



BOOMERANG S.A.

RAPORT za IV kwartał 2014 r.

1 października 2014 r. - 31 grudnia 2014 r.

Warszawa, 13 luty 2014 roku

Raport został przygotowany przez Emitenta zgodnie z wymogami określonymi w załączniku nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu (według stanu prawnego na dzień 1 listopada 2013 roku) "Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect".

Funkcję Autoryzowanego Doradcy dla Boomerang S.A. pełni Salwix Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, ul. Piotrkowska 270, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000171116.

1. Podstawowe informacje o Spółce

1. Dane Spółki

Firma: Boomerang Spółka Akcyjna

Forma prawna: spółka akcyjna

Kraj siedziby: Polska

Siedziba: Warszawa

Adres: ul. Grójecka 214 lok. 129, 02-290 Warszawa

Tel./ fax: +48 22 41 41 129 / +48 89 542 09 00 wew. 27

Strona internetowa: www.boomerang.com.pl

E-mail: ir@boomerang.com.pl

KRS: 0000310163

REGON: 140846406

NIP: 7010051675

2. Zarząd

Według stanu na dzień 31 grudnia 2014 roku Zarząd Spółki był jednoosobowy. Funkcję Prezesa Zarządu pełnił Pan Robert Szulca.

Rada Nadzorcza Emitenta 30 lipca 2014 r. podjęła uchwałę o wyborze Pana Roberta Szulca na stanowisko Prezesa Zarządu Boomerang S.A. na okres trzyletniej kadencji, rozpoczynającej się 30.07.2014, a kończącej się 30.07.2017 roku.

3. Rada Nadzorcza

Według stanu prawnego na dzień 30 września 2014 roku w skład Rady Nadzorczej wchodziło:

1. Pan Wojciech Bela - Przewodniczący Rady Nadzorczej
2. Pan Paweł Traczewski- Członek Rady Nadzorczej
3. Pan Marcin Radwański- Członek Rady Nadzorczej
4. Pan Krzysztof Moczulski - Członek Rady Nadzorczej
5. Pani Ludmiła Puszkarska-Jesionowska - Członek Rady Nadzorczej

Kadencja Rady Nadzorczej upływa z dniem 29 lipca 2017 r.

2. Informacja o strukturze akcjonariatu Spółki ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu, według stanu na dzień przekazania raportu

Struktura akcjonariatu na dzień sporządzenia niniejszego raportu Emitenta, wskazującą akcjonariuszy posiadających co najmniej 5 proc. głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta, przedstawia się następująco:

Lp.	Imię i nazwisko akcjonariusza	Seria akcji	Liczba akcji (w szt.)	Udział w kapitale zakładowym (w proc.)	Udział w głosach (w proc.)
	Argentum Capital LLC	A i B	55.501.113 (w tym 486.173 akcji serii A oraz 55.014.940 akcji serii B)	84,50%	84,50%
	Robert Szulc	A	3.601.870	5,37%	5,37%
Razem			59.102.983	89,87%	89,87%

2. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe Boomerang S.A.

1. Bilans Boomerang S.A.

	AKTYWA	31.12.2014	31.12.2013
A.	AKTYWA TRWAŁE	3 596 621,78	4 091 663,21
I.	Wartości niematerialne i prawne	3 593 456,84	4 072 584,42
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	3 593 456,84	4 072 584,42
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowy majątek trwały	3 164,94	11 010,79
1.	Środki trwałe	3 164,94	11 010,79
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
	c) urządzenia techniczne i maszyny	3 164,94	0,00
	d) środki transportu	0,00	11 010,79
	e) inne środki trwałe	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	udziały lub akcje	0,00	0,00
	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00

	<i>b) w pozostałych jednostkach</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	udziały lub akcje	0,00	0,00
	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4.	<i>Inne inwestycje długoterminowe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	8 068,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	8 068,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

B.	AKTYWA OBROTOWE	467 159,99	527 707,91
I.	Zapasy	179,00	0,00
1.	Materiały	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	179,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	279 991,70	352 271,42
1.	<i>Należności od jednostek powiązanych</i>	<i>36 850,90</i>	<i>36 850,90</i>
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	<i>do 12 miesięcy</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>powyżej 12 miesięcy</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	b) inne	36 850,90	36 850,90
2.	<i>Należności od pozostałych jednostek</i>	<i>243 140,80</i>	<i>315 420,52</i>
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 439,04	129 392,84
	<i>do 12 miesięcy</i>	<i>6 439,04</i>	<i>129 392,84</i>
	<i>powyżej 12 miesięcy</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>

	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	11 008,10	16 583,55
	c) inne	225 693,66	169 444,13
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	181 010,15	166 822,84
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	181 010,15	166 822,84
	<i>a) w jednostkach powiązanych</i>	<i>0,00</i>	<i>68 816,12</i>
	udziały lub akcje	0,00	0,00
	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	udzielone pożyczki	0,00	68 816,12
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	<i>b) w pozostałych jednostkach</i>	<i>74 941,37</i>	<i>0,00</i>
	udziały lub akcje	0,00	0,00
	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	udzielone pożyczki	74 941,37	0,00
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	<i>c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne</i>	<i>106 068,78</i>	<i>98 006,72</i>
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	106 068,78	98 006,72
	inne środki pieniężne	0,00	0,00
	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 979,14	8 613,65
	AKTYWA RAZEM	4 063 781,77	4 619 371,12

	PASYWA	31.11.2014	31.12.2013
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	3 887 926,03	4 335 268,22
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	6 699 740,00	6 699 740,00
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (-)	0,00	0,00
III.	Udziały (akcje) własne (-)	0,00	0,00
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	474 528,80	474 528,80
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 839 000,58	-2 429 749,70
VIII.	Zysk (strata) netto	-447 342,19	-409 250,88
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)	0,00	0,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	175 855,74	284 102,90
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	456,00
1.	<i>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>	0,00	456,00
2.	<i>Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne</i>	0,00	0,00
3.	<i>Pozostałe rezerwy</i>	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1.	<i>Wobec jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00
2.	<i>Wobec pozostałych jednostek</i>	0,00	0,00
	a) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	106 656,13	126 060,59
1.	<i>Wobec jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
2.	<i>Wobec pozostałych jednostek</i>	106 656,13	126 060,59
	a) kredyty i pożyczki	39 264,52	38 369,45
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	11 673,11

	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	30 431,75	75 230,03
	<i>do 12 miesięcy</i>	30 431,75	75 230,03
	<i>powyżej 12 miesięcy</i>	0,00	0,00
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	18 969,57	788,00
	h) z tytułu wynagrodzeń	7 500,00	0,00
	i) inne	10 490,29	0,00
3.	<i>Fundusze specjalne</i>	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	69 199,61	157 586,31
1.	<i>Ujemna wartość firmy</i>	0,00	0,00
2.	<i>Inne rozliczenia międzyokresowe</i>	69 199,61	157 586,31
	krótkoterminowe	69 199,61	157 586,31
	PASYWA RAZEM	4 063 781,77	4 619 371,12

2. Rachunek zysków i strat Boomerang S.A.

	Rachunek zysków i strat	1.10.201 4-31.12.2 014	1.10.201 3-31.12. 2013	1.01.201 4-31.12. 2014	1.01.201 3-31.12. 2013
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	85 452,16	224 273,95	1 751 719,34	787 076,11
	- w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	85 452,16	224 273,95	1 751 719,34	787 076,11
II.	Przychód netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	38 633,40	166 506,24	1 423 080,72	485 333,75
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	38 633,40	166 506,24	1 423 080,72	485 333,75
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	46 818,76	57 767,71	328 638,62	301 742,36
D.	Koszty sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00
E.	Koszty ogólnego zarządu	204 105,58	189 496,59	725 969,86	722 844,87
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	-157 286,82	-131 728,88	-397 331,24	-421 102,51
G.	Pozostałe przychody operacyjne	49,72	0,66	52,40	694,43
H.	Pozostałe koszty operacyjne	0,76	1 093,71	338,45	1 095,77
I.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	-157 237,86	-132 821,93	-397 617,29	-421 503,85
J.	Przychody finansowe	3 066,27	4 621,52	5 294,01	14 235,72
K.	Koszty finansowe	6 607,70	4 865,92	47 406,91	6 728,75
L.	Zysk strata z działalności gospodarczej (I+J-K)	-160 779,29	-133 066,33	-439 730,19	-413 996,88
M.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) brutto (L+/-M)	-160 779,29	-133 066,33	-439 730,19	-413 996,88
O.	Podatek dochodowy	0,00	-4 746,00	7 612,00	-4 746,00
	ZYSK NETTO	-160 779,29	-128 320,33	-447 342,19	-409 250,88

3. Rachunek przepływów środków pieniężnych Boomerang S.A.

	01.10.20 14-31.12 .2014	01.10.20 13-31.12 .2013	01.01.201 4-31.12.2 014	01.01.201 3-31.12.2 013
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Zysk (strata) netto	(160 779,29)	(128 320,3 3)	(447 342,1 9)	(409 250,8 8)
<i>Korekty razem:</i>	<i>137 877,4 0</i>	<i>91 743,40</i>	<i>462 957,3 2</i>	<i>483 437,0 1</i>
Amortyzacja	120 053,1 5	138 657,6 4	490 590,5 0	498 003,3 4
(Zysk)/Strata z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00	0,00	0,00
(Zysk)/Strata z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	15 232,50
Zmiana stanu rezerw	0,00	(88,00)	(456,00)	(88,00)
Zmiana stanu zapasów	(179,00)	50 856,51	(179,00)	0,00
Zmiana stanu należności	(71 569,16)	(75 009,50)	72 279,72	(165 136,6 7)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	18 602,97	(16 818,13)	(20 299,53)	(14 271,84)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	71 300,48	(5 135,23)	(77 684,19)	150 834,3 4
Inne korekty	(331,04)	(719,89)	(1 294,18)	(1 136,66)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(22 901,8 9)	(36 576,9 3)	15 615,13	74 186,13
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
Wydatki	0,00	0,00	3 617,07	0,00
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00

Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	(3 617,07)	0,00
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Wpływy	0,00	0,00	0,00	30 000,00
<i>Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Kredyty i pożyczki</i>	0,00	0,00	0,00	30 000,00
<i>Odsetki od pożyczek udzielonych</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Inne wpływy finansowe</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
Wydatki	0,00	15 563,61	3 936,00	20 146,61
<i>Spląty kredytów i pożyczek</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Z tytułu innych zobowiązań finansowych</i>	0,00	11 673,11	0,00	11 673,11
<i>Odsetki</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Udzielenie pożyczek krótkoterminowych</i>	0,00	3 890,50	3 936,00	8 473,50
<i>Inne wydatki finansowe</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	0,00	(15 563,61)	(3 936,00)	9 853,39
Przepływy pieniężne netto razem	(22 901,89)	(52 140,54)	8 062,06	84 039,52
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(22 901,89)	(52 140,54)	8 062,06	84 039,52
Środki pieniężne na początek okresu	128 970,67	150 147,26	98 006,72	13 967,20
Środki pieniężne na koniec okresu	106 068,78	98 006,72	106 068,78	98 006,72

4. Zestawienie zmian w kapitale własnym Boomerang S.A.

	01.10.2014-31.12.2014	01.10.2013-31.12.2013	01.01.2014 - 31.12.2014	01.01.2013 - 31.12.2013
Kapitał własny na początek okresu	4 048 705,32	4 463 588,55	4 335 268,22	4 744 519,10
-korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
-				
Kapitał własny na początek okresu po korektach	4 048 705,32	4 463 588,55	4 335 268,22	4 744 519,10
Kapitał podstawowy na początek okresu	6 699 740,00	6 699 740,00	6 699 740,00	6 699 740,00
Zmiany kapitału podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
Kapitał podstawowy na koniec okresu	6 699 740,00	6 699 740,00	6 699 740,00	6 699 740,00
Należne wpłaty na kapitał zakładowy na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
Kapitał zapasowy na początek okresu	474 528,80	474 528,80	474 528,80	474 528,80
Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	474 528,80	474 528,80	474 528,80	474 528,80
Kapitału z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00

Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-2 864 49 0,78	-2 455 23 9,90	-2 864 49 0,78	-2 455 23 9,90
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	2 864 490 ,78	2 455 239 ,90	2 864 490 ,78	2 455 239 ,90
-korekty błędów podstawowych	-25 490,20	-25 490,20	-25 490,20	-25 490,20
Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	2 839 000 ,58	2 429 749 ,70	2 839 000 ,58	2 429 749 ,70
zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	2 839 000 ,58	2 429 749 ,70	2 839 000 ,58	2 429 749 ,70
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 839 00 0,58	-2 429 74 9,70	-2 839 00 0,58	-2 429 74 9,70
Wynik netto	-447 342, 19	- 409 250,8 8	-447 342, 19	-409 250, 88
zysk netto	0,00	0,00	0,00	0,00
strata netto	447 342,19	409 250,8 8	447 342,19	409 250,88
odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
Kapitał własny na koniec okresu	3 887 926 ,03	4 335 268 ,22	3 887 926 ,03	4 335 268 ,22
Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	3 887 926 ,03	4 335 268 ,22	3 887 926 ,03	4 335 268 ,22

3. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości

Niniejszy raport, obejmujący dane za czwarty kwartał 2014 roku, nie podlegał badaniu ani przeglądowi przez biegłego rewidenta lub przez podmiot uprawniony do przeprowadzania kontroli sprawozdań finansowych.

Raport prezentuje jednostkowe sprawozdanie finansowe obejmujące bilans, rachunek zysków i strat, rachunek przepływów pieniężnych oraz zestawienie zmian w kapitale własnym obejmujące czwarty kwartał 2014 roku oraz dane narastająco za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2014 roku, wraz z okresami porównywalnymi obejmującymi okresy analogiczne za 2013 rok.

Spółka nie przeprowadzała w prezentowanym okresie żadnych zmian zasad rachunkowości. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu niniejszego skróconego sprawozdania finansowego za czwarty kwartał 2014 są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. z późniejszymi zmianami, zwaną dalej „ustawą”. Zapisy księgowe są prowadzone według zasady kosztów historycznych, z wyjątkiem środków trwałych podlegających okresowym aktualizacjom wyceny według zasad określonych w ustawie oraz odrębnych przepisach, przez co wpływ inflacji nie jest uwzględniony.

Boomerang S.A. sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym.

Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowy majątek trwały wycenia się według cen nabycia pomniejszonych o skumulowane odpisy amortyzacyjne.

Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, stanowiących nabyte prawa, dokonywane są na podstawie planu amortyzacji, zawierającego m.in. stawki i kwoty rocznych odpisów amortyzacyjnych.

Składniki ww. majątku trwałego o wartości początkowej nieprzekraczającej 3 500,00 zł obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania. Amortyzacja jest dokonywana metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej, uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych.

Cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają jego koszty ulepszenia. Obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przyjęte do używania na mocy umowy leasingu zalicza się do aktywów trwałych, jeżeli umowa spełnia warunki określone w ustawie.

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 przypadku zmian technologii produkcji, przeznaczenia do likwidacji, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środka trwałego lub składnika wartości niematerialnych i prawnych dokonywany jest odpis aktualizujący ich wartość w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

Należności długoterminowe i krótkoterminowe

Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są w wartości netto (wartość brutto pomniejszona o odpis aktualizacyjny).

Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są na podstawie indywidualnej oceny należności od poszczególnych dłużników, jak również na podstawie ogólnej oceny należności (bez identyfikacji dłużnika). Indywidualnych odpisów aktualizujących wartość należności dokonuje się osobno dla każdej nieściągalnej należności. Ich wartość określa się na podstawie oceny ryzyka nieściągalności przypisanego konkretnemu dłużnikowi. Odpisy dotyczą konkretnej należności i mają ściśle określoną kwotę wynikającą z dokumentów źródłowych i kont analitycznych należności. Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim Narodowego Banku Polskiego w tym dniu.

Należności podlegają aktualizacji wyceny poprzez tworzenie rezerw do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem. Rezerwy tworzone są z uwzględnieniem stopnia ryzyka, jakie wiąże się z daną należnością. Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie odnosi się do kosztów bądź przychodów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach 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).

Zapasy

Zapasy są wyceniane według rzeczywistych cen zakupu nie wyższych jednak od cen sprzedaży netto. W przypadku, gdy wartość towarów (materiałów) wyceniona według cen nabycia lub zakupu jest wyższa od ceny sprzedaży netto, różnicę wycen odpisuje się w pozostałe koszty operacyjne, obniżając tym samym wartość zapasów i wynik finansowy.

Środki pieniężne

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim Narodowego Banku Polskiego w tym dniu.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione w danym okresie dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Kapitał zakładowy

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

Rezerwy na zobowiązania

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.

Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe

Zobowiązania są wykazywane w kwocie nominalnej lub wymagającej zapłaty (zobowiązania z tytułu pożyczek), to jest łącznie z odsetkami przypadającymi do zapłacenia na dzień bilansowy. Odsetki te księgowane są w ciężar kosztów finansowych.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po średnim kursie Narodowego Banku Polskiego w tym dniu.

Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy uregulowaniu, zalicza się do kosztów bądź przychodów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów, a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. Jeśli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności:

- ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny,

- z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń wobec nieznanych osób, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytku.

Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosowanie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności.

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, tworzona jest rezerwa i ustalane aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, 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.

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

Różnica pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego 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.

Rozliczenie wyniku finansowego

Przeniesienie wyniku finansowego netto następuje po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez organ do tego upoważniony.

Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie dostarczenia towaru, jeżeli jednostka przekazała znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do towarów, lub w momencie wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz po uwzględnieniu wszelkich udzielonych

rabatów. Jeżeli Spółka wysyła towar odbiorcy lub wskazanej przez niego osobie trzeciej, obowiązek podatkowy powstaje z chwilą wydania towaru jednej z tych osób, natomiast jeżeli sprzedaż towaru lub wykonywane usługi są potwierdzone fakturą, obowiązek podatkowy powstaje z chwilą wystawienia faktury, nie później niż w siódmym dniu od dnia wydania towaru lub wykonania usługi.

Wpływ na wynik finansowy mają ponadto

- pozostałe koszty i przychody operacyjne pośrednio związane z działalnością Spółki w zakresie m.in. zysków / strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, rezerw na przyszłe ryzyko, kar i odszkodowań,
- przychody finansowe z tytułu dywidend, 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.

Wycena transakcji w walutach obcych

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

- kupna lub sprzedaży walut stosowanych przez bank, z którego usług korzysta jednostka – w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut lub operacji zapłaty należności lub zobowiązań,
- średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs - w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy wycenia się w walutach obcych:

- składniki aktywów (z wyłączeniem udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenionych metodą praw własności) - po kursie średnim Narodowego Banku Polskiego w tym dniu,
- składniki pasywów - po kursie średnim Narodowego Banku Polskiego w tym dniu.

Różnice kursowe dotyczące pozostałych aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, powstałe na dzień ich wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych zalicza się do przychodów / kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach - do kosztu wytworzenia produktu, ceny nabycia towaru, ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

Opodatkowanie

Wynik finansowy brutto korygują:

- bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych,
- pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty).

Jednostkowe sprawozdanie finansowe

Powyżej zaprezentowano kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe Emitenta, sporządzone zgodnie z obowiązującymi Emitenta zasadami rachunkowości - za IV kwartał 2014 r., narastająco za 4 kwartały 2014 r. wraz z danymi porównawczymi za rok wcześniejszy (rachunek zysków i strat oraz rachunek przepływów pieniężnych) oraz na 31 grudnia 2014 r. wraz z danymi porównawczymi na 31 grudnia roku wcześniejszego (bilans i zestawienie zmian w kapitale własnym).

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane w oparciu o zasady rachunkowości funkcjonujące w Spółce i jest zgodne z Ustawą o rachunkowości. W trakcie okresu, za które przygotowano jest sprawozdanie, nie dokonywano zmian polityki rachunkowości.

Dane finansowe podane są w PLN.

4. Zwięzła charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta, w okresie, którego dotyczy raport, wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mającym wpływ na osiągnięte wyniki.

Boomerang S.A. w IV kwartale 2014 zrealizował 3 konferencje dla dystrybutora IT, wygrane w postępowaniu konkursowym, obsługiwał również podróż służbową dla spółki zajmującej się budową infrastruktury.

Jednocześnie Emitent przygotował kilkadziesiąt ofert przetargowych i konkursowych, w ciągle toczących się postępowaniach przetargowych. Przygotowanie projektów w tego rodzaju przetargach i wewnętrznych konkursach oprócz ostatecznej realizacji nie różni się niczym od przygotowania właściwego wydarzenia. Sporządzone oferty zawierały całościowy projekt wydarzenia. Oferty składały się z rozbudowanej części koncepcyjnej, pełnej wizualizacji, programu wydarzenia, dokładnego scenariusza eventu, relacji z wizji lokalnych, zaplecza technicznego i logistycznego, pełnego kosztorysu wszystkich usług składających się na organizację danego wydarzenia. Na chwilę publikowania raportu, jeden z projektów wygranych przez Boomerang S.A. w IV kwartale 2014 został zrealizowany, a 2 kolejne zostaną zrealizowane w I i II kwartale 2015.

Udział w przetargach i programach ofertowych organizowanych w branży MICE niesie za sobą ryzyko podjęcia wielu działań (poświęcenia czasu na przygotowanie ofert, nakładu pracy połączonego często z koniecznością poniesienia kosztów), które nie przyniosą spodziewanego efektu w postaci organizacji wydarzenia i uzyskania przychodu. Należy pamiętać, że w branży turystyki biznesowej organizowane przetargi i konkursy najczęściej

są organizowane w formie zamkniętej. Oznacza to, że do udziału w nich wymagane jest zaproszenie skierowane przez Zleceniodawcę.

Przychody Emitenta po czterech kwartałach 2014 r. wynosiły 1 751 719,34 PLN netto i były o ponad 120 % wyższe w porównaniu do analogicznego okresu w 2013 r.

Emitent za IV kwartał 2014 poniósł stratę w wysokości ponad 160 tys. zł, w analogicznym okresie w 2013 r. strata wynosiła ponad 128 tys. zł. Emitent w czterech kwartałach 2014 r. poniósł stratę w wysokości 447.342,19 zł. Strata ta jest podobna w porównaniu do analogicznego okresu w 2013 roku, kiedy wyniosła 409.250,88 zł. Zaznaczyć należy, że znaczący wpływ na takie wyniki ma amortyzacja, która powoduje, że spółka ma stratę księgową. Bez uwzględnienia amortyzacji EBIDTA jest dodatnia.

Różnice w prezentowanych danych porównywalnych za IV kwartał 2013 roku, w porównaniu z opublikowanym raportem za IV kwartał 2013r. wynikają z faktu wprowadzenia zmian zaleconych przez biegłego rewidenta podczas badania rocznego sprawozdania finansowego w prezentacji poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego i korekt zapisów z tym związanych.

5. Stanowisko dotyczące możliwości zrealizowania prognoz

Emitent nie przedstawiał prognoz na rok 2014.

6. W przypadku, gdy Dokument Informacyjny Emitenta zawierał informacje, o których w § 10 pkt 13a) Załącznika nr 1 do Regulaminu ASO - opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz harmonogramu ich realizacji

Dokument informacyjny Emitenta nie zawiera informacji, o których mowa w § 10 pkt 13a) Załącznika Nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu.

7. Informacje na temat wprowadzania rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie Spółki

W czwartym kwartale 2014 roku Emitent nie wprowadzał rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie Spółki.

8. Jednostki wchodzące w skład grupy kapitałowej

Nie dotyczy. Emitent, na ostatni dzień okresu objętego niniejszym raportem, nie tworzy grupy kapitałowej w rozumieniu obowiązujących Emitenta przepisów o rachunkowości.

9. W przypadku gdy emitent tworzy grupę kapitałową i nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych - wskazanie przyczyn niesporządzania takich sprawozdań

Nie dotyczy. Emitent, na ostatni dzień okresu objętego niniejszym raportem, nie tworzy grupy kapitałowej w rozumieniu obowiązujących Emitenta przepisów o rachunkowości.

10. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Spółkę

Cechą charakterystyczną Emitenta jest outsourcowanie wielu procesów poza Spółkę, co ma na celu optymalizację kosztową działalności. Na datę raportu okresowego za IV kwartał 2014 roku Emitent zatrudnia 1 osobę, w przeliczeniu na pełne etaty - Prezesa Zarządu.

11. Oświadczenie Zarządu Emitenta dotyczące informacji finansowych i danych porównywalnych za IV kwartał 2014

Zarząd Boomerang S.A. oświadcza, iż według jego najlepszej wiedzy wybrane informacje finansowe za IV kwartał 2014 roku oraz dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Emitenta, oraz że raport kwartalny Boomerang S.A. zawiera rzetelny obraz rozwoju jak i sytuacji finansowej Spółki.



Robert Szulc
- Prezes Zarządu