

BLACK POINT S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r.

BLACK POINT S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2012 do 31 grudnia 2012

Spis treści

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	2
BILANS - A K T Y W A	5
BILANS - P A S Y W A	7
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	9
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	10
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	12
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	14



Piotr Kolbusz
Prezes Zarządu



Anna Skąlecka
Wiceprezes Zarządu

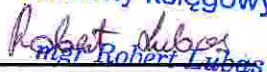


Marcin Adamski
Członek Zarządu



Paweł Pernal
Członek Zarządu

Główny księgowy



Robert Lubas
Reprezentujący firmę EKKOM Sp. z o.o.
odpowiedzialną za prowadzenie ksiąg
rachunkowych

BLACK POINT S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r.

Wrocław, 29.05.2013 r.

**WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA OKRES OD 01.01.2012 r. DO 31.12.2012 r.**

1. Nazwa i siedziba:

BLACK POINT SPÓŁKA AKCYJNA

UL. ATRAMENTOWA 5

BIELANY WROCŁAWSKIE

55-040 KOBIERZYCE

REGON: 008087905

NIP: 898-001-39-54

KRS: 0000290635, Sąd Rejonowy dla Wrocławia – Fabrycznej IV Wydział Gospodarczy

Podstawowy przedmiot działalności: wg PKD 30.02.Z, produkcja komputerów i pozostałych urządzeń do przetwarzania informacji.

2. Czas trwania działalności jednostki – nieograniczony.
3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01.01.2012r.-31.12.2012r.
4. W skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne.
5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej.
6. W okresie 01.01.2012r. – 31.12.2012r. nie miało miejsca połączenie spółek z udziałem BLACK POINT S.A.
7. Przyjęte zasady rachunkowości:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity – Dz. U. z 2009 r. Nr 152 poz. 1223 z późn. zm.). Wykazane w bilansie na okresu aktywa i pasywa wyceniono następującymi metodami wyceny wynikającymi z przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

Środki trwale 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 metody nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

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. Spółka stosuje indywidualne stawki amortyzacyjne dla budynków produkcyjnych używanych, które po zakupie zostały poddane adaptacji i modernizacji. Ustalona stawka amortyzacyjna od 01.01.2007r. do 31.12.2011 dla budynków wynosiła 5%. W roku 2012 spółka zweryfikowała stawkę amortyzacji dla budynków i dokonała jej obniżenia z 5% na 2,5%. Środki trwałe w budowie oraz grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu nie są amortyzowane.

Towary - wg cen zakupu.

Materiały – wg cen zakupu.

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 odchyleń 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 odchyleń od cen wyrobów wzorem:

$$\frac{(\text{BO konta „Odchylenia od cen ew. wyr. gotowych”} + \text{zwiększenia})}{\text{BO konta „Wyroby gotowe”} + \text{przyjęcia (PW wyrobów gotowych)}} \times \text{WZ wyrobów gotowych}$$

i jest rozliczana w ciężar kosztów zespołu 7.

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

Uznanie przychodu

Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie dostarczenia towaru, lub w momencie wykonania usługi.

Pomiar wyniku finansowego:

Na wynik finansowy netto składa się:

- wynik ze sprzedaży – różnica między sumą przychodów ze sprzedaży produktów skorygowana o przyrost lub zmniejszenie stanu produktów, jak też przychodów ze sprzedaży towarów i materiałów a sumą kosztów według rodzajów działalności operacyjnej
- wynik z działalności operacyjnej równy wynikowi na sprzedaży $\pm$ różnica między pozostałymi przychodami a kosztami operacyjnymi

BLACK POINT S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r.

- wynik z działalności gospodarczej równy wynikowi z działalności operacyjnej $\pm$ różnica między przychodami a kosztami finansowymi

- wynik brutto równy wynikowi z działalności operacyjnej $\pm$ różnica zdarzeń nadzwyczajnych

- wynik netto równy wynikowi brutto pomniejszonemu o obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wersji kalkulacyjnej.

Wycena na dzień bilansowy

Do wyceny poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego w walutach obcych użyto kursów średnich ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski w dniu 31.12.2012 r. :

1 EUR = 4,0882 PLN

1 USD = 3,0996 PLN

1 CZK = 0,1630 PLN

100 HUF = 1, 3977 PLN

Główny księgowy
Robert Lubas
mgr Robert Lubas

BLACK POINT S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r.

	BILANS - A K T Y W A	31.12.2012	31.12.2011
A	AKTYWA TRWAŁE (I+II+III+IV+V)	22 469 367,24	8 025 898,55
I	Wartości niematerialne i prawne (1+2+3+4)	0,00	11 645,83
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2	Wartość firmy		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	11 645,83
4	Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych		
II	Rzeczowe Aktywa Trwałe (1+2+3)	5 178 749,11	5 481 668,08
1	Środki trwałe	4 970 482,40	4 825 447,75
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 177 225,99	1 177 225,99
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 121 835,53	2 217 280,41
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 050 502,66	659 290,83
d)	środki transportu	419 391,66	504 207,60
e)	inne środki trwałe	201 526,56	267 442,92
2	Środki trwałe w budowie	208 266,71	156 220,33
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	500 000,00
III	Należności długoterminowe (1+2)	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych		
2	Od pozostałych jednostek		
IV	Inwestycje długoterminowe	16 918 550,00	2 313 550,00
1	Nieruchomości		
2	Wartości niematerialne i prawne		
3	Długotrwałe aktywa finansowe	16 918 550,00	2 313 550,00
a)	w jednostkach powiązanych	16 918 550,00	2 313 550,00
	- udziały lub akcje	16 918 550,00	2 313 550,00
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach		
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	372 068,13	219 034,64
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	372 068,13	219 034,64
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
B	AKTYWA OBROTOWE (I+II+III+IV)	12 032 928,94	18 787 154,43
I	Zapasy (1+2+3+4+5)	6 068 223,49	6 815 819,84
1	Materiały	3 945 869,41	2 605 107,50
2	Półprodukty i produkty w toku		
3	Produkty gotowe	1 010 325,63	2 365 496,49
4	Towary	712 477,65	193 060,85
5	Zaliczki na dostawy	399 550,80	1 652 155,00
II	Należności krótkoterminowe (1+2)	5 596 910,17	11 147 233,82
1	Należności od jednostek powiązanych	1 940 299,28	360 127,39
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 940 299,28	61 027,39
	- do 12 miesięcy	1 940 299,28	61 027,39
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne	0,00	299 100,00
2	Należności od pozostałych jednostek	3 656 610,89	10 787 106,43
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 163 842,34	10 469 270,41

Ra

BLACK POINT S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r.

	- do 12 miesięcy	3 163 842,34	10 469 270,41
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	460 743,00	310 940,00
c)	inne	32 025,55	6 896,02
d)	dochodzone na drodze sądowej		
III	Inwestycje krótkoterminowe	81 317,44	495 890,23
I	Krótkoterminowe aktywa finansowe	81 317,44	495 890,23
a)	w jednostkach powiązanych		
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach		
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	81 317,44	495 890,23
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	81 317,44	495 890,23
	- inne środki pieniężne		
	- inne aktywa pieniężne		
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	286 477,84	328 210,54
	SUMA AKTYWÓW (A + B)	34 502 296,18	26 813 052,98

h

BLACK POINT S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r.

	BILANS - P A S Y W A	31.12.2012	31.12.2011
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY (I+II+VI+VII)	17 322 745,14	20 270 030,89
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	560 000,00	550 000,00
II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	16 632 424,59	16 500 164,07
V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	10 243,30	10 243,30
VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	10 000,00
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-702 359,00	-702 359,00
VIII	Zysk (strata) netto	-147 285,75	2 932 260,52
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
X	Pozostałe pozycje kapitałowe	969 722,00	969 722,00
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA (I+II+III+IV)	17 179 551,04	6 543 022,09
I	Rezerwy na zobowiązania	716 313,26	489 591,45
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13 383,88	11 769,88
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	252 563,96	382 251,33
	- długoterminowa		
	- krótkoterminowa	252 563,96	382 251,33
3	Pozostałe rezerwy	450 365,42	95 570,24
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe	450 365,42	95 570,24
II	Zobowiązania długoterminowe	211 421,00	195 909,87
1	Wobec jednostek powiązanych		
2	Wobec pozostałych jednostek	211 421,00	195 909,87
a)	Kredyty i pożyczki		
b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	Inne zobowiązania finansowe	211 421,00	195 909,87
d)	inne		
III	Zobowiązania krótkoterminowe	15 970 666,86	5 847 007,90
1	Wobec jednostek powiązanych	1 897 042,26	744 416,93
a)	Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 897 042,26	744 416,93
	- do 12 miesięcy	1 897 042,26	744 416,93
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek	14 040 469,40	5 091 181,65
a)	Kredyty i pożyczki	2 961 061,12	198 609,91
b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	Inne zobowiązania finansowe	73 513,36	92 248,37
d)	Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 102 558,39	4 218 283,56
	- do 12 miesięcy	4 102 558,39	4 218 283,56
	- powyżej 12 miesięcy		
e)	Zaliczki otrzymane na dostawy		
f)	Zobowiązania wekslowe		
g)	Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	490 256,55	323 878,88
h)	Z tytułu wynagrodzeń	235 848,04	242 320,30
i)	inne	6 177 231,94	15 840,63
3	Fundusze specjalne	33 155,20	11 409,32
IV	Rozliczenia międzyokresowe	281 149,92	10 512,87
1	Ujemna wartość firmy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	281 149,92	10 512,87
	- długoterminowe	0,00	0,00

BLACK POINT S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r.

	- krótkoterminowe	281 149,92	10 512,87
	SUMA PASYWÓW (A + B)	34 502 296,18	26 813 052,98

BLACK POINT S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r.

Lp	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	01.01.12 - 31.12.12	01.01.11 - 31.12.11
A	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi,	41 823 854,44	44 470 811,51
	-w tym od jednostek powiązanych	12 390 692,12	321 858,68
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	41 823 854,44	41 669 063,73
II	Przychody netto ze sprzed towarów i materiałów	0,00	2 801 747,78
B	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	30 530 436,11	28 435 224,32
	- jednostkom powiązanym	9 125 357,06	315 421,51
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	30 530 436,11	26 122 041,91
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	2 313 182,41
C	Zysk/Strata brutto ze sprzedaży (A - B)	11 293 418,33	16 035 587,19
D	Koszty sprzedaży	7 766 052,82	7 443 358,41
E	Koszty ogólnego zarządu	3 779 522,36	5 653 179,57
F	Zysk (strata) ze sprzedaży (C - D -E)	-252 156,85	2 939 049,21
G	Pozostałe przychody operacyjne (I+II+III)	98 721,17	82 030,18
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	24 019,11
II	Dotacje	39 439,30	10 787,19
III	Inne przychody operacyjne	59 281,87	47 223,88
H	Pozostałe koszty operacyjne (I+II+III)	692 049,79	148 267,96
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	5 056,62	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	370 947,49	40 020,41
III	Inne koszty operacyjne	316 045,68	108 247,55
I	Zysk/Strata na działalności operacyjnej (F+G-H)	-845 485,47	2 872 811,43
J	Przychody finansowe (I+II+III+IV+V)	617 291,36	665 416,95
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	599 400,00	606 624,00
	- od jednostek powiązanych	599 400,00	606 624,00
II	Odsetki uzyskane, w tym:	6 600,08	58 573,58
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne	11 291,28	219,37
K	Koszty finansowe (I+II+III+IV)	69 238,13	2 693,30
I	Odsetki, w tym:	69 238,13	2 693,30
	- dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne	0,00	0,00
L	Zysk/Strata brutto na działalności gospodarczej (I+J-K)	-297 432,24	3 535 535,08
M	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (JI - JII)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
N	Zysk/Strata brutto (I+J)	-297 432,24	3 535 535,08
O	Podatek dochodowy	-150 146,49	603 274,56
P	Pozost obow zmniejszenia zysku (zwiększ straty)		
R	ZYSK/STRATA NETTO (N-O-P)	-147 285,75	2 932 260,52

BLACK POINT S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r.

Lp.	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	01.01.12 - 31.12.12	01.01.11 - 31.12.11
I	Kapitał własny na początek okresu	20 270 030,89	20 647 770,37
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
	- zmiana zasad rachunkowości		
Ia	Kapitał własny na początek okresu, po korektach	20 270 030,89	20 647 770,37
1	Kapitał podstawowy na początek okresu	550 000,00	550 000,00
1.1	Zmiany kapitału podstawowego	10 000,00	0,00
a)	zwiększenie z tytułu	10 000,00	0,00
	- podwyższenie kapitału	10 000,00	0,00
b)	zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
	-umorzenia udziałów / akcji		
	-[]		
1.2	Kapitał podstawowy na koniec okresu	560 000,00	550 000,00
2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
a)	zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
	-uchwała o podwyższeniu kapitału podstawowego	0,00	0,00
b)	zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
	-opłacenie kapitału podstawowego	0,00	0,00
2.2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3	Udziały / akcje własne na początek okresu	0,00	0,00
a)	zwiększenie	0,00	0,00
b)	zmniejszenie	0,00	0,00
3.1	Udziały / akcje własne na koniec okresu	0,00	0,00
4	Kapitał zapasowy na początek okresu	16 500 164,07	16 411 631,28
4.1	Zmiany kapitału zapasowego	132 260,52	88 532,79
a)	zwiększenie z tytułu	132 260,52	2 308 532,79
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- z podziału zysku (ustawowo)	132 260,52	2 308 532,79
	- likwidacji kapitału rezerwowego		
b)	zmniejszenie z tytułu	0,00	2 220 000,00
	-podział zysku – wypłata dywidendy		2 220 000,00
	- uchwała dotycząca ewentualnego zbycia udziałów – przeznaczenie na kapitał rezerwowy - aktualizacja		
	-przeznaczenie kapitału rezerwowego na podwyższenie kapitału zakładowego		
	-rozliczenie straty z lat ubiegłych		
4.2	Kapitał zapasowy na koniec okresu	16 632 424,59	16 500 164,07
5	Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	10 243,30	10 243,30
5.1	Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a)	zwiększenie z tytułu		
	-[]		
b)	zmniejszenie z tytułu		
	-zbycie środków trwałych		
5.2	Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	10 243,30	10 243,30
6	Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	979 722,00	1 237 085,00
6.1	Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	-10 000,00	-257 363,00
a)	zwiększenie z tytułu		10 000,00
	- program motywacyjny		
	- zwiększenie kapitału podstawowego		10 000,00
b)	zmniejszenie z tytułu	10 000,00	267 363,00
	-korekta kosztów programu motywacyjnego		267 363,00

B

BLACK POINT S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r.

	-przeniesienie do kapitału podstawowego	10 000,00	
6.2	Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	969 722,00	979 722,00
7	Zysk/(strata) z lat ubiegłych na początek okresu	2 229 901,52	-969 722,00
7.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2 932 260,52	
	-korekty błędów podstawowych		
	-zmiana zasad rachunkowości		
7.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 932 260,52	0,00
a)	zwiększenie z tytułu	0,00	3 408 532,79
	-[]		3 408 532,79
b)	zmniejszenie z tytułu	2 932 260,52	3 408 532,79
	-zwiększenie kapitału zapasowego	132 260,52	2 308 532,79
	-przeznaczenie na wypłatę dywidendy	2 800 000,00	1 100 000,00
7.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	702 359,00	969 722,00
	-korekty błędów podstawowych		
	-zmiana zasad rachunkowości		
7.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	702 359,00	969 722,00
a)	zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
	-przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-[]		
b)	zmniejszenie z tytułu	0,00	267 363,00
	-korekta kosztów programu motywacyjnego		267 363,00
7.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	702 359,00	702 359,00
7.7	Zysk/(strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-702 359,00	-702 359,00
8	Wynik netto	-147 285,75	2 932 260,52
a)	zysk netto		2 932 260,52
b)	strata netto	147 285,75	
c)	odpisy z zysku		
II	Kapitał własny na koniec okresu	17 322 745,14	20 270 030,89
III	Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	17 322 745,14	20 270 030,89

B

BLACK POINT S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r.

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.12-31.12.12	01.01.11-01.12.11
A.Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.Zysk(strata) netto	-147 285,75	2 932 260,52
II.Korekty razem	5 741 545,79	-2 095 279,39
1.Amortyzacja	529 502,94	817 555,18
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	1 730,66	0,00
3.Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-538 065,26	-63 404,28
4.Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	5 056,62	-24 019,11
5.Zmiana stanu rezerw	226 721,81	27 852,56
6.Zmiana stanu zapasów	747 596,35	-688 824,53
7.Zmiana stanu należności	2 800 323,65	-282 769,77
8.Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 809 342,76	-1 652 276,94
9.Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	159 336,26	-229 392,50
10.Inne korekty	0,00	
III.Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	5 594 260,04	836 981,13
B.Przepływy środków pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		
I.Wpływy	13 500,00	31 543,11
1.Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	13 500,00	24 019,11
2.Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	7 524,00
a)w jednostkach powiązanych	0,00	7 524,00
b)w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-zbycie aktywów finansowych		
-dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
-spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-odsetki	0,00	0,00
-inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.Inne wpływy inwestycyjne		
II Wydatki	5 864 309,67	428 096,78
1.Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	179 309,67	367 496,78
2.Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	5 685 000,00	60 600,00
a) w jednostkach powiązanych	5 685 000,00	60 600,00
b)w pozostałych jednostkach		
-nabycie aktywów finansowych		
-udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III.Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-5 850 809,67	-396 553,67
C.Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.Wpływy	2 769 051,29	267 183,49
1.Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	10 000,00
2.Kredyty i pożyczki	2 762 451,21	198 609,91
3.Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.Inne wpływy finansowe	6 600,08	58 573,58
II.Wydatki	2 925 343,79	3 398 780,26
1. Na nabycie udziałów (akcji własnych)	0,00	0,00
2.Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	2 800 000,00	3 313 529,00

BLACK POINT S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r.

3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłata kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	57 408,97	82 557,96
8. Odsetki	67 934,82	2 693,30
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-156 292,50	-3 131 596,77
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-412 842,13	-2 691 169,31
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-414 572,79	-2 691 169,31
F. Środki pieniężne na początek okresu	495 890,23	3 187 059,54
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	83 048,10	495 890,23
- o ograniczonej możliwości dysponowania	34 543,20	12 201,19

Noty do rachunku przepływów pieniężnych:

Różnice między zmianą stanu należności wynikającą z bilansu a zmianą stanu należności ujętą w rachunku przepływów pieniężnych

I Zmiana stanu należności wynikająca z bilansu	5 550 323,65
II Bezgotówkowy spadek należności (kompensata należności z zakupem akcji firmy SCOT Sp. z o. o.)	-2 750 000,00
Zmiana stanu należności ujęta w rachunku przepływów pieniężnych (I+II+III)	2 800 323,65

Różnice między zmianą stanu zobowiązań z wyjątkiem kredytów i pożyczek wynikającą z bilansu a zmianą stanu zobowiązań z wyjątkiem kredytów i pożyczek ujętą w rachunku przepływów pieniężnych

I Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów wynikająca z bilansu	7 379 942,76
II Powstanie zobowiązań z tytułu zakupu udziałów	-6 170 000,00
III Spadek zobowiązań z tytułu ich kompensaty z należnościami z tytułu dywidendy	599 400,00
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów ujęta w rachunku przepływów pieniężnych (I+II+III)	1 809 342,76

Przepływy pieniężne netto ujęte w rachunku przepływów pieniężnych są wyższe od zmiany bilansowej środków pieniężnych i wynikają z wyceny środków pieniężnych w kwocie 1 730,66 (zmniejszenie stanu środków pieniężnych).

Główny księgowy
Robert Lubas
mgr Robert Lubas

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA OKRES OD 01.01.2012 DO 31.12.2012**

I

- 1) Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, inwestycji długoterminowych.

Załącznik Nr 1 do Informacji dodatkowej.

- 2) Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Załącznik Nr 2 do Informacji dodatkowej.

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

Pozycja nie zaistniała

- 4) Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu prawa własności budynków i budowli – pozycja nie zaistniała

- 5) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego na 31.12.2012.

Ilość akcji	Wartość jednej akcji	Wartość akcji
11 200 000,00	0,05	560 000,00

Akcje nie są uprzywilejowane.

- 6) Stany i zmiany kapitałów zapasowych i rezerwowych – w zestawieniu zmian w kapitale własnym.
- 7) Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za okres 01.01.2012-31.12.2012. Strata za okres 01.01.2012-31.12.2012 zostanie pokryta zyskiem z lat następnych.
- 8) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek okresu, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym (pozycja bilansowa Pasywa BI):

BLACK POINT S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r.

Rezerwa	Stan na 31.12.2012	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Utworzenie	Stan na 31.12.2012
Rezerwa na odroczony podatek dochodowy	11 769,88	11 769,88		13 383,88	13 383,88
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	155 360,89		155 360,89	187 963,96	187 963,96
Rezerwa na podatek od wynagrodzeń	24 915,00	24 915,00	0	0,00	0,00
Rezerwy na wynagrodzenia za 2012	90 819,00	90 819,00	0	64 600,00	64 600,00
Rezerwy na zobowiązania do ZUS	111 156,44	111 156,44	0	0,00	0,00
Rezerwy na bonusy i kaucje	95 570,24	95 570,24	0	311 565,42	311 565,42
Rezerwy na wydatki administracyjne	0,00	0,00	0	2 800,00	2 800,00
Rezerwy na reklamacje produktów				100 000,00	100 000,00
Rezerwa na sporządzenie sprawozdania				16 000,00	16 000,00
Rezerwa na badanie sprawozdania				20 000,00	20 000,00
Razem	489 591,45	334 230,56	155 360,89	716 313,26	716 313,26

9) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności handlowych.

Stan na 01/01/2012	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 31/12/2012
88 970,32	19 400,00	0,00	22 931,23	85 439,09

10) Spółka posiada zobowiązania długoterminowe z tytułu zawartych umów leasingowych w kwocie 211 421,00 zł wymagalne w okresie od jednego roku do trzech lat od dnia bilansowego.

11) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

- Rozliczenia międzyokresowe czynne – Załącznik nr 3 do Informacji dodatkowej.
- Przychody przyszłych okresów – 281 149,92 zł – obejmują otrzymane przez jednostkę dotacje.

12) Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)-

Zabezpieczenie umowa kredytowej CRD/L/15535/04

- – zabezpieczenie pełnomocnictwem do rachunku bankowego,
- – umowa o przelew wierzytelności,
- – gwarancja korporacyjna Black Point z terminem ważności do 03.06.2013

Zabezpieczenie umowy kredytowej U0002060622882 ALIOR BANK:

- – niepotwierdzony przelew wierzytelności z istniejących i przyszłych należności dotyczących sprzedaży opakowań,
- - pełnomocnictwo do rachunku bieżącego prowadzonego w banku oraz innych rachunków bankowych kredytobiorcy, jakie istnieją oraz jakie zostaną otwarte w Banku

Zabezpieczenie umowy kredytowej w Raiffeisen Bank :

- - pełnomocnictwo do rachunków bankowych,
- - globalna cicha cesja należności,

Zabezpieczenie kredytu nieodnawialnego na zakup nowych technologii,

- pełnomocnictwo do rachunku,
- zastaw rejestrowy,
- cesja z umowy ubezpieczenia oraz cesja należności.

13) Zobowiązania warunkowe

- Poręczenie z dnia 21.04.2011 udzielone Raiffeisen Bank Polska S.A. za przyszłe zobowiązania spółki ECO SERVICE Sp. z o. o. z tytułu umowy z Raiffeisen Bank Polska S.A. o limit wierzytelności nr CRD/L/22309/06 z dnia 21.06.2006 z późniejszymi zmianami - do kwoty 1.500.000 zł.
- Gwarancja spłaty zobowiązań z dnia 07/09/2012 udzielona na poczet długu Eco Service 2,5 mln ważna do 03/06/2013; bank może wystąpić do sądu o nadanie klauzuli wykonalności BTE do 02/05/2016

II

Przychody ze sprzedaży w okresie 01.01.2012 – 31.12.2012 wyniosły 41 823 854,44.

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż ogółem		W tym na export, WDT	
	01.01.2012 – 31.12.2012	01.01.2011 – 31.12.2011	01.01.2012 – 31.12.2012	01.01.2011 – 31.12.2011
Produktów i usług	41 823 854,44	41 669 063,73	3 625 481,24	4 046 741,61
Towarów		2 801 747,78		272 095,13
RAZEM	41 823 854,44	44 470 811,51	3 625 481,24	4 318 836,74

- 1) Nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość środków trwałych.
- 2) W roku 2012 spółka dokonała odpis wyrobów gotowych na kwotę 270 000 zł.
- 3) W okresie 01.01.2012 – 31.12.2012 nie miały miejsca przypadki zaniechania produkcji określonych wyrobów oraz działalności. Nie przewiduje się też zaprzestania działalności w roku 2013.

BLACK POINT S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r.

4) Różnica pomiędzy wynikiem finansowym a wynikiem podatkowym.

Wynik bilansowy	-297 432,24
Wynik podatkowy	7 446,99
Różnica	-304 879,23

Konto	Rodzaj kosztu	Kwota
401	Amortyzacja środków trwałych o wartości powyżej 3500	-22 459,45
403	Amortyzacja środków trwałych w leasingu	-59 138,37
41019	Pozostałe materiały	-5,99
414	materiały i paliwa do samochodów - 41410	-150,94
418	Wydatki na remonty, naprawy, przeglądy, utrzym ciągłości ruchu	-191,40
4181	Nieruchomości, w tym budynek	-28,25
4184	Pozostałe wyposażenie: maszyny, urządzenia, sprzęt elektronic	-286,18
42015	Usługi transportowe zakupy - SAP refile	-107,01
42031	Najem samochodów/ryczałt za eksploatację samochodów	75 263,63
42051	Usługi kontraktowe - dodatkowe	-200,00
42053	Usługi kontraktowe - koszty	-6 100,00
4212	Usługi doradcze jednostek zewnętrznych	-31 000,00
42123	Obsługa ZSZ	-83,50
4217	Usługi księgowe	16 000,00
4227	Projekt Future SME	-27 269,76
431	Wynagrodzenia osobowe	-731,94
438	Rezerwy na wynagrodzenia 2011	246 179,89
439	Rezerwy na wynagrodzenia 2012	-282 563,96
441	Składki ZUS, koszt bilansowy 2011, koszt podatkowy 2012	103 271,05
441	Składki ZUS, koszt bilansowy 2012, koszt podatkowy 2013	-107 233,12
442	Składki na FP i FGSP, koszt bilansowy 2011, koszt podatkowy 2012	14 233,82
442	Składki na FP i FGSP, koszt bilansowy 2012, koszt podatkowy 2013	-12 250,52
4456	Artykuły spożywcze	-2 391,24
451	Podatek VAT (nie podlegający odliczeniu) - 45010	-1 703,93
452	PFRON	-102 965,00
453	Oplaty skarbowe i sądowe - 45030	-359,00
4599	Pozostałe podatki i opłaty	-25 226,40
460091	Szkolenia partnerów biznesowych - firmowe	-247,00
46010	Rezerwa na bonusy kwartalne [warunkowe i bezwarunkowe]	-214 335,62
46011	Rezerwy Opłaty kwartalne	-74 912,54
46012	Rezerwy Bonusy Roczne	29 479,47
46021	Rezerwy Opłaty bezwarunkowe - Kwartalne 2011	43 773,51
46059	Gadżety, upominki, nagrody	-578,00
46081	Targi	-109,95
46083	Eventy	-868,50
462	Koszty szkoleń i spotkań z klientami	-289,00
4621	Szkolenia partnerów biznesowych	-4 216,10
4622	Spotkania z kontrahentami - 46226	-10 005,31
470	Reklama i reprezentacja - limit	-292,00
4811	Podróże służbowe krajowe	-182,07
482	Ubezpieczenia majątkowe i inne	-122,38
485	Pozostałe koszty rodzajowe	-8 300,00
7511	Dywidendy i udziały w zyskach	599 400,00
7515	Różnice kursowe z wyceny	10 695,24
7561	Odsetki budżetowe - NKU	-157,77

BLACK POINT S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r.

7563	Odsetki za zwłokę dla kontrahentów	-422,64
7564	Różnice kursowe ujemne	-8,38
7565	Różnice kursowe z wyceny	-72 856,47
7615	Dotacje	39 439,30
7619	Pozostałe przychody operacyjne	17 700,73
7661	Wartość sprzedanych aktywów trwałych	-7 037,08
7662	Odpisy z tyt. utraty wartości aktywów niefinansowych	-17 660,19
7663	Darowizny	-3 100,18
7667	Pozost.koszty oper.NKU-2001r.	-0,01
7668	Pozost. koszty oper. NKU	-93,20
76682	Odpisy zapasów i WNiP	-349 000,00
7669	Pozostałe koszty operacyjne	-114 061,84
0	Amortyzacja wyłącznie podatkowa	1 932,12
4212	Rozwiązanie rezerwy na badanie sprawozdania za rok 2011	1 000,00
7668	Spisanie aktywów (konto rozliczenie zakupu)	-31 945,80
439	Rozwiązanie rezerwy na wynagrodzenia	30 000,00
7565	Rozwiązanie rezerwy na wycenę	60 000,00
	Razem	-304 879,23

Ustalenie podatku dochodowego za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012 r.

Przychody podatkowe	42 101 003,62
Koszty podatkowe	42 093 556,63
Dochód (art. 7 ust.2 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych):	7 446,99
Dochód wolny od podatku	0,00
Odliczenia od dochodu (darowizny – CIT-8/O)	744,70
Podstawa opodatkowania	6 702,29
Podatek należny	1 273,00
Minus rozwiązanie rezerwy z tyt. odroczonego podatku doch. za rok 2011	11 769,88
Plus rozwiązanie aktywa z tytułu odroczonego podatku doch. za rok 2011	58 003,75
Plus utworzenie rezerwy z tyt. odroczonego podatku doch. za okres 01.01.2012-31.12.2012r.	13 383,88
Minus aktywa z tytułu odroczonego podatku doch. za okres 01.01.2012-31.12.2012 r.	211 037,24
Podatek dochodowy dla pozycji RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT	-150 146,49

5) Dane o kosztach rodzajowych.

I. Amortyzacja	529 502,94
II. Zużycie materiałów i energii	20 011 539,50
III. Usługi obce	6 774 232,56
IV. Podatki i opłaty, w tym:	507 587,15
V. Wynagrodzenia	5 560 782,72
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 021 272,95
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	635 869,61

6) Jednostka nie wytwarzała we własnym zakresie środków trwałych w budowie.

W okresie od stycznia do grudnia 2012 spółka poniosła nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w kwocie 798 841,33.

7) Zyski i straty nadzwyczajne nie zaistniały.

8) Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych nie wystąpił.

III

Struktura środków pieniężnych.

Jednostka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią. Bilans otwarcia stanowi stan środków pieniężnych na 01.01.2012 w kwocie 495 890,23 PLN. Kwota środków pieniężnych na dzień 31.12.2012 r. – 82 301,46 PLN. Bilansowa zmiana środków pieniężnych wynosi minus 414 572,79. Ogółem przepływy środków pieniężnych wyniosły -412 842,13 zł (zmniejszenie). Przyczyny różnic pomiędzy bilansową zmianą stanu środków pieniężnych a sumą przepływów pieniężnych zostały wyjaśnione pod rachunkiem przepływów pieniężnych.

IV

Informacje o:

1) charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki,

Nie zaistniały

2) istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane oraz:

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

Nie zaistniały

b) osobę, która jest małżonkiem lub osobą faktycznie pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym, osobą związaną z tytułu opieki lub kurateli w stosunku do którejkolwiek z osób będących członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej,
lub

Nie zaistniały

c) jednostkę kontrolowaną, współkontrolowaną lub inną jednostkę, na którą znaczący wpływ

wywiera lub posiada w niej znaczącą ilość głosów, bezpośrednio albo pośrednio osoba, o której mowa w lit. a i b, lub

Nie zaistniały

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

Nie zaistniały

3) Przeciętne zatrudnienie w okresie od 01.01.2012 do 31.12.2012 roku wyniosło 102,7 osób, w tym:

Przeciętne zatrudnienie pracowników umysłowych – 29 osób,

Przeciętne wynagrodzenie pracowników produkcyjnych – 73,7 osób.

4) Wynagrodzenie wypłacone członkom Zarządu wyniosło:

Rok 2011 -zarachowane	Rok 2011 -wypłacone	Rok 2012 -zarachowane	Rok 2012 -wypłacone
368 118,58	368 118,58	474 252,37	474 252,37

Wynagrodzenie dla członków Rady Nadzorczej w okresie 01.01.12 – 31.12.12 wyniosło:

- Zarachowane – 216 000 zł,
- Wypłacone – 216 000 zł.

5) Informacje o pożyczkach i innych świadczeniach udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących, administrujących – pozycja nie zaistniała.

6) Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych za okres 01.01.2012 – 31.12.2012 wyniesie 11.000 zł netto za sprawozdanie jednostkowe oraz 9.000 zł netto za sprawozdanie skonsolidowane.

V

1) Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym za okres 01.01.12-31.12.12.

Pozycja nie zaistniała

2) Nie wystąpiły znaczące zdarzenia po dniu bilansowym nie ujęte w sprawozdaniu finansowym za okres 01.01.12-31.12.12.

3) Sprawozdanie za okres 01.01.12-31.12.12 sporządzane było według takich samych zasad rachunkowości jak za rok poprzedni. Z początkiem roku obrotowego 2012 spółka zmieniła sposób sporządzania rachunku zysków i strat z metody porównawczej na kalkulacyjną.

VI

1) Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.

Pozycja nie zaistniała

2) Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi:

Spółka w okresie 01.01.12-31.12.12 dokonywała transakcji handlowych z Eco Service Sp. z o. o.:

Sprzedaż netto wyniosła w roku 2012 – 311 874,75 PLN

Zakupy netto wyniosły w roku 2012 – 6 853 344,98 PLN

Spółka w okresie 01.01.12-31.12.12 dokonywała transakcji handlowych SCOT Sp. z o. o.:

Sprzedaż netto wyniosła w roku 2012 – 12 078 817,37 PLN

Zakupy netto wyniosły w roku 2012 – 3 730 457,25 PLN

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

SPÓŁKA	% udziałów	Wynik za rok obrotowy 2012	Rodzaj zależności
Eco Service Sp. z o.o., ul. Atramentowa 5, 55-040 Kobierzyce, Bielany Wrocławskie. KRS 0000173317, REGON 932961761	100,00%	1 232 155,04	Jednostka zależna bezpośrednio
SCOT Sp. z o. o.	100,00%	-2 862 471,47	Jednostka zależna bezpośrednio
HiCOPy Polska Sp. z o.o.	100,00%	-813 640,49	jednostka zależna pośrednio poprzez firmę SCOT
Digital Solutions Dystrybucja Polska Sp. z o.o.	28,40%	280 162,32	jednostka zależna pośrednio poprzez firmę SCOT
MIT Serwis Sp. z o.o.	100,00%	-221 048,17	jednostka zależna pośrednio poprzez firmę SCOT
TBG GmbH	66,66%	-152 331,73	jednostka zależna pośrednio poprzez firmę ECO SERVICE
ECO SERVICE China	100,00%	73 141,23	jednostka zależna pośrednio poprzez firmę ECO SERVICE
MService Sp. z o. o.	98,57%	-1 020,00	jednostka zależna pośrednio poprzez firmę ECO SERVICE

Wyniki finansowe spółek TBG GmbH oraz MService Sp. z o. o. są danymi wstępnymi.

4) Sporządzanie sprawozdań skonsolidowanych.

Jednostka sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe. Dane finansowe jednostek zależnych są zawarte w sprawozdaniu skonsolidowanym.

BLACK POINT S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r.

VII

Sprawozdanie finansowe sporządzone za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie.
Nie dotyczy

VIII

Nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności Spółki.

IX

Inne informacje dodatkowe i końcowe mające istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego jednostki.

Pozycja nie zaistniała

Główny księgowy
Robert Lubas
mgr Robert Lubas

BLACK POINT S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r.

Załącznik nr 1

Zmiany wartości środków trwałych

Pozycja grunty zawiera użytkowanie wieczyste gruntu.

GRUPA ST	Wartość brutto 01.01.2012	Zwiększenia (zakup)	Zmniejszenia (sprzedaż)	Zmniejszenia (oddanie przedmiotów leasingu)	Zmniejszenia (likwidacja)	Wartość brutto 31.12.2012
Grunty	1 177 225,99					1 177 225,99
1	3 621 951,07	0,00	0,00			3 621 951,07
2	56 049,00	0,00	0,00			56 049,00
3	3 688,52	0,00	0,00			3 688,52
4	3 442 695,43	604 845,51	0,00		83 597,48	3 963 943,46
6	0,00	0,00	0,00			0,00
7	874 415,61	187 248,04	20 777,99	225 447,69		815 437,97
8	681 461,04	6 747,78	0,00		7 427,25	680 781,57
RAZEM	9 857 486,66	798 841,33	20 777,99	225 447,69	91 024,73	10 319 077,58

BLACK POINT S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r.

GRUPA ST	Umorzenia stan na 01.01.2012	Zwiększenia	Zmniejszenia (sprzedaż)	Zmniejszenia (oddanie przedmiotów leasingu)	Zmniejszenia (likwidacja)	Wartość umorzenia rocznego	Umorzenia 31.12.2012
1	1 437 839,40		0,00			90 282,12	1 528 121,52
2	22 880,26		0,00			5 162,76	28 043,02
3	1 570,96		0,00			258,24	1 829,20
4	2 785 522,16		0,00		83 597,48	213 375,44	2 915 300,12
6	0,00		0,00			0,00	0,00
7	370 208,01		9 444,57	85 347,66		120 630,53	396 046,31
8	414 018,12		0,00		7 241,13	72 478,02	479 255,01
RAZEM	5 032 038,91	0,00	9 444,57	85 347,66	90 838,61	502 187,11	5 348 595,18

Zmiany wartości niematerialnych i prawnych

	Wartość brutto na 01.01.2012	Zwiększenia (zakup)	Zmniejszenia	Wartość brutto 31.12.2012
Programy komputerowe	217 484,33	15 670,00	0,00	233 154,33
Autorskie prawa majątkowe	51 528,95	0,00	0,00	51 528,95
Licencje	1 450,00	0,00	0,00	1 450,00
Inne WNIP	1 380,00	0,00	0,00	1 380,00
Razem	271 843,28	15 670,00	0,00	287 513,28

BLACK POINT S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r.

	Umorzenie na 01.01.2012	Zwiększenia (zakup)	Zmniejszenia	Umorzenie na 31.12.2012	Wartość netto
Programy komputerowe	206 617,38	26 536,95	0,00	233 154,33	0,00
Autorskie prawa majątkowe	50 750,08	778,87	0,00	51 528,95	0,00
Licencje	1 450,00	0,00	0,00	1 450,00	0,00
Inne WNI	1 380,00	0,00	0,00	1 380,00	0,00
Razem	260 197,46	27 315,82	0,00	287 513,28	0,00

Handwritten signature

BLACK POINT S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r.

Środki trwałe w budowie	Stan na 31.12.2012	Zwiększenia (zakup)	Zmniejszenia (przyjęcie do użytkowania)	Stan na 31.12.2012
Tarcza do maszyny SPIN DOKTOR	5 566,49	0,00	0,00	5 566,49
Komputer ECO 4700	3 978,49	0,00	0,00	3 978,49
Klimatyzator RSA 18 LC	4 997,00	0,00	0,00	4 997,00
Przebudowa hal	23 000,00	0,00	0,00	23 000,00
Maszyna Millmaster	544,29	0,00	0,00	544,29
Wyłączniki przy nagrzewnicach	3 157,16	0,00	0,00	3 157,16
Drukarka LaserJet	5 051,82	0,00	0,00	5 051,82
Budynki i budowle	2 420,00	0,00	0,00	2 420,00
System kodów	2 955,00	0,00	0,00	2 955,00
System kodów	470,00	0,00	0,00	470,00
Brama magazynowa-wzmocnienie	250,00	0,00	0,00	250,00
Licencja i wdrożenie systemu Aura	82 164,43	34 646,38	0,00	116 810,81
Naprawa budynku	21 665,65	0,00	0,00	21 665,65
TEKA - ulepszenie		34 800,00	0,00	34 800,00
Maszyna do czyszczenia i płukania kartridży		19 200,00	19 200,00	0,00
Urządzenie ssąco-filtrujące		26 800,00	26 800,00	0,00
Regały wysokiego składowania		6 747,78	6 747,78	0,00
Oklejarka do kartridży		66 100,00	4 500,00	61 600,00
Linia produkcyjna do reprodukcji głowic		524 946,93	524 946,93	0,00
Maszyna do sypania toneru		30 124,58	30 124,58	0,00
Oczyszczalnia		3 774,00	3 774,00	0,00
Razem	156 220,33	747 139,67	616 093,29	287 266,71

W roku obrotowym 2012 spółka dokonała odpisu aktualizującego na środek trwałe w budowie – system AURA w kwocie 79 000 zł.

Zaliczki na środki trwałe w budowie	Stan na 01.01.2012	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2012
zaliczka na zakup gruntu	500 000,00	0	500 000,00	0

Inwestycje długoterminowe

Konto	Inwestycja	Stan 01.01.2012	Zwiększenia (zakup)	Zwiększenie (podniesienie kapitału w jednostkach)	Stan 31.12.2012
031002	ECO-SERVICE Sp. z o. o.	2 313 550,00	30 300,00		2 343 850,00
031007	SCOT Sp. z o. o.	0,00	10 574 700,00	4 000 000,00	14 574 700,00
Razem		2 313 550,00	10 605 000,00	4 000 000,00	16 918 550,00

12

BLACK POINT S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r.

Załącznik nr 2 do informacji dodatkowej

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Prawo wieczystego użytkowania gruntu	Wartość brutto	Zakupy	Zmniejszenia	Wartość brutto
	01.01.2012	2012	2012	31.12.2012
	1 177 225,99			1 177 225,99
RAZEM	1 177 225,99			1 177 225,99

Załącznik nr 3

Rozliczenia międzyokresowe czynne (pozycja bilansowa Aktywa B.IV)

Ubezpieczenia	3 916,78
Katalogi	608,22
Pozostałe RMK czynne	95,40
VAT następnych okresów	281 857,44
Razem	286 477,84

Załącznik nr 4

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		5 596 910,17	należności wymagalne do 12 m-cy; należności nieoprocentowane
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności			
Środki pieniężne		81 317,44	nieograniczona możliwość dysponowania poza środkami zgromadzonymi na rachunku ZFŚS
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:			
- instrumenty pochodne			
Pozostałe zobowiązania finansowe		16 182 087,86	Zobowiązania finansowe z tytułu umów leasingowych wymagalne od 1 roku do 3 lat od dnia bilansowego w kwocie 211 421 zł, reszta zobowiązań płatna do 1 roku od dnia bilansowego

Ryzyko stopy procentowej

Rodzaje instrumentów finansowych	Wartość bilansowa	Wcześniej przypadający termin wykupu lub przeszacowania wartości	Efektywna stopa procentowa	Rodzaj ryzyka
Kredyt w ALIOR BANK	1 756 967,05		5,52% w skali roku + WIBOR 1M	ryzyko zmiany przepływów pieniężnych
KREDYT odnawialny w RAIFFEISEN BANK	914 417,84		stawka WIBOR dla 1miesięcznych depozytów PLN obowiązująca w pierwszym miesiącu w którym nastąpiło wykorzystanie kredytu, zmieniana w ostatnim dniu roboczym każdego miesiąca, ustalona na podstawie notowania poprzedzającego o 2 dni robocze dzień zmiany oprocentowania, powiększona o marżę banku 0,9p.p. w skali roku	ryzyko zmiany przepływów pieniężnych
Zobowiązania leasingowe	284 934,36		Stopa procentowa od 7,94% do 8,95%	ryzyko zmiany przepływów pieniężnych
Kredyt technologiczny	287 035,69		WIBOR 3M + Marża 1,25%	ryzyko zmiany przepływów pieniężnych

Ryzyko kredytowe

Zarząd 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.

W przypadku nowych odbiorców zagranicznych transakcje handlowe są objęte ubezpieczeniem w KUKE. W przypadku zmniejszenia lub odmowy udzielenia limitu kupieckiego przez ubezpieczyciela transakcje sprzedaży są przeprowadzane na warunkach przedpłaty.

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

Zestawienie odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych

BLACK POINT S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r.

Wyszczególnienie	01.01.2011 r. - 31.12.2011 r.	01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.
Odwrocenie uprzednio dokonanych odpisów aktualizujących	0,00	22 931,23
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, ze zmianami wartości godziwej ujmowanymi w kapitale z aktualizacji wyceny		
Pożyczki udzielone i należności własne	0,00	22 931,23
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności		
Utworzenie odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości	40 020,41	19 400,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, ze zmianami wartości godziwej ujmowanymi w kapitale z aktualizacji wyceny		
Pożyczki udzielone i należności własne	40 020,41	19 400,00
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności		

Wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych

Wartość bilansowa aktywów i zobowiązań finansowych nie odbiega od wartości godziwej tych instrumentów.

Pe

