



# BOA

Blue Ocean Advisor SA

BOA S.A.

---

Raport za II kwartał 2014 roku

RAPORT KWARTALNY BOA S.A. ZA OKRES II KWARTAŁU 2014 ROKU  
OD DNIA 01-04-2014 ROKU DO DNIA 30-06-2014 ROKU

Warszawa, dnia 14 sierpnia 2014 r.

**Spis treści**

|      |                                                                                                                                                                                                                                                             |    |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 1.   | Podstawowe informacje o Spółce.....                                                                                                                                                                                                                         | 2  |
| 1    | Wprowadzenie.....                                                                                                                                                                                                                                           | 3  |
| 1.1. | Opis przyjętych zasad rachunkowości .....                                                                                                                                                                                                                   | 3  |
| 2.   | Kwartalne sprawozdanie finansowe Emitenta.....                                                                                                                                                                                                              | 6  |
| 2.1. | Bilans Emitenta .....                                                                                                                                                                                                                                       | 6  |
| 2.2. | Rachunek zysków i strat Emitenta.....                                                                                                                                                                                                                       | 7  |
| 2.3. | Zestawienie zmian w kapitale Emitenta .....                                                                                                                                                                                                                 | 8  |
| 2.4. | Rachunek przepływów pieniężnych Emitent .....                                                                                                                                                                                                               | 8  |
| 2.5. | Dodatkowe dane, jeżeli ich uzgodnienie w raporcie kwartalnym jest konieczne dla przedstawienia aktualnej sytuacji majątkowej i finansowej Emitenta w sposób rzetelny i kompletny .....                                                                      | 9  |
| 4.   | Opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz Harmonogramu ich realizacji (w przypadku gdy dokument informacyjny Emitenta zawierał informacje, o których mowa w § 10 pkt 13a) załącznika nr 1 do Regulaminu alternatywnego systemu obrotu) ..... | 10 |
| 5.   | Informacja Zarządu na temat aktywności, jaką w okresie objętym raportem Emitent podjął w obszarze rozwoju prowadzonej działalności w szczególności poprzez działania nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjności. ....                              | 10 |
| 6.   | Stanowisko Zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania podanych do publicznej wiadomości prognoz wyników na 2014 rok w świetle zaprezentowanych danych finansowych za okres od 01.04 2014 r. do 30.06.2014 r.. ....                                        | 10 |
| 8.   | Kapitał zakładowy .....                                                                                                                                                                                                                                     | 10 |
| 9.   | Akcjonariat .....                                                                                                                                                                                                                                           | 11 |
| 10.  | Rada Nadzorcza.....                                                                                                                                                                                                                                         | 11 |
| 11.  | Oświadczenie Zarządu w sprawie rzetelności sporządzenia sprawozdania finansowego za okres II kwartału 2014 r.....                                                                                                                                           | 12 |

## 1. Podstawowe informacje o Spółce



|                         |                                                               |
|-------------------------|---------------------------------------------------------------|
| <b>Firma:</b>           | BOA Spółka Akcyjna                                            |
| <b>Siedziba:</b>        | Warszawa, Polska                                              |
| <b>Adres:</b>           | ul. Wąwózowa 19 lok. 32, 02-796 Warszawa                      |
| <b>KRS:</b>             | 0000271121                                                    |
| <b>Oznaczenie Sądu:</b> | Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy KRS |
| <b>REGON:</b>           | 140784639                                                     |
| <b>NIP:</b>             | 951-220-41-82                                                 |
| <b>Telefon:</b>         | (+48 22) 380-33-39 lub (+48 22) 380-31-96                     |
| <b>Faks:</b>            | (+48 22) 380-36-87                                            |
| <b>E-mail:</b>          | <a href="mailto:office@boasa.pl">office@boasa.pl</a>          |
| <b>WWW:</b>             | <a href="http://www.boasa.pl">www.boasa.pl</a>                |

## 1 Wprowadzenie

Wybrane informacje finansowe zawierają podstawowe dane liczbowe w złotych polskich, podsumowujące sytuację finansową BOA S.A. (dalej zwaną „Spółka”). Zamieszczone w tabelach wyniki finansowe w II kwartale 2014 r. przedstawiane są w ujęciu narastającym w okresie 01.04.2014 r. – 30.06.2014 r. wraz z danymi porównywalnymi za analogiczny okres 2013 r.

### 1.1. Opis przyjętych zasad rachunkowości

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne.

Środki trwałe wycenia się według cen nabycia. Środki trwałe umarzane są według metody liniowej i degresywnej. Spółka kwalifikuje należności i zobowiązania na długo i krótkoterminowe. Należności i zobowiązania w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie.

Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. W wycenie tej uwzględnia się ewentualne, należne na dzień bilansowy odsetki z tytułu zwłoki w zapłacie, jeżeli Spółka nie zrezygnowała z ich dochodzenia.

Jako pozycję inwestycje długoterminowe Spółka kwalifikuje ewentualnie nabywane nieruchomości, które nie są użytkowane przez jednostkę, lecz nabywane są w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych. Wyceniane są według ceny ich nabycia pomniejszonej o ewentualne odpisy, których dokonuje się na ostatni dzień roku obrotowego.

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy według kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na dany dzień. Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych.

Długoterminowe aktywa finansowe:

- a. Udziały lub akcje spółek publicznych wycenia się według wartości godziwej stosując kurs ostatnich notowań giełdowych na dzień sporządzania bilansu.
- b. Udziały lub akcje w innych jednostkach wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- c. Inne inwestycje długoterminowe: w pozycji tej ujmowane są pozostałe inwestycje finansowe wycenione według cen nabycia.

Zaliczki na dostawy ujmuje się w kwotach wymagających zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.

Inwestycje krótkoterminowe:

- a. Akcje spółek publicznych wycenia się według wartości godziwej stosując kurs ostatnich notowań na dzień sporządzania bilansu.
- b. Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe wycenia się według cen nabycia skorygowanych o trwałą utratę wartości.

- c. Udzielone pożyczki krótkoterminowe wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.
- d. Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. Wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na dany dzień.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych według ich rodzajów i zasad określonych przepisami lub statutu Spółki.

Rezerwy wycenia się na dzień bilansowy w wiarygodnie uzasadnionej, oszacowanej wartości.

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe, które to wycenia się według wartości godziwej. Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na dany dzień.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów biernie dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Wartość księgowa a podatkowa aktywów i pasywów - 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, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, którego jest podatnikiem.

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. Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem (funduszem) własnym, odnosi się również na kapitał (fundusz) własny.

Na wynik finansowy netto składają się: wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych, wynik operacji finansowych, obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka i płatności z nim zrównanych na podstawie odrębnych przepisów.

Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między przychodami netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, z uwzględnieniem dotacji, upustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług, oraz pozostałymi przychodami operacyjnymi, a kosztami działalności operacyjnej, wartością sprzedanych towarów i materiałów oraz pozostałymi kosztami operacyjnymi.

Przychody ze sprzedaży obejmują należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ujmowane w okresach, których dotyczą.

Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów obejmuje koszty bezpośrednio z nimi związane oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich.

Wynik operacji finansowych stanowi różnicę między przychodami finansowymi, w szczególności z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi, a kosztami finansowymi, w szczególności z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi, z wyjątkiem odsetek, prowizji, dodatnich i ujemnych różnic kursowych, mających wpływ na ustalenie kosztu wytworzenia produktów lub usług oraz środków trwałych.

Wynik zdarzeń nadzwyczajnych stanowi różnicę między zyskami nadzwyczajnymi a stratami nadzwyczajnymi.

Obowiązkowe obciążenia wyniku: podatek dochodowy wykazywany w tej pozycji stanowi podatek kalkulowany w oparciu o ustawę o podatku dochodowym od osób prawnych z uwzględnieniem zmiany stanu rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Zasady rachunkowości w okresie sprawozdawczym nie uległy zmianie.

## 2. Kwartalne sprawozdanie finansowe Emitenta

## 2.1. Bilans Emitenta (dane w zł)

| WYSZCZEGÓLNIENIE                          | Stan na<br>30.06.2014 r. | Stan na<br>30.06.2013 r. |
|-------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>AKTYWA</b>                             | <b>1 027 153</b>         | <b>1 325 664</b>         |
| Aktywa trwałe                             | 521 924                  | 773 086                  |
| wartości niematerialne i prawne           | 133 167                  | 279 167                  |
| rzeczowe aktywa trwałe                    | 66 897                   | 79 553                   |
| należności długoterminowe                 | 0,00                     | 0,00                     |
| inwestycje długoterminowe                 | 255 000                  | 255 000                  |
| długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 66 860                   | 159 365                  |
| Aktywa obrotowe                           | 505 229                  | 552 579                  |
| zapasy                                    | 0,00                     | 0,00                     |
| należności krótkoterminowe                | 426 676                  | 543 331                  |
| inwestycje krótkoterminowe                | 1 591                    | 7 178                    |
| rozliczenia międzyokresowe                | 76 962                   | 2 070                    |
| <b>PASYWA</b>                             | <b>1 027 153</b>         | <b>1 325 664</b>         |
| Kapitał własny                            | 747 736                  | 931 835                  |
| kapitał zakładowy                         | 1 048 093                | 1 048 093                |
| kapitał zapasowy                          | 576 904                  | 576 904                  |
| kapitał z aktualizacji wyceny             | 0,00                     | 0,00                     |
| pozostałe kapitały rezerwowe              | 0,00                     | 0,00                     |
| wynik z lat ubiegłych                     | -806 563                 | -996 870                 |
| wynik netto roku bieżącego                | -70 697                  | 303 708                  |
| Zobowiązania i rezerwy                    | 279 417                  | 393 829                  |
| rezerwy na zobowiązania                   | 0,00                     | 0,00                     |
| zobowiązania długoterminowe               | 177 600                  | 0                        |
| zobowiązania krótkoterminowe              | 101 817                  | 393 829                  |
| rozliczenia międzyokresowe                | 0,00                     | 0,00                     |

## 2.2. Rachunek zysków i strat Emitenta (dane w zł)

| WYSZCZEGÓLNIENIE                                                 | Okres od<br>01.04.2014 -<br>30.06.2014 | Okres od<br>01.04.2013 -<br>30.06.2013 |
|------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:        | 0,00                                   | 114 000,00                             |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów                        | 0,00                                   | 114 000,00                             |
| II. Zmiana stanu produktów                                       | 0,00                                   | 0,00                                   |
| III. Koszty wytworzenia produktów                                | 0,00                                   | 0,00                                   |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów            | 0,00                                   | 0,00                                   |
| B. Koszty działalności operacyjnej                               | 33 179                                 | 42 309                                 |
| I. Amortyzacja                                                   | 22 955                                 | 28 037                                 |
| II. Zużycie materiałów i energii                                 | 0,00                                   | 0,00                                   |
| III. Usługi obce                                                 | 8 875                                  | 12 936                                 |
| IV. Podatki i opłaty                                             | 0,00                                   | 1 160,00                               |
| V. Wynagrodzenia                                                 | 630,00                                 | 0,00                                   |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia                   | 130,68                                 | 175,52                                 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe                                  | 588,33                                 | 0,00                                   |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów                   | 0,00                                   | 0,00                                   |
| C. Zysk (strata) ze sprzedaży                                    | -33 179                                | 75 366                                 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne                                | 0                                      | 4 578                                  |
| E. Pozostałe koszty operacyjne                                   | 0                                      | 4                                      |
| F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)              | -33 179                                | 75 366                                 |
| G. Przychody finansowe                                           | 0                                      | 0                                      |
| H. Koszty finansowe                                              | 0                                      | 4                                      |
| I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)             | -33 179                                | 75 362                                 |
| J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)                     | 0                                      | 0                                      |
| K. Zysk (strata) brutto (I+J)                                    | -33 179                                | 75 362                                 |
| L. Podatek dochodowy                                             | 0                                      | 0                                      |
| M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0                                      | 0                                      |
| N. Zysk (strata) netto (K-L-M)                                   | -33 179                                | 75 362                                 |

**2.3. Zestawienie zmian w kapitale Emitenta (dane w zł)**

| WYSZCZEGÓLNIENIE                                                                               | Okres kończący się<br>30.06.2014 r. | Okres kończący się<br>30.06.2013 r. |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)                                            | 818 433                             | 628 127                             |
| 1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu                                             | 1 048 093                           | 1 048 093                           |
| 2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu                                     | 0                                   | 0,00                                |
| 3. Udziały (akcje) własne na początek okresu                                                   | 0                                   | 0,00                                |
| 4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu                                               | 576 904                             | 576 904                             |
| 5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu                                  | 0                                   | 0                                   |
| 6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu                                  | 0                                   | 0                                   |
| 7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu                                            | 0                                   | 0                                   |
| 8. Wynik netto                                                                                 | -37 518                             | 303 708                             |
| II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)                                             | 780 915                             | 931 835                             |
| III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 0                                   |                                     |

**2.4. Rachunek przepływów pieniężnych Emitent. (dane w zł)**

| WYSZCZEGÓLNIENIE                                                 | Okres kończący się<br>30.06.2014 r. | Okres kończący się<br>30.06.2013 r. |
|------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej      | 0,00                                | 0,00                                |
| I. Zysk (strata) netto                                           | -70 697                             | 303 708                             |
| II. Korekty razem                                                | -108 630                            | -44 788                             |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II) | -179 328                            | 258 920                             |
| B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej    | 0,00                                | -130 000,00                         |
| I. Wpływy                                                        |                                     | 0,00                                |
| II. Wydatki                                                      | 0,00                                | 130 000,00                          |
| C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej       | 177 599,87                          | 0,00                                |
| I. Wpływy                                                        | 177 600                             | 0                                   |
| II. Wydatki                                                      | 0,00                                | 150 000,00                          |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)  | 177 600                             | -150 000                            |
| D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III)         | -1 728                              | -21 080                             |
| E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:            | -1 728                              | -21 080                             |
| F. Środki pieniężne na początek okresu                           | 3 319                               | 28 257                              |
| G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)                       | 1 591                               | 7 178                               |

## 2.5. Dodatkowe dane, jeżeli ich uzgodnienie w raporcie kwartalnym jest konieczne dla przedstawienia aktualnej sytuacji majątkowej i finansowej Emitenta w sposób rzetelny i kompletny

Wybrane wskaźniki finansowe Emitenta za okres od 01.04.2014 r. do 30.06.2014 r. wraz z danymi porównawczymi za okres 01.04.2013 r. do 30.06.2013 r.

| WSKAŹNIKI                                   | Okres<br>01-04-2014 r. - 30-06-<br>2014 r. | Okres<br>01-04-2013 r. - 30-06-<br>2013 r. |
|---------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|
| <b>Rentowność majątku</b>                   |                                            |                                            |
| <u>wynik finansowy netto x 100</u>          | -6,88                                      | 25,88                                      |
| <u>średnioroczny stan aktywów</u>           |                                            |                                            |
| <b>Rentowność kapitału własnego</b>         |                                            |                                            |
| <u>wynik finansowy netto x 100</u>          | -9,02                                      | 38,93                                      |
| <u>średnioroczny stan kapitału własnego</u> |                                            |                                            |
| <b>Wskaźnik płynności I</b>                 |                                            |                                            |
| <u>aktywa obrotowe ogółem</u>               | 4,96                                       | 1,40                                       |
| <u>zobowiązania krótkoterminowe</u>         |                                            |                                            |
| <b>Wartość księgowa na jedną akcję</b>      |                                            |                                            |
| <u>kapitał własny</u>                       | 0,35                                       | 0,88                                       |
| <u>liczba akcji</u>                         |                                            |                                            |

## 3. Charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki

W ocenie Zarządu Spółki rynek usług doradczych w Polsce jest na tyle różnorodny, że uzyskanie docelowego portfela klientów poprzedzone jest często uzyskaniem pewnego rodzaju synergii w budowie relacji z klientami. Wobec powyższego Spółka podejmuje działania zmierzające do wdrażania i proponowania potencjalnym klientom rozwiązań biznesowych, które w chwili obecnej nie są w ich zasięgu optyki, a jedynie wynikiową komercjalizacji naszej wiedzy, a szczególnie dodatkową lub nową strategią biznesową dla klientów pochodzącą z naszych pomysłów i doświadczenia biznesowego. Nie ukrywamy, że do tego potrzebny jest czas, dlatego też w wynikach samego drugiego kwartału nie widoczne są zarówno negatywne i pozytywne tendencje. W samym bowiem II kwartale 2014 r. w porównaniu do II kwartału roku ubiegłego Spółka nie odnotowała przychodów ze sprzedaży, co przy utrzymywaniu się stałego poziomu kosztów stałych spowodowało stratę w wysokości (-33.179 zł).

Przyczyną takiego stanu rzeczy jest uzależnienie generowania przychodów od faktycznego zakończenia świadczenia usług przy danych projektach.

**4. Opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz Harmonogramu ich realizacji (w przypadku gdy dokument informacyjny Emitenta zawierał informacje, o których mowa w § 10 pkt 13a) załącznika nr 1 do Regulaminu alternatywnego systemu obrotu)**

Nie dotyczy.

**5. Informacja Zarządu na temat aktywności, jaką w okresie objętym raportem Emitent podjął w obszarze rozwoju prowadzonej działalności w szczególności poprzez działania nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjności.**

Zarząd Emitenta, zgodnie z danymi podanymi w raporcie okresowym za I kwartał 2014 r., informuje, iż pod koniec 2013 r. podjął współpracę z kilkoma nowymi podmiotami w sprawie szerokorozumianego wsparcia przy realizacji projektów.

**6. Stanowisko Zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania podanych do publicznej wiadomości prognoz wyników na 2014 rok w świetle zaprezentowanych danych finansowych za okres od 01.04 2014 r. do 30.06. 2014 r.**

Spółka nie publikowała prognoz wyników finansowych na 2014 r.

**7. Informacje na temat jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej Emitenta**

Na dzień 14 sierpnia 2014 r. Spółka nie tworzy grupy kapitałowej.

**8. Kapitał zakładowy**

Kapitał zakładowy Spółki od momentu zarejestrowania Spółki w dniu 2 lutego 2007 r. do dnia 19 września 2007 r. wynosił 600 tys. zł i dzielił się na 1.200.000 Akcji imiennych serii A o wartości nominalnej 50 gr każda.

W drodze emisji akcji serii B i rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego w KRS od 20 września 2007 r. do dnia 2 lutego 2011 r., kapitał zakładowy wynosił 610.593 zł i dzielił się na 1.200.000 Akcji zwykłych na okaziciela serii A o wartości nominalnej 50 groszy każda oraz 21.186 Akcji imiennych serii B o wartości nominalnej 50 groszy każda. Kapitał zakładowy Spółki został pokryty w całości.

W dniu 2 lutego 2010 r. dokonano rejestracji kolejnego podniesienia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji Akcji serii C. Na dzień 31 grudnia 2011 kapitał zakładowy wynosi 1.048.093,00 zł i dzieli się na 1.200.000 Akcji zwykłych na okaziciela serii A o wartości nominalnej 50 groszy każda, 21.186 Akcji

imiennych serii B o wartości nominalnej 50 groszy każda oraz na 875.000 akcji serii C o wartości nominalnej 50 groszy każda. Kapitał zakładowy został pokryty w całości.

## 9. Akcjonariat

W skład akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu BOA S.A., według stanu posiadania akcji i ich procentowego udziału w kapitale zakładowym na dzień 30 czerwca 2014 r. oraz na dzień publikacji niniejszego raportu tj. na dzień 14 sierpnia 2014 r., ujawnionych w zawiadomieniach doręczonych Spółce w oparciu o art. 69 Ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzenia instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz spółkach publicznych, wchodzi:

| AKCJONARIUSZE EMITENTA<br>posiadający co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na dzień 14 sierpnia 2014 r. |              |         |               |                 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------|---------------|-----------------|
| AKCJONARIUSZ                                                                                            | LICZBA AKCJI | % AKCJI | LICZBA GŁOSÓW | % GŁOSÓW NA WZA |
| AIDAN The One                                                                                           | 1 413 372    | 67,43%  | 1 413 372     | 67,43%          |

W II kwartale 2014 r. w składzie Akcjonariatu nie miały miejsca żadne zmiany.

## 10. Rada Nadzorcza

| RADA NADZORCZA EMITENTA<br>na dzień 30 czerwca 2014 r. |  |
|--------------------------------------------------------|--|
| SKŁAD RADY NADZORCZEJ:                                 |  |
| Bogusław Dzieżok                                       |  |
| Magdalena Kacprzak                                     |  |
| Agnieszka Chmielewska                                  |  |
| Wojciecha Szwarc                                       |  |
| Izabela Gałązka                                        |  |
| Tymon Kulczycki                                        |  |

Emitent Raportem bieżącym nr 9/2014 w dniu 25 czerwca 2014 r. poinformował, iż Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 25 czerwca 2014 r., na mocy Uchwały nr 14/2014, powołało Pana Wojciecha Szwarc w skład Rady Nadzorczej spółki BOA S.A.



**11. Oświadczenie Zarządu w sprawie rzetelności sporządzenia sprawozdania finansowego za okres II kwartału 2014 r.**

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

Warszawa, dnia 14 sierpnia 2014 r.

Riad Bekkar  
Prezes Zarządu