



CITY INTERACTIVE S.A.

**Sprawozdanie finansowe sporządzone
za rok obrotowy 2008
od dnia 1 stycznia do 31 grudnia 2008 r.**

31 marca 2009 r.

I. Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2008 do 31.12.2008**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 2008 roku Członkami Zarządu Spółki byli:
- | | | |
|-------------------|-----------------|-----------------------------|
| • Marek Tymiński | Prezes Zarządu | od 01-01-2008 do 31-12-2008 |
| • Michał Sokolski | Członek Zarządu | od 01-01-2008 do 10-01-2008 |
| • Krzysztof Bujak | Członek Zarządu | od 10-01-2008 do 31-12-2008 |
- f) Rada Nadzorcza Spółki w 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 Kistrzyn | 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.
 - CITY INTERACTIVE SPAIN S.L
 - CITY INTERACTIVE JOGOS ELECTRONICOS LTDA
 - CITY INTERACTIVE MEXICO S.A. de C.V.

2. Podstawa prezentacji i przygotowanie sprawozdania finansowego

- a) Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2008 do 31.12.2008. Dane porównywalne obejmują okres od 01.01.2007 do 31.12.2007, 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 31.12.2008 r. jest pierwszym rocznym 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 31.12.2007 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 31.12.2007. Ujawnione różnice dotyczą jedynie formy prezentacji sprawozdań finansowych.

b) Podstawa sporządzenia 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 określone 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.

Powstałe 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) Inwestycje

Inwestycje, inne niż nieruchomości, wartości niematerialne i prawne oraz aktywa finansowe, ujmowane są według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Inwestycje ujęte według kosztu historycznego wyrażonego w walucie obcej na dzień bilansowy wycenianie są przy zastosowaniu średniego kursu ogłaszanego przez NBP na dzień bilansowy.

f) 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.

g) 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)

h) 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.

i) 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.

j) 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.

k) 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.

l) Zobowiązania

Zobowiązania handlowe i pozostałe ujmuje się według kosztu zamortyzowanego.

m) 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.

n) 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 stanowiącą 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.

o) 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 kapitały własne. Spółka kompensuje ze sobą aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego z rezerwami z tytułu odroczonego podatku dochodowego wtedy i tylko wtedy, gdy Spółka posiada możliwy do wyegzekwowania tytuł prawny do przeprowadzania kompensat aktywów z tytułu podatku dochodowego z rezerwami z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

p) 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.

q) 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.

r) 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 31.12.2008 zachowuje porównywalność w stosunku do danych ze sprawozdania za okres od 01.01.2007 do 31.12.2007

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 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	50 719,00	50 719,00
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	125 718,97
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	-50 719,00	197 224,78
Zobowiązania krótkoterminowe razem	6 023 668,33	0,00	5 972 949,33
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 – 31.12.2007	Korekta przejścia na MSR	Za okres 01.01 – 31.12.2007
Działalność kontynuowana	przed korektą		po korekcie
Przychody netto ze sprzedaży	18 294 140,61	0,00	18 294 140,61
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	9 931 618,05	8 176 508,04	18 108 126,09
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	8 362 522,56	-8 176 508,04	186 014,52
Koszty sprzedanej produkcji, towarów i usług	6 293 605,74		6 293 605,74
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	4 877 634,03	1 394 011,33	6 271 645,36
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 415 971,71	-1 394 011,33	21 960,38
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	12 000 534,87		12 000 534,87
Pozostałe przychody operacyjne	150 831,33		150 831,33
Koszty sprzedaży	3 360 607,03		3 360 607,03
Koszty ogólnego zarządu	3 882 032,76		3 882 032,76
Pozostałe koszty operacyjne	716 371,95		716 371,95
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	4 192 354,46		4 192 354,46
Przychody finansowe	107 656,13	-8 541,03	99 115,10
Koszty finansowe	414 643,71	-8 541,03	406 102,68
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	3 885 366,88		3 885 366,88
Podatek dochodowy	497 069,00		497 069,00
Zysk (strata) z działalności kontynuowanej	3 388 297,88		3 388 297,88
Działalność zaniechana			0,00
Strata z działalności zaniechanej			0,00
ZYSK (STRATA) NETTO	3 388 297,88	0,00	3 388 297,88

Zysk (strata) netto	3 388 297,88		3 388 297,88
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	10 118 520,55		10 118 520,55
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,33		0,33

Dane na dzień 31.12.2007 przekształcone zostały w obszarach:

reklasyfikacje

wyszczególnienie	kwota w złotych	PSR	MSR
Przychody ze sprzedaży produktów	8 176 508,04	Przychody ze sprzedaży towarów	Przychody ze sprzedaży produktów
Koszty sprzedanych produktów	1 394 011,33	Koszt sprzedanych towarów	Koszty sprzedanych produktów
dotądnie różnice kursowe	8 541,03	zmiana sposobu prezentacji(szyk rozwarty)	zmiana sposobu prezentacji(szyk zwarty)

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

TREŚĆ		Kwoty za okres 01.01.2007 - 31.12.2007	Korekta	Kwoty za okres 01.01.2007 - 31.12.2007 po korekcie
A.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ			
	I. Zysk (strata) netto	3 388 297,88		3 388 297,88
	II. Korekty razem	-1 817 290,34	2 418 076,46	600 786,12
	1. Amortyzacja	1 616 835,39		1 616 835,39
	2. Utworzenie (odwrócenie) odpisów aktualizujących			
	3. Zyski / (straty) z tytułu różnic kursowych			
	4. Zyski (straty) z działalności inwestycyjnej			
	5. Zyski (straty) ze sprzedaży środków trwałych			
	6. Odsetki	51 595,60		51 595,60
	7. Podatek dochodowy		497 883,00	497 883,00
	8. Zmiana stanu należności	-4 821 295,97	-161 849,46	-4 983 145,43
	9. Zmiana stanu zapasów	-1 780 260,30		-1 780 260,30
	10. Zmiana stanu zobowiązań handlowych oraz pozostałych	3 325 654,63	796 938,03	4 122 592,66
	11. Zmiana stanu rezerw i zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	36 165,00		36 165,00
	12. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 228 261,68	1 285 104,89	56 843,21
	13. Inne korekty	982 276,99		982 276,99
	Środki pieniężne netto wygenerowane na działalności operacyjnej	1 571 007,54	2 418 076,46	3 989 084,00
	1. Odsetki zapłacone			0,00
	2. Podatek zapłacony		-1 294 821,03	-1 294 821,03
	3. Zysk na sprzedaży działalności zaniechanej			0,00
	III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	414 732,97	1 123 255,43	2 694 262,97
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	-6 162 666,02	4 147 940,68	-2 014 725,34
	9. Wydatki na zakup nieruchomości inwestycyjnych			0,00
	10. Wydatki na zakup aktywów finansowych	-5 062 530,00		-5 062 530,00
	11. Wydatki na prace rozwojowe		-5 271 196,11	-5 271 196,11
	12. Pozostałe wydatki			0,00
	Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-11 225 196,02	-1 123 255,43	-12 348 451,45
C.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ			0,00
	1. Wpływ netto z emisji akcji i innych instrumentów kapitałowych	21 512 314,74		21 512 314,74

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2008 r.

	2.	Zaciągnięcie kredytów i pożyczek	874 760,00		874 760,00
	3.	Inne wpływy finansowe	1 971 124,13		1 971 124,13
	4.	Nabycie akcji własnych			
	5.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli			
	6.	Udzielone kredyty i pożyczki			
	7.	Wydatki na spłatę kredytów i pożyczek	-519 494,00		-519 494,00
	8.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	-2 000 000,00		-2 000 000,00
	9.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-42 778,42		-42 778,42
	10.	Odsetki	4 349,75		4 349,75
	11.	Inne wydatki finansowe			0,00
		Środki pieniężne netto z działalności finansowej	21 791 576,70	0,00	21 791 576,70
D.		PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM	12 137 388,22	0,00	12 137 388,22
E.		BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH , w tym:	12 137 216,58	0,00	12 137 388,22
E.		ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	756 155,18	0,00	756 155,18
F.		ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU	11 883 276,69	0,00	12 893 543,40

Dane na dzień 31.12.2007 przekształcone zostały w obszarach:

reklasyfikacje

wyszczególnienie	kwota w złotych	PSR	MSR
Wydatki na niezakończone prace rozwojowe	5 271,196,11	rozliczenia międzyokresowe kosztów wydatki na wartości niematerialne (działalność inwestycyjna)	wydatki inwestycyjne (działalność inwestycyjna)
Wydatki na zakończone prace rozwojowe	4 147 940,68	zmiana stanu zobowiązań	zmiana stanu zobowiązań (działalność operacyjna)
Podatek zapłacony	-1 294 821,03	zmiana stanu zobowiązań	zmiana stanu z tyt. podatku dochodowego
Podatek dochodowy	497 883,00	zmiana stanu zobowiązań	zmiana stanu z tyt. podatku dochodowego
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	1 285 104,89	zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	zmiana stanu zobowiązań

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 31/12/2007 – 3,5820 zł / EUR

Na dzień 31/12/2008 – 4,1724 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 rok 2007 – 3,7768 zł / EUR

Za rok 2008 – 3,5321 zł / EUR

	01.01.2008 – 31.12.2008	01.01.2007 – 31.12.2007	01.01.2008 – 31.12.2008	01.01.2007 – 31.12.2007
	w tys. PLN	w tys. PLN	w tys. EUR	w tys. EUR
Rachunek Wyników				
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	33 761	18 294	9 558	4 844
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	2 265	4 192	641	1 110
Zysk (strata) brutto	4 152	3 885	1 176	1 029
Zysk (strata) netto	3 098	3 388	877	897
Liczba akcji (w tys. szt)	12 540	12 540	12 540	12 540
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą	0,25	0,27	0,07	0,07
Bilans				
Aktywa trwałe	17 039	8 284	4 084	2 313
Aktywa obrotowe	28 492	27 823	6 829	7 767
Aktywa razem	45 531	36 107	10 912	10 080
Kapitał własny	33 166	30 008	7 949	8 378
Kapitał zakładowy	1 254	1 254	301	350
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	12 365	6 099	2 963	1 703
Zobowiązania długoterminowe	682	126	163	35
Zobowiązania krótkoterminowe	11 683	5 973	2 800	1 667
Pasywa razem	45 531	36 107	10 912	10 080
Rachunek Przepływów Pieniężnych				
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-1 164	2 694	-330	713
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-12 457	-12 348	-3 527	-3 269
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	2 123	21 791	601	5 770
Saldo zamknięcia środków pieniężnych	-11 498	12 137	-3 255	3 214

B I L A N S			
na dzień 31 grudnia 2008 roku		w PLN	
AKTYWA	Nr Noty	Stan na dzień 31.12.2008 roku	Stan na dzień 31.12.2007 roku
AKTYWA TRWAŁE (długoterminowe)		17 038 838,82	8 284 001,69
Rzeczowe aktywa trwałe	1	1 276 968,79	454 014,49
Wartości niematerialne	2	14 898 748,91	7 744 967,20
Nieruchomości inwestycyjne		0,00	0,00
Udziały i akcje w jednostkach podporządkowanych	3	267 420,64	0,00
Udziały i akcje w jednostkach konsolidowanych metodą praw własności		0,00	0,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży		0,00	0,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4	595 700,48	85 020,00
Pozostałe aktywa trwałe		0,00	0,00
AKTYWA OBROTOWE (krótkoterminowe)		28 491 921,23	27 823 135,92
Zapasy	5	3 571 504,79	1 975 102,79
Inwestycja krótkoterminowe	6	4 107 503,39	5 067 792,50
Należności handlowe z tytułu dostaw i usług	7	17 175 218,41	6 570 047,52
Należności z tytułu podatku dochodowego	8	0,00	65 381,39
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	9	1 395 753,28	12 893 543,40
Pozostałe aktywa obrotowe	10	2 241 941,36	1 251 268,32
AKTYWA RAZEM		45 530 760,05	36 107 137,61
KAPITAŁ WŁASNY			
Kapitał akcyjny	11	1 254 000,00	1 254 000,00
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	12	20 456 689,15	20 456 689,15
Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	13	59 492,70	0,00
Akcje własne		0,00	0,00
Elementy kapitału dotyczące aktywów przeznaczonych do sprzedaży		0,00	0,00
Zyski zatrzymane	14	11 395 736,01	8 297 780,16
Kapitał własny razem		33 165 917,86	30 008 469,31
ZOBOWIĄZANIA			
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	15	0,00	0,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i inne	16	40 671,00	50 719,40
Zobowiązania długoterm. z tytułu leasingu finansowego	15	270 861,23	14 155,97
Pozostałe zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	18	370 104,16	60 844,00

Zobowiązania długoterminowe razem		681 636,39	125 719,37
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	15	2 657 420,26	378 898,45
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	8	590 721,00	0,00
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe	17	8 160 439,18	5 386 441,29
Zobowiązania krótkoterm. z tytułu leasingu finansowego	15	167 735,61	10 384,81
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	18	106 889,75	197 224,38
Zobowiązania krótkoterminowe razem		11 683 205,80	5 972 948,93
PASYWA RAZEM		45 530 760,05	36 107 137,61

Wartość księgowa w złotych	33 165 917,86	30 008 469,31
Liczba akcji	12 540 000	12 540 000
Wartość księgowa na 1 akcję	2,64	2,39

RACHUNEK ZYSKOW I STRAT

za okres od dnia 1 stycznia 2008 roku do dnia 31 grudnia 2008 roku

PLN

Wyszczególnienie	Nr Noty	Za okres 01.01 – 31.12.2008	Za okres 01.01 – 31.12.2007
Działalność kontynuowana			
Przychody netto ze sprzedaży		33 761 188,21	18 294 140,61
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	19,20	33 157 740,43	18 108 126,09
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		603 447,78	186 014,52
Koszty sprzedanej produkcji, towarów i usług		14 793 195,45	6 293 605,74
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	21,22	14 470 400,82	6 271 645,36
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		322 794,63	21 960,38
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)		18 967 992,76	12 000 534,87
Pozostałe przychody operacyjne	23	427 310,68	150 831,33
Koszty sprzedaży	21	6 439 520,07	3 360 607,03
Koszty ogólnego zarządu	21	6 860 295,65	3 882 032,76
Pozostałe koszty operacyjne	24	3 830 655,35	716 371,95
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		2 264 832,37	4 192 354,46
Przychody finansowe	25	3 204 473,04	99 115,10
Koszty finansowe	25	1 317 463,88	406 102,68
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		4 151 841,53	3 885 366,88
Podatek dochodowy	26	1 053 885,68	497 069,00
Zysk (strata) z działalności kontynuowanej		3 097 955,85	3 388 297,88
Działalność zaniechana			
Strata z działalności zaniechanej			
ZYSK (STRATA) NETTO		3 097 955,85	3 388 297,88
Zysk (strata) netto		3 097 955,85	3 388 297,88
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt)	11	12 540 000	12 540 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)		0,25	0,27

Rachunek zmian w kapitale własnym

za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 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	50 000,00	0,00	0,00	3 404 652,04	3 454 652,04
2.	Zmiany w zasadach (polityce) rachunkowości					0,00
3.	Saldo na 01.01.2007 po przekształceniach	50 000,00	0,00	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	1 254 000,00	20 456 689,15	0,00	8 297 780,16	30 008 469,31

1.	Saldo na dzień 01.01.2008	1 254 000,00	20 456 689,15	0,00	8 297 780,16	30 008 469,31
2.	Zmiany w zasadach (polityce) rachunkowości					0,00
3.	Saldo na 01.01.2008 po przekształceniach	1 254 000,00	20 456 689,15	0,00	8 297 780,16	30 008 469,31
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01.2008 do 31.12.2008						
4.	Zyski oraz straty w okresie				3 097 955,85	3 097 955,85
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			59 492,70		59 492,70
	Stan na 31.12.2008	1 254 000,00	20 456 689,15	59 492,70	11 395 736,01	33 165 917,86

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

za okres 1.01.2008 – 31.12.2008 roku

metoda pośrednia

PLN

TREŚĆ		Kwoty za okres 1.01.2008 - 31.12.2008.	Kwoty za okres 1.01.2007 - 31.12.2007.
A.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I.	Zysk (strata) netto	3 097 955,85	3 388 297,88
II.	Korekty razem	-3 597 770,60	600 786,12
	1. Amortyzacja	5 600 985,26	1 616 835,39
	2. Utworzenie (odwrócenie) odpisów aktualizujących		
	3. Zyski / (straty) z tytułu różnic kursowych	-781 537,41	
	4. Zyski (straty) z działalności inwestycyjnej		
	5. Zyski (straty) ze sprzedaży środków trwałych		
	6. Odsetki	-166 476,07	51 595,60
	7. Podatek dochodowy	1 053 885,68	497 883,00
	8. Zmiana stanu należności	-12 077 007,70	-4 983 145,43
	9. Zmiana stanu zapasów	-1 596 402,00	-1 780 260,30
	10. Zmiana stanu zobowiązań handlowych oraz pozostałych	3 027 854,48	4 122 592,66
	11. Zmiana stanu rezerw i zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	309 260,16	36 165,00
	12. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-100 383,03	56 843,21
	13. Inne korekty	1 031 667,00	982 276,99
	Środki pieniężne netto wygenerowane na działalności operacyjnej	-499 814,75	3 989 084,00
	1. Odsetki zapłacone		
	2. Podatek zapłacony	-664 585,00	-1 294 821,03
	3. Zysk na sprzedaży działalności zaniechanej		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-1 164 399,75	2 694 262,97
B.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
	1. Wpływy ze sprzedaży wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	131 053,02	
	2. Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych	17 594 671,00	
	3. Dywidendy otrzymane		
	4. Odsetki otrzymane		
	5. Wpływy ze sprzedaży Spółki		
	6. Pozostałe wpływy		
	7. Wydatki na zakup spółki zależnej	-263 619,04	
	8. Wydatki na zakup wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-3 163 981,25	-2 014 725,34
	9. Wydatki na zakup nieruchomości inwestycyjnych		
	10. Wydatki na zakup aktywów finansowych	-14 342 270,60	-5 062 530,00
	11. Wydatki na prace rozwojowe	-9 227 960,87	-5 271 196,11
	12. Wydatki z tyt. udzielenia pożyczek krótkoterminowych	-3 184 957,85	
	13. Pozostałe wydatki		
	Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-12 457 065,59	-12 348 451,45

C.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ			
	1.	Wpływ netto z emisji akcji i innych instrumentów kapitałowych		21 512 314,74
	2.	Zaciągnięcie kredytów i pożyczek	2 657 420,26	874 760,00
	3.	Wpływy z tytułu papierów dłużnych		1 908 494,00
	4.	Inne wpływy finansowe		62 630,13
	5.	Nabycie akcji własnych		
	6.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
	7.	Udzielone kredyty i pożyczki		
	8.	Wydatki na spłatę kredytów i pożyczek	-379 755,71	-519 494,00
	9.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		-2 000 000,00
	10.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-153 988,93	-42 778,42
	11.	Odsetki		-4 349,75
	12.	Inne wydatki finansowe		
	Środki pieniężne netto z działalności finansowej		2 123 675,62	21 791 576,70
D.	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM		-11 497 789,72	12 137 388,22
E.	BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH , w tym:		-11 497 789,72	12 137 388,22
E.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU		12 893 543,00	756 155,18
F.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU		1 395 753,28	12 893 543,40

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za okres 1 stycznia – 31 grudnia 2008

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:	-	-	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	-	-	628 725,52	128 659,60	129 595,67	-	-	886 983,79
Umorzenie na 01.01.2007	-	-	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 01.01.2007	-	-	96 327,41	-	-	-	-	96 327,41
Stan na 31.12.2007	-	-	321 761,08	93 065,98	39 187,43	-	-	454 014,49

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za okres 1 stycznia – 31 grudnia 2008

	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł
Wartość brutto na 01.01.2008	-	-	628 728,52	128 659,60	129 595,67	-	-	-	886 983,79
Zwiększenia:	-	-	855 041,39	492 972,15	94 529,44	-	-	-	1 442 542,98
- nabycie	-	-	584 776,42	383 000,00	93 956,49	-	-	-	1 061 732,91
- aport	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- leasing	-	-	207 437,00	109 972,15	-	-	-	-	317 409,15
- przeniesienie aktualizacja wyceny	-	-	61 052,78	-	572,95	-	-	-	61 625,73
-	-	-	1 775,19	-	-	-	-	-	1 775,19
Zmniejszenia:	-	-	13 617,20	-	61 052,78	-	-	-	74 669,98
- sprzedaż	-	-	13 044,34	-	-	-	-	-	13 044,34
- likwidacja	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- przeniesienie odpis z tytułu trwałej utraty wartości	-	-	572,86	-	61 052,78	-	-	-	61 625,64
Wartość brutto na 30.12.2008	-	-	1 470 152,71	621 631,75	163 072,33	-	-	-	2 254 856,79
Umorzenie na 1.1.2008	-	-	306 967,44	35 593,62	90 408,24	-	-	-	432 969,30
Zwiększenia:	-	-	343 928,36	208 928,56	37 579,76	-	-	-	490 436,68
- aktualizacja wyceny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- amortyzacja	-	-	305 010,18	208 928,56	37 579,76	-	-	-	551 518,50
- przeniesienie	-	-	38 918,18	-	-	-	-	-	38 918,18
Zmniejszenia:	-	-	6 599,80	-	38 918,18	-	-	-	45 517,98
- sprzedaż	-	-	6 599,80	-	-	-	-	-	6 599,80
- likwidacja	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- przeniesienie	-	-	-	-	38 918,18	-	-	-	38 918,18
Umorzenie na 31.12.2008	-	-	644 296,00	244 522,18	89 069,82	-	-	-	977 888,00
Wartość netto	-	-	321 761,08	93 065,98	39 187,43	-	-	-	454 014,49
Stan na 01.01.2008	-	-	825 856,71	377 109,57	74 002,51	-	-	-	1 276 968,79
Stan na 31.12.2008	-	-	825 856,71	377 109,57	74 002,51	-	-	-	1 276 968,79

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za okres 1 stycznia – 31 grudnia 2008

Nota 2

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)

	Koszty zakończonych rozwojowych prac	Wartość firmy	Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje	Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	Prawa do tytułów prasowych	Inne wartości niematerialne	Zaliczki na wartości niematerialne	Razem
	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł
Wartość brutto na 1.1.2007								
Zwiększenia:								
- nabycie	6 007 666,10	-	1 079 875,81	-	-	159 995,44	214 882,75	1 454 754,00
- przeniesienie	6 007 666,10	-	1 814 308,84	-	51 000,00	375 054,48	1 295 384,49	9 543 413,91
- aport	-	-	988 886,12	-	51 000,00	375 054,48	1 127 178,11	7 560 898,69
Zmniejszenia								
- sprzedaż	-	-	825 422,72	-	-	-	-	988 886,12
- likwidacja	-	-	-	-	-	-	168 206,38	993 629,10
- przeniesienie odpisy z tytułu trwałej utrąty wartości	-	-	-	-	-	-	1 122 800,25	1 122 800,25
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
Umożliwienie na 01.01.2007								
Zwiększenia								
- amortyzacja	452 530,65	-	307 691,74	-	-	121 063,33	-	428 755,07
- przeniesienie	452 530,65	-	1 119 614,88	-	6 800,00	122 699,86	-	1 701 645,39
- aport	-	-	789 617,83	-	6 800,00	122 699,86	-	1 371 648,34
Zmniejszenia:								
- przeniesienie	-	-	-	-	-	-	-	-
- aport	-	-	329 997,05	-	-	-	-	329 997,05
Zmniejszenia:								
- przeniesienie	-	-	-	-	-	-	-	-
Umożliwienie 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

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za okres 1 stycznia – 31 grudnia 2008

Wartość brutto na 1.1.2008	6 007 666,10	-	2 894 184,65	-	51 000,00	535 049,92	387 466,99	9 875 367,66
Zwiększenia:	9 227 960,87	-	1 559 805,50	-	-	792 505,73	2 561 377,90	14 141 650,00
- nabycie	9 227 960,87	-	1 559 805,50	-	-	541 869,89	2 561 377,90	13 891 014,16
- przeniesienie	-	-	-	-	-	-	-	-
- leasing	-	-	-	-	-	250 635,84	-	250 635,84
- aport	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	309 724,78	-	-	-	1 938 401,53	2 248 126,31
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	309 724,78	-	-	-	-	309 724,78
- przeniesienie	-	-	-	-	-	-	-	-
- odpisy z tytułu trwałej	-	-	-	-	-	-	1 938 401,53	1 938 401,53
- utraty wartości	-	-	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto na 31.12.2008	15 235 626,97	-	4 144 265,37	-	51 000,00	1 327 555,65	1 010 443,36	21 768 891,35
Umorzenie na 01.01.2008	452 530,65	-	1 427 306,62	-	6 800,00	243 763,19	-	2 130 400,46
Zwiększenia	3 306 299,03	-	1 405 328,34	-	10 200,00	327 639,39	-	5 049 466,76
- amortyzacja	3 306 299,03	-	1 405 328,34	-	10 200,00	327 639,39	-	5 049 466,76
- przeniesienie	-	-	-	-	-	-	-	-
- aport	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia:	-	-	309 724,78	-	-	-	-	309 724,78
- likwidacja	-	-	309 724,78	-	-	-	-	309 724,78
- przeniesienie	-	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie na 31.12.2008	3 758 829,68	-	2 522 910,18	-	17 000,00	571 402,58	-	6 870 142,44
Wartość netto								
Stan na 01.01.2008	5 555 135,45	-	1 466 878,03	-	44 200,00	291 286,73	387 466,99	7 744 967,20
Stan na 31.12.2008	11 476 797,29	-	1 621 355,19	-	34 000,00	756 153,07	1 010 443,36	14 898 748,91

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	Stan na 31.12.2008	Stan na 31.12.2007
City Interactive Peru (5.940 PEN)	5 638,25	0,00
City Interactive Germany (25.000 EUR)	104 310,00	0,00
City Interactive USA (50.000 USD)	148 090,00	0,00
City Interactive Spain (3.600 EUR)	15 020,64	0,00
City Interactive Brazil (90.000 BRL)	114 318,00	0,00
City Interactive Mexico (47.500 MXN)	10 188,75	0,00
Finansowy majątek trwały netto	397 565,64	0,00
Odpis aktualizujący	-130 145,00	0,00
w tym: City Interactive Peru	-5 638,25	0,00
City Interactive Brazil	-114 318,00	0,00
City Interactive Mexico	-10 188,75	0,00
Finansowy majątek trwały brutto	267 420,64	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), 90% udziałów w spółce CITY INTERACTIVE JOGOS ELETRONICOS LTDA w Brazylii po cenie nominalnej równej 90.000 BRL oraz 95% udziałów w spółce CITY INTERACTIVE MEXICO S.A. de C.V. po cenie nominalnej równej 47.500 MXN.

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

Spółka nabyła również 100% udziałów w spółce CITY INTERACTIVE SPAIN S.L. w której wartość aktywów wynosiła 925,91 EURO co na dzień objęcia udziałów stanowi w PLN kwotę 3.070,60, kapitał netto wynosił 892,42 EURO tj 2.959,53 PLN. Kapitał podstawowy wyniósł 3.600 EUR co odpowiada 11.938,68 PLN. W związku z tym wartość firmy stanowi 2.674,09 EUR co na dzień objęcia udziałów stanowi w PLN kwotę 8.868,08.

Suma istotnych wartości dotyczących jednostek zależnych – stan na 31.12.2008 w PLN

Spółka	Aktywa	Zobowiązania razem	Przychody	Zysk
City Interactive Peru	1 007 055	2 619 090	541 300	- 1 425 391
City Interactive Germany	511 998	525 851	328 485	-100 030
City Interactive USA	2 953 726	2 933 622	2 891 238	-104 205
City Interactive Spain	1 357 379	1 371 015	748 912	-24 258

Spółki City Interactive Mexico oraz City Interactive Jogos Electronicos zostały zarejestrowane pod koniec roku 2008 i do 31 grudnia nie prowadziły działalności operacyjnej na szeroką skalę.

W grudniu 2008 r. Spółka opłaciła część kapitału zakładowego City Interactive Jogos Electronicos w wysokości równowartości 15.000 USD.

Kapitał spółki City Interactive Mexico został opłacony w roku 2009.

Nota 4

Aktywo i rezerwa z tyt. podatku odroczonego

Aktywo z tyt. podatku odroczonego

Tytuły	Stan na 31.12.2008	Stan na 31.12.2007
1. Stan aktywów z tyt. odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	85 020,00	48 041,00
<i>w tym:</i>		
odniesiony na wynik finansowy	85 020,00	48 041,00
Zwiększenia	595 700,48	85 020,00
-odniesione na wynik finansowy	595 700,48	85 020,00
<i>w tym:</i>		
naliczone ujemne różnice kursowe	1 033,84	22 687,00
rezerwa na koszty	28 036,54	47 109,00
odpisy aktualizujące należności	510 727,60	10 734,00
naliczone odsetki od pożyczek		4 490,00
niezapłacone składki na ubezpieczenie społeczne	7 116,20	
wycena instrumentów finansowych	48 786,30	
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	595 700,48	85 020,00

Rezerwa z tyt. podatku odroczonego

Tytuły	Stan na 31.12.2008	Stan na 31.12.2007
1. Stan rezerwy z tyt. odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	60 844,00	24 679,00
<i>w tym:</i>		
odniesiony na wynik finansowy	60 844,00	24 679,00
Zwiększenia	370 104,16	60 844,00
-odniesione na wynik finansowy		36 165,00
<i>w tym:</i>		
naliczone odsetki od pożyczek	10 048,28	4 316,00
naliczone odsetki od obligacji	21 550,65	
naliczone odsetki od lokat	31,52	
wycena obligacji wg wartości godziwej		
różnica wynikająca z odmiennego ujęcia amortyzacji bilansowej od podatkowej	21 636,99	45 617,00
przekwalifikowanie/zmniejszenie odpisów aktualizujących na należności		9 592,00
naliczone dodatnie różnice kursowe	316 836,72	1 319,00
Zmniejszenia	60 844,00	24 679,00
-odniesione na wynik finansowy	60 844,00	24 679,00
1. Stan rezerwy z tyt. odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu	370 104,16	60 844,00

Nota 5

Zapasy

Tytuły	Stan na 31.12.2008	Stan na 31.12.2007
Materialy	99 158,79	162 019,29
Produkty w toku	0,00	0,00
Wyroby gotowe	3 145 533,75	1 813 083,50
Towary	326 812,25	0,00
Zapasy razem	3 571 504,79	1 975 102,79

Nota 5a

Wiekowanie zapasów na dzień 31.12.2008

Zapasy

0-90 dni	2 066 519,91
91-180 dni	320 430,54
180-360 dni	471 595,57
> 360 dni	712 958,77
3 571 504,79	

Zapasy których okres przechowywania przekroczył 360 dni są nadal użyteczne i zostaną wykorzystane w działalności Spółki w roku 2009.

Nota 6

Inwestycje krótkoterminowe

Tytuły	Stan na 31.12.2008	Stan na 31.12.2007
Obligacje utrzymywane do terminu wymagalności		
Udzielone pożyczki	4 024 822,21	0,00
Odpis aktualizujący	- 2 059 704,32	0,00
Pozostałe obligacje krótkoterminowe	2 142 385,50	5 067 792,50
Razem	4 107 503,39	5 067 792,50

Opis obligacji:

- obligacje spółki Instalexport SA - 50 szt. o wartości nominalnej 10.000 zł każda i oprocentowaniu nominalnym 10% rocznie, termin wykupu styczeń (20 szt.) oraz kwiecień (30 szt.) 2009 r.
- obligacje spółki Stereo.pl - 150 szt. o wartości nominalnej 10.000 zł każda i oprocentowaniu nominalnym 10% rocznie, termin wykupu marzec 2009.

Wycena na dzień bilansowy według wartości skorygowanej. Przychody z tytułu wyceny wyniosły 113.424,50 zł.

Opis pożyczek udzielonych:

Pożyczkobiorca	Kwota w walucie udzielona na 31.12.2008	Kwota całkowita wg umowy	Oprocentowanie	Termin spłaty	Naliczone wymagalne odsetki
CITY INTERACTIVE GERMANY GmbH	120 000 EUR	200 000 EUR	1M Libor EUR+1,5%	31.03.2009	2 034,05 EUR
CITY INTERACTIVE PERU SAC	865 000 USD	1 000 000 USD	1M Libor USD+1,5%	31.12.2008	11 446,44 USD
CITY INTERACTIVE USA Inc.	190 000 USD	325 000 USD	1M Libor USD+1,5%	31.03.2009	3 109,65 USD
CITY INTERACTIVE SPAIN S.L.	80 000 EUR	230 000 EUR	1M Libor EUR+1,5%	31.10.2009	1 125,00 EUR

Spółka utworzyła odpis aktualizujący na należności z tytułu pożyczki udzielonej Spółce zależnej CITY INTERACTIVE PERU SAC w związku z podjętą przez Zarząd w dniu 10 października 2008 Uchwałą nr 1 w sprawie zaniechania rozwoju działalności Spółki CITY INTERACTIVE PERU SAC. Istnieje prawdopodobieństwo utraty kwoty 695.423,16 USD co na dzień bilansowy odpowiada kwocie 2.059.704,32 zł w wartości historycznej.

Różnice kursowe z tytułu wyceny na dzień bilansowy wyniosły

CITY INTERACTIVE GERMANY GmbH	84 050,09 zł
CITY INTERACTIVE PERU SAC	537 380,91 zł
CITY INTERACTIVE USA Inc.	147 034,67 zł
CITY INTERACTIVE SPAIN S.L.	18 513,00 zł

Nota 7**Należności handlowe**

Tytuły	Stan na 31.12.2008	Stan na 31.12.2007
Należności handlowe od jednostek powiązanych	3 042 357,23	
Należności handlowe od jednostek pozostałych	14 761 196,85	6 651 839,03
do 12 m-cy	14 761 196,85	6 651 839,03
powyżej 12 m-cy	0,00	0,00
Pozostałe należności i przedpłaty	0,00	0,00
Należności handlowe netto razem	17 803 554,08	6 651 839,03
Odpisy aktualizujące wartość należności handlowych	-628 335,07	-81 791,51
Należności handlowe brutto	17 175 218,41	6 570 047,52

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 31.12.2008

Należności handlowe

Terminowe	11 780 260,69
Przeterminowane	6 023 293,39
0-30 dni	2 335 422,06
31-60 dni	701 293,36
61-90 dni	1 271 993,05
91-180 dni	1 243 318,35
> 180 dni	471 226,57
	17 803 554,08

Nota 7b

Struktura walutowa należności handlowych na dzień 31.12.2008

Waluta		kwota
w walucie polskiej	PLN	2 818 087,73
w walucie obcej		
	AUD	128 175,00
	CZK	3 504 596,53
	EUR	2 598 905,77
	GBP	139 264,27
	HUF	5 920 200,00
	SKK	2 224 691,11
	USD	814 992,32

Nota 8

Należności z tytułu podatku dochodowego

Tytuły	Stan na 31.12.2008	Stan na 31.12.2007
- od osób prawnych	0,00	65 381,39
- od osób fizycznych	0,00	0,00
Razem	0,00	65 381,39

Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego

Tytuły	Stan na 31.12.2008	Stan na 31.12.2007
- od osób prawnych	590 721,00	0,00
- od osób fizycznych	48 659,00	36 387,00
Razem	639 380,00	36 387,00

Nota 9

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Tytuły	Stan na 31.12.2008	Stan na 31.12.2007
Rachunki bankowe (rachunki bieżące)	1 392 300,04	12 891 453,34
Lokaty krótkoterminowe		
Środki pieniężne w kasie	3 453,24	2 090,06
Kredyty w rachunku bieżącym		
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, wartość wykazana w rachunku przepływu środków pieniężnych	1 395 753,28	12 893 543,40

Spółka w 2008 roku zawierała transakcje opcyjnie zabezpieczające kursy sprzedaży walut.

Na dzień 31.12.2008 Spółka posiadała opcje put o następującej charakterystyce:

Ilość kontraktów	Instrument bazowy	Wartość nominalna	Cena wykonania	Termin wygaśnięcia
40	EUR/PLN	2 mln EUR	3,26	Marzec 2009
50	EUR/PLN	2,5 mln EUR	3,46	Marzec 2009
40	USD/PLN	2 mln USD	2,50	Marzec 2009
5	GBP/PLN	250 tys. GBP	4,36	Marzec 2009

Opcje wycenione zostały na dzień bilansowy w wartości 78 478,00 zł. Niezrealizowana strata z tytułu wyceny na dzień bilansowy wyniosła 253 125,00 zł

Nota 9a

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty – struktura walutowa wg stanu na 31.12.2008

Waluta		kwota
w walucie polskiej	PLN	650 585,82
w walucie obcej		
	EUR	139 357,46
	GBP	2,09
	HUF	1 540,00
	RON	60,00
	USD	55 236,17
	UAH	48,85

Nota 10

Pozostałe aktywa obrotowe

Tytuły	Stan na 31.12.2008	Stan na 31.12.2007
należności z tyt. podatków (w tym VAT)	1 874 366,09	863 567,08
rozrachunki z pracownikami z tyt. wynagrodzeń	1 621,77	1 497,97
pozostałe rozrachunki z pracownikami	120 920,02	197 611,43
rozrachunki z udziałowcami	-	7 475,00
kaucje (karty kredytowe + czynsze)	32 697,42	14 000,00
czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	212 336,06	167 116,84
w tym:		
- gry do rozliczenia w czasie	111 681,41	113 873,90
- ubezpieczenie majątku i osobowe	44 342,32	35 199,88
- prenumeraty i abonamenty	46 013,91	18 043,06
- czynsze	10 298,42	
Razem	2 241 941,36	1 251 268,32

Nota 11

Kapitał akcyjny

Na dzień 31.12.2008 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	10.08.2007	01.01.2007
C	zwykłe na okaziciela	2 500 000	250 000 zł	opłacony	17.12.2007	01.01.2007
		12 540 000	1 254 000			

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%

Drobni Akcjonariusze posiadający mniej niż 5% głosów na WZA:

Drobni akcjonariusze	5 306 296	42,31	42,31%
----------------------	-----------	-------	--------

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	1,00 zł	36 000,00 zł
C	2 500 000	0,10	9,00 zł	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 12a**Kapitał z aktualizacji wyceny**

Tytuły	Stan na 31.12.2008	Stan na 31.12.2007
City Interactive Peru	831,01	-
City Interactive Germany	11 927,50	-
City Interactive USA	35 670,50	-
City Interactive Spain	2 928,60	-
City Interactive Brazil	8 567,34	-
City Interactive Mexico	-432,25	-
Razem	59 492,70	0,00

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

Zgodnie z MSR 21 zostały rozliczone różnice kursowe w związku z posiadanymi udziałami w kwocie 73 532,82 zł

Nota 14**Zyski zatrzymane**

Tytuły	Stan na 31.12.2008	Stan na 31.12.2007
Stan na początek okresu	8 297 780,16	0,00
Zwiększenia	3 097 955,85	8 297 780,16
Zyski/Straty w okresie	3 097 955,85	3 388 297,88
Zysk lat ubiegłych		2 200 180,61
Kapitał zapasowy		2 629 521,24
Kapitał rezerwowy		79 780,43
Kapitał z akt.wyceny		0,00
Zmniejszenia		0,00
Kapitał z akt.wyceny		
Stan na koniec okresu	11 395 736,01	8 297 780,16

Nota 15

Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych

Zobowiązania długoterminowe	Stan na 31.12.2008	Stan na 31.12.2007
Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych		
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	270 861,23	14 155,97
Pozostałe zobowiązania		
Razem	270 861,23	14 155,97
Zobowiązania krótkoterminowe	Stan na 31.12.2008	Stan na 31.12.2007
Kredyt w rachunku bieżącym		
Krótkoterminowa część kredytów i pożyczek	2 657 420,26	378 898,45
Zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych		
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego – część krótkoterminowa	167 735,61	10 384,81
Pozostałe zobowiązania		
Razem	2 825 155,87	389 283,26

Nota 15a

Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego – kapitałowe raty leasingowe

Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego

do 1 m-ca	13 343,76
1 – 3 m-ce	27 024,75
3 – 6 m-cy	41 394,44
6 – 12 m-cy	85 972,66
od 1 – 5 lat	270 861,23
	438 596,84

Średni okres leasingu wynosi 3 lata

Wszystkie umowy leasingowe mają ustalony z góry harmonogram spłat. Wartość godziwa zobowiązań leasingowych nie różni się istotnie od ich wartości księgowej.

Nota 15 b

Informacja o zaciągniętych kredytach

Spółka w dniu 24 września 2008 r. zawarła umowę kredytową nr CRD/29013/08 z Raiffeisen Bank Polska S.A. Stan wykorzystania na dzień 31.12.2008 wynosi 2 657 420,26 zł

Nota 16

Rezerwy na świadczenia pracownicze obejmują kwoty przypadające na ekwiwalenty związane z niewykorzystanymi na dzień 31.12.2008 r. urlopami.

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

Nota 17**Zobowiązania handlowe i pozostałe**

Tytuły	Stan na 31.12.2008	Stan na 31.12.2007
Zobowiązania handlowe wobec jednostek powiązanych	1 762 617,15	0,00
Zobowiązania handlowe wobec jednostek pozostałych	5 669 271,29	3 058 233,48
do 12 m-cy	5 669 271,29	3 058 233,48
powyżej 12 m-cy	0,00	0,00
Zobowiązania z tyt. faktoringu	0,00	2 131 083,47
Zobowiązania z tyt. podatków	531 904,78	114 266,50
Otrzymane przedpłaty	0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania	134 179,89	69 548,82
Fundusze specjalne (ZFSS)	62 466,07	13 309,02
Razem	8 160 439,18	5 386 441,29

Nota 17a**Wiekowanie zobowiązań handlowych na 31.12.2008****Zobowiązania handlowe**

Terminowe	2 934 389,73
Przeterminowane	4 497 498,71
0-30 dni	1 699 665,30
31-60 dni	1 028 881,48
61-90 dni	537 120,38
91-180 dni	504 448,24
> 180 dni	727 383,31
odpisy	0,00
	7 431 888,44

Nota 18

Pozostałe rezerwy krótkoterminowe

Tytuły	Stan na 31.12.2008	Stan na 31.12.2007
Rezerwa na koszty wynagrodzeń	0,00	0,00
Rezerwa na koszty badania bilansu	24 000,00	12 700,00
Rezerwa na koszty premii	0,00	51 243,32
Rezerwa na koszty tantiem	12 518,42	133 281,06
Rezerwa na koszty nefakturowane	70 371,33	0,00
Razem	106 889,75	197 224,38

Nota 19

Przychody netto ze sprzedaży (struktura rzeczowa – rodzaje działalności)

Wyszczególnienie	za okres od 01.01.2008 do 31.12.2008	za okres od 01.01.2007 do 31.12.2007
	zł	zł
a) Sprzedaż produktów	33 032 985,90	17 907 481,04
- w tym do jednostek powiązanych	3 037 873,04	-
b) sprzedaż towarów i materiałów	603 447,78	186 014,52
- w tym do jednostek powiązanych	-	-
c) sprzedaż usług	124 754,53	200 645,05
- w tym do jednostek powiązanych	-	-
RAZEM	33 761 188,21	18 294 140,61

Nota 20

Przychody netto ze sprzedaży (struktura terytorialna)

Wyszczególnienie struktury terytorialnej przychodów	za okres od 01.01.2008 do 31.12.2008	za okres od 01.01.2007 do 31.12.2007
	zł	zł
Kraj	10 831 834,64	6 918 150,23
- w tym do jednostek powiązanych	-	-
Eksport / WDT	22 929 353,57	17 833 428,88
- w tym do jednostek powiązanych	3 037 873,04	-
RAZEM	33 761 188,21	18 294 140,61

Nota 21

Koszty według rodzaju

Tytuły	za okres od 01.01.2008 do 31.12.2008	za okres od 01.01.2007 do 31.12.2007
Amortyzacja	5 600 985,26	1 616 835,39
Zużycie materiałów i energii	757 447,96	369 378,03
Usługi obce	7 744 500,13	5 299 956,98
Podatki i opłaty	58 216,10	170 406,16
Wynagrodzenia i świadczenia pracownicze	3 894 269,93	1 669 215,89
Pozostałe koszty	4 693 471,72	1 967 868,07
w tym:		
Koszty podróży służbowych	311 396,75	121 364,44
Koszty reklamy	2 672 257,28	1 430 361,60
Koszty usług serwisowych samochodów służbowych	23 133,93	0,00
Koszty ubezpieczenia mienia i osobowe	81 751,78	69 902,20
Wydatki na reprezentację	390 235,61	276 798,29
Inne wydatki marketingowe	303 420,15	0,00
Gry na reprezentację	132 426,52	0,00
Koszty refakturowane	112 299,06	10 532,25
Koszty projektów zamkniętych	305 919,78	0,00
Pozostałe wydatki	166 342,45	58 909,47
Pozostałe wydatki nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	194 288,41	0,00
Koszty wg rodzaju razem	22 630 719,79	11 093 660,52

Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-6 439 520,07	-3 360 607,03
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-6 860 295,65	-3 882 032,76
Wartość sprzedanych produktów	5 139 496,75	2 420 624,63
Koszty sprzedanych produktów	14 470 400,82	6 271 645,36

Nota 22**Świadczenia pracownicze**

Tytuły	za okres od 01.01.2008 do 31.12.2008	za okres od 01.01.2007 do 31.12.2007
Wynagrodzenia	3 032 145,09	1 187 439,30
Ubezpieczenia społeczne	251 376,46	149 256,94
Wydatki na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne (w tym zwiększenie rezerw z tego tytułu)	-	-
Inne świadczenia	610 748,38	332 519,65
Razem	3 894 269,93	1 669 215,89

Nota 23**Pozostałe przychody operacyjne**

Tytuły	za okres od 01.01.2008 do 31.12.2008	za okres od 01.01.2007 do 31.12.2007
Rozwiązanie odpisu aktualizującego należności	36 580,65	50 481,07
Rozwiązanie innych rezerw	38 180,00	-
Otrzymane odszkodowania	6 361,18	-
Różnice inwentaryzacyjne	135 300,47	44 858,75
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
Spisane zobowiązania	68 629,67	15 724,93
Refaktury	104 399,82	1 500,00
Pozostałe	37 858,89	38 266,58
Razem	427 310,68	150 831,33

Nota 24**Pozostałe koszty operacyjne**

Tytuły	za okres od 01.01.2008 do 31.12.2008	za okres od 01.01.2007 do 31.12.2007
Utworzenie rezerw		
Odpis aktualizujący wartość należności	2 642 829,13	81 791,51
Różnice inwentaryzacyjne	125 110,76	142 335,00
Likwidacja materiałów niepełnowartościowych (zwrotów)	955 724,07	436 465,73
Ugody, kary umowne, sankcje		
Przekazane darowizny		487,62
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	3 083,88	
Spisane należności	15 011,74	4 409,06
Koszty sądowe	50,00	
Odpis wartości firmy		
Składki na PFRON		18 163,70
Pozostałe	88 845,77	32 719,33
Razem	3 830 655,35	716 371,95

Nota 25

Przychody / Koszty finansowe netto

Tytuły	za okres od 01.01.2008 do 31.12.2008	za okres od 01.01.2007 do 12.12.2007
Odsetki	797 282,41	99 115,10
Dywidendy	0,00	0,00
Różnice kursowe netto dodatnie	2 261 923,63	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	145 267,00	0,00
Przychody finansowe, razem	3 204 473,04	99 115,10

Odsetki	126 191,07	223 771,92
Różnice kursowe netto ujemne	0,00	153 137,21
Odpisy aktualizujące aktywa finansowe	130 145,00	0,00
Pozostałe	1 061 127,81	29 193,55
Koszty finansowe, razem	1 317 463,88	406 102,68

Przychody / Koszty finansowe netto	1 887 009,16	-306 987,58
---	---------------------	--------------------

Nota 26

Podatek dochodowy

Tytuły	za okres od 01.01.2008 do 31.12.2008	za okres od 01.01.2007 do 31.12.2007
Podatek wykazany w rachunku zysków i strat	1 053 885,68	497 069,00
<i>Podatek bieżący</i>	<i>1 255 306,00</i>	<i>497 883,00</i>
Podatek dochodowy bieżący	1 255 306,00	497 883,00
Podatek dochodowy dotyczy lat poprzednich		
<i>Podatek odroczony</i>	<i>201 420,32</i>	<i>-814,00</i>
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	1 053 885,68	497 069,00

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.

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za okres 1 stycznia – 31 grudnia 2008

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 dochodzi swoich roszczeń w postępowaniach przed sądami administracyjnymi.

W dniu 21.10.2008 została skierowana sprawa do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego poprzez Ministra Finansów dotycząca interpretacji indywidualnej z dnia 08.08.2008 roku znak IP-PB3-423-754/08-2/JG

Nota 27

Efektywna stopa podatkowa

Tytuły	za okres od 01.01.2008 do 31.12.2008	za okres od 01.01.2007 do 31.12.2007
Zysk przed opodatkowaniem	4 151 841,53	3 885 366,88
Podatek w oparciu o obowiązującą stopę podatkową	1 255 306,00	497 883,00
Różnica wynikająca z zastosowania stóp podatkowych obowiązujących w innych regulacjach prawno-podatkowych *	0,00	0,00
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów *	5 321 161,06	564 378,98
Zwiększenia kosztów uzyskania przychodów *	101 962,72	1 829 310,85
Przychody nie podlegające opodatkowaniu *	2 764 168,61	0,00
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	30%	13%

* wartość brutto (z podatkiem)

Nota 28

Segmenty działalności

Struktura geograficzna przychodów ze sprzedaży w ujęciu wartościowym

	za okres od 01.01.2008 do 31.12.2008	%	za okres od 01.01.2007 do 31.12.2007	%	zmiana % 2008/2007
KRAJ	10 831 834,64	32%	6 918 150,23	38%	57%
AMERYKA	2 437 724,62	7%	203 460,73	1%	1 098%
AZJA i AUSTRALIA	962 860,79	3%	257 251,00	1%	274%
POZOSTAŁE KRAJE EUROPY	19 528 768,16	58%	10 915 279,04	60%	79%
TOTAL	33 761 188,21		18 294 140,61		85%

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

Zysk netto na 1 szt. akcji pozostającą w obrocie na dzień 31.12.2008 r. wynosi 0,25 zł.

Nota 30**Podział zysku**

Zarząd planuje rekomendować Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy przeznaczenie zysku netto za rok 2008 na zwiększenie kapitału zapasowego.

Zysk netto Spółki za rok 2007 w wysokości 3 388 297,88 zł Uchwałą nr 7 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 23.06.2008 r. został przeznaczony w całości na kapitał zapasowy.

Nota 31**Zobowiązania i należności warunkowe**

Spółka nie posiadała na dzień 31.12.2008 należności ani zobowiązań warunkowych za wyjątkiem weksli wystawionych dla leasingodawców Raiffeisen Leasing Polska, Volkswagen Leasing Polska oraz SEB Leasing Polska tytułem zabezpieczenia płatności wynikających z zawartych umów leasingowych, a także listów gwarancyjnych wystawionych tytułem zabezpieczenia płatności wynikających z zawartych umów leasingu i wynajmu długoterminowego samochodów przez spółki z Grupy Kapitałowej:

- CITY INTERACTIVE PERU SAC – gwarancja dla Banco Internacional del Peru S.A.A. – Interbank do maksymalnej wysokości 50 000 USD,
- CITY INTERACTIVE SPAIN S.L. – gwarancja dla ALD Automotive S.A., Hiszpania, do maksymalnej wysokości 50 000 EUR.

Ponadto zgodnie z umową o limit wierzytelności Nr CRD/L/29007/08 zawartą z Raiffeisen Bank Polska S.A., został ustanowiony zastaw rejestrowy na zapasach do wysokości 3'000'000 PLN.

Nota 32**Transakcje z podmiotami powiązanymi**

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

	koszty	przychody	należności	zobowiązania
City Interactive Peru SAC	536 154,75	33 902,07	2 595 859,07	536 154,75
City Interactive Germany GmbH	381 300,10	8 486,87	515 361,66	381 300,10
City Interactive USA Inc.	884 325,60	2 226 762,39	2 789 504,39	884 325,60
City Interactive Spain S.L.	84 057,75	774 125,49	827 053,13	84 057,75
suma	1 801 780,45	3 101 813,65	7 062 695,25	1 801 780,45

Transakcje ze spółkami powiązanymi osobowo z Panem Markiem Tymińskim – głównym akcjonariuszem Spółki, który bezpośrednio lub pośrednio kontroluje następujące podmioty:

	koszty	przychody	należności	zobowiązania
Onimedia Sp. zo.o.	171 530,42	121 372,68	13 605,40	328 917,19
ATS Sp. z o.o.	4 943 919,88	28 598,13	161 547,15	56 900,80
Premium Food Sp. z o.o.	4 159,60	-	-	5 692,63
Premium Food Restaurants S.A.	119 424,92	52 625,80	20 706,63	870,00
suma	5 067 504,40	81 223,93	182 253,78	63 463,43

Transakcje ze spółkami powiązanymi osobowo z Członkami Rady Nadzorczej

	koszty	przychody	należności	zobowiązania
Broker FM S.A.	11 468,00	11 468,00	-	-
"KS Konsulting" Krzysztof Sroczyński	6 000,00	-	-	3 000,00

Nota 33

Nota objaśniająca do rachunku przepływów pieniężnych

Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływów pieniężnych

	01.01.2008 zł	31.12.2008 zł	zmiana
Środki pieniężne w kasie	2 090,06	3 453,24	1 363,18
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	12 891 453,34	1 392 300,04	-11 499 153,30
Inne środki pieniężne	-	-	-
Inne aktywa pieniężne	-	-	-
	12 893 543,40	1 395 753,28	-11 497 790,12
Krótkoterminowe aktywa finansowe zaklasyfikowane dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych do środków pieniężnych	-	-	-
Razem środki pieniężne dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych	12 893 543,40	1 395 753,28	-11 497 790,12

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 01.01.2008 do 31.12.2008
Bilansowa zmiana należności	10 605 170,89
Odpis aktualizujący	546 544,16
Należności z tyt. podatków	945 418,62
RMK	45 219,22
Inne należności	-65 345,19
Zmiana stanu należności	12 077 007,70
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań	2 773 997,89
Zobowiązania z tyt. leasingu	414 056,06
Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	-90 334,63
Zobowiązania z tyt. świadczeń pracowniczych i pozostałych	-10 048,40
Zobowiązania z tyt. nie pokrytych kapitałów	-59 816,44
Zmiana stanu zobowiązań	3 027 854,48
Bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-90 334,63
Przeniesienie do zobowiązań	90 334,63
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	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 31.12.2008	na dzień 31.12.2007
	Liczba osób	Liczba osób
Pracownicy bezpośrednio produkcyjni	75	54
Pracownicy pośrednio produkcyjni	5	2
Pozostali	15	-
Stanowiska nie robotnicze	95	17
Przeciętne zatrudnienie	95	73

Nota 35**Wysokości wynagrodzenia Członków Zarządu i Rady Nadzorczej**

Wysokość wynagrodzenia wypłaconego Członkom Zarządu w okresie 01.01.2008 – 31.12.2008

Marek Tymiński – Prezes Zarządu	300 000 zł
Krzysztof Bujak – Członek Zarządu	223 696 zł

Wysokość wynagrodzenia wypłaconego Członkom Rady Nadzorczej w okresie 01.01.2008 – 31.12.2008

Krzysztof Sroczyński – Przewodniczący Rady Nadzorczej	42 000 zł
Marek Dworak – Członek Rady Nadzorczej	30 000 zł
Marek Wierzbowski – Członek Rady Nadzorczej	30 000 zł
Lech Tymiński – Członek Rady Nadzorczej	30 000 zł
Tadeusz Kistryn – Członek Rady Nadzorczej	30 000 zł

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

Członkowie Zarządu Spółki posiadali na 31.12.2008 następującą liczbę akcji Spółki:

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

Członkowie Rady Nadzorczej posiadali na 31.12.2008 następującą liczbę akcji Spółki:

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

Nota 37**Zdarzenia po dniu bilansowym**

Dnia 11 lutego 2009 roku Zarząd podjął Uchwałę w sprawie zaniechania rozwoju działalności w Meksyku i Brazylii i wycofania się ze spółek zależnych CITY INTERACTIVE MEXICO S.A. de C.V siedzibą w Meksyku i CITY INTERACTIVE JOGOS ELECTRONICOS Ltda z siedzibą w Sao Paulo, Brazylia.

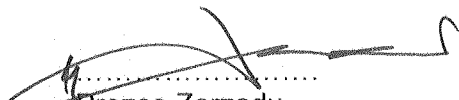
Nie wystąpiły inne zdarzenia, które mogłyby mieć znaczący wpływ na sytuację majątkową Spółki od dnia bilansowego do dnia podpisania sprawozdania finansowego.

Aneta Mroczek

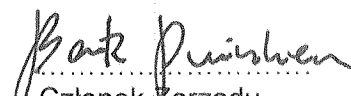


.....
Główna Księgowa
sporządzająca sprawozdanie finansowe

Marek Tymiński


.....
Prezes Zarządu

Bartosz Duzinkiewicz


.....
Członek Zarządu31.03.2009

Data