

BLACK POINT S.A.

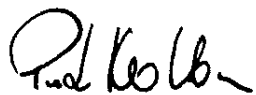
Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r.

BLACK POINT S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2013 do 31 grudnia 2013

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	12
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	14

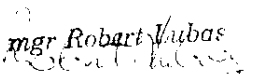


Piotr Kolbusz
Prezes Zarządu



Marcin Adamski
Wiceprezes 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 2013 r. do 31 grudnia 2013 r.

Wrocław, 28.05.2014 r.

**WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA OKRES OD 01.01.2013 r. DO 31.12.2013 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: 01.01.2013r.-31.12.2013r.

4. W skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne.

5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej.

6. W okresie 01.01.2013r. – 31.12.2013r. 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 (dziennik ustaw z tekstem jednolitym to Dz.U. 2013 poz. 330). Wykazane w bilansie na okresu aktywa i pasywa wyceniono następującymi metodami wyceny wynikającymi z przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

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 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 2013 r. do 31 grudnia 2013 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 31.12.2013 r. :

1 EUR = 4,1472 PLN

1 USD = 3,0120 PLN

1 CZK = 0,1513 PLN

100 HUF = 1,3969 PLN

28.01.2014

Główny księgowy

mgr Robert Lubas

BLACK POINT S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r.

BILANS - A K T Y W A		31.12.2013	31.12.2012
A	AKTYWA TRWAŁE (I+II+III+IV+V)	22 312 444,78	22 469 367,24
I	Wartości niematerialne i prawne (1+2+3+4)	9 398 690,09	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2	Wartość firmy		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	9 398 690,09	0,00
4	Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych		
II	Rzeczowe Aktywa Trwałe (1+2+3)	5 848 615,78	5 178 749,11
1	Środki trwałe	5 811 225,53	4 970 482,40
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 992 985,99	1 177 225,99
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 070 750,39	2 121 835,53
c)	urządzenia techniczne i maszyny	990 561,89	1 050 502,66
d)	środki transportu	529 237,49	419 391,66
e)	inne środki trwałe	227 689,77	201 526,56
2	Środki trwałe w budowie	37 390,25	208 266,71
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe (1+2)	4 300 000,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych		
2	Od pozostałych jednostek	4 300 000,00	
IV	Inwestycje długoterminowe	2 343 850,00	16 918 550,00
1	Nieruchomości		
2	Wartości niematerialne i prawne		
3	Długotrwałe aktywa finansowe	2 343 850,00	16 918 550,00
a)	w jednostkach powiązanych	2 343 850,00	16 918 550,00
	- udziały lub akcje	2 343 850,00	16 918 550,00
	- 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	421 288,91	372 068,13
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	421 288,91	372 068,13
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		

BLACK POINT S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r.

B	AKTYWA OBROTOWE (I+II+III+IV)	16 917 912,03	12 032 928,94
I	Zapasy (1+2+3+4+5)	8 063 056,97	6 068 223,49
1	Materiały	3 865 499,79	3 945 869,41
2	Półprodukty i produkty w toku		
3	Produkty gotowe	3 136 794,05	1 010 325,63
4	Towary	825 479,23	712 477,65
5	Zaliczki na dostawy	235 283,90	399 550,80
II	Należności krótkoterminowe (1+2)	8 535 364,63	5 596 910,17
1	Należności od jednostek powiązanych	9 078,73	1 940 299,28
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	9 078,73	1 940 299,28
	- do 12 miesięcy	9 078,73	1 940 299,28
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek	8 526 285,90	3 656 610,89
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 245 634,05	3 163 842,34
	- do 12 miesięcy	5 245 634,05	3 163 842,34
	- powyżej 12 miesięcy		
	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	406 359,84	460 743,00
b)	inne	2 874 292,01	32 025,55
c)	inne		
d)	dochodzone na drodze sądowej		
III	Inwestycje krótkoterminowe	185 571,84	81 317,44
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	185 571,84	81 317,44
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	185 571,84	81 317,44
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	185 571,84	81 317,44
	- inne środki pieniężne		
	- inne aktywa pieniężne		
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	133 918,59	286 477,84
	SUMA AKTYWÓW (A + B)	39 230 356,81	34 502 296,18

BLACK POINT S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r.

BILANS - P A S Y W A		31.12.2013	31.12.2012
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY (I+II+VI+VII)	23 420 722,51	17 322 745,14
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	730 000,00	560 000,00
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	22 265 138,84	16 632 424,59
V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	10 243,30	10 243,30
VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-702 359,00	-702 359,00
VIII	Zysk (strata) netto	147 977,37	-147 285,75
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)	15 809 634,30	17 179 551,04
I	Rezerwy na zobowiązania	1 014 395,30	716 313,26
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	19 375,70	13 383,88
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	299 880,02	252 563,96
	- długoterminowa		
	- krótkoterminowa	299 880,02	252 563,96
3	Pozostałe rezerwy	695 139,58	450 365,42
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe	695 139,58	450 365,42
II	Zobowiązania długoterminowe	886 606,22	211 421,00
1	Wobec jednostek powiązanych		
2	Wobec pozostałych jednostek	886 606,22	211 421,00
a)	Kredyty i pożyczki		
b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	Inne zobowiązania finansowe	233 998,22	211 421,00
d)	inne	652 608,00	
III	Zobowiązania krótkoterminowe	13 653 517,34	15 970 666,86
1	Wobec jednostek powiązanych	1 927 877,14	1 897 042,26
a)	Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 782 698,68	1 897 042,26
	- do 12 miesięcy	1 782 698,68	1 897 042,26
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne	145 178,46	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek	11 721 364,25	14 040 469,40
a)	Kredyty i pożyczki	7 166 944,19	2 961 061,12
b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	Inne zobowiązania finansowe	229 537,15	73 513,36
d)	Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 576 188,60	4 102 558,39
	- do 12 miesięcy	3 576 188,60	4 102 558,39
	- powyżej 12 miesięcy		
e)	Zaliczki otrzymane na dostawy		
f)	Zobowiązania wekslowe		
g)	Z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	432 978,01	490 256,55
h)	Z tytułu wynagrodzeń	221 054,78	235 848,04
i)	inne	94 661,52	6 177 231,94

BLACK POINT S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r.

3	Fundusze specjalne	4 275,95	33 155,20
IV	Rozliczenia międzyokresowe	255 115,44	281 149,92
1	Ujemna wartość firmy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	255 115,44	281 149,92
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	255 115,44	281 149,92
	SUMA PASYWÓW (A + B)	39 230 356,81	34 502 296,18

BLACK POINT S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r.

Lp	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	01.01.13 - 31.12.13	01.01.12 - 31.12.12
A	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi,	44 510 838,90	41 823 854,44
	-w tym od jednostek powiązanych	20 099 292,91	12 390 692,12
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	44 510 838,90	41 823 854,44
II	Przychody netto ze sprzed towarów i materiałów	0,00	0,00
B	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	36 564 530,28	30 530 436,11
	- jednostkom powiązanym	17 112 820,01	9 125 357,06
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	36 564 530,28	30 530 436,11
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk/Strata brutto ze sprzedaży (A - B)	7 946 308,62	11 293 418,33
D	Koszty sprzedaży	4 415 075,78	7 766 052,82
E	Koszty ogólnego zarządu	3 645 155,56	3 779 522,36
F	Zysk (strata) ze sprzedaży (C - D - E)	-113 922,72	-252 156,85
G	Pozostałe przychody operacyjne (I+II+III)	261 787,46	98 721,17
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	19 826,56	0,00
II	Dotacje	61 292,46	39 439,30
III	Inne przychody operacyjne	180 668,44	59 281,87
H	Pozostałe koszty operacyjne (I+II+III)	388 507,86	692 049,79
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	5 056,62
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	16 121,87	370 947,49
III	Inne koszty operacyjne	372 385,99	316 045,68
I	Zysk/Strata na działalności operacyjnej (F+G-H)	-240 643,12	-845 485,47
J	Przychody finansowe (I+II+III+IV+V)	613 499,72	617 291,36
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	600 000,00	599 400,00
	- od jednostek powiązanych	600 000,00	599 400,00
II	Odsetki uzyskane, w tym:	4,99	6 600,08
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne	13 494,73	11 291,28
K	Koszty finansowe (I+II+III+IV)	255 043,19	69 238,13
I	Odsetki, w tym:	255 043,19	69 238,13
	- 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)	117 813,41	-297 432,24
M	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (JI – JII)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
N	Zysk/Strata brutto (I+J)	117 813,41	-297 432,24
O	Podatek dochodowy	-30 163,96	-150 146,49
P	Pozost obow zmniejszenia zysku (zwiększ straty)		
R	ZYSK/STRATA NETTO (N-O-P)	147 977,37	-147 285,75

BLACK POINT S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r.

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.13 - 31.12.13	01.01.12 - 31.12.12
A.Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.Zysk(strata) netto	147 977,37	-147 285,75
II.Korekty razem	-3 673 832,70	5 741 545,79
1.Amortyzacja	819 449,68	529 502,94
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-264,51	1 730,66
3.Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-377 215,87	-538 065,26
4.Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-98 826,56	5 056,62
5.Zmiana stanu rezerw	298 082,04	226 721,81
6.Zmiana stanu zapasów	-1 994 833,48	747 596,35
7.Zmiana stanu należności	-5 288 454,46	2 800 323,65
8.Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 786 226,47	1 809 342,76
9.Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	182 003,99	159 336,26
10.Inne korekty	0,00	0,00
III.Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/- II)	-3 525 855,33	5 594 260,04
B.Przepływy środków pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		
I.Wpływy	206 382,11	13 500,00
1.Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	206 382,11	13 500,00
2.Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
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	420 132,12	5 864 309,67
1.Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	420 132,12	179 309,67
2.Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	5 685 000,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	5 685 000,00
b)w pozostałych jednostkach		
-nabycie aktywów finansowych		
-udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III.Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-213 750,01	-5 850 809,67
C.Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.Wpływy	4 205 883,07	2 769 051,29

BLACK POINT S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r.

1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	4 205 883,07	2 762 451,21
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		6 600,08
II. Wydatki	362 287,84	2 925 343,79
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. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłata kredytów i pożyczek		0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	139 503,71	57 408,97
8. Odsetki	222 784,13	67 934,82
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	3 843 595,23	-156 292,50
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	103 989,89	-412 842,13
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	104 254,40	-414 572,79
w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	264,51	
F. Środki pieniężne na początek okresu	82 301,46	495 890,23
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	186 291,35	83 048,10
- o ograniczonej możliwości dysponowania	8 239,20	34 543,20

Różnica między zmianą zobowiązań wykazaną w bilansie a zmianą zobowiązań ujętą w rachunku przepływów pieniężnych:

zmiana zobowiązań z bilansu	-5 847 847,37
zobowiązania leasingowe na BO	284 934,36
Zobowiązania leasingowe na BZ	-463 535,37
Zobowiązania inwestycyjne netto za ŚT i WNiP na BZ	-757 325,15
Pozostałe zobowiązania inwestycyjne netto na BO	6 170 000,00
Kompensata dywidendy	600 000,00
kompensata (3 mln dopłaty - 200 tys. Wpłata w 2013)	2 800 000,00
Zmiana stanu zobowiązań ujęta w RPP	2 786 226,47

BLACK POINT S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r.

Lp.	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	01.01.13 - 31.12.13	01.01.12 - 31.12.12
I	Kapitał własny na początek okresu	17 322 745,14	20 270 030,89
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
	- zmiana zasad rachunkowości		
Ia	Kapitał własny na początek okresu, po korektach	17 322 745,14	20 270 030,89
1	Kapitał podstawowy na początek okresu	560 000,00	550 000,00
1.1	Zmiany kapitału podstawowego	170 000,00	10 000,00
a)	zwiększenie z tytułu	170 000,00	10 000,00
	- podwyższenie kapitału	170 000,00	10 000,00
b)	zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
	-umorzenia udziałów / akcji		
	- []		
1.2	Kapitał podstawowy na koniec okresu	730 000,00	560 000,00
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	16 632 424,59	16 500 164,07
4.1	Zmiany kapitału zapasowego	5 632 714,25	132 260,52
a)	zwiększenie z tytułu	5 780 000,00	132 260,52
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	5 780 000,00	
	- z podziału zysku (ustawowo)	0,00	132 260,52
	- likwidacji kapitału rezerwowego		
b)	zmniejszenie z tytułu	147 285,75	0,00
	-podział zysku – wypłata dywidendy		
	- uchwała dotycząca ewentualnego zbycia udziałów – przeznaczenie na kapitał rezerwowy - aktualizacja		
	-przeznaczenie kapitału rezerwowego na podwyższenie kapitału zakładowego		
	-rozliczenie straty z lat ubiegłych	147 285,75	
4.2	Kapitał zapasowy na koniec okresu	22 265 138,84	16 632 424,59
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		

BLACK POINT S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r.

5.2	Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	10 243,30	10 243,30
6	Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	969 722,00	979 722,00
6.1	Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	-10 000,00
a)	zwiększenie z tytułu		
	- program motywacyjny		
	- zwiększenie kapitału podstawowego		
b)	zmniejszenie z tytułu	0,00	10 000,00
	- korekta kosztów programu motywacyjnego		
	- przeniesienie do kapitału podstawowego	0,00	10 000,00
6.2	Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	969 722,00	969 722,00
7	Zysk/(strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-849 644,75	2 229 901,52
7.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	2 932 260,52
	- korekty błędów podstawowych		
	- zmiana zasad rachunkowości		
7.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	2 932 260,52
a)	zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
	- []		
b)	zmniejszenie z tytułu	0,00	2 932 260,52
	- zwiększenie kapitału zapasowego	0,00	132 260,52
	- przeznaczenie na wypłatę dywidendy	0,00	2 800 000,00
7.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	849 644,75	702 359,00
	- korekty błędów podstawowych		
	- zmiana zasad rachunkowości		
7.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	849 644,75	702 359,00
a)	zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	- []		
b)	zmniejszenie z tytułu	147 285,75	0,00
	- rozliczenie kapitałem zapasowym	147 285,75	
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	147 977,37	-147 285,75
a)	zysk netto	147 977,37	-147 285,75
b)	strata netto		
c)	odpisy z zysku		
II	Kapitał własny na koniec okresu	23 420 722,51	17 322 745,14
III	Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	23 420 722,51	17 322 745,14

Główny księgowy

Robert Lubas
mgr Robert Lubas

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA OKRES OD 01.01.2013 DO 31.12.2013**

I

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

 Załącznik Nr 1 do Informacji dodatkowej.

- 2) Wartość posiadanych przez jednostkę gruntów

 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 31.12.2013.

Ilość akcji	Wartość jednej akcji	Wartość akcji
14 600 000,00	0,05	730 000,00

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 01.01.2013-31.12.2013. Zysk za okres 01.01.2013-31.12.2013 zostanie przekazany na kapitał zapasowy.
- 8) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek okresu, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym (pozycja bilansowa Pasywa BI):

Rezerwa	Stan na 01.01.2013	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Utworzenie	Stan na 31.12.2013
Rezerwa na odroczony podatek dochodowy	13 383,88			5 991,82	19 375,70
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	187 963,96	187 963,96		215 660,02	215 660,02
Rezerwy na wynagrodzenia	64 600,00		64 600,00	84 220,00	84 220,00
Rezerwy na bonusy	311 565,42	311 565,42	0	618 882,67	618 882,67
Rezerwy na wydatki administracyjne	2 800,00	2800	0	0,00	0,00
Rezerwy na reklamacje produktów	100 000,00		100000		0,00
Rezerwa na sporządzenie sprawozdania	16 000,00	16000		18 000,00	18 000,00
Rezerwa na badanie sprawozdania	20 000,00	20000		20 000,00	20 000,00
Rezerwa na inne koszty roku 2013	0,00	0	0	38 256,91	38 256,91
Razem	716 313,26	538 329,38	164 600,00	1 001 011,42	1 014 395,30

9) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności handlowych.

Stan na 01/01/2013	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 31/12/2013
85 439,09	0,00	0,00	29 926,97	55 512,12

10) Spółka posiada zobowiązania długoterminowe z tytułu zawartych umów leasingowych w kwocie 233 998,22 zł wymagalne w okresie od jednego roku do trzech lat od dnia bilansowego oraz z tytułu przekształcenia użytkowania wieczystego gruntu we własność w kwocie 652 608,00 zł wymagalne od jednego roku do sześciu 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 – 255 115,44 zł – obejmują otrzymane przez jednostkę dotacje.

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

Zabezpieczenie umowa kredytowa BANK HANDLOWY w WARSZAWIE S.A.**BDK/KR-RB/000091288/0061/13:**

- Ustanowienie zastawu rejestrowego (magazyn)
- Umowa poręczenia SCOT

Zabezpieczenie umowy kredytowej w Raiffeisen Bank Polska CRD/L/39283/13 :

- pełnomocnictwo do rachunków bankowych,
- zastaw rejestrowy na zapasach
- cesja należności od dłużników

Zabezpieczenie kredytu nieodnawialnego na zakup nowych technologii,

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

Zabezpieczenie zobowiązania spółki z tytułu przekształcenia wieczystego użytkowania gruntu we własność

-kwota zobowiązania 734.184 zł,

Rodzaj zabezpieczenia – hipoteka przymusowa

Księga wieczysta WR1K/00190527/8 – 645.120 zł

Księga wieczysta WR1K/00197811/5 – 36.360 zł

Księga wieczysta WR1K/00177067/8 – 134.280 zł

13) Zobowiązania warunkowe

Spółka posiada zobowiązanie warunkowe z tytułu pozwu sądowego przeciwko Spółce złożonego przez firmę Hewlett Packard w wysokości 365.520 zł.

II

Przychody ze sprzedaży w okresie 01.01.2013 – 31.12.2013 wyniosły 44 510 838,90.

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż ogółem			
	Sprzedaż ogółem		W tym na export, WDT	
	01.01.2013 – 31.12.2013	01.01.2012 – 31.12.2012	01.01.2013 – 31.12.2013	01.01.2012 – 31.12.2012
Produktów i usług	44 510 838,90	41 823 854,44	2 867 339,65	3 625 481,24
Towarów				
RAZEM	44 510 838,90	41 823 854,44	2 867 339,65	3 625 481,24

- 1) Nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość środków trwałych.
- 2) W roku 2013 spółka nie dokonywała odpisów wyrobów gotowych. W bilansie spółki saldo wyrobów gotowych zmniejsza odpis na kwotę 270 000 zł utworzony w 2012 r.
- 3) W okresie 01.01.2013 – 31.12.2013 nie miały miejsca przypadki zaniechania produkcji określonych wyrobów oraz działalności. Nie przewiduje się też zaniechania działalności lub jej części w roku 2014.

BLACK POINT S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r.

4) Różnica pomiędzy wynikiem finansowym a wynikiem podatkowym.

Wynik bilansowy	117 813,41
Wynik podatkowy	-127 898,44
Różnica	245 711,85

401	Amortyzacja środków trwałych	-50 284,60
402	amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	-1 975,10
403	Amortyzacja środków trwałych w leasingu	-76 556,08
414	Materiały i paliwa do samochodów	-320,97
42210	najem samochodów	135606,4
424	Usługi doradcze jednostek zewnętrznych	-2 000,00
42401	Usługi kontraktowe	-8 700,00
42402	Usługi kontraktowe - dodatkowe	-5 220,00
42407	Obsługa ZSZ	-69,99
43100	Wynagrodzenia osobowe	731,94
43200	wynagrodzenia osobowe - premia	-33 396,06
43300	Umowy zlecenia	-1 890,08
44100	Składki ZUS (społeczne)	-3 798,94
44200	Składki na FP i FGŚP	-1 448,24
44420	Badania Pracowników	-1,2
44430	Artykuły spożywcze	-698
45010	Podatek vat (nie podlegający odliczeniu)	-4 651,73
45020	PFRON	-98 146,00
45030	Opłaty skarbowe i sądowe	-379,4
45090	Opłata za wieczyste użytk. gruntu	-5 671,60
45100	Pozostałe podatki i opłaty	-535,8
46018	Bonusy warunkowe roczne	69217,8
46112	Bonusy warunkowe kwartalne	27898,56
46113	Bonusy Roczne	25151,5
46115	Rezerwa na bonusy	159340,89
46224	Ulotki	-510
46225	Szkolenia PH	-227
46226	Koszty szkoleń i spotkań z klientami	-8 600,58
46230	Gazetki	-29 785,31
46240	Gadżety, upominki, nagrody	-1 813,72
481	Podróże służbowe i ryczałty	-393
485	Pozostałe koszty	-1 173,00
70502	Sprzedaż - korekta przychodów z tyt. bonusów	-588 926,00
7511	Dywidendy i udziały w zyskach	600000
7514	Różnice kursowe dodatnie	-1 009,68
7515	Różnice kursowe z wyceny	49743,45
7561	Odsetki budżetowe - NKU	-8 110,16
7563	Odsetki za zwłokę dla kontrahentów	-99,48

BLACK POINT S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r.

7564	Różnice kursowe ujemne	-9 302,50
7565	Różnice kursowe z wyceny	-56 192,19
7570	Odsetki-leasing finansowy	-4 601,19
7615	Dotacje	61292,46
7616	Odpisy z tyt. przywrócenia wartości niefinansowym aktywom	79000
7619	Pozostałe przychody operacyjne	2006,31
7662	Odpisy z tyt. utraty wartości aktywów niefinansowych	-4 214,52
7663	Darowizny	-11 500,00
7668	Pozost. koszty oper. NKU	-6
7669	Pozostałe koszty operacyjne	92424,37
999	Amortyzacja wyłącznie podatkowa	1 932,12
9700	Wyłączenie z kosztów faktur przeterminowanych	-36 425,83
	Razem	245 711,85

Ustalenie podatku dochodowego za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013 r.

Przychody podatkowe	45 557 138,07
Koszty podatkowe	45 685 036,51
Dochód (art. 7 ust.2 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych):	-127 898,44
Dochód wolny od podatku	0,00
Odliczenia od dochodu (darowizny – CIT-8/O)	0,00
Podstawa opodatkowania	-127 270,85
Podatek należny	0,00
Podatek dot. Roku 2010 (kontrola podatkowa)	13 065,00
Minus rozwiązanie rezerwy z tyt. odroczonego podatku doch. za rok 2012	13 383,88
Plus rozwiązanie aktywa z tytułu odroczonego podatku doch. za rok 2012	372 068,13
Plus utworzenie rezerwy z tyt. odroczonego podatku doch. za okres 01.01.2013-31.12.2013r.	19 375,70
Minus aktywa z tytułu odroczonego podatku doch. za okres 01.01.2013-31.12.2013 r.	421 288,91
Podatek dochodowy dla pozycji RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT	-30 163,96

5) Dane o kosztach rodzajowych.

I. Amortyzacja	819 449,68
II. Zużycie materiałów i energii	22 439 605,02
III. Usługi obce	4 963 985,32
IV. Podatki i opłaty, w tym:	420 230,92
V. Wynagrodzenia	5 106 125,38
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	875 034,92
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	84 872,73

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

W okresie od stycznia do grudnia 2013 spółka poniosła nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w kwocie 420 132,12 PLN.

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 01.01.2013 w kwocie 81 317,44 PLN. Kwota środków pieniężnych na dzień 31.12.2013 r. – 185 571,84 PLN. Bilansowa zmiana środków pieniężnych wynosi 104 254,40 PLN.

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 01.01.2013 do 31.12.2013 roku wyniosło 89 osób, w tym:
Przeciętne zatrudnienie pracowników umysłowych – 20 osób,
Przeciętne wynagrodzenie pracowników produkcyjnych – 69 osób.
- 4) Wynagrodzenie wypłacone członkom Zarządu wyniosło:

Rok 2012 -zarachowane	Rok 2012 -wypłacone	Rok 2013 -zarachowane	Rok 2013 -wypłacone
474 252,37	474 252,37	416 000,00	416 000,00

Wynagrodzenie dla członków Rady Nadzorczej w okresie 01.01.13 – 31.12.13 wyniosło:

- Zarachowane – 198 000,00 zł,
- Wypłacone – 198 000,00 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 01.01.2013 – 31.12.2013 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 01.01.13-31.12.13.

Pozycja nie zaistniała

- 2) Nie wystąpiły znaczące zdarzenia po dniu bilansowym nie ujęte w sprawozdaniu finansowym za okres 01.01.13-31.12.13.
- 3) Sprawozdanie za okres 01.01.13-31.12.13 sporządzane było według takich samych zasad rachunkowości jak za rok poprzedni.

VI

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

Pozycja nie zaistniała

2) Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi:

Spółka w okresie 01.01.13-31.12.13 dokonywała transakcji handlowych z Eco Service Sp. z o. o.:

Sprzedaż netto wyniosła w roku 2013 – 548 409,89 PLN

Sprzedaż brutto wyniosła w roku 2013 – 670 903,72 PLN

Zakupy netto wyniosły w roku 2013 – 8 693 288,53 PLN

Zakupy brutto wyniosły w roku 2013 – 10 692 686,28 PLN

Spółka w okresie 01.01.13-30.06.2013 dokonywała transakcji z jednostką powiązaną SCOT Sp. z o. o., która przestała być jednostką powiązaną z dniem 01.07.2014. Transakcje w okresie powiązania z tą jednostką wyniosły:

Sprzedaż netto - 19 550 883,02

Sprzedaż brutto - 24 047 586,80

Zakupy netto – 8 686 935,03

Zakupy brutto – 10 664 054,60

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 2013	Rodzaj zależności
Eco Service Sp. z o.o., ul. Atramentowa 5, 55-040 Kobierzyce, Bielany Wrocławskie. KRS 0000173317, REGON 932961761	100,00%	613 833,49	Jednostka zależna bezpośrednio
TBG GmbH	66,66%	6 553,53	jednostka zależna pośrednio poprzez firmę ECO SERVICE
ECO SERVICE China	100,00%	- 141 928,70	jednostka zależna pośrednio poprzez firmę ECO SERVICE
MService Sp. z o. o.	70,00%	-292 734,91	jednostka zależna pośrednio poprzez firmę ECO SERVICE

Wyniki finansowe spółek TBG GmbH oraz Eco Service China są danymi wstępnymi.

4) Sporządzanie sprawozdań skonsolidowanych.

BLACK POINT S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r.

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

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

Robert Lubas
Główny księgowy
mgr Robert Lubas

BLACK POINT S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r.

Załącznik nr 1

Zmiany wartości środków trwałych

GRUPA ST	Wartość brutto 01.01.2013	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość brutto 31.12.2013
Grunty	1 177 225,99	815 760,00		1 992 985,99
1	3 621 951,07	44 665,65	0,00	3 666 616,72
2	56 049,00	0,00	0,00	56 049,00
3	3 688,52	0,00	0,00	3 688,52
4	3 963 943,46	208 143,61	0,00	4 172 087,07
6	0,00	7 600,00	0,00	7 600,00
7	815 437,98	286 196,12	135 219,67	966 414,43
8	680 781,57	101 450,87	0,00	782 232,44
RAZEM	10 319 077,59	1 463 816,25	135 219,67	11 647 674,17

GRUPA ST	Umorzenia stan na 01.01.2013	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość umorzona rocznego	Umorzenia 31.12.2013
1	1 528 121,52	0,00	0,00	90 588,03	1 618 709,55
2	28 043,02	0,00	0,00	5 162,76	33 205,78
3	1 829,20	0,00	0,00	258,24	2 087,44
4	2 915 300,12	0,00	0,00	275 426,16	3 190 726,27
6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	396 046,29	0,00	80 441,34	121 571,95	437 176,90
8	479 255,01	0,00	0,00	75 287,66	554 542,67
RAZEM	5 348 595,16	0,00	80 441,34	568 294,80	5 836 448,61

BLACK POINT S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r.

Zmiany wartości niematerialnych i prawnych

	Wartość brutto na 01.01.2013	Zwiększenia (zakup)	Zmniejszenia	Wartość brutto 31.12.2013
Programy komputerowe	233 154,33	0,00	0,00	233 154,33
Autorskie prawa majątkowe	51 528,95	9 501 921,00	0,00	9 553 449,95
Licencje	1 450,00	147 923,98	0,00	149 373,98
Inne WNIp	1 380,00	0,00	0,00	1 380,00
Razem	287 513,28	9 649 844,98	0,00	9 937 358,26

	Umorzenie na 01.01.2013	Zwiększenia (umorzenie roczne)	Zmniejszenia	Umorzenie na 31.12.2013	Wartość netto
Programy komputerowe	233 154,33	0,00	0,00	233 154,33	0,00
Autorskie prawa majątkowe	51 528,95	237 548,03	0,00	289 076,98	9 264 372,98
Licencje	1 450,00	13 606,86	0,00	15 056,86	134 317,12
Inne WNIp	1 380,00	0,00	0,00	1 380,00	0,00
Razem	287 513,28	251 154,89	0,00	538 668,17	9 398 690,09

BLACK POINT S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r.

Środki trwałe w budowie	Stan na 01.01.2013	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2013
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	23 000,00	0,00
Maszyna Millmaster	544,29	0,00	0,00	544,29
Wyłączniki przy nagrzewnicach	3 157,16			3 157,16
Drukarka LaserJet	5 051,82			5 051,82
Budynki i budowle	2 420,00			2 420,00
System kodów	2 955,00			2 955,00
System kodów	470,00			470,00
Brama magazynowa-wzmocnienie	250,00			250,00
Licencja i wdrożenie systemu Aura	116 810,81	20 000,00	136 810,81	0,00
Naprawa budynku	21 665,65		21 665,65	0,00
TEKA - ulepszenie	34 800,00		34 800,00	0,00
Urządzenie ssąco-filtrujące	0,00	17 400,00	17 400,00	0,00
Oklejarka do kartridży	61 600,00		61 600,00	0,00
Linia technologiczna		15 000,00	7 000,00	8 000,00
Razem	287 266,71	52 400,00	302 276,46	37 390,25

W roku obrotowym 2013 spółka dokonała cofnięcia odpisu aktualizującego na środek trwały w budowie – system AURA w kwocie 79 000 zł.

Inwestycje długoterminowe

Konto	Inwestycja	Stan 01.01.2013	Zwiększenia (zakup)	Zmniejszenia (odstąpienie od transakcji zakupu)	Stan 31.12.2013
031002	ECO-SERVICE Sp. z o. o.	2 343 850,00			2 343 850,00
031007	SCOT Sp. z o. o.	14 574 700,00		14 574 700,00	0,00
Razem		16 918 550,00		14 574 700,00	2 343 850,00

Załącznik nr 2 do informacji dodatkowej**Wartość gruntów**

Wartość brutto	Przekształcenie prawa użytkowania wieczystego	Zmniejszenia	Wartość brutto
01.01.2013	2013	2013	31.12.2013
1 177 225,99	815 760,00		1 992 985,99
1 177 225,99	815 760,00		1 992 985,99

Załącznik nr 3**Rozliczenia międzyokresowe czynne (pozycja bilansowa Aktywa B.IV)**

Katalogi	55 600,52
Oprogramowanie	98,80
Reklama internetowa	2 404,40
Ubezpieczenia	50 177,88
Energia	25 636,99
Suma	133 918,59

BLACK POINT S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r.

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		7 528 365,69	należności wymagalne do 12 m-cy; należności nieoprocenowane
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności			
Środki pieniężne		855 203,35	nieograniczona możliwość dysponowania poza środkami zgromadzonymi na rachunku ZFŚS
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:			
- instrumenty pochodne			
Pozostałe zobowiązania finansowe		14 571 404,15	Zobowiązania finansowe z tytułu umów leasingowych wymagalne od 1 roku do 3 lat od dnia bilansowego w kwocie 233 988 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 CITI BANK	4 278 262,04		5,52% w skali roku + WIBOR 1M	ryzyko zmiany przepływów pieniężnych
KREDYT odnawialny w RAIFFEISEN BANK	2 867 978,45		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	463 535,37		Stopa procentowa od 7,94% do 8,95%	ryzyko zmiany przepływów pieniężnych
Kredyt technologiczny	12 520,67		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

BLACK POINT S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r.

każdego aktywa finansowego, również pochodnych instrumentów finansowych, przedstawia maksymalną ekspozycję na ryzyko kredytowe.

BLACK POINT S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r.

Zestawienie odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych

Wyszczególnienie	01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.	01.01.2013 r. - 31.12.2013 r.
Odwrocenie uprzednio dokonanych odpisów aktualizujących	22 931,23	29 926,97
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, ze zmianami wartości godziwej ujmowanymi w kapitale z aktualizacji wyceny		
Pożyczki udzielone i należności własne	22 931,23	29 926,97
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności		
Utworzenie odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości	19 400,00	0
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, ze zmianami wartości godziwej ujmowanymi w kapitale z aktualizacji wyceny		
Pożyczki udzielone i należności własne	19 400,00	0
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.

Główny księgowy

2014 Robert Lubas
mgr Robert Lubas