

# blueoceanmedia

**Raport kwartalny  
Blue Ocean Media S.A.  
za okres  
01.04.2016 - 30.06.2016**

**Warszawa, dnia 12 sierpnia 2016**

# 1. Podstawowe informacje o Spółce

## 1.1. Informacje podstawowe

Firma: **Blue Ocean Media S.A.**  
Forma prawna: **spółka akcyjna**  
Kraj siedziby: **Polska**  
Siedziba: **Warszawa**  
Adres: **ul. Erazma Ciołka 13 lok. 411, 01-445 Warszawa**  
Tel.: + **48 22 250 17 15**  
Fax: + **48 tel. 22 250 17 19**  
Internet: **www.bomedia.com.pl**  
E-mail: **[kontakt@bomedia.com.pl](mailto:kontakt@bomedia.com.pl)**  
KRS: **0000410247**  
REGON: **145993939**  
NIP: **1070021611**

Podstawową działalność Emitenta stanowi świadczenie kompleksowych usług marketingowych skierowanych w szczególności do podmiotów działających w branży nieruchomościowej.

Swoim Zleceniodawcom Emitent proponuje działania z zakresu offline i online. Emitent zajmuje się między innymi projektowaniem stron WWW, tworzeniem serwisów internetowych i systemów informatycznych. Ponadto Emitent oferuje usługi w zakresie rozmaitych projektów graficznych, w tym banerów reklamowych, kreacji flash'owych oraz wysokiej jakości wizualizacji w technologii 3D. Blue Ocean Media S.A. przygotowuje kampanie marketingowe, a także projekty nowoczesnych stoisk wystawienniczych na największych eventach i targach z sektora budowlanego.

Zarząd Blue Ocean Media S.A. („Emitent”) mając na względzie dotychczasowe osiągnięcia Spółki oraz wyniki analizy rynku, na którym działa Emitent, opublikował raportem EBI 14/2014 w dniu 8 sierpnia 2014 r. strategię rozwoju, która będzie obowiązywała do końca 2017 r.

W świetle nowej strategii podstawową działalność Emitenta stanowi świadczenie kompleksowych usług marketingowych i wsparcie procesu sprzedaży skierowanych do podmiotów działających w branży nieruchomości. Blue Ocean Media S.A. oferuje swoim klientom szereg usług wspierających sprzedaż, w tym kompleksowy nadzór nad działaniami marketingowymi, począwszy od przygotowania strategii działań, po ich realizację oraz ocenę efektywności. Mając na uwadze powyższe, strategia Blue Ocean Media S.A. zakłada rozwój w oparciu o trzy obszary:

- a) Zwiększenie wartości zleceń pozyskiwanych od dotychczasowych odbiorców oraz aktywne pozyskiwanie kolejnych klientów.
- b) Rozwój oferowanych usług w zakresie działań marketingowych, komunikacyjnych i wspierających sprzedaż.
- c) Inwestycje w udziały lub akcje spółek, które posiadają pokrewny lub uzupełniający, względem Blue Ocean Media S.A., profil działalności.

Zarząd Emitenta zakłada, że końcowym wynikiem realizacji powyższej strategii będzie systematyczne podnoszenie wartości Emitenta w celu przeniesienia notowań akcji Blue Ocean Media S.A z rynku NewConnect na główny parkiet GPW.

## 1.2. Zarząd

W skład Zarządu Emitenta wchodzi:

**Marta Skawińska** - Prezes Zarządu

## 1.3.Rada Nadzorcza

W skład Rady Nadzorczej Emitenta wchodzi:

- 1/ **Maciej Gryz** - Przewodniczący Rady Nadzorczej
- 2/ **Magdalena Grzybowska** - Członek Rady Nadzorczej
- 3/ **Adam Osiński** - Członek Rady Nadzorczej
- 4/ **Łukasz Madej** - Członek Rady Nadzorczej
- 5/ **Jakub Wicher** - Członek Rady Nadzorczej

## 1.4.Akcjonariat

**Struktura akcjonariatu** na dzień sporządzenia niniejszego raportu, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5 proc. głosów na walnym zgromadzeniu, przedstawia się następująco:

<b>Akcjonariusz</b>	<b>Liczba akcji</b>	<b>Udział w kapitale zakładowym</b>	<b>Liczba głosów</b>	<b>Udział w ogólnej liczbie głosów</b>
International Media sp. z o.o.	900 000	52,94 %	900 000	52,94 %
Michelson Investments Limited	162 681	9,57%	162 681	9,57%
Grzegorz Wiesławski	88 150	5,19 %	88 150	5,19 %
Pozostali akcjonariusze	549 169	32,3%	549 169	32,3%
<b>Razem</b>	<b>1 700 000</b>	<b>100%</b>	<b>1 700 000</b>	<b>100%</b>

## 2. Kwartalne sprawozdanie finansowe za II kwartał 2016 r.

### SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BLUE OCEAN MEDIA S.A.

#### I. BILANS JEDNOSTKOWY BLUE OCEAN MEDIA S.A. NA KONIEC II KWARTAŁU 2016 ORAZ DANE PORÓWNAWCZE

BILANS		30-06-2016	30-06-2015
SUMA AKTYWÓW		2 188 473,07	2 553 038,04
<b>A.</b>	<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>1 269 919,95</b>	<b>1 258 950,76</b>
<b>A.I.</b>	<b>I. Wartości niematerialne i prawne.</b>	<b>1 046 250,00</b>	<b>1 185 932,85</b>
A.I.1.	1. Koszty zakończonych prac rozwojowych.	0,00	0,00
A.I.2.	2. Wartość firmy.	0,00	0,00
A.I.3.	3. Inne wartości niematerialne i prawne.	1 046 250,00	1 185 932,85
A.I.4.	4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne.	0,00	0,00
<b>A.II.</b>	<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe.</b>	<b>215 045,95</b>	<b>30 718,29</b>
A.II.1.	1. Środki trwałe	215 045,95	30 718,29
A.II.1.a.	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu).	0,00	0,00
A.II.1.b.	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej.	0,00	0,00
A.II.1.c.	c) urządzenia techniczne i maszyny.	20 147,58	30 718,29
A.II.1.d.	d) środki transportu.	194 898,37	0,00
A.II.1.e.	e) inne środki trwałe.	0,00	0,00
A.II.2.	2. Środki trwałe w budowie.	0,00	0,00
A.II.3.	3. Zaliczki na środki trwałe w budowie.	0,00	0,00
<b>A.III.</b>	<b>III. Należności długoterminowe.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
A.III.1.	1. Od jednostek powiązanych.	0,00	0,00
A.III.2.	2. Od pozostałych jednostek.	0,00	0,00
<b>A.IV.</b>	<b>IV. Inwestycje długoterminowe.</b>	<b>0,00</b>	<b>33 675,62</b>
A.IV.1.	1. Nieruchomości.	0,00	0,00
A.IV.2.	2. Wartości niematerialne i prawne.	0,00	0,00
A.IV.3.	3. Długoterminowe aktywa finansowe.	0,00	33 675,62
A.IV.3.a.	a) w jednostkach powiązanych.	0,00	33 675,62
A.IV.3.a.1.	- udziały lub akcje.	0,00	0,00
A.IV.3.a.2.	- inne papiery wartościowe.	0,00	0,00
A.IV.3.a.3.	- udzielone pożyczki.	0,00	33 675,62
A.IV.3.a.4.	- inne długoterminowe aktywa finansowe.	0,00	0,00
A.IV.3.b.	b) w pozostałych jednostkach.	0,00	0,00
A.IV.3.b.1.	- udziały lub akcje.	0,00	0,00
A.IV.3.b.2.	- inne papiery wartościowe.	0,00	0,00
A.IV.3.b.3.	- udzielone pożyczki.	0,00	0,00
A.IV.3.b.4.	- inne długoterminowe aktywa finansowe.	0,00	0,00
A.IV.4.	4. Inne inwestycje długoterminowe.	0,00	0,00
<b>A.V.</b>	<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe.</b>	<b>8 624,00</b>	<b>8 624,00</b>
A.V.1.	1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.	8 624,00	8 624,00
A.V.2.	2. Inne rozliczenia międzyokresowe.	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>918 553,12</b>	<b>1 294 087,28</b>
<b>B.I.</b>	<b>I. Zapasy.</b>	<b>371,46</b>	<b>8 075,25</b>
B.I.1.	1. Materiały.	0,00	0,00
B.I.2.	2. Półprodukty i produkty w toku.	0,00	0,00
B.I.3.	3. Produkty gotowe.	0,00	0,00
B.I.4.	4. Towary.	0,00	0,00
B.I.5.	5. Zaliczki na dostawy.	371,46	8 075,25
<b>B.II.</b>	<b>II. Należności krótkoterminowe.</b>	<b>265 497,65</b>	<b>360 261,13</b>
B.II.1.	1. Należności od jednostek powiązanych.	0,00	11 949,87
B.II.1.a.	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
B.II.1.a.1.	- do 12 miesięcy.	0,00	0,00
B.II.1.a.2.	- powyżej 12 miesięcy.	0,00	0,00
B.II.1.b.	b) inne.	0,00	11 949,87
B.II.2.	2. Należności od pozostałych jednostek.	265 497,65	348 311,26
B.II.2.a.	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	210 102,88	348 311,26
B.II.2.a.1.	- do 12 miesięcy.	210 102,88	348 311,26
B.II.2.a.2.	- powyżej 12 miesięcy.	0,00	0,00
B.II.2.b.	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	28 946,11	0,00
B.II.2.c.	c) inne.	26 448,66	0,00
B.II.2.d.	d) dochodzone na drodze sądowej.	0,00	0,00
<b>B.III.</b>	<b>III. Inwestycje krótkoterminowe.</b>	<b>639 834,56</b>	<b>919 275,60</b>
B.III.1.	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe.	639 834,56	919 275,60
B.III.1.a.	a) w jednostkach powiązanych.	0,00	0,00
B.III.1.a.1.	- udziały lub akcje.	0,00	0,00
B.III.1.a.2.	- inne papiery wartościowe.	0,00	0,00
B.III.1.a.3.	- udzielone pożyczki.	0,00	0,00
B.III.1.a.4.	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe.	0,00	0,00
B.III.1.b.	b) w pozostałych jednostkach.	0,00	0,00
B.III.1.b.1.	- udziały lub akcje.	0,00	0,00
B.III.1.b.2.	- inne papiery wartościowe.	0,00	0,00
B.III.1.b.3.	- udzielone pożyczki.	0,00	0,00
B.III.1.b.4.	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe.	0,00	0,00
B.III.1.c.	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne.	639 834,56	919 275,60
B.III.1.c.1.	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach.	639 834,56	319 275,60
B.III.1.c.2.	- inne środki pieniężne.	0,00	600 000,00
B.III.1.c.3.	- inne aktywa pieniężne.	0,00	0,00
B.III.2.	2. Inne inwestycje krótkoterminowe.	0,00	0,00
<b>B.IV.</b>	<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.</b>	<b>12 849,45</b>	<b>6 475,30</b>

BILANS		30-06-2016	30-06-2015
<b>SUMA PASYWÓW</b>		<b>2 188 473,07</b>	<b>2 553 038,04</b>
<b>A.</b>	<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>1 131 181,55</b>	<b>1 392 152,18</b>
A.I.	I. Kapitał (fundusz) podstawowy.	170 000,00	170 000,00
A.II.	II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna).	0,00	0,00
A.III.	III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna).	0,00	0,00
A.IV.	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy.	1 167 898,05	983 334,49
A.V.	V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny.	0,00	0,00
A.VI.	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe.	118 741,91	118 741,91
A.VII.	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych.	0,00	-8 000,00
A.VIII.	VIII. Zysk (strata) netto.	-325 458,41	128 075,78
A.IX.	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna).	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania.</b>	<b>1 057 291,52</b>	<b>1 160 885,86</b>
<b>B.I.</b>	<b>I. Rezerwy na zobowiązania.</b>	<b>66 262,50</b>	<b>60 333,13</b>
B.I.1.	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.	66 262,50	60 333,13
B.I.2.	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne.	0,00	0,00
B.I.2.1.	- długoterminowa.	0,00	0,00
B.I.2.2.	- krótkoterminowa.	0,00	0,00
B.I.3.	3. Pozostałe rezerwy.	0,00	0,00
B.I.3.1.	- długoterminowe.	0,00	0,00
B.I.3.2.	- krótkoterminowe.	0,00	0,00
<b>B.II.</b>	<b>II. Zobowiązania długoterminowe.</b>	<b>30 942,68</b>	<b>75 670,35</b>
B.II.1.	1. Wobec jednostek powiązanych.	0,00	3 882,08
B.II.2.	2. Wobec pozostałych jednostek.	30 942,68	71 788,27
B.II.2.a.	a) kredyty i pożyczki.	30 942,68	71 788,27
B.II.2.b.	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych.	0,00	0,00
B.II.2.c.	c) inne zobowiązania finansowe.	0,00	0,00
B.II.2.d.	d) inne.	0,00	0,00
<b>B.III.</b>	<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe.</b>	<b>420 559,74</b>	<b>421 223,62</b>
B.III.1.	1. Wobec jednostek powiązanych.	22 140,00	0,00
B.III.1.a.	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	22 140,00	0,00
B.III.1.a.1.	- do 12 miesięcy.	22 140,00	0,00
B.III.1.a.2.	- powyżej 12 miesięcy.	0,00	0,00
B.III.1.b.	b) inne.	0,00	0,00
B.III.2.	2. Wobec pozostałych jednostek.	398 419,74	421 223,62
B.III.2.a.	a) kredyty i pożyczki.	0,00	10 397,83
B.III.2.b.	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych.	0,00	0,00
B.III.2.c.	c) inne zobowiązania finansowe.	0,00	0,00
B.III.2.d.	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	386 921,29	301 682,67
B.III.2.d.1.	- do 12 miesięcy.	386 921,29	301 682,67
B.III.2.d.2.	- powyżej 12 miesięcy.	0,00	0,00
B.III.2.e.	e) zaliczki otrzymane na dostawy.	0,00	0,00
B.III.2.f.	f) zobowiązania wekslowe.	0,00	0,00
B.III.2.g.	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń.	2 560,38	74 882,00
B.III.2.h.	h) z tytułu wynagrodzeń.	8 938,07	34 261,12
B.III.2.i.	i) inne.	0,00	0,00
B.III.3.	3. Fundusze specjalne.	0,00	0,00
<b>B.IV.</b>	<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe.</b>	<b>539 526,60</b>	<b>603 658,76</b>
B.IV.1.	1. Ujemna wartość firmy.	0,00	0,00
B.IV.2.	2. Inne rozliczenia międzyokresowe.	539 526,60	603 658,76
B.IV.2.1.	- długoterminowe.	528 026,60	603 658,76
B.IV.2.2.	- krótkoterminowe.	11 500,00	0,00

**II. JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT BLUE OCEAN MEDIA S.A. ZA II KWARTAŁ 2016 R. ORAZ ZA II KWARTAŁY 2015 R. NARASTAJĄCO WRAZ Z DANymi PORÓWNAWCZYMI**

<b>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)</b>	<b>01-04-2016 - 30-06-2016</b>	<b>01-04-2015 - 30-06-2015</b>	<b>01-01-2016 - 30-06-2016</b>	<b>01-01-2015 - 30-06-2015</b>
<b>A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>878 823,97</b>	<b>1 107 844,96</b>	<b>1 709 318,49</b>	<b>1 861 823,99</b>
- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
I. Przychód ze sprzedaży produktów	878 823,97	1 107 844,96	1 709 318,49	1 861 823,99
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	-	-
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 105 396,77</b>	<b>875 368,40</b>	<b>2 088 515,07</b>	<b>1 739 562,54</b>
I. Amortyzacja	38 840,85	47 496,98	77 681,70	101 475,17
II. Zużycie materiałów i energii	11 997,44	15 432,80	26 897,55	44 529,20
III. Usługi obce	1 007 724,07	705 189,21	1 827 704,26	1 393 258,35
IV. Podatki i opłaty, w tym:	350,00	38,00	350,00	187,60
- podatek akcyzowy	-	-	-	-
V. Wynagrodzenia	37 818,19	99 083,13	143 511,77	184 084,81
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	589,08	417,82	888,84	976,91
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	8 077,14	7 710,46	11 480,95	15 050,50
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-	-
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>- 226 572,80</b>	<b>232 476,56</b>	<b>- 379 196,58</b>	<b>122 261,45</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>18 908,04</b>	<b>18 908,04</b>	<b>37 816,08</b>	<b>37 816,08</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Dotacje	18 908,04	18 908,04	37 816,08	37 816,08
III. Inne przychody operacyjne	-	-	-	-
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III. Inne koszty operacyjne	-	-	-	-
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>- 207 664,76</b>	<b>251 384,60</b>	<b>- 341 380,50</b>	<b>160 077,53</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>-</b>	<b>2 867,12</b>	<b>2 669,59</b>	<b>5 641,09</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-	-	-
- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
II. Odsetki, w tym:	-	2 867,12	2 669,59	5 641,09
- od jednostek powiązanych	-	-	2 669,59	-
III. Zysk ze zbycia inwestycji	-	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
V. Inne	-	-	-	-
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>-</b>	<b>1 412,99</b>	<b>-</b>	<b>2 917,84</b>
I. Odsetki, w tym:	-	1 412,99	-	2 917,84
- dla jednostek powiązanych	-	-	-	-
II. Strata ze zbycia inwestycji	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
IV. Inne	-	-	-	-
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>- 207 664,76</b>	<b>252 838,73</b>	<b>- 338 710,91</b>	<b>162 800,78</b>
<b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
I. Zyski nadzwyczajne	-	-	-	-
II. Straty nadzwyczajne	-	-	-	-
<b>K. Zysk (strata) brutto (I+J)</b>	<b>- 207 664,76</b>	<b>252 838,73</b>	<b>- 338 710,91</b>	<b>162 800,78</b>
<b>L. Podatek dochodowy</b>	<b>- 6 626,25</b>	<b>34 725,00</b>	<b>- 13 252,50</b>	<b>34 725,00</b>
<b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>N. ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)</b>	<b>- 201 038,51</b>	<b>218 113,73</b>	<b>- 325 458,41</b>	<b>128 075,78</b>

III. JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH BLUE OCEAN MEDIA S.A. ZA II KWARTAŁ 2016 R. ORAZ ZA II KWARTAŁY 2015 R. NA RASTAJĄCO WRAZ Z DANymi PORÓWNAWCZYMI

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)	01-04-2016 - 30-06-2016	01-04-2015 - 30-06-2015	01-01-2016 - 30-06-2016	01-01-2015 - 30-06-2015
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>				
I. Zysk (strata) netto	-201 038,51	218 113,73	-325 458,41	128 075,78
II. Korekty razem	629 509,13	-3 476,10	133 604,45	178 224,49
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>	<b>428 470,62</b>	<b>214 637,63</b>	<b>-</b>	<b>306 300,27</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>				
<b>I. Wpływy</b>		<b>2 867,12</b>	<b>36 345,21</b>	<b>5 641,09</b>
1. Zbycie wartości niemater. i praw. oraz rzeczowych aktywów trw.	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niemater. i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych	0,00	2 867,12	36 345,21	5 641,09
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	2 867,12	36 345,21	5 641,09
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	30 000,00	0,00
- odsetki	0,00	2 867,12	6 345,21	5 641,09
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>194 898,37</b>	<b>6 121,96</b>	<b>194 898,37</b>	<b>6 121,96</b>
1. Nabycie wartości niemater. i praw. oraz rzeczowych aktywów trw.	194 898,37	6 121,96	194 898,37	6 121,96
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niemater. i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-</b>	<b>3 254,84</b>	<b>-</b>	<b>480,87</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>				
<b>I. Wpływy</b>				
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>		<b>6 422,50</b>		<b>12 827,68</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0	5 017,51	0,00	9 917,84
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Odsetki	0	1 404,99	0,00	2 909,84
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-</b>	<b>6 422,50</b>	<b>-</b>	<b>12 827,68</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III)</b>	<b>233 572,25</b>	<b>204 960,29</b>	<b>-</b>	<b>292 991,72</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>233 572,25</b>	<b>204 960,29</b>	<b>-</b>	<b>292 991,72</b>
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>406 262,31</b>	<b>714 315,31</b>	<b>990 241,68</b>	<b>626 283,88</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)</b>	<b>639 834,56</b>	<b>919 275,60</b>	<b>639 834,56</b>	<b>919 275,60</b>

IV. JEDNOSTKOWE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM BLUE OCEAN MEDIA S.A. ZA II KWARTAŁ 2016 R. ORAZ ZA II KWARTAŁY 2015 R. NA RASTAJĄCO WRAZ Z DANymi PORÓWNAWCZYMI

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	01-04-2016 - 30-06-2016	01-04-2015 - 30-06-2015	01-01-2016 - 30-06-2016	01-01-2015 - 30-06-2015
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0)</b>	<b>1 332 220,06</b>	<b>1 174 038,45</b>	<b>1 456 639,96</b>	<b>1 264 076,40</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>1 131 181,55</b>	<b>1 392 152,18</b>	<b>1 131 181,55</b>	<b>1 392 152,18</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>1 131 181,55</b>	<b>1 392 152,18</b>	<b>1 131 181,55</b>	<b>1 392 152,18</b>

### **3. Stosowane metody i zasady rachunkowości przy sporządzaniu skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego przez spółkę BLUE OCEAN MEDIA S.A.**

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

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

Wynik finansowy Spółki za dany okres 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.

Bilans został sporządzony na dzień 30-06-2016 r. oraz zawiera dane porównawcze na dzień 30-06-2015 r.

Rachunek zysków strat, rachunek przepływów pieniężnych oraz zestawienie zmian w kapitale własnym zostały sporządzone za II kwartał 2016 r. wraz z danymi porównawczymi obejmującymi II kwartał 2015 r.

#### **1.1. Rachunek zysków i strat**

##### **1.1.1. 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.

##### **1.1.2. Koszty**

Spółka prowadzi koszty w układzie rodzajowym, na kontach zespołu 4, gdzie ujmowane są wszystkie koszty rodzajowe dotyczące bezpośrednio działalności spółki.



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 niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, 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.

### **1.1.3. Opodatkowanie**

Wynik finansowy brutto korygują:

- bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych,
- aktywa oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

#### **1.1.3.1. Podatek dochodowy bieżący**

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

#### **1.1.3.2. Podatek dochodowy odroczony**

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 i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, którego jest podatnikiem.

**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, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

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

Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego.

Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem (funduszem) własnym, odnosi się również na kapitał (fundusz) własny.

W firmie nie wystąpiły istotne różnice przejściowe uzasadniające naliczanie podatku odroczonego.

## 1.2. Bilans

**1.2.1. Wartości niematerialne i prawne** wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Za wartości niematerialne i prawne uznaje się:

- nabytą wartość firmy,
- nabyte prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje,
- nabyte prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych,
- know-how

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności, według następujących zasad:

- wartość firmy 10 %,
- nabyte prawa majątkowe, licencje i koncesje 10 %,
- oprogramowanie komputerów 30 %,
- pozostałe wartości niematerialne i prawne 10 %,
- wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości nie przekraczającej 3,5 tys. zł w dniu przyjęcia do użytkowania - jednorazowe spisanie w koszty amortyzacji.

**1.2.2. Środki trwałe** są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

W uzasadnionych przypadkach do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się różnice kursowe z wyceny należności i zobowiązań powstałe na dzień bilansowy oraz odsetki od zobowiązań finansujących wytworzenie lub nabycie środków trwałych.

Dla celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 3,5 tysiąca złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe umarżane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Zastosowane stawki amortyzacyjne są następujące:

- |  |                               |
|--|-------------------------------|
| - budowle i budynki  | 10 %,                         |
| - urządzenia techniczne i maszyny<br>(z wyłączeniem sprzętu komputerowego) | 14% - 20 %,                   |
| - sprzęt komputerowy   | 30 %,                         |
| - środki transportu  | 20% (nowe) lub 40% (używane), |
| - inne środki trwałe   | 20 %.                         |

**1.2.3. Środki trwałe w budowie** wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W uzasadnionych przypadkach do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się różnice kursowe z wyceny należności i zobowiązań powstałe na dzień bilansowy oraz odsetki od zobowiązań finansujących wytworzenie lub nabycie środków trwałych.

#### **1.2.4. Inwestycje długoterminowe**

**1.2.4.1. Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne** i inne inwestycje nie stanowiące aktywów finansowych zaliczone do aktywów trwałych nie użytkowane przez jednostkę, lecz nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów lub uzyskania z nich przychodów, lub innych pożytków – wycenia się według ceny ich nabycia pomniejszonej o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

#### **1.2.4.2. Długoterminowe aktywa finansowe:**

**Udziały lub akcje** wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

**Udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych** wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

**1.2.5. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych** wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

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

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych (odpowiednio na zwiększenie lub zmniejszenie tych kosztów).

**1.2.7. Środki pieniężne** wykazuje się w wartości nominalnej.

Wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

**1.2.8. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne** dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

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

**Kapitał zapasowy** tworzony jest z podziału zysku, przeniesienia z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny.

**Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów** jest to kapitał powstały jako skutek aktualizacji wyceny aktywów trwałych a ostatnia aktualizacja przeprowadzona była na dzień 1 stycznia 1995 roku. W przypadku zbycia lub likwidacji składnika majątku odpowiednia część kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny jest przenoszona na kapitał zapasowy. Odpis z tytułu trwałej utraty wartości aktywów trwałych, który uprzednio podlegał aktualizacji wyceny pomniejsza kapitał z aktualizacji do wysokości części kapitału, która dotyczy tego składnika majątku trwałego.

**Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny** zwiększają również skutki przeszacowania inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych powodujące wzrost ich wartości do poziomu cen rynkowych. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny zmniejszają, do wysokości kwoty, o którą podwyższono z tego tytułu kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, skutki obniżenia wartości inwestycji uprzednio przeszacowanej, jeżeli kwota różnicy z przeszacowania nie była rozliczona do dnia wyceny. Skutki obniżenia wartości inwestycji w części przekraczającej utworzoną uprzednio część kapitału z aktualizacji zalicza się w koszty finansowe okresu sprawozdawczego.

**1.2.10. Rezerwy** tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

**1.2.11. 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.

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.

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

Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy uregulowaniu zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych.

#### **1.2.12. Inne rozliczenia międzyokresowe**

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

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

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych,
- ujemną wartość firmy,
- otrzymane dotacje.

#### **4. Zwięzła charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w II kwartale 2016 r., wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki.**

W II kwartale 2016 r. Emitent uzyskał przychody na poziomie 879 tys. zł, czyli o 20,5 proc. mniejsze niż w analogicznym okresie roku ubiegłego, kiedy wypracowane zostało 1.108 tys. zł.

Jednocześnie Emitent w II kwartale 2016 r. poniósł stratę netto w wysokości 201 tys. zł, czyli o 38 proc. większą niż w I kwartale 2016 r.

Istotnym czynnikiem wpływającym na wyniki finansowe Emitenta w II kwartale 2016 roku była sytuacja w otoczeniu rynkowym Spółki. W branży deweloperskiej, do której swoje usługi kieruje Emitent, zaobserwowano spowolnienie, spowodowane prawdopodobnie wykorzystaniem większości środków z programu MDM (mieszkanie dla młodych)..

W celu nakreślenia pełnego obrazu sytuacji finansowej Emitenta należy wskazać, iż poniesiona strata wynika również z wzrostu wynagrodzeń na rzecz współpracowników. W ocenie Zarządu zwiększenie

wydatków na wynagrodzenia jest konieczne z dwóch powodów, po pierwsze spółka stawia na najlepszych fachowców w celu utrzymania swojej pozycji na rynku i uzyskania możliwości przyszłego rozwoju, po drugie rynek usług, na którym Emitent pozyskuje współpracowników staje się „rynkiem pracownika” i presja na podwyższanie wynagrodzeń jest realna.

Zarząd rozpoczął jednakże działania mające na celu rozpoczęcie współpracy z podwykonawcami, którzy stawki swoich wynagrodzeń określają na poziomach konkurencyjnych. Wskazane działania wpłyną prawdopodobnie na obniżanie kosztów wynagrodzeń współpracowników, choć ich wyniki będą widoczne w dalszych kwartałach.

W sprawie do projektów, rozpoczętych w marcu 2016 roku, które miały przynieść przychody w II kwartale 2016 roku, Emitent informuje, iż nastąpił opóźnienie ich realizacji, ale są one kontynuowane. Wobec powyższego przychody z tych projektów Emitent odnotowywać będzie dopiero w III lub IV kwartale 2016 roku.

W nadchodzących kwartałach Emitent będzie prowadziła aktywną działalność w celu pozyskania zleceń na obsługę marketingową developerów. Emitent zakłada również rozpoczęcie promowania swoich usług w branżach innych niż developerska, co w długofalowej perspektywie pozwoli zdywersyfikować portfel branż, w których Emitent pozyskuje klientów.

W II kwartale 2016 roku Emitent konsekwentnie realizował równoległe bieżące działania dla stałych klientów, oraz realizował strategię poszerzania zakresu usług.

## **5. Opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogramu ich realizacji, o których Emitenta informował w dokumencie informacyjnym.**

W II kwartale 2016 r. kontynuowano proces pozyskiwania wydawców (serwisów internetowych), którzy uzupełnią ofertę sieci działającej w oparciu o system sieci reklamowej zrealizowany przez Emitenta.

## **6. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników finansowych na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w niniejszym raporcie kwartalnym.**

Emitent nie publikował prognoz finansowych na 2016 r.

## **7. Inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.**

Nie dotyczy.

## **8. Opis organizacji grupy kapitałowej Emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji.**

Nie dotyczy.

**9. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty.**

Aktualnie Emitent nie zatrudnia żadnych pracowników na podstawie umowy o pracę.

**Marta Skawińska**  
Prezes Zarządu Blue Ocean Media S.A.