

RAPORT ROCZNY BINARY HELIX S.A. za rok 2014



Raport sporządzony został przez spółkę Binary Helix Spółka Akcyjna z siedzibą w Krakowie (dalej również: Spółka, Binary Helix Spółka Akcyjna, Emitent), zgodnie z wymogami określonymi w załączniku nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu (według stanu prawnego na dzień 1 października 2013 r.) „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”.

Rolę Autoryzowanego Doradcy dla Binary Helix Spółka Akcyjna pełni ABISTEMA Kancelaria Doradcza Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie, przy ul. Rącznej 66B, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000437337.

Autoryzowany Doradca



ABISTEMA Kancelaria Doradcza Sp. z o.o.

Kraków, dnia 29 maja 2015 roku

Spis treści

1. List Prezesa Zarządu Binary Helix S.A. do Akcjonariuszy.....	3
2. Informacje o Emitencie.....	4
3. Wybrane dane finansowe, zawierające podstawowe pozycje z rocznego sprawozdania finansowego, w tym przeliczone na euro	7
4. Roczne sprawozdanie finansowe, zbadane przez podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych zgodnie z obowiązującymi przepisami i normami zawodowymi.....	8
5. Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki w okresie 01.01.2014 do 31.12.2014	27
6. Oświadczenie Zarządu w sprawie rzetelności i kompletności sprawozdania finansowego ...	41
7. Oświadczenie Zarządu w sprawie wyboru podmiotu uprawnionego do badania rocznego sprawozdania finansowego	41
8. Opinia oraz Raport biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2014	42
9. Sprawozdanie ze stosowania zasad ładu korporacyjnego „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect.....	89

1. List Prezesa Zarządu Binary Helix S.A. do Akcjonariuszy

Szanowni Państwo!

Zarząd Binary Helix S.A. niniejszym przekazuje Państwu raport roczny za rok 2014.

Mamy za sobą kolejny trudny rok, który upłynął pod znakiem walki o przetrwanie spółki – i to się powiodło. Uzyskaliśmy w 2014 roku dochód netto 162 475,73 zł, który nie sprawia dużego wrażenia, lecz w stosunku do roku 2013 i straty w wysokości (-) 2 537 726,08 zł wskazuje ogrom wysiłku i trud jaki ponieśliśmy w wyprowadzaniu spółki z kryzysu. Również w opinii biegłego widać wyraźne wskazania tendencji na wychodzenie spółki z impasu finansowego.



Rok 2014 upłynął pod znakiem nieuczciwych „inwestorów” szkodzących spółce i działających w złej wierze na szkodę akcjonariuszy. Mimo, iż Ich starania spełzły na niczym, szkody jakie spółka poniosła są dziś trudne do oszacowania. Trwa w chwili obecnej analiza prawna mająca na celu uzyskanie od osób za to odpowiedzialnych wysokiego odszkodowania na rzecz spółki.

W zaistniałej sytuacji Zarząd pozyskał środki finansowe, dzięki którym możliwe była dalsze funkcjonowanie firmy. Podjęliśmy ogromny wysiłek na rzecz porozumienia z kluczowymi wierzycielami, jak również w celu pozyskania realnego Inwestora dla Spółki. W ramach tych skoordynowanych działań opracowaliśmy plan zmiany struktury zobowiązań – konwersja, emisja akcji, podwyższenie kapitału i w końcu skup akcji własnych. W wyniku tych działań następuje sukcesywna spłata i redukcja kluczowych zobowiązań.

Intencje Zarządu uwiarygadnia fakt, iż główny akcjonariusz – Prezes Zarządu nie zmniejszył wolumenu od początku posiadanych akcji Spółki, ale zamierza znacząco zwiększyć ich stan na podstawie porozumień zawartych z FKZ SATUS. W chwili obecnej Zarząd jest w trakcie przygotowywania kompleksowego planu doinwestowania i rozwoju Spółki.

W ramach powyższego Zarząd zaprasza wszystkich zainteresowanych dobrem spółki Akcjonariuszy do współpracy w celu szybkiego wyprowadzenia spółki z obecnej sytuacji.

Mając na uwadze potencjał technologiczny spółki doceniony przez naszych Partnerów, Klientów oraz Kapitułę przyznającą Emitentowi nagrodę w Plebiscycie Orły Polskiej Przedsiębiorczości w kategorii: innowacyjność, nowoczesne technologie, jak również sprzyjającą koniunkturę (OZE) a nadto możliwość realizacji kilku dużych kontraktów - mamy niepowtarzalną szansę na szybką sanację i oczekiwane zyski.

Mamy za sobą ponad 3 lata burzliwych wydarzeń i zwrotów akcji, w tym poważny kryzys, z którego właśnie wychodzimy i jestem przekonany o tym, iż w niedługim już czasie będziemy wspólnie świętować sukces Binary Helix S.A.

Zapraszam do lektury raportu rocznego Binary Helix S.A. za 2014 r.

Z poważaniem,
Prezes Zarządu
Sławomir Huczala

2. Informacje o Emitencie

Firma Binary Helix S.A. to Spółka zajmująca się projektowaniem i wytwarzaniem produktów wysoko technologicznych.

Projektuje, wykonuje i wdraża kompleksowe rozwiązania z zakresu telemetrii, monitoringu obiektów i pojazdów, oraz systemów sterowania tzw. Inteligentnym Domem. Jest producentem urządzeń służących do lokalizacji pojazdów, osób i towarów. Proponuje doskonałe w jakości, tanie i kompleksowe systemy zarządzania flotą, a także systemy monitorowania osób.

Produkty BINARY HELIX S.A. są najnowszymi osiągnięciami w dziedzinie lokalizacji satelitarnej. Ich wyjątkowe cechy, niedostępne w konkurencyjnych urządzeniach, jak również trwałe obudowy o charakterystycznym designie, to wyróżnik Spółki na rynku. BINARY HELIX S.A. wykonuje również dedykowane systemy na zlecenie klientów.

Firma Binary Helix S.A. jest też projektantem i producentem wyjątkowego wyświetlacza rotacyjnego ROTOSS. Rotoss to zaawansowany technologicznie wyświetlacz widmowy, służący do prezentacji reklam i treści multimedialnych. Występuje w dwóch odmianach: jako unikatowe rozwiązanie na rower, oraz naściennne urządzenie typu billboard.

Reduktor mocy oświetlenia umożliwia redukcję kosztów zużycia prądu przez obniżenie napięcia skutecznego, zasilającego obwód oświetleniowy. Każde z urządzeń – za zgodą właściciela – objęte jest 24 h monitoringiem. Uzyskiwana wiedza o faktycznych redukcjach potwierdza co najmniej 20 % oszczędność w zużyciu energii. Wszystkie reduktory uzyskały certyfikat i zostały objęte unijnym Programem Finansowania Rozwoju Energii Zrównoważonej w Polsce (PolSEFF), dzięki któremu nasi Klienci mogą otrzymać zwrot od 10% do 15% kosztów inwestycji oraz mogą skorzystać z preferencyjnego finansowania w formie kredytu lub leasingu w wysokości do 1 miliona EURO.

Ogromne możliwości, prostota obsługi, jak również niezawodność działania, to główne cechy urządzeń Binary Helix. Urządzenia posiadają dedykowane oprogramowanie, pozwalające na indywidualną obsługę. Spółka zapewnia 24 godzinny serwis i czuwa nad stanem systemów. W dowolnej chwili może służyć pomocą przy konfigurowaniu, programowaniu czy też monitoringu urządzeń.

Podstawowe dane o Emitencie

Firma	Binary Helix S.A.
Forma prawna	Spółka Akcyjna
Siedziba	Kraków
Adres	Rynek Główny 28, 31-010 Kraków
Adres poczty elektronicznej	biuro@binaryhelix.eu
Adres strony internetowej	www.binaryhelix.eu
NIP	677-23-16-048
REGON	120754980
KRS	0000393537

Źródło: Emitent

Zarząd

Zarząd	Binary Helix S.A.
Prezes Zarządu	Sławomir Huczała

Źródło: Emitent

Rada Nadzorcza

Rada Nadzorcza	Binary Helix S.A.
Przewodniczący Rady Nadzorczej	Jacek Magdziarz
Członek Rady Nadzorczej	Jerzy Lange
Członek Rady Nadzorczej	Stefan Michalik-Lipka
Członek Rady Nadzorczej	Ewelina Bąk
Członek Rady Nadzorczej	Bogusław Kędzierski

Źródło: Emitent

Pracownicy

Pracownicy	Binary Helix S.A.
Pracownicy łącznie	3

Źródło: Emitent

Na dzień 31.12.2014 roku Emitent zatrudniał 3 osób na umowę o pracę.

Struktura akcjonariatu na dzień sporządzenia raportu przedstawia się następująco:

Na dzień sporządzenia raportu kapitał zakładowy spółki wynosił 337.632,10 zł (słownie: trzysta trzydzieści siedem tysięcy sześćset trzydzieści dwa złote dziesięć groszy) i dzielił się na 3.376.321 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł (słownie: dziesięć groszy) każda.

Akcjonariusz	Seria akcji	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
Sławomir Huczała	A, B	1.300.000	1.300.000	38,50%	38,50%
Satus Venture	B	450.000	450.000	13,33%	13,33%
Pozostali	B, C, D	1.626.321	1.626.321	48,17%	48,17%
Suma		3.376.321	3.376.321	100,00%	100,00%

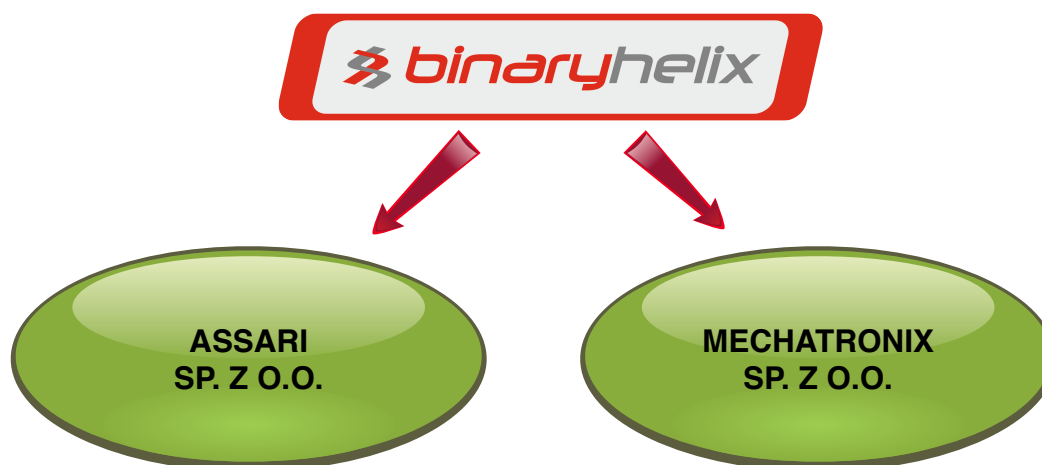
Źródło: Emitent

Wskazanie jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej Emitenta na ostatni dzień okresu objętego raportem rocznym.

Binary Helix S.A. na dzień 31.12.2014 r. jest jednostką dominującą i posiada 100% udziałów oraz 100% głosów w spółkach:

- Mechatronix Sp. z o.o. ul. Dietla 99/4a 31-031 Kraków
- Assari Sp. z o.o. ul. Staszica 9/7 20-081 Lublin

Wskazane Spółki córki, zostały powołane jako spółki celowe do kooperacji z Binary Helix S.A. W związku z tym, że nie nadeszła jeszcze faza współpracy pomiędzy tymi podmiotami, w w/w spółkach nie jest jeszcze prowadzona działalność gospodarcza, nie prowadzą one sprzedaży, nie zawierają żadnych istotnych umów oraz kontraktów. Z tego też powodu do czasu rozpoczęcia faktycznej działalności gospodarczej przez spółki zależne, w związku z art. 58 ust. 1 ustawy o rachunkowości, Binary Helix S.A. nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej.



3. Wybrane dane finansowe, zawierające podstawowe pozycje z rocznego sprawozdania finansowego, w tym przeliczone na euro

Lp.	Wyszczególnienie	w zł		w EURO	
		01.01.2014	01.01.2013	01.01.2014	01.01.2013
		31.12.2014	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2013
1.	Przychody ze sprzedaży ogółem	209 554,22	346 601,35	49 164,59	83 574,78
2.	Zysk (strata) na działalności operacyjnej	293 565,69	-2 411 447,17	68 874,95	-581 463,92
3.	Zysk (strata) brutto	162 475,73	-2 537 726,08	38 119,26	-611 913,12
4.	Zysk (strata) netto	162 475,73	-2 537 726,08	38 119,26	-611 913,12
5.	Przepływy pieniężne netto, razem	1 223,04	-35 114,38	286,94	-8 467,01
6.	Aktywa trwałe	2 546 401,79	2 636 338,02	597 424,35	635 691,07
7.	Aktywa obrotowe	645 653,27	289 764,85	151 480,02	69 870,00
8.	Aktywa razem	3 192 055,06	2 926 102,87	748 904,36	705 561,07
9.	Należności krótkoterminowe	406 650,56	157 701,66	95 406,37	38 026,06
10.	Należności długoterminowe	8 000,00	8 000,00	1 876,92	1 929,01
11.	Inwestycje krótkoterminowe	0,00	1 223,04	0,00	294,91
12.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 721 604,78	1 678 128,32	403 914,50	404 641,28
13.	Zobowiązania długoterminowe	137 753,42	77 753,42	32 319,03	18 748,41
14.	Kapitał własny	650 151,89	487 676,16	152 535,46	117 591,66
15.	Kapitał zakładowy	337 632,10	337 632,10	79 213,59	81 412,06

Powyższe dane finansowe zostały przeliczone na EUR według średniego kursu ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski na dzień 31.12.2013 i 31.12.2014 roku i wynoszącego:

Tabela NBP	Kurs PLN / EUR na dzień 31.12.2013 r.
Tabela nr 251/A/NBP/2013 z dnia 2013-12-31	4,1472
Tabela NBP	Kurs PLN / EUR na dzień 31.12.2014 r.
Tabela nr 252/A/NBP/2014 z dnia 2014-12-31	4,2623

4. Roczne sprawozdanie finansowe, zbadane przez podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych zgodnie z obowiązującymi przepisami i normami zawodowymi

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2014

1. Nazwa, siedziba i podstawowy przedmiot działalności

Spółka została zawiązana aktem notarialnym z dnia 21 lipca 2011 roku. Postanowieniem Sądu Rejonowego dla Krakowa – Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego z dnia 12 sierpnia 2011 roku została wpisana do rejestru przedsiębiorców pod nr KRS 0000393537.

„BINARY HELIX” jest spółką akcyjną.

Podstawowym przedmiotem działalności spółki jest działalność w zakresie, między innymi Badań naukowych i prac rozwojowych w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych.

2. Wskazanie czasu trwania spółki

Czas trwania spółki jest nieokreślony.

3. Wskazanie okresów, za które prezentowane jest sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za okres od 1 stycznia 2014r. do 31 grudnia 2014r. oraz dane porównywalne za okres od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku.

4. Informacje dotyczące składu osobowego zarządu i rady nadzorczej Spółki

Zarząd Spółki na dzień 31 grudnia 2014 roku był jednoosobowy i funkcję Prezesa Zarządu pełnił

- Pan Sławomir Huczala

W skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 31 grudnia 2014 roku wchodził:

- | | |
|-----------------------------|-----------------------------------|
| – Pan Jacek Magdziarz | – Przewodniczący Rady Nadzorczej, |
| – Pan Jerzy Lange | – Członek Rady Nadzorczej, |
| – Pan Waldemar Zagajewski | – Członek Rady Nadzorczej, |
| – Pan Stefan Michalik-Lipka | – Członek Rady Nadzorczej, |
| – Pan Bogusław Kędzierski | – Członek Rady Nadzorczej |

- 5. Wskazanie, czy Spółka jest jednostką dominującą lub znaczącym inwestorem oraz czy sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe.**

Spółka jest jednostką dominującą ale ze względu na brak prowadzenia działalności przez podmioty zależne nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

- 6. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w czasie którego nastąpiło połączenie – wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia.**

W okresie za który zostało sporządzone sprawozdanie finansowe nie nastąpiło połączenie spółek.

- 7. Stwierdzenie, że sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.**

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w najbliższej dającej się przewidzieć przyszłości.

- 8. Stwierdzenie, że sprawozdania finansowe podlegały przekształceniu w celu zapewnienia porównywalności danych, a zestawienie i objaśnienie różnic będących wynikiem korekt z tytułu zmian zasad (polityki) rachunkowości lub korekt błędów podstawowych zostało zamieszczone w dodatkowej nocy objaśniającej.**

Nie wystąpiły okoliczności powodujące konieczność przekształcania sprawozdania finansowego w celu zapewnienia porównywalności zawartych w nim danych.

- 9. Wskazanie, czy w przedstawionym sprawozdaniu finansowym lub porównywalnych danych finansowych dokonano korekt wynikających z zastrzeżeń w opiniach podmiotów uprawnionych do badania o sprawozdaniach finansowych za lata, za które sprawozdanie finansowe lub porównywalne dane finansowe zostały zamieszczone w raporcie.**

W przedstawionym sprawozdaniu finansowym i porównywalnych danych finansowych nie dokonano korekt z uwagi na zastrzeżenia w opiniach podmiotów uprawnionych do badania.

10. Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów, ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego i danych porównywalnych.

Księgi rachunkowe Spółka prowadzi według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym, że:

▪ **Rzeczowe aktywa trwałe**

Rzeczowe aktywa trwałe wykazywane są wg ceny nabycia / kosztu wytworzenia pomniejszonej o zakumulowaną amortyzację oraz o zakumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku lub wartości początkowej nie przekraczającej 3 500,00 złotych odpisywane są jednorazowo w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji.

▪ **Wartości niematerialne**

Wartości niematerialne wykazywane są wg ceny nabycia / kosztu wytworzenia pomniejszonej o umorzenie i łączną kwotę odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości. Odpisów amortyzacyjnych do wartości niematerialnych dokonuje się metodą liniową począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji.

▪ **Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe obejmują rozpoczęte projekty z zakresu nowych technologii oraz dalsze nakłady ponoszone na te właśnie projekty, których zakończenie ma nastąpić w okresie nie dłuższym niż rok licząc od dnia zakończenia roku obrotowego, za który sporządzane jest sprawozdania finansowe.

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe wycenione zostały zgodnie z zasadą ostrożności.

▪ **Zapasy**

Zapasy wycenia się wg ceny nabycia lub kosztu wytworzenia nie wyższym od cen sprzedaży netto.

▪ **Należności, zobowiązania, rezerwy**

Należności handlowe krótkoterminowe ujmuje się wg kwot pierwotnie zafakturowanych z uwzględnieniem odpisów aktualizujących na należności nieściągalne. Odpisy na należności obciążają pozostałe koszty w rachunku zysków i strat.

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Jeżeli termin wymagalności zarówno należności jak i zobowiązań przekracza jeden rok od daty bilansowe, salda tych zobowiązań (za wyjątkiem należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług) wykazuje się jako długoterminowe.

Rezerwy są zobowiązaniami, których kwota lub termin zapłaty są niepewne.

Tworzy się je tylko wtedy, gdy:

- ciąży obecny obowiązek ze zdarzeń przeszłych
- wypełnienie obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków finansowych
- można dokonać wiarygodnego szacunku kwoty.

▪ **Środki pieniężne i ich ekwiwalenty.**

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty obejmują środki pieniężne w kasie, depozyty bankowe płatne na żądanie, inne krótkoterminowe inwestycje o dużej płynności o pierwotnym terminie wymagalności do 3-ch miesięcy. Środki pieniężne wycenia się wg wartości nominalnej. Wyrażone w walutach obcych, środki pieniężne wycenia się na dzień bilansowy po średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez NBP. Różnice kursowe zalicza się do przychodów lub kosztów finansowych.

▪ **Kapitał własny**

Kapitał własny obejmuje:

- ♦ Kapitał zakładowy
- ♦ Kapitał zapasowy i rezerwowy
- ♦ Zysk/strata lat ubiegłych
- ♦ Zysk/strata okresu bieżącego

Kapitał własny stanowi udział pozostały w aktywach jednostki po odjęciu wszystkich jej zobowiązań / „aktywa netto”.

Kapitał zakładowy wykazywany jest w wartości nominalnej.

Kapitał zapasowy (oraz rezerwowy) tworzony jest zgodnie z umową Spółki.

▪ **Rozliczenia międzyokresowe kosztów**

Rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują koszty, których czas rozliczenia jest w okresie 12 miesięcy do dnia bilansowego (krótkoterminowe).

Główne pozycje rozliczeń międzyokresowych kosztów to:

- poniesione koszty rozliczane w czasie,

- **Świadczenia pracownicze**

Spółka nie tworzy rezerw na świadczenia pracownicze:

- **Odroczony podatek dochodowy**

Spółka nie tworzy aktywów na odroczony podatek dochodowy z tytułu różnic przejściowych.

- **Przychody i koszty**

Przychody ujmuje się w rachunku zysków i strat, jeżeli nastąpiło zwiększenie przyszłych korzyści ekonomicznych lub zmniejszeniem stanu zobowiązań. Wysokość przychodu ustala się wg wartości godziwej zapłaty otrzymanej bądź należnej po uwzględnieniu rabatów.

Koszty ujmuje się w rachunku zysków i strat jeżeli nastąpiło zmniejszenie przyszłych korzyści ekonomicznych lub zwiększeniem stanu zobowiązań.

Koszty operacyjne ujmuje się w okresie, którego dotyczą.

Koszty finansowe ujmowane są w momencie ich poniesienia.

- **Rachunek przepływów pieniężnych**

Rachunek przepływów pieniężnych Spółka sporządza wg metody pośredniej tj. poprzez skorygowanie zysku lub straty działalności operacyjnej o: zmiany stanu zapasów, należności i zobowiązań, pozycje bezgotówkowe: jak amortyzacja, rezerwy, PDOP niezrealizowane zyski i straty z tytułu różnic kursowych oraz o inne pozycje, które dotyczą przepływów pieniężnych z działalności inwestycyjnej i finansowej.

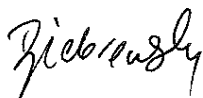
11. Waluta, w której sporządzono sprawozdanie finansowe oraz wielkość jednostek, które zastosowano dla prezentacji kwot w sprawozdaniu finansowym.

Niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone w walucie polskiej i prezentowane jest w złotych i groszach.

Wyrażone na dzień bilansowy w walutach obcych aktywa i pasywa wyceniono według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez NBP na ten dzień.

Zabrze, dnia 15 Maja 2015 r.

Sporządził:



Barbara Żebrowska

Certyfikat Księgowy 44864/2010



BINARY HELIX S.A.

31-010 Kraków, Rynek Główny 28

NIP: 6772316048 Regon: 120754980

KRS: 0000393537

Zarząd:

PREZEŚ ZARZĄDU

Stawomir Huczała

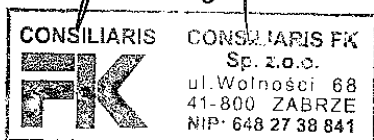
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	01.01.2014 -31.12.2014	01.01.2013 -31.12.2013
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM	209 554,22	346 601,35
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 344,00	40 833,76
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-	2 208,68
III. Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	208 210,22	307 976,27
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	595 418,74	1 663 628,75
I. Amortyzacja	88 042,66	209 887,64
II. Zużycie materiałów i energii	29 781,32	267 750,12
III. Usługi obce	96 239,07	414 543,65
IV. Podatki i opłaty, w tym:	430,00	13 138,88
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	190 484,66	481 332,66
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	14 900,06	67 453,46
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	18 403,20	44 819,89
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	157 137,77	164 702,45
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A - B)	- 385 864,52	- 1 317 027,40
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	754 136,00	388 211,64
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	3 022,28	10 832,82
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne	751 113,72	377 378,82
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	74 705,79	1 482 631,41
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III. Inne koszty operacyjne	74 705,79	1 482 631,41
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C + D - E)	293 565,69	- 2 411 447,17
G. PRZYCHODY FINANSOWE	-	49,06
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	-	2,55
- od jednostek powiązanych	-	-
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne	-	46,51
H. KOSZTY FINANSOWE	131 089,96	126 327,97
I. Odsetki, w tym:	130 369,96	126 151,40
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne	720,00	176,57
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F + G - H)	162 475,73	- 2 537 726,08
J. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I. - J.II.)	-	-
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I +/- J)	162 475,73	- 2 537 726,08
L. PODATEK DOCHODOWY		
M. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)		
N. ZYSK (STRATA) NETTO (K - L - M)	162 475,73	- 2 537 726,08

Zabrze, dn. 15.05.2015 r.

miejsowość, data

Sporządziła: Barbara Żebrowska Certyfikat Księgowy Nr 44864/2010



Zobaczono

mgr Antonina Płakowska
BIEGŁY REWIDENT
Nr rejestru 9317
41-800 Zabrze, ul. Broniewskiego 12/47
tel. 607-995-771
25-01-2015

BINARY HELIX S.A.
31-010 Kraków, Rynek Główny 28
NIP: 6772316048 Regon: 120754980

KRS: 0000393537

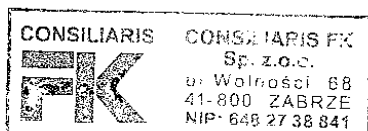
PREZES ZARZĄDU

Sławomir Huczala

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	31.12.2014 r.	31.12.2013 r.
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	487 676,16	2 660 203,45
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów podstawowych	-	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	487 676,16	2 660 203,45
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	337 632,10	337 632,10
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- wydatki na emisję akcji	-	-
-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- umorzenia udziałów (akcji)	-	-
-	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	337 632,10	337 632,10
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	-	-
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
-	-	-
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	-	-
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	-	-
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	3 728 451,42	3 728 451,42
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	2 537 726,08	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
- z podziału zysku (ustawowo)	-	-
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-
- z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	2 537 726,08	-
- wypłaty właścicieli	-	-
-	-	-
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	1 190 725,34	3 728 451,42
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- korekty aktualizującej wartość	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- likwidacji środków trwałych	-	-
-	-	-
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	500 000,00	-
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
-	-	-
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	500 000,00	500 000,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	4 078 407,36	1 540 681,28
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów podstawowych	-	-
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- zwiększenie kapitału zapasowego	-	-
- wypłaty dla właścicieli	-	-
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	1 540 681,28	1 540 681,28
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów podstawowych	-	-
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 540 681,28	1 540 681,28
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- z podziału zysku	-	-
- z funduszu zapasowego	-	-
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	1 540 681,28	1 540 681,28
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
8. Wynik netto	162 475,73	2 537 726,08
a) zysk netto	-	-
b) strata netto	162 475,73	2 537 726,08
c) odpisy z zysku	-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	650 151,89	487 676,16
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

Zabrze, dn. 15.05.2015 r.


 Ziebowdy
 Podpis osoby, której powierzono
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

 Zbatalo
 mgr Anna Maria Walkowska
 BIEŻY REWIDENT
 ul. Piłsudskiego 87
 41-800 Zabrze, ul. Broniewskiego 12/47

BINARY HELIX S.A.

 31-010 Kraków, Rynek Główny 28
 NIP: 6772316048 Regon: 120754980

KRS: 0000393537

PREZES ZARZĄDU

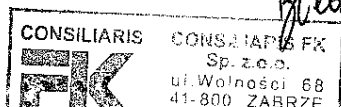
Sławomir Huczala

Rachunek przepływów pieniężnych

TYTUŁ		1.01.-31.12.2014 r.	1.01.-31.12.2013 r.
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I	Wynik finansowy netto (zysk/strata)	162 475,73	-2 537 726,08
II	Korekty razem:	138 791,57	1 824 375,66
1.	Amortyzacja	88 042,66	209 887,64
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
a)	Odsetki otrzymane	0,00	0,00
b)	Odsetki zapłacone w wyniku	0,00	379 549,65
c)	Odsetki naliczone		
d)	Naliczone odsetki do zaplacen		
e)	Dotacje otrzymane		
f)	Dywidendy otrzymane		
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	3 022,28	-10 832,92
a)	Przychody (-)	-70 684,55	
b)	Koszty (+)	67 662,27	
c)	Darowizna niepieniężna otrzymana		
5	Zmiana stanu rezerw	0,00	-11 365,39
6	Zmiana stanu zapasów	102 621,14	88 626,15
a)	Bo	212 481,67	212 481,67
b)	Bz	124 318,15	124 318,15
7	Zmiana stanu należności	248 948,90	1 776 854,39
a)	Bo	157 701,66	2 013 883,41
b)	Bz	406 650,58	157 701,66
c)	Spadek stanu należności inwestycyjnych	0,00	0,00
d)	Spadek stanu należności finansowych		
e)	Wzrost stanu należności z tytułu podatku dochodowego do osób prawnych		
f)	Zmiana na długoterminowych	0,00	8 000,00
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem kredytów i pożyczek	-303 843,41	-303 843,41
a)	Bo	1 678 128,32	5 435 852,17
b)	Bz	1 721 604,78	5 070 055,84
c)	Spadek stanu zobowiązań inwestycyjnych (+)	43 476,46	148 974,47
d)	Spadek stanu zobowiązań finansowych (spłata kredytu) (+)	0,00	2,50
e)	Wzrost stanu zobowiązań finansowych (dywidenda) (-)		
f)	Ods. naliczone zw. zobowiązania nie zapłacone		
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych	5 541,42	-266 274,65
a)	RMK czynne Bo	6 522,00	667 892,63
b)	RMK czynne Bz	12 063,42	934 892,63
10	Przychody przyszłych okresów, Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych	0,00	75 049,10
a)	Zyski RMK bierno Bo	682 544,97	150 907,64
b)	Straty RMK bierno Bz	682 544,97	682 544,97
11	Inne korekty	-101 807,05	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	199 460,25	-713 350,42
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy (+)	70 684,55	2 611,65
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	70 684,55	2 611,65
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
4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki (+)	0,00	713,82
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	713,82
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Na aktywa finansowe, w tym:		
a)	W jednostkach powiązanych		
b)	W pozostałych jednostkach, w tym:		
4	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	70 684,55	1 897,83
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy (+)	380 458,15	784 992,77
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2	Kredyty i pożyczki	380 458,15	784 992,77
a)	Wartość nominalna	380 458,15	818 824,20
b)	Naliczone niezapłacone odsetki	0,00	0,00
c)	Zapłacone odsetki naliczone w innych okresach	0,00	0,00
d)	Wycena na koniec roku	0,00	0,00
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych		0,00
4	Dotacje otrzymane	0,00	0,00
5	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki (-)	252 905,49	108 654,56
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4	Spłaty kredytów i pożyczek	252 905,49	108 654,56
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8	Odsetki		0,00
9	Inne wydatki finansowe		
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	127 552,66	676 338,21
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/- B.III+/- C.III)	1 223,04	-35 114,38
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-1 223,04	-35 114,38
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	1 223,04	36 337,42
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	0,00	1 223,04
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Zabrze, dn. 15.05.2015 r.

Sporządziła: Barbara Zebrowska
Certyfikat Księgowy Nr 44864/2010



Zobowiązania
Barbara Zebrowska
Antonia Fiałkowska
BIEGŁY REWIDENT
ul. Wolności 68
41-800 Zabrze

PREZES ZARZĄDU

Sławomir Huczała

BINARY HELIX S.A.
31-010 Kraków, Rynek Główny 28
NIP: 6772316048 Regon: 120754980
KRS: 0000393537

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Ustęp 1 - wyjaśnienia do bilansu

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz trwałych lokat finansowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia z tytułu: preceny, inwestycji, przemieszczeń wewnętrznych, zmniejszenia oraz stan na koniec roku obrotowego, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji (umorzenia) przedstawiają załączniki nr 1 i 2.

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Spółka nie posiada gruntów użytkowanych wieczystie.

3. Wartość nie amortyzowanych (umarzanych) przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów.

Jednostka nie używa nie amortyzowanych (umarzanych) środków trwałych .

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Jednostka nie posiada prawa własności budynków lub budowli przekazanych jej przez państwo lub gminę.

5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego

Kapitał akcyjny na dzień 31.12.2014 roku wynosi 337.632,10 zł i dzieli się na 3 376 321 sztuk akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda i jest objęty przez krajowe osoby fizyczne i prawne.

6. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, ze wskazaniem tych z nich, które korygują stan należności.

Dane o stanie rezerw na koniec roku 2014 przedstawia załącznik nr 3.

7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanu na koniec roku obrotowego.

Dane o stanie odpisów aktualizujących przedstawia załącznik nr 4

8. Podział zobowiązań wg pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty:

Podział zobowiązań na dzień bilansowy przedstawia załącznik nr 5.

9. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych oraz przychodów przyszłych okresów.

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2013 r.	Stan na 31.12.2014 r.
1.	Ogółem czynne rozliczenia kosztów		
	w tym:		
	a/ krótkoterminowe	6.522,00	6.522,00
	- projekty prac rozwojowych	-	-
	- ubezpieczenia	-	-
	- leasing operacyjny	-	-
	- koszty usług dot. przyszłych okresów	6.522,00	6.522,00
	b/ długoterminowe	927 645,28	927 645,28
	- projekty prac rozwojowych	927 645,28	927 645,28
	- leasing operacyjny	-	-

10. Wykaz czynnych zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem ich rodzaju).

Zobowiązania jednostki nie są zabezpieczone na majątku.

11. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

Na dzień 31.12.2014r. zobowiązania warunkowe z tytułu otrzymanych pożyczek oraz emisji obligacji zabezpieczone są własnymi weksłami in blanco.

Ustęp 2- wyjaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów ze sprzedaży towarów i usług:

Struktura przychodów ze sprzedaży za rok 2014

L.p.	Przychody ze sprzedaży netto	Wartość kraj	Wartość eksport	Razem rok
1.	wyrobów gotowych	-	-	-
2.	usług	1 344,00	-	1 344,00
3.	towarów	208 210,22	-	208 210,22
	Razem	209 554,22	-	209 554,22

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych).

W roku 2014 nie dokonano nieplanowanych odpisów aktualizujących środki trwałe.

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

W roku 2014 nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość zapasów.

4. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.

W 2014 roku nie ponoszono kosztów wytworzenia we własnym zakresie środków trwałych.

5. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Nakłady na	W roku 2014	Planowane na następny rok
1. Wartości niematerialne i prawne	-	-
2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania:	68 116,62	-
- w tym służące ochronie środowiska	-	-
3. Środki trwałe w budowie na koniec roku	-	-
- w tym służące ochronie środowiska	-	-
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania	-	-

6. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

L.p.	Nazwa	Dane za rok obrotowy
1.	Wynik finansowy brutto	162 475,73
2.	Przychody nie wchodzące do podstawy opodatkowania	0,00
	- rozwiązane rezerwy NP	-180 994,65
3.	Wydatki nie uznane za koszty uzyskania przychodów, w tym:	265 783,83
	- nie wypłacone wynagrodzenia	118 200,00
	- nie zapłacone składki ZUS	14 640,15
	- naliczone odsetki od pożyczek i obligacji	101 180,60
	- koszty reprezentacji	230,57
	- odsetki budżetowe	2 656,00
	- pozostałe odsetki od pożyczek	720,00
	- pozostałe koszty NKUP	1 163,15
	- pozostałe koszty operacyjne	86 921,22
	- materiały i energia, usł. obce NKUP	72,38
5.	Zysk podatkowy	312 289,67
6.	Odliczenia od dochodu w tym: straty z lat ubiegłych	-312 289,67
7.	Dochód do opodatkowania za 2014 rok	0,00
8.	Podatek należny 19,0 %	0,00

5. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe oraz podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

W 2014 roku zyski i straty nadzwyczajne nie wystąpiły.

Ustęp - 3 - objaśnienie niektórych zagadnień osobowych.

1. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych	
	2014	2013
Zatrudnienie ogółem, w tym:	3	7
- pracownicy umysłowi	3	7
- pracownicy na stanowiskach robotniczych	-	-

2. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku oraz informacje o pożyczkach i innych świadczeniach wypłaconych - udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących za rok obrotowy:

	Wynagrodzenie	Dywidendy	Pożyczki
Zarząd	zł [REDACTED]	zł -	zł -
Rada Nadzorcza	zł [REDACTED]	zł -	zł -

3. Informacje o wynagrodzeniu podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych należnym za rok obrotowy:

- obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego – 4 470,00 złotych

Ustęp - 4 - objaśnienie niektórych szczególnych zdarzeń

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych z sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

Nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jaki nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które miałyby wpływ na poszczególne pozycje prezentowanego sprawozdania finansowego.

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Nie nastąpiły zmiany zasad polityki rachunkowości.

4. Objaśnienia do instrumentów finansowych

- a) Akcje i udziały w obcych jednostkach są wyceniane wg cen nabycia, z uwzględnieniem zasady ostrożnej wyceny,
- b) otrzymane pożyczki oraz emisja obligacji wyceniane są z uwzględnieniem należnych odsetek,
- c) zgodnie z zasadami polityki rachunkowości zostały utworzone rezerwy na:

- przewidywane koszty świadczeń pracowniczych z tytułu naliczonych wynagrodzeń odpraw emerytalnych,
- koszty sporządzenia oraz badania sprawozdania finansowego.

5. Wycena bilansowa oraz rachunku zysków i strat wyrażonych w walutach obcych

Do wyceny pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat wyrażonych w walutach obcych zastosowano kursy walut z tabeli kursów Narodowego Banku Polskiego nr 252/A/NBP/2014 z dnia 31 grudnia 2014r. 1 EUR = 4,2623 zł

6. Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki

Binary Helix SA posiada udziały oraz udział w zarządzaniu w wysokości 100,0% w Spółkach:

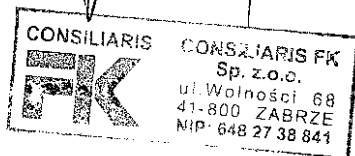
- Mechatronix Spółka z o.o.,
- Assari Spółka z o.o.

Za ostatni rok obrotowy spółki osiągnęły:

Obroty		kwota
Sprzedaż do spółek zależnych	zł	-
– usług i materiałów	zł	-
– czynsz	zł	-
– media	zł	-
Zakup usług od spółek zależnych	zł	-

Zabrze, dnia 15 Maja 2015 roku

Sporządził:
Barbara Żebrowska



BINARY HELIX S.A.
31-010 Kraków, Rynek Główny 28
NIP: 672316048 Regon: 120754980
KRS: 0000393537

PREZES ZARZĄDU

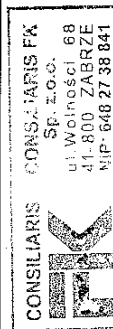
Sławomir Huczała

Binary Helix SA
Ul. Rynek Główny 28
31-010 Kraków

Załącznik nr 1

Zestawienie zmian w środkach trwałych za 2014 r.

	Grunty i prawo wiczyściego użytkowania gruntów	Budynki i budowle	Maszyny i Urządzenia	Środki transportu	Pozostałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	21 420,21	0,00	9 715,67	31 135,88
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	17 885,69	50 000,00	230,93	68 116,62
- nabycie			17 885,69	50 000,00	230,93	68 116,62
- nabycie z tytułu leasingu						0,00
- wykup po zakończeniu umowy leasingu						0,00
- inne						0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	30 108,98	50 000,00	230,93	80 339,91
- zbyte			15 400,00	50 000,00		65 400,00
- likwidacja			14 708,98	0,00	230,93	14 939,91
- wykup po zakończeniu umowy leasingu						0,00
- inne						0,00
- przemieszczenia wewnętrzne (+/-)						0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	9 196,92	0,00	9 715,67	18 912,59
Wartość umorzenia na początek okresu	0,00	0,00	18 311,95	0,00	9 715,67	28 027,62
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	846,02	0,00	230,93	1 076,95
- zwiększenia (amortyzacja bieżąca)			846,02	0,00	230,93	1 076,95
- inne zwiększenia						0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	12 446,71	0,00	230,93	12 677,64
- sprzedaż				0,00		0,00
- likwidacja			12 446,71		230,93	12 677,64
- wykup po zakończeniu umowy leasingu						0,00
- przemieszczenia wewnętrzne (+/-)						0,00
Wartość umorzenia na koniec okresu	0,00	0,00	6 711,26	0,00	9 715,67	16 426,93
Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	3 108,26	0,00	0,00	3 108,26
Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	2 485,66	0,00	0,00	2 485,66



BINARY HELIX S.A.
31-010 Kraków, Rynek Główny 28
NIP: 6772316048 Regon: 120754980
KRS: 0000393537

PREZES ZARZĄDU
Sławomir Huczała

Binary Helix SA
Ul. Rynek Główny 28
31-010 Kraków

Załącznik nr 2

Zestawienie zmian w wartościach niematerialnych i prawnych w 2014 r.

	Wartości niematerialne wytworzone we własnym zakresie		Pozostałe wartości			Razem
	koszty zakończonych prac rozwojowych	pozostałe	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	prawa użytkowania garaży		
				oprogramowanie komputerowe		
Wartość brutto na początek okresu	1 880 141,67	0,00	50 488,82	20 488,82	0,00	1 930 630,49
Zwiększenia						
- nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- prace rozwojowe prowadzone we własnym zakresie	0,00					0,00
- z był. przeszacowania wartości						0,00
- inne						0,00
Zmniejszenia						0,00
- wycofanie z użycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja						0,00
- zbycie						0,00
- z był. przeszacowania wartości						0,00
- inne						0,00
Przemieszczenia wewnętrzne(+/-)						0,00
Wartość brutto na koniec okresu	1 880 141,67	0,00	50 488,82	20 488,82	0,00	1 930 630,49
Wartość umorzenia na początek okresu	185 042,88	0,00	50 488,82	20 488,82	0,00	235 531,70
zwiększenia (amortyzacja bieżąca)	86 827,97		0,00	0,00		86 827,97
zmniejszenia			0,00	0,00		0,00
Przemieszczenia wewnętrzne(+/-)						0,00
Wartość umorzenia na koniec okresu	271 870,85	0,00	50 488,82	20 488,82	0,00	322 359,67
Wartość netto na początek okresu	1 695 098,79	0,00	0,00	0,00	0,00	1 695 098,79
Wartość netto na koniec okresu	1 608 270,82	0,00	0,00	0,00	0,00	1 608 270,82

CONSILIARS
CONSILIARS PK
Sp. z o.o.
ul. Wolności 68
31-800 ZABRZE
NIP: 548 27 38 841

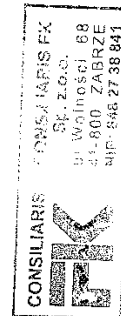
BINARY HELIX S.A.
31-010 Kraków, Rynek Główny 28
NIP: 6772316048 Regon: 120754980
KRS: 0000393537
PREZES ZARZĄDU
Sławomir Huczała

Załącznik nr 3

Zmiany w stanie rezerw za rok 2014

Lp.	Wyszczególnienie	stan na początek roku	zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	stan na koniec okresu
1.	Na odroczony podatek dochodowy	-			-	-
2.	Swiadczenia emerytalne	-	-	-	-	-
	a) długoterminowe	-		-	-	-
	b) krótkoterminowe	-			-	-
3.	Pozostałe rezerwy	-	-	-	-	-
	w tym:					
	a) badanie sprawozdania	-	-		-	-
	b) sporządzenie sprawozdania	-	-		-	-
	Razem	-	-	-	-	-

[Handwritten signature]



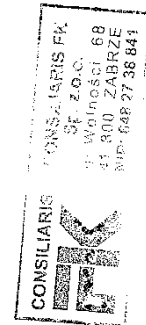
BINARY HELIX S.A.
 31-010 Kraków, Rynek Główny 28
 NIP: 6772316048 Regon: 120754980
 KRS: 0000393537

PREZES ZARZĄDU
[Signature]
 Sławomir Kuczała

Załącznik nr 4

Podział zobowiązań wg pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy przewidywanym umową okresie spłaty

Lp.	Treść	Okres spłaty						Razem	
		do roku		od 1 roku do 3 lat		ponad 3 lat		początek roku	koniec okresu
		początek roku	koniec okresu	początek roku	koniec okresu	początek roku	koniec okresu		
I.	Zobowiązania długoterminowe			77 753,42	137 753,42			77 753,42	137 753,42
a)	długoterminowe pożyczki, obligacje i inne papiery wartościowe								
II.	Zobowiązania krótkoterminowe			77 753,42	137 753,42			77 753,42	137 753,42
a)	Wobec jednostek powiązanych	1 678 128,32	1 721 604,78	-	-	-	-	1 678 128,32	1 721 604,78
	- z tytułu dostaw i usług	76 806,00	76 806,00	-	-	-	-	76 806,00	76 806,00
	- pozostałe	76 806,00	76 806,00	-	-	-	-	76 806,00	76 806,00
b)	Wobec jednostek pozostałych	1 601 322,32	1 644 798,78	-	-	-	-	1 601 322,32	1 644 798,78
	- kredyty i pożyczki	633 363,64	380 458,15					633 363,64	380 458,15
	- z tytułu dostaw i usług	426 447,17	521 179,38					426 447,17	521 179,38
	- zaliczki otrzymane na dostawy	-	-					-	-
	z tytułu podatków, cel i ubezpieczeń	372 059,48	430 505,64					372 059,48	430 505,64
	- z tytułu wynagrodzeń	103 110,89	157 534,61					103 110,89	157 534,61
	- inne	66 341,14	155 121,00					66 341,14	155 121,00
	Zobowiązania razem	1 678 128,32	1 721 604,78	77 753,42	137 753,42	-	-	1 755 881,74	1 859 358,20



BINARY HELIX S.A.
 31-010 Kraków, Rynek Główny 28
 NIP: 6772316048 Regon: 120754980
 KRS: 0000393537

PREZES ZARZĄDU
Stanisław Huczała

5. Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki w okresie 01.01.2014 do 31.12.2014

1. Charakterystyka Spółki

Dane organizacyjne

Firma	Binary Helix S.A.
Forma prawna	Spółka Akcyjna
Siedziba	Kraków
Adres	ul. Rynek Główny 28, 31-010 Kraków
Adres poczty elektronicznej	biuro@binaryhelix.eu
Adres strony internetowej	www.binaryhelix.eu
NIP	677-23-16-048
REGON	120754980
KRS	0000393537

1.1. Przedmiot działalności spółki zgodnie z PKD

Przedmiotem przeważającej działalności spółki Binary Helix S.A. wg PKD są:

7219Z (PKD 2007) badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych; prace badawczo-rozwojowe w dziedzinie nauk technicznych

1.2. Czas trwania spółki

Spółka akcyjna Binary Helix jest spółką utworzoną na czas nieokreślony.

1.3. Kapitał zakładowy

Na dzień 31.12.2014 roku kapitał zakładowy spółki wynosił 337 632,10 zł (słownie: trzysta trzydzieści siedem tysięcy sześćset trzydzieści dwa złote dziesięć groszy) i dzielił się na 3 376 321 akcji o wartości nominalnej 0,10 PLN (słownie: dziesięć groszy) każda.

Struktura akcjonariatu na dzień 31.12.2014 roku przedstawia się następująco:

Akcjonariusz	Seria akcji	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
Sławomir Huczała	A, B	1.300.000	1.300.000	38,50%	38,50%
Satus Venture	B	948.856	948.856	28,10 %	28,10 %
Pozostali	B, C, D	1.127.465	1.127.465	33,40%	33,40%
Suma		3.376.321	3.376.321	100,00%	100,00%

Struktura akcjonariatu na dzień sporządzenia sprawozdania przedstawia się następująco:

Akcjonariusz	Seria akcji	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
Sławomir Huczała	A, B	1.300.000	1.300.000	38,50%	38,50%
Satus Venture	B	450.000	450.000	13,33%	13,33%
Pozostali	B, C, D	1.626.321	1.626.321	48,17%	48,17%
Suma		3.376.321	3.376.321	100,00%	100,00%

1.4. Organy spółki

Organami Spółki są:

- Walne Zgromadzenie
- Rada Nadzorcza
- Zarząd

Zarząd

Organem kierującym Spółką jest Zarząd. Zarząd jest jednoosobowy.

Zarząd Spółki pracował w składzie:

Sławomir Huczała – Prezes Zarządu od 18.09.2008 r. do nadal

Kompetencje i zasady pracy Zarządu Binary Helix S.A. określone zostały w następujących dokumentach:

- Statut Spółki,
- Regulamin Zarządu,
- Dobre praktyki spółek notowanych na NewConnect,
- Obowiązujące przepisy prawne.

Rada Nadzorcza

Organem kontrolnym Spółki jest Rada Nadzorcza. Rada Nadzorcza pracowała w składzie:

- Pan Jacek Magdziarz – Przewodniczący Rady Nadzorczej od 09.05.2014 do nadal
- Pan Jerzy Lange – Członek Rady Nadzorczej od 09.05.2014 do nadal
- Pan Waldemar Zagajewski – Członek Rady Nadzorczej od 09.05.2014 do 26.11.2014
- Pani Aneta Bownik – Członek Rady Nadzorczej od 09.05.2014 do 28.07.2014
- Pan Stefan Michalik-Lipka – Członek Rady Nadzorczej od 09.05.2014 do nadal
- Pan Bogusław Kędziński – Członek Rady Nadzorczej od 09.05.2014 do nadal

Na dzień opracowania niniejszego sprawozdania Rada Nadzorcza pracuje w składzie:

- Pan Jacek Magdziarz – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Pan Jerzy Lange – Członek Rady Nadzorczej
- Pani Ewelina Bąk – Członek Rady Nadzorczej
- Pan Stefan Michalik-Lipka – Członek Rady Nadzorczej
- Pan Bogusław Kędziński – Członek Rady Nadzorczej

Zmiana w składzie członków Rady Nadzorczej wynikała z postanowienia Sądu Rejonowego dla Krakowa - Śródmieście w Krakowie XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego z dnia 29 kwietnia 2015 roku sygn. akt: KR XI NS-REJ. KRS /002228/15/210 o wykreśleniu Pana Waldemara Zagajewskiego jako Członka Rady Nadzorczej Emitenta z Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego. Z chwilą uprawomocnienia się wyroku sądu skazującego Waldemara Zagajewskiego za przestępstwo wymienione w art. 18 § 2 k.s.h. tj. z dniem 26 listopada 2014 roku utracił on prawo pełnienia funkcji członka rady nadzorczej i wygaśł jego mandat. Sąd Rejestrowy uznał, iż wpis dotyczący pełnienia przez wskazaną osobę funkcji członka rady nadzorczej jest niedopuszczalny ze względu na obowiązujące przepisy prawa i jako taki został z urzędu wykreślony. Informację o tym fakcie spółka przekazywała w raporcie bieżącym nr 4/2015 w dniu 07.05.2015 r. Natomiast o fakcie powołania p. Eweliny Bąk jako nowego członka Rady Nadzorczej w miejsce p. Waldemara Zagajewskiego, spółka informowała w raporcie bieżącym nr 5/2015 w dniu 07.05.2015 r.

Rada Nadzorcza Binary Helix S.A. działa w oparciu o:

- Statut Spółki
- Regulamin Rady Nadzorczej
- Dobre praktyki spółek notowanych na NewConnect
- Obowiązujące przepisy prawne

2. Zdarzenia istotnie wpływające na działalność jednostki, jakie nastąpiły w roku obrotowym, a także po jego zakończeniu, do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego

2.1. Bieżąca działalność

Przedłużający się proces wejścia inwestora w sposób niekorzystny wpływa na sytuację spółki. Pomimo tych trudności spółka sukcesywnie odrabia straty.

Ze względu na brak kapitału obrotowego Zarząd pozyskał niezbędne środki pozwalające na stopniowe wyprowadzanie spółki z trudnej sytuacji finansowej. Zarząd znacznie zredukował koszty bieżącego funkcjonowania spółki.

W 2014 roku Spółka wygenerowała przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów w kwocie 209,6 tys. zł, przy czym w 2013 r. wynosiły one 346,6 tys. zł. Dodatni wynik finansowy osiągnięty przez Emitenta w trzecim i czwartym kwartale 2014 pozwolił na zamknięcie roku bilansowego zyskiem. Zysk netto Emitenta za cztery kwartały 2014 r. wyniósł 162,5 tys. zł, natomiast w 2013 roku strata netto wynosiła (-)2 537,7 tys. zł.

W 2014 roku koszty działalności operacyjnej wyniosły 595,4 tys. zł, porównawczo w 2013 roku wynosiły 1 663,6 tys. zł. Uzyskano znaczne obniżenie kosztów w porównaniu z rokiem poprzednim.

Spółka zawarła umowę o pełnienie funkcji autoryzowanego doradcy NewConnect z ABISTEMA Kancelaria Doradcza sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie. Na mocy ww. umowy ABISTEMA Kancelaria Doradcza sp. z o.o. świadczy usługi Autoryzowanego Doradcy na rzecz Emitenta w zakresie prawidłowego wypełniania przez niego obowiązków informacyjnych wynikających z Regulacji ASO w zakresie § 18 ust. 2 pkt. 3) i 4) na rynku NewConnect.

W warszawskim hotelu GROMADA w dniu 29 listopada 2014 r. odbyła się WIELKA GALA „25 lat Wolności dla Polskiej Przedsiębiorczości”, podczas której przedstawiono Laureatów VIII edycji konkursu „Orły Polskiego Budownictwa”, VIII edycji konkursu „Perły Medycyny” oraz Plebiscytu Orły Polskiej Przedsiębiorczości i Orły Polskiego Samorządu.

Binary Helix S.A. przyznano II Nagrodę w Plebiscycie Orły Polskiej Przedsiębiorczości w kategorii: innowacyjność, nowoczesne technologie. Dzięki tej prestiżowej nagrodzie wzrosło zainteresowanie produktami Spółki oraz pojawiły się artykuły w prasie branżowej.

W okresie objętym raportem odbywały się również liczne spotkania z udziałem Zarządu Spółki dotyczące dystrybucji reduktorów mocy do oszczędzania energii elektrycznej. Uzyskane certyfikaty PolSEFF dla urządzeń Emitenta pozwala oferować Klientom wraz z urządzeniami również różne opcje finansowania inwestycji oraz dodatkowo bezzwrotne dotacje wg kryteriów UE. W ramach członkostwa spółki w KIGEIT - Krajowa Izba Gospodarcza Elektroniki i Telekomunikacji, odbyły się również spotkania robocze z udziałem Zarządu i przedstawicieli Spółki.

Zarząd przygotował kompleksowy plan dotyczący redukcji zobowiązań spółki wraz z możliwością konwersji na nowo wyemitowane akcje. Zmiana struktury zobowiązań jest oczekiwana przez Inwestora i warunkuje jego wejście w inwestycję. Nastąpiła już częściowa redukcja i spłata zobowiązań. Na tej podstawie, z niektórymi wierzycielami zostały poczynione ustalenia. Zgodnie z zakreślonym planem, trwają obecnie rozmowy z kolejnymi wierzycielami dotyczące możliwości konwersji zobowiązań na akcje. Jest to mechanizm złożony i trwa, ale koncepcja ta jest dobrze odbierana i rokuje nadzieje na rychłe zakończenie całego procesu.

Prezes Zarządu, który jest w obecnej chwili głównym akcjonariuszem Spółki, planuje zwiększenie stanu posiadania akcji Emitenta, gdyż widzi potencjał podmiotu. Nieustannie prowadzi rozmowy z inwestorami celem dofinansowania Emitenta oraz umożliwienia jego dalszego rozwoju, który uzależniony jest od nakładów finansowych.

W ramach prowadzonej na szeroką skalę restrukturyzacji planowany jest skup akcji własnych przez Emitenta.

W ostatnim czasie, w związku z ze zmianami ustawodawstwa w zakresie OZE widać wyraźny wzrost zainteresowania Spółką i jej produktami. Może to mieć zauważalny wpływ na akcjonariat, a nadto pozytywnie wpłynąć na wyniki finansowe w niedalekiej przyszłości.

2.2. Istotne wydarzenia w 2014 r.

17 kwietnia 2014	Spółka podpisała umowę o pełnienie funkcji autoryzowanego doradcy NewConnect z ABISTEMA Kancelaria Doradcza sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie. Na mocy ww. umowy ABISTEMA Kancelaria Doradcza sp. z o.o. będzie świadczyła usługi Autoryzowanego Doradcy na rzecz Emitenta w zakresie prawidłowego wypełniania przez niego obowiązków informacyjnych wynikających z Regulacji ASO w zakresie § 18 ust. 2 pkt. 3) i 4) na rynku NewConnect. Umowa została zawarta na czas określony jednego roku i weszła w życie z dniem jej zawarcia.
7 maja 2014	Wypowiedzenie umowy o pełnienie funkcji Animatora Rynku dla akcji Spółki Binary Helix przez Dom Maklerski BDM S.A. z siedzibą w Bielsku Białej. Wskazana umowa o pełnienie funkcji Animatora przez Dom Maklerski BDM S.A. została wypowiedziana z zachowaniem trzymiesięcznego okresu wypowiedzenia.
9 maja 2014	Odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie, które podjęło uchwały w sprawie powołania Członków Rady Nadzorczej. Od dnia 09.05.2014 r w Rada Nadzorcza pracuje w składzie: Jacek Magdziarz - Przewodniczący Rady Nadzorczej Aneta Bownik - Członek Rady Nadzorczej Jerzy Lange - Członek Rady Nadzorczej Waldemar Zagajewski - Członek Rady Nadzorczej Stefan Michalik - Lipka - Członek Rady Nadzorczej
10 lipca 2014	Powołanie Prezesa Zarządu nowej II kadencji. Zarząd Emitenta w dniu 10 lipca 2014 r. powziął wiadomość o wyborze przez Radę Nadzorczą Emitenta uchwałą z dnia 3 lipca 2014 r, Pana Sławomira Huczala na stanowisko Prezesa Zarządu drugiej kadencji.
28 lipca 2014	Odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie, które podjęło uchwały w następujących kwestiach: – zatwierdzenie sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok obrotowy 2013 – zatwierdzenie sprawozdania Rady Nadzorczej z działalności Spółki za rok obrotowy 2013 – zatwierdzenie sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2013 – w sprawie pokrycia straty za rok obrotowy 2013

12 sierpnia 2014	<ul style="list-style-type: none">– udzielenia Prezesowi Zarządu absolutorium za wykonywanie obowiązków za rok obrotowy 2013– udzielenia członkom Rady Nadzorczej absolutorium za wykonywanie obowiązków za rok obrotowy 2013– powołania członków Rady Nadzorczej na nową kadencję, w skład której wchodzi:
	<p>Pan Jacek Magdziarz – Przewodniczący Rady Nadzorczej Pan Jerzy Lange – Członek Rady Nadzorczej Pan Waldemar Zagajewski – Członek Rady Nadzorczej Pan Stefan Michalik-Lipka – Członek Rady Nadzorczej Pan Bogusław Kędziński – Członek Rady Nadzorczej</p> <p>– dalszego istnienia spółki w odniesieniu do art.397 KSH</p> <p>Podpisanie umowy o pełnienie funkcji Animatora Rynku dla akcji Binary Helix S.A., z Domem Maklerskim ALIOR BANK S.A. Z siedzibą w Warszawie.</p>

2.3. Istotne wydarzenia po zakończeniu roku obrotowego 2014 r.

6 maja 2015	<p>Przedłużenie umowy z Autoryzowanym Doradcą.</p> <p>Podpisanie aneksu o świadczenie usług autoryzowanego doradcy w alternatywnym systemie obrotu, zgodnie z którym umowa z dnia 17 kwietnia 2014 r została zawarta na czas nieokreślony.</p>
7 maja 2015	<p>Wykreślenie Pana Waldemara Zagajewskiego - członka Rady Nadzorczej</p> <p>Zmiana w składzie członków Rady Nadzorczej wynikała z postanowienia Sądu Rejonowego dla Krakowa - Śródmieście w Krakowie XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego z dnia 29 kwietnia 2015 roku sygn. akt: KR XI NS-REJ. KRS /002228/15/210 o wykreśleniu Pana Waldemara Zagajewskiego jako Członka Rady Nadzorczej Emitenta z Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego. Z chwilą uprawomocnienia się wyroku sądu skazującego Waldemara Zagajewskiego za przestępstwo wymienione w art. 18 § 2 k.s.h. tj. z dniem 26 listopada 2014 roku utracił on prawo pełnienia funkcji członka rady nadzorczej i wygasł jego mandat. Sąd Rejestrowy uznał, iż wpis dotyczący pełnienia przez wskazaną osobę funkcji członka rady nadzorczej jest niedopuszczalny ze względu na obowiązujące przepisy prawa i jako taki został z urzędu wykreślony.</p>
7 maja 2015	<p>Powołanie członka Rady Nadzorczej – Ewelina Bąk</p> <p>Zarząd Emitenta otrzymał oświadczenie od akcjonariusza Sławomira Huczała, sprawującego jednocześnie funkcję Prezesa Zarządu, iż w związku z wykreśleniem przez Sąd Rejestrowy Pana Waldemara Zagajewskiego jako członka Rady Nadzorczej, Akcjonariusz skorzystał z uprawnienia przewidzianego w §22 ust.1 b) Statutu spółki i złożył Spółce oświadczenie o wyborze Pani Eweliny Bąk do pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej.</p>

3. Udziały/akcje własne

Spółka w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 roku nie nabywała oraz nie zbywała akcji własnych.

4. Oddziały (zakłady) jednostki

Spółka nie posiada oddziałów (zakładów).

5. Czynniki ryzyka związane z prowadzoną działalnością

5.1. Ryzyko związane z celami strategicznymi

Binary Helix S.A. w swojej strategii rozwoju zakłada istotny wzrost pozycji konkurencyjnej, przy jednoczesnym zwiększaniu skali prowadzonej działalności. Emitent skupia się przede wszystkim na intensyfikacji prac rozwojowych i sprzedażowych opracowanych przez siebie urządzeń, ze szczególnym uwzględnieniem reduktorów zużycia energii elektrycznej w obwodach oświetleniowych. Ponadto spółka zakłada realizację projektów dla przemysłu górniczego z zakresu bezprzewodowej transmisji danych.

Realizacja założeń strategii rozwoju Emitenta w dużym stopniu uzależniona jest od zdolności Spółki do adaptacji warunków branży, w ramach której Spółka prowadzi działalność. Obszar nowoczesnych technologii odznacza się zmiennymi warunkami działalności oraz niskim poziomem nasycenia konkurencyjnych podmiotów. Działania Spółki, które okażą się nietrafne w wyniku złej oceny otoczenia rynkowego, bądź nieumiejętnego dostosowania się do zmiennych warunków tego otoczenia, mogą mieć istotny negatywny wpływ na działalność, sytuację finansowo-majątkową oraz na wyniki Emitenta.

5.2. Ryzyko związane z uzależnieniem od głównych dostawców

Binary Helix S.A. zajmuje się opracowaniem wysoce innowacyjnych produktów i technologii z branży elektronicznej oraz ich komercjalizacją, a na model działalności Emitenta składa się w szczególności całkowity outsourcing procesu wytwarzania urządzeń. Zlecany jest on podmiotom zewnętrznym w kraju jak również zagranicą. Pomimo, iż zakładany model likwiduje konieczność angażowania własnych zasobów, w tym tworzenia linii produkcyjnych dla każdego typu produktów, istnieje ryzyko uzależnienia Spółki od głównych dostawców, w szczególności od producentów urządzeń Emitenta, a także dostawców części elektronicznych oraz obudów. Ponadto, branża w której działa Spółka wrażliwa jest na załamania rynku producentów chipów i układów elektronicznych. W związku z tym, w przypadku utraty jednego lub kilku dostawców w przyszłości, bieżąca działalność Emitenta mogłaby być narażona na przejściowe trudności wynikające z konieczności nawiązania współpracy z nowymi kontrahentami. Takie przemiany mogłyby w krótkotrwały sposób wpłynąć negatywnie na tempo rozwoju Spółki. Jednakże, w opinii Zarządu Emitenta niniejsze ryzyko należy ocenić jako niskie, a ponadto jest ono minimalizowane poprzez współpracę z kilkoma producentami urządzeń oraz dostawcami części elektronicznych i obudów. Spółka podejmuje także działania zmierzające do pozyskiwania kolejnych kontrahentów, którzy w przyszłości w przypadku zajścia takiej potrzeby, mogliby pełnić funkcję dostawcy czy producenta dla Emitenta. Ponadto, dotychczasowa historia wskazuje, iż po okresach zachwiania strony podażowej, branża elektroniczna stosunkowo szybko wraca do poziomu równowagi.

5.3. Ryzyko związane z uzależnieniem od głównych odbiorców

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania Emitent posiada trzech głównych odbiorców w postaci zewnętrznych podmiotów, którzy zarządzają zorganizowaną siecią sprzedaży urządzeń Emitenta. Spółka znaczną część generowanych przychodów uzyskuje w związku z realizacją umów zawartych z tymi kontrahentami. W związku z tym Spółka minimalizuje ryzyko uzależnienia od głównych odbiorców.

Powyższy czynnik ryzyka jest minimalizowany z uwagi na zawarte umowy handlowe, które regulują wzajemne prawa i zobowiązania, w tym ceny, a ponadto Spółka prowadzi działania zmierzające do stopniowego uniezależnienia Emitenta od głównych odbiorców i pozyskiwania nowych odbiorców i nowych rynków zbytu, w tym zagranicznych. W opinii Zarządu Emitenta na obecnym etapie rozwoju, posiadanie partnerów o silnej pozycji rynkowej przynosi istotne korzyści dla samej Spółki, tym niemniej posiada opracowane plany awaryjne ograniczające zagrożenia związane z utratą głównych odbiorców produktów Emitenta.

5.4. Ryzyko związane z ochroną wartości intelektualnych

Niektóre aspekty działalności Emitenta, w tym opracowywane technologie, mogą podlegać ochronie praw intelektualnych. Zarząd Spółki deklaruje, iż będzie podejmował starania, aby tę działalność chronić w Polsce i za granicą. Istnieje jednak ryzyko, iż mogą nastąpić próby kopiowania rozwiązań lub technologii przez podmioty konkurencyjne, co może mieć negatywny wpływ na działalność Emitenta i jego wyniki finansowe. Ponadto, istnieje ryzyko, iż mimo ochrony praw intelektualnych zagranicą, konkurenci z krajów gdzie ochrona praw intelektualnych jest słabo rozwinięta i jej egzekwowanie ograniczone będą próbować kopiować urządzenia lub technologie Emitenta mimo prawnego zakazu w tym kraju. Na minimalizację tego czynnika ryzyka wpływa także fakt, iż urządzenia Emitenta projektowane są w technologii FPGA (ang. Field Programmable Gate Array), przez co opracowywane urządzenia stają się bardzo trudne do skopiowania. Zarząd Spółki pragnie podkreślić, iż intencją Spółki jest racjonalne zabezpieczenie jej praw autorskich poprzez odpowiednie zgłoszenia patentowe.

5.5. Ryzyko związane z wysokimi nakładami na prace badawczo-rozwojowe

Działalność Binary Helix S.A. polega na wdrażaniu opracowywaniu i komercjalizacji wysoce innowacyjnych produktów i technologii z branży elektronicznej. Dotychczas Emitent opracował technologie i produkty z obszaru nowatorskich nośników reklamowych, telemetrii, monitoringu obiektów i pojazdów oraz systemów sterowania tzw. Inteligentnym Domem. W związku z tym Emitent ponosi wysokie nakłady inwestycyjne na prace badawczo-rozwojowe na opracowanie technologii oraz wykonanie prototypów urządzeń. Emitent nie przeprowadził testów na utratę wartości tych składników aktywów. Gdyby takie testy zostały przeprowadzone i istniałoby duże prawdopodobieństwo, że składniki aktywów nie przyniosą w przyszłości, w znaczącej części lub w całości, przewidywanych korzyści ekonomicznych, to

ewentualna różnica do ceny sprzedaży netto (lub w przypadku jej braku do inaczej ustalonej wartości godziwej) musiałby zostać objęta odpisami aktualizacyjnymi.

W ocenie Zarządu Spółki, środki poniesione na rozwój opracowywanych przez Emitenta technologii zwrócą się w całości, a ponadto przyniosą założone zyski dla Spółki.

5.6. Ryzyko związane z procesami produkcyjnymi

W związku z modelem działalności Emitenta zakładającym pełny outsourcing wytwarzania urządzeń, istnieje ryzyko, że po stronie wykonawcy wystąpią problemy związane z zakłóceniami procesu produkcyjnego lub wadliwym jego przebiegiem spowodowanym m.in. błędami ludzkimi, wadliwym działaniem urządzeń lub systemów, błędami w procedurach, czynnikami zewnętrznymi bądź też zdarzeniami losowymi. Pomimo ograniczonego wpływu na działania wykonawcy, w celu minimalizacji niniejszego czynnika ryzyka Spółka eliminuje powstające błędy proceduralne we wczesnym etapie produkcji oraz dokonuje szczegółowych testów produkowanych urządzeń. Należy również zwrócić uwagę, iż każda sprzedaż danego produktu poprzedzana jest testową dystrybucją, co pozwala uniknąć powstawania nieprawidłowości w momencie masowej komercjalizacji urządzeń Emitenta.

5.7. Ryzyko związane z błędami ludzkimi

Emitent zajmuje się opracowywaniem i komercjalizacją wysoce innowacyjnych produktów i technologii z branży elektronicznej, dlatego też w pewnym stopniu jest narażony na ryzyko związane z błędami ludzkimi, które jest niemożliwe do całkowitego ograniczenia. Konsekwencją jego ziszczenia może być niezadowolenie klientów, utrata zaufania do Emitenta, a nawet rezygnacja z zakupu produktów oferowanych przez Spółkę. Emitent minimalizując wystąpienie przedmiotowego ryzyka, przeprowadza szereg testów swoich urządzeń, a ponadto przykłada szczególną uwagę do kompetencji i doświadczenia pracowników. W tym zakresie istotnym atutem Spółki jest ścisła współpraca z zespołem doświadczonych konstruktorów oraz programistów o najwyższych kwalifikacjach.

Dla uniknięcia ewentualnych błędów ludzkich i ich konsekwencji ekonomicznych dla spółki, wdrożono i utrzymuje się wysoki poziom kontroli. Spółka posiada Certyfikat Systemu Jakości ISO 9001:2000.

5.8. Ryzyko związane z utratą zaufania klientów

Binary Helix S.A. opracowuje i komercjalizuje urządzenia elektroniczne o najwyższym stopniu innowacyjności, dlatego też ze względu na m.in. specyficzne cechy produktów, zakładany model pełnego outsourcingu procesu ich wytwarzania, a także z uwagi na inne czynniki, istnieje ryzyko utraty zaufania klientów i jego negatywnego wpływu na wyniki finansowe Emitenta. Ryzyko to minimalizowane jest m.in. poprzez gruntowne testy oraz monitoring jakości urządzeń. Ponadto, prawidłowe działanie reduktorów zużycia energii elektrycznej w obwodach oświetleniowych zainstalowanych u klienta uzależnione jest od prawidłowego działania infrastruktury oraz serwerów Emitenta.

5.9. Ryzyko związane z karami za niewykonanie lub nieterminowe wykonanie zleceń

Charakter prowadzonej przez Emitenta działalności wiąże się z zawieraniem umów handlowych z kontrahentami. W tych umowach Spółka zobowiązuje się do zapłacenia kar umownych, w przypadku niewykonania lub nieterminowego wykonania zleceń. Sytuacja ta rodzi ryzyko wystąpienia przez kontrahentów z roszczeniem zapłaty kar umownych lub odstąpienia od umowy w przypadku gdy Emitent niewłaściwie lub w ogóle nie wywiąże się z realizowanych umów, co istotnie wpłynęło na pogorszenie wyniku finansowego Emitenta w okresie objętym sprawozdaniem. Kary umowne, zastrzeżone w umowach są proporcjonalnie do przychodów generowanych przez współpracę z danym klientem.

5.10. Ryzyko związane z niespłacalnością należności od odbiorców

Na dzień sporządzenia sprawozdania Spółka nie posiada licznej grupy odbiorców, a znaczna część generowanych przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów Spółki, uzyskiwana jest poprzez współpracę z głównymi partnerami biznesowymi. W związku z tym, istnieje ryzyko niespłacalności należności od odbiorców, w szczególności od głównych partnerów, co może wynikać z okresowych bądź też trwałych trudności klientów Spółki w terminowym regulowaniu płatności wynikających z zawartych z Binary Helix S.A. umów. Sytuacja taka może niekorzystnie wpłynąć na wyniki finansowe i wskaźniki płynności Emitenta.

5.11. Ryzyko związane z konkurencją

Specyfika działalności Emitenta polega na opracowywaniu i komercjalizacji wysoce innowacyjnych urządzeń. W opinii Zarządu Spółki produkty Spółki będą miały szerokie zastosowanie m.in. w przemyśle, gospodarstwie domowym, transporcie oraz reklamie, co powoduje, że działalność w ujęciu produktowym obejmuje kilka różnych segmentów, a nawet rynków. Pomimo, iż fakt ten istotnie wpływa na minimalizację ryzyka związanego z konkurencją, Spółka jest narażona na działania konkurencji, w odniesieniu do konkretnych urządzeń.

W przypadku urządzeń: wyświetlacz widmowy RotoScreen, i rowerowy wyświetlacz rotacyjny Rotoss Emitent posiada niewielką konkurencję na obszarze Europy, a w przypadku urządzenia CyberDog spółka Binary Helix S.A. jest jedną z niewielu firm na świecie, która opracowuje tego typu urządzenie. W odniesieniu do urządzeń: reduktor zużycia energii elektrycznej w obwodach oświetleniowych, Sky Guardian, Sky Track, Media Communicator Basic Emitent konkuruje z kilkoma firmami krajowymi oraz zagranicznymi, jednak żadna nie posiada pozycji lidera rynku. W przypadku urządzeń Sky Guardian i Sky Track względem Spółki działa kilku konkurentów o silnej pozycji rynkowej. Pomimo obszaru działalności Spółki, który obejmuje szerokie spektrum segmentów oraz nisz rynkowych, istnieje ryzyko zaostrenia konkurencji, bądź też powstania podmiotów konkurencyjnych, co w ostateczności może wpłynąć na pogorszenie wyników finansowych Spółki. Ponadto, spotęgowanie działań konkurencyjnych może w

przyszłości wymusić konieczność podjęcia kroków w celu zapewnienia odpowiedniego poziomu sprzedaży, np. obniżenie cen produktów, co wpływa na spadek osiągniętej marży.

Emitent chcąc przeciwdziałać działaniom konkurencji i chroniąc jednocześnie dorobek osiągnięć intelektualnych będzie dokonywał zgłoszeń patentowych. Plany obejmujące dokonanie zgłoszeń patentowych będą dotyczyć technologii wykorzystywanej do produkcji urządzenia RotoScreen oraz reduktor mocy. Ponadto, w celu przeciwdziałania konkurencji Emitent dokonał także opracowania dalszej koncepcji rozwoju, która obejmuje intensyfikację prac rozwojowych i sprzedażowych nad kluczowymi urządzeniami Spółki, rozwinięcia bazy handlowej, serwisowej i technologicznej oraz realizację innowacyjnych projektów. Ponadto, należy wskazać, iż Spółka nie ma bezpośredniego wpływu na poziom konkurencji w segmentach działalności Emitenta. Natomiast, w przypadku skutecznej implementacji przyjętej strategii rozwoju, istotnie zwiększy się pozycja konkurencyjna Emitenta, przy jednoczesnym wzroście skali prowadzonej działalności.

5.12. Ryzyko związane z najmem powierzchni biurowych

Spółka nie posiada lokali własnych. Lokalizacja, w której umiejscowiona jest siedziba Zarządu Spółki, użytkowana jest na podstawie zawartej umowy najmu. Istnieje ryzyko zerwania lub nieodnowienia umowy bądź odnowienia umowy na zasadach znacznie odbiegających od zasad obecnych, co może wymusić konieczność zmiany lokalizacji i zawarcia umowy najmu z innym podmiotem, co może mieć wpływ na okresowe zawieszenie działalności operacyjnej Spółki (związanej z koniecznością przeniesienia do innej lokalizacji) a także może wpłynąć na wzrost kosztów najmu.

5.13. Ryzyko odejścia kluczowych członków kierownictwa i pracowników

Zarząd Spółki oraz strategiczna kadra kierownicza ma bezpośredni wpływ na realizowaną przez Emitenta strategię rozwoju. Wiedza, doświadczenie, umiejętności i zaangażowanie tych osób miały szczególne znaczenie dla dynamicznego rozwoju spółki Binary Helix S.A. na przestrzeni ostatnich lat oraz w znaczący sposób przyczyniły się do wypracowania obecnej pozycji rynkowej, w tym opracowania projektów urządzeń i technologii będących obecnie na początkowym etapie masowej komercjalizacji. Utrata członka Zarządu lub któregośkolwiek ze strategicznej kadry kierowniczej mogłaby mieć istotny negatywny wpływ na jej dalszy rozwój, w tym realizację obranej strategii rozwoju i osiągnięcie zakładanych wyników finansowych. Wraz z odejściem członka Zarządu lub strategicznej kadry kierowniczej Emitent mógłby zostać pozbawiony personelu posiadającego wiedzę i doświadczenie z zakresu zarządzania i działalności operacyjnej.

Spółka stara się minimalizować wskazany czynnik ryzyka poprzez kreowanie satysfakcjonujących systemów płacowych, adekwatnych do stopnia doświadczenia i poziomu kwalifikacji pracowników. Ryzyko to minimalizowane jest także przez fakt, iż Pan Sławomir Huczala, Prezes Zarządu Spółki, posiada istotny pakiet akcji Spółki i deklaruje chęć dalszego zaangażowania w rozwój spółki Binary Helix S.A.

5.14. Ryzyko cen produktów, materiałów i towarów

Ceny produktów, materiałów i towarów nabywanych i sprzedawanych przez Spółkę kształtowane są przez wolny rynek. Emitent nie ma wpływu na zjawiska globalne, mające wpływ na ewentualne zmiany cen i tym samym wzrost kosztów bądź spadek przychodów i obniżkę wyników finansowych Binary Helix S.A. Sytuacja ryzyka zmian cen produktów, materiałów i towarów, może negatywnie odbić się na Emitencie, jednakże nie powinno zagrażać istnieniu samej Spółki. Minimalizacja tego ryzyka może odbywać się poprzez zmianę dostawcy dóbr niezbędnych do efektywnego funkcjonowania Binary Helix S.A.

5.15. Ryzyko związane z sytuacją makroekonomiczną Polski

Rozwój Emitenta jest ściśle skorelowany z ogólną sytuacją gospodarczą Polski, na terenie której Emitent oferuje swoje usługi i będącej jednocześnie rejonem aktywności gospodarczej klientów Emitenta. Do głównych czynników o charakterze ogólnogospodarczym, wpływających na działalność Emitenta, można zaliczyć: tempo wzrostu PKB Polski, poziom średniego wynagrodzenia brutto, poziom inflacji, poziom inwestycji podmiotów gospodarczych, stopień zadłużenia jednostek gospodarczych i gospodarstw domowych. Istnieje ryzyko, że spowolnienie tempa wzrostu gospodarczego, spadek poziomu inwestycji przedsiębiorstw czy wzrost zadłużenia jednostek gospodarczych może mieć negatywny wpływ na działalność oraz sytuację finansową Spółki, poprzez obniżenie popytu na produkty i usługi Emitenta, co w konsekwencji może przełożyć się na pogorszenie wyników finansowych Spółki.

5.15. Ryzyko związane z możliwością kontynuowania działalności

Analizując sytuację w jakiej znajduje się Binary Helix S.A. Zarząd ocenia, iż mimo problemów jakie nurtują Spółkę, przedłużającego się procesu inwestycyjnego firma poradzi sobie z płynnością. W chwili obecnej Emitent posiada popyt na swoje produkty i jedynym problemem jest kapitał obrotowy potrzebny na produkcję. Wielkość realizowanych obecnie przez Spółkę zleceń ograniczona jest możliwościami finansowymi. Osiągane marże pozwolą zażegnać obecne problemy z płynnością.

Dopóki nie nastąpi stabilizacja w przepływach pieniężnych Emitenta będą kontynuowane wprowadzone wcześniej przez Zarząd działania mające na celu racjonalne ograniczenie kosztów utrzymania Spółki.

W ocenie Zarządu, dzięki udrożnieniu produkcji, szybkiej realizacji zamówień, Spółka wyjdzie z obecnej trudnej sytuacji finansowej. Prezes Zarządu jest jednocześnie udziałowcem spółki i z pełną determinacją będzie dążył do skutecznej realizacji powyższych zamierzeń.

6. Znaczące umowy zawarte przez Spółkę w 2014 r.

17 kwietnia 2014	Umowę o pełnienie funkcji autoryzowanego doradcy NewConnect z ABISTEMA Kancelaria Doradcza sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie. Na mocy ww. umowy ABISTEMA Kancelaria Doradcza sp. z o.o. będzie świadczyła usługi Autoryzowanego Doradcy na rzecz Emitenta w zakresie prawidłowego wypełniania przez niego obowiązków informacyjnych wynikających z Regulacji ASO w zakresie § 18 ust. 2 pkt. 3) i 4) na rynku NewConnect. Umowa została zawarta na czas określony jednego roku i weszła w życie z dniem jej zawarcia.
12 sierpnia 2014	Podpisanie umowy o pełnienie funkcji Animatora Rynku dla akcji Binary Helix S.A., z Domem Maklerskim ALIOR BANK S.A. z siedzibą w Warszawie.

7. Znaczące umowy zawarte przez Spółkę po zamknięciu roku obrotowego 2014 r.

6 maja 2015	Przedłużenie umowy z Autoryzowanym Doradcą. Podpisanie aneksu o świadczenie usług autoryzowanego doradcy w alternatywnym systemie obrotu, zgodnie z którym umowa z dnia 17 kwietnia 2014 r została zawarta na czas nieokreślony.
--------------------	---

8. Wykaz akcji spółki Binary Helix S.A. posiadanych przez Członków Zarządu Spółki na dzień 31.12.2014 r.

Na dzień 31.12.2014 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania Członkowie Zarządu spółki Binary Helix S.A. posiadali następującą liczbę akcji poszczególnych serii:

Akcjonariusz	Seria akcji	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
Sławomir Huczała	A, B	1.300.000	1.300.000	38,5 %	38,5 %

9. Wpływ działalności przedsiębiorstwa na środowisko naturalne

Działalność Spółki nie wywiera negatywnego wpływu na środowisko naturalne.

Urządzenia spółki, a zwłaszcza reduktory mocy do oszczędzania energii elektrycznej w obwodach oświetleniowych oddziałują pozytywnie na środowisko naturalne w sposób globalny. Mniejsze zużycie energii elektrycznej przez Klientów, którzy korzystają z urządzeń spółki powoduje mniejszą emisję CO2 do atmosfery.

10. Charakterystyka zatrudnienia

Na dzień 31.12.2014 r. spółka zatrudniała:

- Pracownicy zatrudnieni na umowę o pracę – 3 osoby
- Ponadto Spółka zatrudnia pracowników na umowy cywilnoprawne oraz zleca prace podwykonawcom.

11. Stosowanie zasad ładu korporacyjnego

Spółka Binary Helix S.A. w okresie roku obrotowego 2014 podlegała zasadom ładu korporacyjnego, o których mowa w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect”.

W związku z uzyskaniem w dniu 15 listopada 2011 r. przez Spółkę statusu spółki publicznej notowanej w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect oraz publikacją raportu bieżącego nr 8/2011 z dnia 6 grudnia 2011 r. „Zakres stosowanych przez Spółkę zasad Dobrych Praktyk”, Emitent podlega zasadom Dobrych Praktyk od dnia publikacji niniejszego raportu.

12. Podsumowanie

Spółka przeżywa bieżące trudności, związane z brakiem środków obrotowych oraz kapitału potrzebnego do dokończenia pozostałych technologii posiadanych przez spółkę. Pozyskanie nowego Inwestora Strategicznego umożliwi spółce na komercjalizowanie zakończonych projektów a także na rozwój innych technologii.

Niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone w dniu 22 maja 2015 r.

Prezes Zarządu  Sławomir Huczala

6. Oświadczenie Zarządu w sprawie rzetelności i kompletności sprawozdania finansowego


Kraków, dnia 25 maja 2015 r.

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU O PRAWIDŁOWOŚCI DANYCH

Zarząd Binary Helix S.A., oświadcza, że wedle najlepszej wiedzy, roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Emitenta lub standardami uznawanymi w skali międzynarodowej, oraz odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Emitenta oraz jego wynik finansowy. Sprawozdanie z działalności Emitenta zawiera prawdziwy obraz sytuacji Binary Helix S.A., w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.

Prezes Zarządu Binary Helix S.A.

Sławomir Huczala



7. Oświadczenie Zarządu w sprawie wyboru podmiotu uprawnionego do badania rocznego sprawozdania finansowego

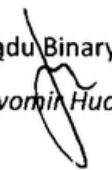
Kraków, dnia 25 maja 2015 r.

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU O WYBORZE BIEGŁEGO REWIDENTA

Zarząd Binary Helix S.A., oświadcza, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego, został wybrany zgodnie z przepisami prawa. Podmiot ten oraz biegły rewident, dokonujący badania tego sprawozdania, spełnił warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badaniu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego.

Prezes Zarządu Binary Helix S.A.

Sławomir Huczala



8. Opinia oraz Raport biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2014



USŁUGI KSIĘGOWO FINANSOWE
mgr Antonina Fiałkowska

41-800 Zabrze ul. Broniewskiego 12/47
nr podmiotu uprawnionego: 404
tel. 32 271 81 05 | kom. 607 955 771

e-mail: biuro@b-rewident.pl www.b-rewident.pl

**DOKUMENTACJA Z BADANIA
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

BINARY HELIX Spółka Akcyjna

31-010 Kraków, ul. Rynek Główny 28

Za 2014 r.

OPINIA

RAPORT

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

MAJ - 2015

PRZEDMIOTY DZIAŁALNOŚCI

badanie sprawozdań finansowych | ekspertyzy ekonomiczno finansowe | doradztwo podatkowe
doradztwo w zakresie organizacji informatyzacji rachunkowości
usługi biegłego rewidenta wynikające z Kodeksu Spółek Handlowych | działalność szkoleniowa w zakresie rachunkowości

Zaświadczenie Prezydenta Miasta Zabrze Nr 1277/93 z dnia 18.10.1993 r. | REGON 271938579 | PKD: 74122Z
NIP: 648-001-32-75 | konto PKO/BP: 93 1020 2401 0000 0302 0175 5313

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

- I. Dla Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy BINARY HELIX S.A. w Krakowie.
- II. Przeprowadziłam badanie załączonego sprawozdania finansowego BINARY HELIX S.A., z siedzibą w 31-010 Kraków, ul. Rynek Główny 28. za 2014 r., na które składa się:
 - 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
 - 2) bilans sporządzony na dzień 31.12.2014 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **3.192.055,06 zł**
 - 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r. wykazujący zysk netto w wysokości (+) **162.475,73 zł**
 - 4) zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r. wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę (+) **162.475,73 zł**
 - 5) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę (-) **1.223,04 zł**
 - 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodne z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest Zarząd Spółki.

Zarząd oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152 poz. 1223 z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

PRZEDMIOTY DZIAŁALNOŚCI

badanie sprawozdań finansowych | ekspertyzy ekonomiczno finansowe | doradztwo podatkowe
doradztwo w zakresie organizacji informatyzacji rachunkowości
usługi biegłego rewidenta wynikające z Kodeksu Spółek Handlowych | działalność szkoleniowa w zakresie rachunkowości

Zaświadczenie Prezydenta Miasta Zabrze Nr 1277/93 z dnia 18.10.1993 r. | REGON 271938579 | PKD: 74122Z
NIP: 648-001-32-75 | konto PKO/BP: 93 1020 2401 0000 0302 0175 5313

- 2 -

Moim zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości tego sprawozdania finansowego oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy jednostki oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

III. Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziłam stosownie do postanowień:

- 1) Rozdziału 7 ustawy o rachunkowości.
- 2) Ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym.
- 3) Krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowałam i przeprowadziłam w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez jednostkę zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie - w przeważającej mierze w sposób wrywkowy - dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

Uważam, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

IV. Moim zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej jednostki na dzień 31.12.2014 r. jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r.
- b) zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami umowy/statutu jednostki.

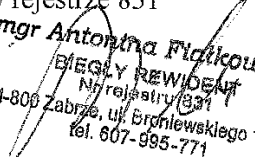
Nie zgłaszając zastrzeżeń do prawidłowości i rzetelności zbadanego sprawozdania finansowego zwracam uwagę, że wystąpiły zdarzenia grożące kontynuacji działalności Spółki, którymi są:

- poniesione straty przekroczyły posiadane kapitały własne w myśl art. 397 KSH o kwotę 74,9 tys. zł.
Niedobór kapitałów był niższy niż w roku ubiegłym o kwotę 106,2 tys. zł.
Nadal Spółka była niewypłacalna.
- Podejmowane działania naprawcze w roku obrotowym nie przyniosły rezultatów na dzień bilansowy, jak oczekiwano.

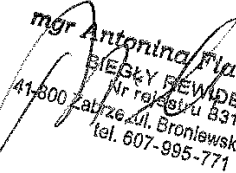
V. Sprawozdanie z działalności jednostki jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości, a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.

VI. Kluczowy biegły rewident

Nr w rejestrze 831


mgr Antonina Fiałkowska
BIEGŁY REWIDENT
Nr rejestru 831
41-800 Zabrze, ul. Broniewskiego 12/47
tel. 607-995-771

Kluczowy biegły rewident
przeprowadzający badanie
w imieniu podmiotu


mgr Antonina Fiałkowska
BIEGŁY REWIDENT
Nr rejestru 831
41-800 Zabrze, ul. Broniewskiego 12/47
tel. 607-995-771

VII. Zabrze, dnia 25 maja 2015 r.

**USŁUGI KSIĘGOWO
FINANSOWE**
K.I.B.R. - 404
mgr Antonina FIAŁKOWSKA
41-800 Zabrze, ul. Broniewskiego 12/47
tel. 271-81-05

	Strona
A. CZĘŚĆ OGÓLNA	1
1. Dane porządkowe	1
B. ANALIZA SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ	8
1. Analiza sytuacji ekonomicznej	8
2. Sytuacja majątkowo - finansowa	9
3. Zagrożenia kontynuacji działalności	17
C. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA	18
1. Prawidłowość stosowanego systemu księgowości	18
2. Ocena prawidłowości działania kontroli wewnętrznej	18
3. Inwentaryzacja aktywów i pasywów	20
4. Kompletność, rzetelność i prawidłowość ujęcia aktywów	21
4.1. Aktywa trwałe	21
4.2. Aktywa obrotowe	25
5. Kompletność, rzetelność i prawidłowość ujęcia pasywów	28
5.1. Kapitały własne	28
5.2. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	30
6. Kompletność i prawidłowość pozycji kształtujących wynik działalności gospodarczej	34
6.1. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	34
6.2. Koszty działalności operacyjnej	35
6.3. Pozostałe przychody i koszty operacyjne	35
6.4. Przychody i koszty finansowe	37
6.5. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	37
7. Poprawność ustalenia wyniku finansowego netto	37
8. Kompletność i poprawność sporządzenia pozostałych części składowych sprawozdania finansowego	39
9. Po dacie bilansu	41
10. Informacja o naruszeniach prawa wpływających na sprawozdanie finansowe	41
11. Podsumowanie wyników	42
D. USTALENIA KOŃCOWE	42

RAPORT

A. CZĘŚĆ OGÓLNA

1. Dane porządkowe

1.1. RAPORT UZUPEŁNIAJĄCY OPINIĘ Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2014 R.

1.2. *Dane identyfikujące badaną jednostkę*

Nazwa:

BINARY HELIX Spółka Akcyjna

Forma prawna:

Spółka kapitałowa – akcyjna

Adres siedziby zarejestrowany:

31-010 Kraków, ul. Rynek Główny 28

Miejsce prowadzenia działalności:

43-100 Tychy, ul. Dojazdowa 9/405

Przedmiot działalności:

- Zgodnie z „REGONEM:

PKD 2007 – 7219z - Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych.

- Zgodnie z umową, statutem, KRS-em:

- Dział 3 wpisu do KRS-u, wybrane przedmioty działalności:

- produkcja elementów elektronicznych,
- produkcja elektronicznych obwodów drukowanych,
- produkcja komputerów i urządzeń peryferyjnych,
- produkcja sprzętu telekomunikacyjnego,
- produkcja elektronicznego sprzętu powszechnego użytku,
- produkcja instrumentów pomiarowych, kontrolnych i nawigacyjnych,
- produkcja instrumentów optycznych i sprzętu fotograficznego,
- produkcja magnetycznych i optycznych niezapisanych nośników informacji,
- produkcja elektrycznego sprzętu gospodarstwa domowego,
- produkcja nieelektrycznego sprzętu gospodarstwa domowego.

1.3. Podstawa prawna działalności jednostki

Organ rejestrowy:

- Została zawiązana aktem notarialnym dnia 21 lipca 2011 r.
- Zarejestrowana w Sądzie Rejonowym dla Krakowa – Śródmieście w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego z dnia 12.08.2011 r. Po przekształceniu ze spółki z o.o. zgodnie z Uchwałą Zgromadzenia Wspólników z dnia 21.07.2011 r.
- Statut Spółki aktualny na dzień 15.11.2011 r.

Rejestracja podatkowa i statystyczna:

REGON: z dnia 30.08.2011 Nr 120754980

NIP: z dnia 12.09.2008 Nr 6772316048 wydany przez Naczelnika Urzędu Skarbowego Kraków - Krowodrza

NIP-2: Zgłoszenie Aktualizacyjne osoby prawnej z dnia 22.05.2014 r.

NiP-3: Informacja o rachunkach z dnia 22.05.2014 r.

Kapitały własne (fundusze) na dzień bilansowy: - **650.151,89 zł**

- kapitał (fundusz) podstawowy - 337.632,10 zł

- kapitał zapasowy - 1.190.725,34 zł

- pozostały kapitał rezerwowy - 500.000,00 zł

Zmiany w roku obrotowym w kapitałach własnych:

W roku badanym:

- Zgodnie z Uchwałą nr 6 ZWZ z dnia 28.07.2014 r. zostało zatwierdzone sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2013 (RpA-6076/2014).
- Zgodnie z Uchwałą nr 7 ZWZ z dnia 28.07.2014 r. postanowiono stratę netto w kwocie (-) 2.537.726,08 zł pokryć z kapitału zapasowego (RpA 6076/2014).

Struktura własnościowa na 31.12.2014 r.:

Właścicielami kapitału zakładowego (akcyjnego) są osoby prawne i fizyczne, które objęły akcje Spółki w liczbie 3.376.321 a' 0,10 zł za akcję.

Ustosunkowanie się do art. 397 KSH

W Spółce wystąpiła sytuacja jak wskazuje art. 397 KSH, o czym świadczą poniższe dane:

1) 1/3 kapitału zakładowego	-	112.544,03 zł
2) kapitał zapasowy w 100 %	=	1.190.725,34 zł
3) Pozostałe kapitały rezerwowe należne przyszłe po konwersji nie są wykazywane do sfinansowania strat	-	- 0 –
4) Razem kapitały	=	1.303.269,37 zł
5) Straty z lat ubiegłych	- (-)	1.540.681,28 zł
6) Zysk za 2014 r.	- (+)	162.475,73 zł
7) Razem poniesione straty za lata 2011-2014	= (-)	1.378.205,55 zł
8) Niedobór kapitałów do sfinansowania strat Wynosi (4 – 7)	= (-)	74.936,18 zł

- Kierownik jednostki (skład Zarządu):

Zarząd jednoosobowy

Funkcję Prezesa pełnił: Pan Sławomir Piotr Huczała

Rada Nadzorcza:

- 5-cio osobowa

Przewodniczącym był Pan Jacek Magdziarz

Prowadzenie ksiąg rachunkowych

Księgi rachunkowe Spółki prowadziła usługowa firma zewnętrzna CONSILIARIS FK Sp. z o.o., 41-800 Zabrze, ul. Wolności 68 na podstawie zawartej umowy.

1.4. Informacje o sprawozdaniu finansowym za rok poprzedzający

Sprawozdanie finansowe za 2013 r. było badane przez ten sam podmiot uprawniony Usługi Księgowo – Finansowe, 41-800 Zabrze, ul. Broniewskiego 12/47 wpisany do ewidencji KIBR pod nr 404, w imieniu którego właścicielka biegły rewident mgr Antonina Fiałkowska, zam. 41-800 Zabrze, ul. Broniewskiego 12/47 nr rejestru 831, wydała dnia 26.06.2014 r. Opinię z zastrzeżeniem do kontynuacji działalności Spółki o:

- wprowadzeniu do sprawozdania finansowego
- sumie bilansowej aktywów i pasywów w wysokości - 2.926.102,87 zł
- stracie netto w wysokości - (-) 2.537.726,08 zł
- dodatkowych informacjach i objaśnieniach
- zmniejszeniu stanu środków pieniężnych (netto) w wysokości - (-) 35.114,38 zł
- zmniejszeniu w kapitale własnym (netto) w wysokości - (-) 2.172.527,29 zł

Sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy dnia 28.07.2014 (RpA 6076/2014) Uchwałą nr 6.

Uchwałą nr 7 ZWZA postanowiło stratę netto za rok obrotowy 2013 w wysokości (-) 2.537.726,08 zł pokryć z kapitału zapasowego.

Sprawozdanie finansowe za rok ubiegły złożone zostało:

- w Krajowym Rejestrze Sądowym dla Krakowa – Śródmieście w Krakowie dnia 19.08.2014 r.
- w Małopolskim Urzędzie Skarbowym w Krakowie dnia 06.08.2014 r.

Bilans zamknięcia na 31.12.2013 r. został poprawnie wprowadzony do ksiąg jako bilans otwarcia roku badanego na 1.01.2014 r.

1.5. Dane identyfikujące podmiot uprawniony - przeprowadzający badanie sprawozdania finansowego

Podmiot przeprowadzający badanie sprawozdania finansowego:

Usługi Księgowo Finansowe
KIBR - 404
mgr Antonina Fiałkowska
41-800 Zabrze, ul. Broniewskiego 12/47

Podmiot uprawniony wpisany do ewidencji KIBR pod nr 404.

Kluczowy biegły rewident:

mgr Antonina Fiałkowska
41-800 Zabrze, ul. Broniewskiego 12/47
numer rejestru 831

Podstawa przeprowadzenia badania:

Zgodnie z Uchwałą Rady Nadzorczej Spółki BINARY HELIX S.A. w Krakowie z dnia 08.05.2015 r. oraz Umowa nr 19/2014/15 z dnia 08.05.2015 r.

Okres przeprowadzenia badania:

Badanie przeprowadziłam w siedzibie firmy prowadzącej księgi rachunkowe Spółki w CONSILIARIS FK Sp. z o.o. w Zabrzu, ul. Wolności 68 w dniach od 08.05.2015 do 15.05.2015.

1.6. Dane identyfikujące zbadane sprawozdanie finansowe

Na badane sprawozdanie finansowe za 2014 r. składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,

2) bilans sporządzony na dzień 31.12.2014 r. który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę bilansową	-	3.192.055,06 zł
3) rachunek zysków i strat za okres od 1.01.2014 r. do 31.12.2014 r. zamykający się zyskiem netto	- (+)	162.475,73 zł
4) dodatkowe informacje i objaśnienia,		
5) sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych za okres od 1.01.2014 r. do 31.12.2014 r. wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych (netto) w kwocie	- (-)	1.223,04 zł
6) zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r. wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę	- (+)	162.475,73 zł

1.7. Oświadczenie jednostki o dostępności danych i informacji

Zarząd Spółki w dniu 25.05.2015 r. złożył oświadczenie o kompletności, rzetelności i prawidłowości sprawozdania finansowego przedstawionego do badania i stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych o ujawnieniu w dodatkowych informacjach i objaśnieniach wszelkich zobowiązań warunkowych na dzień 31.12.2014 r., oraz o nie zaistnieniu do dnia zakończenia badania zdarzeń, wpływających w sposób istotny na wielkość danych wykazanych w sprawozdaniu finansowym za rok badany.

W trakcie badania nie nastąpiły ograniczenia zakresu badania, ponieważ Spółka udostępniła biegłemu wszelkie dokumenty i informacje niezbędne do wydania opinii i sporządzenia raportu.

1.8. Deklaracja niezależności od badanej jednostki podmiotu uprawnionego i biegłego rewidenta

Oświadczenie, że zarówno podmiot uprawniony Usługi Księgowo Finansowe, KIBR 404 mgr Antonina Fiałkowska, 41-800 Zabrze, ul. Broniewskiego 12/47, z którym jednostka zawarła umowę o badanie sprawozdania finansowego, jak i przeprowadzający badanie z jego ramienia biegły rewident mgr Antonina Fiałkowska, nr rejestru 831 są niezależni od badanej jednostki w rozumieniu przepisów art. 66 ust. 6 o rachunkowości.

B. ANALIZA SYTUACJI EKONOMICZNO - FINANSOWEJ

1. Analiza sytuacji ekonomicznej – rachunek zysków i strat

	2014	2013	Odchylenia (+,-)	% 2014/2013
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	209.554	346.601	- 137.037	60,5
W tym: od jednostek powiązanych	-	-	-	-
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	1.344	40.834	- 39.490	3,3
2. Zmiana stanu produktów (+,-)	-	- 2.209	+ 2.209	-
3. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-
4. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	208.210	307.976	- 99.766	67,6
D. Pozostałe przychody operacyjne	754.136	388.212	+ 365.924	194,3
G. Przychody finansowe	-	49	- 49	-
Razem przychody (A+D+G)	963.690	734.862	+ 228.828	131,1 %
B. Koszty działalności operacyjnej	595.418	1.663.629	- 1.068.211	35,8
1. Koszty rodzajowe	438.281	1.498.927	- 1.060.646	29,2
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	157.138	164.702	- 7.564	95,4
E. Pozostałe koszty operacyjne	74.706	1.482.631	- 1.407.925	5,0
H. Koszty finansowe	131.090	126.328	+ 4.762	103,8
Razem koszty (B+E+H)	801.214	3.272.588	- 2.471.374	24,5 %
WYNIK FINANSOWY				
C. Zysk/strata ze sprzedaży (A-B)	- 385.864	- 1.317.028	+ 931.164	-
F. Zysk/strata z działalności operacyjnej (C+D – E)	+ 293.566	- 2.411.447	+ 2.705.013	-
I. Zysk/strata z działalności gospodarczej brutto (F+G-H)	+ 162.476	- 2.537.726	+ 2.700.202	-
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.1 – J.2)	-	-	-	-
1. Zyski nadzwyczajne	-	-	-	-
2. Straty nadzwyczajne	-	-	-	-
K. Zysk/strata brutto (I+J)	+ 162.476	- 2.537.726	+ 2.700.202	-

L.	Podatek dochodowy	-	-	-	-
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)	-	-	-	-
N.	Zysk (strata/netto) (K-L-M)	+ 162.476	- 2.537.726	+ 2.700.202	-

Na zysk netto uzyskany w roku obrotowym w wysokości (+) 162.476,- zł w stosunku do poniesionej straty za rok ubiegły w 2013 r. w wysokości (-) 2.537.726,- zł miały wpływ następujące zdarzenia gospodarcze:

- spadek kosztów działalności operacyjnej o (-) 1.068.211,- zł relatywnie wyższy niż spadek przychodów ze sprzedaży,
- wzrost przychodów operacyjnych o kwotę (+) 365.924,- zł głównie z tyt. kary umownej w kwocie 500.000,- zł oraz rozwiązanie rezerw w kwocie 70.014,- zł (w latach ubiegłych był koszt) przy równoczesnym spadku pozostałych kosztów operacyjnych o kwotę (-) 1.407.925,- zł.
- zysk na działalności handlowej wg poniższego wyliczenia:

	2014 r.	2013 r.	Odchylenia (+, -)
a) Przychody ze sprzedaży towarów	208.210	307.976	- 99.766
b) Wartość sprzedaży wg cen zakupu (koszt)	157.138	164.702	- 7.564
c) Marża uzyskana	+ 51.072	+ 143.274	- 92.202

2. Sytuacja majątkowo - finansowa

a) Bilans porównawczy – analityczny:

	Na 31.12.2014	Str. %	Na 1.01.2014	Str. %	Odchylenia (+, -)	
AKTYWA						
A. AKTYWA TRWAŁE						
I.	Wartości niematerialne i prawne	1.608.271	50,4	1.695.099	57,9	- 86.828
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	2.486	0,1	5.594	0,2	- 3.108
III.	Należności długoterminowe	8.000	0,2	8.000	0,3	-
IV.	Inwestycje długoterminowe	927.645	29,1	927.645	31,7	-
Razem (I+II+III+IV)		2.546.402	79,8%	2.636.338	90,1%	- 89.936

B. AKTYWA OBROTOWE

I.	Zapasy	226.939	7,1	124.318	4,2	+ 102.621
II.	Należności krótkoterminowe	406.651	12,7	157.702	5,5	+ 248.949
III.	Inwestycje krótkoterminowe	-	-	1.223	-	- 1.223
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	12.063	0,4	6.522	0,2	+ 5.541

Razem: I + II+ III + IV	645.653	20,2%	289.765	9,9%	+ 355.888
--------------------------------	----------------	--------------	----------------	-------------	------------------

SUMA AKTYWÓW (A+B)	3.192.055	100 %	2.926.103	100 %	+ 265.952
---------------------------	------------------	--------------	------------------	--------------	------------------

PASYWA
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY

I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	337.632	10,6	337.632	11,5	-
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	-	-	-	-	-
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	-	-	-	-	-
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	1.190.725	37,3	3.728.451	127,4	- 2.537.726
V.	Kapitał z aktualizacji wyceny	-	-	-	-	-
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	500.000	15,7	500.000	17,1	-
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 1.540.681	- 68,1	- 1.540.681	-	-
VIII.	Zysk/strata netto	+ 162.476	24,9	- 2.537.726	- 139,3	+2.700.202
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-	-	-	-

Razem:	650.152	20,4%	487.676	16,7 %	+ 162.476
---------------	----------------	--------------	----------------	---------------	------------------

(I+II+III+IV+V+VII+VIII+IX)

B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

I.	Rezerwy na zobowiązania	-	-	-	-	-
II.	Zobowiązania długoterminowe	137.753	4,3	77.754	2,7	+ 59.999
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1.721.605	53,9	1.678.128	57,3	+ 43.477
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	682.545	21,4	682.545	23,3	-

Razem (I+II+III+IV)	2.541.903	79,6%	2.438.427	83,3%	+ 103.476
----------------------------	------------------	--------------	------------------	--------------	------------------

SUMA PASYWÓW (A+B)	3.192.055	100%	2.926.103	100 %	+ 265.952
---------------------------	------------------	-------------	------------------	--------------	------------------

Zgodnie z danymi bilansowymi na sytuację majątkową Spółki wpłynął stan gospodarowania mierzony sumą bilansową, która wzrosła o (+) 265.952,- zł tj. o 9,9 %.

a) W ramach aktywów:

- wzrosły aktywa obrotowe o kwotę 355.888,- zł tj. o 22,8 %, w tym: należności o kwotę (+) 248.949,- zł.

b) W ramach pasywów:

- wzrosły kapitały własne o kwotę (+) 162.476,- zł tj. o 33,3 %,
- wzrosły również zobowiązania o kwotę (+) 2034.476,- zł tj. o 4,24 %.

b) Analiza wskaźnikowa:

Wyszczególnienie	Kwoty za rok badany	Wskaźniki za rok:			Wskaźnik 2014/2013 (+,-)
		Lata poprzednie		Rok badany 2014	
		2012	2013		
1	2	3	4	5	6

**WSKAŹNIKI
EFEKTYWNOŚCI
I ZYSKOWNOŚCI**

1. Suma bilansowa 3.192.055 5.171.458 2.926.103 3.192.055 109,2 %

2. Zysk (+) , Strata (-) netto + 162.476 - 823.604 - 2.537.726 + 162.476 -

3. Zyskowność sprzedaży netto

zysk/strata netto + 162.476
----- x 100 % ----- Ujemna Ujemna 77,5 % -
przychody netto ze
sprzedaży 209.554

4. Rentowność brutto na działalności operacyjnej

Zysk/strata na działalności operacyjnej	+ 293.566				
----- x 100 %	-----	Ujemna	Ujemna	140,1 %	-
przychody netto ze sprzedaży	209.554				

5. Zyskowność majątku (ROA)

Zysk/strata netto	+ 162.476				
----- x 100 %	-----	Ujemna	Ujemna	5,3 %	-
Średnioroczny stan aktywów	3.059.079				

6. Zyskowność kapitału własnego (ROE)

Zysk/strata netto	+ 162.476				
----- x 100 %	-----	Ujemna	Ujemna	28,5 %	-
Średnioroczny stan kapitału własnego	568.014				

8. Dźwignia finansowa = zyskowność kapitałów własnych (-) zyskowność ogółu majątku (%)

	Ujemna	Ujemna	+ 23,2 %	
--	--------	--------	----------	--

9. Produktywność aktywów w zł

Przychody ze sprzedaży	209.554				
-----	-----	0,16 zł	0,12 zł	0,06 zł	50,0 %
Aktywa ogółem	3.192.055				

10. wskaźnik wyposażenia w trwale środki gospodarcze

Aktywa trwałe	2.546.402				
-----x 100%	-----	57,6	90,1	79,8	88,7 %
Aktywa ogółem	3.192.055				

11. Szybkość obrotu zapasów w dniach

Średnioroczny stan zapasów	175.628				
----- x 365	-----	54 dni	37 dni	107 dni	289,2 %
wartość sprzedanych towarów i materiałów, koszt wytworzenia produktów i usług	595.418				

12. Szybkość obrotu należnościami w dniach

Średnioroczny stan należności (odbiorcy)	244.253				
----- x 365	-----	714 dni	929 dni	425 dni	45,7 %
przychody ze sprzedaży netto	209.554				

13. Stopień spłaty zobowiązań w dniach

Średnioroczny stan zobowiązań (dostawcy)	473.813				
----- x 365	-----	178 dni	124 dni	290 dni	233,9 %
wartość sprzedanych towarów i materiałów i koszty wytworzenia produktów i usług	595.418				

**WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI
FINANSOWEJ I ZDOLNOŚCI
PŁATNICZEJ**
**14. Wskaźniki płynności
bieżącej I WSPÓLCZ.**

Aktywa obrotowe	645.653				
-----	-----	1,10	0,17	0,37	217,6 %
zobowiązania krótkoterminowe	1.721.605				

**15. Wskaźnik szybkiej
płynności II – współcz.**

Aktywa obrotowe (-) zapasy	418.714				
-----	-----	0,99	0,10	0,24	240,0 %
Zobowiązania krótkoterminowe	1.721.605				

**16. Wskaźnik szybkiej
płynności III – współcz.**

Inwestycje krótkoterminowe	-				
-----	-----	0,018	0,007	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	1.721.605				

**17. Wskaźnik zadłużenia
ogólnego – współcz.**

Zobowiązania ogółem	1.859.358				
-----	-----	48,3	59,9	58,2	97,2 %
Aktywa ogółem	3.192.055				

**18. Wskaźnik handlowej
zdolności kredytowej –
współcz.**

Należności z tyt. dostaw i usług	348.164				
-----	-----	3479,2	19,8	66,8	337,4 %
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług	521.179				

**WSKAŹNIKI
STABILIZACJI
FINANSOWEJ**

**19. Pokrycie aktywów trwałych
kapitałem własnym, rezerwami
i zobowiązaniami
długoterminowymi – złota
reguła bilansowania I**

Kapitały własne (+) zobowiązania długoterminowe (+) rezerwy	797.905				
-----x100	-----	107,1	21,4	31,3	146,3 %
aktywa trwałe	2.546.402				

**20. Złota reguła
bilansowa II**

Kapitały obce krótko- terminowe	1.721.605				
-----x100%	-----	90,8	579,1	266,6	46,0 %
aktywa obrotowe	645.653				

21. Złota reguła finansowania

Kapitały własne	650.152				
-----x100%	-----	106,4	27,8	35,0	125,9 %
Kapitały obce	1.859.358				

**22. Trwałość struktury
finansowania**

Kapitały własne (+) rezerwy (+) zobowiązania długo-terminowe	787.905				
-----x100%	-----	61,7	19,3	24,7	128,0 %
Suma aktywów	3.192.055				

Powyższa analiza świadczy, że w roku obrotowym Spółka uzyskała korzystniejszy wynik finansowy dzięki pozostałej działalności operacyjnej, pozostałe parametry nadal ukształtowały się na niekorzystnym poziomie, o czym świadczą poniższe dane:

- w zakresie efektywności gospodarczej

- wzrosła suma bilansowa o kwotę (+) 265.952,- zł, tj. o 9,1 %
- uzyskane wskaźniki rentowności i zyskowności wyniosły:
 - brutto działalności operacyjnej – 140,1 %,
 - zyskowności majątku (ROA) = 5,3 %,
 - zyskowność kapitałów (ROE) = 28,5 %,
 - zyskowność sprzedaży netto = 77,5 %,

Dodatknie wskaźniki uzyskano na działalności pozostałej operacyjnej, a nie na działalności podstawowej.

- produktywność aktywów, rotacja zapasów, cykliczność wpływu należności oraz możliwość spłaty zobowiązań ukształtowała się poniżej parametrów przyjętych za normę, o czym świadczą poniższe dane:
 - produktywność aktywów – 0,06 zł/1 zł sprzedaży
 - rotacja zapasów w dniach – 107 dni/ średniorocznie
 - możliwość zapłaty zobowiązań – 290 dni/średniorocznie

- w zakresie płynności finansowej i zdolności płatniczej

Wszystkie wskaźniki ukształtowały się poniżej normowanych, jednakże nieco powyżej roku ubiegłego, o czym świadczą poniższe dane:

- wskaźnik płynności bieżącej (I) wyniósł 0,37 (optymalny winien wynosić 2,0 i powyżej),
- wskaźnik płynności szybkiej (II) wyniósł 0,24 (optymalny winien wynosić od 1,0 do 2,0),
- wskaźnik zadłużenia ogólnego wyniósł 58,2 %. Oznacza to, że zobowiązania zaangażowano w majątku na poziomie 58,2 %.

- w zakresie stabilizacji finansowej

Uzyskane wskaźniki poniżej optymalnych świadczą o niestabilnym finansowaniu, ponieważ:

- „złota reguła” bilansowania (I) finansowanie aktywów trwałych kapitałami własnymi, wynosiła 31,3 % (optymalna winna wynosić od 100 do 150 %),
- „złota reguła” bilansowania (II) finansowanie aktywów obrotowych kapitałami obcymi krótkoterminowymi wynosiła 266,6 % (optymalna winna wynosić 40 – 50 %),
- złote reguły finansowania również były niewystarczające, i tak:
 - o kapitały własne winny przekroczyć obce, a w Spółce wynosiły 35,0 %,
 - o podobnie trwałość struktury finansowania wyniosła zaledwie 24,7 %.

Należy zaznaczyć, że te niewystarczające wskaźniki były nieco wyższe niż w roku ubiegłym.

3. Zagrożenia kontynuacji działalności

Na podstawie przedstawionej powyżej analizy oraz po zbadaniu poszczególnych składników bilansu i rachunku zysków i strat biegły rewident stwierdza, że na dzień bilansowy nadal wystąpiły zjawiska i zdarzenia grożące kontynuowaniu działalności, ponieważ:

- ✓ Spółka nie miała zdolności płatniczej i płynności finansowej dla regulowania zobowiązań.
- ✓ Poniesione straty przekroczyły kapitały własne o 74,9 tys. zł.
Ten parametr był korzystniejszy niż w roku ubiegłym o kwotę 106,2 tys. zł.

Zarząd Spółki winien po dacie bilansu wdrożyć program naprawczy polegający głównie na:

- ✓ pozyskaniu środków finansowych zewnętrznych na dokończenie projektów,
- ✓ oraz sfinansowaniu Uchwały nr 1/09/2012 Zarządu Spółki z dnia 7.09.2012 r. w sprawie możliwości konwersji wyemitowanych obligacji na akcje w podwyższonym kapitale zakładowym Spółki.

Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy dnia 28.07.2014 r. podjęło Uchwałę nr 19 dotyczącą dalszego istnienia Spółki w odniesieniu do art. 397 KSH.

C. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA

1. Prawdliwość stosowanego systemu księgowości

- Spółka posiada przyjęte zasady (politykę) rachunkowości, o których mowa w art. 10 ustawy o rachunkowości.
- Dokumentacja operacji gospodarczych jest kompletna i przejrzysta. Dowody księgowe spełniają wymogi ustawy o rachunkowości. Przeprowadzono ich formalną i merytoryczną kontrolę. Są poprawnie kwalifikowane do ujęcia w księgach rachunkowych. Zawierają wskazanie okresu, którego dotyczą.
- Księgi rachunkowe są prowadzone usługowo przez CONSILIARIS FK Sp. z o.o. 41-800 Zabrze, ul. Wolności 68 w systemie „FK-UNIX Magic” wersja 4.2.
- Przechowywanie i przetwarzanie danych jest bezpieczne i niezawodne. Zachowano ochronę dokumentacji księgowej, ksiąg rachunkowych i sprawozdań finansowych przed dostępem osób nieuprawnionych.

Reasumując biegły rewident stwierdza, że wyniki przeprowadzonego dla potrzeb oceny sprawozdania finansowego, wrywkowego badania ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych, stanowiących podstawę zapisów w nich oraz powiązań danych ksiąg rachunkowych z badanym sprawozdaniem finansowym, pozwalają uznać księgi rachunkowe za ogólnie spełniające warunek prawidłowości.

2. Ocena prawidłowości działania kontroli wewnętrznej

Powiązanie systemu kontroli wewnętrznej z systemem księgowości było wystarczające. Opierała się na uregulowaniach wewnętrznych w powiązaniu z księgowością prowadzoną przez firmę zewnętrzną – usługową.

To zapewniało ujęcie wystarczające i udokumentowanie zdarzeń gospodarczych stanowiących składniki bilansowe i wynikowe.

System kontroli wewnętrznej był przeprowadzony w takim zakresie w jakim wiąże się ze sprawozdaniem finansowym tj. umożliwiającym prawidłowe i rzetelne ustosunkowanie się do stanów bilansowych i weryfikowanego wyniku finansowego.

Biegły dokonał wyrywkowego sprawdzenia prawidłowości działania systemu księgowości i powiązanego z nim systemu kontroli wewnętrznej oraz współpracy z firmą prowadzącą księgi rachunkowe Spółki.

Ocenie biegłego rewidenta podlegały w szczególności:

- prawidłowości udokumentowania operacji gospodarczych,
- prawidłowość prowadzonych za pomocą komputera ksiąg rachunkowych,
- powiązanie danych wynikających z ksiąg ze sprawozdaniem finansowym,
- ochrona dokumentacji księgowej, ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego,
- przeprowadzenie i rozliczenie wyników inwentaryzacji,
- poprawność działania kontroli wewnętrznej, funkcjonalnej.

W wyniku tych ocen, w połączeniu z rezultatami badania wiarygodności poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego biegły rewident stwierdza, że system księgowości i działający w powiązaniu z nim system kontroli wewnętrznej można ogólnie uznać za prawidłowe.

Przeprowadzone badanie nie ujawniło znaczących niedociągnięć w działaniu systemu kontroli wewnętrznej, sprzedaży, obrotu środkami pieniężnymi i wynagrodzeń.

W trakcie badania ksiąg rachunkowych firma FK CONSILIARIS prowadząca księgi rachunkowe Spółki, udostępniła biegłemu rewidentowi „Protokół” kontroli podatkowej z dnia 03.06.2014 r. Naczelnika Małopolskiego Urzędu Skarbowego w Krakowie – Referatu III Kontroli Podatkowej – w zakresie podatku VAT za okres od 01.04.2013 r. do 30.06.2013 r.

Podstawa prawna: Ustawa z dnia 11.03.2004 r. o podatku od towarów i usług (tj. Dz. U. z 2011 r. nr 177 poz. 1054 ze zm.) wraz z wydanymi rozporządzeniami wykonawczymi Ministra Finansów.

Ustalono i stwierdzono:

- ✓ kwoty podstaw opodatkowania i podatku należnego wynikające z rejestrów sprzedaży są zgodne z wykazanymi przez Spółkę w deklaracji VAT 7-K za II kw. 2013 r.
- ✓ stwierdzono zgodność zapisów w rejestrze zakupów VAT za II kw. 2013 r. z danymi wynikającymi z dokumentów źródłowych.

Ponadto Kontrolą objęto również prawidłowość rozliczenia podatku VAT naliczonego w związku z obowiązkiem dokonania korekty, o której mowa w art. 89b ust. 1 ustawy o faktury wierzycieli:

- Certus Capital S.A. ul. Krupnicza 13, 50-075 Wrocław, w oparciu o „Zawiadomienie” Naczelnika Dolnośląskiego Urzędu Skarbowego we Wrocławiu z dnia 05.09.2013 r.
- TAX-NET ul. Ordona 7, 40-164 Katowice w oparciu o „Informację” Naczelnika II Urzędu Skarbowego w Katowicach z dnia 04.10.2013 r. i ich wpływ na prawidłowość dokonywania obniżenia podatku należnego o podatek naliczony od zakupów.

Kontrolujący stwierdzili, że BINARY HELIX S.A. w deklaracji VAT-7-K za II kw. 2013 r., zawyżyła z tego tytułu:

- ✓ wartość netto nabycia towarów i usług o kwotę = 7.730,40 zł,
- ✓ wysokość podatku naliczonego o kwotę = 1.777,90 zł

i polecili dokonanie korekty deklaracji VAT-7K za II kw. 2013 r., co zostało wykonane przez firmę prowadzącą księgi rachunkowe Spółki.

3. Inwentaryzacja aktywów i pasywów

Inwentaryzacja aktywów i pasywów została przeprowadzona do bilansu w zasadniczej części zgodnie z art. 26 ustawy o rachunkowości:

- a) w drodze spisu z natury, zgodnie z Zarządzeniem Prezesa Zarządu z dnia 18.12.2014 r. zinventaryzowano:
 - zapasy magazynowe wg stanu na 31.12.2014 r.
 - gotówki w kasie nie stwierdzono.

b) *w drodze potwierdzenia sald (stanów)* zinventaryzowano:
- rachunki bankowe wg stanu na 31.12.2014 r.

c) *w drodze weryfikacji i porównania stanu ewidencyjnego* zinventaryzowano stany aktywów i pasywów wg stanu na 31.12.2014 r., sporządzając stosowne „Protokoły weryfikacyjne”.

Reasumując, zachowany został przez badaną jednostkę obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji z uwzględnieniem jej częstości, przedmiotu oraz obowiązujących terminów.

Inwentaryzację aktywów i pasywów biegły rewident uznaje za poprawną.

4. Kompletność, rzetelność i prawidłowość ujęcia aktywów

4.1. *Aktywa trwale (netto)* = 2.546.402,- zł

Stanowią 79,77 % sumy aktywów.

Ich struktura na 31.12.2014 r. przedstawiała się następująco:

Składniki bilansowe	na 31.12.2014	na 1.01.2014	Odchylenia (+, -)	% 14/13
I. Wartości niematerialne i prawne	1.608.271	1.685.099	- 76.828	95,4
II. Rzeczowe aktywa trwale	2.486	5.594	- 3.108	44,4
	8.000	8.000	-	100,0
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	927.645	927.645	-	100,0
Razem: (I + II + III + V)	2.546.402	2.636.338	- 89.936	96,6 %

Wykazane w bilansie aktywa trwale były zgodne z ewidencją księgową.

4.1.1. *Wartości niematerialne i prawne (netto)* - 1.608.271,- zł

Stanowią 50,38 % sumy aktywów.

Wartości niematerialne i prawne spełniają:

- kryteria ustawy o rachunkowości (art. 28 ust. 3, 4, 5, 7, 7a, 8, i 8a, w zakresie ustalenia ich wartości początkowej wg cen nabycia,
- wykazano w nich wyłącznie kontrolowane przez Spółkę oprogramowania i licencje oraz prace rozwojowe.

Zmiany w wartości początkowej :

- B.O. na 1.01.2014 r. - 1.930.631,- zł

Pozostały bez zmian wartości niematerialne i prawne na dzień bilansowy.

- oprogramowanie i licencje o wartości - 50.489,- zł

- prace rozwojowe o wartości = 1.880.142,- zł

Zmiany w umorzeniu:

- B.O. na 1.01.2014 r. - 235.535,- zł

- (+) zwiększenia z tytułu: - (+) **86.828,- zł**

- naliczenia umorzenia bieżącego głównie od prac rozwojowych współmiernych z przychodami ze sprzedaży = 86.828,- zł

- (-) zmniejszenia z tytułu: - **nie wystąpiły**

Stan końcowy umorzenia na dzień bilansowy wynosił: - 322.360,- zł

Amortyzacja bilansowa i podatkowa była prawidłowa.

Saldo netto w wysokości 1.608.271,- zł jest realne i prawidłowo wykazane w bilansie.

4.1.2. Rzeczowe aktywa trwale (netto) - 2.486,- zł

Stanowią 0,08 % sumy aktywów.

O strukturze rodzajowej:

Klasyfikacja rodzajowa	Na 31.12.2014	Str. %	Na 1.01.2014	Str. %	% 14/13
c) urządzenia techniczne i maszyny	2.486		3.108	55,6	80,0
e) inne środki trwałe	-	-	2.486	44,4	-
Razem środki trwałe:	2.486	-	5.594	100 %	44,4 %

Biegły rewident stwierdza wiarygodność i zgodność pozycji bilansowych „Rzeczowe aktywa trwale” ponieważ:

- wycena jest zgodna art. 28 ustawy o rachunkowości,
- dokumentacja przychodowa („OT”) i rozchodowa („LT”) jest kompletna i prawidłowa.

Ruch w środkach trwałych w roku badanym:

B.O. na 1.01.2014 r. - 31.136,- zł

Zwiększenia z tytułu: - (+) 68.116,- zł

- zakupu gotowych środków trwałych (samochód osobowy, drukarka, laptopy) - 68.116,- zł

<u>Zmniejszenia z tytułu:</u>	- (-)	<u>80.340,- zł</u>
- Urządzeń (frezarka), sprzętu (drukarka) i samochód łącznie	-	80.340,- zł

Stan środków trwałych o wartości początkowej wynosił na dzień bilansowy = 18.912,- zł

Umorzenie środków trwałych

- dotychczasowe umorzenie środków trwałych wynosi 86,8 %.
- Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Metod amortyzacji w roku obrotowym nie zmieniano.

Zmiany w umorzeniu środków trwałych w roku badanym:

- B.O. na 1.01.2014 r.	-	28.028,- zł
------------------------	---	-------------

<u>Zwiększenia z tytułu:</u>	- (+)	<u>1.077,- zł</u>
-------------------------------------	--------------	--------------------------

- naliczenia umorzenia bieżącego - amortyzacja	-	1.077,- zł
--	---	------------

<u>Zmniejszenia z tytułu:</u>	- (-)	<u>12.679,- zł</u>
--------------------------------------	--------------	---------------------------

- wyksięgowania umorzenia sprzedanych środków trwałych	-	12.679,- zł
--	---	-------------

Stan umorzenia na dzień bilansowy wynosił: = 16.426,- zł

Wobec powyższych ustaleń saldo netto środków trwałych na dzień bilansowy w wysokości 2.486,- zł biegły rewident uznaje za realne i prawidłowo wykazane w bilansie.

4.1.3. Należności długoterminowe - 8.000,- zł

Stanowią 0,25 % sumy aktywów.

Są to należności dotyczące kaucji z umowy najmu.

Saldo jest realne.

4.1.4. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe - 927.645,- zł

Stanowią 29,06 % sumy aktywów.

Wykazano w bilansie nakłady na prace rozwojowe zakwalifikowane do długoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości netto, ponieważ w ubiegłym roku utworzono odpis na prace rozwojowe bez rezultatów produkcyjnych.

Saldo jest realne i prawidłowo wykazane w bilansie.

4.2. Aktywa obrotowe - 645.653,- zł

Stanowią 20,23 % sumy aktywów.

Według struktury rodzajowej wykazane w bilansie na 31.12.2014 r. wynosiły:

	Na 31.12.2014	Na 1.01.2014	Odchylenia (+,-)	% 14/13
I. Zapasy	226.939	124.318	+ 102.621	182,5
II. Należności krótkoterminowe	406.651	157.702	+ 248.949	257,9
III. Inwestycje krótkoterminowe	-	1.223	- 1.223	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia m/okresowe	12.063	6.522	+ 5.541	185,0
Razem: (I+II+III+IV)	645.653	289.765	+ 355.888	222,8 %

Wykazane w bilansie aktywa obrotowe były zgodne z ewidencją księgową.

4.2.1 Zapasy - 226.939,- zł

Stanowią 7,11 % sumy aktywów.

Do których zaliczono na dzień bilansowy :

	Na 31.12.2014	Na 1.01.2014	% 14/13
- Materiały	76.939	76.939	-
- Produkty gotowe	-	10.766	-
- Towary handlowe	150.000	36.593	-
- Zaliczki na dostawy	-	20	-
Razem:	226.939	124.318	-

- Wykazano je w uwzględnieniu kryteriów określonych w art. 3 ust. 1 pkt. 18 ustawy o rachunkowości.
- Zapasy zostały zinwentaryzowane w formie spisu z natury.
- Wyceniano zgodnie z „Zakładową Polityką Rachunkowości”, oraz zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt. 6 ustawy o rachunkowości.

Wobec powyższych ustaleń biegły rewident uznaje stan zapasów za realny i prawidłowo wykazany w bilansie.

4.2.2. Należności krótkoterminowe - 406.651,- zł

Stanowią 12,74 % sumy aktywów.

To nierozliczone saldo wyłącznie od jednostek pozostałych z następujących tytułów:

Rodzaje	na 31.12.2014	na 1.01.2014	% 14/13
a) z tyt. dostaw i usług (odbiorcy)	348.164	140.342	248,1
b) z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	55.847	17.360	321,7
c) inne	2.640	-	-
Razem:	406.651	157.702	257,9 %

- Wykazane w bilansie wynikały z ewidencji syntetycznej uzgodnionej z ewidencją analityczną.
- Wyceniano w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności (art. 28 ust. 1 pkt. 7).

a) Z tytułu dostaw i usług (odbiorcy): - 348.164,- zł

O okresie spłaty do 12 miesięcy.

Saldo odpisów aktualizujących zmniejszających (urealnających) należności od odbiorców wynosiło 35.782,- zł.

b) Należności od jednostek budżetowych - 55.847,- zł
(Urząd Skarbowy, ZUS, Urząd Celny)i inne:

W saldzie pozostały należności z tyt. podatku VAT dotyczące:

- naliczonego podatku VAT od zakupów do odliczenia w następnym okresie - 5.076,- zł
- podatku VAT z deklaracji VAT-7 za 12/2014 r. Do przeniesienia na 01/2015 - 37.549,- zł
- podatku VAT od faktur niespłaconych - 13.222,- zł

Saldo jest realne.

4.2.3. Inwestycje krótkoterminowe - **- 0 -**

Spółka na dzień bilansowy nie posiadała aktywów finansowych (środków pieniężnych).

4.2.4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe - **12.063,- zł**

Stanowią 0,38 % sumy aktywów.

Wykazany w bilansie stan rozliczeń był zgodny z ewidencją syntetyczną uzgodnioną z ewidencją analityczną.

Koszty przewidziane do rozliczenia w czasie zostały prawidłowo wycenione i rozliczone zgodnie z zasadą ciągłości bilansowej.

Aktywowano je zgodnie z art. 39 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

W saldzie pozostały nakłady do rozliczenia po dacie bilansu z tytułu:

- wydatki na promocje Spółki	-	11.743,- zł
- odnowienia domeny	-	320,- zł
Razem:	-	12.063,- zł

Saldo jest realne i prawidłowo wykazane w bilansie.

5. Kompletność, rzetelność i prawidłowość ujęcia pasywów

5.1. *Kapitały własne* - 650.152,- zł

Stanowią 20,37 % sumy pasywów.

Stany kapitałów w Spółce wystąpiły:

	Na 31.12.2014	Na 1.01.2014	Odchylenia (+,-)	% 14/13
I. Kapitał podstawowy	337.632	337.632	-	100,0
IV. Kapitał zapasowy	1.190.726	3.728.451	- 2.537.725	31,9
VI. Pozostałe kapitały rezerwowe	500.000	500.000	-	100,0
VII. Zysk/strata z lat ubiegłych	- 1.540.681	- 1.540.681	-	100,0
VIII. Zysk/strata Netto	+ 162.476	- 2.537.726	+ 2.700.202	-
Razem:	650.152	487.676	+ 162.476	133,3 %

- Wykazane w bilansie kapitały były zgodne z ewidencją syntetyczną uzgodnioną z ewidencją analityczną.
- Zgodnie a art. 3 ust. 1 pkt. 29 ustawy o rachunkowości stanowiły wartość aktywów netto.

5.1.1. Kapitał podstawowy - **337.632,- zł**

Stanowią 10,58 % sumy pasywów.

Pozostał bez zmian od przekształcenia Spółki tj. od 2011 r.

Wykazany został zgodnie z art. 36 ustawy o rachunkowości.

5.1.2/IV Kapitał zapasowy - **3.728.451,- zł**

Stanowi 37,30 % sumy pasywów.

W roku obrotowym kapitałem zapasowym sfinansowane zostały straty za 2013 r. zgodnie z Uchwałą nr 7 ZWZ z dnia 28.07.2014 r.

5.1.3/VI Pozostałe kapitały rezerwowe - **500.000,- zł**

Stanowi 15,66 % sumy pasywów.

Wykazano zobowiązania długoterminowe z możliwością konwersji obligacji na akcje w podwyższonym kapitale zakładowym (Uchwała nr 1/09/2012 z dnia 7.09.2012 r.)

Wobec powyższych ustaleń kapitały są prawidłowo wykazane.

5.1.4.VII Strata z lat ubiegłych - (-) **1.540.681,- zł**

W saldzie pozostała nierozliczona strata z lat ubiegłych.

Stan nierozliczonej straty wymaga sfinansowania przez dokapitalizowanie Spółki.

5.1.5./VIII Zysk netto - (-) **162.476,- zł**

Ustalony został na podstawie prawidłowych zdarzeń gospodarczych, ujętych w rzetelnych księgach rachunkowych.

Jest zgodny z wynikiem finansowym figurującym w „Rachunku zysków i strat”.

5.2. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania - 2.541.903,- zł

Stanowią 79,63 % sumy pasywów.

Stan zobowiązań i rezerw na zobowiązania na dzień bilansowy wynosił:

Rodzaje	Na 31.12.2014	Na 1.01.2014	Odchyleni a (+,-)	% 14/13
II. Zobowiązania długoterminowe	137.753	77.754	+ 59.999	177,2
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1.721.605	1.678.128	+ 43.477	102,6
IV. Rozliczenia międzyokresowe	682.545	682.545	-	100,0
Razem: (II + III + IV)	2.541.903	2.438.427	+ 103.476	104,2 %

Wykazane w bilansie zobowiązania i rezerwy na zobowiązania były zgodne z ewidencją księgową.

5.2.1./II Zobowiązania długoterminowe - 137.753,- zł

Stanowią 4,32 % sumy pasywów.

W saldzie pozostały odsetki z tyt. obligacji, których wartość nominalna została wykazana w poz. A-VI pasywów = „kapitały rezerwowe”.

Saldo jest realne i prawidłowo wykazane w bilansie.

5.2.2./III Zobowiązania krótkoterminowe - 1.721.605,- zł

Stanowią 53,93 % sumy pasywów.

Spółka na dzień bilansowy wykazała:

Rodzaje	Na 31.12.2014	Na 1.01.2014	Odchylenia (+,-)	% 14/13
1. Wobec jednostek powiązanych	76.806	76.806	-	100,0
2. Wobec pozostałych jednostek	1.644.799	1.601.322	+ 43.477	102,7
Razem:	1.721.605	1.678.128	+ 43.477	102,7 %

- Wykazane w bilansie zobowiązania krótkoterminowe były zgodne z ewidencją syntetyczną uzgodnioną z ewidencją analityczną.
- Wystąpiło właściwe powiązanie z pozycjami pasywów bilansu.
- Dokonano prawidłowej kwalifikacji zobowiązań.

5.2.2.1. Wobec jednostek powiązanych - 76.806,- zł

Stanowią 2,41 % sumy pasywów.

Wykazano saldo pożyczki od Spółki z o.o. „SATUS” powiązanej ze spółką badaną.

Saldo prawidłowo wykazano w bilansie.

5.2.2.2. Wobec pozostałych jednostek - 1.644.799,- zł

Stanowią 51,53 % sumy pasywów.

Salda dotyczyły:

Rodzaje	Na 31.12.2014	Na 1.01.2014	Odchylenia (+,-)	% 14/13
a)kredyty i pożyczki	380.458	633.364	- 252.906	60,0
d) z tyt. dostaw i usług	521.179	426.447	+ 94.732	122,2
g) z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	430.506	372.060	+ 58.446	115,7
h) z tyt. wynagrodzeń	157.535	103.110	+ 54.425	152,8
i) inne	155.121	66.341	+ 88.780	233,8
Razem:	1.644.799	1.601.322	+ 43.477	102,7 %

a) Kredyty i pożyczki - 380.458,- zł

Stanowią 11,92 % sumy pasywów.

Były zgodne z zawartymi umowami.

Saldo było realne i prawidłowo wykazane w bilansie.

d) Z tytułu dostaw i usług - 521.179,- zł

stanowią 16,343 % sumy pasywów.

O okresie wymagalności do 12 miesięcy.

- Zobowiązania zostały wycenione zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt. 8 ustawy o rachunkowości.
- Zobowiązania przedawnione wyksięgowano pod datą 31.12.2014 r.

Wobec powyższych ustaleń saldo jest realne i prawidłowo wykazane w bilansie.

g) Z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń - 430.506,- zł

Stanowią 13,49 % sumy pasywów.

Obejmują rozrachunki z następujących tytułów:

Wyszczególnienie publiczno – prawnych	zobowiązań 31.12.2014	Na 31.12.2014	Na 1.01.2014	Odchylenia (+,-)	% 14/13
- Podatek dochodowy od osób fizycznych		131.723	106.309	+ 25.414	123,9
- Podatek dochodowy od osób prawnych		15.826	15.826	-	100,0
- Składki na rzecz Zakładu Ubezpieczeń Społecznych (ZUS)		268.693	238.317	+ 30.376	112,7
łącznie					
Naliczone odsetki zwłoki w zapłacie		14.264	11.608	+ 2.656	122,9
Razem:		430.506	372.060	+ 58.446	115,7

Spółka nie regulowała terminowo zobowiązań publiczno – prawnych.

Naliczono odsetki podając w odrębnej pozycji zobowiązań.

h) Z tytułu wynagrodzeń - 157.535,- zł

Stanowią 4,94 sumy pasywów.

W saldzie figurują:

- niewypłacone wynagrodzenia pracownikom etatowym (14-tu) w łącznej wysokości	=	9.675,- zł
- niewypłacone wynagrodzenia z tyt. umów cywilnoprawnych w łącznej wysokości	=	147.860,- zł
Razem:	=	157.535,- zł

Saldo jest realne i prawidłowo wykazane w bilansie.

i) Inne - 155.121,- zł

Stanowi 4,86 % sumy pasywów.

Salda na dzień bilansowy obejmują:

- rozrachunki z pracownikami i Zarządem z tyt. zaliczek

Saldo jest realne i prawidłowo wykazane w bilansie.

5.2.4. Rozliczenia międzyokresowe - **682.545,- zł**

Stanowią 21,38 % sumy pasywów.

Wykazano wyłącznie nierozliczone faktury sprzedaży zaliczkowe.

Zamówienia do dnia bilansowego nie zostały zrealizowane.

Saldo jest realne i prawidłowo wykazane w bilansie.

6. Kompletność i prawidłowość pozycji kształtujących wynik działalności gospodarczej

Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r. został sporządzony w wariancie porównawczym z uwzględnieniem postanowień art. 47 ustawy o rachunkowości.

6.1. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi

Ich struktura przedstawiała się następująco:

	Za rok badany 2014	Za rok ubiegły 2013	% 14/13	Odchylenia (+, -)
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	1.344	40.834	3,3	- 39.490
II. Zmiana stanu produktów (+, -)	-	- 2.209	-	+ 2.209
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	208.210	307.976	67,6	- 99.766
Razem:	209.554	346.601	60,5	- 137.047

6.1.1./I Przychody ze sprzedaży netto produktów i usług - 1.344,- zł

Są rezultatem zrealizowanej zafakturowanej sprzedaży na rzecz odbiorców krajowych i zagranicznych.

- Ich zgodność i wiarygodność nie budzi zastrzeżeń, gdyż zachowano zasadę memoriału i współmierności.
- Udokumentowanie przychodów ze sprzedaży było właściwe i wystarczające.

6.1.2./IV. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów - 208.210,- zł

Dotyczą zafakturowanej sprzedaży netto towarów prowadzonej fragmentarycznie działalności handlowej.

Wobec powyższych ustaleń biegły uznaje, że przychody ze sprzedaży wykazano w sposób kompletny i prawidłowy.

6.2. Koszty działalności operacyjnej - 595.419,- zł

Struktura poniesionych kosztów operacyjnych przedstawiała się następująco:

	Rok badany 2013	Str. %	rok ubiegły 2012	Str. %	Odchylenia (+, -)
I. Amortyzacja	88.043	14,8	209.888	12,6	- 121.845
II. Zużycie materiałów i energii	29.781	5,0	267.750	16,1	- 237.969
III. Usługi obce	96.239	16,2	414.544	24,9	- 318.305
IV. Podatki i opłaty (w tym: podatek akcyzowy)	430	-	13.139	0,8	- 12.709
V. Wynagrodzenia	190.485	32,0	481.333	28,9	- 290.848
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	14.900	2,5	67.453	4,0	- 52.553
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	18.403	3,1	44.820	2,8	- 26.417
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	157.138	26,4	164.702	9,9	- 7.564
Razem:	595.419	100%	1.663.629	100%	-1.068.210

- Wykazane w rachunku zysków i strat poniesione koszty wynikały z ewidencji syntetycznej uzgodnionej z ewidencją analityczną.
- Koszty te ustalone zostały w sposób współmierny do przychodów, z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości w tym: zasady memoriału

Wobec powyższych ustaleń biegły uznaje, że poniesione koszty ujęto w księgach roku badanego w sposób kompletny.

6.3. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Wynikały z ewidencji analitycznej uzgodnionej z ewidencją syntetyczną i wynosiły:

- pozostałe przychody operacyjne	-	754.136,- zł
- pozostałe koszty operacyjne	-	74.706,- zł

Zysk na pozostałej działalności operacyjnej	- (+)	679.430,- zł

Do przychodów operacyjnych zakwalifikowano - powtarzalne przychody związane tylko pośrednio z podstawową działalnością jednostki:

- zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	3.022,- zł
- otrzymane odszkodowanie (kary umowne)	-	500.000,- zł
- rozwiązanie rezerw, które wcześniej były kosztami (opodatkowane i wolne)	-	251.009,- zł
- pozostałe (drobne)	-	105,- zł

Razem: - **754.136,- zł**

Stwierdza się prawidłowe udokumentowanie i zakwalifikowanie z uwzględnieniem ustawowego zakazu ich kompensowania wynikającego z art. 7 ust. 3 ustawy o rachunkowości:

Do kosztów zakwalifikowano:

- utworzenie odpisów na utratę wartości składników majątkowych	-	20.586,- zł
- płacone kary	-	6.761,- zł
- likwidacja zniszczonych towarów (protokół z dnia 01.07.2014 r.)	-	47.359,- zł

Razem: - **74.706,- zł**

Powyższe koszty zostały rzeczowo i memoriałowo udokumentowane, jako koszty pośrednio związane z podstawową działalnością Spółki.

6.4. Przychody i koszty finansowe

Wynikały z ewidencji analitycznej uzgodnionej z ewidencją syntetyczną i wynosiły:

- przychody finansowe	-	- 0 -
- koszty finansowe	-	131.090,- zł
<hr/>		
Strata na operacjach finansowych	- (-)	131.090,- zł

Do kosztów zakwalifikowano:

- odsetki od pożyczki - obligacje	-	101.181,- zł
- odsetki budżetowe	-	2.656,- zł
- Nota – składki członkostwo	-	720,- zł
- odsetki od innych pożyczek	-	26.522,- zł
- pozostałe (drobne)	-	11,- zł
Razem:	-	131.090,- zł

Stwierdza się prawidłowe ich zakwalifikowane i udokumentowane zgodnie z zasadą memoriału.

6.5. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych - 0 -

7. Poprawność ustalenia wyniku finansowego netto – (-) 162.476,- zł

Wykazana w bilansie (A-VIII pasywów) oraz w rachunku zysków i strat, strata bilansowa w wysokości (+) 162.476,- zł wynika z następującego wyliczenia:

- przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	-	209.554,- zł
- koszty działalności operacyjnej	-	595.418,- zł
<hr/>		
1) Strata na sprzedaży	- (-)	385.864,- zł

2) Zysk z działalności operacyjnej	- (+)	679.430,- zł
3) Strata z operacji finansowych	- (-)	131.090,- zł

4) Zysk z działalności gospodarczej	- (+)	162.476,- zł
5) z wyniku zdarzeń nadzwyczajnych	-	- 0 -

6) Zysk brutto	- (+)	162.476,- zł
7) podatek dochodowy od osób prawnych (łącznie z podatkiem odroczonym)	-	- 0 -
8) pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	- 0 -

9) Zysk netto	= (+)	162.476,- zł
=====		

7.1. Przekształcenie zysku brutto w dochody

Podatek dochodowy od osób prawnych nie wystąpił wg poniższego wyliczenia:

7.1.1. Zysk brutto = (+) 162.476,- zł

**7.1.2. Różnica pomiędzy przychodami (wolnymi)
A kosztami (NKUP)** = 149.813,- zł

a) przychody, które zgodnie z przepisami podatkowymi nie są zaliczone do przychodów opodatkowanych (art. 12 ust. 4) z następujących tytułów:

- rozwiązanie rezerwy = (-) 180.995,- zł

b) Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania Przychodów (NKUP) = (+) 330.808,- zł

- odsetki naliczone od pożyczek	-	101.181,- zł
- odsetki budżetowe	-	2.656,- zł
- koszty rodzajowe NKUP (paliwo, materiały i energia, reprezentacja ubezpieczenia oraz pozostałe) łącznie	-	28.201,- zł
- pozostałe koszty operacyjne (NKUP)	-	65.930,- zł
- nie wypłacone wynagrodzenia	-	118.200,- zł
- nieopłacone składki ZUS kosztowe	-	14.640,- zł
7.1.3. Dochód (7.1.1. + 7.1.2)	- (+)	312.289,- zł
7.1.4. Odliczenia z tytułu straty podatkowej za 2009 r. oraz za 2012 r.	- (-)	312.289,- zł
7.1.5. Nie wystąpił podatek	- - 0 -	

Na przejściowe różnice pomiędzy zyskiem bilansowym a dochodem do opodatkowania Spółka nie naliczyła odroczonego podatku dochodowego.

8. Kompletność i poprawność sporządzenia pozostałych części składowych sprawozdania finansowego

8.1. Kompletność i poprawność sporządzenia „Wprowadzenia do sprawozdania finansowego” i „Dodatkowych informacji i objaśnień”

I. „Wprowadzenie do sprawozdania finansowego” oraz

II. „Dodatkowe informacje i objaśnienia”.

Zawierają one wszystkie istotne dane liczbowe i objaśnienia niezbędne, które pozwalają ocenić sprawozdanie finansowe w całości jako rzetelne i jasno przedstawiające sytuację majątkową finansową oraz wynik finansowy Spółki, co wynika z postanowień art. 48 ust. 1 oraz załączników do ustawy o rachunkowości.

8.2. Poprawność sporządzenia „Sprawozdania z przepływu środków pieniężnych”

„Rachunek przepływu środków pieniężnych” sporządzono metodą pośrednią zgodnie z art. 48b oraz załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości.

Zachowana została zgodność powiązań z bilansem, rachunkiem zysków i strat oraz księgami rachunkowymi – kontami syntetycznymi i analitycznymi środków pieniężnych.

Obrazuje on zmiany sytuacji finansowej Spółki wywołane przez strumienie pieniężne (a nie zapisy memoriałowe) z podziałem na:

- przepływy pieniężne w działalności operacyjnej (netto) - (+)	199.460,- zł
- przepływy pieniężne w działalności inwestycyjnej (netto) - (-)	70.685,- zł
- przepływy pieniężne w działalności finansowej (netto) -	127.552,- zł

- przepływy pieniężne netto (razem)	- (-) 1.223,- zł
	=====

Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych wynosiła (-) 1.223,04 zł.

Stan środków pieniężnych netto ujemny jest zjawiskiem niekorzystnym.
Potwierdza trudną sytuację finansową Spółki.

W roku obrotowym działalność operacyjna sfinansowała działalność inwestycyjną i finansową.

8.3. Poprawność sporządzenia „Zestawienia zmian w kapitale własnym”

„Zestawienie” sporządzono zgodnie z art. 48a ustawy o rachunkowości. Kompletnie i wiarygodnie ujęto pozycje kształtujące wzrost kapitału/funduszu własnego o kwotę (+) 162.475,75 zł zgodnie z bilansem oraz księgami rachunkowymi.

8.4. Poprawność sporządzenia sprawozdania z działalności

Sprawozdanie za rok obrotowy sporządzone przez Zarząd jednostki zawiera dane liczbowe zgodne ze sprawozdaniem finansowym. Obejmuje zakres określony w art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości:

9. Zdarzenia po dacie bilansu

Biegły rewident stwierdza, że na dzień 31.12.2014 r. nie wystąpiły zdarzenia gospodarcze dotyczące roku obrotowego w czasie od dnia bilansowego do dnia wydania „Opinii” 25.05.2015 r.

10. Informacja o naruszeniach prawa wpływających na sprawozdanie finansowe

Nie wystąpiły w jednostce naruszenia prawa wpływające na sprawozdanie finansowe, co biegły rewident stwierdził w trakcie badania ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego, o czym świadczą poniższe ustalenia w zakresie:

1) Prawa podatkowego

- a) Salda pozostałe na dzień bilansowy niezrealizowanych rozrachunków publicznie prawnych omówiono w „Raporcie” w pkt 5.2.2.2. lit. „g”.
- b) Spółka wykazała w deklaracji PIT-4R do wpłaty do Urzędu Skarbowego na łączną kwotę 7.115,- zł.

2) Prawa wynikającego z Kodeksu Spółek Handlowych (Ustawa z dnia 15 września 2000 roku) (Dz. U. Nr 94/2000 poz. 1037)

Spółka sprawozdanie finansowe za 2013 r. złożyła w Krajowym Rejestrze Sądowym z opóźnieniem dnia 19.08.2014 r.

11. Podsumowanie wyników

Podsumowanie wyników badania zawarte w wyrażonej opinii biegłego rewidenta, stanowiącej odrębny dokument, wymagany ustawą o rachunkowości (art. 65).

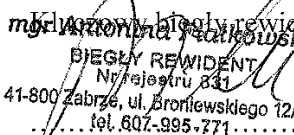
D. USTALENIA KOŃCOWE

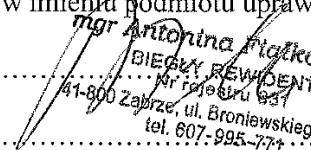
„Raport” sporządzono w 6-ciu jednobrzmiących egzemplarzach z przeznaczeniem 5 egz. dla podmiotu badanego.

Zawiera 42 strony kolejno ponumerowane i zaparafowane przez biegłego – rewidenta.

Integralną część stanowią załączniki:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.
2. Bilans na dzień 31.12.2014 r.
3. Rachunek zysków i strat za 2014 r.
4. Dodatkowe informacje i objaśnienia.
5. Sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych.
6. Zestawienie zmian w kapitale własnym za 2014 r.
7. Sprawozdanie z działalności Spółki za 2014 r.


Kluczowy biegły rewident
mgr Antonina Fiałkowska
BIEGŁY REWIDENT
Nr rejestru 831
41-800 Zabrze, ul. Broniewskiego 12/47
tel. 607-995-771
mgr Antonina Fiałkowska
Nr rejestru – 831

Kluczowy biegły rewident
Przeprowadzający badanie
w imieniu podmiotu uprawnionego

mgr Antonina Fiałkowska
BIEGŁY REWIDENT
Nr rejestru 831
41-800 Zabrze, ul. Broniewskiego 12/47
tel. 607-995-771

Zabrze, dnia 25.05.2015 r.

USŁUGI KSIĘGOWO
FINANSOWE
K.I.B.R. - 404
mgr Antonina FIAŁKOWSKA
41-800 Zabrze, ul. Broniewskiego 12/47
tel. 271-81-05

Usługi Księgowo-Finansowe – KIBR 404, mgr Antonina Fiałkowska,
41-800 Zabrze, ul. Broniewskiego 12/47

9. Sprawozdanie ze stosowania zasad ładu korporacyjnego „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect

Spółka Binary Helix S.A. w okresie roku obrotowego 2014 podlegała zasadom ładu korporacyjnego, o których mowa w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect”.

W związku z uzyskaniem w dniu 15 listopada 2011 r. przez Spółkę statusu spółki publicznej notowanej w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect oraz publikacją raportu bieżącego nr 8/2011 z dnia 6 grudnia 2011 r. „Zakres stosowanych przez Spółkę zasad Dobrych Praktyk”, Emitent podlega zasadom Dobrych Praktyk od dnia publikacji niniejszego raportu.

W związku z powyższym, poniżej zamieszczono informacje na temat zasad ładu korporacyjnego, które nie były przez Emitenta stosowane, wraz ze wskazaniem jakie były okoliczności i przyczyny nie zastosowania danej zasady oraz w jaki sposób Spółka zamierza usunąć ewentualne skutki nie zastosowania danej zasady lub jakie kroki zamierza podjąć, by zmniejszyć ryzyko nie zastosowania danej zasady w przyszłości.

Lp.	ZASADA	TAK/NIE/NIE DOTYCZY	KOMENTARZ
1	Spółka powinna prowadzić przejrzystą i efektywną politykę informacyjną, zarówno z wykorzystaniem tradycyjnych metod, jak i z użyciem nowoczesnych technologii oraz najnowszych narzędzi komunikacji zapewniających szybkość, bezpieczeństwo oraz szeroki i interaktywny dostęp do informacji. Spółka, korzystając w jak najszerszym stopniu z tych metod, powinna zapewnić odpowiednią komunikację z inwestorami i analitykami, wykorzystując w tym celu również nowoczesne metody komunikacji internetowej, umożliwiać transmitowanie obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrować przebieg obrad i upubliczniać go na stronie internetowej.	TAK Z wyłączeniem transmisji obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestracji przebiegu obrad i upublicznienia go na stronie internetowej	Emitent stosuje niniejszą zasadę z wyłączeniem transmisji obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrowania przebiegu obrad i upubliczniania go na stronie internetowej. W ocenie Zarządu Emitenta koszty związane z techniczną obsługą transmisji oraz rejestracji przebiegu obrad walnego zgromadzenia są niewspółmierne do potencjalnych korzyści.
2	Spółka powinna zapewnić efektywny dostęp do informacji niezbędnych do oceny sytuacji i perspektyw spółki oraz sposobu jej funkcjonowania.	TAK	
3	3.1 Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową i zamieszcza na niej: podstawowe informacje o spółce i jej działalności (strona startowa),	TAK	

3.2	opis działalności emitenta ze wskazaniem rodzaju działalności, z której emitent uzyskuje najwięcej przychodów,	TAK	
3.3	opis rynku, na którym działa emitent, wraz z określeniem pozycji emitenta na tym rynku,	TAK	
3.4	życiorysy zawodowe członków organów spółki,	TAK	
3.5	powzięte przez zarząd, na podstawie oświadczenia członka rady nadzorczej, informacje o powiązaniach członka rady nadzorczej z akcjonariuszem dysponującym akcjami reprezentującymi nie mniej niż 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu spółki,	TAK	
3.6	dokumenty korporacyjne spółki,	TAK	
3.7	zarys planów strategicznych spółki,	TAK	
3.8	opublikowane prognozy wyników finansowych na bieżący rok obrotowy, wraz z założeniami do tych prognoz oraz korektami do tych prognoz (w przypadku gdy emitent publikuje prognozy),	TAK	
3.9	strukturę akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem głównych akcjonariuszy oraz akcji znajdujących się w wolnym obrocie,	TAK	
3.10	dane oraz kontakt do osoby, która jest odpowiedzialna w spółce za relacje inwestorskie oraz kontakty z mediami,	TAK	
3.11	<i>(skreślony)</i>	-	
3.12	opublikowane raporty bieżące i okresowe,	TAK	
3.13	kalendarz zaplanowanych dat publikacji finansowych raportów okresowych, dat walnych zgromadzeń, a także spotkań z inwestorami i analitykami oraz konferencji prasowych,	TAK	
3.14	informacje na temat zdarzeń korporacyjnych, takich jak wypłata dywidendy, oraz innych zdarzeń skutkujących nabyciem lub ograniczeniem praw po stronie akcjonariusza, z	TAK	

		uwzględnieniem terminów oraz zasad przeprowadzania tych operacji. Informacje te powinny być zamieszczane w terminie umożliwiającym podjęcie przez inwestorów decyzji inwestycyjnych,		
	3.15	<i>(skreślony)</i>	-	
	3.16	pytania akcjonariuszy dotyczące spraw objętych porządkiem obrad, zadawane przed i w trakcie walnego zgromadzenia, wraz z odpowiedziami na zadawane pytania,	TAK	Jeżeli taka sytuacja zaistnieje
	3.17	informację na temat powodów odwołania walnego zgromadzenia, zmiany terminu lub porządku obrad wraz z uzasadnieniem,	TAK	Jeżeli taka sytuacja zaistnieje
	3.18	informację o przerwie w obradach walnego zgromadzenia i powodach zarządzenia przerwy,	TAK	Jeżeli taka sytuacja zaistnieje
	3.19	informacje na temat podmiotu, z którym spółka podpisała umowę o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy ze wskazaniem nazwy, adresu strony internetowej, numerów telefonicznych oraz adresu poczty elektronicznej Doradcy,	TAK	
	3.20	Informację na temat podmiotu, który pełni funkcję animatora akcji emitenta,	TAK	
	3.21	dokument informacyjny (prospekt emisyjny) spółki, opublikowany w ciągu ostatnich 12 miesięcy,	TAK	
	3.22	<i>(skreślony)</i>	-	
		Informacje zawarte na stronie internetowej powinny być zamieszczane w sposób umożliwiający łatwy dostęp do tych informacji. Emitent powinien dokonywać aktualizacji informacji umieszczanych na stronie internetowej. W przypadku pojawienia się nowych, istotnych informacji lub wystąpienia istotnej zmiany informacji umieszczanych na stronie internetowej, aktualizacja powinna zostać przeprowadzona niezwłocznie.	TAK	
4.		Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową, według wyboru emitenta, w języku polskim lub angielskim. Raporty bieżące i okresowe powinny być zamieszczane na stronie internetowej co najmniej w	TAK	Emitent prowadzi korporacyjną stronę internetową w języku polskim.

		tym samym języku, w którym następuje ich publikacja zgodnie z przepisami obowiązującymi emitenta.		
5.		Spółka powinna prowadzić politykę informacyjną ze szczególnym uwzględnieniem potrzeb inwestorów indywidualnych. W tym celu Spółka, poza swoją stroną korporacyjną powinna wykorzystywać indywidualną dla danej spółki sekcję relacji inwestorskich znajdującą na stronie www.GPWInfoStrefa.pl .	TAK	
6.		Emitent powinien utrzymywać bieżące kontakty z przedstawicielami Autoryzowanego Doradcy, celem umożliwienia mu prawidłowego wykonywania swoich obowiązków wobec emitenta. Spółka powinna wyznaczyć osobę odpowiedzialną za kontakty z Autoryzowanym Doradcą.	TAK	
7.		W przypadku, gdy w spółce nastąpi zdarzenie, które w ocenie emitenta ma istotne znaczenie dla wykonywania przez Autoryzowanego Doradcę swoich obowiązków, emitent niezwłocznie powiadamia o tym fakcie Autoryzowanego Doradcę.	TAK	
8.		Emitent powinien zapewnić Autoryzowanemu Doradcy dostęp do wszelkich dokumentów i informacji niezbędnych do wykonywania obowiązków Autoryzowanego Doradcy.	TAK	
9	9.1	Emitent przekazuje w raporcie rocznym: informację na temat łącznej wysokości wynagrodzeń wszystkich członków zarządu i rady nadzorczej,	NIE	Ze względu na konieczność zachowania tajemnicy handlowej i poufności zawartej umowy, Emitent nie będzie stosował powyższej praktyki w sposób ciągły.
	9.2	informację na temat wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy otrzymywanego od emitenta z tytułu świadczenia wobec emitenta usług w każdym zakresie.	NIE	Ze względu na konieczność zachowania tajemnicy handlowej i poufności zawartej umowy, Emitent nie będzie stosował powyższej praktyki w sposób ciągły.
10		Członkowie zarządu i rady nadzorczej powinni uczestniczyć w obradach walnego zgromadzenia w składzie umożliwiającym udzielenie merytorycznej odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie walnego zgromadzenia.	TAK	

11	Przynajmniej 2 razy w roku emitent, przy współpracy Autoryzowanego Doradcy, powinien organizować publicznie dostępne spotkanie z inwestorami, analitykami i mediami.	NIE	Z uwagi na fakt, iż koszty związane ze spotkaniami są niewspółmierne do potencjalnych korzyści takiego działania, Spółka nie zamierza w najbliższym czasie wprowadzić zasady organizowania publicznych spotkań i nie będzie stosowała przedmiotowej Dobrej Praktyki.
12	Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie emisji akcji z prawem poboru powinna precyzować cenę emisyjną albo mechanizm jej ustalenia lub zobowiązać organ do tego upoważniony do ustalenia jej przed dniem ustalenia prawa poboru, w terminie umożliwiającym podjęcie decyzji inwestycyjnej.	TAK	
13	Uchwały walnego zgromadzenia powinny zapewniać zachowanie niezbędnego odstępu czasowego pomiędzy decyzjami powodującymi określone zdarzenia korporacyjne a datami, w których ustalone są prawa akcjonariuszy wynikające z tych zdarzeń korporacyjnych.	TAK	
13a	W przypadku otrzymania przez zarząd emitenta od akcjonariusza posiadającego co najmniej połowę kapitału zakładowego lub co najmniej połowę ogółu głosów w spółce, informacji o zwołaniu przez niego nadzwyczajnego walnego zgromadzenia w trybie określonym w art. 399 § 3 Kodeksu spółek handlowych, zarząd emitenta niezwłocznie dokonuje czynności, do których jest zobowiązany w związku z organizacją i przeprowadzeniem walnego zgromadzenia. Zasada ta ma zastosowanie również w przypadku upoważnienia przez sąd rejestrowy akcjonariuszy do zwołania nadzwyczajnego walnego zgromadzenia na podstawie art. 400 § 3 Kodeksu spółek handlowych.	TAK	
14	Dzień ustalenia praw do dywidendy oraz dzień wypłaty dywidendy powinny być tak ustalone, aby czas przypadający pomiędzy nimi był możliwie najkrótszy, a w każdym przypadku nie dłuższy niż 15 dni roboczych. Ustalenie dłuższego okresu pomiędzy tymi terminami wymaga szczegółowego uzasadnienia.	TAK	
15	Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie wypłaty dywidendy warunkowej może zawierać tylko takie warunki, których ewentualne ziszczenie nastąpi przed dniem ustalenia prawa do dywidendy.	TAK	

16	<p>Emitent publikuje raporty miesięczne, w terminie 14 dni od zakończenia miesiąca. Raport miesięczny powinien zawierać co najmniej:</p> <ul style="list-style-type: none"> • informacje na temat wystąpienia tendencji i zdarzeń w otoczeniu rynkowym emitenta, które w ocenie emitenta mogą mieć w przyszłości istotne skutki dla kondycji finansowej oraz wyników finansowych emitenta, • zestawienie wszystkich informacji opublikowanych przez emitenta w trybie raportu bieżącego w okresie objętym raportem, • informacje na temat realizacji celów emisji, jeżeli taka realizacja, choćby w części, miała miejsce w okresie objętym raportem, • kalendarz inwestora, obejmujący wydarzenia mające mieć miejsce w nadchodzącym miesiącu, które dotyczą emitenta i są istotne z punktu widzenia interesów inwestorów, w szczególności daty publikacji raportów okresowych, planowanych walnych zgromadzeń, otwarcia subskrypcji, spotkań z inwestorami lub analitykami, oraz oczekiwany termin publikacji raportu analitycznego. 	NIE	<p>W opinii Zarządu Emitenta, w okresach miesięcznych wystarczające jest należyte wypełnianie przez Spółkę obowiązków informacyjnych. Spółka publikuje raporty kwartalne zawierające informacje pozwalające ocenić bieżącą działalność Emitenta.</p>
16a	<p>W przypadku naruszenia przez emitenta obowiązku informacyjnego określonego w Załączniku Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu („Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”) emitent powinien niezwłocznie opublikować, w trybie właściwym dla przekazywania raportów bieżących na rynku NewConnect, informację wyjaśniającą zaistniałą sytuację.</p>	TAK	
17	<i>(skreślony)</i>	-	