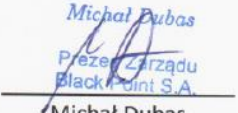


GRUPA KAPITAŁOWA BLACK POINT S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2016 do 31 grudnia 2016

Spis treści

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

 Michał Dubas Prezes Zarządu Black Point S.A.	 Kamila Yamasaki Wiceprezes Zarządu Black Point S.A.
 Edward Czuchajewski Centrum Finansowo Księgowe Ekkom Sp. z o.o.	

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, przedmiot działalności jednostki dominującej:

BLACK POINT SPÓŁKA AKCYJNA

UL. ATRAMENTOWA 5

BIELANY WROCŁAWSKIE

55-040 KOBIERZYCE

REGON: 008087905

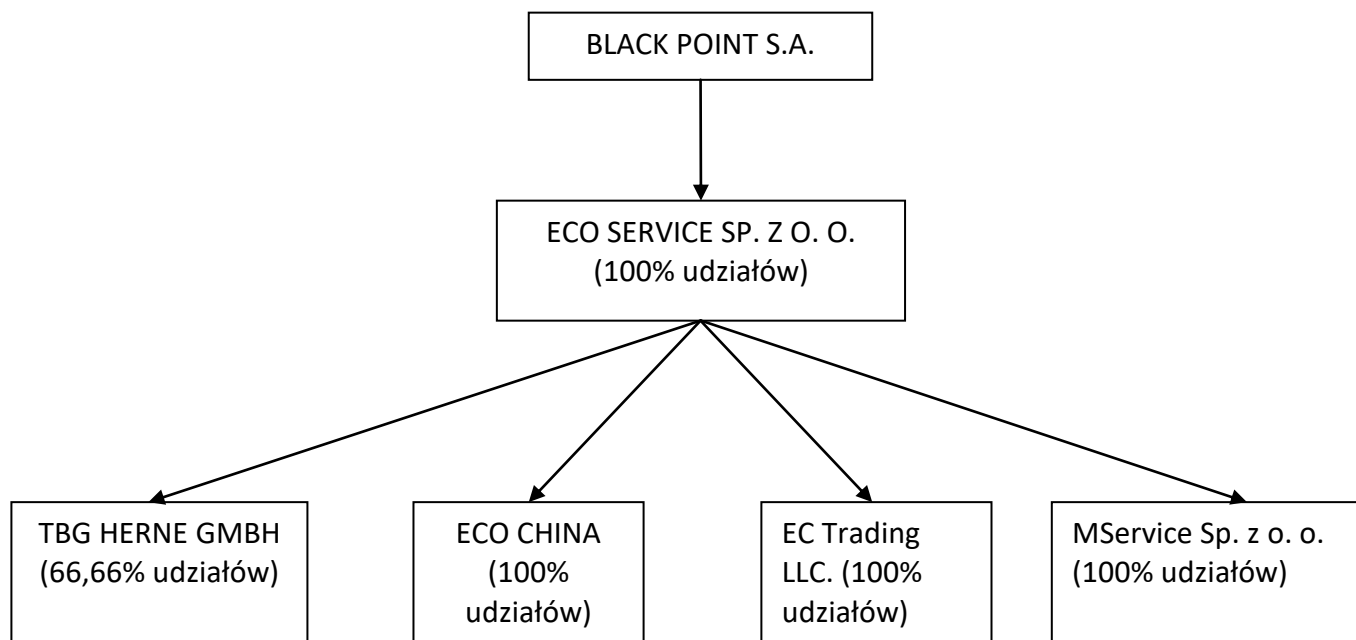
NIP: 898-001-39-54

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 31.12.2016:



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 udiały 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 100 % udziałów w spółce MService Sp. z o. o. Spółka BLACK POINT S.A. posiada w spółce MService Sp. z o. o. 10% 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. Informacje na temat kryteriów zastosowanych przez jednostkę dominującą do konsolidacji.

Nie dotyczy

4. 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

5. 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 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	2016			2016[wg. udziału]	
	Wynik finansowy netto PLN	Suma bilansowa PLN	Udziały	Wynik netto wg. udziałów PLN	Suma bilansowa wg. udziałów
TBG GmbH	-35 576,00	2 893 880,00	66,66%	-23 714,96	1 929 060,41
Eco Service China	-59 108,00	1 998 666,00	100%	-59 108,00	1 998 666,00
Suma danych finansowych jednostek zależnych wyłączonych z konsolidacji	-94 684,00	4 892 546,00		-82 822,96	3 927 726,41
Dane skonsolidowane GRUPA BLACK POINT	-866 326,19	34 143 236,79		-869 326,19	34 143 236,79
Stosunek danych łącznych jednostek wyłączonych z konsolidacji do danych skonsolidowanych	10,93%	14,33%		9,53%	11,50%

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.

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

Nie dotyczy

7. 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

8. 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

9. 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.

10. 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

11.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity – Dz.U. 2016 poz. 1047). 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.

Stosowane są 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 ujmują 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 koszt bezpośredni i pośredni 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 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 $\pm$ odpis wartości firmy
- wynik netto równy wynikowi brutto pomniejszonemu o obowiązkowe obciążenia wyniku

finansowego z tytułu podatku dochodowego.

Spółka stosuje metodę kalkulacyjną pomiaru wyniku finansowego.

12. W trakcie roku obrotowego nie dokonano zmian w zakresie polityki rachunkowości. Podjęta została decyzja o włączeniu do konsolidacji z dniem 01.01.2016 r. spółki MService Sp. z o.o. z uwagi przekroczenie progu istotności, określonego w art. 58 ust. 1 ustawy o rachunkowości oraz ze względu na zamknięcie projektu opracowania technologii separacji tworzyw sztucznych z tonerów, który był prowadzony w ramach działalności spółki w Prochowicach i przeniesienie spółki i maszyn do siedziby Grupy w Bielanach Wrocławskich.

Dane za rok 2015 zostały doprowadzone do porównywalności, odpowiednio przekształcone i zaprezentowane w dodatkowej kolumnie skonsolidowanego bilansu, skonsolidowanego rachunku zysków i strat oraz skonsolidowanych przepływów pieniężnych. W zestawieniu zmian w kapitale własnym wpływ korekt kapitałowych związanych z włączeniem MService Sp. z o.o. do konsolidacji zaprezentowany został jako zmiana zasad rachunkowości.

	SKONSOLIDOWANY BILANS - A K T Y W A	31.12.2016	31.12.2015 przekształcony	31.12.2015 zatwierdzony
A	AKTYWA TRWAŁE (I+II+III+IV+V)	14 014 136,51	14 972 680,06	15 368 009,49
I	Wartości niematerialne i prawne (1+2+3+4)	6 728 991,96	7 496 110,66	7 496 110,66
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	6 728 991,96	7 496 110,66	7 496 110,66
4	Zaliczki na poczet wartości niemater. i prawnych	0,00	0,00	0,00
II	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	2 986,85	11 567,21	11 567,21
1	Wartość firmy-jednostki zależne	2 986,85	11 567,21	11 567,21
2	Wartość firmy-jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00
III	Rzeczowe Aktywa Trwałe (1+2+3)	5 870 009,46	6 043 450,28	5 626 622,71
1	Środki trwałe	5 707 783,38	5 653 025,71	5 501 077,41
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 992 985,99	1 992 985,99	1 992 985,99
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 050 546,08	1 979 115,74	1 979 115,74
c)	urządzenia techniczne i maszyny	870 933,65	1 000 574,36	867 574,36
d)	środki transportu	526 183,65	415 733,47	415 733,47
e)	inne środki trwałe	267 134,01	264 616,15	245 667,85
2	Środki trwałe w budowie	132 757,68	390 424,57	125 545,30
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	29 468,40	0,00	0,00
IV	Należności długoterminowe (1+2)	2 000,00	2 000,00	2 000,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek	2 000,00	2 000,00	2 000,00
V	Inwestycje długoterminowe	1 007 990,28	1 007 990,28	1 820 147,28
1	Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3	Długotrwałe aktywa finansowe	1 007 990,28	1 007 990,28	1 820 147,28
a)	w jednostkach zależnych i niebędących spółkami handlowymi jednostkach współzależnych	1 007 990,28	1 007 990,28	1 820 147,28
	- udziały lub akcje	1 007 990,28	1 007 990,28	1 820 147,28
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
b)	w jednostkach zależnych, współzależnych i	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
VI	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	402 157,96	411 561,63	411 561,63
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	402 157,96	411 561,63	411 561,63
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00

B	AKTYWA OBROTOWE (I+II+III+IV)	20 129 100,28	20 267 615,26	20 557 921,49
I	Zapasy (1+2+3+4+5)	10 194 109,85	8 279 661,10	8 332 956,10
1	Materiały	2 416 147,33	2 719 700,15	2 719 700,15
2	Półprodukty i produkty w toku	59 048,58	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	2 201 820,47	1 468 327,03	1 468 327,03
4	Towary	4 499 174,98	3 684 753,40	3 684 753,40
5	Zaliczki na dostawy	1 017 918,49	406 880,52	460 175,52
II	Należności krótkoterminowe (1+2)	9 280 024,86	11 479 672,96	11 441 307,75
1	Należności od jednostek powiązanych	2 609 476,32	3 859 176,49	3 882 655,02
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 609 476,32	3 859 176,49	3 882 655,02
	- do 12 miesięcy	2 609 476,32	3 859 176,49	3 882 655,02
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00		
	- do 12 miesięcy	0,00		
	- powyżej 12 miesięcy	0,00		
b)	inne	0,00		
3	Należności od pozostałych jednostek	6 670 548,54	7 620 496,47	7 558 652,73
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 074 428,55	7 109 115,37	7 114 027,03
	- do 12 miesięcy	6 074 428,55	7 109 115,37	7 114 027,03
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	507 716,42	437 230,01	418 972,01
c)	inne	88 403,57	74 151,09	25 653,69
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	496 940,13	370 783,07	646 744,87
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	496 940,13	370 783,07	646 744,87
a)	w jednostkach zależnych i niebędących spółkami handlowymi jednostkach współzależnych	0,00	0,00	277 000,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	277 000,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
b)	w jednostkach stowarzyszonych i będących spółkami handlowymi jednostkach współzależnych	0,00	0,00	
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
c)	w pozostałych jednostkach	153 527,64	8 113,42	8 113,42
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	2 704,48	8 113,42	8 113,42
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	150 823,16	0,00	0,00
d)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	343 412,49	362 669,65	361 631,45
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	343 412,49	362 669,65	361 631,45
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	158 025,44	137 498,13	136 912,77
C	NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		130 000,00	130 000,00
D	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		0,00	
	SUMA AKTYWÓW(A+B+C+D)	34 143 236,79	35 370 295,32	36 055 930,98

	SKONSOLIDOWANY BILANS - P A S Y W A	31.12.2016	31.12.2015 przekształcony	31.12.2015 zatwierdzony
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY (I+II+VI+VII)	21 263 340,10	22 250 666,28	23 080 742,40
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	600 000,00	730 000,00	730 000,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy	22 979 408,50	21 820 499,03	21 820 499,03
	w tym nadwyżka wartości sprzedaży-emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	10 243,30	10 243,30	10 243,30
	w tym z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00	
	w tym tworzone zgodnie z umową/statutem spółki			
V	Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00	
VI	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 456 985,53	-980 304,75	-418 764,82
VII	Zysk (strata) netto	-869 326,19	670 228,70	938 764,89
VIII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	
B	Kapitały mniejszości	0,00	0,00	
C	Ujemna wartość firmy jednostek	0,00	0,00	
I	Ujemna wartość firmy-jednostki zależne	0,00	0,00	
II	Ujemna wartość firmy-jednostki współzależne	0,00	0,00	
D	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA (I+II+III+IV)	12 879 896,69	13 119 629,05	12 975 188,59
I	Rezerwy na zobowiązania	1 100 305,60	1 192 899,06	1 191 899,06
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	30 226,82	96 245,40	96 245,40
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	265 230,85	270 982,47	270 982,47
	- długoterminowa	0,00	0,00	0,00
	- krótkoterminowa	265 230,85	270 982,47	270 982,47
3	Pozostałe rezerwy	804 847,93	825 671,19	824 671,19
	- długoterminowe	0,00	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	804 847,93	825 671,19	824 671,19
II	Zobowiązania długoterminowe	692 747,54	638 419,38	638 419,38
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	692 747,54	638 419,38	638 419,38
a)	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
c)	Inne zobowiązania finansowe	284 867,54	148 963,38	148 963,38
d)	inne	407 880,00	489 456,00	489 456,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	10 837 713,21	11 002 899,11	10 859 458,65
1	Wobec jednostek powiązanych	38 864,56	107 187,05	107 187,05
a)	Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	38 864,56	107 187,05	107 187,05
	- do 12 miesięcy	38 864,56	107 187,05	107 187,05
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	0,00

2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
a)	Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00		
	- do 12 miesięcy	0,00		
	- powyżej 12 miesięcy	0,00		
b)	inne	0,00		
3	Wobec pozostałych jednostek	10 780 301,60	10 885 767,41	10 742 326,95
a)	Kredyty i pożyczki	4 219 328,59	3 999 806,46	3 999 806,46
b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
c)	Inne zobowiązania finansowe	134 153,75	118 873,39	118 873,39
d)	Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 444 247,72	5 946 615,40	5 840 733,95
	- do 12 miesięcy	5 444 247,72	5 946 615,40	5 840 733,95
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
e)	Zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00
f)	Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
g)	Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	730 992,89	604 942,40	578 366,76
h)	Z tytułu wynagrodzeń	246 347,94	208 832,70	197 899,83
i)	inne	5 230,71	6 697,06	6 646,56
3	Fundusze specjalne	18 547,05	9 944,65	9 944,65
IV	Rozliczenia międzyokresowe	249 130,34	285 411,50	285 411,50
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	249 130,34	285 411,50	285 411,50
	- długoterminowe	212 849,18	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	36 281,16	285 411,50	285 411,50
	SUMA PASYWÓW (A+B)	34 143 236,79	35 370 295,32	36 055 930,98

Lp.	SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	01.01.2016- 31.12.2016	01.01-31.12.15 przekształcony	01.01-31.12.15 zatwierdzony
A	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	53 072 881,23	58 592 775,46	58 122 522,49
	-w tym od jednostek powiązanych	9 978 569,96	14 253 661,29	14 285 819,79
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	25 195 429,55	27 183 753,50	26 685 999,45
II	Przychody netto ze sprzed towarów i materiałów	27 877 451,68	31 409 021,96	31 436 523,04
B	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	38 230 250,37	41 467 447,41	41 498 060,14
	-w tym jednostkom powiązany	8 634 579,33	12 829 733,45	12 858 679,34
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	16 393 124,63	17 475 350,55	17 055 299,47
II.	Wartość sprzedanych materiałów i towarów	21 837 125,74	23 992 096,86	24 442 760,67
C	Zysk/Strata ze sprzedaży (A - B)	14 842 630,86	17 125 328,05	16 624 462,35
D	Koszty sprzedaży	11 431 476,32	11 858 452,55	11 485 700,70
E	Koszty ogólnego zarządu	3 703 057,25	3 951 954,11	3 557 278,58
F	Zysk (strata) ze sprzedaży	-291 902,71	1 314 921,39	1 581 483,07
G	Pozostałe przychody operacyjne (I+II+III)	156 797,11	663 014,16	663 014,16
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	20 074,60	29 479,34	29 479,34
II	Dotacje	36 281,16	39 304,59	39 304,59
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV	Inne przychody operacyjne	100 441,35	594 230,23	594 230,23
H	Pozostałe koszty operacyjne (I+II+III)	661 302,78	772 180,20	772 180,20
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	153 521,83	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	317 278,87	231 682,29	231 682,29
III	Inne koszty operacyjne	190 502,08	540 497,91	540 474,28
I	Zysk/Strata na działalności operacyjnej (C+D-E)	-796 408,38	1 205 755,35	1 472 340,66
J	Przychody finansowe (I+II+III+IV+V)	333 628,09	181 230,77	181 230,77
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
II	Odsetki uzyskane, w tym:	145,55	2,32	2,32
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	150 823,16	0,00	0,00
V	Inne	182 659,38	181 228,45	181 228,45
K	Koszty finansowe (I+II+III+IV)	234 609,43	262 200,01	260 249,13
I	Odsetki, w tym:	212 718,98	262 200,01	260 249,13
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00
IV	Inne	21 890,45	0,00	0,00
L	Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	0,00
M	Zysk/Strata brutto na działalności gospodarczej (F+G-H)	-697 389,72	1 124 786,11	1 393 322,30
N	Odpis wartości firmy	8 580,38	66 879,59	66 879,59
I	Odpis wartości firmy-jednostki zależne	8 580,38	66 879,59	66 879,59
II	Odpis wartości firmy-jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00
O	Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00	0,00
I	Odpis ujemnej wartości firmy-jednostki zależne	0,00	0,00	0,00

II	Odpis ujemnej wartości firmy-jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00
P	Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00
R	Zysk/Strata brutto (I+J)	-705 970,10	1 057 906,51	1 326 442,70
S	Podatek dochodowy	163 356,09	387 677,81	387 677,81
T	Pozostałe obowiązkowe zmniejsz. zysku (zwiększ. straty)	0,00	0,00	0,00
U	ZYSK (STRATA) MNIEJSZOŚCI	0,00	0,00	0,00
W	ZYSK/STRATA NETTO (K-L-M)	-869 326,19	670 228,70	938 764,89

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2016- 31.12.2016	01.01-31.12.15 przekształcony	01.01-31.12.15 zatwierdzony
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności			
I. Zysk(strata) netto	-869 326,19	670 228,70	938 764,89
II. Korekty razem	1 473 488,50	1 816 797,62	1 745 443,19
1. Zysk (strata) mniejszości			
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności			
3. Amortyzacja	1 516 608,68	1 516 688,92	1 491 795,22
4. Odpisy wartości firmy	8 580,38	66 879,60	66 879,59
5. Odpisy ujemnej wartości firmy		0,00	
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-3 280,11	-2 067,33	
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	209 972,02	259 777,43	260 246,81
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-20 235,93	-41 479,34	-29 479,34
9. Zmiana stanu rezerw	-92 593,46	-14 037,29	-14 037,29
10. Zmiana stanu zapasów	-1 903 936,74	906 235,94	852 940,94
11. Zmiana stanu należności	2 170 179,70	-593 707,25	-595 304,64
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-364 401,23	-206 933,91	-237 624,31
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-47 404,80	-74 559,15	-73 973,79
14. Inne korekty z działalności operacyjnej			24 000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	604 162,31	2 487 026,32	2 684 208,08
B. Przepływy środków pieniężne netto z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy	102 179,36	88 912,01	76 911,01
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	93 770,42	84 091,01	72 091,01
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
3. Z aktywów finansowych, w tym:	3 000,00	0,00	4 820,00
a) w jednostkach stowarzyszonych i będących spółkami handlowymi jednostkach współzależnych	3 000,00	0,00	0,00
– zbycie aktywów finansowych	3 000,00		
– dywidendy i udziały w zyskach			
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych			
– odsetki			
– inne wpływy z aktywów finansowych			
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	4 820,00
– zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	
– dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	4 820,00
– odsetki	0,00	0,00	
– inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	
4. Inne wpływy inwestycyjne	5 408,94	4 821,00	
II. Wydatki	584 087,96	332 045,09	489 826,30
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	584 087,96	324 856,71	298 014,68
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	

3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	190 000,00
a)w jednostkach stowarzyszonych i będących spółkami handlowymi jednostkach współzależnych	0,00	0,00	190 000,00
b)w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
– nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	
– udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym			
5. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	7 188,38	1 811,62
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-481 908,60	-243 133,08	-412 915,29
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności	0,00		
I. Wpływy	420 479,19	29 521,30	2,32
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	29 375,75	0,00
2. Kredyty i pożyczki	420 479,19	0,00	
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	
4. Inne wpływy finansowe	0,00	145,55	2,32
II. Wydatki	565 270,17	2 572 156,63	2 557 899,50
1. Na nabycie udziałów (akcji własnych)	0,00	0,00	
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	
4. Spłata kredytów i pożyczek	200 957,06	2 136 861,78	2 136 861,78
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	154 341,09	175 371,87	160 788,59
8. Odsetki	209 972,02	259 922,98	260 249,13
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-144 790,98	-2 542 635,33	-2 557 897,18
D. Przepływy pieniężne netto razem(A.III+/-B.III+/-C.III)	-22 537,27	-298 742,09	-286 604,39
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-19 257,16	291 149,92	-286 604,39
F. Środki pieniężne na początek okresu	363 831,50	654 066,96	648 235,84
G. Środki pieniężne na koniec okresu(F+/-D), w tym:	341 294,23	355 324,87	361 631,45
– o ograniczonej możliwości dysponowania	15 051,10	9 862,30	9 862,30

Lp.	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	01.01.16-31.12.16	01.01.15-31.12.15
I	Kapitał własny na początek okresu	23 080 742,40	22 011 977,50
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
	- zmiana zasad rachunkowości	-960 076,12	
I.a	Kapitał własny na początek okresu, po korektach	22 120 666,28	22 011 977,50
1	Kapitał podstawowy na początek okresu	730 000,00	730 000,00
1.1	Zmiany kapitału podstawowego	-130 000,00	0,00
a)	zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
	- podwyższenie kapitału	0,00	0,00
		0,00	0,00
b)	zmniejszenie z tytułu	130 000,00	0,00
	-umorzenia udziałów / akcji	130 000,00	0,00
	-[]	0,00	0,00
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	0,00	0,00
a)	zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
	-uchwała o podwyższeniu kapitału podstawowego	0,00	0,00
b)	zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
	-opłacenie kapitału podstawowego	0,00	0,00
2.2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3	Udziały / akcje własne na początek okresu	0,00	0,00
a)	zwiększenie	0,00	0,00
b)	zmniejszenie	0,00	0,00
3.1	Udziały / akcje własne na koniec okresu	0,00	0,00
4	Kapitał zapasowy na początek okresu	21 820 499,03	23 401 448,09
4.1	Zmiany kapitału zapasowego	1 158 909,47	-1 580 949,06
a)	zwiększenie z tytułu	1 158 909,47	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- z podziału zysku (ustawowo)	1 158 909,47	0,00
	- likwidacji kapitału rezerwowego	0,00	0,00
b)	zmniejszenie z tytułu	0,00	1 580 949,06
	-umorzenie akcji własnych	0,00	
	- rozliczenie straty z lat ubiegłych	0,00	1 580 949,06
	-przeznaczenie kapitału zapasowego na wypłatę dywidendy		
	-akcje własne		
4.2	Kapitał zapasowy na koniec okresu	22 979 408,50	21 820 499,03
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	520 000,07	-1 999 713,88
8.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	938 764,89	0,00
	-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	938 764,89	0,00
a)	zwiększenie z tytułu	1 158 909,47	0,00
	- przesunięcie na kapitał zapasowy	1 158 909,47	0,00
b)	zmniejszenie z tytułu	220 144,58	0,00
	- przesunięcie do strat do pokrycia	220 144,58	0,00
	-przeznaczenie na wypłatę dywidendy	0,00	0,00
8.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
8.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	418 764,82	1 999 713,88
	-korekty błędów podstawowych	-12 000,00	0,00
	-zmiana zasad rachunkowości	830 076,12	0,00
8.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 236 840,94	1 999 713,88
a)	zwiększenie z tytułu	220 144,58	0,00
	- przeniesienie na pokrycie	220 144,58	0,00
	- błędy lat ubiegłych	0,00	0,00
b)	zmniejszenie z tytułu	0,00	1 580 949,06
	-pokrycie straty kapitałem zapasowym	0,00	1 580 949,06
8.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	1 456 985,52	418 764,82
8.7	Zysk/(strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 456 985,52	-418 764,82
9	Wynik netto	-869 326,19	938 764,89
a)	zysk netto	0,00	938 764,89
b)	strata netto	869 326,19	0,00
c)	odpisy z zysku	0,00	0,00
II	Kapitał własny na koniec okresu	21 263 340,10	23 080 742,40
III	Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	21 263 340,10	23 080 742,40

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

I

- 1) dane o strukturze własności kapitału podstawowego jednostki dominującej

Ilość akcji	Wartość jednej akcji	Wartość księgowa akcji
14 600 000,00	0,04	600 000,00

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 2016	0	0	0	0	0	0	0
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
0	0	0	0	0	0	0	401	599	789	2 310	4 480
12 285	24 214	191 804	23 962	12 013	11 964	23 900	12 045	11 983	11 836	11 552	19 414

Ogółem wartość firmy powstała w wyniku zakupu udziałów Eco Service wynosi 838 092,28 PLN. Na dzień 31.12.2016 dokonano odpisów amortyzacyjnych od wartości firmy w wysokości 835 105,45 PLN.

- 3) Skonsolidowany bilans, skonsolidowany rachunek zysków strat, skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych oraz skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym zawierają dane porównawcze za okres 01.01.2015-31.12.2015.

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.

Dane porównawcze za 2015 są to zatwierdzone dane za 2015 oraz przekształcone dane za 2015 uwzględniające dodatkowo konsolidację spółki MService.

- 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 01.01.2016	Zwiększenia	Zmniejszenia	Przesunięcia między grupami	Wartość brutto 31.12.2016
Grunty	1 992 985,99	0,00	0,00	0,00	1 992 985,99
1	3 780 954,30	164 482,61	0,00	0,00	3 945 436,91
2	56 049,00	8 840,03	0,00	0,01	64 889,04
3	3 688,52	0,00	0,00	0,00	3 688,52
4	4 884 246,71	52 107,86	0,00	-910,85	4 935 443,72
6	200 800,00	8 010,00	13 200,00	269 144,97	464 754,97
7	763 642,57	311 050,45	166 241,53	910,81	909 362,30
8	979 072,72	95 048,40	13 925,00	-269 144,92	791 051,20
RAZEM	12 661 439,81	639 539,35	193 366,53	0,02	13 107 612,65

Umorzenia

GRUPA ST	Umorzenia stan na 01.01.2016	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość umorzenia rocznego	Umorzenia 31.12.2016	Wartość netto 31.12.2016
Grunty	0,00					1 992 985,99
1	1 814 356,26	0,00	0,00	96 459,02	1 910 815,28	2 034 621,63
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	4 023 900,37	0,00	910,79	170 047,35	4 193 036,93	742 406,79
6	61 656,59	264 417,30	19 747,29	30 727,87	337 054,47	127 700,50
7	347 909,11	85 470,59	166 241,53	116 040,49	383 178,66	526 183,64
8	714 456,57	14 835,79	269 846,10	64 470,83	523 917,09	267 134,11
RAZEM	7 008 414,11	364 723,69	456 745,72	483 437,10	7 399 829,18	5 707 783,47

Wartości niematerialne i prawne

Wartości brutto

	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 WNI	5 380,00	0,00	0,00	5 380,00
Razem	10 042 602,38	266 052,78	0,00	10 308 655,16

Umorzenia

	Umorzenie na 01.01.2016	Zwiększenia (umorzenie roczne)	Zmniejszenia	Umorzenie na 31.12.2016	Wartość netto
Programy komputerowe	259 540,89	35 182,13	0,00	294 723,02	274 848,17
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	115 566,58	23 046,30
Inne WNI	2 213,35	2 000,03	0,00	4 213,38	1 166,62
Razem	2 546 491,72	1 033 171,48	0,00	3 579 663,20	6 728 991,96

Inwestycje długoterminowe

Udziały w:	Stan na 01.01.2016 r.	Zwiększenie - zakup nowych udziałów	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2016 r.
TBG	953 930,49			953 930,49
Eco Service China	41 481,39			41 481,39
EC Trading LLC	12 578,40			12 578,40
Razem	1 007 990,28			1 007 990,28

Spółka	Wynik finansowy netto 2015
TBG GmbH	-35 576,00
ES China	-59 108,00
ES Trading LLC	0,00

Środki trwałe w budowie – wartości brutto

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	62 619,14	401 853,34	464 472,48	0,00
Instalacja elektryczna	1 819,50	15 796,42	17 615,92	0,00
Inwestycja - Magazyn	0,00	159 373,13	147 342,00	12 031,13
MService	264 879,27	100 000,00	264 879,27	100 000,00
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	390 424,57	745 138,23	1 002 805,12	132 757,68

Zaliczki na środki trwałe w budowie

Wystąpiły w wysokości 29 468,40 PLN.

- 7) Jednostki powiązane objęte konsolidacją dokonały odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych.
- 8) Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych.

Nie dotyczy.

- 9) Jednostki powiązane objęte konsolidacją nie posiadają gruntów użytkowanych wieczystie.

- 10) Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostki powiązane środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Nie dotyczy.

- 11) Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych.

Udziały w:	Stan na 01.01.2016r.	Zwiększenie - zakup nowych udziałów	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2016r.
TBG	953 930,49			953 930,49
Eco Service China	41 481,39			41 481,39
EC Trading LLC	12 578,40			12 578,40

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

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2016 r.	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2016 r.
Rezerwa na sporządzenie SF	20 000,00	20 080,00	20 000,00	0,00	20 080,00
Rezerwa na badanie SF	27 000,00	27 000,00	27 000,00	0,00	27 000,00
Rezerwa na przedpłaty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwa na brak dokumentu SAD	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwa na transport	10 300,00	0,00	10 300,00	0,00	0,00
Rezerwa na odroczonego podatek dochodowy	96 245,40	30 226,78	4 855,67	91 389,73	30 226,78
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	254 622,79	265 230,85	211 903,53	42 719,26	265 230,85
Rezerwy na wynagrodzenia	16 359,68	0,00	16 359,68	0,00	0,00
Rezerwy na bonusy	473 585,31	621 754,00	473 585,31	0,00	621 754,00
Rezerwa na inne koszty	294 785,88	136 013,97	294 785,88	0,00	136 013,97
Razem	1 192 899,06	1 100 305,60	1 058 790,07	134 108,99	1 100 305,60

13) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności handlowych.

Stan na 01.01.2016	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2016
114 081,50	319 933,86	34 422,94	127 828,91	271 763,51

14) 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 284 867,54 PLN 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.

15) łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku spółki

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

- pełnomocnictwo do rachunków bankowych
- należności

Dostępny limit 3 mln PLN.

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

- weksel in blanco
- zastaw rejestrowy na zapasach

Dostępny limit 2 mln PLN.

Zabezpieczenie zobowiązania spółki z tytułu przekształcenia wieczystego użytkowania gruntu we własność
-kwota zobowiązania 652 608,00 PLN,

Rodzaj zabezpieczenia – hipoteka przymusowa

Księga wieczysta WR1K/00190527/8 – 645.120 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.

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) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Rozliczenia międzyokresowe czynne

Rodzaj kosztu	Suma kosztu
Energia i media	16 994,96
Katalogi, usługi promocji	50 021,48
Ubezpieczenia	15 183,67
Usługi informatyczne	47 498,10
Prowizja	1 596,78
Usługi rekrutacyjne	8 891,03

Pozostałe	17 839,42
Razem	158 025,44

Rozliczenia międzyokresowe przychodów (Pasywa B.IV) w kwocie 249 130,34 PLN obejmują otrzymane przez grupę dotacje.

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

Zobowiązania z tytułu leasingu – całość zobowiązania 419 021,29 PLN, z czego 134 153,75 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.

19) Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane wg. wartości godziwej.

Nie dotyczy

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 **53 448 043,68 PLN**, z czego **27 702 962,07 PLN** przypada na sprzedaż zagraniczną.

2) W roku obrotowym 2016 nie wystąpiły odpisy aktualizujące środki trwałe.

3) W roku obrotowym 2016 wystąpiły odpisy aktualizujące zapasy w wysokości 31 797,55 PLN.

4) W okresie 01.01.2016 – 31.12.2016 nie zaistniały przypadki zaniechania produkcji określonych wyrobów oraz działalności. Nie przewiduje się też zaprzestania działalności w okresach następnych.

5) Różnica między podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym brutto.

Wynik bilansowy brutto	-705 970,10
Wynik podatkowy 2016	-269 918,93
Różnica	-830 998,56

401-00	Amortyzacja-Amortyzacja środków trwałych	85 493,64
--------	--	-----------

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	2 890,25
412-40	Materiały gospodarcze	650,00
416-10	Wypożyczenie-Drukarki	209,05
421-1-	Usługi transportowe zakup-zagranica	3 200,00
421-2-	Usługi transportowe sprzedaż-kraj	-15 800,00
422-10	Najem samochodów	-110 823,93
422-30	Najem maszyn i urządzeń	-8 952,33
424-02	Usługi kontraktowe dodatkowe	-200,00
424-03	Usługi kontraktowe koszty	5 608,70
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	-1 926,83
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	98 099,79
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	1 334,15
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	15 428,85
450-70	Cło	1 076,00
451-00	Pozostałe podatki i opłaty	38,80
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	-17 622,70
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	-525 292,06
754-0	Pozostałe koszty finansowe	1 015 157,00

755-1-	Odsetki budżetowe	2 402,91
755-3-	Odsetki za zwłokę dla kontrahentów	33,93
755-4-	Odsetki faktoring	25,36
756-5-	Różnice kursowe ujemne z wyceny	237 120,73
761-5-	Pozostałe przychody operacyjne - Dotacje	-63 376,95
766-1-	Wartość sprzedanych aktywów trwałych	25 851,08
766-2-	Odpisy z tyt. utraty wartości aktywów niefinansowych	289 292,74
766-3-	Pozostałe koszty operacyjne - Darowizny	31 800,00
766-9-	Pozostałe koszty operacyjne	132 762,07
	Razem	830 998,56

Ustalenie podatku dochodowego za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016 r.

Przychody podatkowe	58 019 142,18
Koszty podatkowe	58 289 061,11
Dochód (art. 7 ust.2 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych):	1 110 187,00
Dochód wolny od podatku	0,00
Odliczenia od dochodu (darowizny – CIT-8/O)	0,00
Podstawa opodatkowania	1 110 187,00
Podatek należny	219 971,00
Minus rozwiązanie rezerwy z tyt. odroczonego podatku doch. za rok 2015	96 245,40
Plus rozwiązanie aktywa z tytułu odroczonego podatku doch. za rok 2015	409 675,42
Plus utworzenie rezerwy z tyt. odroczonego podatku doch. za rok 2015	30 226,82
Minus aktywa z tytułu odroczonego podatku doch. za rok 2015	591 512,03
Korekty konsolidacyjne	191 240,28
Podatek dochodowy dla pozycji RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT	163 356,09

6) Dane o kosztach rodzajowych.

I. Amortyzacja	1 516 608,45
II. Zużycie materiałów i energii	13 342 642,08
III. Usługi obce	9 114 377,87
IV. Podatki i opłaty, w tym:	287 627,71
- podatek akcyzowy	0,00
V. Wynagrodzenia	5 126 697,72
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	968 940,82
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	154 586,90
Razem	30 511 481,55

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

8) Odsetki oraz różnice kursowe nie powiększyły kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie.

9) W okresie 01.01.2016-31.12.2016 grupa kapitałowa poniosła nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

w kwocie 1 015 162,99 PLN.

Na następny rok są planowane nakłady na prace modernizacyjne w budynku biurowym w wartości ok. 30 tys. PLN. Ponadto planowane są nakłady na licencję Streamsoft. Do momentu złożenia sprawozdania poniesione koszty wyniosły 124 595,96 netto. Spółka będzie ponosiła dalsze koszty z powyższą inwestycją w roku 2017.

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

IV

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

V

- 1) Nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności przez jednostki powiązane.
- 2) Grupa kapitałowa sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią. Wyjaśnienia stanowią Załącznik 1.
- 3) Informacje o:

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

- a) 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 jakiegokolwiek 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

- b) Przeciętne zatrudnienie w grupie kapitałowej - 86 osoby w tym:
Pracownicy umysłowi – 23 osoby
Pracownicy fizyczni – 63 osoby
- c) wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących lub administrujących spółek handlowych

Zarząd	528 884,60
Rada Nadzorcza	110 000,00

- d) 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

- e) wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub firmy audytorskiej za:
- obowiązkowe badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej – 10 000 PLN.

4) Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

TBG Technische BuerosystemeGmbH,

sprzedaż netto za 2016 r. wyniosła 8 689 028,88 PLN

zakupy netto za 2016 r. wyniosły 720 841,33 PLN

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

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

ECO SERVICE CHINA

sprzedaż netto za 2016 r. wyniosła 3 443 452,74 PLN

zakupy netto za 2016 r. wyniosły 0,00 PLN

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

zakupy netto za 2015 r. wyniosły 0,00 PLN

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	150 823,16	
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży			
Pożyczki udzielone i należności własne		2 704,48	należności wymagalne do 12 m-cy; należności nieoprocentowane
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności			
Środki pieniężne		343 412,49	nieograniczona możliwość dysponowania poza środkami zgromadzonymi na rachunku ZFŚS
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:			
- instrumenty pochodne	Transakcje FX		
Pozostałe zobowiązania finansowe		4 638 349,88	Zobowiązania finansowe z tytułu umów leasingowych wymagalne od 1 roku do 3 lat od dnia bilansowego w kwocie 419 021,29 PLN, 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, 81 576-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	419 021,29		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
kredyty	1 066 338,98		W Raiffeisen Bank – WIBOR 1M + 0,9 p.p. W mBank – WIBOR ON + 1,1 p.p.	ryzyko zmiany przepływów pieniężnych
Karta kredytowa	1 958,67		Raiffeisen Bank – odsetki ustawowe	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.

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	145,55				145,55
RAZEM	145,55	0,00	0,00	0,00	145,55

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	149 571,17				149 571,17
Długoterminowe zobowiązania finansowe					
Pozostałe pasywa	61 252,53				61 252,53
RAZEM	210 823,70	0,00	0,00	0,00	210 823,70

Załącznik nr 1

Pozycje w rachunku przepływów pieniężnych	2016-12-31
Amortyzacja	1 516 608,68
amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	1 102 526,37
amortyzacja środków trwałych	414 082,31
Odpis wartości firmy	8 580,38
Odpis wartości firmy	8 580,38
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-3 280,11
wycena środków pieniężnych na BO	-1 161,85
wycena środków pieniężnych na BZ	-2 118,26
wycena instrumentów na koniec roku	0,00
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:	209 972,02
odsetki przychody	0,00
odsetki zapłacone od kredytów	141 710,07
odsetki zapłacone z tytułu faktoringu	68 261,95
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:	-20 235,93
przychody ze sprzedaży środków trwałych	-93 770,42
wartość netto sprzedanych środków trwałych	97 857,65
wycena instrumentów na koniec roku	-150 823,16
koszty likwidacji niefinansowych aktywów trwałych	126 500,00
Zmiana stanu rezerw wynika z następujących pozycji:	-92 593,46
zmiana stanu rezerw wynikająca z bilansu	-92 593,46
Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji:	-1 903 936,74
zmiana stanu zapasów wynikająca z bilansu	-1 903 936,74
korekta wyniku z lat ubiegłych – koszt nieuznanych reklamacji z 2013	
Zmiana należności wynika z następujących pozycji:	2 170 179,70
zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	2 199 648,10
zaliczka na ŚT rozliczona kompensatą	-29 468,40
korekta wyniku z lat ubiegłych – koszt zwróconego towaru	
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji:	-640 719,48
zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	-212 506,27
korekta z tytułu kompensaty dopłat i zobowiązań	-7 185,60
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych (leasing)	-156 709,36
korekta lat ubiegłych	12 000,00
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wynika z następujących pozycji:	-47 404,80
zmiana stanu długoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	9 403,67

zmiana stanu krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	-20 527,31
zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych pasywnych	-36 281,16
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	93 770,42
przychody ze sprzedaży / likwidacji niefinansowych aktywów trwałych	93 770,42
Wpływy z aktywów finansowych	3 000,00
Zbycie aktywów finansowych	3 000,00
Inne wpływy inwestycyjne	5 408,94
zmiana wartości wyceny instrumentów z bilansu	0,00
kwota udzielonych pożyczek/ spłata pożyczki	5 408,94
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	584 087,96
wartość wynikająca z bilansu	-820 754,30
odpis wartości firmy	8 580,38
amortyzacja	1 516 608,68
wartość netto zlikwidowanych środków trwałych	97 857,65
koszty likwidacji niefinansowych aktywów trwałych	126 500,00
wartość początkowa środków trwałych w leasingu w roku obrotowym	-311 050,45
zaliczka na ŚT rozliczone kompensatą	-29 468,40
zobowiązanie inwestycyjne	-4 185,60
Wpływy z tytułu kredytów i pożyczek	420 479,19
otrzymane kredyty i pożyczki w roku obrotowym	420 479,19
zmiana wartości wyceny instrumentów z bilansu	
Spłata kredytów i pożyczek	200 957,06
spłata kredytów i pożyczek zgodnie z bilansem	-219 522,13
spłata kredytów i pożyczek zaciągniętych w roku obrachunkowym	420 479,19
Inne wpływy finansowe	0,00
Wpłacone odsetki	0,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	154 341,09
wartość początkowa środków trwałych w leasingu w roku obrotowym	311 050,45
zobowiązanie leasingowe na BO	262 311,93
zobowiązanie leasingowe na BZ	-419 021,29
Odsetki	209 972,02
odsetki zapłacone od kredytów	141 710,07
odsetki zapłacone z tytułu faktoringu	68 261,95