

RAPORT ROCZNY BINARY HELIX S.A. za rok 2015



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”.

Kraków, dnia 03 czerwca 2016 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 01.01.2015 do 31.12.2015.....	26
6. Oświadczenie Zarządu w sprawie rzetelności i kompletności sprawozdania finansowego	40
7. Oświadczenie Zarządu w sprawie wyboru podmiotu uprawnionego do badania rocznego sprawozdania finansowego.....	40
8. Opinia oraz Raport biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2015.....	41
9. Sprawozdanie ze stosowania zasad ładu korporacyjnego „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect	86

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



Szanowni Państwo!

Zarząd Binary Helix S.A. niniejszym przekazuje Państwu raport roczny za rok 2015.

Mamy za sobą kolejny trudny rok, który upłynął pod znakiem walki o przetrwanie spółki – i to się powiodło.

W dniu 14 grudnia 2015 roku odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, które podjęło uchwały m.in. w zakresie podwyższenia kapitału Spółki oraz emisji nowych akcji serii E.

Był to kolejny ważny krok do przeprowadzenia restrukturyzacji zadłużeń Spółki, konwersji części zadłużeń oraz istotnej zmiany w struktury zobowiązań Emitenta.

W wyniku tych działań następuje sukcesywna spłata i redukcja kluczowych zobowiązań.

Prezes Zarządu zwiększył stan posiadania akcji spółki i jest obecnie jej głównym akcjonariuszem.

Zarząd udzielił Spółce pożyczki w wysokości 350.000 zł. Środki pożyczki zostały przeznaczone przez Emitenta na działalność operacyjną. Obecnie Zarząd jest w trakcie przygotowywania kompleksowego planu doinwestowania i rozwoju Spółki.

Zapraszam do lektury raportu rocznego Binary Helix S.A. za 2015 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
Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej	Marzena Lora
Członek Rady Nadzorczej	Ryszard Targiel
Członek Rady Nadzorczej	Ewelina Bąk
Członek Rady Nadzorczej	Bogusław Kędzierski

Źródło: Emitent

Pracownicy

Pracownicy	Binary Helix S.A.
Pracownicy łącznie	2

Źródło: Emitent

Na dzień 31.12.2015 roku Emitent zatrudniał 2 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	1.732.469	1.732.469	51,31%	51,31%
Pozostali	B, C, D	1.643.852	1.643.852	48,69%	48,69%
Suma		3.376.321	3.376.321	100,00%	100,00%

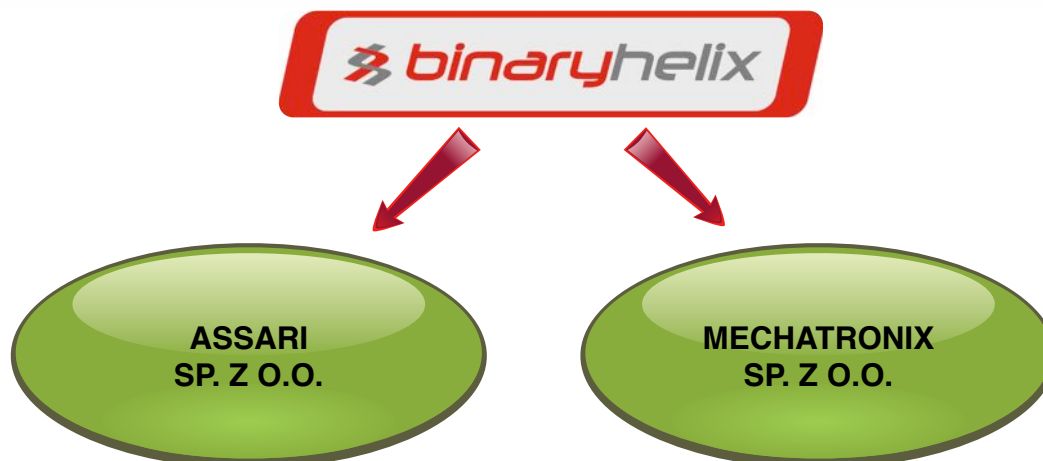
Źródło: Emitent

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

Binary Helix S.A. na dzień 31.12.2015 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	
		01.01.2015	01.01.2014	01.01.2015	01.01.2014
		31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2014
1.	Przychody ze sprzedaży ogółem	7 209,00	209 554,22	1 691,66	49 164,59
2.	Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-296 645,44	293 565,69	-69 610,57	68 874,95
3.	Zysk (strata) brutto	408 925,09	162 475,73	95 958,02	38 119,26
4.	Zysk (strata) netto	408 925,09	162 475,73	95 958,02	38 119,26
5.	Przepływy pieniężne netto, razem	1 223,04	1 223,04	287,00	286,94
6.	Aktywa trwałe	2 546 266,10	2 546 401,79	597 504,66	597 424,35
7.	Aktywa obrotowe	410 998,47	645 653,27	96 444,55	151 480,02
8.	Aktywa razem	2 957 264,57	3 192 055,06	693 949,21	748 904,36
9.	Należności krótkoterminowe	220 498,75	406 650,56	51 742,05	95 406,37
10.	Należności długoterminowe	10 350,00	8 000,00	2 428,72	1 876,92
11.	Inwestycje krótkoterminowe	1 223,04	0,00	287,00	0,00
12.	Zobowiązania krótkoterminowe	2 014 601,17	1 721 604,78	472 744,61	403 914,50
13.	Zobowiązania długoterminowe	197 753,42	137 753,42	46 404,65	32 319,03
14.	Kapitał własny	241 226,80	650 151,89	56 606,08	152 535,46
15.	Kapitał zakładowy	337 632,10	337 632,10	79 228,46	79 213,59

Powyższe dane finansowe zostały przeliczone na EUR według średniego kursu ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski na dzień 31.12.2014 i 31.12.2015 roku i wynoszącego:

Tabela NBP		Kurs PLN / EUR na dzień 31.12.2014 r.
Tabela nr 252/A/NBP/2014 z dnia 2014-12-31		4,2623
Tabela NBP		Kurs PLN / EUR na dzień 31.12.2015 r.
Tabela nr 254/A/NBP/2015 z dnia 2015-12-31		4,2615

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 2015

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 2015r. do 31 grudnia 2015r. oraz dane porównywalne za okres od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku.

4. Informacje dotyczące składu osobowego zarządu i rady nadzorczej Spółki

Zarząd Spółki na dzień 31 grudnia 2015 roku był jednoosobowy, funkcję Prezesa Zarządu pełnił:

– Pan Sławomir Huczala

W skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 31 grudnia 2015 roku wchodził:

– Pan Jacek Magdziarz	– Przewodniczący Rady Nadzorczej,
– Pani Marzena Lora	– Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej,
– Pan Ryszard Targiel	– Członek Rady Nadzorczej,
– Pani Ewelina Bąk	– Członek Rady Nadzorczej,
– Pan Bogusław Kędziński	– 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 notce 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 rezerwy
- ♦ 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 rezerwy) 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.

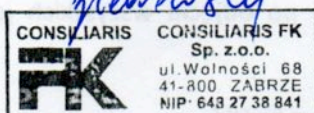
Niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone w walucie polskiej i prezentowane jest w złotych i groszach.

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 31 Maja 2016r.

Sporządził:

Barbara Żebrowska
Certyfikat Księgowy 44864/2010



Zarząd:

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

PREZES ZARZĄDU

Sławomir Huczała

BILANS NA DZIEŃ 31.12.2015 r.

Aktywa		Stan na koniec roku	
		31-12-2015	31-12-2014
A.	AKTYWA TRWAŁE	2 546 266,10	2 546 401,79
I.	Wartości niematerialne i prawne	1 608 270,82	1 608 270,82
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	1 608 270,82	1 608 270,82
2.	Wartość firmy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	2 485,69
1.	Środki trwałe	0,00	0,00
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	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	2 485,69
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	10 350,00	8 000,00
1.	Od jednostek powiązanych		
2.	Od pozostałych jednostek	10 350,00	8 000,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
-	udziały lub akcje		
-	inne papiery wartościowe		
-	udzielone pożyczki		
-	inne długoterminowe aktywa finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	udziały lub akcje		
-	inne papiery wartościowe		
-	udzielone pożyczki		
-	inne długoterminowe aktywa finansowe		
4.	Inne inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	927 645,28	927 645,28
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	927 645,28	927 645,28
B.	AKTYWA OBROTOWE	410 998,47	645 653,27
I.	Zapasy	179 217,36	226 939,29
1.	Materiały	29 217,36	76 939,29
2.	Półprodukty i produkty w toku		
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
4.	Towary	150 000,00	150 000,00
5.	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	220 498,75	406 650,56
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
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	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek	220 498,75	406 650,56
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	160 081,02	348 163,78
-	do 12 miesięcy	160 081,02	348 163,78
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	60 417,73	55 846,86
c)	inne	0,00	2 639,92
d)	dochodzone na drodze sądowej		
III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 223,04	0,00
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 223,04	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
-	udziały lub akcje		
-	inne papiery wartościowe		
-	udzielone pożyczki		
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach		
-	udziały lub akcje		
-	inne papiery wartościowe		
-	udzielone pożyczki		
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 223,04	0,00
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 223,04	0,00
-	inne środki pieniężne	0,00	0,00
-	inne aktywa pieniężne		
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10 059,32	12 063,42
	AKTYWA RAZEM	2 957 264,57	3 192 055,06




Pasywa		Stan na koniec roku	
		31-12-2015	31-12-2014
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	241 226,80	650 151,89
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	337 632,10	337 632,10
II.	Należne lecz nie wniesione wkłady na poczet kapitału podstawowego (wielkość ujemna)		
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	1 190 725,34	1 190 725,34
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	500 000,00	500 000,00
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 378 205,55	-1 540 681,28
VIII.	Zysk (strata) netto	-408 925,09	162 475,73
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 716 037,77	2 541 903,17
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
-	długoterminowa	0,00	0,00
-	krótkoterminowa	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
-	długoterminowe		
-	krótkoterminowe	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	197 753,42	137 753,42
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	197 753,42	137 753,42
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	197 753,42	137 753,42
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	inne		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	2 014 601,17	1 721 604,78
1.	Wobec jednostek powiązanych	76 806,00	76 806,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	76 806,00	76 806,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	1 937 795,17	1 644 798,78
a)	kredyty i pożyczki	781 484,82	380 458,15
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
-	do 12 miesięcy	473 937,05	521 179,38
-	powyżej 12 miesięcy	473 937,05	521 179,38
e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	412 886,40	384 982,67
h)	z tytułu wynagrodzeń	252 392,04	157 534,61
i)	inne	17 094,86	155 121,00
3.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	503 683,18	682 544,97
1.	Ujemna wartość firmy		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	503 683,18	682 544,97
-	długoterminowe		
-	krótkoterminowe	503 683,18	682 544,97
	PASYWA RAZEM	2 957 264,57	3 192 055,06

Zabrze, 31.05.2016r.

Sporządziła: Barbara Żebrowska
Certyfikat Księgowy Nr 44864/2010

Zarząd:

BINARY HELIX S.A.

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

KRS: 0000393537



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

PREZES ZARZĄDU

Stawomir Huczala

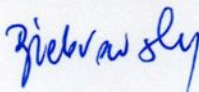
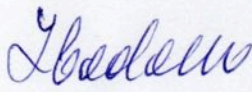
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy) za okres 01.01.2015 – 31.12.2015 r

	Za okres	
	2015 1.01.-31.12	2014 1.01.-31.12
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	7 209,00	209 554,22
-od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 109,00	209 554,22
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie- wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	5 100,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	243 438,78	595 418,74
I. Amortyzacja	2 665,69	88 042,66
II. Zużycie materiałów i energii	1 514,14	29 781,32
III. Usługi obce	40 126,50	96 239,07
IV. Podatki i opłaty, w tym:	2 763,20	430,00
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	171 619,31	190 484,66
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	9 469,84	14 900,06
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	15 280,10	18 403,20
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	157 137,77
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-236 229,78	-385 864,52
D. Pozostałe przychody operacyjne	183 968,55	754 136,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	3 883,29	3 022,28
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne	180 085,26	751 113,72
E. Pozostałe koszty operacyjne	244 384,21	74 705,79
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	244 384,21	74 705,79
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-296 645,44	293 565,69
G. Przychody finansowe	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	112 279,65	131 089,96
I. Odsetki, w tym:	112 279,65	130 369,96
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne	0,00	720,00
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-408 925,09	162 475,73
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I+J)	-408 925,09	162 475,73
L. Podatek dochodowy	0,00	0,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	-408 925,09	162 475,73

Zabrze, 31.05.2016r.

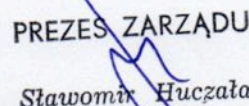
 Sporządziła: Barbara Żebrowska
 Certyfikat Księgowy Nr 44864/2010

Zarząd:


mgr Antonina Fiałkowska
 BIEGŁY REWIDENT
 Nr rejestru 831
 41-800 Zabrze, ul. Broniewskiego 12/4
 tel. 607-995-771
 03-06-2016

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

PREZES ZARZĄDU

 Sławomir Huczała

Zestawienie zmian w kapitale własnym

		ROK 2015	ROK 2014
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	650 151,89	487 676,16
	- korekty błędów podstawowych		
I. a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	650 151,89	487 676,16
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	337 632,10	337 632,10
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a)	Zwiększenie (z tytułu)		
b)	Zmniejszenie (z tytułu)		
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	1 190 725,34	3 728 451,42
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	-2 537 726,08
a)	Zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną)		
	- z przeszacowania środków trwałych		
b)	Zmniejszenie (z tytułu)		-2 537 726,08
4.2.	Kapitał zapasowy na koniec okresu	1 190 725,34	1 190 725,34
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a)	Zwiększenie (z tytułu)		
b)	Zmniejszenie (z tytułu)		
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	500 000,00	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	-1 540 681,28	-4 078 407,36
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		0,00
	- korekty błędów podstawowych		
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a)	Zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b)	Zmniejszenie (z tytułu):	0,00	0,00
	- kapitał zapasowy	0,00	0,00
	- pokrycie strat z lat ubiegłych	0,00	0,00
	- wypłata dywidendy	0,00	0,00
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-1 540 681,28	-1 540 681,28
	- 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)	0,00	0,00
	- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b)	Zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 378 205,55	-1 540 681,28
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
8.	Wynik netto	-408 925,09	162 475,73
a)	Zysk netto	-408 925,09	162 475,73
b)	Strata netto	0,00	0,00
c)	Odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	241 226,80	650 151,89
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	241 226,80	650 151,89

Zabrze, 31.05.2016r.

 Sporządziła: Barbara Żebrowska
 Certyfikat Księgowy Nr 44864/2010

Zarząd:



Zobedawo
Przewidywanie
 mgr Antonina Piatkowska
 BIEGŁY REWIDENT
 Nr rejestru 831
 41-800 Zabrze, ul. Broniewskiego 12/47
 tel. 607-995-771
 03-06-1016

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

PREZES ZARZĄDU

Sławomir Huczała

Rachunek przepływów pieniężnych

TYTUŁ		1.01.-31.12.2015 r.	1.01.-31.12.2014 r.
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I	Wynik finansowy netto (zysk/strata)	-408 925,09	162 475,73
II	Korekty razem:	56 264,84	138 791,57
1.	Amortyzacja	2 665,69	88 042,66
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-112 279,65	0,00
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	3 022,28
5	Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6	Zmiana stanu zapasów	47 721,93	102 621,14
7	Zmiana stanu należności	186 151,81	248 948,90
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem kredytów i pożyczek	108 030,28	-303 843,41
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych	-269 811,97	5 541,42
10	Przychody przyszłych okresów, Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych	-176 857,69	0,00
11	Inne korekty	832,47	-101 807,05
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-352 660,25	199 460,25
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy (+)	3 883,29	70 684,55
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 883,29	70 684,55
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	0,00
	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
1	trwałych	0,00	0,00
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	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	3 883,29	70 684,55
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy (+)	350 000,00	380 458,15
	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
1	Kredyty i pożyczki	350 000,00	380 458,15
a)	Wartość nominalna	350 000,00	380 458,15
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		
4	Dotacje otrzymane	0,00	0,00
5	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki (-)	0,00	252 905,49
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	Spląty kredytów i pożyczek		252 905,49
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)	350 000,00	127 552,66
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/- B.III+/- C.III)	1 223,04	1 223,04
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	-1 223,04
F.	Środki pieniężne na początek okresu	0,00	1 223,04
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	0,00	0,00
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Zabrze, 31.05.2016r.

Sporządziła: Barbara Zebrowska
Certyfikat Księgowy Nr 44864/2010



Zarząd:

Antonia Radecka
mgr Antonina Radecka
CZŁONKOWA PREZYDIUM
Nr rejestracji 6666
41-800 Zabrze, ul. Broniewskiego 12/47
tel. 607 895 771
05-06-2016

BINARY HELIX S.A.

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

KRS: 0000393537
PREZES ZARZĄDU

Sławomir Kuczała

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 wieczysto

Spółka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

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 31.12.2015 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:

- krajowe osoby fizyczne – 51,31%,
- pozostali – 48,69 %.

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 2015 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 31.12.2014 r.	Stan na 31.12.2015 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 31.12.2015r. 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 2015

L.p.	Przychody ze sprzedaży netto	Wartość kraj	Wartość eksport	Razem rok
1.	wyrobów gotowych	-	-	-
2.	usług	2 109,00	-	2 109,00
3.	towarów	5 100,00	-	5 100,00
	Razem	7 209,00	-	7 209,00

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

W roku 2015 nie dokonano nieplanowanych odpisów aktualizujących środki trwałe.

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

W roku 2015 nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość zapasów.

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

W 2015 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 2015	Planowane na następny rok
1. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania: - 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	-408 925,09
2.	Przychody nie wchodzące do podstawy opodatkowania	-1 223,04
	- rozwiązane rezerwy NP	-1 223,04
3.	Wydatki nie uznane za koszty uzyskania przychodów, w tym:	265 783,83
	- nie wypłacone wynagrodzenia	118 200,00
	- nie zapłacone składki ZUS	9 469,84
	- naliczone odsetki od pożyczek i obligacji	108 295,67
	- paliwo NKUP	49,95
	- odsetki budżetowe	3 971,80
	- kary i odszkodowania	2 836,92
	- pozostałe koszty NKUP	269,39
	- pozostałe koszty operacyjne	193 283,05
	- składki członkowskie NKUP	540,00
	- amortyzacja NKUP	2 485,69
	- wypłacone wynagrodzenia lata ubiegłe	-3 900,72
5.	Zysk podatkowy	25 353,46
6.	Odliczenia od dochodu w tym: straty z lat ubiegłych	-25 353,46
7.	Dochód do opodatkowania za 2015 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 2015 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	
	2015	2014
Zatrudnienie ogółem, w tym:	2	3
- pracownicy umysłowi	2	3
- 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	0,00	zł	-	zł	-
Rada Nadzorcza	zł	-	zł	-	zł	-

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

- obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego – 3 500,00 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

- Akcje i udziały w obcych jednostkach są wyceniane wg cen nabycia, z uwzględnieniem zasady ostrożnej wyceny,
- 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 254/A/NBP/2015 z dnia 31 grudnia 2015r. 1 EUR = 4,2615 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 31 Maja 2016 roku

Sporządził:

Barbara Żebrowska



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

PREZES ZARZĄDU

Sławomir Huczał

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

Załącznik nr 1

Zestawienie zmian w środkach trwałych za 2015r.

	Grunty i prawo wiczyzstego użytkowania gruntów	Budynki i budowle	Maszyny i Urządzenia	Środki transportu	Pozostałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	9 196,92	0,00	9 715,67	18 912,59
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	180,00	180,00
- nabycie		0,00	0,00	0,00	180,00	180,00
- nabycie z tytułu leasingu						0,00
- wykup po zakończeniu umowy leasingu						0,00
- inne						0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	6 711,23	0,00	7 377,48	14 088,71
- zbycie			3 883,29	0,00		3 883,29
- likwidacja			2 827,94	0,00	7 377,48	10 205,42
- wykup po zakończeniu umowy leasingu						0,00
- inne						0,00
- przemieszczenia wewnętrzne (+/-)						0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	2 485,69	0,00	2 518,19	5 003,88
Wartość umorzenia na początek okresu	0,00	0,00	6 711,23	0,00	9 715,67	16 426,90
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	6 711,23	0,00	180,00	2 665,69
zwiększenia (amortyzacja bieżąca)		0,00	2 485,69	0,00	180,00	2 665,69
inne zwiększenia						0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	6 711,23	0,00	7 377,48	14 088,71
- sprzedaż			3 883,29	0,00		3 883,29
- likwidacja			2 827,94		7 377,48	10 205,42
- wykup po zakończeniu umowy leasingu						0,00
- przemieszczenia wewnętrzne(+/-)						0,00
Wartość umorzenia na koniec okresu	0,00	0,00	2 485,69	0,00	2 518,19	5 003,88
Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	6 711,23	0,00	0,00	6 711,23
Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

KRS: 0000393537

PREZES ZARZĄDU

Stawomir Huczala



Zjednowalony

Zestawienie zmian w wartościach niematerialnych i prawnych w 2015 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie						0,00
- prace rozwojowe prowadzone we własnym zakresie	0,00					0,00
- z tyt.przeszacowania wartości						0,00
- inne						0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wycofanie z użycia						0,00
- likwidacja						0,00
- zbycie						0,00
- z tyt.przeszacowania wartości						0,00
- inne						0,00
Przebieżenie 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
Przebieżenie 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

Piekarczyk

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

PREZES Zarządu

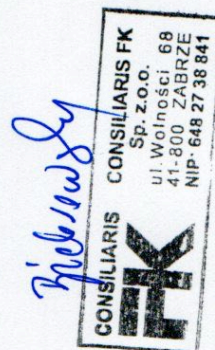
Stawomir Huczała



Załącznik nr 3

Zmiany w stanie rezerw za rok 2015

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	-	-	-	-	-



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

KRS: 0000393537

PREZES Zarządu

Stawomir Huczala

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								
a)	długoterminowe pożyczki, obligacje i inne papiery wartościowe	137 753,42		197 753,42				137 753,42	197 753,42
II.	Zobowiązania krótkoterminowe								
a)	Wobec jednostek powiązanych	1 721 604,78	2 014 601,17	-	-	-	-	1 721 604,78	2 014 601,17
	- z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-	-	-	76 806,00	76 806,00
	- pozostałe	76 806,00	76 806,00					76 806,00	76 806,00
b)	Wobec jednostek pozostałych	1 644 798,78	1 937 795,17	-	-	-	-	1 644 798,78	1 937 795,17
	- kredyty i pożyczki	380 458,15	781 484,82					380 458,15	781 484,82
	- z tytułu dostaw i usług	521 179,38	473 937,05					521 179,38	473 937,05
	- zaliczki otrzymane na dostawy	-	-					-	-
	z tytułu podatków, cel i ubezpieczeń	430 505,64	412 886,40					430 505,64	412 886,40
	- z tytułu wynagrodzeń	157 534,61	252 392,04					157 534,61	252 392,04
	- inne	155 121,00	17 094,86					155 121,00	17 094,86
	Zobowiązania razem	1 721 604,78	2 014 601,17	137 753,42	197 753,42	-	-	1 859 358,20	2 212 354,59

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

PREZES ZARZĄDU
Sławomir Huczała

Zjedli wady

CONSILIARIS FK
Sp. z o.o.
ul. Wołności 68
41-800 ZABRZE
NIP: 648 27 38 841



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 31.12.2015 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 31.12.2015 roku przedstawia się następująco:

Akcjonariusz	Seria akcji	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
Sławomir Huczała	A, B	1.732.469	1.732.469	51,31%	51,31%
Pozostali	B, C, D	1.643.852	1.643.852	48,69%	48,69%
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	1.732.469	1.732.469	51,31%	51,31%
Pozostali	B, C, D	1.643.852	1.643.852	48,69%	48,69%
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 14.12.2015
- Pan Waldemar Zagajewski – Członek Rady Nadzorczej od 09.05.2014 do 26.11.2014
- Pani Ewelina Bąk – Członek Rady Nadzorczej od 07.05.2014 do nadal
- Pan Stefan Michalik-Lipka – Członek Rady Nadzorczej od 09.05.2014 do 14.12.2015
- Pan Bogusław Kędzierski – Członek Rady Nadzorczej od 28.07.2014 do nadal
- Pani Marzena Lora – Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej od 14.12.2015 do nadal
- Pan Ryszard Targiel – Członek Rady Nadzorczej od 14.12.2015 do nadal

Na dzień opracowania niniejszego sprawozdania Rada Nadzorcza pracuje w składzie:

- Pan Jacek Magdziarz – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Pani Marzena Lora – Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej
- Pan Ryszard Targiel – Członek Rady Nadzorczej
- Pani Ewelina Bąk – Członek Rady Nadzorczej
- Pan Bogusław Kędzierski – 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 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. 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.

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 i realizował rygorystyczną politykę kosztową.

W 2015 roku Spółka wygenerowała przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów w kwocie 7,2 tys. zł, przy czym w 2014 r. wynosiły one 209,6 tys. zł. Strata netto Emitenta za cztery kwartały 2015 r. wyniosła 408,9 tys. zł, natomiast w 2014 roku zysk netto wynosił 162,5 tys. zł.

W 2015 roku koszty działalności operacyjnej wyniosły 243,4 tys. zł, porównawczo w 2014 roku wynosiły 595,4 tys. zł. Uzyskano znaczne obniżenie kosztów w porównaniu z rokiem poprzednim.

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.

W dniu 30 października 2015 roku (raport bieżący EBI nr 14/2015) Prezes Zarządu Binary Helix S.A. odkupił od akcjonariusza Satus Venture Sp. z o.o. Spółka Komandytowa - Fundusz Kapitału zalążkowego spółka komandytowa 432.469 (czterysta trzydzieści dwa tysiące czterysta sześćdziesiąt dziewięć) sztuk akcji Spółki. Z punktu widzenia dalszego funkcjonowania Spółki transakcja ta była kluczowa. Dzięki temu można było podjąć kolejne działania zmierzające do restrukturyzacji zadłużenia Spółki, przeprowadzenia konwersji zadłużenia na akcje oraz realizację nowych projektów inwestycyjnych i sprzedażowych.

W dniu 14 grudnia 2015 roku odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, które podjęło uchwały m.in. w zakresie podwyższenia kapitału Spółki oraz emisji nowych akcji serii E. Walne Zgromadzenie dokonało również zmian w Statucie oraz w składzie Rady Nadzorczej. Emitent informował o tym w raporcie EBI nr 20/2015 oraz nr 21/2015 z dnia 15.12.2015 r. Był to kolejny ważny krok do przeprowadzenia restrukturyzacji zadłużeń Spółki, konwersji części zadłużeń oraz istotnej zmiany w strukturze zobowiązań Emitenta.

2.2. Istotne wydarzenia w 2015 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>
30 czerwca 2015	<p>Odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie, które podjęło uchwały w następujących kwestiach:</p> <ul style="list-style-type: none">– zatwierdzenie sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok obrotowy 2014– zatwierdzenie sprawozdania Rady Nadzorczej z działalności Spółki za rok obrotowy 2014– zatwierdzenie sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2014– w sprawie podziału zysku za rok obrotowy 2014– udzielenia Prezesowi Zarządu absolutorium za wykonywanie obowiązków za rok obrotowy 2014– udzielenia członkom Rady Nadzorczej absolutorium za wykonywanie obowiązków za rok obrotowy 2014– dalszego istnienia spółki w odniesieniu do art.397 KSH– Wobec braku obecności akcjonariuszy reprezentujących co najmniej jedną trzecią kapitału zakładowego, zgodnie z zapisami art. 431 § 3a ksh Walne Zgromadzenie odstąpiło od głosowania nad uchwałami w przedmiocie wyłączenia prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy oraz podwyższenia kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję Akcji serii E w drodze subskrypcji prywatnej oraz wprowadzenia akcji serii E do obrotu w alternatywnym systemie obrotu prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. pod nazwą NewConnect oraz zmiany statutu Spółki
30 października 2015	<p>Prezes Zarządu Sławomir Huczała nabył od akcjonariusza Satus Venture Sp. z o.o. Spółka Komandytowa - Fundusz Kapitału załączkowego spółka komandytowa 432.469 (czterysta trzydzieści dwa tysiące czterysta sześćdziesiąt dziewięć) sztuk akcji Emitenta.</p> <p>W wyniku zawartej umowy Prezes Zarządu posiada 1.732.469 akcji Spółki, co stanowi 51,31% w kapitale zakładowym oraz 1.732.469 głosów na walnym zgromadzeniu Spółki, co stanowi 51,31% w ogólnej liczbie głosów.</p> <p>Dokonana transakcja umożliwia podjęcie kolejnych działań zmierzających do restrukturyzacji zadłużenia Spółki, przeprowadzenia konwersji zadłużenia na akcje oraz realizację nowych projektów inwestycyjnych i sprzedażowych.</p>
9 listopada 2015	<p>Emitent podpisał umowę o udzielenie BINARY HELIX S.A. pożyczki przez Prezesa Zarządu, będącego jednocześnie jej głównym akcjonariuszem.</p> <p>Przedmiotem umowy jest udzielenie Emitentowi pożyczki w wysokości 350.000 zł (słownie: trzysta pięćdziesiąt tysięcy złotych). Kwota pożyczki oprocentowana została w wysokości 14 proc. rocznie, przy czym odsetki płatne są z dołu, przy zwrocie kwoty pożyczki. Termin zwrotu kwoty pożyczki został ustalony na dzień 31 sierpnia 2016 roku, z możliwością wcześniejszej spłaty. Środki pożyczki zostaną przeznaczone przez Emitenta na działalność operacyjną.</p>

14 grudnia 2015

Odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie, które podjęło uchwały w następujących kwestiach:

- zmiany statutu polegającej na upoważnieniu Zarządu do podjęcia uchwały dotyczącej zmiany kapitału docelowego,
- zmiany statutu Spółki,
- wyrażenie zgody na dematerializację i wprowadzenie do ASO akcji serii A
- wprowadzenia akcji serii A do obrotu w alternatywnym systemie obrotu prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. pod nazwą NewConnect oraz zmiany statutu Spółki,
- wyłączenia prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy,
- podwyższenia kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję Akcji serii E w drodze subskrypcji prywatnej, zgoda na dematerializację oraz wprowadzenie akcji serii E do obrotu w alternatywnym systemie obrotu prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. pod nazwą NewConnect oraz zmiany statutu Spółki,
- odwołanie Członków Rady Nadzorczej: Pana Jerzego Lange i Pana Stefana Michalik-Lipka,
- powołanie Członków Rady Nadzorczej: Pana Ryszarda Targiel i Panią Marzenę Lora,
- uchwalenie regulaminu obrad Walnego Zgromadzenia,
- zatwierdzenie zmian w regulaminie Rady Nadzorczej

2.3. Istotne wydarzenia po zakończeniu roku obrotowego 2015 r.

8 lutego 2016

Rozwiązanie za porozumieniem stron umowy z ABISTEMA Kancelaria Doradcza sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie świadczenia usług autoryzowanego doradcy w alternatywnym systemie obrotu

3. Udziały/akcje własne

Spółka w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 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 podaźowej, 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.

Powwyższy 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) musiałaby 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 Huczała, 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.

5.16. 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 udroźnieniu 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 2015 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.

**9 listopada
2015**

Emitent podpisał umowę o udzielenie BINARY HELIX S.A. pożyczki przez Prezesa Zarządu, będącego jednocześnie jej głównym akcjonariuszem.

Przedmiotem umowy jest udzielenie Emitentowi pożyczki w wysokości 350.000 zł (słownie: trzysta pięćdziesiąt tysięcy złotych). Kwota pożyczki oprocentowana została w wysokości 14 proc. rocznie, przy czym odsetki płatne są z dołu, przy zwrocie kwoty pożyczki. Termin zwrotu kwoty pożyczki został ustalony na dzień 31 sierpnia 2016 roku, z możliwością wcześniejszej spłaty. Środki pożyczki zostaną przeznaczone przez Emitenta na działalność operacyjną.

7. Znaczące umowy zawarte przez Spółkę po zamknięciu roku obrotowego 2015 r.

Po zamknięciu roku obrotowego 2015 do dnia publikacji niniejszego sprawozdania Emitent nie zawierał znaczącej umowy.

8. Wykaz akcji spółki Binary Helix S.A. posiadanych przez Członków Zarządu Spółki na dzień 31.12.2015 r.

Na dzień 31.12.2015 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	1.732.469	1.732.469	51,31%	51,31%

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 31.12.2015 r. spółka zatrudniała:

- Pracownicy zatrudnieni na umowę o pracę – 2 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 2015 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.

Podjęto formalne kroki, w tym uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia akcjonariuszy zmierzające do podwyższenia kapitału oraz zmiany struktury zadłużeń Spółki.

Niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone w dniu 01 czerwca 2016 r.

Prezes Zarządu – Sławomir Huczała



6. Oświadczenie Zarządu w sprawie rzetelności i kompletności sprawozdania finansowego

Kraków, dnia 01 czerwca 2016 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 Huczała



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

Kraków, dnia 01 czerwca 2016 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 Huczała



8. Opinia oraz Raport biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2015



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 2015 r.

OPINIA

RAPORT

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

CZERWIEC - 2016

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 2015 r., na które składa się:
 - 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
 - 2) bilans sporządzony na dzień 31.12.2015 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **2.957.264,57 zł**
 - 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. wykazujący stratę netto w wysokości **(-) 408.925,09 zł**
 - 4) zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę **(-) 408.925,09 zł**
 - 5) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. wykazujący stan środków pieniężnych = **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

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 31.12.2015 r. jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 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 (-) 483,9 tys. zł. Spółka nadal 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

Kluczowy biegły rewident
przeprowadzający badanie
w imieniu podmiotu KIBR 404

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

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

VII. Zabrze, dnia 03.06.2016 r.

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

	SPIS TREŚCI	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	19
4.	Kompletność, rzetelność i prawidłowość ujęcia aktywów	20
4.1.	Aktywa trwałe	20
4.2.	Aktywa obrotowe	23
5.	Kompletność, rzetelność i prawidłowość ujęcia pasywów	26
5.1.	Kapitały własne	26
5.2.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	27
6.	Kompletność i prawidłowość pozycji kształtujących wynik działalności gospodarczej	31
6.1.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	31
6.2.	Koszty działalności operacyjnej	32
6.3.	Pozostałe przychody i koszty operacyjne	33
6.4.	Przychody i koszty finansowe	34
6.5.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	35
7.	Poprawność ustalenia wyniku finansowego netto	35
8.	Kompletność i poprawność sporządzenia pozostałych części składowych sprawozdania finansowego	37
9.	Po dacie bilansu	38
10.	Informacja o naruszeniach prawa wpływających na sprawozdanie finansowe	39
11.	Podsumowanie wyników	39
D.	USTALENIA KOŃCOWE	40

A. CZĘŚĆ OGÓLNA

1. Dane porządkowe

1.1. RAPORT UZUPEŁNIAJĄCY OPINIĘ Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2015 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

1.3.1. 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.

1.3.2. 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.

1.3.3. Kapitały własne (fundusze) na dzień bilansowy: - 241.226,80 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 15 ZWZ postanowiono zysk netto za 2014 r. w wysokości 162.475,73 zł przeznaczyć na pokrycie strat z lat ubiegłych.

Struktura własnościowa na 31.12.2015 r.:

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

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	- (-)	1.378.205,55 zł
6) Strata za rok obrotowy 2015 r.	- (-)	408.925,09 zł
7) Razem poniesione straty za lata 2011 – 2015	= (-)	1.787.130,64 zł
8) Niedobór kapitałów do sfinansowania strat Wynosi (4 – 7)	= (-)	483.861,27 zł

1.3.4. Kierownik jednostki (skład Zarządu):

Zarząd jednoosobowy

Funkcję Prezesa pełnił: Pan Sławomir Huczala

1.3.5. Rada Nadzorcza:

- 5-cio osobowa

Przewodniczący Pan Jacek Magdziarz

1.3.5. 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 2014 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 25 maja 2015 r. „Opinię” z zastrzeżeniem do kontynuacji działalności Spółki o:

- wprowadzeniu do sprawozdania finansowego		
- sumie bilansowej aktywów i pasywów w wysokości	-	3.192.055,06 zł
- zysku netto w wysokości	- (+)	162.475,73 zł
- zmniejszeniu stanu środków pieniężnych (netto) w wysokości	- (-)	1.223,04 zł
- zwiększeniu kapitału własnego (netto) w wysokości	- (+)	162.475,73 zł

Sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Uchwałą nr 6 z dnia 30.06.2015 (RpA 4321/2015).

Uchwałą nr 15 ZWZA postanowiło zysk netto za rok obrotowy 2015 w wysokości (+) 162.475,73 zł przeznaczyć na pokrycie strat z lat ubiegłych.

Sprawozdanie finansowe za rok ubiegły złożone zostało:

- w Krajowym Rejestrze Sądowym dla Krakowa – Śródmieście w Krakowie dnia 10.07.2015 r.
- w Małopolskim Urzędzie Skarbowym w Krakowie dnia 10.07.2015 r.

Bilans zamknięcia na 31.12.2014 r. został poprawnie wprowadzony do ksiąg jako bilans otwarcia roku badanego na 1.01.2015 r.

1.5. Dane identyfikujące podmiot uprawniony - przeprowadzający badanie sprawozdania finansowego

1.5.1. 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.

1.5.2. Kluczowy biegły rewident:

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

1.5.3. Podstawa przeprowadzenia badania:

Zgodnie z „Umową” nr 12/2015/16 z dnia 21.12.2015 Wyboru biegłego rewidenta dokonała Rada Nadzorcza Emitenta (Serwis Emitentów) dnia 18.12.2015 r.

1.5.4. 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 30.05.2016 do 03.06.2016.

1.6. Dane identyfikujące zbadane sprawozdanie finansowe

Na badane sprawozdanie finansowe za 2015 r. składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2) bilans sporządzony na dzień 31.12.2015 r.
który po stronie aktywów i pasywów
wykazuje sumę bilansową - 2.957.264,57 zł
- 3) rachunek zysków i strat za okres
od 1.01.2015 r. do 31.12.2015 r.
zamykający się stratą netto - (-) 408.925,09 zł
- 4) dodatkowe informacje i objaśnienia,
- 5) sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych
za okres od 1.01.2015 r. do 31.12.2015 r.
wykazujące stan środków pieniężnych w kwocie - (+) 1.223,04 zł

6) zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym
za rok obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.
wykazujące zmniejszenie kapitału własnego
o kwotę - (-) 408.925,09 zł

1.7. Oświadczenie jednostki o dostępności danych i informacji

Zarząd Spółki w dniu 03.06.2016 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 31.12.2015 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. 56 o biegłych rewidentach.

B. ANALIZA SYTUACJI EKONOMICZNO - FINANSOWEJ

1. Analiza sytuacji ekonomicznej – rachunek zysków i strat

	2015	2014	Odchylenia (+,-)	% 2015/2014
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	7.209	209.554	- 202.345	3,4
W tym: od jednostek powiązanych	-	-	-	-
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	2.109	1.344	+ 765	156,9
2. Zmiana stanu produktów (+,-)	-	-	-	-
3. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	5.100	208.210	- 203.110	2,4
4. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	-	-
D. Pozostałe przychody operacyjne	183969	754.136	- 570.167	24,4
G. Przychody finansowe	-	-	-	-
Razem przychody (A+D+G)	191.178	963.690	- 772.512	19,8 %
B. Koszty działalności operacyjnej	243.439	595.418	- 351.979	40,9
1. Koszty rodzajowe	243.439	438.281	- 194.842	55,5
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	157.138	- 157.138	-
E. Pozostałe koszty operacyjne	244.384	74.706	+ 169.678	327,1
H. Koszty finansowe	112.280	131.090	- 18.810	85,6
Razem koszty (B+E+H)	600.103	801.214	- 201.111	74,9 %
WYNIK FINANSOWY				
C. Zysk/strata ze sprzedaży (A-B)	- 236.230	- 385.864	+ 149.634	61,2
F. Zysk/strata z działalności operacyjnej (C+D – E)	- 296.645	+ 293.566	- 590.211	198,9
I. Zysk/strata z działalności gospodarczej brutto (F+G-H)	- 408.925	+ 162.476	- 571.401	139,7
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.1 – J.2)	-	-	-	-
1. Zyski nadzwyczajne	-	-	-	-
2. Straty nadzwyczajne	-	-	-	-
K. Zysk/strata brutto (I+J)	- 408.925	+ 162.476	- 571.401	139,7

L. Podatek dochodowy	-	-	-	-
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)	-	-	-	-
N. Zysk (strata/netto) (K-L-M)	- 408.925	+ 162.476	- 571.401	149,79 %

Na stratę netto poniesioną w roku obrotowym w wysokości (-) 408.925,- zł w stosunku do zysku netto za rok ubiegły w wysokości (+) 162.476,- zł, miały wpływ następujące zdarzenia gospodarcze:

- znaczący spadek przychodów ze sprzedaży o kwotę (-) 202.345,- zł tj. o 96,6 %, przy jednoczesnym spadku kosztów działalności operacyjnej o kwotę (-) 351.979,- zł tj. o 59,1 %.

Bezpośredni wpływ na spadek straty na sprzedaży w kwocie 149.634,- zł miała różnica pomiędzy spadkiem przychodów ze sprzedaży a spadkiem kosztów działalności operacyjnej.

- Wzrost pozostałych kosztów operacyjnych o kwotę 169.678,- zł z tyt. utworzenia odpisów na należności nieściągalne.

2. Sytuacja majątkowo - finansowa

a) Bilans porównawczy – analityczny:

	Na 31.12.2015	Str. %	Na 1.01.2015	Str. %	Odchylenia (+, -)
AKTYWA					
A. AKTYWA TRWAŁE					
I. Wartości niematerialne i prawne	1.608.271	54,4	1.608.271	50,4	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	-	-	2.486	0,1	- 2.486
III. Należności długoterminowe	10.350	0,3	8.000	0,2	+ 2.350
IV. Inwestycje długoterminowe	927.645	31,4	927.645	29,1	-
Razem (I+II+III+IV)	2.546.266	86,1 %	2.546.402	79,8%	- 136
B. AKTYWA OBROTOWE					
I. Zapasy	179.217	6,2	226.939	7,1	- 47.722
II. Należności krótkoterminowe	220.499	7,4	406.651	12,7	- 186.152
III. Inwestycje krótkoterminowe	1.223	-	-	-	+ 1.223
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10.059	0,3	12.063	0,4	- 2.004
Razem: I + II+ III + IV	410.998	13,9 %	645.653	20,2%	- 234.655
SUMA AKTYWÓW (A+B)	2.957.264	100 %	3.192.055	100 %	- 234.791

PASYWA						
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY						
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	337.632	11,4	337.632	10,6	-
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	-	-	-	-	-
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	-	-	-	-	-
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	1.190.726	40,3	1.190.725	37,3	-
V.	Kapitał z aktualizacji wyceny	-	-	-	-	-
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	500.000	16,9	500.000	15,7	-
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 1.378.206		- 1.540.681	- 68,1	+ 162,475
			- 60,4			
VIII	Zysk/strata netto	- 408.925		+ 162.476	14,9	- 571.401
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-	-	-	-
Razem: (I+II+III+IV+V+VII+VIII+IX)		241.227	8,2 %	650.182	20,4 %	- 408.955
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY						
NA ZOBOWIĄZANIA						
I.	Rezerwy na zobowiązania	-	-	-	-	-
II.	Zobowiązania długoterminowe	197.753	6,7	137.753	4,3	+ 60.000
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	2.014.601	68,1	1.721.605	53,9	+ 292.996
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	503.683	17,0	682.545	21,4	- 178.862
Razem (I+II+III+IV)		2.716.037	91,8 %	2.541.903	79,6%	+ 174.134
SUMA PASYWÓW (A+B)		2.957.264	100%	3.192.055	100 %	-234.791

Zgodnie z danymi bilansowymi na sytuację majątkową Spółki wpłynął stan gospodarowania mierzony sumą bilansową, która spadła o kwotę (-) 234.791,- zł tj. o 7,36 %.

a) W ramach aktywów spadły:

- aktywa trwałe o 136,- zł,
- aktywa obrotowe o kwotę (-) 234.655,- zł

b) W ramach pasywów:

- spadły kapitały własne o kwotę (-) 408.955,- zł (strata za 2015 r.),
- natomiast wzrosły zobowiązania o kwotę (+) 174.134,- zł.

b) Analiza wskaźnikowa:

Wyszczególnienie	Kwoty za rok badany	Wskaźniki za rok:			Wskaźnik 2015/2014 (+,-)
		Lata poprzednie		Rok badany	
		2013	2014	2015	
1	2	3	4	5	6

WSKAŹNIKI

EFEKTYWNOŚCI

I ZYSKOWNOŚCI

1. Suma bilansowa 2.957.264 2.926.103 3.192.055 2.957.264 92,6

2. Zysk (+) , Strata (-) netto - 408.925 - 2.537.726 + 162.476 - 408.925 -

3. Zyskowność sprzedaży netto

zysk/strata netto - 408.925
 ----- x 100 % ----- Ujemna 77,59 Ujemna -
 przychody netto ze sprzedaży 7.209

4. Rentowność brutto na działalności operacyjnej

Zysk/strata na działalności operacyjnej - 296.645
 ----- x 100 % ----- Ujemna 140,1 Ujemna -
 przychody netto ze sprzedaży 7.209

5. Zyskowność majątku (ROA)

Zysk/strata netto	- 408.925				
----- x 100 %	-----	Ujemna	5,3 %	Ujemna	-
Średnioroczny stan aktywów	3.074.659				

6. Zyskowność kapitału własnego (ROE)

Zysk/strata netto	- 408.925				
----- x 100 %	-----	Ujemna	28,5 %	Ujemna	-
Średnioroczny stan kapitału własnego	457.704				

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

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

9. Produktywność aktywów w zł

Przychody ze sprzedaży	7.209				
-----	-----	0,12 zł	0,06 zł	-	-
Aktywa ogółem	2.957.264				

10. wskaźnik wyposażenia w trwałe środki gospodarcze

Aktywa trwałe	2.546.266				
-----x 100%	-----	90,1 %	79,8 %	86,1 %	107,9
Aktywa ogółem	2.957.264				

11. Szybkość obrotu zapasów w dniach

Średnioroczny stan zapasów	203.078				
----- x 365	-----	37 dni	107 dni	304 dni	284,1 %
wartość sprzedanych towarów i materiałów, koszt wytworzenia produktów i usług	243.439				

12. Szybkość obrotu należnościami w dniach

Średnioroczny stan należności (odbiorcy)	254.122				
----- x 365	-----	829 dni	425 dni	-	-
przychody ze sprzedaży netto	7.209				

13. Stopień słaty zobowiązań w dniach

Średnioroczny stan zobowiązań (dostawcy)	497.558				
----- x 365	-----	124 dni	290 dni	746 dni	257,2 %
wartość sprzedanych towarów i materiałów i koszty wytworzenia produktów i usług	243.439				

WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI FINANSOWEJ I ZDOLNOŚCI PŁATNICZEJ

14. Wskaźniki płynności bieżącej I WSPÓŁCZ.

Aktywa obrotowe	410.998				
-----	-----	0,17	0,37	0,20	54,0
zobowiązania krótkoterminowe	1.721.605				

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

Aktywa obrotowe (-) zapasy	231.781				
-----	-----	0,10	0,24	0,11	45,8 %
Zobowiązania krótkoterminowe	2.014.601				

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

Inwestycje krótkoterminowe	1.223				
-----	-----	0,007	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	2.014.601				

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

Zobowiązania ogółem	2.212.057				
-----	-----	59,9	58,2	74,8	128,5 %
Aktywa ogółem	2.957.264				

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

Należności z tyt. dostaw i usług	160.081				
-----	-----	19,8	66,8	33,8	50,6 %
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług	473.937				

**WSKAŹNIKI STABILIZACJI
FINANSOWEJ**

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

Kapitały własne (+) zobowiązania długoterminowe (+) rezerwy	438.980				
-----x100	-----	21,4	31,3	17,2	54,9 %
aktywa trwałe	2.546.266				

20. Złota reguła

bilansowa II

Kapitały obce krótko-

terminowe 2.014.601

-----x100% ----- 579,1 266,6 490,2 183,9 %

aktywa obrotowe 410.998

21. Złota reguła finansowania

Kapitały własne 241.227

-----x100% ----- 27,8 35,0 12,0 94,3 %

Kapitały obce 2.014.601

22. Trwałość struktury

finansowania

Kapitały własne (+) rezerwy

(+) zobowiązania długo-

terminowe 438.980

-----x100% ----- 19,3 24,7 14,8 59,9 %

Suma aktywów 2.957.265

Powyższa analiza świadczy, że w roku obrotowym Spółka ponosząc znaczne straty w roku obrotowym w wysokości (-) 408.925,- zł nie uzyskała rentowności i zyskowności.

Wszystkie wskaźniki były ujemne.

- Pozostałe wskaźniki efektywności gospodarczej ukształtowały się na następującym poziomie:

- w zakresie efektywności gospodarczej

- 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 na bardzo niski poziomie, ponieważ przychody ze sprzedaży wyniosły zaledwie 7.209,- zł,

- rotacja zapasów w dniach – 304 dni/ średniorocznie, dłuższa niż w roku ubiegłym o 197 dni,
- możliwość zapłaty zobowiązań – 746 dni/średniorocznie, dłuższa niż w roku ubiegłym o 456 dni.

- w zakresie płynności finansowej i zdolności płatniczej

Wszystkie wskaźniki ukształtowały się poniżej normowanych, o czym świadczą poniższe dane:

- wskaźnik płynności bieżącej (I) wyniósł 0,20 (optymalny winien wynosić 2,0 i powyżej),
- wskaźnik płynności szybkiej (II) wyniósł 0,11 (optymalny winien wynosić od 1,0 do 2,0),
- wskaźnik zadłużenia ogólnego wyniósł 74,8 %. Oznacza to, że zobowiązania zaangażowano w majątku na poziomie 74,8 %.

- w zakresie stabilizacji finansowej

Uzyskane wskaźniki poniżej optymalnych świadczą o niestabilnym finansowaniu, ponieważ:

- „złota reguła” bilansowania (I) finansowanie aktywów trwałych kapitałami własnymi, wynosiła 17,2 % (optymalna winna wynosić od 100 do 150 %),
- „złota reguła” bilansowania (II) finansowanie aktywów obrotowych kapitałami obcymi krótkoterminowymi wynosiła 490,2 % (optymalna winna wynosić 40 – 50 %),
- złote reguły finansowania również były niewystarczające, i tak:
 - kapitały własne winny przekroczyć obce, a w Spółce wynosiły 12,0 %,
 - podobnie trwałość struktury finansowania wyniosła zaledwie 14,8 %.

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 w aspekcie wymogów art. 397 KSH o kwotę 483.861,- zł tj. o 37,1 %.

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.

Również rok później dnia 30.06.2015 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło podobną Uchwałę nr 14 dotyczącą dalszego istnienia 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 nie uprawnionych.

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 rewident dokonał wrywkowego 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.

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 18.12.2015 r. zinwentaryzowano:
 - zapasy magazynowe wg stanu na 31.12.2015 r.
 - gotówki w kasie nie stwierdzono.

b) w drodze potwierdzenia sald (stanów) zinwentaryzowano:
- rachunki bankowe wg stanu na 31.12.2015 r.

c) w drodze weryfikacji i porównania stanu ewidencyjnego zinwentaryzowano stany aktywów i pasywów wg stanu na 31.12.2015 r., sporządzając stosowne „Protokoły weryfikacyjne”.

Inwentaryzację aktywów i pasywów biegły rewident uznaje za poprawną.

4. Kompletność, rzetelność i prawidłowość ujęcia aktywów

4.1. Aktywa trwałe (netto) = 2.548.266,- zł

Stanowią 86,10 % sumy aktywów.

Ich struktura na 31.12.2015 r. przedstawiała się następująco:

Składniki bilansowe	na 31.12.2015	na 1.01.2015	Odchylenia (+, -)	% 15/14
I. Wartości niematerialne i prawne	1.608	1.608.271	-	100,0
II. Rzeczowe aktywa trwałe	-	2.486	- 2.486	-
III. Należności długoterminowe	10.350	8.000	+ 2.360	129,3
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	927.645	927.645	-	100,0
Razem: (I + II + III + V)	2.548.266	2.546.402	+ 1.864	100,1 %

Wykazane w bilansie aktywa trwałe były zgodne z ewidencją księgową.

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

Stanowią 54,38 % 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 roku obrotowym nie wystąpiły. Zarówno w wartości początkowej jak również w umorzeniu. Nie naliczono umorzenia z uwagi na brak przychodów ze sprzedaży.

4.1.2. Rzeczowe aktywa trwałe (netto) - - 0 -

W roku obrotowym wystąpiły w środkach trwałych następujące zmiany (zmniejszenia):

a) w wartości początkowej:

- na B.O. 01.01.2015 r.	=	18.913,- zł
- zwiększenia: drobny zakup	= (+)	180,- zł
- zmniejszenia z tytułu:	= (-)	14.089,- zł
likwidacji poprzez sprzedaż sprzętu komputerowego oraz wyposażenia (mebli) łącznie w wysokości	=	14.089,- zł
- stan na 31.12.2015 r.	=	5.004,- zł

Biegły rewident stwierdza, że wycena była zgodna z art. 28 ustawy o rachunkowości.

b) W umorzeniu:

- na B.O. 01.01.2015 r.	=	16.427,- zł
<u>- zwiększenie</u>	= (+)	<u>2.666,- zł</u>
z tyt. naliczenia umorzenia bieżącego	=	2.666,- zł

- zmniejszenie	= (-)	14.089,- zł
z tyt. likwidacji poprzez sprzedaż		
- wysięgowanie umorzenia	=	14.089,- zł
- Stan umorzenia na 31.12.2015 r.	=	5.004,- zł

Wobec powyższych ustaleń niewystąpienie salda netto na dzień bilansowy jest właściwe i realne.

4.1.3. Należności długoterminowe - 10.350,- zł

Stanowią 0,34 % sumy aktywów.

Są to należności dotyczące kaucji z umowy najmu.

Saldo jest realne i prawidłowo wykazane w bilansie.

4.1.4. Inwestycje długoterminowe - - 0 -

Nie wykazano w bilansie wartości udziałów w dwóch podmiotach gospodarczych (obcych) w kwocie 20.000,- zł z uwagi na utworzone odpisy aktualizujące utratę wartości tych aktywów.

4.1.5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe - 927.645,- zł

Stanowią 31,36 % 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.

Pozostały bez zmian z roku ubiegłego.

Saldo jest realne i prawidłowo wykazane w bilansie.

4.2. Aktywa obrotowe - 410.998,- zł

Stanowią 13,89 % sumy aktywów.

Według struktury rodzajowej wykazane w bilansie na 31.12.2015 r. wynosiły:

	Na 31.12.2015	Na 1.01.2015	Odchylenia (+,-)	% 15/14
I. Zapasy	179.217	226.939	- 47.722	79,0
II. Należności krótkoterminowe	220.499	406.651	- 186.152	54,2
III. Inwestycje krótkoterminowe	1.223	-	+ 1.223	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia m/okresowe	10.059	12.063	- 2.004	83,4
Razem: (I+II+III+IV)	410.998	645.653	- 234.655	63,6 %

Wykazane w bilansie aktywa obrotowe były zgodne z ewidencją księgową.

4.2.1 Zapasy - 179.217,- zł

Stanowią 6,0 % sumy aktywów.

Do których zaliczono na dzień bilansowy :

	Na 31.12.2015	Na 1.01.2015	% 15/14
- Materiały	29.217	76.939	38,0
- Produkty gotowe	-	-	-
- Towary handlowe	150.000	150.000	100,0
- Zaliczki na dostawy	-	-	-
Razem:	179.217	226.939	79,0 %

- 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 - 220.499,- zł

Stanowią 7,45 % sumy aktywów.

To nierozliczone saldo wyłącznie od jednostek pozostałych z następujących tytułów:

Rodzaje	na 31.12.2015	na 1.01.2015	% 15/14
a) z tyt. dostaw i usług (odbiorcy)	160.081	348.164	46,0
b) z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	60.418	55.845	108,2
c) inne	-	2.640	-
Razem:	220.499	406.651	54,2 %

- 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): - 160.081,- zł

O okresie spłaty do 12 miesięcy.

Saldo jest realne po zastosowaniu zasady ostrożności.

b) Należności od jednostek budżetowych - 60.418,- 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 - 1.344,- zł

- podatku VAT z deklaracji VAT-7K za IV kw. 2015 r. do przeniesienia na 01/2016	-	32.210,- zł
- podatku VAT należnego od faktur na przełomie roku	-	3.732,- zł
- podatku VAT od faktur niezapłaconych	-	23.132,- zł
Razem:	=	60.418,- zł

Saldo jest realne.

4.2.3. Inwestycje krótkoterminowe - **1.223,- zł**

Stanowią 0,04 % sumy aktywów.

Drobne kwoty na rachunkach bankowych, udokumentowane wyciągami bankowymi.

Saldo jest realne.

4.2.4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe - **10.059,- zł**

Stanowią 0,34 % 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 rozłożone w latach	-	9.751,- zł
- drobne (odnowienie domeny)	-	308,- zł
Razem:	-	10.059,- zł

Saldo jest realne i prawidłowo wykazane w bilansie.

5. Kompletność, rzetelność i prawidłowość ujęcia pasywów

5.1. Kapitały własne - 241.227,- zł

Stanowią 8,15 % sumy pasywów.

Stany kapitałów w Spółce wystąpiły :

	Na 31.12.2015	Na 1.01.2015	Odchylenia (+,-)	% 15/14
I. Kapitał podstawowy	337.632	337.632	-	100,0
IV. Kapitał zapasowy	1.190.726	1.190.726	-	100,0
VI. Pozostałe kapitały rezerwowe	500.000	500.000	-	100,0
VII. Zysk/strata z lat ubiegłych	- 1.378.206	- 1.540.681	+ 162.475	89,4
VIII. Zysk/strata Netto	- 408.925	+ 162.476	- 571.401	-
Razem:	241.227	65.152	- 408.925	37,1 %

- 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 11,41 % sumy pasywów.

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

Wykazany został zgodnie z art. 36 ustawy o rachunkowości.

Był zgodny z KRS z dnia 30.05.2016 r.

5.1.2/IV Kapitał zapasowy - 1.190.726,- zł

Stanowi 40,26 % sumy pasywów.

Pozostał bez zmian od roku ubiegłego.

5.1.3/VI Pozostałe kapitały rezerwowe - 500.000,- zł

Stanowi 16,90 % 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.)
Pozostał bez zmian od lat ubiegłych.

Wobec powyższych ustaleń kapitały są prawidłowo wykazane.

5.1.4.VII Strata z lat ubiegłych - (-) 1.378.206,- zł

W saldzie pozostała nierozliczona strata z lat ubiegłych.

Stan nierozliczonej straty wymaga sfinansowania przez dokapitalizowanie Spółki.

5.1.5./VIII Strata netto - (-) 408.925,- zł

Ustalona została na podstawie prawidłowych zdarzeń gospodarczych, ujętych w rzetelnych księgach rachunkowych.

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

5.2. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania - 2.716.038,- zł

Stanowią 91,84 % sumy pasywów.

Stan zobowiązań i rezerw na zobowiązania na dzień bilansowy wynosił:

Rodzaje	Na 31.12.20145	Na 1.01.2015	Odchylenia (+,-)	% 15/14
II. Zobowiązania długoterminowe	197.754	137.753	+ 60.001	143,5
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2.014.601	1.721.605	+ 292.996	117,0
IV. Rozliczenia międzyokresowe	503.683	682.545	- 178.862	73,8
Razem: (II + III + IV)	2.716.038	2.541.903	+ 174.135	106,8 %

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

5.2.1./II Zobowiązania długoterminowe - 197.754,- zł

Stanowią 6,68 % 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 - 2.014.601,- zł

Stanowią 68,12 % sumy pasywów.

Spółka na dzień bilansowy wykazała:

Rodzaje	Na 31.12.2015	Na 1.01.2015	Odchylenia (+,-)	% 15/14
1. Wobec jednostek powiązanych	76.806	76.806	-	100,0
2. Wobec pozostałych jednostek	1.937.795	1.644.799	+ 292.996	117,8
Razem:	2.014.601	1.721.605	+ 292.996	117,0 %

- 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 2,59 % 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 - 1.937.795,- zł

Stanowią 65,52 % sumy pasywów.

Salda dotyczyły:

Rodzaje	Na 31.12.2015	Na 1.01.2015	Odchylenia (+,-)	% 15/14
a) kredyty i pożyczki	781.485	380.458	+ 396.027	205,4
d) z tyt. dostaw i usług	473.937	521.179	- 47.242	90,9
g) z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	412.886	430.506	- 17.620	95,9
h) z tyt. wynagrodzeń	252.392	157.535	+ 94.857	160,2
i) inne	17.095	155.121	- 138.026	11,0
Razem:	1.937.795	1.644.799	+ 292.996	117,8 %

a) Kredyty i pożyczki - 781.485,- zł

Stanowią 26,42 % sumy pasywów.

Były zgodne z zawartymi umowami.

Saldo było realne i prawidłowo wykazane w bilansie.

d) Z tytułu dostaw i usług - 473.937,- zł

stanowią 16,02 % sumy pasywów.

O okresie wymagalności do 12 miesięcy.

- Zobowiązania zostały wycenione zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt. 8 ustawy o rachunkowości.
- Zobowiązania przedawnione wyśięgowano pod datą 31.12.2015 r.

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

g) Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń - *412.886,- zł*

Stanowią 13,96 % sumy pasywów.

Obejmują rozrachunki z następujących tytułów:

Wyszczególnienie publiczno – prawnych	zobowiązań	Na 31.12.2015	Na 01.01.2015	Odchylenia (+,-)	% 15/14
- Podatek dochodowy od osób fizycznych		94.192	131.723	- 40.531	71,5
- Podatek dochodowy od osób prawnych		16.240	15.826	+ 414	102,6
- Składki na rzecz Zakładu Ubezpieczeń Społecznych (ZUS) łącznie		288.193	268.693	+ 19.500	107,2
Naliczone odsetki zwłoki w zapłacie		14.261	14.264	- 3	100,0
Razem:		412.886	430.506	- 17.620	95,9 %

Spółka nie regulowała terminowo zobowiązań publiczno – prawnych.

Naliczono odsetki podając w odrębnej pozycji zobowiązań.

h) Z tytułu wynagrodzeń - *252.392,- zł*

Stanowią 8,53 sumy pasywów.

W saldzie figurują:

- niewypłacone wynagrodzenia pracownikom etatowym w łącznej wysokości	=	7.668,- zł
- niewypłacone wynagrodzenia z tyt. umów cywilno-prawnych w łącznej wysokości	=	9.911,- zł
- niewypłacone wynagrodzenia Zarządowi	=	234.813,- zł
Razem:	=	252.392,- zł

Saldo jest realne i prawidłowo wykazane w bilansie.

j) Inne - *17.095,- zł*

Stanowi 0,57 % 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 - **503.683,- zł**

Stanowią 17,03 % sumy pasywów.

Wykazano wyłącznie nierozliczone faktury sprzedaży zaliczkowe.

Przedawnione w wysokości 178.862,- zł zaliczono w poczet przychodów operacyjnych.

Saldo jest realne i prawidłowo wykazane w bilansie.

6. Kompletność i prawidłowość pozycji kształtujących wynik działalności gospodarczej

Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. został sporządzony w wariantcie porównawczym z uwzględnieniem postanowień art. 47 ustawy o rachunkowości.

6.1. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi - **7.209,- zł**

Ich struktura przedstawiała się następująco:

	Za rok badany 2015	Za rok ubiegły 2014	% 14/13	Odchylenia (+, -)
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	2.109	1.344	156,9	+ 765
II. Zmiana stanu produktów (+, -)	-	-	-	-
I Przychody netto ze sprzedaży V towarów i materiałów	5.100	208.210	- 2,4	- 203.110
Razem:	7.209	209.554	3,4 %	- 202.345

6.1.1./I Przychody ze sprzedaży netto produktów i usług - 2.109,- 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 - 5.100,- 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 - 243.439,- zł

Struktura poniesionych kosztów operacyjnych przedstawiała się następująco:

	Rok badany 2015	Str. %	rok ubiegły 2014	Str. %	Odchylenia (+, -)
I. Amortyzacja	2.666	1,1	88.043	124,8	- 85.377
II. Zużycie materiałów i energii	1.514	0,6	29.781	5,0	- 28.267
III. Usługi obce	40.127	16,5	96.239	16,2	- 56.112

IV. Podatki i opłaty (w tym: podatek akcyzowy)	2.763	1,1	430	-	+ 2.333
V. Wynagrodzenia	171.619	70,5	190.485	32,0	- 18.866
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	9.470	3,9	14.900	2,5	- 5.430
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	15.280	6,3	18.403	3,1	- 3.123
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	157.138	26,4	- 157.138
Razem:	243.439	100%	595.419	100%	?

- 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	-	183.969,- zł
- pozostałe koszty operacyjne	-	244.384,- zł

Strata na pozostałej działalności operacyjnej	- (-)	60.415,- zł

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

- zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	3.884,- zł
- spisane przedawnione faktury zaliczkowe	-	178.862,- zł

- rozwiązanie odpisu krótkoterminowych aktywów finansowych	-	1.223,- zł
--	---	------------

Razem:	-	183.969,- 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:

- odpisy aktualizujące utratę wartości należności	-	190.677,- zł
---	---	--------------

- zniszczone zapasy magazynowe	-	50.870,- zł
--------------------------------	---	-------------

- wypłacone odszkodowanie	-	2.837,- zł
---------------------------	---	------------

Razem:	-	244.384,- 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	-	112.280,- zł
--------------------	---	--------------

Strata na operacjach finansowych	- (-)	112.280,- zł
----------------------------------	-------	--------------

Do kosztów zakwalifikowano:

-odsetki od pożyczki - obligacje	-	108.296,- zł
----------------------------------	---	--------------

- odsetki budżetowe	-	3.972,- zł
- pozostałe (drobne)	-	12,- zł
Razem:	-	112.280,- zł

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

6.5. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych - - 0 -

7. Poprawność ustalenia wyniku finansowego netto – (-) 408.925,- zł

Wykazana w bilansie (A-VIII pasywów) oraz w rachunku zysków i strat, strata bilansowa w wysokości (-) 408.925,- zł wynika z następującego wyliczenia:

- przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	-	7.209,- zł
- koszty działalności operacyjnej	-	243.439,- zł

1) Strata na sprzedaży	- (-)	236.230,- zł
2) Strata z działalności operacyjnej	- (-)	60.415,- zł
3) Strata z operacji finansowych	- (-)	112.280,- zł

4) Strata z działalności gospodarczej	- (-)	408.925,- zł
5) z wyniku zdarzeń nadzwyczajnych	-	- 0 -
6) Strata brutto	- (-)	408.925,- zł
7) podatek dochodowy od osób prawnych (łącznie z podatkiem odroczonym)	-	- 0 -
8) pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	- 0 -

9) Strata netto	= (-)	408.925,- zł
	=====	

7.1. Podatek dochodowy od osób prawnych

Podatek dochodowy od osób prawnych nie wystąpił, wg poniższego wyliczenia:

7.1.1. Strata brutto	= (-)	408.925,- zł
7.1.2. Różnica pomiędzy zyskiem/stratą bilansową brutto, a dochodem/stratą podatkową wynosi wg poniższego wyliczenia:	= (+)	434.278,- zł
a) korekta podatkowa przychodów:	= (-)	1.223,- zł
1) zwiększenie przychodów podatkowych	=	- 0 -
2) zmniejszenie przychodów podatkowych	=	1.223,- zł
b) Korekta podatkowa kosztów uzyskania przychodów, powodujące:	= (+)	435.501,- zł
1) zwiększenie zysku/straty brutto	= (+)	435.501,- zł
2) zmniejszenie zysku/straty brutto	=	- 0 -
7.1.3. Dochód (7.1.1. + (7.1.2))	- (+)	25.353,- zł
7.1.4. Odliczenia od dochodu	-	25.353,- zł
a) z tytułu strat podatkowych z lat ubiegłych	-	25.353,- zł
b) z tytułu darowizn na cele określone w art. 4 ustawy z dnia 24.04.2003 r. o działalności pożytku publicznego	=	- 0 -
c) inne odliczenia (wydatki) inwestycyjne	=	- 0 -

7.1.5. Podstawa do opodatkowania (7.1.3. (-) (7.1.4.) = nie wystąpiła

Spółka nie naliczyła odroczonego podatku dochodowego.

7.2. Podatek dochodowy odroczony - - 0 -

7.3. Podatek dochodowy w rachunku zysków i strat - nie wystąpił

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) - (-) 352.660,- zł

- przepływy pieniężne w działalności inwestycyjnej (netto)	- (+)	3.883,- zł
- przepływy pieniężne w działalności finansowej (netto)	- (+)	350.000,- zł

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

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

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

W roku obrotowym działalność finansowa otrzymana pożyczka sfinansowała działalność operacyjną i inwestycyjną.

8.3. Poprawność sporządzenia „Zestawienia zmian w kapitale własnym”

„Zestawienie” sporządzono zgodnie z art. 48a ustawy o rachunkowości. Kompletnie i wiarygodnie ujęto pozycje kształtujące spadek kapitału własnego o kwotę (-) 408.925,- 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 31.12.2015 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 – nie naruszono.

- a) Salda pozostałe na dzień bilansowy niezrealizowanych rozrachunków publiczno 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 4.427,- zł.

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

Spółka sprawozdanie finansowe za 2014 r. złożyła w Krajowym Rejestrze Sądowym z opóźnieniem dnia 10.07.2015 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 40 stron kolejno ponumerowanych i zaparafowanych przez biegłego – rewidenta.

Integralną część stanowią załączniki:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.
2. Bilans na dzień 31.12.2015 r.
3. Rachunek zysków i strat za 2015 r.
4. Dodatkowe informacje i objaśnienia.
5. Sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych.
6. Zestawienie zmian w kapitale własnym za 2015 r.
7. Sprawozdanie z działalności Spółki za 2015 r.

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

.....
mgr Antonina Fiałkowska
Nr rejestru – 831

Zabrze, dnia 03.06.2016 r.

Kluczowy biegły rewident
Przeprowadzający badanie
w imieniu podmiotu uprawnionego
KIBR 404
mgr Antonina Fiałkowska
..... BIEGŁY REWIDENT
Nr rejestru 831
41-800 Zabrze, ul. Broniewskiego 12/47 ...
tel. 607-995-771

**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 2015 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>	-	