

CODEMEDIA S.A.

z siedzibą w Warszawie

Sprawozdanie finansowe za okres od
01.01.2012 do 31.12.2012



Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012

1. Informacje ogólne

1.1	Nazwa jednostki	CODEMEDIA S.A.
	Siedziba jednostki	Warszawa, Rolna 175 B

1.2	Jednostka wpisana jest do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS	0000368274
	Wpisu dokonał	Sąd Rejonowy dla miasta Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
	Data dokonania wpisu	18.10.2010

1.3 Podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest (zgodnie z wpisem do KRS):

-	działalność agencji reklamowych
-	pośrednictwo w sprzedaży czasu i miejsca na cele reklamowe w radio i telewizji
-	pośrednictwo w sprzedaży czasu i miejsca na cele reklamowe w mediach drukowanych
-	pośrednictwo w sprzedaży czasu i miejsca na cele reklamowe w mediach elektronicznych
-	pośrednictwo w sprzedaży czasu i miejsca na cele reklamowe w pozostałych mediach

1.4 Czas trwania działalności jednostki jest nieograniczony.

1.5 W roku obrotowym oraz w okresie następnym do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego w skład Zarządu Spółki wchodził:

Imię	Nazwisko	Funkcja	Okres
Sławomir	Kornicki	Prezes Zarządu	od 1.01.2012 do 18.05.2012
Piotr	Bieńko	Prezes Zarządu	od 18.05.2012 do 31.12.2012
Łucja	Gdala	Wiceprezes Zarządu	od 1.01.2012 do 31.12.2012
Anna	Gruszka	Członek Zarządu	od 01.01.2012 do 31.12.2012

2. Sprawozdanie finansowe

2.1 Sprawozdaniem finansowym został objęty okres od 01.01.2012 do 31.12.2012

2.2 W skład Spółki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe, wobec czego to sprawozdanie nie zawiera danych łącznych obejmujących te jednostki.

2.3 Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości oraz niwystępowania okoliczności wskazujących na zagrożenie dla kontynuowania działalności.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012

- 2.4 W roku obrotowym nastąpiło połączenie jednostki z Iwoil S.A. Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone po połączeniu spółek. Połączenie zostało rozliczone przy zastosowaniu metody łączenia udziałów.
- 2.5. Spółka prowadzi ewidencję kosztów działalności podstawowej zarówno w układzie porównawczym jak i kalkulacyjnym, a w sprawozdaniu finansowym prezentuje rachunek zysków i strat w układzie kalkulacyjnym.
- 2.6. Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

3. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

3.1 Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe i nakłady na środki trwałe w budowie, które jednostka zamierza wykorzystywać w swojej działalności oraz na potrzeby administracyjno w okresie dłuższym niż 1 rok, które w przyszłości spowodują wpływ korzyści ekonomicznych do jednostki. Wartości niematerialne obejmują aktywa Grupy, które nie posiadają postaci fizycznej, są identyfikowalne oraz które można wiarygodnie wycenić i które w przyszłości spowodują wpływ korzyści ekonomicznych do jednostki. Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne ujmowane są pierwotnie w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nieprzekraczającej 500 zł ujmowane są w ewidencji środków trwałych oraz amortyzowane jednorazowo, w miesiącu przekazania ich do użytkowania.

Spółka stosuje roczne stawki amortyzacyjne ustalane indywidualnie dla każdego środka trwałego i wartości niematerialnych i prawnych w oparciu o przewidywany okres użytkowania przy zastosowaniu wyłącznie stawek liniowych. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji.

3.2 Inwestycje

Inwestycje długoterminowe

Nieruchomości

Zastosowana metoda wyceny :

- według zasad, stosowanych dla środków trwałych z uwzględnieniem zasady ostrożności

Wartości niematerialne i prawne

Zastosowana metoda wyceny :

- według zasad, stosowanych dla środków trwałych z uwzględnieniem zasady ostrożności

Długoterminowe aktywa finansowe

Zastosowana metoda wyceny :

- w przypadku udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych według ceny nabycia uwzględniająco ewentualną utratę wartości,
- w przypadku pożyczek udzielonych w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności,

Stosowana metoda ustalania wartości rozchodów: przyjmuje się, że rozchód składnika inwestycji długoterminowych wyconia się kolejno po cenach tych składników, które jednostka nabyła najwcześniej (FIFO)

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012

Inwestycje krótkoterminowe

Zastosowana metoda wyceny : według ceny (wartości) rynkowej, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek w inny sposób określonej wartości godziwej, między innymi poprzez uwzględnienie odsetek naliczonych na dzień bilansowy od inwestycji w postaci udzielonych pożyczek.

Stosowana metoda ustalania wartości rozchodów: przyjmuje się, że rozchód składnika inwestycji długoterminowych wyconia się kolejno po cenach tych składników, które jednostka nabyła najwcześniej (FIFO)

3.3 Należności

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące wartość należności).

Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego w doniesieniu do:

- należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości,
- należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności nie jest prawdopodobna,
- należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego,
- należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców.

3.4 Zapasy

Spółka nie wycenia produkcji w toku, ze względu na krótki czas pomiędzy rozpoczęciem wykonywania usługi a jej całkowitym lub częściowym zakończeniem i zafakturowaniem. W przypadku świadczonych usług, okres wykonywania usługi w żadnym przypadku nie przekracza 3 miesięcy.

3.5 Aktywa pieniężne

Do aktywów pieniężnych zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dowiz. Do aktywów pieniężnych zaliczane są także naliczone odsetki od aktywów finansowych.

Aktywa finansowe płatne lub wymagalne w ciągu 3 miesięcy od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia lub założenia (lokaty) zaliczane są do środków pieniężnych dla potrzeb rachunku przepływów środków pieniężnych.

3.6 Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Jednostka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych, chyba że ich kwota jest nieistotna dla sprawozdania finansowego, wówczas kwota kosztów odnoszona jest w ciężar kosztów w dacie nabycia towaru lub usługi.

3.7 Kapitały

Kapitały własne, z wyjątkiem akcji własnych wyconia się w wartości nominalnej (w kwocie otrzymanych wpływów po odjęciu bezpośrednich kosztów emisji).

3.8 Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy tworzone są na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012

Zo względu na niski poziom zatrudnienia jak również fakt, iż Spółka zatrudnia młodą kadrę, stosując zasadę istotności wynikającą z ustawy o rachunkowości nie tworzy się rezerw na przyszłe świadczenia pracownicze.

3.9 Podatek dochodowy odroczony

Podatek odroczony jest wyliczany metodą bilansową z zachowaniem zasady ostrożności, jako podatek podlegający zapłaceniu lub zwrotowi w przyszłości w oparciu o różnice pomiędzy wartościami bilansowymi aktywów i pasywów, a odpowiadającymi im wartościami podatkowymi wykorzystywanymi do wyliczenia podstawy opodatkowania. Podatek odroczony jest wyliczany przy użyciu stawek podatkowych, które będą obowiązywać w momencie, gdy pozycja aktywów zostanie zrealizowana lub zobowiązanie stanie się wymagalne.

3.10 Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży usług obejmują przychody z usług agencji reklamowej, w tym za pośrednictwem w sprzedaży czasu i miejsca na cele reklamowe w mediach elektronicznych. Przychody ze sprzedaży usług uznawane są za zrealizowane w okresie, w którym zostały wykonane niezależnie od daty zafakturowania.

3.11 Rachunek zysków i strat

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariancie kalkulacyjnym.

3.12 Kursy walut przyjęte do wyceny

Nie rozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania oraz inne aktywa i pasywa wyrażone w walucie obcej wyceniane są odpowiednio według kursu średniego NBP ogłoszonego dla ostatniego dnia roku obrotowego.

3.13 Zmiany zasad rachunkowości

Począwszy od 1 stycznia 2012 roku spółka zmieniła zasady wyceny przychodów i kosztów z produkcji niezakończonych. Do końca ubiegłego roku produkcja w toku wyconiana była po pełnym koszcie wytworzenia, jednak bez strat produkcyjnych i kosztów stałych niewykorzystanej, normalnej zdolności produkcyjnej oraz prezentowana w zapasach w aktywach bilansu. W bieżącym roku obrotowym przychody z wykonania nie zakończonych usług ujmowane są w księgach według tych samych zasad co określone w ustawie o rachunkowości dla kontraktów o okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy. Przychody ustalano w oparciu o stopień zaawansowania prac wynikający z kwot poniesionych kosztów w kosztach planowanych ogółem. W przypadkach, gdy stopień zaawansowania prac nie może być wiarygodnie oszacowany, wartość przychodów określa się na poziomie poniesionych kosztów. Spodziewane straty na projektach są ujmowane bezwzględnie w danym okresie bez względu na moment zakończenia prac i wystawienia faktury. Jednocześnie koszty poniesione ujmowane są w kosztach okresu.

W związku z tym, iż na dzień bilansowy roku poprzedniego nie występowały istotne projekty w toku, zastosowanie zmian w polityce rachunkowości pozostaje bez wpływu na rok ubiegły i na dane porównawcze.

Warszawa, 10.04.2013 roku

Wiceprezident Zarządu

Wojciech Gdala

PREZES ZARZĄDU

Członek Zarządu Codemedia SA

Piotr Bieńko

Anna Gruszka

Osoba sporządzająca
sprawozdanie finansowe

[Podpis]

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012

BILANS - AKTYWA		stan na:		
		31.12.2012	31.12.2011 (po połączeniu)	31.12.2011 (zatwierdzone)
A.	Aktywa trwałe	16 586 237,52	16 288 815,75	15 807 638,01
I.	Wartości niematerialne i prawne	16 054 843,23	16 055 826,59	15 596 426,59
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00		
2.	Wartość firmy	15 587 193,87	15 587 193,87	15 587 193,87
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	467 649,36	468 632,72	9 232,72
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	218 173,98	99 867,71	98 544,11
1.	Środki trwałe	218 173,98	99 867,71	98 544,11
	a) grunty własne (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	0,00		
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 604,62	6 386,02	6 386,02
	c) urządzenia techniczne i maszyny	56 418,07	43 858,38	42 534,78
	d) środki transportu	135 595,19	38 049,15	38 049,15
	e) inne środki trwałe	20 556,10	11 574,16	11 574,16
2.	Środki trwałe w budowie	0,00		
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00		
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00		
2.	Od pozostałych jednostek	0,00		
IV.	Inwestycje długoterminowe	155 454,14	120 454,14	100 000,00
1.	Nieruchomości	0,00		
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	155 454,14	120 454,14	100 000,00
	a) w jednostkach powiązanych	155 454,14	120 454,14	100 000,00
	- udziały lub akcje	155 454,14	120 454,14	100 000,00
	- inne papiery wartościowe	0,00		
	- udzielone pożyczki	0,00		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00		
	- inne papiery wartościowe	0,00		
	- udzielone pożyczki	0,00		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00		
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	157 766,17	12 667,31	12 667,31
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	157 766,17	12 667,31	12 667,31
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00		
B.	Aktywa obrotowe	25 039 257,93	13 573 856,85	13 516 672,82
I.	Zapasy	275 172,41	1 340,63	0,00
1.	Materiały	0,00		
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00		
3.	Produkty gotowe	0,00		
4.	Towary	0,00		
5.	Zaliczki na dostawy	275 172,41	1 340,63	0,00

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012

BILANS - AKTYWA		stan na:		
		31.12.2012	31.12.2011 (po połączeniu)	31.12.2011 (zatwierdzone)
II.	Należności krótkoterminowe	18 565 546,98	11 182 898,94	11 254 880,95
1.	Należności od jednostek powiązanych	1 832 492,42	610 141,74	961 663,78
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 219 236,18	610 141,74	961 489,72
	- do 12 m-cy	1 219 236,18	610 141,74	961 489,72
	- powyżej 12 m-cy	0,00		
	b) inne	613 256,24	0,00	174,06
2.	Należności od pozostałych jednostek	16 733 054,56	10 572 757,20	10 293 217,17
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	15 211 639,96	9 194 605,56	9 047 240,93
	- do 12 m-cy	15 211 639,96	9 194 605,56	9 047 240,93
	- powyżej 12 m-cy	0,00		
	b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1 252 543,52	1 140 213,09	1 070 586,09
	c) inne	268 871,08	237 938,55	175 390,15
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00		
III.	Inwestycje krótkoterminowe	3 372 684,22	2 332 072,27	2 248 107,27
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 372 684,22	2 332 072,27	2 248 107,27
	a) w jednostkach powiązanych	726 527,28	1 343 639,90	1 323 394,90
	- udziały lub akcje	0,00		
	- inne papiery wartościowe	0,00		
	- udzielone pożyczki	726 527,28	1 343 639,90	1 323 394,90
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00		
	b) w pozostałych jednostkach	10 148,27	42 400,15	0,00
	- udziały lub akcje	0,00		
	- inne papiery wartościowe	0,00		
	- udzielone pożyczki	10 148,27	42 400,15	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00		
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 636 008,67	946 032,22	924 712,37
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 625 498,67	906 032,22	884 712,37
	- inne środki pieniężne	510,00	40 000,00	40 000,00
	- inne aktywa pieniężne	10 000,00		
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 825 854,32	57 545,01	13 684,60
	AKTYWA RAZEM	41 625 495,45	29 862 672,60	29 324 310,83

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012

BILANS - PASYWA		stan na:		
		31.12.2012	31.12.2011 (po połączeniu)	31.12.2011 (zatwierdzone)
A.	Kapitał (fundusz) własny	18 847 069,75	19 762 207,11	20 182 559,32
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	166 938,50	157 500,00	157 500,00
II.	Należne wkłady na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00		
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00		
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	14 977 959,61	19 003 550,08	17 323 550,08
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00		
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	223 000,00	
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	-1 459 257,48	0,00
VIII.	Zysk (strata) netto	3 702 171,64	1 837 414,51	2 701 509,24
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	22 778 425,70	10 100 465,49	9 141 751,51
I.	Rezerwy na zobowiązania	414 640,34	77 897,82	77 897,82
1.	Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	90 727,03	17 007,08	17 007,08
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	127 264,11	0,00	0,00
	- długoterminowa	0,00		
	- krótkoterminowa	127 264,11		
3.	Pozostałe rezerwy	196 658,20	60 890,74	60 890,74
	- długoterminowa	0,00		
	- krótkoterminowe	196 658,20	60 890,74	60 890,74
II.	Zobowiązania długoterminowe	70 709,54	10 717,03	10 717,03
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00		
2.	Wobec pozostałych jednostek	70 709,54	10 717,03	10 717,03
	a) kredyty i pożyczki	0,00		
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00		
	c) inne zobowiązania finansowe	70 709,54	10 717,03	10 717,03
	d) inne	0,00		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	22 048 889,22	9 656 084,63	8 798 136,66
1.	Wobec jednostek powiązanych	5 547 280,12	2 324 958,43	1 620 835,33
	a) z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności	1 555 105,67	1 829 932,07	1 617 732,31
	- do 12 m-cy	1 555 105,67	1 829 932,07	1 617 732,31
	- powyżej 12 m-cy	0,00		
	b) inne	3 992 174,45	495 026,36	3 103,02

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012

BILANS - PASYWA		stan na:		
		31.12.2012	31.12.2011 (po połączeniu)	31.12.2011 (zatwierdzono)
2.	Wobec pozostałych jednostek	16 501 609,10	7 331 126,20	7 177 301,33
	a) kredyty i pożyczki	12,18	5 282,79	2 946,39
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00		
	c) inne zobowiązania finansowe	31 681,78	15 307,41	15 307,41
	d) z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności:	15 573 764,53	6 369 164,93	6 310 098,84
	- do 12 m-cy	15 573 764,53	6 369 164,93	6 310 098,84
	- powyżej 12 m-cy	0,00		
	e) zaliczki otrzymano na dostawy	0,00		
	f) zobowiązania wekslowe	0,00		
	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	881 687,49	893 385,95	829 635,10
	h) z tytułu wynagrodzeń	10 086,00	31 123,95	7 747,13
	i) Inne	4 377,12	16 861,17	11 566,46
3.	Fundusze specjalne	0,00		
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	244 177,60	355 766,01	255 000,00
1.	Ujemna wartość firmy	0,00		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	244 177,60	355 766,01	255 000,00
	- długoterminowe	0,00		
	- krótkoterminowe	244 177,60	355 766,01	255 000,00
	PASYWA RAZEM	41 625 495,45	29 862 672,60	29 324 310,83

Warszawa, 10.04.2013 roku

Kierownik jednostki / Zarząd
 Wiceprezes Zarządu

Lucja Gidala

Anna Gruszczyńska

PREZES ZARZĄDU Członek Zarządu Codemedia SA

Piotr Bieńko

Osoba sporządzająca
 sprawozdanie finansowe

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant kalkulacyjny)		Za okres		
		od 01.01.2012 do 31.12.2012	od 01.01.2011 do 31.12.2011 (po połączeniu)	od 01.01.2011 do 31.12.2011 (zatwierdzone)
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	58 281 705,37	22 574 371,10	22 471 895,49
	- od jednostek powiązanych	2 107 732,72	2 667 088,35	2 960 874,82
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	58 281 705,37	22 574 371,10	22 471 895,49
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00		
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	47 646 606,91	16 222 366,42	15 764 035,66
	- jednostkom powiązanym	0,00		
I.	Koszty wytworzenia sprzedanych produktów	47 646 606,91	16 222 366,42	15 764 035,66
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00		
C.	ZYSK BRUTTO ZE SPRZEDAŻY (A-B)	10 635 098,46	6 352 004,68	6 707 859,83
D.	Koszty sprzedaży	0,00		
E.	Koszty ogólnego zarządu	5 279 291,84	3 938 968,55	3 473 780,13
F.	ZYSK ZE SPRZEDAŻY (C-D-E)	5 355 806,62	2 413 036,13	3 234 079,70
G.	Pozostałe przychody operacyjne	34 876,52	39 597,57	6 233,89
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00		
II.	Dotacje	33 264,33	33 264,33	
III.	Inne przychody operacyjne	1 612,19	6 333,24	6 233,89
H.	Pozostałe koszty operacyjne	720 016,20	36 402,86	36 400,13
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	378 762,70		
III.	Inne koszty operacyjne	341 253,50	36 402,86	36 400,13
I.	ZYSK Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (F+G-H)	4 670 666,94	2 416 230,84	3 203 913,46
J.	Przychody finansowe	249 861,05	189 697,20	167 202,79
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00		
	- od jednostek powiązanych	0,00		
II.	Odsetki, w tym:	249 861,05	81 389,96	58 895,55
	- od jednostek powiązanych	20 850,93	50 537,78	50 537,78
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00		
V.	Inne	0,00	108 307,24	108 307,24
K.	Koszty finansowe	289 505,26	117 898,37	18 991,85
I.	Odsetki, w tym:	70 369,72	117 240,07	18 991,85
	- dla jednostek powiązanych	63 542,76	87 051,42	
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00		
IV.	Inne	219 135,54	658,30	

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (warłanł kalkulacyjny)		Za okres		
		od 01.01.2012 do 31.12.2012	od 01.01.2011 do 31.12.2011 (po połączeniu)	od 01.01.2011 do 31.12.2011 (zatwierdzone)
L.	ZYSK Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (I+J-K)	4 631 022,73	2 488 029,67	3 352 124,40
M.	Wynika zdarzeń nadzwyczajnych (M.I - M.II)	0,00	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne	0,00		
II.	Straty nadzwyczajne	0,00		
N.	ZYSK BRUTTO (L+/-M)	4 631 022,73	2 488 029,67	3 352 124,40
O.	Podatek dochodowy	928 851,09	650 615,16	650 615,16
P.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00		
R.	ZYSK NETTO (N-O-P)	3 702 171,64	1 837 414,51	2 701 509,24

Warszawa, 10.04.2013 roku

Kierownik jednostki / Zarząd

Osoba sporządzająca
 sprawozdanie finansowe

Wiceprezes Zarządu

Lucja Gdala

Anna Gruszka

PREZES ZARZĄDU Zarządu Codemedia SA

Piotr Biełko

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM		Za okres		
		od 01.01.2012 do 31.12.2012	od 01.01.2011 do 31.12.2011 (po połączeniu)	od 01.01.2011 do 31.12.2011 (zatwierdzone)
1.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	20 182 559,32	1 440 300,08	1 440 300,08
	- korekty błędów podstawowych		0,00	0,00
1.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu, po korektach	20 182 559,32	1 440 300,08	1 440 300,08
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	157 500,00	100 000,00	100 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	9 438,50	57 500,00	57 500,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	9 438,50	57 500,00	57 500,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	9 438,50	57 500,00	57 500,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)			
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	166 938,50	157 500,00	157 500,00
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00		
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00		
	a) zwiększenie			
	b) zmniejszenie			
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	17 323 550,08	21 602,49	21 602,49
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-2 345 590,47	18 981 947,59	17 301 947,59
	a) zwiększenie (z tytułu)	3 718 300,24	18 990 697,59	17 310 697,59
	- z podziału zysku	543 759,24	578 697,59	578 697,59
	- z nadwyżki ceny emisyjnej ponad wartość nominalną akcji		1 097 000,00	1 097 000,00
	- nadwyżka wartości przejmowanego przedsiębiorstwa nad wartość nominalną akcji (połączenia)		15 635 000,00	15 635 000,00
	- połączenie z Iwoli S.A.	3 174 541,00	1 680 000,00	
	b) zmniejszenie (z tytułu)	6 063 890,71	8 750,00	8 750,00
	- pokrycie strat z lat ubiegłych z połączenia	2 323 352,21	0,00	0,00
	- koszty emisji akcji		8 750,00	8 750,00
	- dodatkowy koszt połączenia z Mediasonso	5 705,52		
	- pokrycie kapitału rezerwowego z połączenia	3 734 832,98		
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	14 977 959,61	19 003 550,08	17 323 550,08
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00		
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych			
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	223 000,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	3 734 832,98	223 000,00	0,00
	- połączenie z Iwoli S.A.		223 000,00	
	- pokrycie z kapitału zapasowego	3 734 832,98		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	3 734 832,98	0,00	0,00
	- połączenie z Iwoli S.A.	3 734 832,98		
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	223 000,00	0,00
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	2 701 509,24	1 318 697,59	1 318 697,59
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2 701 509,24	1 318 697,59	1 318 697,59
	- korekty błędów podstawowych			

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM		Za okres		
		od 01.01.2012 do 31.12.2012	od 01.01.2011 do 31.12.2011 (po połączeniu)	od 01.01.2011 do 31.12.2011 (zatwierdzone)
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 701 509,24	1 318 697,59	1 318 697,59
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	2 701 509,24	1 318 697,59	1 318 697,59
	- wypłata dywidendy	2 157 750,00	740 000,00	740 000,00
	- przeniesienie na kapitał zapasowy	543 759,24	578 697,59	578 697,59
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	0,00	0,00	0,00
	- korekty błędów podstawowych			
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00
	a) zwiększenia (z tytułu)	2 323 352,21	1 459 257,48	0,00
	- połączenie z Iwoli S.A.	2 323 352,21	1 459 257,48	
	b) zmniejszenia (z tytułu)	2 323 352,21	0,00	0,00
	- pokrycie straty z kapitału zapasowego	2 323 352,21	0,00	
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	1 459 257,48	0,00
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-1 459 257,48	0,00
8.	Wynik netto	3 702 171,64	1 837 414,51	2 701 509,24
	a) zysk netto	3 702 171,64	1 837 414,51	2 701 509,24
	b) strata netto			
	c) odpisy z zysku			
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	18 847 069,75	19 762 207,11	20 182 559,32
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	18 847 069,75		

Warszawa, 10.04.2013 roku

Kierownik jednostki / Zarząd

wiceprezes Zarządu

Lucja Gdala

Anna Gruska

PREZES ZARZĄDU

Członek Zarządu Codemedia SA

Piotr Bieńko

Osoba sporządzająca
 sprawozdanie finansowe

[Podpis]

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)		Za okres		
		od 01.01.2012 do 31.12.2012	od 01.01.2011 do 31.12.2011 (po połączeniu)	od 01.01.2011 do 31.12.2011 (zatwierdzone)
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	3 643 447,38	428 639,45	809 237,81
I.	Zysk (strata) netto	3 702 171,64	1 837 414,51	2 701 509,24
II.	Korekty razem	-58 724,26	-1 408 775,06	-1 892 271,43
1.	Amortyzacja	183 136,08	67 717,69	13 835,14
2.	Zysk (strata) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-13 450,33	28 944,85	-46 839,14
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	336 751,52	70 304,61	70 304,61
6.	Zmiana stanu zapasów	-273 831,78	-1 011,63	329,00
7.	Zmiana stanu należności	-7 339 648,04	-1 439 298,69	-848 751,71
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	10 073 314,87	301 494,65	-721 093,41
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-3 024 996,58	-767 032,38	-690 161,76
10.	Inne korekty	0,00	330 105,84	330 105,84
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	3 643 447,38	428 639,45	809 237,81
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	242 580,65	-1 619 717,74	-1 201 091,22
I.	Wpływy	1 134 657,53	610 013,70	610 013,70
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	1 134 657,53	610 013,70	610 013,70
a)	w jednostkach powiązanych	1 100 000,00	610 013,70	610 013,70
b)	w pozostałych jednostkach	34 657,53	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00
-	odsetki	34 657,53	0,00	0,00
-	Inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	892 076,88	2 207 331,29	1 811 104,92
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	189 076,88	391 636,29	35 654,92
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	703 000,00	1 795 695,00	1 775 450,00
a)	w jednostkach powiązanych	703 000,00	1 795 695,00	1 775 450,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	20 000,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	242 580,65	-1 597 317,59	-1 201 091,22

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)		Za okres		
		od 01.01.2012 do 31.12.2012	od 01.01.2011 do 31.12.2011 (po połączeniu)	od 01.01.2011 do 31.12.2011 (zatwierdzone)
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-2 196 051,58	893 407,77	347 064,09
I.	Wpływy	9 438,50	2 133 336,40	1 102 000,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	9 438,50	1 102 000,00	1 102 000,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	1 031 336,40	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów finansowych	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	2 205 490,08	1 239 928,63	754 935,91
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	2 157 750,00	740 000,00	740 000,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00
4.	Splaty kredytów i pożyczek	5 270,61	480 045,91	6 185,91
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	35 015,23	0,00	0,00
8.	Odsetki	1 748,72	11 132,72	0,00
9.	Inne wydatki finansowe	5 705,52	8 750,00	8 750,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-2 196 051,58	893 407,77	347 064,09
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+B.III+C.III)	1 689 976,45	-275 270,37	-44 789,32
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	1 689 976,45	-275 270,37	-44 789,32
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	946 032,22	1 221 302,59	969 501,69
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	2 636 008,67	946 032,22	924 712,37
	- o ograniczonej możliwości dysponowania			

Warszawa, 10.04.2013 roku

Kierownik jednostki / Zarząd

Wiceprezes Zarządu

Lucja Gdala

Anna Gruszka

PREZES ZARZĄDU

Piotr Bieńko

Członek Zarządu Codemedia S.A.

Osoba sporządzająca
 sprawozdanie finansowe

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012

Tabela 1 Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO					
BO 01.01.2012		15 587 193,87	15 536,49		15 602 730,36
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	689 308,56	0,00	689 308,56
- nabycie			3 703,22		3 703,22
- inne /połączenie Iwoll/			685 605,34		685 605,34
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2012	0,00	15 587 193,87	704 845,05	0,00	16 292 038,92
UMORZENIE					
BO 01.01.2012			6 303,77		6 303,77
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	230 891,92	0,00	230 891,92
- amortyzacja			7 386,04		7 386,04
- inne /amortyzacja w Iwoll S.A./			223 505,88		223 505,88
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2012	0,00	0,00	237 195,69	0,00	237 195,69
ODPISY AKTUALIZUJĄCE					
BO 01.01.2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia					0,00
Zmniejszenia					0,00
BZ 31.12.2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
WARTOŚĆ NETTO					
BO 01.01.2012	0,00	15 587 193,87	9 232,72	0,00	15 596 426,59
BZ 31.12.2012	0,00	15 587 193,87	467 649,36	0,00	16 054 843,23

Tabela 2 Zmiana stanu środków trwałych

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki, lokale i obiekty inż. lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO						
BO 01.01.2012		7 813,97	68 457,38	69 180,33	13 858,88	159 310,56
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	55 809,68	111 382,11	21 721,60	188 913,39
- z zakupu			28 928,82		8 632,61	37 561,43
- ujęcie śr.trw. w leasingu				111 382,11		111 382,11
- inne			26 880,86		13 088,99	39 969,85
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2012	0,00	7 813,97	124 267,06	180 562,44	35 580,48	348 223,95

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012

UMORZENIE						
BO 01.01.2012		1 427,95	25 922,60	31 131,18	2 284,72	60 766,45
Zwiększenia, w tym:	0,00	781,40	41 926,39	13 836,07	12 739,66	69 283,52
- amortyzacja		781,40	17 822,65	13 836,07	5 723,76	38 163,88
- inne /amortyzacja w Iwoll S.A./			24 103,74		7 015,90	31 119,64
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2012	0,00	2 209,35	67 848,99	44 967,25	15 024,38	130 049,97
ODPISY AKTUALIZUJĄCE						
BO 01.01.2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia						0,00
Zmniejszenia						0,00
BZ 31.12.2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
WARTOŚĆ NETTO						
BO 01.01.2012	0,00	6 386,02	42 534,78	38 049,15	11 574,16	98 544,11
BZ 31.12.2012	0,00	5 604,62	56 418,07	135 595,19	20 556,10	218 173,98

Tabela 3 Struktura własnościowa środków trwałych - według wartości netto

Wyszczególnienie	BO 01.01.2012	BZ 31.12.2012
Środki trwale własne	60 494,96	82 578,79
Środki trwale używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	38 049,15	135 595,19
Razem środki trwale w ewidencji bilansowej	98 544,11	218 173,98
Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	37 233,51	0,00

Tabela 4 Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych - w jednostkach powiązanych

Wyszczególnienie	Udziały i akcje w jednostkach zależnych	Udziały i akcje w jednostkach z którymi nastąpiło połączenie	Inne	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO				
BO 01.01.2012	100 000,00	0,00	20 454,14	120 454,14
Zwiększenia, z tego:	35 000,00	4 069 489,98	0,00	4 104 489,98
- zakup	35 000,00	4 069 489,98	0,00	4 104 489,98
Zmniejszenia, tego:	0,00	4 069 489,98	0,00	4 069 489,98
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne /połączenia/	0,00	4 069 489,98		4 069 489,98
BZ 31.12.2012	135 000,00	0,00	20 454,14	155 454,14
ODPISY AKTUALIZUJĄCE				
BO 01.01.2012	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2012	0,00	0,00	0,00	0,00
WARTOŚĆ NETTO				
BO 01.01.2012	100 000,00	0,00	20 454,14	120 454,14
BZ 31.12.2012	135 000,00	0,00	20 454,14	155 454,14

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012

Tabela 5 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie wystąpiły

Tabela 6 Zmiany stanu odpisów aktualizujących wartość należności

Aktualizowane pozycje aktywów	Należności długoterminowe	Należności krótkoterminowe			Razem
		z tytułu dostaw i usług	dochodzone na drodze sądowej	pozostałe	
BO 01.01.2012					
Zwiększenia	0,00	537 083,34	0,00	0,00	537 083,34
z tego dotycząco:					
- działalności operacyjnej		537 083,34			537 083,34
- działalności finansowej					0,00
- zdarzeń nadzwyczajnych					0,00
- inne					0,00
Wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
z tego dotycząco:					
- działalności operacyjnej					0,00
- działalności finansowej					0,00
- zdarzeń nadzwyczajnych					0,00
- inne					0,00
BZ 31.12.2012	0,00	537 083,34	0,00	0,00	537 083,34

Tabela 7 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie	Odniesiono na:			RAZEM
	wynik finansowy	kapitał z aktualizacji wyceny	inne	
BO 01.01.2012	3 234,31	0,00	9 433,00	12 667,31
Zwiększenia z tytułu:	157 766,17	0,00	0,00	157 766,17
a) powstania ujemnych różnic przejściowych	157 766,17	0,00	0,00	157 766,17
w tym z tytułu:				
- odpisy aktualizujące wartość należności	63 616,94			63 616,94
- rezerwy	61 545,23			61 545,23
- inne	32 604,00			32 604,00
b) zmiany stawek podatkowych				0,00
c) straty podatkowej				0,00
d) nieujętej różnicy poprzedniego okresu				0,00
Zmniejszenia z tytułu:	3 234,31	0,00	9 433,00	12 667,31
a) odwrócenia się ujemnych różnic przejściowych	3 234,31	0,00	9 433,00	12 667,31
b) zmiany stawek podatkowych				0,00
c) straty podatkowej				0,00
d) wskutek braku możliwości ich rozliczenia				0,00
BZ 31.12.2012	157 766,17	0,00	0,00	157 766,17

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012

Tabela 8 Krótkoterminowo rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Wyszczególnienie	BO 01.01.2012	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ 31.12.2012
- ubezpieczenia majątkowe i osobowe	1 014,68	13 186,00	7 758,42	6 442,26
- opłata wstępna leasingowa	4 210,49		3 609,00	601,49
- inne	1 112,36	25 248,29	12 900,19	13 460,46
- pronumeraty	3 036,13	6 400,00	3 766,94	5 669,19
- koszty na przełomie roku	212,05	2 569,60	212,05	2 569,60
- rozliczenie usług długoterminowych	4 098,89	2 797 111,32	4 098,89	2 797 111,32
Razem	13 684,60	2 844 515,21	32 345,49	2 825 854,32

Tabela 9 Struktura własności kapitału (funduszu) podstawowego na dzień 31.12.2012

Akcjonariusz	Liczba akcji	Wartość akcji	Udział (%)
Grupa Adv S.A.	1 661 189	166 118,90 zł	99,51%
Pozostali (na okaziciela)	8 196	819,60 zł	0,49%
Razem	1 669 385	166 938,50 zł	100,00%

Tabela 10 Liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji na koniec roku obrotowego

Numer serii	liczba akcji	wartość nominalna	łączna wartość serii
Seria A (uprzywilejowane)	1 000 000	0,10	100 000,00
Seria B (na okaziciela)	50 000	0,10	5 000,00
Seria C (na okaziciela)	525 000	0,10	52 500,00
Seria D (zwykłe)	94 385	0,10	9 438,50
Razem	1 669 385		166 938,50 zł

Akcje serii A są uprzywilejowane w taki sposób, że każda akcja tej serii daje prawo do dwóch głosów.

Tabela 11 Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Zysk netto za rok obrotowy od 01.01.2012 do 31.12.2012 wyniósł 3.702.171,64 zł. Zarząd proponuje przekać całość zysku na kapitał zapasowy spółki.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012

Tabela 12 Zmiany stanu pozostałych rezerw

Wyszczególnienie	Na przewidywane koszty	Na świadczenia urlopowe	Razem
KRÓTKOTERMINOWE			
BO 01.01.2012	60 890,74	0,00	60 890,74
Zwiększenia	135 767,46	127 264,11	263 031,57
Wykorzystanie	0,00	0,00	0,00
Rozwiązanie		0,00	0,00
Przesunięcia z długoterminowych	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2012	196 658,20	127 264,11	323 922,31

Tabela 13 Blerne rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	BO 01.01.2012	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ 31.12.2012
- przychody zafakturowane ale nie wykonane	255 000,00	176 675,92	255 000,00	176 675,92
- dotacje do zakupu środków trwałych	0,00	67 501,68	0,00	67 501,68
Razem	255 000,00	244 177,60	255 000,00	244 177,60

Tabela 14 Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Nie występują

Tabela 15 Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu ze względu na przewidywany umową okres spłaty

Przedział czasowy	Zobowiązania z tytułu umów leasingowych	Inne	Razem
WOBEC JEDNOSTEK INNYCH NIŻ POWIAZANE			
do 1 roku	31 681,78		31 681,78
powyżej 1 roku do 3 lat	70 709,54		70 709,54
powyżej 3 do 5 lat			0,00
powyżej 5 lat			0,00
BZ 31.12.2012	102 391,32		102 391,32

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012

Tabela 16 Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Nie występują zobowiązania zabezpieczone na majątku spółki.

Tabela 17 Wykaz zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych

Nie występują zobowiązania warunkowe.

Tabela 18 Informacje o przeciętnym zatrudnieniu (w przeliczeniu na pełne etaty), z podziałem na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	W okresie od 01.01.2012 do 31.12.2012	W okresie od 01.01.2011 do 31.12.2011
Pracownicy umysłowi	18,00	19,30
Razem	18,00	19,30

Tabela 19 Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących

Wyszczególnienie	W okresie od 01.01.2012 do 31.12.2012
Zarząd	74 160,00
Rada Nadzorcza	0,00
Razem	74 160,00

Tabela 20 Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących według stanu w okresie od 01.01. do 31.12.2012

W roku obrotowym nie zostały udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących pożyczki ani inne świadczenia o podobnym charakterze.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012

Tabela 21 Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Kwota
- obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	14 000,00
- pozostałe usługi	0,00

Tabela 22 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów

	Przychody ze sprzedaży krajowej	Przychody ze sprzedaży do pozostałych krajów UE	Przychody ze sprzedaży eksportowej	Przychody ogółem
Przychody ze sprzedaży usług w bieżącym okresie sprawozdawczym	58 281 705,37			
Przychody ze sprzedaży usług, w tym	47 353 305,45	10 928 399,92	0,00	58 281 705,37
- usługi reklamowe	47 353 305,45	10 928 399,92	0,00	58 281 705,37
Przychody ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów razem:	47 353 305,45	10 928 399,92	0,00	58 281 705,37

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012

Tabela 23 Rozliczenie pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku brutto jednostki

Wyszczególnienie	Wartość za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012
Wynik brutto jednostki	4 631 022,73
Przychody wyłączone z podstawy opodatkowania (różnice przejściowe)	583 630,62
- naliczone odsetki od pożyczek	16 330,38
- naliczone odsetki od nioterminowych płatności Novascon, Lok-Am	158 320,64
- dodatnie różnice kursowe z wyceny bilansowej	6 729,60
- wykona projektów	402 250,00
Przychody wyłączone z podstawy opodatkowania (różnice trwałe)	33 264,33
- dotacja unijna	33 264,33
Przychody zwiększające podstawę opodatkowania (różnice przejściowe)	201 736,99
- przychody niezrealizowane w 2012 roku a zafakturowane	171 600,00
- odsetki otrzymane za lata ubiegłe	30 136,99
Przychody zwiększające podstawę opodatkowania (różnice trwałe)	0,00
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (różnice przejściowe)	949 986,66
- odpisy aktualizujące należności utworzone w roku bieżącym	537 083,34
- rezerwa na koszty 2012	263 031,57
- amortyzacja rachunkowa	149 871,75
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (różnice trwałe)	269 613,47
- reprezentacja	16 821,25
- koszty lat ubiegłych	113 398,60
- darowizna	400,00
- inne	99 848,19
- odsetki budżetowe	4 517,93
- nie wypłacone delegacje	1 363,17
- amortyzacja dofinansowana ze środków UE	33 264,33
Koszty podatkowe zmniejszające podstawę opodatkowania	171 099,19
- umowy o dzieło 2011 wypłacone w 2012 roku	4 796,60
- amortyzacja podatkowa	131 287,36
- raty leasingowe	35 015,23
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych	5 264 365,71
Stawka podatku dochodowego od osób prawnych	19%
Podatek dochodowy obciążający wynik roku	928 851,09
Podatek dochodowy bieżący	1 000 230,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:	145 098,86
- zwiększenia	145 098,86
- zmniejszenia	
Rezerwa na odroczonego podatek dochodowy, w tym:	73 719,95
- zwiększenia	73 719,95
- zmniejszenia	0,00
Zysk netto	3 702 171,04
Zapłacone zaliczki na podatek dochodowy dotyczący roku bieżącego	325 886,00
Podatek dochodowy w bieżącym okresie sprawozdawczym (zobowiązanie)	674 344,00

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012

Tabela 24 Koszty według rodzaju

Wyszczególnienie	W okresie od 01.01.2012 do 31.12.2012	W okresie od 01.01.2011 do 31.12.2011
- amortyzacja	183 136,08	67 717,70
- zużycie materiałów i energii	77 732,75	83 172,51
- usługi obce	50 271 738,59	19 127 924,14
- podatki i opłaty	30 666,52	21 558,42
- wynagrodzenia	1 897 922,47	1 833 400,69
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	298 823,41	269 124,20
- pozostałe koszty rodzajowe	165 878,93	39 387,48
Razem	52 925 898,75	21 442 285,14

Tabela 25 Poniesione w ostatnim roku i planowane w roku kolejnym nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Wyszczególnienie	Poniesione	Planowane
1. Wartości niematerialne i prawne	689 308,56	0,00
2. Środki trwałe,	77 531,28	64 800,00
- tym dotycząco ochrony środowiska	0,00	0,00
3. Środki trwałe w budowie,	0,00	0,00
- tym dotycząco ochrony środowiska	0,00	0,00
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
Razem	766 839,84	64 800,00

Tabela 26 Kursy walut przyjęte do wyceny wyrażonych w walutach obcych pozycji bilansu

Waluta	Kurs	
	Aktywa	Pasywa
EUR	4,0882	4,0882
USD	3,0996	3,0996

Tabela 27 Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2012	Stan na dzień 31.12.2011
Środki pieniężne w kasie	71,30	
Na rachunkach bankowych (PLN)	58 668,99	91 962,64
Na rachunkach w walutach obcych	13 888,15	33 743,38
Lokaty terminowe	2 562 870,23	780 326,20
Czeki potwierdzone		
Środki pieniężne w drodze	510,00	40 000,00
Razem	2 636 008,67	946 032,22

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012

W rachunku przepływów pieniężnych zmiany stanu opisanych poniżej pozycji bilansowych zostały skorygowane tak, aby prezentowały zmiany wynikające z przepływu środków pieniężnych. Korekty te prezentują się następująco:

1. Bilansowa zmiana stanu należności krótkoterminowych została skorygowana o kwotę (+) 43.000,00 zł, stanowiącą zmianę stanu należności powstałą w wyniku kompensaty a nie przepływu środków pieniężnych.
2. Bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych nie uwzględnia zmiany stanu zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek jak również zmiany stanu zobowiązań leasingowych - łączna kwota korekty z tych tytułów to (+) 186.802,26 zł. Ponadto dokonano korekty zmiany stanu o kwotę (+) 1.563.198,00 zł, stanowiącą zmianę stanu zobowiązań powstałą w wyniku dokonanych w trakcie roku kompensat oraz o zmianę stanu zobowiązań z tytułów inwestycyjnych o kwotę (-) 4.069.489,98 zł

Tabela 28 Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki

Nazwa jednostki	Siedziba jednostki	Procent posiadanych udziałów	Stopień udziału w zarządzaniu
Trade Tracker Poland Sp. z o.o.	Warszawa	50,00%	50,00%
Trade Marketing Poland Sp. z o.o.	Warszawa	100,00%	100,00%
Iwell Online Solutions	Irlandia	100,00%	100,00%
Offillate Sp. z o.o.	Warszawa	70,00%	70,00%

Tabela 29 Informacje szczegółowe dotyczące udzielonych pożyczek

Pożyczkobiorca:	GRUPA ADV S.A.
Data powstania:	13.11.2012
Wartość prezentowana w bilansie:	507 458,90
Kwota nominalna:	500 000,00
Oprocentowanie:	11%
Odsetki naliczone:	7 458,90 zł
- w tym ujęte w 2012 roku	7 458,90 zł

Pożyczkobiorca:	Iwell Online Solutions Ltd.
Data powstania:	połączenie z Codomedia
Wartość prezentowana w bilansie:	22 245,00
Kwota nominalna:	22 245,00
Oprocentowanie:	5%
Odsetki naliczone:	- zł
- w tym ujęte w 2012 roku	- zł

Pożyczkobiorca:	Trade Tracker Poland Sp. z o.o.
Data powstania:	30.08.2011
Wartość prezentowana w bilansie:	27 158,28
Kwota nominalna:	25 450,00
Oprocentowanie:	5%
Odsetki naliczone:	1 708,28 zł
- w tym ujęte w 2012 roku	1 278,98 zł

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012

Pożyczkobiorca:	Trade Marketing Sp. z o.o.
Data powstania:	14.08.2012
	29.11.2012
Wartość prezentowana w bilansie:	169 665,09
Kwota nominalna:	168 000,00
Oprocentowanie:	8%
Odsotki naliczone:	1 665,09 zł
- w tym ujęte w 2012 roku	1 665,09 zł

Tabela 30 Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Nazwa jednostki	Należności	Zobowiązania	Przychody	Koszty
	na dzień 31.12.2012		od 01.01.2012 do 31.12.2012	
Grupa Adv S.A.	604 277,07	3 986 198,10	4 452,33	304 903,38
Lomon Sky Sp. z o.o. S.K.A.	1 059 964,18	1 206 112,44	1 961 510,98	1 686 666,69
SMT Software S.A.	32 201,40	0,00	1 193,26	425,00
AdvFinance Sp. z o.o.	0,00	15 006,00	0,00	108 000,00
Trade Tracker Poland Sp. z o.o.	199 570,72	330 912,13	131 594,88	2 618 481,62
Trade Marketing Sp. z o.o.	11 046,96	0,00	8 981,27	70,00
Iwell Online Solutions Ltd.	11 188,49	0,00	0,00	0,00
Offiliate Sp. z o.o.	0,00	3 075,00	0,00	2 500,00

Tabela 31 Informacje o istotnych transakcjach z jednostkami powiązanymi zawartymi przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe

Nie wystąpiły

Tabela 32 Informacje o jednostkach sporządzających skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej

Nazwa:	Grupa Smt S.A.
Siedziba	Gdynia, ul. Świętojańska 9/4

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012

Tabela 33 Informacje dodatkowe do sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie jednostek

Połączenie rozliczono metodą łączenia udziałów

Nazwa spółek wykreślonych z rejestru:	Iwoli S.A.
Opis przedmiotu ich działalności:	działalność poradli internetowych, przetwarzanie danych; zarządzanie stronami internetowymi (hosting) i podobna działalność
Liczba wyemitowanych udziałów (akcji)	n.d.
Wartość nominalna wyemitowanych udziałów (akcji)	n.d.
Rodzaj wyemitowanych udziałów (akcji)	n.d.
Przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia	
- przychody	189 875,18
- koszty	700 833,72
- zyski	0,00
- straty	510 958,54
- zmiany w kapitałach własnych	-2 883 644,19

Tabela 34 Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty

Nie wystąpiły

Tabela 35 Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

W dniu 4 lutego 2013 zarząd Codomedia S.A. zawiadomił akcjonariuszy o zamiarze powzięcia uchwały o przekształceniu Codomedia S.A. w trybie art. 551 i następnych k.s.h. w spółkę komandytowo-akcyjną pod firmą Codomedia spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowo-akcyjna z siedzibą w Warszawie

W dniu 2 stycznia 2013 r. zawarte zostały umowy nabycia udziałów oraz umowa inwestycyjna. Umowy objęcia udziałów zostały przez Emitenta zawarte z trzema dotychczasowymi udziałowcami spółki Quartic Sp. z o.o. Wszystkie trzy umowy dotyczyły nabycia przez Emitenta łącznie 315 sztuk udziałów spółki (od każdej z wymienionych powyżej osób po 105 udziałów) za łączną kwotę 210 tys. zł. Udziały te stanowią obecnie 30% wszystkich udziałów w Quartic Sp. z o.o.

Tabela 36 Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości

Począwszy od 1 stycznia 2012 roku spółka zmieniła zasady wyceny przychodów i kosztów z produkcji niezakończonej. Do końca ubiegłego roku produkcja w toku wyconiana była po pełnym koszcie wytworzenia, jednak bez strat produkcyjnych i kosztów stałych niewykorzystanej, normalnej zdolności produkcyjnej oraz prezentowana w zapasach w aktywach bilansu. W bieżącym roku obrotowym przychody z wykonania nie zakończonych usług ujmowane są w księgach według tych samych zasad co określono w ustawie o rachunkowości dla kontraktów o okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy. Przychody ustalane są w oparciu o stopień zaawansowania prac wynikający z kwot poniesionych kosztów w kosztach planowanych ogółem. W przypadkach, gdy stopień zaawansowania prac nie może być wiarygodnie oszacowany, wartość przychodów określa się na poziomie poniesionych kosztów. Spodziewane straty na projektach są ujmowane bezzwłocznie w danym okresie bez względu na moment zakończenia prac i wystawienia faktury. Jednocześnie koszty poniesione ujmowane są w kosztach okresu.

W związku z tym, iż na dzień bilansowy roku poprzedniego nie występowały istotne projekty w toku, zastosowanie zmian w polityce rachunkowości pozostaje bez wpływu na rok ubiegły i na dane porównawcze.

Tabela 37 Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniesionej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniesienia w roku następnym.

Nie dotyczy

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012

Tabela 38 Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Nie dotyczy

Tabela 39 Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Nie dotyczy

Tabela 40 Pozostałe informacje

Informacja dodatkowa jest kompletna a punkty załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości, których w niej nie przedstawiono, nie wystąpiły w roku bieżącym i porównawczym.

Warszawa, 10.04.2013 roku

Kierownik jednostki / Zarząd

Wiceprezes Zarządu

Lucja Gdala


Anna Gruszka


PREZES ZARZĄDU

Piotr Bienko


Członek Zarządu Codemedia SA

**Osoba sporządzająca
sprawozdanie finansowe**

