

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe (1-2 w złotych)

Data sporządzenia sprawozdania finansowego	2020-04-28	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2019-01-01	2019-12-31
Identyfikator podmiotu (KRS, NIP)	0000290635	8980013954
Nazwa firmy	BLACK POINT Spółka Akcyjna	
Adres siedziby:		
Miejscowość, województwo	Bielany Wrocławskie, dolnośląskie	
Gmina, powiat	Kobierzyce, wrocławski	

Podstawowy przedmiot działalności jednostki dominującej:

PKD 28.23.Z produkcja maszyn i sprzętu biurowego, z wyłączeniem komputerów i urządzeń peryferyjnych

Informacje na temat kryteriów zastosowanych przez jednostkę dominującą:

Jednostka dominująca konsoliduje dane jednostek zależnych, jeżeli ich łączny wynik netto przekracza 10% skonsolidowanego wyniku netto oraz łączna suma bilansowa przekracza 10% skonsolidowanej sumy bilansowej.

Pozostałe informacje

Czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

Założenie kontynuacji działalności:

Czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości

Czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności:

Dokonane ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w szczególności zasad grupowania operacji gospodarczych, metod wyceny aktywów i pasywów, dokonywania odpisów amortyzacyjnych, ustalania wyniku finansowego i sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego wraz z podaniem ich przyczyny

W skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok zakończony 31 grudnia 2019 Grupa dokonała korekty ujęcia przychodów ze sprzedaży towarów oraz korekt sprzedaży dotyczących spółki zależnej Eco Service sp. z o.o. Dla zachowania porównywalności danych finansowych, dane porównawcze wynikające z zatwierdzonego sprawozdania finansowego za rok 2018 zostały odpowiednio skorygowane. Szczegóły dotyczące wprowadzonych korekt doprowadzających do porównywalności danych ujęte zostały w punkcie II podpunkt 3 Dodatkowych informacji i objaśnień do sprawozdania finansowego.

Przedstawienie stosowanych kryteriów wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Z uwagi na brak danych finansowych spółek Eco Service Chiny oraz EC Trading Chiny oraz brak prowadzenia przez nich działalności nie dokonywano ich konsolidacji.

Zasady (polityka) rachunkowości

A) Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (dziennik ustaw z tekstem jednolitym to Dz. U. 2019 poz. 351 z późn. zm.) oraz Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 25.09.2009 r. w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych (Dz. U. 2017 poz. 676 t.j.). Sprawozdanie jest sporządzane w pełnych złotych.

B) Zasady grupowania operacji gospodarczych

W celu ujednoczenia zasad grupowania operacji gospodarczych rachunkowość Spółek Grupy prowadzona jest zgodnie z Polityką Rachunkowości przyjętą przez Spółkę Dominującą. Zawiera ona wykazy kont księgi głównej i ksiąg pomocniczych oraz opisują przyjęte przez Spółki Grupy zasady klasyfikacji zdarzeń, zasady prowadzenia kont ksiąg pomocniczych oraz powiązania tych kont z kontami księgi głównej. Plan kont definiuje: -konta bilansowe – służące do ewidencji aktywów i pasywów, konta wynikowe ewidencjonujące przychody i koszty poszczególnych rodzajów działalności, -konta rozrachunkowe, umożliwiające ustalenie stanu należności i zobowiązań według kontrahentów i tytułu rozrachunków, -zasady tworzenia i strukturę kont analitycznych, -skorowidze kont zawierające zbiory kontrahentów, pracowników i inne zbiory systemowe, a także wykazy kont syntetycznych i analitycznych w systematycznym układzie.

C) Metody wyceny aktywów i pasywów

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Udziały w jednostkach podporządkowanych wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Aktywa finansowe oraz inne inwestycje ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia albo powstania, według ceny nabycia albo ceny zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji nie są istotne.

Środki pieniężne wyrażone w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej. Środki pieniężne wyrażone w walucie obcej nie rzadziej niż na dzień bilansowy wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty obcej przez NBP.

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty bez naliczania odsetek, z zachowaniem zasady ostrożności.

Towary – przyjmowane są wg cen nabycia, natomiast rozchodowane wg zasady FIFO. Dla towarów niezdatnych/przeterminowanych tworzone są odpisy.

Materiały – przyjmowane są wg cen nabycia, natomiast rozchodowane wg zasady FIFO. Dla materiałów niezdatnych/przeterminowanych tworzone są odpisy.

Wyroby gotowe – wg cen zakupu zużytych do ich wytworzenia surowców i materiałów w oparciu o normy tego zużycia, plus koszty bezpośrednie wytworzenia wyrobów gotowych rozliczane odchyleniami od cen ewidencyjnych. W skład odchyłeń wchodzi koszty bezpośrednie i pośrednie produkcji z wyjątkiem surowców podstawowych takie jak: wynagrodzenia pracowników produkcyjnych, energia, pozostałe materiały pośrednie do produkcji, itd.

Suma pozostałych kosztów bezpośrednich i pośrednich jest przeksięgowywana z zespołu 4 na konto odchyień od cen wyrobów i jest rozliczana w ciężar kosztów zespołu 7 wzorem.

Udzielone pożyczki wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.

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

Zobowiązania wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Rezerwy wyceniane są w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Kapitał zakładowy wykazywany jest w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym.

D) Dokonywania amortyzacji

Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji. Grupa stosuje indywidualne stawki amortyzacyjne dla budynków produkcyjnych używanych, które po zakupie zostały poddane adaptacji i modernizacji. Ustalona stawka amortyzacyjna od 01.01.2007r. dla budynków to 5%, dla celów podatku dochodowego od osób prawnych stawka ta wynosi 2,5%. Środki trwałe w budowie oraz grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu nie są amortyzowane.

Amortyzacja wartości firmy. Grupa dokonuje amortyzacji wartości firmy powstałej przy zakupie spółki Eco Service Sp. z o. o. stosując stawkę 20% zgodnie z art. 44b ust. 10 ustawy o rachunkowości. Przy amortyzacji wartości firmy powstałej przy zakupie firmy SCOT Sp. z o. o. Grupa stosowała stawkę 10% wydłużając okres amortyzacji z lat 5 do lat 10. Grupa uzasadniała to przewidywanym długim okresem generowania przepływów pieniężnych z nabytej wartości firmy spółki SCOT Sp. z o. o. Spółka SCOT została zdekonsolidowana w roku 2013.

Stosowane są następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych:

- | | |
|---|------------|
| • budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 2,5% |
| • urządzenia techniczne i maszyny | 4,5% - 33% |
| • środki transportu | 6,0% - 33% |
| • pozostałe środki trwałe | 10% - 25% |

Grupa użytkuje środki transportu oraz halę magazynową na podstawie umowy leasingu. Co do zasady Grupa zawiera umowy leasingu operacyjnego dla celów podatkowych, niemniej spełniającego definicję leasingu finansowego dla celów rachunkowych. Grupa przyjęła, że amortyzuje bilansowo środki trwałe zgodnie z przewidywanym okresem ekonomicznej użyteczności podobnych aktywów trwałych (stawka od 6% do 33%).

E) Ustalenia wyniku finansowego

Uznanie przychodu

Przychody ze sprzedaży towarów są uznawane zgodnie z zasadą memoriału przy uwzględnieniu warunków handlowych związanych z przejściem ryzyka za towar a przypadku korekt sprzedaży towaru w okresie, w którym wystąpiła sprzedaż. Natomiast korekty przychodów związane z bonusami posprzedażnymi są ujmowane według szacunków w okresie, za który bonus ma być przyznany. Przychody ze sprzedaży usług wykazywane są w momencie wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz po uwzględnieniu wszelkich udzielonych rabatów.

Uznanie kosztu

Koszty ujmowane są w księgach, w okresie którego dotyczą. Wydatki, które są kwalifikowane do kategorii innych niż bezpośrednie koszty uzyskania przychodu (tzw. koszty pośrednie), zasadniczo podlegają potrąceniu w dacie ich poniesienia. Za dzień poniesienia kosztu uzyskania przychodów uważa się dzień, na który ujęto koszt w księgach rachunkowych (zaksięgowano) na podstawie otrzymanej faktury/rachunku, a w razie ich braku - innego dowodu, z wyjątkiem sytuacji gdy dotyczyłoby to ujętych jako koszty rezerw albo biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

Różnice kursowe dotyczące aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, powstałe na dzień ich wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach – do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

Na wynik finansowy netto składa się:

- wynik ze sprzedaży – różnica między sumą przychodów ze sprzedaży produktów oraz materiałów i towarów a kosztem wytworzenia sprzedanych produktów oraz wartością sprzedanych materiałów i towarów pomniejszona o koszty sprzedaży i koszty ogólnego zarządu,
- wynik z działalności operacyjnej równy wynikowi na sprzedaży \pm różnica między pozostałymi przychodami a kosztami operacyjnymi
- wynik z działalności gospodarczej równy wynikowi z działalności operacyjnej \pm różnica między przychodami a kosztami finansowymi
- wynik brutto równy wynikowi z działalności operacyjnej \pm odpis wartości firmy
- wynik netto równy wynikowi brutto pomniejszonemu o obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego.

Grupa stosuje metodę kalkulacyjną pomiaru wyniku finansowego.

F) Zasady sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych

Sprawozdanie finansowe skonsolidowane obejmuje sprawozdania finansowe jednostki dominującej i jednostki podporządkowanej Eco Service Sp. z o.o. sporządzone na ten sam dzień bilansowy i za ten sam okres. Dane w sprawozdaniach są w pełnych złotych i zostały zastosowane te same zasady wyceny aktywów i pasywów oraz sporządzania sprawozdań finansowych. Roczne jednostkowe sprawozdania finansowe zostały sporządzone w formie elektronicznej i podpisane podpisem kwalifikowanym.

Wykaz jednostek zależnych

Nazwa (firma) i siedziba jednostki zależnej	Przedmiot działalności	Wzajemne powiązania kapitałowe	Udział	Głosy
ECO SERVICE Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, Atramentowa 5, Bielany Wrocławskie, 55-040 Kobierzyce	46.90.Z - sprzedaż hurtowa niewyspecjalizowana	Spółka dominująca posiada 70% udziałów w kapitale Spółki Eco Service Sp. z o.o. 30% udziałów zostało przez Spółkę dominującą sprzedane dnia 09.12.2019 r.	70	70

Pozycje Użytkownika (Informacja uszczegóławiająca)

Nazwa	Opis
-------	------

BILANS - AKTYWA

Pozycja	Wyszczególnienie	Symbol	Kwota A (rok bieżący)	Kwota B (rok poprzedni)	B1 (dane porównawcze)
A.	AKTYWA TRWAŁE	A	9 658 715,19	10 685 047,13	10 767 930,28
I.	Wartości niematerialne i prawne	A_I	4 020 498,71	5 155 326,59	5 155 326,59
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	A_I_1	0,00	0,00	
2.	Wartość firmy	A_I_2	0,00	0,00	
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	A_I_3	4 020 498,71	5 155 326,59	5 155 326,59
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	A_I_4	0,00	0,00	
II.	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	A_II	0,00	0,00	
	Wartość firmy - jednostki zależne	A_II_1	0,00	0,00	
	Wartość firmy - jednostki współzależne	A_II_2	0,00	0,00	
III.	Rzeczowe aktywa trwałe	A_III	5 132 350,56	5 034 009,65	5 034 009,65
1.	Środki trwałe	A_III_1	5 132 350,56	5 005 029,65	5 005 029,65
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	A_III_1_A	1 992 985,99	1 992 985,99	1 992 985,99
	b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	A_III_1_B	2 023 363,84	1 924 406,07	1 924 406,07
	c) urządzenia techniczne i maszyny	A_III_1_C	246 643,62	342 806,44	342 806,44
	d) środki transportu	A_III_1_D	398 454,30	426 424,53	426 424,53
	e) inne środki trwałe	A_III_1_E	470 902,81	318 406,62	318 406,62
2.	Środki trwałe w budowie	A_III_2	0,00	28 980,00	28 980,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	A_III_3	0,00	0,00	
IV.	Należności długoterminowe	A_IV	0,00	0,00	
1.	Od jednostek powiązanych	A_IV_1	0,00	0,00	
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	A_IV_2	0,00	0,00	
3.	Od pozostałych jednostek	A_IV_3	0,00	0,00	
V.	Inwestycje długoterminowe	A_V	0,00	0,00	
1.	Nieruchomości	A_V_1	0,00	0,00	
2.	Wartości niematerialne i prawne	A_V_2	0,00	0,00	
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	A_V_3	0,00	0,00	
	a) w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	A_V_3_A	0,00	0,00	
	- udziały lub akcje	A_V_3_A_1	0,00	0,00	
	- inne papiery wartościowe	A_V_3_A_2	0,00	0,00	
	- udzielone pożyczki	A_V_3_A_3	0,00	0,00	
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	A_V_3_A_4	0,00	0,00	

BILANS - AKTYWA

Pozycja	Wyszczególnienie	Symbol	Kwota A (rok bieżący)	Kwota B (rok poprzedni)	B1 (dane porównawcze)
	b)w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	A_V_3_B	0,00	0,00	
	- udziały lub akcje	A_V_3_B_1	0,00	0,00	
	- inne papiery wartościowe	A_V_3_B_2	0,00	0,00	
	- udzielone pożyczki	A_V_3_B_3	0,00	0,00	
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	A_V_3_B_4	0,00	0,00	
	c) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	A_V_3_C	0,00	0,00	
	- udziały lub akcje	A_V_3_C_1	0,00	0,00	
	- inne papiery wartościowe	A_V_3_C_2	0,00	0,00	
	- udzielone pożyczki	A_V_3_C_3	0,00	0,00	
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	A_V_3_C_4	0,00	0,00	
	d) w pozostałych jednostkach	A_V_3_D	0,00	0,00	
	- udziały lub akcje	A_V_3_D_1	0,00	0,00	
	- inne papiery wartościowe	A_V_3_D_2	0,00	0,00	
	- udzielone pożyczki	A_V_3_D_3	0,00	0,00	
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	A_V_3_D_4	0,00	0,00	
4.	Inne inwestycje długoterminowe	A_V_4	0,00	0,00	
VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	A_VI	505 865,92	495 710,89	578 594,04
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	A_VI_1	505 865,92	495 710,89	578 594,04
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	A_VI_2	0,00	0,00	
B.	AKTYWA OBROTOWE	B	20 047 552,66	19 359 354,89	18 923 127,83
I.	Zapasy	B_I	8 633 569,95	7 839 041,59	9 510 835,09
1.	Materiały	B_I_1	996 829,90	1 519 510,06	1 519 510,06
2.	Półprodukty i produkty w toku	B_I_2	1 891,24	755,88	755,88
3.	Produkty gotowe	B_I_3	2 253 489,70	2 385 800,18	2 385 800,18
4.	Towary	B_I_4	4 997 527,52	3 151 140,02	4 822 933,52
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	B_I_5	383 831,59	781 835,45	781 835,45
II.	Należności krótkoterminowe	B_II	9 838 303,15	10 355 601,17	8 247 580,61
1.	Należności od jednostek powiązanych	B_II_1	23 178,21	18 488,64	18 488,64
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	B_II_1_A	23 178,21	18 488,64	18 488,64
	- do 12 miesięcy	B_II_1_A_1	23 178,21	18 488,64	18 488,64
	- powyżej 12 miesięcy	B_II_1_A_2	0,00	0,00	
	b) inne	B_II_1_B	0,00	0,00	

BILANS - AKTYWA

Pozycja	Wyszczególnienie	Symbol	Kwota A (rok bieżący)	Kwota B (rok poprzedni)	B1 (dane porównawcze)
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	B_II_2	0,00	0,00	
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	B_II_2_A	0,00	0,00	
	- do 12 miesięcy	B_II_2_A_1	0,00	0,00	
	- powyżej 12 miesięcy	B_II_2_A_2	0,00	0,00	
	b) inne	B_II_2_B	0,00	0,00	
3.	Należności od pozostałych jednostek	B_II_3	9 815 124,94	10 337 112,53	8 229 091,97
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	B_II_3_A	9 197 111,53	9 862 459,90	7 754 439,34
	- do 12 miesięcy	B_II_3_A_1	9 197 111,53	9 862 459,90	7 754 439,34
	- powyżej 12 miesięcy	B_II_3_A_2	0,00	0,00	
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	B_II_3_B	542 803,14	443 546,40	443 546,40
	c) inne	B_II_3_C	75 210,27	31 106,23	31 106,23
	d) dochodzone na drodze sądowej	B_II_3_D	0,00	0,00	
III.	Inwestycje krótkoterminowe	B_III	1 441 862,39	1 056 490,71	1 056 490,71
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	B_III_1	1 441 862,39	1 056 490,71	1 056 490,71
	a) w jednostkach zależnych i współzależnych	B_III_1_A	0,00	0,00	
	- udziały lub akcje	B_III_1_A_1	0,00	0,00	
	- inne papiery wartościowe	B_III_1_A_2	0,00	0,00	
	- udzielone pożyczki	B_III_1_A_3	0,00	0,00	
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	B_III_1_A_4	0,00	0,00	
	b) w jednostkach stowarzyszonych	B_III_1_B	0,00	0,00	
	- udziały lub akcje	B_III_1_B_1	0,00	0,00	
	- inne papiery wartościowe	B_III_1_B_2	0,00	0,00	
	- udzielone pożyczki	B_III_1_B_3	0,00	0,00	
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	B_III_1_B_4	0,00	0,00	
	c) w pozostałych jednostkach	B_III_1_C	0,00	2 704,48	2 704,48
	- udziały lub akcje	B_III_1_C_1	0,00	0,00	
	- inne papiery wartościowe	B_III_1_C_2	0,00	0,00	
	- udzielone pożyczki	B_III_1_C_3	0,00	2 704,48	2 704,48
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	B_III_1_C_4	0,00	0,00	
	d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	B_III_1_D	1 441 862,39	1 053 786,23	1 053 786,23
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	B_III_1_D_1	1 441 862,39	1 053 786,23	1 053 786,23

BILANS - AKTYWA

Pozycja	Wyszczególnienie	Symbol	Kwota A (rok bieżący)	Kwota B (rok poprzedni)	B1 (dane porównawcze)
	- inne środki pieniężne	B_III_1_D_2	0,00	0,00	
	- inne aktywa pieniężne	B_III_1_D_3	0,00	0,00	
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	B_III_2	0,00	0,00	
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	B_IV	133 817,17	108 221,42	108 221,42
C.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy	C	0,00	0,00	
D.	Udziały (akcje) własne	D	0,00	0,00	
	AKTYWA razem (A+B+C+D)	Aktywa	29 706 267,85	30 044 402,02	29 691 058,11

BILANS - PASYWA

Pozycja	Wyszczególnienie	Symbol	Kwota A (rok bieżący)	Kwota B (rok poprzedni)	B1 (dane porównawcze)
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	A	18 063 198,61	19 058 915,88	18 705 571,97
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	A_I	600 000,00	600 000,00	600 000,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	A_II	16 412 839,33	18 060 946,71	18 060 946,71
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	A_II_1	0,00	0,00	
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	A_III	10 243,30	10 243,30	10 243,30
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	A_III_1	0,00	0,00	
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	A_IV	0,00	0,00	
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	A_IV_1	0,00	0,00	
V.	Różnice kursowe z przeliczenia	A_V	0,00	0,00	
VI.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	A_VI	-717 510,66	-1 273 192,65	-1 476 195,64
VII.	Zysk (strata) netto	A_VII	1 757 626,64	1 660 918,52	1 510 577,60
VIII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	A_VIII	0,00	0,00	
B.	Kapitały mniejszości	B	358 394,45	0,00	
C.	Ujemna wartość jednostek podporządkowanych	C	0,00	0,00	
	Ujemna wartość - jednostki zależne	C_I	0,00	0,00	
	Ujemna wartość - jednostki współzależne	C_II	0,00	0,00	
D.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	D	11 284 674,79	10 985 486,14	10 985 486,14
I.	Rezerwy na zobowiązania	D_I	864 009,54	1 297 680,20	1 297 680,20
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	D_I_1	4 393,42	35 453,95	35 453,95
2.	Rezerwa na świadczenie emerytalne i podobne	D_I_2	160 026,15	156 958,82	156 958,82
	- długoterminowa	D_I_2_1	0,00	0,00	
	- krótkoterminowa	D_I_2_2	160 026,15	156 958,82	156 958,82
3.	Pozostałe rezerwy	D_I_3	699 589,97	1 105 267,43	1 105 267,43
	- długoterminowe	D_I_3_1	0,00	0,00	
	- krótkoterminowe	D_I_3_2	699 589,97	1 105 267,43	1 105 267,43
II.	Zobowiązania długoterminowe	D_II	445 872,20	427 832,64	427 832,64
1.	Wobec jednostek powiązanych	D_II_1	0,00	0,00	
2.	Wobec pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	D_II_2	0,00	0,00	
3.	Wobec pozostałych jednostek	D_II_3	445 872,20	427 832,64	427 832,64
	a) kredyty i pożyczki	D_II_3_A	0,00	0,00	
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	D_II_3_B	0,00	0,00	
	c) inne zobowiązania finansowe	D_II_3_C	282 720,20	183 104,64	183 104,64

BILANS - PASYWA

Pozycja	Wyszczególnienie	Symbol	Kwota A (rok bieżący)	Kwota B (rok poprzedni)	B1 (dane porównawcze)
	d) zobowiązania wekslowe	D_II_3_D	0,00	0,00	
	e) inne	D_II_3_E	163 152,00	244 728,00	244 728,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	D_III	9 931 245,21	9 206 178,78	9 206 178,78
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	D_III_1	0,00	24 446,06	24 446,06
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	D_III_1_A	0,00	24 446,06	24 446,06
	- do 12 miesięcy	D_III_1_A_1	0,00	24 446,06	24 446,06
	- powyżej 12 miesięcy	D_III_1_A_2	0,00	0,00	
	b) inne	D_III_1_B	0,00	0,00	
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	D_III_2	0,00	0,00	
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	D_III_2_A	0,00	0,00	
	- do 12 miesięcy	D_III_2_A_1	0,00	0,00	
	- powyżej 12 miesięcy	D_III_2_A_2	0,00	0,00	
	b) inne	D_III_2_B	0,00	0,00	
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	D_III_3	9 924 453,36	9 176 920,87	9 176 920,87
	a) kredyty i pożyczki	D_III_3_A	1 602 583,97	1 036 074,20	1 036 074,20
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	D_III_3_B	0,00	0,00	
	c) inne zobowiązania finansowe	D_III_3_C	1 568 432,00	3 047 069,52	3 047 069,52
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	D_III_3_D	5 996 479,82	4 259 238,95	4 259 238,95
	- do 12 miesięcy	D_III_3_D_1	5 996 479,82	4 259 238,95	4 259 238,95
	- powyżej 12 miesięcy	D_III_3_D_2	0,00	0,00	
	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	D_III_3_E	769,82	769,82	769,82
	f) zobowiązania wekslowe	D_III_3_F	0,00	0,00	
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	D_III_3_G	483 453,40	546 654,94	546 654,94
	h) z tytułu wynagrodzeń	D_III_3_H	184 881,32	202 466,39	202 466,39
	i) inne	D_III_3_I	87 853,03	84 647,05	84 647,05
4.	Fundusze specjalne	D_III_4	6 791,85	4 811,85	4 811,85
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	D_IV	43 547,84	53 794,52	53 794,52
1.	Ujemna wartość firmy	D_IV_1	0,00	0,00	
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	D_IV_2	43 547,84	53 794,52	53 794,52
	- długoterminowe	D_IV_2_1	33 301,16	43 547,84	43 547,84
	- krótkoterminowe	D_IV_2_2	10 246,68	10 246,68	10 246,68

BILANS - PASYWA

Pozycja	Wyszczególnienie	Symbol	Kwota A (rok bieżący)	Kwota B (rok poprzedni)	B1 (dane porównawcze)
	PASYWA razem (A+B)	Pasywa	29 706 267,85	30 044 402,02	29 691 058,11

Rachunek zysków i strat

Pozycja	Wyszczególnienie	Symbol	Kwota A (rok bieżący)	Kwota B (rok poprzedni)	B1 (dane porównawcze)
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	A	49 308 066,65	47 951 078,71	47 235 396,90
	- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	A_J	0,00	31 521,46	31 521,46
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	A_I	25 383 620,38	24 214 838,99	24 214 838,99
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	A_II	23 924 446,27	23 736 239,72	23 020 557,91
B	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	B	33 233 444,25	32 880 560,18	32 350 484,46
	- jednostkom powiązanym	B_J	0,00	21 092,95	21 092,95
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	B_I	12 261 877,49	13 230 923,39	13 230 923,39
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	B_II	20 971 566,76	19 649 636,79	19 119 561,07
C	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	C	16 074 622,40	15 070 518,53	14 884 912,44
D	Koszty sprzedaży	D	10 193 572,14	9 760 487,83	9 760 487,83
E	Koszty ogólnego zarządu	E	3 437 990,63	3 464 440,45	3 464 440,45
F	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	F	2 443 059,63	1 845 590,25	1 659 984,16
G	Pozostałe przychody operacyjne	G	383 551,94	1 349 800,21	1 349 800,21
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	G_I	9 978,39	0,00	
II	Dotacje	G_II	10 246,68	138 249,74	138 249,74
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	G_III	110 811,64	642 200,63	642 200,63
IV	Inne przychody operacyjne	G_IV	252 515,23	569 349,84	569 349,84
H	Pozostałe koszty operacyjne	H	768 565,40	1 110 479,33	1 110 479,33
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	H_I	6 893,65	115 271,93	115 271,93
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	H_II	85 456,46	396 365,98	396 365,98
III	Inne koszty operacyjne	H_III	676 215,29	598 841,42	598 841,42
I	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	I	2 058 046,17	2 084 911,13	1 899 305,04
J	Przychody finansowe	J	1 164,81	12 769,64	12 769,64
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	J_I	0,00	0,00	
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	J_I_A	0,00	0,00	
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	J_I_A_1	0,00	0,00	
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	J_I_B	0,00	0,00	
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	J_I_B_1	0,00	0,00	
II	Odsetki, w tym:	J_II	334,95	37,58	37,58
	- od jednostek powiązanych	J_II_J	0,00	0,00	
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	J_III	142,97	653,03	653,03
	- w jednostkach powiązanych	J_III_J	0,00	0,00	
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	J_IV	0,00	0,00	

Rachunek zysków i strat

Pozycja	Wyszczególnienie	Symbol	Kwota A (rok bieżący)	Kwota B (rok poprzedni)	B1 (dane porównawcze)
V	Inne	J_V	686,89	12 079,03	12 079,03
K	Koszty finansowe	K	201 522,30	314 226,81	314 226,81
I	Odsetki, w tym:	K_I	129 655,24	177 742,98	177 742,98
	- dla jednostek powiązanych	K_I_J	0,00	0,00	
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	K_II	0,00	21 808,93	21 808,93
	- w jednostkach powiązanych	K_II_J	0,00	0,00	
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	K_III	0,00	12 578,40	12 578,40
IV	Inne	K_IV	71 867,06	102 096,50	102 096,50
L	Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	L	-58 394,45	0,00	
M	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I + J - K +/- L)	M	1 799 294,23	1 783 453,96	1 597 847,87
N	Odpis wartości firmy	N	0,00	0,00	
	Odpis wartości firmy - jednostki zależne	N_I	0,00	0,00	
	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	N_II	0,00	0,00	
O	Odpis ujemnej wartości firmy	O	0,00	0,00	
	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	O_I	0,00	0,00	
	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	O_II	0,00	0,00	
P	Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	P	0,00	0,00	
R	Zysk (strata) brutto (M - N + O +/- P)	R	1 799 294,23	1 783 453,96	1 597 847,87
S	Podatek dochodowy	S	41 667,59	122 535,44	87 270,27
T	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	T	0,00	0,00	
U	Zyski (straty) mniejszości	U	0,00	0,00	
W	Zysk (strata) netto (R - S - T +/- U)	W	1 757 626,64	1 660 918,52	1 510 577,60

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Pozycja	Wyszczególnienie	Symbol	Kwota A (rok bieżący)	Kwota B (rok poprzedni)	B1 (dane porównawcze)
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	I	19 058 915,88	17 435 748,82	
	- korekty błędów	I_1	-353 343,91	-37 751,46	
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	IA	18 705 571,97	17 397 997,36	
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	IA_1	600 000,00	600 000,00	
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	IA_1_1	0,00	0,00	
	zwiększenie (z tytułu)	IA_1_1_A	0,00	0,00	
	- wydania udziałów (emisji akcji)	IA_1_1_A_1	0,00	0,00	
	zmniejszenie (z tytułu)	IA_1_1_B	0,00	0,00	
	- umorzenia udziałów (akcji)	IA_1_1_B_1	0,00	0,00	
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	IA_1_2	600 000,00	600 000,00	
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	IA_4	18 060 946,71	22 181 059,99	
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	IA_4_1	-1 648 107,38	-4 120 113,28	
	zwiększenie (z tytułu)	IA_4_1_A	946 892,23	0,00	
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	IA_4_1_A_1	0,00	0,00	
	- podziału zysku (ustawowo)	IA_4_1_A_2	946 892,23	0,00	
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	IA_4_1_A_3	0,00	0,00	
	zmniejszenie (z tytułu)	IA_4_1_B	2 594 999,61	4 120 113,28	
	wypłata dywidendy		2 400 000,00		
	- pokrycia straty	IA_4_1_B_1	194 999,61	4 120 113,28	
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	IA_4_2	16 412 839,33	18 060 946,71	
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	IA_5	10 243,30	10 243,30	
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	IA_5_1	0,00	0,00	
	a) zwiększenie (z tytułu)	IA_5_1_A	0,00	0,00	
	b) zmniejszenie (z tytułu)	IA_5_1_B	0,00	0,00	
	- zbycia środków trwałych	IA_5_1_B_1	0,00	0,00	
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	IA_5_2	10 243,30	0,00	
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	IA_6	0,00	0,00	
	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	IA_6_1	0,00	0,00	
	a) zwiększenie (z tytułu)	IA_6_1_A	0,00	0,00	
	b) zmniejszenie (z tytułu)	IA_6_1_B	0,00	0,00	
	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	IA_6_2	0,00	0,00	

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Pozycja	Wyszczególnienie	Symbol	Kwota A (rok bieżący)	Kwota B (rok poprzedni)	B1 (dane porównawcze)
7.	Różnice kursowe z przeliczenia	IA_7	0,00	0,00	
8.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	IA_8	387 725,87	-5 355 554,47	
	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	IA_8_1	1 660 918,52	0,00	
	- korekty błędów	IA_8_1_1	0,00	0,00	
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	IA_8_1_2	0,00	0,00	
	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	IA_8_2	1 660 918,52	0,00	
	zwiększenie (z tytułu)	IA_8_2_A	0,00	0,00	
	- podziału zysku z lat ubiegłych	IA_8_2_A_1	0,00	0,00	
	zmniejszenie (z tytułu)	IA_8_2_B	946 892,23	0,00	
	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	IA_8_3	714 026,29	0,00	
	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	IA_8_4	1 273 192,65	5 355 554,47	
	- korekty błędów	IA_8_4_1	353 343,91	37 751,46	
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	IA_8_4_2	0,00	0,00	
	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	IA_8_5	1 626 536,56	5 393 305,93	
	zwiększenie (z tytułu)	IA_8_5_A	0,00	0,00	
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	IA_8_5_A_1	0,00	0,00	
	zmniejszenie (z tytułu)	IA_8_5_B	194 999,61	4 120 113,28	
	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	IA_8_6	1 431 536,95	1 273 192,65	
	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	IA_8_7	-717 510,66	-1 273 192,65	
9.	Wynik netto	IA_9	1 757 626,64	1 660 918,52	
	zysk netto	IA_9_A	1 757 626,64	1 660 918,52	
	strata netto	IA_9_B	0,00	0,00	
	odpisy z zysku	IA_9_C	0,00	0,00	
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	II	18 063 198,61	19 058 915,88	
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	III	18 063 198,61	19 058 915,88	

Rachunek przepływów pieniężnych

Pozycja	Wyszczególnienie	Symbol	Kwota A (rok bieżący)	Kwota B (rok poprzedni)	B1 (dane porównawcze)
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	A			
I.	Zysk (strata) netto	A_I	1 757 626,64	1 660 918,52	1 510 577,60
II.	Korekty razem	A_II	2 287 013,07	1 974 328,80	2 124 669,72
1.	Zyski (straty) mniejszości	A_II_1	0,00	0,00	
2.	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	A_II_2	0,00	0,00	
3.	Amortyzacja	A_II_3	1 535 890,12	1 556 917,49	1 556 917,49
4.	Odpisy wartości firmy	A_II_4	0,00	0,00	
5.	Odpisy ujemnej wartości firmy	A_II_5	0,00	0,00	
6.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	A_II_6	4 560,26	-4 509,42	-4 509,42
7.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	A_II_7	128 345,52	162 752,31	162 752,31
8.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	A_II_8	57 184,34	297 672,75	297 672,75
9.	Zmiana stanu rezerw	A_II_9	-433 670,66	-209 374,46	-209 374,46
10.	Zmiana stanu zapasów	A_II_10	877 265,14	414 595,44	-115 480,28
11.	Zmiana stanu należności	A_II_11	-1 590 722,54	983 601,26	1 699 283,07
12.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	A_II_12	1 671 275,20	-1 119 582,57	-1 119 582,57
13.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	A_II_13	36 885,69	-107 744,00	-143 009,17
14.	Inne korekty z działalności operacyjnej	A_II_14	0,00	0,00	
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	A_III	4 044 639,71	3 635 247,32	3 635 247,32
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	B			
I.	Wpływy	B_I	505 732,30	25 934,96	25 934,96
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	B_I_1	204 902,44	25 934,96	25 934,96
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	B_I_2	0,00	0,00	
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	B_I_3	300 000,00	0,00	
	a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	B_I_3_A	300 000,00	0,00	
	b) w pozostałych jednostkach	B_I_3_B	0,00	0,00	
	- zbycie aktywów finansowych	B_I_3_B_1	0,00	0,00	
	- dywidendy i udziały w zyskach	B_I_3_B_2	0,00	0,00	
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	B_I_3_B_3	0,00	0,00	
	- odsetki	B_I_3_B_4	0,00	0,00	
	- inne wpływy z aktywów finansowych	B_I_3_B_5	0,00	0,00	
4.	Inne wpływy inwestycyjne	B_I_4	829,86	0,00	
II.	Wydatki	B_II	650 909,51	491 723,68	491 723,68
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	B_II_1	650 909,51	480 711,14	480 711,14

Rachunek przepływów pieniężnych

Pozycja	Wyszczególnienie	Symbol	Kwota A (rok bieżący)	Kwota B (rok poprzedni)	B1 (dane porównawcze)
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	B_II_2	0,00	0,00	
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	B_II_3	0,00	0,00	
	a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	B_II_3_A	0,00	0,00	
	b) w pozostałych jednostkach	B_II_3_B	0,00	0,00	
	- nabycie aktywów finansowych	B_II_3_B_1	0,00	0,00	
	- udzielone pożyczki długoterminowe	B_II_3_B_2	0,00	0,00	
4.	Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	B_II_4	0,00	0,00	
5.	Inne wydatki inwestycyjne	B_II_5	0,00	11 012,54	11 012,54
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	B_III	-145 177,21	-465 788,72	-465 788,72
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	C			
I.	Wpływy	C_I	566 844,72	171 481,91	171 481,91
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	C_I_1	0,00	0,00	
2.	Kredyty i pożyczki	C_I_2	566 509,77	171 454,43	171 454,43
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	C_I_3	0,00	0,00	
4.	Inne wpływy finansowe	C_I_4	334,95	27,48	27,48
II.	Wydatki	C_II	4 073 670,80	2 352 213,28	2 352 213,28
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	C_II_1	0,00	0,00	
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	C_II_2	2 400 000,00	0,00	
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	C_II_3	0,00	0,00	
4.	Splaty kredytów i pożyczek	C_II_4	0,00	2 029 585,71	2 029 585,71
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	C_II_5	0,00	0,00	
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	C_II_6	0,00	0,00	
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	C_II_7	72 582,86	52 155,11	52 155,11
8.	Odsetki	C_II_8	128 680,47	162 779,79	162 779,79
9.	Inne wydatki finansowe	C_II_9	1 472 407,47	107 692,67	107 692,67
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	C_III	-3 506 826,08	-2 180 731,37	-2 180 731,37
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	D	392 636,42	988 727,23	988 727,23
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	E	388 076,16	993 236,65	993 236,65
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	E_1	-4 560,26	4 509,42	4 509,42
F.	Środki pieniężne na początek okresu	F	1 051 728,48	63 001,25	63 001,25
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	G	1 444 364,90	1 051 728,48	1 051 728,48

Rachunek przepływów pieniężnych

Pozycja	Wyszczególnienie	Symbol	Kwota A (rok bieżący)	Kwota B (rok poprzedni)	B1 (dane porównawcze)
	– o ograniczonej możliwości dysponowania	G_1	112 598,15	2 811,85	2 811,85

Opis	Nazwa pliku
Firma: 1 - Black Point Spółka Akcyjna	
Informacje dodatkowe - konsolidacja 2019.pdf	Informacje_dodatkowe_-_konsolidacja_2019.pdf

Pozycja	Wyszczególnienie	Symbol	Wartość łączna	Zyski kapitałowe	Inne źródła przychodów
Firma:					
1 - Black Point Spółka Akcyjna					
A	Zysk (strata) brutto za dany rok	P_ID_1	1 799 294,23		
B	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	P_ID_2	10 246,68		10 246,68
C	Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym	P_ID_3	-202 228,08		-202 228,08
D	Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	P_ID_4	0,00		
E	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	P_ID_5	-99 857,53		-99 857,53
F	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	P_ID_6	-1 216 627,02		-1 216 627,02
G	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	P_ID_7	-1 626 479,12		-1 626 479,12
H	Strata z lat ubiegłych	P_ID_8	1 884 721,00		1 884 721,00
I	Inne zmiany podstawy opodatkowania	P_ID_9	0,00		
J	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	P_ID_10	-403 155,00		
K	Podatek dochodowy	P_ID_11	41 667,59		

Pozycja	Wyszczególnienie	Symbol	Wartość łączna	Zyski kapitałowe	Inne źródła przychodów
Firma:					
1 - Black Point Spółka Akcyjna					
A	Zysk (strata) brutto za dany rok	P_ID_1	1 597 847,87		
B	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	P_ID_2	138 249,74		138 249,74
C	Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym	P_ID_3	2 413 190,75		2 413 190,75
D	Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	P_ID_4	0,00		
E	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	P_ID_5	439 566,96		439 566,96
F	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	P_ID_6	2 414 977,33		2 414 977,33
G	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	P_ID_7	-1 285 687,82		-1 285 687,82
H	Strata z lat ubiegłych	P_ID_8	1 560 238,70		1 560 238,70
I	Inne zmiany podstawy opodatkowania	P_ID_9	0,00		
J	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	P_ID_10	-840 853,29		
K	Podatek dochodowy	P_ID_11	87 270,27		

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA OKRES OD 01.01.2019 DO 31.12.2019**

I

1) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego jednostki dominującej

Ilość akcji	Wartość jednej akcji	Wartość księgowa akcji
12 000 000,00	0,05	600 000,00

Akcje nie są uprzywilejowane

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

SPÓŁKA	% udziałów
Eco Service Sp. z o.o.	70%

Ponadto jednostka dominująca BLACK POINT S.A. posiada udziały w innych jednostkach w sposób pośredni – poprzez jednostkę zależną ECO SERVICE Sp. z o. o..

Spółka Eco Service Sp. z o. o. posiada 100% udziałów w spółce ECO SERVICE CHINA Ltd. Spółka BLACK POINT S.A. posiada w spółce ECO SERVICE CHINA Ltd 70% udziałów poprzez spółkę zależną Eco Service Sp. z o.o.

Spółka Eco Service Sp. z o. o. posiada 100% udziałów w spółce EC Trading LLC Spółka BLACK POINT S.A. posiada w spółce EC Trading LLC 70% udziałów poprzez spółkę zależną Eco Service Sp. z o.o.

2) W wyniku zakupu udziałów ECO SERVICE w roku 2009, 2010, 2011 i 2012 powstała wartość firmy.

Grupa Kapitałowa BLACK POINT S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.

Wyliczenie powstałej wartości firmy oraz amortyzacja wartości firmy Eco Service Sp. z o. o.

Data zakupu	2009-12-18	2009-12-30	2010-01-05	2010-02-03	2010-03-11	2010-04-01	2010-04-22	2010-05-11
Cena nabycia	120 000	420 000	60 000	60 000	60 000	180 450	30 000	15 000
% nabytych udziałów	2,00%	7,00%	1,00%	1,00%	1,00%	0,60%	0,10%	0,05%
Aktywa netto przypadające na nabyte udziały	69 367	242 783	34 683	37 991	41 599	30 662	5 231	2 715
Wartość firmy	50 633,35	177 216,72	25 316,67	22 009,18	18 401,01	149 787,88	24 769,17	12 284,68

2010-06-07	2010-07-12	2010-08-24	2010-10-01	2010-11-16	2010-12-08	2011-02-08	2011-03-08	2011-04-27	2011-12-07	2012-08-01	Suma
30 000	240 000	30 000	15 000	15 000	30 000	15 150	15 150	15 150	15 150	30 300	
0,10%	0,80%	0,10%	0,05%	0,05%	0,10%	0,05%	0,05%	0,05%	0,05%	0,10%	
5 786	48 196	6 038	2 987	3 036	6 100	3 105	3 167	3 314	3 598	7 899	
24 213,67	191 804,03	23 962,00	12 012,87	11 963,96	23 899,82	12 044,98	11 983,34	11 835,56	11 552,14	22 401,25	838 092,28

Ogółem wartość firmy powstała w wyniku zakupu udziałów Eco Service wynosi 838 092,28 PLN. Całość odpisów amortyzacyjnych została dokonana w poprzednich okresach i na dzień 31.12.2019 wartość firmy wynosi 0,00 PLN.

3) Informacje liczbowe, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Zatwierdzone dane skonsolidowane za rok 2018 zostały skorygowane o przychody ze sprzedaży towarów, które zostały ujęte w momencie wystawienia faktury, która odpowiadała dacie wydania towarów z magazynu, ale nie była tożsama z datą przejścia ryzyka za sprzedany towar na kupującego oraz o korekty sprzedaży, które były ujęte w dacie ich wystawienia, a nie w okresie, w którym miała sprzedaż.

Wartości, o które były skorygowane sprawozdanie 2018 zostały przedstawione w poniższej tabeli:

Kategoria	2018 dotyczące 2019	2017 dotyczące 2018
należności	-2 108 020,56	1 392 338,75
towary	1 671 793,50	-1 141 717,78
aktywo na podatek dochodowy	82 883,15	-47 617,98
przychody ze sprzedaży	-2 108 020,56	1 392 338,75
koszt wytworzenia	-1 671 793,50	1 141 717,78
podatek dochodowy	-82 883,15	47 617,98

W związku z powyższym pozycje w sprawozdaniu 2018 uległy zmianie jak poniżej:

	Pozycja	Sprawozdanie skonsolidowane 2018 przekształcone	Sprawozdanie skonsolidowane 2018 zatwierdzone	Różnica
Skonsolidowany bilans				
A.	AKTYWA TRWAŁE	10 767 930,28	10 685 047,13	82 883,15
VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	578 594,04	495 710,89	82 883,15
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	578 594,04	495 710,89	82 883,15
B.	AKTYWA OBROTOWE	18 923 127,83	19 359 354,89	-436 227,06
I.	Zapasy	9 510 835,09	7 839 041,59	1 671 793,50
4.	Towary	4 822 933,52	3 151 140,02	1 671 793,50
II.	Należności krótkoterminowe	8 247 580,61	10 355 601,17	-2 108 020,56
3.	Należności od pozostałych jednostek	8 229 091,97	10 337 112,53	-2 108 020,56
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	7 754 439,34	9 862 459,90	-2 108 020,56
	- do 12 miesięcy	7 754 439,34	9 862 459,90	-2 108 020,56
	AKTYWA RAZEM	29 691 058,11	30 044 402,02	-353 343,91
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	18 705 571,97	19 058 915,88	-353 343,91
VI.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 476 195,64	-1 273 192,65	-203 002,99
VII.	Zysk (strata) netto	1 510 577,60	1 660 918,52	-150 340,92
	PASYWA RAZEM	29 691 058,11	30 044 402,02	-353 343,91
Skonsolidowany rachunek zysków i strat metoda kalkulacyjna				
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w tym:	47 235 396,90	47 951 078,71	-715 681,81
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i	23 020 557,91	23 736 239,72	-715 681,81

	materiałów			
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	32 350 484,46	32 880 560,18	-530 075,72
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	19 119 561,07	19 649 636,79	-530 075,72
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	14 884 912,44	15 070 518,53	-185 606,09
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	1 659 984,16	1 845 590,25	-185 606,09
I.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	1 899 305,04	2 084 911,13	-185 606,09
M	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)	1 597 847,87	1 783 453,96	-185 606,09
R	Zysk (strata) brutto (L+/-M)	1 597 847,87	1 783 453,96	-185 606,09
T	Podatek odroczony	-8 107,73	27 157,44	-35 265,17
W	Zysk (strata) netto (N-O-P)	1 510 577,60	1 660 918,52	-150 340,92
Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych				
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				X
I.	Zysk / Strata netto	1 510 577,60	1 660 918,52	-150 340,92
II.	Korekty razem	2 124 669,72	1 974 328,80	150 340,92
10.	Zmiana stanu zapasów	-115 480,28	414 595,44	-530 075,72
11.	Zmiana stanu należności	1 699 283,07	983 601,26	715 681,81
13.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-143 009,17	-107 744,00	-35 265,17

4) Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym skonsolidowanego sprawozdania finansowego, a nie są uwzględnione w tym sprawozdaniu.

Pod koniec 2019 r. po raz pierwszy pojawiły się wiadomości z Chin dotyczące koronawirusa. W pierwszych miesiącach 2020 r. wirus rozprzestrzenił się na całym świecie, a jego negatywny wpływ nabrał dynamiki. Kierownictwo uważa taką sytuację za zdarzenie nie powodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2019, lecz za zdarzenie po dacie bilansu wymagające dodatkowych ujawnień. W chwili publikacji niniejszego sprawozdania finansowego sytuacja ta wciąż się zmienia – do tej pory kierownictwo jednostki odnotowało pewien wpływ na sprzedaż (spadek sprzedaży w marcu o 25% w stosunku do stycznia i lutego br.). Natomiast łańcuch dostaw jednostki jest dobrze zabezpieczony, również do uruchomienia alternatywnej produkcji własnej. Ponieważ sytuacja wciąż się rozwija, kierownictwo grupy uważa, że nie jest możliwe przedstawienie szacunków ilościowych potencjalnego wpływu obecnej sytuacji na grupy. Kierownictwo będzie nadal monitorować sytuację i podejmie wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić wszelkie negatywne skutki dla grupy.

5) Informacje o istotnych zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, ujętych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Nie wystąpiły

6) Zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych

Wartości brutto

GRUPA ST	Wartość brutto 01.01.2019	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość brutto 31.12.2019
Grunty	1 992 985,99	0,00	0,00	1 992 985,99
1	4 021 578,17	205 869,81	0,00	4 227 447,98
2	69 829,04	0,00	0,00	69 829,04
3	3 688,52	0,00	0,00	3 688,52
4	3 954 427,95	0,00	0,00	3 954 427,95
6	284 584,97	0,00	0,00	284 584,97
7	880 364,12	285 217,36	330 818,37	834 763,11
8	1 045 200,61	280 152,87	65 830,00	1 259 523,48
RAZEM	12 252 659,37	771 240,04	396 648,37	12 627 251,04

Umorzenia

GRUPA ST	Umorzenia stan na 01.01.2019	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość umorzenia rocznego	Umorzenia 31.12.2019	Wartość netto 31.12.2019
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 992 985,99
1	2 110 346,50	0,00	0,00	103 836,00	2 214 182,50	2 013 265,48
2	56 654,64	0,00	0,00	3 076,04	59 730,68	10 098,36
3	3 378,64	0,00	0,00	258,24	3 636,88	51,64
4	3 623 308,27	0,00	0,00	94 360,66	3 717 668,93	236 759,02
6	273 208,09	0,00	0,00	1 543,92	274 752,01	9 832,96
7	453 939,59	0,00	95 790,64	78 159,86	436 308,81	398 454,30
8	726 793,99	0,00	58 000,84	119 827,52	788 620,67	470 902,81
RAZEM	7 247 629,72	0,00	153 791,48	401 062,24	7 494 900,48	5 132 350,56

Wartości niematerialne i prawne

Wartości brutto

	Wartość brutto na 01.01.2019	Zwiększenia (zakup)	Zmniejszenia	Wartość brutto 31.12.2019
Programy komputerowe	643 346,28	0,00	0,00	643 346,28
Autorskie prawa majątkowe	9 595 091,09	0,00	0,00	9 595 091,09
Licencje	142 262,88	0,00	0,00	142 262,88
Inne WNI	569 747,21	0,00	0,00	569 747,21
Razem	10 950 447,46	0,00	0,00	10 950 447,46

Umorzenia

	Umorzenie na 01.01.2019	Zwiększenia (umorzenie roczne)	Zmniejszenia	Umorzenie na 31.12.2019	Wartość netto
Programy komputerowe	434 055,22	67 965,48	0,00	502 020,70	141 325,58
Autorskie prawa majątkowe	5 078 228,27	952 164,00	0,00	6 030 392,27	3 564 698,82
Licencje	139 373,28	1 824,96	0,00	141 198,24	1 064,64
Inne WNI	143 464,10	112 873,44	0,00	256 337,54	313 409,67
Razem	5 795 120,87	1 134 827,88	0,00	6 929 948,75	4 020 498,71

Inwestycje długoterminowe

Udziały w:	Stan na 01.01.2019	Zwiększenie - zakup nowych udziałów	Zmniejszenie – odpis aktualizujący	Stan na 31.12.2019
Eco Service China	0,00			0,00
EC Trading LLC	0,00		0,00	0,00
Razem	0,00		0,00	0,00

Spółka	Wynik finansowy netto 2019
ES China	brak danych
ES Trading LLC	brak danych

Środki trwałe w budowie – wartości brutto

Środki trwałe w budowie	Stan na 01.01.2019	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2019
Samochód	0,00	77 424,70	77 424,70	0,00
Usprawnienie maszyny do napełniania tonerów	0,00	149 245,79	149 245,79	0,00
Namioty	28 980,00	0,00	28 980,00	0,00
Droga i inne zw. z budynkiem	0,00	168 498,02	168 498,02	0,00
Razem	28 980,00	395 168,51	424 148,51	0,00

Zaliczki na środki trwałe w budowie nie wystąpiły w roku 2019.

- 7) Jednostki powiązane objęte konsolidacją dokonały odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych.

Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych aktywów trwałych

BO	0,00
Zwiększenia w tym:	0,00
- zawiązanie	0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00
- rozwiązanie	0,00
- wykorzystanie	0,00
BZ	0,00

Zmiany inwestycji długoterminowych:

(Kwoty w wartości nominalnej)

Udziały w:	Stan na 01.01.2019 r.	Zwiększenie - zakup nowych udziałów	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2019 r.
Eco Service China	41 481,39			41 481,39
EC Trading LLC	12 578,40			12 578,40

Odpisy aktualizujące wartość inwestycji długoterminowych

Udziały w:	Stan na 01.01.2019 r.	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2019 r.
Eco Service China	41 481,39			41 481,39
EC Trading LLC	12 578,40			12 578,40

- 8) Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych.

Nie dotyczy.

- 9) Jednostki powiązane objęte konsolidacją nie posiadają gruntów użytkowanych wieczysto.

- 10) Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostki powiązane środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Wózek widłowy Logos, używany na podstawie umowy leasingu operacyjnego Nr 13/009294. Wartość netto umowy leasingu w dniu zawarcia umowy 24 252,00 PLN.

- 11) Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych.

Udziały w:	Stan na 01.01.2019	Zwiększenie - zakup nowych udziałów	Zmniejszenie – odpis aktualizujący	Stan na 31.12.2019
Eco Service China	0,00			0,00
EC Trading LLC	0,00		0,00	0,00

Grupa posiada 70% udziałów w Eco Service China oraz 70% udziałów w EC Trading LLC.

12) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2019	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2019
Rezerwa na sporządzenie SF	16 080,00	16 080,00	14 740,00	-	17 420,00
Rezerwa na badanie SF	34 004,00	23 004,00	32 087,00	-	24 921,00
Rezerwa na utylizację	0,00	0,00	0,00	-	0,00
Rezerwa na kwestie formalne zamknięcia	0,00	0,00	0,00	-	0,00
Rezerwa na transport	0,00	241 450,00	241 450,00	-	0,00
Rezerwa na odroczony podatek dochodowy	35 453,95	4 393,42	35 453,95	-	4 393,42
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	156 958,82	160 026,15	156 958,82	-	160 026,15
Rezerwy na wynagrodzenia	30 000,00	40 000,00	30 000,00	-	40 000,00
Rezerwy na bonusy	954 127,95	525 591,00	954 127,95	-	525 591,00
Rezerwa na inne koszty	71 055,48	91 657,97	71 055,48	-	91 657,97
Razem	1 297 680,20	1 102 202,54	1 535 873,20	0,00	864 009,54

13) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności handlowych.

Stan na 01.01.2019	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2019
706 582,42	158 461,00	106 313,03	0,00	758 730,39

14) Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym okresie spłaty:

Grupa posiada zobowiązania długoterminowe z tytułu zawartych umów leasingowych w kwocie 282 720,20 PLN wymagalne w okresie od jednego roku do trzech lat od dnia bilansowego oraz z tytułu przekształcenia użytkowania wieczystego gruntu we własność w kwocie 163 152,00 PLN wymagalne w następujących okresach:

- powyżej 1 roku od dnia bilansowego – 131 555,41 PLN,
- od 1 do 3 lat od dnia bilansowego – 268 299,84 PLN,
- od 3 do 5 lat od dnia bilansowego – 46 016,95 PLN,
- powyżej 5 lat – 0,00 PLN.

15) łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku spółki

Zabezpieczenie umowa kredytowa BNP Paribas Bank Polska S.A. CRD/L/39283/13 wraz z późniejszymi zmianami:

- pełnomocnictwo do rachunków bankowych
- weksel in blanco
- cesja należności

Dostępny limit 1,7 mln PLN.

Zabezpieczenie umowa kredytowa w mBank S.A. 09/181/15/Z/UX,

- weksel in blanco
- zastaw rejestrowy na zapasach

- cesja wierzytelności z umowy ubezpieczenia rzeczy ruchomych
Dostępny limit 1,7 mln PLN.

16) Zobowiązania warunkowe

Nie dotyczy

17) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Rozliczenia międzyokresowe czynne

Rodzaj kosztu	Suma kosztu
Energia i media	6 872,60
Katalogi, usługi promocji	39 382,00
Ubezpieczenia	21 966,66
Usługi informatyczne	55 842,47
Usługi rekrutacyjne	3 833,32
Pozostałe	5 920,12
Razem	133 817,17

Rozliczenia międzyokresowe przychodów (Pasywa B.IV) w kwocie 43 547,84 obejmują otrzymane przez grupę dotacje.

18) Składniki aktywów lub pasywów wykazanych w więcej niż jednej pozycji bilansu

Zobowiązania z tytułu leasingu – całość zobowiązania 372 297,86 PLN, z czego 89 577,66 PLN stanowi zobowiązanie krótkoterminowe, natomiast 282 720,20 PLN stanowi zobowiązanie długoterminowe.

Zobowiązanie z przekształcenia prawa wieczystego użytkowania gruntu w wysokości 244 728,00 PLN, z czego 81 576,00 PLN stanowi zobowiązanie krótkoterminowe, natomiast 163 152,00 PLN stanowi zobowiązanie długoterminowe.

19) Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane wg. wartości godziwej.

Nie dotyczy

II

Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji – nie wystąpiły.

III

- 1) Przychody ze sprzedaży produktów wykazane w skonsolidowanym rachunku zysków i strat dotyczą działalności podstawowej grupy kapitałowej.

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż ogółem		W tym na export, WDT	
	01.01.2019 – 31.12.2019	01.01.2018 – 31.12.2018	01.01.2019 – 31.12.2019	01.01.2018 – 31.12.2018
Produktów i usług	25 383 620,38	24 214 838,99	1 705 349,66	4 573,79
Towarów	23 924 446,27	23 020 557,91	23 168 262,45	21 182 478,87
RAZEM	49 308 066,65	47 235 396,90	24 873 612,11	21 187 052,66

- 2) Odpis aktualizujący wartość środków trwałych

Stan na 01.01.2019	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2019
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- 3) Odpis aktualizujący wartość zapasów

Stan na 01.01.2019	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2019
176 207,17	159 500,00	47 264,00	187 234,61	101 208,56

- 4) W okresie 01.01.2019 – 31.12.2019 nie zaistniały przypadki zaniechania produkcji określonych wyrobów oraz działalności. Nie przewiduje się też zaprzestania działalności w okresach następnych.

5) Różnica między podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym brutto.

<i>Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto</i>			
Pozycja Wyszczególnienie	Rok Bieżący		
	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
Zysk (strata) brutto za dany rok	1 799 294,23		
Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	10 246,68	0,00	10 246,68
Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym	-202 228,08	0,00	-202 228,08
Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	-99 857,53	0,00	-99 857,53
Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	-1 216 627,07	0,00	-1 216 627,07
Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	-1 626 479,12	0,00	-1 626 479,12
Strata z lat ubiegłych	1 884 721,00	0,00	1 884 721,00
Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00	0,00	0,00
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-403 155,00		
Podatek dochodowy	0,00		
Podatek odroczony	42 281,06		
Korekty konsolidacyjne	-613,47		
Razem podatek dochodowy w RZiS	41 667,59		

6) Dane o kosztach rodzajowych.

I. Amortyzacja	1 535 890,12
II. Zużycie materiałów i energii	8 526 109,54
III. Usługi obce	9 308 682,32
IV. Podatki i opłaty, w tym:	188 095,07
- podatek akcyzowy	0,00
V. Wynagrodzenia	3 910 102,68
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	729 836,97
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	115 903,44
Razem	24 314 620,14

- 7) Grupa nie wytwarzała we własnym zakresie środków trwałych i środków trwałych w budowie.
- 8) Odsetki oraz różnice kursowe nie powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie.
- 9) W okresie 01.01.2019-31.12.2019 grupa kapitałowa poniosła nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w kwocie 650 909,51 PLN.

Na następny rok nie są planowane nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

- 10) Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości ani incydentalnie nie wystąpiły.

IV

Do wyceny poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego w walutach obcych użyto kursów średnich ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski w dniu 31.12.2019 r.:

1 EUR = 4,2585 PLN
 1 USD = 3,7977 PLN
 1 GBP = 4,9971 PLN
 1 CZK = 0,1676 PLN
 100 HUF = 1,2885 PLN

V

- 1) Nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności przez jednostki powiązane.
- 2) Grupa kapitałowa sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią. Wyjaśnienia stanowią Załącznik 1.
- 3) Informacje o:

charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostki powiązane umów

nieuwzględnionych w bilansie skonsolidowanym w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy grupy kapitałowej,

Pozycja nie zaistniała

a) transakcjach zawartych przez jednostkę dominującą lub inne jednostki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym (z wyjątkiem transakcji dokonanych wewnątrz grupy kapitałowej) ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane oraz:

- osobę, która jest członkiem organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub

- osobę, która jest bliskim członkiem rodziny jakiegokolwiek z osób będących członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki powiązanej, lub

- jednostkę kontrolowaną, współkontrolowaną lub inną jednostkę, na którą znaczący wpływ wywiera lub posiada w niej znaczącą liczbę głosów, bezpośrednio albo pośrednio, osoba, o której mowa powyżej, lub

- jednostkę realizującą program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia skierowany do pracowników jednostki lub innej jednostki będącej jednostką powiązaną w stosunku do tej jednostki

- wraz z kwotami tych transakcji, a także informacje określające charakter tych powiązań w przypadku, gdy nie zostały one przeprowadzone na warunkach rynkowych. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadków, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla zrozumienia ich wpływu na sytuację finansową jednostki,

Pozycja nie zaistniała

b) Przeciętne zatrudnienie w grupie kapitałowej – 56 osoby w tym:

Pracownicy umysłowi – 24 osoby

Pracownicy fizyczni – 32 osoby

c) wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących lub administrujących spółek handlowych

Grupa	Wynagrodzenie należne
Zarząd i Rada Nadzorcza	876 196,77

d) pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących lub administrujących (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty,

Pozycja nie zaistniała

- e) wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub firmy audytorskiej za:
- obowiązkowe badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej 10 000 PLN,
 - obowiązkowe badanie rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego 13 000 PLN.
- 4) Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

ECO SERVICE CHINA

sprzedaż netto za 2019 r. wyniosła 0,00 PLN
zakupy netto za 2019 r. wyniosły 0,00 PLN
sprzedaż netto za 2018 r. wyniosła 0,00 PLN
zakupy netto za 2018 r. wyniosły 0,00 PLN
należności na dzień 31.12.2019 wyniosły 655 947,60 PLN
zobowiązania na dzień 31.12.2019 wyniosły 0,00 PLN
należności na dzień 31.12.2018 wyniosły 655 284,43 PLN
zobowiązania na dzień 31.12.2018 wyniosły 663,17 PLN

EC TRADING

sprzedaż netto za 2019 r. wyniosła 0,00 PLN
zakupy netto za 2019 r. wyniosły 0,00 PLN
sprzedaż netto za 2018 r. wyniosła 0,00 PLN
zakupy netto za 2018 r. wyniosły 0,00 PLN
należności na dzień 31.12.2019 wyniosły 0,00 PLN
zobowiązania na dzień 31.12.2019 wyniosły 0,00 PLN
należności na dzień 31.12.2018 wyniosły 0,00 PLN
zobowiązania na dzień 31.12.2018 wyniosły 0,00 PLN

VI

Inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostek powiązanych

Zarząd BLACK POINT S.A. w dniu 21 maja 2019 r. za zgodą Rady Nadzorczej, podpisał Umowę Inwestycyjną dotyczącą warunkowej sprzedaży łącznie 600 udziałów o wartości nominalnej 500 zł każdy, stanowiących łącznie 30% udziałów spółki zależnej Eco Service Sp. z o.o., na rzecz Pana Marcina Adamskiego, Prezesa Zarządu Spółki oraz Pana Grzegorza Sokołowa, Członka Zarządu. Przedmiotem warunkowej sprzedaży jest 600 udziałów, tj. po 300 udziałów, Eco Service Sp. z o.o. o wartości nominalnej po 500 zł każdy, na rzecz każdego z Nabywców.

Warunkiem zaoferowania przez jednostkę nabycia udziałów Spółki Eco Service Sp. z o.o. i zawarcia Umowy Sprzedaży udziałów była wypłata przez spółkę zależną na rzecz Spółki Black Point SA dywidendy w wysokości 1 mln zł, w terminie do dnia 30 czerwca 2019 r. Ponadto Strony zawartej Umowy Inwestycyjnej postanowiły, że Black Point SA wyrazi zgodę na dobrowolne i odpłatne umorzenie, z kapitału zapasowego Przedsiębiorstwa, posiadanych przez jednostkę 1 tys. udziałów Przedsiębiorstwa, pod określonymi warunkami. Umorzenie nastąpi za wynagrodzeniem na rzecz jednostki wynoszącym 500 tys. zł. Warunkami wyrażenia zgody na umorzenie są:

1. Zawarcie wspomnianej powyżej umowy sprzedaży 600 udziałów Przedsiębiorstwa;
2. Wypłata przez Przedsiębiorstwo na rzecz Emitenta dywidendy w wysokości co najmniej 1,5 mln zł, w terminie nie dłuższym niż do dnia 30 czerwca 2020 r. W przypadku spełnienia obu warunków, do umorzenia udziałów dojdzie najpóźniej do dnia 30 czerwca 2020 r.

W razie spełnienia określonych powyżej warunków, w wyniku sprzedaży udziałów oraz umorzenia, Nabywcy osiągną łącznie 60% udziałów w kapitale Eco Service Sp. z o.o., a Black Point SA zmniejszy udział w spółce Eco Service do 40%, co oznacza, że straci kontrolę nad spółką Eco Service Sp. z o.o. i grupa kapitałowa przestanie istnieć.

Celem umowy inwestycyjnej jest wycofanie przez Black Point SA zgromadzonych w spółce Eco Service Sp. z o.o. aktywów i przeznaczenie ich na własne cele rozwojowe z jednoczesnym umożliwieniem zarządowi Eco Service Sp. z o.o. rozwijanie go w wybranym przez siebie kierunku. W dniu 7 sierpnia 2019 r. Black Point SA dokonał zmian w umowie spółki Eco Service Sp. z o.o. zapewniających mu w przyszłości stosowny głos w kluczowych kwestiach strategicznych. Realizacja umowy inwestycyjnej nie oznacza, że spółki nie będą kontynuowały działalności tylko ustąpi przestanka prawna do sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego na skutek utraty kontroli.

W dniu 6 grudnia 2019 r. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Eco Service Sp. z o.o., spółki zależnej jednostki, podjęło uchwałę w sprawie wypłaty 1.000.000 zł dywidendy z kapitału zapasowego Eco Service Sp. z o.o. na rzecz jednostki. Dywidenda zostanie wypłacona do dnia 30.06.2021.

Przeniesienie własności udziałów na rzecz Marcina Adamskiego oraz Pana Grzegorza Sokołowa nastąpiło z dniem 9 grudnia 2019 r.

Powyższe informacje ma istotny wpływ na biznes spółki Black Point SA, a także możliwą istotną zmianę udziału jednostki w kapitale spółki Eco Service Sp. z o.o. w przypadku realizacji opisanych powyżej założeń Umowy Inwestycyjnej.

Charakterystyka instrumentów finansowych

Wyszczególnienie	Charakterystyka (ilość)	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:			
- instrumenty pochodne			
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży			
Pożyczki udzielone i należności własne			należności wymagalne do 12 m-cy; należności nieoprocentowane

Wyszczególnienie	Charakterystyka (ilość)	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności			
Środki pieniężne		1 441 862,39	nieograniczona możliwość dysponowania poza środkami zgromadzonymi na rachunku ZFŚS oraz rachunkach VAT
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:			
- instrumenty pochodne	Transakcje FX		
Pozostałe zobowiązania finansowe			
Kredyty		1 602 177,40	Kredyt w rachunku bieżącym

Ryzyko stopy procentowej

Rodzaje instrumentów finansowych	Wartość bilansowa	Wcześniej przypadający termin wykupu lub przeszacowania wartości	Efektywna stopa procentowa	Rodzaj ryzyka
Kredyt w mBank	0,00		WIBOR ON + marża Banku	ryzyko zmiany przepływów pieniężnych
KREDYT odnawialny w BNP Paribas	0,00		WIBOR 1M + marża Banku	ryzyko zmiany przepływów pieniężnych
Zobowiązania leasingowe	372 297,86		Stopa procentowa od 7,94% do 8,95%	ryzyko zmiany przepływów pieniężnych
Kredyt	1 602 177,40		W BNP Paribas – WIBOR 1M + marża Banku W mBank – WIBOR ON + marża Banku	ryzyko zmiany przepływów pieniężnych
Karta kredytowa	406,57		BNP Paribas – odsetki ustawowe	ryzyko zmiany przepływów pieniężnych

Ryzyko kredytowe

Zarząd grupy stosuje politykę kredytową, zgodnie z którą ekspozycja na ryzyko kredytowe jest monitorowana na bieżąco. Ocena wiarygodności kredytowej jest przeprowadzana w stosunku do wszystkich klientów wymagających kredytowania powyżej określonej kwoty. Spółka nie wymaga zabezpieczenia majątkowego od swoich klientów w stosunku do aktywów finansowych.

Na dzień bilansowy nie występowała znacząca koncentracja ryzyka kredytowego. Wartość bilansowa każdego aktywa finansowego, również pochodnych instrumentów finansowych, przedstawia maksymalną ekspozycję na ryzyko kredytowe.

Informacja o kwotach odpisów zwiększających i zmniejszających wartość aktywów finansowych

Wyszczególnienie	01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.	01.01.2018 r. - 31.12.2018r.
Odwrócenie uprzednio dokonanych odpisów aktualizujących		953 930,49
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, ze zmianami wartości godziwej ujmowanymi w kapitale z aktualizacji wyceny		
Pożyczki udzielone i należności własne		
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności		
Utworzenie odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości	630 500,00	12 578,40
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, ze zmianami wartości godziwej ujmowanymi w kapitale z aktualizacji wyceny		
Pożyczki udzielone i należności własne		
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności		

Grupa Kapitałowa BLACK POINT S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.

Przychody odsetkowe za okres 01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.

Wyszczególnienie	Odsetki otrzymane	Odsetki nieotrzymane o terminie wymagalności:			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Dłużne instrumenty finansowe					0,00
Pożyczki udzielone i należności własne					0,00
Pozostałe aktywa	334,95				334,95
RAZEM	334,95	0,00	0,00	0,00	334,95

Koszty odsetkowe za okres 01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.

Wyszczególnienie	Odsetki zapłacone	Odsetki niezapłacone o terminie wymagalności:			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu					
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	122 686,43				122 686,43
Długoterminowe zobowiązania finansowe					
Pozostałe pasywa	6 968,81				6 968,81
RAZEM	129 655,24	0,00	0,00	0,00	129 655,24

Załącznik nr 1

Pozycje w rachunku przepływów pieniężnych	2019-12-31	2018-12-31
Amortyzacja	1 535 890,12	1 556 917,49
amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	1 134 827,88	1 133 276,68
amortyzacja środków trwałych	401 062,24	423 640,81
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	4 560,26	-4 509,42
wycena środków pieniężnych na BO	2 057,75	-2 451,67
wycena środków pieniężnych na BZ	2 502,51	-2 057,75
wycena instrumentów na koniec roku	0,00	0,00
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:	128 345,52	162 752,31
odsetki zapłacone od kredytów	48 046,61	71 392,49
odsetki przychody	-334,95	0,00
odsetki zapłacone z tytułu faktoringu	80 633,86	91 387,30
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:	57 184,34	297 672,75
przychody ze sprzedaży środków trwałych	-204 902,44	-25 934,96
wartość netto sprzedanych środków trwałych	201 817,71	304 873,41
wycena instrumentów na koniec roku	-829,86	21 155,90
wykorzystanie odpisu aktualizującego ŚT	0,00	-15 000,00
sprzedaż udziałów w Eco Service	58 394,45	0,00
aktualizacja wartości udziałów	0,00	12 578,40
odpisanie pożyczki	2 704,48	0,00
Zmiana stanu rezerw wynika z następujących pozycji:	-433 670,66	-209 374,46
zmiana stanu rezerw wynikająca z bilansu	-433 670,66	-209 374,46
Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji:	877 265,14	-115 480,28
zmiana stanu zapasów wynikająca z bilansu	877 264,14	153 231,74
korekta lat ubiegłych	0,00	-37 751,46
Zmiana należności wynika z następujących pozycji:	-1 590 722,54	1 699 283,07
zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	-1 590 722,54	2 116 373,07
zapłata za udziały rozliczona kompensatą	0,00	-417 090,00
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji:	1 671 275,20	-1 119 582,57
zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	176 596,22	-1 816 763,87
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych (leasing)	-103 962,82	90 822,63
zmiana zobowiązań wobec faktora	1 472 407,47	107 692,67
korekta o zmianę stanu zobowiązań inwestycyjnych	126 234,33	417 090,00
wydatki na nabycie PWUG	0,00	81 576,00
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wynika z następujących pozycji:	36 885,69	-143 009,17
zmiana stanu długoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	72 728,12	-29 452,92
zmiana stanu krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	-25 595,75	24 693,49
zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych pasywnych	-10 246,68	-138 249,74
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	204 902,44	25 934,96
przychody ze sprzedaży / likwidacji niefinansowych aktywów trwałych	204 902,44	25 934,96
Wpływy z aktywów finansowych	300 000,00	0,00
zbycie udziałów ES	300 000,00	0,00

Inne wpływy inwestycyjne	829,86	0,00
zmiana wartości wyceny instrumentów z bilansu	829,86	0,00
wycena instrumentów na koniec roku	0,00	0,00
kwota udzielonych pożyczek/ spłata pożyczki	0,00	0,00
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	650 909,51	480 711,14
wartość wynikająca z bilansu	-1 036 486,97	-1 486 323,28
amortyzacja	1 535 890,12	1 556 917,49
wartość netto zlikwidowanych środków trwałych	201 817,71	304 873,41
wykorzystanie odpisu aktualizującego ŚT	0,00	-15 000,00
wartość początkowa środków trwałych w leasingu w roku obrotowym	-201 906,53	0,00
wydatki na nabycie PWUG	81 576,00	81 576,00
korekta o zmianę stanu zobowiązań inwestycyjnych	44 658,33	0,00
zwrot przedmiotu leasingu w trakcie umowy	25 360,85	38 667,52
Wpływy z tytułu kredytów i pożyczek	566 509,77	171 454,43
wpływ kredytów i pożyczek zgodnie z bilansem	566 509,77	171 454,43
Inne wpływy finansowe	334,95	27,48
Odsetki przychody	334,95	27,48
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	2 400 000,00	0,00
dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	2 400 000,00	0,00
Spłata kredytów i pożyczek	0,00	2 029 585,71
spłata kredytów i pożyczek zgodnie z bilansem	0,00	2 029 585,71
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	72 582,86	52 155,11
wartość początkowa środków trwałych w leasingu w roku obrotowym	201 906,53	0,00
zobowiązanie leasingowe na BO	268 335,04	359 157,67
zobowiązanie leasingowe na BZ	-372 297,86	-268 335,04
zaliczka na ŚT rozliczone kompensatą	0,00	0,00
zwrot przedmiotu leasingu w trakcie umowy	-25 360,85	-38 667,52
Odsetki	128 680,47	162 779,79
odsetki zapłacone od kredytów	48 046,61	71 392,49
odsetki od leasingu	0,00	0,00
odsetki zapłacone z tytułu faktoringu	80 633,86	91 387,30
Inne wydatki finansowe	1 472 407,47	107 692,67
zmiana zobowiązań wobec faktora	1 472 407,47	107 692,67