



BOOMERANG S.A.

RAPORT za I kwartał 2014 r.

1 stycznia 2014 r. – 31 marca 2014 r.

Warszawa, 14 maja 2014 roku

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

Funkcję Autoryzowanego Doradcy dla Boomerang S.A. pełni PL Consulting Sp. z o.o. z siedzibą w Gdyni, ul. Świętojańska 49/3, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000367989.

1. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE	3
1.1. DANE SPÓŁKI	3
1.2. ZARZĄD	3
1.3. RADA NADZORCZA	3
1.2. INFORMACJA O STRUKTURZE AKCJONARIATU SPÓŁKI ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU, WEDŁUG STANU NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU	4
2. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BOOMERANG S.A.	5
2.1. BILANS BOOMERANG S.A.	5
2.2. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT BOOMERANG S.A.	8
2.3. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH BOOMERANG S.A.	9
2.4. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM BOOMERANG S.A.	10
2.5. KOMENTARZ ZARZĄDU NA TEMAT CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, KTÓRE MIAŁY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE	11
3. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI	12
4. ZWIĘŻŁA CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA, W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT, WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYM WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI	18
5. STANOWISKO DOTYCZĄCE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PROGNOZ	19
6. OGÓLNY OPIS PLANOWANYCH DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ PLANOWANY HARMONOGRAM ICH REALIZACJI	20
7. INFORMACJE NA TEMAT WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE SPÓŁKI	20
8. JEDNOSTKI WCHODZĄCE W SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ	20
9. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ SPÓŁKĘ	20
10. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU EMITENTA DOTYCZĄCE INFORMACJI FINANSOWYCH I DANYCH PORÓWNYWALNYCH ZA IV KWARTAŁ 2013	21

1. Podstawowe informacje o Spółce

1.1. Dane Spółki

Firma: Boomerang Spółka Akcyjna

Forma prawna: spółka akcyjna

Kraj siedziby: Polska

Siedziba: Warszawa

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

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

Strona internetowa: www.boomerang.com.pl

E-mail: ir@boomerang.com.pl

KRS: 0000310163

REGON: 140846406

NIP: 7010051675

1.2. Zarząd

Według stanu na dzień 31 marca 2014 roku Zarząd Spółki był jednoosobowy. Funkcję Prezesa Zarządu pełni Pan Robert Szulc.

1.3. Rada Nadzorcza

Według stanu prawnego na dzień 31 marca 2014 roku w skład Rady Nadzorczej wchodzi:

1. Pan Wojciech Bela – Przewodniczący Rady Nadzorczej
2. Pan Paweł Traczewski – Członek Rady Nadzorczej
3. Pan Przemysław Krzemieniecki – Członek Rady Nadzorczej

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

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

Lp.	Imię i nazwisko akcjonariusza	Seria akcji	Liczba akcji (w szt.)	Udział w kapitale zakładowym (w proc.)	Udział w głosach (w proc.)
1.	Argentum Capital LLC	A i B	55.501.113 (w tym 486.173 akcji serii A oraz 55.014.940 akcji serii B)	84,50%	84,50%
Razem			55.501.113	84,50%	84,50%

2. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe Boomerang S.A.

2.1. Bilans Boomerang S.A.

	AKTYWA		31.03.2013	31.03.2014
A.	AKTYWA TRWAŁE		4 480 459,15	3 959 094,37
I.	Wartości niematerialne i prawne		4 431 930,10	3 952 802,52
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00
2.	Wartość firmy		4 431 930,10	3 952 802,52
3.	Inne wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
II.	Rzeczowy majątek trwały		29 886,55	6 291,85
1.	Środki trwałe		29 886,55	6 291,85
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		0,00	0,00
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		0,00	0,00
	c) urządzenia techniczne i maszyny		0,00	0,00
	d) środki transportu		29 886,55	6 291,85
	e) inne środki trwałe		0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie		0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe		0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych		0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek		0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe		15 232,50	0,00
1.	Nieruchomości		0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe		15 232,50	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		15 232,50	0,00
	udziały lub akcje		15 232,50	0,00
	inne papiery wartościowe		0,00	0,00
	udzielone pożyczki		0,00	0,00
	inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
	udziały lub akcje		0,00	0,00
	inne papiery wartościowe		0,00	0,00
	udzielone pożyczki		0,00	0,00
	inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		3 410,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		3 410,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00

B.	AKTYWA OBROTOWE		406 826,60	331 596,56
I.	Zapasy		0,00	889,80
1.	Materiały		0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku		0,00	889,80
3.	Produkty gotowe		0,00	0,00
4.	Towary		0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy		0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe		182 190,53	201 595,38
1.	Należności od jednostek powiązanych		18 617,50	36 850,90
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00
	do 12 miesięcy		0,00	0,00
	powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
	b) inne		18 617,50	36 850,90
2.	Należności od pozostałych jednostek		163 573,03	164 744,48
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		9 680,63	5 384,60
	do 12 miesięcy		9 680,63	5 384,60
	powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		17 137,10	20 423,85
	c) inne		136 755,30	138 936,03
	d) dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe		219 645,25	124 087,84
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe		219 645,25	124 087,84
	a) w jednostkach powiązanych		60 919,04	0,00
	udziały lub akcje		0,00	0,00
	inne papiery wartościowe		0,00	0,00
	udzielone pożyczki		60 919,04	73 271,10
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
	udziały lub akcje		0,00	0,00
	inne papiery wartościowe		0,00	0,00
	udzielone pożyczki		0,00	0,00
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		158 726,21	50 816,74
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach		158 726,21	50 816,74
	inne środki pieniężne		0,00	0,00
	inne aktywa pieniężne		0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		4 990,82	5 023,54
	AKTYWA RAZEM		4 887 285,75	4 290 690,93

	PASYWA		31.03.2013	31.04.2014
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		4 619 518,86	4 141 012,53
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy		6 699 740,00	6 699 740,00
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (-)		0,00	0,00
III.	Udziały (akcje) własne (-)		0,00	0,00
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy		474 528,80	474 528,80
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		0,00	0,00
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		0,00	0,00
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		-2 429 749,70	-2 839 000,58
VIII.	Zysk (strata) netto		-125 000,24	-194 255,69
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)		0,00	0,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		267 766,89	149 678,40
I.	Rezerwy na zobowiązania		544,00	0,00
1.	<i>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>		544,00	0,00
2.	<i>Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne</i>		0,00	0,00
3.	<i>Pozostałe rezerwy</i>		0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe		11 673,11	0,00
1.	<i>Wobec jednostek powiązanych</i>		0,00	0,00
2.	<i>Wobec pozostałych jednostek</i>		11 673,11	0,00
	a) inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe		142 526,96	149 678,40
1.	<i>Wobec jednostek powiązanych</i>		0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
	b) inne		0,00	0,00
2.	<i>Wobec pozostałych jednostek</i>		142 526,96	149 678,40
	a) kredyty i pożyczki		37 696,30	38 586,44
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe		18 213,44	6 769,68
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		78 308,93	99 245,57
	do 12 miesięcy		78 308,93	99 245,57
	powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
	e) zaliczki otrzymane na dostawy		0,00	0,00
	f) zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		7 951,50	5 076,45
	h) z tytułu wynagrodzeń		100,00	0,00
	i) inne		256,79	0,26
3.	<i>Fundusze specjalne</i>		0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe		113 022,82	0,00
1.	<i>Ujemna wartość firmy</i>		0,00	0,00
2.	<i>Inne rozliczenia międzyokresowe</i>		113 022,82	0,00
	krótkoterminowe		113 022,82	0,00
	PASYWA RAZEM		4 887 285,75	4 290 690,93

2.2. Rachunek zysków i strat Boomerang S.A.

	Rachunek zysków i strat	01.01.2013- 31.03.2013	01.01.2014 - 31.03.2014
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	121 852,34	193 771,29
	- w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	121 852,34	193 771,29
II.	Przychód netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	61 673,98	180 617,27
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	61 673,98	180 617,27
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	60 178,36	13 154,02
D.	Koszty sprzedaży	0,00	0,00
E.	Koszty ogólnego zarządu	185 389,18	175 680,65
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży (C+D-E)	-125 210,82	-162 526,63
G.	Pozostałe przychody operacyjne	443,42	0,87
H.	Pozostałe koszty operacyjne	1,16	184,92
I.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	-124 768,56	-162 710,68
J.	Przychody finansowe	563,46	1 978,04
K.	Koszty finansowe	795,14	25 911,05
L.	Zysk strata z działalności gospodarczej (I+J-K)	-125 000,24	-186 643,69
M.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) brutto (L+/-M)	-125 000,24	-186 643,69
O.	Podatek dochodowy	0,00	7 612,00
	ZYSK NETTO	-125 000,24	-194 255,69

2.3. Rachunek przepływów środków pieniężnych Boomerang S.A.

	01.01.2013 - 31.03.2013	01.01.2014 - 31.03.2014
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) netto	(125 000,24)	(194 255,69)
Korekty razem:	241 759,25	151 001,71
Amortyzacja	119 781,90	124 500,84
(Zysk)/Strata z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
(Zysk)/Strata z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
Zmiana stanu rezerw	0,00	(456,00)
Zmiana stanu zapasów	0,00	(889,80)
Zmiana stanu należności	4 944,22	150 676,04
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 867,68	23 400,82
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	114 551,68	(145 928,20)
Inne korekty	(386,23)	(301,99)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	116 759,01	(43 253,98)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	0,00	0,00
1. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
2. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
Wydatki	0,00	0,00
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych		
w pozostałych jednostkach		
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy	30 000,00	0,00
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
Kredyty i pożyczki	30 000,00	0,00
Odsetki od pożyczek udzielonych	0,00	0,00
Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
Wydatki	2 000,00	3 936,00
Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
Odsetki	0,00	0,00
Udzielenie pożyczek krótkoterminowych	2 000,00	3 936,00
Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	28 000,00	(3 936,00)
Przepływy pieniężne netto razem	144 759,01	(47 189,98)
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	144 759,01	(47 189,98)
Środki pieniężne na początek okresu	13 967,20	98 006,72
Środki pieniężne na koniec okresu	158 726,21	50 816,74

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

	01.01-31.03.2013	01.01-31.03.2014
Kapitał własny na początek okresu	4 744 519,10	4 335 268,22
-korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
-zmiana przyjętych zasad rachunkowości	0,00	0,00
Kapitał własny na początek okresu po korektach	4 744 519,10	4 335 268,22
Kapitał zakładowy na początek okresu	6 699 740,00	6 699 740,00
Zmiany kapitału zakładowego	0,00	0,00
Kapitał zakładowy na koniec okresu	6 699 740,00	6 699 740,00
Należne wpłaty na kapitał zakładowy na początek okresu	0,00	0,00
Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)		
Zmniejszenie (z tytułu)		0,00
Należne wpłaty na kapitał zakładowy na koniec okresu	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
Kapitał zapasowy na początek okresu	474 528,80	474 528,80
Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	474 528,80	474 528,80
Kapitału z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	0,00
Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-2 455 239,90	-2 455 239,90
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	2 455 239,90	2 455 239,90
-korekty błędów podstawowych	-25 490,20	-25 490,20
-zmiana przyjętych zasad rachunkowości	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	2 429 749,70	2 839 000,58
zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	2 429 749,70	2 839 000,58
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	- 2 429 749,70	- 2 839 000,58
Wynik netto	- 125 000,24	- 194 255,69
zysk netto	0,00	0,00
strata netto	125 000,24	194 255,69
odpisy z zysku	0,00	0,00
Kapitał własny na koniec okresu	4 619 518,86	4 141 012,53
<i>proponowany podział wyniku finansowego</i>	0,00	0,00
- zwiększenie kapitału zapasowego	0,00	0,00
Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	4 619 518,86	4 141 012,53

2.5. Komentarz Zarządu na temat czynników i zdarzeń, które miały wpływ na osiągnięte wyniki finansowe

Boomerang S.A. w I kwartale 2014 kontynuowała przyjętą w 2013 roku strategię działania i nadal przystępowała do wielu procedur przetargowych i konkursowych. Przejawem tych działań było przygotowanie kilkudziesięciu ofert przetargowych i konkursowych, co skutkowało m.in. pozyskaniem zlecenia na kompleksową organizację zagranicznego wyjazdu nagrodowego dla japońskiego producenta monitorów komputerowych..

Przygotowanie projektów w tego rodzaju przetargach i wewnętrznych konkursach oprócz ostatecznej realizacji nie różni się niczym od przygotowania właściwego wydarzenia. Sporządzone oferty zawierały całościowy projekt wydarzenia. Oferty składały się z rozbudowanej części koncepcyjnej, pełnej wizualizacji, programu wydarzenia, dokładnego scenariusza eventu, relacji z wizji lokalnych, zaplecza technicznego i logistycznego, pełnego kosztorysu wszystkich usług składających się na organizację danego wydarzenia.

Udział w przetargach i programach ofertowych organizowanych w branży MICE niesie za sobą ryzyko podjęcia wielu działań (poświęcenia czasu na przygotowanie ofert, nakładu pracy połączonego często z koniecznością poniesienia kosztów), które nie przyniosą spodziewanego efektu w postaci organizacji wydarzenia i uzyskania przychodu. W dniu sporządzenia niniejszego raportu wiemy jednak, że przeprowadzone działania przyniosły pozytywny, zamierzony efekt o czym Boomerang S.A. będzie na bieżąco komunikować. Należy pamiętać, że w branży turystyki biznesowej organizowane przetargi i konkursy najczęściej są organizowane w formie zamkniętej. Oznacza to, że do udziału w nich wymagane jest zaproszenie skierowane przez Zleceniodawcę.

Wskutek zwiększenia w ostatnich dwóch kwartałach 2013 r. działań skierowanych na uczestnictwo w procedurach przetargowych i konkursowych oraz częstego przystępowania do tych procedur Boomerang S.A. zaobserwował w I 2014 r. znaczny wzrost zainteresowania ofertą Emitenta oraz wielokrotny wzrost liczby kierowanych do Boomerang S.A. zaproszeń do przetargów i konkursów.

Wielość podjętych działań i wytężonej pracy w IV kwartale 2013 i I kwartale 2014 r. przyniosą Spółce wymierne korzyści finansowe w 2014 roku.

Portfel zamówień Emitenta na I kwartał 2014 r. wynosił ok. 193 tys. PLN netto, w porównaniu do ok. 121 tys. PLN netto w analogicznym okresie 2013 r.

Ponadto Emitent w I kw. skupił swe działania na pomyślnym zakończeniu procedury wprowadzenia instrumentów finansowych Boomerang S.A. na rynek NewConnect co po

stosownej uchwale Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych z dnia 23 grudnia 2013 r. nastąpiło w dniu 08 stycznia 2014 r.

Portfel wygranych przetargów i konkursów w I kw. 2014 rokuje bardzo dobrze na zwiększenie skali działalności i wyników finansowych, a efekty podjętych działań będą widoczne już w II kw. 2014 r.

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

Niniejszy raport, obejmujący dane za czwarty kwartał 2013 roku, nie podlegał badaniu ani przeglądowi przez biegłego rewidenta lub przez podmiot uprawniony do przeprowadzania kontroli sprawozdań finansowych.

Raport prezentuje jednostkowe sprawozdanie finansowe obejmujące bilans, rachunek zysków i strat, rachunek przepływów pieniężnych oraz zestawienie zmian w kapitale własnym obejmujące czwarty kwartał 2013 roku oraz dane narastająco za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2013 roku, wraz z okresami porównywalnymi obejmującymi okresy analogiczne za 2012 rok.

Spółka nie przeprowadzała w prezentowanym okresie żadnych zmian zasad rachunkowości. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu niniejszego skróconego sprawozdania finansowego za czwarty kwartał 2013 są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. z późniejszymi zmianami, zwaną dalej „ustawą”. Zapisy księgowe są prowadzone według zasady kosztów historycznych, z wyjątkiem środków trwałych podlegających okresowym aktualizacjom wyceny według zasad określonych w ustawie oraz odrębnych przepisach, przez co wpływ inflacji nie jest uwzględniony.

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

Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne

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

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

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

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

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W przypadku zmian technologii produkcji, przeznaczenia do likwidacji, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środka trwałego lub składnika wartości niematerialnych i prawnych dokonywany jest odpis aktualizujący ich wartość w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

Należności długoterminowe i krótkoterminowe

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

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

Należności podlegają aktualizacji wyceny poprzez tworzenie rezerw do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem. Rezerwy tworzone są z uwzględnieniem stopnia ryzyka, jakie wiąże się z daną należnością. Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie odnosi się do kosztów bądź przychodów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów, a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych (odpowiednio na zwiększenie lub zmniejszenie tych kosztów).

Zapasy

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

Środki pieniężne

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

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne

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

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

Kapitał zakładowy

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

Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się

odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe

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

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

Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy uregulowaniu, zalicza się do kosztów bądź przychodów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów, a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.

Jeśli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

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

- ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny,
- z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń wobec nieznanych osób, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytku.

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

Podatek dochodowy odroczony

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, tworzona jest rezerwa i ustalane aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi,

które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

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

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

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

Rozliczenie wyniku finansowego

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

Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie dostarczenia towaru, jeżeli jednostka przekazała znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do towarów, lub w momencie wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz po uwzględnieniu wszelkich udzielonych rabatów. Jeżeli Spółka wysyła towar odbiorcy lub wskazanej przez niego osobie trzeciej, obowiązek podatkowy powstaje z chwilą wydania towaru jednej z tych osób, natomiast jeżeli sprzedaż towaru lub wykonywane usługi są potwierdzone fakturą, obowiązek podatkowy powstaje z chwilą wystawienia faktury, nie później niż w siódmym dniu od dnia wydania towaru lub wykonania usługi.

Wpływ na wynik finansowy mają ponadto

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

- koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi,
- straty i zyski nadzwyczajne powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń, nie związanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia Spółki.

Wycena transakcji w walutach obcych

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

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

Na dzień bilansowy wycenia się w walutach obcych:

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

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

Opodatkowanie

Wynik finansowy brutto korygują:

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

Jednostkowe sprawozdanie finansowe

Poniżej zaprezentowano kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe Emitenta, sporządzone zgodnie z obowiązującymi Emitenta zasadami rachunkowości - za IV kwartał 2013 r., narastająco za 4 kwartały 2013 r. wraz z danymi porównawczymi za rok wcześniejszy (rachunek zysków i strat oraz rachunek przepływów pieniężnych) oraz na 31 grudnia 2013 r. wraz z danymi porównawczymi na 31 grudnia roku wcześniejszego (bilans i zestawienie zmian w kapitale własnym).

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

Dane finansowe podane są w PLN.

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

Emitent w I kwartale 2014 r. zrealizował prestiżowy projekt organizacji zagranicznego wyjazdu nagrodowego do Tajlandii dla producenta monitorów komputerowych.

Osiągnięty przez Emitenta wynik finansowy w I kwartale 2014 roku nie osiągnął oczekiwanego poziomu co jest skutkiem skierowania działań Emitenta na udział w licznych przetargach i konkursach ofertowych. Ilość zaproszeń do postępowań przetargowych i konkursowych kierowanych do Boomerang S.A. wskazuje na pozytywną perspektywę 2014 roku wzrost obrotów i tym samym zysków osiąganym przez Emitenta.

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

Najważniejsze czynniki ryzyka determinujące działalność Emitenta to:

Ryzyko związane z sezonowością działalności

Rynek turystyki biznesowej, na którym Emitent prowadzi swoją działalność, cechuje się znaczną sezonowością sprzedaży. Największe nasilenie procesów sprzedażowych następuje w okresach od lutego do czerwca oraz od września do grudnia, podczas gdy spadek procesów sprzedażowych przede wszystkim dotyczy okresu letnich wakacji, kiedy firmy nie organizują dużych wydarzeń, premier, szkoleń, itp. w związku z niską frekwencją pracowników (urlopy).

Emitent stara się minimalizować ryzyko związane z sezonowością sprzedaży, poprzez rozszerzanie działalności operacyjnej na nowe obszary w branży turystyki biznesowej i MICE¹.

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

Ryzyko związane z należnościami handlowymi

Działalność w branży MICE jest związana z zawieraniem umów o dużej wartości, których termin płatności większości wynagrodzenia za usługę następuje dopiero po jej zrealizowaniu. Jednocześnie Emitent w celu wykonania usługi zobowiązany jest do poniesienia kosztów związanych z wykonaniem usługi (np. nabycie biletów lotniczych). Opóźnienia w harmonogramie płatności bądź w skrajnych przypadkach ich brak pociągają za sobą konieczność wszczęcia postępowania windykacyjnego, a jednocześnie może to pociągnąć za sobą problemy z płynnością finansową Spółki. Może to wpłynąć niekorzystnie na prowadzoną przez Emitenta działalność gospodarczą.

Emitent minimalizuje ten czynnik ryzyka poprzez dążenie do zawierania umów z klientami w ten sposób, że ok. 90% wynagrodzenia płacona jest zaliczkowo przed realizacją usługi. Ponadto Emitent na bieżąco dokonuje analizy struktury finansowania działalności operacyjnej, a także dba o utrzymanie odpowiedniego poziomu środków pieniężnych, niezbędnego do terminowego regulowania zobowiązań bieżących.

Ryzyko związane z silną pozycją odbiorców

Emitent wśród potencjalnych i obecnych klientów posiada wiele podmiotów, które znacząco przekraczają skalę działalności Emitenta. Istnieje zatem możliwość, że podczas rozmów negocjacyjnych Emitent zajmie niesymetryczną pozycję w stosunku do odbiorcy. W sytuacji, gdy odbiorca wykorzystuje taką sytuację, Emitent może być zmuszony do obniżenia swoich oczekiwań finansowych, co może mieć negatywny wpływ na sytuację finansową Spółki.

Emitent cały czas rozbudowuje swoje portfolio klientów w celu minimalizowania istotności tego ryzyka poprzez pozyskiwanie nowych odbiorców usług, a tym samym niewiązanie wszystkich działań z jednym klientem, od którego byłby zależny. Działania te realizowane są poprzez udział w licznych postępowaniach ofertowych i przetargach. Co więcej, Emitent działa w oparciu o wypracowane na przestrzeni lat zasady i schematy działania, które zakładają określoną marżę przy organizacji każdego rodzaju wydarzenia, jednocześnie dbając o najwyższą jakość świadczonych usług oraz prestiż danego wydarzenia, co nie pozwala na wykonywanie usług poniżej założonej rentowności. W przypadku braku partnerskich negocjacji spółka rezygnuje z udziału w przedsięwzięciu.

5. Stanowisko dotyczące możliwości zrealizowania prognoz

Emitent nie przedstawiał prognoz na 2014 rok.

Emitent począwszy od czerwca 2012 r. (tj. połączenia spółek BT Marketing Services sp. z o.o. oraz Boomerang S.A.) realizuje odpis amortyzacyjny wartości firmy w wysokości 39 927,29 PLN miesięcznie. Jest to koszt dla Emitenta nie będący równocześnie wydatkiem, jednakże mający istotny wpływ na wynik finansowy (koszt nie wynika z działalności operacyjnej).

Powyższy odpis amortyzacyjny po I kwartale 2014 roku wyniósł 119 597,41 PLN.

W 2014 roku, w związku z ogólną poprawą sytuacji gospodarczej w branży Emitenta, Spółka będzie dążyła do konsekwentnego osiągania zysku netto (pomimo dokonywanego wysokiego odpisu amortyzacyjnego).

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

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

7. Informacje na temat wprowadzania rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie Spółki

W trzecim kwartale Emitent nie wprowadzał rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie Spółki.

8. Jednostki wchodzące w skład grupy kapitałowej

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

9. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Spółkę

Cechą charakterystyczną Emitenta jest outsourcowanie wielu procesów poza Spółkę, co ma na celu optymalizację kosztową działalności. Na datę raportu okresowego za IV kwartał 2013 roku Emitent zatrudnia jedną osobę, Prezesa Zarządu.

Doradztwo prawne (4 osoby), księgowe (2 osoby), podatkowe (1 osoba), a także office Manager (1 osoba), projekt managerowie (5 osób), piloci wycieczek (2 osoby), konferansjerzy (12 osób) i cała

obsługa zatrudniana jest w oparciu o umowy cywilnoprawne (w nawiasach podano liczbę współpracujących osób).

10. Oświadczenie Zarządu Emitenta dotyczące informacji finansowych i danych porównywalnych za IV kwartał 2013

Zarząd Boomerang S.A. oświadcza, iż według jego najlepszej wiedzy wybrane informacje finansowe za IV kwartał 2013 roku oraz dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Emitenta, oraz że raport kwartalny Boomerang S.A. zawiera rzetelny obraz rozwoju jak i sytuacji finansowej Spółki.



Robert Szulc

- Prezes Zarządu