



BOOMERANG S.A.

RAPORT za I kwartał 2015 r.

1 stycznia 2015 r. – 31 marca 2015 r.

Warszawa, 15maja 2015 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	3
1.1. DANE SPÓŁKI.....	3
1.2. ZARZĄD	3
1.3. RADA NADZORCZA.....	3
1.2. INFORMACJA O STRUKTURZE AKCJONARIATU SPÓŁKI ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU, WEDŁUG STANU NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU. 4	4
2. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BOOMERANG S.A.	5
2.1. BILANS BOOMERANG S.A.	5
2.2. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT BOOMERANG S.A.	9
2.3. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH BOOMERANG S.A.	10
2.4. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM BOOMERANG S.A.	12
3. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI	14
4. ZWIĘŻŁA CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA, W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT, WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYM WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI.....	19
5. STANOWISKO DOTYCZĄCE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PROGNOZ	21
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	21
7. INFORMACJE NA TEMAT WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE SPÓŁKI	21
8. JEDNOSTKI WCHODZĄCE W SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ	21
9. W PRZYPADKU GDY EMITENT TWORZY GRUPĘ KAPITAŁOWĄ I NIE SPORZĄDZA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH – WSKAZANIE PRZYCZYN NIESPORZĄDZANIA TAKICH SPRAWOZDAŃ	22
10. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ SPÓŁKĘ.....	22
11. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU EMITENTA DOTYCZĄCE INFORMACJI FINANSOWYCH I DANYCH PORÓWNYWALNYCH ZA I KWARTAŁ 2014.....	22

1. Podstawowe informacje o Spółce

1.1. 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

1.2. Zarząd

Według stanu na dzień 31marca 2015 roku Zarząd Spółki był jednoosobowy. Funkcję Prezesa Zarządu pełni Pan Robert Szulc.

1.3. Rada Nadzorcza

Według stanu prawnego na dzień 31marca 2015 roku w skład Rady Nadzorczej wchodzi:

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

1.2. 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.)
1	Argentum Capital LLC	A i B	55.501.113 (w tym 486.173 akcji serii A oraz 55.014.940 akcji serii B)	82,84%	82,84%
2	Robert Szulc	A	4034745	6,02%	6,02%
3	Pozostali	A	7 461542	11,14%	11,14%
Razem			66 997400	100,00%	100,00%

2. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe Boomerang S.A.

2.1. Bilans Boomerang S.A.

	AKTYWA	31.03.2015	31.03.2014
A.	AKTYWA TRWAŁE	3 476 568,59	3 959 094,37
I.	Wartości niematerialne i prawne	3 473 674,94	3 952 802,52
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2.	Wartość firmy	3 473 674,94	3 952 802,52
3.	Inne wartości niematerialne i prawne		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowy majątek trwały	2 893,65	6 291,85
1.	Środki trwałe	2 893,65	6 291,85
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
	c) urządzenia techniczne i maszyny	2 893,65	
	d) środki transportu		6 291,85
	e) inne środki trwałe		
2.	Środki trwałe w budowie		
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych		
2.	Od pozostałych jednostek		
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1.	Nieruchomości		
2.	Wartości niematerialne i prawne		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	udziały lub akcje		
	inne papiery wartościowe		
	udzielone pożyczki		
	inne długoterminowe aktywa finansowe		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	udziały lub akcje		
	inne papiery wartościowe		
	udzielone pożyczki		
	inne długoterminowe aktywa finansowe		
4.	Inne inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		

B.	AKTYWA OBROTOWE	931 525,31	331 596,56
I.	Zapasy	0,00	889,80
1.	Materiały		
2.	Półprodukty i produkty w toku		889,80
3.	Produkty gotowe		
4.	Towary		0,00
5.	Zaliczki na dostawy		
II.	Należności krótkoterminowe	650 721,29	201 595,38
1.	Należności od jednostek powiązanych	36 850,90	36 850,90
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	do 12 miesięcy		
	powyżej 12 miesięcy		
	b) inne	36 850,90	36 850,90
2.	Należności od pozostałych jednostek	613 870,39	164 744,48
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	387 215,02	5 384,60
	do 12 miesięcy	387 215,02	5 384,60
	powyżej 12 miesięcy		
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	2 858,78	20 423,85
	c) inne	223 796,59	138 936,03
	d) dochodzone na drodze sądowej		
III.	Inwestycje krótkoterminowe	266 345,84	124 087,84
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	266 345,84	124 087,84
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	udziały lub akcje		
	inne papiery wartościowe		
	udzielone pożyczki		
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	b) w pozostałych jednostkach	78 505,12	73 271,10
	udziały lub akcje		
	inne papiery wartościowe		
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	187 840,72	50 816,74
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	187 840,72	50 816,74
	inne środki pieniężne		
	inne aktywa pieniężne		
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	14 458,18	5 023,54
	AKTYWA RAZEM	4 408 093,90	4 290 690,93

	PASYWA	31.03.2015	31.03.2014
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	3 973 295,60	4 141 012,53
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	6 699 740,00	6 699 740,00
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (-)		
III.	Udziały (akcje) własne (-)		
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	474 528,80	474 528,80
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	3 294 525,61	-2 839 000,58
VIII.	Zysk (strata) netto	56 552,41	-194 255,69
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)		
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	470 798,30	149 678,40
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1.	<i>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>		
2.	<i>Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne</i>	0,00	0,00
	<i>długoterminowa</i>		
	<i>krótkoterminowa</i>		
3.	<i>Pozostałe rezerwy</i>	0,00	0,00
	<i>długoterminowa</i>		
	<i>krótkoterminowa</i>		
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) kredyty i pożyczki		
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d) z tytułu dostaw i usług, o okres wymagalności		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	353 278,62	149 678,40
1.	<i>Wobec jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00
	<i>a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:</i>	0,00	0,00
	<i>do 12 miesięcy</i>		
	<i>powyżej 12 miesięcy</i>		
	<i>b) inne</i>		
2.	<i>Wobec pozostałych jednostek</i>	353 278,62	149 678,40
	a) kredyty i pożyczki	39 264,52	38 586,44
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		6 769,68
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	76 177,64	99 245,57
	<i>do 12 miesięcy</i>	76 177,64	99 245,57
	<i>powyżej 12 miesięcy</i>		
	e) zaliczki otrzymane na dostawy		
	f) zobowiązania wekslowe		
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	224 325,50	5 076,45

	h) z tytułu wynagrodzeń	7 500,00	0,00
	i) inne	6 010,96	0,26
3.	<i>Fundusze specjalne</i>		
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	117 519,68	0,00
1.	<i>Ujemna wartość firmy</i>		
2.	<i>Inne rozliczenia międzyokresowe</i>	117 519,68	
	długoterminowe		
	krótkoterminowe	117 519,68	
	PASYWA RAZEM	4 408 093,90	4 290 690,93

2.2. Rachunek zysków i strat Boomerang S.A.

	Rachunek zysków i strat	01.01.2015 31.03.2015	01.01.2014 - 31.03.2014
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	832 032,32	193 771,29
	- od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, w tym:	832 032,32	193 771,29
	- na eksport		
II.	Przychód netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	
	- na eksport		
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	585 173,81	180 617,27
	- od jednostek powiązanych		
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	585 173,81	180 617,27
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	246 858,51	13 154,02
D.	Koszty sprzedaży		
E.	Koszty ogólnego zarządu	172 981,49	175 680,65
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży (C+D-E)	73 877,02	-162 526,63
G.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,87
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne		0,87
H.	Pozostałe koszty operacyjne	1 500,00	184,92
I.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	72 377,02	-162 710,68
J.	Przychody finansowe	2 851,10	1 978,04
I.	Dywidenda i udziały w zyskach, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym:	666,13	618,26
	- od jednostek powiązanych		
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne	2 184,97	1 359,78
K.	Koszty finansowe	12 561,71	25 911,05
I.	Odsetki, w tym	261,71	491,92

	- od jednostek powiązanych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne	12 300,00	25 419,13
L.	Zysk strata z działalności gospodarczej (I+J-K)	62 666,41	-186 643,69
M.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)		
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
N.	Zysk (strata) brutto (L+/-M)	62 666,41	-186 643,69
O.	Podatek dochodowy	6 114,00	7 612,00
	z tego: część bieżąc		
	część odroczone	6 114,00	7 612,00
P.	Pozostałe obowiązkowe obciążenia (zmn. zysku; zwiększ. straty)		
R.	Zysk (strata) netto (N –O – P)	56 552,41	-194 255,69
S.	Amortyzacja	120 053,19	119 597,41
T.	EBITDA	176 605,60	-74 658,28

2.3. Rachunek przepływów środków pieniężnych Boomerang S.A.

	01.01.2015 31.03.2015	01.01.2014 - 31.03.2014
A.Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I .Zysk (strata) netto	56 552,41	(194 255,69)
II. Korekty razem:	23 025,16	151 001,71
1.Amortyzacja	120 053,19	124 500,84
2.Zysk (strata) z tytułu różnic kursowych		
3.Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4.Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5.Zmiana stanu rezerw	(498,00)	(456,00)
6.Zmiana stanu zapasów		(889,80)
7.Zmiana stanu należności	(385 339,70)	150 676,04
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	241 211,45	23 400,82
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	48 165,93	(145 928,20)
10. Inne korekty	(567,71)	(301,99)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	79 577,57	(43 253,98)
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów stałych		
2.Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		

3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
zbycie aktywów finansowych		
dywidenda i udziały w zyskach		
spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
odsetki		
inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II Wydatki	0,00	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
nabycie aktywów finansowych		
udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	0,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
Odsetki od pożyczek udzielonych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	1 476,00	3 936,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek		
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań tytułem umów leasingu finansowego		
8. Odsetki		
Udzielenie pożyczek krótkoterminowych	1 476,00	3 936,00
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(1 476,00)	(3 936,00)
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	78 101,57	(47 189,98)
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	78 101,57	(47 189,98)
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	109 739,15	98 006,72
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	187 840,72	50 816,74
w ograniczonej możliwości dysponowania		

2.4. Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym Boomerang S.A.

	01.01.-31.03.2015	01.01.-31.03.2014
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	3 880 743,19	4 335 268,22
-korekty błędów podstawowych		
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	3 880 743,19	4 335 268,22
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	6 699 740,00	6 699 740,00
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
wydanie udziałów (emisja akcji)		
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
umorzenie udziałów (akcji)		
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	6 699 740, 00	6 699 740,00
Należne wpłaty na kapitał zakładowy na początek okresu		
Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)		
Zmniejszenie (z tytułu)		0,00
Należne wpłaty na kapitał zakładowy na koniec okresu	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne na początek okresu		
zwiększenie		
zmniejszenie		
Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	474 528,80	474 528,80
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
akcji powyżej wartości nominalnej		
z podziału zysku (ustawowo)		
z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
pokrycia straty		
Stan kapitału (funduszy) zapasowego na koniec okresu	474 528,80	474 528,80
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		
Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)		
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
zbycia środków trwałych		
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
Kapitał rezerwowy z dopłat wspólników (sp. z o.o.) na koniec początek okresu		
Zmiany kapitału rezerwowego z dopłat wspólników	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)		
zmniejszenie (z tytułu)		
Kapitał rezerwowy z dopłat wspólników (sp. z o.o.) na koniec okresu	0,00	0,00
Należne dopłaty na poczet kapitału rezerwowego (wielkość ujemna) (sp. z o.o.) na początek okresu		

Zmiany należnych dopłat wspólników	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)		
zmniejszenie (z tytułu)		
Należne dopłaty na poczet kapitału rezerwowego (wielkość ujemna) (sp. z o.o.) na koniec okresu	0,00	0,00
Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)		
zmniejszenie (z tytułu)		
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-3 319 015,81	-2 455 239,90
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
korekty błędów podstawowych		
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)		
Podział zysku z lat ubiegłych		
zmniejszenie (z tytułu)		
podział zysku		
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	3 319 015,81	2 455 239,90
-korekty błędów podstawowych	-25 490,20	-25 490,20
Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	3 293 525,61	2 839 000,58
zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	3 293 525,61	2 839 000,58
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-3 293 525,61	- 2 839 000,58
Wynik netto	56 552,41	- 194 255,69
zysk netto	56 552,41	
strata netto		194 255,69
odpisy z zysku		
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	3 937 295,60	4 141 012,53
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	3 937 295,60	4 141 012,53

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

Niniejszy raport, obejmujący dane za pierwszy kwartał 2015 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 pierwszy kwartał 2015 roku oraz dane narastająco za okres od początku roku do dnia 31 marca 2015 roku, wraz z okresami porównywalnymi obejmującymi okresy analogiczne za 2014 rok.

Spółka nie przeprowadzała w prezentowanym okresie żadnych zmian zasad rachunkowości. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu niniejszego skróconego sprawozdania finansowego za pierwszy kwartał 2015 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

Poniżej zaprezentowano kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe Emitenta, sporządzone zgodnie z obowiązującymi Emitenta zasadami rachunkowości - za I kwartał 2015 r. wraz z danymi porównawczymi za rok wcześniejszy (rachunek zysków i strat, rachunek przepływów pieniężnych, bilans oraz 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 przygotowane 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.

Emitent w I kwartale 2015 r. zrealizował wyjazd nagrodowy do Włoch dla dystrybutora IT, wyjazdy szkoleniowe do Włoch dla drukarni wielkoformatowej, wyjazd szkoleniowy do Gdańska dla producenta materiałów budowlanych oraz prestiżowy wyjazd nagrodowy do Laponii dla dystrybutora IT.

Uzyskany przez Emitenta wynik finansowy w I kwartale 2015 roku osiągnął oczekiwany poziom i jest najlepszym kwartalnym wynikiem za Q1 historii Emitenta. Taki stan

rzeczy jest skutkiem skierowania działań Emitenta na udział w licznych przetargach i konkursach ofertowych. Ilość zaproszeń do postępowań przetargowych i konkursowych kierowanych do Boomerang S.A. wskazuje na pozytywną perspektywę wzrostu obrotów i tym samym zysków osiągniętych przez Emitenta w 2015 roku.

W I kwartale 2015 nie wystąpiły czynniki i zdarzenia o nietypowym charakterze, mającym wpływ na osiągnięte wyniki.

Emitent poczynawszy od czerwca 2012 r. (tj. połączenia spółek BT Marketing Services sp. z o.o. oraz Boomerang S.A.) realizuje odpis amortyzacyjny wartości firmy. Jest to koszt dla Emitenta nie będący równocześnie wydatkiem, jednakże mający istotny wpływ na wynik finansowy (koszt nie wynika z działalności operacyjnej).

Powyższy odpis amortyzacyjny po I kwartale 2015 roku wyniósł 120.053,19 PLN.

W 2015 roku, w związku z ogólną poprawą sytuacji gospodarczej w branży Emitenta, Spółka będzie dążyła do konsekwentnego osiągania zysku netto (pomimo dokonywanego wysokiego odpisu amortyzacyjnego).

Boomerang S.A. w I kwartale 2015 kontynuowała przyjętą w 2014 roku strategię działania i nadal przystępowała do wielu procedur przetargowych i konkursowych. Przejawem tych działań było przygotowanie kilkudziesięciu ofert przetargowych i konkursowych, co skutkowało m.in. wygraniami przetargów na wyjazd narciarski do Włoch, wyjazd konkursowy do Laponii oraz realizację wyjazdów szkoleniowych do Włoch i do Gdańska.

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.

Udział w przetargach i programach ofertowych organizowanych w branży MICE¹ 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. W dniu sporządzenia niniejszego raportu wiemy

¹Branża MICE (ang. meetingsincentivesconferencesevents – rozwinięcie skrótu od działań charakterystycznych dla branży – spotkania wyjazdy konferencje wydarzenia), określana także jako branża turystyki biznesowej. Niezwykle dynamiczna i perspektywiczna branża realizująca działania związane z obsługą korporacji i organizacji branżowych na całym świecie

jednak, że przeprowadzone działania przyniosły pozytywny, zamierzony efekt o czym Boomerang S.A. będzie na bieżąco komunikować. 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.

Wskutek zwiększenia w ostatnich dwóch kwartałach 2014 r. działań skierowanych na uczestnictwo w procedurach przetargowych i konkursowych oraz częstego przystępowania do tych procedur Boomerang S.A. zaobserwował w I 2015 r. znaczny wzrost zainteresowania ofertą Emitenta oraz wzrost liczby kierowanych do Boomerang S.A. zaproszeń do przetargów i konkursów. Emitent również aktywnie poszukuje nowych klientów i zleceń.

Wielość podjętych działań i wytężonej pracy w IV kwartale 2014 i I kwartale 2015 r. przyniosą Spółce wymierne korzyści finansowe w 2015 roku.

Portfel zamówień Emitenta na I kwartał 2015 r. wynosił ok. 832 tys. PLN netto, w porównaniu do ok. 193 tys. PLN netto w analogicznym okresie 2014 r. Stanowi to zwiększenie przychodów o blisko 330%. Portfel wygranych przetargów i konkursów w I kw. 2015 rokuje bardzo dobrze na zwiększenie skali działalności i wyników finansowych, a efekty podjętych działań będą widoczne już w II kw. 2015 r.

5. Stanowisko dotyczące możliwości zrealizowania prognoz

Emitent nie przedstawiał prognoz na 2015 rok.

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 pierwszym kwartale 2015 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 I kwartał 2015 roku Emitent zatrudnia 2 osoby w przeliczeniu na pełne etaty - Prezesa Zarządu i Office Managera.

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

Zarząd Boomerang S.A. oświadcza, iż według jego najlepszej wiedzy wybrane informacje finansowe za I kwartał 2015 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