



CITY INTERACTIVE S.A.

**Jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres I półrocza 2008 r.
sporządzone na dzień 30 czerwca 2008 r.**

2 września 2008 r.

I. Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2008 do 30.06.2008**1. Informacje o Spółce**

- a) CITY INTERACTIVE S.A. została zarejestrowana w dniu 1 czerwca 2007 r. z przekształcenia CITY INTERACTIVE Sp. z o.o. aktem notarialnym pod nr Rep. A 2682/2007 z dnia 16 maja 2007 r. Siedziba Spółki mieści się w Warszawie przy ulicy Żupniczej 17.
- b) Spółka wpisana jest do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000282076. Wpisu dokonał Sąd Rejonowy dla Miasta Stołecznego Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.
- c) Głównym przedmiotem działalności Spółki jest produkcja, wydawnictwo oraz dystrybucja gier komputerowych.
- d) Zgodnie z umową czas trwania działalności Spółki jest nieograniczony.
- e) W ciągu pierwszych dwóch kwartałów 2008 roku Członkami Zarządu Spółki byli:
- | | | |
|-------------------|-----------------|-----------------------------|
| • Marek Tymiński | Prezes Zarządu | od 01-01-2008 do 30-06-2008 |
| • Michał Sokolski | Członek Zarządu | od 01-01-2008 do 10-01-2008 |
| • Krzysztof Bujak | Członek Zarządu | od 10-01-2008 do 30-06-2008 |
- f) Rada Nadzorcza Spółki w pierwszym półroczu 2008 r. działała w niezmiennym składzie:
- | | |
|------------------------|--------------------------------|
| • Krzysztof Sroczyński | Przewodniczący Rady Nadzorczej |
| • Lech Tymiński | Członek Rady Nadzorczej |
| • Marek Dworak | Członek Rady Nadzorczej |
| • Marek Wierzbowski | Członek Rady Nadzorczej |
| • Tadeusz Kistryn | Członek Rady Nadzorczej |
- g) Spółka jest jednostką dominującą Grupy Kapitałowej, która sporządza sprawozdanie skonsolidowane. Do Grupy Kapitałowej należą następujące jednostki zależne:
- CITY INTERACTIVE PERU S.A.C.
 - CITY INTERACTIVE GERMANY GmbH
 - CITY INTERACTIVE USA Inc.

2. Podstawa prezentacji i przygotowanie sprawozdania finansowego

- a) Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2008 do 30.06.2008. Dane porównywalne obejmują okres od 01.01.2007 do 30.06.2007, a także stan na 31.12.2007 (bilans) oraz cały rok 2007 (zestawienie zmian w kapitałach).
- b) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości oraz Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSR/MSSF).

- c) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości oraz niewystępowania okoliczności wskazujących na zagrożenie dla kontynuowania działalności.

3. Zastosowane zasady rachunkowości

a) Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości (MSR) i Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) przyjętymi przez Unię Europejską („UE”) oraz interpretacjami przyjętymi przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) i Komitet ds. Integracji Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (KIMSR) mającymi zastosowanie do prowadzonej przez Spółkę działalności i obowiązujące w rocznych okresach sprawozdawczych rozpoczynających się od 1 stycznia 2007 roku oraz wymogami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 października 2005 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (Dz. U. Nr 209 poz. 1744 z 2005 r.).

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2008 r. do 30.06.2008 r. jest pierwszym sprawozdaniem finansowym sporządzonym zgodnie z MSR/MSSF. Na potrzeby tego sprawozdania jednostka dokonała przekształcenia danych finansowych na dzień 01.01.2007 r., który był datą przejścia na MSR/MSSF. Dane za okres od 01.01.2007 r. do 30.06.2007 r. zostały więc odpowiednio przekształcone w celu doprowadzenia ich do porównywalności. W procesie przekształcenia nie zidentyfikowano istotnych różnic wynikowych pomiędzy sprawozdaniem finansowym sporządzonym na dzień 30.06.2007. Ujawnione różnice dotyczą jedynie formy prezentacji sprawozdań finansowych.

b) Podstawa sporządzenia skróconego sprawozdania finansowego

Dane w sprawozdaniu finansowym zostały podane w złotych, które są walutą prezentacji i walutą funkcjonalną.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasadę kosztu historycznego. Sporządzenie sprawozdania finansowego zgodnie z MSR/MSSF wymaga od Zarządu profesjonalnych osądów, szacunków i założeń, które mają wpływ na przyjęte zasady oraz prezentowane wartości aktywów, pasywów, przychodów oraz kosztów. Szacunki oraz związane z nimi założenia opierają się na doświadczeniu historycznym oraz innych czynnikach, które są uznawane za racjonalne w danych okolicznościach, a ich wyniki dają podstawę profesjonalnego osądu, co do wartości bilansowej aktywów i zobowiązań, która nie wynika bezpośrednio z innych źródeł. Faktyczna wartość może różnić się od wartości szacowanej.

Szacunki i związane z nimi założenia podlegają bieżącej weryfikacji. Zmiana szacunków jest rozpoznawana w okresie, w którym została ona dokonana.

Zasady polityki rachunkowości przedstawione poniżej stosowane były w odniesieniu do wszystkich okresów zaprezentowanych w przedłożonym sprawozdaniu finansowym jak również przy sporządzaniu zgodnego z MSR/MSSF bilansu otwarcia na dzień 1 stycznia 2007 r. dla celów przejścia z polskich zasad rachunkowości na sprawozdawczość zgodną z MSR/MSSF.

c) Rzeczowe aktywa trwałe***(i) Własne składniki rzeczowych aktywów trwałych***

Rzeczowe aktywa trwałe to środki trwałe, które są utrzymywane w celu wykorzystania ich w procesie produkcyjnym lub przy dostawach towarów i świadczeniu usług, w celu oddania do używania innym podmiotom na podstawie umowy najmu oraz którym towarzyszy oczekiwanie, iż będą wykorzystywane przez czas dłuższy niż jeden okres.

Koszty poniesione w terminie późniejszym ujmuje się w wartości bilansowej składnika aktywów lub wykazuje jako oddzielny składnik aktywów tylko wówczas, gdy prawdopodobne jest, że Spółka uzyska w przyszłości korzyści ekonomiczne związane z tym składnikiem aktywów, a cenę nabycia danej pozycji można zmierzyć w sposób wiarygodny. Wydatki na naprawę i konserwację odnoszone są do rachunku zysków i strat okresu obrotowego, w którym zostały poniesione. Koszt wytworzenia zwiększany jest o opłaty oraz dla określonych aktywów o koszty finansowania zewnętrznego skapitalizowane zgodnie z zasadami określonymi w zasadach rachunkowości Spółki.

Amortyzacja dotycząca tych środków trwałych rozpoczyna się w momencie rozpoczęcia ich użytkowania. Dla każdego nowego przyjmowanego na stan środka trwałego służby techniczne mają obowiązek, jeśli jest to możliwe, wydzielić istotną część składową i określić sposób amortyzacji.

Środki trwałe w budowie powstające dla celów produkcyjnych, wynajmu lub administracyjnych, jak również dla celów jeszcze nieokreślonych, prezentowane są w bilansie wg kosztu wytworzenia pomniejszonego o odpisy z tytułu utraty wartości.

Zyski lub straty wynikłe ze sprzedaży/likwidacji lub zaprzestania użytkowania środków trwałych są określane jako różnica pomiędzy przychodami ze sprzedaży a wartością netto tych środków trwałych i są ujmowane w rachunku zysków i strat.

Grunty – prawo wieczystego użytkowania gruntów prezentuje się w cenie nabycia.

Spółka nie dokonuje amortyzacji prawa wieczystego użytkowania gruntów. Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności środków trwałych

Rzeczowe aktywa trwałe amortyzuje się metodą liniową przy zastosowaniu następujących stawek:

- urządzenia techniczne i maszyny 20-60%
- pozostałe środki trwałe 20%

Rzeczowe aktywa trwałe o jednostkowej cenie nabycia do 1 000 zł netto amortyzuje się przez okres od 12 do 24 miesięcy, nie wcześniej niż w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

(ii) Składniki rzeczowych aktywów trwałych użytkowane na podstawie umów leasingu

Leasing jest klasyfikowany jako leasing finansowy, gdy warunki umowy przenoszą zasadniczo całe potencjalne korzyści oraz ryzyko wynikające z bycia właścicielem na leasingobiorcę. Wszystkie pozostałe rodzaje leasingu są traktowane jako leasing operacyjny.

Aktywa użytkowane na podstawie umowy leasingu finansowego są traktowane jak aktywa Spółki i są wyceniane w ich wartości godziwej w momencie ich nabycia, nie wyższej jednak niż wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych.

Powstające z tego tytułu zobowiązanie wobec leasingodawcy jest prezentowane w bilansie w pozycji zobowiązania z tytułu leasingu finansowego.

Płatności leasingowe są dzielone na część odsetkową oraz część kapitałową. Koszty finansowe są odnoszone do rachunku zysków i strat.

(iii) Późniejsze wydatki

Aktywowaniu podlegają poniesione w późniejszym okresie koszty mające na celu wymianę ujmowanych odrębnie części składnika rzeczowych aktywów trwałych. Inne koszty są kapitalizowane jedynie, gdy można je wiarygodnie zmierzyć i zwiększają przyszłe korzyści ekonomiczne związane ze składnikiem majątku rzeczowego. Pozostałe nakłady są rozpoznawane na bieżąco w rachunku zysków i strat jako koszty.

d) Wartości niematerialne***(i) Wartości niematerialne***

Składnik wartości niematerialnych Spółka ujmuje tylko wtedy, gdy:

a) jest prawdopodobne, że Spółka osiągnie przyszłe korzyści ekonomiczne, które można przyporządkować danemu składnikowi aktywów oraz

b) można wiarygodnie ustalić cenę nabycia lub koszt wytworzenia danego składnika aktywów. Składnik wartości niematerialnych początkowo wycenia się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia. Wartości niematerialne podlegają amortyzacji. Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych. Wartości niematerialne amortyzuje się metodą liniową przy zastosowaniu następujących stawek:

- licencje 20%-90%
- oprogramowanie komputerowe 50%,

Wartości niematerialne o jednostkowej cenie nabycia do 1 000 zł netto amortyzuje się przez okres od 12 do 24 miesięcy.

Wydatki na prace badawcze są odnoszone w koszty w momencie ich poniesienia.

Koszty prac rozwojowych poniesione przed rozpoczęciem produkcji lub zastosowaniem nowych rozwiązań technologicznych zaliczane są do wartości niematerialnych, jeżeli Spółka jest w stanie udowodnić:

- możliwość, z technicznego punktu widzenia, ukończenia składnika wartości niematerialnych tak, aby nadawał się on do użytkowania lub sprzedaży,
- zamiar ukończenia składnika wartości niematerialnych oraz jego użytkowania lub sprzedaży,
- zdolność do użytkowania lub sprzedaży składnika wartości niematerialnych,
- sposób, w jaki składnik wartości niematerialnych będzie wytwarzał prawdopodobne korzyści ekonomiczne. Między innymi, Spółka powinna udowodnić istnienie rynku na produkty powstające dzięki składnikowi wartości niematerialnych lub na sam składnik, lub – jeśli składnik ma być użytkowany przez jednostkę – użyteczność składnika wartości niematerialnych,
- dostępność stosownych środków technicznych, finansowych i innych, które mają służyć ukończeniu prac rozwojowych oraz użytkowaniu lub sprzedaży składnika wartości niematerialnych,
- możliwość wiarygodnego ustalenia nakładów poniesionych w czasie prac rozwojowych, które można przyporządkować temu składnikowi wartości niematerialnych.

Koszty prac rozwojowych o z góry założonym okresie użytkowania podlegają amortyzacji.

Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się z dniem, gdy dany składnik aktywów jest gotowy do użytkowania, zaś kończy się w momencie, gdy dany składnik aktywów został zakwalifikowany do sprzedaży lub przestał być ujmowany w księgach. Okres amortyzacji równy jest okresowi ekonomicznej użyteczności posiadanego zasobu. Przyjęty okres i metody amortyzacji kosztów prac rozwojowych weryfikowane są co najmniej na koniec każdego roku obrotowego. Koszty prac rozwojowych są amortyzowane w ciągu przewidywanego okresu osiągania przychodów ze sprzedaży produktu, jednak nie dłuższego niż 3 lata.

Spółka nie amortyzuje kosztów prac rozwojowych z nieokreślonym okresem użytkowania. Wartości niematerialne o nieokreślonym okresie użytkowania podlegają corocznemu testowi na utratę wartości, przy zastosowaniu wytycznych MSR 36 „utrata wartości aktywów”

(ii) Utrata wartości

Na dzień bilansowy Spółka dokonuje przeglądu składników majątku trwałego w celu stwierdzenia, czy nie występują przesłanki wskazujące na możliwość utraty ich wartości.

W przypadku gdyby stwierdzono istnienie takich przesłanek, szacowana jest wartość odzyskiwalna danego składnika aktywów, w celu ustalenia potencjalnego odpisu z tego tytułu.

W sytuacji, gdy składnik aktywów nie generuje przepływów pieniężnych, które są w znacznym stopniu niezależnymi od przepływów generowanych przez inne aktywa, analizę przeprowadza się dla grupy aktywów generujących przepływy pieniężne, do której należy dany składnik aktywów.

W przypadku wartości niematerialnych o nieokreślonym okresie użytkowania test na utratę wartości przeprowadzany jest corocznie oraz dodatkowo, gdy występują przesłanki wskazujące na możliwość wystąpienia utraty wartości. Wartość odzyskiwalna ustalana jest jako kwota wyższa z dwóch wartości: wartość godziwa pomniejszona o koszty sprzedaży lub wartość użytkowa. Ta ostatnia wartość odpowiada wartości bieżącej szacunku przyszłych przepływów pieniężnych zdyskontowanych przy użyciu stopy dyskonta uwzględniającej aktualną rynkową wartość pieniądza w czasie oraz ryzyko specyficzne dla danego aktywa.

Jeżeli wartość odzyskiwalna jest niższa od wartości księgowej netto składnika aktywów (lub grupy aktywów), wartość księgowa jest pomniejszana do wartości odzyskiwalnej.

Strata z tytułu utraty wartości jest ujmowana jako koszt w okresie, w którym wystąpiła, z wyjątkiem sytuacji, gdy składnik aktywów ujmowany był w wartości przeszacowanej (wówczas utrata wartości traktowana jest jako obniżenie wcześniejszego przeszacowania).

W momencie, gdy utrata wartości ulega następnie odwróceniu, wartość netto składnika aktywów (lub grupy aktywów) zwiększana jest do nowej wyszacowanej wartości odzyskiwalnej, nie wyższej jednak od wartości netto tego składnika aktywów, jaka byłaby ustalona, gdyby utrata wartości nie została rozpoznana w poprzednich latach.

Odwrócenie utraty wartości ujmowane jest w przychodach, o ile składnik aktywów nie podlegał wcześniej przeszacowaniu – w takim przypadku odwrócenie utraty wartości odnoszone jest na kapitał z aktualizacji wyceny.

e) Należności handlowe oraz pozostałe

Krótkoterminowe należności handlowe i pozostałe są wyceniane w kwocie wymagającej zapłaty, o ile efekt naliczenia odsetek nie jest znaczący. W przeciwnym przypadku należności są ujmowane początkowo w ich wartości godziwej a następnie wyceniane według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Zgodnie z zasadą przyjętą przez Spółkę, należności o okresie płatności powyżej 180 dni podlegają dyskontowaniu.

f) Zapasy

Wartość początkowa (koszt) zapasów obejmuje wszystkie koszty (nabycia, wytworzenia i inne) poniesione w związku z doprowadzeniem zapasów do ich aktualnego miejsca i stanu. Cena nabycia zapasów obejmuje cenę zakupu, powiększoną o cła importowe i inne podatki (niemożliwe do późniejszego odzyskania od władz podatkowych), koszty transportu,

załadunku, wyładunku i inne koszty bezpośrednio związane z pozyskaniem zapasów, pomniejszane o opusty, rabaty i inne podobne zmniejszenia.

Zapasy wycenia się w wartości początkowej (cenie nabycia lub koszcie wytworzenia) lub w cenie sprzedaży netto w zależności od tego, która z nich jest niższa.

W odniesieniu do pozostałych zapasów koszt ustala się stosując metodę „pierwsze weszło, pierwsze wyszło” (FIFO).

Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników aktywów obrotowych związane z utratą ich wartości lub wyceną na dzień bilansowy dokonywane są w korespondencji z kosztem własnym sprzedaży.(MSR2)

g) Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty obejmują środki pieniężne w kasie oraz depozyty bankowe na żądanie. Krótkoterminowe inwestycje, które nie podlegają istotnym zmianom wartości i które mogą być łatwo zamienione w określoną kwotę środków pieniężnych i stanowią część polityki zarządzania płynnością Spółki, są ujmowane jako środki pieniężne i ich ekwiwalenty dla celów rachunku przepływu środków pieniężnych.

h) Instrumenty finansowe

Aktywa i zobowiązania finansowe ujmowane są w bilansie w momencie, gdy Spółka staje się stroną wiążącej umowy.

Jako instrument finansowy Spółka kwalifikuje każdą umowę, która skutkuje jednocześnie powstaniem składnika aktywów finansowych u jednej ze stron i zobowiązania finansowego lub instrumentu kapitałowego u drugiej ze stron, pod warunkiem, że z kontraktu zawartego między dwiema lub więcej stronami jednoznacznie wynikają skutki gospodarcze.

Zgodnie z MSR nr 39 Spółka klasyfikuje instrumenty finansowe z podziałem na:

- a) instrumenty przeznaczone do obrotu (wycenione w wartości godziwej przez wynik) – składniki aktywów lub zobowiązań finansowych, które zostały nabyte lub powstały głównie po to, by generować zysk uzyskiwany dzięki krótkoterminowym wahaniom ceny,
- b) instrumenty finansowe utrzymywane do terminu zapadalności – aktywa finansowe o określonych lub możliwych do określenia płatnościach lub ustalonym terminie zapadalności, które Spółka zamierza i jest w stanie utrzymać w posiadaniu do upływu terminu zapadalności, z wyjątkiem pożyczek udzielonych przez jednostki i wierzytelności własnych, wyceniane według zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej,
- c) instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży – to aktywa finansowe nie będące pożyczkami udzielonymi i należnościami własnymi, aktywami utrzymywanymi do terminu zapadalności, a także nie będące aktywami finansowymi przeznaczonymi do obrotu, wyceniane w wartości godziwej,
- d) pożyczki i należności – aktywa finansowe nie będące instrumentami pochodnymi, z ustalonymi lub możliwymi do określenia płatnościami, które nie są kwotowane na aktywnym rynku. Na dzień nabycia aktywa i zobowiązania finansowe Spółka wycenia w wysokości kosztu (ceny) nabycia, czyli według wartości godziwej uiszczonej zapłaty w przypadku składnika aktywów, lub otrzymanej kwoty w przypadku zobowiązania.

Koszty transakcji Spółka włącza do wartości początkowej wyceny wszystkich aktywów i zobowiązań finansowych.

Różnice z przeszacowania oraz osiągnięte przychody lub poniesione straty, stosownie do kwalifikacji instrumentu finansowego, wpływają odpowiednio na wynik finansowy lub kapitał z aktualizacji wyceny w zakresie aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży.

Zasady wyceny instrumentów finansowych na dzień bilansowy Spółka wycenia według zamortyzowanego kosztu, z uwzględnieniem efektywnej stopy procentowej:

- aktywa utrzymywane do terminu zapadalności,
- pożyczki udzielone i należności własne oraz
- pozostałe zobowiązania finansowe, które nie zostały zakwalifikowane do obrotu.

Wycena może odbywać się także:

- w wartości wymagającej zapłaty, jeśli efekt dyskonta nie jest znaczący;
- w kwocie wymagającej zapłaty: należności i zobowiązania o krótkim terminie zapadalności/wymagalności;
- według wartości godziwej: aktywa i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Zmiany wartości godziwej instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu nie będących częścią zabezpieczeń ujmuje się jako przychody lub koszty finansowe w momencie ich wystąpienia.

Udziały i akcje w innych podmiotach wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

i) Kapitał akcyjny

Kapitał akcyjny wykazano w wartości nominalnej wyemitowanych i zarejestrowanych akcji.

(i) Zakup akcji własnych

W przypadku zakupu akcji własnych, kwota zapłaty z tego tytułu wraz z kosztami bezpośrednimi transakcji, wykazywana jest jako zmiana w kapitale własnym. Zakupione akcje wykazywane są jako zmniejszenie kapitału własnego.

(ii) Dywidendy

Dywidendy ujmuje się jako zobowiązania w okresie, w którym zostały uchwalone.

j) Rezerwy

Rezerwy są to zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne.

Spółki tworzą rezerwy, gdy spełnione są łącznie następujące warunki:

- na spółkach ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych,
 - prawdopodobne jest, że spełnienie obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne,
 - można dokonać wiarygodnego szacunku kwoty tego obowiązku.
- Spółka tworzy rezerwy na zobowiązania według następujących tytułów:
- rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzona w związku z występowaniem dodatnich różnic pomiędzy wartością księgową aktywów i pasywów a ich wartością podatkową,
 - rezerwy na świadczenia pracownicze - rezerwy na odprawy emerytalno-rentowe kalkulowane są w oparciu o własne szacunki, jednakże ze względu na niski średni wiek pracowników i wynikającą z tego nieznaczącą wartość rezerwy nie jest ona aktualnie tworzona,
 - pozostałe rezerwy.

Rozwiązanie niewykorzystanych rezerw następuje na dzień, na który okazały się zbędne.

k) Zobowiązania

Zobowiązania handlowe i pozostałe ujmuje się według kosztu zamortyzowanego.

l) Przychody

Przychody ze sprzedaży produktów i usług obejmują sprzedaż produktów wyprodukowanych przez Spółkę, do których ma ona wyłączne prawa licencyjne z tytułu ich wytworzenia lub nabyła licencje na ich wydawanie i dystrybucję oraz świadczone przez Spółkę usługi na rzecz innych podmiotów.

Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów obejmują sprzedaż produktów, które zostały zakupione i w stanie nieprzetworzonym są przeznaczone do odsprzedaży a także sprzedaż materiałów służących do produkcji.

Przychody ze sprzedaży produktów i towarów ujmuje się, jeśli zostały spełnione następujące warunki:

- Spółka przekazała nabywcy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do towarów lub produktów,
- Spółka przestaje być trwale zaangażowana w zarządzanie sprzedanymi towarami lub produktami w stopniu, w jakim zazwyczaj funkcję taką realizuje się wobec towarów i produktów, do których ma się prawo własności, ani też nie sprawuje się nad nimi efektywnej kontroli,
- kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób,
- istnieje prawdopodobieństwo, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne z tytułu transakcji,
- koszty poniesione oraz te, które zostaną poniesione przez Spółkę w związku z transakcją, można wycenić w wiarygodny sposób.

Przychody ujmuje się tylko wtedy, jeżeli uzyskanie przez Spółkę korzyści ekonomicznych związanych z przeprowadzoną transakcją jest prawdopodobne.

Jeżeli rodzi się niepewność dotycząca ściągalności należnej kwoty już zaliczonej do przychodów, wówczas nieściągalną kwotę lub kwotę w odniesieniu, do której odzyskanie przestało być prawdopodobne, ujmuje się jako koszty, a nie jako korektę pierwotnie ujętej kwoty przychodów.

Przychody ze sprzedaży ujmowane są w wartości godziwej zapłat otrzymanych lub należnych i reprezentują należności za produkty, towary i usługi dostarczone w ramach normalnej działalności gospodarczej, po pomniejszeniu o rabaty, VAT i inne podatki związane ze sprzedażą.

Przychody z tytułu odsetek ujmowane są narastająco, w odniesieniu do głównej kwoty należnej, zgodnie z metodą efektywnej stopy procentowej najmu.

m) Koszty

Spółka sporządza rachunek wyników w wersji kalkulacyjnej. Koszty są klasyfikowane zgodnie z ich funkcją.

(i) Płatności z tytułu leasingu finansowego

Płatności leasingowe są rozdzielane na część stanowiącą koszt finansowania oraz część zmniejszającą zobowiązanie. Część stanowiąca koszt finansowania jest przypisywana do poszczególnych okresów w czasie trwania leasingu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

(ii) Koszty finansowania netto

Koszty finansowania netto obejmują odsetki płatne z tytułu zadłużenia ustalone w oparciu o efektywną stopę procentową, odsetki należne z tytułu zainwestowanych przez Spółkę środków pieniężnych, należne dywidendy, zyski i straty z tytułu różnic kursowych oraz zyski i straty dotyczące instrumentów zabezpieczających, które ujmowane są w rachunku zysków i strat.

Przychody z tytułu odsetek wykazuje się w rachunku zysków i strat na zasadzie memoriałowej, przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej. Dochód z tytułu dywidend ujmuje się w rachunku zysków i strat w momencie, kiedy Spółka nabywa prawa do jej otrzymania. Część stanowiąca koszt finansowania powstała w związku z opłatami leasingu finansowego wykazuje się w rachunku zysków i strat przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

n) Podatek

Na obowiązkowe obciążenia wyniku składają się: podatek bieżący (CIT) oraz podatek odroczony.

Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie wyniku podatkowego (podstawy opodatkowania) danego roku obrotowego. Podatek za bieżący okres i poprzednie okresy ujmuje się jako zobowiązanie w kwocie, w jakiej nie został zapłacony.

Zysk (strata) podatkowa różni się od księgowego zysku (straty) netto w związku z wyłączeniem przychodów podlegających opodatkowaniu i kosztów stanowiących koszty uzyskania przychodów w latach następnych oraz pozycji kosztów i przychodów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu.

Podatek odroczony jest wyliczany metodą bilansową jako podatek podlegający zapłaceniu lub zwrotowi w przyszłości na różnicach pomiędzy wartościami bilansowymi aktywów i pasywów a odpowiadającymi im wartościami podatkowymi wykorzystywanymi do wyliczenia podstawy opodatkowania.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego wycenia się z zastosowaniem stawek podatkowych, które według przewidywań będą stosowane, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana, przyjmując za podstawę stawki podatkowe (i przepisy podatkowe), które obowiązują prawnie lub obowiązują faktycznie na dzień bilansowy.

Wartość składnika aktywów z tytułu podatku odroczonego podlega analizie na każdy dzień bilansowy, a w przypadku, gdy spodziewane przyszłe zyski podatkowe nie będą wystarczające dla realizacji składnika aktywów lub jego części, następuje jego odpis. Aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie dyskontuje się.

Podatek odroczony jest ujmowany w rachunku zysków i strat, poza przypadkiem, gdy dotyczy on pozycji ujętych bezpośrednio w kapitale własnym. W tym ostatnim wypadku podatek odroczony jest również rozliczany bezpośrednio w kapitale własnym. Spółka kompensuje ze sobą aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego z rezerwami z tytułu odroczonego podatku dochodowego wtedy i tylko wtedy, gdy Spółka posiada możliwość wyegzekwowania tytułu prawnego do przeprowadzania kompensat aktywów z tytułu podatku dochodowego z rezerwami z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

o) Transakcje wyrażone w walutach obcych

Transakcje przeprowadzane w walutach obcych przeliczane są na walutę funkcjonalną przy zastosowaniu kursów wymiany obowiązujących w dniu zawarcia tych transakcji w sposób następujący:

- w przypadku sprzedaży walut obcych i transakcji spłaty należności – według kursu zakupu stosowanego przez bank, z którego usług korzysta Spółka;
- w przypadku zakupu walut obcych i transakcji spłaty zobowiązań – według kursu sprzedaży stosowanego przez bank, z którego usług korzysta Spółka;
- w przypadku innych transakcji – według średniego kursu określonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski, o ile dokumenty celne nie podają innego kursu.

Pozycje pieniężne ujęte według kosztu historycznego wyrażonego w walucie obcej wykazywane są na dzień bilansowy przy zastosowaniu średniego kursu ogłaszanego przez NBP na dzień bilansowy. Niepieniężne pozycje bilansowe ewidencjonowane według kosztu historycznego wyrażonego w walucie obcej wykazywane są przy zastosowaniu kursu wymiany z dnia przeprowadzenia transakcji. Niepieniężne pozycje bilansowe ewidencjonowane w wartości godziwej wyrażonej w walucie obcej wykazywane są przy zastosowaniu kursów wymiany, które obowiązywały w czasie ustalania wartości godziwej. Dodatnie i ujemne różnice kursowe wynikające z rozliczania transakcji w walutach obcych oraz z przeliczenia aktywów i zobowiązań pieniężnych według kursów średnich NBP na koniec roku wykazuje się w rachunku zysków i strat, z wyjątkiem przypadków rozliczania w kapitale własnym spełniających kryteria ujęcia zabezpieczeń przepływów pieniężnych.

p) Raportowanie segmentów działalności

Segment działalności jest wyodrębnioną częścią Spółki, która zajmuje się dostarczaniem określonych produktów lub usług (segment branżowy) lub dostarczaniem produktów lub usług w określonym środowisku ekonomicznym (segment geograficzny), który podlega ryzykom i czerpie korzyści odmienne niż inne segmenty.

CITY INTERACTIVE S.A. prezentuje podział przychodów ze sprzedaży w podziale na następujące segmenty:

- branżowy – obejmujący sprzedaż w podziale na: produkty, towary i usługi
- geograficzny – obejmujący sprzedaż w podziale na następujące obszary: Europa, Ameryka i Azja wraz z Australią.

Przychody ze sprzedaży produktów obejmują sprzedaż produktów wyprodukowanych przez Spółkę, do których ma ona wyłączne prawa licencyjne z tytułu ich wytworzenia lub nabyła licencje na ich wydawanie i dystrybucję.

Przychody ze sprzedaży usług obejmują przychody z tytułu świadczonych przez Spółkę usług na rzecz innych podmiotów.

Przychody ze sprzedaży towarów obejmują sprzedaż produktów, które zostały zakupione i w stanie nieprzetworzonym są przeznaczone do odsprzedaży a także sprzedaż materiałów służących do produkcji.

Koszty działalności operacyjnej dzielą się na koszty:

- bezpośrednie, które można przypisać do danego produktu lub usługi albo jest to wartość sprzedanych towarów lub materiałów w cenie nabycia,
- koszty pośrednie tzn. takie których nie można bezpośrednio przypisać do określonego produktu np. koszty ogólnego zarządu, koszty sprzedaży, pozostałe koszty operacyjne.

Segmentacji – przypisaniu do poszczególnych segmentów działalności - podlegają koszty bezpośrednie oraz ta część kosztów pośrednich, co do której istnieje możliwość przypisania do danego segmentu.

q) Działalność w trakcie zaniechania oraz aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży

Bezpośrednio przed przeklasyfikowaniem do grupy przeznaczonych do sprzedaży, wycena aktywów (lub wszystkich aktywów i zobowiązań stanowiących grupę przeznaczoną do zbycia) jest uaktualniana zgodnie z odpowiednim MSSF. Następnie na dzień początkowej klasyfikacji jako przeznaczone do sprzedaży, aktywa trwale lub grupa przeznaczona do zbycia są ujmowane według niższej z wartości bilansowej lub wartości godziwej pomniejszonej o koszty doprowadzenia do sprzedaży.

Utrata wartości rozpoznana przy początkowej klasyfikacji jako przeznaczone do sprzedaży jest ujmowana w rachunku zysków i strat, nawet w przypadku przeszacowania wartości. Dotyczy to również zysków i strat wynikających z późniejszej zmiany wartości.

Działalność zaniechana jest częścią działalności Spółki, która stanowi oddzielną główną linię działalności lub segment geograficzny lub jest jednostką zależną nabytą wyłącznie w celu odsprzedaży.

Klasyfikacji do działalności zaniechanej dokonuje się w wyniku sprzedaży lub w momencie, kiedy działalność spełnia kryteria zakwalifikowania do grupy przeznaczonych do sprzedaży.

4. Zmiana zasad rachunkowości (przekształcenia sprawozdań finansowych)

Sprawozdanie finansowe CITY INTERACTIVE S.A. za okres od 01.01.2008 do 30.06.2008 zachowuje porównywalność w stosunku do danych ze sprawozdania za okres od 01.01.2007 do 30.06.2007

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2007 do 31.12.2007 sporządzone według Ustawy o rachunkowości (PSR) zostało przekształcone zgodnie z MSSF 1.

Poniżej zamieszczono zestawienie korekt wynikających z MSSF:

BILANS

AKTYWA	Stan na dzień	Korekta przejścia	Stan po korekcie
	01.01.2007 roku	na MSR	na dzień 01.01.2007
A. AKTYWA TRWAŁE (długoterminowe)	1 170 367,34	736 469,99	1 906 837,33
Rzeczowe aktywa trwałe	96 327,41	0,00	96 327,41
Wartości niematerialne	1 025 998,93	736 469,99	1 762 468,92
Nieruchomości inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
Udziały i akcje w jednostkach podporządkowanych	0,00	0,00	0,00
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	0,00	0,00	0,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	48 041,00	0,00	48 041,00
Pozostałe aktywa trwałe	0,00	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE (krótkoterminowe)	4 628 170,10	-736 469,99	3 891 700,11
Zapasy	194 842,49	0,00	194 842,49
Inwestycja krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
Należności handlowe	2 459 687,00	0,00	2 459 687,00
Należności z tytułu podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	756 326,82	0,00	756 326,82
Pozostałe aktywa obrotowe	1 217 313,79	-736 469,99	480 843,80
AKTYWA RAZEM	5 798 537,44	0,00	5 798 537,44

A. KAPITAŁ WŁASNY			
Kapitał akcyjny	50 000,00	0,00	50 000,00
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00
Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00
Akcje własne	0,00	0,00	0,00
Elementy kapitału dotyczące aktywów przeznaczonych do sprzedaży	0,00	0,00	0,00
Zyski zatrzymane	3 404 652,04	0,00	3 404 652,04
Kapitał własny razem	3 454 652,04	0,00	3 454 652,04
B. ZOBOWIĄZANIA			0,00
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	0,00	0,00	0,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i inne	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00
Pozostałe rezerwy długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	24 679,00	0,00	24 679,00
Zobowiązania długoterminowe razem	24 679,00	0,00	24 679,00
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	0,00	746 358,22	746 358,22
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe	2 128 105,83	-746 358,22	1 381 747,61
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	191 100,57	0,00	191 100,57
Zobowiązania krótkoterminowe razem	2 319 206,40	0,00	2 319 206,40
Zobowiązania razem	2 343 885,40	0,00	2 343 885,40
PASYWA RAZEM	5 798 537,44	0,00	5 798 537,44

Dane na dzień 01.01.2007

przekształcone zostały w
obszarach:

reklasyfikacje

wyszczególnienie	kwota w złotych	PSR	MSR
aktywa			
wydatki na niezakończone prace rozwojowe	736 469,99	pozostałe aktywa obrotowe	wartości niematerialne
pasywa			
zobowiązania z tyt. podatku dochodowego	746 358,22	zobowiązania handlowe	zobowiązania z tyt. podatku dochodowego

AKTYWA	Stan na dzień 30.06.2007 roku	Korekta przejścia na MSR	Stan po korekcie na dzień 30.06.2007
A. AKTYWA TRWAŁE (długoterminowe)	3 014 978,79	1 463 637,66	4 478 616,45
Rzeczowe aktywa trwałe	248 123,46	0,00	248 123,46
Wartości niematerialne	2 718 814,33	1 463 637,66	4 182 451,99
Nieruchomości inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
Udziały i akcje w jednostkach podporządkowanych	0,00	0,00	0,00
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	0,00	0,00	0,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	48 041,00	0,00	48 041,00
Pozostałe aktywa trwałe	0,00	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE (krótkoterminowe)	10 053 710,53	-1 463 637,66	8 590 072,87
Zapasy	1 552 063,08	0,00	1 552 063,08
Inwestycja krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
Należności handlowe	5 205 935,98	-1 774 652,24	3 431 283,74
Należności z tytułu podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	924 379,13	0,00	924 379,13
Pozostałe aktywa obrotowe	2 371 332,34	311 014,58	2 682 346,92
AKTYWA RAZEM	13 068 689,32	0,00	13 068 689,32

A. KAPITAŁ WŁASNY			
Kapitał akcyjny	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00
Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00
Akcje własne	0,00	0,00	0,00
Elementy kapitału dotyczące aktywów przeznaczonych do sprzedaży	0,00	0,00	0,00
Zyski zatrzymane	6 312 636,36	0,00	6 312 636,36
Kapitał własny razem	7 312 636,36	0,00	7 312 636,36
B. ZOBOWIĄZANIA			0,00
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	45 035,00	0,00	45 035,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i inne	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	44 080,15	0,00	44 080,15
Pozostałe rezerwy długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	24 679,00	0,00	24 679,00
Zobowiązania długoterminowe razem	113 794,15	0,00	113 794,15
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	523 918,55	0,00	523 918,55
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	0,00	794 590,00	794 590,00
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe	4 907 914,48	-808 883,93	4 099 030,55
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	0,00	14 293,93	14 293,93
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	210 425,78	0,00	210 425,78
Zobowiązania krótkoterminowe razem	5 642 258,81	0,00	5 642 258,81
Zobowiązania razem	5 756 052,96	0,00	5 756 052,96
PASYWA RAZEM	13 068 689,32	0,00	13 068 689,32

Dane na dzień 30.06.2007
przekształcone zostały w
obszarach:

reklasyfikacje

wyszczególnienie	kwota w złotych	PSR	MSR
aktywa			
wydatki na niezakończone prace rozwojowe	1 463 637,66	pozostałe aktywa obrotowe	wartości niematerialne
inne należności	1 355 376,39	należności handlowe	pozostałe aktywa obrotowe
należności z tyt. podatków	419 275,85	należności handlowe	pozostałe aktywa obrotowe
pasywa			
zobowiązania z tyt. podatku dochodowego	794 590,00	zobowiązania handlowe	zobowiązania z tyt. podatku dochodowego
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	14 293,93	zobowiązania handlowe	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego

AKTYWA	Stan na dzień 31.12.2007 roku	Korekta przejścia na MSR	Stan po korekcie na dzień 31.12.2007
A. AKTYWA TRWAŁE (długoterminowe)	6 424 276,27	1 859 725,42	8 284 001,69
Rzeczowe aktywa trwałe	454 014,49	0,00	454 014,49
Wartości niematerialne	5 885 241,78	1 859 725,42	7 744 967,20
Nieruchomości inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
Udziały i akcje w jednostkach podporządkowanych	0,00	0,00	0,00
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	0,00	0,00	0,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	85 020,00	0,00	85 020,00
Pozostałe aktywa trwałe	0,00	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE (krótkoterminowe)	29 682 861,34	-1 859 725,42	27 823 135,92
Zapasy	1 975 102,79	0,00	1 975 102,79
Inwestycja krótkoterminowe	5 067 792,50	0,00	5 067 792,50
Należności handlowe	7 719 580,39	-1 149 532,87	6 570 047,52
Należności z tytułu podatku dochodowego		65 381,39	65 381,39
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	12 893 543,40	0,00	12 893 543,40
Pozostałe aktywa obrotowe	2 026 842,26	-775 573,94	1 251 268,32
AKTYWA RAZEM	36 107 137,61	0,00	36 107 137,61

A. KAPITAŁ WŁASNY			
Kapitał akcyjny	1 254 000,00	0,00	1 254 000,00
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	20 456 689,15	0,00	20 456 689,15
Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00
Akcje własne	0,00	0,00	0,00
Elementy kapitału dotyczące aktywów przeznaczonych do sprzedaży	0,00	0,00	0,00
Zyski zatrzymane	8 297 780,16	0,00	8 297 780,16
Kapitał własny razem	30 008 469,31	0,00	30 008 469,31
B. ZOBOWIĄZANIA			0,00
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	0,00	0,00	0,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i inne	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	14 155,97	0,00	14 155,97
Pozostałe rezerwy długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	60 844,00	0,00	60 844,00
Zobowiązania długoterminowe razem	74 999,97	0,00	74 999,97
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	378 898,45	0,00	378 898,45
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe	5 396 826,10	-10 384,81	5 386 441,29
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	0,00	10 384,81	10 384,81
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	247 943,78	0,00	247 943,78
Zobowiązania krótkoterminowe razem	6 023 668,33	0,00	6 023 668,33
Zobowiązania razem	6 098 668,30	0,00	6 098 668,30
PASYWA RAZEM	36 107 137,61	0,00	36 107 137,61

Dane na dzień 31.12.2007
przekształcone zostały w obszarach:
reklasyfikacje

wyszczególnienie	kwota w złotych	PSR	MSR
aktywa			
wydatki na niezakończone prace rozwojowe	1 859 725,42	pozostałe aktywa obrotowe	wartości niematerialne
należności z tyt. podatków	928 948,47	należności handlowe	pozostałe aktywa obrotowe
należności z tyt. podatku dochodowego	65 381,39	należności handlowe	pozostałe aktywa obrotowe
inne należności	220 584,40	należności handlowe	pozostałe aktywa obrotowe
pasywa			
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	10 384,81	zobowiązania handlowe	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego

RACHUNEK WYNIKÓW

Wyszczególnienie	Za okres 01.01 - 30.06.2007	Korekta przejścia na MSR	Za okres 01.01 - 30.06.2007
Działalność kontynuowana	przed korektą		po korekcie
Przychody netto ze sprzedaży	6 114 819,42		6 114 819,42
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	4 079 126,37	2 035 693,05	6 114 819,42
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	2 035 693,05	-2 035 693,05	0,00
Koszty sprzedanej produkcji, towarów i usług	2 116 234,81		2 116 234,81
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	1 774 532,56	341 702,25	2 116 234,81
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	341 702,25	-341 702,25	0,00
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	3 998 584,61		3 998 584,61
Pozostałe przychody operacyjne	20 675,20		20 675,20
Koszty sprzedaży	511 502,00		511 502,00
Koszty ogólnego zarządu	1 480 026,46		1 480 026,46
Pozostałe koszty operacyjne	176 727,06		176 727,06
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	1 851 004,29		1 851 004,29
Przychody finansowe	68 892,68	-67 478,23	1 414,45
Koszty finansowe	103 416,89	-67 478,23	35 938,66
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	1 816 480,08		1 816 480,08
Podatek dochodowy	413 326,00		413 326,00
Zysk (strata) z działalności kontynuowanej	1 403 154,08		1 403 154,08
Działalność zaniechana			0,00
Strata z działalności zaniechanej			0,00
ZYSK (STRATA) NETTO	1 403 154,08		1 403 154,08

Zysk (strata) netto	1 403 154,08		1 403 154,08
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	10 000 000,00		10 000 000,00
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,14		0,14

Dane na dzień 30.06.2007
przekształcone zostały w
obszarach:
reklasyfikacje

wyszczególnienie	kwota w złotych	PSR	MSR
Przychody ze sprzedaży produktów	2 035 693,05	Przychody ze sprzedaży towarów	Przychody ze sprzedaży produktów
Koszty sprzedanych produktów	341 702,25	Koszt sprzedanych towarów	Koszty sprzedanych produktów
dodatknie różnice kursowe	67 478,23	zmiana sposobu prezentacji(szyk rozwarty)	zmiana sposobu prezentacji(szyk zwarty)

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

TREŚĆ		Kwoty za okres 1.01.2007 - 30.06.2007r.	Korekta	Kwoty za okres 1.01.2007 - 30.06.2007r. po korekcie
A.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ			
	I. Zysk (strata) netto	1 403 154,08		1 403 154,08
	II. Korekty razem	-988 421,11	2 101 492,44	1 113 071,33
	1. Amortyzacja	518 335,11		518 335,11
	2. Utworzenie (odwrócenie) odpisów aktualizujących			0,00
	3. Zyski / (straty) z tytułu różnic kursowych	9 202,33		9 202,33
	4. Zyski (straty) z działalności inwestycyjnej			0,00
	5. Zyski (straty) ze sprzedaży środków trwałych			0,00
	6. Odsetki			0,00
	7. Podatek dochodowy		413 326,00	413 326,00
	8. Zmiana stanu należności	-2 355 692,56	197 239,44	-2 158 453,12
	9. Zmiana stanu zapasów	-1 357 220,59		-1 357 220,59
	10. Zmiana stanu zobowiązań handlowych oraz pozostałych	1 724 782,42	-34 322,76	1 690 459,66
	11. Zmiana stanu rezerw i zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych			0,00
	12. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 525 249,76	1 525 249,76	0,00
	13. Inne korekty	1 997 421,94		1 997 421,94
	Środki pieniężne netto wygenerowane na działalności operacyjnej	414 732,97	2 101 492,44	2 516 225,41
	1. Odsetki zapłacone			0,00
	2. Podatek zapłacony		-553 695,00	-553 695,00
	3. Zysk na sprzedaży działalności zaniechanej			0,00
	III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	414 732,97	1 547 797,44	1 962 530,41

B.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ					0,00
		1.	Wpływy ze sprzedaży wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych			0,00
		2.	Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych			0,00
		3.	Dywidendy otrzymane			0,00
		4.	Odsetki otrzymane			0,00
		5.	Wpływy ze sprzedaży Spółki			0,00
		6.	Pozostałe wpływy			0,00
		7.	Wydatki na zakup spółki zależnej			0,00
		8.	Wydatki na zakup wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-1 933 894,16	1 011 789,37	-922 104,79
		9.	Wydatki na zakup nieruchomości inwestycyjnych			0,00
		10.	Wydatki na zakup aktywow finansowych			0,00
		11.	Wydatki na prace rozwojowe		-1 490 927,00	-1 490 927,00
		12.	Pozostałe wydatki			0,00
		Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		-1 933 894,16	-479 137,63	-2 413 031,79
C.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ					0,00
		1.	Wpływ netto z emisji akcji i innych instrumentów kapitałowych			0,00
		2.	Zaciągnięcie kredytów i pożyczek	638 160,83		638 160,83
		3.	Inne wpływy finansowe	1 994 089,39	-1 994 089,39	0,00
		4.	Nabycie akcji własnych			0,00
		5.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli			0,00
		6.	Udzielone kredyty i pożyczki			0,00
		7.	Wydatki na spłatę kredytów i pożyczek	-10 833,20		-10 833,20
		8.	Wykup dłużnych papierów wartościowych			0,00
		9.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-8 945,12		-8 945,12
		10.	Odsetki			0,00
		11.	Inne wydatki finansowe	-925 086,76	925 086,76	0,00
		Środki pieniężne netto z działalności finansowej		1 687 385,14	-1 069 002,63	618 382,51
D.	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM			168 223,95	-342,82	167 881,13
E.	BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH , w tym:			167 881,13		167 881,13
E.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU			756 155,18	342,82	756 498,00
F.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU			924 379,13	0,00	924 379,13

Dane na dzień 30.06.2007 przekształcone
zostały w obszarach:

reklasyfikacje

wyszczególnienie	kwota w złotych	PSR	MSR
Inne wydatki finansowe (rozliczenia z Polfactorem)	925 086,76	inne wydatki finansowe (działalność finansowa)	zmiana stanu należności (działalność operacyjna)
Inne wpływy finansowe (rozliczenia z Polfactorem)	-1 994 089,39	inne wpływy finansowe (działalność finansowa)	zmiana stanu należności (działalność operacyjna)
Wydatki na niezakończone prace rozwojowe	1 490 927,00	rozliczenia międzyokresowe kosztów wydatki na wartości niematerialne (działalność inwestycyjna)	wydatki inwestycyjne (działalność inwestycyjna)
Wydatki na zakończone prace rozwojowe	1 011 789,37	zmiana stanu należności (działalność operacyjna)	zmiana stanu z tyt. podatku dochodowego
Podatek zapłacony	-553 695,00	zmiana stanu należności	zmiana stanu z tyt. podatku dochodowego
Podatek dochodowy	413 326,00	zmiana stanu należności	zmiana stanu zobowiązań
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	-34 322,76	zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	

5. Wybrane dane finansowe

Dane bilansowe przeliczono według średniego kursu ogłoszonego przez Prezesa NBP na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego, który na dzień bilansowy wynosił:

Na dzień 30/06/2007 – 3,7658 zł / EUR

Na dzień 30/06/2008 – 3,3542 zł / EUR

Przychody netto ze sprzedaży i zyski wyrażone w złotych oraz rachunek przepływów pieniężnych przeliczono na EURO według kursu ustalonego jako średnia arytmetyczna średnich kursów ogłaszanych przez Prezesa NBP na ostatni dzień każdego miesiąca:

Za pierwsze półrocze 2007 – 3,8486 zł / EUR

Za pierwsze półrocze 2008 – 3,4776 zł / EUR

	2 kwartały narastająco 2008 / okres od 01.01.2008 do 30.06.2008		2 kwartały narastająco 2007 / okres od 01.01.2007 do 30.06.2007	
	'000 PLN	'000 EUR	'000 PLN	'000 EUR
Rachunek Wyników				
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	14 188	4 080	6 115	1 589
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	2 582	743	1 851	481
Zysk (strata) brutto	3 116	896	1 816	472
Zysk (strata) netto	2 494	717	1 403	365
Liczba akcji (w tys. szt)	12 540	12 540	10 000	10 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą	0,20	0,06	0,14	0,04

Bilans

Aktywa trwałe	12 727	3 794	4 479	788
Aktywa obrotowe	23 949	7 140	8 590	2 682
Aktywa razem	36 676	10 934	13 069	3 470
		0		
Kapitał własny	32 495	9 688	7 313	1 942
Kapitał zakładowy	1 254	374	1 000	266
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 181	1 246	5 756	1 529
Zobowiązania długoterminowe	202	60	114	30
Zobowiązania krótkoterminowe	3 979	1 186	5 642	1 498
Pasywa razem	36 676	10 934	13 069	3 470

Rachunek Przepływów Pieniężnych

Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-913	-263	1 963	510
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-8 428	-2 424	-2 413	-627
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-57	-16	618	161
Przepływy pieniężne (netto) razem	-9 398	-2 702	168	44

B I L A N S

PLN

na dzień 30 czerwca 2008 roku

AKTYWA	Nr Noty	Stan na dzień 30.06.2008 roku	Stan na dzień 31.12.2007 roku	Stan na dzień 30.06.2007 roku
A. AKTYWA TRWAŁE (długoterminowe)		12 726 789,00	8 284 001,69	4 478 616,45
Rzeczowe aktywa trwałe	1	1 265 739,54	454 014,49	248 123,46
Wartości niematerialne	2	11 203 577,32	7 744 967,20	4 182 451,99
Nieruchomości inwestycyjne		0,00	0,00	0,00
Udziały i akcje w jednostkach podporządkowanych	3	201 726,14	0,00	0,00
Udziały i akcje w jednostkach konsolidowanych metodą praw własności		0,00	0,00	0,00
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży		0,00	0,00	0,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4	55 746,00	85 020,00	48 041,00
Pozostałe aktywa trwałe		0,00	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE (krótkoterminowe)		23 948 787,89	27 823 135,92	8 590 072,87
Zapasy	5	2 446 964,06	1 975 102,79	1 552 063,08
Inwestycja krótkoterminowe	6	6 866 292,84	5 067 792,50	0,00
Należności handlowe	7	9 257 255,50	6 570 047,52	3 431 283,74
Należności z tytułu podatku dochodowego	8	0,00	65 381,39	0,00
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	9	3 496 092,10	12 893 543,40	924 379,13
Pozostałe aktywa obrotowe	10	1 882 183,39	1 251 268,32	2 682 346,92
AKTYWA RAZEM		36 675 576,89	36 107 137,61	13 068 689,32

A. KAPITAŁ WŁASNY				
Kapitał akcyjny	11	1 254 000,00	1 254 000,00	1 000 000,00
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	12	20 456 689,15	20 456 689,15	0,00
Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	13	0,00	0,00	0,00
Akcje własne		0,00	0,00	0,00
Elementy kapitału dotyczące aktywów przeznaczonych do sprzedaży		0,00	0,00	0,00
Zyski zatrzymane	14	10 783 891,84	8 297 780,16	6 312 636,36
Kapitał własny razem		32 494 580,99	30 008 469,31	7 312 636,36
B. ZOBOWIĄZANIA				
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	15	0,00	0,00	45 035,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i inne	16	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	15	134 038,01	14 155,97	44 080,15
Pozostałe pasywa długoterminowe		0,00	0,00	0,00
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	18	67 746,00	60 844,00	24 679,00
Zobowiązania długoterminowe razem		201 784,01	74 999,97	113 794,15
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	15	0,00	378 898,45	523 918,55
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	8	247 716,61	0,00	794 590,00
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe	17	3 556 017,40	5 386 441,29	4 099 030,55
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	15	79 891,29	10 384,81	14 293,93
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	18	95 586,59	247 943,78	210 425,78
Zobowiązania krótkoterminowe razem		3 979 211,89	6 023 668,33	5 642 258,81
Zobowiązania razem		4 180 995,90	6 098 668,30	5 756 052,96
PASYWA RAZEM		36 675 576,89	36 107 137,61	13 068 689,32

Wartość księgowa w złotych

32 494 580,99 30 008 469,31 7 312 636,36

Liczba akcji

12 540 000 12 540 000 10 000 000

Wartość księgowa na 1 akcję

2,59 2,39 0,73

RACHUNEK ZYSKOW I STRAT

za okres od dnia 1 stycznia 2008 roku do dnia 30 czerwca 2008 roku

Wariant kalkulacyjny

PLN

Wyszczególnienie	Nr Noty	Za okres 01.01 - 30.06.2008	Za okres 01.01 - 30.06.2007
Działalność kontynuowana			
Przychody netto ze sprzedaży	19,20	14 187 528,31	6 114 819,42
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	19,20	14 187 528,31	6 114 819,42
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów			
Koszty sprzedanej produkcji, towarów i usług		5 704 412,49	2 116 234,81
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	21,22	5 704 412,49	2 116 234,81
Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)		8 483 115,82	3 998 584,61
Pozostałe przychody operacyjne	23	125 700,40	20 675,20
Koszty sprzedaży	21	2 331 640,81	511 502,00
Koszty ogólnego zarządu	21	3 069 552,98	1 480 026,46
Pozostałe koszty operacyjne	24	625 477,45	176 727,06
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		2 582 144,98	1 851 004,29
Przychody finansowe	25	825 474,08	1 414,45
Koszty finansowe	25	291 985,28	35 938,66
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		3 115 633,78	1 816 480,08
Podatek dochodowy	26	621 639,00	413 326,00
Zysk (strata) z działalności kontynuowanej		2 493 994,78	1 403 154,08
Działalność zaniechana			
Strata z działalności zaniechanej			
ZYSK (STRATA) NETTO		2 493 994,78	1 403 154,08
Zysk (strata) netto		2 493 994,78	1 403 154,08
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt)		12 540 000,00	10 000 000,00
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)		0,20	0,14

**Rachunek zmian w kapitale własnym
za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2008 roku**

PLN

		Kapitał akcyjny	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Kapitał własny razem
1.	Saldo na dzień 01.01.2007 roku	50 000,00	0,00		3 404 652,04	3 454 652,04
2.	Zmiany w zasadach (polityce) rachunkowości					0,00
3.	Saldo na 01.01.2007 roku po przekształceniach	50 000,00	0,00		3 404 652,04	3 454 652,04
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01.2007 do 30.06.2007						
4.	Zyski oraz straty w okresie				1 403 154,08	1 403 154,08
5.	Nabycie / sprzedaż akcji własnych					0,00
6.	Wypłata dywidendy akcjonariuszom					0,00
7.	Emisja akcji	950 000,00				950 000,00
8.	Koszty emisji akcji					0,00
9.	Podział wyniku finansowego				-1 124 691,00	-1 124 691,00
10.	Zwiększenia, z tytułu połączenia z wydzieloną częścią Onimedia				2 629 521,24	2 629 521,24
11.	Zmniejszenia, z tytułu aktualizacji wyceny				0,00	0,00
Stan na 30.06.2007 roku		1 000 000,00	0,00		6 312 636,36	7 312 636,36

1.	Saldo na dzień 01.01.2007 roku	50 000,00	0,00		3 404 652,04	3 454 652,04
2.	Zmiany w zasadach (polityce) rachunkowości					0,00
3.	Saldo na 01.01.2007 roku po przekształceniach	50 000,00	0,00		3 404 652,04	3 454 652,04
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01.2007 do 31.12.2007						
4.	Zyski oraz straty w okresie				3 388 297,88	3 388 297,88
5.	Nabycie / sprzedaż akcji własnych					0,00
6.	Wypłata dywidendy akcjonariuszom					0,00
7.	Emisja akcji	1 204 000,00	20 456 689,15			21 660 689,15
8.	Koszty emisji akcji					0,00
9.	Podział wyniku finansowego				-1 124 691,00	-1 124 691,00
10.	Zwiększenia, z tytułu połączenia z wydzieloną częścią OniMedia				2 629 521,24	2 629 521,24
11.	Zmniejszenia, z tytułu aktualizacji wyceny				0,00	0,00
Stana na 31.12.2007 roku		1 254 000,00	20 456 689,15		8 297 780,16	30 008 469,31

1.	Saldo na dzień 01.01.2008 roku	1 254 000,00	20 456 689,15		8 297 780,16	30 008 469,31
2.	Zmiany w zasadach (polityce) rachunkowości					0,00
3.	Saldo na 01.01.2008 roku po przekształceniach	1 254 000,00	20 456 689,15		8 297 780,16	30 008 469,31
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01.2008 do 30.06.2008						
4.	Zyski oraz straty w okresie				2 493 994,78	2 493 994,78
5.	Nabycie / sprzedaż akcji własnych					0,00
6.	Wypłata dywidendy akcjonariuszom					0,00
7.	Emisja akcji					0,00
8.	Koszty emisji akcji					0,00
9.	Podział wyniku finansowego					0,00
10.	Zwiększenia, z tytułu wyceny akcji					0,00
11.	Zmniejszenia, z tytułu różnic kursowych powstałych na inwestycji netto w jednostkach zagranicznych			-7 883,10		-7 883,10
Stan na 30.06.2008 roku		1 254 000,00	20 456 689,15	-7 883,10	10 791 774,94	32 494 580,99

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

za okres 1.01.2008 - 30.06.2008 roku

metoda pośrednia

PLN

TREŚĆ		Kwoty za okres 1.01.2008 - 30.06.2008r.	Kwoty za okres 1.01.2007 - 30.06.2007r.
A.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I.	Zysk (strata) netto	2 493 994,78	1 403 154,00
II.	Korekty razem	-3 134 912,51	1 113 071,09
1.	Amortyzacja	2 194 418,10	518 335,00
2.	Utworzenie (odwrócenie) odpisów aktualizujących		
3.	Zyski / (straty) z tytułu różnic kursowych	135 774,00	9 202,00
4.	Zyski (straty) z działalności inwestycyjnej		
5.	Zyski (straty) ze sprzedaży środków trwałych		
6.	Odsetki	-740 516,66	
7.	Podatek dochodowy	606 071,00	413 326,00
8.	Zmiana stanu należności	-3 252 741,66	-3 173 099,86
9.	Zmiana stanu zapasów	-471 861,27	-1 357 221,00
10.	Zmiana stanu zobowiązań handlowych oraz pozostałych	-1 612 958,02	3 373 517,14
11.	Zmiana stanu rezerw i zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	6 902,00	
12.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		
13.	Inne korekty		1 329 011,81
Środki pieniężne netto wygenerowane na działalności operacyjnej		-640 917,73	2 516 225,09

		1. Odsetki zapłacone		
		2. Podatek zapłacony	-272 365,00	-553 695,00
		3. Zysk na sprzedaży działalności zaniechanej		
	III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-913 282,73	1 962 530,09
B.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ			
		1. Wpływy ze sprzedaży wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
		2. Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych	14 445 267,00	
		3. Dywidendy otrzymane		
		4. Odsetki otrzymane		
		5. Wpływy ze sprzedaży Spółki		
		6. Pozostałe wpływy		
		7. Wydatki na zakup spółki zależnej	-204 802,00	
		8. Wydatki na zakup wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-2 153 632,27	-922 104,79
		9. Wydatki na zakup nieruchomości inwestycyjnych		
		10. Wydatki na zakup aktywów finansowych	-14 282 672,00	
		11. Wydatki na prace rozwojowe	-4 332 685,00	-1 490 927,00
		12. Wydatki z tyt. udzielenia pożyczek krótkoterminowych	-1 898 997,00	
		13. Pozostałe wydatki		
		Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-8 427 521,27	-2 413 031,79
C.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ			
		1. Wpływ netto z emisji akcji i innych instrumentów kapitałowych		
		2. Zaciągnięcie kredytów i pożyczek		638 160,83
		3. Inne wpływy finansowe		
		4. Nabycie akcji własnych		
		5. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
		6. Udzielone kredyty i pożyczki		
		7. Wydatki na spłatę kredytów i pożyczek		-10 833,00
		8. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
		9. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-48 276,00	-8 945,00
		10. Odsetki	-8 371,00	
		11. Inne wydatki finansowe		
		Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-56 647,00	618 382,83
D.	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM		-9 397 451,00	167 881,13
E.	BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH , w tym:		-9 397 451,00	167 881,13
E.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU		12 893 543,00	756 498,00
F.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU		3 496 092,00	924 379,13

Pozycje pozabilansowe w Spółce nie występują

Nota 1

Zmiany środków trwałych wg grup rodzajowych

	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł
Wartość brutto na 1.1.2007	-	-	235 420,13	-	46 830,14	-	-	282 250,27
Zwiększenia:	-	-	150 788,74	162 319,20	32 428,85	-	-	345 536,79
- nabycie	-	-	133 795,52	162 319,20	32 428,85	-	-	328 543,57
- aport	-	-	16 993,22	-	-	-	-	16 993,22
- leasing	-	-	-	-	-	-	-	-
- przeniesienie	-	-	-	-	-	-	-	-
- aktualizacja wyceny	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia:	-	-	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-	-	-	-
- przeniesienie	-	-	-	-	-	-	-	-
- odpis z tytułu trwałej utraty wartości	-	-	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto na 2007	-	-	386 208,87	162 319,20	79 258,99	-	-	627 787,06
Umorzenie na 1.1.2007	-	-	139 092,72	-	46 830,14	-	-	185 922,86
Zwiększenia:	-	-	154 723,97	13 788,62	25 228,15	-	-	193 740,74
- aktualizacja wyceny	-	-	-	-	-	-	-	-
- amortyzacja	-	-	154 723,97	13 788,62	25 228,15	-	-	193 740,74
- przeniesienie	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia:	-	-	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-	-	-	-
- przeniesienie	-	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie na 2007	-	-	293 816,69	13 788,62	72 058,29	-	-	379 663,60
Wartość netto								
Stan na 1.1.2007	-	-	96 327,41	-	-	-	-	96 327,41
Stan na 30.06.2007	-	-	92 392,18	148 530,58	7 200,70	-	-	248 123,46

CITY INTERACTIVE S.A.

28

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za okres 1 stycznia - 30 czerwca 2008

	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł
Wartość brutto na 1.1.2007	-	-	235 420,13	-	46 830,14	-	282 250,27
Zwiększenia:	-	-	399 291,75	162 319,20	82 765,53	-	644 376,48
- nabycie	-	-	382 298,53	95 000,00	82 765,53	-	560 064,06
- aport	-	-	16 993,22	-	-	-	16 993,22
- leasing	-	-	-	67 319,20	-	-	67 319,20
- przeniesienie	-	-	-	-	-	-	-
- aktualizacja wyceny	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia:	-	-	5 983,36	33 659,60	-	-	39 642,96
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	5 983,36	33 659,60	-	-	39 642,96
- przeniesienie	-	-	-	-	-	-	-
- odpis z tytułu trwałej utraty wartości	-	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto na 31.12.2007	-	-	628 728,52	128 659,60	129 595,67	-	886 983,79
Umorzenie na 1.1.2007	-	-	139 092,72	-	46 830,14	-	185 922,86
Zwiększenia:	-	-	167 874,72	37 276,59	43 578,10	-	248 729,41
- aktualizacja wyceny	-	-	-	-	-	-	-
- amortyzacja	-	-	158 348,80	37 276,59	43 578,10	-	239 203,49
- przeniesienie	-	-	9 525,92	-	-	-	9 525,92
Zmniejszenia:	-	-	-	1 682,97	-	-	1 682,97
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	1 682,97	-	-	1 682,97
- przeniesienie	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie na 31.12.2007	-	-	306 967,44	35 593,62	90 408,24	-	432 969,30
Wartość netto							
Stan na 1.1.2007	-	-	96 327,41	-	-	-	96 327,41
Stan na 31.12.2007	-	-	321 761,08	93 065,98	39 187,43	-	454 014,49

CITY INTERACTIVE S.A.

29

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za okres 1 stycznia - 30 czerwca 2008

	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł
Wartość brutto na 1.1.2008	-	-	628 728,52	128 659,60	129 595,67	-	-	886 983,79
Zwiększenia:	-	-	524 326,57	492 972,15	64 222,18	-	-	1 081 520,90
- nabycie	-	-	333 806,24	383 000,00	64 222,18	-	-	781 028,42
- aport	-	-	-	-	-	-	-	-
- leasing	-	-	127 692,36	109 972,15	-	-	-	237 664,51
- przeniesienie	-	-	61 052,78	-	-	-	-	61 052,78
- aktualizacja wyceny	-	-	1 775,19	-	-	-	-	1 775,19
Zmniejszenia:	-	-	-	-	61 052,78	-	-	61 052,78
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-	-	-	-
- przeniesienie	-	-	-	-	61 052,78	-	-	61 052,78
- odpis z tytułu trwałej utraty wartości	-	-	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto na 30.06.2008	-	-	1 153 055,09	621 631,75	132 765,07	-	-	1 907 451,91
Umorzenie na 1.1.2008	-	-	306 967,44	35 593,62	90 408,24	-	-	432 969,30
Zwiększenia:	-	-	147 801,99	92 014,29	7 844,97	-	-	247 661,25
- aktualizacja wyceny	-	-	-	-	-	-	-	-
- amortyzacja	-	-	108 883,81	92 014,29	7 844,97	-	-	208 743,07
- przeniesienie	-	-	38 918,18	-	-	-	-	38 918,18
Zmniejszenia:	-	-	-	-	38 918,18	-	-	38 918,18
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-	-	-	-
- przeniesienie	-	-	-	-	38 918,18	-	-	38 918,18
Umorzenie na 30.06.2008	-	-	454 769,43	127 607,91	59 335,03	-	-	641 712,37
Wartość netto	-	-	-	-	-	-	-	-
Stan na 1.1.2008	-	-	321 761,08	93 065,98	39 187,43	-	-	454 014,49
Stan na 30.06.2008	-	-	698 285,66	494 023,84	73 430,04	-	-	1 265 739,54

Nota 2
ZMIANY WARTOŚCI
NIEMATERIALNYCH I
PRAWNYCH (WG GRUP
RODZAJOWYCH)

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje	Prawa do wynałazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	Prawa do tytułów prasowych	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł
Wartość brutto na 1.1.2007	-	-	1 079 875,81	-	-	159 995,44	214 882,75	1 454 754,00
Zwiększenia:	2 227 396,52	-	1 189 243,33	-	51 000,00	134 560,13	212 386,86	3 814 586,84
- nabycie	2 227 396,52	-	363 820,61	-	51 000,00	134 560,13	44 180,48	2 820 957,74
- przejęcie majątku OniMedia Sp. z o.o.	-	-	825 422,72	-	-	-	168 206,38	993 629,10
- aport	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-	-	-	-
- przeniesienie	-	-	-	-	-	-	-	-
- odpisy z tytułu trwałej utruty wartości	-	-	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto na 2007	2 227 396,52	-	2 269 119,14	-	51 000,00	294 555,57	427 269,61	5 269 340,84
								-
Umorzenie na 1.1.2007	-	-	307 691,74	-	-	121 063,33	-	428 755,07
Zwiększenia	-	-	572 291,92	-	1 700,00	84 141,86	-	658 133,78
- amortyzacja	-	-	242 294,87	-	1 700,00	84 141,86	-	328 136,73
- przeniesienie	-	-	329 997,05	-	-	-	-	329 997,05
- aport	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia:	-	-	-	-	-	-	-	-
- przeniesienie	-	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie na 2007	-	-	879 983,66	-	1 700,00	205 205,19	-	1 086 888,85
Wartość netto								
Stan na 1.1.2007	-	-	772 184,07	-	-	38 932,11	214 882,75	1 025 998,93

CITY INTERACTIVE S.A.

31

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za okres 1 stycznia - 30 czerwca 2008

Stan na 30.06.2007	2 227 396,52	-	1 389 135,48	-	49 300,00	89 350,38	427 269,61	4 182 451,99
Wartość brutto na 1.1.2007	-	-	1 079 875,81	-	-	159 995,44	214 882,75	1 454 754,00
Zwiększenia:	6 007 666,10	-	1 814 308,84	-	51 000,00	375 054,48	1 295 384,49	9 543 413,91
- nabycie	6 007 666,10	-	-	-	51 000,00	375 054,48	1 127 178,11	7 560 898,69
- przeniesienie	-	-	988 886,12	-	-	-	-	988 886,12
- aport	-	-	825 422,72	-	-	-	168 206,38	993 629,10
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-	1 122 800,25	1 122 800,25
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-	-	-	-
- przeniesienie	-	-	-	-	-	-	1 122 800,25	1 122 800,25
- odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	-	-	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto na 2007	6 007 666,10	-	2 894 184,65	-	51 000,00	535 049,92	387 466,99	9 875 367,66
Umorzenie na 1.1.2007	-	-	307 691,74	-	-	121 063,33	-	428 755,07
Zwiększenia	452 530,65	-	1 119 614,88	-	6 800,00	122 699,86	-	1 701 645,39
- amortyzacja	452 530,65	-	789 617,83	-	6 800,00	122 699,86	-	1 371 648,34
- przeniesienie	-	-	-	-	-	-	-	-
- aport	-	-	329 997,05	-	-	-	-	329 997,05
Zmniejszenia:	-	-	-	-	-	-	-	-
- przeniesienie	-	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie na 31.12.2007	452 530,65	-	1 427 306,62	-	6 800,00	243 763,19	-	2 130 400,46
Wartość netto								
Stan na 1.1.2007	-	-	772 184,07	-	-	38 932,11	214 882,75	1 025 998,93
Stan na 31.12.2007	5 555 135,45	-	1 466 878,03	-	44 200,00	291 286,73	387 466,99	7 744 967,20
Wartość brutto na 1.1.2008	4 147 940,68	-	2 894 184,65	-	51 000,00	535 049,92	387 466,99	8 015 642,24
Zwiększenia:	6 191 410,22	-	362 937,15	-	-	466 584,70	708 241,95	7 729 174,02
- nabycie	6 191 410,22	-	362 937,15	-	-	466 584,70	708 241,95	7 729 174,02
- przeniesienie	-	-	-	-	-	-	-	-
- aport	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-	425 163,45	425 163,45
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-	-

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za okres 1 stycznia - 30 czerwca 2008

- likwidacja	-	-	-	-	-	-	-	-
- przeniesienie	-	-	-	-	-	-	425 163,45	425 163,45
- odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	-	-	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto na 30.06.2008	10 339 350,90	-	3 257 121,80	-	51 000,00	1 001 634,62	670 545,49	15 319 652,81
Umorzenie na 1.1.2008	452 530,65	-	1 427 306,62	-	6 800,00	243 763,19	-	2 130 400,46
Zwiększenia	1 209 962,01	-	655 769,68	-	5 100,00	114 843,34	-	1 985 675,03
- amortyzacja	1 209 962,01	-	655 769,68	-	5 100,00	114 843,34	-	1 985 675,03
- przeniesienie	-	-	-	-	-	-	-	-
- aport	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia:	-	-	-	-	-	-	-	-
- przeniesienie	-	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie na 30.06.2008	1 662 492,66	-	2 083 076,30	-	11 900,00	358 606,53	-	4 116 075,49
Wartość netto								
Stan na 1.1.2008	3 695 410,03	-	1 466 878,03	-	44 200,00	291 286,73	387 466,99	5 885 241,78
Stan na 30.06.2008	8 676 858,24	-	1 174 045,50	-	39 100,00	643 028,09	670 545,49	11 203 577,32

Wydatki na prace rozwojowe zostały zaprezentowane zgodnie z reklasyfikacją (nota z przekształcenia sprawozdania finansowego do warunków porównywalnych)

Nota 3

Udziały i akcje w jednostkach podporządkowanych

Tytuły	30.06.2008 (okres bieżący)	31.12.2007 (rok poprzedni)	30.06.2007 (okres poprzedni)
City Interactive Peru (5.940 PEN)	4 807,24		
City Interactive Germany (25.000 EUR)	88 340,00		
City Interactive USA (50.000 USD)	108 578,90		
Razem	201 726,14	0,00	0,00

Nabycie udziałów:

W roku 2008 spółka CITY INTERACTIVE S.A. nabyła 99% udziałów w spółce CITY INTERACTIVE PERU SAC po cenie nominalnej równej 5.940 PEN (nowy sol).

Ponadto objęto 100% udziałów w nowo założonych spółkach: CITY INTERACTIVE GERMANY GmbH - 25.000 EUR oraz CITY INTERACTIVE USA Inc. - 50.000 USD.

Nota 4

Aktywo i rezerwa z tyt. podatku odroczonego

Aktywo z tyt. podatku odroczonego

Tytuły	30.06.2008 (okres bieżący)	31.12.2007 (rok poprzedni)	30.06.2007 (okres poprzedni)
1. Stan aktywów z tyt. odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	85 020,00	48 041,00	48 041,00
<i>w tym:</i>			
odniesiony na wynik finansowy	85 020,00	48 041,00	48 041,00
Zwiększenia	55 746,00	85 020,00	
-odniesione na wynik finansowy	55 746,00	85 020,00	
<i>w tym:</i>			
naliczone ujemne różnice kursowe	41 102,00	22 687,00	
rezerwa na koszty	14 644,00	47 109,00	
odpisy aktualizujące należności		10 734,00	
naliczone odsetki od pożyczek		4 490,00	
Zmniejszenia	85 020,00	48 041,00	
-odniesione na wynik finansowy	85 020,00	48 041,00	
1. Stan aktywów z tyt. odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu	55 746,00	85 020,00	48 041,00

Rezerwa z tyt. podatku odroczonego

Tytuły	30.06.2008 (okres bieżący)	31.12.2007 (rok poprzedni)	30.06.2007 (okres poprzedni)
1. Stan aktywów z tyt. odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	60 844,00	24 679,00	24 679,00
w tym:			
odniesiony na wynik finansowy	60 844,00	24 679,00	24 679,00
Zwiększenia	67 746,00	60 844,00	
-odniesione na wynik finansowy		36 165,00	
w tym:			
naliczone odsetki od pożyczek	2 746,00	4 316,00	
naliczone odsetki od obligacji	10 725,00		
wycena obligacji wg wartości godziwej	9 643,00		
różnica wynikająca z odmiennego ujęcia amortyzacji bilansowej od podatkowej	7 209,00	45 617,00	
zyski na operacjach otwartych na rynku WGT	35 269,00		
przekwalifikowanie/zmniejszenie odpisów aktualizujących na należności	2 154,00	9 592,00	
naliczone dodatnie różnice kursowe		1 319,00	
Zmniejszenia	60 844,00	24 679,00	
-odniesione na wynik finansowy	60 844,00	24 679,00	
1. Stan aktywów z tyt. odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu	67 746,00	60 844,00	24 679,00

Nota 5

Zapasy

Tytuły	30.06.2008 (okres bieżący)	31.12.2007 (rok poprzedni)	30.06.2007 (okres poprzedni)
Materiały	165 779,13	162 019,29	243 731,54
Produkty w toku			
Wyroby gotowe	2 281 184,93	1 813 083,50	1 308 331,54
Towary			
Zapasy razem	2 446 964,06	1 975 102,79	1 552 063,08

Nota 6

Inwestycje krótkoterminowe

Tytuły	30.06.2008 (okres bieżący)	31.12.2007 (rok poprzedni)	30.06.2007 (okres poprzedni)
Obligacje utrzymywane do terminu wymagalności	1 025 457,76	0,00	0,00
Udzielone pożyczki	1 537 449,68	0,00	0,00
Pozostałe obligacje krótkoterminowe	4 303 385,40	5 067 792,50	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00
Razem	6 866 292,84	5 067 792,50	0,00

Opis obligacji:

- obligacje spółki Victoria Serwis - 90 szt. o wartości nominalnej 10.000 zł każda i oprocentowaniu nominalnym 10% rocznie, termin wykupu grudzień 2008

- obligacje spółki Instalexport - 250 szt. o wartości nominalnej 10.000 zł każda i oprocentowaniu nominalnym 10% rocznie, termin wykupu grudzień 2008

- obligacje spółki Stereo.pl - 150 szt. o wartości nominalnej 10.000 zł każda i oprocentowaniu nominalnym 10% rocznie, termin wykupu marzec 2009

- obligacje dyskontowe spółki Electus - 105 szt. o wartości nominalnej 10.000 zł każda zakupione w cenie 95,40 zł za każde 100 zł wartości nominalnej, termin wykupu wrzesień 2008

Opis pożyczek udzielonych:

Pożyczkobiorca	Kwota w walucie udzielona na 30.06.2008	Kwota całkowita wg umowy	Oprocentowanie	Termin spłaty	Naliczone wymagalne odsetki
CITY INTERACTIVE GERMANY GmbH	75 000 EUR	200 000 EUR	1M Libor EUR+1,5%	31.03.2009	609,28 EUR
CITY INTERACTIVE PERU SAC	500 000 USD	1 000 000 USD	1M Libor USD+1,5%	31.12.2008	4 660,53 USD
CITY INTERACTIVE USA Inc.	140 000 USD	325 000 USD	1M Libor USD+1,5%	31.03.2009	1 096,30 USD

Nota 7

Należności handlowe

Tytuły	30.06.2008 (okres bieżący)	31.12.2007 (rok poprzedni)	30.06.2007 (okres poprzedni)
Należności handlowe od jednostek powiązanych			
Należności handlowe od jednostek pozostałych	9 257 255,50	6 570 047,52	3 431 283,74
do 12 m-cy	9 257 255,50	6 570 047,52	3 431 283,74
powyżej 12 m-cy			
Pozostałe należności i przedpłaty			
Inne			
Razem	9 257 255,50	6 570 047,52	3 431 283,74

W większości kontraktów podpisanych przez Spółkę termin płatności za wyroby gotowe określany jest w przedziale od 30 do 90 dni.

Nota 7 a

Wiekowanie należności handlowych na dzień 30.06.2008

	Należności
Terminowe	4 346 083,32
Przeterminowane	4 981 626,65
0-30 dni	2 208 353,27
31-60 dni	630 534,18
61-90 dni	1 101 659,43
91-180 dni	560 976,64
> 180 dni	480 103,13
odpisy	-70 454,47
	9 257 255,50

Nota 8

Należności z tytułu podatku dochodowego

Tytuły	30.06.2008 (okres bieżący)	31.12.2007 (rok poprzedni)	30.06.2007 (okres poprzedni)
- od osób prawnych	0,00	65 381,39	0,00
- od osób fizycznych	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	65 381,39	0,00

Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego

Tytuły	30.06.2008 (okres bieżący)	31.12.2007 (rok poprzedni)	30.06.2007 (okres poprzedni)
- od osób prawnych	247 716,61	0,00	794 590,22
- od osób fizycznych	36 548,00	36 387,00	11 053,00
Razem	284 264,61	36 387,00	805 643,22

Nota 9

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Tytuły	30.06.2008 (okres bieżący)	31.12.2007 (rok poprzedni)	30.06.2007 (okres poprzedni)
Rachunki bankowe (rachunki bieżące)	3 495 500,77	12 891 453,34	922 591,22
Lokaty krótkoterminowe			
Środki pieniężne w kasie	591,33	2 090,06	1 787,91
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, wartość wykazana w bilansie	3 496 092,10	12 893 543,40	924 379,13
Kredyty w rachunku bieżącym			
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, wartość wykazana w rachunku przepływu środków pieniężnych	3 496 092,10	12 893 543,40	924 379,13

Nota 10

Pozostałe aktywa obrotowe

Tytuły	30.06.2008 (okres bieżący)	31.12.2007 (rok poprzedni)	30.06.2007 (okres poprzedni)
należności z tyt. podatków (w tym VAT)	1 260 465,19	863 567,08	419 275,85
rozrachunki z pracownikami z tyt. wynagrodzeń	3 821,77	1 497,97	
pozostałe rozrachunki z pracownikami	200 060,40	197 611,43	150 346,62
należności od firmy Onimedia Sp. z o.o.			1 205 029,77
rozrachunki z WGT (zyski na operacjach otwartych)	185 628,00		
rozrachunki z tyt. Factoringu	60 302,20		
rozrachunki z udziałowcami	65,00	7 475,00	
kaucje (karty kredytowe + czynsze)	20 047,42	14 000,00	
rozliczenia międzyokresowe kosztów	151 793,41	167 116,84	907 694,68
Razem	1 882 183,39	1 251 268,32	2 682 346,92

Nota 11**Kapitał akcyjny**

Na dzień 30.06.2008 kapitał akcyjny składał się z trzech serii akcji o następujących parametrach:

Seria	Rodzaj akcji	Liczba	Wartość nominalna serii	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
A	zwykłe na okaziciela	10 000 000	1 000 000 zł	opłacony	01.06.2007	01.01.2007
B	zwykłe na okaziciela	40 000	4 000 zł	opłacony	10.08.2008	01.01.2007
C	zwykłe na okaziciela	2 500 000	250 000 zł	opłacony	17.12.2008	01.01.2007

Liczba akcji razem 12 540 000

Kapitał akcyjny razem 1 254 000 zł

Wartość nominalna 1 akcji 0,10 zł

Akcjonariusze posiadający co najmniej 5% głosów na WZA:

Wyszczególnienie	ilość posiadanych akcji w szt.	ilość posiadanych głosów	udział w kapitale akcyjnym
Marek Tymiński	7 233 704	57,69%	57,69%

Nota 12**Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej**

Kapitał obejmuje wartość nadwyżki ceny emisyjnej nad wartością nominalną dla akcji serii B i C:

Seria	Liczba akcji	Wartość nominalna	Cena sprzedaży	Wartość nadwyżki dla serii
B	40 000	0,10	1	36 000,00 zł
C	2 500 000	0,10	9	22 250 000,00 zł
				22 286 000,00 zł
				minus koszt emisji
				1 829 310,85 zł
				Wartość kapitału zapasowego
				20 456 689,15 zł

Nota 13**Kapitał z aktualizacji wyceny**

Tytuły	30.06.2008 (okres bieżący)	31.12.2007 (rok poprzedni)	30.06.2007 (okres poprzedni)
City Interactive Peru	0,00		
City Interactive Germany	4 042,50		
City Interactive USA	3 840,60		
Razem	7 883,10	0,00	0,00

Na kapitał z aktualizacji wyceny odniesione zostały różnice kursowe powstałe na inwestycji netto w udziały w jednostkach zagranicznych

Nota 14

Zyski zatrzymane

Tytuły	30.06.2008 (okres bieżący)	31.12.2007 (rok poprzedni)	30.06.2007 (okres poprzedni)
Stan na początek okresu	8 297 780,16	0,00	0,00
Zwiększenia	2 493 994,78	8 297 780,16	6 312 636,36
Zyski/Straty w okresie	2 493 994,78	3 388 297,88	1 403 154,08
Zysk lat ubiegłych		2 200 180,61	2 200 180,61
Kapitał zapasowy		2 629 521,24	2 629 521,24
Kapitał rezerwowy		79 780,43	79 780,43
Zmniejszenia	7 883,10	0,00	0,00
Kapitał z akt.wyceny	7 883,10		
Stan na koniec okresu	10 783 891,84	8 297 780,16	6 312 636,36

Nota 15

Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych

Zobowiązania długoterminowe	30.06.2008 (okres bieżący)	31.12.2007 (rok poprzedni)	30.06.2007 (okres poprzedni)
Kredyty i pożyczki	0,00		45 035,00
Zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych			
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	134 038,01	14 155,97	44 080,15
Pozostałe zobowiązania			
Razem	134 038,01	14 155,97	89 115,15

Zobowiązania krótkoterminowe	30.06.2008 (okres bieżący)	31.12.2007 (rok poprzedni)	30.06.2007 (okres poprzedni)
Kredyt w rachunku bieżącym			0,00
Krótkoterminowa część kredytów i pożyczek	0,00	378 898,45	523 918,55
Zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych			
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego – część krótkoterminowa	79 891,29	10 384,81	14 293,93
Pozostałe zobowiązania			
Razem	79 891,29	389 283,26	538 212,48

Nota 16

Rezerwy na świadczenia pracownicze oraz rezerwy na odprawy emerytalno-rentowe ze względu na niski średni wiek pracowników i wynikającą z tego nieznaczącą wartość rezerwy nie zostały aktualnie utworzone.

Nota 17**Zobowiązania handlowe i pozostałe**

Tytuły	30.06.2008 (okres bieżący)	31.12.2007 (rok poprzedni)	30.06.2007 (okres poprzedni)
Zobowiązania handlowe wobec jednostek powiązanych	10 820,83	0,00	0,00
Zobowiązania handlowe wobec jednostek pozostałych	3 237 988,09	3 058 233,48	2 872 494,09
do 12 m-cy	3 237 988,09	3 058 233,48	2 872 494,09
powyżej 12 m-cy			
Zobowiązania z tyt. Factoringu		2 131 083,47	1 074 351,44
Zobowiązania z tyt. Podatków	133 633,20	114 266,50	62 331,76
Otrzymane przedpłaty			
Pozostałe zobowiązania	87 824,69	69 548,82	54 029,86
Fundusze specjalne (ZFSS)	85 750,59	13 309,02	35 823,40
Razem	3 556 017,40	5 386 441,29	4 099 030,55

Nota 17a

Wiekowanie zobowiązań handlowych na
30.06.2008

	Zobowiązania
Terminowe	1 612 634,01
Przeterminowane	1 521 374,74
0-30 dni	420 353,55
31-60 dni	61 453,25
61-90 dni	333 339,36
91-180 dni	482 902,82
> 180 dni	223 325,76
odpisy	
	3 134 008,75

Nota 18

Pozostałe rezerwy krótkoterminowe

Tytuły	30.06.2008 (okres bieżący)	31.12.2007 (rok poprzedni)	30.06.2007 (okres poprzedni)
Rezerwa na koszty wynagrodzeń	0,00	0,00	210 425,78
Rezerwa na koszty badania bilansu	0,00	12 700,00	0,00
Rezerwa na urlopy pracownicze	0,00	50 719,40	0,00
Rezerwa na koszty premii	0,00	51 243,32	0,00
Rezerwa na koszty tantiem	12 518,42	133 281,06	0,00
Rezerwa na koszty projektów	5 992,11	0,00	0,00
Rezerwa na koszty lokalizacji	77 076,06	0,00	0,00
Razem	95 586,59	247 943,78	210 425,78

Nota 19

Przychody netto ze sprzedaży (struktura rzeczowa – rodzaje działalności)

Wyszczególnienie	za okres od 01.01.2008 do 30.06.2008	za okres od 01.01.2007 do 30.06.2007
	zł	zł
a) Sprzedaż produktów	14 103 925,35	5 939 622,40
- w tym do jednostek powiązanych	-	-
b) sprzedaż towarów i materiałów	-	-
- w tym do jednostek powiązanych	-	-
c) sprzedaż usług	83 602,96	175 197,05
- w tym do jednostek powiązanych	-	-
RAZEM	14 187 528,31	6 114 819,45

Nota 20

Przychody netto ze sprzedaży (struktura terytorialna)

Wyszczególnienie struktury terytorialnej przychodów	za okres od 01.01.2008 do 30.06.2008	za okres od 01.01.2007 do 30.06.2007
	zł	zł
Kraj	6 179 726,07	1 498 934,93
- w tym do jednostek powiązanych	-	-
Eksport	8 007 802,24	4 615 884,49
- w tym do jednostek powiązanych	-	-
RAZEM	14 187 528,31	6 114 819,42

Nota 21

Koszty według rodzaju

Tytuły	za okres od 01.01.2008 do 30.06.2008	za okres od 01.01.2007 do 30.06.2007
Amortyzacja	2 194 418,10	518 335,11
Zużycie materiałów i energii	2 372 540,18	881 541,85
Usługi obce	3 176 231,91	1 526 669,97
Podatki i opłaty	26 096,19	125 711,45
Świadczenia pracownicze	1 772 540,90	612 056,63
Pozostałe koszty	1 563 779,00	443 448,26
<i>w tym:</i>		
Koszty podróży służbowych	104 847,38	37 234,34
Koszty reklamy	911 028,52	225 458,03
Koszty usług serwisowych samochodów służbowych	5 487,45	0,00
Koszty ubezpieczenia mienia i osobowe	36 615,77	16 664,02
Wydatki na reprezentację	237 356,25	118 995,21
Inne wydatki marketingowe	35 671,35	0,00
Gry na reprezentację	72 314,52	0,00
Pozostałe wydatki	43 090,65	37 046,66
Pozostałe wydatki nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	27 082,67	0,00
Koszty refakturowane	90 284,44	8 050,00
Zmiana stanu zapasów		
Suma kosztu własnego sprzedaży, kosztów sprzedaży oraz kosztów ogólnego zarządu	11 105 606,28	4 107 763,27
Koszt własny sprzedaży	-2 331 640,81	-511 502,00
Koszty ogólne	-3 069 552,98	-1 480 026,46
Razem	-5 401 193,79	-1 991 528,46

Nota 22

Świadczenia pracownicze

Tytuły	za okres od 01.01.2008 do 30.06.2008	za okres od 01.01.2007 do 30.06.2007
Wynagrodzenia	1 278 500,29	411 376,54
Ubezpieczenia społeczne	494 040,61	200 680,09
Wydatki na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne (w tym zwiększenie rezerw z tego tytułu)		
Inne świadczenia		
Razem	1 772 540,90	612 056,63

Nota 23

Pozostałe przychody operacyjne

Tytuły	za okres od 01.01.2008 do 30.06.2008	za okres od 01.01.2007 do 30.06.2007
Rozwiązanie rezerw z tytułu uprzednio utworzonych na należności przeterminowane		
Rozwiązanie odpisu aktualizującego należności	11 337,04	
Otrzymane odszkodowania	6 361,18	
Różnice inwentaryzacyjne		
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
Spisane zobowiązania	16 728,75	
Refaktury	90 822,16	1 500,00
Pozostałe	451,27	19 175,20
Razem	125 700,40	20 675,20

Nota 24

Pozostałe koszty operacyjne

Tytuły	za okres od 01.01.2008 do 30.06.2008	za okres od 01.01.2007 do 30.06.2007
Utworzenie rezerw		
Odpis aktualizujący wartość należności		
Różnice inwentaryzacyjne		
Likwidacja materiałów niepełnowartościowych(zwrotów)	426 067,33	112 013,78
Ugody, kary umowne, sankcje		
Przekazane darowizny		487,62
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
Spisane należności	7 747,91	4 164,53
Koszty sądowe		
Odpis wartości firmy		
Składki na PFRON		18 163,70
Pozostałe	191 662,21	41 897,43
Razem	625 477,45	176 727,06

Nota 25

Przychody / Koszty finansowe netto

Tytuły	za okres od 01.01.2008 do 30.06.2008	za okres od 01.01.2007 do 30.06.2007
Odsetki	273 993,92	1 414,45
Dywidendy	0,00	0,00
Różnice kursowe netto dodatnie	0,00	0,00
Zysk netto na sprzedaży aktywów finansowych	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące aktywa finansowe	0,00	0,00
Zwrot za opłaty wieczyste	0,00	0,00
Pozostałe	551 480,16	0,00
Przychody finansowe, razem	825 474,08	1 414,45

Odsetki	80 708,18	7 529,63
Różnice kursowe netto	211 277,10	28 409,03
Odpisy aktualizujące aktywa finansowe		
Strata netto na walutowych kontraktach terminowych		
Koszty zastępstwa sądowego		
Pozostałe		
Koszty finansowe, razem	291 985,28	35 938,66

Przychody / Koszty finansowe netto	533 488,80	-34 524,21
---	-------------------	-------------------

Nota 26

Podatek dochodowy

Tytuły	za okres od 01.01.2008 do 30.06.2008	za okres od 01.01.2007 do 30.06.2007
Podatek wykazany w rachunku zysków i strat	621 639,00	413 326,00
Podatek bieżący	585 463,00	413 326,00
Podatek dochodowy bieżący	585 463,00	413 326,00
Podatek dochodowy dotyczy lat poprzednich		
Podatek odroczony	36 176,00	0,00
Powstanie / odwrócenie różnic przejściowych		
Zmiana stawek podatkowych		
Rozpoznanie strat podatkowych do wykorzystania w przyszłych okresach		
Rozpoznanie podatku odroczonego w odniesieniu do pozycji nie ujętych w latach poprzednich.		
Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat	621 639,00	413 326,00

Nota 27

Efektywna stopa podatkowa

Tytuły	za okres od 01.01.2008 do 30.06.2008	za okres od 01.01.2007 do 30.06.2007
Zysk przed opodatkowaniem	3 115 633,78	1 816 480,08
Podatek w oparciu o obowiązującą stopę podatkową	585 463,00	413 326,00
Różnica wynikająca z zastosowania stóp podatkowych obowiązujących w innych regulacjach prawno-podatkowych *	0,00	0,00
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów *	284 366,13	369 808,02
Przychody nie podlegające opodatkowaniu *	318 617,46	10 888,30
Zmiana stawek podatkowych *	0,00	0,00
Korekty podatku dochodowego za lata ubiegłe *	0,00	0,00
Wykorzystanie strat podatkowych wcześniej, nie uwzględnianych w kalkulacji podatku odroczonego w latach ubiegłych *	0,00	0,00
Efektywna stopa podatkowa	19%	23%

* wartość brutto (z podatkiem)

Nota 28

Segmenty działalności

Struktura geograficzna przychodów ze sprzedaży w ujęciu wartościowym

	za okres od 01.01.2008 do 30.06.2008	za okres 01.01.2007 do 30.06.2007	zmiana %
AMERYKA	79 891	109 456	-27%
AZJA i AUSTRALIA	212 577	31 582	573%
EUROPA	13 895 060	5 973 781	133%
TOTAL	14 187 528	6 114 819	132%

Segment branżowy

Struktura branżowa przychodów ze sprzedaży w ujęciu wartościowym

Wyszczególnienie	za okres od 01.01.2008 do 30.06.2008	za okres 01.01.2007 do 30.06.2007	zmiana %
	zł	zł	
a) Sprzedaż produktów	14 103 925	5 939 622	137%
- w tym do jednostek powiązanych	-	-	
b) sprzedaż towarów i materiałów	-	-	
- w tym do jednostek powiązanych	-	-	
c) sprzedaż usług	83 603	175 197	-52%
- w tym do jednostek powiązanych	-	-	
RAZEM	14 187 528	6 114 819	132%

Nota 29**Zysk na 1 szt. Akcji**

Zysk netto na 1 szt. Akcji pozostającą w obrocie na dzień 30.06.2008 r. wynosi 0,20 zł

Nota 30**Podział zysku**

Zysk netto za okresy półroczne nie podlega podziałowi.

Zysk netto Emitenta za rok 2007 w wysokości 3 388 297,88 zł Uchwałą nr 7 ZWZA z dnia 23.06.2008 r. został przeznaczony w całości na kapitał zapasowy.

Nota 31**Zobowiązania i należności warunkowe**

Spółka nie posiadała na dzień 30.06.2008 należności ani zobowiązań warunkowych za wyjątkiem weksli wystawionych dla leasingodawców Raiffeisen Leasing Polska oraz SEB Leasing Polska tytułem zabezpieczenia płatności wynikających z zawartych umów leasingowych oraz listu gwarancyjnego wystawionego dla Banco Internacional del Peru S.A.A. – Interbank do maksymalnej wysokości 50 000 USD tytułem zabezpieczenia płatności wynikających z umowy leasingowej zawartej przez spółkę zależną CITY INTERACTIVE PERU SAC.

Nota 32

Transakcje z podmiotami powiązanymi

Transakcje ze spółkami z grupy kapitałowej CITY INTERACTIVE S.A.:

	koszty	przychody	należności	zobowiązania
City Interactive Peru SAC	10 820,83	10 048,65	1 069 577,53	10 820,83
City Interactive Germany Gmbh	0	2 047,68	253 608,65	0
City Interactive USA Inc.	0	2 357,83	214 263,50	0
suma	10 820,83	14 454,16	1 537 449,68	10 820,83

Transakcje ze spółkami powiązanymi osobowo z Panem Markiem Tymińskim – Główny akcjonariusz Spółki City Interactive S.A. posiada udziały w następujących spółkach:

	koszty	przychody	należności	zobowiązania
ATS Sp. z o.o.	1 842 941,38	6 750,56	5 307,68	56 900,80
Premium Food Sp. z o.o. - 77 Sushi	2 596,00	0	217,97	2 596,00
Premium Food Restaurants S.A.	123 630,18	29 715,90	34 789,40	18 691,25
suma	1 969 167,56	36 466,46	40 315,05	78 188,05

Nota 33

Nota objaśniająca do rachunku przepływów pieniężnych

Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływów pieniężnych

	01.01.2008 zł	30.06.2008 zł	zmiana
Środki pieniężne w kasie	1 787,91	591,34	1 196,57
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	12 891 755,49	3 495 500,77	9 396 254,72
Inne środki pieniężne	-	-	-
Inne aktywa pieniężne	-	-	-
	12 893 543,40	3 496 092,11	9 397 451,29
Krótkoterminowe aktywa finansowe zaklasyfikowane dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych do środków pieniężnych	-	-	-
Razem środki pieniężne dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych	12 893 543,40	3 496 092,11	9 397 451,29

Nota 33a

Wyjaśnienia do zmian w sposobie prezentacji rachunku przepływów pieniężnych według MSR.

Informacje na temat wpływów i wydatków z działalności operacyjnej	za okres od 01.01.2007 do 30.06.2007
Bilansowa zmiana należności	-2 355 692,56
Podatek dochodowy	413 326,00
Podatek dochodowy zapłacony	-553 695,00
Wydatki na niezakończone prace rozwojowe	1 490 927,00
Inne korekty	-668 410,13
Zmiana stanu należności	-1 673 544,69
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań	1 724 782,42
Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	-34 322,76
Zmiana stanu zobowiązań	1 690 459,66
Bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 525 249,76
Wydatki na niezakończone prace rozwojowe	1 490 927,00
Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	34 322,76
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	0,00
Inne korekty	1 997 421,94
Inne korekty (aport Onimedia)	-668 410,13
Zmiana stanu innych korekt	1 329 011,81

Informacje na temat wpływów i wydatków z działalności inwestycyjnej	za okres od 01.01.2007 do 30.06.2007
Nabycie wartości niematerialnych	-1 933 894,16
Wydatki na prace rozwojowe	1 011 789,37
Zmiana dotycząca nabycia wartości niematerialnych i prawnych	-922 104,79

Informacje na temat wpływów i wydatków z działalności finansowej	za okres od 01.01.2007 do 30.06.2007
Inne wpływy finansowe	1 994 089,39
Wpływy od Polfactora	-1 994 089,39
Zmiana innych wpływów finansowych	0,00
Spłata Innych zobowiązań finansowych	925 086,76
Spłata zobowiązań wobec Polfactora	-925 086,76
Zmiana innych wydatków finansowych	0,00

Nota 34

Informacje o zatrudnieniu

Średnioroczne zatrudnienie w Spółce, biorąc pod uwagę zawarte umowy o pracę, w podziale na grupy zawodowe, kształtowało się następująco:

	na dzień 30.06.2008	na dzień 30.06.2007
	Liczba osób	Liczba osób
Pracownicy bezpośrednio produkcyjni	64	52
Pracownicy pośrednio produkcyjni	4	7
Pozostali	17	4
Stanowiska nie robotnicze	85	63
Przeciętne zatrudnienie	85	63

Nota 35

Wysokości wynagrodzenia Członków Zarządu i Rady Nadzorczej

Wysokość wynagrodzenia wypłaconego Członkom Zarządu w okresie 01.01.2008 – 30.06.2008

Marek Tymiński – Prezes Zarządu	150 000 zł
Krzysztof Bujak – Członek Zarządu	114 796 zł

Wysokość wynagrodzenia wypłaconego Członkom Rady Nadzorczej w okresie 01.01.2008 – 30.06.2008

Krzysztof Sroczyński – Przewodniczący Rady Nadzorczej	21 000 zł
Marek Dworak – Członek Rady Nadzorczej	15 000 zł
Marek Wierzbowski – Członek Rady Nadzorczej	15 000 zł
Lech Tymiński – Członek Rady Nadzorczej	15 000 zł
Tadeusz Kistryn – Członek Rady Nadzorczej	15 000 zł

Nota 36**Liczba akcji w posiadaniu Członków Zarządu i Rady Nadzorczej**

Członkowie Zarządu Spółki posiadali na 30.06.2008 następującą liczbę akcji Spółki:

Marek Tymiński – Prezes Zarządu	7 233 704
Krzysztof Bujak – Członek Zarządu	5 000

Członkowie Rady Nadzorczej posiadali na 30.06.2008 następującą liczbę akcji Spółki:

Lech Tymiński – Członek Rady Nadzorczej	100 000
---	---------

Nota 37**Zdarzenia po dniu bilansowym**

Dnia 12 sierpnia 2008 Spółka otrzymała interpretację Dyrektora Izby Skarbowej w Warszawie w zakresie kosztów uzyskania przychodu w związku z poniesionymi wydatkami dotyczącymi wdrażania strategii spółki. Z pisma wynika, że Urząd nie uznał w/w kosztów za koszty uzyskania przychodu w świetle artykułu 15 ust.1 ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych. Wobec powyższego Spółka dochodzić będzie swoich roszczeń w postępowaniach przed sądami administracyjnymi.

Inne zdarzenia, które miałyby znaczący wpływ na sytuację majątkową Spółki od dnia bilansowego (30.06.2008) do dnia podpisania sprawozdania finansowego nie wystąpiły.

Marek Tymiński

Krzysztof Bujak

.....
Prezes Zarządu

.....
Członek Zarządu

Beata Janikowska

.....
Główna Księgowa
sporządzająca sprawozdanie finansowe