

BLACK POINT S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r.

## BLACK POINT S.A.

### Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2017 do 31 grudnia 2017

#### Spis treści

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



Data sporządzenia: 11 maja 2018 r.

Wrocław, 11.05.2018 r.

**WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
ZA OKRES OD 01.01.2017 r. DO 31.12.2017 r.**

**1. Nazwa i siedziba:**

**BLACK POINT SPÓŁKA AKCYJNA  
UL. ATRAMENTOWA 5  
BIELANY WROCŁAWSKIE  
55-040 KOBIERZYCE  
REGON: 008087905  
NIP: 898-001-39-54  
KRS: 0000290635, Sąd Rejonowy dla Wrocławia – Fabrycznej IV Wydział Gospodarczy**

Podstawowy przedmiot działalności: wg PKD 2823 Z, produkcja maszyn i sprzętu biurowego, z wyłączeniem komputerów i urządzeń peryferyjnych

- 2. Czas trwania działalności jednostki – nieograniczony.**
- 3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01.01.2017 r.-31.12.2017 r.**
- 4. W skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne.**
- 5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej.**
- 6. W okresie 01.01.2017 r.-31.12.2017 r. nie miało miejsca połączenie spółek z udziałem BLACK POINT S.A.**
- 7. Przyjęte zasady rachunkowości:**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (dziennik ustaw z tekstem jednolitym to Dz.U. 2017 poz. 2342 z dnia 15.12.2017 oraz Dz.U. 2018 poz. 395 z dnia 20.02.2018 z późn. zmianami). Wykazane w bilansie na koniec okresu aktywa i pasywa wyceniono następującymi metodami wyceny wynikającymi z przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

**Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne** wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych),

pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

**Udziały w jednostkach podporządkowanych** wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

**Amortyzacja** środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonywana jest metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji. Spółka stosuje indywidualne stawki amortyzacyjne dla budynków produkcyjnych używanych, które po zakupie zostały poddane adaptacji i modernizacji. Ustalona stawka amortyzacyjna od 01.01.2007 r. do 31.12.2011 r. dla budynków wynosiła 5%. W roku 2012 spółka zweryfikowała stawkę amortyzacji dla budynków i dokonała jej obniżenia z 5% na 2,5%. Środki trwałe w budowie oraz grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu nie są amortyzowane.

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

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

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

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

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

**Należności** wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty bez naliczania odsetek.

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

**Materiały** – przyjmowane są wg cen zakupu, natomiast rozchodowane wg zasady FIFO. Na koniec

roku materiały są wyceniane wg cen. Dla materiałów niezdatnych/przeterminowanych tworzone są odpisy.

**Wyroby gotowe** – wg cen zakupu zużytych do ich wytworzenia surowców i materiałów w oparciu o normy tego zużycia, plus koszty bezpośrednio wytworzenia wyrobów gotowych rozliczane odchyleniami od cen ewidencyjnych. W skład odchyleń wchodzi koszty bezpośrednio i pośrednio 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:

$$\frac{(BO \text{ _ odchylenia _ od _ cen _ ewidencyjnych} + \text{zwiększenia _ odchyleń})}{(BO \text{ _ wyroby _ gotowe} + PW \text{ _ wyrobów _ gotowych})} \times WZ \text{ _ wyrobów _ gotowych}$$

**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** wycenianie 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 bezpośrednio koszty uzyskania przychodu (tzw. koszty pośrednie), zasadniczo podlegają potrąceniu w dacie ich poniesienia. Za dzień poniesienia kosztu uzyskania przychodów uważa się dzień, na który ujęto koszt w księgach rachunkowych (zaksięgowano) na podstawie otrzymanej faktury/rachunku, a w razie ich braku - innego dowodu, z wyjątkiem

sytuacji gdy dotyczyłoby to ujętych jako koszty rezerw albo biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

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

**Pomiar wyniku finansowego:**

Na wynik finansowy netto składa się:

- wynik ze sprzedaży – różnica między sumą przychodów ze sprzedaży produktów a kosztem wytworzenia sprzedanych produktów pomniejszona o koszty sprzedaży i koszty ogólnego zarządu,
- wynik z działalności operacyjnej równy wynikowi na sprzedaży  $\pm$  różnica między pozostałymi przychodami a kosztami operacyjnymi
- wynik brutto równy wynikowi z działalności operacyjnej  $\pm$  różnica między przychodami a kosztami finansowymi
- wynik netto równy wynikowi brutto pomniejszonemu o obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wersji kalkulacyjnej.

Jednostka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

	<b>BILANS - A K T Y W A</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2016</b>
<b>A</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE (I+II+III+IV+V)</b>	<b>13 391 529,16</b>	<b>14 745 205,63</b>
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne (1+2+3+4)</b>	<b>5 746 283,36</b>	<b>6 727 825,34</b>
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2	Wartość firmy		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	5 746 283,36	6 727 825,34
4	Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe Aktywa Trwałe (1+2+3)</b>	<b>4 902 193,64</b>	<b>5 313 941,15</b>
1	Środki trwałe	4 902 193,64	5 293 214,60
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 992 985,99	1 992 985,99
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 950 217,51	1 986 340,19
c)	urządzenia techniczne i maszyny	563 728,12	719 461,88
d)	środki transportu	292 468,55	494 305,13
e)	inne środki trwałe	102 793,47	100 121,41
2	Środki trwałe w budowie	0,00	20 726,55
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe (1+2)</b>	<b>0,00</b>	<b>2 000,00</b>
1	Od jednostek powiązanych		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3	Od pozostałych jednostek	0,00	2 000,00
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>2 343 850,00</b>	<b>2 343 850,00</b>
1	Nieruchomości		
2	Wartości niematerialne i prawne		
3	Długotrwałe aktywa finansowe	2 343 850,00	2 343 850,00
a)	w jednostkach powiązanych	2 343 850,00	2 343 850,00
	- udziały lub akcje	2 343 850,00	2 343 850,00
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c)	w pozostałych jednostkach		
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe		
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>399 202,16</b>	<b>357 589,14</b>
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	399 202,16	357 589,14
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		

<b>B</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE (I+II+III+IV)</b>	<b>8 271 994,24</b>	<b>8 884 017,75</b>
<b>I</b>	<b>Zapasy (1+2+3+4+5)</b>	<b>4 395 223,94</b>	<b>5 175 495,33</b>
1	Materiały	2 040 893,27	2 434 703,96
2	Półprodukty i produkty w toku	21 361,78	59 048,58
3	Produkty gotowe	1 788 251,71	2 201 820,47
4	Towary	200 642,49	478 385,89
5	Zaliczki na dostawy	344 074,69	1 536,43
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe (1+2)</b>	<b>3 728 066,25</b>	<b>3 232 479,79</b>
1	Należności od jednostek powiązanych	218 437,78	180 745,24
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	218 437,78	30 745,24
	- do 12 miesięcy	218 437,78	30 745,24
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne	0,00	150 000,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
3	Należności od pozostałych jednostek	3 509 628,47	3 051 734,55
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 391 115,40	3 001 403,46
	- do 12 miesięcy	3 391 115,40	3 001 403,46
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	69 582,07	16 992,88
c)	inne	48 931,00	33 338,21
d)	dochodzone na drodze sądowej		
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>53 754,00</b>	<b>341 721,29</b>
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	53 754,00	341 721,29
a)	w jednostkach powiązanych		
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach	12 847,84	19 283,79
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki	2 704,48	2 704,48
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	10 143,36	16 579,31
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	40 906,16	322 437,50
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	40 906,16	322 437,50
	- inne środki pieniężne		
	- inne aktywa pieniężne		
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>94 950,05</b>	<b>134 321,34</b>
<b>C</b>	<b>NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>		
<b>D</b>	<b>UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>		
	<b>SUMA AKTYWÓW (A+B+C+D)</b>	<b>21 663 523,40</b>	<b>23 629 223,38</b>

<b>BILANS - P A S Y W A</b>		<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2016</b>
<b>A</b>	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY (I+II+...+VI+VII)</b>	<b>14 656 314,40</b>	<b>15 356 804,10</b>
<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>600 000,00</b>	<b>600 000,00</b>
<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>	<b>14 650 655,08</b>	<b>15 515 725,96</b>
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>	<b>10 243,30</b>	<b>10 243,30</b>
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	<b>969 722,00</b>	<b>969 722,00</b>
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
	- na udziały (akcje) własne		
<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-873 816,28</b>	<b>-873 816,28</b>
<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-700 489,70</b>	<b>-865 070,88</b>
<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
<b>B</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA (I+II+III+IV)</b>	<b>7 007 209,00</b>	<b>8 272 419,28</b>
<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>1 242 252,97</b>	<b>976 896,13</b>
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 891,54	3 980,24
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	152 944,39	222 707,24
	- długoterminowa		
	- krótkoterminowa	152 944,39	222 707,24
3	Pozostałe rezerwy	1 085 417,04	750 208,65
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe	1 085 417,04	750 208,65
<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>555 607,86</b>	<b>692 747,54</b>
1	Wobec jednostek powiązanych		
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3	Wobec pozostałych jednostek	555 607,86	692 747,54
a)	Kredyty i pożyczki		
b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	Inne zobowiązania finansowe	229 303,86	284 867,54
d)	Zobowiązania wekslowe		
e)	inne	326 304,00	407 880,00
<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>5 017 303,91</b>	<b>6 353 645,27</b>
1	Wobec jednostek powiązanych	238 022,18	402 262,98
a)	Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	238 022,18	402 262,98
	- do 12 miesięcy	238 022,18	402 262,98
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne	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	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
3	Wobec pozostałych jednostek	4 769 749,18	5 935 907,74
a)	Kredyty i pożyczki	2 027 741,79	3 152 989,61
b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	Inne zobowiązania finansowe	17 032,13	126 864,37
d)	Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 920 393,06	1 846 456,39
	- do 12 miesięcy	1 920 393,06	1 846 456,39
	- powyżej 12 miesięcy		
e)	Zaliczki otrzymane na dostawy		



BLACK POINT S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r.

---

f)	Zobowiązania wekslowe		
g)	Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	552 767,17	611 711,21
h)	Z tytułu wynagrodzeń	168 639,71	195 909,61
i)	inne	83 175,32	1 976,55
3	Fundusze specjalne	9 532,55	15 474,55
<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>192 044,26</b>	<b>249 130,34</b>
1	Ujemna wartość firmy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	192 044,26	249 130,34
	- długoterminowe	155 763,10	212 849,18
	- krótkoterminowe	36 281,16	36 281,16
	<b>SUMA PASYWÓW (A+B)</b>	<b>21 663 523,40</b>	<b>23 629 223,38</b>

BLACK POINT S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r.

Lp.	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	01.01.17 - 31.12.17	01.01.16 - 31.12.16
<b>A</b>	<b>Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi,</b>	<b>27 739 768,42</b>	<b>25 756 100,26</b>
	-w tym od jednostek powiązanych	<b>1 208 668,71</b>	<b>564 671,19</b>
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	27 739 768,42	25 756 100,26
II	Przychody netto ze sprzed towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	<b>17 648 864,26</b>	<b>16 446 163,28</b>
	- jednostkom powiązanim	<b>566 766,33</b>	<b>530 790,92</b>
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	17 648 864,26	16 446 163,28
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C</b>	<b>Zysk/Strata brutto ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>10 090 904,16</b>	<b>9 309 936,98</b>
<b>D</b>	<b>Koszty sprzedaży</b>	<b>7 650 329,87</b>	<b>7 328 329,67</b>
<b>E</b>	<b>Koszty ogólnego zarządu</b>	<b>3 025 353,63</b>	<b>3 179 812,21</b>
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)</b>	<b>-584 779,34</b>	<b>-1 198 204,90</b>
<b>G</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne (I+II+III)</b>	<b>237 883,71</b>	<b>55 172,74</b>
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	103 841,94	0,00
II	Dotacje	34 111,62	36 281,16
III	Aktualizacja aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	99 930,15	18 891,58
<b>H</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne (I+II+III)</b>	<b>229 496,95</b>	<b>187 138,13</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		24 161,83
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	54 000,00	60 000,00
III	Inne koszty operacyjne	175 496,95	102 976,30
<b>I</b>	<b>Zysk/Strata na działalności operacyjnej (F+G-H)</b>	<b>-576 392,58</b>	<b>-1 330 170,29</b>
<b>J</b>	<b>Przychody finansowe (I+II+III+IV+V)</b>	<b>121 283,90</b>	<b>616 624,66</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	600 000,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	600 000,00
II	Odsetki uzyskane, w tym:	16,81	45,35
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji	59 662,62	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	17 726,76	16 579,31
V	Inne	43 877,71	0,00
<b>K</b>	<b>Koszty finansowe (I+II+III+IV)</b>	<b>287 082,74</b>	<b>191 754,90</b>
I	Odsetki, w tym:	203 830,45	169 864,45
	- dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji	59 089,58	
III	Aktualizacja wartości inwestycji	24 162,71	
IV	Inne		21 890,45
<b>L</b>	<b>Zysk/Strata brutto (I+J-K)</b>	<b>-742 191,42</b>	<b>-905 300,53</b>
<b>M</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>-41 701,72</b>	<b>-40 229,65</b>
<b>O</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>P</b>	<b>ZYSK/STRATA NETTO (L-M-O)</b>	<b>-700 489,70</b>	<b>-865 070,88</b>

<b>RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH</b>	<b>01.01.17 - 31.12.17</b>	<b>01.01.16 - 31.12.16</b>
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>-700 489,70</b>	<b>-865 070,88</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>1 889 678,27</b>	<b>839 615,55</b>
1.Amortyzacja	1 468 791,31	1 444 253,69
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	411,69	-310,17
3.Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	202 001,64	-431 838,61
4.Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-97 979,03	7 582,52
5.Zmiana stanu rezerw	265 356,84	-57 593,94
6.Zmiana stanu zapasów	780 271,39	-739 957,19
7.Zmiana stanu należności	-643 586,46	1 348 368,92
8.Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-26 261,30	-640 719,48
9.Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-59 327,81	-90 170,19
10.Inne korekty	0,00	
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej ( I+/-II)</b>	<b>1 189 188,57</b>	<b>-25 455,33</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>216 634,01</b>	<b>465 179,36</b>
1.Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	141 060,97	59 770,42
2.Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.Z aktywów finansowych, w tym:	75 000,00	400 000,00
a)w jednostkach powiązanych	75 000,00	400 000,00
b)w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-zbycie aktywów finansowych	0,00	
-dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
-spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	
-odsetki	0,00	0,00
-inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.Inne wpływy inwestycyjne	573,04	5 408,94
<b>II Wydatki</b>	<b>279 820,61</b>	<b>400 194,86</b>
1.Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	279 820,61	400 194,86
2.Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-nabycie aktywów finansowych		
-udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej ( I-II)</b>	<b>-63 186,60</b>	<b>64 984,50</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>16,81</b>	<b>418 713,63</b>
1.Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.Kredyty i pożyczki	0,00	418 668,28
3.Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.Inne wpływy finansowe	16,81	45,35
<b>II. Wydatki</b>	<b>1 407 138,43</b>	<b>305 658,03</b>
1. Na nabycie udziałów (akcji własnych)	0,00	
2.Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	

BLACK POINT S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r.

4.Spłata kredytów i pożyczek	1 125 247,82	0,00
5.Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	
6.Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	
7.Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	79 872,16	137 451,29
8.Odsetki	202 018,45	168 206,74
9.Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-1 407 121,62</b>	<b>113 055,60</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem(A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>-281 119,65</b>	<b>152 584,77</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych</b>	<b>-281 531,34</b>	<b>152 894,94</b>
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>322 574,60</b>	<b>169 989,83</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu(F+/-D), w tym:</b>	<b>41 454,95</b>	<b>322 574,60</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	10 422,60	11 978,60

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

A. Bilansowa zmiana środków pieniężnych	-281 531,34
B. Zmiana środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-411,69
<b>Zmiana środków pieniężnych ujęta w rachunku przepływów pieniężnych (A-B)</b>	<b>-281 119,65</b>

Lp.	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	01.01.17 - 31.12.17	01.01.16 - 31.12.16
<b>I</b>	<b>Kapitał własny na początek okresu</b>	<b>15 356 804,10</b>	<b>16 351 874,98</b>
	- korekty błędów podstawowych		
	- zmiana zasad rachunkowości		
<b>Ia</b>	<b>Kapitał własny na początek okresu, po korektach</b>	<b>15 356 804,10</b>	<b>16 351 874,98</b>
<b>1</b>	<b>Kapitał podstawowy na początek okresu</b>	<b>600 000,00</b>	<b>730 000,00</b>
1.1	Zmiany kapitału podstawowego		
a)	zwiększenie z tytułu		
	- podwyższenie kapitału		
b)	zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów / akcji		130 000,00
	- [ ]		
<b>1.2</b>	<b>Kapitał podstawowy na koniec okresu</b>	<b>600 000,00</b>	<b>600 000,00</b>
<b>2</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.1	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy		
a)	zwiększenie z tytułu		
	- uchwała o podwyższeniu kapitału podstawowego		
b)	zmniejszenie z tytułu		
	- opłacenie kapitału podstawowego		
<b>2.2</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3</b>	<b>Udziały / akcje własne na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a)	zwiększenie		
b)	zmniejszenie		
<b>3.1</b>	<b>Udziały / akcje własne na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4</b>	<b>Kapitał zapasowy na początek okresu</b>	<b>15 515 725,96</b>	<b>14 514 167,15</b>
<b>4.1</b>	<b>Zmiany kapitału zapasowego</b>	<b>-865 070,88</b>	<b>1 001 558,81</b>
a)	zwiększenie z tytułu	0,00	1 001 558,81
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- z podziału zysku (ustawowo)		1 001 558,81
	- likwidacji kapitału rezerwowego		
b)	zmniejszenie z tytułu	865 070,88	0,00
	- obniżenie kapitału zapasowego z tytułu umorzenia akcji		
	- uchwała dotycząca ewentualnego zbycia udziałów – przeznaczenie na kapitał rezerwowego - aktualizacja		
	- przeznaczenie kapitału rezerwowego na podwyższenie kapitału zakładowego		
	- rozliczenie straty z lat ubiegłych	865 070,88	
<b>4.2</b>	<b>Kapitał zapasowy na koniec okresu</b>	<b>14 650 655,08</b>	<b>15 515 725,96</b>
<b>5</b>	<b>Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	<b>10 243,30</b>	<b>10 243,30</b>
<b>5.1</b>	<b>Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a)	zwiększenie z tytułu		
	- [ ]		
b)	zmniejszenie z tytułu		
	- zbycie środków trwałych		
<b>5.2</b>	<b>Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>10 243,30</b>	<b>10 243,30</b>
<b>6</b>	<b>Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu</b>	<b>969 722,00</b>	<b>969 722,00</b>
<b>6.1</b>	<b>Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a)	zwiększenie z tytułu		
	- program motywacyjny		
	- zwiększenie kapitału podstawowego		
b)	zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
	- korekta kosztów programu motywacyjnego		

	-przeniesienie do kapitału podstawowego	0,00	0,00
<b>6.2</b>	<b>Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>969 722,00</b>	<b>969 722,00</b>
<b>7</b>	<b>Zysk/(strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-1 738 887,16</b>	<b>127 742,53</b>
<b>7.1</b>	<b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>1 001 548,81</b>
	-korekty błędów podstawowych		
	-zmiana zasad rachunkowości		
<b>7.2</b>	<b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>0,00</b>	<b>1 001 548,81</b>
a)	zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
	-[ ]		
b)	zmniejszenie z tytułu	0,00	1 001 558,81
	-przeznaczenie na kapitał zapasowy	0,00	1 001 558,81
	-przeznaczenie na wypłatę dywidendy	0,00	0,00
<b>7.3</b>	<b>Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>7.4</b>	<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>1 738 887,16</b>	<b>873 816,28</b>
	-korekty błędów podstawowych	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	-zmiana zasad rachunkowości		
<b>7.5</b>	<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>1 738 887,16</b>	<b>873 816,28</b>
a)	zwiększenie z tytułu	<b>865 070,88</b>	<b>0,00</b>
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	865 070,88	0,00
	- błędy, nieujęcie kosztów w latach ubiegłych	0,00	0,00
b)	zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
	-przeznaczenie zysku na pokrycie straty	0,00	0,00
<b>7.6</b>	<b>Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>873 816,28</b>	<b>873 816,28</b>
<b>7.7</b>	<b>Zysk/(strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-873 816,28</b>	<b>-873 816,28</b>
<b>8</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>-700 489,70</b>	<b>-865 070,88</b>
a)	zysk netto	<b>-700 489,70</b>	<b>-865 070,88</b>
b)	strata netto		
c)	odpisy z zysku		
<b>II</b>	<b>Kapitał własny na koniec okresu</b>	<b>14 656 314,40</b>	<b>15 356 804,10</b>
<b>III</b>	<b>Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>14 656 314,40</b>	<b>15 356 804,10</b>

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA  
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
ZA OKRES OD 01.01.2017 DO 31.12.2017**

**I**

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

Załącznik Nr 1 do Informacji dodatkowej.

- 2) Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych (długoterminowe).

Pozycja nie zaistniała.

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

Pozycja nie zaistniała.

- 4) Wartość posiadanych przez jednostkę gruntów użytkowanych wieczysto.

Pozycja nie zaistniała.

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

Pozycja nie zaistniała.

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

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

- 7) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności handlowych.

Stan na 01.01.2017	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 31/12/2017
88 035,11	23 000,00	21 342,89		89 692,22

- 8) Dane o strukturze akcjonariatu na 31.12.2017.

Inwestor	Liczba akcji	% Akcji	Liczba głosów	% Głosów
Waffen Investments Limited	8 030 000	66,92%	8 030 000	66,92%
Loquinar	800 000	6,67%	800 000	6,67%
Pozostali akcjonariusze	3 170 000	26,41%	3 170 000	26,41%
<b>Razem</b>	<b>12 000 000</b>	<b>100,00%</b>	<b>12 000 000</b>	<b>100,00%</b>

Akcje nie są uprzywilejowane.

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

10) Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za okres 01.01.2017-31.12.2017. Zarząd proponuje pokryć stratę za rok 2017 zyskiem przyszłych lat.

11) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek okresu, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym (pozycja bilansowa Pasywa BI):

Rezerwa	Stan na 01.01.2017	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Utworzenie	Stan na 31.12.2017
Rezerwa na odroczony podatek dochodowy	3 980,20	3 980,20		3 891,54	3 891,54
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	222 707,24	222 707,24		152 944,39	152 944,39
Rezerwy na wynagrodzenia	0,00	0,00		0,00	0,00
Rezerwy na bonusy	621 754,00	621 754,00		1 016 003,06	1 016 003,06
Rezerwa na sporządzenie sprawozdania	16 080,00	16 080,00		15 560,00	15 560,00
Rezerwa na badanie sprawozdania	18 000,00	18 000,00		23 000,00	23 000,00
Rezerwa na inne koszty	94 374,69	94 374,69		30 853,98	30 853,98
<b>Razem</b>	<b>976 896,13</b>	<b>976 896,13</b>	<b>0,00</b>	<b>1 242 252,97</b>	<b>1 242 252,97</b>

12) Podział zobowiązań długoterminowych.

Spółka posiada zobowiązania długoterminowe z tytułu zawartych umów leasingowych w kwocie 229 303,86 PLN wymagalne w okresie od jednego roku do trzech lat od dnia bilansowego oraz z tytułu przekształcenia użytkowania wieczystego gruntu we własność w kwocie 326 304,00 PLN wymagalne w następujących okresach:

- do 1 roku od dnia bilansowego – 208 507,53 PLN,
- od 1 do 3 lat od dnia bilansowego – 265 524,34 PLN,
- od 3 do 5 lat od dnia bilansowego – 81 576,00 PLN,
- powyżej 5 lat – 0 PLN.

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

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

- pełnomocnictwo do rachunków bankowych
- należności



- hipoteka łączna na nieruchomości WR1K/00177067/8, WR1K/00190527/8, WR1K/00197811/5

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

- weksel in blanco
- zastaw rejestrowy na zapasach
- hipoteka łączna na nieruchomości WR1K/00177067/8, WR1K/00190527/8, WR1K/00197811/5

Zabezpieczenie zobowiązania spółki z tytułu przekształcenia wieczystego użytkowania gruntu we własność – kwota zobowiązania 408 880,00 PLN,

Rodzaj zabezpieczenia – hipoteka przymusowa

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

Księga wieczysta WR1K/00197811/5 – 36 360,00 PLN

Księga wieczysta WR1K/00177067/8 – 134 280,00 PLN

14) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

- Rozliczenia międzyokresowe czynne – Załącznik nr 2 do Informacji dodatkowej.
- Przychody przyszłych okresów – 192 044,26 PLN – obejmują otrzymane przez jednostkę dotacje.

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

Zobowiązania z tytułu leasingu – całość zobowiązania 246 335,99 PLN, z czego 17 032,13 PLN stanowi zobowiązanie krótkoterminowe, natomiast 229 303,86 PLN stanowi zobowiązanie długoterminowe.

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

16) Zobowiązania warunkowe.

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

## II

1) Przychody ze sprzedaży w okresie 01.01.2017 – 31.12.2017 wyniosły 25 756 100,26 PLN.

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż ogółem		W tym na export, WDT	
	01.01.2017 – 31.12.2017	01.01.2016 – 31.12.2016	01.01.2017 – 31.12.2017	01.01.2016 – 31.12.2016
Produktów i usług	27 739 768,42	27 782 389,86	506 851,89	854 585,57
Towarów				
<b>RAZEM</b>	<b>27 739 768,42</b>	<b>27 782 389,86</b>	<b>506 851,89</b>	<b>854 585,57</b>

2) Dane o kosztach rodzajowych.

I. Amortyzacja	1 468 791,31
II. Zużycie materiałów i energii	12 925 514,95
III. Usługi obce	7 027 133,92
IV. Podatki i opłaty, w tym:	214 650,70
- podatek akcyzowy	0,00
V. Wynagrodzenia	3 639 068,79
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	759 700,29
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	38 783,92
<b>Razem</b>	<b>26 073 643,88</b>

Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby nie wystąpiły.

3) Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych.

Odpis aktualizujący 15.000 PLN dla maszyny o numerze 467, w związku z jej zużyciem (maszyna nie jest amortyzowana ponieważ przestała być używana).

4) W roku 2016 Spółka dokonała odpisów zapasów w wysokości 31 797,55 PLN. W roku 2017 powstały nowe odpisy na wartość 16 000,00 PLN.

5) W okresie 01.01.2017 – 31.12.2017 nie miały miejsca przypadki zaniechania produkcji określonych wyrobów oraz działalności. Nie przewiduje się też zaniechania działalności lub jej części w roku 2018.

6) Różnica pomiędzy wynikiem finansowym a wynikiem podatkowym.

Wynik bilansowy brutto	-742 191,42
Wynik podatkowy 2017	-155 020,78
<b>Różnica</b>	<b>587 170,64</b>

401-00	Amortyzacja środków trwałych	54 623,28
--------	------------------------------	-----------

402-00	Amortyzacja WNiP	8 740,05
403-00	Amortyzacja ŚT w leasingu	75 793,32
411-1-	Ubytki w granicach norm	16 000,00
414-10	Zużycie paliw	6,55
418-10	Wydatki na remonty, naprawy, przeglądy	1 598,60
421-2-	Usługi transportowe sprzedaż-kraj	23,41
422-10	Najem samochodów	-72 583,32
424-07	Obsługa ZSZ	257,00
424-08	Doradztwo finansowe	2 400,00
424-09	Usługi księgowość	2 080,00
426-30	Usługi utylizacji odpadów	7 100,00
431-00	Wynagrodzenia osobowe	6 046,44
432-00	wynagrodzenia osobowe, premia	-69 762,85
433-00	Umowy zlecenia	1 161,00
441-0-	Składki ZUS (społeczne) włączone KUP z 2016	-93 999,78
441-0-	Składki ZUS (społeczne) wyłączone KUP z 2017	65 925,33
442-0-	Składki na FP i FGŚP włączone KUP z 2016	-12 291,63
442-0-	Składki na FP i FGŚP wyłączone KUP z 2017	9 089,12
444-00	Szkolenia pracowników	29 129,00
444-30	Artykuły spożywcze	406,50
450-20	Podatki i opłaty-PFRON	36 569,00
450-30	Opłaty skarbowe i sądowe	61,60
451-00	Pozostałe podatki i opłaty	134,40
461-15	Rezerwa na bonusy kwartalne	232 208,94
461-16	Rezerwa na bonusy roczne	-13 815,47
462-2-	Wsparcie sprzedaży niezależne od obrotów	48 317,47
462-3-	Wsparcie sprzedaży dla UK	2 136,50
481-00	Podróże służbowe krajowe	287,00
705-01	Sprzedaż - korekta przychodów z tyt. Bonusów	-45 533,48
705-04	Rezerwa na bonus roczny	212 345,07
752-9	Przychody finansowe z tyt. zysku ze zbycia inwestycji	-17 726,76
753-4-	Różnice kursowe dodatnie	-7,23
753-5-	Różnice kursowe dodatnie z wyceny	-37 336,05
755-1-	Odsetki budżetowe	691,56
755-3-	Odsetki za zwłokę dla kontrahentów	28,09
755-4-	Odsetki faktoring	0,00
756-5-	Różnice kursowe ujemne z wyceny	30 128,44
756-6-	Pozostałe koszty finansowe	24 162,71
761-5-	Pozostałe przychody operacyjne - Dotacje	-34 111,62
761-9-	Pozostałe przychody operacyjne - Inne	-47 998,89
766-1-	Wartość sprzedanych aktywów trwałych	11 347,86

766-2-	Odpisy z tyt. utraty wartości aktywów niefinansowych	38 000,00
766-3-	Pozostałe koszty operacyjne - Darowizny	7 000,00
766-9-	Pozostałe koszty operacyjne	108 539,48
	<b>Razem</b>	<b>587 170,64</b>

#### Ustalenie podatku dochodowego za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.

Przychody podatkowe	28 412 320,32
Koszty podatkowe	28 567 341,10
<b>Dochód (art. 7 ust.2 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych):</b>	<b>0,00</b>
Dochód wolny od podatku	0,00
Odliczenia od dochodu ( darowizny – CIT-8/O )	0,00
<b>Podstawa opodatkowania</b>	<b>0,00</b>
<b>Podatek należny</b>	<b>0,00</b>
Minus rozwiązanie rezerwy z tyt. odroczonego podatku doch. za rok 2016	3 980,24
Plus rozwiązanie aktywa z tytułu odroczonego podatku doch. za rok 2016	357 589,14
Plus utworzenie rezerwy z tyt. odroczonego podatku doch. za rok 2017	3 891,54
Minus aktywa z tytułu odroczonego podatku doch. za rok 2017	399 202,16
<b>Podatek dochodowy dla pozycji RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT</b>	<b>-41 701,72</b>

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

W okresie od stycznia do grudnia 2017 spółka poniosła nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w kwocie 279 820,61 PLN. Na następny rok nie są planowane nakłady na środki trwałe.

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

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

### III

Do wyceny poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego w walutach obcych użyto kursów średnich ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski w dniu 29.12.2017 r.:

1 EUR = 4,1709 PLN

1 USD = 3,4813 PLN

1 CZK = 0,1632 PLN

100 HUF = 1,3449 PLN

### IV

Struktura środków pieniężnych.

Jednostka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią. Bilans otwarcia stanowi stan środków pieniężnych na 01.01.2017 w kwocie 322 574,60 PLN. Kwota środków pieniężnych na dzień 31.12.2017 r. – 41 454,95 PLN. Bilansowa zmiana środków pieniężnych wynosi -281 531,34 PLN. Szczegółowe wyjaśnienia do poszczególnych pozycji z rachunku przepływów pieniężnych znajdują się w załączniku nr 4.

### V

Informacje o:

- 1) charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Nie zaistniały

- 2) istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

Nie zaistniały

- 3) Przeciętne zatrudnienie w okresie od 01.01.2017 do 31.12.2017 roku wyniosło 59 osób, w tym:

Przeciętne zatrudnienie pracowników umysłowych – 35 osoby,

Przeciętne zatrudnienie pracowników produkcyjnych – 24 osoby.

- 4) Wynagrodzenie wypłacone członkom Zarządu wyniosło:

Rok 2016 - zarachowane	Rok 2016 - wypłacone	Rok 2017 - zarachowane	Rok 2017 - wypłacone
249 600,00	249 600,00	180 000,00	180 000,00

Wynagrodzenie dla członków Rady Nadzorczej w okresie 01.01.17 – 31.12.17 wyniosło:

- Zarachowane – 108 000,00 PLN,
- Wypłacone – 99 000,00 PLN.

- 5) Informacje o pożyczkach i innych świadczeniach udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących, administrujących – pozycja nie zaistniała.
- 6) Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych za okres 01.01.2017-31.12.2017 wyniesie 13 000 PLN netto za sprawozdanie jednostkowe oraz 10 000 PLN netto za sprawozdanie skonsolidowane.

## VI

- 1) Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym za okres 01.01.17-31.12.17.

Pozycja nie zaistniała

- 2) Nie wystąpiły znaczące zdarzenia po dniu bilansowym nie ujęte w sprawozdaniu finansowym za okres 01.01.17-31.12.17.
- 3) W sprawozdaniu za okres 01.01.17-31.12.17 nie nastąpiła zmiana polityki rachunkowości.
- 4) Dane liczbowe zapewniające porównywalność danych za rok poprzedzający są przedstawione w osobnych kolumnach sprawozdania.

Nie dotyczy.

## VII

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

Pozycja nie zaistniała

- 2) Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi:

Powiązanych kapitałowo:

Spółka w okresie 01.01.17-31.12.17 dokonywała transakcji handlowych z Eco Service Sp. z o. o.:

Sprzedaż netto wyniosła w roku 2017 – 1 180 295,11 PLN  
Sprzedaż brutto wyniosła w roku 2017 – 1 451 103,42 PLN  
Należności handlowe na koniec roku 2017 – 218 437,78 PLN  
Należności pozostałe na koniec roku 2017 – 0,00 PLN

Zakupy netto wyniosły w roku 2017 – 1 687 015,52 PLN  
Zakupy brutto wyniosły w roku 2017 – 2 075 029,63 PLN  
Zobowiązania na koniec roku 2017 – 237 672,69 PLN

Spółka w okresie 01.01.17-31.12.17 dokonywała transakcji handlowych z TBG GmbH:

Sprzedaż netto wyniosła w roku 2017 – 28 426,07 PLN

Sprzedaż brutto wyniosła w roku 2017 – 28 426,07 PLN

Należności na koniec roku 2017 – 0,00 PLN

Zakupy netto wyniosły w roku 2017 – 22 302,96 PLN

Zakupy brutto wyniosły w roku 2017 – 22 302,96 PLN

Zobowiązania na koniec roku 2017 – 349,49 PLN

Spółka w okresie 01.01.17-31.12.17 nie dokonywała żadnych transakcji i nie posiada nierozliczonych rozrachunków z Eco Service China:

Spółka w okresie 01.01.17-31.12.17 nie dokonywała żadnych transakcji i nie posiada nierozliczonych rozrachunków z EC Trading LLC:

Powiązanych osobowo:

Sprzedaż netto wyniosła w roku 2017 – 0,00 PLN

Należności na koniec roku 2017 – 0,00 PLN

Zakupy netto wyniosły w roku 2017 – 66 000,00 PLN

Zobowiązania na koniec roku 2017 – 7 380,00 PLN

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

SPÓŁKA	% udziałów	Wynik za rok obrotowy 2017	Kapitał własny na koniec 2017	Rodzaj zależności
Eco Service Sp. z o.o. ul. Atramentowa 5 55-040 Kobierzyce Bielany Wrocławskie KRS 0000173317 REGON 932961761	100,00%	-3 419 623,58	5 123 279,85	Jednostka zależna bezpośrednio
TBG GmbH	66,66%	-130 023,47	156 279,24	jednostka zależna pośrednio poprzez firmę ECO SERVICE
ECO SERVICE China	100,00%	-142 477,78	-159 455,40	jednostka zależna pośrednio poprzez firmę ECO SERVICE
EC Trading LLC	100,00%	0,00	0,00	jednostka zależna pośrednio poprzez firmę ECO SERVICE

- 4) Sporządzanie sprawozdań skonsolidowanych.

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

Ze względu na poziom istotności na podstawie art. 58 ustawy o rachunkowości jednostka

dominująca nie konsoliduje danych spółek zależnych od ECO SERVICE Sp. z o.o.: TBG GmbH, ECO SERVICE CHINA Limited oraz EC Trading LLC. Jednostka dominująca nie konsoliduje danych jednostek zależnych jeżeli ich łączny wynik netto nie przekracza 10% skonsolidowanego wyniku netto oraz suma ich łączna suma bilansowa nie przekracza 10% skonsolidowanej sumy bilansowej.

Decyzja o takiej konsolidacji wiązałaby się z bardzo dużym nakładem pracy związanym z sporządzeniem i przekształceniem w odpowiednim terminie sprawozdań finansowych tych spółek. Ze względu na niewielki wpływ tych danych na sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej koszt tych operacji byłby niewspółmierny w stosunku do korzyści związanych z ujęciem tych danych w sprawozdaniu finansowym.

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

#### **VIII**

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

Nie dotyczy.

#### **IX**

Nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności Spółki.

#### **X**

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

Pozycja nie zaistniała



BLACK POINT S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r.

---

### Załącznik nr 1

Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

Zmiany wartości brutto środków trwałych

GRUPA ST	Wartość brutto 01.01.2017	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość brutto 31.12.2017
<b>Grunty</b>	1 992 985,99			1 992 985,99
<b>1</b>	3 865 179,82	68 140,36	1 999,10	3 931 321,08
<b>2</b>	64 889,04			64 889,04
<b>3</b>	3 688,52			3 688,52
<b>4</b>	4 519 560,43	42 504,12	578 283,26	3 983 781,29
<b>6</b>	276 744,97			276 744,97
<b>7</b>	827 260,43	4 448,00	227 844,37	603 864,06
<b>8</b>	550 742,07	47 065,16		597 807,23
<b>RAZEM</b>	<b>12 101 051,27</b>	<b>162 157,64</b>	<b>808 126,73</b>	<b>11 455 082,18</b>

BLACK POINT S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r.

#### Zmiany umorzenia środków trwałych

GRUPA ST	Umorzenia stan na 01.01.2017	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość umorzenia rocznego	Umorzenia 31.12.2017	Wartość netto 31.12.2017
Grunty	-	-	-	-	-	1 992 985,99
1	1 894 764,08	0,00	37,53	98 042,34	1 992 768,89	1 938 552,19
2	48 964,59	0,00	0,00	4 259,13	53 223,72	11 665,32
3	2 862,16	0,00	0,00	258,24	3 120,40	568,12
4	3 811 115,41	15 000,00	566 922,00	166 051,37	3 425 244,78	558 536,51
6	266 554,47	0,00	0,00	5 567,01	272 121,48	4 623,49
7	332 955,30	0,00	126 317,54	104 757,75	311 395,51	292 468,55
8	450 620,66	0,00	0,00	44 393,10	495 013,76	102 793,47
<b>RAZEM</b>	<b>6 807 836,67</b>	<b>15 000,00</b>	<b>693 277,07</b>	<b>423 328,94</b>	<b>6 552 888,54</b>	<b>4 902 193,64</b>

#### Zmiany wartości niematerialnych i prawnych

#### Zmiany wartości brutto wartości niematerialnych i prawnych

	Wartość brutto na 01.01.2017	Zwiększenia (zakup)	Zmniejszenia	Wartość brutto 31.12.2017
Programy komputerowe	569 571,19	73 775,09	0,00	643 346,28
Autorskie prawa majątkowe	9 595 091,09	0,00	0,00	9 595 091,09
Licencje	138 612,88	0,00	0,00	138 612,88
Inne WNiP	1 380,00	0,00	0,00	1 380,00
<b>Razem</b>	<b>10 304 655,16</b>	<b>73 775,09</b>	<b>0,00</b>	<b>10 378 430,25</b>

BLACK POINT S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r.

---

Zmiany umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

	<b>Umorzenie na 01.01.2017</b>	<b>Zwiększenia (umorzenie roczne)</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>Umorzenie na 31.12.2017</b>	<b>Wartość netto</b>
Programy komputerowe	294 722,97	71 366,77	0,00	366 089,74	277 256,54
Autorskie prawa majątkowe	3 165 160,22	960 904,05	0,00	4 126 064,27	5 469 026,82
Licencje	115 566,63	23 046,25	0,00	138 612,88	0,00
Inne WNiP	1 380,00	0,00	0,00	1 380,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>3 576 829,82</b>	<b>1 055 317,07</b>	<b>0,00</b>	<b>4 632 146,89</b>	<b>5 746 283,36</b>

BLACK POINT S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r.

<b>Środki trwałe w budowie</b>	<b>Stan na 01.01.2017</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>Stan na 31.12.2017</b>
Zwiększenie wart. budynku	1 598,60		1 598,60	0,00
Wentylacja	4 800,00	18 869,24	23 669,24	0,00
Biurowiec	14 327,95	33 485,83	47 813,78	0,00
Zestawy komputerowe x6	0,00	36 541,70	36 541,70	0,00
<b>Razem</b>	<b>20 726,55</b>	<b>88 896,77</b>	<b>109 623,32</b>	<b>0,00</b>

### **Inwestycje długoterminowe**

<b>Konto</b>	<b>Inwestycja</b>	<b>Stan 01.01.2017</b>	<b>Zwiększenia (zakup)</b>	<b>Zmniejszenia (odstąpienie od transakcji zakupu)</b>	<b>Stan 31.12.2017</b>
031002	ECO-SERVICE Sp. z o. o.	2 343 850,00			2 343 850,00
<b>Razem</b>		<b>2 343 850,00</b>			<b>2 343 850,00</b>

### **Załącznik nr 2**

#### **Rozliczenia międzyokresowe czynne (pozycja bilansowa Aktywa B.IV)**

<b>Rodzaj kosztu</b>	<b>Suma kosztu</b>
Energia i media	16 844,56
Katalogi, usługi promocji	13 000,00
Ubezpieczenia	9 120,09
Usługi informatyczne	43 470,33
Usługi rekrutacyjne	2 733,32
Pozostałe	9 781,75
<b>Razem</b>	<b>94 950,05</b>

**Załącznik nr 3****Charakterystyka instrumentów finansowych**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Charakterystyka (ilość)</b>	<b>Wartość bilansowa</b>	<b>Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne</b>
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:			
- instrumenty pochodne			
Transakcje FX		10 143,36	wycena w wartości godziwej – zgodnie z wyceną bankową
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży			
Pożyczki udzielone i należności własne		2 704,48	należności nieoprocentowane, pożyczka na kwotę 2 704,48
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności			
Środki pieniężne		40 906,16	nieograniczona możliwość dysponowania poza środkami zgromadzonymi na rachunku ZFŚS
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:			
- instrumenty pochodne			
Transakcje FX		0,00	

**Ryzyko stopy procentowej**

Rodzaje instrumentów finansowych	Wartość bilansowa	Wcześniej przypadający termin wykupu lub przeszacowania wartości	Efektywna stopa procentowa	Rodzaj ryzyka
Kredyt w mBank	1 735 818,09		WIBOR ON + marża Banku	ryzyko zmiany przepływów pieniężnych
KREDYT odnawialny w RAIFFEISEN BANK	287 802,48		WIBOR 1M + marża Banku	ryzyko zmiany przepływów pieniężnych
Zobowiązania leasingowe	246 335,99		Stopa procentowa od 7,94% do 8,95%	ryzyko zmiany przepływów pieniężnych
Karta kredytowa	4 051,79		Raiffeisen Bank – odsetki ustawowe	ryzyko zmiany przepływów pieniężnych

**Ryzyko kredytowe**

Zarząd stosuje politykę kredytową, zgodnie z którą ekspozycja na ryzyko kredytowe jest monitorowana na bieżąco. Ocena wiarygodności kredytowej jest przeprowadzana w stosunku do wszystkich klientów wymagających kredytowania powyżej określonej kwoty. Spółka nie wymaga zabezpieczenia majątkowego od swoich klientów w stosunku do aktywów finansowych.

W przypadku nowych odbiorców zagranicznych transakcje handlowe są objęte ubezpieczeniem w Euler Hermes. W przypadku zmniejszenia lub odmowy udzielenia limitu kupieckiego przez ubezpieczyciela transakcje sprzedaży są przeprowadzane na warunkach przedpłaty. Na dzień bilansowy nie występowała znacząca koncentracja ryzyka kredytowego. Wartość bilansowa każdego aktywa finansowego, również pochodnych instrumentów finansowych, przedstawia maksymalną ekspozycję na ryzyko kredytowe.

**Zestawienie odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych**

Wyszczególnienie	01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.	01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.
<b>Odwrócenie uprzednio dokonanych odpisów aktualizujących</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, ze zmianami wartości godziwej ujmowanymi w kapitale z aktualizacji wyceny		
Pożyczki udzielone i należności własne	0,00	0,00
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności		
<b>Utworzenie odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, ze zmianami wartości godziwej ujmowanymi w kapitale z aktualizacji wyceny		

BLACK POINT S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r.

---

Pożyczki udzielone i należności własne	0,00	0,00
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności		

**Wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych**

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

BLACK POINT S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r.

**Przychody odsetkowe za okres 01.01.2017 r. - 31.12.2017 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	16,81				16,81
<b>RAZEM</b>	<b>16,81</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16,81</b>

**Koszty odsetkowe za okres 01.01.2017 r. - 31.12.2017 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	202 018,45				202 018,45
Długoterminowe zobowiązania finansowe					
Pozostałe pasywa	1 812,00				1 812,00
<b>RAZEM</b>	<b>203 830,45</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>203 830,45</b>



**Załącznik nr 4**

<b>Pozycje w rachunku przepływów pieniężnych</b>	<b>2017-12-31</b>	<b>2016-12-31</b>
<b>Amortyzacja</b>	<b>1 468 791,31</b>	<b>1 444 253,69</b>
amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	1 055 317,07	1 031 171,40
amortyzacja środków trwałych	413 474,24	413 082,29
<b>Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych</b>	<b>411,69</b>	<b>-310,17</b>
wycena środków pieniężnych na BO	-137,10	447,27
wycena środków pieniężnych na BZ	548,79	137,10
wycena instrumentów na koniec roku	0,00	0,00
<b>Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:</b>	<b>202 001,64</b>	<b>-431 838,61</b>
odsetki przychody	-16,81	-45,35
odsetki zapłacone od kredytów	120 519,61	106 954,21
odsetki zapłacone z tytułu faktoringu	81 498,84	61 252,53
dywidendy otrzymane	0,00	-600 000,00
<b>Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:</b>	<b>-97 979,03</b>	<b>7 582,52</b>
przychody ze sprzedaży środków trwałych	-141 060,97	-59 770,42
wartość netto sprzedanych środków trwałych	37 219,03	83 932,25
wycena instrumentów na koniec roku	6 435,95	-16 579,31
realizacja kontraktów FX	-573,04	0,00
<b>Zmiana stanu rezerw wynika z następujących pozycji:</b>	<b>265 356,84</b>	<b>-57 593,94</b>
zmiana stanu rezerw wynikająca z bilansu	265 356,84	-57 593,94
<b>Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji:</b>	<b>780 271,39</b>	<b>-739 957,19</b>
zmiana stanu zapasów wynikająca z bilansu	780 271,39	-739 957,19
korekta wyniku z lat ubiegłych – koszt nieznanych reklamacji z 2013		
<b>Zmiana należności wynika z następujących pozycji:</b>	<b>643 586,46</b>	<b>1 348 368,92</b>
zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	-493 586,46	1 198 368,92
korekta o niewypłaconą dywidendę	-150 000,00	150 000,00
korekta wyniku z lat ubiegłych – koszt zwróconego towaru		
<b>Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji:</b>	<b>-26 261,30</b>	<b>-640 719,48</b>
zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	-348 233,22	-517 120,32
korekta z tytułu kompensaty dopłat i zobowiązań	75 000,00	50 000,00
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych (leasing)	165 395,92	-173 599,31
korekta o zmianę stanu zobowiązań inwestycyjnego PWUG	81 576,00	0,00
<b>Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wynika z następujących pozycji:</b>	<b>-59 327,81</b>	<b>-90 170,19</b>
zmiana stanu długoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	-41 613,02	-39 354,22

zmiana stanu krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	39 371,29	-14 534,81
zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych pasywnych	-57 086,08	-36 281,16
<b>Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych</b>	<b>141 060,97</b>	<b>59 770,42</b>
przychody ze sprzedaży / likwidacji niefinansowych aktywów trwałych	141 060,97	59 770,42
<b>Wpływy z aktywów finansowych</b>	<b>75 000,00</b>	<b>400 000,00</b>
Zapłata dywidendy	75 000,00	400 000,00
<b>Inne wpływy inwestycyjne</b>	<b>573,04</b>	<b>5 408,94</b>
realizacja kontraktów FX	573,04	0,00
kwota udzielonych pożyczek/ spłata pożyczki	0,00	5 408,94
<b>Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych</b>	<b>279 820,61</b>	<b>400 194,86</b>
wartość wynikająca z bilansu	-1 393 289,49	-816 940,63
amortyzacja	1 468 791,31	1 444 253,69
wartość netto zlikwidowanych środków trwałych	37 219,03	83 932,25
wartość początkowa środków trwałych w leasingu w roku obrotowym	0,00	-311 050,45
spłata raty za zobowiązanie inwestycyjne PWUG	81 576,00	0,00
zwrot przedmiotu leasingu	85 523,76	
<b>Inne wydatki inwestycyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
kwota udzielonych pożyczek	0,00	0,00
zmiana wartości wyceny instrumentów z bilansu		
<b>Spłata kredytów i pożyczek</b>	<b>1 125 247,82</b>	<b>418 668,28</b>
spłata kredytów i pożyczek zgodnie z bilansem	1 125 247,82	418 668,28
<b>Inne wpływy finansowe</b>	<b>16,81</b>	<b>45,35</b>
Wpłacone odsetki	16,81	45,35
<b>Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego</b>	<b>79 872,16</b>	<b>137 451,29</b>
wartość początkowa środków trwałych w leasingu w roku obrotowym	0,00	311 050,45
zobowiązanie leasingowe na BO	411 731,91	238 132,75
zobowiązanie leasingowe na BZ	-246 335,99	-411 731,91
zwrot przedmiotu leasingu	85 523,76	
<b>Odsetki</b>	<b>202 018,45</b>	<b>168 206,74</b>
odsetki zapłacone z tytułu leasingu	26 392,29	0,00
odsetki zapłacone od kredytów	94 127,32	106 954,21
odsetki zapłacone z tytułu faktoringu	81 498,84	61 252,53