

Informacja dodatkowa do sprawozdania jednostkowego B3System S.A.

1. Informacje o instrumentach finansowych.

Instrument finansowy – to kontrakt, który powoduje powstanie aktywów finansowych u jednej ze stron i zobowiązania finansowego albo instrumentu kapitałowego u drugiej ze stron pod warunkiem, że z kontraktu zawartego między dwiema lub więcej stronami jednoznacznie wynikają skutki gospodarcze, bez względu na to, czy wykonanie praw lub zobowiązań wynikających z kontraktu ma charakter bezwarunkowy albo warunkowy. Do instrumentów finansowych nie zalicza się w szczególności:

- a) rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego,
- b) umów o gwarancje finansowe, które ustalają wykonanie obowiązków z tytułu udzielonej gwarancji, w formie zapłacenia kwot odpowiadających stratom poniesionym przez beneficjenta na skutek niespłacenia wierzytelności przez dłużnika w wymaganym terminie,
- c) umów o przeniesienie praw z papierów wartościowych w okresie pomiędzy terminem zawarcia i rozliczenia transakcji, gdy wykonanie tych umów wymaga wydania papierów wartościowych w określonym terminie, również wtedy, gdy przeniesienie tych praw następuje w formie zapisu na rachunku papierów wartościowych, prowadzonym przez podmiot upoważniony na podstawie odrębnych przepisów,
- d) aktywów i zobowiązań z tytułu programów, z których wynikają udziały pracowników oraz innych osób związanych z jednostką w jej kapitałach lub w kapitałach innej jednostki z grupy kapitałowej, do której należy jednostka,
- e) umów połączenia spółek, z których wynikają obowiązki określone w art. 44b ust. 9.

Aktywa finansowe - to aktywa pieniężne, instrumenty kapitałowe wyemitowane przez inne jednostki, a także wynikające z kontraktu prawo do otrzymania aktywów pieniężnych lub prawo do wymiany instrumentów finansowych z inną jednostką na korzystnych warunkach;

Aktywa pieniężne - to aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz. Do aktywów pieniężnych zalicza się również inne aktywa finansowe, w tym w szczególności naliczone odsetki od aktywów finansowych. Jeżeli aktywa te są płatne lub wymagalne w ciągu 3 miesięcy od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia lub założenia (lokaty), to na potrzeby rachunku przepływów pieniężnych zalicza się je do środków pieniężnych, chyba że ujmuje się je w przepływach z działalności inwestycyjnej (lokacyjnej);

Instrumentach kapitałowych - to kontrakty, z których wynika prawo do majątku jednostki, pozostałego po zaspokojeniu lub zabezpieczeniu wszystkich wierzycieli, a także zobowiązanie się jednostki do wyemitowania lub dostarczenia własnych instrumentów kapitałowych, a w szczególności udziały, opcje na akcje własne lub warranty;

Zobowiązania finansowe - to zobowiązanie jednostki do wydania aktywów finansowych albo do wymiany instrumentu finansowego z inną jednostką, na niekorzystnych warunkach;

Jednostka klasyfikuje instrumenty finansowe w dniu ich nabycia lub powstania do następujących kategorii:

- 1) aktywa finansowe i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu – nie występują
- 2) pożyczki udzielone i należności własne:
 - a) pożyczki udzielone podmiotom powiązanym – nie występują
 - b) pożyczki udzielone pracownikom:

Stan należności na dzień 31.12.2012 r.

20 tys. zł.

Zwiększenia:	33 tys. zł.
Zmniejszenia (spłaty):	45 tys. zł.
Stan należności na dzień 31.12.2013 r.	8 tys. zł.

- 3) aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności – nie występują
- 4) aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Spółka posiada akcje w innych jednostkach nie będących jednostkami zależnymi które zalicza do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży.

Są to Akcje MCCOMP S.A. (dawniej PROKONEKT S.A.). Wartość bilansowa posiadanych akcji wynosi 4 267 tys. Spółka posiada 5 345 217 sztuk akcji serii A i C.

Akcje i udziały w jednostkach pozostałych zaliczane do długoterminowych aktywów finansowych wyceniane są według wartości godziwej a skutki dodatniej wyceny odnoszone są na kapitał własny. W przypadku braku aktywnego rynku wycena przeprowadzana jest w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Spółka nie zawierała umów, w wyniku których aktywa finansowe przekształca się w papiery wartościowe.

Spółka nie dokonywała przekwalifikowania aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej do aktywów wycenianych w skorygowanej cenie nabycia.

Na dzień 31.12.2013 r. została dokonana wycena posiadanego pakietu akcji Spółki McComp metodą wartości aktywów netto na podstawie danych finansowych przedstawionych przez Spółkę McComp.

Wycena Pakietu Akcji McComp S.A. 15.91% na dzień 31.12.2013 r. według wartości aktywów netto.

MCCOMP	Wartość księgowa na 31.12.2013	Wycena Pakietu według wartości aktywów netto
WARTOŚĆ FIRMY	633 784,82	5 092 971,48
AKTYWA FINANSOWE	4 267 391,41	
WARTOŚĆ KSIĘGOWA	4 901 176,23	5 092 971,48
RÓŻNICA WYCENA PAKIETU VS. WARTOŚĆ KSIĘGOWA		(+) 191 795,25

W związku z powyższym Spółka nie dokonała na dzień 31.12.2013 r. odpisu z tytułu testu na utratę wartości firmy, związanej z posiadanymi przez spółkę akcjami McComp.

Zmiany w aktywach finansowych i wartości firmy przedstawiają się następująco:

w tys. PLN	2013	2012	2011
Aktywa finansowe	4.267	4.267	4.267
Księgowa wartość firmy	634	2.245	2.899
SUMA	4.901	6.512	7.166
Wartość pakietu akcji Mccomp według wyceny	5.093	6.163	6.665
Różnica wycena pakietu vs. Wartość księgowa	192		
Odpis aktualizujący		-349	-501

Spółka w trakcie okresu sprawozdawczego dokonała opisu aktualizującego wartość wartości firmy w wysokości 1. 775 tys. PLN, który został ujęty w wyniku finansowym roku 2013.

Spółka posiada aktywne kredyty bankowe w walucie polskiej, których kwoty przedstawione zostały w nocie 14c do sprawozdania finansowego.

Warunki finansowania:

- kredyt w rachunku bieżącym w ramach linii wielozadaniowej udzielonej przez Deutsche Bank:

Stan zobowiązania na dzień 31.12.2013 r. 2.167 tys. zł.

Ustalona stopa oprocentowania: WIBOR 1M plus 2 pkt. procentowe

Na podstawie aneksu Nr 11 z dnia 28 stycznia 2014 r. kredyt w rachunku bieżący został przedłużony na kolejny okres kredytowania do dnia 15.04.2014 r. w kwocie 1.638.531,38 na dotychczasowych warunkach finansowych.

Zgodnie z powyższym aneksem w okresie styczeń – marzec 2014 Spółka dokona spłaty kredytu w łącznej wartości 150 tys. zł. i obniży wartość finansowania na dzień 31.03.2014 r. do kwoty 1.488.531,38 zł.

- kredyt w rachunku bieżącym udzielonym przez BZ WBK S.A.:

Stan zobowiązania na dzień 31.12.2013 r. 1.438 tys. zł.

Ustalona stopa oprocentowania: WIBOR 1M plus 2 pkt. procentowe

Na podstawie aneksu Nr 10 z dnia 22 stycznia 2014 r. kredyt w rachunku bieżący został przedłużony na kolejny okres kredytowania do dnia 15.04.2014 r. w kwocie 1.465.000,00 na dotychczasowych warunkach finansowych.

Zgodnie z powyższym aneksem w okresie styczeń – marzec 2014 Spółka dokona spłaty kredytu w łącznej wartości 150 tys. zł. i obniży wartość finansowania na dzień 31.03.2014 r. do kwoty 1.315.000,00 zł.

W związku z posiadanymi kredytami istnieje ryzyko zmiany stóp procentowych, stanowiących podstawę naliczania odsetek mającymi wpływ na przyszłe zobowiązania kredytowe. Zważając jednak na strukturalną sytuację rynkową oraz stabilność stóp procentowych w Polsce, a także oszacowanie ww. ryzyka na niskim poziomie, Spółka nie zdecydowała się na dodatkowe zabezpieczenia się przed tym ryzykiem.

Dodatkowo identyfikujemy ryzyko wypowiedzenia umów kredytowych ze względu na nie spełnienie warunków zawartych umów.

Koszty finansowe z tytułu odsetek od kredytów w roku 2013 wyniosły 180 tys. PLN.
Spółka nie posiada instrumentów pochodnych, nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

2. Dane o pozycjach pozabilansowych, w szczególności zobowiązaniach warunkowych, w tym również udzielonych przez emitenta gwarancjach i poręczeniach (także wekslowych), z wyodrębnieniem udzielonych na rzecz jednostek powiązanych.

Na dzień bilansowy 31.12.2013 roku zaangażowanie z tytułu powyższych limitów gwarancyjnych przedstawiają się następująco:

POZYCJE POZABILANSOWE	31.12.2013	31.12.2012
1. Należności warunkowe		
1.1. Od jednostek powiązanych (z tytułu)		
1.2. Od pozostałych jednostek (z tytułu)		
2. Zobowiązania warunkowe	1 159	1.578
2.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)		
2.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	1 159	1.578
- udzielonych gwarancji i poręczeń	1 159	1.433
- gwarancja zapłaty czynszu 33 733,55 EUR	0	145
3. Inne (z tytułu)		
Pozycje pozabilansowe razem	1.159	1.578

3. Dane dotyczące zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Nie wystąpiły.

4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w danym okresie lub przewidzianej do zaniechania w następnym okresie.

Nie wystąpiły.

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

Na dzień bilansowy Spółka nie posiada środków trwałych w budowie.

6. Poniesione nakłady inwestycyjne oraz planowane w okresie najbliższych 12 miesięcy od dnia bilansowego nakłady inwestycyjne, w tym na niefinansowe

aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska naturalnego.

Poniesione nakłady inwestycyjne na środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne zostały zaprezentowane w tabeli ruchów stanowiących odpowiednio notę nr **1 b i 2 b**

Nakłady inwestycyjne w okresie najbliższych 12 miesięcy od dnia bilansowego planowane są na poziomie dotychczasowym.

Spółka nie ponosiła ani też nie planuje ponosić nakładów na ochronę środowiska naturalnego.

7. Informacje o transakcjach emitenta z podmiotami powiązаныmi, dotyczącymi przeniesienia praw i zobowiązań.

Nie wystąpiły. W dniu 07 marca 2013 r. Spółka dokonała zbycia jedynej jednostki zależnej Commcord Sp. z o.o. z siedzibą w Rzeszowie.

8. Informacje o istotnych transakcjach zawartych z podmiotami powiązаныmi na warunkach innych niż rynkowe, wraz z ich kwotami oraz informacjami określającymi charakter tych transakcji.

Nie wystąpiły.

9. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez Spółkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy.

Nie wystąpiły.

10. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.

Nie wystąpiły.

11. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Przeciętne zatrudnienie w okresie 01.01.2013-31.12.2013 wyniosło: 36,47 (w osobach).

- pracownicy umysłowi	36,47
- pracownicy fizyczni	-
-ogółem	36,47

12. Informacje o łącznej wartości wynagrodzeń i nagród (w pieniądzu i w naturze), wypłaconych lub należnych, odrębnie dla osób zarządzających i nadzorujących emitenta w przedsiębiorstwie emitenta.

Łączna wartość wynagrodzeń i nagród brutto wypłaconych w okresie od 01.01.2013 roku do 31.12.2013 roku: przedstawiała się następująco:

- wynagrodzenia Członków Zarządu

1.165.672,81 zł, w tym:

- Mirosław Kaliński (rezerwa na odprawę) 260.159,76 zł.
- Robert Wodziński (umowa rozwiązana z dniem 30.09.2013 r.) 316.955,00 zł.
- Paulina Bylina Olbrych (od dnia 25 lipca 2013 r.) 144.600,00 zł.
- Jarosław Kolankowski(umowa rozwiązana z dniem 30.09.2013 r.) 261.000,00 zł.
- Adam Dyszkowski (od dnia 25 lipca 2013 r.) 175.700,00 zł.
- Monika Białkowska (w okresie 11 lipca- 25 lipca 2013 r.) 7.258,05 zł.

- wynagrodzenia Członków Rady Nadzorczej 64.333,33 zł, w tym:

- Wojciech Czajkowski 12.500,00 zł.
- Jacek Czykiel 6.400,00 zł.
- Marek Cyliński 4.800,00 zł.
- Ewa Szlachetka 3.800,00 zł.
- Monika Białkowska 6.650,00 zł.
- Mirosław Kowalski 16.583,33 zł.
- Joanna Żuber - Łajkowska 3.200,00 zł.
- Marcin Podsiadło 800,00 zł.
- Jakub Baran 2.400,00 zł.
- Grzegorz Doleżał 5.600,00 zł.
- Hanna Ciejka 1.600,00 zł.

13. Informacje o wartości niespłaconych kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń lub innych umów zobowiązujących do świadczeń na rzecz emitenta, osobom zarządzającym i nadzorującym

Nie wystąpiły.

14. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.

- a) Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych wypłaconym i należnym za rok obrotowy.

Zgodnie z zawartą w dniu 6 maja 2013 r. umową o badanie Sprawozdania Finansowego Jednostkowego za 2013 r. oraz przegląd jednostkowego sprawozdania półrocznego, wynagrodzenie łączne podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych wynosi 38.000,00 zł,- netto.

W dniu 27 stycznia 2014 roku dokonano częściowej zapłaty za badanie jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2013 tj. 16.200,00 zł,- netto.

W dniu 18 lutego 2014 roku dokonano zapłaty za przegląd śródrocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za I półrocze 2013 tj. 11.000,00 zł,- netto.

- b) Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych wypłaconym i należnym za poprzedni rok obrotowy.

Zgodnie z zawartą w dniu 23 kwietnia 2012 r. umową o badanie Sprawozdania Finansowego Jednostkowego i Skonsolidowanego za 2012 r. oraz przeglądu Sprawozdania półrocznego a także przeglądu skonsolidowanego sprawozdania półrocznego za I półrocze oraz przegląd jednostkowego sprawozdania finansowego oraz pakietu konsolidacyjnego spółki zależnej zgodnie z umową z dnia 29 maja 2012 roku, wynagrodzenie łączne podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych wynosi 66.000,00 zł,- netto.

15. Informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym za bieżący okres.

W wyniku finansowym za IV kwartał 2013r. Spółka:

1) dokonała :

- spisania wartości produktów własnych Spółki w kwocie 432 tys. PLN, które powstały w latach 2009-2012, a których stan wytworzenia nie przedstawiał żadnego potencjału sprzedażowego.

2) utworzyła rezerwy na zobowiązania na łączną kwotę 1 445 tys. zł, na koszty dotyczące projektów,

3) ujawniła koszty dotyczące projektów, w ogólnej kwocie 658 tys. zł.

16. Informacja o podziale zysku lub pokryciu straty za rok obrotowy 2013.

Stratę za rok obrotowy 2013 Zarząd planuje pokryć kapitałem zapasowym. Uzupełnienie kapitału zapasowego będzie następować z zysków z lat przyszłych.

17. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

a) Zmiana statutu

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie B3System S.A. w dniu 02 grudnia 2013 roku podjęło uchwałę w sprawie wprowadzenia zmian do Statutu przewidujące:

- 1) upoważnienie Zarządu Spółki do podwyższenia kapitału zakładowego w granicach kapitału docelowego o kwotę nie wyższą niż 1.061.694 PLN;
- 2) warunkowe podwyższenie kapitału zakładowego o kwotę nie wyższą niż 2.831.187 PLN.

Przedmiotowe zmiany Statutu Spółki zostały wpisane do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 20 grudnia 2013 roku.

Powyższe zmiany nie wpłynęły na dane finansowe ujęte w sprawozdaniu finansowym.

Podwyższenie kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego

Na mocy Uchwał nr 4 i nr 5 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia B3System S.A., zmieniony został §6 Statutu Spółki, który w aktualnym brzmieniu ustanawia upoważnienie Zarządu Spółki do podwyższenia kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego

o kwotę nie większą niż 1.061.694,00 zł na okres trzech lat od dnia zarejestrowania w rejestrze przedsiębiorców zmiany Statutu Spółki. Upoważnienie przyznane Zarządowi Spółki może zostać zrealizowane w drodze jednego lub kilku kolejnych podwyższeń w drodze emisji akcji oferowanych wyłącznie w zamian za wkłady pieniężne. Za uprzednią zgodą Rady Nadzorczej Zarząd jest uprawniony do określenia ceny emisyjnej nowych akcji, określenia wielkości emisji oraz podmiotów uprawnionych do nabycia akcji. Ponadto Zarząd Spółki może, za uprzednią zgodą Rady Nadzorczej wyrażoną w uchwale, wyłączyć lub ograniczyć pierwszeństwo objęcia nowych akcji przez dotychczasowych akcjonariuszy (prawo poboru), dotyczące podwyższenia kapitału zakładowego w granicach kapitału docelowego. W kwestiach nieuregulowanych postanowieniami Statutu i w granicach obowiązującego prawa, Zarząd decyduje samodzielnie o wszystkich pozostałych sprawach związanych z podwyższeniem kapitału zakładowego, w tym m.in. w przedmiocie podejmowania działań w sprawie dematerializacji emitowanych akcji, przeprowadzenia emisji akcji w drodze oferty publicznej bądź ubiegania się o dopuszczenie do obrotu na rynku regulowanym.

W dniu 18 lutego 2014 roku, po uzyskaniu zgody Rady Nadzorczej, działając na podstawie upoważnienia zawartego w §6 Statutu Spółki, w brzmieniu ustalonym przez uchwały nr 4 i 5 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 2 grudnia 2013 roku w zw. z art. 446 §1 i § 3 Kodeksu spółek handlowych Zarząd B3System S.A. podjął uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego oraz zaoferował do objęcia w drodze oferty prywatnej (t.j. z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy w całości) 1.315.000 sztuk akcji zwykłych na okaziciela serii „Ł”, o wartości nominalnej 0,10 zł każda i cenie emisyjnej określonej na poziomie 0,10 zł za każdą akcję B3System S.A. W tym samym dniu wyemitowanych oraz objętych zostało 1.315.000 akcji Spółki serii „Ł” o numerach od 0000001 do 1 315 000 po cenie emisyjnej 0,10 zł każda, za łączną kwotę 131.500,00 zł.

Z tytułu objęcia akcji w ramach emisji dokonanej w ramach kapitału docelowego do dnia 28 lutego 2014 roku wpłynęły do Spółki środki pieniężne w należnej wysokości, tj. w kwocie 131.500,00 zł. Zgodnie z postanowieniami Uchwały nr 7 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 02 grudnia 2013 roku wpływy z emisji zostały w całości przeznaczone na finansowanie bieżącej działalności Spółki oraz częściową spłatę zadłużenia względem wierzycieli.

Warunkowe podwyższenie kapitału zakładowego

Uchwała nr 6 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia B3System S.A. z dnia 02 grudnia 2013 roku wprowadziła warunkowe podwyższenie kapitału zakładowego o kwotę nie wyższą niż 2.831.187,00 zł, w celu przyznania praw do objęcia akcji posiadaczom niezwykłych imiennych warrantów subskrypcyjnych emitowanych nieodpłatnie przez Spółkę.

Krąg podmiotów uprawnionych do objęcia warrantów subskrypcyjnych oraz akcji z wyłączeniem prawa poboru, został określony jako: „inwestorzy branżowi działający na rynku IT, których umiejętności oraz doświadczenie operacyjne pozostają zgodne z zakresem działania B3System S.A. lub polskich oraz zagranicznych inwestorów finansowych, w liczbie nie większej niż 149”. Jeden warrant subskrypcyjny uprawnia do objęcia jednej akcji B3System S.A., po cenie emisyjnej odpowiadającej średniemu kursowi zamknięcia notowań tych akcji na rynku regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z ostatnich 6 miesięcy poprzedzających dzień złożenia przez posiadacza warrantów subskrypcyjnych serii M oświadczenia o objęciu akcji serii M, minus:

a) 20% dyskonta w przypadku gdy wspomniany średni kurs akcji wyniesie mniej niż 0,34 zł;

b) 15% dyskonta w przypadku gdy wspomniany średni kurs akcji wyniesie więcej niż 0,34 zł.

W każdym przypadku cena emisyjna jednej akcji nie może być wyższa niż 1,00 zł ani też niższa niż 0,24 zł.

Szczegóły dotyczące parametrów warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego określa § 6a Statutu Spółki oraz Uchwała nr 6 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia B3System S.A. opublikowana raportem bieżącym RB 80/2013 z dnia 03 grudnia 2013 roku.

W związku z brakiem zainteresowania potencjalnych inwestorów zaangażowaniem kapitałowym w Spółkę poprzez objęcie oraz realizację praw z warrantów subskrypcyjnych emitowanych w ramach warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego, 30 dniowy termin zastrzeżony w Uchwale nr 6 Walnego Zgromadzenia dla złożenia przez Zarząd oferty objęcia warrantów podmiotom uprawnionym upłynął bezskutecznie. Tym samym nie doszło do skutku emisja warrantów subskrypcyjnych w ramach kapitału warunkowego przyjętego Uchwałą nr 6 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia B3System S.A. z dnia 02 grudnia 2013 roku oraz nie występują inne papiery wartościowe, które przyznawałyby prawo do realizacji uprawnień wynikających z warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego.

b) Skład oraz zmiany organów zarządzających i nadzorujących.

Na dzień 31 grudnia 2013 roku skład osobowy Zarządu B3System S.A. przedstawiał się następująco:

Prezes Zarządu	-	Adam Dyszkowski
Wiceprezes Zarządu	-	Paulina Patrycja Bylina-Olbrych

- ✓ W dniu 18 lutego 2014 roku Wiceprezes Zarządu Pani Paulina Patrycja Bylina-Olbrych złożyła rezygnację z funkcji Wiceprezesa Zarządu oraz z członkostwa w składzie Zarządu B3System S.A. ze skutkiem na 19 lutego 2014 roku. Pani Paulina Patrycja Bylina-Olbrych nie podała przyczyn rezygnacji.
- ✓ Rada Nadzorcza B3System S.A. powołała z dniem 19 lutego 2014 roku do składu Zarządu B3System S.A. Pana Pawła Tomasza Paluchowskiego, powierzając mu jednocześnie funkcję Wiceprezesa Zarządu.

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania skład osobowy Zarządu B3System S.A. przedstawiał się następująco:

Prezes Zarządu	-	Adam Dyszkowski
Wiceprezes Zarządu	-	Paweł Tomasz Paluchowski

Na dzień 31 grudnia 2013 roku oraz na dzień publikacji niniejszego sprawozdania skład osobowy Rady Nadzorczej B3System S.A. przedstawiał się następująco:

- | | | |
|---------------------------------------|---|-------------------------------|
| 1. Przewodniczący Rady Nadzorczej | - | Pan Mirosław Bogdan Kowalski; |
| 2. Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej | - | Pani Monika Białkowska; |
| 3. Członek Rady Nadzorczej | - | Pani Hanna Krystyna Ciejka; |
| 4. Członek Rady Nadzorczej | - | Pan Grzegorz Doleżał; |
| 5. Członek Rady Nadzorczej | - | Pan Paweł Perz. |

c) Aneksy do umów kredytowych zostały podpisane i szczegółowo opisane w pkt.1 niniejszej informacji.

d) Utworzenie podmiotu zależnego B3System Polska Sp. z o.o.

W dniu 07 marca 2014 roku została podpisana umowa spółki z ograniczoną odpowiedzialnością pod firmą „B3System Polska sp. z o.o.”, w której B3System S.A. jest

jedynym wspólnikiem posiadającym 50 udziałów o łącznej wartości 5.000 zł i uprawniających do wykonywania 100% głosów podczas zgromadzenia wspólników. W dniu 14 marca 2014 roku podmiot zależny - B3System Polska sp. z o.o. została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział gospodarczy KRS.

Utworzenie podmiotu zależnego wpisuje się w plany Spółki dotyczące wydzielenia ze swej struktury zorganizowaną część przedsiębiorstwa w rozumieniu art. 55¹ Kodeksu Cywilnego (dalej: ZCP), a następnie przeniesienia ZCP do nowoutworzonej spółki w 100% zależnej od B3System S.A., zgodnie z podpisaną w dniu 18 lutego 2014 roku umową inwestycyjną z podmiotem trzecim (dalej również jako: Nabywca).

Podstawowym celem zawarcia oraz realizacji Umowy Inwestycyjnej jest przejęcie przez Nabywcę zorganizowanej części przedsiębiorstwa w zakresie kapitałowym i operacyjnym, na akceptowalnym i uzasadnionym ekonomicznie przez Nabywcę poziomie.

Nabywca będzie współdziałał z B3System S.A. w zakresie przeprowadzenia procesu wydzielenia ZCP do podmiotu zależnego. Nabywca i B3System S.A. zobowiązali się łącznie oraz każde z nich samodzielnie, do podjęcia wszelkich możliwych działań, aby po przeniesieniu ZCP do spółki zależnej kontynuowała ona działalność, o profilu tożsamym lub zbliżonym do aktualnej działalności biznesowej Emitenta. Nabywca jest zainteresowany kupnem udziałów w spółce zależnej po uzyskaniu zgody Walnego Zgromadzenia B3System S.A. na przeniesienie do podmiotu zależnego ZCP. Nabywca oświadczył, że cena zakupu 100% udziałów w spółce zależnej, po przeniesieniu do niego ZCP, będzie uzgodniona na podstawie odrębnej umowy, zawartej nie później niż do dnia 31 grudnia 2014 roku.

Wykonanie Umowy Inwestycyjnej nastąpi pod następującymi łącznymi warunkami:

- a) uzyskanie zgody Walnego Zgromadzenia Emitenta na wydzielenie ZCP i przeniesienie jej do podmiotu zależnego w terminie do dnia 30 czerwca 2014 roku,
- b) podpisanie przez Nabywcę lub podmiot przez niego wskazany umowy zakupu udziałów spółki zależnej od B3System S.A. za uzgodnioną przez strony cenę w terminie do dnia 31 grudnia 2014 roku.

Umowa Inwestycyjna została zawarta na czas określony niezbędny do jej wykonania nie później niż do dnia 31 grudnia 2014 roku. Do tego czasu Nabywca uzyskał wyłączność w dokonaniu powyższych czynności. Powyższe zobowiązanie B3System S.A. wygaśnie w przypadku niepodjęcia przez Walne Zgromadzenie Emitenta uchwały dotyczącej wydzielenia ZCP i przeniesienia jej do B3S, do dnia 30 czerwca 2014 roku.

Spółka informowała o zawarciu Umowy Inwestycyjnej raportem bieżącym nr 15/2014 z dnia 19 lutego 2014 roku.

18. Informacje o relacjach między prawnym poprzednikiem a emitentem oraz o sposobie i zakresie przejęcia aktywów i pasywów.

W roku 2006 nastąpiło przekształcenie B3System M. Kaliński, W. Sędzielski Spółka Jawna w B3System S.A. Wszystkie aktywa i pasywa prawnego poprzednika zostały przejęte przez B3System S.A. Przekształcenie nastąpiło na podstawie aktu notarialnego z dnia 6 czerwca 2006 roku Rep. A 1455/2006, które zostało zarejestrowane przez Sąd Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w Rejestrze Przedsiębiorców pod datą 22 czerwca 2006 roku.

19. Sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe, przynajmniej w odniesieniu do podstawowych pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, skorygowane odpowiednim wskaźnikiem inflacji.

W związku z faktem, iż w latach objętych sprawozdaniem finansowym oraz porównywalnymi danymi finansowymi skumulowany wskaźnik inflacji nie przekroczył 100% nie są przedstawiane sprawozdania finansowe skorygowane wskaźnikiem inflacji.

20. Zestawienie oraz objaśnienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym i porównywalnych danych finansowych, a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi.

Nie wystąpiły.

21. Zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego (lat obrotowych), ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność.

Nie wystąpiły.

22. Dokonane korekty błędów podstawowych, ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność.

Nie wystąpiły.

23. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności. Jednakże obecna sytuacja operacyjno – finansowa po zakończeniu roku jest trudna i Zarząd podjął działania w celu pokonania problemów według poniższej strategii działania.

Zarząd Spółki dostrzega jednak okoliczności wskazujące na poważne zagrożenie kontynuowania przez nią działalności w ciągu najbliższych 12 miesięcy od dnia bilansowego, na które wpływ będzie miało ewentualne wystąpienie następujących zdarzeń:

- a) walne zgromadzenie Spółki nie wyrazi zgody na wydzielenie przedsiębiorstwa Spółki i wniesienie go do Spółki Zależnej,
- b) banki wypowiedzą umowy kredytowe lub nie przedłużą ich na kolejne miesiące i wezwą Spółkę do natychmiastowej spłaty zadłużenia,
- c) wierzyciele złożą wnioski o upadłość Spółki,
- d) nastąpi spadek zatrudnienia powodujący utratę kompetencji technicznych, które warunkują realizację zobowiązań kontraktowych,
- e) inwestorzy wycofają się z zawartych umów.

Zarząd Spółki planuje utworzenie spółki w 100% zależnej od B3System S.A., wyodrębnienie ze Spółki jej przedsiębiorstwa i przeniesienie go do Spółki Zależnej od B3System S.A., która będzie kontynuowała i rozwijała prowadzoną dotychczas działalność związaną ze sprzedażą i usługami w obszarze technologii informatycznych. W ramach tej działalności operacyjnej oferowane będą kompetencje:

- Dostarczania i obsługi kompleksowej infrastruktury IT dla chmury obliczeniowej (cloud);
- Instalacji i utrzymania systemów do monitorowania i zarządzania wydajnością i dostępnością IT;
- Wdrożenia i utrzymania rozwiązań z zakresu bezpieczeństwa, wysokiej dostępności i ochrony danych.

Zarząd Spółki planuje rozwinąć działalność sprzedażową poprzez ścisłą współpracę z obecnymi klientami i oferowanie im nowych rozwiązań w oparciu o rozwijane obecnie kompetencje. Zarząd dostrzega również szansę zdobycia nowych segmentów rynkowych w sektorze publicznym, energetycznym, a w szczególności w sektorze małych i średnich przedsiębiorstw. Na potrzeby rozwoju współpracy z obecnymi, oraz zdobywania nowych obszarów rynku przygotowywane są dwie różne strategie marketingowo-sprzedażowe. Do znanych Spółce klientów, głównie z segmentu bankowego i telekomunikacyjnego, będzie oferowana pula rozwiązań klasy enterprise, narzędzi dla chmury obliczeniowej, monitoringu i zarządzania rozproszoną infrastrukturą i oraz rozbudowane systemy bezpieczeństwa. Dla klientów nowych oraz z innych sektorów Spółka oferować będzie prostsze rozwiązania z zakresu bezpieczeństwa danych, systemy wysokiej dostępności danych w oparciu o prekonfigurowane urządzenia „appliance”, oprogramowanie typu „open source”.

W perspektywie następować będzie dalsza specjalizacja wokół kilku wymienionych kompetencji, która powinna pozwolić na skuteczne wyróżnienie się Spółki na rynku integratorskim i konkurowanie głównie umiejętnościami technicznymi i doświadczeniem. Zarząd, jak już sygnalizował w poprzednich raportach bieżących i okresowych jest zdania, że odbudowa wizerunku Spółki jako firmy kompetencyjnej, skoncentrowanej wokół niewielkiej ilości rozwiązań, spójnych pod kątem zastosowań i rynku docelowego jest odpowiednią drogą rozwoju działalności.

Działania polegające na przeniesieniu działalności informatycznej do Spółki Zależnej mają na celu ograniczenie kosztów prowadzenia działalności operacyjnej, oraz przeprowadzenie niezbędnej restrukturyzacji. Zarządu zakłada zakończenie tych działań w ciągu 4 do 6 miesięcy.

Wpływ na sytuację finansową Spółki w kolejnych miesiącach będą miały: emisja akcji w ramach pozostałej części kapitału docelowego uchwalonego przez nadzwyczajne zgromadzenie Spółki w dniu 2 grudnia 2014r. oraz przeniesienie przedsiębiorstwa Spółki do Spółki Zależnej celem redukcji jej kosztów bieżących, restrukturyzacji organizacyjnej umożliwiającej budowanie efektywnej struktury holdingowej.

24. Informacje o połączeniu spółek.

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiły połączenia Spółek.

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

Według wiedzy Spółki na dzień 31 grudnia 2013 roku akcjonariuszami, którzy bezpośrednio lub pośrednio, przez podmioty zależne, posiadali co najmniej 5% w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki byli:

Nazwa Akcjonariusza	Liczba akcji	% Akcji	Liczba głosów	% Głosów
Croswell Investments Sp.z o.o. (pośrednio: Anthony John Brice)	1 718 403	12,14%	2 168 403	14,31%
Kaliński Mirosław	450 000	3,18%	900 000	5,94%
Pozostali	11 987 535	84,68%	12 087 535	79,75%
Łącznie:	14 155 938	100%	15 155 938	100%

Źródło: B3System S.A., stan ilościowy na dzień 31.12.2013 r., wynikający z zawiadomień przesyłanych przez akcjonariuszy w trybie art. 69 i nast. Ustawy o ofercie publicznej... (Dz.U. 2005, Nr 184 poz. 1539 ze zm.).

Po rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego w dniu 28 lutego 2014 roku, według wiedzy Spółki znaczącymi akcjonariuszami byli:

Nazwa Akcjonariusza	Liczba akcji	% Akcji	Liczba głosów	% Głosów
Croswell Investments Sp.z o.o. (pośrednio: Anthony John Brice)	1 718 403	11,11%	2 168 403	13,17%
Kaliński Mirosław	450 000	2,91%	900 000	5,46%
Pozostali	13 302 535	85,98%	13 402 535	81,37%
Łącznie:	15 470 938	100%	16 470 938	100%

Źródło: B3System S.A., stan ilościowy na dzień 28.02.2014 r., wynikający z zawiadomień przesyłanych przez akcjonariuszy w trybie art. 69 i nast. Ustawy o ofercie publicznej... (Dz.U. 2005, Nr 184 poz. 1539 ze zm.).

26. W przypadku niestosowania w sprawozdaniu finansowym do wyceny udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych – metody praw własności – należy przedstawić skutki, jakie spowodowałyby jej zastosowanie, oraz wpływ na wynik finansowy.

Nie dotyczy.

27. Podstawa prawna wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji oraz inne informacje wymagane na podstawie innych przepisów.

Nie wystąpiły.

28. Informacja o odpisach aktualizujących

a) wartość zapasów,

W roku 2013 dokonano odpisu aktualizującego wartość zapasów w wysokości 431 tys. PLN natomiast, towary które utraciły swoją wartość zostały spisane.

Odpis aktualizujący wartość zapasów został dokonany do wysokości możliwych do uzyskania cen sprzedaży netto określonych na podstawie danych szacunkowych działu handlowego.

Odpisy aktualizujące wartość zapasów na 31 grudnia 2012	178
Utworzony odpis w koszty sprzedanych produktów	431
Wykorzystanie	596
Utworzony	
Odpisy aktualizujące wartość zapasów na 31 grudnia 2013	40

b) wartość należności

Odpisy aktualizujące wartość należności na 31 grudnia 2012	78
Utworzony	141
Wykorzystanie	66
Odpisy aktualizujące wartość zapasów na 31 grudnia 2013	153

29. Pozostałe informacje.

Pozostałe punkty, które występują w załączniku nr 1 do Ustawy o rachunkowości oraz w przepisach rozporządzenia o sprawozdaniach finansowych w prospekcie, a nie zostały opisane w powyższych informacjach i objaśnieniach należy uznać, iż nie wystąpiły w Spółce w roku 2013.

Zarząd:

Adam Dyszkowski Prezes Zarządu

Paweł Paluchowski Wiceprezes Zarządu

Osoba odpowiedzialna za sporządzenie Jednostkowego Sprawozdania Finansowego B3System S.A.:

Aneta Anna Witek Główna Księgowa