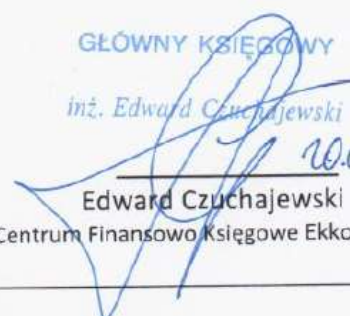


GRUPA KAPITAŁOWA BLACK POINT S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2015 do 31 grudnia 2015

Spis treści

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	2
SKONSOLIDOWANY BILANS - A K T Y W A	8
SKONSOLIDOWANY BILANS - P A S Y W A	10
SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT.....	12
SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	14
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	16
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA.....	18

<i>Michał Dubas</i>  Prezes Zarządu Black Point S.A. Michał Dubas Prezes Zarządu	<i>Kamila Yamasaki</i>  Wiceprezes Zarządu Black Point S.A. Kamila Yamasaki Wiceprezes Zarządu
GŁÓWNY KSIĘGOWY <i>inż. Edward Czuchajewski</i>  10.09.2016. 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, przedmiot działalności jednostki dominującej:

BLACK POINT SPÓŁKA AKCYJNA

UL. ATRAMENTOWA 5

BIELANY WROCŁAWSKIE

55-040 KOBIERZYCE

REGON: 008087905

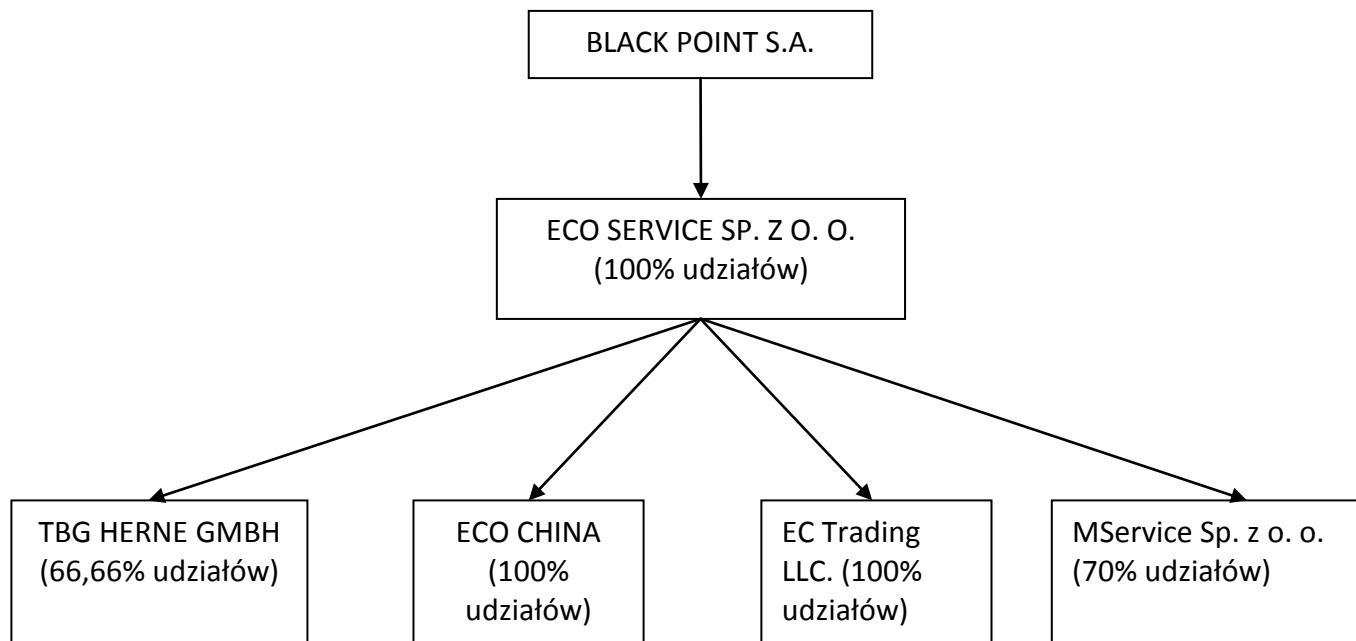
NIP: 898-001-39-54

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

Podstawowy przedmiot działalności: wg PKD 28 23 Z, produkcja maszyn i sprzętu biurowego, z wyłączeniem komputerów i urządzeń peryferyjnych

2. Wykaz jednostek zależnych objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.

Schemat Grupy Kapitałowej BLACK POINT S.A. na dzień 31.12.2015:



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 SERVICE CHINA Ltd. Spółka BLACK POINT S.A. posiada w spółce ECO SERVICE 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	2015		Udziały	wyniki 2015[wg. udziału]	
	Wynik finansowy netto PLN	Suma bilansowa PLN		wynik netto zł wg. udziałów PLN	suma bilansowa wg. udziałów
TBG GmbH	9 991,81	2 724 444,03	66,66%	6 660,54	1 816 114,39
Eco Service China	90 242,85	2 239 549,74	100%	90 242,85	2 239 549,74
MService	-268 536,19	463 841,33	70%	-187 975,33	324 688,93
ES Trading LLC	0,00	0,00	100%	0,00	0,00
Suma danych finansowych jednostek zależnych wyłączonych z konsolidacji	-168 301,53	5 427 835,10		-91 071,94	4 380 353,06
Dane skonsolidowane GRUPA BLACK POINT	938 764,89	35 925 930,98		938 764,89	35 925 930,98
Stosunek danych łącznych jednostek wyłączonych z konsolidacji do danych skonsolidowanych	-18%	15%		-9,70%	12%

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 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 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 trwałe 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 stosowała stawkę 10% wydłużając okres amortyzacji z lat 5 do lat 10. Spółka uzasadniała to przewidywanym długim okresem generowania przepływów pieniężnych z nabytej wartości firmy spółki SCOT Sp. z o. o. Spółka SCOT została zdekonsolidowana w roku 2013.

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:

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

BO konta „Wyroby gotowe” + przyjęcia (PW 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 oraz materiałów i towarów a kosztem wytworzenia sprzedanych produktów oraz wartością sprzedanych materiałów i towarów 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 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 31.12.2015r. :

1 EUR = 4,2615 PLN

1 USD = 3,9011 PLN

1 CZK = 0,1577 PLN

100 HUF = 1,3601 PLN

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

	SKONSOLIDOWANY BILANS - A K T Y W A	31.12.2015	31.12.2014
A	AKTYWA TRWAŁE (I+II+III+IV+V)	15 368 009,49	16 600 830,64
I	Wartości niematerialne i prawne (1+2+3+4)	7 496 110,66	8 446 258,50
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	7 496 110,66	8 446 258,50
4	Zaliczki na poczet wartości niemater. i prawnych	0,00	0,00
II	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	11 567,21	78 446,81
1	Wartość firmy-jednostki zależne	11 567,21	78 446,81
2	Wartość firmy-jednostki współzależne	0,00	0,00
III	Rzeczowe Aktywa Trwałe (1+2+3)	5 626 622,71	5 781 515,86
1	Środki trwałe	5 501 077,41	5 765 900,55
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	1 979 115,74	2 069 842,18
c)	urządzenia techniczne i maszyny	867 574,36	1 073 191,27
d)	środki transportu	415 733,47	396 307,09
e)	inne środki trwałe	245 667,85	233 574,02
2	Środki trwałe w budowie	125 545,30	15 615,31
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
IV	Należności długoterminowe (1+2)	2 000,00	2 000,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek	2 000,00	2 000,00
V	Inwestycje długoterminowe	1 820 147,28	1 848 967,28
1	Nieruchomości	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Długotrwałe aktywa finansowe	1 820 147,28	1 848 967,28
a)	w jednostkach zależnych i niebędących spółkami handlowymi	1 820 147,28	1 844 147,28
	- udziały lub akcje	1 820 147,28	1 844 147,28
	- 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	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 długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	4 820,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	4 820,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
VI	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	411 561,63	443 642,19
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	411 561,63	443 642,19
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

B	AKTYWA OBROTOWE (I+II+III+IV)	20 557 921,49	20 843 600,80
I	Zapasy (1+2+3+4+5)	8 332 956,10	9 185 897,04
1	Materiały	2 719 700,15	3 908 044,26
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	1 468 327,03	1 355 185,86
4	Towary	3 684 753,40	2 988 336,80
5	Zaliczki na dostawy	460 175,52	934 330,12
II	Należności krótkoterminowe (1+2)	11 441 307,75	10 846 003,11
1	Należności od jednostek powiązanych	3 882 655,02	1 948 914,86
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 882 655,02	1 948 914,86
	- do 12 miesięcy	3 882 655,02	1 948 914,86
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek	7 558 652,73	8 897 088,25
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	7 114 027,03	8 478 774,83
	- do 12 miesięcy	7 114 027,03	8 478 774,83
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i	418 972,01	230 143,69
c)	inne	25 653,69	188 169,73
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	646 744,87	741 537,64
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	646 744,87	741 537,64
a)	w jednostkach zależnych i niebędących spółkami	277 000,00	87 000,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	277 000,00	87 000,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w jednostkach stowarzyszonych i będących spółkami	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	8 113,42	6 301,80
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	8 113,42	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	6 301,80
d)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	361 631,45	648 235,84
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	361 631,45	648 235,84
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	136 912,77	70 163,01
	SUMA AKTYWÓW (A + B)	35 925 930,98	37 444 431,43

	SKONSOLIDOWANY BILANS - P A S Y W A	31.12.2015	31.12.2014
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY (I+II+VI+VII)	22 950 742,40	22 011 977,50
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	21 820 499,03	23 401 448,09
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	-418 764,82	-1 203 440,04
IX	Zysk (strata) netto	938 764,89	-796 273,84
X	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość	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	12 975 188,59	15 432 453,93
I	Rezerwy na zobowiązania	1 191 899,06	1 205 936,35
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	96 245,40	78 265,15
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	270 982,47	274 658,61
	- długoterminowa	0,00	0,00
	- krótkoterminowa	270 982,47	274 658,61
3	Pozostałe rezerwy	824 671,19	853 012,59
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	824 671,19	853 012,59
II	Zobowiązania długoterminowe	638 419,38	684 590,91
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek	638 419,38	684 590,91
a)	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	Inne zobowiązania finansowe	148 963,38	113 558,91
d)	inne	489 456,00	571 032,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	10 859 458,65	13 217 210,58
1	Wobec jednostek powiązanych	107 187,05	16 841,58
a)	Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	107 187,05	16 841,58
	- do 12 miesięcy	107 187,05	16 841,58
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek	10 742 326,95	13 192 739,05
a)	Kredyty i pożyczki	3 999 806,46	6 136 668,24
b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	Inne zobowiązania finansowe	118 873,39	183 715,23
d)	Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 840 733,95	5 383 876,10
	- do 12 miesięcy	5 840 733,95	5 383 876,10
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e)	Zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f)	Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g)	Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	578 366,76	712 892,95
h)	Z tytułu wynagrodzeń	197 899,83	258 641,02
i)	inne	6 646,56	516 945,51
3	Fundusze specjalne	9 944,65	7 629,95
IV	Rozliczenia międzyokresowe	285 411,50	324 716,09
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	285 411,50	324 716,09

Grupa Kapitałowa BLACK POINT S.A.

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

	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	285 411,50	324 716,09
	SUMA PASYWÓW (A + B)	35 925 930,98	37 444 431,43

Lp	SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	01.01.2015- 31.12.2015	01.01.2014- 31.12.2014
A	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi,	58 122 522,49	59 203 890,38
	-w tym od jednostek powiązanych	14 285 819,79	9 278 390,16
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	26 685 999,45	31 882 712,42
II	Przychody netto ze sprzed towarów i materiałów	31 436 523,04	27 321 177,96
B	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	41 498 060,14	42 745 890,70
	jednostkom powiązanym	12 858 679,34	8 400 469,80
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	17 055 299,47	22 224 399,87
II.	Wartość sprzedanych materiałów i towarów	24 442 760,67	20 521 490,83
C	Zysk/Strata ze sprzedaży (A - B)	16 624 462,35	16 457 999,68
D	Koszty sprzedaży	11 485 700,70	12 942 587,15
E	Koszty ogólnego zarządu	3 557 278,58	3 781 640,08
F	Zysk (strata) ze sprzedaży	1 581 483,07	-266 227,55
G	Pozostałe przychody operacyjne (I+II+III)	663 014,16	530 159,04
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	29 479,34	0,00
II	Dotacje	39 304,59	32 865,56
III	Inne przychody operacyjne	594 230,23	497 293,48
H	Pozostałe koszty operacyjne (I+II+III)	772 156,57	389 275,83
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	1 881,13
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	231 682,29	73 069,25
III	Inne koszty operacyjne	540 474,28	314 325,45
I	Zysk/Strata na działaln operacyjnej (C+D-E)	1 472 340,66	-125 344,34
J	Przychody finansowe (I+II+III+IV+V)	181 230,77	467 144,95
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Odsetki uzyskane, w tym:	2,32	1,15
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V	Inne	181 228,45	467 143,80
K	Koszty finansowe (I+II+III+IV)	260 249,13	646 194,12
I	Odsetki, w tym:	260 249,13	512 076,89
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	134 117,23
L	Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
M	Zysk/Strata brutto na działaln gosp(F+G-H)	1 393 322,30	-304 393,51
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	66 879,59	167 618,46
I	Odpis wartości firmy-jednostki zależne	66 879,59	167 618,46

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)	1 326 442,70	-472 011,96
S	Podatek dochodowy	387 677,81	324 261,88
T	Pozostałe obowiązkowe zmniejsz. zysku (zwiększ. straty)	0,00	0,00
U	ZYSK (STRATA) MNIEJSZOŚCI	0,00	0,00
W	ZYSK/STRATA NETTO (K-L-M)	938 764,89	-796 273,84

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW	01.01.15-31.12.15	01.01.14-31.12.14
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk(strata) netto	938 764,89	-796 273,84
II. Korekty razem	1 745 443,19	4 320 220,00
1. Zysk (strata) mniejszości		
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych		
3. Amortyzacja	1 491 795,22	1 665 656,04
4. Odpisy wartości firmy	66 879,59	167 618,46
5. Odpisy ujemnej wartości firmy		
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		-12 935,73
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	260 246,81	365 888,35
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-29 479,34	1 881,13
9. Zmiana stanu rezerw	-14 037,29	90 452,85
10. Zmiana stanu zapasów	852 940,94	2 751 431,66
11. Zmiana stanu należności	-595 304,64	2 122 244,84
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem	-237 624,31	-3 041 946,04
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-73 973,79	209 928,44
14. Inne korekty z działalności operacyjnej	24 000,00	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I + II)	2 684 208,08	3 523 946,16
B. Przepływy środków pieniężne netto z działalności		
I. Wpływy	76 911,01	56 687,32
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych	72 091,01	49 007,32
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	4 820,00	7 680,00
a) w jednostkach stowarzyszonych i będących spółkami	0,00	
b) w pozostałych jednostkach	4 820,00	7 680,00
-zbycie aktywów finansowych		
-dywidendy i udziały w zyskach		
-spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	4 820,00	7 680,00
-odsetki		
-inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II Wydatki	489 826,30	563 494,90
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych	298 014,68	348 143,90
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	190 000,00	215 351,00
a) w jednostkach stowarzyszonych i będących spółkami	190 000,00	215 351,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-nabycie aktywów finansowych		
-udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom		
5. Inne wydatki inwestycyjne	1 811,62	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	-412 915,29	-506 807,58
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	2,32	218 689,20
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki		218 689,20
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	2,32	
II. Wydatki	2 557 899,50	3 091 907,94
1. Na nabycie udziałów (akcji własnych)		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu		
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału		
4. Spłata kredytów i pożyczek	2 136 861,78	2 467 711,21
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		

6.Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	160 788,59	258 308,38
8.Odsetki	260 249,13	365 888,35
9.Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-2 557 897,18	-2 873 218,74
D. Przepływy pieniężne netto razem(A.III+/-B.III+/-C.III)	-286 604,39	143 919,84
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym zmiana	-286 604,39	150 553,78
F. Środki pieniężne na początek okresu	648 235,84	497 682,06
G. Środki pieniężne na koniec okresu(F+/-D), w tym:	361 631,45	648 235,84
- o ograniczonej możliwości dysponowania	9 862,30	10 547,60

Lp.	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	01.01.15-31.12.15	01.01.14-31.12.2014
I	Kapitał własny na początek okresu	22 011 977,50	29 427 708,62
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
	- zmiana zasad rachunkowości		
Ia	Kapitał własny na początek okresu, po korektach	22 011 977,50	29 427 708,62
1	Kapitał podstawowy na początek okresu	730 000,00	730 000,00
1.1	Zmiany kapitału podstawowego	0,00	0,00
a)	zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
	- podwyższenie kapitału	0,00	0,00
		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	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	23 401 448,09	28 957 637,23
4.1	Zmiany kapitału zapasowego	-1 580 949,06	-5 556 189,14
a)	zwiększenie z tytułu	0,00	761 810,86
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- z podziału zysku (ustawowo)	0,00	761 810,86
	- likwidacji kapitału rezerwowego	0,00	0,00
b)	zmniejszenie z tytułu	1 580 949,06	6 318 000,00
	-umorzenie akcji własnych		6 318 000,00
	- rozliczenie straty z lat ubiegłych	1 580 949,06	0,00
	-przeznaczenie kapitału zapasowego na wypłatę dywidendy		0,00
	-akcje własne		0,00
4.2	Kapitał zapasowy na koniec okresu	21 820 499,03	23 401 448,09
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	0,00
6.1	Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	0,00
a)	zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
	- program motywacyjny	0,00	0,00
	- zwiększenie kapitału podstawowego + agio	0,00	0,00
b)	zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
	-korekta kosztów programu motywacyjnego, zwiększenie kapitału zakładowego	0,00	0,00
	-zwiększenie kapitału zakładowego	0,00	0,00
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	-1 999 713,88	-270 171,90
8.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	2 705 192,96
	-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	2 705 192,96
a)	zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
	-[]	0,00	0,00
b)	zmniejszenie z tytułu	0,00	761 810,86
	-zwiększenie kapitału zapasowego	0,00	761 810,86
	-przeznaczenie na wypłatę dywidendy	0,00	0,00
8.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	1 943 382,10
8.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	1 999 713,88	2 975 364,86
	-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	1 999 713,88	2 975 364,86
a)	zwiększenie z tytułu	0,00	171 457,28
	- zwiększenie zapasowego	0,00	0,00
	- błędy lat ubiegłych	0,00	171 457,28
b)	zmniejszenie z tytułu	1 580 949,06	0,00
	-pokrycie straty kapitałem zapasowym	1 580 949,06	0,00
8.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	418 764,82	3 146 822,14
8.7	Zysk/(strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-418 764,82	-1 203 440,04
9	Wynik netto	938 764,89	-796 273,84
a)	zysk netto	938 764,89	0,00
b)	strata netto	0,00	796 273,84
c)	odpisy z zysku	0,00	0,00
II	Kapitał własny na koniec okresu	22 950 742,40	22 011 977,50
III	Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	22 950 742,40	22 011 977,50

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

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 powstała wartość firmy.

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
Cena nabycia	120 000	420 000	60 000	60 000	60 000	180 450	30 000
% nabytych udziałów	2,00%	7,00%	1,00%	1,00%	1,00%	0,60%	0,10%
Aktywa netto przypadające na nabyte udziały	69 367	242 783	34 683	37 991	41 599	30 662	5 231
Wartość firmy	50 633	177 217	25 317	22 009	18 401	149 788	24 769
Amortyzacja 2015	0	0	1 266	1 100	920	9 986	1 651
Amortyzacja narastająco	50 633	177 217	25 317	22 009	18 401	149 788	24 769

2010-05-11	2010-06-07	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
15 000	30 000	240 000	30 000	15 000	15 000	30 000	15 150	15 150	15 150	15 150	30 300
0,05%	0,10%	0,80%	0,10%	0,05%	0,05%	0,10%	0,05%	0,05%	0,05%	0,05%	0,10%
2 715	5 786	48 196	6 038	2 987	3 036	6 100	3 105	3 167	3 314	3 598	7 899
12 285	24 214	191 804	23 962	12 013	11 964	23 900	12 045	11 983	11 836	11 552	22 401
1 024	2 421	22 377	3 195	2 002	2 193	4 780	2 409	2 397	2 367	2 310	4 480
12 285	24 214	191 804	23 962	12 013	11 964	23 900	11 643	11 384	11 047	9 242	14 934

Ogółem wartość firmy powstała w wyniku zakupu udziałów Eco Service wynosi 838 092,28 zł. Na dzień 31.12.2015 dokonano odpisów amortyzacyjnych od wartości firmy w wysokości 826 525,06 zł.

- 3) Skonsolidowany bilans, skonsolidowany rachunek zysków strat, skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych oraz skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym zawierają dane porównawcze za okres 01.01.2014-31.12.2014.
- 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

Wartości brutto

GRUPA ST	Wartość brutto 01.01.2015	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość brutto 31.12.2015
Grunty	1 992 985,99	0,00	0,00	1 992 985,99
1	3 773 385,30	7 569,00	0,00	3 780 954,30
2	56 049,00	0,00	0,00	56 049,00
3	3 688,52	0,00	0,00	3 688,52
4	4 873 515,76	14 329,69	3 598,74	4 884 246,71
6	7 600,00	0,00	0,00	7 600,00
7	841 468,22	162 622,09	240 447,74	763 642,57
8	882 618,97	73 251,75	0,00	955 870,72
RAZEM	12 431 311,76	257 772,53	244 046,48	12 445 037,81

Umorzenia

GRUPA ST	Umorzenia stan na 01.01.2015	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość umorzenia rocznego	Umorzenia 31.12.2015	Wartość netto 31.12.2015
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 992 985,99
1	1 721 223,58	0,00	0,00	93 132,68	1 814 356,26	1 966 598,04
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	3 808 570,71	0,00	2 085,78	217 415,44	4 023 900,37	860 346,34
6	696,63	0,00	0,00	759,96	1 456,59	6 143,41
7	445 161,14	0,00	197 836,07	100 584,04	347 909,11	415 733,46
8	649 044,94	2 085,78	0,00	59 072,15	710 202,87	245 667,85
RAZEM	6 665 411,21	2 085,78	199 921,85	476 385,27	6 943 960,41	5 501 077,40

Wartości niematerialne i prawne

Wartości brutto

	Wartość brutto na 01.01.2015	Zwiększenia (zakup)	Zmniejszenia	Wartość brutto 31.12.2015
Programy komputerowe	233 154,33	70 364,08	0	303 518,41
Autorskie prawa majątkowe	9 585 231,95	9 859,14	0	9 595 091,09
Licencje	157 573,98	0	18 961,10	138 612,88
Inne WNI	1 380,00	4 000,00	0	5 380,00
Razem	9 977 340,26	84 223,22	18 961,10	10 042 602,38

Umorzenia

	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	259 540,89	43 977,52
Autorskie prawa majątkowe	1 243 241,90	960 219,72	0	2 203 461,62	7 391 629,47
Licencje	53 305,53	27 970,33	0	81 275,86	57 337,02
Inne WNI	1 380,00	833,35	0	2 213,35	3 166,65
Razem	1 531 081,76	1 015 409,96	0	2 546 491,72	7 496 110,66

Inwestycje długoterminowe

Udziały w:	Stan na 01.01.2015r.	Zwiększenie - zakup nowych udziałów	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2015r.
TBG	953 930,49			953 930,49
Eco Service China	41 481,39			41 481,39
MService	836 157,00		24 000,00	812 157,00
EC Trading LLC	12 578,40			12 578,40

Spółka	Wynik finansowy netto 2015
TBG GmbH	9 991,81
ES China	53 501,95
Mservice	- 268 536,19
ES Trading LLC	0,00

Środki trwałe w budowie – wartości brutto

Środki trwałe w budowie	Stan na 01.01.2015	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2015
Tarcza do maszyny SPIN DOKTOR	5 566,49		5 566,49	0,00
Klimatyzator RSA 18 LC	4 997,00		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

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

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

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

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2015r.	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2015r
Rezerwa na sporządzenie SF 2014	19 000,00	20 000,00	19 000,00	0	20 000,00
Rezerwa na badanie SF	28 000,00	27 000,00	28 000,00	0	27 000,00
Rezerwa na przedpłaty	25 750,00	0	25 750	0	0,00
Rezerwa na brak dokumentu SAD	0,00	0	0,00	0	0,00
Rezerwa na transport	21 900	10 300,00	21 900	0	10 300,00
Rezerwa na odroczone podatki dochodowe	78 265,15	25 692,88	78 265,15	0	25 692,88
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	303 017,45	254 622,79	303 017,45	0	254 622,79
Rezerwy na wynagrodzenia	14 641,16	16 359,68	14 641,16	0	16 359,68
Rezerwy na bonusy	634 311,31	473 585,31	634 311,31	0	473 585,31
Rezerwa na inne koszty roku 2014	81 051,28	233 261,64	81 051,28	0	233 261,64
Razem	1 205 936,35	1 060 822,30	1 205 936,35		1 060 822,30

11) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności handlowych.

Stan na 01/01/2015	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 31/12/2015
196 450,57	236 957,15		319 326,22	114 081,50

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

Grupa posiada zobowiązania długoterminowe z tytułu zawartych umów leasingowych w kwocie 105 080,82 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.

Grupa posiada inne zobowiązania długoterminowe kwocie 9 177,89 z terminem wymagalności od 1 roku do 3 lat od dnia bilansowego.

13) Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostek powiązanych

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.

14) Zobowiązania warunkowe

Nie dotyczy

15) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Rozliczenia międzyokresowe czynne

Rodzaj kosztu	Suma kosztu
Energia Suma	9 020,05
Katalogi, usługi promocji Suma	68 142,76
Leasing Suma	15 241,26
Ubezpieczenia Suma	14 820,08
Usługi giełdowe Suma	502,20
Usługi rekrutacji Suma	1 745,06
Media	13 984,32
Inne	13 457,04
Razem	136 912,77

Rozliczenia międzyokresowe przychodów (Pasywa B.IV) w kwocie 285 411,50 PLN 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 **58 122 522,49** z czego **30 907 322,51** zł przypada na sprzedaż zagraniczną.

- 2) W roku obrotowym 2015 nie wystąpiły odpisy aktualizujące środki trwałe.
- 3) W roku obrotowym 2014 nie wystąpiły odpisy aktualizujące zapasy.
- 4) W okresie 01.01.2015 – 31.12.2015 nie zaistniały przypadki zaniechania produkcji określonych wyrobów oraz działalności. Nie przewiduje się też zaprzestania działalności w okresach następnych.
- 5) Dane o kosztach rodzajowych.

I. Amortyzacja	1 586 098,55
II. Zużycie materiałów i energii	13 522 159,19
III. Usługi obce	8 892 443,31
IV. Podatki i opłaty, w tym:	347 179,60
- podatek akcyzowy	0,00
V. Wynagrodzenia	5 167 725,34
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	986 891,33
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	168 459,18
Razem	30 670 956,50

- 6) Grupa nie wytwarzała we własnym zakresie środków trwałych i środków trwałych w budowie.
- 7) W okresie 01.01.2015-31.12.2015 grupa kapitałowa poniosła nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w kwocie 266 084,05 zł.
- 8) Zyski i straty nadzwyczajne nie zaistniały.
- 9) Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych nie wystąpił.
- W okresie 01.01.2015-31.12.2015 nie nastąpiło połączenie jednostki powiązanej.

IV

1) Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

TBG Technische BuerosystemeGmbH,

sprzedaż netto za 2015r. wyniosła 7 509 194,37 PLN

zakupy netto za 2015r. wyniosły 227 231,68 PLN

sprzedaż netto za 2014r.. Wyniosła 6 358 127,68 PLN

zakupy netto za 2014r.. wyniosły 168 681,50 PLN

ECO SERVICE CHINA

sprzedaż netto za 2015r. wyniosła 6 744 466,92 PLN

zakupy netto za 2015r. wyniosły 0 PLN

sprzedaż netto za 2014r.. Wyniosła 1 672 296,06 PLN

zakupy netto za 2014r.. wyniosły 0 PLN

MService Sp. z o.o.

sprzedaż netto za 2015r. wyniosła 32 158,50 PLN

zakupy netto za 2015r. wyniosły 419 303,21 PLN

sprzedaż netto za 2014r.. wyniosła 1 194,80 PLN

zakupy netto za 2014r.. wyniosły 192 607,69 PLN

2) Nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności przez jednostki powiązane.

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.

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 -92 osoby w tym:
Pracownicy umysłowi – 24 osoby
Pracownicy fizyczni – 68 osoby
- d) wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących lub administrujących spółek handlowych

Zarząd	670 335,00
Rada Nadzorcza	117 013,80

- e) pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących lub administrujących (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 – 7 000 zł netto, 8 610 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	Transakcje FX		
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży			
Należności handlowe i pożyczka		12 391 451,71	należności wymagalne do 12 m-cy; należności nieoprocentowane
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności			
Środki pieniężne		361 631,45	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		10 969 023,56	Zobowiązania finansowe z tytułu umów leasingowych wymagalne od 1 roku do 3 lat od dnia bilansowego w kwocie 105 080,82 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	Efektywna stopa procentowa	Rodzaj ryzyka

		wartości		
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
kredyty	1 265 485,13		W Raiffeisen Bank – WIBOR 1M + 0,9 p.p. W mBank – WIBOR ON + 1,1 p.p.	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 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.

Grupa Kapitałowa BLACK POINT S.A.

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

Przychody odsetkowe za okres 01.01.2014 r. - 31.12.2014 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	1,15				1,15
RAZEM	1,15	0,00	0,00	0,00	1,15

Koszty odsetkowe za okres 01.01.2014 r. - 31.12.2014 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	296 042,80				296 042,80
Długoterminowe zobowiązania finansowe					
Pozostałe pasywa	146 010,24				146 010,24
RAZEM	442 053,04	0,00	0,00	0,00	442 053,04