

## SPRAWOZDANIE

### Rady Nadzorczej Binary Helix Spółka akcyjna z siedzibą w Krakowie

#### z wyników oceny:

- sprawozdania Zarządu z działalności Binary Helix S.A. w Krakowie w roku obrotowym 2011;
- sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2011;
- wniosku Zarządu o przeznaczenie zysku za rok 2011.

Rada Nadzorcza Spółki kierując się przepisami art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych rozpatrzyła następujące dokumenty :

- a) opinię biegłego rewidenta wraz z raportem z badania sprawozdania finansowego Spółki sporządzone przez HLB M2 Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.
- b) sprawozdanie Zarządu z działalności Binary Helix Spółka akcyjna z siedzibą w Krakowie w roku obrotowym 2011,
- c) sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2011, w skład którego wchodzi:
  - wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
  - bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2011 roku zamykający się sumą bilansową 4 834 503,41 zł,
  - rachunek zysków i strat za 2011 rok wykazujący zysk netto w kwocie 355 861,78 zł,
  - rachunek przepływów pieniężnych za 2011 rok wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych netto o kwotę 99 447,1 zł,
  - dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu oraz rachunku zysków i strat.
- d) wniosek Zarządu o przeznaczenie zysku za rok 2011 w kwocie 355 861,78 zł na pokrycie straty z lat ubiegłych

Odpowiedzialnym za sporządzanie sprawozdań finansowych zgodnie z ustawą o rachunkowości jest Zarząd Spółki. Jednocześnie Zarząd zapewnia, że sprawozdania finansowe publikowane przez spółkę, uwzględniają postanowienia prawa obowiązujące spółki giełdowe. Prowadzenie ksiąg Spółki oraz przygotowywanie sprawozdań finansowych na podstawie stosownych umów powierzone zostało Biuru rachunkowemu TAX-NET S.A. Podmiot ten posiada licencję ministra finansów na prowadzenie ksiąg rachunkowych. Sprawozdania finansowe przed ich podaniem do publicznej wiadomości podlegają sprawdzeniu przez Zarząd a ewentualne zidentyfikowane błędy korygowane są na bieżąco w księgach Spółki zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości.

Po analizie wymienionych dokumentów sprawozdania z działalności Binary Helix Spółka Akcyjna z siedzibą w Krakowie za okres 1.01.2011 r. - 31.12.2011 r. Rada Nadzorcza na podstawie opinii biegłego rewidenta stwierdza co następuje:

- ✓ Spółka prezentuje w aktywach (rozliczenia międzyokresowe aktywne) nakłady na nieukończone prace rozwojowe o łącznej wartości bilansowej 2 468,8 tys. zł. Prace rozwojowe zostały częściowo wniesione do spółki aportem, a częściowo powstały w toku działalności Spółki. W odniesieniu do prac rozwojowych o łącznej wartości bilansowej 1 155,2 tys. zł, co stanowi 23,9% sumy bilansowej, nie zgromadziliśmy dowodów potwierdzających, że prace te spełniają kryteria określone w art. 33 ust. 2 ustawy o rachunkowości a w

szczegółności nie przeprowadzono testu na utratę wartości tych aktywów. W związku z tym nie jesteśmy w stanie potwierdzić, czy nakłady te przyniosą w przyszłości wpływ korzyści ekonomicznych przynajmniej pokrywających bilansową wartość tych aktywów. Ewentualna ujemna różnica pomiędzy oszacowaną wartością korzyści ekonomicznych a wartością prac rozwojowych wykazywanych w bilansie mogłaby spowodować konieczność ujęcia odpisu aktualizującego wartość prac rozwojowych, który obciążałby pozostałe koszty operacyjne;

- ✓ Umowa na badanie sprawozdania finansowego została zawarta po terminie inwentaryzacji zapasów oraz środków pieniężnych w kasie, stanowiących łącznie 5,6% sumy bilansowej na dzień 31 grudnia 2011 roku. Audytor nie był obecny podczas inwentaryzacji, dlatego oceniając istnienie spisanych aktywów na dzień bilansowy polegał wyłącznie na dokumentacji przygotowanej przez Spółkę. -
- ✓ Zarząd Spółki przedstawił we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego oraz w sprawozdaniu zarządu zagrożenia dla możliwości kontynuowania działalności Spółki. Stan ten wskazuje na istnienie niepewności, która może budzić wątpliwości co do możliwości kontynuowania działalności przez Spółkę. We wspomnianej wyżej nocie Zarząd przedstawił również działania podjęte w celu zapobieżenia tym zagrożeniom. Zdaniem Zarządu Spółki działania te zostaną uwieńczone powodzeniem, jednak pewności takiej nie ma.
- ✓ Spółka powstała w wyniku przekształcenia Binary Helix Sp. z o.o., które zostało zarejestrowane przez właściwy Sąd Rejestrowy w dniu 12 sierpnia 2011 roku. Dane objęte badanym sprawozdaniem finansowym obejmują więc okres działalności Spółki zarówno w formie prawnej spółki z ograniczoną odpowiedzialnością jak i spółki akcyjnej.
- ✓ Prace rozwojowe o wartości bilansowej 1 313,6 tys. zł (część prac rozwojowych nie objęta ujętym wyżej zastrzeżeniem) przyniosą, według szacunków Zarządu Spółki, korzyści ekonomiczne o wartości przekraczającej ich wartość bilansową. Uzależnione jest to jednak od zdarzeń przyszłych obarczonych niepewnością, którą należy wziąć pod uwagę interpretując dane sprawozdania finansowego.
- ✓ W grudniu 2011 roku Spółka dokonała transakcji sprzedaży reduktorów do klienta zagranicznego za łączną kwotę 1 516,7 tys. zł, co stanowi 85,0% przychodów ze sprzedaży produktów. Sprzedaż udokumentowana jest listem przewozowym oraz fakturami wystawionymi 27 i 30 grudnia 2011 roku. Spółka nie posiada pisemnej umowy regulującej warunki tej transakcji. Uzyskaliśmy niezależne potwierdzenie salda wierzytelności z tytułu powyższej sprzedaży wykazanej w bilansie na dzień 31 grudnia 2011 roku w pozycji „należności z tytułu dostaw i usług” i stanowiącej 31,4% sumy bilansowej. Wierzytelność stała się wymagalna do końca marca 2012 roku, przy czym częściowej spłaty (z uzyskanych informacji – około 145 tys. zł) dokonano w marcu i w kwietniu 2012 roku. Pozostała część wierzytelności nie została uregulowana bądź zabezpieczona do dnia zakończenia naszego badania, tj. do dnia 6 czerwca 2012 roku. W ocenie Zarządu spłata wierzytelności nie jest zagrożona, powinna nastąpić w ciągu najbliższych trzech miesięcy i następuje równoległe do dokonywania instalacji sprzedanych reduktorów przez klienta.

Rada Nadzorcza zgadza się z wątpliwościami zawartymi w raporcie biegłego rewidenta, które zostały wskazane powyżej.



Sprawozdanie z działalności jednostki jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. z późniejszymi zmianami, a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego są z nim zgodne.

Rada Nadzorcza Binary Helix Spółka akcyjna z siedzibą w Krakowie proponuje:

- ✓ zatwierdzenie sprawozdania Zarządu z działalności Binary Helix SA w Krakowie za rok obrotowy 2011 pozostawić do oceny uczestników Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z uwzględnieniem zastrzeżeń i uwag biegłego rewidenta badającego sprawozdanie finansowe za rok 2011,
- ✓ zatwierdzenie sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2011 pozostawić do oceny uczestników Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z uwzględnieniem zastrzeżeń i uwag biegłego rewidenta badającego sprawozdanie finansowe za rok 2011,
- ✓ zatwierdzić przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie sprawozdanie z działalności Rady Nadzorczej Binary Helix Spółka Akcyjna z siedzibą w Krakowie za rok 2011,
- ✓ przeznaczyć zysk za rok 2011 zgodnie z wnioskiem Zarządu Binary Helix S.A.

Podpisy członków Rady Nadzorczej:

Jacek Kłeczek

Grzegorz Banaś

Andrzej Soczek

Krzysztof Bełech

Kraków, 12 czerwca 2012 r.