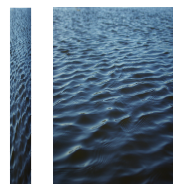




Blue Ocean Advisor SA



BOA S.A.

Raport za III kwartał 2014 roku

RAPORT KWARTALNY BOA S.A. ZA OKRES III KWARTAŁU 2014 ROKU
OD DNIA 01-07-2014 ROKU DO DNIA 30-09-2014 ROKU

Warszawa, dnia 14 listopada 2014 r.

Spis treści

1.	Podstawowe informacje o Spółce.....	2
1	Wprowadzenie.....	3
1.1.	Opis przyjętych zasad rachunkowości	3
2.	Kwartalne sprawozdanie finansowe Emitenta.....	6
2.1.	Bilans Emitenta	6
2.2.	Rachunek zysków i strat Emitenta.....	7
2.3.	Zestawienie zmian w kapitale Emitenta	8
2.4.	Rachunek przepływów pieniężnych Emitenta.....	8
2.5.	Dodatkowe dane, jeżeli ich uzgodnienie w raporcie kwartalnym jest konieczne dla przedstawienia aktualnej sytuacji majątkowej i finansowej Emitenta w sposób rzetelny i kompletny.	9
3.	Opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogramu ich realizacji (w przypadku gdy dokument informacyjny Emitenta zawierał informacje, o których mowa w § 10 pkt 13a) załącznika nr 1 do Regulaminu alternatywnego systemu obrotu)	9
4.	Informacja Zarządu na temat aktywności, jaką w okresie objętym raportem Emitent podjął w obszarze rozwoju prowadzonej działalności w szczególności poprzez działania nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych.	9
5.	Stanowisko Zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania podanych do publicznej wiadomości prognoz wyników na 2014 rok w świetle zaprezentowanych danych finansowych za okres od 01.07 2014 r. do 30.09.2014 r.	10
7.	Kapitał zakładowy	10
8.	Akcjonariat	10
9.	Rada Nadzorcza.....	12
10.	Oświadczenie Zarządu w sprawie rzetelności sporządzenia sprawozdania finansowego za okres III kwartału 2014 r.	13

1. Podstawowe informacje o Spółce



Firma:	BOA Spółka Akcyjna
Siedziba:	Warszawa, Polska
Adres:	ul. Wąwozowa 19 lok. 32, 02-796 Warszawa
KRS:	0000271121
Oznaczenie Sądu:	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy KRS
REGON:	140784639
NIP:	951-220-41-82
Telefon:	(+48 22) 380-33-39 lub (+48 22) 380-31-96
Faks:	(+48 22) 380-36-87
E-mail:	office@boasa.pl
WWW:	www.boasa.pl

1 Wprowadzenie

Wybrane informacje finansowe zawierają podstawowe dane liczbowe w złotych polskich podsumowujące sytuację finansową BOA S.A. (dalej „Spółka” lub „Emitent”). Zamieszczone w tabelach wyniki w III kwartale 2014 r. przedstawiane są w ujęciu narastającym w okresie 01.07.2014 r. – 30.09.2014 r. wraz z danymi porównywalnymi za analogiczny okres 2013 r.

1.1. Opis przyjętych zasad rachunkowości

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne.

Środki trwałe wycenia się według cen nabycia. Środki trwałe umarzane są według metody liniowej i degresywnej. Spółka kwalifikuje należności i zobowiązania na długo i krótkoterminowe. Należności i zobowiązania w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie.

Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. W wycenie tej uwzględnia się ewentualne, należne na dzień bilansowy odsetki z tytułu zwłoki w zapłacie, jeżeli Spółka nie zrezygnowała z ich dochodzenia.

Jako inwestycje długoterminowe Spółka kwalifikuje ewentualnie nabywane nieruchomości nieużytkowane przez jednostkę, lecz nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych, które wycenia się według ceny ich nabycia pomniejszonej o ewentualne odpisy, których dokonuje się na ostatni dzień roku obrotowego.

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy według kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień. Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych a dodatnie do przychodów finansowych.

Długoterminowe aktywa finansowe:

- a. udziały lub akcje spółek publicznych wycenia się według wartości godziwej stosując kurs ostatnich notowań giełdowych na dzień sporządzania bilansu;
- b. udziały lub akcje w innych jednostkach wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;
- c. inne inwestycje długoterminowe: w pozycji tej ujmowane są pozostałe inwestycje finansowe wycenione według cen nabycia.

Zaliczki na dostawy ujmuje się w kwotach wymagających zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.

Inwestycje krótkoterminowe:

- a. akcje spółek publicznych wycenia się według wartości godziwej stosując kurs ostatnich notowań na dzień sporządzania bilansu;
- b. pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe wycenia się według ceny nabycia skorygowanej o trwałą utratę wartości;

- c. udzielone pożyczki krótkoterminowe wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny;
- d. środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. Wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są jeżeli koszty dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych według ich rodzajów i zasad określonych przepisami lub Statutu Spółki.

Rezerwy wycenia się na dzień bilansowy w wiarygodnie uzasadnionej oszacowanej wartości.

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe – które wycenia się według wartości godziwej. Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów biernie dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Wartość księgowa a podatkowa aktywów i pasywów - w związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, którego jest podatnikiem.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości. Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem (funduszem) własnym, odnosi się również na kapitał (fundusz) własny.

Na wynik finansowy netto składają się: wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych, wynik operacji finansowych, obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka i płatności z nim zrównanych na podstawie odrębnych przepisów.

Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między przychodami netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów z uwzględnieniem dotacji, upustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług, oraz pozostałymi przychodami operacyjnymi, a kosztami działalności operacyjnej, wartością sprzedanych towarów i materiałów oraz pozostałymi kosztami operacyjnymi.

Przychody ze sprzedaży obejmują należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ujmowane w okresach, których dotyczą.

Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów obejmuje koszty bezpośrednio z nimi związane oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich.

Wynik operacji finansowych stanowi różnicę między przychodami finansowymi, w szczególności z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi, a kosztami finansowymi, w szczególności z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi, z wyjątkiem odsetek, prowizji, dodatnich i ujemnych różnic kursowych – mających wpływ na ustalenie kosztu wytworzenia produktów lub usług oraz środków trwałych.

Wynik zdarzeń nadzwyczajnych stanowi różnicę między zyskami nadzwyczajnymi a stratami nadzwyczajnymi.

Obowiązkowe obciążenia wyniku: podatek dochodowy wykazywany w tej pozycji stanowi podatek kalkulowany w oparciu o ustawę o podatku dochodowym od osób prawnych z uwzględnieniem zmiany stanu rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Zasady rachunkowości w okresie sprawozdawczym nie uległy zmianie.

2. Kwartalne sprawozdanie finansowe Emitenta

2.1. Bilans Emitenta (dane w zł)

WYSZCZEGÓLNIENIE	Stan na 30.09.2014 r.	Stan na 30.09.2013 r.
AKTYWA	1 170 181	1 111 104
Aktywa trwałe	482 713	683 294
wartości niematerialne i prawne	114 167	190 167
rzeczowe aktywa trwałe	62 942	78 762
należności długoterminowe	0	0
inwestycje długoterminowe	255 000	255 000
długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	50 604	159 365
Aktywa obrotowe	687 468	427 810
zapasy	0	0
należności krótkoterminowe	595 869	424 428
inwestycje krótkoterminowe	15 149	1 470
rozliczenia międzyokresowe	76 450	1 912
PASYWA	1 170 181	1 111 104
Kapitał własny	892 141	830 503
kapitał zakładowy	1 048 093	1 048 093
kapitał zapasowy	576 904	576 904
kapitał z aktualizacji wyceny	0	0
pozostałe kapitały rezerwowe	0	0
wynik z lat ubiegłych	-806 563	-996 870
wynik netto roku bieżącego	73 708	202 376
Zobowiązania i rezerwy	278 039	280 601
rezerwy na zobowiązania	0,00	0
zobowiązania długoterminowe	170 300	0
zobowiązania krótkoterminowe	107 740	280 601
rozliczenia międzyokresowe	0,00	0

2.2. Rachunek zysków i strat Emitenta (dane w zł)

WYSZCZEGÓLNIENIE	Okres od 01.01.2014- 30.09.2014	Okres od 01.07.2014- 30.09.2014	Okres od 01.01.2013- 30.09.2013	Okres od 01.07.2013- 30.09.2013
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	189 886	189 886	228 000	0
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	189 886	189 886	228 000	0
II. Zmiana stanu produktów	0	0	0	0
III. Koszty wytworzenia produktów	0	0	0	0
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0	0	0
B. Koszty działalności operacyjnej	105 050	30 381	130 827	43 501
I. Amortyzacja	68 865	22 955	85 865	29 791
II. Zużycie materiałów i energii	0	0	0	0
III. Usługi obce	31 251	5 296	41 278	11 361
IV. Podatki i opłaty	731	500	1 177	17
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	4 203	1 630	2 507	2 332
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	0	0
C. Zysk (strata) ze sprzedaży	84 836	159 505	97 173	-43 501
D. Pozostałe przychody operacyjne	5 129	2 856	40 941	36 363
E. Pozostałe koszty operacyjne	1	1	95 052	94 148
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	89 964	162 361	43 062	-101 286
G. Przychody finansowe	0	0	0	0
H. Koszty finansowe	0	0	51	51
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	89 964	162 361	43 011	-101 333
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0	0	0	0
K. Zysk (strata) brutto (I+J)	89 964	162 361	43 011	-101 333
L. Podatek dochodowy		0		0
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	16 256	0	-159 365	0
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	73 708	162 361	202 376	-101 333

2.3. Zestawienie zmian w kapitale Emitenta (dane w zł)

WYSZCZEGÓLNIENIE	Okres kończący się 30.09.2014r.	Okres kończący się 30.09.2013r.
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	818 433	628 127
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 048 093	1 048 093
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	0	1
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	576 904	576 904
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0	0
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0	0
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
8. Wynik netto	73 708	202 376
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	892 141	830 503
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0	0

2.4. Rachunek przepływów pieniężnych Emitenta (dane w zł)

WYSZCZEGÓLNIENIE	Okres kończący się 30.09.2014r.	Okres kończący się 30.09.2013r.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	0	0
I. Zysk (strata) netto	73 708	202 375
II. Korekty razem	-232 177	-9 163
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-158 470	193 211
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0	0
I. Wpływy	0	200 000
II. Wydatki	0	269 999
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0	-69 999
I. Wpływy	0	0
II. Wydatki	170 300	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0	150 000
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III)	170 300	-150 000
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	11 830	-26 787
F. Środki pieniężne na początek okresu	11 830	-26 787
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	3 319	28 257

2.5. Dodatkowe dane, jeżeli ich uzgodnienie w raporcie kwartalnym jest konieczne dla przedstawienia aktualnej sytuacji majątkowej i finansowej Emitenta w sposób rzetelny i kompletny.

Wybrane wskaźniki finansowe Emitenta za okres od 01.01.2014 r. do 30.09.2014 r. wraz z okresem porównawczym za okres 01.01.2013 r. do 30.09.2013 r.

WSKAŹNIKI	Okres 01-01-2014 r. - 30-09- 2014 r.	Okres 01-01-2013 r. - 30-09- 2013 r.
Rentowność majątku		
<u>wynik finansowy netto x 100</u>	6,70	18,98
<u>średnioroczny stan aktywów</u>		
Rentowność kapitału własnego		
<u>wynik finansowy netto x 100</u>	8,61	27,74
<u>średnioroczny stan kapitału własnego</u>		
Wskaźnik płynności I		
<u>aktywa obrotowe ogółem</u>	6,36	1,52
<u>zobowiązania krótkoterminowe</u>		
Wartość księgowa na jedną akcję		
<u>kapitał własny</u>	0,42	0,79
<u>liczba akcji</u>		

3. Opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogramu ich realizacji (w przypadku gdy dokument informacyjny Emitenta zawierał informacje, o których mowa w § 10 pkt 13a) załącznika nr 1 do Regulaminu alternatywnego systemu obrotu)

Nie dotyczy.

4. Informacja Zarządu na temat aktywności, jaką w okresie objętym raportem Emitent podjął w obszarze rozwoju prowadzonej działalności w szczególności poprzez działania nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych.

Zarząd Emitenta, zgodnie z informacją przekazaną w poprzednim raporcie okresowym, zainicjował współpracę z kilkoma nowymi podmiotami w sprawie wsparcia przy realizacji ich nowych strategii.

5. Stanowisko Zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania podanych do publicznej wiadomości prognoz wyników na 2014 rok w świetle zaprezentowanych danych finansowych za okres od 01.07 2014 r. do 30.09. 2014 r.

Spółka nie publikowała prognoz wyników finansowych na 2014 r.

6. Informacje na temat jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej Emitenta

Na dzień 14 listopada 2014 r. Spółka nie tworzy grupy kapitałowej.

7. Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy Spółki od momentu zarejestrowania Spółki w dniu 2 lutego 2007 r. do dnia 19 września 2007 r. wynosił 600 tys. zł i dzielił się na 1.200.000 Akcji imiennych serii A o wartości nominalnej 50 gr każda.

W drodze emisji akcji serii B i rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego w KRS od 20 września 2007 r. do dnia 2 lutego 2011 r., kapitał zakładowy wynosił 610.593 zł i dzielił się na 1.200.000 Akcji zwykłych na okaziciela serii A o wartości nominalnej 50 groszy każda oraz 21.186 Akcji imiennych serii B o wartości nominalnej 50 groszy każda. Kapitał zakładowy Spółki został pokryty w całości.

W dniu 2 lutego 2010 r. dokonano rejestracji kolejnego podniesienia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji Akcji serii C. Na dzień 31 grudnia 2011 kapitał zakładowy wynosi 1.048.093,00 zł i dzieli się na 1.200.000 Akcji zwykłych na okaziciela serii A o wartości nominalnej 50 groszy każda, 21.186 Akcji imiennych serii B o wartości nominalnej 50 groszy każda oraz na 875.000 akcji serii C o wartości nominalnej 50 groszy każda. Kapitał zakładowy został pokryty w całości.

8. Akcjonariat

W skład akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu BOA S.A., według stanu posiadania akcji i ich procentowego udziału w kapitale zakładowym na dzień 30 września 2014 r. oraz na dzień publikacji niniejszego raportu, ujawnionych w zawiadomieniach doręczonych Spółce w oparciu o art. 69 Ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzenia instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz spółkach publicznych, wchodzi:

AKCJONARIUSZE EMITENTA posiadający co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na dzień 14 listopada 2014 r.				
AKCJONARIUSZ	LICZBA AKCJI	% AKCJI	LICZBA GŁOSÓW	% GŁOSÓW NA WZA
AIDAN The One	920.881	43,93%	920.881	43,93%
Riad Bekkar	240.409	9,99%	240.409	9,99%
Magdalena Kacprzak	240.409	9,99%	240.409	9,99%
Izabela Gałgźka	194.374	9,27%	194.374	9,27%

W III kwartale 2014 r. w składzie Akcjonariatu nie miały miejsca żadne zmiany. Natomiast w okresie od przekazania do publicznej wiadomości poprzedniego raportu kwartalnego za II kwartał 2014 roku, tj. od dnia 14 sierpnia 2014 r. do dnia publikacji niniejszego sprawozdania, w strukturze własności znaczących pakietów akcji Emitenta miały miejsce następujące zmiany:

ZWIEKSZENIE STANU POSIADANIA GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU BOA S.A.:

- ✓ W dniu 9 października 2014 r. Emitent otrzymał od Prezesa Zarządu Pana Riad Bekkar zawiadomienie w trybie art. 160 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi o nabyciu przez niego 103.650 sztuk akcji BOA S.A. po cenie 0,30 zł za każdą akcję, o czym Emitent poinformował raportem bieżącym ESPI nr 4/2014 z dnia 9 października 2014 r. W dniu 23 października 2014 r. Emitent otrzymał od Prezesa Zarządu Pana Riad Bekkar zawiadomienie w trybie art. 160 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi o nabyciu przez niego 105.759 sztuk akcji BOA S.A. po cenie 0,30 zł za każdą akcję, o czym Emitent poinformował raportem bieżącym ESPI nr 10/2014 z dnia 23 października 2014 r. Po przeprowadzeniu ww. transakcji Prezes Zarządu Pan Riad Bekkar posiada łącznie 240.409 sztuk akcji BOA S.A. co stanowi 9,99% w kapitale zakładowym Spółki i daje łącznie 240.409 głosów na Walnym Zgromadzeniu BOA S.A., tj. 9,99% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu, o czym Emitent informował raportem bieżącym ESPI nr 11/2014 z dnia 23 października 2014 r.
- ✓ W dniu 10 października 2014 r. Emitent otrzymał od Pani Izabeli Gałązki zawiadomienie w trybie art. 160 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi o nabyciu przez nią 190.409 sztuk akcji BOA S.A. po cenie 0,30 zł za każdą akcję oraz 2. 3.965 sztuk akcji BOA S.A. po cenie 0,20 zł za każdą akcję, o czym Emitent poinformował raportem bieżącym ESPI nr 5/2014 z dnia 10 października 2014 r. Po przeprowadzeniu ww. transakcji Pani Izabela Gałązka posiada łącznie 194.374 sztuk akcji BOA S.A. co stanowi 9,27% w kapitale zakładowym Spółki i daje łącznie 194.374 głosów na Walnym Zgromadzeniu BOA S.A., tj. 9,27% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu, o czym Emitent informował raportem bieżącym ESPI nr 6/2014 z dnia 10 października 2014 r.
- ✓ W dniu 10 października 2014 r. Emitent otrzymał od Pani Magdaleny Kacprzak zawiadomienie w trybie art. 160 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi o nabyciu przez nią 204.081 sztuk akcji BOA S.A. po cenie 0,30 zł za każdą akcję, o czym Emitent poinformował raportem bieżącym ESPI nr 7/2014 z dnia 10 października 2014 r. Po przeprowadzeniu ww. transakcji Pani Magdalena Kacprzak posiada łącznie 240.409 sztuk akcji BOA S.A. co stanowi 9,99% w kapitale zakładowym Spółki i daje łącznie 240.409 głosów na Walnym Zgromadzeniu BOA S.A., tj. 9,99% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu, o czym Emitent informował raportem bieżącym ESPI nr 8/2014 z dnia 10 października 2014 r.

ZMNIEJSZENIE STANU POSIADANIA GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU BOA S.A.:

- ✓ W dniu 11 października 2014 r. Emitent otrzymał od Aidan The One Limited zawiadomienie, że w wyniku sprzedaży akcji zwykłych na okaziciela spółki BOA udział głosów Aidan The One

Limited na Walnym Zgromadzeniu spółki BOA S.A. uległ zmniejszeniu z poziomu 67,80% do poziomu 48,98%. Przed w/w zmianą Aidan The One Limited posiadał 1.421.130 akcji zwykłych spółki BOA S.A., stanowiących 67,80% kapitału zakładowego spółki BOA S.A., uprawniających do wykonywania 1.421.130 głosów na Walnym Zgromadzeniu spółki BOA S.A., co stanowiło 67,80% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu spółki BOA S.A. Po w/w zmianie Aidan The One Limited posiadał 1.026.640 akcji zwykłych spółki BOA S.A., stanowiących 48,98% kapitału zakładowego spółki BOA S.A., uprawniających do wykonywania 1.026.640 głosów na Walnym Zgromadzeniu spółki BOA S.A., co stanowi 48,98% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu spółki BOA S.A., o czym Emitent informował raportem bieżącym ESPI nr 9/2014 z dnia 11 października 2014 r.

- ✓ W dniu 27 października 2014 r. Emitent otrzymał od Aidan The One Limited zawiadomienie, że w wyniku sprzedaży akcji zwykłych na okaziciela spółki BOA udział głosów Aidan The One Limited na Walnym Zgromadzeniu spółki BOA S.A. uległ zmniejszeniu z poziomu 48,98% do poziomu 43,93%. Przed w/w zmianą Aidan The One Limited posiadał 1.026.640 akcji zwykłych spółki BOA S.A., stanowiących 48,98% kapitału zakładowego spółki BOA S.A., uprawniających do wykonywania 1.026.640 głosów na Walnym Zgromadzeniu spółki BOA S.A., co stanowiło 48,98% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu spółki BOA S.A. Po w/w zmianie Aidan The One Limited posiada 920.881 akcji zwykłych spółki BOA S.A., stanowiących 43,93% kapitału zakładowego spółki BOA S.A., uprawniających do wykonywania 920.881 głosów na Walnym Zgromadzeniu spółki BOA S.A., co stanowi 43,93% % ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu spółki BOA S.A. , o czym Emitent informował raportem bieżącym ESPI nr 12/2014 z dnia 27 października 2014 r.

9. Rada Nadzorcza

RADA NADZORCZA EMITENTA **na dzień 14 listopada 2014 r.**

SKŁAD RADY NADZORCZEJ:

Bogusław Dzieżok

Magdalena Kacprzak

Agnieszka Chmielewska

Wojciecha Szwarc

Izabela Gałqzka

Tymon Kulczycki

10. Oświadczenie Zarządu w sprawie rzetelności sporządzenia sprawozdania finansowego za okres III kwartału 2014 r.

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

Warszawa, dnia 14 listopada 2014 r.

Riad Bekkar

Prezes Zarządu