

SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
SPÓŁKI  
BLUE OCEAN MEDIA SPÓŁKA AKCYJNA

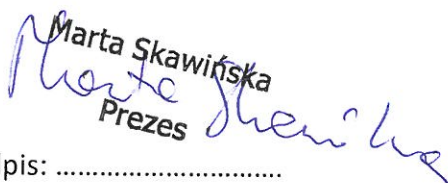
Za okres 08-12-2011 do 31-12-2012

Obejmujące:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
2. Bilans
3. Rachunek zysków i strat
4. Rachunek przepływów pieniężnych
5. Zestawienie zmian w kapitale własnym
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia


Sprawozdanie podpisał Zarząd Spółki

1. Marta Ewa Skawińska członek zarządu

  
Marta Skawińska  
Prezes  
podpis: .....

Sprawozdanie sporządził w imieniu Spółki:

1. Sławomir Jaroń Reja Consulting sp. z o.o. w ramach realizacji umowy o usługi księgowe.

  
**Sławomir Jaroń**  
Doradca Podatkowy  
podpis .....  
Nr 02009...  
ul. Bielańska 1 m.139, 02-511 W-wa

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego na dzień 31-12-2012 Spółki Blue Ocean Media S.A.

**1. Nazwa jednostki, adres siedziby, przedmiot działalności oraz nr w rejestrze sądowym.**

Sprawozdanie dotyczy Spółki Blue Ocean Media Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie ul. Lazurowa 4 lok. 128, zarejestrowaną w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem 0000410247. Przedmiotem działalności Spółki jest działalność agencji reklamowych 73,11,Z.

**2. Czas działania jednostki określony w akcie założycielskim.**

Umowa spółki zawarta została na czas nieoznaczony.

**3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym.**

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 08.12.2011 do 31.12.2012

**4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne.**

W skład Spółki nie wchodzi wewnątrzne jednostki organizacyjne, więc sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

**5. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego.**

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

**6. Założenie kontynuacji działalności.**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez Spółkę działalności.

**7. Informacje na temat połączenia spółek.**

Nie dotyczy.

**8. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym wyceny aktywów i pasywów.**

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości w układzie porównawczym.

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

Wynik finansowy Spółki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

## **Rachunek zysków i strat**

### **Przychody**

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

#### *Przychody z wykonania nie zakończonej usługi*

Przychody z wykonania nie zakończonej usługi, w tym budowlanej, ustala się na dzień bilansowy proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi, jeżeli stopień ten można ustalić w sposób wiarygodny. Spółka ustala stopień zaawansowania prac na podstawie:

- stosunku poniesionych kosztów do planowanej całkowitej wartości kosztów, niezbędnej do wykonania kontraktu.

Określony w ten sposób stopień zaawansowania prac stosowany jest do określenia wartości sprzedaży w stosunku do wartości przychodów wynikających z treścią zawartych umów. Różnica pomiędzy tak ustaloną wartością sprzedaży a wartością zafakturowaną na odbiorców usług odnosi się do pozycji rozliczeń międzyokresowych.

### **Koszty**

Spółka prowadzi koszty w układzie rodzajowym.

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

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

### **Opodatkowanie**

Wynik finansowy brutto korygują :

- bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych,

- aktywa oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

### **Podatek dochodowy bieżący**

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

### **Bilans**

#### **Wartości niematerialne i prawne**

Wartości niematerialne i prawne podlegają umarzaniu i amortyzowaniu metodą liniową przy zastosowaniu górnych stawek określanych w przepisach podatkowych. Wartości niematerialne i prawna o wartości mniejszej niż 3500 złotych są umarzane jednorazowo w miesiącu nabycia lub rozpoczęcia pobierania korzyści z praw. W innych kwestiach dotyczących wyceny, o ile to możliwe można stosować zasady określone dla środków trwałych

#### **Środki trwałe.**

Środki trwałe wyceniane są w cenach nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne. Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową począwszy od następnego miesiąca po przyjęciu środków trwałych do używania przy zastosowaniu najwyższych stawek przewidzianych w przepisach podatkowych. Możliwe jest w uzasadnionych przypadkach skracanie lub wydłużanie okresu amortyzacji jeżeli przewidywany okres użytkowania jest dłuższy lub krótszy niż wynikający z przepisów podatkowych. Odpisów dokonuje się w równych ratach co miesiąc.

Amortyzacja nisko cennych środków trwałych o wartości nie przekraczającej 3500 zł. dokonywana jest jednorazowo w miesiącu przyjęcia środków trwałych do używania. Środki trwałe nie objęte ewidencją bilansową np. obce środki trwałe lub o nieznacnej wartości powinny być objęte ewidencją pozabilansową.

W przypadku zmiany technologii, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości dokonuje się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych odpisów wartości środka trwałego.

#### **Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe**

Aktywa finansowe uznaje się za nabyte, a zobowiązania finansowe za powstałe w przypadku zawarcia przez jednostkę kontraktu, który powoduje powstanie aktywów finansowych w u jednej ze stron i zobowiązania finansowego albo instrumentu kapitałowego u drugiej ze stron.

Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, tj. wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych, zaś zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych.

## **Rzeczowe składniki aktywów obrotowych**

Wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Poszczególne grupy zapasów są wyceniane w następujący sposób:

- materiały    cena zakupu
- towary      cena zakupu

Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników majątku obrotowego dokonane w związku z trwałą utratą ich wartości spowodowane wyceną doprowadzającą ich wartość do cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania pomniejszają wartość pozycji w bilansie i zalicza się je odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych.

Stosowane metody rozchodu:

- całość zakupionego towaru zaliczana jest w koszty i na dzień bilansowy korygowana o wartość spisu z natury.

### **Należności**

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

### **Środki pieniężne**

wyказuje się w wartości nominalnej.

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

### **Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne**

dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych. W tej pozycji ujmowana jest nadwyżka przychodów zarachowanych nad zafakturowanymi z tytułu realizacji kontraktów długoterminowych.

### **Kapitały (fundusze) własne**

ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki.

### **Kapitał zakładowy**

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

### **Zobowiązania**

wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe – które wycenia się według wartości godziwej. Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tyt. Dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

### **Inne rozliczenia międzyokresowe**

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

**Rozliczenia międzyokresowe przychodów** dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych,
- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych. Zaliczane do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł,
- ujemną wartość firmy,
- nadwyżka zafakturowanych przychodów nad zarachowanymi dotycząca kontraktów długoterminowych (jeżeli takie kontrakty są realizowane).

### **Odroczony podatek dochodowy**

Zobowiązanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowane jest w pełnej wysokości z tytułu różnic przejściowych pomiędzy wartością początkową aktywów i zobowiązań a ich wartością bilansową w sprawozdaniu finansowym. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmuje się jeżeli jest prawdopodobne, że w przeszłości osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który umożliwi wykorzystanie różnic przejściowych. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazywane są w bilansie oddzielnie.


### **10. Inne informacje na temat załączonego sprawozdania finansowego.**

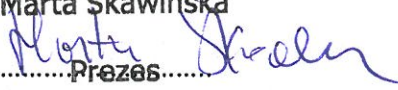
Dodatkowe noty i objaśnienia do sprawozdania finansowego zawierają informacje określone załącznikiem Ustawy. Noty i objaśnienia niewystępujące w Spółce lub nie istotne z punktu widzenia wyniku, rentowności i sytuacji majątkowej jednostki zostały pominięte.

Pozycje sprawozdania w walutach obcych ustala się wg kursu średniego w dniu kończącym rok obrotowy ustalonego przez NBP.

Rachunek wyników spółka sporządza w wersji porównawczej, a sprawozdanie z przepływów

11. Nie wystąpiły żadne zdarzenia po dniu bilansowym które nie zostały ujęte w sprawozdaniu a miały by istotny wpływ na sytuację majątkową i wynik finansowy.

Podpisy .....  
  
**Sławomir Jaroń**  
Doradca Podatkowy  
Nr 02009  
ul. Bielawska 1 m.139, 02-511 W-wa

Marta Skawińska  
  
Prezes

Wyniki zestawienia Bilans jedn., z wyłącz. banków i ubezpieczycieli

Segment \ Nazwa	08-12-2011	31-12-2012
- AKTYWA	0,00	899 803,86
A Aktywa trwałe	0,00	133 400,00
I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1 Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2 Wartość firmy	0,00	0,00
3 Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4 Zaliczki na poczet wartości niemater. i prawnych	0,00	0,00
II Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	133 400,00
1 Środki trwałe	0,00	133 400,00
a grunty (w tym prawo użytkowania wiecz. gruntu)	0,00	0,00
b budynki, lokale i obiekty inżyn. lądowej i wodnej	0,00	0,00
c urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
d środki transportu	0,00	0,00
e inne środki trwałe	0,00	133 400,00
2 Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3 Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III Należności długoterminowe	0,00	0,00
1 Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2 Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1 Nieruchomości	0,00	0,00
2 Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3 Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a w jednostkach powiązanych:	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa	0,00	0,00
b w pozostałych jednostkach:	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4 Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2 Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	0,00	766 403,86
I Zapasy	0,00	10 500,00
1 Materiały	0,00	0,00
2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3 Produkty gotowe	0,00	0,00
4 Towary	0,00	0,00
5 Zaliczki na dostawy	0,00	10 500,00
II Należności krótkoterminowe	0,00	213 725,90
1 Należności od jednostek powiązanych	0,00	25 215,00
a z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	25 215,00
- do 12 miesięcy	0,00	25 215,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b inne	0,00	0,00
2 Należności od pozostałych jednostek	0,00	188 510,90
a z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	187 954,02
- do 12 miesięcy	0,00	187 954,02
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b z tytułu pod., dotacji, ceł, ubez. społ. i zdr.	0,00	0,00
c inne	0,00	556,88
d dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00

**Sławomir Jaroń**  
Doradca Podatkowy  
Nr 02009

ul. Bielawska 1 m.139, 02-511 W-wa

**Marta Skawińska**  
Prezes



Wyniki zestawienia Bilans jedn., z wylącz. banków i ubezpieczycieli

Segment \ Nazwa	08-12-2011	31-12-2012
III Inwestycje krótkoterminowe	0,00	536 292,86
I Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	536 292,86
a w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0,00	536 292,86
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	0,00	536 292,86
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2 Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	5 885,10
- Aktywa razem	0,00	899 803,86
- PASYWA	0,00	899 803,86
A Kapitał (fundusz) własny	0,00	479 141,91
I Kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	150 000,00
II Należne wpłaty na kapitał podst. (wielkość ujemna)	0,00	0,00
III Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
V Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	200 000,00
VII Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VIII Zysk (strata) netto	0,00	129 141,91
IX Odpisy z zysku netto w roku obrot. (wielk. ujemna)	0,00	0,00
B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	420 661,95
I Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1 Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2 Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
a długoterminowa	0,00	0,00
b krótkoterminowa	0,00	0,00
3 Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
a długoterminowe	0,00	0,00
b krótkoterminowe	0,00	0,00
II Zobowiązania długoterminowe	0,00	83 537,16
1 Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2 Wobec pozostałych jednostek	0,00	83 537,16
a kredyty i pożyczki	0,00	83 537,16
b z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d inne	0,00	0,00
III Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	100 949,79
1 Wobec jednostek powiązanych	0,00	3 408,08
a z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	3 408,08
- do 12 miesięcy	0,00	3 408,08
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b inne	0,00	0,00
2 Wobec pozostałych jednostek	0,00	97 541,71
a kredyty i pożyczki	0,00	16 816,14
b z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	21 956,19
- do 12 miesięcy	0,00	21 956,19

**Sławomir Jaroń**  
Doradca Podatkowy  
Nr 02009  
ul. Białostocka 1 m.139, 02-511 W-wa

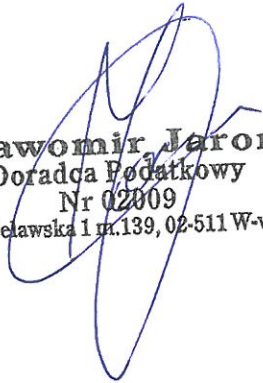
**Marta Skawińska**  
Prezes


Blue Ocean Media S.A.

Lazurowa 4/128, 01-315 Warszawa

Wyniki zestawienia Bilans jedn., z wyłącz. banków i ubezpieczycieli

Segment \ Nazwa	08-12-2011	31-12-2012
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g z tytułu podatków, ceł, ubezpiecz. i innych świadczeń	0,00	52 953,40
h z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,09
i inne	0,00	5 815,89
3 Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	236 175,00
1 Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2 Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	236 175,00
a długoterminowe	0,00	0,00
b krótkoterminowe	0,00	236 175,00
- Pasywa razem	0,00	899 803,86

  
**Sławomir Jaroń**  
Doradca Podatkowy  
Nr 02009  
ul. Bielawska 1 m.139, 02-511 W-wa

  
**Marta Skawińska**  
Prezes

**Blue Ocean Media S.A.**

Lazurowa 4/128, 01-315 Warszawa

**Wyniki zestawienia Rachunek zysków i strat - wariant porównawczy**

Segment \ Nazwa	08.12.2011-31.12.2012
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 240 441,60
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 234 556,50
II Zmiana stanu produktów (zw.-wart.dod.,zm.-wart.uj)	5 885,10
III Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jed	0,00
IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00
V w tym od jednostek powiązanych	0,00
B Koszty działalności operacyjnej	1 080 662,66
I Amortyzacja	9 314,57
II Zużycie materiałów i energii	17 470,86
III Usługi obce	837 746,40
IV Podatki i opłaty	2 274,00
V - w tym podatek akcyzowy	0,00
VI Wynagrodzenia	183 321,36
VII Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	754,24
VIII Pozostałe koszty rodzajowe	29 781,23
IX Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00
C Zysk (strata) ze sprzedaży ( A-B)	159 778,94
D Pozostałe przychody operacyjne	0,00
I Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00
II Dotacje	0,00
III Inne przychody operacyjne	0,00
E Pozostałe koszty operacyjne	251,90
I Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00
III Inne koszty operacyjne	251,90
F Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	159 527,04
G Przychody finansowe	2 957,94
I Dywidendy i udziały w zyskach	0,00
II w tym od jednostek powiązanych	0,00
III Odsetki	2 957,56
IV w tym od jednostek powiązanych	0,00
V Zysk ze zbycia inwestycji	0,00
VI Aktualizacja wartości inwestycji	0,00
VII Inne	0,38
H Koszty finansowe	1 113,07
I Odsetki	1 099,01
II w tym dla jednostek powiązanych	0,00
III Strata ze zbycia inwestycji	0,00
IV Aktualizacja wartości inwestycji	0,00
V Inne	14,06
I Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	161 371,91
J Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)	0,00
I Zyski nadzwyczajne	0,00
II Straty nadzwyczajne	0,00
K Zysk (strata) brutto (I+/-J)	161 371,91
L Podatek dochodowy	32 230,00
M Pozostałe obow. zmniejszenia zysku (związk.straty)	0,00
N Zysk (strata) netto (K- L- M)	129 141,91

**Sławomir Jaroń**  
Doradca Podatkowy  
Nr 02009  
ul.Bielawska 1 m.139, 02-511 W-wa

Marta Skawińska  
Prezes

# RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 08-12-2011 - 31-12-2012

(pieczęć jednostki)

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa:

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		8.12.11-31.12.12	
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	129 141,91	
II.	Korekty razem	-136 662,78	0,00
1.	Amortyzacja	9 314,57	
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5.	Zmiana stanu rezerw		
6.	Zmiana stanu zapasów	-10 500,00	
7.	Zmiana stanu należności	-213 725,90	
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	84 133,65	
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-5 885,10	
10.	Inne korekty		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-7 520,87	0,00
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	142 714,57	0,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	142 714,57	
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-142 714,57	0,00
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	688 958,22	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	350 000,00	
2.	Kredyty i pożyczki	102 783,22	
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	236 175,00	
II.	Wydatki	2 429,92	0,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	1 330,91	
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	1 099,01	
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	686 528,30	0,00
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A III+/-B.III+/-C.III)	536 292,86	0,00
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	536 292,86	
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu		
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	536 292,86	0,00
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

**Sławomir Jaroń**  
Doradca Podatkowy

Nr 02809  
ul. Bielańska 1m.139, 02-511 W-wa

**Marta Skawińska**

Prezes

(pieczęć jednostki)

**ZESTAWIENIE ZMIAN**  
**W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM**  
sporządzone za okres 08.12.2011 - 31.12.2012

jednostka obliczeniowa: Zł .....

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2012	
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	0,00	
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	0,00	0,00
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>		
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	150 000,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	150 000,00	0,00
	- objęcie akcji emisji A	150 000,00	
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	150 000,00	0,00
<b>2.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu</b>		
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
<b>3.</b>	<b>Udziały (akcje) własne na początek okresu</b>		
	a) zwiększenie		
	b) zmniejszenie		
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
<b>4.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>		
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00

**Sławomir Jaroń**  
Doradca Podatkowy  
Nr 02009  
ul. Bielawska 1 m.139, 02-511 W-wa

Marta Skawińska  
Prezes

<b>5.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>		
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
<b>6.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>		
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	200 000,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	200 000,00	0,00
	- objęcie akcji emisji B (jeszcze nie zarejestrowana w KRS)	200 000,00	
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	200 000,00	0,00
<b>7.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>		
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
<b>8.</b>	<b>Wynik netto</b>	129 141,91	0,00
	a) zysk netto	129 141,91	
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	479 141,91	0,00
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>		

Sporządzono dnia .....

01.02.2013

**Sławomir Jaroń**

(imię, nazwisko i podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 21 ustawy o rachunkowości)

ul. Bielawska 1 m.139, 02-511 W-wa

**Marta Skawińska**

Prezes

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego Spółki Blue Ocean Media S.A. na dzień 31.12.2012

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

Seria/emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji	Sposób pokrycia kapitału	Data Rejestracji
"A"	Akcje serii A	Akcje nie są uprzywilejowane	1 500 000	Wkład pieniężny	07-02-2012

Struktura własności kapitału i procent posiadanych akcji na 31-12-2012


Akcjonariusz	Liczba akcji	Wartość akcji	Udział%
Marta Skawińska	900 000	90 000	60
Michelson Investments Limited	600 000	60 000	40

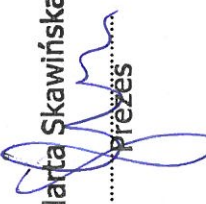
NWZA Spółki Blue Ocean Media w dniu 5 grudnia 2012 podjęło uchwałę o emisji Akcji Serii B oraz uchwały w sprawie wprowadzenia Akcji Serii A, B oraz Praw do Akcji Serii B do alternatywnego obrotu na rynku NewConnect. W ramach emisji akcji serii B przeprowadzonej w trybie subskrypcji prywatnej zakończonej w dniu 20 grudnia 2012 r. objęte zostało 200 000 akcji o cenie nominalnej 0,10 zł i cenie emisyjnej 1 zł. Aktualnie podniesienie kapitału ze 150 000 na 170 000 zł jest realizowane w KRS.

Po zarejestrowaniu emisji serii B akcjonariat przedstawiał się będzie następująco

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów
Marta Skawińska	900 000	52,94%	900 000	52,94%
Michelson Investments Limited	600 000	35,29%	600 000	35,29%
Pozostali akcjonariusze	200 000	11,77%	200 000	11,77%
Razem	1 700 000	100%	1 700 000	100%

Struktura właścicielska na dzień 31 grudnia 2012 roku zgodnie z informacjami posiadanymi przez Spółkę

Podpisy.....  
  
**Sławomir Jaroń**  
Doradca Podatkowy  
Nr 02009  
ul. Bielańska 1 m.139, 02-511 W-wa

  
**Marta Skawińska**  
Prezes

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego Spółki Blue Ocean Media S.A. na dzień 31.12.2012

Zmiany stanu środków trwałych

Tytuł	Wartość brutto		Nabycie	Stan na 31-12-2012
	Stan na 08-12-2011	0,00		
Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	4 714,57	4 714,57	4 714,57
Środki transportu	0,00	138 000,00	138 000,00	138 000,00
Razem	0,00	142 714,57	142 714,57	142 714,57

Tytuł	Wartość umorzenia		Amortyzacja	Netto
	Stan na dzień 08-12-2011	0,00		
Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	4 714,57	4 714,57	0,00
Środki transportu	0,00	4 600,00	4 600,00	133 400
Razem	0,00	9 314,57	9 314,57	0,00

1. Spółka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto
2. Spółka nie posiada nieamortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu.
3. Spółka nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Podpisy .....

**Siawomir Jaron**  
**Doradca Podatkowy**  
 Nr 02009  
 ul. Bielańska 1 m.139, 02-511 W-wa

**Marta Skawińska**


Prezes




Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego Spółki Blue Ocean Media S.A. na dzień 31.12.2012

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży

Lp	Rodzaje działalności	Kwota przychodu
	Sprzedaż usług	1 234 556,50
	Sprzedaż krajowa	1 234 556,50
	Przychody z operacji finansowych	2 957,94

Podpisy .....  
  
**Sławomir Jaron**  
Doradca Podatkowy  
Nr 02009  
ul. Białarska 1 m.139, 02-511 W-wa

  
**Marta Skawińska**  
Prezes

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego Spółki Blue Ocean Media S.A. na dzień 31.12.2012

Krótkoterminowe aktywa finansowe

Wyszczególnienie	Stan na 08-12-2011	Wpływy	Wyptywy	Stan na 31-12-2012
Kasa	0,00	39 276,00	39 127,91	148,09
Bank	0,00	2 332 091,58	1 795 946,81	536 144,77
Razem	0,00	2 371 367,58	1 835 074,72	536 292,86

Zobowiązania krótkoterminowe

Wyszczególnienie	Stan na dzień 08-12-2011	Stan na dzień 31-12-2012
Z tytułu dostaw towarów i usług do 12 mc jedn. Pozostałe	0,00	21 956,19
Z tytułu dostaw towarów i usług do 12 mc jedn. Powiązane	0,00	3 408,08
Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	52 953,40
Rozrachunki z pracownikami	0,00	5 815,98
Kredyty i pożyczki jedn. pozostałe	0,00	16 816,14
Razem	0,00	100 949,79

Należności krótkoterminowe i zaliczki na poczt dostaw towarów i usług

Wyszczególnienie	Stan na dzień 08-12-2011	Stan na dzień 31-12-2012
Z tytułu dostaw i usług do 12 mc jednostki pozostałe	0,00	187 954,02
Z tytułu dostaw i usług do 12 mc jednostki powiązane	0,00	25 215,00
Zaliczki	0,00	10 500,00
Inne	0,00	556,88
Razem	0,00	224 225,9

Podpisy .....  
**Sławomir Jarosław**  
 Doradca Podatkowy  
 Nr 02009  
 ul. Bielańska 1 m.139, 02-511 W-wa

**Marta Skawińska**  
 Prezes

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego Spółki Blue Ocean Media S.A. na dzień 31.12.2012


Zobowiązania długoterminowe

Wyszczególnienie	Stan na dzień 08-12-2011	Stan na dzień 31-12-2012
Kredyty i pożyczki jednostki pozostałe	0,00	83 537,16

Transakcje z jednostkami i stronami powiązаныmi

Wyszczególnienie	Rodzaj transakcji	Wartość	Saldo
Marta Skawińska	Usługa reklamowa (sprzedaż)	1 230,00	0,00
Marta Skawińska	Koordinacja działu sprzedaży (zakup)	6 150,00	0,00
Marta Skawińska	Obsługa kampanii adwords (zakup)	2 460,00	0,00
Luka sp. z o.o.	Opracowanie specyfikacji technicznej projektu (zakup)	1 230,00	0,00
Luka sp. z o.o.	Opracowanie strategii marketingowej (zakup)	12 300,00	0,00
Luka sp. z o.o.	Stworzenie autorskiego syst. CRM (sprzedaż)	25 215,00	25 215,00
Power Price sp. z o.o.	Wynajem biura i reklama na WWW (zak)	51 600,00	0,00
Power Price sp. z o.o.	Zakup materiałów Wiele transakcji (zak)	22 564,71	37,88
Power Price sp. z o.o.	Pozycjonowanie reklama WWW (sprzed)	51 600,00	0,00
REJA CONSULTING SP. Z O.O.	Usługi księgowe (zakup)	11 857,20	3 370,20

Podpisy .....  
  
**Sławomir Jaroń**  
 Doradca Podatkowy  
 Nt 02009  
 ul. Białawska 1 m.139, 02-511 W-wa

  
**Marta Skawińska**  
 Prezes

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego Spółki Blue Ocean Media S.A. na dzień 31.12.2012

Informacja o przeciętnym zatrudnieniu

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie	Zatrudnienie na 08-12-2011	Zatrudnienie na 31-12-2012
Pracownicy produkcyjni	2	0	4
Pracownicy handlowi	2	0	4
Pracownicy administracyjni	1	0	1
Razem	5	0	9

Uwaga: wszyscy są zatrudnieni na podstawie umów zlecenia i o dzieło

#### **Wynagrodzenie Zarządu**

W okresie którego dotyczy sprawozdanie Zarząd nie pobierał wynagrodzenia

#### **Kredyty:**

Dnia 20-11-2012 r. spółka uzyskała kredyt na zakup środka transportu, pojazdu AUDI A8 rok produkcji 2008, w kwocie 101 684,21 na okres 60 miesięcy w tym 96 600 zł na zakup pojazdu, 5084,21 na prowizję bankową. Suma odsetek od kredytu wyniesie 26 714,25 zł. Cała kwota kredytu zostanie spłacona w ostatnim dniu umowy. Zabezpieczeniem kredytu jest przewłaszczenie pojazdu z jednoczesną cesją polisy OC.

#### **Rozliczenia międzyokresowe:**

Wynikają z rozliczenia w czasie polisy ubezpieczeniowej, kwota przypadająca na koszt roku 2013 - 5 885,10 zł.

#### **Bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów:**

Dotyczą otrzymanej z PARP zaliczki w kwocie 236 175 zł (zgodnie z podpisaną umową z PARP dotyczącej programu POIG 8.2) na stworzenie własnej sieci reklamowej w postaci profesjonalnego systemu obsługi emisji reklam na wielu witrynach internetowych jednocześnie. Przyznana przez PARP dotacja w kwocie 787 000 zł zabezpieczona jest wekslem in blanco.

Podpisy .....  
**Stawomir Jaros**  
Doradca Podatkowy  
Nr/02009  
al.Białwoda 1 m.139, 02-511 W-wa

**Marta Skawińska**  
Prezes

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego Spółki Blue Ocean Media S.A. na dzień 31.12.2012

Wynagrodzenie biegłego:

Spółka zleciła badanie sprawozdania finansowego za okres 08.12.2011 – 31.12.2012 ALP Group Sp. z o.o. która jest podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych nr. 3718. Wynagrodzenie biegłego wynosi 4 500,00 zł netto.

**Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto**

Zyska brutto 161 371,91

**Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodu:**

Reprezentacja 6 407,15

Amortyzacja nie podatkowa 1 852,60


Dochód podatkowy 169 631,66

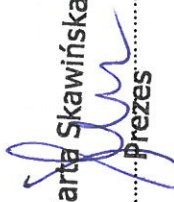
Podstawa opodatkowania 169 632,00

Podatek dochodowy 19% 32 230,00

Podział zysku:

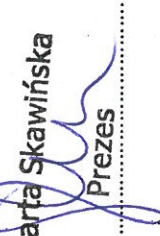
Zgodnie z oświadczeniem Zarządu Spółki Zarząd wnioskuje o przeznaczenie zysku netto za okres 08.12.2011 – 31.12.2012 w wysokości 129 141,91 zł na kapitał zapasowy.


Podpisy .....  
 **Sławomir Jaron**  
Doradca Podatkowy  
Nr 02009  
ul. Bielańska 1 m.139, 02-511 W-wa

 **Marta Skawińska**  
Prezes

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego Spółki Blue Ocean Media S.A. na dzień 31.12.2012

- Spółka nie tworzyła i nie posiada rezerw.
- Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość należności.
- Jedynym zobowiązaniem zabezpieczonym na majątku spółki jest zobowiązanie wynikające z umowy kredytowej na zakup samochodu; przewłaszczenie samochodu.
- Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.
- Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów.
- Spółka nie posiadała przychodów i kosztów wynikających z działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.
- Spółka nie posiada środków trwałych w budowie.
- Spółka nie uzyskała zysków nadzwyczajnych oraz nie poniosła strat nadzwyczajnych.
- Spółka nie zawierała umów nieuwzględnionych w bilansie.
- Spółka nie udzielała pożyczek osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących lub administrujących Spółki.
- Spółka nie odnotowała, żadnych zdarzeń lat poprzednich wymagających ujawnienia w sprawozdaniu ponieważ jest to pierwszy rok działania spółki,
- Po dniu bilansowym nie nastąpiło żadne znaczące zdarzenie nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym.
- W ciągu roku obrotowego nie nastąpiły zmiany zasad rachunkowości.
- Spółka nie prowadziła żadnych wspólnych przedsięwzięć nie podlegających konsolidacji.
- Spółka nie posiada udziałów w innych jednostkach.
- W okresie sprawozdawczym Spółka nie połączyła się z inną jednostką.
- Nie wystąpiły, żadne okoliczności wskazujące na niepewność kontynuacji działania Spółki.
- Zarząd Spółki nie posiada innych informacji niż wymienione powyżej które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

  
Marta Skawińska  
Prezes

  
Podpis ..... Jarosław Skawoniar .....  
Skawoniar Jarosław  
Doradca Podatkowy  
Nr 02009  
ul. Bielawska 1 m.139, 02-511 Warszawa