

# **RAPORT ROCZNY BINARY HELIX S.A. za rok 2013**



Raport sporządzony został przez spółkę Binary Helix Spółka Akcyjna z siedzibą w Krakowie (dalej również: Spółka, Binary Helix Spółka Akcyjna, Emitent), zgodnie z wymogami określonymi w załączniku nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu (według stanu prawnego na dzień 1 października 2013 r.) „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”.

Rolę Autoryzowanego Doradcy dla Binary Helix Spółka Akcyjna pełni ABISTEMA Kancelaria Doradcza Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie, przy ul. Rącznej 66B, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000437337.

**Autoryzowany Doradca**



**ABISTEMA** Kancelaria Doradcza Sp. z o.o.

**Kraków, dnia 30 czerwca 2014 roku**

## Spis treści

1. List Prezesa Zarządu Binary Helix S.A. do akcjonariuszy .....	3
2. Informacje o Emitencie .....	4
3. Wybrane dane finansowe, zawierające podstawowe pozycje z rocznego sprawozdania finansowego, w tym przeliczone na euro.....	7
4. Roczne sprawozdanie finansowe, zbadane przez podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych zgodnie z obowiązującymi przepisami i normami zawodowymi	8
5. Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki w okresie 01.01.2013 do 31.12.2013 .....	25
6. Oświadczenie Zarządu w sprawie rzetelności i kompletności sprawozdania finansowego	37
7. Oświadczenie Zarządu w sprawie wyboru podmiotu uprawnionego do badania rocznego sprawozdania finansowego.....	37
8. Opinia oraz Raport biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2013.....	38
9. Sprawozdanie ze stosowania zasad ładu korporacyjnego „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect .....	86

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

Szanowni Państwo!

Zarząd Binary Helix S.A. niniejszym przekazuje Państwu raport roczny za rok 2013. Pomimo znacznego wysiłku Zarządu, nie udało się zakończyć procesu inwestycyjnego wynikiem pozytywnym. W ciągu zdarzeń Inwestor podjął działania uniemożliwiające dalsze procedowanie i współpracę. Trwający prawie rok proces inwestycyjny naraził spółkę na bardzo duże koszty, a jak się wydaje z perspektywy czasu służył on „Inwestorowi” wyłącznie w celu pozyskania informacji, aby wykorzystać je w złej wierze. W chwili obecnej sprawę analizuje nasze biuro prawne pod kątem oceny czy „Inwestorzy” swoim postępowaniem nie naruszyli prawa i zasad uczciwej konkurencji.



Przedłużający się proces inwestycyjny niekorzystnie wpłynął na prezentowane wyniki finansowe Spółki. Ograniczone środki finansowe doprowadziły do znacznej redukcji kosztów, co odbiło się na możliwościach produkcyjnych. To z kolei ma bezpośrednie przełożenie na realizację potencjalnych zleceń. W chwili obecnej Zarząd wypracowuje formułę, w której możliwe będzie sfinansowanie dwóch poważnych kontraktów.

Niezależnie od tych działań konieczne jest dokapitalizowanie Spółki. Zarząd prowadzi w tej kwestii rozmowy z kilkoma Partnerami. Niezbędne jest pozyskanie kapitału potrzebnego do obsługi przygotowanego planu spłaty zobowiązań. Plan ten nie zakłada ich redukcji.

Bez względu na sytuację w której znajduje się spółka, Binary Helix S.A. posiada poważny potencjał pozwalający zwrot w stosunkowo krótkim czasie nawet dużej inwestycji.

W chwili obecnej wdrożono, przygotowany wcześniej przez Zarząd alternatywny plan rozwoju dla spółki. Plan ten zakłada zainteresowanie naszych sprawdzonych partnerów produktami BHX, które do tej pory nie były intensywnie eksponowane. Do tej pory Emitent ukierunkowany był na rynek energetyczny, który jest atrakcyjny, jednakże zarazem bardzo trudny. Z perspektywy czasu wydaje się, że produkty nie związane z branżą energetyczną, a będące w aktywach firmy mogą być bardzo atrakcyjne ze względu na swoją specyfikę i unikalność. Zarząd podjął działania, na które już w chwili obecnej mamy pozytywny odzew.

Na obecnym etapie przeprowadziliśmy kilka prezentacji, po których obserwujemy wzrost zainteresowania Partnerów Spółką. Ze względu na specyfikę produktów, o których mowa inwestycja w produkcję nie wymaga tak dużego zaangażowania jak w przypadku reduktorów mocy.

Stworzyliśmy na tej bazie bardzo atrakcyjny produkt inwestycyjny, który w chwili obecnej może wyprowadzić spółkę z kryzysu. Najbliższe tygodnie pokażą, czy obrana strategia przyniesie spodziewany efekt.

Jako Prezes Zarządu, a przede wszystkim jako drugi co do wielkości akcjonariusz, jestem żywo zainteresowany wyprowadzeniem spółki z kryzysu dlatego z pełną determinacją będę dążył do skutecznego pozyskania kapitału dla spółki.

Zapraszam do lektury sprawozdania finansowego Binary Helix S.A. za 2013 r.

Z poważaniem,  
Prezes Zarządu  
Sławomir Huczala

## **2. Informacje o Emitencie**

---

Firma Binary Helix S.A. to Spółka zajmująca się projektowaniem i wytwarzaniem produktów wysoko technologicznych.

Projektuje, wykonuje i wdraża kompleksowe rozwiązania z zakresu telemetrii, monitoringu obiektów i pojazdów, oraz systemów sterowania tzw. Inteligentnym Domem. Jest producentem urządzeń służących do lokalizacji pojazdów, osób i towarów. Proponuje doskonałe w jakości, tanie i kompleksowe systemy zarządzania flotą, a także systemy monitorowania osób.

Produkty BINARY HELIX S.A. są najnowszymi osiągnięciami w dziedzinie lokalizacji satelitarnej. Ich wyjątkowe cechy, niedostępne w konkurencyjnych urządzeniach, jak również trwałe obudowy o charakterystycznym designie, to wyróżnik Spółki na rynku. BINARY HELIX S.A. wykonuje również dedykowane systemy na zlecenie klientów.

Firma Binary Helix S.A. jest też projektantem i producentem wyjątkowego wyświetlacza rotacyjnego ROTOSS. Rotoss to zaawansowany technologicznie wyświetlacz widmowy, służący do prezentacji reklam i treści multimedialnych. Występuje w dwóch odmianach: jako unikatowe rozwiązanie na rower, oraz naścienne urządzenie typu billboard.

Reduktor mocy oświetlenia umożliwia redukcję kosztów zużycia prądu przez obniżenie napięcia skutecznego, zasilającego obwód oświetleniowy. Każde z urządzeń – za zgodą właściciela – objęte jest 24 h monitoringiem. Uzyskiwana wiedza o faktycznych redukcjach potwierdza co najmniej 20 % oszczędność w zużyciu energii. Wszystkie nasze reduktory uzyskały certyfikat i zostały objęte unijnym Programem Finansowania Rozwoju Energii Zrównoważonej w Polsce (PolSEFF), dzięki któremu nasi Klienci mogą otrzymać zwrot od 10% do 15% kosztów inwestycji oraz mogą skorzystać z preferencyjnego finansowania w formie kredytu lub leasingu w wysokości do 1 miliona EURO.

Ogromne możliwości, prostota obsługi, jak również niezawodność działania, to główne cechy urządzeń Binary Helix. Urządzenia posiadają dedykowane oprogramowanie, pozwalające na indywidualną obsługę. Spółka zapewnia 24 godzinny serwis i czuwa nad stanem systemów. W dowolnej chwili może służyć pomocą przy konfigurowaniu, programowaniu czy też monitoringu urządzeń.

#### Podstawowe dane o Emitencie

<b>Firma</b>	<b>Binary Helix S.A.</b>
Forma prawna	Spółka Akcyjna
Siedziba	Kraków
Adres	Rynek Główny 28, 31-010 Kraków
Adres poczty elektronicznej	biuro@binaryhelix.eu
Adres strony internetowej	www.binaryhelix.eu
NIP	677-23-16-048
REGON	120754980
KRS	0000393537

Źródło: Emitent

#### Zarząd

<b>Zarząd</b>	<b>Binary Helix S.A.</b>
Prezes Zarządu	Sławomir Huczała

Źródło: Emitent

#### Rada Nadzorcza

<b>Rada Nadzorcza</b>	<b>Binary Helix S.A.</b>
Przewodniczący Rady Nadzorczej	Jacek Magdziarz
Członek Rady Nadzorczej	Aneta Bownik
Członek Rady Nadzorczej	Jerzy Lange
Członek Rady Nadzorczej	Waldemar Zagajewski
Członek Rady Nadzorczej	Stefan Michalik - Lipka

Źródło: Emitent

#### Pracownicy

<b>Pracownicy</b>	<b>Binary Helix S.A.</b>
Pracownicy łącznie	7

Źródło: Emitent

Na dzień 31.12.2013 roku Emitent zatrudniał 7 osób na umowę o pracę.

**Struktura akcjonariatu na dzień sporządzenia raportu przedstawia się następująco:**

Na dzień sporządzenia raportu kapitał zakładowy spółki wynosił 337.632,10 zł (słownie: trzysta trzydzieści siedem tysięcy sześćset trzydzieści dwa złote dziesięć groszy) i dzielił się na 3.376.321 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł (słownie: dziesięć groszy) każda.

Akcjonariusz	Seria akcji	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
Satus Venture	B	1.633.000	1.633.000	48,37%	48,37%
Sławomir Huczala	A, B	1.300.000	1.300.000	38,50%	38,50%
Pozostali	B, C, D	443.321	443.321	13,13%	13,13%
<b>Suma</b>		<b>3.376.321</b>	<b>3.376.321</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

Źródło: Emitent

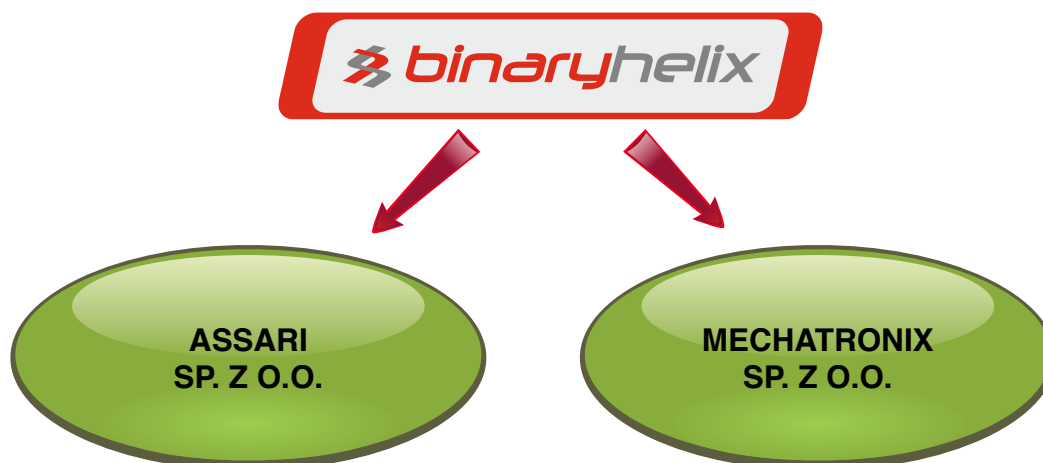
**Wskazanie jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej Emitenta na ostatni dzień okresu objętego raportem rocznym.**

Binary Helix S.A. na dzień 31.12.2013 r. jest jednostką dominującą i posiada 100% udziałów oraz 100% głosów w spółkach:

Mechatronix Sp. z o.o. ul. Dietla 99/4a 31-031 Kraków

Assari Sp. z o.o. ul. Staszica 9/7 20-081 Lublin

Wskazane Spółki córki, zostały powołane jako spółki celowe do kooperacji z Binary Helix S.A. W związku z tym, że nie nadeszła jeszcze faza współpracy pomiędzy tymi podmiotami, w w/w spółkach nie jest jeszcze prowadzona działalność gospodarcza, nie prowadzą one sprzedaży, nie zawierają żadnych istotnych umów oraz kontraktów. Z tego też powodu do czasu rozpoczęcia faktycznej działalności gospodarczej przez spółki zależne, w związku z art. 58 ust. 1 ustawy o rachunkowości, Binary Helix S.A. nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej.



### 3. Wybrane dane finansowe, zawierające podstawowe pozycje z rocznego sprawozdania finansowego, w tym przeliczone na euro

Lp.	Wyszczególnienie	w zł		w EURO	
		01.01.2012 31.12.2012	01.01.2013 31.12.2013	01.01.2012 31.12.2012	01.01.2013 31.12.2013
1.	Przychody ze sprzedaży ogółem	830 018,98	346 601,35	203 027,97	83 574,78
2.	Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-763 565,21	-2 411 447,17	-186 772,96	-581 463,92
3.	Zysk (strata) brutto	-823 603,74	-2 537 726,08	-201 458,77	-611 913,12
4.	Zysk (strata) netto	-823 603,74	-2 537 726,08	-201 458,77	-611 913,12
5.	Przepływy pieniężne netto, razem	-73 253,72	-35 114,38	-17 918,33	-8 467,01
6.	Aktywa trwałe	2 978 642,06	2 636 338,02	728 594,99	635 691,07
7.	Aktywa obrotowe	2 192 816,31	289 764,85	536 376,96	69 870,00
8.	Aktywa razem	5 171 458,37	2 926 102,87	1 264 971,96	705 561,07
9.	Należności krótkoterminowe	1 934 556,05	157 701,66	473 204,85	38 026,06
10.	Należności długoterminowe	8 000,00	8 000,00	1 956,85	1 929,01
11.	Inwestycje krótkoterminowe	36 337,42	1 223,04	8 888,37	294,91
12.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 981 971,73	1 678 128,32	484 803,02	404 641,28
13.	Zobowiązania długoterminowe	517 917,80	77 753,42	126 686,02	18 748,41
14.	Kapitał własny	2 660 203,45	487 676,16	650 702,86	117 591,66
15.	Kapitał zakładowy	337 632,10	337 632,10	82 586,98	81 412,06

Powyższe dane finansowe zostały przeliczone na EUR według średniego kursu ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski na dzień 31.12.2012 i 31.12.2013 roku i wynoszącego:

<b>Tabela NBP</b>		<b>Kurs PLN / EUR na dzień 31.12.2012 r.</b>	
Tabela nr 252/A/NBP/2012 z dnia 2012-12-31		<b>4,0882</b>	
<b>Tabela NBP</b>		<b>Kurs PLN / EUR na dzień 31.12.2013 r.</b>	
Tabela nr 251/A/NBP/2013 z dnia 2013-12-31		<b>4,1472</b>	

---

#### **4. Roczne sprawozdanie finansowe, zbadane przez podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych zgodnie z obowiązującymi przepisami i normami zawodowymi**

---

##### **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2013**

###### **1. Nazwa, siedziba i podstawowy przedmiot działalności**

Spółka została zawiązana aktem notarialnym z dnia 21 lipca 2011 roku. Postanowieniem Sądu Rejonowego dla Krakowa – Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego z dnia 12 sierpnia 2011 roku została wpisana do rejestru przedsiębiorców pod nr KRS 0000393537.

„BINARY HELIX” jest spółką akcyjną.

Podstawowym przedmiotem działalności spółki jest działalność w zakresie, między innymi Badań naukowych i prac rozwojowych w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych.

###### **2. Wskazanie czasu trwania spółki**

Czas trwania spółki jest nieokreślony.

###### **3. Wskazanie okresów, za które prezentowane jest sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe**

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za okres od 1 stycznia 2013r. do 31 grudnia 2013r. oraz dane porównywalne za okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku.

###### **4. Informacje dotyczące składu osobowego zarządu i rady nadzorczej Spółki**

Zarząd Spółki na dzień 31 grudnia 2013 roku był jednoosobowy i funkcję Prezesa Zarządu pełnił

- Pan Sławomir Huczafa

W skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 31 grudnia 2013 roku wchodził:

- |                        |                                       |
|------------------------|---------------------------------------|
| – Pan Jacek Kłeczek    | – Przewodniczący Rady Nadzorczej,     |
| – Pan Grzegorz Banaś   | – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej, |
| – Pan Andrzej Soczek   | – Członek Rady Nadzorczej,            |
| – Pan Marcin Kluska    | – Członek Rady Nadzorczej,            |
| – Pan Dominik Majewski | – Członek Rady Nadzorczej.            |

###### **5. Wskazanie, czy Spółka jest jednostką dominującą lub znaczącym inwestorem oraz czy sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe.**

Spółka jest jednostką dominującą ale ze względu na brak prowadzenia działalności przez podmioty zależne nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

###### **6. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w czasie którego nastąpiło połączenie – wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia.**

W okresie za który zostało sporządzone sprawozdanie finansowe nie nastąpiło połączenie spółek.



- 7. Stwierdzenie, że sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.**

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

- 8. Stwierdzenie, że sprawozdania finansowe podlegały przekształceniu w celu zapewnienia porównywalności danych, a zestawienie i objaśnienie różnic będących wynikiem korekt z tytułu zmian zasad (polityki) rachunkowości lub korekt błędów podstawowych zostało zamieszczone w dodatkowej nocy objaśniającej.**

Nie wystąpiły okoliczności powodujące konieczność przekształcania sprawozdania finansowego w celu zapewnienia porównywalności zawartych w nim danych.

- 9. Wskazanie, czy w przedstawionym sprawozdaniu finansowym lub porównywalnych danych finansowych dokonano korekt wynikających z zastrzeżeń w opiniach podmiotów uprawnionych do badania o sprawozdaniach finansowych za lata, za które sprawozdanie finansowe lub porównywalne dane finansowe zostały zamieszczone w raporcie.**

W przedstawionym sprawozdaniu finansowym i porównywalnych danych finansowych nie dokonano korekt z uwagi na zastrzeżenia w opiniach podmiotów uprawnionych do badania.

- 10. Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów, ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego i danych porównywalnych.**

Księgi rachunkowe Spółka prowadzi według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym, że:

▪ **Rzeczowe aktywa trwałe**

Rzeczowe aktywa trwałe wykazywane są wg ceny nabycia / kosztu wytworzenia pomniejszonej o zakumulowaną amortyzację oraz o zakumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku lub wartości początkowej nie przekraczającej 3 500,00 złotych odpisywane są jednorazowo w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji.

▪ **Wartości niematerialne**

Wartości niematerialne wykazywane są wg ceny nabycia / kosztu wytworzenia pomniejszonej o umorzenie i łączną kwotę odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości.

Odpisów amortyzacyjnych do wartości niematerialnych dokonuje się metodą liniową począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji.

▪ **Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe obejmują rozpoczęte projekty z zakresu nowych technologii oraz dalsze nakłady ponoszone na te właśnie projekty, których

zakończenie ma nastąpić w okresie nie dłuższym niż rok licząc od dnia zakończenia roku obrotowego, za który sporządzane jest sprawozdania finansowe.

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe wycenione zostały zgodnie z zasadą ostrożności.

▪ **Zapasy**

Zapasy wycenia się wg ceny nabycia lub kosztu wytworzenia nie wyższym od cen sprzedaży netto.

▪ **Należności, zobowiązania, rezerwy**

Należności handlowe krótkoterminowe ujmuje się wg kwot pierwotnie zafakturowanych z uwzględnieniem odpisów aktualizujących na należności nieściągalne. Odpisy na należności obciążają pozostałe koszty w rachunku zysków i strat.

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Jeżeli termin wymagalności zarówno należności jak i zobowiązań przekracza jeden rok od daty bilansowe, salda tych zobowiązań (za wyjątkiem należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług) wykazuje się jako długoterminowe.

Rezerwy są zobowiązaniami, których kwota lub termin zapłaty są niepewne.

Tworzy się je tylko wtedy, gdy:

- ciąży obecny obowiązek ze zdarzeń przeszłych
- wypełnienie obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków finansowych
- można dokonać wiarygodnego szacunku kwoty.

▪ **Środki pieniężne i ich ekwiwalenty.**

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty obejmują środki pieniężne w kasie, depozyty bankowe płatne na żądanie, inne krótkoterminowe inwestycje o dużej płynności o pierwotnym terminie wymagalności do 3-ch miesięcy. Środki pieniężne wycenia się wg wartości nominalnej. Wyrażone w walutach obcych, środki pieniężne wycenia się na dzień bilansowy po średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez NBP. Różnice kursowe zalicza się do przychodów lub kosztów finansowych.

▪ **Kapitał własny**

Kapitał własny obejmuje:

- ♦ Kapitał zakładowy
- ♦ Kapitał zapasowy i rezerwy
- ♦ Zysk/strata lat ubiegłych
- ♦ Zysk/strata okresu bieżącego

Kapitał własny stanowi udział pozostały w aktywach jednostki po odjęciu wszystkich jej zobowiązań / „aktywa netto”.

Kapitał zakładowy wykazywany jest w wartości nominalnej.

Kapitał zapasowy (oraz rezerwy) tworzony jest zgodnie z umową Spółki.

▪ **Rozliczenia międzyokresowe kosztów**

Rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują koszty, których czas rozliczenia jest w okresie 12 miesięcy do dnia bilansowego (krótkoterminowe).

Główne pozycje rozliczeń międzyokresowych kosztów to:

- poniesione koszty rozliczane w czasie,

- **Świadczenia pracownicze**

Spółka nie tworzy rezerw na świadczenia pracownicze:

- **Odroczony podatek dochodowy**

Spółka nie tworzy aktywów na odroczony podatek dochodowy z tytułu różnic przejściowych.

- **Przychody i koszty**

Przychody ujmuje się w rachunku zysków i strat, jeżeli nastąpiło zwiększenie przyszłych korzyści ekonomicznych lub zmniejszeniem stanu zobowiązań. Wysokość przychodu ustala się wg wartości godziwej zapłaty otrzymanej bądź należnej po uwzględnieniu rabatów.

Koszty ujmuje się w rachunku zysków i strat jeżeli nastąpiło zmniejszenie przyszłych korzyści ekonomicznych lub zwiększeniem stanu zobowiązań.

Koszty operacyjne ujmuje się w okresie, którego dotyczą.

Koszty finansowe ujmowane są w momencie ich poniesienia.

- **Rachunek przepływów pieniężnych**

Rachunek przepływów pieniężnych Spółka sporządza wg metody pośredniej tj. poprzez skorygowanie zysku lub straty działalności operacyjnej o: zmiany stanu zapasów, należności i zobowiązań, pozycje bezgotówkowe: jak amortyzacja, rezerwy, PDOP niezrealizowane zyski i straty z tytułu różnic kursowych oraz o inne pozycje, które dotyczą przepływów pieniężnych z działalności inwestycyjnej i finansowej.

### **11. Waluta, w której sporządzono sprawozdanie finansowe oraz wielkość jednostek, które zastosowano dla prezentacji kwot w sprawozdaniu finansowym.**

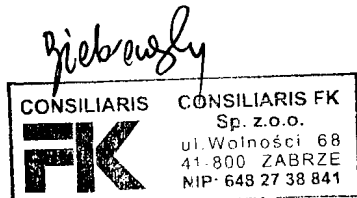
Niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone w walucie polskiej i prezentowane jest w złotych i groszach.

Wyrażone na dzień bilansowy w walutach obcych aktywa i pasywa wyceniono według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez NBP na ten dzień.

Zabrze, dnia 17 Czerwca 2014 r.

Sporządził:

Barbara Żebrowska  
Certyfikat Księgowy 44864/2010



Zarząd:

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

PREZES ZARZĄDU

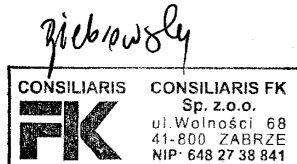
Stawomir Huczała

**BILANS NA DZIEŃ 31.12.2013 R.**

AKTYWA	31.12.2013 r.	31.12.2012 r.	PASYWA	31.12.2013 r.	31.12.2012 r.
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>2 636 338,02</b>	<b>2 978 642,06</b>	<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>487 676,16</b>	<b>2 660 203,45</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>1 695 098,79</b>	<b>1 884 710,41</b>	<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>337 632,10</b>	<b>337 632,10</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	1 695 098,79	1 880 141,67	<b>II. Należne, lecz nie wniesione wkłady na poczet kapitału podstawowego (wielkość ujemna)</b>		
2. Wartość firmy		4 568,74	<b>III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>		
3. Inne wartości niematerialne i prawne			<b>IV. Kapitał (fundusz) zapasowy</b>	<b>3 728 451,42</b>	<b>3 728 451,42</b>
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			<b>V. Kapitał (fundusz) rezerwowany z aktualizacji wyceny</b>		
<b>II. Rzeczowe Aktywa Trwałe</b>	<b>5 593,95</b>	<b>85 693,91</b>	<b>VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	<b>500 000,00</b>	
1. Środki trwałe	5 593,95	85 693,91	<b>VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>- 1 540 681,28</b>	<b>- 582 276,33</b>
a) grunty własne			<b>VIII. Zysk (strata) netto</b>	<b>- 2 537 726,08</b>	<b>- 823 603,74</b>
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			<b>IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
c) urządzenia techniczne i maszyny	3 108,26	64 421,39	<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>2 438 426,71</b>	<b>2 511 254,92</b>
d) środki transportu		19 472,52	<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>		<b>11 365,39</b>
e) inne środki trwałe	2 485,69	1 800,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Środki trwałe w budowie			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		3 365,39
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			- długoterminowe		764,19
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>8 000,00</b>	<b>8 000,00</b>	- krótkoterminowe		2 601,20
1. Od jednostek powiązanych			3. Pozostałe rezerwy		8 000,00
2. Od pozostałych jednostek	8 000,00	8 000,00	- długoterminowe		8 000,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>			- krótkoterminowe		8 000,00
1. Nieruchomości			<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>77 753,42</b>	<b>517 917,80</b>
2. Wartości niematerialne i prawne			1. Wobec jednostek powiązanych		
3. Długoterminowe aktywa finansowe			2. Wobec pozostałych jednostek	77 753,42	517 917,80
a) w jednostkach powiązanych			a) Kredyty i pożyczki		
- udziały lub akcje			b) Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	77 753,42	517 917,80
- inne papiery wartościowe			c) Inne zobowiązania finansowe		
- udzielone pożyczki			d) Inne		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>1 678 128,32</b>	<b>1 981 971,73</b>
b) w pozostałych jednostkach			1. Wobec jednostek powiązanych	76 806,00	76 906,00
- udziały lub akcje			a) z tyt. dostaw i usług o okr. wymagalności:		100,00
- inne papiery wartościowe			- do 12 miesięcy		100,00
- udzielone pożyczki			- powyżej 12 miesięcy		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			b) Inne	76 806,00	76 806,00
4. Inne inwestycje długoterminowe			2. Wobec pozostałych jednostek	1 601 322,32	1 905 065,73
<b>V. Długoterm. rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>927 645,28</b>	<b>1 000 237,74</b>	a) Kredyty i pożyczki	633 363,64	295 828,59
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b) Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	927 645,28	1 000 237,74	c) Inne zobowiązania finansowe		
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>289 764,85</b>	<b>2 192 816,31</b>	d) Z tyt. dostaw i usług, o okr. wymagalności:	426 447,17	704 940,28
<b>I. Zapasy</b>	<b>124 318,15</b>	<b>212 944,20</b>	- do 12 miesięcy	426 447,17	704 940,28
1. Materiały	76 939,29	100 883,06	- powyżej 12 miesięcy		
2. Półprodukty i produkty w toku			e) Zaliczki otrzymane na dostawy		539 317,60
3. Produkty gotowe	10 765,61	13 311,31	f) Zobowiązania wekslowe		
4. Towary	36 592,93	92 599,83	g) Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
5. Zaliczki na poczet dostaw	20,32	6 150,00	h) Z tytułu wynagrodzeń	372 059,48	221 522,60
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>157 701,66</b>	<b>1 934 556,05</b>	i) Inne	103 110,89	137 064,00
1. Należności od jednostek powiązanych			j) Inne	66 341,14	6 392,66
a) Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:			3. Fundusze specjalne		
- do 12 miesięcy			<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>682 544,97</b>	
- powyżej 12 miesięcy			1. Ujemna wartość firmy		
b) Inne			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	682 544,97	
2. Należności od pozostałych jednostek	157 701,66	1 934 556,05	- długoterminowe		
a) Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	140 341,73	1 624 542,76	- krótkoterminowe	682 544,97	
- do 12 miesięcy	140 341,73	1 624 542,76			
- powyżej 12 miesięcy					
b) Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubez. społ. i zdr. oraz innych świadczeń	17 359,93	14 879,15			
c) Inne		295 134,14			
d) Dochodzone na drodze sądowej					
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>1 223,04</b>	<b>36 337,42</b>			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 223,04	36 337,42			
a) w jednostkach powiązanych					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 223,04	36 337,42			
- środki pieniężne w kasie i na rachun.	1 223,04	36 337,42			
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
<b>IV. Krótkoterm. rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>6 522,00</b>	<b>8 978,64</b>			
<b>Suma aktywów</b>	<b>2 926 102,87</b>	<b>5 171 458,37</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>2 926 102,87</b>	<b>5 171 458,37</b>

Zabrze, dn. 17.06.2014 r.

Sporządziła: Barbara Żebrowska Certyfikat Księgowy Nr 44864/2010



*Zobowiązanie*  
mgr. Antonina Fiałkowska  
Nr rejestru 631  
41-800 Zabrze, ul. Broniewskiego 12/47  
tel. 607-995-771

PREZES ZARZĄDU  
Sławomir Huczala

26.06.2014.

Binary Helix SA  
ul. Józefa Dietla 99/4a  
31-031 Kraków

### RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	01.01.2013 -31.12.2013	01.01.2012 -31.12.2012
<b>A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM</b>	<b>346 601,35</b>	<b>830 018,98</b>
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	40 833,76	130 142,37
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	2 208,68	532 757,53
III. Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	307 976,27	167 119,08
<b>B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	<b>1 663 628,75</b>	<b>1 442 635,89</b>
I. Amortyzacja	209 887,64	104 464,46
II. Zużycie materiałów i energii	267 750,12	218 263,59
III. Usługi obce	414 543,65	434 246,43
IV. Podatki i opłaty, w tym:	13 138,88	1 283,66
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	481 332,66	500 639,98
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	67 453,46	56 633,56
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	44 819,89	82 546,58
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	164 702,45	44 557,63
<b>C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A - B)</b>	<b>- 1 317 027,40</b>	<b>- 612 616,91</b>
<b>D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>388 211,64</b>	<b>16 147,65</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	10 832,82	
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne	377 378,82	16 147,65
<b>E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>1 482 631,41</b>	<b>167 095,95</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	15 402,80
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	87 043,00
III. Inne koszty operacyjne	1 482 631,41	64 650,15
<b>F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C + D - E)</b>	<b>- 2 411 447,17</b>	<b>- 763 565,21</b>
<b>G. PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>49,06</b>	<b>1 049,46</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	2,55	1 049,46
- od jednostek powiązanych	-	1 046,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne	46,51	
<b>H. KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>126 327,97</b>	<b>61 087,99</b>
I. Odsetki, w tym:	126 151,40	59 977,80
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne	176,57	1 110,19
<b>I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F + G - H)</b>	<b>- 2 537 726,08</b>	<b>- 823 603,74</b>
<b>J. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I. - J.II.)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
<b>K. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I +/- J)</b>	<b>- 2 537 726,08</b>	<b>- 823 603,74</b>
<b>L. PODATEK DOCHODOWY</b>		
<b>M. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)</b>		
<b>N. ZYSK (STRATA) NETTO (K - L - M)</b>	<b>- 2 537 726,08</b>	<b>- 823 603,74</b>

Zabrze, dn. 17.06.2014 r.

miejsowość, data

Sporządziła: Barbara Żebrowska Certyfikat Księgowy Nr 44864/2010

data i podpis kierownika jednostki

*Żebrowska*

CONSILIARIS  
**FK**  
CONSILIARIS FK  
Sp. z o.o.  
ul. Wolności 88  
41-800 ZABRZE  
NIP: 648 27 38 841

*Łobaszewicz*  
*Żebrowska*  
mgr Antonina Fiałkowska  
BIEGŁY REWIDENT  
Nr rejestru 831  
41-800 Zabrze, ul. Broniewskiego 12/47  
tel. 607-995-771  
26-06-2014

PREZES ZARZĄDU

*Stawomir Huczala*

### ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	31.12.2013 r.	31.12.2012 r.
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0)</b>	<b>2 660 203,45</b>	<b>1 406 880,07</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów podstawowych	-	-
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0) po korektach</b>	<b>2 660 203,45</b>	<b>1 406 880,07</b>
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>337 632,10</b>	<b>337 632,10</b>
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- wydatki na udziały (emisja akcji)	-	-
-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- umorzenia udziałów (akcji)	-	-
-	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	337 632,10	337 632,10
<b>2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
-	-	-
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	-	-
<b>3. Udziały (akcje) własne na początek okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
3.1. Udziały (akcje własne) na koniec okresu	-	-
<b>4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>3 728 451,42</b>	<b>3 728 451,42</b>
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- emisja akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
- z podziału zysku (ustawowo)	-	-
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-
- z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- wypłaty właścicielom	-	-
-	-	-
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	3 728 451,42	3 728 451,42
<b>5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- korekty aktualizującej wartość	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- likwidacji środków trwałych	-	-
-	-	-
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
<b>6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
-	-	-
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-
<b>7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>500 000,00</b>	<b>-</b>
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	682 276,33	582 276,33
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów podstawowych	-	-
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- zwiększenie kapitału zapasowego	-	-
- wypłata dla właścicieli	-	-
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	582 276,78	938 138,11
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów podstawowych	-	-
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	582 276,78	938 138,11
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- z podziału zysku	-	355 861,78
- z funduszu zapasowego	-	355 861,78
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	1 540 681,28	582 276,33
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	1 540 681,28	582 276,33
<b>8. Wynik netto</b>	<b>2 537 726,08</b>	<b>823 603,74</b>
a) zysk netto	-	-
b) strata netto	-	-
c) odpisy z zysku	2 537 726,08	823 603,74
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>487 676,16</b>	<b>2 660 203,45</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Zabrze, dn.17.06.2014 r.



Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Podpis kierownika jednostki

**PREZES ZARZĄDU**

*Zbrosław Stawomir Huczala*

*mgr Antonina Fiatkowska*

*Antonia Fiatkowska*

BIEGŁY REWIDENT

nr rejestru 834

41-800 Zabrze, ul. Broniewskiego 12/47.

1-1 611-995-771

26-06-2014



---

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### Ustęp 1 - wyjaśnienia do bilansu

**1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz trwałych lokat finansowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia z tytułu: preceny, inwestycji, przemieszczeń wewnętrznych, zmniejszenia oraz stan na koniec roku obrotowego, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji (umorzenia) przedstawiają załączniki nr 1 i 2.**

### **2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie**

Spółka nie posiada gruntów użytkowanych wieczystie.

**3. Wartość nie amortyzowanych (umarzanych) przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów.**

Jednostka nie używa nie amortyzowanych (umarzanych) środków trwałych .

**4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.**

Jednostka nie posiada prawa własności budynków lub budowli przekazanych jej przez państwo lub gminę.

### **5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego**

Kapitał akcyjny na dzień 31.12.2013 roku wynosi 337.632,10 zł i dzieli się na 3 376 321 sztuk akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda i jest objęty:

- krajowe osoby prawne – 48,37%
- krajowe osoby fizyczne – 51,63%.

**6. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, ze wskazaniem tych z nich, które korygują stan należności.**

Dane o stanie rezerw na koniec roku 2013 przedstawia załącznik nr 3.

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

Dane o stanie odpisów aktualizujących przedstawia załącznik nr 4

**8. Podział zobowiązań wg pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty:**

Podział zobowiązań na dzień bilansowy przedstawia załącznik nr 5.



**9. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych oraz przychodów przyszłych okresów.**

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2012 r.	Stan na 31.12.2013 r.
<b>1.</b>	<b>Ogółem czynne rozliczenia kosztów</b>	<b>1.009.216,38</b>	
	w tym:		
	<b>a/ krótkoterminowe</b>	<b>8.978,64</b>	<b>6.522,00</b>
	- projekty prac rozwojowych	-	-
	- ubezpieczenia	5.739,66	-
	- leasing operacyjny	1.949,50	-
	- koszty usług dot. przyszłych okresów	1.289,48	6.522,00
	<b>b/ długoterminowe</b>	<b>1.000.237,74</b>	<b>927 645,28</b>
	- projekty prac rozwojowych	1.000.237,74	927 645,28
	- leasing operacyjny	-	-

**10. Wykaz czynnych zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem ich rodzaju).**

Zobowiązania jednostki nie są zabezpieczone na majątku.

**11. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.**

Na dzień 31.12.2013r. zobowiązania warunkowe z tytułu otrzymanych pożyczek oraz emisji obligacji zabezpieczone są własnymi weksłami in blanco.

**Ustęp 2- wyjaśnienia do rachunku zysków i strat**

**1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów ze sprzedaży towarów i usług:**

**Struktura przychodów ze sprzedaży za rok 2013**

L.p.	Przychody ze sprzedaży netto	Wartość kraj	Wartość eksport	Razem rok
1.	wyrobów gotowych	-	-	-
2.	usług	40.833,76	-	40.833,76
3.	towarów	307.976,27	-	307.976,27
	<b>Razem</b>	<b>348 810,03</b>	-	<b>348 810,03</b>

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

W roku 2013 nie dokonano nieplanowanych odpisów aktualizujących środki trwałe.

### 3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

W roku 2013 nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość zapasów.

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

W 2013 roku nie ponoszono kosztów wytworzenia we własnym zakresie środków trwałych.

### 5. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Nakłady na	W roku 2013	Planowane na następny rok
1. Wartości niematerialne i prawne	713,82	-
2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania: - w tym służące ochronie środowiska	94 514,00 -	- -
3. Środki trwałe w budowie na koniec roku - w tym służące ochronie środowiska	- -	- -
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania	-	-

### 6. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

L.p.	Nazwa	Dane za rok obrotowy
<b>1.</b>	<b>Wynik finansowy brutto</b>	<b>-2 700 125,034</b>
<b>2.</b>	<b>Przychody nie wchodzące do podstawy opodatkowania</b>	<b>0,00</b>
	- naliczone a nie otrzymane odsetki	0,00
<b>3.</b>	<b>Wydatki nie uznane za koszty uzyskania przychodów, w tym:</b>	<b>265 783,83</b>
	- nie wypłacone wynagrodzenia	118 436,25
	- nie zapłacone składki ZUS	59 303,88
	- naliczone odsetki od pożyczek i obligacji	2 881,46
	- koszty reprezentacji	2 696,67
	- odsetki budżetowe	2 887,79
	- pozostałe odsetki od pożyczek	52 843,06
	- koszty egzekucyjnie	1 585,90
	- pozostałe koszty NKUP	2 284,35
	- pozostałe koszty operacyjne	1 245,91
	- materiały i energia NKUP	21 008,14
	- pozostałe	610,42
<b>5.</b>	<b>Strata</b>	<b>2 434 341,20</b>
<b>6.</b>	<b>Odliczenia od dochodu w tym:</b>	<b>0,00</b>
<b>7.</b>	<b>Dochód do opodatkowania za 2013 rok</b>	<b>0,00</b>
<b>8.</b>	<b>Podatek należny 19,0 %</b>	<b>0,00</b>

### 5. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe oraz podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

W 2013 roku zyski i straty nadzwyczajne nie wystąpiły.

### Ustęp - 3 - objaśnienie niektórych zagadnień osobowych.

**1. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.**

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych	
	2013	2012
<b>Zatrudnienie ogółem, w tym:</b>	<b>7</b>	<b>6</b>
- pracownicy umysłowi	7	6
- pracownicy na stanowiskach robotniczych	-	-

**2. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku oraz informacje o pożyczkach i innych świadczeniach wypłaconych - udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących za rok obrotowy:**

	Wynagrodzenie		Dywidendy		Pożyczki	
<b>Zarząd</b>	zł	118.200,00	zł	-	zł	-
<b>Rada Nadzorcza</b>	zł	-	zł	-	zł	-

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

- obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego – 5 500,00 złotych

### Ustęp - 4 - objaśnienie niektórych szczególnych zdarzeń

**1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych z sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.**

Nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

**2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jaki nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.**

Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które miałyby wpływ na poszczególne pozycje prezentowanego sprawozdania finansowego.

**3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.**

Nie nastąpiły zmiany zasad polityki rachunkowości.

**4. Objaśnienia do instrumentów finansowych**

- Akcje i udziały w obcych jednostkach są wyceniane wg cen nabycia, z uwzględnieniem zasady ostrożnej wyceny,
- otrzymane pożyczki oraz emisja obligacji wyceniane są z uwzględnieniem należnych odsetek,
- zgodnie z zasadami polityki rachunkowości zostały utworzone rezerwy na:

- przewidywane koszty świadczeń pracowniczych z tytułu naliczonych wynagrodzeń odpraw emerytalnych,
- koszty sporządzenia oraz badania sprawozdania finansowego.

#### 5. Wycena bilansowa oraz rachunku zysków i strat wyrażonych w walutach obcych

Do wyceny pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat wyrażonych w walutach obcych zastosowano kursy walut z tabeli kursów Narodowego Banku Polskiego nr 251/A/NBP/2013 z dnia 31 grudnia 2013 r. 1 EUR = 4,1472 zł

#### 6. Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki

Binary Helix SA posiada udziały oraz udział w zarządzaniu w wysokości 100,0% w Spółkach:

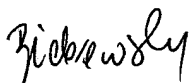
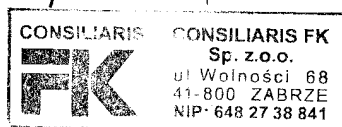
- Mechatronix Spółka z o.o.,
- Assari Spółka z o.o.

Za ostatni rok obrotowy spółki osiągnęły:

Obroty		kwota
Sprzedaż do spółek zależnych	zł	-
- usług i materiałów	zł	-
- czynsz	zł	-
- media	zł	-
Zakup usług od spółek zależnych	zł	-

Zabrze, dnia 17 Czerwca 2014 roku

Sporządził:  
Barbara Żebrowska

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

PREZES ZARZĄDU  
Sławomir Huczala

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

Załącznik nr 1

Zestawienie zmian w środkach trwałych za 2013 r.

	Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle	Maszyny i Urządzenia	Środki transportu	Pozostałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	175 295,49	21 736,12	36 743,17	233 774,78
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	14 679,32	48 780,49	1 384,55	64 844,36
- nabycie		0,00	14 679,32	48 780,49	1 384,55	64 844,36
- nabycie z tytułu leasingu						0,00
- wykup po zakończeniu umowy leasingu						0,00
- inne						0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	168 104,60	70 516,61	26 196,36	264 817,57
- zbycie			0,00	70 516,61		70 516,61
- likwidacja			168 104,60	0,00	26 196,36	194 300,96
- wykup po zakończeniu umowy leasingu						0,00
- inne						0,00
- przemieszczenia wewnętrzne (+/-)						0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	21 870,21	0,00	11 931,36	33 801,57
Wartość umorzenia na początek okresu	0,00	0,00	66 715,83	2 263,60	13 773,23	82 752,66
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	51 437,93	2 472,22	25 026,71	78 936,86
zwiększenia (amortyzacja bieżąca)			51 437,93	2 472,22	25 026,71	78 936,86
inne zwiększenia						0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	99 391,81	4 735,82	29 354,27	133 481,90
- sprzedaż				4 735,82		4 735,82
- likwidacja			99 391,81		29 354,27	128 746,08
- wykup po zakończeniu umowy leasingu						0,00
- przemieszczenia wewnętrzne (+/-)						0,00
Wartość umorzenia na koniec okresu	0,00	0,00	18 761,95	0,00	9 445,67	28 207,62
Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	108 579,66	19 472,52	22 969,94	151 022,12
Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	3 108,26	0,00	2 485,69	5 593,95

CONSILIARIS  
**FK**  
SP. Z O.O.  
ul. Wolności 58  
41-600 ZABRZE  
NIP: 648 27 38 841

*Przebud*

PREZES ZARZĄDU

Stawomir Huczala

Zestawienie zmian w wartościach niematerialnych i prawnych w 2013 r.

	Wartości niematerialne wytworzone we			Pozostałe wartości			Razem
	koszty zakończonych prac rozwojowych	pozostałe	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne	oprogramowanie komputerowe		prawo użytkowania garaży	
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>1 880 141,67</b>	<b>0,00</b>	<b>52 386,25</b>	<b>22 386,25</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 932 527,92</b>
<b>Zwiększenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>713,82</b>	<b>713,82</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>713,82</b>
- nabycie			713,82	713,82			713,82
- prace rozwojowe prowadzone we własnym zakresie	0,00						0,00
- z tyt. przeliczania wartości							0,00
- inne							0,00
<b>Zmniejszenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 611,25</b>	<b>2 611,25</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 611,25</b>
- wycofanie z użycia			2 611,25	2 611,25			2 611,25
- likwidacja							0,00
- zbycie							0,00
- z tyt. przeliczania wartości							0,00
- inne							0,00
Przemieszczenia wewnętrzne(+/-)							0,00
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>1 880 141,67</b>	<b>0,00</b>	<b>50 488,82</b>	<b>20 488,82</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 930 630,49</b>
<b>Wartość umorzenia na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>23 680,01</b>	<b>8 680,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>23 680,01</b>
zwiększenia (amortyzacja bieżąca)	185 042,88		29 420,06	11 808,81			214 462,94
zmniejszenia			2 611,25	0,00			2 611,25
Przemieszczenia wewnętrzne(+/-)							0,00
<b>Wartość umorzenia na koniec okresu</b>	<b>185 042,88</b>	<b>0,00</b>	<b>50 488,82</b>	<b>20 488,82</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>235 531,70</b>
<b>Wartość netto na początek okresu</b>	<b>1 880 141,67</b>	<b>0,00</b>	<b>28 706,24</b>	<b>13 706,24</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 908 847,91</b>
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>1 695 098,79</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 695 098,79</b>

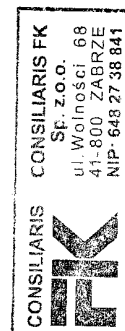
Załącznik nr 3

Zmiany w stanie rezerw za rok 2013

Lp.	Wyszczególnienie	stan na początek roku	zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	stan na koniec okresu
1.	Na odroczony podatek dochodowy	-			-	-
2.	Swiadczenia emerytalne	3 365,39	-	-	3 365,39	-
	a) długoterminowe	764,19		-	764,19	-
	b) krótkoterminowe	2 601,20			2 601,20	-
3.	Pozostałe rezerwy	8 000,00	-	-	8 000,00	-
	w tym:					-
	a) badanie sprawozdania	6 000,00	-		6 000,00	-
	b) sporządzenie sprawozdania	2 000,00	-		2 000,00	-
	<b>Razem</b>	<b>11 365,39</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>11 365,39</b>	<b>-</b>

PREZES ZARZĄDU

Stawomir Huczala



*Wojciech Wędry*

Załącznik nr 4

Podział zobowiązań wg pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy przewidywanym umową okresie spłaty

Lp.	Treść	Okres spłaty						Razem	
		do roku		od 1 roku do 3 lat		ponad 3 lat		początek roku	koniec okresu
		początek roku	koniec okresu	początek roku	koniec okresu	początek roku	koniec okresu		
I.	Zobowiązania długoterminowe			517 917,80	77 753,42		517 917,80	77 753,42	
	długoterminowe pożyczki, obligacje i inne papiery wartościowe			517 917,80	77 753,42		517 917,80	77 753,42	
II.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 981 971,73	1 678 128,32	-	-	-	1 981 971,73	1 678 128,32	
a)	Wobec jednostek powiązanych	76 906,00	76 806,00	-	-	-	76 906,00	76 806,00	
	- z tytułu dostaw i usług	100,00	-	-	-	-	100,00	-	
	- pozostałe	76 806,00	76 806,00	-	-	-	76 806,00	76 806,00	
b)	Wobec jednostek pozostałych	1 905 065,73	1 601 322,32	-	-	-	1 905 065,73	1 601 322,32	
	- kredyty i pożyczki	295 828,59	633 363,64	-	-	-	295 828,59	633 363,64	
	- z tytułu dostaw i usług	704 940,28	426 447,17	-	-	-	704 940,28	426 447,17	
	- zaliczki otrzymane na dostawy	539 317,60	-	-	-	-	539 317,60	-	
	- z tytułu podatków, cel i ubezpieczeń	221 522,60	372 059,48	-	-	-	221 522,60	372 059,48	
	- z tytułu wynagrodzeń	137 064,00	103 110,89	-	-	-	137 064,00	103 110,89	
	- inne	6 392,66	66 341,14	-	-	-	6 392,66	66 341,14	
	<b>Zobowiązania razem</b>	<b>1 981 971,73</b>	<b>1 678 128,32</b>	<b>517 917,80</b>	<b>77 753,42</b>	<b>-</b>	<b>2 499 889,53</b>	<b>1 755 881,74</b>	

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

*Handwritten signature*

PREZES ZARZĄDU

Stanisław Huczata



## 5. Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki w okresie 01.01.2013 do 31.12.2013

### 1. Charakterystyka Spółki

- Dane organizacyjne

Firma	Binary Helix S.A.
Forma prawna	Spółka Akcyjna
Siedziba	Kraków
Adres	ul. Rynek Główny 28, 31-010 Kraków
Adres poczty elektronicznej	biuro@binaryhelix.eu
Adres strony internetowej	www.binaryhelix.eu
NIP	677-23-16-048
REGON	120754980
KRS	0000393537

#### 1.1. Przedmiot działalności spółki zgodnie z PKD

Przedmiotem przeważającej działalności spółki Binary Helix S.A. wg PKD są:

7219Z (PKD 2007) badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych; prace badawczo-rozwojowe w dziedzinie nauk technicznych

#### 1.2. Czas trwania spółki

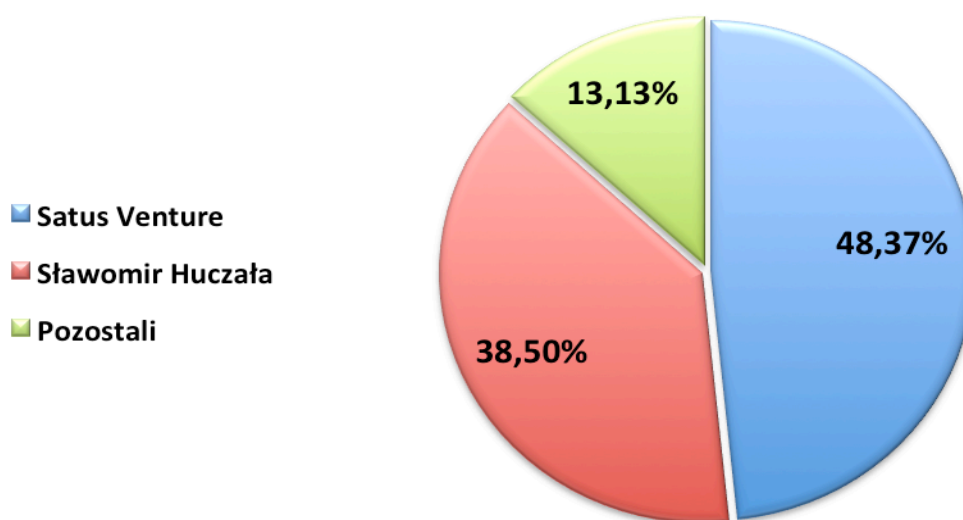
Spółka akcyjna Binary Helix jest spółką utworzoną na czas nieokreślony.

#### 1.3. Kapitał zakładowy

Na dzień 31.12.2013 roku kapitał zakładowy spółki wynosił 337 632,10 zł (słownie: trzysta trzydzieści siedem tysięcy sześćset trzydzieści dwa złote dziesięć groszy) i dzielił się na 3 376 321 akcji o wartości nominalnej 0,10 PLN (słownie: dziesięć groszy) każda.

Struktura akcjonariatu przedstawia się następująco:

Akcjonariusz	Seria akcji	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
Satus Venture	B	1.633.000	1.633.000	48,37%	48,37%
Sławomir Huczała	A, B	1.300.000	1.300.000	38,50%	38,50%
Pozostali	B, C, D	443.321	443.321	13,13%	13,13%
<b>Suma</b>		<b>3.376.321</b>	<b>3.376.321</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>



#### 1.4. Organy spółki

Organami Spółki są:

- Walne Zgromadzenie
- Rada Nadzorcza
- Zarząd

##### Zarząd

Organem kierującym Spółką jest Zarząd. Zarząd jest jednoosobowy.

Zarząd Spółki pracował w składzie:

Sławomir Huczała – Prezes Zarządu od 18.09.2008 r. do nadal

Kompetencje i zasady pracy Zarządu Binary Helix S.A. określone zostały w następujących dokumentach:

- Statut Spółki,
- Regulamin Zarządu,
- Dobre praktyki spółek notowanych na NewConnect,
- Obowiązujące przepisy prawne.

## **Rada Nadzorcza**

Organem kontrolnym Spółki jest Rada Nadzorcza. Rada Nadzorcza pracowała w składzie:

Jacek Kłeczek – Przewodniczący Rady Nadzorczej od dnia 02.11.2010 r do 30.09.2013 r.

Grzegorz Banaś – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej od dnia 20.12.2011 r. do 08.10.2013 r.

Andrzej Soczek – Członek Rady Nadzorczej od dnia 12.08.2011 r. do 02.10.2013 r.

Marcin Kluska – Członek Rady Nadzorczej od dnia 12.08.2011 r. do 20.09.2013 r.

Dominik Majewski – Członek Rady Nadzorczej od dnia 24.09.2012 r. do 01.10.2013 r.

Od dnia 09.05.2014 r. Rada Nadzorcza pracuje w składzie:

Jacek Magdziarz - Przewodniczący Rady Nadzorczej od dnia 09.05.2014 r do nadal

Aneta Bownik - Członek Rady Nadzorczej od dnia 09.05.2014 r do nadal

Jerzy Lange - Członek Rady Nadzorczej od dnia 09.05.2014 r do nadal

Waldemar Zagajewski - Członek Rady Nadzorczej od dnia 09.05.2014 r do nadal

Stefan Michalik - Lipka - Członek Rady Nadzorczej od dnia 09.05.2014 r do nadal

Rada Nadzorcza Binary Helix S.A. działa w oparciu o:

- Statut Spółki
- Regulamin Rady Nadzorczej
- Dobre praktyki spółek notowanych na NewConnect
- Obowiązujące przepisy prawne

## **2. Zdarzenia istotnie wpływające na działalność jednostki, jakie nastąpiły w roku obrotowym, a także po jego zakończeniu, do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego**

---

---

### **2.1. Bieżąca działalność**

W 2013 roku Spółka wygenerowała przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów w kwocie 346,6 tys. zł, przy czym w 2012 r. wynosiły one 830 tys. zł. Strata netto Emitenta za cztery kwartały 2013 r. wyniosła 2 537,7 tys. zł, natomiast w 2012 roku strata netto wynosiła 823,6 tys. zł.

Brak środków obrotowych na produkcję spowodował znaczny spadek przychodów ze sprzedaży w porównaniu z rokiem poprzednim. Przedłużający się proces wejścia inwestora w sposób niekorzystny wpłynął na sytuację finansową spółki. Brak środków obrotowych na produkcję w praktyce uniemożliwił realizację bieżących zamówień, co miało negatywny wpływ na osiągnięte wyniki.

W zaistniałej sytuacji Zarząd kolejny raz znacznie zredukował koszty bieżącego utrzymania spółki.

Pomimo tak trudnej sytuacji Zarządowi udało się przygotować dla partnera branżowego dużą pilotażową partię reduktorów mocy. Działania te pozwoliły na sprzedaż urządzeń w styczniu 2014 roku. Proces ten zapoczątkował stałą współpracę i umożliwił sprzedaż dużej ilości urządzeń w bieżącym roku.

Zdaniem Zarządu kluczową kwestią dla dalszego rozwoju spółki jest pozyskanie kapitału umożliwiającego zakończenie i wdrożenie projektów. Pozyskanie Inwestora Strategicznego, który dofinansuje spółkę jest obecnie zadaniem priorytetowym.

W okresie objętym raportem została zawarta umowa dystrybucyjna ze spółką EXPO-SERVICE z siedzibą w Warszawie. Zawarta umowa określa warunki współpracy w zakresie podejmowanych wspólnie przez obie strony działań mających na celu sprzedaż, montaż i obsługę serwisową 24 różnych typów reduktorów zużycia energii elektrycznej w obwodach oświetleniowych oraz 9 typów urządzeń do kompensacji mocy biernej. W czerwcu 2013 roku została zawarta ramowa umowa pomiędzy Binary Helix S.A. a Politechniką Śląską - Centrum

Energetyki Prosumenckiej z siedzibą w Gliwicach ("Politechnika"). Umowa określa ramy współpracy w zakresie realizacji inicjatyw, programów, projektów lub usług o charakterze akademickim, technologicznym i naukowym.

Z kolei po zakończeniu roku obrotowego 2013 Spółka zawarła umowę o pełnienie funkcji autoryzowanego doradcy NewConnect z ABISTEMA Kancelaria Doradcza sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie. Na mocy ww. umowy ABISTEMA Kancelaria Doradcza sp. z o.o. będzie świadczyła usługi Autoryzowanego Doradcy na rzecz Emitenta w zakresie prawidłowego wypełniania przez niego obowiązków informacyjnych wynikających z Regulacji ASO w zakresie § 18 ust. 2 pkt. 3) i 4) na rynku NewConnect.

W minionym okresie Zarząd Spółki włożył ogromny wysiłek w poszukiwanie źródeł finansowania, które mogłyby zabezpieczyć kapitał obrotowy, niezbędny do realizacji zamówień urządzeń będących na etapie komercjalizacji. Niezależnie były też prowadzone rozmowy celem pozyskania Inwestora Strategicznego.

W okresie objętym raportem odbywały się również liczne spotkania z udziałem Zarządu Spółki dotyczące dystrybucji reduktorów mocy do oszczędzania energii elektrycznej. Uzyskane certyfikaty PolSEFF dla urządzeń Emitenta pozwala oferować Klientom wraz z urządzeniami również różne opcje finansowania inwestycji oraz dodatkowo bezzwrotne dotacje wg kryteriów UE. W ramach członkostwa spółki w KIGEIT - Krajowa Izba Gospodarcza Elektroniki i Telekomunikacji, odbyły się również spotkania robocze z udziałem Zarządu i przedstawicieli Spółki.

## 2.2. Istotne wydarzenia w 2013 r.

<p><b>12 marca 2013</b></p>	<p>Zawarcie umowy pomiędzy Binary Helix S.A. a Expo -Service sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie („Dystrybutor”). Zawarta umowa określa warunki współpracy w zakresie podejmowanych wspólnie przez obie strony działań mających na celu sprzedaż, montaż i obsługę serwisową 24 różnych typów reduktorów zużycia energii elektrycznej w obwodach oświetleniowych oraz 9 typów urządzeń do kompensacji mocy biernej. Umowa została zawarta na czas nieokreślony.</p> <p>Niniejsza umowa stanowi podjęcie współpracy Binary Helix S.A. z Dystrybutorem w zakresie dystrybucji urządzeń zgodnie z zamówieniami Dystrybutora. W nawiązaniu do treści zawartej umowy Emitent jako producent odpowiedzialny jest m.in. za prawidłową realizację umowy w części produkcyjnej, jakość i gwarancję urządzeń, a także za terminy ich dostaw i obsługę serwisową. Dystrybutor z kolei jest obowiązany m.in. samodzielnie i na własny koszt prowadzić działania marketingowe. Ponadto Dystrybutor zobowiązany jest zaniechać w okresie trwania umowy jakichkolwiek działań konkurencyjnych.</p>
<p><b>29 marca 2013</b></p>	<p>Wypowiedzenie przez Pol-Tv Multimedia sp. z o.o. umowy na dystrybucję reduktorów zużycia energii elektrycznej zawartej w dniu 2 lutego 2012 r. Przedmiotowa umowa została wypowiedziana z zachowaniem 2-miesięcznego okresu wypowiedzenia.</p>
<p><b>22 kwietnia 2013</b></p>	<p>Wypowiedzenie przez Certus Capital S.A. umowy o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy zawartej w dniu 31 sierpnia 2011 r. Przedmiotowa umowa została wypowiedziana z zachowaniem miesięcznego okresu wypowiedzenia.</p>
<p><b>14 maja 2013</b></p>	<p>Spółka wypowiedziała umowę z dnia 7 lutego 2012 roku zawartą ze spółką za branży górniczej. Przedmiotowa umowa ramowa została rozwiązana na wskutek braku zawarcia pomiędzy stronami umowy jednostkowej, co było warunkiem umownym dalszej współpracy nad rozwiązaniami technologicznymi oraz przy komercjalizacji projektu.</p>
<p><b>14 maja 2013</b></p>	<p>Zawarcie umowy ramowej pomiędzy Binary Helix S.A. a ZPPUH BUDOKOP Sp. z o.o. z siedzibą w Mysłowicach ("Zamawiający"). Umowa została zawarta na wytworzenie zdalnego systemu monitoringu ruchu górotworu.</p> <p>Głównym celem projektu jest stworzenie mechanizmu do wczesnego ostrzegania przed zagrożeniami wynikającymi ze zdarzeń sejsmicznych takich jak tąpnięcia, zawały czy wypiętrzenie górotworu. Wdrożenie systemu w znaczny sposób podniesie bezpieczeństwo pracy zarówno w podziemiu kopalni jak również przy zaporach wodnych. Projekt jest unikatowym rozwiązaniem na skalę światową.</p>

	<p>Zgodnie z treścią zawartej umowy Binary Helix S.A. wraz z Zamawiającym wspólnie będą prowadzić prace badawczo-rozwojowe celem opracowania nowych produktów i technologii oraz wdrożenia ich w skali pilotażowej i przemysłowej. Szczegółowe zasady współpracy zostaną uregulowane odrębnymi umowami.</p>
<b>28 czerwca 2013</b>	<p>Zawarcie umowy ramowej pomiędzy Binary Helix S.A. a Politechniką Śląską - Centrum Energetyki Prosumenckiej z siedzibą w Gliwicach ("Politechnika"). Zawarta umowa określa ramy współpracy w zakresie realizacji inicjatyw, programów, projektów lub usług o charakterze akademickim, technologicznym i naukowym.</p> <p>Umowa została zawarta na czas nieokreślony. Celem zawarcia niniejszej umowy jest stała współpraca naukowa pomiędzy Spółką i Politechniką, realizacja prac badawczo-rozwojowych, opracowanie nowych produktów, doradztwo naukowo-badawcze, konsultacje techniczno-technologiczne oraz ekspertyzy naukowe.</p> <p>Przedmiotem współpracy z Politechniką będą projekty Binary Helix S.A. z zakresu oszczędności i produkcji energii elektrycznej a także inne technologie energooszczędne.</p>
<b>29 lipca 2013</b>	<p>Odbyło się Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy. W ramach ZWZ podjęto uchwały w następujących kwestiach:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- zatwierdzenia sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok obrotowy 2012,</li><li>- zatwierdzenia sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2012,</li><li>- pokrycia straty netto za rok obrotowy 2012,</li><li>- udzielenia Prezesowi Zarządu Spółki absolutorium z wykonania obowiązków za rok obrotowy 2012,</li><li>- udzielenia członkom Rady Nadzorczej Spółki absolutorium z wykonania obowiązków za rok obrotowy 2012.</li></ul>
<b>12 września 2013</b>	<p>Nastąpiła zmiana adresu siedziby spółki: Binary Helix S.A., Rynek Główny 28, 31-010 Kraków</p>
<b>20 września 2013</b>	<p>Rezygnacja Pana Marcina Kluska z funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki. W treści otrzymanej informacji nie zostały wskazane przyczyny rezygnacji.</p>
<b>30 września 2013</b>	<p>Rezygnacja Pana Jacka Kłeczka z funkcji Przewodniczącego Rady Nadzorczej Spółki. W treści otrzymanej informacji nie zostały wskazane przyczyny rezygnacji.</p>
<b>1 października 2013</b>	<p>Rezygnacja Pana Dominika Majewskiego z funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki. W treści otrzymanej informacji nie zostały wskazane przyczyny rezygnacji.</p>
<b>2 października 2013</b>	<p>Rezygnacja Pana Andrzeja Soczek z funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki. W treści otrzymanej informacji nie zostały wskazane przyczyny rezygnacji.</p>
<b>8 października 2013</b>	<p>Rezygnacja Pana Grzegorza Banaś z funkcji Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej Spółki. W treści otrzymanej informacji nie zostały wskazane przyczyny rezygnacji.</p>

### 2.3. Istotne wydarzenia po zakończeniu roku obrotowego 2013 r.

<b>17 kwietnia 2014</b>	Spółka podpisała umowę o pełnienie funkcji autoryzowanego doradcy NewConnect z ABISTEMA Kancelaria Doradcza sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie. Na mocy ww. umowy ABISTEMA Kancelaria Doradcza sp. z o.o. będzie świadczyła usługi Autoryzowanego Doradcy na rzecz Emitenta w zakresie prawidłowego wypełniania przez niego obowiązków informacyjnych wynikających z Regulacji ASO w zakresie § 18 ust. 2 pkt. 3) i 4) na rynku NewConnect. Umowa została zawarta na czas określony jednego roku i weszła w życie z dniem jej zawarcia.
<b>7 maja 2014</b>	Wypowiedzenie umowy o pełnienie funkcji Animatora Rynku dla akcji Spółki Binary Helix przez Dom Maklerski BDM S.A. z siedzibą w Bielsku Białej. Wskazana umowa o pełnienie funkcji Animatora przez Dom Maklerski BDM S.A. została wypowiedziana z zachowaniem trzymiesięcznego okresu wypowiedzenia i przestanie obowiązywać z dniem 31.08.2014 roku. Intencją Spółki jest zawarcie nowej umowy o świadczenie usług Animatora Rynku w ASO, w terminie zapewniającym ciągłość wspomaganie płynności akcji Spółki, z innym podmiotem posiadającym wymagane uprawnienia.
<b>9 maja 2014</b>	Odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie, które podjęło uchwały w sprawie powołania Członków Rady Nadzorczej. Od dnia 09.05.2014 r w Rada Nadzorcza pracuje w składzie: Jacek Magdziarz - Przewodniczący Rady Nadzorczej od dnia 09.05.2014 r do nadal Aneta Bownik - Członek Rady Nadzorczej od dnia 09.05.2014 r do nadal Jerzy Lange - Członek Rady Nadzorczej od dnia 09.05.2014 r do nadal Waldemar Zagajewski - Członek Rady Nadzorczej od dnia 09.05.2014 r do nadal Stefan Michalik - Lipka - Członek Rady Nadzorczej od dnia 09.05.2014 r do nadal

### 3. Udziały/akcje własne

Spółka w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku nie nabywała oraz nie zbywała akcji własnych.

### 4. Oddziały (zakłady) jednostki

Spółka nie posiada oddziałów (zakładów).

### 5. Czynniki ryzyka związane z prowadzoną działalnością

#### 5.1. Ryzyko związane z celami strategicznymi

Binary Helix S.A. w swojej strategii rozwoju zakłada istotny wzrost pozycji konkurencyjnej, przy jednoczesnym zwiększaniu skali prowadzonej działalności. Emitent skupia się przede wszystkim na intensyfikacji prac rozwojowych i sprzedażowych opracowanych przez siebie urządzeń, ze szczególnym uwzględnieniem reduktorów zużycia energii elektrycznej w obwodach oświetleniowych. Ponadto spółka zakłada realizację projektów dla przemysłu górniczego z zakresu bezprzewodowej transmisji danych.

Realizacja założeń strategii rozwoju Emitenta w dużym stopniu uzależniona jest od zdolności Spółki do adaptacji warunków branży, w ramach której Spółka prowadzi działalność. Obszar nowoczesnych technologii odznacza się zmiennymi warunkami działalności oraz niskim poziomem nasycenia konkurencyjnych podmiotów. Działania Spółki, które okażą się nietrafne w wyniku złej oceny otoczenia rynkowego, bądź nieumiejętnego dostosowania się do zmiennych warunków tego otoczenia, mogą mieć istotny negatywny wpływ na działalność, sytuację finansowo-majątkową oraz na wyniki Emitenta.

### **5.2. Ryzyko związane z uzależnieniem od głównych dostawców**

Binary Helix S.A. zajmuje się opracowaniem wysoce innowacyjnych produktów i technologii z branży elektronicznej oraz ich komercjalizacją, a na model działalności Emitenta składa się w szczególności całkowity outsourcing procesu wytwarzania urządzeń. Zlecany jest on podmiotom zewnętrznym w kraju jak również zagranicą. Pomimo, iż zakładany model likwiduje konieczność angażowania własnych zasobów, w tym tworzenia linii produkcyjnych dla każdego typu produktów, istnieje ryzyko uzależnienia Spółki od głównych dostawców, w szczególności od producentów urządzeń Emitenta, a także dostawców części elektronicznych oraz obudów. Ponadto, branża w której działa Spółka wrażliwa jest na załamania rynku producentów chipów i układów elektronicznych. W związku z tym, w przypadku utraty jednego lub kilku dostawców w przyszłości, bieżąca działalność Emitenta mogłaby być narażona na przejściowe trudności wynikające z konieczności nawiązania współpracy z nowymi kontrahentami. Takie przemiany mogłyby w krótkotrwały sposób wpłynąć negatywnie na tempo rozwoju Spółki. Jednakże, w opinii Zarządu Emitenta niniejsze ryzyko należy ocenić jako niskie, a ponadto jest ono minimalizowane poprzez współpracę z kilkoma producentami urządzeń oraz dostawcami części elektronicznych i obudów. Spółka podejmuje także działania zmierzające do pozyskiwania kolejnych kontrahentów, którzy w przyszłości w przypadku zajęcia takiej potrzeby, mogliby pełnić funkcję dostawcy czy producenta dla Emitenta. Ponadto, dotychczasowa historia wskazuje, iż po okresach zachwiania strony podaźowej, branża elektroniczna stosunkowo szybko wraca do poziomu równowagi.

### **5.3. Ryzyko związane z uzależnieniem od głównych odbiorców**

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania Emitent posiada trzech głównych odbiorców w postaci zewnętrznych podmiotów, którzy zarządzają zorganizowaną siecią sprzedaży urządzeń Emitenta. Spółka znaczną część generowanych przychodów uzyskuje w związku z realizacją umów zawartych z tymi kontrahentami. W związku z tym Spółka minimalizuje ryzyko uzależnienia od głównych odbiorców. Powyższy czynnik ryzyka jest minimalizowany z uwagi na zawarte umowy handlowe, które regulują wzajemne prawa i zobowiązania, w tym ceny, a ponadto Spółka prowadzi działania zmierzające do stopniowego uniezależnienia Emitenta od głównych odbiorców i pozyskiwania nowych odbiorców i nowych rynków zbytu, w tym zagranicznych. W opinii Zarządu Emitenta na obecnym etapie rozwoju, posiadanie partnerów o silnej pozycji rynkowej przynosi istotne korzyści dla samej Spółki, tym niemniej posiada opracowane plany awaryjne ograniczające zagrożenia związane z utratą głównych odbiorców produktów Emitenta.

### **5.4. Ryzyko związane z ochroną wartości intelektualnych**

Niektóre aspekty działalności Emitenta, w tym opracowywane technologie, mogą podlegać ochronie praw intelektualnych. Zarząd Spółki deklaruje, iż będzie podejmował starania, aby tę działalność chronić w Polsce i za granicą. Istnieje jednak ryzyko, iż mogą nastąpić próby kopiowania rozwiązań lub technologii przez podmioty konkurencyjne, co może mieć negatywny wpływ na działalność Emitenta i jego wyniki finansowe. Ponadto, istnieje ryzyko, iż mimo ochrony praw intelektualnych zagranicą, konkurenci z krajów gdzie ochrona praw intelektualnych jest słabo rozwinięta i jej egzekwowanie ograniczone będą próbować kopiować urządzenia lub technologie Emitenta mimo prawnego zakazu w tym kraju. Na minimalizację tego czynnika ryzyka wpływa także fakt, iż urządzenia Emitenta projektowane są w technologii FPGA (ang. Field Programmable Gate Array), przez co opracowywane urządzenia stają się bardzo trudne do skopiowania. Zarząd Spółki pragnie podkreślić, iż intencją Spółki jest racjonalne zabezpieczenie jej praw autorskich poprzez odpowiednie zgłoszenia patentowe.

### **5.5. Ryzyko związane z wysokimi nakładami na prace badawczo-rozwojowe**

Działalność Binary Helix S.A. polega na wdrażaniu opracowywaniu i komercjalizacji wysoce innowacyjnych produktów i technologii z branży elektronicznej. Dotychczas Emitent opracował technologie i produkty z obszaru nowatorskich nośników reklamowych, telemetrii, monitoringu obiektów i pojazdów oraz systemów sterowania tzw. Inteligentnym Domem. W związku z tym Emitent ponosi wysokie nakłady inwestycyjne na prace badawczo-rozwojowe na opracowanie technologii oraz wykonanie prototypów urządzeń. Emitent nie

przeprowadził testów na utratę wartości tych składników aktywów. Gdyby takie testy zostały przeprowadzone i istniałoby duże prawdopodobieństwo, że składniki aktywów nie przyniosą w przyszłości, w znaczącej części lub w całości, przewidywanych korzyści ekonomicznych, to ewentualna różnica do ceny sprzedaży netto (lub w przypadku jej braku do inaczej ustalonej wartości godziwej) musiałby zostać objęta odpisami aktualizacyjnymi, co też miało miejsce w 2013 roku. Odpis aktualizujący został wniesiony w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, wpływając istotnie na wyniki finansowe Spółki.

W przypadku trzech technologii Spółki, objętych licencją, przychody ze sprzedaży każdej technologii przewyższyły koszty poniesione na ich opracowanie. Istotny w tym względzie jest fakt, że Spółka nadal posiada te technologie, w związku z czym może je dalej rozwijać oraz sprzedawać licencje na ich użytkowanie lub wyprodukowane na ich podstawie gotowe produkty, osiągając w ten sposób cele ekonomiczne. Sprzedane zostało natomiast jedynie prawo do korzystania z danej technologii na zasadzie licencji. W ocenie Zarządu Spółki, środki poniesione na rozwój opracowywanych przez Emitenta technologii zwrócą się w całości, a ponadto przyniosą założone zyski dla Spółki.

#### **5.6. Ryzyko związane z procesami produkcyjnymi**

W związku z modelem działalności Emitenta zakładającym pełny outsourcing wytwarzania urządzeń, istnieje ryzyko, że po stronie wykonawcy wystąpią problemy związane z zakłóceniami procesu produkcyjnego lub wadliwym jego przebiegiem spowodowanym m.in. błędami ludzkimi, wadliwym działaniem urządzeń lub systemów, błędami w procedurach, czynnikami zewnętrznymi bądź też zdarzeniami losowymi. Pomimo ograniczonego wpływu na działania wykonawcy, w celu minimalizacji niniejszego czynnika ryzyka Spółka eliminuje powstające błędy proceduralne we wczesnym etapie produkcji oraz dokonuje szczegółowych testów produkowanych urządzeń. Należy również zwrócić uwagę, iż każda sprzedaż danego produktu poprzedzana jest testową dystrybucją, co pozwala uniknąć powstawania nieprawidłowości w momencie masowej komercjalizacji urządzeń Emitenta.

#### **5.7. Ryzyko związane z błędami ludzkimi**

Emitent zajmuje się opracowywaniem i komercjalizacją wysoce innowacyjnych produktów i technologii z branży elektronicznej, dlatego też w pewnym stopniu jest narażony na ryzyko związane z błędami ludzkimi, które jest niemożliwe do całkowitego ograniczenia. Konsekwencją jego ziszczenia może być niezadowolenie klientów, utrata zaufania do Emitenta, a nawet rezygnacja z zakupu produktów oferowanych przez Spółkę. Emitent minimalizując wystąpienie przedmiotowego ryzyka, przeprowadza szereg testów swoich urządzeń, a ponadto przykłada szczególną uwagę do kompetencji i doświadczenia pracowników. W tym zakresie istotnym atutem Spółki jest ścisła współpraca z zespołem doświadczonych konstruktorów oraz programistów o najwyższych kwalifikacjach.

Dla uniknięcia ewentualnych błędów ludzkich i ich konsekwencji ekonomicznych dla spółki, wdrożono i utrzymuje się wysoki poziom kontroli. Spółka posiada Certyfikat Systemu Jakości ISO 9001:2000.

#### **5.8. Ryzyko związane z utratą zaufania klientów**

Binary Helix S.A. opracowuje i komercjalizuje urządzenia elektroniczne o najwyższym stopniu innowacyjności, dlatego też ze względu na m.in. specyficzne cechy produktów, zakładany model pełnego outsourcingu procesu ich wytwarzania, a także z uwagi na inne czynniki, istnieje ryzyko utraty zaufania klientów i jego negatywnego wpływu na wyniki finansowe Emitenta. Ryzyko to minimalizowane jest m.in. poprzez gruntowne testy oraz monitoring jakości urządzeń. Ponadto, prawidłowe działanie reduktorów zużycia energii elektrycznej w obwodach oświetleniowych zainstalowanych u klienta uzależnione jest od prawidłowego działania infrastruktury oraz serwerów Emitenta.

#### **5.9. Ryzyko związane z karami za niewykonanie lub nieterminowe wykonanie zleceń**

Charakter prowadzonej przez Emitenta działalności wiąże się z zawieraniem umów handlowych z kontrahentami. W tych umowach Spółka zobowiązuje się do zapłacenia kar umownych, w przypadku



niewykonania lub nieterminowego wykonania zleceń. Sytuacja ta rodzi ryzyko wystąpienia przez kontrahentów z roszczeniem zapłaty kar umownych lub odstąpienia od umowy w przypadku gdy Emitent niewłaściwie lub w ogóle nie wywiąże się z realizowanych umów, co istotnie wpłynęło na pogorszenie wyniku finansowego Emitenta w okresie objętym sprawozdaniem. Kary umowne, zastrzeżone w umowach są proporcjonalnie do przychodów generowanych przez współpracę z danym klientem.

#### **5.10. Ryzyko związane z niespłacalnością należności od odbiorców**

Na dzień sporządzenia sprawozdania Spółka nie posiada licznej grupy odbiorców, a znaczna część generowanych przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów Spółki, uzyskiwana jest poprzez współpracę z głównymi partnerami biznesowymi. W związku z tym, istnieje ryzyko niespłacalności należności od odbiorców, w szczególności od głównych partnerów, co może wynikać z okresowych bądź też trwałych trudności klientów Spółki w terminowym regulowaniu płatności wynikających z zawartych z Binary Helix S.A. umów. Sytuacja taka może niekorzystnie wpłynąć na wyniki finansowe i wskaźniki płynności Emitenta.

#### **5.11. Ryzyko związane z konkurencją**

Specyfika działalności Emitenta polega na opracowywaniu i komercjalizacji wysoce innowacyjnych urządzeń. W opinii Zarządu Spółki produkty Spółki będą miały szerokie zastosowanie m.in. w przemyśle, gospodarstwie domowym, transporcie oraz reklamie, co powoduje, że działalność w ujęciu produktowym obejmuje kilka różnych segmentów, a nawet rynków. Pomimo, iż fakt ten istotnie wpływa na minimalizację ryzyka związanego z konkurencją, Spółka jest narażona na działania konkurencji, w odniesieniu do konkretnych urządzeń.

W przypadku urządzeń: wyświetlacz widmowy RotoScreen, i rowerowy wyświetlacz rotacyjny Rotoss Emitent posiada niewielką konkurencję na obszarze Europy, a w przypadku urządzenia CyberDog spółka Binary Helix S.A. jest jedną z niewielu firm na świecie, która opracowuje tego typu urządzenie. W odniesieniu do urządzeń: reduktor zużycia energii elektrycznej w obwodach oświetleniowych, Sky Guardian, Sky Track, Media Communicator Basic Emitent konkuruje z kilkoma firmami krajowymi oraz zagranicznymi, jednak żadna nie posiada pozycji lidera rynku. W przypadku urządzeń Sky Guardian i Sky Track względem Spółki działa kilku konkurentów o silnej pozycji rynkowej. Pomimo obszaru działalności Spółki, który obejmuje szerokie spektrum segmentów oraz nisz rynkowych, istnieje ryzyko zaostrzenia konkurencji, bądź też powstania podmiotów konkurencyjnych, co w ostateczności może wpłynąć na pogorszenie wyników finansowych Spółki. Ponadto, spotęgowanie działań konkurencyjnych może w przyszłości wymusić konieczność podjęcia kroków w celu zapewnienia odpowiedniego poziomu sprzedaży, np. obniżenie cen produktów, co wpływa na spadek osiąganego marży.

Emitent chcąc przeciwdziałać działaniom konkurencji i chroniąc jednocześnie dorobek osiągnięć intelektualnych będzie dokonywał zgłoszeń patentowych. Plany obejmujące dokonanie zgłoszeń patentowych będą dotyczyć technologii wykorzystywanej do produkcji urządzenia RotoScreen oraz reduktor mocy. Ponadto, w celu przeciwdziałania konkurencji Emitent dokonał także opracowania dalszej koncepcji rozwoju, która obejmuje intensyfikację prac rozwojowych i sprzedażowych nad kluczowymi urządzeniami Spółki, rozwinięcia bazy handlowej, serwisowej i technologicznej oraz realizację innowacyjnych projektów. Ponadto, należy wskazać, iż Spółka nie ma bezpośredniego wpływu na poziom konkurencji w segmentach działalności Emitenta. Natomiast, w przypadku skutecznej implementacji przyjętej strategii rozwoju, istotnie zwiększy się pozycja konkurencyjna Emitenta, przy jednoczesnym wzroście skali prowadzonej działalności.

#### **5.12. Ryzyko związane z najmem powierzchni biurowych**

Spółka nie posiada lokali własnych. Lokalizacja, w której umiejscowiona jest siedziba Zarządu Spółki, użytkowana jest na podstawie zawartej umowy najmu. Istnieje ryzyko zerwania lub nieodnowienia umowy bądź odnowienia umowy na zasadach znacznie odbiegających od zasad obecnych, co może wymusić konieczność zmiany lokalizacji i zawarcia umowy najmu z innym podmiotem, co może mieć wpływ na okresowe zawieszenie działalności operacyjnej Spółki (związanej z koniecznością przeniesienia do innej lokalizacji) a także może wpłynąć na wzrost kosztów najmu.

#### **5.13. Ryzyko odejścia kluczowych członków kierownictwa i pracowników**

Zarząd Spółki oraz strategiczna kadra kierownicza ma bezpośredni wpływ na realizowaną przez Emitenta strategię rozwoju. Wiedza, doświadczenie, umiejętności i zaangażowanie tych osób miały szczególne znaczenie dla dynamicznego rozwoju spółki Binary Helix S.A. na przestrzeni ostatnich lat oraz w znaczący sposób przyczyniły się do wypracowania obecnej pozycji rynkowej, w tym opracowania projektów urządzeń i technologii będących obecnie na początkowym etapie masowej komercjalizacji. Utrata członka Zarządu lub któregośkolwiek ze strategicznej kadry kierowniczej mogłaby mieć istotny negatywny wpływ na jej dalszy rozwój, w tym realizację obranej strategii rozwoju i osiągnięcie zakładanych wyników finansowych. Wraz z odejściem członka Zarządu lub strategicznej kadry kierowniczej Emitent mógłby zostać pozbawiony personelu posiadającego wiedzę i doświadczenie z zakresu zarządzania i działalności operacyjnej.

Spółka stara się minimalizować wskazany czynnik ryzyka poprzez kreowanie satysfakcjonujących systemów płacowych, adekwatnych do stopnia doświadczenia i poziomu kwalifikacji pracowników. Ryzyko to minimalizowane jest także przez fakt, iż Pan Sławomir Huczała, Prezes Zarządu Spółki, posiada istotny pakiet akcji Spółki i deklaruje chęć dalszego zaangażowania w rozwój spółki Binary Helix S.A.

#### **5.14. Ryzyko cen produktów, materiałów i towarów**

Ceny produktów, materiałów i towarów nabywanych i sprzedawanych przez Spółkę kształtowane są przez wolny rynek. Emitent nie ma wpływu na zjawiska globalne, mające wpływ na ewentualne zmiany cen i tym samym wzrost kosztów bądź spadek przychodów i obniżkę wyników finansowych Binary Helix S.A. Sytuacja ryzyka zmian cen produktów, materiałów i towarów, może negatywnie odbić się na Emitencie, jednakże nie powinno zagrażać istnieniu samej Spółki. Minimalizacja tego ryzyka może odbywać się poprzez zmianę dostawcy dóbr niezbędnych do efektywnego funkcjonowania Binary Helix S.A.

#### **5.15. Ryzyko związane z sytuacją makroekonomiczną Polski**

Rozwój Emitenta jest ściśle skorelowany z ogólną sytuacją gospodarczą Polski, na terenie której Emitent oferuje swoje usługi i będącej jednocześnie rejonem aktywności gospodarczej klientów Emitenta. Do głównych czynników o charakterze ogólnogospodarczym, wpływających na działalność Emitenta, można zaliczyć: tempo wzrostu PKB Polski, poziom średniego wynagrodzenia brutto, poziom inflacji, poziom inwestycji podmiotów gospodarczych, stopień zadłużenia jednostek gospodarczych i gospodarstw domowych. Istnieje ryzyko, że spowolnienie tempa wzrostu gospodarczego, spadek poziomu inwestycji przedsiębiorstw czy wzrost zadłużenia jednostek gospodarczych może mieć negatywny wpływ na działalność oraz sytuację finansową Spółki, poprzez obniżenie popytu na produkty i usługi Emitenta, co w konsekwencji może przełożyć się na pogorszenie wyników finansowych Spółki.

#### **5.16. Ryzyko związane z możliwością kontynuowania działalności**

Analizując sytuację w jakiej znajduje się Binary Helix S.A. Zarząd ocenia, iż mimo problemów jakie nurtują Spółkę, firma poradzi sobie z płynnością finansową i zabezpieczeniem środków obrotowych na realizację zamówień. W chwili obecnej Emitent posiada popyt na swoje produkty i jedynym problemem jest kapitał obrotowy potrzebny na produkcję. Wielkość realizowanych obecnie przez Spółkę zleceń ograniczona jest możliwościami finansowymi. Osiągnięte marże pozwolą zażegnać obecne problemy z płynnością.

Pozyskano partnera strategicznego zdolnego do finansowego wsparcia projektu Monitoringu Ruchu Górnotworu dla górnictwa. W 2013 roku została podpisana umowa ze spółką ZPPUH BUDOKOP Sp. z o.o. z siedzibą w Mysłowicach, z którą będzie ten projekt realizowany.

Dopóki nie nastąpi stabilizacja w przepływach pieniężnych Emitenta będą kontynuowane wprowadzone wcześniej przez Zarząd działania mające na celu racjonalne ograniczenie kosztów utrzymania Spółki.

W ocenie Zarządu, dzięki udroźnieniu produkcji, szybkiej realizacji zamówień, jak również nowym umowom, Spółka wyjdzie z obecnej trudnej sytuacji finansowej. Prezes Zarządu jest jednocześnie udziałowcem spółki i z pełną determinacją będzie dążył do skutecznej realizacji powyższych zamierzeń.

## 6. Znaczące umowy zawarte przez Spółkę w 2013 r.

<b>12 marca 2013</b>	<p>Umowa zawarta pomiędzy Binary Helix S.A. a Expo-Service sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ("Dystrybutor"). Zawarta umowa określa warunki współpracy w zakresie podejmowanych wspólnie przez obie strony działań mających na celu sprzedaż, montaż i obsługę serwisową 24 różnych typów reduktorów zużycia energii elektrycznej w obwodach oświetleniowych oraz 9 typów urządzeń do kompensacji mocy biernej. Umowa została zawarta na czas nieokreślony.</p> <p>Niniejsza umowa stanowi podjęcie współpracy Binary Helix S.A. z Dystrybutorem w zakresie dystrybucji urządzeń zgodnie z zamówieniami Dystrybutora. W nawiązaniu do treści zawartej umowy Emitent jako producent odpowiedzialny jest m.in. za prawidłową realizację umowy w części produkcyjnej, jakość i gwarancję urządzeń, a także za terminy ich dostaw i obsługę serwisową. Dystrybutor z kolei jest obowiązany m.in. samodzielnie i na własny koszt prowadzić działania marketingowe.</p> <p>Zarząd Binary Helix S.A. podkreśla, iż przedmiotowa umowa ma charakter umowy ramowej, w związku z tym Spółka nie jest w stanie przewidzieć dokładnej wielkości obrotów generowanych z tymże kontrahentem, z uwagi na fakt każdorazowego składania przez dystrybutora zamówień, które będą pochodną popytu zgłaszanego przez klientów dystrybutora. Wraz z podpisaniem umowy rozpoczęto szkolenie służb handlowych Dystrybutora. Spółka, pomimo braku możliwości dokładnego określenia wielkości obrotów generowanych z tymże kontrahentem, uznał to za informację istotną dla akcjonariuszy, iż produkty oferowane przez Spółkę spotykają się z coraz większym uznaniem wśród odbiorców i są przedmiotem zainteresowania nowych firm jako ich dystrybutorów.</p>
<b>14 maja 2013</b>	<p>Umowa ramowa pomiędzy Binary Helix S.A. a ZPPUH BUDOKOP Sp. z o.o. z siedzibą w Mysłowicach ("Zamawiający"). Umowa została zawarta na wytworzenie zdalnego systemu monitoringu ruchu górotworu.</p> <p>Głównym celem projektu jest stworzenie mechanizmu do wczesnego ostrzegania przed zagrożeniami wynikającymi ze zdarzeń sejsmicznych takich jak tąpnięcia, zawały czy wypiętrzenie górotworu. Wdrożenie systemu w znaczny sposób podniesie bezpieczeństwo pracy zarówno w podziemiu kopalni jak również przy zaporach wodnych. Projekt jest unikatowym rozwiązaniem na skalę światową.</p> <p>Spółka wraz z Zamawiającym wspólnie będą prowadzić prace badawczo-rozwojowe celem opracowania nowych produktów i technologii oraz wdrożenia ich w skali pilotażowej i przemysłowej. Szczegółowe zasady współpracy zostaną uregulowane odrębnymi umowami.</p>
<b>28 czerwca 2013</b>	<p>Umowa ramowa zawarta pomiędzy Binary Helix S.A. a Politechniką Śląską - Centrum Energetyki Prosumenckiej z siedzibą w Gliwicach ("Politechnika"). Zawarta umowa określa ramy współpracy w zakresie realizacji inicjatyw, programów, projektów lub usług o charakterze akademickim, technologicznym i naukowym.</p> <p>Umowa została zawarta na czas nieokreślony. Celem zawarcia niniejszej umowy jest stała współpraca naukowa pomiędzy Binary Helix i Politechniką, realizacja prac badawczo-rozwojowych, opracowanie nowych produktów, doradztwo naukowo-badawcze, konsultacje techniczno-technologiczne oraz ekspertyzy naukowe.</p> <p>Przedmiotem współpracy z Politechniką będą projekty Binary Helix z zakresu oszczędności energii elektrycznej oraz jej produkcji, zwłaszcza reduktory a także inne technologie energooszczędne.</p>

## 7. Znaczące umowy zawarte przez Spółkę po zamknięciu roku obrotowego 2013 r.

<b>17 kwietnia 2014</b>	<p>Umowę o pełnienie funkcji autoryzowanego doradcy NewConnect z ABISTEMA Kancelaria Doradcza sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie. Na mocy ww. umowy ABISTEMA Kancelaria Doradcza sp. z o.o. będzie świadczyła usługi Autoryzowanego Doradcy na rzecz Emitenta w zakresie prawidłowego wypełniania przez niego obowiązków informacyjnych wynikających z Regulacji ASO w zakresie § 18 ust. 2 pkt. 3) i 4) na rynku NewConnect. Umowa została zawarta na czas określony jednego roku i weszła w życie z dniem jej zawarcia.</p>
-----------------------------	---

## 8. Wykaz akcji spółki Binary Helix S.A. posiadanych przez Członków Zarządu Spółki na dzień 31.12.2013 r.

Na dzień 31.12.2013 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania Członkowie Zarządu spółki Binary Helix S.A. posiadali następującą liczbę akcji poszczególnych serii:

Akcjonariusz	Seria akcji	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
Sławomir Huczała	A, B	1.300.000	1.300.000	38,5 %	38,5 %

## 9. Wpływ działalności przedsiębiorstwa na środowisko naturalne

Działalność Spółki nie wywiera negatywnego wpływu na środowisko naturalne.

Urządzenia spółki, a zwłaszcza reduktory mocy do oszczędzania energii elektrycznej w obwodach oświetleniowych oddziałują pozytywnie na środowisko naturalne w sposób globalny. Mniejsze zużycie energii elektrycznej przez Klientów, którzy korzystają z urządzeń spółki powoduje mniejszą emisję CO2 do atmosfery. Emitent posiada nr GIOŚ E0014215BW nadany przez Główny Inspektorat Ochrony Środowiska.

## 10. Charakterystyka zatrudnienia

Na dzień 31.12.2013 r. spółka zatrudniała:

- Pracownicy zatrudnieni na umowę o pracę – 7 osób
- Ponadto Spółka zatrudnia pracowników na umowy cywilnoprawne oraz zleca prace podwykonawcom.

## 11. Stosowanie zasad ładu korporacyjnego

Spółka Binary Helix S.A. w okresie roku obrotowego 2013 podlegała zasadom ładu korporacyjnego, o których mowa w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect”.

W związku z uzyskaniem w dniu 15 listopada 2011 r. przez Spółkę statusu spółki publicznej notowanej w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect oraz publikacją raportu bieżącego nr 8/2011 z dnia 6 grudnia 2011 r. „Zakres stosowanych przez Spółkę zasad Dobrych Praktyk”, Emitent podlega zasadom Dobrych Praktyk od dnia publikacji niniejszego raportu.

## 12. Podsumowanie

Spółka przeżywa bieżące trudności, związane z brakiem środków obrotowych oraz kapitału potrzebnego do dokończenia pozostałych technologii posiadanych przez spółkę. Pozyskanie nowego Inwestora Strategicznego umożliwi spółce na komercjalizowanie zakończonych projektów a także na rozwój innych technologii. Poszerzenie oferty Emitenta o kolejne technologie dotyczące oszczędzania i inteligentnego zarządzania energią będzie na najbliższy czas najbardziej nośnym faktorem wzrostu aktywów.

Niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone w dniu 26 czerwca 2014 r.

Prezes Zarządu Sławomir Huczała

## 6. Oświadczenie Zarządu w sprawie rzetelności i kompletności sprawozdania finansowego

Kraków, dnia 30 czerwca 2014 r.

### OŚWIADCZENIA ZARZĄDU O PRAWIDŁOWOŚCI DANYCH

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

Prezes Zarządu BINARY HELIX S.A.  
Sławomir Huczala



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

---

Kraków, dnia 30 czerwca 2014 r.

### OŚWIADCZENIA ZARZĄDU O WYBORZE BIEGŁYCH REWIDENTÓW

Zarząd BINARY HELIX S.A. oświadcza, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego, został wybrany zgodnie z przepisami prawa. Podmiot ten oraz biegli rewidenci, dokonujący badania tego sprawozdania, spełniali warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badaniu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego.

Prezes Zarządu BINARY HELIX S.A.  
Sławomir Huczala



**8. Opinia oraz Raport biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2013**



USŁUGI KSIĘGOWO FINANSOWE

mgr Antonina Fiałkowska

41-800 Zabrze ul. Broniewskiego 12/47  
nr podmiotu uprawnionego: 404

tel. 32 271 81 05 | kom. 607 995 771 | e-mail: [biuro@b-rewident.pl](mailto:biuro@b-rewident.pl)

[www.b-rewident.pl](http://www.b-rewident.pl)

**DOKUMENTACJA Z BADANIA  
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

**BINARY HELIX Spółka Akcyjna**

**31-010 Kraków, ul. Rynek Główny 28**

**Za 2013 r.**

**OPINIA**

**RAPORT**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

**CZERWIEC - 2014**

**PRZEDMIOTY DZIAŁALNOŚCI**

badanie sprawozdań finansowych | ekspertyzy ekonomiczno finansowe | doradztwo podatkowe  
doradztwo w zakresie organizacji i informatyzacji rachunkowości  
usługi biegłego rewidenta wynikające z Kodeksu Spółek Handlowych | działalność szkoleniowa w zakresie  
rachunkowości

Zaświadczenie Prezydenta Miasta Zabrze Nr 1277/93 z dnia 18.10.1993 r. | REGON 271938578 | PKD: 74122Z

NIP: 648-001-32-75 | konto PKO/BP: 93 1020 2401 0000 0302 0175 5313

## OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

- I. Dla Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy BINARY HELIX S.A. w Krakowie.
- II. Przeprowadziłam badanie załączonego sprawozdania finansowego BINARY HELIX S.A., z siedzibą w 31-010 Kraków, ul. Rynek Główny **28** za 2013 r., na które składa się:
  - 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
  - 2) bilans sporządzony na dzień 31.12.2013 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **2.926.102,87 zł**
  - 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r. wykazujący stratę netto w wysokości (-) **2.537.726,08 zł**
  - 4) zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r. wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę (-) **2.172.527,29 zł**
  - 5) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę (-) **35.114,38 zł**
  - 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodne z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest Zarząd Spółki.

Zarząd oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152 poz. 1223 z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

### PRZEDMIOTY DZIAŁALNOŚCI

badanie sprawozdań finansowych | ekspertyzy ekonomiczno finansowe | doradztwo podatkowe  
doradztwo w zakresie organizacji i informatyzacji rachunkowości  
usługi biegłego rewidenta wynikające z Kodeksu Spółek Handlowych | działalność szkoleniowa w zakresie rachunkowości

Zaświadczenie Prezydenta Miasta Zabrze Nr 1277/93 z dnia 18.10.1993 r. | REGON 271938578 | PKD: 74122Z

NIP: 648-001-32-75 | konto PKO/BP: 93 1020 2401 0000 0302 0175 5313

Moim zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości tego sprawozdania finansowego oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy jednostki oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

III. Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziłam stosownie do postanowień:

- 1) Rozdziału 7 ustawy o rachunkowości.
- 2) Ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym.
- 3) Krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowałam i przeprowadziłam w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez jednostkę zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie - w przeważającej mierze w sposób wrywkowy - dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

Uważam, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

IV. Moim zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej jednostki na dzień 31.12.2013 r. jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.
- b) zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami umowy/statutu jednostki.



Nie zgłaszając zastrzeżeń do prawidłowości i rzetelności zbadanego sprawozdania finansowego zwracam uwagę, że wystąpiły zdarzenia grożące kontynuacji działalności Spółki, którymi są:

- poniesione straty przekroczyły posiadane kapitały własne w myśl art. 397 KSH o kwotę 181,1 tys. zł,
- spółka zupełnie utraciła płynność finansową i zdolność płatniczą.

W roku obrotowym Zarząd Spółki podejmował działania naprawcze aby pozyskać środki finansowe umożliwiające zakończenie i wdrożenie projektów, oraz poprawić sytuację kapitałową.

V. Sprawozdanie z działalności jednostki jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości, a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.

VI. Kluczowy biegły rewident

Kluczowy biegły rewident  
przeprowadzający badanie  
w imieniu podmiotu

Nr w rejestrze 831

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

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

VII. Zabrze, dnia 26 czerwca 2014 r.

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

---

<b>SPIS TREŚCI</b>		<b>Strona</b>
<b>A.</b>	<b>CZEŚĆ OGÓLNA</b>	<b>1</b>
1.	Dane porządkowe	1
<b>B.</b>	<b>ANALIZA SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ</b>	<b>8</b>
1.	Analiza sytuacji ekonomicznej	8
2.	Sytuacja majątkowo - finansowa	9
3.	Zagrożenia kontynuacji działalności	16
<b>C.</b>	<b>CZEŚĆ SZCZEGÓŁOWA</b>	<b>18</b>
1.	Prawidłowość stosowanego systemu księgowości	18
2.	Ocena prawidłowości działania kontroli wewnętrznej	18
3.	Inwentaryzacja aktywów i pasywów	20
4.	Kompletność, rzetelność i prawidłowość ujęcia aktywów	21
4.1.	Aktywa trwałe	21
4.2.	Aktywa obrotowe	25
5.	Kompletność, rzetelność i prawidłowość ujęcia pasywów	28
5.1.	Kapitały własne	28
5.2.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	30
6.	Kompletność i prawidłowość pozycji kształtujących wynik działalności gospodarczej	34
6.1.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	34
6.2.	Koszty działalności operacyjnej	36
6.3.	Pozostałe przychody i koszty operacyjne	36
6.4.	Przychody i koszty finansowe	38
6.5.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	38
7.	Poprawność ustalenia wyniku finansowego netto	38
8.	Kompletność i poprawność sporządzenia pozostałych części składowych sprawozdania finansowego	40
9.	Po dacie bilansu	42
10.	Informacja o naruszeniach prawa wpływających na sprawozdanie finansowe	42
11.	Podsumowanie wyników	43
<b>D.</b>	<b>USTALENIA KOŃCOWE</b>	<b>43</b>

**A. CZĘŚĆ OGÓLNA****1. Dane porządkowe****1.1. RAPORT UZUPEŁNIAJĄCY OPINIĘ Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2013 R.****1.2. Dane identyfikujące badaną jednostkę****Nazwa:**

BINARY HELIX Spółka Akcyjna

**Forma prawna:**

Spółka kapitałowa – akcyjna

**Adres siedziby zarejestrowany:**

31-010 Kraków, ul. Józefa Dietla 99/4a – do 29.08.2013  
Od 30.08.2013 r. ul. Rynek Główny 28

**Miejsce prowadzenia działalności:**

43-100 Tychy, ul. Dojazdowa 9/405

**Przedmiot działalności:**

- Zgodnie z „REGONEM:

PKD 2007 – 7219z - Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych.

- Zgodnie z umową, statutem, KRS-em:

- Dział 3 wpisu do KRS-u, wybrane przedmioty działalności:

- produkcja elementów elektronicznych,
- produkcja elektronicznych obwodów drukowanych,
- produkcja komputerów i urządzeń peryferyjnych,
- produkcja sprzętu telekomunikacyjnego,
- produkcja elektronicznego sprzętu powszechnego użytku,
- produkcja instrumentów pomiarowych, kontrolnych i nawigacyjnych,
- produkcja instrumentów optycznych i sprzętu fotograficznego,
- produkcja magnetycznych i optycznych niezapisanych nośników informacji,
- produkcja elektrycznego sprzętu gospodarstwa domowego,
- produkcja nieelektrycznego sprzętu gospodarstwa domowego.

***1.3. Podstawa prawna działalności jednostki***

**Organ rejestrowy:**

- Została zawiązana aktem notarialnym dnia 21 lipca 2011 r.
- Zarejestrowana w Sądzie Rejonowym dla Krakowa – Śródmieście w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego z dnia 12.08.2011 r. Po przekształceniu ze spółki z o.o. zgodnie z Uchwałą Zgromadzenia Wspólników z dnia 21.07.2011 r.
- Statut Spółki aktualny na dzień 15.11.2011 r.

**Rejestracja podatkowa i statystyczna:**

REGON: z dnia 30.08.2011 Nr 120754980

NIP: z dnia 12.09.2008 Nr 6772316048 wydany przez Naczelnika  
Urzędu Skarbowego Kraków - Krowodrza

NIP-2: Zgłoszenie Aktualizacyjne osoby prawnej z dnia 22.05.2014 r.

NiP-3: Informacja o rachunkach z dnia 22.05.2014 r.

**Kapitały własne (fundusze) na dzień bilansowy:** - **487.676,16 zł**

- kapitał (fundusz) podstawowy - 337.632,10 zł

- kapitał zapasowy - 3.728.451,42 zł

- pozostały kapitał rezerwowy - 500.000,00 zł

**Zmiany w roku obrotowym w kapitałach własnych:**

W roku badanym:

- Zgodnie z Uchwałą nr 6 ZWZ z dnia 29.07.2013 r. postanowiono stratę netto za rok obrotowy 2012 w wysokości 823.603,74 zł pokryć z przychodów z lat następnych.
- Pod datą 31.12.2013 r. zgodnie z przepisami bilansowymi wykazano zobowiązania długoterminowe z tyt. emisji obligacji z możliwością konwersji obligacji na akcje w podwyższonym kapitale zakładowym Spółki zgodnie z Uchwałą nr 1/09/2012 Zarządu Spółki BINARY HELIX S.A. z dnia 7.09.2012 r., dlatego w bilansie wykazano je w pasywach poz. „Pozostały kapitał rezerwowy”.

**Struktura własnościowa na 31.12.2013 r.:**

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

**Ustosunkowanie się do art. 397 KSH**

W Spółce wystąpiła sytuacja jak wskazuje art. 397 KSH, o czym świadczą poniższe dane:

1) połowa kapitału zakładowego	-	168.816,05 zł
2) kapitał zapasowy w 100 %	=	3.728.451,42 zł
3) Pozostałe kapitały rezerwowe należne przyszłe po konwersji nie są wykazywane do sfinansowania strat	-	- 0 –
<hr/>		
<b>4) Razem kapitały</b>	<b>=</b>	<b>3.897.267,47 zł</b>
<hr/>		
5) Straty z lat ubiegłych	- (-)	1.540.681,28 zł
6) Poniesiona strata za rok obrotowy 2013	- (-)	2.537.726,08 zł
<hr/>		
<b>7) Razem straty (5 + 6)</b>	<b>= (-)</b>	<b>4.078.407,36 zł</b>
<hr/>		
8) Niedobór kapitałów do sfinansowania strat Wynosi (4 – 7)	= (-)	181.139,89 zł

**- Kierownik jednostki (skład Zarządu):**

Zarząd jednoosobowy

Funkcję Prezesa pełnił: Pan Sławomir Piotr Huczala

**Rada Nadzorcza:**

- 5-cio osobowa

Przewodniczącym był Pan Jacek, Leszek Kłeczek

**Prowadzenie ksiąg rachunkowych**

Księgi rachunkowe Spółki prowadziła usługowa firma zewnętrzna CONSILIARIS FK Sp. z o.o., 41-800 Zabrze, ul. Wolności 68 na podstawie zawartej umowy.

#### 1.4. Informacje o sprawozdaniu finansowym za rok poprzedzający

Sprawozdanie finansowe za 2012 r. było badane przez podmiot uprawniony Biuro Rachunkowe „PATRONAT” 40-018 Katowice, ul. Graniczna 61B wpisany do ewidencji KIBR pod nr 767, w imieniu którego kluczowy biegły rewident Pan Stanisław Stec nr rejestru 7956, wydał dnia 20 lipca 2013 r. opinię z objaśnieniami do kontynuacji działalności Spółki o:

- wprowadzeniu do sprawozdania finansowego
- sumie bilansowej aktywów i pasywów w wysokości - 5.171.458,37 zł
- stracie netto w wysokości - (-) 823.603,74 zł
- dodatkowych informacjach i objaśnieniach
- zmniejszeniu stanu środków pieniężnych (netto) w wysokości - (-) 73.253,72 zł
- zmniejszeniu w kapitale własnym (netto) w wysokości - (-) 823.603,74 zł

Sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy dnia 29.07.2013 (RpA 6971/2013) Uchwałą nr 5.

Uchwałą nr 6 ZWZA postanowiło stratę netto za rok obrotowy 2012 w wysokości 823.603,74 zł pokryć z przychodów lat następnych.

Sprawozdanie finansowe za rok ubiegły złożone zostało:

- w Krajowym Rejestrze Sądowym dla Krakowa – Śródmieście w Krakowie dnia 30.08.2013 r.
- w Małopolskim Urzędzie Skarbowym w Krakowie dnia 16.06.2014 r.

Bilans zamknięcia na 31.12.2012 r. został poprawnie wprowadzony do ksiąg jako bilans otwarcia roku badanego na 1.01.2013 r.

**1.5. Dane identyfikujące podmiot uprawniony - przeprowadzający badanie sprawozdania finansowego**

**Podmiot przeprowadzający badanie sprawozdania finansowego:**

Usługi Księgowo Finansowe  
KIBR - 404  
mgr Antonina Fiałkowska  
41-800 Zabrze, ul. Broniewskiego 12/47

Podmiot uprawniony wpisany do ewidencji KIBR pod nr 404.

**Kluczowy biegły rewident:**

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

**Podstawa przeprowadzenia badania:**

Zgodnie z Uchwałą nr 1/05/2014 Rady Nadzorczej Spółki BINARY HELIX S.A. w Krakowie z dnia 29.05.2014 r. oraz Umowa nr 17/2013/14 z dnia 02.06.2014 r.

**Okres przeprowadzenia badania:**

Badanie przeprowadził biegły rewident w CONSILIARIS FK Sp. z o.o. w Zabrzu, ul. Wolności 68 w dniach od 13.06.2014 do 20.06.2014.

**1.6. Dane identyfikujące zbadane sprawozdanie finansowe**

Na badane sprawozdanie finansowe za 2013 r. składa się:

1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,



---

2) bilans sporządzony na dzień 31.12.2013 r. który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę bilansową	-	2.926.102,87 zł
3) rachunek zysków i strat za okres od 1.01.2013 r. do 31.12.2013 r. zamykający się stratą netto	- (-)	2.537.726,08 zł
4) dodatkowe informacje i objaśnienia,		
5) sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych za okres od 1.01.2013 r. do 31.12.2013 r. wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych (netto) w kwocie	- (-)	35.114,38 zł
6) zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r. wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę	- (-)	2.172.527,29 zł

### **1.7. Oświadczenie jednostki o dostępności danych i informacji**

Zarząd Spółki w dniu 26.06.2014 r. złożył oświadczenie o kompletności, rzetelności i prawidłowości sprawozdania finansowego przedstawionego do badania i stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych o ujawnieniu w dodatkowych informacjach i objaśnieniach wszelkich zobowiązań warunkowych na dzień 31.12.2013 r., oraz o nie zaistnieniu do dnia zakończenia badania zdarzeń, wpływających w sposób istotny na wielkość danych wykazanych w sprawozdaniu finansowym za rok badany.

W trakcie badania nie nastąpiły ograniczenia zakresu badania, ponieważ Spółka udostępniła biegłemu wszelkie dokumenty i informacje niezbędne do wydania opinii i sporządzenia raportu.

### **1.8. Deklaracja niezależności od badanej jednostki podmiotu uprawnionego i biegłego rewidenta**

Oświadczenie, że zarówno podmiot uprawniony Usługi Księgowo Finansowe, KIBR 404 mgr Antonina Fiałkowska, 41-800 Zabrze, ul. Broniewskiego 12/47, z którym jednostka zawarła umowę o badanie sprawozdania finansowego, jak i przeprowadzający badanie z jego ramienia biegły rewident mgr Antonina Fiałkowska, nr rejestru 831 są niezależni od badanej jednostki w rozumieniu przepisów art. 66 ust. 6 o rachunkowości.

## B. ANALIZA SYTUACJI EKONOMICZNO - FINANSOWEJ

### 1. Analiza sytuacji ekonomicznej – rachunek zysków i strat

	2013	2012	Odchylenia (+,-)	% 2013/2012
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	346.601	830.019	- 483.418	41,8
W tym: od jednostek powiązanych	-	-	-	-
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	40.834	130.142	- 89.308	31,4
2. Zmiana stanu produktów (+,-)	- 2.209	532.758	- 534.967	-
3. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-
4. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	307.976	167.119	+ 140.857	184,3
D. Pozostałe przychody operacyjne	388.212	16.148	+ 372.064	2404,1
G. Przychody finansowe	49	1.049	- 1.000	4,7
<b>Razem przychody (A+D+G)</b>	<b>734.862</b>	<b>847.216</b>	<b>- 112.354</b>	<b>86,7 %</b>
B. Koszty działalności operacyjnej	1.663.629	1.442.636	+ 220.993	115,3
1. Koszty rodzajowe	1.498.927	1.398.078	+ 100.849	107,2
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	164.702	44.558	+ 120.144	369,6
E. Pozostałe koszty operacyjne	1.482.631	167.096	+ 1.315.535	887,3
H. Koszty finansowe	126.328	61.088	+ 65.240	206,8
<b>Razem koszty (B+E+H)</b>	<b>3.272.588</b>	<b>1.670.820</b>	<b>+ 1.601.768</b>	<b>+ 1.601.768</b>
<b>WYNIK FINANSOWY</b>				
C. Zysk/strata ze sprzedaży (A-B)	- 1.317.028	- 612.617	- 704.411	215,0
F. Zysk/strata z działalności operacyjnej (C+D – E)	- 2.411.447	- 763.565	- 1.647.882	315,8
I. Zysk/strata z działalności gospodarczej brutto (F+G-H)	- 2.537.726	- 823.604	- 1.714.122	308,1
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.1 – J.2)	-	-	-	-
1. Zyski nadzwyczajne	-	-	-	-
2. Straty nadzwyczajne	-	-	-	-
K. Zysk/strata brutto (I+J)	- 2.537.726	- 823.604	- 1.714.122	308,1

L. Podatek dochodowy	-	-	-	-
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)	-	-	-	-
<b>N. Zysk (strata/netto) (K-L-M)</b>	<b>- 2.537.726</b>	<b>- 823.604</b>	<b>- 1.714.122</b>	<b>308,1 %</b>

Na stratę poniesioną w roku obrotowym w wysokości (-) 2.537.726,- zł oraz jej wzrost w stosunku do roku ubiegłego o (-) 1.714.122,- zł tj. o 208,1 % miały wpływ następujące zdarzenia gospodarcze:

- spadek przychodów ze sprzedaży w kwocie (-) 483.418,- zł tj. o 58,2 %, oraz wzrost kosztów działalności operacyjnej o kwotę (+) 220.993,- zł tj. o 15,3 %.

Bezpośredni wpływ na wzrost straty na sprzedaży o kwotę (-) 704.411,- zł tj. o 115,0 % miała różnica pomiędzy spadkiem sprzedaży a wzrostem kosztów działalności operacyjnej.

- wzrost pozostałych kosztów operacyjnych o kwotę 1.315.535,- zł tj. o 787,3 % relatywnie wyższy niż wzrost pozostałych przychodów operacyjnych o kwotę 372.064,- zł głównie z tyt. ujęcia odpisów aktualizujących utratę wartości aktywów.

## 2. Sytuacja majątkowo - finansowa

### a) Bilans porównawczy – analityczny:

	Na 31.12.2013	Str. %	Na 1.01.2013	Str. %	Odchylenia (+, -)
<b>AKTYWA</b>					
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>1.695.099</b>	<b>57,9</b>	<b>1.884.710</b>	<b>36,5</b>	<b>- 189.611</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	5.594	0,2	85.694	1,7	- 80.100
II. Rzeczowe aktywa trwałe	-	-	-	-	-
III. Należności długoterminowe	-	-	-	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	-	-	-	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	927.645	31,7	1.000.238	19,4	- 72.593
<b>Razem (I+II+III+IV+V)</b>	<b>2.636.338</b>	<b>89,8 %</b>	<b>2.978.642</b>	<b>57,6%</b>	<b>- 342.304</b>

<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>						
I.	Zapasy	124.318	4,2	212.944	4,1	- 88.626
II.	Należności krótkoterminowe	157.702	5,5	1.934.556	37,4	- 1.776.854
III.	Inwestycje krótkoterminowe	1.223	-	36.337	0,7	- 35.114
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6.522	0,2	8.979	0,2	- 2.467
<b>Razem: I + II+ III + IV</b>		<b>289.765</b>	<b>9,9%</b>	<b>2.192.816</b>	<b>42,4%</b>	<b>- 1.903.051</b>
<b>SUMA AKTYWÓW (A+B)</b>		<b>2.926.103</b>	<b>100 %</b>	<b>5.171.458</b>	<b>100 %</b>	<b>- 2.245.355</b>
<b>PASYWA</b>						
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>						
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	337.632	11,5	337.632	6,5	-
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	-	-	-	-	-
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	-	-	-	-	-
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	3.728.451	127,4	3.728.451	72,1	-
V.	Kapitał z aktualizacji wyceny	-	-	-	-	-
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	500.000	17,1	-	-	+ 500.000
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-	- 582.276	-	- 958.405
		1.540.681				
			- 139,3		- 27,2	
VII	Zysk/strata netto	-	-	- 823.604	-	- 1.714.122
I		2.537.726				
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-	-	-	-
<b>Razem:</b>		<b>487.676</b>	<b>16,7 %</b>	<b>2.660.203</b>	<b>51,4%</b>	<b>- 2.172.527</b>
<b>(I+II+III+IV+V+VII+VIII+IX)</b>						
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>						
I.	Rezerwy na zobowiązania	-	-	11.365	0,3	- 11.365
II.	Zobowiązania długoterminowe	77.754	2,7	517.918	10,0	- 440.164
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1.678.128	57,3	1.981.972	38,3	- 303.844
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	682.545	23,3	-	-	+ 682.545
<b>Razem (I+II+III+IV)</b>		<b>2.438.427</b>	<b>83,3</b>	<b>2.511.255</b>	<b>48,6</b>	<b>- 72.828</b>
<b>SUMA PASYWÓW (A+B)</b>		<b>2.926.103</b>	<b>100%</b>	<b>5.171.458</b>	<b>100 %</b>	<b>- 2.245.355</b>

Zgodnie z danymi bilansowymi na sytuację majątkową Spółki wpłynął stan gospodarowania mierzony sumą bilansową, która spadła o (-) 2.245.355,- zł tj. o 43,4 %.

a) W ramach aktywów:

- spadły rzeczowe aktywa trwałe o (-) 342.304,- zł tj. o 121,5 %,
- oraz aktywa obrotowe o (-) 1.903.051,- zł tj. o 86,8 %,

b) W ramach pasywów:

- zobowiązania były niższe o (-) 72.828 tj. o 2,9 %,
- kapitały własne natomiast o (-) 2.172.527,- zł tj. o 77,6 %.

b) Analiza wskaźnikowa:

Wyszczególnienie	Kwoty za rok badany	Wskaźniki za rok:			Wskaźnik 2013/2012 (+,-)
		Lata poprzednie		Rok badany 2013	
		2011	2012		
1	2	3	4	5	6

**WSKAŹNIKI**

**EFEKTYWNOŚCI  
I ZYSKOWNOŚCI**

<b>1. Suma bilansowa</b>	2.926.103	4.834.503	5.171.458	2.926.103	56,6 %
<b>2. Zysk (+) , Strata (-) netto</b>	- 2.537.726	+ 355.862	- 823.604	- 2.537.726	308,1 %

*Z uwagi na poniesione straty w latach 2012 – 2013 wskaźniki zyskowności i rentowności były ujemne.*

**9. Produktywność  
aktywów w zł**

Przychody ze sprzedaży	346.601				
-----	-----	0,45 zł	0,16	0,12	75,0 %
Aktywa ogółem	2.926.103				

## 10. wskaźnik wyposażenia w trwale środki gospodarcze

Aktywa trwałe	2.636.338				
-----x 100%	-----	26,7 %	57,6 %	90,1 %	156,4 %
Aktywa ogółem	2.926.103				

## 11. Szybkość obrotu zapasów w dniach

Średnioroczny stan zapasów	168.646				
----- x 365	-----	40 dni	54 dni	37 dni	68,5 %
wartość sprzedanych towarów i materiałów, koszt wytworzenia produktów i usług	1.663.629				

## 12. Szybkość obrotu należnościami w dniach

Średnioroczny stan należności (odbiorcy)	882.442				
----- x 365	-----	292 dni	714 dni	929 dni	130,1 %
przychody ze sprzedaży netto	346.601				

## 13. Stopień spłaty zobowiązań w dniach

Średnioroczny stan zobowiązań (dostawcy)	565.693				
----- x 365	-----	176 dni	178 dni	124 dni	69,7 %
wartość sprzedanych towarów i materiałów i koszty wytworzenia produktów i usług	1.663.629				

---

**WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI  
FINANSOWEJ I ZDOLNOŚCI  
PŁATNICZEJ**

**14. Wskaźniki płynności  
bieżącej I WSPÓŁCZ.**

Aktywa obrotowe	289.765				
-----	-----	2,72	1,10	0,17	15,4 %
zobowiązania krótkoterminowe	1.678.138				

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

Aktywa obrotowe (-) zapasy	165.447				
-----	-----	2,53	0,99	0,10	10,1 %
Zobowiązania krótkoterminowe	1.678.138				

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

Inwestycje krótkoterminowe	1.223				
-----	-----	0,082	0,018	0,0007	3,9 %
Zobowiązania krótkoterminowe	1.678.128				

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

Zobowiązania ogółem	1.755.881				
-----	-----	27,7 %	48,3 %	59,9 %	124,0 %
Aktywa ogółem	2.928.103				

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

Należności z tyt. dostaw i usług	140.342				
-----	-----	206,4 %	379,2 %	19,8 %	5,2 %
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług	704.940				

**WSKAŹNIKI  
STABILIZACJI  
FINANSOWEJ**

**19. Pokrycie aktywów trwałych  
kapitałem własnym, rezerwami  
i zobowiązaniami długotermino-  
wymi – złota reguła bilanso-  
wania I**

Kapitały własne (+) zobowiązania długoterminowe (+) rezerwy -----x100	565.429	193,5 %	107,1 %	21,4 %	20,0 %
aktywa trwałe	2.636.330				

**20. Złota reguła  
bilansowa II**

Kapitały obce krótko- terminowe -----x100%	1.678.128	36,7 %	90,8 %	579,1 %	637,8 %
aktywa obrotowe	289.765				

**21. Złota reguła finansowania**

Kapitały własne -----x100%	487.676	260,5 %	106,4 %	27,8 %	26,1 %
Kapitały obce	1.755.881				

**22. Trwałość struktury  
finansowania**

Kapitały własne (+) rezerwy (+) zobowiązania długo- terminowe -----x100%	565.429	72,3 %	61,7 %	19,3 %	31,3 %
Suma aktywów	2.926.103				



Powyższa analiza świadczy, że Spółka w roku badanym uzyskała wyniki ekonomiczne i finansowo - majątkowe znacząco niższe niż w roku ubiegłym, o czym świadczą poniższe dane:

- w zakresie efektywności gospodarczej

- spadła suma bilansowa o kwotę (-) 2.245.355,- zł tj. o 43,4 %
- wskaźnik rentowności brutto oraz zyskowności były ujemne, a wskaźnik poziomu kosztów wynosił:

- za 2013 r.	$\frac{1.663.629}{346.601}$	X 100%	=	480,0 %
--------------	-----------------------------	--------	---	---------

- za 2012 r.	$\frac{1.442.636}{830.019}$	X 100%	=	173,8 %
--------------	-----------------------------	--------	---	---------

- produktywność aktywów, rotacja zapasów, cykliczność wpływu należności oraz możliwość zapłaty zobowiązań ukształtowała się:
  - produktywność aktywów spadła z 0,16 zł do 0,12 zł na 1 zł sprzedaży,
  - rotacja zapasów w dniach była krótsza o 17 dni do 37 dni średniorocznie
  - cykliczność wpływu należności wydłużyła się o 215 dni do 929 dni średniorocznie,
  - możliwość zapłaty zobowiązań wobec wierzycieli (dostawców) spadła o 54 dni do 124 dni średniorocznie
  - wskaźnik wyposażenia w trwałe środki gospodarcze wzrósł z 57,6 % do 90,1 % (optymalny wynosi od 30 – 50 %).

- w zakresie płynności finansowej i zdolności płatniczej

Wszystkie wskaźniki ukształtowały się na poziomie znacznie poniżej optymalnych umożliwiających terminowe regulowanie wierzytelności i tak:

- wskaźnik płynności bieżącej (I) spadł z 1,10 do 0,17 (optymalny winien wynosić 2,0 i powyżej),

- wskaźnik płynności szybkiej (II) spadł o 0,99 do 0,10 (optymalny winien wynosić od 1,0 do 2,0),
- wskaźnik płynności szybkiej (III) mierzony środkami pieniężnymi spadł z 0,018 do 0,0007 (optymalny winien wynosić 0,2 i powyżej),
- zadłużenie ogólne wzrosło z 48,3 % do 59,9 %.  
Oznacza to, że na 31.12.2013 r. 59,9 % zobowiązań zostało zaangażowanych w majątku Spółki.

- w zakresie stabilizacji finansowej

Uzyskane wskaźniki były poniżej optymalnych i świadczą o zachwianiu w stabilizacji finansowej, ponieważ:

- „złota reguła” bilansowania (I) finansowane aktywów trwałych kapitałami własnymi, wynosiła 21,4 % (optymalna winna wynosić od 100 do 150 %),
- „złota reguła” bilansowania (II) finansowanie aktywów obrotowych kapitałami obcymi krótkoterminowymi wynosiła 579,1 % (optymalna winna wynosić 40 – 50 %),
- złote reguły finansowania również były niewystarczające, i tak:
  - o kapitały własne winny przekroczyć 100 %, w Spółce wynosiły 27,8 %,
  - o podobnie trwałość struktury finansowania wyniosła zaledwie 19,3 %.

### **3. Zagrożenia kontynuacji działalności**

Na podstawie przedstawionej powyżej analizy oraz po zbadaniu poszczególnych składników bilansu i rachunku zysków i strat biegły rewident stwierdza, że na dzień bilansowy wystąpiły zjawiska i zdarzenia grożące i ryzykowne dla dalszej działalności, ponieważ:

- ✓ poniesione straty przekroczyły posiadane kapitały własne o (-) 181,1 tys. zł (art. 397 KSH),
- ✓ Spółka zupełnie utraciła płynność finansową i zdolność płatniczą.

Zarząd Spółki winien po dacie bilansu wdrożyć program naprawczy polegający głównie na:

- ✓ pozyskaniu środków finansowych zewnętrznych na dokończenie projektów,
- ✓ oraz sfinansowaniu Uchwały nr 1/09/2012 Zarządu Spółki z dnia 7.09.2012 r. w sprawie możliwości konwersji wyemitowanych obligacji na akcje w podwyższonym kapitale zakładowym Spółki.

---

## C. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA

### 1. Prawdliwość stosowanego systemu księgowości

- Spółka posiada przyjęte zasady (politykę) rachunkowości, o których mowa w art. 10 ustawy o rachunkowości.
- Dokumentacja operacji gospodarczych jest kompletna i przejrzysta. Dowody księgowe spełniają wymogi ustawy o rachunkowości. Przeprowadzono ich formalną i merytoryczną kontrolę. Są poprawnie kwalifikowane do ujęcia w księgach rachunkowych. Zawierają wskazanie okresu, którego dotyczą.
- Księgi rachunkowe są prowadzone usługowo przez CONSILIARIS FK Sp. z o.o. 41-800 Zabrze, ul. Wolności 68 w systemie „FK-UNIX Magic” wersja 4.2.
- Przechowywanie i przetwarzanie danych jest bezpieczne i niezawodne. Zachowano ochronę dokumentacji księgowej, ksiąg rachunkowych i sprawozdań finansowych przed dostępem osób nie uprawnionych.

Reasumując biegły rewident stwierdza, że wyniki przeprowadzonego dla potrzeb oceny sprawozdania finansowego, wrywkowego badania ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych, stanowiących podstawę zapisów w nich oraz powiązań danych ksiąg rachunkowych z badanym sprawozdaniem finansowym, pozwalają uznać księgi rachunkowe za ogólnie spełniające warunek prawidłowości.

### 2. Ocena prawidłowości działania kontroli wewnętrznej

Powiązanie systemu kontroli wewnętrznej z systemem księgowości było wystarczające. Opierała się na uregulowaniach wewnętrznych w powiązaniu z księgowością prowadzoną przez firmę zewnętrzną – usługową.

To zapewniało ujęcie wystarczające i udokumentowanie zdarzeń gospodarczych stanowiących składniki bilansowe i wynikowe.

System kontroli wewnętrznej był przeprowadzony w takim zakresie w jakim wiąże się ze sprawozdaniem finansowym tj. umożliwiającym prawidłowe i rzetelne ustosunkowanie się do stanów bilansowych i weryfikowanego wyniku finansowego.

Biegły dokonał wyrywkowego sprawdzenia prawidłowości działania systemu księgowości i powiązanego z nim systemu kontroli wewnętrznej oraz współpracy z firmą prowadzącą księgi rachunkowe Spółki.

Ocenie biegłego rewidenta podlegały w szczególności:

- prawidłowości udokumentowania operacji gospodarczych,
- prawidłowość prowadzonych za pomocą komputera ksiąg rachunkowych,
- powiązanie danych wynikających z ksiąg ze sprawozdaniem finansowym,
- ochrona dokumentacji księgowej, ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego,
- przeprowadzenie i rozliczenie wyników inwentaryzacji,
- poprawność działania kontroli wewnętrznej, funkcjonalnej.

W wyniku tych ocen, w połączeniu z rezultatami badania wiarygodności poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego biegły rewident stwierdza, że system księgowości i działający w powiązaniu z nim system kontroli wewnętrznej można ogólnie uznać za prawidłowe.

Przeprowadzone badanie nie ujawniło znaczących niedociągnięć w działaniu systemu kontroli wewnętrznej, sprzedaży, obrotu środkami pieniężnymi i wynagrodzeń.

W trakcie badania ksiąg rachunkowych firma FK CONSILIARIS prowadząca księgi rachunkowe Spółki, udostępniła biegłemu rewidentowi „Protokół” kontroli podatkowej z dnia 03.06.2014 r. Naczelnika Małopolskiego Urzędu Skarbowego w Krakowie – Referatu III Kontroli podatkowej – podatku od towarów i usług (VAT) za II kw. 2013 r.

Stwierdzono zgodność zapisów w rejestrach sprzedaży VAT jak również w rejestrach zakupu VAT z danymi wynikającymi z dokumentów źródłowych.

Ponadto kontrolą objęto również:

- ✓ prawidłowość rozliczenia podatku VAT naliczonego w związku z obowiązkiem dokonania korekty, o której mowa w art. 89b ust. 2 ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług, na wniosek (zawiadomienie) Naczelnika Dolnośląskiego Urzędu Skarbowego we Wrocławiu oraz Naczelnika II Urzędu Skarbowego w Katowicach.

- ✓ odliczenie podatku naliczanego z czterech faktur zakupu wystawionych przez dostawców w IV kw. 2012 r. wynosiło:
- wartość netto - 10.230,38 zł
  - wartość podatku VAT - 2.352,99 zł

Pełnomocnik Spółki dnia 03.06.2014 r. złożył do akt Kontroli „Oświadczenie”, że Spółka BINARY HELIX S.A. nie uregulowała wierzytelności do dnia złożenia „Oświadczenia” tj. przekroczony został termin 150 dni.

W związku z powyższym, kontrolujący powołując się na art. 89b ust. 1 ustawy stwierdzili, że Spółka w deklaracji VAT-7 za II kw. 2013 r., zawyżyła z tego tytułu:

- wartość netto nabycia towarów i usług pozostałych o kwotę 7.730,40 zł,
- wysokość podatku naliczonego o kwotę 1.777,99 zł.

Spółka dokonała korekty deklaracji VAT-7 za II kw. 2013 r. na polecenie Urzędu Skarbowego.

### 3. Inwentaryzacja aktywów i pasywów

Inwentaryzacja aktywów i pasywów została przeprowadzona do bilansu w zasadniczej części zgodnie z art. 26 ustawy o rachunkowości:

- a) w drodze spisu z natury, zgodnie z Zarządzeniem Prezesa Zarządu z dnia 19.12.2013 r. zinwentaryzowano:
  - zapasy magazynowe wg stanu na 31.12.2013 r.
  - gotówki w kasie nie stwierdzono.
- b) w drodze potwierdzenia sald (stanów) zinwentaryzowano:
  - rachunki bankowe wg stanu na 31.12.2013 r.
- c) w drodze weryfikacji i porównania stanu ewidencyjnego zinwentaryzowano stany aktywów i pasywów wg stanu na 31.12.2013 r., sporządzając stosowne „Protokoły weryfikacyjne”.

Reasumując, zachowany został przez badaną jednostkę obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji z uwzględnieniem jej częstości, przedmiotu oraz obowiązujących terminów.

Inwentaryzację aktywów i pasywów biegły rewident uznaje za poprawną.

#### 4. Kompletność, rzetelność i prawidłowość ujęcia aktywów

4.1. Aktywa trwale (netto) = 2.636.338,- zł

Stanowią 90,1 % sumy aktywów.

Ich struktura na 31.12.2013 r. przedstawiała się następująco:

Składniki bilansowe	na 31.12.2013	na 1.01.2013	Odchylenia (+, -)	% 13/12
I. Wartości niematerialne i prawne	1.685.099	1.884.710	- 189.611	89,9
II. Rzeczowe aktywa trwałe	5.594	85.694	- 80.100	6,5
III. Należności długoterminowe	8.000	8.000	-	100,0
IV. Inwestycje długoterminowe	-	-	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	927.645	1.000.238	- 72.593	92,7
<b>Razem: (I + II + III + IV + V)</b>	<b>2.636.338</b>	<b>2.978.642</b>	<b>- 342.304</b>	<b>88,5 %</b>

Wykazane w bilansie aktywa trwałe były zgodne z ewidencją księgową.

4.1.1. Wartości niematerialne i prawne (netto) - 1.695.099,- zł

Stanowią 57,9 % sumy aktywów.

Wartości niematerialne i prawne spełniają:

- kryteria ustawy o rachunkowości (art. 28 ust. 3, 4, 5, 7, 7a, 8, i 8a, w zakresie ustalenia ich wartości początkowej wg cen nabycia,
- wykazano w nich wyłącznie kontrolowane przez Spółkę oprogramowania i licencje oraz prace rozwojowe.

---

**Zmiany w wartości początkowej :**

- B.O. na 1.01.2013 r. - 52.386,- zł

---

**- (+) zwiększenia z tytułu: - (+) 1.880.856,- zł**

- nabycia oprogramowania - 714,- zł

- wdrożenia prac rozwojowych (przygotowanie produkcji) - 1.880.142,- zł

---

**- (-) zmniejszenia z tytułu: - (-) 2.611,- zł**

- likwidacji drobnych programów - 2.611,- zł

Stan wartości niematerialnych i prawnych na dzień bilansowy wynosił:  
1.930.631,- zł

**Zmiany w umorzeniu:**

- B.O. na 1.01.2013 r. - 47.818,- zł

---

**- (+) zwiększenia z tytułu: - (+) 190.598,- zł**

- naliczenia umorzenia bieżącego głównie od prac rozwojowych współmiernych z przychodami ze sprzedaży - 190.598,- zł

---

**- (-) zmniejszenia z tytułu: - (-) 2.884,- zł**

- wyksięgowania umorzenia zlikwidowanego oprogramowania - 2.884,- zł

Stan końcowy umorzenia na dzień bilansowy wynosił: - 235.532,- zł



Amortyzacja bilansowa i podatkowa była prawidłowa.

Nie naliczono umorzenia i amortyzacji w wysokości 190.986,- zł na prace rozwojowe.

Z uwagi na brak współmierności przychodów ze sprzedaży produkcji z projektu „Reduktor do oszczędzania”.

Saldo netto w wysokości 1.695.099,- zł jest realne i prawidłowo wykazane w bilansie.

**4.1.2. Rzeczowe aktywa trwale (netto) - 5.594,- zł**

Stanowią 0,19 % sumy aktywów.

O strukturze rodzajowej:

Klasyfikacja rodzajowa	Na	Str. %	Na	Str. %	%
	31.12.2013		1.01.2013		13/12
c) urządzenia techniczne i maszyny	3.108	55,6	64.421	75,2	4,8
d) środki transportu	-	-	19.473	22,7	-
e) inne środki trwałe	2.486	44,4	1.800	2,1	138,1
<b>Razem środki trwałe:</b>	<b>5.594</b>	<b>100%</b>	<b>85.694</b>	<b>100%</b>	<b>6,5 %</b>

Biegły stwierdza wiarygodność i zgodność pozycji bilansowych „Rzeczowe aktywa trwale” ponieważ:

- wycena jest zgodna art. 28 ustawy o rachunkowości,
- dokumentacja przychodowa („OT”) i rozchodowa („LT”) jest kompletna i prawidłowa.

**Ruch w środkach trwałych w roku badanym:**

B.O. na 1.01.2013 r. - 235.497,- zł

**Zwiększenia z tytułu:** - (+) **63.122,- zł**

- zakupu gotowych środków trwałych - 63.122,- zł

---

**Zmniejszenia z tytułu:** - (-) **267.483,- zł**

- likwidacji - poprzez sprzedaż środków trwałych - 267.483,- zł  
(w tym samochodu osobowego – 48.781)

Stan środków trwałych o wartości początkowej wynosił na dzień bilansowy = 31.136,- zł

**Umorzenie środków trwałych**

- dotychczasowe umorzenie środków trwałych wynosi 90,0 %.
- Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Metod amortyzacji w roku obrotowym nie zmieniano.

**Zmiany w umorzeniu środków trwałych w roku badanym:**

- B.O. na 1.01.2013 r. - 155.569,- zł

---

**Zwiększenia z tytułu:** - (+) **12.074,- zł**

- naliczenia umorzenia bieżącego - amortyzacja - 12.074,- zł

---

**Zmniejszenia z tytułu:** - (-) **139.615,- zł**

- wyksięgowania umorzenia sprzedanych środków trwałych - 139.615,- zł

Stan umorzenia na dzień bilansowy wynosił: = 28.028,- zł

Wobec powyższych ustaleń saldo netto środków trwałych na dzień bilansowy w wysokości 5.594,- zł bieżyły uznaje za realne i prawidłowo wykazane w bilansie.

---

**4.1.3. Należności długoterminowe** - **8.000,- zł**

Stanowią 0,27% sumy aktywów.

Są to należności od Spółki z o.o. „VILLA-BLANCA”.

**4.1.4. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe** - **927.645,- zł**

Stanowią 31,68 % sumy aktywów.

Wykazano w bilansie nakłady na prace rozwojowe zakwalifikowane do długoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości netto, wg poniższego ustalenia:

a) stan nakładów na 31.12.2013 r.	-	1.059.788,- zł
b) odpisy aktualizujące na prace badawczo-rozwojowe bez rezultatów produkcyjnych w wysokości	=	132.143,- zł
<hr/>		
c) wycena netto wynosi	=	927.645,- zł

Saldo jest realne i prawidłowo wykazane w bilansie.

**4.2. Aktywa obrotowe** - **285.765,- zł**

Stanowią 9,90 % sumy aktywów.

Według struktury rodzajowej wykazane w bilansie na 31.12.2013 r. wynosiły:

	Na 31.12.2013	Na 1.01.2013	Odchylenia (+,-)	% 13/12
I. Zapasy	124.318	212.945	- 88.627	58,4
II. Należności	157.702	1.934.556	- 1.776.854	8,1
krótkoterminowe				
III. Inwestycje	1.223	36.337	- 35.114	3,4
krótkoterminowe				
IV. Krótkoterminowe rozliczenia m/okresowe	6.522	8.978	- 2.456	72,6
<b>Razem: (I+II+III+IV)</b>	<b>289.765</b>	<b>2.192.816</b>	<b>- 1.903.051</b>	<b>13,2 %</b>

---

Wykazane w bilansie aktywa obrotowe były zgodne z ewidencją księgową.

**4.2.1 Zapasy** - **124.318,- zł**

Stanowią 4,25 % sumy aktywów.

Do których zaliczono na dzień bilansowy :

	Na 31.12.2013	Na 1.01.2013	% 13/12
- Materiały	76.939	100.883	76,3
- Produkty gotowe	10.766	13.312	80,9
- Towary handlowe	36.593	92.600	39,5
- Zaliczki na dostawy	20	6.150	0,3
<b>Razem:</b>	<b>124.318</b>	<b>212.945</b>	<b>58,4 %</b>

- Wykazano je w uwzględnieniu kryteriów określonych w art. 3 ust. 1 pkt. 18 ustawy o rachunkowości.
- Zapasy zostały zinwentaryzowane w formie spisu z natury.
- Wyceniano zgodnie z „Zakładową Polityką Rachunkowości”, oraz zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt. 6 ustawy o rachunkowości.

Wobec powyższych ustaleń biegły rewident uznaje stan zapasów za realny i prawidłowo wykazany w bilansie.

**4.2.2. Należności krótkoterminowe** - **157.702,- zł**

Stanowią 5,39 % sumy aktywów.

To nierozliczone saldo wyłącznie od jednostek pozostałych z następujących tytułów:

Rodzaje	na 31.12.2013	na 1.01.2013	% 13/12
a) z tyt. dostaw i usług (odbiorcy)	140.342	1.624.543	8,6
b) z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	17.360	14.879	116,7
c) inne	-	295.134	-
<b>Razem:</b>	<b>157.702</b>	<b>1.934.556</b>	<b>6,6 %</b>

- Wykazane w bilansie wynikały z ewidencji syntetycznej uzgodnionej z ewidencją analityczną.
- Wyceniano w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności (art. 28 ust. 1 pkt. 7).

*a) Z tytułu dostaw i usług (odbiorcy):* - *140.342,- zł*

O okresie spłaty do 12 miesięcy.

Saldo odpisów aktualizujących zmniejszających (urealnijających) należności od odbiorców wynosiło 216.777,- zł.

*b) Należności od jednostek budżetowych* - *17.360,- zł*  
*(Urząd Skarbowy, ZUS, Urząd Celnny) i inne:*

W saldzie pozostały należności z tyt. podatku VAT dotyczące:

- naliczonego podatku VAT od zakupów do odliczenia w następnym okresie - 2.523,- zł
- korekty podatku należnego - 3.732,- zł
- podatek VAT z roku ubiegłego do wyjaśnienia - 11.105,- zł

Saldo jest realne.

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

Stanowią 0,04 % sumy aktywów.

Do których na dzień bilansowy zaliczono:

c) Środki pieniężne w wysokości - 1.223,04 zł.

- Wykazane w bilansie środki pieniężne były zgodne z ewidencją kasową i bankową oraz kontami syntetycznymi i analitycznymi rachunków bankowych.

- 
- Zostały zinwentaryzowane stany na rachunkach bankowych w formie potwierdzenia sald.

Wobec powyższych ustaleń stany rachunków bankowych były realne i prawidłowo wykazane w bilansie.

**4.2.4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe - 6.522,- zł**

Stanowią 0,22 % sumy aktywów.

Wykazany w bilansie stan rozliczeń był zgodny z ewidencją syntetyczną uzgodnioną z ewidencją analityczną.

Koszty przewidziane do rozliczenia w czasie zostały prawidłowo wycenione i rozliczone zgodnie z zasadą ciągłości bilansowej.

Aktywowano je zgodnie z art. 39 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

W saldzie pozostały nakłady do rozliczenia po dacie bilansu z tytułu:

- ubezpieczenia samochodu	-	1.163,- zł
- odnowienia domeny	-	559,- zł
- faktura z przełomu roku za usługi księgowe	-	4.800,- zł
<b>Razem:</b>	-	<b>6.522,- zł</b>

---

Saldo jest realne i prawidłowo wykazane w bilansie.

**5. Kompletność, rzetelność i prawidłowość ujęcia pasywów**

**5.1. Kapitały własne - 487.676,- zł**

Stanowią 16,67 % sumy pasywów.

Stany kapitałów w Spółce wystąpiły :

	Na 31.12.2013	Na 1.01.2013	Odchylenia (+,-)	% 13/12
I. Kapitał podstawowy	337.632	337.632	-	100,0
IV. Kapitał zapasowy	3.728.451	3.728.451	-	100,0
VI. Pozostałe kapitały rezerwowe	500.000	-	+ 500.000	-
VII. Zysk/strata z lat ubiegłych	- 1.540.681	- 582.276	- 958.405	264,6
VIII. Zysk/strata Netto	- 2.537.726	- 823.604	- 1.714.122	308,1
<b>Razem:</b>	<b>487.676</b>	<b>2.660.203</b>	<b>- 2.172.527</b>	<b>18,3 %</b>

- Wykazane w bilansie kapitały były zgodne z ewidencją syntetyczną uzgodnioną z ewidencją analityczną.
- Zgodnie a art. 3 ust. 1 pkt. 29 ustawy o rachunkowości stanowiły wartość aktywów netto.

**5.1.1. Kapitał podstawowy** - **337.632,- zł**

Stanowią 11,54 % sumy pasywów.

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

Wykazany został zgodnie z art. 36 ustawy o rachunkowości.

**5.1.2. Kapitał zapasowy** - **3.728.451,- zł**

Stanowi 127,42 % sumy pasywów (przekroczenie o 27,42 %).

Pozostał bez zmian od 2011 r.

W latach 2011 – 2012 Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy nie podejmowało decyzji o sfinansowaniu poniesionych strat tym kapitałem.

---

**5.1.3. Pozostałe kapitały rezerwowe** - **500.000,- zł**

Stanowi 17,09 % sumy pasywów.

Wykazano zobowiązania długoterminowe z możliwością konwersji obligacji na akcje w podwyższonym kapitale zakładowym (Uchwała nr 1/09/2012 z dnia 7.09.2012 r.)

Wobec powyższych ustaleń kapitały są prawidłowo wykazane.

**5.1.4. Strata z lat ubiegłych** - (-) **1.540.681,- zł**

W saldzie pozostała nierozliczona strata z lat ubiegłych.

Stan nierozliczonej straty winien być sfinansowany kapitałem zapasowym.

**5.1.5. Strata netto** - (-) **2.537.726,- zł**

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

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

**5.2. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania** - **2.438.427,- zł**

Stanowią 83,33 % sumy pasywów.

Stan zobowiązań i rezerw na zobowiązania na dzień bilansowy wynosił:

Rodzaje	Na 31.12.2013	Na 1.01.2013	Odchylenia (+,-)	% 13/12
I. Rezerwy na zobowiązania	-	11.365	- 11.365	-
II. Zobowiązania długoterminowe	77.754	517.918	- 440.164	15,0
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1.678.128	1.981.972	- 303.844	84,7
IV. Rozliczenia międzyokresowe	682.545	-	+ 682.545	-
<b>Razem: (I + II + III + IV)</b>	<b>2.438.427</b>	<b>2.511.255</b>	<b>- 72.828</b>	<b>97,1 %</b>

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



**5.2.1. Rezerwy na zobowiązania** - - 0 -

Rozwiązano w wysokości 11.365,- zł pod datą 31.12.2013 r.

**5.2.2. Zobowiązania długoterminowe** - 77.754,- zł

Stanowią 2,66 % sumy pasywów.

W saldzie pozostały odsetki z tyt. obligacji, których wartość nominalna została wykazana w poz. A-VI pasywów.

Saldo jest realne i prawidłowo wykazane w bilansie.

**5.2.3. Zobowiązania krótkoterminowe** - 1.678.128,- zł

Stanowią 57,53% sumy pasywów.

Spółka na dzień bilansowy wykazała:

Rodzaje	Na 31.12.2013	Na 1.01.2013	Odchylenia (+,-)	% 13/12
1. Wobec jednostek powiązanych	76.806	76.906	- 100	99,9
2. Wobec pozostałych jednostek	1.601.322	1.905.066	- 303.744	84,1
<b>Razem:</b>	<b>1.678.128</b>	<b>1.981.972</b>	<b>- 303.844</b>	<b>84,7 %</b>

- Wykazane w bilansie zobowiązania krótkoterminowe były zgodne z ewidencją syntetyczną uzgodnioną z ewidencją analityczną.
- Wystąpiło właściwe powiązanie z pozycjami pasywów bilansu.
- Dokonano prawidłowej kwalifikacji zobowiązań.

**5.2.3.1. Wobec jednostek powiązanych** - 76.806,- zł

Stanowią 2,62 % sumy pasywów.

Wykazano saldo pożyczki od Spółki z o.o. „SATUS” powiązanej ze spółką badaną.

Saldo prawidłowo wykazano w bilansie.

Nie naliczono odsetek od tej pożyczki.

**5.2.3.2. Wobec pozostałych jednostek** - **1.601.322,- zł**

Stanowią 54,73 % sumy pasywów.

Salda dotyczyły:

Rodzaje	Na 31.12.2013	Na 1.01.2013	Odchylenia (+,-)	% 13/12
a) kredyty i pożyczki	633.364	295.829	+ 337.535	214,1
d) z tyt. dostaw i usług	426.447	704.940	- 278.493	60,5
e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	539.318	- 539.318	-
g) z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	372.060	221.523	+ 150.537	168,0
h) z tyt. wynagrodzeń	103.110	137.064	- 33.954	75,2
i) inne	66.341	6.392	+ 55.949	1037,9 %
<b>Razem:</b>	<b>1.601.322</b>	<b>1.905.066</b>	<b>- 303.744</b>	<b>84,1 %</b>

*a) Kredyty i pożyczki* - *633.364,- zł*

Stanowią 21,63 % sumy pasywów.

Były zgodne z zawartymi umowami.

Saldo było realne i prawidłowo wykazane w bilansie.

*d) Z tytułu dostaw i usług* - *426.447,- zł*

stanowią 14,57 % sumy pasywów.

O okresie wymagalności do 12 miesięcy.

- Zobowiązania zostały wycenione zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt. 8 ustawy o rachunkowości.
- Zobowiązania przedawnione wyksięgowano pod datą 31.12.2013 r.

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

*g) Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń - 372.060,- zł*

Stanowią 12,72 % sumy pasywów.

Obejmują rozrachunki z następujących tytułów:

Wyszczególnienie zobowiązań publiczno – prawnych	Na 31.12.2013	Na 1.01.2013	Odchylenia (+,-)	% 13/12
- Podatek dochodowy od osób fizycznych	106.309	31.910	+ 74.399	333,1
- Podatek dochodowy od osób prawnych	15.826	20.818	- 4.992	76,0
- Składki na rzecz Zakładu Ubezpieczeń Społecznych (ZUS) łącznie	238.317	168.795	+ 69.522	141,2
Naliczone odsetki zwłoki w zapłacie	11.608	-0	+ 11.608	-
<b>Razem:</b>	<b>372.060</b>	<b>221.523</b>	<b>+ 150.537</b>	<b>167,9 %</b>

Spółka nie regulowała terminowo zobowiązań publiczno – prawnych.

Naliczono odsetki podając w odrębnej pozycji zobowiązań.

*h) Z tytułu wynagrodzeń - 103.110,- zł*

W saldzie figurują:

- niewypłacone wynagrodzenia pracownikom etatowym (14-tu) w łącznej wysokości	=	62.625,- zł
- niewypłacone wynagrodzenia z tyt. umów cywilno-prawnych (6-0ciu zleceniobiorcom) w łącznej wysokości	=	40.485,- zł
<b>Razem:</b>	=	<b>103.110,- zł</b>

Saldo jest realne i prawidłowo wykazane w bilansie.

*i) Inne* - *66.341,- zł*

---

Stanowi 2,27 % sumy pasywów.

Salda na dzień bilansowy obejmują:

- pożyczki udzielone Spółce, których salda niespłacone  
na dzień bilansowy wynosiły = 66.341,- zł

były udokumentowane stosownymi umowami.

Saldo jest realne i prawidłowo wykazane w bilansie.

**5.2.4. Rozliczenia międzyokresowe** - **682.545,- zł**

Stanowią 23,3 % sumy pasywów.

Wykazano wyłącznie nierozliczone faktury sprzedaży zaliczkowe.

Saldo jest realne i prawidłowo wykazane w bilansie.

## **6. Kompletność i prawidłowość pozycji kształtujących wynik działalności gospodarczej**

Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r. został sporządzony w wariancie porównawczym z uwzględnieniem postanowień art. 47 ustawy o rachunkowości.

### **6.1. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi**

Wykazane w rachunku zysków i strat przychody netto ze sprzedaży wynikały z ewidencji syntetycznej uzgodnionej z ewidencją analityczną.

Ich struktura przedstawiała się następująco:

	Za rok badany 2013	Za rok ubiegły 2012	% 13/12	Odchylenia (+, -)
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	40.834	130.142	31,2	- 89.308
II. Zmiana stanu produktów (+, -)	- 2.209	532.758	-	- 534.967
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	307.976	167.119	184,3	+ 140.857
<b>Razem:</b>	<b>346.601</b>	<b>830.019</b>	<b>- 41,7 %</b>	<b>- 483.418</b>

**6.1.1. Przychody ze sprzedaży netto produktów i usług - 40.834,- zł**

Są rezultatem zrealizowanej zafakturowanej sprzedaży na rzecz odbiorców krajowych i zagranicznych.

- Ich zgodność i wiarygodność nie budzi zastrzeżeń, gdyż zachowano zasadę memoriału i współmierności.
- Udokumentowanie przychodów ze sprzedaży było właściwe i wystarczające.

**6.1.2. Zmiana stanu produktów gotowych i niezakończonych – (-) 2.209,- zł**

Dotyczy zmiany w stanie produktów gotowych.

**6.1.3. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów - 307.976,- zł**

Dotyczą zafakturowanej sprzedaży netto towarów w działalności handlowej oraz sprzedaży materiałów i surowców z magazynów.

Wobec powyższych ustaleń biegły uznaje, że przychody ze sprzedaży wykazano w sposób kompletny i prawidłowy.

---

**6.2. Koszty działalności operacyjnej** - **1.663.629,- zł**

Struktura poniesionych kosztów operacyjnych przedstawiała się następująco:

	Rok badany 2013	Str. %	rok ubiegły 2012	Str. %	Odchylenia (+, -)
I. Amortyzacja	209.888	12,6	104.464	7,2	+ 105.424
II. Zużycie materiałów i energii	267.750	16,1	218.264	15,1	+ 49.486
III. Usługi obce	414.544	24,9	434.246	30,1	- 19.702
IV. Podatki i opłaty (w tym: podatek akcyzowy)	13.139	0,8	1.284	0,1	+ 11.855
V. Wynagrodzenia	481.333	28,9	500.640	34,7	- 19.307
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	67.453	4,0	56.634	3,9	+ 10.819
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	44.820	2,8	82.547	5,7	- 37.727
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	164.702	9,9	44.557	3,2	+ 120.145
<b>Razem:</b>	<b>1.663.629</b>	<b>100%</b>	<b>1.442.636</b>	<b>100%</b>	<b>+ 220.993</b>

- Wykazane w rachunku zysków i strat poniesione koszty wynikały z ewidencji syntetycznej uzgodnionej z ewidencją analityczną.
- Koszty te ustalone zostały w sposób współmierny do przychodów, z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości w tym: zasady memoriału

Wobec powyższych ustaleń biegły uznaje, że poniesione koszty ujęto w księgach roku badanego w sposób kompletny.

**6.3. Pozostałe przychody i koszty operacyjne**

Wynikały z ewidencji analitycznej uzgodnionej z ewidencją syntetyczną i wynosiły:

- pozostałe przychody operacyjne	-	388.212,- zł
- pozostałe koszty operacyjne	-	1.482.631,- zł
-----		
Strata na pozostałej działalności operacyjnej	- (-)	1.094.419,- zł

---

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

- zysk ze zbycia środków trwałych	-	10.833,- zł
- otrzymane odszkodowanie	-	95.052,- zł
- rozwiązanie rezerw	-	11.365,- zł
- odpisanie przedawnionych wierzytelności	-	266.822,- zł
- pozostałe przychody operacyjne (nie wyspecyfikowane)	-	4.140,- zł
<b>Razem:</b>	-	<b>388.212,- zł</b>

---

Stwierdza się prawidłowe udokumentowanie i zakwalifikowanie z uwzględnieniem ustawowego zakazu ich kompensowania wynikającego z art. 7 ust. 3 ustawy o rachunkowości:

Do kosztów zakwalifikowano:

- kary umowne	-	1.193.672,- zł
- likwidacja środków trwałych	-	32.015,- zł
- odpisy aktualizacyjne	-	216.777,- zł
- koszty egzekucyjne	-	18.540,- zł
- pozostałe koszty NKUP	-	21.627,- zł
<b>Razem:</b>	-	<b>1.482.631,- zł</b>

---

Powyższe koszty zostały rzeczowo i memoriałowo udokumentowane, jako koszty pośrednio związane z podstawową działalnością Spółki.

---

**6.4. Przychody i koszty finansowe**

Wynikały z ewidencji analitycznej uzgodnionej z ewidencją syntetyczną i wynosiły:

- przychody finansowe	-	48,- zł
- koszty finansowe	-	126.328,- zł
-----		
Strata na operacjach finansowych	- (-)	126.280,- zł

Do kosztów zakwalifikowano:

-odsetki od kredytów	-	2.881,- zł
- odsetki od obligacji	-	59.836,- zł
- odsetki od pożyczek	-	52.843,- zł
- odsetki budżetowe	-	10.533,- zł
- pozostałe	-	235,- zł
8.2 Razem:	-	126.328,- zł

---

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

**6.5. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych** - - 0 -

**7. Poprawność ustalenia wyniku finansowego netto – (-) 2.537.726,- zł**

Wykazana w bilansie (A-VIII pasywów) oraz w rachunku zysków i strat, strata bilansowa w wysokości (-) 2.537.726,- zł wynika z następującego wyliczenia:

- przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	-	346.601,- zł
- koszty działalności operacyjnej	-	1.663.629,- zł
-----		
1) Strata na sprzedaży	- (-)	1.317.027,- zł



2) Strata z działalności operacyjnej	- (-)	1.094.419,- zł
3) Strata z operacji finansowych	- (-)	126.280,- zł
-----		
4) Strata z działalności gospodarczej	- (-)	2.537.726,- zł
5) z wyniku zdarzeń nadzwyczajnych	-	- 0 -
-----		
6) Zysk/strata brutto	- (-)	2.537.726,- zł
7) podatek dochodowy od osób prawnych (łącznie z podatkiem odroczonym)	-	- 0 -
8) pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	- 0 -
-----		
9) Strata netto	= (-)	2.537.726,- zł
		=====

#### 7.1. Przekształcenie straty bilansowej brutto w stratę podatkową

Podatek dochodowy od osób prawnych nie wystąpił wg poniższego wyliczenia:

**7.1.1. Strata brutto** = (-) 2.537.726,- zł

**7.1.2. Różnica pomiędzy stratą bilansową a stratą podatkową** - (+) **580.730,- zł**

a) przychody, które zgodnie z przepisami podatkowymi nie są zaliczone do przychodów opodatkowanych (art. 12 ust. 4) z następujących tytułów:

= (-) 11.369,- zł

- rozwiązanie rezerwy - 11.369,- zł

b) Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania Przychodów (NKUP) = (+) 592.099,- zł

- odpisy aktualizujące utratę wartości = 216.776,- zł

- odsetki naliczone od pożyczek	-	115.560,- zł
- odsetki budżetowe	-	10.533,- zł
- koszty egzekucyjne oraz kary	-	1.659,- zł
- koszty rodzajowe NKUP (paliwo, materiały i energia, reprezentacja ubezpieczenia oraz pozostałe) łącznie	-	34.213,- zł
- pozostałe koszty operacyjne (NKUP)	-	21.554,- zł
- nie wypłacone wynagrodzenia	-	118.436,- zł
- nieopłacone składki ZUS kosztowe	-	59.304,- zł
- darowizny oraz straty do odliczenia	-	14.064,- zł
7.1.3. Strata podatkowa	- (-)	1.956.996,- zł

Na przejściowe różnice pomiędzy zyskiem bilansowym lub stratą bilansową a podstawą do opodatkowania Spółka nie naliczała podatku dochodowego.

## **8. Kompletność i poprawność sporządzenia pozostałych części składowych sprawozdania finansowego**

### **8.1. Kompletność i poprawność sporządzenia „Wprowadzenia do sprawozdania finansowego” i „Dodatkowych informacji i objaśnień”**

I. „Wprowadzenie do sprawozdania finansowego” oraz

II. „Dodatkowe informacje i objaśnienia”.

Zawierają one wszystkie istotne dane liczbowe i objaśnienia niezbędne, które pozwalają ocenić sprawozdanie finansowe w całości jako rzetelne i jasno przedstawiające sytuację majątkową finansową oraz wynik finansowy Spółki, co wynika z postanowień art. 48 ust. 1 oraz załączników do ustawy o rachunkowości.

## **8.2. Poprawność sporządzenia „Sprawozdania z przepływu środków pieniężnych”**

„Rachunek przepływu środków pieniężnych” sporządzono metodą pośrednią zgodnie z art. 48b oraz załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości.

Zachowana została zgodność powiązań z bilansem, rachunkiem zysków i strat oraz księgami rachunkowymi – kontami syntetycznymi i analitycznymi środków pieniężnych.

Obrazuje on zmiany sytuacji finansowej Spółki wywołane przez strumienie pieniężne (a nie zapisy memoriałowe) z podziałem na:

- przepływy pieniężne w działalności operacyjnej (netto)	- (-)	713.350,- zł
- przepływy pieniężne w działalności inwestycyjnej (netto)	- (+)	1.898,- zł
- przepływy pieniężne w działalności finansowej (netto)	- (+)	676.338,- zł
-----		
- przepływy pieniężne netto (razem)	- (-)	35.114,- zł
=====		

Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych wynosiła 35.114,38 zł.

Stan środków pieniężnych netto ujemny jest zjawiskiem niekorzystnym.

W roku obrotowym działalność finansowa w formie otrzymanych pożyczek finansowały działalność operacyjną.

Potwierdza trudną sytuację finansową Spółki.

## **8.3. Poprawność sporządzenia „Zestawienia zmian w kapitale własnym”**

„Zestawienie” sporządzono zgodnie z art. 48a ustawy o rachunkowości. Kompletnie i wiarygodnie ujęto pozycje kształtujące spadek kapitału/funduszu własnego o kwotę (-) 2.172.527,- zł zgodnie z bilansem oraz księgami rachunkowymi.

#### **8.4. Poprawność sporządzenia sprawozdania z działalności**

Sprawozdanie za rok obrotowy sporządzone przez Zarząd jednostki zawiera dane liczbowe zgodne ze sprawozdaniem finansowym. Obejmuje zakres określony w art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości:

#### **9. Zdarzenia po dacie bilansu**

Biegły rewident stwierdza, że na dzień 31.12.2013 r. nie wystąpiły zdarzenia gospodarcze dotyczące roku obrotowego w czasie od dnia bilansowego do dnia wydania „Opinii” 06.06.2014 r.

#### **10. Informacja o naruszeniach prawa wpływających na sprawozdanie finansowe**

Nie wystąpiły w jednostce naruszenia prawa wpływające na sprawozdanie finansowe, co biegły rewident stwierdził w trakcie badania ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego, o czym świadczą poniższe ustalenia w zakresie:

##### 1) Prawa podatkowego

- a) Salda pozostałe na dzień bilansowy niezrealizowanych rozrachunków publicznie prawnych omówiono w „Raporcie” w pkt 5.2.3.2. lit. „g”.
- b) Spółka wykazała w deklaracji PIT-4R do wpłaty do Urzędu Skarbowego na łączną kwotę 70.993,- zł.

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

Spółka sprawozdanie finansowe za 2012 r. złożyła w Krajowym Rejestrze Sądowym z opóźnieniem dnia 30.08.2013 r.

## 11. Podsumowanie wyników

Podsumowanie wyników badania zawarte w wyrażonej opinii biegłego rewidenta, stanowiącej odrębny dokument, wymagany ustawą o rachunkowości (art. 65).

### D. USTALENIA KOŃCOWE

„Raport” sporządzono w 6-ciu jednobrzmiących egzemplarzach z przeznaczeniem 5 egz. dla podmiotu badanego.

Zawiera 43 strony kolejno ponumerowane i zaparafowane przez biegłego – rewidenta.

Integralną część stanowią załączniki:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.
2. Bilans na dzień 31.12.2013 r.
3. Rachunek zysków i strat za 2013 r.
4. Dodatkowe informacje i objaśnienia.
5. Sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych.
6. Zestawienie zmian w kapitale własnym za 2013 r.
7. Sprawozdanie z działalności Spółki za 2013 r.

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

Kluczowy biegły rewident  
Przeprowadzający badanie  
w imieniu podmiotu uprawnionego

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

Zabrze, dnia 26.06.2014 r.

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

## 9. Sprawozdanie ze stosowania zasad ładu korporacyjnego „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect

Spółka Binary Helix S.A. w okresie roku obrotowego 2013 podlegała zasadom ładu korporacyjnego, o których mowa w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect”.

W związku z uzyskaniem w dniu 15 listopada 2011 r. przez Spółkę statusu spółki publicznej notowanej w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect oraz publikacją raportu bieżącego nr 8/2011 z dnia 6 grudnia 2011 r. „Zakres stosowanych przez Spółkę zasad Dobrych Praktyk”, Emitent podlega zasadom Dobrych Praktyk od dnia publikacji niniejszego raportu.

W związku z powyższym, poniżej zamieszczono informacje na temat zasad ładu korporacyjnego, które nie były przez Emitenta stosowane, wraz ze wskazaniem jakie były okoliczności i przyczyny nie zastosowania danej zasady oraz w jaki sposób Spółka zamierza usunąć ewentualne skutki nie zastosowania danej zasady lub jakie kroki zamierza podjąć, by zmniejszyć ryzyko nie zastosowania danej zasady w przyszłości.

Lp.	ZASADA	TAK/NIE/NIE DOTYCZY	KOMENTARZ
1	Spółka powinna prowadzić przejrzystą i efektywną politykę informacyjną, zarówno z wykorzystaniem tradycyjnych metod, jak i z użyciem nowoczesnych technologii oraz najnowszych narzędzi komunikacji zapewniających szybkość, bezpieczeństwo oraz szeroki i interaktywny dostęp do informacji. Spółka, korzystając w jak najszerszym stopniu z tych metod, powinna zapewnić odpowiednią komunikację z inwestorami i analitykami, wykorzystując w tym celu również nowoczesne metody komunikacji internetowej, umożliwiać transmitowanie obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrować przebieg obrad i upubliczniać go na stronie internetowej.	TAK Z wyłączeniem transmisji obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestracji przebiegu obrad i upublicznienia go na stronie internetowej	Emitent stosuje niniejszą zasadę z wyłączeniem transmisji obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrowania przebiegu obrad i upubliczniania go na stronie internetowej. W ocenie Zarządu Emitenta koszty związane z techniczną obsługą transmisji oraz rejestracji przebiegu obrad walnego zgromadzenia są niewspółmierne do potencjalnych korzyści.
2	Spółka powinna zapewnić efektywny dostęp do informacji niezbędnych do oceny sytuacji i perspektyw spółki oraz sposobu jej funkcjonowania.	TAK	
3	3.1 Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową i zamieszcza na niej: podstawowe informacje o spółce i jej działalności (strona startowa),	TAK	

3.2	opis działalności emitenta ze wskazaniem rodzaju działalności, z której emitent uzyskuje największej przychodów,	TAK	
3.3	opis rynku, na którym działa emitent, wraz z określeniem pozycji emitenta na tym rynku,	TAK	
3.4	życiorysy zawodowe członków organów spółki,	TAK	
3.5	powzięte przez zarząd, na podstawie oświadczenia członka rady nadzorczej, informacje o powiązaniach członka rady nadzorczej z akcjonariuszem dysponującym akcjami reprezentującymi nie mniej niż 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu spółki,	TAK	
3.6	dokumenty korporacyjne spółki,	TAK	
3.7	zarys planów strategicznych spółki,	TAK	
3.8	opublikowane prognozy wyników finansowych na bieżący rok obrotowy, wraz z założeniami do tych prognoz oraz korektami do tych prognoz (w przypadku gdy emitent publikuje prognozy),	TAK	
3.9	strukturę akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem głównych akcjonariuszy oraz akcji znajdujących się w wolnym obrocie,	TAK	
3.10	dane oraz kontakt do osoby, która jest odpowiedzialna w spółce za relacje inwestorskie oraz kontakty z mediami,	TAK	
3.11	<i>(skreślony)</i>	-	
3.12	opublikowane raporty bieżące i okresowe,	TAK	
3.13	kalendarz zaplanowanych dat publikacji finansowych raportów okresowych, dat walnych zgromadzeń, a także spotkań z inwestorami i analitykami oraz konferencji prasowych,	TAK	
3.14	informacje na temat zdarzeń korporacyjnych, takich jak wypłata dywidendy, oraz innych zdarzeń skutkujących nabyciem lub ograniczeniem praw po stronie akcjonariusza, z	TAK	

		uwzględnieniem terminów oraz zasad przeprowadzania tych operacji. Informacje te powinny być zamieszczane w terminie umożliwiającym podjęcie przez inwestorów decyzji inwestycyjnych,		
	3.15	<i>(skreślony)</i>	-	
	3.16	pytania akcjonariuszy dotyczące spraw objętych porządkiem obrad, zadawane przed i w trakcie walnego zgromadzenia, wraz z odpowiedziami na zadawane pytania,	TAK	
	3.17	informację na temat powodów odwołania walnego zgromadzenia, zmiany terminu lub porządku obrad wraz z uzasadnieniem,	TAK	
	3.18	informację o przerwie w obradach walnego zgromadzenia i powodach zarządzenia przerwy,	TAK	
	3.19	informacje na temat podmiotu, z którym spółka podpisała umowę o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy ze wskazaniem nazwy, adresu strony internetowej, numerów telefonicznych oraz adresu poczty elektronicznej Doradcy,	TAK	
	3.20	Informację na temat podmiotu, który pełni funkcję animatora akcji emitenta,	TAK	
	3.21	dokument informacyjny (prospekt emisyjny) spółki, opublikowany w ciągu ostatnich 12 miesięcy,	TAK	
	3.22	<i>(skreślony)</i>	-	
		Informacje zawarte na stronie internetowej powinny być zamieszczane w sposób umożliwiający łatwy dostęp do tych informacji. Emitent powinien dokonywać aktualizacji informacji umieszczanych na stronie internetowej. W przypadku pojawienia się nowych, istotnych informacji lub wystąpienia istotnej zmiany informacji umieszczanych na stronie internetowej, aktualizacja powinna zostać przeprowadzona niezwłocznie.	TAK	
4.		Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową, według wyboru emitenta, w języku polskim lub angielskim. Raporty bieżące i okresowe powinny być zamieszczane na stronie internetowej co najmniej w	TAK	Emitent prowadzi korporacyjną stronę internetową w języku polskim.



		tym samym języku, w którym następuje ich publikacja zgodnie z przepisami obowiązującymi emitenta.		
5.		Spółka powinna prowadzić politykę informacyjną ze szczególnym uwzględnieniem potrzeb inwestorów indywidualnych. W tym celu Spółka, poza swoją stroną korporacyjną powinna wykorzystywać indywidualną dla danej spółki sekcję relacji inwestorskich znajdującą na stronie <a href="http://www.GPWInfoStrefa.pl">www.GPWInfoStrefa.pl</a> .	TAK	
6.		Emitent powinien utrzymywać bieżące kontakty z przedstawicielami Autoryzowanego Doradcy, celem umożliwienia mu prawidłowego wykonywania swoich obowiązków wobec emitenta. Spółka powinna wyznaczyć osobę odpowiedzialną za kontakty z Autoryzowanym Doradcą.	TAK	
7.		W przypadku, gdy w spółce nastąpi zdarzenie, które w ocenie emitenta ma istotne znaczenie dla wykonywania przez Autoryzowanego Doradcę swoich obowiązków, emitent niezwłocznie powiadamia o tym fakcie Autoryzowanego Doradcę.	TAK	
8.		Emitent powinien zapewnić Autoryzowanemu Doradcy dostęp do wszelkich dokumentów i informacji niezbędnych do wykonywania obowiązków Autoryzowanego Doradcy.	TAK	
9	9.1	Emitent przekazuje w raporcie rocznym: informację na temat łącznej wysokości wynagrodzeń wszystkich członków zarządu i rady nadzorczej,	NIE	Ze względu na konieczność zachowania tajemnicy handlowej i poufności zawartej umowy, Emitent nie będzie stosował powyższej praktyki w sposób ciągły.
	9.2	informację na temat wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy otrzymywanego od emitenta z tytułu świadczenia wobec emitenta usług w każdym zakresie.	NIE	Ze względu na konieczność zachowania tajemnicy handlowej i poufności zawartej umowy, Emitent nie będzie stosował powyższej praktyki w sposób ciągły.
10		Członkowie zarządu i rady nadzorczej powinni uczestniczyć w obradach walnego zgromadzenia w składzie umożliwiającym udzielenie merytorycznej odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie walnego zgromadzenia.	TAK	

11	Przynajmniej 2 razy w roku emitent, przy współpracy Autoryzowanego Doradcy, powinien organizować publicznie dostępne spotkanie z inwestorami, analitykami i mediami.	NIE	Z uwagi na fakt, iż koszty związane ze spotkaniami są niewspółmierne do potencjalnych korzyści takiego działania, Spółka nie zamierza w najbliższym czasie wprowadzić zasady organizowania publicznych spotkań i nie będzie stosowała przedmiotowej Dobrej Praktyki.
12	Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie emisji akcji z prawem poboru powinna precyzować cenę emisyjną albo mechanizm jej ustalenia lub zobowiązać organ do tego upoważniony do ustalenia jej przed dniem ustalenia prawa poboru, w terminie umożliwiającym podjęcie decyzji inwestycyjnej.	TAK	
13	Uchwały walnego zgromadzenia powinny zapewniać zachowanie niezbędnego odstępu czasowego pomiędzy decyzjami powodującymi określone zdarzenia korporacyjne a datami, w których ustalone są prawa akcjonariuszy wynikające z tych zdarzeń korporacyjnych.	TAK	
13a	W przypadku otrzymania przez zarząd emitenta od akcjonariusza posiadającego co najmniej połowę kapitału zakładowego lub co najmniej połowę ogółu głosów w spółce, informacji o zwołaniu przez niego nadzwyczajnego walnego zgromadzenia w trybie określonym w art. 399 § 3 Kodeksu spółek handlowych, zarząd emitenta niezwłocznie dokonuje czynności, do których jest zobowiązany w związku z organizacją i przeprowadzeniem walnego zgromadzenia. Zasada ta ma zastosowanie również w przypadku upoważnienia przez sąd rejestrowy akcjonariuszy do zwołania nadzwyczajnego walnego zgromadzenia na podstawie art. 400 § 3 Kodeksu spółek handlowych.	TAK	
14	Dzień ustalenia praw do dywidendy oraz dzień wypłaty dywidendy powinny być tak ustalone, aby czas przypadający pomiędzy nimi był możliwie najkrótszy, a w każdym przypadku nie dłuższy niż 15 dni roboczych. Ustalenie dłuższego okresu pomiędzy tymi terminami wymaga szczegółowego uzasadnienia.	TAK	
15	Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie wypłaty dywidendy warunkowej może zawierać tylko takie warunki, których ewentualne ziszczenie nastąpi przed dniem ustalenia prawa do dywidendy.	TAK	

16	<p>Emitent publikuje raporty miesięczne, w terminie 14 dni od zakończenia miesiąca. Raport miesięczny powinien zawierać co najmniej:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• informacje na temat wystąpienia tendencji i zdarzeń w otoczeniu rynkowym emitenta, które w ocenie emitenta mogą mieć w przyszłości istotne skutki dla kondycji finansowej oraz wyników finansowych emitenta,</li> <li>• zestawienie wszystkich informacji opublikowanych przez emitenta w trybie raportu bieżącego w okresie objętym raportem,</li> <li>• informacje na temat realizacji celów emisji, jeżeli taka realizacja, choćby w części, miała miejsce w okresie objętym raportem,</li> <li>• kalendarz inwestora, obejmujący wydarzenia mające mieć miejsce w nadchodzącym miesiącu, które dotyczą emitenta i są istotne z punktu widzenia interesów inwestorów, w szczególności daty publikacji raportów okresowych, planowanych walnych zgromadzeń, otwarcia subskrypcji, spotkań z inwestorami lub analitykami, oraz oczekiwany termin publikacji raportu analitycznego.</li> </ul>	NIE	<p>W opinii Zarządu Emitenta, w okresach miesięcznych wystarczające jest należyte wypełnianie przez Spółkę obowiązków informacyjnych. Spółka publikuje raporty kwartalne zawierające informacje pozwalające ocenić bieżącą działalność Emitenta.</p>
16a	<p>W przypadku naruszenia przez emitenta obowiązku informacyjnego określonego w Załączniku Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu („Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”) emitent powinien niezwłocznie opublikować, w trybie właściwym dla przekazywania raportów bieżących na rynku NewConnect, informację wyjaśniającą zaistniałą sytuację.</p>	TAK	
17	<i>(skreślony)</i>	-	