

BLACK POINT S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.

BLACK POINT S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2016 do 31 grudnia 2016

Spis treści

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	2
BILANS - A K T Y W A	6
BILANS - P A S Y W A	8
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	10
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	11
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	13
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	15



Wrocław, 18.05.2017 r.

**WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA OKRES OD 01.01.2016 r. DO 31.12.2016 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: 01.01.2016 r.-31.12.2016 r.
- 4.** W skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne.
- 5.** Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej.
- 6.** W okresie 01.01.2016 r.-31.12.2016 r. 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. 2016 poz. 1047 z późn. zmianami). 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 01.01.2007 r. do 31.12.2011 r. 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.

Spółka stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych:

- | | |
|---|------------|
| • budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 2,5% |
| • urządzenia techniczne i maszyny | 4,5% - 33% |
| • środki transportu | 6,0% - 33% |
| • pozostałe środki trwałe | 10% - 25% |

Spółka użytkuje środki transportu na podstawie umowy leasingu. Co do zasady Spółka zawiera umowy leasingu operacyjnego dla celów podatkowych, niemniej spełniającego definicję leasingu finansowego dla celów rachunkowych. Spółka przyjęła amortyzuje bilansowo środki trwałe zgodnie z przewidywanym okresem ekonomicznej użyteczności podobnych aktywów trwałych (stawka od 6% do 33%).

Aktywa finansowe oraz inne inwestycje ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia albo powstania, według ceny nabycia albo ceny zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji nie są istotne.

Środki pieniężne wyrażone w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej. Środki pieniężne wyrażone w walucie obcej nie rzadziej niż na dzień bilansowy wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty obcej przez NBP.

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty bez naliczania odsetek.

Towary – przyjmowane są wg cen zakupu, natomiast rozchodowane wg zasady FIFO. Na koniec roku towary są wyceniane wg cen zakupu. Dla towarów niezdatnych/przeterminowanych tworzone są odpisy.

Materiały – przyjmowane są wg cen zakupu, natomiast rozchodowane wg zasady FIFO. Na koniec roku materiały są wyceniane wg cen. Dla materiałów niezdatnych/przeterminowanych tworzone

są odpisy.

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:

$$\frac{(BO_odchylenia_od_cen_ewidencyjnych + zwiększenia_odchyleń)}{(BO_wyroby_gotowe + PW_wyrobów_gotowych)} \times WZ_wyrobów_gotowych$$

Udzielone pożyczki wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych.

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Zobowiązania wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Rezerwy wyceniane są w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

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

Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Kapitał zakładowy wykazywany jest w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym.

Uznanie przychodu – przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie wystawienia faktury, dostawy towarów lub wykonania usługi.

Uznanie kosztu

Koszty ujmowane są w księgach, w okresie którego dotyczą. Wydatki, które są kwalifikowane do kategorii innych niż bezpośrednie koszty uzyskania przychodu (tzw. koszty pośrednie), zasadniczo podlegają potrąceniu w dacie ich poniesienia. Za dzień poniesienia kosztu uzyskania przychodów uważa się dzień, na który ujęto koszt w księgach rachunkowych (zaksięgowano) na podstawie otrzymanej faktury/rachunku, a w razie ich braku - innego dowodu, z wyjątkiem sytuacji gdy dotyczyłoby to ujętych jako koszty rezerw albo biernych rozliczeń międzyokresowych

kosztów.

Różnice kursowe dotyczące aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, powstałe na dzień ich wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach – do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

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 brutto równy wynikowi z działalności operacyjnej $\pm$ różnica między przychodami a kosztami finansowymi
- wynik netto równy wynikowi brutto pomniejszonemu o obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wersji kalkulacyjnej.

Jednostka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

BLACK POINT S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.

	BILANS - A K T Y W A	31.12.2016	31.12.2015
A	AKTYWA TRWAŁE (I+II+III+IV+V)	14 745 205,63	15 522 792,04
I	Wartości niematerialne i prawne (1+2+3+4)	6 727 825,34	7 492 944,01
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2	Wartość firmy		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	6 727 825,34	7 492 944,01
4	Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych		
II	Rzeczowe Aktywa Trwałe (1+2+3)	5 313 941,15	5 365 763,11
1	Środki trwałe	5 293 214,60	5 240 217,81
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	1 986 340,19	1 912 903,45
c)	urządzenia techniczne i maszyny	719 461,88	826 235,35
d)	środki transportu	494 305,13	370 035,15
e)	inne środki trwałe	100 121,41	138 057,87
2	Środki trwałe w budowie	20 726,55	125 545,30
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, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3	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, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c)	w pozostałych jednostkach		
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	357 589,14	318 234,92
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	357 589,14	318 234,92
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		

BLACK POINT S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.

B	AKTYWA OBROTOWE (I+II+III+IV)	8 884 017,75	9 163 829,36
I	Zapasy (1+2+3+4+5)	5 175 495,33	4 435 538,14
1	Materiały	2 434 703,96	2 729 627,55
2	Półprodukty i produkty w toku	59 048,58	
3	Produkty gotowe	2 201 820,47	1 468 327,03
4	Towary	478 385,89	0,00
5	Zaliczki na dostawy	1 536,43	237 583,56
II	Należności krótkoterminowe (1+2)	3 232 479,79	4 430 848,71
1	Należności od jednostek powiązanych	180 745,24	529 405,82
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	30 745,24	79 405,82
	- do 12 miesięcy	30 745,24	79 405,82
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne	150 000,00	450 000,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
3	Należności od pozostałych jednostek	3 051 734,55	3 901 442,89
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 001 403,46	3 856 976,05
	- do 12 miesięcy	3 001 403,46	3 856 976,05
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	16 992,88	31 351,86
c)	inne	33 338,21	13 114,98
d)	dochodzone na drodze sądowej		
III	Inwestycje krótkoterminowe	341 721,29	177 655,98
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	341 721,29	177 655,98
a)	w jednostkach powiązanych		
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach	19 283,79	8 113,42
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki	2 704,48	8 113,42
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	16 579,31	
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	322 437,50	169 542,56
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	322 437,50	169 542,56
	- inne środki pieniężne		
	- inne aktywa pieniężne		
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	134 321,34	119 786,53
C	NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		130 000,00
D	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
	SUMA AKTYWÓW (A+B+C+D)	23 629 223,38	24 816 621,40

	BILANS - P A S Y W A	31.12.2016	31.12.2015
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY (I+II+...+VI+VII)	15 356 804,10	16 351 874,98
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	600 000,00	730 000,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy	15 515 725,96	14 514 167,15
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	10 243,30	10 243,30
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	969 722,00	969 722,00
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
	- na udziały (akcje) własne		
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-873 816,28	-873 816,28
VI	Zysk (strata) netto	-865 070,88	1 001 558,81
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA (I+II+III+IV)	8 272 419,28	8 464 746,42
I	Rezerwy na zobowiązania	976 896,13	1 034 490,07
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 980,24	4 855,67
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	222 707,24	228 263,21
	- długoterminowa		
	- krótkoterminowa	222 707,24	228 263,21
3	Pozostałe rezerwy	750 208,65	801 371,19
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe	750 208,65	801 371,19
II	Zobowiązania długoterminowe	692 747,54	629 241,49
1	Wobec jednostek powiązanych		
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3	Wobec pozostałych jednostek	692 747,54	629 241,49
a)	Kredyty i pożyczki		
b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	Inne zobowiązania finansowe	284 867,54	139 785,49
d)	Zobowiązania wekslowe		
e)	inne	407 880,00	489 456,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	6 353 645,27	6 515 603,36
1	Wobec jednostek powiązanych	402 262,98	810 783,58
a)	Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	402 262,98	810 783,58
	- do 12 miesięcy	402 262,98	810 783,58
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	
a)	Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
3	Wobec pozostałych jednostek	5 935 907,74	5 701 153,83
a)	Kredyty i pożyczki	3 152 989,61	2 734 321,33
b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	Inne zobowiązania finansowe	126 864,37	103 872,10
d)	Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 846 456,39	2 180 211,29
	- do 12 miesięcy	1 846 456,39	2 180 211,29
	- powyżej 12 miesięcy		
e)	Zaliczki otrzymane na dostawy		

BLACK POINT S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.

f)	Zobowiązania wekslowe		
g)	Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	611 711,21	517 983,16
h)	Z tytułu wynagrodzeń	195 909,61	158 915,55
i)	inne	1 976,55	5 850,40
3	Fundusze specjalne	15 474,55	3 665,95
IV	Rozliczenia międzyokresowe	249 130,34	285 411,50
1	Ujemna wartość firmy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	249 130,34	285 411,50
	- długoterminowe	212 849,18	0,00
	- krótkoterminowe	36 281,16	285 411,50
	SUMA PASYWÓW (A+B)	23 629 223,38	24 816 621,40

BLACK POINT S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.

Lp.	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	01.01.16 - 31.12.16	01.01.15 - 31.12.15
A	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi,	25 756 100,26	27 392 034,82
	-w tym od jednostek powiązanych	564 671,19	712 470,37
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	25 756 100,26	27 392 034,82
II	Przychody netto ze sprzed towarów i materiałów	0,00	0,00
B	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	16 446 163,28	17 452 929,70
	- jednostkom powiązanym	530 790,92	669 722,15
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	16 446 163,28	17 452 929,70
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk/Strata brutto ze sprzedaży (A-B)	9 309 936,98	9 939 105,12
D	Koszty sprzedaży	7 328 329,67	6 920 655,11
E	Koszty ogólnego zarządu	3 179 812,21	2 902 708,34
F	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	-1 198 204,90	115 741,67
G	Pozostałe przychody operacyjne (I+II+III)	55 172,74	345 913,34
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	29 479,34
II	Dotacje	36 281,16	39 304,59
III	Aktualizacja aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	18 891,58	277 129,41
H	Pozostałe koszty operacyjne (I+II+III)	187 138,13	465 798,62
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	24 161,83	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	60 000,00	163 547,81
III	Inne koszty operacyjne	102 976,30	302 250,81
I	Zysk/Strata na działalności operacyjnej (F+G-H)	-1 330 170,29	-4 143,61
J	Przychody finansowe (I+II+III+IV+V)	616 624,66	1 275 175,65
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	600 000,00	1 200 000,00
	- od jednostek powiązanych	600 000,00	1 200 000,00
II	Odsetki uzyskane, w tym:	45,35	0,00
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	16 579,31	
V	Inne	0,00	75 175,65
K	Koszty finansowe (I+II+III+IV)	191 754,90	224 980,55
I	Odsetki, w tym:	169 864,45	224 980,55
	- dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne	21 890,45	0,00
L	Zysk/Strata brutto (I+J-K)	-905 300,53	1 046 051,49
M	Podatek dochodowy	-40 229,65	44 492,68
O	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
P	ZYSK/STRATA NETTO (L-M-O)	-865 070,88	1 001 558,81

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.16 - 31.12.16	01.01.15 - 31.12.15
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-865 070,88	1 001 558,81
II. Korekty razem	839 615,55	1 547 613,79
1.Amortyzacja	1 444 253,69	1 448 853,35
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-310,17	5 724,72
3.Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-431 838,61	-977 296,48
4.Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	7 582,52	-29 479,34
5.Zmiana stanu rezerw	-57 593,94	-185,11
6.Zmiana stanu zapasów	-739 957,19	980 814,14
7.Zmiana stanu należności	1 348 368,92	640 125,55
8.Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-640 719,48	-487 176,44
9.Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-90 170,19	-33 766,60
10.Inne korekty		0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-25 455,33	2 549 172,60
B. Przepływy środków pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	465 179,36	79 279,39
1.Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	59 770,42	72 091,01
2.Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	
3.Z aktywów finansowych, w tym:	400 000,00	0,00
a)w jednostkach powiązanych	400 000,00	0,00
b)w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-zbycie aktywów finansowych		
-dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
-spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-odsetki	0,00	0,00
-inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.Inne wpływy inwestycyjne	5 408,94	7 188,38
II Wydatki	400 194,86	210 619,00
1.Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	400 194,86	201 619,00
2.Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
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		
-udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	9 000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	64 984,50	-131 339,61
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	418 713,63	0,00
1.Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.Kredyty i pożyczki	418 668,28	
3.Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	
4.Inne wpływy finansowe	45,35	0,00
II. Wydatki	305 658,03	2 362 987,04
1. Na nabycie udziałów (akcji własnych)		
2.Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku		

BLACK POINT S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.

4. Spłata kredytów i pożyczek	0,00	1 964 911,65
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	137 451,29	175 371,87
8. Odsetki	168 206,74	222 703,52
9. Inne wydatki finansowe	0,00	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	113 055,60	-2 362 987,04
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	152 584,77	54 845,95
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	152 894,94	54 646,07
F. Środki pieniężne na początek okresu	169 989,83	115 143,88
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	322 574,60	169 989,83
- o ograniczonej możliwości dysponowania	11 978,60	6 583,60

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

A. Bilansowa zmiana środków pieniężnych	152 894,94
B. Zmiana środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	310,17
Zmiana środków pieniężnych ujęta w rachunku przepływów pieniężnych (A-B)	152 584,77

Lp.	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	01.01.16 - 31.12.16	01.01.15 - 31.12.15
I	Kapitał własny na początek okresu	16 351 874,98	15 220 316,17
	- korekty błędów podstawowych		
	- zmiana zasad rachunkowości		
Ia	Kapitał własny na początek okresu, po korektach	16 351 874,98	15 220 316,17
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	130 000,00	
	-[]		
1.2	Kapitał podstawowy na koniec okresu	600 000,00	730 000,00
2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy		
a)	zwiększenie z tytułu		
	-uchwała o podwyższeniu kapitału podstawowego		
b)	zmniejszenie z tytułu		
	-opłacenie kapitału podstawowego		
2.2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3	Udziały / akcje własne na początek okresu	0,00	0,00
a)	zwiększenie		
b)	zmniejszenie		
3.1	Udziały / akcje własne na koniec okresu	0,00	0,00
4	Kapitał zapasowy na początek okresu	14 514 167,15	16 095 116,21
4.1	Zmiany kapitału zapasowego	1 001 558,81	-1 580 949,06
a)	zwiększenie z tytułu	1 001 558,81	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- z podziału zysku (ustawowo)	1 001 558,81	
	- likwidacji kapitału rezerwowego		
b)	zmniejszenie z tytułu	0,00	1 580 949,06
	- obniżenie kapitału zapasowego z tytułu umorzenia akcji		
	- uchwała dotycząca ewentualnego zbycia udziałów – przeznaczenie na kapitał rezerwowy - aktualizacja		
	- przeznaczenie kapitału rezerwowego na podwyższenie kapitału zakładowego		
	- rozliczenie straty z lat ubiegłych		1 580 949,06
4.2	Kapitał zapasowy na koniec okresu	15 515 725,96	14 514 167,15
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 2016 r. do 31 grudnia 2016 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	127 742,53	-873 816,28
7.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 001 548,81	0,00
	-korekty błędów podstawowych		
	-zmiana zasad rachunkowości		
7.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 001 548,81	0,00
a)	zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
	-[]		
b)	zmniejszenie z tytułu	1 001 558,81	0,00
	-przeznaczenie na kapitał zapasowy	1 001 558,81	0,00
	-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	873 816,28
	-korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
	-zmiana zasad rachunkowości		
7.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	873 816,28	873 816,28
a)	zwiększenie z tytułu	0,00	1 580 949,06
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	1 580 949,06
	- błędy, nieujęcie kosztów w latach ubiegłych	0,00	0,00
b)	zmniejszenie z tytułu	0,00	1 580 949,06
	-przeznaczenie zysku na pokrycie straty	0,00	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	-865 070,88	1 001 558,81
a)	zysk netto	-865 070,88	1 001 558,81
b)	strata netto		
c)	odpisy z zysku		
II	Kapitał własny na koniec okresu	15 356 804,10	16 351 874,98
III	Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	15 356 804,10	16 351 874,98

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA OKRES OD 01.01.2016 DO 31.12.2016**

I

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

Załącznik Nr 1 do Informacji dodatkowej.

- 2) Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych.

Pozycja nie zaistniała.

- 3) Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy.

Pozycja nie zaistniała.

- 4) Wartość posiadanych przez jednostkę gruntów użytkowanych wieczystie.

Pozycja nie zaistniała.

- 5) Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów.

Pozycja nie zaistniała.

- 6) Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji.

Spółka posiada 2000 udziałów w Eco Service Sp. z o.o. w wartości księgowej 2 343 850,00 PLN.

- 7) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności handlowych.

Stan na 01.01.2016	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 31/12/2016
62 458,05	60 000,00	34 422,94		88 035,11

- 8) Dane o strukturze akcjonariatu na 31.12.2016.

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.

- 9) Stany i zmiany kapitałów zapasowych i rezerwowych – w zestawieniu zmian w kapitale własnym.
- 10) Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za okres 01.01.2016-31.12.2016. Zarząd proponuje pokryć stratę za rok 2016 zyskiem przyszłych lat.
- 11) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek okresu, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym (pozycja bilansowa Pasywa BI):

Rezerwa	Stan na 01.01.2016	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Utworzenie	Stan na 31.12.2016
Rezerwa na odroczony podatek dochodowy	4 855,67	4 855,67		3 980,20	3 980,20
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	211 903,53	211 903,53		222 707,24	222 707,24
Rezerwy na wynagrodzenia	16 359,68	16 359,68		0,00	0,00
Rezerwy na bonusy	473 585,31	473 585,31		621 754,00	621 754,00
Rezerwa na sporządzenie sprawozdania	16 000,00	16 000,00		16 080,00	16 080,00
Rezerwa na badanie sprawozdania	18 000,00	18 000,00		18 000,00	18 000,00
Rezerwa na inne koszty	293 785,88	293 785,88		94 374,69	94 374,69
Razem	1 034 490,07	1 034 490,07	0,00	976 896,13	976 896,13

- 12) Podział zobowiązań długoterminowych.

Spółka posiada zobowiązania długoterminowe z tytułu zawartych umów leasingowych w kwocie 284 867,54 PLN wymagalne w okresie od jednego roku do trzech lat od dnia bilansowego oraz z tytułu przekształcenia użytkowania wieczystego gruntu we własność w kwocie 407 880,00 PLN wymagalne w następujących okresach:

- do 1 roku od dnia bilansowego – 154 159,32 PLN,
- od 1 do 3 lat od dnia bilansowego – 375 436,22 PLN,
- od 3 do 5 lat od dnia bilansowego – 163 152,00 PLN,
- powyżej 5 lat – 0 PLN.

- 13) 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 489 456,00 PLN,

Rodzaj zabezpieczenia – hipoteka przymusowa

Księga wieczysta WR1K/00190527/8 – 645 120,00 PLN

Księga wieczysta WR1K/00197811/5 – 36 360 PLN

Księga wieczysta WR1K/00177067/8 – 134 280 PLN

Zabezpieczenie kredytu nieodnawialnego na zakup nowych technologii,

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

14) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

- Rozliczenia międzyokresowe czynne – Załącznik nr 2 do Informacji dodatkowej.
- Przychody przyszłych okresów – 249 130,34 PLN – obejmują otrzymane przez jednostkę dotacje.

15) Składniki aktywów lub pasywów wykazanych w więcej niż jednej pozycji bilansu.

Zobowiązania z tytułu leasingu – całość zobowiązania 411 731,91 PLN, z czego 126 864,37 PLN stanowi zobowiązanie krótkoterminowe, natomiast 284 867,54 PLN stanowi zobowiązanie długoterminowe.

Zobowiązanie z przekształcenia prawa wieczystego użytkowania gruntu w wysokości 407 880,00 PLN, z czego 81 576,00 PLN stanowi zobowiązanie krótkoterminowe, natomiast 326 304,00 PLN stanowi zobowiązanie długoterminowe.

16) Zobowiązania warunkowe.

Skarga kasacyjna HP Inc. - wartość przedmiotu sporu 865 520,00 PLN

Sąd Okręgowy we Wrocławiu wyrokiem ogłoszonym dnia 1 kwietnia 2016 r. w sprawie powództwa HP Inc. wobec Black Point S.A. o naruszenia praw patentowych produktów wprowadzanych przez Black Point S.A. do obrotu na terenie Polski w 2010 i 2011 roku, oddalił roszczenia HP w 93% oraz uznał, że od ponad 4 lat Black Point S.A. nie wprowadza do obrotu produktów naruszających prawa patentowe oraz nie ma zagrożenia, że będzie je wprowadzał w przyszłości.

Sąd uznał że Black Point S.A. nie wytwarzał produktów naruszających patenty, jednakże w związku z sytuacją mającą miejsce przed 2012 r., przyjął iż doszło do wprowadzenia do

obrotu produktów nowych i zasądził na rzecz HP Inc. kwotę 60,5 tys. PLN tytułem zwrotu bezpodstawnie uzyskanych przez Black Point S.A. korzyści.

Dnia 23 lutego 2017 r. HP Inc. wniosło skargę kasacyjną od wyroku Sądu Apelacyjnego. Dnia 31 marca 2017 Black Point S.A. złożył wniosek o oddalenie skargi kasacyjnej w całości. W opinii Zarządu podpartą opinią Radców Prawnych Black Point S.A. skarga kasacyjna nie powinna być przyjęta do rozpoznania przez Sąd Najwyższy, ponieważ nie występują przesłanki ustawowe warunkujące rozpoznanie skargi. Prawdopodobne jest wyeliminowanie skargi kasacyjnej na etapie przedsądu.

17) Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej.

Nie dotyczy.

II

1) Przychody ze sprzedaży w okresie 01.01.2016 – 31.12.2016 wyniosły 25 756 100,26 PLN.

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż ogółem		W tym na export, WDT	
	01.01.2016 – 31.12.2016	01.01.2015 – 31.12.2015	01.01.2016 – 31.12.2016	01.01.2015 – 31.12.2015
Produktów i usług	25 756 100,26	27 392 034,82	854 585,57	1 384 330,50
Towarów				
RAZEM	25 756 100,26	27 392 034,82	854 585,57	1 384 330,50

2) Dane o kosztach rodzajowych.

I. Amortyzacja	1 444 253,46
II. Zużycie materiałów i energii	12 883 612,28
III. Usługi obce	6 604 752,67
IV. Podatki i opłaty, w tym:	237 492,98
- podatek akcyzowy	0,00
V. Wynagrodzenia	3 831 205,94
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	758 138,65
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	52 172,53
Razem	25 811 628,51

Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby nie wystąpiły.

3) Nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość środków trwałych.

4) W roku 2016 Spółka dokonała odpisów zapasów w wysokości 31 797,55 PLN.

5) W okresie 01.01.2016 – 31.12.2016 nie miały miejsca przypadki zaniechania produkcji określonych wyrobów oraz działalności. Nie przewiduje się też zaniechania działalności lub jej części w roku 2017.

6) Różnica pomiędzy wynikiem finansowym a wynikiem podatkowym.

Wynik bilansowy brutto	-905 300,53
Wynik podatkowy 2016	-1 111 931,06
Różnica	206 630,53

401-00	Amortyzacja-Amortyzacja środków trwałych	73 596,36
402-00	Amortyzacja WNiP	9 534,60
403-00	Amortyzacja ŚT w leasingu	68 661,96
411-1-	Ubytki w granicach norm	-9 968,05

411-4-	Opakowania zewnętrzne-Kartony	145,00
412-20	Materiały biurowe	4,23
412-40	Materiały gospodarcze	650,00
416-10	Wypożyczenie-Drukarki	128,83
421-1-	Usługi transportowe zakup-zagranica	3 200,00
421-2-	Usługi transportowe sprzedaż-kraj	-5 500,00
422-10	Najem samochodów	-68 910,43
422-30	Najem maszyn i urządzeń	-8 952,33
424-02	Usługi kontraktowe dodatkowe	-200,00
424-03	Usługi kontraktowe koszty	-6 100,00
424-07	Obsługa ZSZ	258,00
424-09	Usługi księgowe	80,00
424-14	Usługi HR (w tym rekrutacja)	3 260,34
426-30	Usługi utylizacji odpadów	171,52
431-00	Wynagrodzenia osobowe	5 000,00
432-00	wynagrodzenia osobowe, premia	10 803,71
433-00	Umowy zlecenia	-19 162,68
441-0-	Składki ZUS (społeczne) włączone KUP z 2015	-83 367,17
441-0-	Składki ZUS (społeczne) wyłączone KUP z 2016	93 999,78
442-0-	Składki na FP i FGŚP włączone KUP z 2015	-10 914,95
442-0-	Składki na FP i FGŚP wyłączone KUP z 2016	12 291,63
444-00	Szkolenia pracowników	471,01
444-30	Artykuły spożywcze	483,00
444-50	Świadczenia dla pracowników	950,00
450-10	Podatek vat (nie podlegające odliczeniu)	-4 913,48
450-20	Podatki i opłaty-PFRON	71 279,00
450-30	Opłaty skarbowe i sądowe	139,60
450-70	Cło	1 076,00
451-00	Pozostałe podatki i opłaty	67,20
461-15	Rezerwa na bonusy kwartalne	126 026,39
461-16	Rezerwa na bonusy roczne	45 355,00
462-2-	Wsparcie sprzedaży niezależne od obrotów	-20 333,38
481-00	Podróże służbowe krajowe	50,00
482-00	Podróże służbowe zagraniczne	300,00
705-01	Sprzedaż - korekta przychodów z tyt. Bonusów	845,00
750-9	Dywidendy i udziały w zyskach	-600 000,00
753-5-	Różnice kursowe dodatnie z wyceny	-106 628,18
755-1-	Odsetki budżetowe	1 543,91
755-3-	Odsetki za zwłokę dla kontrahentów	15,89
755-4-	Odsetki faktoring	25,36
756-5-	Różnice kursowe ujemne z wyceny	95 757,66

761-5-	Pozostałe przychody operacyjne - Dotacje	-36 281,16
766-1-	Wartość sprzedanych aktywów trwałych	25 851,08
766-2-	Odpisy z tyt. utraty wartości aktywów niefinansowych	32 013,87
766-3-	Pozostałe koszty operacyjne - Darowizny	18 300,00
766-9-	Pozostałe koszty operacyjne	72 265,35
	Razem	-206 630,63

Ustalenie podatku dochodowego za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016 r.

Przychody podatkowe	26 013 521,58
Koszty podatkowe	27 125 452,64
Dochód (art. 7 ust.2 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych):	0,00
Dochód wolny od podatku	0,00
Odliczenia od dochodu (darowizny – CIT-8/O)	0,00
Podstawa opodatkowania	0,00
Podatek należny	0,00
Minus rozwiązanie rezerwy z tyt. odroczonego podatku doch. za rok 2015	4 855,67
Plus rozwiązanie aktywa z tytułu odroczonego podatku doch. za rok 2015	318 234,92
Plus utworzenie rezerwy z tyt. odroczonego podatku doch. za rok 2015	3 980,24
Minus aktywa z tytułu odroczonego podatku doch. za rok 2015	357 589,14
Podatek dochodowy dla pozycji RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT	-40 229,65

- 7) Jednostka nie wytwarzała we własnym zakresie środków trwałych w budowie.
- 8) Odsetki oraz różnice kursowe nie powiększyły kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie.
- 9) Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

W okresie od stycznia do grudnia 2016 spółka poniosła nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w kwocie 816 691,34 PLN. Na następny rok są planowane nakłady na prace modernizacyjne w budynku biurowym w wartości ok. 30 tys. PLN.

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

- 10) Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości ani incydentalnie nie wystąpiły.

III

Do wyceny poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego w walutach obcych użyto kursów średnich ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski w dniu 30.12.2016 r.:

1 EUR = 4,4240 PLN

1 USD = 4,1793 PLN

1 CZK = 0,1637 PLN

100 HUF = 1,4224 PLN

IV

Struktura środków pieniężnych.

Jednostka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią. Bilans otwarcia stanowi stan środków pieniężnych na 01.01.2016 w kwocie 169 989,83 PLN. Kwota środków pieniężnych na dzień 31.12.2016 r. – 322 574,60 PLN. Bilansowa zmiana środków pieniężnych wynosi 152 894,94 PLN. Szczegółowe wyjaśnienia do poszczególnych pozycji z rachunku przepływów pieniężnych znajdują się w załączniku nr 4.

V

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.

Nie zaistniały

- 3) Przeciętne zatrudnienie w okresie od 01.01.2016 do 31.12.2016 roku wyniosło 66 osób, w tym:

Przeciętne zatrudnienie pracowników umysłowych – 22 osoby,

Przeciętne wynagrodzenie pracowników produkcyjnych – 44 osoby.

- 4) Wynagrodzenie wypłacone członkom Zarządu wyniosło:

Rok 2015 -zarachowane	Rok 2015 -wypłacone	Rok 2016 -zarachowane	Rok 2016 -wypłacone
370 522,00	370 522,00	249 600,00	249 600,00

Wynagrodzenie dla członków Rady Nadzorczej w okresie 01.01.16 – 31.12.16 wyniosło:

- Zarachowane – 110 000,00 PLN,
- Wypłacone – 110 000,00 PLN.

- 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 01.01.2016-31.12.2016 wyniesie 11 000 PLN netto za sprawozdanie jednostkowe oraz 10 000 PLN netto za sprawozdanie skonsolidowane.

VI

- 1) Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym za okres 01.01.16-31.12.16.

Pozycja nie zaistniała

- 2) Nie wystąpiły znaczące zdarzenia po dniu bilansowym nie ujęte w sprawozdaniu finansowym za okres 01.01.16-31.12.16.
- 3) W sprawozdaniu za okres 01.01.16-31.12.16 nie nastąpiła zmiana polityki rachunkowości.
- 4) Dane liczbowe zapewniające porównywalność danych za rok poprzedzający są przedstawione w osobnych kolumnach sprawozdania.

W związku ze zmianą ustawy o rachunkowości zmianie uległy kapitały własne z zatwierdzonego sprawozdania 2015 o kwotę 130.000 PLN. Zostały zaprezentowane w aktywach. Suma bilansowa 2015 zwiększyła się o 130.000 PLN.

VII

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

Pozycja nie zaistniała

- 2) Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi:

Powiązanych kapitałowo:

Spółka w okresie 01.01.16-31.12.16 dokonywała transakcji handlowych z Eco Service Sp. z o. o.:
Sprzedaż netto wyniosła w roku 2016 – 540 160,09 PLN
Sprzedaż brutto wyniosła w roku 2016 – 661 352,31 PLN
Należności handlowe na koniec roku 2016 – 625,35 PLN
Należności pozostałe na koniec roku 2016 – 150 000,00 PLN

Zakupy netto wyniosły w roku 2016 – 2 776 507,02 PLN

Zakupy brutto wyniosły w roku 2016 – 3 414 722,14 PLN

Zobowiązania na koniec roku 2016 – 385 764,28 PLN

Spółka w okresie 01.01.16-31.12.16 dokonywała transakcji handlowych z TBG GmbH:

Sprzedaż netto wyniosła w roku 2016 – 1 429,96 PLN

Sprzedaż brutto wyniosła w roku 2016 – 1 429,96 PLN

Należności na koniec roku 2016 – 752,16 PLN

Zakupy netto wyniosły w roku 2016 – 17 389,55 PLN

Zakupy brutto wyniosły w roku 2016 – 17 389,55 PLN

Zobowiązania na koniec roku 2016 – 16 498,70 PLN

Spółka w okresie 01.01.16-31.12.16 dokonywała transakcji handlowych z Eco Service China:

Sprzedaż netto wyniosła w roku 2016 – 0,00 PLN

Sprzedaż brutto wyniosła w roku 2016 – 0,00 PLN

Należności na koniec roku 2016 – 0,00 PLN

Zakupy netto wyniosły w roku 2016 – 0,00 PLN

Zakupy brutto wyniosły w roku 2016 – 0,00 PLN

Zobowiązania na koniec roku 2016 – 0,00 PLN

Spółka w okresie 01.01.16-31.12.16 dokonywała transakcji handlowych z MService Sp. z o. o.:

Sprzedaż netto wyniosła w roku 2016 – 26 696,20 PLN

Sprzedaż brutto wyniosła w roku 2016 – 32 836,33 PLN

Należności na koniec roku 2016 – 29 367,73 PLN

Zakupy netto wyniosły w roku 2016 – 3 920,00 PLN

Zakupy brutto wyniosły w roku 2016 – 4 821,60 PLN

Zobowiązania na koniec roku 2016 – 0,00 PLN

Spółka w okresie 01.01.16-31.12.16 dokonywała transakcji handlowych z EC Trading LLC:

Sprzedaż netto wyniosła w roku 2016 – 0,00 PLN

Sprzedaż brutto wyniosła w roku 2016 – 0,00 PLN

Należności na koniec roku 2016 – 0,00 PLN

Zakupy netto wyniosły w roku 2016 – 0,00 PLN

Zakupy brutto wyniosły w roku 2016 – 0,00 PLN

Zobowiązania na koniec roku 2016 – 0,00 PLN

Powiązanych osobowo:

Sprzedaż netto wyniosła w roku 2016 – 22 799,14 PLN

Należności na koniec roku 2016 – 5 746,14 PLN

Zakupy netto wyniosły w roku 2016 – 13 823,65 PLN

Zobowiązania na koniec roku 2016 – 0,00 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 2016	Kapitał własny na koniec 2016	Rodzaj zależności
Eco Service Sp. z o.o. ul. Atramentowa 5 55-040 Kobierzyce Bielany Wrocławskie KRS 0000173317 REGON 932961761	100,00%	78 572,04	8 542 903,43	Jednostka zależna bezpośrednio
TBG GmbH	66,66%	-35 576,00	272 370,37	jednostka zależna pośrednio poprzez firmę ECO SERVICE
ECO SERVICE China	100,00%	-59 108,00	-20 237,85	jednostka zależna pośrednio poprzez firmę ECO SERVICE
MService Sp. z o. o.	100,00%	-281 674,46	-87 593,58	jednostka zależna pośrednio poprzez firmę ECO SERVICE
EC Trading LLC	100,00%	0,00	16 717,20	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.

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 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.

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) Spółka jest jednostką sporządzającą skonsolidowane sprawozdanie na najwyższym szczeblu.
- 6) Spółka nie posiada udziałowców, którzy ponoszą nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

VIII

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

Nie dotyczy.

IX

Nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności Spółki.

X

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

Pozycja nie zaistniała

Załącznik nr 1

Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

Zmiany wartości brutto środków trwałych

GRUPA ST	Wartość brutto 01.01.2016	Zwiększenia	Zmniejszenia	Przesunięcia między grupami	Wartość brutto 31.12.2016
Grunty	1 992 985,99				1 992 985,99
1	3 700 697,21	164 482,61			3 865 179,82
2	56 049,00	8 840,03		0,01	64 889,04
3	3 688,52				3 688,52
4	4 468 363,42	52 107,86		-910,85	4 519 560,43
6	7 600,00			269 144,97	276 744,97
7	681 540,70	311 050,45	166 241,53	910,81	827 260,43
8	805 729,38	14 157,61		-269 144,92	550 742,07
RAZEM	11 716 654,22	550 638,56	166 241,53	0,02	12 101 051,27

BLACK POINT S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.

Zmiany umorzenia środków trwałych

GRUPA ST	Umorzenia stan na 01.01.2016	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość umorzenia rocznego	Umorzenia 31.12.2016	Wartość netto 31.12.2016
Grunty	-	-	-	-	-	1 992 985,99
1	1 800 311,46	0,00	0,00	94 452,62	1 894 764,08	1 970 415,74
2	43 531,30	0,00	0,01	5 433,30	48 964,59	15 924,45
3	2 603,91	0,01	0,00	258,24	2 862,16	826,36
4	3 649 356,09		910,79	162 670,11	3 811 115,41	708 445,02
6	1 456,59	261 557,30	6 547,29	10 087,87	266 554,47	10 190,50
7	311 505,55	85 470,59	166 241,53	102 220,69	332 955,30	494 305,13
8	667 671,51	910,79	255 921,10	37 959,46	450 620,66	100 121,41
RAZEM	6 476 436,41	347 938,69	429 620,72	413 082,29	6 807 836,67	5 293 214,60

Zmiany wartości niematerialnych i prawnych

Zmiany wartości brutto wartości niematerialnych i prawnych

	Wartość brutto na 01.01.2016	Zwiększenia (zakup)	Zmniejszenia	Wartość brutto 31.12.2016
Programy komputerowe	303 518,41	266 052,78	0,00	569 571,19
Autorskie prawa majątkowe	9 595 091,09	0,00	0,00	9 595 091,09
Licencje	138 612,88	0,00	0,00	138 612,88
Inne WNIp	1 380,00	0,00	0,00	1 380,00
Razem	10 038 602,38	266 052,78	0,00	10 304 655,16

BLACK POINT S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.

Zmiany umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

	Umorzenie na 01.01.2016	Zwiększenia (umorzenie roczne)	Zmniejszenia	Umorzenie na 31.12.2016	Wartość netto
Programy komputerowe	259 540,89	35 182,08	0,00	294 722,97	274 848,22
Autorskie prawa majątkowe	2 203 461,62	961 698,60	0,00	3 165 160,22	6 429 930,87
Licencje	81 275,86	34 290,72	0,00	115 566,63	23 046,25
Inne WNiP	1 380,00	0,00	0,00	1 380,00	0,00
Razem	2 545 658,37	1 031 171,40	0,00	3 576 829,82	6 727 825,34

BLACK POINT S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.

Środki trwałe w budowie	Stan na 01.01.2016	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2016
Zwiększenie wart. budynku	61 106,66	35 796,35	95 304,41	1 598,60
Streamsoft Prestiż	62 619,14	401 853,34	464 472,48	0,00
Instalacja elektryczna	1 819,50	15 796,42	17 615,92	0,00
Oczyszczalnia	0,00	4 351,00	4 351,00	0,00
Droga dojazdowa	0,00	4 065,04	4 065,04	0,00
Magazyn	0,00	4 775,00	4 775,00	0,00
Wentylacja	0,00	4 800,00	0,00	4 800,00
Biurowiec	0,00	14 327,95	0,00	14 327,95
Razem	125 545,30	485 765,10	590 583,85	20 726,55

Inwestycje długoterminowe

Konto	Inwestycja	Stan 01.01.2016	Zwiększenia (zakup)	Zmniejszenia (odstąpienie od transakcji zakupu)	Stan 31.12.2016
031002	ECO-SERVICE Sp. z o. o.	2 343 850,00			2 343 850,00
Razem		2 343 850,00			2 343 850,00

Załącznik nr 2

Rozliczenia międzyokresowe czynne (pozycja bilansowa Aktywa B.IV)

Rodzaj kosztu	Suma kosztu
Energia i media	16 994,96
Katalogi, usługi promocji	50 021,48
Ubezpieczenia	11 438,34
Usługi informatyczne	45 898,75
Prowizja	1 596,78
Usługi rekrutacyjne	7 516,03
Pozostałe	855,00
Razem	134 321,34

Załącznik nr 3**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		16 579,31	wycena w wartości godziwej – zgodnie z wyceną bankową
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży			
Pożyczki udzielone i należności własne		2 704,48	należności nieoprocentowane, pożyczka na kwotę 2 704,48
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności			
Środki pieniężne		322 437,50	nieograniczona możliwość dysponowania poza środkami zgromadzonymi na rachunku ZFŚS
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:			
- instrumenty pochodne			
Transakcje FX		0,00	
Pozostałe zobowiązania finansowe		7 030 918,26	Zobowiązania finansowe z tytułu umów leasingowych wymagalne od 1 roku do 3 lat od dnia bilansowego w kwocie 411 731,91 PLN, zobowiązanie z tytułu przekształcenia prawa wieczystego użytkowania gruntu we własność płatne w terminach: 163 152 PLN – od roku do 3 lat od dnia bilansowego, 163 152 PLN – od 3 do 5 lat od dnia bilansowego, 81 576 PLN – 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	1 734 700,31		WIBOR ON + marża Banku	ryzyko zmiany przepływów pieniężnych
KREDYT odnawialny w RAIFFEISEN BANK	1 413 200,56		WIBOR 1M + marża Banku	ryzyko zmiany przepływów pieniężnych
Zobowiązania leasingowe	411 731,91		Stopa procentowa od 7,94% do 8,95%	ryzyko zmiany przepływów pieniężnych
Kredyt technologiczny	3 130,07		WIBOR 3M + Marża 1,25%	ryzyko zmiany przepływów pieniężnych
Karta kredytowa	1 958,67		Raiffeisen Bank – odsetki ustawowe	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	01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.	01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.
Odwrócenie uprzednio dokonanych odpisów aktualizujących	0,00	0,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, ze zmianami wartości godziwej ujmowanymi w kapitale z aktualizacji wyceny		
Pożyczki udzielone i należności własne	0,00	0,00
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności		
Utworzenie odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości	0,00	0,00

BLACK POINT S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, ze zmianami wartości godziwej ujmowanymi w kapitale z aktualizacji wyceny		
Pożyczki udzielone i należności własne	0,00	0,00
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 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.

Przychody odsetkowe za okres 01.01.2016 r. - 31.12.2016 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	45,35				43,35
RAZEM	45,35	0,00	0,00	0,00	43,35

Koszty odsetkowe za okres 01.01.2016 r. - 31.12.2016 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	106 954,21				108 586,56
Długoterminowe zobowiązania finansowe					
Pozostałe pasywa	61 252,53				61 277,89
RAZEM	169 864,45	0,00	0,00	0,00	169 864,45

Załącznik nr 4

Pozycje w rachunku przepływów pieniężnych	2016-12-31	2015-12-31
Amortyzacja	1 444 253,69	1 448 853,35
amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	1 031 171,40	1 014 576,61
amortyzacja środków trwałych	413 082,29	434 276,74
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-310,17	5 724,72
wycena środków pieniężnych na BO	447,27	-247,39
wycena środków pieniężnych na BZ	137,10	447,27
wycena instrumentów na koniec roku	0,00	5 524,84
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:	-431 838,61	-977 296,48
odsetki przychody	-45,35	506,46
odsetki zapłacone od kredytów	106 954,21	128 814,20
odsetki zapłacone z tytułu faktoringu	61 252,53	93 382,86
dywidendy otrzymane	-600 000,00	-1 200 000,00
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:	7 582,52	-29 479,34
przychody ze sprzedaży środków trwałych	-59 770,42	-72 091,01
wartość netto sprzedanych środków trwałych	83 932,25	42 611,67
wycena instrumentów na koniec roku	-16 579,31	
Zmiana stanu rezerw wynika z następujących pozycji:	-57 593,94	-185,11
zmiana stanu rezerw wynikająca z bilansu	-57 593,94	-185,11
Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji:	-739 957,19	980 814,14
zmiana stanu zapasów wynikająca z bilansu	-739 957,19	980 814,14
korekta wyniku z lat ubiegłych – koszt nieuznanych reklamacji z 2013		
Zmiana należności wynika z następujących pozycji:	1 348 368,92	640 125,55
zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	1 198 368,92	190 125,55
korekta o niewypłaconą dywidendę	150 000,00	450 000,00
korekta wyniku z lat ubiegłych – koszt zwróconego towaru		
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji:	-640 719,48	-487 176,44
zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	-517 120,32	-1 256 401,38
korekta z tytułu kompensaty dopłat i zobowiązań	50 000,00	750 000,00
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych (leasing)	-173 599,31	24 749,78
korekta o wycenę instrumentów finansowych	0,00	-5 524,84
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wynika z następujących pozycji:	-90 170,19	-33 766,60
zmiana stanu długoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	-39 354,22	61 570,99
zmiana stanu krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	-14 534,81	-56 033,00

zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych pasywnych	-36 281,16	-39 304,59
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	59 770,42	72 091,01
przychody ze sprzedaży / likwidacji niefinansowych aktywów trwałych	59 770,42	72 091,01
Wpływy z aktywów finansowych	400 000,00	
Zapłata dywidendy	400 000,00	
Inne wpływy inwestycyjne	5 408,94	7 188,38
zmiana wartości wyceny instrumentów z bilansu	0,00	-1 811,62
kwota udzielonych pożyczek/ spłata pożyczki	5 408,94	9 000,00
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	400 194,86	201 619,00
wartość wynikająca z bilansu	-816 940,63	-1 139 223,93
amortyzacja	1 444 253,69	1 448 853,35
wartość netto zlikwidowanych środków trwałych	83 932,25	42 611,67
wartość początkowa środków trwałych w leasingu w roku obrotowym	-311 050,45	-150 622,09
Inne wydatki inwestycyjne	0,00	9 000,00
kwota udzielonych pożyczek	0,00	9 000,00
zmiana wartości wyceny instrumentów z bilansu		
Spłata kredytów i pożyczek	418 668,28	1 964 911,65
spłata kredytów i pożyczek zgodnie z bilansem	418 668,28	1 964 911,65
Inne wpływy finansowe	45,35	
Wpłacone odsetki	45,35	
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	137 451,29	175 371,87
wartość początkowa środków trwałych w leasingu w roku obrotowym	311 050,45	150 622,09
zobowiązanie leasingowe na BO	238 132,75	258 769,10
zobowiązanie leasingowe na BZ	-411 731,91	-234 019,32
Odsetki	168 206,74	222 703,52
odsetki zapłacone z tytułu leasingu	0,00	506,46
odsetki zapłacone od kredytów	106 954,21	128 814,20
odsetki zapłacone z tytułu faktoringu	61 252,53	93 382,86