

Sprawozdanie finansowe

BOOMERANG S.A.

z siedzibą w Warszawie
ul. Ogrodowa 32A/24

za okres
01.01.2016 – 31.12.2016 roku

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

- 1) *Firma, siedziba i adres albo miejsce zamieszkania i adres, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji.*

BOOMERANG Spółka Akcyjna (dawniej: VENITI Spółka Akcyjna) powstała w dniu 22 kwietnia 2011 roku w wyniku przekształcenia spółki pod firmą VENITI Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie i została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000384450. Poprzednik Prawny Spółki (VENITI Sp. z o.o.) został zarejestrowany w dniu 12 października 2009 roku w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla Miasta Stołecznego Warszawa w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000339048. W dniu 19 stycznia 2016 r. Sąd Rejonowy dla Miasta Stołecznego Warszawa w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał zmiany nazwy firmy na BOOMERANG Spółka Akcyjna z VENITI Spółka Akcyjna.

Przedmiotem działalności Spółki jest działalność turystyczna, reklama oraz działalność informatyczna.

- 2) *Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony.*

Czas trwania Spółki zgodnie z umową jest nieograniczony.

- 3) *Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym.*

Spółka prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01 STYCZNIA 2016 i kończący się 31 GRUDNIA 2016 R.

- 4) *Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.*

Sprawozdanie za rok 2016 jest sprawozdaniem jednostkowym.

- 5) *Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.*

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Zarząd Spółki stwierdza, że nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

- 6) *W przypadku sprawozdania finansowego sporządzanego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek, oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów).*

Prezentowane sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem jednostkowym i żadna z powyższych sytuacji nie wystąpiła.

- 7) *Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.*

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostkę. Zgodnie z przepisami art. 50 ust. 1 tej ustawy uszczegółowiono prezentację danych w zakresie wartości niematerialnych i prawnych poprzez dodanie pozycji „Wartości niematerialne i prawne w procesie wdrażania”.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest w metodą pośrednią.

W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy Spółki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia pomniejszonych o skumulowane umorzenie.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej przekraczającej 1,5 tys. zł i nie przekraczającej 3,5 tysiąca złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania przekraczającym 1 rok oraz wartości początkowej przekraczającej 1,5 tys. zł i nie przekraczającej 3,5 tysiąca złotych traktowane są jako środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne jednorazowo amortyzowane w momencie oddania do używania, natomiast składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania przekraczającym 1 rok oraz wartości początkowej przekraczającej 3,5 tysiąca złotych traktowane są jako środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarzane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Dla celów podatkowych przyjęto stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów. Określają one wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodu.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Długoterminowe aktywa finansowe wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Instrumenty finansowe dzielone są na następujące kategorie:

1. Aktywa finansowe
 - aktywa finansowe przeznaczone do obrotu,
 - pożyczki udzielone i należności własne,
 - aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
 - aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.
2. Zobowiązania finansowe
 - zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
 - pozostałe zobowiązania finansowe.

Aktywa i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu, a także inne aktywa finansowe, bez względu na zamiary, jakimi kierowano się przy zawieraniu kontraktu, jeżeli stanowią one składnik portfela podobnych aktywów finansowych, co do którego jest duże prawdopodobieństwo realizacji w krótkim terminie zakładanych korzyści ekonomicznych. Do aktywów finansowych lub zobowiązań

finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się pochodne instrumenty finansowe, z wyjątkiem przypadku, gdy jednostka uznaje zawarte kontrakty za instrumenty zabezpieczające. Do zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się również zobowiązanie do dostarczenia pożyczonych papierów wartościowych oraz innych instrumentów finansowych, w przypadku zawarcia przez jednostkę umowy sprzedaży krótkiej. Nabyte aktywa i zobowiązania finansowe wprowadzane są do ksiąg Spółki pod datą zawarcia transakcji. Aktywa finansowe wprowadzane są do ksiąg na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych, zaś zobowiązania finansowe wprowadzane są do ksiąg na dzień zawarcia kontraktu w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Przy ustalaniu wartości godziwej na ten dzień Spółka uwzględnia poniesione koszty transakcji.

Pożyczki udzielone i należności własne

Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się, niezależnie od terminu wymagalności (zapłaty), aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych. Pożyczki udzielone i należności własne wycenia się w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej. Należności o krótkim terminie wymagalności, dla których nie określono stopy procentowej, wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. W Spółce do tej kategorii zalicza się głównie lokaty bankowe, środki pieniężne oraz pożyczki udzielone.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności są to inwestycje o określonych lub możliwych do określenia płatnościach oraz ustalonym terminie wymagalności, które Spółka zamierza i ma możliwość utrzymać w posiadaniu do tego czasu. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności wyceniane są według zamortyzowanego kosztu przy użyciu metody efektywnej stopy procentowej.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności kwalifikowane są jako aktywa długoterminowe, jeżeli ich zapadalność przekracza 12 miesięcy od dnia bilansowego. W Spółce aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności nie wystąpiły zarówno w roku bieżącym jak i poprzednim.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Wszystkie pozostałe instrumenty finansowe są aktywami finansowymi dostępnymi do sprzedaży. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży ujmowane są według wartości godziwej, bez potrącania kosztów transakcji, z uwzględnieniem wartości rynkowej na dzień bilansowy.

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się w wartości godziwej.

Pozostałe zobowiązania finansowe

Do tej kategorii zaliczane są w Spółce głównie kredyty bankowe, w tym kredyty w rachunku bieżącym. Pozostałe zobowiązania finansowe wyceniane są w zamortyzowanym koszcie. Składnik instrumentów finansowych zostaje usunięty z bilansu, gdy Spółka traci kontrolę nad prawami umownymi składającymi się na dany instrument finansowy; zazwyczaj ma to miejsce w przypadku sprzedaży instrumentu lub gdy wszystkie przepływy środków pieniężnych przypisane danemu instrumentowi przechodzą na niezależną stronę trzecią. Nabycie i sprzedaż instrumentów finansowych rozpoznawane są na dzień dokonania transakcji. W momencie początkowego ujęcia są one wyceniane po cenie nabycia, czyli w wartości godziwej, obejmującej koszty transakcji.

Należności nie sklasyfikowane do wyżej wymienionych kategorii wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Środki pieniężne w walucie obcej są wyceniane na dzień bilansowy według kursu średniego ustalanego dla danej waluty przez NBP na ten dzień, natomiast w ciągu roku według zasady „pierwsze weszło – pierwsze wyszło”.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych. Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów dotyczących organizowanych imprez turystycznych dokonywane są w miesiącu, kiedy dana impreza ma miejsce.

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki.

Kapitał zakładowy spółki kapitałowej wykazuje się w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym.

Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy tworzone są na:

- pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego;
- przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów jednostka jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość tych przyszłych zobowiązań.

Zobowiązania nie sklasyfikowane do wyżej wymienionych kategorii wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.

Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz po uwzględnieniu wszelkich udzielonych rabatów.

Do pozostałych kosztów operacyjnych, poza kosztami wymienionymi w ustawie o rachunkowości, Spółka ujmuje koszty niezwiązane z świadczeniem usług turystycznych, w tym m.in. koszty związane z obsługą informacyjną i doradczą z tytułu emisji akcji w Alternatywnym Systemie Obrotu.

Zmiany zasad rachunkowości

W roku objętym sprawozdaniem finansowym Spółka nie dokonała istotnych zmian zasad rachunkowości, które miałyby istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy bieżącego roku obrotowego.

Data podpisu: 05.05.2017 r.

Osoba, której powierzono

prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Kierownik jednostki: **Marcin Radwański**

BIEGŁY REWIDENT

KANCELARIA

nr 9322

AUDYTINGU I PODATKÓW "ALFA"

mgr Jadwiga Godlewska

05-600 Grójec, Os. Polna bl. 9

05-600 Grójec, ul. Niepodległości 30

NIP: 797-000-38-53, Regon: 670105154

mgr Jadwiga Godlewska

BOOMERANG S.A.

03-896 Warszawa, ul. Ogrodowa 32 A lok. 24

tel. 22 4909950, fax: 22 4909389

Regon: 141998845, KRS: 0000384450

NIP: 701-020-48-25

Prezes Zarządu

Bilans na dzień 31.12.2016 roku

Poz.	Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2015
1	2	3	4
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe	1 995 946,83	2 034 868,61
I.	Wartości niematerialne i prawne	1 469 606,78	1 554 913,07
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	1 322 432,50	1 108 238,79
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
5	Wartości niematerialne i prawne w procesie wdrażania	147 174,28	446 674,28
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	104 878,05	132 395,54
1	Środki trwałe	104 878,05	132 395,54
	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	104 878,05	132 395,54
	e) inne środki trwałe	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	24 756,00	21 856,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek	24 756,00	21 856,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	2 500,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	2 500,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	2 500,00
	- (1) udziały lub akcje	0,00	2 500,00
	- (2) inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- (3) udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- (4) inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b) W pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- (1) udziały lub akcje	0,00	0,00
	- (2) inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- (3) udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- (4) inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- (1) udziały lub akcje	0,00	0,00
	- (2) inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- (3) udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- (4) inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	396 706,00	323 204,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	396 706,00	323 204,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	651 818,57	353 879,75
I.	Zapasy	0,00	830,38
1	Materiały	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00

5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	830,38
II.	Należności krótkoterminowe	24 478,03	41 510,95
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, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	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
3	Należności od pozostałych jednostek	24 478,03	41 510,95
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	1 683,45	37 338,95
	- do 12 miesięcy	1 683,45	37 338,95
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	20,00	4 172,00
	c) inne	22 774,58	0,00
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	389 848,70	64 629,57
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	389 848,70	64 629,57
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- (1) udziały lub akcje	0,00	0,00
	- (2) inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- (3) udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- (4) inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	13 771,41
	- (1) udziały lub akcje	0,00	0,00
	- (2) inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- (3) udzielone pożyczki	0,00	13 771,41
	- (4) inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	389 848,70	50 858,16
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	389 848,70	50 858,16
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	237 491,84	246 908,85
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	11 662,35	11 662,35
	RAZEM AKTYWA	2 659 427,75	2 400 410,71

Data podpisu: 05.05.2017 r.

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Kierownik Jednostki:

BIEGŁY REWIDENT

nr 9322

mgr Jadwiga Godlewska

Marcin Radwański

Prezes Zarządu

KANCELARIA
AUDYTINGU I PODATKÓW "ALFA"

mgr Jadwiga Godlewska

05-600 Grójec, Os. Polna bl. 9

05-600 Grójec, ul. Niepodległości 30

NIP: 797-000-38-53, Regon: 670105154

BOOMERANG S.A.

00-896 Warszawa, ul. Ogródowa 32 A lok. 24

tel. 22 4909950, fax: 22 4909389

Regon: 141998845, KRS: 0000384450

NIP: 701-020-48-25

Poz.	Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2015
1	2	3	4
PASYWA			
A.	Kapitał (fundusz) własny	717 343,59	796 892,44
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	223 200,00	223 200,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 393 456,15	1 393 456,15
	- (1) nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
	- (1) z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	619 803,51	619 803,51
	- (1) tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
	- (2) na udziały (akcje) własne	619 803,51	619 803,51
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 439 567,22	0,00
VI.	Zysk (strata) netto	-79 548,85	-1 439 567,22
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 942 084,16	1 603 518,27
I.	Rezerwy na zobowiązania	59 856,00	82 855,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	59 856,00	82 855,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- (1) długoterminowa	0,00	0,00
	- (2) krótkoterminowa	0,00	0,00
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- (1) długoterminowe	0,00	0,00
	- (2) krótkoterminowe	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	683 256,35	64 719,17
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	683 256,35	64 719,17
	a) kredyty i pożyczki	655 586,06	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	27 670,29	64 719,17
	d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	e) inne	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	170 909,09	423 032,75
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
	- (1) do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- (2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
	- (1) do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- (2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	170 909,09	423 032,75
	a) kredyty i pożyczki	40,37	40,37
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	269 800,00
	c) inne zobowiązania finansowe	37 512,94	35 367,13
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	73 991,79	30 250,81
	- (1) do 12 miesięcy	73 991,79	30 250,81
	- (2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	g) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	50 510,79	73 920,10
	h) z tytułu wynagrodzeń	608,68	605,58

	i) inne	8 244,52	13 048,76
4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	1 028 062,72	1 032 911,35
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 028 062,72	1 032 911,35
	- (1) długoterminowe	447 409,12	474 120,16
	- (2) krótkoterminowe	580 653,60	558 791,19
	RAZEM PASYWA	2 659 427,75	2 400 410,71

Data podpisu: 05.05.2017 r.

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Kierownik Jednostki:

BIEGLY REWIDENT

nr 9322

mgr Jadwiga Godlewska

Marcin Radwański

Prezes Zarządu

KANCELARIA

AUDYTINGU I PODATKÓW "ALFA"

mgr Jadwiga Godlewska

05-600 Grójec, Os. Polna bl. 9

05-600 Grójec, ul. Niepodległości 30

NIP: 797-000-38-53, Regon: 670105154

BOOMERANG S.A.

00-896 Warszawa, ul. Ogrodowa 32 A lok. 24

tel. 22 4909950, fax: 22 4909389

Regon: 141998845, KRS: 0000384450

NIP: 701-020-48-25

BOOMERANG S.A.
ul. Ogrodowa 32A/24
00-896 Warszawa
NIP: 701-02-04-825

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

za okres 01.01.2016-31.12.2016 r.

Lp	Wyszczególnienie	01.01.2016-31.12.2016	01.01.2015-31.12.2015
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	2 840 511,39	4 673 948,87
	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 840 511,39	4 673 948,87
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		0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	2 892 967,97	4 845 597,95
I	Amortyzacja	113 646,14	92 299,17
II	Zużycie materiałów i energii	12 055,63	13 514,28
III	Usługi obce	2 463 881,35	4 257 722,42
IV	Podatki i opłaty, w tym:	6 801,88	7 350,32
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	234 548,22	388 750,66
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	37 227,56	66 062,00
	- emerytalne	18 327,71	31 298,86
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	24 807,19	19 899,10
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk / strata ze sprzedaży (A - B)	-52 456,58	-171 649,08
D	Pozostałe przychody operacyjne	27 173,46	26 834,14
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	26 711,04	26 711,04
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	462,42	123,10
E	Pozostałe koszty operacyjne	37 555,38	64 328,84
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	7 830,38	0,00
III	Inne koszty operacyjne	29 725,00	64 328,84
F	Zysk / strata z działalności operacyjnej (C + D - E)	-62 838,50	-209 143,78
G	Przychody finansowe	2 992,37	98 481,58
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym	96,53	720,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	2 895,84	97 761,58
H	Koszty finansowe	116 203,72	1 584 351,02
I	Odsetki, w tym	31 003,72	44 229,66
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	1 540 121,36
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	85 200,00	0,00
I	Zysk/strata brutto (F+G-H)	-176 049,85	-1 695 013,22
J	Podatek dochodowy	-96 501,00	-255 446,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk / strata netto (I - J - K)	-79 548,85	-1 439 567,22

Data podpisu: 05.05.2017 r.

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Kierownik Jednostki:

Marcin Radwański

BIEGŁY REWIDENT

**KANCELARIA
AUDYTOWA I PODATKOWA "ALFA"**

BOOMERANG S.A.

nr 9322

mgr Jadwiga Godlewska

00-896 Warszawa, ul. Ogrodowa 32 A lok. 24

Prezes Zarządu

mgr Jadwiga Godlewska

05-800 Grójec, Os. Polna bl. 9

tel. 22 4909950, fax: 22 4909389

05-600 Grójec, ul. Niepodległości 30
NIP: 797-000-36-53, Regon: 670105154

141998845, KRS: 0000384450
NIP: 701-020-48-25

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Informacje i objaśnienia do bilansu

1/ Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

W 2015 roku Spółka zawarła umowę leasingu z MERCEDES-BENZ LEASING POLSKA Sp. z o.o.:
- Umowa nr L209725 zawarta w dniu 27 sierpnia 2015 roku. Przedmiotem leasingu jest samochód osobowy Mercedes-Benz E 220 CDI T. Wartość netto wynosi 139 837,40 zł. Umowa została zawarta na okres 36 miesięcy.

Zmiany stanu wartości niematerialnych i prawnych i środków trwałych oraz ich amortyzacji w roku 2016 przedstawia załącznik nr 1 i nr 2 do informacji dodatkowej.

Na koniec poprzedniego roku obrotowego wartość inwestycji długoterminowych wynosiła 2 500,00 zł. W 2016 roku Spółka sprzedała 50 udziałów w firmie Straco Sp. z o.o. o wartości 2 500,00 zł i na koniec 2016 roku wartość inwestycji długoterminowych wynosi 0.

2/ Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

W roku 2016 nie dokonywano w/w odpisów aktualizujących.

3/ Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art.33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10.

Pozycja ta w Jednostce nie występuje.

4/ Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Gruntów takich Jednostka nie posiada.

5/ Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

W roku 2016 Spółka wynajmowała lokal biurowy na podstawie umowy najmu. Właściciel lokalu nie poinformował Spółki o jego wartości.

6/ Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają.

Jednostka nie posiada w/w papierów wartościowych i praw.

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

Pozycja taka w Jednostce w roku bieżącym nie występowała.

8/ Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

2016

Akcjonariusz	Liczba akcji	Wartość jednej akcji	Wartość nominalna akcji	% posiadanych głosów
Argentum Capital LLC	1 418 500	0,10	141 850,00	63,55%
Robert Szulc	207 496	0,10	20 749,60	9,30%
Jan Krawczyk	151 708	0,10	15 170,80	6,80%
Boomerang SA - akcje własne	3 765	0,10	376,50	0,16%
Pozostali	450 531	0,10	45 053,10	20,19%
Razem	2 232 000		223 200,00	100,00%

2015

Akcjonariusz	Liczba akcji	Wartość jednej akcji	Wartość nominalna akcji	% posiadanych głosów
Argentum Capital LLC	1 116 000	0,10	111 600,00	50,00%
Maciej Szymański	558 500	0,10	55 850,00	25,02%
Boomerang SA - akcje własne	3 765	0,10	376,50	0,16%
Pozostali	553 735	0,10	55 373,50	24,82%
Razem	2 232 000		223 200,00	100,00%

9/ Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów /funduszy/ zapasowych, rezerwowych oraz kapitału /funduszu/ z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale /funduszu/ własnym.

Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.

10/ Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

W roku obrotowym 2016 poniesiono stratę netto w wysokości 79 548,85 zł. Strata zostanie pokryta z zysków lat przyszłych.

11/ Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązywaniu i stanie końcowym.

Lp.	Rezerwy	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
1	Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	82 855,00	59 856,00	0,00	85 855,00	59 856,00
2	Na świadczenia pracownicze, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	długoterminowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Pozostałe rezerwy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	82 855,00	59 856,00	0,00	85 855,00	59 856,00

12/ Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty:

- a) do 1 roku,
- b) powyżej 1 roku do 3 lat,
- c) powyżej 3 lat do 5 lat,

Zobowiązania długoterminowe	Razem - na		Stan na koniec roku - wg okresu spłaty		
	początek okresu	koniec okresu	do 1 roku	od 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat
1. Długoterminowe pożyczki, obligacje i inne papiery wartościowe	0,00	655 586,06	0,00	655 586,06	0,00
2. Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne zobowiązania finansowe	64 719,17	27 670,29	27 670,29	0,00	0,00
4. Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	64 719,17	683 256,35	27 670,29	655 586,06	0,00

13/ Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Zobowiązania takie w danej firmie nie występują.

14/ Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Wyszczególnienie (tytuły)		
	2016 r.	2015 r.
1. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	237 491,84	246 908,85
a) Długoterminowe	0,00	0,00
- aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
b) Krótkoterminowe	237 491,84	246 908,85
- ubezpieczenia majątkowe	0,00	0,00
- różne przedpłaty	8 102,31	9 706,76
- VAT do rozliczenia w nast. okresach	0,00	806,65
- imprezy turystyczne kolejnego roku	229 389,53	236 395,44
2. Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów	1 028 062,72	1 032 911,35

15/ W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową.

Umowa leasingu na kwotę 139 837,40 zł. (pozostało do spłaty 65 183,23zł) dzieli się na część:

- krótkoterminową 37 512,94 zł
- długoterminową 27 670,29 zł

16/ Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych.

Żadne zobowiązania warunkowe ani poręczenia w Jednostce w 2016 roku nie występowały.

17) W przypadku gdy składniki aktywów nie będące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

- a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
- b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
- c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.

Brak składników aktywów wycenianych w wartości godziwej.

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat.

1/ Struktura rzeczowa /rodzaje działalności/ i terytorialna /rynk geograficzne/ przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług.

Wszystkie przychody Spółki w roku 2016 osiągnięte zostały na terytorium Polski i dotyczyły:

- Usług turystycznych: 2 500 400,95 zł
- Pozostałych usług: 340 110,44 zł
- Przychodów ze sprzedaży materiałów: 0,00 zł.

Wszystkie przychody Spółki w roku 2015 osiągnięte zostały na terytorium Polski i dotyczyły:

- Usług turystycznych: 4 122 189,37 zł
- Pozostałych usług: 551 759,50 zł
- Przychodów ze sprzedaży materiałów: 0,00 zł.

2/ W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

- a) amortyzacji,
- b) zużycia materiałów i energii,
- c) usług obcych,
- d) podatków i opłat,
- e) wynagrodzeń,
- f) ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych,
- g) pozostałych kosztach rodzajowych.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

3/ Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W roku obrotowym Jednostka nie dokonała żadnych odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

4/ Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W roku obrotowym jednostka dokonała aktualizacji wartości zapasów (zaliczki na dostawy i usługi) w kwocie 830,38 zł.

5/ Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Żadna z powyższych okoliczności nie występuje.

6/ Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto.

Wykazano w tabeli nr 3 załączonej do sprawozdania.

7/ Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

Pozycja taka nie występuje.

8/ Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.

Nie dotyczy Jednostki.

9/ Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

Lp.	Nakłady na	Koszty poniesione w 2016 roku	Koszty planowane na 2017 rok
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	372,36	0,00
2.	Nabycie środków trwałych, w tym:	35 353,07	37 498,88
	- na ochronę środowiska	0,00	0,00
3.	Razem	35 725,43	37 498,88

10/ Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Brak takich pozycji.

3. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny.

Nie rzadziej niż na dzień bilansowy pozycje bilansu wyrażone w walutach obcych wycenia się według średniego kursu ogłaszanego dla danej waluty przez NBP na ten dzień. W ciągu roku obrotowego operacje wyrażone w walutach ujmują się w księgach rachunkowych według średniego kursu NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień wystąpienia.

4. Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych jest taka sama jak struktura środków pieniężnych dla bilansu.

Różnice pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych wynikają z:

- w przypadku zmiany stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów: różnica zmiany stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów w bilansie a zmianą stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów w rachunku przepływów pieniężnych wynika z wyłączenia z kalkulacji zmiany stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów w rachunku przepływów pieniężnych kwoty brutto zobowiązań z tytułu emisji obligacji oraz z tytułu leasingu finansowego.

5. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe.

Informacje o:

1/ Charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Jednostka nie zawierała tego rodzaju umów.

2/ Transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Transakcje tego rodzaju w Jednostce nie wystąpiły.

3/ Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Zatrudnienie w 2016 roku:

- a) pracownicy administracyjni – 3 osoby

Zatrudnienie w 2015 roku:

- a) pracownicy administracyjni – 5 osób

4/ Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu.

Spółka, w okresie objętym sprawozdaniem, wypłaciła wynagrodzenie z tytułu pełnienia funkcji członka zarządu w wysokości 28 508,27 zł netto.

5/ Kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów.

Spółka nie udzieliła pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze wyżej wymienionym osobom.

6/ Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
- b) inne usługi poświadczające,
- c) usługi doradztwa podatkowego,
- d) pozostałe usługi.

Za wykonanie usług obowiązkowego badania rocznego sprawozdania finansowego zostanie wypłacone wynagrodzenie w wysokości 7 500,00 zł netto.

6. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości.

Informacje o:

1/ Przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju.

Takie zdarzenia nie miały miejsca.

2/ Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki.

Brak takich zdarzeń.

3/ Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny 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, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyn.

Brak takich zdarzeń.

4/ Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Dane za obydwa lata są porównywalne

7. Transakcje z jednostkami powiązanymi i zagadnienia dotyczące konsolidacji.

Informacje o:

1/ Wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,*
- b) procentowym udziale,*
- c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,*

- d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
- e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
- f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
- g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia.

Żadna z powyższych sytuacji w Jednostce nie wystąpiła.

2/ Transakcjach z jednostkami powiązanymi.

Brak takich transakcji.

3/ Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy.

Na koniec roku obrotowego Jednostka nie posiada takich udziałów.

4/ Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępnie od konsolidacji,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
 - przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,
 - wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,
 - wartość aktywów,
 - przeciętne roczne zatrudnienie,
- d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane.

Ta pozycja Jednostki nie dotyczy.

5/ Informacje o:

- a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne.
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne.

Ta pozycja Jednostki nie dotyczy.

6/ Nazwa, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz forma prawna każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

Jednostka nie posiada takich informacji.

8. Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło.

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

1/ jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

- a) firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji.

2/ jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

- a) firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.

Żadna z powyższych sytuacji nie miała miejsca w 2016 roku.

9. Zagrożenia dla kontynuowania działalności.

W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

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

10. Pozostałe informacje i objaśnienia.

Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Wszystkie informacje zostały zawarte powyżej.

11. Ujawnienia wymagane na podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U. z 2008 r. Nr 228 poz. 1508)

1.

Pożyczki udzielone i należności własne

Pożyczki udzielone i należności własne	31.12.2016
- środki pieniężne na rachunkach bankowych	387 555,61 zł.
- pożyczki udzielone	0,00 zł.

Pożyczki udzielone i należności własne	31.12.2015
- środki pieniężne na rachunkach bankowych	32 316,78 zł.
- pożyczki udzielone	13 771,41 zł.

Pożyczki i należności własne są oprocentowane stopą zmienną. W 2016 roku nie tworzone odpisów aktualizujących wartość pożyczek udzielonych i należności własnych. W 2016 roku przychody z tytułu odsetek od pożyczek udzielonych i należności własnych wyniosły 96,53 zł.

2.

Pozostałe zobowiązania finansowe

Na początek roku obrotowego Spółka posiadała wyemitowane obligacje. W ramach przeprowadzonej subskrypcji prywatnej zostało przydzielonych 355 (słownie: trzysta pięćdziesiąt pięć) obligacji na okaziciela serii A o wartości nominalnej 1.000,00 zł (słownie: tysiąc złotych) każda z terminem wykupu 28 marca 2016 r. Obligacje oprocentowane były stałą stopą procentową 9,7% w skali roku. Odsetki płatne są kwartalnie. Obligacje były przedmiotem obrotu na rynku Catalyst prowadzonym jako alternatywny system obrotu przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. Obligacje zostały wykupione w dniu 24 marca 2016 r.

3.

Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Główne obszary ryzyka, na które jest narażona Spółka to ryzyko zmian kursów walut oraz ryzyko zmian cen, wynikające ze zmienności na rynku pieniężnym i kapitałowym.

Spółka prowadzi jednolitą politykę zarządzania ryzykiem finansowym oraz stały monitoring obszarów ryzyka, wykorzystując dostępne strategie i mechanizmy w celu zminimalizowania ujemnych efektów zmienności rynku.

Ryzyko walutowe

Spółka rozlicza się ze swoimi kontrahentami za imprezy turystyczne w walutach obcych, głównie EUR i USD. Imprezy turystyczne są sprzedawane klientom w złotych i euro. Daty otrzymania płatności od klienta oraz zapłaty za imprezę dostawcom nie są istotnie oddalone w czasie, niemniej jednak spółka może być narażona na niekorzystne zmiany kursów walut obcych, co w efekcie może spowodować obniżenie rentowności jednostki.

Ryzyko cenowe

Spółka identyfikuje następujące czynniki ryzyka cenowego w ramach prowadzonej działalności:

Ryzyko związane z działalnością firm konkurencyjnych

W zakresie, w jakim spółka prowadzi swoją działalność, na polskim rynku funkcjonują podobne podmioty konkurencyjne. Nie można wykluczyć ryzyka zaostrzenia się konkurencji poprzez oferowanie przez nie korzystniejszych warunków zawierania transakcji, co może spowodować zmniejszenie przychodów i rentowności Spółki.

Ryzyko siły wyższej

W przypadku zajścia nieprzewidywalnych zdarzeń, np. wojen, ataków terrorystycznych lub nadzwyczajnych działań sił przyrody, może dojść do niekorzystnych zmian w koniunkturze gospodarczej oraz na rynku finansowym, co może negatywnie wpłynąć na finansową efektywność przedsięwzięć realizowanych przez spółkę.

Ryzyko wystąpienia katastrof lub działań wojennych w rejonach turystycznych

Spółka oferuje swoim klientom szeroką bazę ofert wyjazdowych do większości miejsc turystycznych na świecie. W związku z tym jest narażona na ryzyko związane z niekorzystnymi zmianami meteorologicznymi czy politycznymi, których wystąpienie może ograniczyć popyt na rynku usług turystycznych. Wystąpienie takich zdarzeń jak trzęsienia ziemi, tsunami, wybuchy wulkanów, zagrożenia działaniami zbrojnymi czy zagrożenie terroryzmem w regionach atrakcyjnych turystycznie mogą przyczynić się do ograniczenia popytu na wycieczki zagraniczne, a przez to negatywnie wpłynąć na wyniki Spółki.

Ryzyko sezonowości sprzedaży

Rynek turystyczny, na którym działa Spółka cechuje sezonowość sprzedaży. Największe nasilenie sprzedaży występuje w I i III kwartale roku. Spółka stara się ograniczyć ryzyko związane z sezonowością sprzedaży poprzez rozszerzenie oferty o nowe usługi i wprowadzanie okresowych promocji. Spółka planuje zaoferować swoim klientom możliwość zakupu biletów lotniczych i wprowadzić bogatą ofertę zimowych wyjazdów turystycznych, tak aby wyeliminować sezonowość.

Ryzyko kredytowe

Spółka narażona jest na umiarkowane ryzyko kredytowe. Co do zasady Spółka otrzymuje środki finansowe od klientów na usługi turystyczne przed realizacją danej imprezy. Natomiast, istnieje ekspozycja na ryzyko kredytowe z tytułu świadczenia usług informatycznych.

Ryzyko związane z płynnością

Spółka monitoruje swoją płynność finansową głównie poprzez rodzaj dokonywanej sprzedaży, czyli głównie w systemie przedpłat oraz poprzez finansowanie częściowe działalności z zaciągniętego kredytu w rachunku bieżącym oraz wyemitowanych obligacji długoterminowych.

Data podpisu: 05.05.2017 r.

Osoba, której powierzono

BIEGŁY REWIDENT KANCELARIA
nr 9322 prowadzenie ksiąg rachunkowych "ALFA"

mgr Jadwiga Godlewska
25-800 Grójec, Os. Polna bl. 9
05-063 Grójec, ul. Niepodległości 30
NIP: 701-020-48-25, Regon: 670105154

BOOMERANG S.A.

00-896 Warszawa, ul. Ogrodowa 32 A lok. 24
tel. 22 4909950, fax: 22 4909389
Regon: 141998845, KRS: 0000384450
NIP: 701-020-48-25

Kierownik jednostki:

Marcin Raduński

Prezes Zarządu

BOOMERANG S.A.
ul. Ogródowa 32A m 24
00-896 Warszawa
NIP: 701-02-04-825

Tabela 1

Zestawienie wartości niematerialnych i prawnych za rok 2016

Wyszczególnienie	Wartość brutto				Umorzenie				Wartość netto	
	stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	przebiegu- wania (+/-)	zmniejszenia	stan na koniec roku obrotowego	stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	przebiegu- wania (+/-)	zmniejszenia	stan na koniec roku obrotowego
Koszty zakończonych prac rozwojowych					0,00					0,00
Wartość firmy					0,00					0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	1 290 982,53	299 872,36			1 590 854,89	182 743,74	85 678,65			1 322 432,50
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne					0,00					0,00
Wartości niematerialne i prawne w procesie wdrażania	446 674,28	0,00		299 500,00	147 174,28					147 174,28
Ogółem	1 737 656,81	299 872,36	0,00	299 500,00	1 738 029,17	182 743,74	85 678,65	0,00	0,00	1 554 913,07
										1 469 606,78

Data podpisu: 05.05.2017 r.

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Kierownik jednostki:

BIEGŁY REWIDENT

nr 9322

mgr Jadwiga Godlewska

Marcin Radwański

Prezes Zarządu

KANCELARIA
AUDYTINGU I PODATKÓW "ALFA"
mgr Jadwiga Godlewska
05-600 Grójec, Os. Polna bl. 9
05-600 Grójec, ul. Niepodległości 30
NIP: 797-000-38-53, Regon: 670105154

BOOMERANG S.A.
00-896 Warszawa, ul. Ogródowa 32A lok. 24
tel. 22 4909950, fax: 22 4909389
Regon: 141998645, KRS: 0000384450
NIP: 701-020-48-25

BOOMERANG S.A.

ul. Ogródowa 32A m. 24
00-896 Warszawa
NIP: 701-02-04-825

Tabela 2

Zestawienie rzeczowych aktywów trwałych za okres 01.01.2016 - 31.12. 2016

Wyszczególnienie	Wartość brutto			Umożnienie			Wartość netto	
	stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia	stan na koniec roku obrotowego	stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia	stan na koniec roku obrotowego
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki transportu	139 387,40	450,00	0,00	139 837,40	6 991,86	27 967,49	0,00	132 395,54
Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00
Ogółem	139 387,40	450,00	0,00	139 837,40	6 991,86	27 967,49	0,00	132 395,54
								104 878,05

Data podpisu: 05.05.2017 r.

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

BIEGLY REWIDENT

nr 9322

mgr Jadwiga Godlewska

KANCELARIA
AUDYTOWA I PODATKOWA "ALFA"
mgr Jadwiga Godlewska
05-600 Grójec, Os. Polna bl. 9
05-600 Grójec, ul. Niepodległości 30
NIP: 797-000-38-53, Regon: 670105154

Kierownik jednostki

Marcin Radwański

Prezes Zarządu

BOOMERANG S.A.
00-896 Warszawa, ul. Ogródowa 32A lok. 24
tel. 22 4909950, fax: 22 4909389
Regon: 141998845, KRS: 0000384450
NIP: 701-020-48-25

Różnice między wynikiem bilansowym a podstawą opodatkowania za rok 2016

LP	Nazwa	Dane za rok bieżący
1	Zysk /strata/ brutto	-176 049,85
2.	Różnice pomiędzy zyskiem /stratą/ brutto a podstawą opodatkowania	37 494,70
	<i>a/ przychody, które zgodnie z przepisami podatkowymi nie są zaliczane do dochodu do opodatkowania /zmniejszenie dochodu do opodatkowania/:</i>	<i>28 074,44</i>
	- naliczone odsetki od udzielonych pożyczek	0,00
	- różnice kursowe z wyceny	1 363,40
	- rozliczenie dotacji	26 711,04
	<i>b/ koszty i straty nie uznawane przez przepisy podatkowe za koszty uzyskania przychodu /zwiększenie dochodu do opodatkowania/:</i>	<i>230 389,15</i>
	- amortyzacja NKUP	113 273,76
	- odsetki budżetowe	61,25
	- aktualizacja wartości obligacji	85 200,00
	- naliczone odsetki od otrzymanej pożyczki	13 882,66
	- aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	7 830,38
	- niewypłacone wynagrodzenie	659,00
	- niezapłacony ZUS	2 184,87
	- VAT NKUP	11,35
	- odsetki od leasingu	5 003,53
	- koszty Rady Nadzorczej NKUP	252,00
	- różnice kursów z wyceny bilansowej	
	- pozostałe koszty NKUP	2 030,35
	<i>c/ inne zwiększenia /zmniejszenia/ dochodu do opodatkowania przewidziane przepisami podatkowymi.</i>	<i>-164 820,01</i>
	- koszty rat leasingu	-40 356,60
	- amortyzacja podatkowa	-123 675,96
	- wypłacone wynagrodzenie+narzuły	-2 558,85
	- otrzymane odsetki od pożyczki	1 771,40
3.	Zysk /strata/ brutto po korektach z tytułu różnic.	-138 555,15
4	Odliczenia od dochodu:	
5	Podstawa opodatkowania	-138 555

Data podpisu: 05.05.2017 r.

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Kierownik jednostki:

BIEGŁY REWIDENT

nr 9322

mgr Jadwiga Godlewska

KANCELARIA

AUDYTINGU I PODATKÓW "ALFA"

mgr Jadwiga Godlewska

06-600 Grójec, Os. Polna bl. 9

05-600 Grójec, ul. Niepodległości 30

NIP: 797-000-36-53, Regon: 670105154

Marcin Radwański

Prezes Zarządu

BOOMERANG S.A.

00-896 Warszawa, ul. Ogrodowa 32 A lok. 24

tel. 22 4909950, fax: 22 4909389

Regon: 141998845, KRS: 0000384450

NIP: 701-020-48-25

BOOMERANG S.A.
 ul. Ogrodowa 32A/24
 00-896 Warszawa
 NIP: 701-02-04-825

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	01.01.2016-31.12.2016	01.01.2015-31.12.2015
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0)	796 892,44	997 197,31
	- korekty błędów poprzednich okresów	0,00	0,00
Ia	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0), po korektach	796 892,44	997 197,31
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	223 200,00	111 600,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	111 600,00
	a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	111 600,00
	- rejestracja kapitału podstawowego w KRS	0,00	111 600,00
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenie udziałów (akcji)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	223 200,00	223 200,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 393 456,15	271 703,58
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	1 121 752,57
	a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	1 121 752,57
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	1 116 000,00
	- z podziału zysku	0,00	5 752,57
	- przeniesienie kapitału rezerwowego	0,00	0,00
	b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00
	- utworzenie kapitału rezerwowego	0,00	0,00
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 393 456,15	1 393 456,15
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	619 803,51	619 803,51
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00

	- podziału zysku	0,00	0,00
	- przeniesienie z kapitału zapasowego na sfinansowanie nabycia akcji własnych	0,00	0,00
	b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
	- wykorzystanie na zakup akcji własnych	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	619 803,51	619 803,51
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienie na kapitał zapasowy	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-1 439 567,22	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	-1 439 567,22	0,00
	a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
	b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycie straty	0,00	0,00
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 439 567,22	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 439 567,22	0,00
6.	Wynik netto	-79 548,85	-1 439 567,22
	a) zysk netto	0,00	0,00
	b) strata netto	-79 548,85	-1 439 567,22
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	717 343,59	796 892,44
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	717 343,59	796 892,44

Data podpisu: 05.05.2017 r.

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

BIEGŁY REWIDENT

nr 9322

AUDYTINGU I PODATKÓW "ALFA"

mgr Jadwiga Godlewska

05-600 Grójec, Os. Polna bl. 9

05-600 Grójec, ul. Niepodległości 30
NIP: 797-000-38-53, Regon: 670105154

Kierownik Jednostki:

Marcin Radwański

BOOMERANG S.A.

00-896 Warszawa, ul. Ogrodowa 32 A lok. 24

tel. 22 4909950, fax: 22 4909389

Regon: 141998845, KRS: 0000384450

NIP: 701-020-48-25

Prezes Zarządu

BOOMERANG S.A.
00-896 Warszawa
ul. Ogrodowa 32A/24
NIP: 701-02-04-825

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2015 - 31.12.2015
I.	Zysk (strata) netto	-79 548,85	-1 439 567,22
II.	Korekty razem :	168 314,53	1 560 620,69
1	Amortyzacja (+)	113 646,13	92 299,17
2	Zyski / straty z tytułu różnic kursowych(+/-)	0,00	716,04
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)(+/-)	30 907,19	43 509,66
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej (+/-)	0,00	1 540 121,36
5	Zmiana stanu rezerw (+/-)	-22 999,00	67 758,00
6	Zmiana stanu zapasów (+/-)	830,38	0,00
7	Zmiana stanu należności (+/-)	14 132,92	213 844,55
8	Zmiana stanu zob. krótkoterm., z wyjątkiem pożyczek i kredytów (+/-)	15 530,53	65 683,92
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (+/-)	-68 933,62	-376 513,50
10	Inne korekty (+/-)	85 200,00	-86 798,51
III.	Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej (I + II)	88 765,68	121 053,47

BOOMERANG S.A.
00-896 Warszawa
ul. Ogrodowa 32A/24
NIP: 701-02-04-825

B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2015 - 31.12.2015
I	Wpływy wartości niematerialnych i prawnych	16 367,94	285 265,21
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Z aktywów finansowych, w tym:	16 367,94	285 265,21
	a) w jednostkach powiązanych	2 500,00	285 265,21
	b) w pozostałych jednostkach	13 867,94	0,00
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	13 771,41	0,00
	- odsetki	96,53	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II	Wydatki	372,36	335 350,00
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	372,36	332 850,00
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	2 500,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	2 500,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
X	Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	15 995,58	-50 084,79

dfy



BOOMERANG S.A.
00-896 Warszawa
ul. Ogrodowa 32A/24
NIP: 701-02-04-825

C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2015 - 31.12.2015
I	Wpływy	670 586,06	40,37
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2	Kredyty i pożyczki	670 586,06	40,37
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II	Wydatki	436 356,78	83 530,76
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3	Inne niż wydatki na rzecz właścicieli, z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4	Splaty kredytów i pożyczek	15 000,00	0,00
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	355 000,00	0,00
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7	Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	35 353,06	39 301,10
8	Odsetki	31 003,72	44 229,66
9	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
X	Środki pieniężne netto z działalności finansowej	234 229,28	-83 490,39
D	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	338 990,54	-12 521,71
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	338 990,54	-13 237,75
	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	-705,86
F	Środki pieniężne na początek okresu	50 858,16	63 390,05
G	Środki pieniężne na koniec okresu	389 848,70	50 858,16
	- w tym środki o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Data podpisu: 05.05.2017 r.

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Kierownik Jednostki:

BIEGŁY REWIDENT

nr 9322

mgr Jadwiga Godlewska

AUDYTINGU I PODATKÓW "ALFA"

mgr Jadwiga Godlewska

05-600 Grójec, Os. Polna bl. 9

05-600 Grójec, ul. Niepodległości 30

NIP: 797-000-38-53, Regon: 670105154

BOOMERANG S.A.

00-896 Warszawa, ul. Ogrodowa 32 A lok. 24

tel. 22 4909950, fax: 22 4909389

Regon: 141998845, KRS: 0000384450

NIP: 701-020-48-25

Marcin Radwański

Prezes Zarządu

WYBRANE DANE FINANSOWE PRZELICZONE NA EUR

Wyszczególnienie	PLN		EUR	
	od 01.01.2016 do 31.12.2016	od 01.01.2015 do 31.12.2015	od 01.01.2016 do 31.12.2016	od 01.01.2015 do 31.12.2015
Przychody ze sprzedaży	2 840 511,39	4 673 948,87	649 155,88	1 116 887,04
Zysk (strata) ze sprzedaży	- 52 456,58	- 171 649,08	- 11 988,16	- 41 017,27
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	- 62 838,50	- 209 143,78	- 14 360,79	- 49 977,01
Zysk (strata) brutto	- 176 049,85	- 1 695 013,22	- 40 233,53	- 405 040,44
Zysk (strata) netto	- 79 548,85	- 1 439 567,22	- 18 179,69	- 343 999,05
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	88 765,68	121 053,47	20 286,05	28 926,94
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	15 995,58	- 50 084,79	3 655,55	- 11 968,26
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	234 229,28	- 83 490,39	53 529,56	- 19 950,87
Przepływy pieniężne netto razem	338 990,54	- 12 521,71	77 471,16	- 2 992,19
Aktywa trwałe	1 995 946,83	2 034 868,61	451 163,39	477 500,55
Aktywa obrotowe	651 818,57	353 879,75	147 336,93	83 041,12
Należności długoterminowe	24 756,00	21 856,00	5 595,84	5 128,71
Należności krótkoterminowe	24 478,03	41 510,95	5 533,01	9 740,92
Kapitał własny	717 343,59	785 230,09	162 148,19	184 261,43
Kapitał podstawowy	223 200,00	223 200,00	50 452,08	52 375,92
Zobowiązania długoterminowe	683 256,35	64 719,17	154 443,12	15 186,95
Zobowiązania krótkoterminowe	170 909,09	423 032,75	38 632,25	99 268,51

Do przeliczenia danych finansowych zastosowano następujące kursy:

dla pozycji bilansowych - średni kurs NBP z ostatniego dnia roku:

2015 - 1 EUR = 4,2615 PLN

2016 - 1 EUR = 4,4240 PLN

dla pozycji rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych - średnia arytmetyczna kursów średnich NBP na dzień kończący każdy miesiąc danego roku obrotowego:

2015 - 1 EUR = 4,1848 PLN

2016 - 1 EUR = 4,3757 PLN

Data podpisu: 05.05.2017 r.

Osoba, której powierzono

prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Kierownik Jednostki:

BIEGŁY REWIDENT

nr 9322

mgr Jadwiga Godlewska

KANCELARIA

AUDITINGU I PODATKÓW "ALFA"

mgr Jadwiga Godlewska

05-600 Grójec, Os. Polna bl. 9
05-600 Grójec, ul. Niepodległości 30
NIP: 797-000-38-53, Regon: 670105154

BOOMERANG S.A. Prezes Zarządu

00-896 Warszawa, ul. Ogrodowa 32 A lok. 24
22 4909950, fax: 22 4909389
Regon: 141998845, KRS: 0000384450
NIP: 701-020-48-25

Marcin Radwański