

BLACK POINT S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2015 do 31 grudnia 2015

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	8
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	9
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	11
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	13

<i>Michał Dubas</i> <i>[Signature]</i> Prezes Zarządu Black Point S.A. Michał Dubas Prezes Zarządu	<i>Kamila Yamasaki</i> <i>[Signature]</i> Wiceprezes Zarządu Black Point S.A. Kamila Yamasaki Wiceprezes Zarządu
GŁÓWNY KSIĘGOWY <i>inż. Edward Czuchajewski</i> <i>[Signature]</i> 20.04.2016. Edward Czuchajewski Centrum Finansowo Księgowe Ekkom Sp. z o.o.	

Wrocław, 20.04.2016 r.

**WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA OKRES OD 01.01.2015 r. DO 31.12.2015 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 2823 Z, produkcja maszyn i sprzętu biurowego, z wyłączeniem komputerów i urządzeń peryferyjnych

- 2. Czas trwania działalności jednostki – nieograniczony.**
- 3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01.01.2015r.-31.12.2015r.**
- 4. W skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne.**
- 5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej.**
- 6. W okresie 01.01.2015r. – 31.12.2015r. 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 koniec 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 ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych 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 i jest rozliczana w ciężar kosztów zespołu 7 wzorem:

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

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

Uznanie przychodu

Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie wystawienia faktury.

Pomiar wyniku finansowego:

Na wynik finansowy netto składa się:

- wynik ze sprzedaży – różnica między sumą przychodów ze sprzedaży produktów a kosztem wytworzenia sprzedanych produktów pomniejszona o koszty sprzedaży i koszty ogólnego zarządu,

- wynik z działalności operacyjnej równy wynikowi na sprzedaży $\pm$ różnica między pozostałymi przychodami a kosztami operacyjnymi
 - wynik z działalności gospodarczej równy wynikowi z działalności operacyjnej $\pm$ różnica między przychodami a kosztami finansowymi
 - wynik brutto równy wynikowi z działalności operacyjnej $\pm$ 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 31.12.2015 r. :

1 EUR = 4,2615 PLN

1 USD = 3,9011 PLN

1 CZK = 0,1577 PLN

100 HUF = 1,3601 PLN

BLACK POINT S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r.

	BILANS - A K T Y W A	31.12.2015	31.12.2014
A	AKTYWA TRWAŁE (I+II+III+IV+V)	15 522 792,04	16 719 473,53
I	Wartości niematerialne i prawne (1+2+3+4)	7 492 944,01	8 446 258,50
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2	Wartość firmy		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	7 492 944,01	8 446 258,50
4	Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych		
II	Rzeczowe Aktywa Trwałe (1+2+3)	5 365 763,11	5 547 559,12
1	Środki trwałe	5 240 217,81	5 531 943,81
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 992 985,99	1 992 985,99
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 912 903,45	2 001 623,49
c)	urządzenia techniczne i maszyny	826 235,35	1 020 980,15
d)	środki transportu	370 035,15	348 140,94
e)	inne środki trwałe	138 057,87	168 213,24
2	Środki trwałe w budowie	125 545,30	15 615,31
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe (1+2)	2 000,00	2 000,00
1	Od jednostek powiązanych		
2	Od pozostałych jednostek	2 000,00	2 000,00
IV	Inwestycje długoterminowe	2 343 850,00	2 343 850,00
1	Nieruchomości		
2	Wartości niematerialne i prawne		
3	Długotrwałe aktywa finansowe	2 343 850,00	2 343 850,00
a)	w jednostkach powiązanych	2 343 850,00	2 343 850,00
	- udziały lub akcje	2 343 850,00	2 343 850,00
	- 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	318 234,92	379 805,91
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	318 234,92	379 805,91
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		

BLACK POINT S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r.

B	AKTYWA OBROTOWE (I+II+III+IV)	9 163 829,36	10 222 278,36
I	Zapasy (1+2+3+4+5)	4 435 538,14	5 416 352,28
1	Materiały	2 729 627,55	3 958 571,93
2	Półprodukty i produkty w toku		
3	Produkty gotowe	1 468 327,03	1 355 185,86
4	Towary	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy	237 583,56	102 594,49
II	Należności krótkoterminowe (1+2)	4 430 848,71	4 620 974,26
1	Należności od jednostek powiązanych	529 405,82	31 383,98
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	79 405,82	31 383,98
	- do 12 miesięcy	79 405,82	31 383,98
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne	450 000,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek	3 901 442,89	4 589 590,28
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 856 976,05	4 388 570,60
	- do 12 miesięcy	3 856 976,05	4 388 570,60
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	31 351,86	23 549,03
c)	inne	13 114,98	177 470,65
d)	dochodzone na drodze sądowej		
III	Inwestycje krótkoterminowe	177 655,98	121 198,29
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	177 655,98	121 198,29
a)	w jednostkach powiązanych		
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach	8 113,42	6 301,80
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki	8 113,42	
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		6 301,80
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	169 542,56	114 896,49
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	169 542,56	114 896,49
	- inne środki pieniężne		
	- inne aktywa pieniężne		
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	119 786,53	63 753,53
	SUMA AKTYWÓW (A + B)	24 686 621,40	26 941 751,89

	BILANS - P A S Y W A	31.12.2015	31.12.2014
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY (I+II+VI+VII)	16 221 874,98	15 220 316,17
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	730 000,00	730 000,00
II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	-130 000,00	-130 000,00
IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	14 514 167,15	16 095 116,21
V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	10 243,30	10 243,30
VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	969 722,00	969 722,00
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-873 816,28	-873 816,28
VIII	Zysk (strata) netto	1 001 558,81	-1 580 949,06
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
X	Pozostałe pozycje kapitałowe		
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA (I+II+III+IV)	8 464 746,42	11 721 435,72
I	Rezerwy na zobowiązania	1 034 490,07	1 034 675,18
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 855,67	21 933,98
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	228 263,21	274 658,61
	- długoterminowa		
	- krótkoterminowa	228 263,21	274 658,61
3	Pozostałe rezerwy	801 371,19	738 082,59
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe	801 371,19	738 082,59
II	Zobowiązania długoterminowe	629 241,49	660 411,73
1	Wobec jednostek powiązanych		
2	Wobec pozostałych jednostek	629 241,49	660 411,73
a)	Kredyty i pożyczki		
b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	Inne zobowiązania finansowe	139 785,49	89 379,73
d)	inne	489 456,00	571 032,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	6 515 603,36	9 701 632,72
1	Wobec jednostek powiązanych	810 783,58	1 980 035,34
a)	Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	810 783,58	1 842 687,88
	- do 12 miesięcy	810 783,58	1 842 687,88
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne	0,00	137 347,46
2	Wobec pozostałych jednostek	5 701 153,83	7 717 321,43
a)	Kredyty i pożyczki	2 734 321,33	4 699 232,98
b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	Inne zobowiązania finansowe	103 872,10	169 389,37
d)	Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 180 211,29	2 025 919,69
	- do 12 miesięcy	2 180 211,29	2 025 919,69
	- powyżej 12 miesięcy		
e)	Zaliczki otrzymane na dostawy		
f)	Zobowiązania wekslowe		
g)	Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	517 983,16	597 802,04
h)	Z tytułu wynagrodzeń	158 915,55	210 659,86
i)	inne	5 850,40	14 317,49
3	Fundusze specjalne	3 665,95	4 275,95
IV	Rozliczenia międzyokresowe	285 411,50	324 716,09
1	Ujemna wartość firmy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	285 411,50	324 716,09
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	285 411,50	324 716,09
	SUMA PASYWÓW (A + B)	24 686 621,40	26 941 751,89

BLACK POINT S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r.

Lp.	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	01.01.15 - 31.12.15	01.01.14 - 31.12.14
A	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi,	27 392 034,82	32 730 771,40
	-w tym od jednostek powiązanych	712 470,37	1 746 967,64
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	27 392 034,82	32 730 771,40
II	Przychody netto ze sprzed towarów i materiałów	0,00	0,00
B	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	17 452 929,70	22 307 212,63
	- jednostkom powiązanym	669 722,15	1 642 149,58
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	17 452 929,70	22 307 212,63
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk/Strata brutto ze sprzedaży (A - B)	9 939 105,12	10 423 558,77
D	Koszty sprzedaży	6 920 655,11	8 319 391,71
E	Koszty ogólnego zarządu	2 902 708,34	3 058 436,69
F	Zysk (strata) ze sprzedaży (C - D - E)	115 741,67	-954 269,63
G	Pozostałe przychody operacyjne (I+II+III)	345 913,34	247 938,88
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	29 479,34	1 118,87
II	Dotacje	39 304,59	32 865,56
III	Inne przychody operacyjne	277 129,41	213 954,45
H	Pozostałe koszty operacyjne (I+II+III)	465 798,62	259 079,15
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	163 547,81	30 000,00
III	Inne koszty operacyjne	302 250,81	229 079,15
I	Zysk/Strata na działalności operacyjnej (F+G-H)	-4 143,61	-965 409,90
J	Przychody finansowe (I+II+III+IV+V)	1 275 175,65	0,71
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	1 200 000,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	1 200 000,00	0,00
II	Odsetki uzyskane, w tym:	0,00	0,69
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne	75 175,65	0,02
K	Koszty finansowe (I+II+III+IV)	224 980,55	571 498,59
I	Odsetki, w tym:	224 980,55	438 380,78
	- dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne	0,00	133 117,81
L	Zysk/Strata brutto na działalności gospodarczej (I+J-K)	1 046 051,49	-1 536 907,78
M	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (JI - JII)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
N	Zysk/Strata brutto (I+J)	1 046 051,49	-1 536 907,78
O	Podatek dochodowy	44 492,68	44 041,28
P	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększ straty)		
R	ZYSK/STRATA NETTO (N-O-P)	1 001 558,81	-1 580 949,06

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.15 - 31.12.15	01.01.14 - 31.12.14
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	1 001 558,81	-1 580 949,06
II. Korekty razem	1 547 613,79	4 748 453,33
1.Amortyzacja	1 448 853,35	1 528 410,84
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	5 724,72	-6 773,92
3.Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-977 296,48	292 370,54
4.Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-29 479,34	-1 118,87
5.Zmiana stanu rezerw	-185,11	20 279,88
6.Zmiana stanu zapasów	980 814,14	2 598 612,55
7.Zmiana stanu należności	640 125,55	1 641 025,23
8.Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-487 176,44	-1 505 601,63
9.Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-33 766,60	181 248,71
10.Inne korekty	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	2 549 172,60	3 167 504,27
B. Przepływy środków pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	79 279,39	40 007,32
1.Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	72 091,01	40 007,32
2.Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00
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		0,00
-dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
-spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		0,00
-odsetki	0,00	0,00
-inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.Inne wpływy inwestycyjne	7 188,38	0,00
II Wydatki	210 619,00	277 364,13
1.Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	201 619,00	277 364,13
2.Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-nabycie aktywów finansowych		0,00
-udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	9 000,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-131 339,61	-237 356,81
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	0,00	0,00
1.Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00

BLACK POINT S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r.

2. Kredyty i pożyczki		0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	2 362 987,04	3 001 294,93
1. Na nabycie udziałów (akcji własnych)		0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		0,00
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku		0,00
4. Spłata kredytów i pożyczek	1 964 911,65	2 467 711,21
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	175 371,87	241 213,18
8. Odsetki	222 703,52	292 370,54
9. Inne wydatki finansowe		0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-2 362 987,04	-3 001 294,93
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	54 845,95	-71 147,47
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	54 646,07	-70 675,35
F. Środki pieniężne na początek okresu	115 143,88	186 291,35
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	169 989,83	115 143,88
- o ograniczonej możliwości dysponowania	6 583,60	7 193,60

Różnice między bilansową zmianą środków pieniężnych a zmianą środków pieniężnych ujętą w RPP

A. Bilansowa zmiana środków pieniężnych	54 646,07
B. Zmiana środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-199,88
Zmiana środków pieniężnych ujęta w rachunku przepływów pieniężnych (A-B)	54 845,95

Lp.	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	01.01.15 - 31.12.15	01.01.14-31.12.14
I	Kapitał własny na początek okresu	15 220 316,17	23 420 722,51
	- korekty błędów podstawowych		-171 457,28
	- zmiana zasad rachunkowości		
Ia	Kapitał własny na początek okresu, po korektach	15 220 316,17	23 249 265,23
1	Kapitał podstawowy na początek okresu	730 000,00	730 000,00
1.1	Zmiany kapitału podstawowego		
a)	zwiększenie z tytułu		
	- podwyższenie kapitału		
b)	zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
	-umorzenia udziałów / akcji		
	- []		
1.2	Kapitał podstawowy na koniec okresu	730 000,00	730 000,00
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	-130 000,00	0,00
a)	zwiększenie	0,00	-130 000,00
b)	zmniejszenie	0,00	0,00
3.1	Udziały / akcje własne na koniec okresu	-130 000,00	-130 000,00
4	Kapitał zapasowy na początek okresu	16 095 116,21	22 265 138,84
4.1	Zmiany kapitału zapasowego	-1 580 949,06	
a)	zwiększenie z tytułu	0,00	147 977,37
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- z podziału zysku (ustawowo)		147 977,37
	- likwidacji kapitału rezerwowego		
b)	zmniejszenie z tytułu	1 580 949,06	6 318 000,00
	- obniżenie kapitału zapasowego z tytułu umorzenia akcji		6 318 000,00
	- uchwała dotycząca ewentualnego zbycia udziałów – przeznaczenie na kapitał rezerwy - aktualizacja		
	- przeznaczenie kapitału rezerwowego na podwyższenie kapitału zakładowego		
	- rozliczenie straty z lat ubiegłych	1 580 949,06	
4.2	Kapitał zapasowy na koniec okresu	14 514 167,15	16 095 116,21
5	Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	10 243,30	10 243,30
5.1	Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a)	zwiększenie z tytułu		
	- []		
b)	zmniejszenie z tytułu		
	-zbycie środków trwałych		
5.2	Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	10 243,30	10 243,30
6	Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	969 722,00	969 722,00
6.1	Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	0,00
a)	zwiększenie z tytułu		
	- program motywacyjny		
	- zwiększenie kapitału podstawowego		
b)	zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
	-korekta kosztów programu motywacyjnego		

BLACK POINT S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r.

	-przeniesienie do kapitału podstawowego	0,00	0,00
6.2	Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	969 722,00	969 722,00
7	Zysk/(strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-873 816,28	-554 381,63
7.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	147 977,37
	-korekty błędów podstawowych		
	-zmiana zasad rachunkowości		
7.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	147 977,37
a)	zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
	-[]		
b)	zmniejszenie z tytułu	0,00	147 977,37
	-przeznaczenie na kapitał zapasowy	0,00	147 977,37
	-przeznaczenie na wypłatę dywidendy	0,00	0,00
7.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	873 816,28	702 359,00
	-korekty błędów podstawowych	0,00	171 457,28
	-zmiana zasad rachunkowości		
7.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	873 816,28	873 816,28
a)	zwiększenie z tytułu	1 580 949,06	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	1 580 949,06	
	- błędy, nieuwjęcie kosztów w latach ubiegłych	0,00	0,00
b)	zmniejszenie z tytułu	1 580 949,06	0,00
	-przeznaczenie zysku na pokrycie straty	1 580 949,06	
7.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	873 816,28	873 816,28
7.7	Zysk/(strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-873 816,28	-873 816,28
8	Wynik netto	1 001 558,81	-1 580 949,06
a)	zysk netto	1 001 558,81	
b)	strata netto		1 580 949,06
c)	odpisy z zysku		
II	Kapitał własny na koniec okresu	16 221 874,98	15 220 316,17
III	Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	16 221 874,98	15 220 316,17

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA OKRES OD 01.01.2015 DO 31.12.2015**

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.

Zobowiązanie wobec Starostwa Powiatowego we Wrocławiu z tytułu przekształcenia prawa wieczystego użytkowania gruntu w prawo własności BO 652 608 PLN, BZ 571 032 PLN.

- 5) Dane o strukturze akcjonariatu na 31.12.2015.

Inwestor	Liczba akcji	% Akcji	Liczba głosów	% Głosów
Piotr Kolbusz (wraz z Waffen Investment Limited)	8 030 000	55%	8 030 000	55%
Pozostali akcjonariusze	6 570 000	45%	6 570 000	45%
Razem	14 600 000	100%	14 600 000	100%

Akcje nie są uprzywilejowane.

- 6) Stany i zmiany kapitałów zapasowych i rezerwowych – w zestawieniu zmian w kapitale własnym.

W dniu 19.12.2014 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Black Point S.A. podjęło uchwałę w sprawie obniżenia kapitału zakładowego wobec umorzenia 2.600.000 akcji własnych serii E o numerach od E 0.000.001 do E 2.600.000 o wartości nominalnej 0,05 zł każda i o łącznej wartości nominalnej 130.000 zł. Obniżenie kapitału zakładowego Spółki zostało wpisane

do Rejestru Przedsiębiorców w dniu 03.02.2016 r.

- 7) Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za okres 01.01.2015-31.12.2015.
Zarząd proponuje przeznaczyć zysk roku 2015 na pokrycie straty z lat ubiegłych.
- 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 01.01.2015	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Utworzenie	Stan na 31.12.2015
Rezerwa na odroczony podatek dochodowy	21 933,98	21 933,98		4 855,67	4 855,67
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	260 017,45	260 017,45		211 903,53	211 903,53
Rezerwy na wynagrodzenia	14 641,16	14 641,16		16 359,68	16 359,68
Rezerwy na bonusy	634 311,31	634 311,31		473 585,31	473 585,31
Rezerwa na sporządzenie sprawozdania	16 000,00	16 000,00		16 000,00	16 000,00
Rezerwa na badanie sprawozdania	18 000,00	18 000,00		18 000,00	18 000,00
Rezerwa na inne koszty	69 771,28	69 771,28		293 785,88	293 785,88
Razem	1 034 675,18	1 034 675,18	0,00	1 034 490,07	1 034 490,07

- 9) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności handlowych.

Stan na 01/01/2015	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 31/12/2015
77 522,59	166 000,00	181 064,54		62 458,05

Spółka posiada zobowiązania długoterminowe z tytułu zawartych umów leasingowych w kwocie 139 785,49 zł wymagalne w okresie od jednego roku do trzech lat od dnia bilansowego oraz z tytułu przekształcenia użytkowania wieczystego gruntu we własność w kwocie 489 456,00 zł wymagalne w następujących okresach:

- Od roku do 3 lat od dnia bilansowego – 163 152 zł,
- Od 3 do 5 lat od dnia bilansowego - 163 152 zł,
- Powyżej 5 lat od dnia bilansowego- 163 152 zł.

- 10) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

- Rozliczenia międzyokresowe czynne – Załącznik nr 3 do Informacji dodatkowej.
- Przychody przyszłych okresów – 285 411,50 zł – obejmują otrzymane przez jednostkę dotacje.

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

Zabezpieczenie umowa kredytowa w Raiffeisen Bank Polska CRD/L/39283/13 wraz z późniejszymi zmianami:

- pełnomocnictwo do rachunków bankowych
- należności

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

- weksel in blanco
- zastaw rejestrowy na zapasach

Zabezpieczenie zobowiązania spółki z tytułu przekształcenia wieczystego użytkowania gruntu we własność

-kwota zobowiązania 652 608,00 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 kredytu nieodnawialnego na zakup nowych technologii,

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

12) Zobowiązania warunkowe

Nie dotyczy.

II

1) Przychody ze sprzedaży w okresie 01.01.2015 – 31.12.2015 wyniosły 27 392 034,82 PLN.

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż ogółem		W tym na export, WDT	
	01.01.2015 – 31.12.2015	01.01.2014 – 31.12.2014	01.01.2015 – 31.12.2015	01.01.2014 – 31.12.2014
Produktów i usług	27 392 034,82	32 730 771,40	1 384 330,50	3 342 007,71
Towarów				
RAZEM	27 392 034,82	32 730 771,40	1 384 330,50	3 342 007,71

2) Nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość środków trwałych.

3) W roku 2015 spółka nie dokonywała odpisów wyrobów gotowych.

4) W okresie 01.01.2015 – 31.12.2015 nie miały miejsca przypadki zaniechania produkcji określonych wyrobów oraz działalności. Nie przewiduje się też zaniechania działalności lub jej części w roku 2016.

5) Różnica pomiędzy wynikiem finansowym a wynikiem podatkowym.

Wynik bilansowy brutto	1 046 051,49
Wynik podatkowy 2015	-76 863,27
Różnica	1 122 914,76

70502	Sprzedaż - korekta przychodów z tyt. bonusów	54 234,00
401	Amortyzacja środków trwałych	-57 860,87
402	amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	-3 214,21
403	Amortyzacja środków trwałych w leasingu	-74 224,34
41120	Ubytki w granicach norm	-12 000,00
41610	drukarki	-973,00
42112	usługi transportowe zakup - zagranica	120,00
4212	usługi transportowe sprzedaż	-527,00
42121	Usługi transportowe wysyłki - kraj	2 850,00
42122	Usługi transportowe wysyłki - zagranica	170,00
42210	najem samochodów	96 851,90
42230	najem maszyn i urządzeń	20 479,57
4240	Usługi doradcze	-5 000,00
42412	Usługi informatyczne	1 402,61
46115	Rezerwa na bonusy	46 586,00
46116	Rezerwy Bonusy Roczne	59 906,00
46225	Szkolenia PH	-43 697,34
46226	Koszty szkoleń i spotkań z klientami	-1 552,90
46227	Targi	-1 343,63
46228	gadżety, upominki, nagrody	-6 535,00
46370	Eventy	-148,58
4651	Koszty testów-weryfikacja jakościowa, argumentacja handlowa	-455,30
45010	Podatek vat (nie podlegający odliczeniu)	-2 485,41
45020	PFRON	-88 770,00
45100	Pozostałe podatki i opłaty	-240,40
43200	wynagrodzenia osobowe - premia	52 113,92
43300	Umowy zlecenia	-1 718,52
44100	Składki ZUS (społeczne), włączenie KUP kosztów z 2014	98 726,83
44100	Składki ZUS (społeczne), wyłączenie KUP kosztów nieopłaconego ZUSu w 2015	-91 275,66
44200	Składki na FP i FGŚP, włączenie KUP kosztów z 2014	12 502,60

BLACK POINT S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r.

44200	Składki na FP i FGŚP, wyłączenie KUP kosztów z 2015	-11 823,36
44430	Artykuły spożywcze	-1 922,53
481	Podróże służbowe i ryczałty	-46,00
485	Pozostałe koszty	-185,00
48598	Pozostałe koszty - NKUP	-1 138,10
7611	Przychody ze sprzed. i likw. składn. aktyw. trwał.	52 091,01
7615	Dotacje	39 304,59
7616	Przychody z tyt. przywrócenia wartości aktywom nief.	161 996,90
7619	Pozostałe przychody operacyjne	13 537,94
7661	Wartość sprzedanych aktywów trwałych	-42 611,67
7662	Odpisy z tyt. utraty wartości aktywów niefinansowych	-152 401,51
7663	Darowizny	-10 300,00
7664	Protokoły zniszczeń i inwentaryzacji	-0,02
7669	Pozostałe koszty operacyjne	-265 008,49
7501	Dywidendy i udziały w zyskach	1 200 000,00
7535	Różnice kursowe dodatnie z wyceny	112 304,61
7551	Odsetki budżetowe - NKUP	-1 558,29
7553	Odsetki za zwłokę dla kontrahentów	-210,11
7555	Odsetki-leasing finansowy	-496,02
7565	Różnice kursowe ujemne z wyceny	-51 579,96
9701	Włączenie do kosztów faktur wyłączonych z tytułu przeterminowania w roku 2014	25 459,67
9701	Wyłączenie z kosztów faktur wyłączonych z tytułu przeterminowania w roku 2015	1 647,71
999	Amortyzacja podatkowa	1 932,12
	Razem	1 122 914,76

Ustalenie podatku dochodowego za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015 r.

Przychody podatkowe	27 616 813,91
Koszty podatkowe	27 693 677,18
Dochód (art. 7 ust.2 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych):	0
Dochód wolny od podatku	0
Odliczenia od dochodu (darowizny – CIT-8/O)	0
Podstawa opodatkowania	0
Podatek należny	0
Minus rozwiązanie rezerwy z tyt. odroczonego podatku doch. za rok 2014	21 933,98
Plus rozwiązanie aktywa z tytułu odroczonego podatku doch. za rok 2014	218 775,03
Plus utworzenie rezerwy z tyt. odroczonego podatku doch. za rok 2015	4 855,67
Minus aktywa z tytułu odroczonego podatku doch. za rok 2015	157 204,03
Podatek dochodowy dla pozycji RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT	44 492,68

6) Dane o kosztach rodzajowych.

I. Amortyzacja	1 448 853,35
II. Zużycie materiałów i energii	13 122 027,73
III. Usługi obce	5 817 568,61
IV. Podatki i opłaty, w tym:	295 057,32
- podatek akcyzowy	0
V. Wynagrodzenia	3 887 149,88
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	750 451,98
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	66 927,06
Razem	25 388 035,93

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

8) Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

W okresie od stycznia do grudnia 2015 spółka poniosła nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w kwocie 201 619,00 PLN.

Planowane na następny rok nakłady są w wysokości 360 tys. PLN netto (system informatyczny ERP).

Nie zostały poniesione ani nie są planowane nakłady na ochronę środowiska.

9) Zyski i straty nadzwyczajne nie zaistniały.

10) 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 01.01.2015 w kwocie 114 896,49 PLN. Kwota środków pieniężnych na dzień 31.12.2015 r. – 169 542,56 PLN. Bilansowa zmiana środków pieniężnych wynosi 54 646,07 PLN. Szczegółowe wyjaśnienia do poszczególnych pozycji z rachunku przepływów pieniężnych znajdują się w załączniku nr 5.

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,

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,

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 01.01.2015 do 31.12.2015 roku wyniosło 75 osób, w tym:

Przeciętne zatrudnienie pracowników umysłowych – 22 osoby,

Przeciętne wynagrodzenie pracowników produkcyjnych – 53 osoby.

4) Wynagrodzenie wypłacone członkom Zarządu wyniosło:

Rok 2014 -zarachowane	Rok 2014 -wypłacone	Rok 2015 -zarachowane	Rok 2015 -wypłacone
288 000,00	288 000,00	370 522,00	370 522,00

Wynagrodzenie dla członków Rady Nadzorczej w okresie 01.01.15 – 31.12.15 wyniosło:

- Zarachowane – 108 013,80 zł,

- Wypłacone – 108 013,80 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 01.01.2015 – 31.12.2015 wyniesie 11.000 zł netto za sprawozdanie jednostkowe oraz 7.000 zł netto za sprawozdanie skonsolidowane.

V

- 1) Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym za okres 01.01.15-31.12.15.

Pozycja nie zaistniała

- 2) Nie wystąpiły znaczące zdarzenia po dniu bilansowym nie ujęte w sprawozdaniu finansowym za okres 01.01.15-31.12.15.
- 3) W sprawozdaniu za okres 01.01.15-31.12.15 nie nastąpiła zmiana polityki rachunkowości.

VI

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

Pozycja nie zaistniała

- 2) Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi:

Spółka w okresie 01.01.15-31.12.15 dokonywała transakcji handlowych z Eco Service Sp. z o. o.:

Sprzedaż netto wyniosła w roku 2015 – 712 470,37 PLN

Sprzedaż brutto wyniosła w roku 2015 – 874 416,32 PLN

Należności na koniec roku 2015 – 79 405,82 PLN

Zakupy netto wyniosły w roku 2015 – 3 614 980,88 PLN

Zakupy brutto wyniosły w roku 2015 – 4 446 426,86 PLN

Zobowiązania na koniec roku 2015 – 810 783,58 PLN

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

SPÓŁKA	% udziałów	Wynik za rok obrotowy 2015	Rodzaj zależności
Eco Service Sp. z o.o., ul. Atramentowa 5, 55-040 Kobierzyce, Bielany Wrocławskie. KRS 0000173317, REGON 932961761	100,00%	1 158 909,47	Jednostka zależna bezpośrednio
TBG GmbH	66,66%	6 660,54	jednostka zależna pośrednio poprzez firmę ECO SERVICE
ECO SERVICE China	100,00%	90 242,85	jednostka zależna pośrednio poprzez firmę ECO SERVICE
MService Sp. z o. o.	70,00%	-187 975,33	jednostka zależna pośrednio poprzez firmę ECO SERVICE
EC Trading LLC	100,00%	0,00	jednostka zależna pośrednio poprzez firmę ECO SERVICE

4) Sporządzanie sprawozdań skonsolidowanych.

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

VI

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

VII

Nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności Spółki.

VIII

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

Pozycja nie zaistniała

BLACK POINT S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r.

Załącznik nr 1

Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

Zmiany wartości brutto środków trwałych

GRUPA ST	Wartość brutto 01.01.2015	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość brutto 31.12.2015
Grunty	1 992 985,99	0	0	1 992 985,99
1	3 693 128,21	7 569,00	0	3 700 697,21
2	56 049,00	0	0	56 049,00
3	3 688,52	0	0	3 688,52
4	4 461 343,85	10 618,31	3 598,74	4 468 363,42
6	7 600,00	0	0	7 600,00
7	771 366,35	150 622,09	240 447,74	681 540,70
8	785 777,63	19 951,75	0	805 729,38
RAZEM	11 771 939,55	188 761,15	244 046,48	11 716 654,22

BLACK POINT S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r.

Zmiany umorzenia środków trwałych

GRUPA ST	Umorzenia stan na 01.01.2015	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość umorzenia rocznego	Umorzenia 31.12.2015	Wartość netto 31.12.2015
Grunty	-	-	-	-	-	1 992 985,99
1	1 709 185,18	0,00	0,00	91 126,28	1 800 311,46	1 900 385,75
2	38 368,54	0,00	0,00	5 162,76	43 531,30	12 517,70
3	2 345,67	0,00	0,00	258,24	2 603,91	1 084,61
4	3 448 609,92	0,00	2 085,78	202 831,95	3 649 356,09	819 007,33
6	696,63	0,00	0,00	759,96	1 456,59	6 143,41
7	423 225,41	0,00	197 836,07	86 116,21	311 505,55	370 035,15
8	617 564,39	2 085,78	0,00	48 021,34	667 671,51	138 057,87
RAZEM	6 239 995,74	2 085,78	199 921,85	434 276,74	6 476 436,41	5 240 217,81

Zmiany wartości niematerialnych i prawnych

Zmiany wartości brutto wartości niematerialnych i prawnych

	Wartość brutto na 01.01.2015	Zwiększenia (zakup)	Zmniejszenia	Wartość brutto 31.12.2015
Programy komputerowe	233 154,33	70 364,08	0,00	303 518,41
Autorskie prawa majątkowe	9 585 231,95	9 859,14	0,00	9 595 091,09
Licencje	157 573,98	0,00	18 961,10	138 612,88
Inne WNiP	1 380,00	0,00	0,00	1 380,00
Razem	9 977 340,26	80 223,22	18 961,10	10 038 602,38

BLACK POINT S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r.

Zmiany umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

	Umorzenie na 01.01.2015	Zwiększenia (umorzenie roczne)	Zmniejszenia	Umorzenie na 31.12.2015	Wartość netto
Programy komputerowe	233 154,33	26 386,56	0,00	259 540,89	43 977,52
Autorskie prawa majątkowe	1 243 241,90	960 219,72	0,00	2 203 461,62	7 391 629,47
Licencje	53 305,53	27 970,33	0,00	81 275,86	57 337,02
Inne WNiP	1 380,00	0,00	0,00	1 380,00	0,00
Razem	1 531 081,76	1 014 576,61	0,00	2 545 658,37	7 492 944,01

BLACK POINT S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r.

Środki trwałe w budowie	Stan na 01.01.2015	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2015
Tarcza do maszyny SPIN DOKTOR	5 566,49	0	5 566,49	0,00
Klimatyzator RSA 18 LC	4 997,00	0	4 997,00	0,00
Drukarka LaserJet	5 051,82		5 051,82	0,00
Drukarka 3D		9 100,00	9 100,00	0,00
Zwiększenie wart. Budynku		2 572,00	2 572,00	0,00
Zwiększenie wart. Budynku		61 106,66		61 106,66
MPS		71 018,12	71 018,12	0,00
Streamsoft		62 619,14		62 619,14
Instalacja elektryczna		4 158,43	2 338,93	1 819,50
Razem	15 615,31	210 574,35	100 644,36	125 545,30

Inwestycje długoterminowe

Konto	Inwestycja	Stan 01.01.2015	Zwiększenia (zakup)	Zmniejszenia (odstąpienie od transakcji zakupu)	Stan 31.12.2015
031002	ECO-SERVICE Sp. z o. o.	2 343 850,00			2 343 850,00
Razem		2 343 850,00			2 343 850,00

BLACK POINT S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r.

Załącznik nr 2 do informacji dodatkowej

Wartość gruntów

Wartość brutto	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość brutto
01.01.2015	2015	2015	31.12.2015
1 992 985,99			1 992 985,99
1 992 985,99			1 992 985,99

Załącznik nr 3

Rozliczenia międzyokresowe czynne (pozycja bilansowa Aktywa B.IV)

Rodzaj kosztu	Suma kosztu
Energia Suma	9 020,05
Katalogi, usługi promocji Suma	68 142,76
Leasing Suma	15 241,26
Ubezpieczenia Suma	11 150,88
Usługi giełdowe Suma	502,20
Usługi rekrutacji Suma	1 745,06
Media	13 984,32
Razem	119 786,53

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		4 440 962,13	należności wymagalne do 12 m-cy; należności nieoprocentowane, pożyczka na kwotę 8 113,42
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności			
Środki pieniężne		169 542,56	nieograniczona możliwość dysponowania poza środkami zgromadzonymi na rachunku ZFŚS
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:			
- instrumenty pochodne			
Transakcje FX		5 524,84	
Pozostałe zobowiązania finansowe		7 141 178,90	Zobowiązania finansowe z tytułu umów leasingowych wymagalne od 1 roku do 3 lat od dnia bilansowego w kwocie 139 785,49 zł, zobowiązanie z tytułu przekształcenia prawa wieczystego użytkowania gruntu we własność płatne w terminach: 163 152-od roku do 3 lat od dnia bilansowego, 163 152-od 3 do 5 lat od dnia bilansowego, 163 152-powyżej 5 lat od dnia bilansowego. 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 mBank	1 459 736,13		WIBOR ON + marża Banku	ryzyko zmiany przepływów pieniężnych
KREDYT odnawialny w RAIFFEISEN BANK	1 267 685,55		WIBOR 1M + marża Banku	ryzyko zmiany przepływów pieniężnych
Zobowiązania leasingowe	224 386,72		Stopa procentowa od 7,94% do 8,95%	ryzyko zmiany przepływów pieniężnych
Kredyt technologiczny	5 008,19		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 Euler Hermes. W przypadku zmniejszenia lub odmowy udzielenia limitu kupieckiego przez ubezpieczyciela transakcje sprzedaży są przeprowadzane na warunkach przedpłaty. Na dzień bilansowy nie występowała znacząca koncentracja ryzyka kredytowego. Wartość bilansowa każdego aktywa finansowego, również pochodnych instrumentów finansowych, przedstawia maksymalną ekspozycję na ryzyko kredytowe.

Zestawienie odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych

Wyszczególnienie	01.01.2014 r. - 31.12.2014 r.	01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.
Odwrócenie uprzednio dokonanych odpisów aktualizujących	7 989,53	181 064,54
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, ze zmianami wartości godziwej ujmowanymi w kapitale z aktualizacji wyceny		
Pożyczki udzielone i należności własne	7 989,53	181 064,54
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności		
Utworzenie odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości	30 000,00	166 000,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, ze zmianami wartości godziwej ujmowanymi w kapitale		

BLACK POINT S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r.

z aktualizacji wyceny		
Pożyczki udzielone i należności własne	30 000,00	166 000,00
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności		

Wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych

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

BLACK POINT S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r.

Przychody odsetkowe za okres 01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.

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

Koszty odsetkowe za okres 01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.

Wyszczególnienie	Odsetki zapłacone	Odsetki niezapłacone o terminie wymagalności:			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu					
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	129 320,66				129 320,66
Długoterminowe zobowiązania finansowe					
Pozostałe pasywa	95 659,89				95 659,89
RAZEM	224 980,55	0,00	0,00	0,00	224 980,55

Załącznik nr 5

Pozycje w rachunku przepływów pieniężnych	2014-12-31	2015-12-31
Amortyzacja	1 528 410,84	1 448 853,35
amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	992 413,59	1 014 576,61
amortyzacja środków trwałych	535 997,25	434 276,74
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	6 773,92	5 724,72
wycena środków pieniężnych na BO	-719,51	-247,39
wycena środków pieniężnych na BZ	247,39	447,27
wycena instrumentów na koniec roku	-6 301,80	5 524,84
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:	292 370,54	-977 296,48
odsetki zapłacone z tytułu leasingu	14 266,92	506,46
odsetki zapłacone od kredytów	278 103,62	128 814,20
odsetki zapłacone z tytułu faktoringu		93 382,86
dywidendy otrzymane		-1 200 000,00
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:	-1 118,87	-29 479,34
przychody ze sprzedaży środków trwałych	-40 007,32	-72 091,01
wartość netto sprzedanych środków trwałych	38 888,45	42 611,67
Zmiana stanu rezerw wynika z następujących pozycji:	20 279,88	-185,11
zmiana stanu rezerw wynikająca z bilansu	20 279,88	-185,11
Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji:	2 598 612,55	980 814,14
zmiana stanu zapasów wynikająca z bilansu	2 646 704,69	980 814,14
korekta wyniku z lat ubiegłych – koszt nieuznanych reklamacji z 2013	-48 092,14	
Zmiana należności wynika z następujących pozycji:	1 641 025,23	640 125,55
zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	8 212 390,37	190 125,55
korekta o niewypłaconą dywidendę		450 000,00
korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia inwestycji finansowych	-6 448 000,00	
korekta wyniku z lat ubiegłych – koszt zwróconego towaru	-123 365,14	
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji:	-1 505 601,63	-487 176,44
zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	-1 710 367,90	-1 256 401,38
korekta z tytułu kompensaty dopłat i zobowiązań		750 000,00
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych (leasing)	204 766,27	24 749,78
korekta o wycenę instrumentów finansowych		-5 524,84
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wynika z następujących pozycji:	181 248,71	-33 766,60
zmiana stanu długoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	41 483,00	61 570,99
zmiana stanu krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	70 165,06	-56 033,00

zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych pasywnych	69 600,65	-39 304,59
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	72 091,01
przychody ze sprzedaży / likwidacji niefinansowych aktywów trwałych		72 091,01
Inne wpływy inwestycyjne	-6 301,80	7 188,38
zmiana wartości wyceny instrumentów z bilansu	-6 301,80	-1 811,62
kwota udzielonych pożyczek		9 000,00
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	277 384,13	201 619,00
wartość wynikająca z bilansu	-1 253 468,25	-1 139 223,93
amortyzacja	1 528 410,84	1 448 853,35
wartość netto zlikwidowanych środków trwałych	38 888,45	42 611,67
wartość początkowa środków trwałych w leasingu w roku obrotowym	-36 446,91	-150 622,09
Inne wydatki inwestycyjne	0,00	9 000,00
kwota udzielonych pożyczek		9 000,00
Spłata kredytów i pożyczek	2 467 711,21	1 964 911,65
spłata kredytów i pożyczek zgodnie z bilansem	2 467 711,21	1 964 911,65
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	241 213,18	175 371,87
wartość początkowa środków trwałych w leasingu w roku obrotowym	36 446,91	150 622,09
zobowiązanie leasingowe na BO	463 535,37	258 769,10
zobowiązanie leasingowe na BZ	-258 769,10	-234 019,32
Odsetki	292 370,54	222 703,52
odsetki zapłacone z tytułu leasingu	14 266,92	506,46
odsetki zapłacone od kredytów	278 103,62	128 814,20
odsetki zapłacone z tytułu faktoringu		93 382,86