



***71Media S.A.***

*Raport Okresowy  
II kwartał 2017 roku*

*Wrocław, 9 sierpnia 2017 r.*

## Spis treści

1.	PODSTAWOWE INFORMACJE.....	3
2.	KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE EMITENTA .....	4
3.	INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH W STOSOWANIU ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI .....	8
4.	ZWIĘŻŁA CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT, WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI .....	13
5.	JEŻELI EMITENT PRZEKAZYWAŁ DO PUBLICZNEJ WIADOMOŚCI PROGNOZY WYNIKÓW FINANSOWYCH - STANOWISKO ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W DANYM RAPORCIE KWARTALNYM .....	13
6.	W PRZYPADKU GDY DOKUMENT INFORMACYJNY EMITENTA ZAWIERAŁ INFORMACJE, O KTÓRYCH MOWA W § 10 PKT 13A) ZAŁĄCZNIKA NR 1 DO REGULAMINU ASO – OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI .....	14
7.	JEŻELI W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM EMITENT PODEJMOWAŁ W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI INICJATYWY NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE – INFORMACJE NA TEMAT TEJ AKTYWNOŚCI.....	14
8.	OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI .....	14
9.	W PRZYPADKU, GDY EMITENT TWORZY GRUPĘ KAPITAŁOWĄ I NIE SPORZĄDZA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH – WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZANIA TAKICH SPRAWOZDAŃ.....	14
10.	INFORMACJA O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU .....	15
11.	INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY.....	15

## 1. PODSTAWOWE INFORMACJE

Dotychczasowa działalność 71Media S.A. skupiała się na sprzedaży e-czytników (urządzeń przystosowanych do wyświetlania książek zapisanych w formacie cyfrowym) oraz komplementarnych do nich akcesoriów. W tym celu Grupa Kapitałowa 71Media S.A. prowadziła sklep internetowy pod adresem [www.czytio.pl](http://www.czytio.pl) oraz [www.71media.pl](http://www.71media.pl), który zajmował się sprzedażą ww. towarów. Na dzień publikacji niniejszego raportu okresowego Spółka nie tworzy już Grupy Kapitałowej 71Media S.A. oraz jest w trakcie opracowywania nowej strategii rozwoju, która wynika z chęci zmiany profilu działalności.

*Tabela 1. Podstawowe dane o Emitencie*

Firma:	71Media S.A.
Forma prawna:	Spółka Akcyjna
Siedziba:	Wrocław
Adres:	ul. Lelewela 4, 53-505 Wrocław
Telefon:	+ 48 (71) 343 26 15
Faks:	+ 48 (71) 341 62 13
Adres poczty elektronicznej:	<a href="mailto:info@71media.pl">info@71media.pl</a>
Adres strony internetowej:	<a href="http://www.71media.pl">www.71media.pl</a>
NIP:	8971795331
REGON:	022313070
KRS:	0000490390

Źródło: Emitent

## 2. KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE EMITENTA

### Bilans Emitenta

Wyszczególnienie		Na dzień 30.06.2017 r. (w zł)	Na dzień 30.06.2016 r. (w zł)
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>23 097,72</b>	<b>139 124,71</b>
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	23 097,72	39 124,71
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	100 000,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>962 216,64</b>	<b>2 645 913,97</b>
I.	Zapasy	0,00	623 833,77
II.	Należności krótkoterminowe	370 271,57	1 839 046,81
III.	Inwestycje krótkoterminowe	587 248,07	183 033,39
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 697,00	0,00
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>985 314,36</b>	<b>2 785 038,68</b>

<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>738 391,80</b>	<b>1 301 643,04</b>
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	125 000,00	125 000,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 322 830,88	1 005 028,51
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	133 257,05
VI.	Zysk (strata) netto	-709 439,08	38 357,48
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>246 922,56</b>	<b>1 483 395,64</b>
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	9 569,38	17 284,01
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	237 353,18	1 466 111,63
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>985 314,36</b>	<b>2 785 038,68</b>

Źródło: Emitent

## Rachunek zysków i strat Emitenta (wariant porównawczy)

	Wyszczególnienie	Za okres od 01.04.2017r. do 30.06.2017r. (w zł)	Za okres od 01.04.2016r. do 30.06.2016r. (w zł)	Za okres od 01.01.2017r. do 30.06.2017r. (w zł)	Za okres od 01.01.2016r. do 30.06.2016r. (w zł)
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>90 350,40</b>	<b>2 045 774,06</b>	<b>4 352 990,96</b>	<b>3 551 748,10</b>
I.	Przychody netto ze sprzedaży	0,00	4 130,42	4 562,79	15 261,84
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	90 350,40	2 041 643,64	4 348 428,17	3 536 486,26
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>200 354,28</b>	<b>2 030 347,21</b>	<b>4 388 844,56</b>	<b>3 469 294,21</b>
I.	Amortyzacja	4 006,75	8 013,50	8 013,50	8 013,50
II.	Zużycie materiałów i energii	6 799,74	4 121,82	19 701,14	8 490,75
III.	Usługi obce	25 074,19	37 078,60	86 127,76	65 867,17
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	350,00	350,00	7 350,00	1 050,00
V.	Wynagrodzenia	56 740,95	57 165,97	96 548,57	90 429,29
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	10 336,28	5 926,09	17 805,04	12 599,08
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	2 368,77	38 584,87	2 368,77	39 584,87
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	94 677,60	1 879 106,36	4 150 929,78	3 243 259,55
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-110 003,88</b>	<b>15 426,85</b>	<b>-35 853,60</b>	<b>82 453,89</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>2 846,44</b>	<b>2,37</b>	<b>3 549,21</b>	<b>2,37</b>
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	2 846,44	2,37	3 549,21	2,37
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>197,00</b>	<b>3,46</b>	<b>197,99</b>	<b>3,46</b>
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	197,00	3,46	197,99	3,46
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-107 354,44</b>	<b>15 425,76</b>	<b>-32 502,38</b>	<b>82 452,80</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00

<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>660 395,20</b>	<b>15 212,04</b>	<b>673 983,70</b>	<b>32 643,32</b>
I.	Odsetki, w tym:	6 479,31	9 107,99	16 994,72	17 775,83
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	650 000,00	0,00	650 000,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne	3 915,89	6 104,05	6 988,98	14 867,49
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-767 749,64</b>	<b>213,72</b>	<b>-706 486,08</b>	<b>49 809,48</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>-8 108,00</b>	<b>2 623,00</b>	<b>2 953,00</b>	<b>11 452,00</b>
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-759 641,64</b>	<b>-2 409,28</b>	<b>-709 439,08</b>	<b>38 357,48</b>

Źródło: Emitent

## Rachunek przepływów pieniężnych Emitenta

Wyszczególnienie		Za okres od 01.04.2017r. do 30.06.2017r. (w zł)	Za okres od 01.04.2016r. do 30.06.2016r. (w zł)	Za okres od 01.01.2017r. do 30.06.2017r. (w zł)	Za okres od 01.01.2016r. do 30.06.2016r. (w zł)
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>					
I.	Zysk (strata) netto	-759 641,64	-2 409,28	-709 439,08	38 357,48
II.	Korekty razem	1 832 508,80	-301 829,43	1 751 293,14	-1 019 552,38
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	1 072 867,16	-304 238,71	1 041 854,06	-981 194,90
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>					
I.	Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	302 152,30	100 000,00	302 152,30	100 000,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-302 152,30	-100 000,00	-302 152,30	-100 000,00
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>					
I.	Wpływy	0,00	368 328,37	0,00	1 180 467,04
II.	Wydatki	797 106,11	14 249,20	687 471,44	23 289,64
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-797 106,11	354 079,17	-687 471,44	1 157 177,40
D.	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>-26 391,25</b>	<b>-50 159,54</b>	<b>52 230,32</b>	<b>75 982,50</b>
E.	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-26 391,25</b>	<b>-50 159,54</b>	<b>52 230,32</b>	<b>75 982,50</b>
F.	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>343 486,62</b>	<b>233 192,93</b>	<b>264 865,05</b>	<b>107 050,89</b>
G.	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	<b>317 095,37</b>	<b>183 033,39</b>	<b>317 095,37</b>	<b>183 033,39</b>

Źródło: Emitent

## Zestawienie zmian w kapitale własnym Emitenta

Wyszczególnienie		Za okres od 01.04.2017r. do 30.06.2017r. (w zł)	Za okres od 01.04.2016r. do 30.06.2016r. (w zł)	Za okres od 01.01.2017r. do 30.06.2017r. (w zł)	Za okres od 01.01.2016r. do 30.06.2016r. (w zł)
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 498 033,44	1 306 602,32	1 447 830,88	515 835,56
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 498 033,44	1 306 602,32	1 447 830,88	515 835,56
I.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	738 391,80	1 301 643,04	738 391,80	1 301 643,04
I.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego	738 391,80	1 301 643,04	738 391,80	1 301 643,04
I.	podziału zysku (pokrycia straty)				

Źródło: Emitent

### **3. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH W STOSOWANIU ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI**

#### **Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji**

Pozycje zawarte w sprawozdaniach finansowych wycenia się w walucie podstawowego środowiska gospodarczego, w którym 71 Media S.A. prowadzi działalność tj. w walucie funkcjonalnej. Sprawozdania finansowe prezentowane są w złotych polskich (PLN), który stanowi walutę funkcjonalną i walutę prezentacji 71 Media S.A..

#### **Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów**

##### **Środki pieniężne**

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej:

- wpływ walut na dewizowy rachunek bankowy wycenia się wg kursów kupna walut, stosowanych na ten dzień przez bank prowadzący rachunek dewizowy,
- rozchód walut wycenia się według kursu sprzedaży banku stosowanego na dzień ich rozchodu,
- w przypadku pozostałych operacji po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień,
- na dzień bilansowy środki pieniężne wycenia się według średniego kursu ustalonego przez NBP na ten dzień,
- ustalone na koniec dnia różnice kursowe wpływają na wynik finansowy, a mianowicie:
  - dodatnie – jako przychody finansowe z operacji finansowych,
  - ujemne – jako koszty finansowe z operacji finansowych.

Do wyceny rozchodu waluty z rachunku walutowego stosuje się kurs historyczny (jako kurs faktycznie zastosowany). Kurs historyczny jest to kurs, po którym dokonano wyceny waluty w dniu jej wpływu na rachunek walutowy. Dokonując wyceny rozchodu walut z rachunku walutowego według kursu historycznego Spółka stosuje metodę FIFO, tzn. „pierwsze przyszło, pierwsze wyszło”.

Inwentaryzacja środków pieniężnych w kasie jest przeprowadzana w formie spisu z natury.

Inwentaryzacja środków pieniężnych na rachunkach bankowych jest przeprowadzana poprzez potwierdzenie sald z bankiem.

Inwentaryzacja innych środków pieniężnych oraz innych aktywów pieniężnych jest przeprowadzana poprzez porównywanie danych ewidencyjnych z dokumentami.

##### **Należności i zobowiązania**

Należności i zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie.

Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez NBP dla danej waluty obcej.

Dodatnie lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności, wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Nierozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się po obowiązującym na dany dzień średnim kursie ustalonym dla obcej waluty przez NBP.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.



Odpisy aktualizujące należności spółka tworzy na:

- należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości do wysokości należności nie objętych gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,
- należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego w wysokości 100% należności,
- należności kwestionowane przez dłużników (sporne) oraz należności skierowane do postępowania sądowego w wysokości 100% należności,
- należności, z których zapłatą dłużnik zwleka, a zapłata nie jest prawdopodobna w wysokości 100% należności.

Inwentaryzacja należności i zobowiązań następuje w drodze pisemnego potwierdzenia sald z kontrahentami.

### **Wartości niematerialne i prawne**

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o dotychczasowe odpisy umorzeniowe. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.

Mając na uwadze zasadę istotności wynikającą z art. 4 ust. 4 Ustawy potwierdzoną postanowieniem ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych art. 16d, wartości niematerialne i prawne o wartości do 3 500 zł, traktowane jako niskocenne składniki majątku, zalicza się do materiałów i księguje bezpośrednio w zużycie materiałów z pominięciem ewidencji bilansowej.

Inwentaryzacja wartości niematerialnych i prawnych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

### **Rzeczowe aktywa trwałe**

Środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o dotychczasowe odpisy umorzeniowe. Spółka prowadzi ewidencję środków trwałych, do których zalicza się składniki mienia, przy czym środki trwałe o wartości do 3 500, traktowane jako niskocenne składniki majątku, zalicza się do materiałów i księguje bezpośrednio w zużycie materiałów z pominięciem ewidencji bilansowej, zgodnie z art. 32 ust. 6 Ustawy. Zasady amortyzacji środków trwałych są zgodne z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych.

Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.

Odpisy amortyzacji dokonywane są zgodnie ze sporządzonym planem amortyzacji.

Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące środków trwałych w budowie zwiększają wartość nabycia tych składników majątku.

Inwentaryzacja rzeczowych aktywów trwałych jest przeprowadzana w formie spisu z natury.

### **Rzeczowe składniki aktywów obrotowych**

Nabyte lub wytworzone w ciągu roku obrotowego rzeczowe składniki zapasów ujmowane są według ceny zakupu lub kosztów wytworzenia. Wartość rozchodu zapasów jest ustalana przy zastosowaniu metody: „pierwsze weszło - pierwsze wyszło” (FIFO).

Zapasy na dzień bilansowy wycenione są w cenie zakupu lub koszcie wytworzenia nie wyższych od ceny sprzedaży netto danego składnika.

Spółka prowadzi uproszczoną ewidencję towarów, materiałów i wyrobów gotowych, polegającą na odpisywaniu w koszty wartości materiałów i towarów na dzień ich zakupu lub produktów gotowych w

momencie ich wytworzenia, połączone z ustalaniem stanu tych składników aktywów i jego wyceny oraz korekty kosztów o wartość tego stanu, nie później niż na dzień bilansowy zgodnie z art. 17 ust. 2 pkt 4 Ustawy.

W związku z utratą wartości rzeczowych aktywów obrotowych dokonuje się odpisów aktualizujących. Kwotę wszelkich odpisów wartości zapasów do poziomu wartości netto możliwej do uzyskania oraz wszystkie straty w zapasach ujmuje się jako koszty okresu, w którym odpis lub strata miały miejsce. Odwrócenie odpisu wartości zapasów, wynikające ze zwiększenia ich wartości netto możliwej do uzyskania, zostaje ujęte jako zmniejszenie kwoty zapasów ujętych jako koszt okresu, w którym odwrócenie odpisu wartości miało miejsce.

### **Rozliczenia międzyokresowe**

Rozliczenia międzyokresowe czynne ustala się w wysokości kosztów przypadających na następne okresy sprawozdawcze. Jeżeli wartość otrzymanych finansowych składników majątku jest niższa niż zobowiązania na nie, w tym również z tytułu uzyskanych kredytów i pożyczek, to różnica stanowi czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów. Odpisuje się je w koszty operacji finansowych w równych ratach w ciągu okresu, na jaki zaciągnięto zobowiązanie. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim: zapłacone odsetki od kredytów, opłacone z góry prenumeraty, składki na ubezpieczenia majątkowe, czynsze.

Mając na uwadze zasadę istotności wynikającą z art. 4 ust. 4 Ustawy koszty dotyczące przyszłych okresów są rozliczane w miesięcznych odpisach, jeśli stanowią istotną kwotę. W przeciwnym razie nie dokonuje się ich comiesięcznego rozliczania. Za próg istotności Spółka przyjmuje niższą z dwóch wartości: 1-2% sumy bilansowej lub 0,5-1% przychodów ze sprzedaży.

Rozliczenia międzyokresowe bierne ustala się w wysokości przypadającej na bieżący okres sprawozdawczy:

- ściśle oznaczonych świadczeń wykonywanych na rzecz spółki, lecz jeszcze nie stanowiących zobowiązania,
- prawdopodobnych kosztów, których kwota bądź data powstania zobowiązania z ich tytułu nie jest jeszcze znana.

Przewidywane, lecz nie poniesione, wydatki objęte biernymi rozliczeniami międzyokresowymi zmniejszają bieżąco koszty, nie później niż do końca roku obrachunkowego następnego po roku ich ustalenia.

Spółka dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń wobec nieznanych osób, których kwotę można oszacować, choć data powstania zobowiązania z ich tytułu nie jest jeszcze znana.

Na składniki aktywów, co do których istnieje podejrzenie, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić korzyści ekonomicznych, Spółka będzie dokonywała odpisu z tytułu trwałej utraty ich wartości.

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi,

które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia.

Wysokość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Inwentaryzacja rozliczeń międzyokresowych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

### **Kapitały własne**

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

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki. Ponadto do kapitału zapasowego zalicza się również nadwyżkę powstałą w wyniku sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej po potrąceniu kosztów emisji.

Inwentaryzacja kapitałów własnych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

### **Rezerwy**

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego wymagającej w przyszłości zapłaty w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, tj. różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Inwentaryzacja rezerw jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

Przychody ze sprzedaży

Przychodem z tytułu świadczenia usług i sprzedaży towarów jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o podatek od towarów i usług (VAT) oraz rabaty.

### **Pozostałe przychody i koszty operacyjne**

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to przychody i koszty niezwiązane bezpośrednio z podstawową działalnością Spółki.

### **Przychody i koszty finansowe**

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast koszty finansowe są to poniesione koszty operacji finansowych.

Ujemne różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu inwestycji do użytkowania obciążają koszty operacji finansowych.

**Zyski i straty nadzwyczajne**

Przez straty i zyski nadzwyczajne rozumie się straty i zyski powstające na skutek zdarzeń trudnych do przewidzenia, poza działalnością operacyjną Spółki i niezwiązane z ogólnym ryzykiem jej prowadzenia.

**Podatek dochodowy**

Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego naliczane są zgodnie z przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Podatek dochodowy od osób prawnych jest obliczany w oparciu o zysk brutto ustalony na podstawie przepisów o rachunkowości, skorygowany o przychody nie stanowiące przychodów podlegających opodatkowaniu oraz koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów.

**Wynik finansowy**

Na wynik finansowy składają się: wynik na działalności podstawowej, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej, wynik na operacjach nadzwyczajnych, obowiązkowe obciążenia wyniku.

#### ***4. ZWIĘŻŁA CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT, WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI***

---

---

W ujęciu jednostkowym Emitent w II kw. 2017 r. wykazał przychody netto ze sprzedaży o wartości 90.350,40 zł, tak więc niższe od ubiegłorocznych o 95,6% r/r, gdy przychody Emitenta wyniosły 2.045.774,06 zł. Strata netto Emitenta za okres drugiego kwartału 2017 r. wyniosła 759.641,64 zł, była więc znacząco wyższa od 2.409,28 zł straty netto wykazanej w analogicznym okresie roku ubiegłego.

W ujęciu całego pierwszego półrocza 2017 r. Emitent osiągnął przychody netto ze sprzedaży w kwocie 4.352.990,96 zł, tj. o 22,6% r/r wyższe od 3.551.748,10 zł, jakie Spółka osiągnęła po dwóch pierwszych kwartałach ub.r. Strata netto Spółki za okres od początku stycznia do końca czerwca 2017 r. wynosi 709.439,08 zł, i jest wyraźnie wyższa niż w analogicznym okresie roku ubiegłego, na co główny wpływ miała strata netto za raportowany okres.

Zaprezentowane wyniki finansowe w głównej mierze wynikają z faktu reorganizacji struktury funkcjonowania Emitenta, w związku z planowaną zmianą profilu działalności Spółki, w tym przede wszystkim ze sprzedaży akcji Spółki zależnej, która miała miejsce w dniu 4 kwietnia 2017 r., co znacząco zwiększyło wartość kosztów finansowych Spółki za raportowany okres. W związku ze sprzedażą Spółki zależnej 71Media.pl S.A., począwszy od raportowanego okresu, Emitent przestał sporządzać skonsolidowane dane finansowe.

Ponadto w II kwartale 2017 r. miało miejsce Zwyczajne Walne Zgromadzenie, którego obrady, po rozpatrzeniu i zatwierdzeniu wymaganych dokumentów Spółki, zostały wstrzymane do dnia 27 lipca 2017 r. W efekcie braku stawienia się na wznowienie obrad żadnego z uprawnionych do udziału akcjonariuszy, ZWZ odstąpiło od rozpatrzenia punktów porządku obrad, które nie zostały poddane pod głosowanie przed ogłoszeniem przerwy, w tym m.in. odstąpiono od głosowania nad zmianami w Radzie Nadzorczej Spółki. Aktualna sytuacja Spółki uwarunkowana jest planami zmiany strategii rozwoju Emitenta, zgodnie z którą zamiarem jest zaprzestanie działalności w obszarze handlu elektroniką. Aktualnie Emitent jest w trakcie przygotowywania nowej strategii rozwoju.

#### ***5. JEŻELI EMITENT PRZEKAZYWAŁ DO PUBLICZNEJ WIADOMOŚCI PROGNOZY WYNIKÓW FINANSOWYCH - STANOWISKO ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W DANYM RAPORCIE KWARTALNYM***

---

---

Emitent nie publikował prognoz finansowych za okres objęty niniejszym sprawozdaniem.

**6. W PRZYPADKU GDY DOKUMENT INFORMACYJNY EMITENTA ZAWIERAŁ INFORMACJE, O KTÓRYCH MOWA W § 10 PKT 13A) ZAŁĄCZNIKA NR 1 DO REGULAMINU ASO – OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI**

---

---

Zarząd Spółki 71Media S.A. informuje, iż Dokument Informacyjny Emitenta nie zawierał informacji, o których mowa w § 10 pkt 13a) Załącznika nr 1 do Regulaminu ASO.

**7. JEŻELI W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM EMITENT PODEJMOWAŁ W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI INICJATYWY NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE – INFORMACJE NA TEMAT TEJ AKTYWNOŚCI**

---

---

Emitent w II kwartale 2017 r. nie wprowadził rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

**8. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI**

---

---

Na dzień 30 czerwca 2017 r. Emitent nie posiadał jednostek zależnych, w związku z czym nie sporządzał skonsolidowanych sprawozdań finansowych.

**9. W PRZYPADKU, GDY EMITENT TWORZY GRUPĘ KAPITAŁOWĄ I NIE SPORZĄDZA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH – WSKAZANIE PRZYCZYN NIESPORZĄDZANIA TAKICH SPRAWOZDAŃ**

---

---

Na dzień 30 czerwca 2017 r. Emitent nie posiadał jednostek zależnych, w związku z czym nie sporządzał skonsolidowanych sprawozdań finansowych.

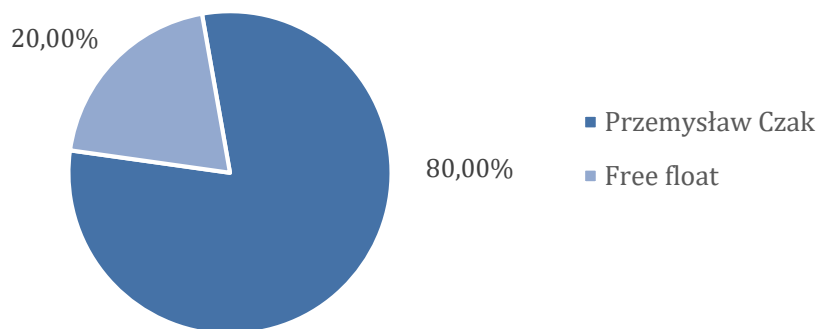
## **10. INFORMACJA O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU**

Tabela 2. Wykaz akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu 71Media S.A.

Akcjonariusz	Seria akcji	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
Przemysław Czak	A	1.000.000	1.000.000	80,00%	80,00%
Free float*	B	250.000	250.000	20,00%	20,00%
<b>Suma</b>	<b>A, B</b>	<b>1.250.000</b>	<b>1.250.000</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

\*w tym podmiot pełniący funkcję Animatora Rynku, w wyniku realizacji obowiązku, o którym mowa w §7 ust. 4 Regulaminu ASO

Źródło: Emitent



## **11. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY**

Na dzień 30 czerwca 2017 r. Emitent zatrudniał 3 osoby na umowy o pracę oraz współpracował z 4 osobami na podstawie zawartych umów cywilnoprawnych.