszukiwaniem i pozyskiwaniem wydawców, tj. serwisów internetowych o profilu „nieruchomości”, czy „wystrój wnętrz”.

Warto podkreślić że w II kwartale 2014 roku Prezes Zarządu Spółki, oraz główny udziałowiec Emitenta pani Marta Skawińska podpisała umowę lock-up do końca bieżącego roku, podkreślając tym swoje długoterminowe zaangażowanie w Spółkę i jej rozwój.

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 przebiegły zgodnie z planem i zapowiedziami. W I kwartale 2014 sieć reklamowa została ukończona w części technicznej co potwierdzone zostało pozytywnym wynikiem kontroli. W II kwartale 2014 po zakończonych testach rozpoczęto proces pozyskiwania wydawców (serwisów internetowych) z których stworzona zostanie docelowa sieć reklamową, której rdzeniem będzie wspomniany system sieci reklamowej zrealizowany przez Emitenta.

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

W raporcie EBI 12/2013 z dnia 2013-10-28 Emitent dokonał korekty prognoz finansowych na rok 2013 jednocześnie wstrzymując się od podawania prognoz na lata następne. Emitent nadal wstrzymuje się tymczasowo z podawaniem prognoz na kolejne lata.

7. Inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

Aktualnie Emitent nie zatrudnia żadnych pracowników na podstawie umowy o pracę.

Marta Skawińska
Prezes Zarządu Blue Ocean Media S.A.