

Grupa Kapitałowa Socializer

ul. Raławicka 95
02-634 Warszawa

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za rok obrotowy od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r.

U
kgw

Grupa Kapitałowa Socializer

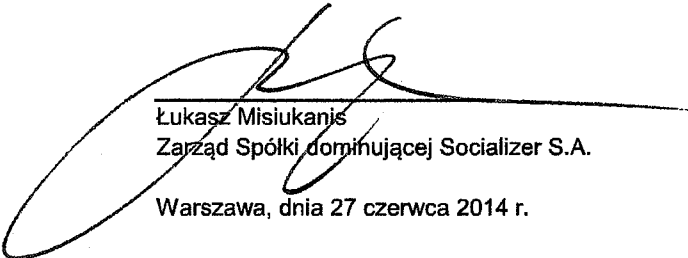
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r.

Do Akcjonariuszy Socializer S.A.

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami Zarząd spółki dominującej jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, przedstawiającego rzetelnie i jasno sytuację majątkową i finansową Grupy Kapitałowej Socializer na koniec okresu obrotowego oraz wynik finansowy za ten okres.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje:	Strona
- Wprowadzenie	3 - 9
- Skonsolidowany bilans wykazujący sumę bilansową	20 348 310,79 zł 10 - 11
- Skonsolidowany rachunek zysków i strat wykazujący zysk netto	4 085 612,52 zł 12
- Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym	13
- Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych	14
- Dodatkowe informacje i objaśnienia	15 - 27

Zarząd Socializer S.A.

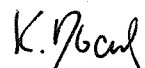


Łukasz Misiukanis
Zarząd Spółki dominującej Socializer S.A.

Warszawa, dnia 27 czerwca 2014 r.

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przez nas na podstawie ksiąg rachunkowych spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej Socializer, zgodnie z dokumentami księgowymi i informacjami, które zostały nam przekazane. Nie było przeprowadzane przez nas badanie sprawozdania finansowego.

W imieniu Ndfk sp. z o.o.



Krzysztof Rybarczyk
Sporządzający
Ndfk sp. z o.o.

Warszawa, dnia 27 czerwca 2014 r.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**1. Informacje o spółkach wchodzących w skład Grupy kapitałowej Socializer****Grupa kapitałowa**

W skład Grupy Socializer („Grupa”) wchodzi spółka dominująca („Spółka dominująca”) Socializer S.A. oraz spółki zależne Socialformance Sp. z o.o. („Spółka zależna”) i spółka zależna M2.0 Sp. z o.o. („Spółka zależna”), w których Spółka dominująca posiada 100% udziałów i dysponuje 100% głosów.

Spółka dominująca: Socializer S.A. została założona aktem notarialnym z dnia 1 marca 2011 r.

Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 9 marca 2011 r. pod numerem 0000380389.

Siedziba Spółki mieści się w Warszawie przy ul. Raławickiej 95.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki, wykonywanym w okresie sprawozdawczym, jest:
- przygotowywanie strategii i prowadzenie kampanii reklamowych w portalach społecznościowych.

Spółka zależna: Socialformance Sp. z o.o. (agencja "Brandkarma") została założona aktem notarialnym z dnia 2 grudnia 2009 r.

Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 21 grudnia 2009 r. pod numerem 0000344839.

Siedziba Spółki mieści się w Warszawie przy ul. Raławickiej 95.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki, wykonywanym w okresie sprawozdawczym, jest:
- działalność agencji reklamowych.

Spółka zależna: M2.0 Sp. z o.o. (operator marki "Lubię To") została założona aktem notarialnym z dnia 8 kwietnia 2010 r.

Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 7 maja 2010 r. pod numerem 0000355988.

Siedziba Spółki mieści się w Warszawie przy ul. Bielska 8.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki, wykonywanym w okresie sprawozdawczym, jest:
- działalność związana z oprogramowaniem,
- przetwarzanie danych, zarządzanie stronami internetowymi.

2. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2013 r. poz. 330 z późniejszymi zmianami) oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 25 września 2009 roku w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych.

Instrumenty finansowe są ujmowane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U. z 2001 r. Nr 149 poz. 1674 z późniejszymi zmianami).



WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Jednostki, których dane wykazane zostały w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Nazwa jednostki	Siedziba	Kapitał zakładowy	Udział % w kapitale zakładowym	Data konsolidacji
<u>jednostka dominująca</u>				
Socializer S.A.	Warszawa	203 250,00		
<u>jednostki zależne</u>				
Socialformance Sp. z o.o.	Warszawa	1 183 200,00	100%	od 18.04.2012
M2.0 Sp. z o.o.	Warszawa	35 000,00	100%	od 31.10.2012

Wszystkie jednostki zależne zostały objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym po raz pierwszy w poprzednim roku obrotowym.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe Spółki dominującej i Spółek zależnych na dzień 31 grudnia 2013 roku, oraz dane porównawcze na dzień 31 grudnia 2012 roku.

Spółki zależne podlegają konsolidacji pełnej w okresie od objęcia nad nimi kontroli przez Spółkę dominującą do czasu ustania tej kontroli. Aktywa i zobowiązania spółki zależnej na dzień włączenia jej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego ujmowane są według wartości godziwej. Różnica między wartością godziwą tych aktywów i zobowiązań oraz ceną nabycia udziałów powoduje powstanie wartości firmy lub ujemnej wartości firmy, które są wykazywane w odrębnej pozycji skonsolidowanego bilansu odpowiednio jako „wartość firmy - jednostki zależne” lub „ujemna wartość firmy - jednostki zależne”.

3. Założenie kontynuacji działalności

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy zostało sporządzone przy założeniu, że Grupa i spółki ją tworzące będą kontynuowały działalność w niezmińszonym istotnie zakresie w okresie 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zarząd Spółki dominującej nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez spółki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej Socializer w okresie 12 miesięcy od dnia bilansowego na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania, bądź istotnego ograniczenia dotychczasowej działalności.

4. Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości

4.1 Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztu wytworzenia, pomniejszonych o umorzenie oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Spółki Grupy Kapitałowej Socializer prowadzą na własne potrzeby prace rozwojowe w zakresie technologii informatycznych. Koszty zakończonych prac rozwojowych poniesione przed zastosowaniem technologii, zaliczane są do wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli zostaną spełnione warunki co do technicznej i ekonomicznej przydatności tej technologii w działalności gospodarczej danej spółki, w szczególności:

- technologia jest ściśle ustalona, a dotyczące jej koszty prac rozwojowych wiarygodnie określone,
- techniczna przydatność technologii została stwierdzona i odpowiednio udokumentowana, i na tej podstawie podjęto decyzję o jej stosowaniu,
- koszty prac rozwojowych zostaną pokryte, według przewidywań, przychodami ze sprzedaży produktów lub usług z zastosowaniem tej technologii,
- technologia, zgodnie z przewidywaniami, spowoduje w przyszłości wpływ do spółki innych korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio z nią powiązane, takich jak ograniczenie przyszłych wydatków operacyjnych spółki.



WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową przez szacowany okres ekonomicznej użyteczności składnika wartości niematerialnych i prawnych. Stawki amortyzacji kształtują się następująco:

Oprogramowanie komputerowe	20%
Inne wartości niematerialne i prawne	20%
Zakończony prace rozwojowe	20%

Wartości niematerialne i prawne o niskiej jednostkowej wartości początkowej:

- dla spółki Socializer S.A. oraz Socialformance Sp. z o.o. o wartości poniżej 2 tys. złotych,
 - dla spółki M2.0 Sp. z o.o. o wartości poniżej 3,5 tys. złotych,
- odnoszone są jednorazowo w koszty działalności.

4.2 Wartości firmy jednostek podporządkowanych

Wartość firmy jest to nadwyżka ceny nabycia jednostki lub zorganizowanej jej części nad niższą od niej wartością przejętych aktywów netto wycenionych według wartości godziwych. Wykazuje się ją w aktywach bilansu w odrębnej pozycji jako „wartość firmy”. Wartość firmy powstała w wyniku objęcia konsolidacją jednostek zależnych ujmowana jest w aktywach bilansu jako „wartość firmy - jednostki zależne”.

Od wartości firmy dokonuje się odpisów amortyzacyjnych metodą liniową w okresie 10 lat począwszy od miesiąca, w którym objęto kontrolę nad jednostką zależną. Zarząd Spółki. Zarząd Spółki dominującej przewiduje, że korzyści ekonomiczne z tytułu objęcia kontroli nad jednostki zależnymi Socialformance Sp. z o.o. oraz M2.0 Sp. z o.o. będą uzyskiwane przez okres co najmniej 10 lat.

4.3 Środki trwałe

Środki trwałe wycenia się według cen nabycia, pomniejszonych o umorzenie oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Stawki amortyzacji kształtują się następująco:

	Socializer S.A.	Socialformance Sp. z o.o.	M 2.0 Sp. z o.o.
Urządzenia techniczne i maszyny	20%	30%	14-30%
Środki transportu	20%		
Inne środki trwałe	20%		
Ulepszenia w obcych środkach trwałych	okres najmu		10-100%

Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej:

- dla spółki Socializer S.A. i Socialformance Sp. z o.o. o wartości poniżej 2 tys. złotych,
 - dla spółki M2.0 Sp. z o.o. o wartości poniżej 3,5 tys. złotych,
- odnoszone są jednorazowo w koszty działalności.

4.4 Inwestycje długoterminowe

Aktywa finansowe stanowiące inwestycje wyceniane są w zależności od kategorii, do której zostały zaliczone zgodnie z Rozporządzeniem w sprawie instrumentów finansowych.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, wycenia się w wartości godziwej, a jeżeli nie istnieje możliwość wiarygodnego ustalenia wartości godziwej – w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.



kn/g

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**4.5 Należności**

Należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty, pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Wysokość odpisów aktualizujących ustala się w sposób indywidualny, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa zapłaty należności, wynikający z oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis.

Należności są wykazywane w podziale na długo- i krótkoterminowe. Należności krótkoterminowe obejmują ogół należności z tytułu dostaw i usług oraz tę część należności z innych tytułów, która staje się wymagalna w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

4.6 Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe obejmują środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych, w tym bankowe lokaty overnight, wyceniane w wartości nominalnej.

4.7 Rozliczenia międzyokresowe kosztów

Do momentu zakończenia prac rozwojowych ich koszty są ujmowane jako czynne rozliczenia międzyokresowe, jeżeli istnieje techniczna i finansowa możliwość ukończenia tych prac tak, aby powstały składnik wartości niematerialnych i prawnych, zgodnie z przewidywaniami, spowodował w przyszłości wpływ do Spółki korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio z nim powiązane. Na dzień bilansowy dokonywana jest ocena pod kątem możliwości oraz przydatności kontynuowania poszczególnych prac rozwojowych.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów, których wartość jest istotna a dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych. Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Bierno rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności ze świadczeń wykonanych na rzecz spółek wchodzących w skład Grupy przez kontrahentów, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny.

4.8 Kapitał zakładowy

Kapitał akcyjny jest ujmowany w wysokości określonej w statucie Spółki dominującej i wpisanej w rejestrze sądowym.

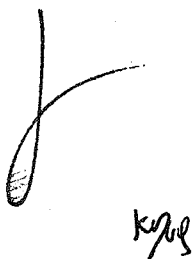
Akcje własne wycenia się w cenie nabycia.

Kapitał zakładowy jest ujmowany w wysokości określonej w umowie Spółki dominującej i wpisanej w rejestrze sądowym.

4.9 Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy są tworzone, gdy na Spółce wchodzącej w skład Grupy ciąży istniejący obowiązek wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne powstanie przyszłych zobowiązań z tego tytułu, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować.

Rezerwa z tytułu niewykorzystanych urlopów ustalana jest w oparciu o różnicę pomiędzy faktycznym stanem wykorzystania urlopów przez pracowników, a stanem, jaki istniałby, gdyby urlopy były wykorzystywane proporcjonalnie do upływu czasu w okresie, za który przysługują pracownikom. Rezerwa jest naliczana w wysokości ekwiwalentów za urlop oraz składek ZUS pracodawcy według stawek obowiązujących w danym roku.



WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**4.10 Leasing**

Spółki Grupy Kapitałowej są stroną umów leasingowych, na podstawie których przyjmuje do odpłatnego używania lub pobierania pożytków obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przez uzgodniony okres.

W przypadku umów leasingu, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w aktywach jako środek trwały i jednocześnie ujmowane jest zobowiązanie w kwocie równej wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu. Opłaty leasingowe są dzielone między koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Środki trwałe będące przedmiotem umowy leasingu finansowego są amortyzowane w sposób określony dla własnych środków trwałych. Jednakże, gdy brak jest kontroli nad momentem oraz pewnością co do przejścia prawa własności przedmiotu umowy, wówczas środki trwałe używane na podstawie umów leasingu finansowego są amortyzowane przez krótszy z dwóch okresów: przewidywany okres użytkowania lub okres trwania leasingu.

Opłaty leasingowe z tytułu umów, które nie spełniają warunków umowy leasingu finansowego, ujmowane są jako koszty w rachunku zysków i strat metodą liniową przez okres trwania leasingu. Zależnie od celu użytkowania przedmiotu leasingu opłaty leasingowe zaliczane są do kosztów działalności operacyjnej (w tym: ogólnego zarządu lub sprzedaży), lub pozostałej działalności operacyjnej.

4.11 Zobowiązania

Zobowiązania finansowe wycenia się w wysokości skorygowanej ceny nabycia. Skutki wyceny zobowiązań finansowych zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

Zobowiązania inne niż finansowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Zobowiązania są wykazywane w podziale na długo- i krótkoterminowe. Zobowiązania krótkoterminowe obejmują ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz tę część zobowiązań z innych tytułów, która staje się wymagalna w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

4.12 Kredyty bankowe i pożyczki

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu/ pożyczki (koszty transakcyjne). Następnie, wszystkie kredyty bankowe i pożyczki, z wyjątkiem zobowiązań przeznaczonych do obrotu, są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

4.13 Przychody ze sprzedaży

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że spółki Grupy uzyskają korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić. Przychody są wykazywane bez podatku VAT, po pomniejszeniu o rabaty, upusty i podobne zmniejszenia.

Przychody ze sprzedaży usług ciągłych uznawane są w miarę ich świadczenia. Przychody ze sprzedaży pozostałych usług uznawane są proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**4.14 Dotacje**

Otrzymane dotacje ujmowane są jako pozostałe przychody operacyjne w okresie sprawozdawczym, którego dotyczą, według następujących zasad:

- dotacje otrzymane na sfinansowanie składników aktywów - stopniowo, równolegle do odpisów amortyzacyjnych tych składników
- dotacje otrzymane na pokrycie określonych kosztów - współmiennie do ponoszonych kosztów, które finansują
- dotacje stanowiące rekompensatę już poniesionych kosztów - w momencie ich otrzymania

Dotacje rozliczane w czasie są ujmowane do momentu uznania przychodów jako rozliczenia międzyokresowe w pasywach bilansu.

4.15 Koszty operacyjne

Koszty wytworzenia sprzedanych produktów wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym spółka uzyskała korzyści ekonomiczne ze sprzedaży tych produktów.

Odpisy amortyzacyjne od prac rozwojowych i środków trwałych oraz inne koszty, które można jedynie w sposób pośredni przyporządkować uzyskanym korzyściom ekonomicznym, wpływają na wynik finansowy w części, w której dotyczą danego okresu sprawozdawczego, zapewniając ich współmierność do przychodów lub innych korzyści ekonomicznych.

Koszty ogólnego zarządu oraz pozostałe koszty operacyjne wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione.

4.16 Odroczony podatek dochodowy

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w bilansie wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, Spółka tworzy rezerwę i ustala aktywa 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 wszystkich dodatnich różnic przejściowych, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

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 strat podatkowych możliwych do odliczenia. Wysokość aktywów ustala się przy uwzględnieniu zasady ostrożności, tj. w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ujemne różnice i straty podatkowe.

Wysokość rezerwy i aktywów ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Rezerwa i aktywa wykazywane są po kompensacie, w takim zakresie, w jakim spółki Grupy mają możliwość ich jednoczesnego uwzględnienia przy obliczaniu kwoty zobowiązania podatkowego.

Różnica pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek roku obrotowego wpływa na wynik finansowy, przy czym rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnoszone są również na kapitał własny.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**4.17 Trwała utrata wartości aktywów**

Na dzień bilansowy dokonywana jest ocena, czy istnieją przesłanki świadczące o możliwości występowania trwałej utraty wartości poszczególnych składników bądź grup aktywów. W przypadku, gdy stwierdzono istnienie takich przesłanek, ustala się możliwą do odzyskania wartość składnika bądź grupy aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty ich wartości, w kwocie różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z trwałej utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat okresu, w którym wystąpiła utrata wartości.

Odpis aktualizujący dokonywany jest w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych w przypadku zmian technologii, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości składnika aktywów.

W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonano odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu do pozostałych przychodów operacyjnych.

4.18 Transakcje w walutach obcych

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych w złotych polskich według kursu obowiązującego w dniu transakcji, tj. według kursu faktycznie zastosowanego w tym dniu, wynikającego z charakteru operacji, albo według kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego dzień transakcji. Rozchód środków pieniężnych i innych składników inwestycji wycenia się według cen przeciętnych, to jest ustalonych w wysokości średniej ważonej cen danego składnika aktywów.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Zastosowano następujące kursy walut:

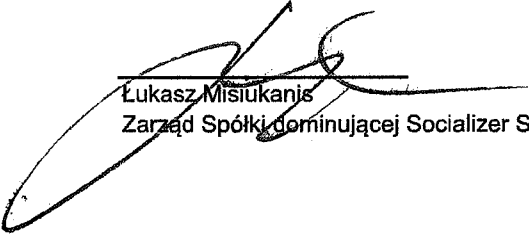
	31 grudnia 2013 r.	31 grudnia 2012 r.
USD	3,0120	3,0996
GBP	4,9828	5,0119
EUR	4,1472	4,0882
CZK	0,1513	0,1630
100 HUF	1,3969	1,3977
RON	0,9262	0,9197

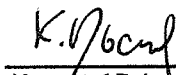
4.19 Format sprawozdania finansowego

Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji kalkulacyjnej.

Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzany metodą pośrednią.

Warszawa, dnia 27 czerwca 2014 r.


Lukasz Misiukanis
Zarząd Spółki dominującej Socializer S.A.

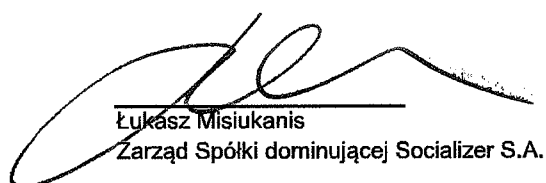

Krzysztof Rybarczyk
Sporządzający
Ndfk sp. z o.o.

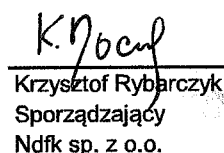
BILANS

AKTYWA	(w złotych)	Nota	31 grudnia 2013 r.	31 grudnia 2012 r.
Aktywa trwałe			9 408 438,91	9 396 891,35
Wartości niematerialne i prawne		4	2 342 121,04	1 719 413,17
Koszty zakończonych prac rozwojowych			2 281 366,52	1 657 311,49
Inne wartości niematerialne i prawne			60 754,52	62 101,68
Wartość firmy jednostek podporządkowanych		5	6 573 709,62	7 337 689,09
Wartość firmy - jednostki zależne - Socialformance Sp. z o.o.			1 833 327,32	2 055 548,81
Wartość firmy - jednostki zależne - M2.0 Sp. z o.o.			4 740 382,30	5 282 140,28
Rzeczowe aktywa trwałe		6	302 271,25	107 038,09
Środki trwałe			302 271,25	107 038,09
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			16 046,92	-
Urządzenia techniczne i maszyny			185 127,20	102 730,06
Środki transportu			84 855,92	-
Inne środki trwałe			16 241,21	4 308,03
Należności długoterminowe			15 990,00	-
Od pozostałych jednostek			15 990,00	-
Inwestycje długoterminowe		8	89 796,00	88 660,00
Długoterminowe aktywa finansowe			71 860,00	70 724,00
W pozostałych jednostkach:			71 860,00	70 724,00
- udziały lub akcje			71 860,00	70 724,00
Inne inwestycje długoterminowe			17 936,00	17 936,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		10	84 551,00	144 091,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			84 551,00	144 091,00
Aktywa obrotowe			10 939 871,88	6 228 474,16
Zapasy			-	-
Należności krótkoterminowe		9	9 199 024,71	5 256 815,97
Należności od pozostałych jednostek			9 199 024,71	5 256 815,97
Z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			9 072 408,48	5 073 078,18
- do 12 miesięcy			9 072 408,48	5 073 078,18
Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń				
społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			92 328,51	130 608,05
Inne			34 287,72	53 129,74
Inwestycje krótkoterminowe			1 674 708,83	953 501,55
Krótkoterminowe aktywa finansowe			1 674 708,83	953 501,55
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne:		22	1 674 708,83	953 501,55
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach			1 674 487,14	953 388,31
- inne środki pieniężne			221,69	113,24
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		10	66 138,34	18 156,64
AKTYWA RAZEM			20 348 310,79	15 625 365,51

Skonsolidowany bilans należy analizować łącznie z informacją dodatkową,
która stanowi integralną część skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Warszawa, dnia 27 czerwca 2014 r.


Łukasz Misiukanis
Zarząd Spółki dominującej Socializer S.A.


Krzysztof Rybarczyk
Sporządzający
Ndfk sp. z o.o.

BILANS

PASYWA (w złotych)	Nota	31 grudnia 2013 r.	31 grudnia 2012 r.
Kapitał własny		16 316 329,23	13 018 106,71
Kapitał podstawowy	11	203 250,00	178 800,00
Kapitał zapasowy		11 855 099,68	10 827 881,55
Zysk (strata) z lat ubiegłych		172 367,03	-
Zysk (strata) netto	12	4 085 612,52	2 011 425,16
Kapitał mniejszościowy		-	-
Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych		-	-
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		4 031 981,56	2 607 258,80
Rezerwy na zobowiązania	13	579 588,61	346 622,52
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		455 575,00	331 111,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne:		22 981,48	3 011,52
- krótkoterminowa		22 981,48	3 011,52
Pozostałe rezerwy:		101 032,13	12 500,00
- krótkoterminowe		101 032,13	12 500,00
Zobowiązania długoterminowe	14	51 748,43	-
Wobec pozostałych jednostek		51 748,43	-
Inne zobowiązania finansowe		51 748,43	-
Zobowiązania krótkoterminowe		3 350 311,30	2 258 197,30
Wobec pozostałych jednostek		3 350 311,30	2 258 197,30
Kredyty i pożyczki		2 065,95	17 013,63
Inne zobowiązania finansowe		45 066,89	-
Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		1 837 767,88	1 506 419,51
- do 12 miesięcy		1 837 767,88	1 506 419,51
Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		1 435 479,13	631 490,82
Z tytułu wynagrodzeń		8 390,00	85 675,45
Inne		21 541,45	17 597,89
Rozliczenia międzyokresowe	15	50 333,22	2 438,98
Inne rozliczenia międzyokresowe:		50 333,22	2 438,98
- krótkoterminowe		50 333,22	2 438,98
PASYWA RAZEM		20 348 310,79	15 625 365,51

Skonsolidowany bilans należy analizować łącznie z informacją dodatkową, która stanowi integralną część skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Warszawa, dnia 27 czerwca 2014 r.

Łukasz Misiukanis
Zarząd Spółki dominującej Socializer S.A.

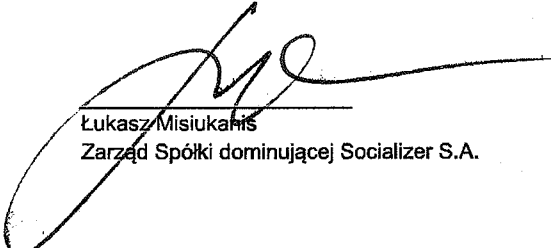
K. 176 cmf
Krzysztof Rybarczyk
Sporządzający
Ndfk sp. z o.o.

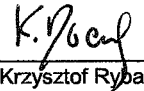
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(w złotych)	Nota	Rok 2013	Rok 2012
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	18	23 222 070,06	10 006 437,19
Przychody netto ze sprzedaży produktów		23 222 070,06	10 006 437,19
Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów	19	15 611 256,40	6 699 878,94
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		15 611 256,40	6 699 878,94
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		7 610 813,66	3 306 558,25
Koszty sprzedaży		0,00	0,00
Koszty ogólnego zarządu	19	1 528 086,67	514 044,94
Zysk (strata) ze sprzedaży		6 082 726,99	2 792 513,31
Pozostałe przychody operacyjne		55 899,11	7 196,73
Dotacje		29 666,78	-
Inne przychody operacyjne		26 232,33	7 196,73
Pozostałe koszty operacyjne		153 609,41	69 269,24
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		2 154,06	18 372,48
Inne koszty operacyjne		151 455,35	50 896,76
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		5 985 016,69	2 730 440,80
Przychody finansowe		53 095,01	29 550,45
Odsetki		13 257,85	29 550,45
Inne		39 837,16	-
Koszty finansowe		51 993,71	63 800,48
Odsetki		43 823,62	11 288,79
Inne		8 170,09	52 511,69
Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych		0,00	0,00
Zysk (strata) z działalności gospodarczej		5 986 117,99	2 696 190,77
Wynik zdarzeń nadzwyczajnych		0,00	0,00
Odpis wartości firmy		763 979,47	302 105,61
Odpis wartości firmy - jednostki zależne		763 979,47	302 105,61
Odpis ujemnej wartości firmy		-	-
Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		-	-
Zysk (strata) brutto		5 222 138,52	2 394 085,16
Podatek dochodowy		1 136 526,00	382 660,00
Podatek bieżący	21	952 522,00	278 791,00
Podatek odroczony	10, 13	184 004,00	103 869,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00
Zyski (straty) mniejszości		0,00	0,00
Zysk (strata) netto		4 085 612,52	2 011 425,16

Skonsolidowany rachunek zysków i strat należy analizować łącznie z informacją dodatkową, która stanowi integralną część skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Warszawa, dnia 27 czerwca 2014 r.

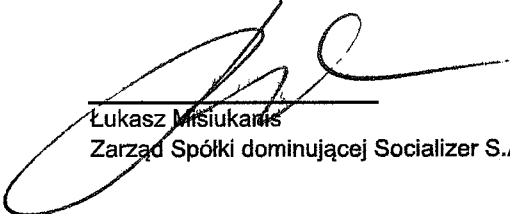

 Łukasz Misiukaniś
 Zarząd Spółki dominującej Socializer S.A.


 Krzysztof Rybarczyk
 Sporządzający
 Ndfk sp. z o.o.

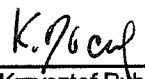
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

(w złotych)	Nota	Rok 2013	Rok 2012
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)		13 018 106,71	2 190 781,55
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO) po korektach		13 018 106,71	2 190 781,55
1. Kapitał podstawowy na początek okresu		178 800,00	124 000,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego		24 450,00	54 800,00
a) zwiększenie z tytułu		24 450,00	54 800,00
- emisji akcji		24 450,00	54 800,00
b) zmniejszenie		-	-
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	11	203 250,00	178 800,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		-	-
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy		-	-
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu		-	-
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu		-	-
a) zwiększenie		-	-
b) zmniejszenie		-	-
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu		-	-
4. Kapitał zapasowy na początek okresu		10 827 881,55	1 253 340,40
4.1. Zmiany kapitału zapasowego		1 027 218,13	9 581 441,15
a) zwiększenie z tytułu		-	8 768 000,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		-	-
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		1 027 218,13	813 441,15
b) zmniejszenie		-	6 900,00
- koszty emisji akcji		-	6 900,00
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu		11 855 099,68	10 827 881,55
5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu		-	-
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		-	-
5.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu		-	-
6. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu		-	-
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych		-	-
6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu		-	-
7. Różnice kursowe z przeliczeń		-	-
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		-	-
8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		-	-
8.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		-	-
8.3. Zmiany zysku z lat ubiegłych		180 939,73	-
a) zwiększenie (z tytułu)		2 011 425,16	-
- skonsolidowanego zysku z lat ubiegłych		2 011 425,16	-
b) zmniejszenie (z tytułu)		1 830 485,43	-
- przeznaczenie na wypłatę dywidendy	12	811 840,00	-
- przeznaczenie na kapitał zapasowy	12	1 018 645,43	-
8.4. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		180 939,73	-
8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		-	-
- korekty błędów		(8 572,70)	-
8.6. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		(8 572,70)	-
8.7. Zmiany straty z lat ubiegłych		-	-
8.8. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		(8 572,70)	-
8.9. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		172 367,03	-
9. Wynik netto		4 085 612,52	2 011 425,16
a) zysk netto		4 085 612,52	2 011 425,16
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)		16 316 329,23	13 018 106,71
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	12	16 316 329,23	13 018 106,71

Warszawa, dnia 27 czerwca 2014 r.



Łukasz Miśiukaris
Zarząd Spółki dominującej Socializer S.A.

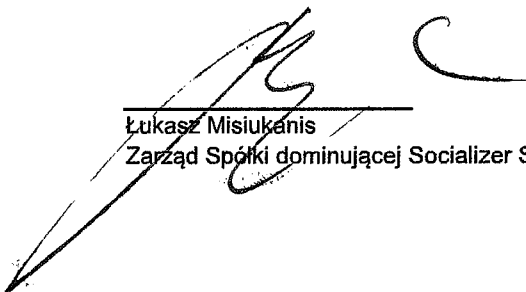


Krzysztof Rybarczyk
Sporządzający
Ndfk sp. z o.o.

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

(w złotych)	Rok 2013	Rok 2012
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	4 085 612,52	2 011 425,16
II. Korekty razem	(1 308 570,23)	(1 106 411,05)
1. Amortyzacja (w tym odpisy wartości firmy lub ujemnej wartości firmy)	1 364 992,86	481 201,10
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	-	1 574,24
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	9 955,26	(1 282,56)
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	2 154,06	18 372,48
5. Zmiana stanu rezerw	232 966,09	226 460,52
6. Zmiana stanu zapasów	-	7 500,33
7. Zmiana stanu należności	(4 004 523,88)	(2 823 926,55)
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 175 006,14	1 303 223,49
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	9 119,32	(203 110,55)
10. Inne korekty z działalności operacyjnej	(98 240,08)	(116 423,55)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	2 777 042,29	905 014,11
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	-	-
II. Wydatki	(1 325 174,92)	(3 732 334,96)
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(1 324 038,92)	(3 749 029,94)
2. Na aktywa finansowe, w tym:	(1 136,00)	(4 624,00)
b) w pozostałych jednostkach	(1 136,00)	(4 624,00)
3. Inne wydatki inwestycyjne	-	21 318,98
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I±II)	(1 325 174,92)	(3 732 334,96)
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	123 276,28	2 858 900,00
1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	24 450,00	2 858 900,00
3. Inne wpływy finansowe	98 826,28	-
II. Wydatki	(853 936,37)	(50,82)
1. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	(811 840,00)	-
2. Spłaty kredytów i pożyczek	(14 947,68)	(50,82)
3. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(17 941,89)	-
4. Odsetki	(9 206,80)	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(730 660,09)	2 858 849,18
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.±B.III±C.III)	721 207,28	31 528,33
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	721 207,28	31 528,33
F. Środki pieniężne na początek okresu	953 501,55	921 973,22
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D)	1 674 708,83	953 501,55

Warszawa, dnia 27 czerwca 2014 r.



Łukasz Misiukaniś
Zarząd Spółki dominującej Socializer S.A.



Krzysztof Rybarczyk
Sporządzający
Ndfk sp. z o.o.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**1. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości w roku obrotowym**

W roku obrotowym Zarząd spółek nie wprowadzał zmian w zasadach (polityce) rachunkowości spółek.

2. Porównywalność danych finansowych za rok poprzedzający ze sprawozdaniem finansowym za rok obrotowy

Sprawozdania finansowe za bieżący i poprzedni rok obrotowy sporządzono stosując jednakowe zasady (politykę) rachunkowości, a także sposób prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym.

3. Zdarzenia po dniu bilansowym

Po dniu bilansowym nastąpił wykup 100% akcji Spółki Socializer S.A. przez Dentsu Aegis Network Central Europe GmbH (dawniej: Aegis Media (Central Europe & Africa) GmbH).

Nie wystąpiły istotne zdarzenia, wpływające na sytuację majątkową i finansową Spółki na dzień bilansowy, które powinny być, a nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

4. Wartości niematerialne i prawne

Rok 2013			
(w złotych)	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto			
Stan na początek okresu	1 810 491,48	71 677,92	1 882 169,40
Zwiększenia, w tym:	1 043 316,97	24 506,03	1 067 823,00
Wytworzenie we własnym zakresie	1 043 316,97	-	1 043 316,97
Nabycie	-	24 506,03	24 506,03
Stan na koniec okresu	2 853 808,45	96 183,95	2 949 992,40
Umorzenie			
Stan na początek okresu	153 179,99	9 576,24	162 756,23
Zwiększenia, w tym:	419 261,94	25 853,19	445 115,13
Amortyzacja za okres	419 261,94	25 853,19	445 115,13
Stan na koniec okresu	572 441,93	35 429,43	607 871,36
Odpisy aktualizujące			
Stan na początek okresu	-	-	-
Stan na koniec okresu	-	-	-
Wartość netto			
Stan na początek okresu	1 657 311,49	62 101,68	1 719 413,17
Stan na koniec okresu	2 281 366,52	60 754,52	2 342 121,04

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Rok 2012			
(w złotych)	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto			
Stan na początek okresu	448 739,37	-	448 739,37
Zwiększenia, w tym:	1 361 752,11	71 677,92	1 433 430,03
Wytworzenie we własnym zakresie	1 361 752,11	-	1 361 752,11
Nabycie	-	71 677,92	71 677,92
Stan na koniec okresu	1 810 491,48	71 677,92	1 882 169,40
Umorzenie			
Stan na początek okresu	8 237,57	-	8 237,57
Zwiększenia, w tym:	144 942,42	9 576,24	154 518,66
Amortyzacja za okres	144 942,42	9 576,24	154 518,66
Stan na koniec okresu	153 179,99	9 576,24	162 756,23
Odpisy aktualizujące			
Stan na początek okresu	-	-	-
Stan na koniec okresu	-	-	-
Wartość netto			
Stan na początek okresu	440 501,80	-	440 501,80
Stan na koniec okresu	1 657 311,49	62 101,68	1 719 413,17

5. Przejęcie spółek zależnych

Spółka dominująca objęła kontrolę nad Socialformance Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ("spółka zależna") dn. 18 kwietnia 2012 roku, poprzez nabycie 100% (23.664) udziałów, w tym 7.888 udziałów od Borgosia Investment Ltd. z siedzibą w Nikozji, 7.888 udziałów od Bridge20 Enterproses Ltd. z siedzibą w Nikozji oraz 7.888 udziałów od Jadhav Goldings Ltd. z siedzibą w Nikozji. Cenę przejęcia ustalono w kwocie 2.365.800,00 zł.

Zapłata przekazana przez Spółkę dominującą poprzednim właścicielom Socialformance Sp. z o.o. ("spółka zależna") wyniosła 2.365.800,00 zł. i obejmowała cenę zakupu udziałów opłaconą w gotówce.

Spółka dominująca objęła kontrolę nad M2.0 Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ("spółka zależna") dn. 31 października 2012 roku, poprzez nabycie 100% udziałów, w tym 51,14% od Pana Macieja Bielickiego, 32,57% od Pana Jerzego Drabenta, oraz 16,29% Pana Krzysztofa Skrzypczaka. Cenę przejęcia ustalono w kwocie 5.957.000,00 zł.

Objęcie udziałów w spółce M2.0 Sp. z o.o. nastąpiło w zamian za przeniesienie praw własności akcji E spółki dominującej.



DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Wartość księgowa aktywów netto nabytych jednostek zależnych na dzień objęcia kontroli przedstawiała się następująco:

(w złotych)	Spółka Socialformance Sp. z o.o. na dzień 18 kwietnia 2012 r.	Spółka M2.0 Sp. z o.o. na dzień 31 października 2012 r.
Aktywa		
Rzeczowe aktywa trwałe	21 636,00	19 088,58
Należności	140 280,76	811 317,63
Środki pieniężne	6 430,62	179 631,44
Rozliczenia międzyokresowe czynne	95,70	12 038,14
Zobowiązania	-	(378 594,58)
Rozliczenia międzyokresowe bierne	-	(99 560,98)
Aktywa netto	168 443,08	543 920,23

Wartość firmy

(w złotych)	31 grudnia 2013 r.	31 grudnia 2012 r.
Wartość firmy	7 337 689,09	7 639 794,70
Odpis wartości firmy	(763 979,47)	(302 105,61)
Razem	6 573 709,62	7 337 689,09

Zarząd Spółki dominującej podjął decyzję o dokonywaniu odpisów amortyzacyjnych wartości nabytych spółek metodą liniową przez okres 10 lat. Decyzja ta była podyktowana znaczącym kwotowo wpływem transakcji na strukturę bilansu, wykorzystaniem nabytych spółek w dłuższej perspektywie czasu, co jest zgodne ze strategią spółki dominującej, związanej z budową holdingu oferującego usługi reklamowe z zakresu social media klientom polskim, jak i zagranicznym. Cele rozwoju nabytych spółek zależnych w dłuższym okresie czasu będą ściśle korelować z osiąganiem coraz wyższych przychodów i zysków.



K983

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

6. Rzeczowe aktywa trwałe

Rok 2013				
(w złotych)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe
Wartość brutto				
Stan na początek okresu	-	122 016,32	-	6 462,00
Zwiększenia, w tym:	20 519,09	143 458,33	94 284,38	95 023,68
Nabycie	20 519,09	143 458,33	94 284,38	95 023,68
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	(6 462,00)
Likwidacja	-	-	-	(6 462,00)
Stan na koniec okresu	20 519,09	265 474,65	94 284,38	95 023,68
Umorzenie				
Stan na początek okresu	-	19 286,26	-	2 153,97
Zwiększenia, w tym:	4 472,17	61 061,19	9 428,46	80 936,44
Amortyzacja za okres	4 472,17	61 061,19	9 428,46	80 936,44
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	(4 307,94)
Likwidacja	-	-	-	(4 307,94)
Stan na koniec okresu	4 472,17	80 347,45	9 428,46	78 782,47
Odpisy aktualizujące				
Stan na początek okresu	-	-	-	-
Stan na koniec okresu	-	-	-	-
Wartość netto				
Stan na początek okresu	-	102 730,06	-	4 308,03
Stan na koniec okresu	16 046,92	185 127,20	84 855,92	16 241,21
Rok 2012				
(w złotych)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe
Wartość brutto				
Stan na początek okresu	-	21 302,43	-	-
Zwiększenia, w tym:	-	100 713,89	-	6 462,00
Nabycie	-	100 713,89	-	6 462,00
Stan na koniec okresu	-	122 016,32	-	6 462,00
Umorzenie				
Stan na początek okresu	-	2 161,07	-	-
Zwiększenia, w tym:	-	17 125,19	-	2 153,97
Amortyzacja za okres	-	17 125,19	-	2 153,97
Stan na koniec okresu	-	19 286,26	-	2 153,97
Odpisy aktualizujące				
Stan na początek okresu	-	-	-	-
Stan na koniec okresu	-	-	-	-
Wartość netto				
Stan na początek okresu	-	19 141,36	-	-
Stan na koniec okresu	-	102 730,06	-	4 308,03

K90d

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Na dzień 31 grudnia 2013 roku na podstawie umów leasingu finansowego, najmu, dzierżawy i innych (z wyłączeniem umów leasingu finansowego) Grupa użytkowała środki trwałe o wartości około 85 tysięcy złotych (na dzień 31 grudnia 2012 roku Grupa nie użytkowała środków trwałych na podstawie umów leasingu finansowego, najmu, dzierżawy i innych).

Na dzień 31 grudnia 2013 roku oraz 31 grudnia 2012 roku Grupa nie użytkowała środków trwałych na podstawie umów leasingu operacyjnego.

7. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Nakłady poniesione na niefinansowe aktywa trwałe w bieżącym roku obrotowym wyniosły 1.327 tysięcy złotych (w 2012 roku odpowiednio 1.541 tysięcy złotych).

Na następny rok planowane jest poniesienie nakładów na niefinansowe aktywa trwałe w wysokości 600 tys. zł.

8. Aktywa finansowe

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży obejmują udziały w pozostałych jednostkach, zaklasyfikowane do inwestycji długoterminowych. Udziały są wyceniane w cenie nabycia, pomniejszonej o odpisy z tytułu utraty wartości ponieważ nie są notowane w obrocie regulowanym a inne metody estymacji nie dostarczają wiarygodnych oszacowań ich wartości godziwej. Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego, w ocenie Zarządu Spółki dominującej, nie wystąpiły przesłanki utraty wartości tych aktywów.

31 grudnia 2013 r.			
(w złotych)	Inne inwestycje długoterminowe	Udziały w pozostałych jednostkach	Razem
Cena nabycia			
Stan na początek okresu	17 936,00	70 724,00	88 660,00
Zwiększenia, w tym:	-	1 136,00	1 136,00
Nabycie	-	1 136,00	1 136,00
Stan na koniec okresu	17 936,00	71 860,00	89 796,00
Odpisy aktualizujące			
Stan na początek okresu	-	-	-
Stan na koniec okresu	-	-	-
Wartość bilansowa			
Stan na początek okresu	17 936,00	70 724,00	88 660,00
Stan na koniec okresu	17 936,00	71 860,00	89 796,00

f

Kpud

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

31 grudnia 2012 r.			
(w złotych)	Inne inwestycje długoterminowe	Udziały w pozostałych jednostkach	Razem
Cena nabycia			
Stan na początek okresu	17 936,00	-	17 936,00
Zwiększenia, w tym:	-	70 724,00	70 724,00
Nabycie	-	70 724,00	70 724,00
Stan na koniec okresu	17 936,00	70 724,00	88 660,00
Odpisy aktualizujące			
Stan na początek okresu	-	-	-
Stan na koniec okresu	-	-	-
Wartość bilansowa			
Stan na początek okresu	17 936,00	-	17 936,00
Stan na koniec okresu	17 936,00	70 724,00	88 660,00

9. Odpisy aktualizujące wartość należności

(w złotych)	Rok 2013	Rok 2012
Stan na początek okresu	133 324,43	-
Zwiększenia	128 249,83	170 416,19
Rozwiązanie	(21 451,30)	(37 091,76)
Stan na koniec okresu	240 122,96	133 324,43

Utworzone odpisy aktualizujące dotyczą należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług.

10. Rozliczenia międzyokresowe czynne

(w złotych)	31 grudnia 2013 r.	31 grudnia 2012 r.
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	84 551,00	144 091,00
Razem długoterminowe	84 551,00	144 091,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
Pozostałe rozliczenia międzyokresowe kosztów	49 146,66	18 156,64
Ubezpieczenia	7 084,15	-
Prowizje	9 907,53	-
Razem krótkoterminowe	66 138,34	18 156,64
Razem rozliczenia międzyokresowe czynne	150 689,34	162 247,64



DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

11. Kapitał podstawowy

Na dzień 31 grudnia 2013 r. zarejestrowany kapitał zakładowy Spółki dominującej wynosił 203 250 zł i dzielił się na 2 032,5 tys. akcji o wartości nominalnej 10 gr. każda.

Seria	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji	Wartość nominalna akcji (zł)
A	na okaziciela	nieuprzywilejowane	1 000 000	100 000,00
B	na okaziciela	nieuprzywilejowane	176 470	17 647,00
C	na okaziciela	nieuprzywilejowane	63 530	6 353,00
D	na okaziciela	nieuprzywilejowane	178 000	17 800,00
E	imienne	nieuprzywilejowane	370 000	37 000,00
F	na okaziciela	nieuprzywilejowane	100 000	10 000,00
G	na okaziciela	nieuprzywilejowane	144 500	14 450,00
Razem			2 032 500	203 250,00

W 2013 roku doszło do emisji akcji serii F na podstawie Uchwały nr 3 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki Socializer Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie z dnia 28 października 2011 r. w sprawie zmiany Statutu Spółki i uchwalenia kapitału docelowego oraz upoważnienia do dokonywania emisji akcji w ramach kapitału docelowego z wyłączeniem prawa poboru, Zarząd Spółki dominującej w terminie do dnia 27 października 2014 r. został upoważniony do podwyższenia kapitału zakładowego Spółki o kwotę nie wyższą niż 10.000 zł.

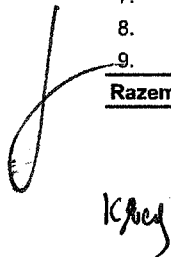
Działając na podstawie Statutu Zarząd Emitenta podjął uchwałę o emisji 100.000 akcji zwykłych na okaziciela w ramach kapitału docelowego, z wyłączeniem prawa poboru w dniu 31 grudnia 2012 roku. Akcje te emitowane zostały w ramach programu motywacyjnego dla pracowników i współpracowników Spółki dominującej. Akcje objęte zostały zakazem zbywania na okres od roku do dwóch lat.

Natomiast Na podstawie Uchwały nr 4/2013 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki Socializer Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie z dnia 23 października 2013 r. w sprawie zmiany Statutu Spółki dominującej i uchwalenia kapitału docelowego oraz upoważnienia do dokonywania emisji akcji w ramach kapitału docelowego z wyłączeniem prawa poboru, Zarząd Spółki dominującej w terminie do dnia 31 stycznia 2014 r. został upoważniony do podwyższenia kapitału zakładowego Spółki dominującej o kwotę nie wyższą niż 14.450 zł.

Działając na podstawie Statutu Zarząd Emitenta podjął uchwałę o emisji 144.500 akcji zwykłych na okaziciela w ramach kapitału docelowego, z wyłączeniem prawa poboru w dniu 17 grudnia 2013 r. Akcje te, seria G, emitowane zostały w ramach programu motywacyjnego dla pracowników i współpracowników Spółki dominującej.

Na dzień 31 grudnia 2013 r. struktura własności zarejestrowanego kapitału zakładowego Spółki dominującej była następująca:

Lp.	Akcjonariusz	Seria akcji	Liczba akcji	Wartość nominalna akcji (zł)
1.	Akcje na okaziciela	A	1 000 000	100 000,00
2.	Akcje na okaziciela	B	176 470	17 647,00
3.	Akcje na okaziciela	C	63 530	6 353,00
4.	Akcje na okaziciela	D	178 000	17 800,00
5.	Maciej Bielicki	E	189 229	18 922,90
6.	Jerzy Drabent	E	120 514	12 051,40
7.	Maciej Skrzypczak	E	60 257	6 025,70
8.	Pozostali	F	100 000	10 000,00
9.	Pozostali	G	144 500	14 450,00
Razem			2 032 500	203 250,00



DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

W dniu 28 stycznia 2014 roku Dentsu Aegis Network Central Europe GmbH (dawniej: Aegis Media (Central Europe & Africa) GmbH) nabyła 2.011.874 akcji (tj. 98,99 %), do dnia 27 czerwca 2014 roku nabyła pozostałe 1,01 % akcji Spółki dominującej.

Na dzień 31 grudnia 2012 r. struktura własności zarejestrowanego kapitału zakładowego Spółki dominującej była następująca:

Lp.	Akcjonariusz	Seria akcji	Liczba akcji	Wartość nominalna akcji (zł)
1.	Akcje na okaziciela	A	1 000 000	100 000,00
2.	Akcje na okaziciela	B	176 470	17 647,00
3.	Akcje na okaziciela	C	63 530	6 353,00
4.	Akcje na okaziciela	D	178 000	17 800,00
5.	Maciej Bielicki	E	189 229	18 922,90
6.	Jerzy Drabent	E	120 514	12 051,40
7.	Maciej Skrzypczak	E	60 257	6 025,70
Razem			1 788 000	178 800,00

12. Wynik finansowy netto

Do dnia sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie została podjęta decyzja o sposobie podziału zysku w Spółce dominującej oraz w spółkach zależnych.

Wynik finansowy netto roku 2012 w wysokości 2.011.425,16 zł, przeznaczono w kwocie 811.840,00 zł na wypłatę dywidendy akcjonariuszom w Spółce dominującej, pozostałą część przekazano na kapitał zapasowy.

13. Rezerwy na zobowiązania

(w złotych)	31 grudnia 2013 r.			
	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	Razem
Stan na początek okresu	331 111,00	3 011,52	12 500,00	346 622,52
Zwiększenia	147 905,00	20 981,48	88 532,13	257 418,61
Rozwiązanie	(23 441,00)	(1 011,52)	-	(24 452,52)
Stan na koniec okresu	455 575,00	22 981,48	101 032,13	579 588,61

(w złotych)	31 grudnia 2012 r.			
	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	Razem
Stan na początek okresu	87 332,00	-	9 000,00	96 332,00
Zwiększenia	243 779,00	3 011,52	3 500,00	250 290,52
Stan na koniec okresu	331 111,00	3 011,52	12 500,00	346 622,52



DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**14. Zobowiązania finansowe**

Krótkoterminowe zobowiązania finansowe obejmują zadłużenie z tytułu kart płatniczych i kredytowych, spłacane w terminach nie powodujących naliczenie odsetek.

Koszty odsetek z tytułu zobowiązań finansowych, naliczone według stóp procentowych wynikających z zawartych umów:

31 grudnia 2013 r.		Zobowiązania długoterminowe		
(w złotych)	do 1 roku	pow. 1 roku do 3 lat	pow. 3 lat do 5 lat	pow. 5 lat
Inne zobowiązania finansowe, w tym:				
- Zobowiązania leasingowe	24 594,06	51 748,43	-	-
- Zobowiązania faktoringowe	20 472,83	-	-	-
Stan na koniec okresu	45 066,89	51 748,43	-	-

W 2012 roku Grupa nie posiadała zobowiązań finansowych z tytułu zawartych umów leasingu finansowego i umów faktoringu.

Koszty odsetek z tytułu zobowiązań finansowych, naliczone według stóp procentowych wynikających z zawartych umów:

Rok 2013		Odsetki niezrealizowane wg terminów zapłaty		
(w złotych)	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	pow. 3 mies. do 12 mies.	powyżej 12 miesięcy
Inne zobowiązania finansowe, w tym:				
- Zobowiązania leasingowe	2 678,46	-	-	-
- Zobowiązania faktoringowe	12 028,34	-	-	-
Stan na koniec okresu	14 706,80	-	-	-

15. Rozliczenia międzyokresowe bierne

(w złotych)	31 grudnia 2013 r.	31 grudnia 2012 r.
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	-	2 438,98
Przychody przyszłych okresów z tyt. otrzymanej dotacji	50 333,22	-
Razem krótkoterminowe	50 333,22	2 438,98
Razem rozliczenia międzyokresowe bierne	50 333,22	2 438,98

16. Zobowiązania zabezpieczone na majątku Grupy Kapitałowej Socializer

Nie występują zobowiązania zabezpieczone na majątku spółek z Grupy Kapitałowej Socializer.



 K2013

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**17. Zobowiązania warunkowe, w tym udzielone gwarancje i poręczenia, także wekslowe**

Na dzień bilansowy zabezpieczeniem następujących zobowiązań Grupy są weksle własne in blanco:

- kredyt złotówkowy w rachunku bankowym w banku ING Bank Śląski S.A. – do kwoty 750 tys. zł w Spółce dominującej,
- umowa leasingu – do wysokości zobowiązań wynikających lub mogących powstać w związku z umową w Spółce dominującej,
- umowa faktoringu – do wysokości zobowiązań wynikających lub mogących powstać w związku z umową w Grupie,
- umowa o dofinansowanie w kwocie 340.785,00 zł w ramach programu operacyjnego Unii Europejskiej Działanie 6.1, paszport do eksportu osi priorytetowej 6. Umowa o dofinansowanie nr UDA-POIG.06.01.00-14-197/12-00 – zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań zgodnie z umową, do wysokości zobowiązań wynikających z dofinansowania, w Spółce dominującej.

18. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży

(w złotych)	Rok 2013	Rok 2012
Struktura rzeczowa przychodów netto ze sprzedaży		
Sprzedaż usług	23 222 070,06	10 006 437,19
Razem	23 222 070,06	10 006 437,19
Struktura terytorialna przychodów netto ze sprzedaży		
Sprzedaż krajowa	21 824 416,03	9 322 609,23
Sprzedaż zagraniczna	1 397 654,03	683 827,96
Razem	23 222 070,06	10 006 437,19

19. Struktura kosztów wg rodzaju

(w złotych)	Rok 2013	Rok 2012
Amortyzacja	601 013,39	179 095,49
Zużycie materiałów i energii	650 514,77	162 599,14
Usługi obce	11 232 944,16	4 963 075,12
Podatki i opłaty	55 123,82	24 101,61
Wynagrodzenia	4 173 364,76	1 437 166,88
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	174 671,64	47 028,82
Pozostałe koszty rodzajowe	251 710,53	400 856,82
Razem	17 139 343,07	7 213 923,88

20. Działalność zaniechana

W roku obrotowym Grupa nie zaniechała i w kolejnym roku nie planuje zaniechania żadnego rodzaju działalności.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**21. Podatek dochodowy**

Uzgodnienie zysku (straty) brutto do podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym przedstawia się następująco:

(w złotych)	Rok 2013	Rok 2012
Zysk (strata) brutto	5 222 138,52	2 394 085,16
Przychody niepodlegające opodatkowaniu	(146 012,28)	(11 318,07)
Przychody podatkowe	7 387,57	-
Różnice pomiędzy amortyzacją bilansową i podatkową	(743 873,75)	(1 275 279,79)
Pozostałe różnice	-	385 744,00
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	1 220 865,44	383 838,19
Koszty podatkowe	(113 757,48)	(74 717,17)
Straty podatkowe z lat ubiegłych	(433 472,02)	(335 032,97)
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	5 013 276,00	1 467 319,00

Przepisy dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, fizycznych czy składek na ubezpieczenia społeczne podlegają częstym zmianom, wskutek czego niejednokrotnie brak jest odniesienia do utrwalonych regulacji bądź precedensów prawnych. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno między organami państwowymi, jak i między organami państwowymi i przedsiębiorstwami. Rozliczenia podatkowe oraz inne (na przykład celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania wysokich kar, a ustalone w wyniku kontroli dodatkowe kwoty zobowiązań muszą zostać wpłacone wraz z wysokimi odsetkami. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest wyższe niż istniejące zwykle w krajach o rozwiniętym systemie podatkowym. Rozliczenia podatkowe mogą zostać poddane kontroli przez okres pięciu lat. W efekcie kwoty wykazane w sprawozdaniu finansowym mogą ulec zmianie w późniejszym terminie po ostatecznym ustaleniu ich wysokości przez organa skarbowe.

W ocenie Zarządu nie istnieją okoliczności wskazujące na możliwość powstania istotnych zobowiązań z tego tytułu.

22. Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

Wykazana w rachunku przepływów pieniężnych pozycja środki pieniężne obejmuje następujące aktywa pieniężne:

(w złotych)	31 grudnia 2013 r.	31 grudnia 2012 r.
Środki pieniężne w banku, w tym:	1 668 185,18	921 202,98
Rachunki bieżące	1 370 192,24	297 939,97
Lokata overnight	297 992,94	623 263,01
Konto pośredników finansowych	221,69	113,24
Środki pieniężne w kasie	6 301,96	32 185,33
Razem	1 674 708,83	953 501,55




DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**23. Różnice w zmianach stanu pozycji w bilansie i rachunku przepływów pieniężnych**

(w złotych)	Rok 2013	Rok 2012
Zmiana stanu zobowiązań krótko i długoterminowych wg bilansu	1 143 862,43	1 681 767,25
Korekty o zmianę stanu:		
Zobowiązania finansowe	31 143,71	50,82
Zobowiązania przed konsolidacją	-	(378 594,58)
Zmiana stanu w rachunku przepływów pieniężnych	1 175 006,14	1 303 223,49

(w złotych)	Rok 2013	Rok 2012
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wg bilansu	59 452,54	(152 651,16)
Korekty o zmianę stanu:		
Rozliczenia z tyt. dotacji	(50 333,22)	-
Rozliczenia przed konsolidacją	-	(50 459,39)
Zmiana stanu w rachunku przepływów pieniężnych	9 119,32	(203 110,55)

24. Zatrudnienie

Przeciętne zatrudnienie z tytułu powołania i umów o pracę:

	Rok 2013	Rok 2012
Grupa zatrudnionych		
Zarząd	2	1
Pozostali pracownicy	14	6
Razem	16	7

25. Informacja o organach Spółki dominującej Socializer S.A.

Zarząd

- Łukasz Misiukanis – Prezes Zarządu

W dniu 19 marca 2014 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy odwołało ze składu Rady Nadzorczej następujących członków:

- Marcina Michnickiego,
- Tomasza Moroza,
- Jacka Świdzkiego,
- Bartosza Majewskiego.

Wskazane NWZA powołało w skład Rady Nadzorczej następujące osoby:

- Annę Zacharzewską,
- Agatę Kaczmarek,
- Krzysztofa Andrzejczaka,
- Sławomira Stępniewskiego.

W przypadku Krzysztofa Czapli z Rady Nadzorczej zmian nie było.



 Krag

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**26. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek Grupy**

(w złotych)	Rok 2013	Rok 2012
Zarząd Spółki Socializer S.A. z tytułu powołania	12 000,00	12 000,00
Zarząd Spółki Socialformance Sp. z o.o. z tytułu powołania	58 125,56	-
Zarząd Spółki M2.0 Sp. z o.o. z tytułu umów cywilno prawnych oraz powołania	437 928,66	287 971,00
Razem	508 054,22	299 971,00

27. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących

Grupa nie posiada na dzień bilansowy należności od członków organów spółek wchodzących w jej skład.

28. Transakcje z jednostkami powiązanymi

Transakcje między Spółką dominującą a spółkami zależnymi zostały wyeliminowane w trakcie konsolidacji i nie wykazano ich w niniejszej notcie.

29. Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Badanie rocznego sprawozdania finansowego jednostkowego i skonsolidowanego spółki dominującej oraz przeglądy w spółkach zależnych. 91 268,40

30. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez spółki wchodzące w skład Grupy umów nieuwzględnionych w bilansie

Nie wystąpiły nieuwzględnione w bilansie umowy istotne z punktu widzenia oceny wyniku finansowego Grupy kapitałowej oraz jej sytuacji majątkowej i finansowej.

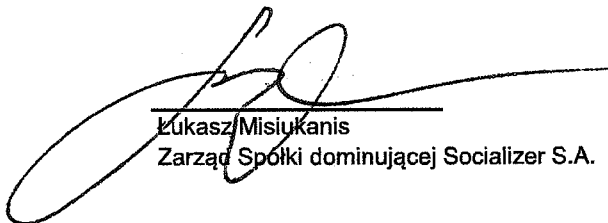
31. Informacje o istotnych transakcjach ze stronami powiązanymi

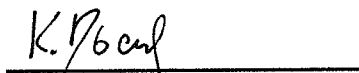
Nie wystąpiły istotne transakcje zawarte przez Spółkę dominującą na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

32. Inne zagadnienia wymagające ujawnienia w sprawozdaniu finansowym.

Nie wystąpiły inne zagadnienia, które wymagałyby ujawnienia zgodnie z załącznikiem nr. 1 ustawy o rachunkowości.

Warszawa, dnia 27 czerwca 2014 r.


Łukasz Misiukanis
Zarząd Spółki dominującej Socializer S.A.


Krzysztof Rybarczyk
Sporządzający
Ndfk sp. z o.o.