

GRUPA KAPITAŁOWA BLACK POINT S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2013 do 31 grudnia 2013

Spis treści

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	2
SKONSOLIDOWANY BILANS - A K T Y W A	9
SKONSOLIDOWANY BILANS - P A S Y W A	11
SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT.....	13
SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	15
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM	17
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA.....	19

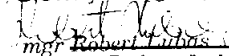


Piotr Kolbusz
Prezes Zarządu



Marcin Adamski
Członek Zarządu

Główny księgowy



Robert Lubas

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

Wrocław, 29.05.2014 r.

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

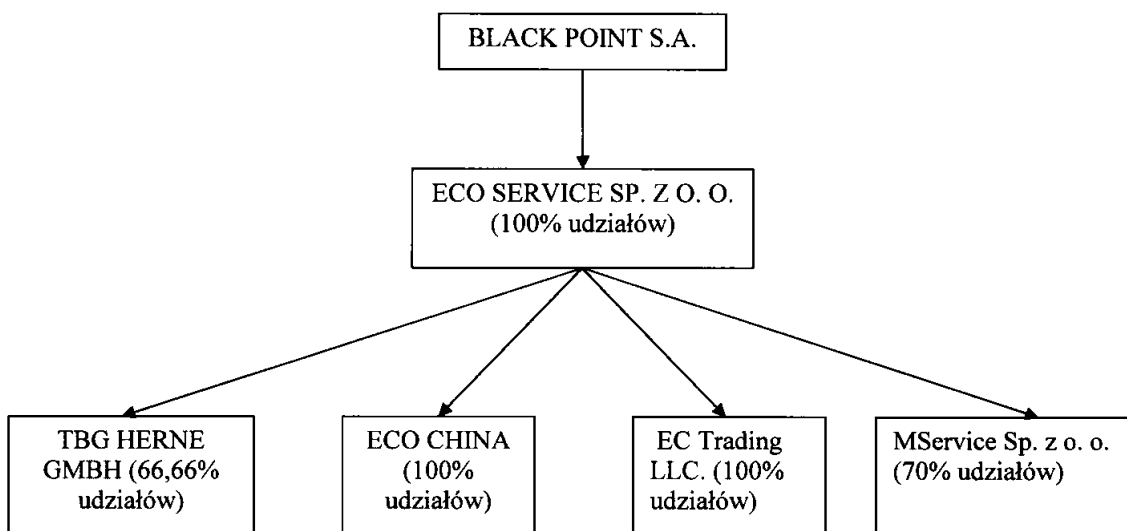
1. Nazwa i siedziba, przedmiot działalności jednostki dominującej:

**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. Wykaz jednostek zależnych objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.

Schemat Grupy Kapitałowej BLACK POINT S.A. na dzień 31.12.2013:



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

SPÓŁKA	% udziałów
Eco Service Sp. z o.o.	100%

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

Spółka Eco Service Sp. z o. o. posiada 66,66 % udziałów w spółce TBG Technische Bürosysteme GmbH z siedzibą w Herne. Spółka BLACK POINT S.A. posiada w spółce TBG 66,66 % udziałów poprzez spółkę zależną Eco Service Sp. z o.o.

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

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

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

Jednostka dominująca BLACK POINT S.A. obejmuje konsolidacją spółkę ECO SERVICE SP. Z O. O.

3. wykaz innych niż jednostki podporządkowane jednostek ze wskazaniem nazw (firm) i siedzib, w których jednostki powiązane posiadają mniej niż 20 % udziałów (akcji), z podaniem wysokości kapitału (funduszu) podstawowego tych jednostek, udziału w tym kapitale (funduszu) oraz udziału w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różna od udziału w kapitale (funduszu) podstawowym i wyniku finansowym netto za ostatni rok obrotowy.

Nie dotyczy

4. Wykaz jednostek podporządkowanych wyłączonych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego wraz z podaniem podstawy prawnej oraz uzasadnieniem dokonania wyłączenia.

Ze względu na poziom istotności na podstawie art. 58 ustawy o rachunkowości jednostka dominująca nie konsoliduje danych spółek zależnych od ECO SERVICE Sp. z o.o.: TBG GmbH, ECO SERVICE CHINA Limited, Mservice Sp. z o.o. oraz EC Trading LLC. Jednostka dominująca nie konsoliduje danych jednostek zależnych jeżeli ich łączny wynik netto nie przekracza 10% skonsolidowanego wyniku netto oraz suma ich łączna suma bilansowa nie przekracza 10% skonsolidowanej sumy bilansowej.

Spółka	Wynik finansowy netto	Suma bilansowa
TBG GmbH	6 553,53	2 454 256,48
ES China	-141 928,70	848 514,99
Mservice	-292 734,91	432 664,83
EC Trading LLC	0,00	12 000,00
Suma danych finansowych jednostek zależnych wyłączonych z konsolidacji	-428 110,08	3 747 436,30
Dane skonsolidowane	2 705 192,96	50 212 938,57
Stosunek danych łącznych jednostek wyłączonych z konsolidacji do danych skonsolidowanych	-15,83%	7,46%

Decyzja o takiej konsolidacji wiązałaby się z bardzo dużym nakładem pracy związanym z sporządzeniem i przekształceniem w odpowiednim terminie sprawozdań finansowych tych spółek. Ze względu na niewielki wpływ tych danych na sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej koszt tych operacji byłby niewspółmierny w stosunku do korzyści związanych z ujęciem tych danych w sprawozdaniu finansowym.

5. Wskazanie czasu trwania działalności jednostek powiązanych, jeżeli jest on ograniczony

Nie dotyczy

6. Wskazanie okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym oraz lat obrotowych i okresów objętych sprawozdaniami finansowymi jednostek powiązanych, jeżeli są one różne od okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Nie dotyczy

7. Wskazanie, że sprawozdania finansowe jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zawierają dane łączne, jeżeli w skład jednostek powiązanych wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Nie dotyczy

8. Sprawozdania finansowe stanowiące podstawę do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostki powiązane w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez te jednostki działalności.

9. W przypadku sprawozdań finansowych sporządzonych za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że są to sprawozdania finansowe sporządzone po połączeniu spółek, oraz wskazanie zastosowanych metod rozliczenia połączeń

Nie dotyczy

10.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity – Dz.U. 2013 poz. 330). 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. dla budynków to 5%, dla celów podatku dochodowego od osób prawnych stawka ta wynosi 2,5%. Środki trwale w budowie oraz grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu nie są amortyzowane.

Amortyzacja wartości firmy. Spółka dokonuje amortyzacji wartości firmy powstałej przy zakupie spółki Eco Service Sp. z o. o. stosując stawkę 20% zgodnie z art. 44b ust. 10 ustawy o rachunkowości. Przy amortyzacji wartości firmy powstałej przy zakupie firmy SCOT Sp. z o. o. spółka stosuje stawkę 10% wydłużając okres amortyzacji z lat 5 do lat 10. Spółka uzasadnia to przewidywanym długim okresem generowania przepływów pieniężnych z nabytej wartości firmy spółki SCOT Sp. z o. o..

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:

(BO konta „Odchylenia od cen ew. wyr. gotowych”+ zwiększenia) x WZ wyrobów gotowych
BO konta „Wyroby gotowe” + przyjęcia (PW 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
 - 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 stosuje metodę porównawczą pomiaru wyniku finansowego.

Wycena na dzień bilansowy

Do wyceny poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego w walutach obcych użyto kursów średnich ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski w dniu 31.12.2013r. :

1 EUR = 4,1472 PLN
1 USD = 3,0120 PLN
1 CZK = 0,1513 PLN
100 HUF = 1,3969 PLN

11. W trakcie roku obrotowego nie dokonano zmian w zakresie polityki rachunkowości.

SKONSOLIDOWANY BILANS - A K T Y W A		31.12.2013	31.12.2012
A	AKTYWA TRWAŁE (I+II+III+IV+V)	22 345 893,86	19 009 809,85
I	Wartości niematerialne i prawne (1+2+3+4)	9 398 690,09	212 209,97
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	9 398 690,09	212 209,97
4	Zaliczki na poczet wartości niemater. i prawnych	0,00	0,00
II	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	246 065,26	10 146 870,51
1	Wartość firmy-jednostki zależne	246 065,26	10 146 870,51
2	Wartość firmy-jednostki współzależne	0,00	0,00
III	Rzeczowe Aktywa Trwałe (1+2+3)	6 161 037,95	6 425 325,54
1	Środki trwałe	6 123 647,70	6 217 058,83
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	2 140 975,48	2 194 067,02
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 153 897,33	1 443 303,31
d)	środki transportu	591 713,99	771 924,46
e)	inne środki trwałe	244 074,91	630 538,05
2	Środki trwałe w budowie	37 390,25	208 266,71
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
IV	Należności długoterminowe (1+2)	4 300 000,00	274 008,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek	4 300 000,00	274 008,00
V	Inwestycje długoterminowe	1 728 296,28	1 022 756,88
1	Nieruchomości	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Długotrwałe aktywa finansowe	1 728 296,28	1 022 756,88
a)	w jednostkach zależnych i niebędących spółkami handlowymi jednostkach współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub proporcjonalnej	1 715 796,28	1 002 756,88
	- udziały lub akcje	1 715 796,28	1 002 756,88
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	0,00	
	- udziały lub akcje	0,00	
	- inne papiery wartościowe	0,00	
	- udzielone pożyczki	0,00	
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	
c)	w pozostałych jednostkach	12 500,00	20 000,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	12 500,00	20 000,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
VI	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	511 804,27	928 638,95
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	511 804,27	918 988,19
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	9 650,76

B	AKTYWA OBROTOWE (I+II+III+IV)	27 867 044,71	58 289 292,01
I	Zapasy (1+2+3+4+5)	12 108 785,98	22 834 023,90
1	Materiały	3 786 831,53	3 880 260,39
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	3 136 794,05	3 251 395,22
4	Towary	3 878 437,63	14 776 451,90
5	Zaliczki na dostawy	1 306 722,77	925 916,39
II	Należności krótkoterminowe (1+2)	15 118 247,95	31 056 933,36
1	Należności od jednostek powiązanych	2 327 519,23	5 133 115,51
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 327 519,23	5 122 660,51
	- do 12 miesięcy	2 327 519,23	5 122 660,51
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	10 455,00
2	Należności od pozostałych jednostek	12 790 728,72	25 923 817,85
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	9 150 870,46	22 101 990,77
	- do 12 miesięcy	9 150 870,46	22 101 990,77
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	758 040,44	701 408,14
c)	inne	2 881 817,82	3 120 418,94
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	497 682,06	3 798 227,10
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	497 682,06	3 798 227,10
a)	w jednostkach zależnych i niebędących spółkami handlowymi		
	jednostkach współzależnych	0,00	3 061 545,63
	- udziały lub akcje	0,00	2 907 952,74
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	153 592,89
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w jednostkach stowarzyszonych i będących spółkami handlowymi		
	jednostkach współzależnych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	128 469,79
	- udziały lub akcje	0,00	119 798,85
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	8 610,94
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	60,00
d)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	497 682,06	608 211,68
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	497 682,06	608 161,68
	- inne środki pieniężne	0,00	50,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	142 328,72	600 107,65
	SUMA AKTYWÓW (A + B)	50 212 938,57	77 299 101,86

	SKONSOLIDOWANY BILANS - P A S Y W A	31.12.2013	31.12.2012
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY (I+II+VI+VII)	29 427 708,62	20 772 515,66
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	28 957 637,22	23 324 922,97
V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	10 243,30	10 243,30
VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
VII	Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
VIII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 975 364,86	-702 359,00
IX	Zysk (strata) netto	2 705 192,96	-2 420 291,61
X	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
XI	Pozostałe kapitały własne	0,00	0,00
B	Kapitały mniejszości	-0,00	-0,00
C	Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
I	Ujemna wartość firmy-jednostki zależne	0,00	0,00
II	Ujemna wartość firmy-jednostki współzależne	0,00	0,00
D	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA (I+II+III+IV)	20 785 229,95	56 526 586,20
I	Rezerwy na zobowiązania	1 115 483,50	1 139 671,73
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	24 124,36	55 285,34
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	299 880,02	485 740,88
	- długoterminowa	0,00	0,00
	- krótkoterminowa	299 880,02	485 740,88
3	Pozostałe rezerwy	791 479,12	598 645,51
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	791 479,12	598 645,51
II	Zobowiązania długoterminowe	925 112,43	442 405,08
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek	925 112,43	442 405,08
a)	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	Inne zobowiązania finansowe	272 504,43	442 405,08
d)	inne	652 608,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	18 489 518,58	54 663 359,47
1	Wobec jednostek powiązanych	24 000,00	4 622,56
a)	Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	522,56
	- do 12 miesięcy	0,00	522,56
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	24 000,00	4 100,00
2	Wobec pozostałych jednostek	18 457 888,63	54 617 675,21
a)	Kredyty i pożyczki	8 385 690,25	8 498 045,92
b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	Inne zobowiązania finansowe	246 691,18	11 302 646,83
d)	Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	8 932 533,04	26 761 747,26
	- do 12 miesięcy	8 932 533,04	26 384 892,46
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	376 854,80
e)	Zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f)	Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g)	Z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	514 278,32	1 233 102,35

h)	Z tytułu wynagrodzeń	283 808,84	608 164,87
i)	inne	94 887,00	6 213 967,98
3	Fundusze specjalne	7 629,95	41 061,70
IV	Rozliczenia międzyokresowe	255 115,44	281 149,92
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
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)	50 212 938,57	77 299 101,86

Lp	SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	01.01.13 - 31.12.2013	01.01.12 - 31.12.2012
A	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi,	106 956 557,09	94 665 391,89
	-w tym od jednostek powiązanych	11 576 717,74	10 162 032,33
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	42 373 742,94	38 235 069,09
II	Przychody netto ze sprzed towarów i materiałów	64 582 814,15	56 430 322,80
B	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	84 815 486,07	73 941 975,57
	jednostkom powiązanym	9 641 881,52	8 335 608,97
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	35 414 601,55	28 006 128,37
II.	Wartość sprzedanych materiałów i towarów	49 400 884,52	45 935 847,20
C	Zysk/Strata ze sprzedaży (A - B)	22 141 071,02	20 723 416,32
D	Koszty sprzedaży	15 011 590,57	15 463 453,11
E	Koszty ogólnego zarządu	5 624 608,52	5 924 543,66
F	Zysk (strata) ze sprzedaży	1 504 871,93	-664 580,45
G	Pozostałe przychody operacyjne (I+II+III)	578 550,49	314 565,99
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	52 165,45	0,00
II	Dotacje	71 292,46	39 439,30
III	Inne przychody operacyjne	455 092,58	275 126,69
H	Pozostałe koszty operacyjne (I+II+III)	732 804,55	1 365 242,54
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	17 371,61
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	110 369,02	684 374,41
III	Inne koszty operacyjne	622 435,53	663 496,52
I	Zysk/Strata na działaln operacyjnej (C+D-E)	1 350 617,87	-1 715 257,00
J	Przychody finansowe (I+II+III+IV+V)	90 898,37	169 573,03
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Odsetki uzyskane, w tym:	77 403,64	124 053,29
	- od jednostek powiązanych	0,00	93 592,89
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	27 361,35
V	Inne	13 494,73	18 158,39
K	Koszty finansowe (I+II+III+IV)	1 006 002,57	663 162,25
I	Odsetki, w tym:	732 157,27	469 385,15
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji	16 946,93	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	5 000,00
IV	Inne	256 898,37	188 777,10
L	Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	3 283 898,23	0,00
M	Zysk/Strata brutto na działaln gosp(F+G-H)	3 719 411,90	-2 208 846,22
N	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (JI – JII)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
O	Odpis wartości firmy	666 756,24	414 200,51
I	Odpis wartości firmy-jednostki zależne	666 756,24	414 200,51
II	Odpis wartości firmy-jednostki współzależne	0,00	0,00
P	Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00
I	Odpis ujemnej wartości firmy-jednostki zależne	0,00	0,00
II	Odpis ujemnej wartości firmy-jednostki współzależne	0,00	0,00
Q	Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
R	Zysk/Strata brutto (I+J)	3 052 655,66	-2 623 046,73
S	Podatek dochodowy	347 462,70	-203 788,69

T	Pozost obow zmniejszenia zysku (zwiększ straty)	0,00	0,00
U	ZYSK (STRATA) MNIEJSZOŚCI	0,00	1 033,57
W	ZYSK/STRATA NETTO (K-L-M)	2 705 192,96	-2 420 291,61

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.13 - 31.12.2013	01.01.12 - 31.12.2012
A.Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.Zysk(strata) netto	2 705 192,96	-2 420 291,61
II.Korekty razem	3 411 587,38	6 315 753,36
1. Zysk (strata) mniejszości	0,00	1 033,57
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
3.Amortyzacja	1 335 364,27	847 446,67
4. Odpisy wartości firmy	666 756,24	414 200,51
5. Odpisy ujemnej wartości firmy	0,00	0,00
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-1 209,55	789,52
7.Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	699 111,14	328 304,87
8.Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-3 524 789,27	-4 989,74
9.Zmiana stanu rezerw	963 766,82	107 093,84
10.Zmiana stanu zapasów	4 952 252,90	2 161 768,57
11.Zmiana stanu należności	-4 177 602,08	10 995 997,52
12.Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 229 302,09	-8 310 179,00
13.Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	278 634,81	-225 712,97
14.Inne korekty z działalności operacyjnej	-10 000,00	
III.Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	6 116 780,33	3 895 461,75
B.Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	0,00	
I.Wpływy	409 132,92	457 569,56
1.Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	238 721,00	15 300,02
2.Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.Z aktywów finansowych, w tym:	170 411,92	85 867,69
a)w jednostkach stowarzyszonych i będących spółkami handlowymi jednostkach współzależnych	0,00	85 867,69
b)w pozostałych jednostkach	170 411,92	0,00
-zbycie aktywów finansowych	102 911,92	0,00
-dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
-spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	67 500,00	0,00
-odsetki	0,00	0,00
-inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.Inne wpływy inwestycyjne	0,00	356 401,85
II Wydatki	1 262 440,02	4 765 419,03
1.Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	573 400,62	303 074,03
2.Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	689 039,40	4 462 345,00
a)w jednostkach stowarzyszonych i będących spółkami handlowymi jednostkach współzależnych	689 039,40	4 442 345,00
b)w pozostałych jednostkach	0,00	20 000,00
-nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-dopłaty do kapitału	689 039,40	
-udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	20 000,00
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0,00	0,00
5. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-853 307,10	-4 307 849,47
C.Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		

I.Wpływy	4 399 735,54	3 958 955,82
1.Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.Kredyty i pożyczki	4 389 735,54	2 839 314,30
3.Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.Inne wpływy finansowe	10 000,00	1 119 641,52
II.Wydatki	9 775 694,58	3 622 066,51
1. Na nabycie udziałów (akcji własnych)	0,00	0,00
2.Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	2 800 600,00
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.Spłata kredytów i pożyczek	4 107 378,74	84 827,47
5.Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	645 142,84	307 709,20
8.Odsetki	699 111,14	428 929,84
9.Inne wydatki finansowe	4 324 061,86	0,00
III.Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-5 375 959,04	336 889,31
D.Przepływy pieniężne netto razem(A.III+/-B.III+/-C.III)	-112 485,81	-75 498,41
E.Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-110 529,62	-76 287,93
F.Środki pieniężne na początek okresu	609 001,20	684 499,61
G.Środki pieniężne na koniec okresu(F+/-D), w tym:	496 515,39	609 001,20
- o ograniczonej możliwości dysponowania	11 593,20	42 513,70

Lp.	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	01.01.13 - 31.12.2013	01.01.12 - 31.12.2012
I	Kapitał własny na początek okresu	20 772 515,67	25 992 807,28
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
	- zmiana zasad rachunkowości		
Ia	Kapitał własny na początek okresu, po korektach	20 772 515,67	25 992 807,28
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
		0,00	0,00
b)	zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
	-umorzenia udziałów / akcji	0,00	0,00
	- []	0,00	0,00
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	23 324 922,97	21 011 076,06
4.1	Zmiany kapitału zapasowego	5 632 714,25	2 313 846,91
a)	zwiększenie z tytułu	5 780 000,00	2 313 846,91
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	5 780 000,00	969 722,00
	- z podziału zysku (ustawowo)	0,00	1 344 124,91
	- likwidacji kapitału rezerwowego	0,00	0,00
b)	zmniejszenie z tytułu	147 285,75	0,00
	-podział zysku – wypłata dywidendy	0,00	0,00
	- uchwała dotycząca ewentualnego zbycia udziałów – przeznaczenie na kapitał zapasowy - aktualizacja	0,00	0,00
	-przeznaczenie kapitału rezerwowego na podwyższenie kapitału zakładowego	0,00	0,00
	-rozliczenie straty z lat ubiegłych	147 285,75	0,00
4.2	Kapitał zapasowy na koniec okresu	28 957 637,22	23 324 922,97
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	0,00	0,00
	- []	0,00	0,00
b)	zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
	-zbycie środków trwałych	0,00	0,00
5.2	Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	10 243,30	10 243,30
6	Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0,00	979 722,00
6.1	Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	-979 722,00
a)	zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
	- program motywacyjny	0,00	0,00

	- zwiększenie kapitału podstawowego	0,00	0,00
b)	zmniejszenie z tytułu	0,00	979 722,00
	-korekta kosztów programu motywacyjnego, zwiększenie kapitału zakładowego	0,00	969 722,00
	-zwiększenie kapitału zakładowego	0,00	10 000,00
6.2	Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7	Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
8	Zysk/(strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-3 122 650,61	3 441 765,92
8.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	4 144 124,92
	-korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
	-zmiana zasad rachunkowości	0,00	0,00
8.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	4 144 124,92
a)	zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
	-[]	0,00	0,00
b)	zmniejszenie z tytułu	0,00	4 144 124,92
	-zwiększenie kapitału zapasowego	0,00	1 344 124,92
	-przeznaczenie na wypłatę dywidendy	0,00	2 800 000,00
8.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
8.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	3 122 650,61	702 359,00
	-korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
	-zmiana zasad rachunkowości	0,00	0,00
8.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	3 122 650,61	702 359,00
a)	zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
	-przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
	-[]	0,00	0,00
b)	zmniejszenie z tytułu	147 285,75	0,00
	-pokrycie straty w jednostce dominującej	147 285,75	0,00
8.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	2 975 364,86	702 359,00
8.7	Zysk/(strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 975 364,86	-702 359,00
9	Wynik netto	2 705 192,96	-2 420 291,61
a)	zysk netto	2 705 192,96	-2 420 291,61
b)	strata netto	0,00	0,00
c)	odpisy z zysku	0,00	0,00
II	Kapitał własny na koniec okresu	29 427 708,62	20 772 515,66
III	Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	29 427 708,62	20 772 515,66

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

I

- 1) dane o strukturze własności kapitału podstawowego jednostki dominującej

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

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. W wyniku odstąpienia od transakcji zakupu SCOT Sp. z o. o. pozostała, niezamortyzowana wartość firmy została odniesiona na wynik finansowy okresu w pozycji zysk/strata na zbyciu udziałów jednostek podporządkowanych.

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 2013	10 127	35 443	5 063	4 402	3 680	29 958	4 954	2 457	4 843
Amortyzacja narastająco	40 507	141 773	18 988	16 507	13 801	109 844	18 164	8 804	16 950

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 2013	38 361	4 792	2 403	2 393	4 780	2 409	2 397	2 367	2 310	4 480
Amortyzacja narastająco	131 066	15 975	7 608	7 378	14 340	6 825	6 591	6 312	4 621	5 974

Ogółem wartość firmy powstała w wyniku zakupu udziałów Eco Service wynosi 838 092,28 zł. Na dzień 31.12.2013 dokonano odpisów amortyzacyjnych od wartości firmy w wysokości 592 027,01 zł.

Ogółem wartość firmy powstała w wyniku zakupu udziałów SCOT wynosi 9 982 755,68 zł. Na dzień 31.12.2013 dokonano odpisów amortyzacyjnych od wartości firmy w wysokości 748 707 zł. Pozostała wartość firmy została odniesiona na wynik grupy przy transakcji odstąpienia od zakupu udziałów SCOT.

- 3) Skonsolidowany bilans, skonsolidowany rachunek zysków strat, skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych oraz skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym zawierają dane porównawcze za okres 01.01.2012-31.12.2012.
- 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 01.01.2013	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość brutto 31.12.2013
Grunty	1 177 225,99	815 760,00	0,00	1 992 985,99
1	3 702 208,16	44 665,65	0,00	3 746 873,81
2	56 049,00	0,00	0,00	56 049,00
3	3 688,52	0,00	0,00	3 688,52
4	4 913 472,67	255 062,30	584 275,99	4 584 258,98
6	0,00	7 600,00	0,00	7 600,00
7	1 997 630,38	352 321,54	1 291 435,62	1 058 516,30
8	1 338 599,94	101 450,87	619 756,80	820 294,01
RAZEM	13 188 874,66	1 576 860,36	2 495 468,41	12 270 266,61

GRUPA ST	Umorzenia stan na 01.01.2013	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość umorzenia rocznego	Umorzenia 31.12.2013
1	1 536 147,12	0,00	0,00	92 594,43	1 628 741,55
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	3 472 028,68	0,00	478 577,88	446 111,95	3 439 562,74
6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	1 225 705,89	0,00	1 180 612,53	421 708,91	466 802,27
8	708 061,89	0,00	250 215,89	118 373,10	576 219,10
RAZEM	6 971 815,80	0,00	1 909 406,30	1 084 209,39	6 146 618,88

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 WNI	905 968,34	0,00	904 588,34	1 380,00
Razem	1 192 101,62	9 649 844,98	904 588,34	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 WNI	693 758,37	50 420,64	742 799,01	1 380,00	0,00
Razem	979 891,65	301 575,53	742 799,01	538 668,17	9 398 690,09

Inwestycje długoterminowe

Inwestycja	Stan na 01.01.2013	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2013
Udziały w TBG	953 930,49	0,00		953 930,49
Udziały ECO CHINA	41 481,39	0,00		41 481,39
Udziały MService	7 345,00	700 461,00		707 806,00
EC Trading LCC		12 578,40		12 578,40
Razem	1 002 756,88	713 039,40	0,00	1 715 796,28

Spółka	Udział w %	Wynik 2013
TBG GmbH	66,66%	6 553,53
ECO SERVICE China	100,00%	- 141 928,70
MService Sp. z o. o.	70,00%	-292 734,91
EC Trading LLC.	100,00%	Brak danych

Środki trwałe w budowie – wartości brutto

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
Inne śt w budowie		4 961,55	4 961,55	0,00
Razem	287 266,71	57 361,55	307 238,01	37 390,25

W roku obrotowym 2012 Grupa dokonała odpisu aktualizującego na środek trwały w budowie – system AURA w kwocie 79 000 zł (o tą kwotę wartość bilansowa środków trwałych w budowie jest niższa od powyższego zestawienia).

W roku 2013 odpis ten został rozwiązany w związku z przyjęciem środka trwałego do wykorzystania.

Zaliczki na środki trwałe w budowie

Nie wystąpiły

- 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	Wartość ofertowa netto
1	Wózek widłowy um. 13/009294	LOGOS	24 252,00

- 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 01.01.2013	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wyksięgowanie w związku z eliminacją SC z grupy	Utworzenie	Stan na 31.12.2013
Rezerwa na odroczony podatek dochodowy	55 285,34	0,00	0	40 433,37	9 272,39	24 124,36
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	421 140,88	187 963,96		233 176,92	215 660,02	215 660,02
Rezerwa na podatek od wynagrodzeń	0					0,00
Rezerwy na wynagrodzenia za 2013	64 600,00		64 600,00		84 220,00	84 220,00
Rezerwy na zobowiązania do ZUS	0					0,00
Rezerwy na bonusy i kaucje	332 278,51	311 565,42		20 713,09	618 882,67	618 882,67
Rezerwy na wydatki administracyjne	2 800,00	2800				0,00
Rezerwy na reklamacje produktów	100 000,00		100 000,00			0,00
Rezerwa na sporządzenie sprawozdania	20 000,00	20000		0,00	30 000,00	30 000,00
Rezerwa na badanie sprawozdania	29 000,00	29 000,00		0,00	20 000,00	20 000,00
Rezerwa na brak dokumentu SAD	25 000,00	23 060,46				1 939,54
Rezerwa na koszty bieżącego roku	0					0,00
Rezerwy na inne koszty	89 567,00			89 567,00	120 656,91	120 656,91
Razem	1 139 671,73	574 389,84	164 600,00	383 890,38	1 098 691,99	1 115 483,50

- 11) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności handlowych.

Stan na 01/01/2013	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Eliminacja SC	Stan na 31/12/2013
554 686,20	79 716,40	0	60 351,10	300 647,21	273 404,29

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

- do 1 roku,
- powyżej 1 roku do 3 lat – 517 232,43,
- powyżej 3 lat do 5 lat – 163 152,
- powyżej 5 lat – 244 728.

13) Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostek powiązanych

**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

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

- Ustanowienie zastawu rejestrowego (magazyn)
- Umowa poręczenia SCOT
- Cesja wierzytelności

Zabezpieczenie umowy kredytowej w Raiffeisen Bank Polska CRD/L/39283/13 z dnia 11.04.2013r.

- pełnomocnictwo do rachunku bankowego,
- zastaw rejestrowy na zapasach
- cesja należności od dłużników

14) Zobowiązania warunkowe

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

15) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Rozliczenia międzyokresowe czynne

Katalogi	55 600,52
Oprogramowanie	98,8
Reklama internetowa	2 404,40
Ubezpieczenia	57 588,04
Energia	25 636,99
Inne	999,97
Suma	142 328,72

Rozliczenia międzyokresowe przychodów (Pasywa B.IV) w kwocie 255 115,44 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 106 956 557,09 zł z czego 33 671 062,94 zł przypada na sprzedaż zagraniczną.

- 2) W roku obrotowym 2013 grupa dokonała wyksięgowania odpisu aktualizującego na środki trwałe w budowie – system AURA w kwocie 79 000 zł.
- 3) Odpisy zapasów w grupie na dzień bilansowy wynoszą 270 000 zł.
- 4) W okresie 01.01.2013 – 31.12.2013 nie miały miejsca przypadki zaniechania produkcji określonych wyrobów oraz działalności. Nie przewiduje się też zaprzestania działalności w okresach następnych.

5) Dane o kosztach rodzajowych.

Amortyzacja	1 335 364,27
Zużycie materiałów i energii	31 759 884,60
Usługi obce	11 384 057,98
Podatki i opłaty	660 626,80
Wynagrodzenia	8 593 784,84
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 503 261,61
Pozostałe koszty rodzajowe	403 332,48
suma	55 640 312,59

- 6) Grupa nie wytwarzała we własnym zakresie środków trwałych i środków trwałych w budowie.
- 7) W okresie 01.01.2013-31.12.2013 grupa kapitałowa poniosła nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w kwocie 472 477,32 zł.
- 8) Zyski i straty nadzwyczajne nie zaistniały.
- 9) Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych nie wystąpił.

IV

W okresie 01.01.2013-31.12.2013 nie nastąpiło połączenie jednostki powiązanej.

V

- 1) Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

TBG Technische Buerosysteme GmbH,

sprzedaż netto na 31.12.2012r. wyniosła 6 482 894,05 PLN
zakupy netto na 31.12.2012r. wyniosły 235 478,75 PLN
sprzedaż netto na 31.12.2013r. wyniosła 7 972 445,24 PLN
zakupy netto na 31.12.2013r. wyniosły 389 679,01 PLN

ECO SERVICE CHINA

sprzedaż netto na 31.12.2012r. wyniosła 2 396 722,68 PLN
zakupy netto na 31.12.2012r. wyniosły 43 184,88 PLN
sprzedaż netto na 31.12.2013r. wyniosła 2 786 936,48 PLN
zakupy netto na 31.12.2013r. wyniosły 34 381,66 PLN

MService Sp. z o. o.

sprzedaż netto na 31.12.2012r. wyniosła 0 PLN
zakupy netto na 31.12.2012r. wyniosły 0 PLN
sprzedaż netto na 31.12.2013r. wyniosła 0 PLN
zakupy netto na 31.12.2013r. wyniosły 3 032,00 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

- 4) Grupa kapitałowa sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią. Różnica między bilansową zmianą środków pieniężnych wynika z wyceny środków pieniężnych i wynosi 1 956,19 zł.

Noty do rachunku przepływów pieniężnych

Nota1

Różnice między bilansową zmianą rezerw a zmianą stanu rezerw uwzględnioną w rachunku przepływów pieniężnych

zmiana bilansowa	-24 188,23
saldo rezerw SCOT na dzień dekonsolidacji	987 955,05
Zmiana stanu rezerw do RPP	963 766,82

Nota2

Różnice między bilansową zmianą zapasów a zmianą stanu zapasów uwzględnioną w rachunku przepływów pieniężnych

zmiana bilansowa	10 725 237,92
saldo zapasów SCOT na dzień dekonsolidacji	-5 772 985,02
Zmiana stanu zapasów do RPP	4 952 252,90

Nota3

Różnice między bilansową zmianą należności a zmianą stanu należności uwzględnioną w rachunku przepływów pieniężnych

zmiana bilansowa	11 912 693,41
saldo należności SCOT na dzień dekonsolidacji	-18 040 295,49
zmiana stanu należności inwestycyjnych	6 450 000,00
kompensaty	-4 500 000,00
Zmiana stanu należności do RPP	-4 177 602,08

Nota4

Różnice między bilansową zmianą zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem kredytów i pożyczek należności a zmianą stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem kredytów i pożyczek uwzględnioną w rachunku przepływów pieniężnych

zmiana bilansowa	-24 376 921,57
saldo zobowiązań SCOT na dzień dekonsolidacji	18 393 548,81
kompensata (3 mln dopłaty - 200 tys. Wpłata w 2013)	2 800 000,00
Zobowiązania inwestycyjne netto za ŚT i WNiP na BZ	-757 325,15
Pozostałe zobowiązania inwestycyjne netto na BO	6 170 000,00
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek do RPP	2 229 302,09

Nota5

Różnice między bilansową rozliczeń międzyokresowych a zmianą stanu rozliczeń międzyokresowych uwzględnioną w rachunku przepływów pieniężnych

zmiana bilansowa	848 579,13
saldo rozliczeń SCOT na dzień dekonsolidacji	-674 644,32
PCC w BP od podwyższenia	104 700,00
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych do RPP	278 634,81

5) Informacje o:

- a) charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostki powiązane umów nieuwzględnionych w bilansie skonsolidowanym w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy grupy kapitałowej,

Pozycja nie zaistniała

- 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 -113 osób w tym:
Pracownicy umysłowi – 24 osoby
Pracownicy fizyczni – 89 osób

Jednostka dominująca nie posiada informacji na temat przeciętnego zatrudnienia w spółce SCOT Sp. z o.o. w okresie sprawowania nad nią kontroli i w związku z tym nie uwzględnia w tym punkcie danych tej jednostki.

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

Zarząd	596 000,00
Rada Nadzorcza	342 000,00

Jednostka dominująca nie posiada informacji na temat wynagrodzeń dla osób wchodzących w skład organów zarządzających, nadzorujących lub administrujących w spółce SCOT Sp. z o.o. w okresie sprawowania nad nią kontroli i w związku z tym nie uwzględnia w tym punkcie danych tej jednostki.

- 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,

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.

VI

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			
Należności handlowe		11 478 389,69	należności wymagalne do 12 m-cy; należności nieoprocentowane
pożyczka udzielona - Sokołow Grzegorz	12 500,00	12 500,00	termin spłaty z umowy: 31.08.2014r. oprocentowanie: 9,5%
pożyczka udzielona - Bolek Adam	5 000,00	0,00	termin spłaty z umowy: 18.06.2010r. pożyczka objęta odpisem aktualizującym
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności			
transakcje FORWARD EUR	862 837,07 w walucie bazowej	-11 912,17 w PLN	termin realizacji I i II kwartał 2013r.
transakcje FORWARD USD	1 326 350,00 w walucie bazowej	39 419,15 w PLN	termin realizacji I i II kwartał 2013r.
Środki pieniężne		497 682,06	nieograniczona możliwość dysponowania poza środkami zgromadzonymi na rachunku ZFŚS

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:			
- instrumenty pochodne			
Pozostałe zobowiązania finansowe		519 195,61	Zobowiązania finansowe z tytułu umów leasingowych wymagalne od 1 roku do 3 lat od dnia bilansowego w kwocie 272 504,42zł, 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		8,13%	ryzyko zmiany przepływów pieniężnych
KREDYT odnawialny w RAIFFEISEN BANK	2 867 978,45		3,51%	ryzyko zmiany przepływów pieniężnych
kredyty	1 218 746,06		3,51%	
Zobowiązania leasingowe	519 195,61		Stopa procentowa od 7,94% do 8,95%	ryzyko zmiany przepływów pieniężnych
Kredyt technologiczny	12 520,67		3,96%	ryzyko zmiany przepływów pieniężnych

Ryzyko kredytowe

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

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.