

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

I

- 1) dane o strukturze własności kapitału podstawowego jednostki dominującej

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

Akcje nie są uprzywilejowane

- 2) W wyniku zakupu udziałów ECO SERVICE w roku 2009, 2010, 2011 i 2012 oraz zakupu udziałów SCOT Sp. z o. o. powstała wartość firmy.

RL

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	2010-06-07
Cena nabycia	120 000	420 000	60 000	60 000	60 000	180 450	30 000	15 000	30 000
% nabytych udziałów	2,00%	7,00%	1,00%	1,00%	1,00%	0,60%	0,10%	0,05%	0,10%
Aktywa netto przypadające na nabyte udziały	69 367	242 783	34 683	37 991	41 599	30 662	5 231	2 715	5 786
Wartość firmy	50 633	177 217	25 317	22 009	18 401	149 788	24 769	12 285	24 214
Amortyzacja 2012	10 127	35 443	5 063	4 402	3 680	29 958	4 954	2 457	4 843
Amortyzacja narastająco	30 380	106 330	13 924	12 105	10 121	79 887	13 210	6 347	12 107

Data zakupu	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
Cena nabycia	240 000	30 000	15 000	15 000	30 000	15 150	15 150	15 150	15 150	30 300
% nabytych udziałów	0,80%	0,10%	0,05%	0,05%	0,10%	0,05%	0,05%	0,05%	0,05%	0,10%
Aktywa netto przypadające na nabyte udziały	48 196	6 038	2 987	3 036	6 100	3 105	3 167	3 314	3 598	7 899
Wartość firmy	191 804	23 962	12 013	11 964	23 900	12 045	11 983	11 836	11 552	22 401
Amortyzacja 2012	38 361	4 792	2 403	2 393	4 780	2 409	2 397	2 367	2 310	1 493
Amortyzacja narastająco	92 705	11 182	5 206	4 985	9 560	4 416	4 194	3 945	2 310	1 493

Wyliczenie powstałej wartości firmy oraz amortyzacja wartości firmy SCOT Sp. z o. o.

Data zakupu	2012-10-01
Cena nabycia	10 574 700
% nabytych udziałów	100%
Aktywa netto przypadające na nabyte udziały	591 944
Wartość firmy	9 982 756
Amortyzacja 2012	249 569
Amortyzacja narastająco	249 569

Ogółem wartość firmy powstała w wyniku zakupu udziałów Eco Service wynosi 838 092,28 zł. Na dzień 31.12.2012 dokonano odpisów amortyzacyjnych od wartości firmy w wysokości 424 408,56 zł.

Ogółem wartość firmy powstała w wyniku zakupu udziałów SCOT wynosi 9 982 755,68 zł. Na dzień 31.12.2012 dokonano odpisów amortyzacyjnych od wartości firmy w wysokości 249 568,89 zł.

- 3) Skonsolidowany bilans , skonsolidowany rachunek zysków strat, skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych oraz skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym zawierają dane porównawcze za okres 01.01.2011-31.12.2011.
- 4) Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym skonsolidowanego sprawozdania finansowego, a nie są uwzględnione w tym sprawozdaniu.

Nie wystąpiły

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

Nie wystąpiły

6) Zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych

GRUPA ST	Wartość brutto 01.01.2012	Zwiększenia (przejęcie SCOT)	Zwiększenia (zakup)	Zmniejszenia (sprzedaż)	Zmniejszenia (oddanie przedmiotów leasingu)	Zmniejszenia (likwidacja)	Wartość brutto 31.12.2012
Grunty	1 177 225,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 177 225,99
1	3 702 208,16	0,00	0	0	0	0	3 702 208,16
2	56 049,00	0,00	0	0	0	0	56 049,00
3	3 688,52	0,00	0	0	0	0	3 688,52
4	3 799 114,57	621 704,57	667 703,76	205 670,01	0	154 483,12	4 913 472,77
6	0	0,00	0	0	0	0	0,00
7	900 392,06	1 149 386,68	194 077,21	20 777,99	225 447,69	0	1 997 630,27
8	712 404,57	628 500,94	15 084,52	0	0	17 390,09	1 338 599,94
RAZEM	10 351 082,87	2 399 592,19	876 865,49	41 345,00	225 447,69	171 873,21	13 188 874,65

GRUPA ST	Umorzenia stan na	Zwiększenia (przejęcie SCOT)	Zmniejszenia (sprzedaż)	Zmniejszenia (oddanie przedmiotów leasingu)	Zmniejszenia (likwidacja)	Wartość umorzona rocznego	Umorzenia 31.12.2012	Wartość netto 31.12.2012
Grunty								1 177 225,99
1	1 443 858,60	0,00	0,00	0,00	0,00	92 288,52	1 536 147,12	2 166 061,04
2	22 880,26	0,00	0,00	0,00	0,00	5 162,76	28 043,02	28 005,98
3	1 570,96	0,00	0,00	0,00	0,00	258,34	1 829,30	1 859,22
4	2 823 625,88	444 429,43	17 383,93	0,00	132 863,69	354 220,99	3 472 028,68	1 441 444,09
6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	387 384,40	729 933,85	9 444,57	85 347,66	0,00	203 179,79	1 225 705,81	771 924,46
8	424 774,84	183 211,63	0,00	0,00	17 203,97	117 279,39	708 061,89	630 538,05
RAZEM	5 104 094,94	1 357 574,91	26 828,50	85 347,66	150 067,66	772 389,79	6 971 815,82	6 217 058,83

Zmiany wartości niematerialnych i prawnych

	Wartość brutto na 01.01.2012	Zwiększenia (przejęcie WNiP SCOT)	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 WNP	1 380,00	904 588,34	4 000,00	0,00	909 968,34
Razem	271 843,28	904 588,34	19 670,00	0,00	1 196 101,62

	Umorzenie na 01.01.2012	Zwiększenia (przejęcie WNiP SCOT)	Zwiększenia (amortyzacja)	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 WNP	1 380,00	648 637,22	47 741,15	0,00	697 758,37	212 209,97
Razem	260 197,46	648 637,22	75 056,97	0,00	983 891,65	212 209,97

Inwestycje długoterminowe

Inwestycja	Stan 01.01.2012	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2012
Udziały w TBG	953 930,49	0,00		953 930,49
Udziały ECO CHINA	41 481,39	0,00		41 481,39
Udziały Mservice	0,00	7 345,00		7 345,00
Razem	995 411,88	7 345,00	0,00	1 002 756,88

Spółka	Stan aktywów netto 31.12.2012	Wynik netto 2012
TBG GmbH	210 060,06	-152 331,73
ECO CHINA Ltd	26 109,04	71 021,95
MService Sp. z o. o.	5 980,00	-1 020,00
Razem	242 149,10	-82 329,78

Środki trwałe w budowie – wartości brutto

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 Grupa dokonała odpisu aktualizującego na środek trwałe w budowie – system AURA w kwocie 79 000 zł.

Wartość środków trwałych w budowie na dzień 31.12.2012 z uwzględnieniem odpisu aktualizacyjnego na system AURA wynosi 208 266,71 zł.

Zaliczki na środki trwałe w budowie

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

- 7) Jednostki powiązane objęte konsolidacją nie posiadają gruntów użytkowanych wieczystie.
- 8) Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostki powiązane środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Środki trwałe używane na podstawie umów leasingu operacyjnego

Lp	UMOWA	MARKA	Data zakończenia	Wartość ofertowa netto
2	M0812V z dnia 02/02/2009r	wózek widłowy Toyota 7FBEF15	02-02-2012	86 168,80

- 9) Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Nie wystąpiły.

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

Rezerwa	Stan na 01.01.2012	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Utworzenie	Stan na 31.12.2012
Rezerwa na odroczony podatek dochodowy	11 769,88	11 769,88	0,00	55 285,34	55 285,34
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	155 360,89	0,00	155 360,89	421 140,88	421 140,88
Rezerwa na podatek od wynagrodzeń	30 011,00	24 915,00	5 096,00	0,00	0,00
Rezerwy na wynagrodzenia za 2012	143 919,00	143 919,00	25 000,00	89 600,00	64 600,00
Rezerwy na zobowiązania do ZUS	140 270,81	140 270,81	0,00	0,00	0,00
Rezerwy na bonusy i kaucje	95 570,24	95 570,24	0,00	332 278,51	332 278,51
Rezerwy na wydatki administracyjne	0,00	0,00	0,00	2 800,00	2 800,00
Rezerwy na reklamacje produktów	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00
Rezerwa na sporządzenie sprawozdania	0,00	0,00	0,00	20 000,00	20 000,00
Rezerwa na badanie sprawozdania	10 000,00	10 000,00	0,00	29 000,00	29 000,00
Rezerwa na brak dokumentu SAD	22 831,84	22 831,84	0,00	25 000,00	25 000,00
Rezerwa na koszty bieżącego roku	20 906,95	20 906,95	0,00	0,00	0,00
Rezerwy na inne koszty	0,00	0,00	0,00	89 567,00	89 567,00
Razem	630 640,61	470 183,72	185 456,89	1 164 671,73	1 139 671,73

11) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności handlowych.

Stan na 01/01/2012	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 31/12/2012
182 058,08	463 184,81		90 556,69	554 686,20

12) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym okresie spłaty:

- do 1 roku,
- powyżej 1 roku do 3 lat – 442 405,08,
- powyżej 3 lat do 5 lat,
- powyżej 5 lat;

13) Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostek powiązanych

Zabezpieczenie umowy 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.

Kredyt w rachunku bieżącym, w celu finansowania działalności bieżącej. Umowa nr CRD/L/22309/06 z dnia 21.06.2006r. - aneks 21.04.2011r.
Przyznany limit kredytu: 1.500.000,00 zł.

Zabezpieczenie:

- pełnomocnictwo do rachunku bankowego,
- gwarancja korporacyjna Black Point z terminem ważności do 03.06.2013

Kredyt BGŻ, kwota zabezpieczenia 1 700 000 PLN

Kredyt ING Bank Śląski, kwota zabezpieczenia 1 000 000 PLN

Umowa kaucji, kwota zabezpieczenia 2 800 000 PLN

14) Zobowiązania warunkowe

- limit kredytowy 4 mln PLN w BGŻ S.A. – kwota 4 000 000
- limit faktoringowy do 14 mln PLN w SEB Commercial Finance Sp. z o.o. – kwota 10 939 011,45
- limit handlowy 300 tyś PLN w eD' system Poland Sp. z o.o.-kwota 300 000,00
- umowy leasingowe wszystkie – kwota 521 107,72

15) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Rozliczenia międzyokresowe czynne

ubezpieczenia	53 693,47
opłata za ekspozycję printe 2013	46 639,23
finansowe 2013	3 332,00

opłata patentowa 2013 r.	111,00
opłaty informatyczne (domeny,...) 2013	5 348,15
opłata za zgłoszenie wzoru przemysłowego (za rok 2013)	9 093,22
usługi marketingowe - promocja - reklama 2013	74 932,72
opłata za najem styczeń 2013	109 741,73
pozostałe 2013	346,67
Katalogi	608,22
Pozostałe RMK czynne	95,40
VAT następnych okresów	281 857,44
Prowizja od limitu	2 000,40
inne- targi	12 308,00
Razem	600 107,65

Rozliczenia międzyokresowe bierne (Pasywa B.IV) w kwocie 281 149,92 obejmują otrzymane przez grupę dotacje.

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 grupy ze sprzedaży produktów oraz materiałów i towarów wyniosły ogółem 94 665 391,89 zł z czego 31 914 479,53 zł przypada na sprzedaż zagraniczną.

- 2) W roku obrotowym 2012 grupa dokonała odpisu aktualizującego na środek trwałe w budowie – system AURA w kwocie 79 000 zł.
- 3) Odpisy zapasów w grupie na dzień bilansowy wynoszą 703 875,89 zł.
- 4) 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 okresach następnych.

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

Wynik brutto grupy kapitałowej	-2 623 046,74
Podstawa opodatkowania	1 992 368,33
Różnica	-4 615 415,07

Pozycje różniące podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto:

Konto	Rodzaj kosztu	Kwota	Spółka
4217	Usługi Księgowe	-3 000,00	ES
436	Rezerwa Na Wynagrodzenia	53 100,00	ES
441	Składki Zus - (Społeczne)	-11 268,54	ES
4456	Artykuły Spożywcze	-272,99	ES
451	Podatek Vat - (Nie Podlegający Odliczeniu)	-24 760,83	ES
4599	Pozostałe Podatki I Oplaty	-208,80	ES
460	Inne Podatki	-22 953,00	ES
46081	Targi	-3 915,70	ES
46222	Spotkania Z Kontrahentami	-3 374,45	ES
4812	Podróże Służbowe Zagraniczne	-576,76	ES
756201	Koszty Finansowe - Odsetki Budżetowe Nkup	-332,00	ES
7563	Odsetki Za Zwłokę Od Kontrahentów	-9,23	ES
7565	Ujemne Różnice Kursowe Z Wyceny	-216 077,55	ES
759900	Pozostałe Koszty Finansowe	-5 000,00	ES
7663	Darowizny Przekazane	-25 100,00	ES
7669	Pozostałe Koszty Operacyjne	-135 906,02	ES
768100	Odpisy Z Tytułu Aktualizacji Należności	-138 137,60	ES
7514	Dodatnie Różnice Kursowe	7 148,71	ES
7515	Dodatnie Różnice Kursowe Z Wyceny	10 450,43	ES
7519	Pozostałe Przychody Operacyjne	67 625,46	ES
	Odliczenia od dochodu	25 000,00	ES
401	Amortyzacja środków trwałych o wartości powyżej 3500	-22 459,45	BP
403	Amortyzacja środków trwałych w leasingu	-59 138,37	BP
41019	Pozostałe materiały	-5,99	BP
414	materiały i paliwa do samochodów - 41410	-150,94	BP
418	Wydatki na remonty, naprawy, przeglądy	-191,40	BP
4181	Nieruchomości, w tym budynek	-28,25	BP
4184	Pozostałe wyposażenie: maszyny, urządzenia	-286,18	BP
42015	Usługi transportowe zakupy - SAP refile	-107,01	BP
42031	Najem samochodów/ryczałt za eksploatację samochodów	75 263,63	BP
42051	Usługi kontraktowe - dodatkowe	-200,00	BP
42053	Usługi kontraktowe - koszty	-6 100,00	BP
4212	Usługi doradcze jednostek zewnętrznych	-31 000,00	BP
42123	Obsługa ZSZ	-83,50	BP
4217	Usługi księgowe	16 000,00	BP
4227	Projekt Future SME	-27 269,76	BP

431	Wynagrodzenia osobowe	-731,94	BP
438	Rezerwy na wynagrodzenia 2011	246 179,89	BP
439	Rezerwy na wynagrodzenia 2012	-282 563,96	BP
441	Składki ZUS, koszt bilansowy 2011, koszt podatkowy 2012	103 271,05	BP
441	Składki ZUS, koszt bilansowy 2012, koszt podatkowy 2013	-107 233,12	BP
442	Składki na FP i FGŚP, koszt bilansowy 2011, koszt podatkowy 2012	14 233,82	BP
442	Składki na FP i FGŚP, koszt bilansowy 2012, koszt podatkowy 2013	-12 250,52	BP
4456	Artykuły spożywcze	-2 391,24	BP
451	Podatek VAT (nie podlegający odliczeniu) - 45010	-1 703,93	BP
452	PFRON	-102 965,00	BP
453	Oplaty skarbowe i sądowe - 45030	-359,00	BP
4599	Pozostałe podatki i opłaty	-25 226,40	BP
460091	Szkolenia partnerów biznesowych - firmowe	-247,00	BP
46010	Rezerwa na bonusy kwartalne [warunkowe i bezwarunkowe]	-214 335,62	BP
46011	Rezerwy Opłaty kwartalne	-74 912,54	BP
46012	Rezerwy Bonusy Roczne	29 479,47	BP
46021	Rezerwy Opłaty bezwarunkowe - Kwartalne 2011	43 773,51	BP
46059	Gadżety, upominki, nagrody	-578,00	BP
46081	Targi	-109,95	BP
46083	Eventy	-868,50	BP
462	Koszty szkoleń i spotkań z klientami	-289,00	BP
4621	Szkolenia partnerów biznesowych	-4 216,10	BP
4622	Spotkania z kontrahentami - 46226	-10 005,31	BP
470	Reklama i reprezentacja - limit	-292,00	BP
4811	Podróże służbowe krajowe	-182,07	BP
482	Ubezpieczenia majątkowe i inne	-122,38	BP
485	Pozostałe koszty rodzajowe	-8 300,00	BP
7511	Dywidendy i udziały w zyskach	599 400,00	BP
7515	Różnice kursowe z wyceny	10 695,24	BP
7561	Odsetki budżetowe - NKU	-157,77	BP
7563	Odsetki za zwłokę dla kontrahentów	-422,64	BP
7564	Różnice kursowe ujemne	-8,38	BP
7565	Różnice kursowe z wyceny	-72 856,47	BP
7615	Dotacje	39 439,30	BP
7619	Pozostałe przychody operacyjne	17 700,73	BP
7661	Wartość sprzedanych aktywów trwałych	-7 037,08	BP
7662	Odpisy z tyt. utraty wartości aktywów niefinansowych	-17 660,19	BP
7663	Darowizny	-3 100,18	BP
7667	Pozost. koszty oper. NKU-2001r.	-0,01	BP
7668	Pozost. koszty oper. NKU	-93,20	BP
76682	Odpisy zapasów i WNiP	-349 000,00	BP
7669	Pozostałe koszty operacyjne	-114 061,84	BP
999	Amortyzacja wyłącznie podatkowa	1 932,12	BP
4212	Rozwiązanie rezerwy na badanie sprawozdania za rok 2011	1 000,00	BP
7668	Spisanie aktywów (konto rozliczenie zakupu)	-31 945,80	BP
439	Rozwiązanie rezerwy na wynagrodzenia	30 000,00	BP
7565	Rozwiązanie rezerwy na wycenę	60 000,00	BP

Grupa Kapitałowa BLACK POINT S.A.

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

	Odliczenia od dochodu	744,70	BP
	Wynik brutto SC (wylączenia i strata podatkowa)	-1 760 627,03	SC
	Korekty konsolidacyjne	-2 123 084,64	Grupa
	Razem	-4 615 415,07	

Ustalenie podatku dochodowego za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012r.:

Podstawa opodatkowania	1 992 368,33
Podatek należny	378 549,00
Minus rozwiązanie rezerwy z tyt. odroczonego podatku doch.	238 372,71
Plus rozwiązanie aktywa z tytułu odroczonego podatku doch.	118 975,74
Plus utworzenie rezerwy z tyt. odroczonego podatku doch. za rok 2012	14 851,97
Minus aktywa z tytułu odroczonego podatku doch. za rok 2012	477 792,69
Podatek dochodowy dla pozycji RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT	-203 788,69

6) Dane o kosztach rodzajowych.

I. Amortyzacja	847 446,67 zł
II. Zużycie materiałów i energii	20 885 781,72 zł
III. Usługi obce	11 652 080,43 zł
IV. Podatki i opłaty, w tym:	774 618,94 zł
V. Wynagrodzenia	8 241 190,19 zł
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 502 232,92 zł
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	979 858,15 zł

7) Grupa nie wytwarzała we własnym zakresie środków trwałych i środków trwałych w budowie.

8) W okresie 01.01.2012-31.12.2012 grupa kapitałowa poniosła nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w kwocie 880 865,59 zł.

9) Zyski i straty nadzwyczajne nie zaistniały.

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

IV

W okresie 01.01.2012-31.12.2012 nie nastąpiło połączenie jednostki powiązanej.

V

1) Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

TBG Technische Buerosysteme GmgH,

sprzedaż netto za 2012 rok wyniosła 6 482 894,05 PLN

zakupy netto za 2012 rok wyniosły 235 478,75 PLN

sprzedaż netto za 2011 rok wyniosła 6 869 089,20 PLN

zakupy netto za 2011 rok wyniosły 1 102 142,89 PLN

ECO SERVICE CHINA

sprzedaż netto za 2012 rok wyniosła 2 396 722,68 PLN

zakupy netto za 2012 rok wyniosły 43 184,88 PLN

sprzedaż netto za 2011 rok wyniosła 685 829,90 PLN

zakupy netto za 2011 rok wyniosły 122 533,73 PLN

HICOPY Polska Sp. z o. o.,

sprzedaż netto za 2012 rok wyniosła 474 644,74 PLN

zakupy netto za 2012 rok wyniosły 624 521,42 PLN

DSD Polska Sp. z o. o.,

sprzedaż netto za 2012 rok wyniosła 807 770,86 PLN

zakupy netto za 2012 rok wyniosły 216 783,64 PLN

- 2) Nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności przez jednostkę powiązaną.
- 3) Inne informacje mające wpływ na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostek powiązanych.

Pozycja nie zaistniała

Grupa kapitałowa sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią. Stan środków pieniężnych na początek okresu wynosił 684 499,61. Stan środków pieniężnych na koniec okresu wynosił 609 001,20 (spadek o -75 498,41). Różnica między zmianą stanu środków pieniężnych wynikających z bilansu a przepływami pieniężnymi wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych wynika z wyceny środków pieniężnych w kwocie 789,52 (pomniejszenie stanu środków pieniężnych wyłącznie bilansowe). Grupa kapitałowa dokonała uzgodnienia przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej.

Noty do rachunku przepływów pieniężnych

Nota 1. Różnica między zmianą rezerw wynikającą z bilansu a zmianą rezerw ujętą w rachunku przepływów pieniężnych

Zwiększenie rezerw w związku z przejęciem spółki SCOT Sp. z o. o.	401 937,28
---	------------

Nota 2. Różnica między zmianą zapasów wynikającą z bilansu a zmianą zapasów ujętą w rachunku przepływów pieniężnych

Zwiększenie zapasów w związku z przejęciem firmy SCOT Sp. z o. o.	-14 382 058,28
---	----------------

Nota 3. Różnica między zmianą należności wynikającą z bilansu a zmianą należności ujętą w rachunku przepływów pieniężnych

Zwiększenie należności w związku z przejęciem firmy SCOT Sp. z o. o.	-19 737 268,04
zobowiązania faktoringowe na BO (prezentowane w należnościach)	-9 825 968,39
Należności inwestycyjne ze sprzedaży netto ŚT i WNiP na BO	1 800,00
Należności inwestycyjne ze sprzedaży netto ŚT i WNiP na BZ	-12 500,00
kompensata nabyte udziały za spłatę pożyczki i należności	500 000,00
Otrzymanie dywidendy	54 429,33
Bezgotówkowy spadek należności (kompensata należności z zakupem akcji firmy SCOT Sp. z o. o.)	2 750 000,00
Razem	-26 269 507,10

Nota 4. Różnica między zmianą zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem kredytów i pożyczek wynikającą z bilansu a zmianą zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem kredytów i pożyczek ujętą w rachunku przepływów pieniężnych

Powstanie zobowiązań z tytułu zakupu SCOT	6 170 000,00
Zwiększenie zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem kredytów i pożyczek w związku z przejęciem firmy SCOT Sp. z o. o.	33 501 944,39
kompensata części dopłaty z zobow.	-2 750 000,00
zobowiązania leasingowe na BO (SCOT)	-981 688,89
Zobowiązania leasingowe na BZ (SCOT)	806 042,08
zobowiązania faktoringowe na BZ	10 939 009,83
Zobowiązania inwestycyjne netto za ŚT i WNiP na BO	-200 000,00
Zobowiązania inwestycyjne netto za ŚT i WNiP na BZ	15 595,00
Pozostałe zobowiązania inwestycyjne netto na BZ	4 100,00
Odsetki otrzymane od pożyczek	-68 561,64
Razem	47 436 440,77

Nota 5. Różnica między zmianą stanu rozliczeń międzyokresowych wynikającą z bilansu a zmianą stanu rozliczeń międzyokresowych ujętą w rachunku przepływów pieniężnych

Zmiana rozliczeń międzyokresowych w związku z przejęciem firmy SCOT Sp. z o. o.	-451 641,49
---	-------------

4) Informacje o:

- a) charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostki powiązane umów

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

Pozycja nie zaistniała

- b) 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 jakiejkolwiek 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

- c) Przeciętne zatrudnienie w grupie kapitałowej-146 osób w tym:
Pracownicy umysłowi – 52 osoby
Pracownicy fizyczni – 94 osoby
- d) wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących lub administrujących spółek handlowych

Zarząd	710 836,24
Rada Nadzorcza	376 915,37

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

Grupa Kapitałowa BLACK POINT S.A.

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

Pozycja nie zaistniała

f) wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub firmy audytorskiej za:

- obowiązkowe badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej – 9 000 zł netto, 11 070 brutto.

Główny księgowy


mgr Robert Lubas

