



z siedzibą w Bielanych Wrocławskich

Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki w 2024 r.

29 maja 2025 r.

Autoryzowany Doradca

OLD Sp.z o.o.

Raport sporządzony został przez spółkę BLACK POINT S.A. z siedzibą przy ul. Atramentowej 5, Bielany Wrocławskie, 55-040 Kobierzyce (dalej również: Spółka, BLACK POINT), zgodnie z wymogami określonymi w załączniku nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu (według stanu prawnego na dzień 30 kwietnia 2018 r.) „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”. Rolę Autoryzowanego Doradcy dla BLACK POINT S.A. pełni PROFESCAPITAL Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu, przy ul. Tadeusza Kościuszki 29, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000139758.

Spis treści

1. Pismo Zarządu	3
2. Wybrane dane finansowe	4
3. Wybrane wskaźniki finansowe	5
4. Sprawozdanie Zarządu z działalności Emitenta w 2024 r.	5
4.1. Podstawowe informacje o Emitencie	5
4.2. Komentarz Zarządu do wyników i opis działań Spółki w 2024 r.	6
4.3. Inne istotne zdarzenia, które nastąpiły w roku 2024 i po jego zakończeniu	6
4.4. Charakterystyka struktur aktywów i pasywów bilansu.....	6
4.5. Opis ważniejszych osiągnięć w dziedzinie badań i rozwoju	7
4.6. Przewidywany rozwój jednostki i sytuacja finansowa	7
4.7. Informacje o instrumentach finansowych	8
4.8. Akcje własne	9
4.9. Informacja o posiadanych przez jednostkę oddziałach (zakładach).	9
5. Ład korporacyjny	9
6. Oświadczenia Zarządu	13

1. Pismo Zarządu

Szanowni Akcjonariusze i Inwestorzy,

Przedstawiamy Państwu raport z działalności Spółki Black Point S.A. z opisem i oceną najważniejszych zdarzeń i wyników za 2024 rok wraz ze wskazaniem kierunków rozwoju i strategii Spółki na kolejny rok.

Rok 2024 oraz I kwartał 2025 r. był czasem nieudanej zmiany zarządu Spółki, skutkującym bardzo dużym i postępującym spadkiem wyników we wszystkich obszarach działalności. Szczególnie dramatyczny obraz zarysował się w IV i I kwartałach 2024 i 2025 roku o czym pisaliśmy w raporcie za I kwartał 2025 r. i tam wskazaliśmy na przyczynę tego stanu rzeczy, czyli wadliwe zarządzanie Spółką przez Zarząd, co zmusiło Radę Nadzorczą do interwencji i odwołania Zarządu w dniu 7 kwietnia br.

Jednocześnie Rada Nadzorcza delegowała tymczasowo Annę SKAŁECKĄ i Piotra KOLBUSZA do pełnienia funkcji w Zarządzie Spółki celem naprawy sytuacji.

Naszym priorytetem jest przywrócenie rentowności Spółki w 2025 roku i pchnięcie jej na tory rozwoju.

Kluczowe cele, które wyznaczył sobie nowy Zarząd, to:

1. Zapewnienie stabilizacji finansowej Spółki (cel ten został już osiągnięty);
2. Zatrzymanie spadków sprzedaży i marży;
3. Ograniczenie kosztów działalności.

Zachęcam do zapoznania się z pełnym Raportem Rocznym, w którym szczegółowo przedstawiamy wyniki osiągnięte w minionym roku.

Członkowie Zarządu Black Point S.A.

Piotr KOLBUSZ

Anna SKAŁECKA

2. Wybrane dane finansowe

Wybrane dane finansowe z rachunku zysków i strat:

Waluta	Tys. PLN		Tys. EUR	
	01.01.24 - 31.12.24	01.01.23 - 31.12.23	01.01.24 - 31.12.24	01.01.23 - 31.12.23
Wybrane dane finansowe				
A. Przychody netto ze sprzedaży/ Net revenues from sales	22 294	23 171	5 179	5 117
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów/ Cost of products, goods and materials sold	11 674	10 991	2 712	2 427
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)/ Gross profit (loss) on sales (A-B)	10 620	12 179	2 467	2 690
D. Koszty sprzedaży/ Selling costs	7 181	7 391	1 668	1 632
E. Koszty ogólnego zarządu/ General and administrative costs	3 754	3 767	872	832
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)/ Profit (loss) on sales (C-D-E)	-315	1 021	-73	225
G. Pozostałe przychody operacyjne/ Other operating revenues	180	216	42	48
H. Pozostałe koszty operacyjne/ Other operating costs	842	538	196	119
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)/ Profit (loss) on operating activities (F+G-H)	-977	699	-227	154
J. Przychody finansowe/ Financial revenues	0	12	0	3
K. Koszty finansowe/ Financial costs	118	216	27	48
L. Zysk (strata) brutto (L +/- M)/ Gross profit (loss) (L+/-M)	-1 094	495	-254	109
M. Podatek dochodowy/ Income tax	26	137	6	30
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)/ Other statutory reductions in profit (increases in loss)	0	0	0	0
O. Zysk (strata) netto (N-O-P)/ Net profit (loss) (N-O-P)	-1 120	358	-260	79
Amortyzacja/ Amortization	306	1 109	71	245
EBITDA*	-671	1 808	-156	399

*) EBITDA= zysk operacyjny + amortyzacja

Poszczególne pozycje rachunku zysków i strat przeliczono według kursów stanowiących średnią arytmetyczną kursów ogłoszonych przez NPB dla euro obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie sprawozdawczym:

- kurs średni w okresie 01.01.2023 – 31.12.2023 wynosił 1 EUR – 4,5284 PLN,
- kurs średni w okresie 01.01.2024 – 31.12.2024 wynosił 1 EUR – 4,3042 PLN,

Wybrane dane finansowe bilansu:

Waluta	Tys. PLN		Tys. EUR	
	01.01.24 - 31.12.24	01.01.23 - 31.12.23	01.01.24 - 31.12.24	01.01.23 - 31.12.23
Wybrane dane finansowe	31 grudnia	31 grudnia	31 grudnia	31 grudnia
Środki pieniężne na koniec okresu /Cash	739	899	173	207
Aktywa razem /Assets	15 513	13 734	3 630	3 159
w tym rzeczowe aktywa trwałe /Tangible assets	4 371	4 377	1 023	1 007
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania / Creditors and provisions for creditors	6 116	3 217	1 431	740
Zobowiązania długoterminowe /Long-term creditors	77	134	18	31
Zobowiązania krótkoterminowe /Short-term creditors	5 575	2 464	1 305	567
Kapitał podstawowy /Initial capital	600	600	140	138
Kapitał własny /Shareholders equity	9 397	10 517	2 199	2 419
Należności długoterminowe /Long-term receivables	0	0	0	0
Należności krótkoterminowe /Short-term receivables	4 201	3 948	983	908

Poszczególne pozycje bilansowe przeliczono wg kursów ogłoszonych przez NBP dla euro na ostatni dzień okresu sprawozdawczego:

- kurs na dzień 31.12.2023 wyniósł 1 EUR – 4,3480 PLN
- kurs na dzień 31.12.2024 wyniósł 1 EUR – 4,2730 PLN

3. Wybrane wskaźniki finansowe

Wyszczególnienie	j.m.	01.01.24 - 31.12.24	01.01.23 - 31.12.23
1. Rentowność brutto (wynik brutto / przychody ze sprzedaży)*100%	%	-4,91%	2,14%
2. Rentowność kapitałów własnych (ROE) (wynik netto / kapitały własne) *100%	%	-11,92%	3,40%
3. Szybkość obrotu należności z tyt. dostaw i usług (należności z tyt. dostaw, robót i usług*365) / przychody ze sprzedaży	ilość dni	55,5	57,2
4. Wskaźnik ogólnego zadłużenia (zobowiązania i rezerwy na zobowiązania / aktywa ogółem) *100	%	39,42%	23,42%
5. Wskaźnik płynności I (aktywa obrotowe / bieżące zobowiązania)		1,8	3,4

4. Sprawozdanie Zarządu z działalności Emitenta w 2024 r.

4.1. Podstawowe informacje o Emitencie

BLACK POINT S.A. specjalizuje się w produkcji i dystrybucji materiałów eksploatacyjnych do drukarek o wysokiej jakości, które sprzedaje do marketów, sklepów specjalistycznych i sieci wyspecjalizowanych w obsłudze biur, działających w Europie Środkowo-Wschodniej. W Polsce BLACK POINT jest jednym z liderów w branży i jedną z najbardziej rozpoznawalnych marek wśród alternatywnych materiałów eksploatacyjnych do drukarek. Spółka oferuje ponadto nowoczesne, ergonomiczne meble i akcesoria biurowe poprawiające komfort pracy, a także promujące zdrową i prawidłową postawę, pod własną marką KENOKO.

Zarząd:

Aktualnie funkcje członków zarządu pełni dwoje oddelegowanych czasowo członków rady nadzorczej:

Anna SKAŁECKA
Piotr KOLBUSZ

Zmiany w składzie organów zarządzających

W ciągu roku 2024 nastąpiły poniższe zmiany w składzie zarządy Spółki:

1. Do dnia 31 stycznia 2024 roku funkcję prezes jednoosobowego zarządu pełniła pani Kamila Yamasaki, która 29 stycznia 2024 r. złożyła rezygnację ze stanowiska prezes i członka zarządu.
2. Od dnia 1 lutego 2024 r. do 7 kwietnia 2025 r. funkcję członka i prezesa jednoosobowego zarządu pełnił Piotr Kurzeja, który 7 kwietnia 2025 r. został odwołany z obu funkcji.

Zmiany w składzie organów nadzorujących

Od 21 czerwca 2024 r. Radę Nadzorczą tworzą następujące osoby:

- Piotr Kolbusz – Przewodniczący Rady Nadzorczej (oddelegowany do zarządu Spółki od dnia 7.04.2025 do 29.05.2025)
- Leszek Jurasz – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej

- Anna Skąlecka – Członek Rady Nadzorczej (oddelegowana do zarządu Spółki od dnia 7.04.2025 do 29.05.2025)
- Joanna Ostrzewska – Członek Rady Nadzorczej
- Paweł Kolbusz - Członek Rady Nadzorczej

Akcjonariat

Stan na 31 grudnia 2024 r.

Inwestor	Liczba akcji	% Akcji	Liczba głosów	% Głosów
Piotr Kolbusz (wraz z Universal Mind P.S.A.)	9 642 367	80,35%	9 642 367	80,35%
Pozostali akcjonariusze	2 357 633	19,65%	2 357 633	19,65%
Razem	12 000 000	100%	12 000 000	100%

Stan na dzień publikacji raportu:

Inwestor	Liczba akcji	% Akcji	Liczba głosów	% Głosów
Piotr Kolbusz (wraz z Universal Mind P.S.A.)	9 642 367	80,35%	9 642 367	80,35%
Pozostali akcjonariusze	2 357 633	19,65%	2 357 633	19,65%
Razem	12 000 000	100%	12 000 000	100%

4.2. Komentarz Zarządu do wyników i opis działań Spółki w 2024 r.

Jak wynika z prezentowanych danych finansowych, spółka odnotowała istotny spadek efektywności we wszystkich obszarach działalności. Szczególnie niepokojący jest wyraźny spadek wyniku EBITDA.

Pogorszenie wyników i spadki kluczowych wskaźników finansowych uwidoczniło się szczególnie w IV kwartale 2024 roku i utrzymało się w I kwartale 2025 roku. Było to związane z istotnym wzrostem kosztów działalności – w tym wydatków marketingowych – które nie przełożyły się na wzrost sprzedaży ani poprawę marży. Spółka nie podjęła skutecznych działań zaradczych, co przełożyło się na utrzymanie słabych wyników również na początku 2025 roku.

4.3. Inne istotne zdarzenia, które nastąpiły w roku 2024 i po jego zakończeniu.

Zmiana na stanowisku Prezesa Zarządu.

W dniu 29 stycznia 2024 r. Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę o powołaniu Pana Piotra Kurzei do Zarządu Spółki i powierzeniu mu funkcji Prezesa Zarządu Black Point S.A. Objął on stanowisko z dniem 1 lutego 2024 r., zastępując Panią Kamilę Yamasaki, która złożyła rezygnację ze sprawowanej funkcji ze skutkiem na dzień 31 stycznia 2024 r.

W dniu 7 kwietnia 2025 r. Rada Nadzorcza podjęła decyzję o odwołaniu Pana Piotra Kurzei z funkcji Prezesa Zarządu. Jednocześnie, do tymczasowego pełnienia obowiązków zarządczych, Rada oddelegowała dwoje swoich członków – Panią Annę Skąlecką oraz Pana Piotra Kolbusza.

4.4. Charakterystyka struktur aktywów i pasywów bilansu

Waluta: Tys. PLN	01.01.24-31.12.24		01.01.23-31.12.23		
	Wartość	Udział	Wartość	Udział	Dynamika
A Aktywa trwałe	5 547	36%	5 446	40%	2%
I Wartości niematerialne i prawne	395	3%	223	2%	78%
II Rzeczowe aktywa trwałe	4 371	28%	4 377	32%	0%

III Należności długoterminowe	0	0%	0	0%	0%
IV Inwestycje długoterminowe	469	3%	469	3%	0%
V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	311	2%	377	3%	-17%
B Aktywa obrotowe	9 966	64%	8 288	60%	20%
I Zapasy	4 916	32%	3 200	23%	54%
II Należności krótkoterminowe	4 201	27%	3 948	29%	6%
III Inwestycje krótkoterminowe	739	5%	950	7%	-22%
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	110	1%	190	1%	-42%
C Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0	0%	0	0%	0%
D Udziały (akcje) własne	0	0%	0	0%	0%
AKTYWA RAZEM	15 513	100%	13 734	100%	13%

Waluta: Tys. PLN	01.01.24-31.12.24		01.01.23-31.12.23		
	Wartość	Udział	Wartość	Udział	Dynamika
A Kapitał (fundusz) własny	9 397	61%	10 517	77%	-11%
I Kapitał (fundusz) podstawowy	600	4%	600	4%	0%
II Kapitał (fundusz) zapasowy	9 916	64%	9 558	70%	4%
III Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	10	0%	10	0%	0%
IV Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0	0%	0	0%	0%
V Zysk (strata) z lat ubiegłych	-9	0%	-9	0%	0%
VI Zysk (strata) netto	-1 120	-7%	358	3%	-413%
VII Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0%	0	0%	0%
B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 116	39%	3 217	23%	90%
xl Rezerwy na zobowiązania	346	2%	445	3%	-22%
II Zobowiązania długoterminowe	77	0%	134	1%	-42%
III Zobowiązania krótkoterminowe	5 575	36%	2464	18%	126%
IV Rozliczenia międzyokresowe	118	1%	174	1%	-32%
PASYWA RAZEM	15 513	100%	13 374	100%	13%

4.5. Opis ważniejszych osiągnięć w dziedzinie badań i rozwoju

Kluczowym osiągnięciem Spółki w dziedzinie rozwoju jest wprowadzenie na rynek własnej marki mebli i akcesoriów ergonomicznych KENOKO.

W 2024 roku Spółka Black Point kontynuowała działania ukierunkowane na rozwój kanałów sprzedaży online, dostosowując je do zmieniających się standardów technologicznych i oczekiwań rynkowych. Uruchomiono nowy sklep blackpoint.pl, dedykowany asortymentowi związanemu z drukiem, zbudowany w oparciu o nowoczesne rozwiązania i aktualne trendy.

Równolegle rozpoczęto prace nad nową platformą sprzedażową dla mebli ergonomicznych KENOKO, mającą na celu automatyzację procesów, personalizację oraz integrację z systemami logistycznymi i marketingowymi.

4.6. Przewidywany rozwój jednostki i sytuacja finansowa.

Planowane kierunki działania Spółki na 2025 rok i kolejne lata.

Nadrzędnym celem Spółki w 2025 roku jest przywrócenie rentowności działalności oraz skierowanie jej na stabilną ścieżkę wzrostu.

W szczególności Spółka planuje:

- rozwój oferty i marki KENOKO oraz wprowadzanie nowych grup asortymentowych spoza druku, głównie mebli i akcesoriów ergonomicznych,
- rozwój sprzedaży ekologicznych materiałów eksploatacyjnych marki BLACK POINT do urządzeń drukujących zarówno na rynku użytkowników biznesowych, jak i indywidualnych w Polsce oraz w innych krajach europejskich,
- rozwój sprzedaży w kanale e-commerce w Europie,
- działania odbudowujące pozycję marki na rynku, w tym m.in. kreowanie skutecznej komunikacji z użytkownikami produktów Black Point,
- optymalizację kosztów działalności i realizację projektów wpływających na zwiększenie rentowności sprzedaży
- dostosowanie modelu operacyjnego do wyzwań rynkowych, poprzez restrukturyzację i optymalizację procesów.

Wszystkie działania mają na celu nie tylko bieżące przywrócenie rentowności, ale także zbudowanie trwałych fundamentów dla dalszego rozwoju Spółki w kolejnych latach. Spółka planuje zakończyć rok 2025 z zyskiem.

4.7. Informacje o instrumentach finansowych

Spółka korzysta aktualnie z następujących instrumentów finansowych:

- | | |
|---------------------------------------|--|
| 1. Kredyt obrotowy | 1 mln zł - całkowita spłata do 29.11.2025r. |
| 2. Kredyt w rachunku bieżącym | 1 mln zł - całkowita spłata do 30.11.2025r. |
| 3. Pożyczka od głównego akcjonariusza | 1 mln zł.- całkowita spłata do 31.03.2026 r. |

Dodatkowo Spółka korzystała w 2024 r. z linii kredytowej na rachunku bieżącym BNP Paribas, natomiast w dniu 17.04.2025r. umowa wygasła, a zobowiązanie zostało spłacone.

Na dzień bilansowy Spółka posiadała aktywne linie kredytowe oraz kredyt obrotowy, które w ocenie Zarządu pokrywają zapotrzebowanie na kapitał obrotowy. Po dniu bilansowym została spłacona linia kredytowa na rachunku bieżącym BNP Paribas. Dodatkowo główny akcjonariusz – Universal Mind P.S.A. – udzielił Spółce pożyczki w wysokości 1.000.000,00 PLN z terminem spłaty do 31.03.2026 r., co świadczy o jego kapitałowym zaangażowaniu oraz wspiera stabilność finansową Spółki.

Zarząd prowadzi politykę kredytową, zgodnie z którą ocena wiarygodności kontrahentów podlegających kredytowaniu powyżej określonego progu jest przeprowadzana indywidualnie. Spółka nie wymaga majątkowych zabezpieczeń od klientów. Na dzień bilansowy nie występowała znacząca koncentracja ryzyka kredytowego, a jego głównym źródłem pozostają przeterminowane należności. W ocenie Zarządu ryzyko kredytowe jest pod kontrolą i nie stanowi istotnego zagrożenia dla działalności Spółki.

Zarządzanie ryzykiem finansowym

Zarząd Spółki na bieżąco analizuje i kontroluje ryzyka finansowe, koncentrując się w szczególności na zapewnieniu płynności finansowej oraz stabilności finansowania. Ryzyka finansowe ograniczane są poprzez bieżący monitoring wskaźników płynności oraz rotacji aktywów i pasywów.

Ryzyko zmiany kursów walut

BLACK POINT znaczną część surowców i półproduktów wykorzystywanych w produkcji nabywa u dostawców zagranicznych. Rozliczanie transakcji w walutach obcych z dostawcami i odbiorcami powoduje ryzyko fluktuacji przychodów i kosztów w wyniku zmian kursów walut, co może wpłynąć negatywnie na wyniki Spółki. Spółka BLACK

POINT stara się zapobiegać negatywnym skutkom zmian kursów walut, prowadząc aktywnie swoją politykę zarządzania ryzykiem kursowym.

Ryzyko związane z utratą pracowników

Działalność Spółki BLACK POINT S.A. w dużej mierze opiera się na wiedzy, doświadczeniu i kwalifikacjach kadry kierowniczej oraz specjalistycznej. W celu ograniczenia ryzyka związanego z odejściem kluczowych pracowników, Spółka standaryzuje procesy, dokumentuje procedury oraz precyzyjnie określa zakresy odpowiedzialności i uprawnień. Dodatkowo wdrażane są programy rozwojowe, motywacyjne oraz inicjatywy zwiększające atrakcyjność miejsca pracy.

4.8. Akcje własne

W okresie sprawozdawczym Spółka nie nabywała akcji własnych.

4.9. Informacja o posiadanych przez jednostkę oddziałach (zakładach).

Spółka nie posiada oddziałów (zakładów).

5. Ład korporacyjny

Zarząd BLACK POINT S.A. poniżej przekazuje informację w zakresie zasad określonych w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect”, które nie są przez Spółkę stosowane w sposób trwały, wraz z wyjaśnieniem okoliczności i przyczyn ich niestosowania.

Treść zasady	Stosowanie zasady TAK/NIE	Komentarz Spółki
1. Oprócz realizowania obowiązków informacyjnych określonych we właściwych przepisach prawa i regulacjach alternatywnego systemu obrotu spółka zamieszcza na swojej stronie internetowej, w czytelnej formie i wyodrębnionym miejscu, oraz niezwłocznie aktualizuje:		
1.1. podstawowe informacje o spółce, opis jej działalności, a także informację na temat posiadanych spółek zależnych i przedmiocie ich działalności;	TAK	Emitent wprowadził szereg praktyk, w tym ustanowił politykę informacyjną Spółki, mającą na celu zapewnienie akcjonariuszom oraz interesariuszom Spółki przejrzystych i rzetelnych informacji. Wszelkie informacje dotyczące Spółki oraz jej działalności Emitent prezentuje na stronie internetowej w specjalnie dedykowanej zakładce o nazwie „Relacje Inwestorskie”.
1.2. krótki opis modelu biznesowego oraz przyjętej strategii biznesowej, z uwzględnieniem zawartych w strategii obszarów z zakresu ESG;	TAK	Spółka stosuje zasadę. Informacje z zakresu ESG, będą udostępnione na stronie internetowej Spółki pod warunkiem uwzględnienia ESG w strategii biznesowej.
1.3. datę wprowadzenia akcji spółki do alternatywnego systemu obrotu na rynku NewConnect (datę debiutu) oraz wszystkie wcześniejsze nazwy spółki, jeżeli od daty debiutu firma spółki uległa zmianie;	TAK	
1.4. skład zarządu i rady nadzorczej spółki oraz życiorysy zawodowe osób wchodzących w skład tych organów;	TAK	

1.5. informacje o spełnianiu przez każdego z członków rady nadzorczej kryteriów niezależności, o których mowa w pkt 3, w tym o rzeczywistych i istotnych powiązaniach z akcjonariuszem dysponującym akcjami reprezentującymi nie mniej niż 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu spółki;	TAK	
1.6. dokumenty korporacyjne spółki;	TAK	
1.7. udostępniane interesariuszom materiały informacyjne na temat spółki, przyjętej strategii i jej realizacji;	TAK	
1.8. wybrane dane finansowe i opublikowane prognozy;	TAK	Dane finansowe zawarte są w raportach okresowych zamieszczanych na stronie internetowej Spółki.
1.9. aktualną strukturę akcjonariatu, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce;	TAK	
1.10. dokumenty informacyjne spółki, prospekty wraz z suplementami oraz inne dokumenty będące podstawą oferty publicznej akcji lub wprowadzenia akcji do alternatywnego systemu obrotu;	TAK	
1.11. raporty bieżące i okresowe opublikowane przez spółkę w ciągu ostatnich 5 lat;	TAK	
1.12. kalendarium publikacji raportów finansowych, publicznie dostępnych spotkań z inwestorami, analitykami i mediami oraz innych wydarzeń istotnych z punktu widzenia inwestorów;	TAK	
1.13. sekcję pytań zadawanych spółce zarówno przez akcjonariuszy, jak i osoby niebędące akcjonariuszami, wraz z odpowiedziami udzielonymi przez spółkę;	NIE	Emitent zapewnia łatwy dostęp do wszystkich kluczowych informacji o Spółce oraz udostępnia kontakt telefoniczny i mailowy do osoby odpowiedzialnej za relacje inwestorskie, co ułatwia kontakt z akcjonariuszami. Niemniej, w przypadku pojawienia się pytań ze strony akcjonariuszy, Emitent planuje podjąć działania mające na celu stosowanie tej zasady. Aktualnie, ze względu na minimalną skalę, nie było potrzeby podejmowania takich działań, jednak w razie potrzeby Spółka rozważy stworzenie odpowiedniej sekcji z pytaniami do Spółki i udzielonymi odpowiedziami.
1.14. informację na temat podmiotu, z którym spółka podpisała umowę o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy;	TAK	Emitent wskazuje nazwę Autoryzowanego Doradcy, z którym podpisał umowę: na stronie internetowej oraz w każdym publikowanym raporcie.
1.15. opublikowane w ostatnim raporcie rocznym oświadczenie o stosowaniu przez spółkę zasad ładu korporacyjnego zawartych w niniejszym dokumencie;	TAK	Informacja ta jest częścią zamieszczonego na stronie internetowej raportu rocznego.
1.16. dane kontaktowe do osób odpowiedzialnych w spółce za komunikację z inwestorami, ze wskazaniem dedykowanego adresu e-mail lub numeru telefonu.	TAK	

2. Zakres aktywności zawodowej osób wchodzących w skład zarządu lub rady nadzorczej powinien zapewnić sprawne i wydajne zarządzanie spółką oraz sprawowanie efektywnego nadzoru w zakresie realizacji celów strategicznych i osiągniętych wyników.	TAK	
3. Co najmniej dwóch członków rady nadzorczej powinno spełniać kryteria niezależności wymienione w ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, a także wykazywać się brakiem rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce.	NIE	Członkowie Rady Nadzorczej są powoływani na podstawie posiadanego doświadczenia, kompetencji i kwalifikacji uznanych przez Emitenta za wymagane. Rada Nadzorcza realizuje swoje obowiązki w oparciu o zatwierdzony Regulamin Rady Nadzorczej. Spółka nie analizowała do tej pory niezależności kandydatów do Rady Nadzorczej. Spółka będzie dążyć do stosowania tej zasady w przyszłości.
4. Członek zarządu lub rady nadzorczej powinien unikać podejmowania aktywności zawodowej lub pozazawodowej, która mogłaby prowadzić do powstawania konfliktu interesów lub wpływać negatywnie na jego reputację jako członka organu spółki. O zaistniałym konflikcie interesów lub możliwości jego powstania członek zarządu lub rady nadzorczej niezwłocznie informuje pozostałych członków właściwego organu spółki oraz nie bierze udziału w dyskusji i głosowaniu nad uchwałą w sprawie, w której w stosunku do jego osoby może wystąpić konflikt interesów.	TAK	
5. Spółka zapewnia rozwiązania w zakresie kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, w tym ryzykiem dotyczącym sporządzania sprawozdań finansowych, oraz w zakresie nadzoru zgodności działalności z prawem, a także funkcję audytu wewnętrznego. Rozwiązania przyjęte przez spółkę w tym zakresie powinny być dostosowane do wielkości spółki oraz rodzaju i skali prowadzonej działalności, jak również do poziomu ryzyka związanego z jej prowadzeniem.	TAK	Emitent spełnia ten obowiązek między innymi poprzez wdrożenie certyfikowanego systemu zarządzania opartego na normach ISO 9001, 14001 oraz 54001, obejmującego audyty wewnętrzne i zarządzanie ryzykiem. Dodatkowo Emitent w zakresie realizacji obowiązków prawnych wspiera się zewnętrznymi doradcami i audytorami specjalizującymi się w wymaganiach prawnych oraz zgodności z przepisami (compliance).
6. Rada nadzorcza w ramach przysługujących jej uprawnień monitoruje proces sporządzania sprawozdań finansowych. W tym celu rada nadzorcza co najmniej zapoznaje się z harmonogramem prac koniecznych dla sporządzenia sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami i omawia ten harmonogram z zarządem spółki, a także utrzymuje komunikację z biegłym rewidentem wybranym do badania sprawozdania finansowego.	TAK	Emitent przedstawia Radzie Nadzorczej harmonogram sporządzania i zatwierdzania sprawozdań finansowych, udostępnia możliwość komunikacji, oraz zapewnia możliwość spotkania z zarządem, a także z biegłym rewidentem.
7. Rada nadzorcza zapoznaje się z porządkiem obrad walnego zgromadzenia oraz opiniuje materiały, które mają być przedstawione przez spółkę walnemu zgromadzeniu.	TAK	
8. Zarząd spółki, zwołując walne zgromadzenie, dokonuje wyboru terminu, miejsca i formy walnego zgromadzenia tak, by umożliwić udział w obradach jak największej liczbie akcjonariuszy.	TAK	

9. W przypadku otrzymania przez zarząd informacji o zwołaniu walnego zgromadzenia na podstawie art. 399 § 2 - 4 Kodeksu spółek handlowych zarząd niezwłocznie dokonuje czynności, do których jest zobowiązany w związku z organizacją i przeprowadzeniem walnego zgromadzenia. Zasada ta ma zastosowanie również w przypadku zwołania walnego zgromadzenia na podstawie upoważnienia wydanego przez sąd rejestrowy zgodnie z art. 400 § 3 Kodeksu spółek handlowych.	TAK	
10. Członkowie zarządu i rady nadzorczej uczestniczą w obradach walnego zgromadzenia, w miejscu obrad lub za pośrednictwem środków dwustronnej komunikacji elektronicznej w czasie rzeczywistym, w składzie umożliwiającym udzielenie merytorycznych odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie walnego zgromadzenia.	TAK	
11. Żaden akcjonariusz nie powinien być uprzywilejowany w stosunku do pozostałych akcjonariuszy w zakresie transakcji zawieranych przez spółkę z akcjonariuszami lub podmiotami z nimi powiązanymi.	TAK	
12. Przed zawarciem przez spółkę istotnej umowy z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce lub podmiotem z nim powiązanym zarząd zwraca się do rady nadzorczej o wyrażenie zgody na taką transakcję. Rada nadzorcza przed wyrażeniem zgody dokonuje oceny wpływu takiej transakcji na interes spółki, zwracając uwagę, aby interesy różnych grup akcjonariuszy nie przeważały nad interesem spółki. Powyższemu obowiązkowi nie podlegają transakcje typowe i zawierane na warunkach rynkowych w ramach prowadzonej działalności operacyjnej przez spółkę z podmiotami wchodzącymi w skład grupy kapitałowej spółki, które są objęte konsolidacją. W przypadku gdy decyzję w sprawie zawarcia przez spółkę istotnej umowy z podmiotem powiązanym podejmuje walne zgromadzenie, przed podjęciem takiej decyzji spółka zapewnia wszystkim akcjonariuszom dostęp do informacji niezbędnych do dokonania oceny wpływu tej transakcji na interes spółki.	TAK	
13. W przypadku zgłoszenia przez inwestora żądania udzielenia informacji na temat spółki, spółka udziela odpowiedzi nie później niż w terminie 14 dni.	TAK	Emitent powołał osobę odpowiedzialną za relacje inwestorskie. Kontakt do osoby udostępniony jest na stronie internetowej Emitenta. Emitent wprowadził zasadę, że odpowiedzi udzielane są bez zbędnej zwłoki, w terminie nie późniejszym niż 7 dni. Emitent nie udziela informacji, które naruszają tajemnicę przedsiębiorstwa lub są związane z informacjami poufnymi, które jeszcze nie zostały podane do publicznej wiadomości.
14. W przypadku naruszenia przez emitenta obowiązku informacyjnego określonego w Załączniku Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu emitent powinien niezwłocznie opublikować, w trybie właściwym dla przekazywania raportów bieżących na rynku NewConnect, informację wyjaśniającą zaistniałą sytuację.	TAK	Emitent bezwzględnie stosuje zasadę natychmiastowej informacji na temat naruszenia obowiązków informacyjnych poprzez niezwłoczną publikację korekty lub informacji wyjaśniającej.

6. Oświadczenia Zarządu

Oświadczenie Zarządu o prawidłowości danych

Zarząd BLACK POINT S.A. oświadcza, że wedle najlepszej wiedzy, roczne sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Emitenta lub standardami uznawanymi w skali międzynarodowej oraz odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Emitenta oraz jego wynik finansowy. Sprawozdanie z działalności Emitenta zawiera prawdziwy obraz sytuacji BLACK POINT S.A., w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.

Zarząd BLACK POINT S.A.

Piotr KOLBUSZ

Oświadczenie Zarządu o dokonaniu wyboru firmy audytorskiej

Zarząd BLACK POINT S.A. oświadcza, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania rocznego sprawozdania finansowego, został wybrany zgodnie z przepisami prawa, w tym dotyczącymi wyboru i procedury wyboru firmy audytorskiej. Podmiot ten oraz biegli rewidenci dokonujący badania tego sprawozdania spełniali warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej.

Zarząd BLACK POINT S.A.

Piotr KOLBUSZ