

Sprawozdanie Finansowe (*Jednostka Inna 1-2 w złotych*)

Data sporządzenia sprawozdania finansowego	2022-05-11	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2021-01-01	2021-12-31
Identyfikator podmiotu (NIP, KRS)	8980013954	0000290635
Nazwa firmy	BLACK POINT Spółka Akcyjna	
Adres siedziby:		
Miejscowość, województwo	BIELANY WROCŁAWSKIE, DOLNOŚLĄSKIE	
Gmina, powiat	KOBIERZYCE, WROCŁAWSKI	
Adres polski:		
Kraj, województwo	PL, DOLNOŚLĄSKIE	
Powiat, gmina	WROCŁAWSKI, KOBIERZYCE	
Nazwa ulicy numer budynku, numer lokalu	ATRAMENTOWA 5,	
Nazwa miejscowości	BIELANY WROCŁAWSKIE	
Kod pocztowy Nazwa urzędu pocztowego	55-040 KOBIERZYCE	
Opcjonalne dane przedsiębiorcy zagranicznego: Kod Kraju (<i>Country Code</i>) Kod pocztowy (<i>Postal code</i>), Nazwa miejscowości (<i>City</i>) Nazwa ulicy (<i>Street</i>), Numer budynku (<i>Building number</i>), Numer lokalu (<i>Flat number</i>)		
Podstawowy przedmiot działalności jednostki (PKD)	2823Z	
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	2021-01-01	2021-12-31
Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony, Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym		

Pozostałe informacje

Czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzną jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

Założenie kontynuacji działalności:

Czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości

Czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności:

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości

A) Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

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

Udziały w jedn. podporządkowanych wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Spółka wykonuje co roku test na utratę wartości posiadanych udziałów w jednostkach powiązanych. 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 (umorzeniowe) oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W przypadku znaku towarowego PRINTE na każdy dzień bilansowy Zarząd dokonuje oceny przesłanek braku utraty wartości. Ocena oparta jest na teście, którego metodologia oparta jest na zdyskontowanych przepływach pieniężnych marży uzyskiwanej ze sprzedaży produktów PRINTE.

Amortyzacja ŚT i WNiP dokonywana jest metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności ŚT oraz składników WNiP. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji. Spółka stosuje indywidualne stawki amort. dla budynków produkcyjnych używanych, które po zakupie zostały poddane adaptacji i modernizacji. Ustalona stawka amortyzacyjna od 01.01.2007 do 31.12.2011 dla budynków wynosiła 5%. W 2012 spółka zweryfikowała stawkę amort. dla budynków i dokonała jej obniżenia z 5% na 2,5%.

Spółka stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup ŚT:

- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej 2,5%
- urządzenia techniczne i maszyny 4,5% - 33%
- środki transportu 6,0% - 33%
- pozostałe ŚT 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 amortyzuje bilansowo ŚT zgodnie z przewidywanym okresem ekonomicznej użyteczności podobnych aktywów trwałych (stawka 6%-33%).

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

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

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty bez naliczania odsetek.

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

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

Wyroby gotowe wg cen zakupu zużytych do ich wytworzenia surowców i materiałów w oparciu o normy tego zużycia, plus koszty bezpośrednie wytworzenia wyrobów gotowych rozliczane odchyleniami od cen ewidencyjnych. W skład odchyłeń wchodzi koszty bezpośrednie i pośrednie produkcji z wyjątkiem surowców podstawowych takie jak: wynagrodzenia pracowników produkcyjnych, energia, pozostałe materiały pośrednie do produkcji, itd. Suma pozostałych kosztów bezpośrednich i pośrednich jest przeksięgowywana z zespołu 4 na

konto odchyłeń od cen wyrobów i jest rozliczana w ciężar kosztów zespołu 7 zgodnie ze wzorem.

Odpisy czynnych RMK 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.

Odpisy biernych RMK 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."

B) Ustalenie wyniku finansowego

"Przychody ze sprzedaży towarów są uznawane zgodnie z zasadą memoriału przy uwzględnieniu warunków handlowych związanych z przejściem ryzyka za towar a w przypadku korekt sprzedaży towaru w okresie, w którym wystąpiła sprzedaż. Natomiast korekty przychodów związane z bonusami posprzedażnymi są ujmowane według szacunków w okresie, za który bonus ma być przyznany. Przychody ze sprzedaży usług wykazywane są w momencie wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz po uwzględnieniu wszelkich udzielonych rabatów.

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 Przychody ze sprzedaży towarów są uznawane zgodnie z zasadą memoriału przy uwzględnieniu warunków handlowych związanych z przejściem ryzyka za towar a 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.

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"

C) Ustalenie sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

"Spółka sporządza sprawozdanie finansowe w walucie polskiej. Dane za okres 01.01.2021-31.12.2021 porównywane są do danych z okresu 01.01.2020-31.12.2020.

Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji kalkulacyjnej.

Jednostka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią."

D) Pozostałe

Nie dotyczy

Pozycje Użytkownika

Nazwa	Opis
-------	------

BILANS - AKTYWA

Pozycja	Wyszczególnienie	Symbol	Kwota A (rok bieżący)	Kwota B (rok poprzedni)	B1 (dane porównawcze)
A.	AKTYWA TRWAŁE (I+II+III+IV+V)	A	13 629 551,69	9 529 737,11	
I.	Wartości niematerialne i prawne (1+2+3+4)	A_I	1 942 299,79	2 686 387,94	
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	A_I_1	0,00	0,00	
2.	Wartość firmy	A_I_2	0,00	0,00	
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	A_I_3	1 942 299,79	2 686 387,94	
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	A_I_4	0,00	0,00	
II.	Rzeczowe aktywa trwałe (1+2+3)	A_II	4 186 108,88	4 396 782,72	
1.	Środki trwałe	A_II_1	4 107 300,88	4 377 327,72	
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	A_II_1_A	1 992 985,99	1 992 985,99	
	b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	A_II_1_B	1 656 651,05	1 759 359,53	
	c) urządzenia techniczne i maszyny	A_II_1_C	92 268,67	138 812,58	
	d) środki transportu	A_II_1_D	303 137,72	403 791,05	
	e) inne środki trwałe	A_II_1_E	62 257,45	82 378,57	
2.	Środki trwałe w budowie	A_II_2	78 808,00	19 455,00	
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	A_II_3	0,00	0,00	
III.	Należności długoterminowe (1+2+3)	A_III	0,00	1 000 000,00	
1.	Od jednostek powiązanych	A_III_1	0,00	1 000 000,00	
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	A_III_2	0,00	0,00	
3.	Od pozostałych jednostek	A_III_3	0,00	0,00	
IV.	Inwestycje długoterminowe (1+2+3+4)	A_IV	7 104 588,00	1 010 195,00	
1.	Nieruchomości	A_IV_1	0,00	0,00	
2.	Wartości niematerialne i prawne	A_IV_2	0,00	0,00	
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	A_IV_3	7 104 588,00	1 010 195,00	
	a) w jednostkach powiązanych	A_IV_3_A	7 104 588,00	1 010 195,00	
	- udziały lub akcje	A_IV_3_A_1	1 010 195,00	1 010 195,00	
	- inne papiery wartościowe	A_IV_3_A_2	0,00	0,00	
	- udzielone pożyczki	A_IV_3_A_3	6 094 393,00	0,00	
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	A_IV_3_A_4	0,00	0,00	
	b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	A_IV_3_B	0,00	0,00	
	- udziały lub akcje	A_IV_3_B_1	0,00	0,00	
	- inne papiery wartościowe	A_IV_3_B_2	0,00	0,00	
	- udzielone pożyczki	A_IV_3_B_3	0,00	0,00	
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	A_IV_3_B_4	0,00	0,00	

BILANS - AKTYWA

Pozycja	Wyszczególnienie	Symbol	Kwota A (rok bieżący)	Kwota B (rok poprzedni)	B1 (dane porównawcze)
	c) w pozostałych jednostkach	A_IV_3_C	0,00	0,00	
	- udziały lub akcje	A_IV_3_C_1	0,00	0,00	
	- inne papiery wartościowe	A_IV_3_C_2	0,00	0,00	
	- udzielone pożyczki	A_IV_3_C_3	0,00	0,00	
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	A_IV_3_C_4	0,00	0,00	
4.	Inne inwestycje długoterminowe	A_IV_4	0,00	0,00	
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (1+2)	A_V	396 555,02	436 371,45	
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	A_V_1	396 555,02	436 371,45	
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	A_V_2	0,00	0,00	
B.	AKTYWA OBROTOWE (I+II+III+IV)	B	9 018 108,46	15 995 970,64	
I.	Zapasy (1+2+3+4+5)	B_I	3 761 965,12	4 491 319,27	
1.	Materiały	B_I_1	1 833 801,11	2 093 446,87	
2.	Półprodukty i produkty w toku	B_I_2	10 685,31	314,30	
3.	Produkty gotowe	B_I_3	1 124 077,72	1 622 696,32	
4.	Towary	B_I_4	745 324,18	765 886,91	
5.	Zaliczki na dostawy	B_I_5	48 076,80	8 974,87	
II.	Należności krótkoterminowe (1+2+3)	B_II	4 454 422,21	4 389 828,92	
1.	Należności od jednostek powiązanych	B_II_1	210 490,98	214 606,80	
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	B_II_1_A	210 490,98	214 606,80	
	- do 12 miesięcy	B_II_1_A_1	210 490,98	214 606,80	
	- powyżej 12 miesięcy	B_II_1_A_2	0,00	0,00	
	b) inne	B_II_1_B	0,00	0,00	
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	B_II_2	0,00	0,00	
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	B_II_2_A	0,00	0,00	
	- do 12 miesięcy	B_II_2_A_1	0,00	0,00	
	- powyżej 12 miesięcy	B_II_2_A_2	0,00	0,00	
	b) inne	B_II_2_B	0,00	0,00	
3.	Należności od pozostałych jednostek	B_II_3	4 243 931,23	4 175 222,12	
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	B_II_3_A	4 173 271,43	3 997 672,50	
	- do 12 miesięcy	B_II_3_A_1	4 173 271,43	3 997 672,50	
	- powyżej 12 miesięcy	B_II_3_A_2	0,00	0,00	

BILANS - AKTYWA

Pozycja	Wyszczególnienie	Symbol	Kwota A (rok bieżący)	Kwota B (rok poprzedni)	B1 (dane porównawcze)
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	B_II_3_B	40 442,30	158 449,62	
	c) inne	B_II_3_C	30 217,50	19 100,00	
	d) dochodzone na drodze sądowej	B_II_3_D	0,00	0,00	
III.	Inwestycje krótkoterminowe (1+2)	B_III	674 197,44	7 024 928,41	
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	B_III_1	674 197,44	7 024 928,41	
	a) w jednostkach powiązanych	B_III_1_A	0,00	0,00	
	- udziały lub akcje	B_III_1_A_1	0,00	0,00	
	- inne papiery wartościowe	B_III_1_A_2	0,00	0,00	
	- udzielone pożyczki	B_III_1_A_3	0,00	0,00	
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	B_III_1_A_4	0,00	0,00	
	b) w pozostałych jednostkach	B_III_1_B	0,00	0,00	
	- udziały lub akcje	B_III_1_B_1	0,00	0,00	
	- inne papiery wartościowe	B_III_1_B_2	0,00	0,00	
	- udzielone pożyczki	B_III_1_B_3	0,00	0,00	
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	B_III_1_B_4	0,00	0,00	
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	B_III_1_C	674 197,44	7 024 928,41	
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	B_III_1_C_1	674 197,44	7 024 928,41	
	- inne środki pieniężne	B_III_1_C_2	0,00	0,00	
	- inne aktywa pieniężne	B_III_1_C_3	0,00	0,00	
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	B_III_2	0,00	0,00	
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	B_IV	127 523,69	89 894,04	
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	C	0,00	0,00	
D.	Udziały (akcje) własne	D	0,00	0,00	
	AKTYWA razem (A+B+C+D)	Aktywa	22 647 660,15	25 525 707,75	

BILANS - PASYWA

Pozycja	Wyszczególnienie	Symbol	Kwota A (rok bieżący)	Kwota B (rok poprzedni)	B1 (dane porównawcze)
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY (I+II+...+VII)	A	18 309 081,15	20 224 064,43	
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	A_I	600 000,00	600 000,00	
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	A_II	16 613 721,13	17 631 949,17	
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	A_II_1	0,00	0,00	
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	A_III	10 243,30	10 243,30	
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	A_III_1	0,00	0,00	
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	A_IV	0,00	0,00	
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	A_IV_1	0,00	0,00	
	- na udziały (akcje) własne	A_IV_2	0,00	0,00	
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	A_V	100,00	100,00	
VI.	Zysk (strata) netto	A_VI	1 085 016,72	1 981 771,96	
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)	A_VII	0,00	0,00	
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA (I+II+III+IV)	B	4 338 579,00	5 301 643,32	
I.	Rezerwy na zobowiązania (1+2+3)	B_I	469 753,94	645 004,81	
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	B_I_1	21 023,87	270,61	
2.	Rezerwa na świadczenie emerytalne i podobne	B_I_2	100 334,81	83 712,73	
	- długoterminowa	B_I_2_1	0,00	0,00	
	- krótkoterminowa	B_I_2_2	100 334,81	83 712,73	
3.	Pozostałe rezerwy	B_I_3	348 395,26	561 021,47	
	- długoterminowa	B_I_3_1	0,00	0,00	
	- krótkoterminowa	B_I_3_2	348 395,26	561 021,47	
II.	Zobowiązania długoterminowe (1+2+3)	B_II	253 896,40	908 861,41	
1.	Wobec jednostek powiązanych	B_II_1	0,00	0,00	
2.	Wobec pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	B_II_2	0,00	0,00	
3.	Wobec pozostałych jednostek	B_II_3	253 896,40	908 861,41	
	a) kredyty i pożyczki	B_II_3_A	124 434,65	702 272,25	
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	B_II_3_B	0,00	0,00	
	c) inne zobowiązania finansowe	B_II_3_C	129 461,75	125 013,16	
	d) zobowiązania wekslowe	B_II_3_D	0,00	0,00	
	e) inne	B_II_3_E	0,00	81 576,00	
III.	Zobowiązania krótkoterminowe (1+2+3+4)	B_III	3 591 874,18	3 714 475,94	
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	B_III_1	402 863,63	209 183,81	

BILANS - PASYWA

Pozycja	Wyszczególnienie	Symbol	Kwota A (rok bieżący)	Kwota B (rok poprzedni)	B1 (dane porównawcze)
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	B_III_1_A	402 863,63	209 183,81	
	- do 12 miesięcy	B_III_1_A_1	402 863,63	209 183,81	
	- powyżej 12 miesięcy	B_III_1_A_2	0,00	0,00	
	b) inne	B_III_1_B	0,00	0,00	
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	B_III_2	0,00	0,00	
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	B_III_2_A	0,00	0,00	
	- do 12 miesięcy	B_III_2_A_1	0,00	0,00	
	- powyżej 12 miesięcy	B_III_2_A_2	0,00	0,00	
	b) inne	B_III_2_B	0,00	0,00	
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	B_III_3	3 184 346,55	3 501 188,13	
	a) kredyty i pożyczki	B_III_3_A	421 207,15	234 384,73	
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	B_III_3_B	0,00	0,00	
	c) inne zobowiązania finansowe	B_III_3_C	56 330,97	24 773,34	
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	B_III_3_D	2 002 238,55	2 561 408,61	
	- do 12 miesięcy	B_III_3_D_1	2 002 238,55	2 561 408,61	
	- powyżej 12 miesięcy	B_III_3_D_2	0,00	0,00	
	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	B_III_3_E	0,00	0,00	
	f) zobowiązania wekslowe	B_III_3_F	0,00	0,00	
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	B_III_3_G	504 591,41	471 512,81	
	h) z tytułu wynagrodzeń	B_III_3_H	116 898,76	125 790,01	
	i) inne	B_III_3_I	83 079,71	83 318,63	
4.	Fundusze specjalne	B_III_4	4 664,00	4 104,00	
IV.	Rozliczenia międzyokresowe (1+2)	B_IV	23 054,48	33 301,16	
1.	Ujemna wartość firmy	B_IV_1	0,00	0,00	
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	B_IV_2	23 054,48	33 301,16	
	- długoterminowa	B_IV_2_1	12 807,80	23 054,48	
	- krótkoterminowa	B_IV_2_2	10 246,68	10 246,68	
	PASYWA razem (A+B)	Pasywa	22 647 660,15	25 525 707,75	

Rachunek zysków i strat

Pozycja	Wyszczególnienie	Symbol	Kwota A (rok bieżący)	Kwota B (rok poprzedni)	B1 (dane porównawcze)
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym: (I+II)	A	22 347 614,97	21 093 411,38	
	- od jednostek powiązanych	A_J	821 798,71	820 277,04	
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	A_I	19 290 987,89	17 856 794,63	
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	A_II	3 056 627,08	3 236 616,75	
B	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym: (I+II)	B	10 713 921,84	10 613 634,96	
	- jednostkom powiązanym	B_J	28 330,40	40 960,74	
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	B_I	9 037 975,77	8 867 079,46	
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	B_II	1 675 946,07	1 746 555,50	
C	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	C	11 633 693,13	10 479 776,42	
D	Koszty sprzedaży	D	6 260 033,30	5 707 730,07	
E	Koszty ogólnego zarządu	E	2 925 969,12	2 606 116,77	
F	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	F	2 447 690,71	2 165 929,58	
G	Pozostałe przychody operacyjne (I+II+III+IV)	G	600 217,27	462 664,33	
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	G_I	6 340,68	0,00	
II	Dotacje	G_II	10 246,68	203 998,39	
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	G_III	82 692,71	0,00	
IV	Inne przychody operacyjne	G_IV	500 937,20	258 665,94	
H	Pozostałe koszty operacyjne (I+II+III)	H	475 277,03	429 396,28	
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	H_I	0,00	0,00	
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	H_II	134 498,28	48 330,75	
III	Inne koszty operacyjne	H_III	340 778,75	381 065,53	
I	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	I	2 572 630,95	2 199 197,63	
J	Przychody finansowe (I+II+III+IV+V)	J	94 398,10	139 080,28	
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	J_I	0,00	0,00	
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	J_I_A	0,00	0,00	
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	J_I_A_1	0,00	0,00	
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	J_I_B	0,00	0,00	
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	J_I_B_1	0,00	0,00	
II	Odsetki, w tym:	J_II	94 398,10	2 344,43	
	- od jednostek powiązanych	J_II_J	94 393,00	0,00	
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	J_III	0,00	0,00	
	- w jednostkach powiązanych	J_III_J	0,00	0,00	
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	J_IV	0,00	0,00	

Rachunek zysków i strat

Pozycja	Wyszczególnienie	Symbol	Kwota A (rok bieżący)	Kwota B (rok poprzedni)	B1 (dane porównawcze)
V	Inne	J_V	0,00	136 735,85	
K	Koszty finansowe (I+II+III+IV)	K	1 149 368,64	25 258,91	
I	Odsetki, w tym:	K_I	8 076,55	25 258,91	
	- dla jednostek powiązanych	K_I_J	0,00	0,00	
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	K_II	0,00	0,00	
	- w jednostkach powiązanych	K_II_J	0,00	0,00	
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	K_III	1 000 000,00	0,00	
IV	Inne	K_IV	141 292,09	0,00	
L	Zysk (strata) brutto (I+J-K)	L	1 517 660,41	2 313 019,00	
M	Podatek dochodowy	M	432 643,69	331 247,04	
N	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)	N	0,00	0,00	
O	Zysk (strata) netto (L-M-N)	O	1 085 016,72	1 981 771,96	

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Pozycja	Wyszczególnienie	Symbol	Kwota A (rok bieżący)	Kwota B (rok poprzedni)	B1 (dane porównawcze)
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	I	20 224 064,43	18 242 292,47	
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	I_1	0,00	0,00	
	- korekty błędów	I_2	0,00	0,00	
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	IA	20 224 064,43	18 242 292,47	
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	IA_1	600 000,00	600 000,00	
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	IA_1_1	0,00	0,00	
	zwiększenie (z tytułu)	IA_1_1_A	0,00	0,00	
	- wydania udziałów (emisji akcji)	IA_1_1_A_1	0,00	0,00	
	zmniejszenie (z tytułu)	IA_1_1_B	0,00	0,00	
	- umorzenia udziałów (akcji)	IA_1_1_B_1	0,00	0,00	
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	IA_1_2	600 000,00	600 000,00	
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	IA_2	17 631 949,17	13 466 779,61	
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	IA_2_1	1 981 771,96	4 165 169,56	
	zwiększenie (z tytułu)	IA_2_1_A	1 981 771,96	4 165 169,56	
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	IA_2_1_A_1	0,00	0,00	
	- podziału zysku (ustawowo)	IA_2_1_A_2	1 981 771,96	4 165 169,56	
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	IA_2_1_A_3	0,00	0,00	
	zmniejszenie (z tytułu)	IA_2_1_B	0,00	0,00	
	<i>Podpozycja szczegółowa: wypłata dywidendy</i>		<i>3 000 000,00</i>		
	- pokrycia straty	IA_2_1_B_1	0,00	0,00	
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	IA_2_2	19 613 721,13	17 631 949,17	
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	IA_3	10 243,30	10 243,30	
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	IA_3_1	0,00	0,00	
	zwiększenie (z tytułu)	IA_3_1_A	0,00	0,00	
	zmniejszenie (z tytułu)	IA_3_1_B	0,00	0,00	
	- zbycia środków trwałych	IA_3_1_B_1	0,00	0,00	
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	IA_3_2	10 243,30	10 243,30	
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	IA_4	0,00	0,00	
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	IA_4_1	0,00	0,00	
	zwiększenie (z tytułu)	IA_4_1_A	0,00	0,00	
	zmniejszenie (z tytułu)	IA_4_1_B	0,00	0,00	

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Pozycja	Wyszczególnienie	Symbol	Kwota A (rok bieżący)	Kwota B (rok poprzedni)	B1 (dane porównawcze)
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	IA_4_2	0,00	0,00	
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	IA_5	1 981 871,96	4 165 269,56	
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	IA_5_1	1 981 871,96	4 165 269,56	
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	IA_5_1_1	0,00	0,00	
	- korekty błędów	IA_5_1_2	0,00	0,00	
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	IA_5_2	1 981 871,96	4 165 269,56	
	zwiększenie (z tytułu)	IA_5_2_A	0,00	0,00	
	- podziału zysku z lat ubiegłych	IA_5_2_A_1	0,00	0,00	
	zmniejszenie (z tytułu)	IA_5_2_B	1 981 771,96	4 165 169,56	
	<i>Podpozycja szczegółowa: Przesunięcie na kapitał zapasowy</i>		<i>1 981 771,96</i>		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	IA_5_3	100,00	100,00	
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	IA_5_4	0,00	0,00	
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	IA_5_4_1	0,00	0,00	
	- korekty błędów	IA_5_4_2	0,00	0,00	
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	IA_5_5	0,00	0,00	
	zwiększenie (z tytułu)	IA_5_5_A	0,00	0,00	
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	IA_5_5_A_1	0,00	0,00	
	zmniejszenie (z tytułu)	IA_5_5_B	0,00	0,00	
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	IA_5_6	0,00	0,00	
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	IA_5_7	100,00	100,00	
6.	Wynik netto	IA_6	1 085 016,72	1 981 771,96	
	a) zysk netto	IA_6_A	1 085 016,72	1 981 771,96	
	b) strata netto	IA_6_B	0,00	0,00	
	c) odpisy z zysku	IA_6_C	0,00	0,00	
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	II	21 309 081,15	20 224 064,43	
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	III	18 309 081,15	20 224 064,43	

Rachunek przepływów pieniężnych

Pozycja	Wyszczególnienie	Symbol	Kwota A (rok bieżący)	Kwota B (rok poprzedni)	B1 (dane porównawcze)
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	A			
I.	Zysk (strata) netto	A_I	1 085 016,72	1 981 771,96	
II.	Korekty razem	A_II	1 963 365,91	2 991 747,76	
1.	Amortyzacja	A_II_1	1 325 947,07	1 294 071,25	
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	A_II_2	1 594,69	-468,47	
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	A_II_3	-87 072,14	18 412,11	
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	A_II_4	993 659,32	0,00	
5.	Zmiana stanu rezerw	A_II_5	-175 250,87	-123 400,55	
6.	Zmiana stanu zapasów	A_II_6	729 354,15	-838 040,81	
7.	Zmiana stanu należności	A_II_7	-64 593,29	1 415 194,09	
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	A_II_8	-313 588,38	1 340 307,53	
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	A_II_9	-8 059,90	-114 327,39	
10.	Inne korekty	A_II_10	-438 624,74	0,00	
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	A_III	3 048 382,63	4 973 519,72	
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	B			
I.	Wpływy	B_I	78 000,00	1 500 000,00	
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	B_I_1	78 000,00	0,00	
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	B_I_2	0,00	0,00	
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	B_I_3	0,00	1 500 000,00	
	a) w jednostkach powiązanych	B_I_3_A	0,00	1 500 000,00	
	b) w pozostałych jednostkach	B_I_3_B	0,00	0,00	
	- zbycie aktywów finansowych	B_I_3_B_1	0,00	0,00	
	- dywidendy i udziały w zyskach	B_I_3_B_2	0,00	0,00	
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	B_I_3_B_3	0,00	0,00	
	- odsetki	B_I_3_B_4	0,00	0,00	
	- inne wpływy z aktywów finansowych	B_I_3_B_5	0,00	0,00	
4.	Inne wpływy inwestycyjne	B_I_4	0,00	0,00	
II.	Wydatki	B_II	6 485 684,58	253 748,12	
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	B_II_1	485 684,58	253 748,12	
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	B_II_2	0,00	0,00	
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	B_II_3	6 000 000,00	0,00	
	a) w jednostkach powiązanych	B_II_3_A	6 000 000,00	0,00	
	b) w pozostałych jednostkach	B_II_3_B	0,00	0,00	

Rachunek przepływów pieniężnych

Pozycja	Wyszczególnienie	Symbol	Kwota A (rok bieżący)	Kwota B (rok poprzedni)	B1 (dane porównawcze)
	- nabycie aktywów finansowych	B_II_3_B_1	0,00	0,00	
	- udzielone pożyczki długoterminowe	B_II_3_B_2	0,00	0,00	
4.	Inne wydatki inwestycyjne	B_II_4	0,00	0,00	
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	B_III	-6 407 684,58	1 246 251,88	
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	C			
I.	Wpływy	C_I	172 267,59	938 543,89	
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	C_I_1	0,00	0,00	
2.	Kredyty i pożyczki	C_I_2	172 262,49	936 250,41	
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	C_I_3	0,00	0,00	
4.	Inne wpływy finansowe	C_I_4	5,10	2 293,48	
II.	Wydatki	C_II	3 162 101,92	1 105 024,74	
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	C_II_1	0,00	0,00	
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	C_II_2	3 000 000,00	0,00	
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	C_II_3	0,00	0,00	
4.	Splaty kredytów i pożyczek	C_II_4	124 652,93	0,00	
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	C_II_5	0,00	0,00	
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	C_II_6	0,00	0,00	
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	C_II_7	30 123,03	15 784,42	
8.	Odsetki	C_II_8	7 325,96	20 705,59	
9.	Inne wydatki finansowe	C_II_9	0,00	1 068 534,73	
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	C_III	-2 989 834,33	-166 480,85	
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	D	-6 349 136,28	6 053 290,75	
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	E	-6 350 730,97	6 053 759,22	
	– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	E_1	-1 594,69	468,47	
F.	Środki pieniężne na początek okresu	F	7 025 010,84	971 720,09	
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	G	675 874,56	7 025 010,84	
	– o ograniczonej możliwości dysponowania	G_1	88 469,15	107 029,42	

ZAŁĄCZNIKI

Opis	Nazwa pliku
Plik zawiera Informację dodatkową do sprawozdania finansowego za rok 2021 dla spółki Black Point SA.	INFORMACJA_2021_BP__-_na_dzien_05.05.2022_-_zal..pdf

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (Rok Bieżący)

Pozycja	Wyszczególnienie	Symbol	Wartość łączna	Zyski kapitałowe	Inne źródła przychodów
A	Zysk (strata) brutto za dany rok	P_ID_1	1 517 660,41		
B	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	P_ID_2	10 286,38		10 286,38
C	Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym	P_ID_3	372 041,38		372 041,38
D	Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	P_ID_4	0,00		
E	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	P_ID_5	1 094 078,72		1 094 078,72
F	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	P_ID_6	1 262 437,93		1 262 437,93
G	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	P_ID_7	-1 055 341,37		-1 055 341,37
H	Strata z lat ubiegłych	P_ID_8	0,00		
I	Inne zmiany podstawy opodatkowania	P_ID_9	-464 624,73		-464 624,73
J	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	P_ID_10	1 971 883,20		
K	Podatek dochodowy	P_ID_11	374 658,00		

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (Rok Poprzedni)

Pozycja	Wyszczególnienie	Symbol	Wartość łączna	Zyski kapitałowe	Inne źródła przychodów
A	Zysk (strata) brutto za dany rok	P_ID_1	2 313 019,00		
B	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	P_ID_2	343 034,20		343 034,20
C	Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym	P_ID_3	188 144,44		188 144,44
D	Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	P_ID_4	0,00		
E	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	P_ID_5	312 904,71		312 904,71
F	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	P_ID_6	1 504 728,28		1 504 728,28
G	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	P_ID_7	-1 163 216,87		-1 163 216,87
H	Strata z lat ubiegłych	P_ID_8	64 038,84		64 038,84
I	Inne zmiany podstawy opodatkowania	P_ID_9	0,00		
J	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	P_ID_10	2 372 218,00		
K	Podatek dochodowy	P_ID_11	450 721,00		

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA OKRES OD 01.01.2021 DO 31.12.2021**

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).

Stan na 01.01.2021	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2021
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- 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 1400 udziałów w Eco Service Sp. z o.o. w wartości księgowej 1 010 195,00 PLN (wartość zakupu 1 640 695,00 PLN oraz odpis w wysokości 630 500,00 PLN). Jak co roku Spółka dokonała testu na utratę wartości posiadanych udziałów. Test został przygotowany w oparciu o metodologię zdyskontowanych aktywów netto Spółki Eco Service Sp. z o.o. na dzień 31.12.2021 r. Metoda ta reprezentuje podejście majątkowe i opiera się na założeniu, że przedsiębiorstwo jest warte tyle, ile stanowi wartość jego składników majątkowych pomniejszonych o pozostałe do spłaty zobowiązania po odpowiedniej korekcie składników majątkowych i zobowiązań oraz przy uwzględnieniu istotnych i aktualnych zdarzeń gospodarczych. Jak wynika z aktualnego testu, odpis w kwocie 630.500,00 PLN jest wystarczający i odpowiedni.

- 7) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności handlowych.

Stan na 01.01.2021	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2021
98 986,60	134 498,28	0,00	59 092,15	174 392,73

Odpisy aktualizujące należności inne niż handlowe:

Pozycja	Stan na 01.01.2021	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2021
Odpis na należność z tytułu wypłaty dywidendy przez spółkę Eco Service	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00

8) Dane o strukturze akcjonariatu na 31.12.2021 r.

Inwestor	Liczba akcji	% Akcji	Liczba głosów	% Głosów
Piotr Kolbusz (wraz z Waffen Investment Limited)	9 390 789	78,26%	9 390 789	78,26%
Pozostali akcjonariusze	2 609 211	21,74%	2 609 211	21,74%
Razem	12 000 000	100%	12 000 000	100%

Akcje nie są uprzywilejowane.

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

10) Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za okres 01.01.2021-31.12.2021.
Zarząd proponuje przekazać zysk z roku 2021 na kapitał zapasowy.

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 01.01.2021	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Utworzenie	Stan na 31.12.2021
Rezerwa na odroczony podatek dochodowy	270,61	270,61	0,00	21 023,87	21 023,87
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	83 712,73	83 712,73	0,00	100 334,81	100 334,81
Rezerwy na wynagrodzenia	94 000,00	94 000,00	0,00	75 000,00	75 000,00
Rezerwy na bonusy	411 717,00	1 491 541,74	0,00	1 306 120,00	226 295,26
Rezerwa na sporządzenie sprawozdania	16 080,00	16 080,00	0,00	21 000,00	21 000,00
Rezerwa na badanie sprawozdania	23 004,00	23 004,00	0,00	26 100,00	26 100,00
Rezerwa na inne koszty	16 220,47	16 220,47	0,00	0,00	0,00
Razem	645 004,81	1 724 829,55	0,00	1 549 578,68	469 753,94

12) Podział zobowiązań długoterminowych.

Spółka posiada zobowiązania długoterminowe z tytułu zawartych umów leasingowych w kwocie 129 461,74 PLN wymagalne w okresie od jednego roku do trzech lat od dnia bilansowego, z tytułu pożyczki z PFR w kwocie 124 434,65 PLN wymagane w okresie od jednego do dwóch lat. Zestawienie zobowiązań długoterminowych na dzień 31.12.2021

prezentowane jest jako wymagalne w następujących okresach:

- do 1 roku od dnia bilansowego – uznane za zobowiązania krótkoterminowe;
- od 1 do 3 lat od dnia bilansowego – 253 896,40 PLN;
- od 3 do 5 lat od dnia bilansowego – 0,00 PLN;
- powyżej 5 lat – 0,00 PLN.

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

Zabezpieczenie umowa kredytowa w BNP Paribas Bank Polska S.A. CRD/L/39283/13 wraz z późniejszymi zmianami:

- weksel in blanco,
- generalna cesja wierzytelności.

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

- weksel in blanco
- zastaw rejestrowy na zapasach
- cesja wierzytelności z umowy ubezpieczenia rzeczy ruchomych

14) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

- Rozliczenia międzyokresowe czynne – Załącznik nr 2 do Informacji dodatkowej.
- Przychody przyszłych okresów – 23054,48 PLN – obejmują otrzymane przez jednostkę dotacje.

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

Zobowiązania z tytułu leasingu – całość zobowiązania 185 792,72 PLN, z czego 56 330,97 PLN stanowi zobowiązanie krótkoterminowe, natomiast 129 461,74 PLN stanowi zobowiązanie długoterminowe.

Zobowiązania z tytułu pożyczki od PFR – całość zobowiązania 373 303,73 PLN, z czego 248 869,08 PLN stanowi zobowiązanie krótkoterminowe, natomiast 124 434,65 PLN stanowi zobowiązanie długoterminowe.

Zobowiązanie z przekształcenia prawa wieczystego użytkowania gruntu w wysokości 81 576,00 PLN, z czego 81 576,00 PLN stanowi zobowiązanie krótkoterminowe.

16) Zobowiązania warunkowe.

W dniu 12.10.2020 r. Black Point SA zawarł z BNP Paribas umowę poręczenia w celu zabezpieczenia wierzytelności Banku z tytułu umowy o kredyt nieodnawialny nr WAR/8834/20/460/CB zawartej z Eco Service Sp. z o.o., w której Black Point SA jako Poręczyciel zobowiązuje się wykonać względem Banku Zobowiązanie za Dłużnika na wypadek, gdyby Dłużnik tego Zobowiązania nie wykonał. Na dzień 31.12.2021 r. kwota pozostającego w Eco Service Sp. z o.o. zobowiązania wynosi 244 796,00 PLN.

17) Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości

BLACK POINT S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.

godziwej.

Nie dotyczy.

18) Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT wynoszą 84 338,15 PLN.

II

1) Przychody ze sprzedaży w okresie 01.01.2021 – 31.12.2021 wyniosły 22 347 614,97 PLN.

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż ogółem		W tym na export, WDT	
	01.01. – 31.12.2021	01.01.– 31.12.2020	01.01.– 31.12.2021	01.01.– 31.12.2020
Produktów	18 397 714,41	16 990 206,14	2 095 096,13	107 272,07
Usług	893 273,48	866 588,49	2 291,65	6 078,10
Towarów	3 056 627,08	3 236 616,75	24 259,99	1 027,07
RAZEM	22 347 614,97	21 093 411,38	2 121 647,77	114 377,24

2) Dane o kosztach rodzajowych.

Koszt rodzajowy	Wartość na 31.12.2021
I. Amortyzacja	1 325 947,07
II. Zużycie materiałów i energii	7 766 090,11
III. Usługi obce	4 483 408,72
IV. Podatki i opłaty, w tym:	206 008,15
- podatek akcyzowy	0,00
V. Wynagrodzenia	2 078 744,75
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	433 166,19
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 962 265,17
Razem	18 255 630,16

Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby nie wystąpiły.

3) Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych.

Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych nie wystąpiły.

4) Odpisy aktualizujące wartość zapasów.

Stan na 01.01.2021	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2021
48 803,31	0,00	0,00	23 600,56	25 202,75

5) W okresie 01.01.2021-31.12.2021 nie miały miejsca przypadki zaniechania produkcji określonych wyrobów oraz działalności. Nie przewiduje się też zaniechania działalności lub jej części w roku 2022.

6) Różnica pomiędzy wynikiem finansowym a wynikiem podatkowym.

Wyszczególnienie	01.01.2021r.- 31.12.2021r.	w tym działalność kapitałowa	w tym działalność pozostała	01.01.2020r.- 31.12.2020r.
Wynika finansowy brutto	1 517 660,41		1 517 660,41	2 313 019,00
Przychody zwolnione z opodatkowania				
Pozostałe przychody operacyjne - Dotacje	10 246,68	0,00	10 246,68	0,00
Pozostałe przychody operacyjne - Inne	39,70	0,00	39,70	0,00
Dywidendy	0,00	0,00	0,00	343 034,20
Razem	10 286,38	0,00	10 286,38	343 034,20
Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym				
Różnice kursowe dodatnie	4 955,67	0,00	4 955,67	56 424,24
Pozostałe przychody operacyjne - Inne	272 692,71	0,00	272 692,71	131 669,25
Niezapłacone odsetki od udzielonych pożyczek	94 393,00	0,00	94 393,00	0,00
Odsetki za zwłokę kontrahentów	0,00	0,00	0,00	50,95
Razem	372 041,38	0,00	372 041,38	188 144,44
Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych				
	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów				
Amortyzacja	12 751,68	0,00	12 751,68	46 239,45
Materiały	11 715,14	0,00	11 715,14	9 559,78
Usługi obce	0,00	0,00	0,00	786,94
Świadczenia na rzecz pracowników	0,00	0,00	0,00	199 241,31
Podatki i opłaty	32 224,00	0,00	32 224,00	27 637,20
Pozostałe koszty rodzajowe	3 801,14	0,00	3 801,14	7 486,99
Odsetki	7 468,38	0,00	7 468,38	8 353,04
Pozostałe koszty finansowe	118,38	0,00	118,38	0,00
Odpis aktualizujący wartość należności z tyt. dywidendy ES	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	0,00
Wartość sprzedanych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe koszty operacyjne - Darowizny	26 000,00	0,00	26 000,00	13 600,00
Razem	1 094 078,72	0,00	1 094 078,72	312 904,71
Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku				
Usługi obce	48 100,00	0,00	48 100,00	84 228,00
Wynagrodzenie	183 366,81	0,00	183 366,81	198 661,73
Składki ZUS	58 960,13	0,00	58 960,13	61 125,17
Odpisy na ZFŚS	2 000,00	0,00	2 000,00	0,00
Rezerwy na bonusy	226 295,26	0,00	226 295,26	367 793,00
Wsparcie sprzedaży	16 710,77	0,00	16 710,77	16 220,47
Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00

Różnice kursowe ujemne	10 425,48	0,00	10 425,48	122 971,16
Odpisy z tyt. utraty wartości aktywów niefinansowych	663 998,28	0,00	663 998,28	339 500,00
Odpis aktualizujący wartość udziałów	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe koszty operacyjne	52 581,20	0,00	52 581,20	314 228,75
Razem	1 262 437,93	0,00	1 262 437,93	1 504 728,28
Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodu w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych				
Usługi obce	-40 084,00	0,00	-40 084,00	-44 068,00
Wynagrodzenie	-186 712,73	0,00	-186 712,73	-141 563,91
Składki ZUS	-61 107,17	0,00	-61 107,17	-49 368,76
Odpisy na ZFŚS	0,00	0,00	0,00	-2 000,00
Rezerwy na bonusy	-411 717,00	0,00	-411 717,00	-525 591,00
Wsparcie sprzedaży	-16 220,47	0,00	-16 220,47	-64 324,50
Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
Różnice kursowe ujemne	0,00	0,00	0,00	-63 391,07
Odpisy z tyt. utraty wartości aktywów niefinansowych	-339 500,00	0,00	-339 500,00	-159 500,00
Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	0,00	-113 409,63
Razem	-1 055 341,37	0,00	-1 055 341,37	-1 163 216,87
Strata z lat ubiegłych				
Rozliczenie straty z roku 2014	0,00	0,00	0,00	0,00
Rozliczenie straty z roku 2015	0,00	0,00	0,00	0,00
Rozliczenie straty z roku 2016	0,00	0,00	0,00	0,00
Rozliczenie straty z roku 2017	0,00	0,00	0,00	64 038,84
Razem	0,00	0,00	0,00	64 038,84
Inne zmiany podstawy opodatkowania				
Odliczenia od darowizn	-26 000,00	0,00	-26 000,00	0,00
Odliczenie umorzenia PFR w wyniku zaniechania poboru podatku na mocy Rozporządzenia			-438 624,73	
Razem	-464 624,73	0,00	-464 624,73	0,00
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym				
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	1 971 883,20	0,00	1 971 883,20	2 372 218,00
Stawka podatku dochodowego od osób prawnych	0,19	0,00	0,19	0,19
Podatek dochodowy	374 658,00		374 658,00	450 721,00
Korekta CIT lat ubiegłych	-2 584,00		-2 584,00	0,00
Podatek odroczony i inne, w tym:	60 569,69		60 569,69	-119 473,96
Przypis podatkowy				
Zmiana aktywa z tytułu podatku odroczonego	39 816,43	0,00	39 816,43	-118 886,62
Zmiana rezerwy na podatek odroczony	20 753,26	0,00	20 753,26	-587,34
RAZEM PODATEK DOCHODOWY W RZIS	432 643,69	0,00	432 643,69	331 247,04
Pozostałe obciążenia wyniku finansowego:	0,00	0,00	0,00	0,00

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

W okresie od stycznia do grudnia 2021 spółka poniosła nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w kwocie 485 684,58 PLN.

W roku 2022 planowane są kolejne wydatki na niefinansowe aktywa trwałe, tym razem w zakresie elektronicznego obiegu dokumentów oraz systemu zarządzania projektami. Spółka zaplanowała również nakłady na środki trwałe (budynki i budowle).

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

- 10) Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości oraz które wystąpiły incydentalnie.

Na podstawie decyzji Polskiego Funduszu Rozwoju SA z dnia 10 czerwca 2021 r. Spółka Black Point SA została zwolniona z obowiązku zwrotu części Subwencji Finansowej otrzymanej rok wcześniej w wysokości 936.363,00 zł. Zwolnienie z obowiązku zwrotu Subwencji Finansowej zostało wyliczone w wysokości 47% tej wartości czyli w kwocie 438.624,73 zł. Kwota ta zwiększyła pozostałe przychody operacyjne Spółki w 2021 r. Wartość subwencji pozostająca do spłaty w okresie dwóch lat wynosi 497.738,27 zł.

- 11) Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych.

Nie dotyczy.

- 12) Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności lub kwota opłaty za marnowanie żywności wynosi zero.

III

Do wyceny poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego w walutach obcych użyto kursów średnich ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski w dniu 31.12.2021 r.:

1 EUR = 4,5994 PLN

1 USD = 4,0600 PLN

100 HUF = 1,2464 PLN

IV

Struktura środków pieniężnych.

Jednostka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią. Bilans otwarcia stanowi stan środków pieniężnych na 01.01.2021 w kwocie 7 024 928,41 PLN. Kwota środków pieniężnych na dzień 31.12.2021 r.: 674 197,44 PLN. Bilansowa zmiana środków pieniężnych wynosi -6 350 730,97 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 01.01.2021 do 31.12.2021 roku wyniosło 27,05 osób, w tym:

Przeciętne zatrudnienie pracowników umysłowych – 13,05 osoby,

Przeciętne zatrudnienie pracowników produkcyjnych – 14 osób.

- 4) Wynagrodzenie wypłacone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących:

<u>Rok 2021 - zarachowane</u>	<u>Rok 2021 - wypłacone</u>
600 400,00	572 520,76

- 5) Informacje o pożyczkach i innych świadczeniach udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących, administrujących.

W dniu 15 lutego 2021 r. pomiędzy Właścicielem Spółki Black Point, Waffen Investments Limited, a Spółką została zawarta umowa pożyczki na kwotę 6.000.000 zł. Pożyczkobiorca, czyli Waffen Investments spłaci pożyczkę wraz z oprocentowaniem, określonym w umowie do dnia 31.12.2026.

- 6) Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych za okres 01.01.2021-31.12.2021 wyniesie 15 000 PLN netto za sprawozdanie jednostkowe oraz 11 100 PLN netto za sprawozdanie skonsolidowane.

VI

- 1) Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym za okres 01.01.21-31.12.21.

Na podstawie decyzji Polskiego Funduszu Rozwoju SA z dnia 10 czerwca 2021 r. Spółka Black Point SA została zwolniona z obowiązku zwrotu części Subwencji Finansowej otrzymanej w roku 2020 w wysokości 936.363,00 zł w związku z pandemią Covid-19.. Zwolnienie z obowiązku zwrotu Subwencji Finansowej zostało wyliczone w wysokości 47% tej wartości czyli w kwocie 438.624,73 zł. Kwota ta zwiększyła pozostałe przychody operacyjne Spółki w 2021 r. Wartość subwencji pozostająca do spłaty w okresie dwóch lat wynosi 497.738,27 zł.

- 2) Znaczące zdarzenia po dniu bilansowym nie ujęte w sprawozdaniu finansowym za okres 01.01.21-31.12.21.

24 lutego 2022 r. doszło do inwazji Federacji Rosyjskiej na Ukrainę. W konsekwencji relacje gospodarcze między Polską, Ukrainą, a także Białorusią zostały istotnie zaburzone. Destabilizację potęgują sankcje nakładane przez Zachód na Rosję i potencjalne sankcje odwetowe. Spółka Black Point nie prowadzi żadnych relacji handlowych z podmiotami z Ukrainy, Rosji czy Białorusi, zatem wydarzenia te nie wpłynęły istotnie na biznes Spółki. Zauważalne było, natomiast, obniżenie przychodów ze sprzedaży wśród partnerów handlowych ze wschodnich rejonów Polski, którzy bardzo mocno zaangażowali się w pomoc dla Ukrainy, zaniedbując własne biznesy. Szczególne ryzyka, które widzi Zarząd Spółki Black Point w związku z wojną na Ukrainie to istotne osłabienie się kursu PLN, w szczególności, wobec USD i w rezultacie wzrost kosztów finansowych oraz wzrost cen usług transportowych związany ze wzrostem cen ropy, a także wzrost cen energii i gazu. Zarząd będzie monitorować sytuację i podejmie wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić wszelkie negatywne skutki tej wojny dla Spółki.

- 3) W polityce rachunkowości za okres 01.01.2021 - 31.12.2021 wystąpiły jedynie drobne zmiany porządkujące.
- 4) Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniami, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

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 01.01.21-31.12.21 dokonywała transakcji handlowych z **Eco Service Sp. z o. o.:**

- Sprzedaż netto wyniosła w roku 2021 – 821 798,71 PLN
- Należności handlowe na koniec roku 2021 – 210 490,98 PLN
- Należności pozostałe na koniec roku 2021 – 0,00 PLN
- Zakupy netto wyniosły w roku 2021 – 1 161 957,88 PLN
- Zobowiązania na koniec roku 2021 – 402 863,63 PLN
- Należność z tytułu dywidendy - 1 000 000,00 PLN wraz z odpisem na należności z tytułu dywidendy 1 000 000,00 PLN, łącznie 0,00 PLN

Spółka w okresie 01.01.21-31.12.21 nie dokonywała żadnych transakcji i nie posiada nierozliczonych rozrachunków z Eco Service China.

Spółka w okresie 01.01.21-31.12.21 nie dokonywała żadnych transakcji i nie posiada nierozliczonych rozrachunków z EC Trading LLC.

Powiązanych osobowo:

A) Exclusive World Sp. z o.o.

Sprzedaż netto wyniosła w roku 2021 – 10 671,48 PLN (sprzedaż brutto 13 125,91 PLN)

Należności na koniec roku 2021 – 1 354,28 PLN

Zakupy netto wyniosły w roku 2021 – 1821,12 (zakup brutto 2 240 PLN)

Zobowiązania na koniec roku 2021 – 480,00 PLN

B) Waffen Investments LTD

Sprzedaż netto wyniosła w roku 2021 – 0,00 PLN

Należności na koniec roku 2021 – 0,00 PLN

Zakupy netto wyniosły w roku 2021 – 0,00 PLN

Zobowiązania na koniec roku 2021 – 0,00 PLN

Spółka Black Point SA udzieliła w roku 2021 spółce Waffen Investments LTD pożyczki w wartości 6 000 000,00 zł. Odsetki naliczone na dzień 31.12.2021 wyniosły 94 393,00 zł.

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

SPÓŁKA	% udziałów	Rodzaj zależności	Kapitał własny	Wynik netto
Eco Service Sp. z o.o.	70%	Jednostka zależna bezpośrednio	1 205 009,70	-179 024,27
ECO SERVICE China	70%	jednostka zależna pośrednio poprzez firmę ECO SERVICE	brak dostępu do danych	brak dostępu do danych
EC Trading LLC	70%	jednostka zależna pośrednio poprzez firmę ECO SERVICE	brak dostępu do danych	brak dostępu do danych

- 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.: 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 ze 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 ujściem 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.

Umowa inwestycyjna

Zarząd BLACK POINT S.A. w dniu 21 maja 2019 r. za zgodą Rady Nadzorczej, podpisał Umowę Inwestycyjną dotyczącą warunkowej sprzedaży łącznie 600 udziałów o wartości nominalnej 500 zł każdy, stanowiących łącznie 30% udziałów spółki zależnej Eco Service Sp. z o.o., na rzecz Pana Marcina Adamskiego, Prezesa Zarządu Spółki oraz Pana Grzegorza Sokołowa, Członka Zarządu. Przedmiotem warunkowej sprzedaży jest 600 udziałów, tj. po 300 udziałów, Eco Service Sp. z o.o. o wartości nominalnej po 500 zł każdy, na rzecz każdego z Nabywców.

Warunkiem zaoferowania przez jednostkę nabycia udziałów Spółki Eco Service Sp. z o.o. i zawarcia Umowy Sprzedaży udziałów była wypłata przez spółkę zależną na rzecz Spółki Black Point SA dywidendy w wysokości 1 mln zł, w terminie do dnia 30 czerwca 2019 r. Ponadto Strony zawartej Umowy Inwestycyjnej postanowiły, że Black Point SA wyrazi zgodę na dobrowolne i odpłatne umorzenie, z kapitału zapasowego Przedsiębiorstwa, posiadanych przez jednostkę 1 tys. udziałów Przedsiębiorstwa, pod określonymi warunkami. Umorzenie nastąpi za wynagrodzeniem na rzecz jednostki wynoszącym 500 tys. zł. Warunkami wyrażenia zgody na umorzenie są:

1. Zawarcie wspomnianej powyżej umowy sprzedaży 600 udziałów Przedsiębiorstwa;
2. Wypłata przez Przedsiębiorstwo na rzecz Emitenta dywidendy w wysokości co najmniej 1,5 mln zł, w terminie nie dłuższym niż do dnia 30 czerwca 2020 r. W przypadku spełnienia obu warunków, do umorzenia udziałów dojdzie najpóźniej do dnia 30 czerwca 2020 r.

W razie spełnienia określonych powyżej warunków, w wyniku sprzedaży udziałów oraz umorzenia, Nabywcy osiągną łącznie 60% udziałów w kapitale Eco Service Sp. z o.o., a Black Point SA zmniejszy udział w spółce Eco Service do 40%.

Celem umowy inwestycyjnej jest wycofanie przez Black Point SA zgromadzonych w spółce Eco Service Sp. z o.o. aktywów i przeznaczenie ich na własne cele rozwojowe z jednoczesnym umożliwieniem zarządowi Eco Service Sp. z o.o. rozwijanie go w wybranym przez siebie kierunku. W dniu 7 sierpnia 2019 r. Black Point SA dokonał zmian w umowie spółki Eco Service Sp. z o.o. zapewniających mu w przyszłości stosowny głos w kluczowych kwestiach strategicznych.

W dniu 6 grudnia 2019 r. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Eco Service Sp. z o.o., spółki zależnej jednostki, podjęło uchwałę w sprawie wypłaty 1.000.000 zł dywidendy z kapitału zapasowego Eco Service Sp. z o.o. na rzecz jednostki. Przeniesienie własności udziałów na rzecz Marcina Adamskiego oraz Pana Grzegorza Sokołowa nastąpiło z dniem 9 grudnia 2019 r.

W dniu 24 czerwca 2020 r. został podpisany aneks do umowy inwestycyjnej, na podstawie którego termin umorzenia udziałów został przesunięty na 30 czerwca 2021 r., a dodatkowym warunkiem umorzenia udziałów będzie spłata przez Eco Service Sp. z o.o. zobowiązań finansowych wobec instytucji finansowych, w których Black Point SA ponosi odpowiedzialność swoim majątkiem oraz wypłata dywidendy w wysokości 1,5 mln zgodnie z nowym harmonogramem: 500 tys. zł do 30 czerwca, 500 tys. zł do 30 września i 500 tys. zł do 31 grudnia 2020 r.

Uchwałę Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 15.04.2021 r. został przesunięty termin wypłaty dywidendy w wysokości 1 mln zł, uchwalonej 6 grudnia 2019 r. Dywidenda zostanie wypłacona do dnia 31.12.2022 r.

W trakcie 2021 r. nastąpiły kolejne zmiany w umowie inwestycyjnej, których celem była realizacja II etapu umowy inwestycyjnej dotycząca umorzenia udziałów. W dniu 17 czerwca 2021 r. Black Point SA podpisała z Panem Marcinem Adamskim i Panem Grzegorzem Sokołowem umowy zastawu rejestrowego na udziałach celem zabezpieczenia tych zobowiązań. Podpisanie umów zastawu rejestrowego poprzedziło Porozumienie pomiędzy Eco Service i Black Point, na podstawie którego Strony postanowiły, że w przypadku spłaty przez Black Point zobowiązań kredytowych Eco Service, Eco Service zwróci na rzecz Black Point taką wpłatę. Pan Marcin i Pan Grzegorz poręczyli za wszelkie zobowiązania Eco Service wobec Black Point wynikające z tego Porozumienia. Został również podpisany kolejny aneks (Aneks nr 3) do umowy inwestycyjnej zawierający zapis, który mówi o tym, że umorzenie udziałów ma nastąpić „w terminie 30 dni od dnia uprawomocnienia ostatniego postanowienia o wpisie do zastawów rejestrowych, ale nie później niż 30 września 2021 r.” Dodano również zapis, że warunek dotyczący spłaty przez ES zobowiązań finansowych uznaje się za spełniony także wtedy, gdy

spłata zobowiązań przez ES zostanie zabezpieczona wobec BP zastawami rejestrowymi ustanowionymi na udziałach Pana Marcina i Pana Grzegorza. Aneks nr 4 z dnia 30 września 2021 r. wydłużono termin umorzenia udziałów do dnia 30 września 2022 r.

W związku z rosnącym ryzykiem zapłaty dywidendy przez Eco Service w planowanym terminie, Zarząd Black Point SA podjął decyzję o dokonaniu odpisu aktualizującego wartość dywidendy, która jest należna od Eco Service, w wysokości 1 mln zł. Odpis został dokonany w sprawozdaniu finansowym za rok 2021.

Powyższe informacje mają istotny wpływ na biznes spółki Black Point SA, a także możliwą istotną zmianę udziału jednostki w kapitale spółki Eco Service Sp. z o.o. w przypadku realizacji opisanych powyżej założeń Umowy Inwestycyjnej.

Pożyczka dla Właściciela

W dniu 15 lutego 2021 r. pomiędzy Właścicielem Spółki Black Point, Waffan Investments Limited, a Spółką została zawarta umowa pożyczki na kwotę 6.000.000 zł. Pożyczkobiorca, czyli Waffan Investments spłaci pożyczkę wraz z oprocentowaniem, określonym w umowie do dnia 31.12.2026.

Dywidenda dla akcjonariuszy

Na podstawie uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki Black Point S.A., z dnia 6 grudnia 2021 r. część kapitału zapasowego stanowiącego m.in. zyski zatrzymane z lat ubiegłych w łącznej kwocie 3.000.000 zł, przeznaczono na wypłatę na rzecz akcjonariuszy BLACK POINT S.A. Wypłatą objęte zostały wszystkie akcje, tj. 12.000.000 akcji BLACK POINT S.A. Wysokość kwoty przeznaczonej do wypłaty na rzecz akcjonariuszy BLACK POINT S.A. (dywidendy) przypadającej na jedną akcję wyniosła 0,25 zł. Dywidenda została wypłacona do dnia 24 grudnia 2021 r.

BLACK POINT S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.

Załącznik nr 1

Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

Zmiany środków trwałych

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale, prawa lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
BO	1 992 985,99	4 110 584,12	2 457 057,04	643 495,41	600 413,66	9 804 536,22
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	66 129,25	6 893,08	73 022,33
- zakup	0,00	0,00	0,00	0,00	6 893,08	6 893,08
- leasing	0,00	0,00	0,00	66 129,25	0,00	66 129,25
- przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- ujawnienia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	149 245,79	0,00	149 245,79
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	149 245,79	0,00	149 245,79
- przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ	1 992 985,99	4 110 584,12	2 457 057,04	560 378,87	607 306,74	9 728 312,76

BLACK POINT S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.

Umorzenie						
BO	0,00	2 351 224,59	2 318 244,46	239 704,36	518 035,09	5 427 208,50
Zwiększenia w tym:	0,00	102 708,48	46 543,91	87 184,83	27 014,20	263 451,42
- amortyzacja	0,00	102 708,48	46 543,91	87 184,83	27 014,20	263 451,42
- przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	69 648,04	0,00	69 648,04
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	69 648,04	0,00	69 648,04
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ	0,00	2 453 933,07	2 364 788,37	257 241,15	545 049,29	5 621 011,88
Odpisy aktualizujące						
BO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zawiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto						
BO	1 992 985,99	1 759 359,53	138 812,58	403 791,05	82 378,57	4 377 327,72
BZ	1 992 985,99	1 656 651,05	92 268,67	303 137,72	62 257,45	4 107 300,88

BLACK POINT S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.

Zmiany wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie	Programy komputerowe	Autorskie prawa majątkowe	Licencje	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto					
BO	362 866,55	9 573 445,09	67 748,80	0,00	10 004 060,44
Zwiększenia w tym:	50 557,50	0,00	267 850,00	0,00	318 407,50
- zakup	50 557,50	0,00	267 850,00	0,00	318 407,50
- leasing	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ	413 424,05	9 573 445,09	335 598,80	0,00	10 322 467,94
Umorzenie					
BO	289 506,45	6 960 417,25	67 748,80	0,00	7 317 672,50
Zwiększenia w tym:	73 863,89	950 192,16	38 439,60	0,00	1 062 495,65
- amortyzacja	73 863,89	950 192,16	38 439,60	0,00	1 062 495,65
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

BLACK POINT S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.

Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ	363 370,34	7 910 609,41	106 188,40	0,00	8 380 168,15
Odpisy aktualizujące					
BO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zawiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
BO	73 360,10	2 613 027,84	0,00	0,00	2 686 387,94
BZ	50 053,71	1 662 835,68	229 410,40	0,00	1 942 299,79

Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie	Stan na 01.01.2021	Zwiększenia	Przyjęcia na ŚT	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2021
CRM	19 455,00	31 102,50	50 557,50	0,00	0,00
Instalacja elektryczna	0,00	78 808,00	0,00	0,00	78 808,00
B2B	0,00	208 350,00	208 350,00	0,00	0,00
Razem	19 455,00	318 260,50	258 907,50	0,00	78 808,00

Inwestycje długoterminowe

Konto	Inwestycja	Stan na 01.01.2021	Zwiększenia (zakup)	Zmniejszenia (sprzedaż)	Stan na 31.12.2021
031-2	ECO-SERVICE Sp. z o. o.	1 640 695,00	0,00	0,00	1 640 695,00
072-2	Aktualizacja wartości	-603 500,00	0,00	0,00	-630 500,00
Razem		1 010 195,00	0,00	0,00	1 010 195,00

Załącznik nr 2**Rozliczenia międzyokresowe czynne (pozycja bilansowa Aktywa A.V)**

RMK Czynne długookresowe	Wartość na 31.12.2021
Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	396 555,02
Razem	396 555,02

RMK Czynne długookresowe wg. tytułów	Wartość na 31.12.2021
Ujemne różnice kursowe	1 980,84
ZUS i wynagrodzenia naliczone do 12.2021, zapłacony po 12.2021	11 202,42
Aktywo na niewykorzystane urlopy 2021	19 063,61
Leasing	0,00
Rezerwa na koszty bonusów (konta 646-1-02)	42 996,10
Rezerwa na koszty (konta 646-1-01,07,11)	8 949,00
Aktywo na odpisy na należności przeterminowane	33 134,62
Aktywo na odpisy na zapasy	4 788,52
Aktywo na amortyzację podatkową i bilansową za 2005	23 963,46
Aktywo na amortyzację podatkową i bilansową za 2006	50 040,46
Aktywo na amortyzację podatkową i bilansową za 01/01/2007-14/10/2007	12 080,28
Aktywo na amortyzację podatkową i bilansową za 15/10/2007-12/2007	3 283,74
Aktywo na amortyzację podatkową i bilansową za 2008	15 928,12
Aktywo na amortyzację podatkową i bilansową za 01-09.2009	12 172,40
Aktywo na amortyzację podatkową i bilansową za 10-12.2009	4 071,86
Aktywo na amortyzację podatkową i bilansową za 2010	16 388,07
Aktywo na amortyzację podatkową i bilansową za 2011	16 716,52
Aktywo na odpis na udziały ES	119 795,00
Razem Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	396 555,02

BLACK POINT S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.

Rozliczenia międzyokresowe czynne (pozycja bilansowa Aktywa B.IV)

RMK Czynne krótkookresowe	Wartość na 31.12.2021
10-letnia ochrona znaku towarowego	3 754,30
Katalogi	5 600,00
Obsługa domen	480,00
Obsługa systemu	490,00
Opłata dot. obrotu giełdowego	5 447,98
Roczna subskrypcja tłumacza	404,50
Roczny pakiet reklam	5 208,31
Subskrypcja programu	54 554,96
Ubezpieczenie	21 764,25
Utylizacja opakowań na rynku niemieckim	748,29
Rozliczenie akcji marketingowych	27 648,60
Rozliczenie gadżetów dla dostawców	1 422,50
Razem	127 523,69

BLACK POINT S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.

Załącznik nr 3

Charakterystyka instrumentów finansowych

Wyszczególnienie	Charakterystyka (ilość)	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:			
- instrumenty pochodne			
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży			
Pożyczki udzielone i należności własne			
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności			
Środki pieniężne		556 671,93	nieograniczona możliwość dysponowania poza środkami zgromadzonymi na rachunku ZFŚS oraz VAT w wysokości 84338,15 PLN
Dywidenda		0,00	termin płatności 31.12.2022 (dokonano odpisu)
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:			
- instrumenty pochodne			

Ryzyko stopy procentowej

Rodzaje instrumentów finansowych	Wartość bilansowa	Wcześniej przypadający termin wykupu lub przeszacowania wartości	Efektywna stopa procentowa	Rodzaj ryzyka
Kredyt w mBank	0,00		WIBOR ON + marża Banku	ryzyko zmiany przepływów pieniężnych
KREDYT odnawialny w RAIFFEISEN BANK	0,00		WIBOR 1M + marża Banku	ryzyko zmiany przepływów pieniężnych
Zobowiązania leasingowe	185 792,72		Stopa procentowa od 7,94% do 8,95%	ryzyko zmiany przepływów pieniężnych
Karta kredytowa	0,00		Raiffeisen Bank – odsetki ustawowe	ryzyko zmiany przepływów pieniężnych

BLACK POINT S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.

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.

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	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.	01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.
Odwrocenie uprzednio dokonanych odpisów aktualizujących	0,00	0,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, ze zmianami wartości godziwej ujmowanymi w kapitale z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
Pożyczki udzielone i należności własne	0,00	0,00
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	0,00	0,00
Utworzenie odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości	0,00	0,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, ze zmianami wartości godziwej ujmowanymi w kapitale z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
Pożyczki udzielone i należności własne	0,00	0,00
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	1 000 000,00	0,00

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 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.

Przychody odsetkowe za okres 01.01.2021 r. - 31.12.2021 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	0,00	0,00	0,00	0,00
Pożyczki udzielone i należności własne	0,00	0,00	0,00	94 393,00	94 393,00
Pozostałe aktywa	5,10	0,00	0,00	0,00	5,10
RAZEM	5,10	0,00	0,00	94 393,00	94 398,10

Koszty odsetkowe za okres 01.01.2021 r. - 31.12.2021 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	4,06	0,00	0,00	0,00	4,06
Długoterminowe zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe pasywa	8 072,49	0,00	0,00	0,00	8 072,49
RAZEM	8 076,55	0,00	0,00	0,00	8 076,55

Załącznik nr 4

Pozycje w rachunku przepływów pieniężnych	2021-12-31	2020-12-31
Amortyzacja	1 325 947,07	1 294 071,25
amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	1 062 495,65	1 020 701,10
amortyzacja środków trwałych	263 451,42	273 370,15
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	1 594,69	-468,47
wycena środków pieniężnych na BO	-82,43	-550,90
wycena środków pieniężnych na BZ	1 677,12	82,43
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:	-87 072,14	18 412,11
odsetki przychody	-94 398,10	-2 293,48
odsetki zapłacone od kredytów	560,96	3 959,42
Odsetki zapłacone z tyt. leasingu	6 765,00	0,00
odsetki zapłacone z tytułu faktoringu	0,00	16 746,17
uchwalona dywidenda	0,00	0,00
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:	993 659,32	0,00
przychody ze sprzedaży środków trwałych	-78 000,00	0,00
wartość netto sprzedanych środków trwałych	71 659,32	0,00
wycena instrumentów na koniec roku	0,00	0,00
realizacja kontraktów FX	0,00	0,00
przychody ze sprzedaży udziałów ES	0,00	0,00
wartość sprzedanych udziałów ES	0,00	0,00
odpis na należności z tytułu dywidendy	1 000 000,00	0,00
Zmiana stanu rezerw wynika z następujących pozycji:	-170 766,76	-123 400,55
zmiana stanu rezerw wynikająca z bilansu	-170 766,76	-123 400,55
Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji:	729 354,15	-838 040,81
zmiana stanu zapasów wynikająca z bilansu	729 354,15	-838 040,81
Zmiana należności wynika z następujących pozycji:	-182 118,80	1 415 194,09
zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	817 881,20	2 915 194,09
odpis na należności z tytułu dywidendy	-1 000 000,00	0,00
Korekta o wypłaconą dywidendę	0,00	-1 500 000,00
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji:	-313 588,38	1 340 307,53
zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	-386 551,59	163 588,52
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych (leasing)	0,00	46 993,99
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu faktoringu	0,00	1 068 534,73
korekta o zmianę stanu zobowiązania leasingowego	-36 006,22	
korekta o zmianę stanu zobowiązania inwestycyjnego	101 031,00	62 121,00
zwrot VAT za zbycie auta	7 938,43	0,00
Likwidacja leasingu	0,00	-930,71
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wynika z następujących pozycji:	-3 271,38	-114 327,39

zmiana stanu długoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	44 604,95	-118 886,62
zmiana stanu krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	-37 629,65	14 805,91
zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych pasywnych	-10 246,68	-10 246,68
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	78 000,00	0,00
przychody ze sprzedaży / likwidacji niefinansowych aktywów trwałych	78 000,00	0,00
Wpływy z aktywów finansowych	0,00	1 500 000,00
Zapłata dywidendy	0,00	1 500 000,00
wpływy ze sprzedaży udziałów ES	0,00	0,00
Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
realizacja kontraktów FX	0,00	0,00
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	485 684,58	253 748,12
wartość wynikająca z bilansu	-954 761,99	-1 132 722,99
amortyzacja	1 325 947,07	1 294 071,25
wartość netto zlikwidowanych środków trwałych	71 659,32	0,00
wartość początkowa środków trwałych w leasingu przyjętych w roku obrotowym	-66 129,25	-100 660,09
spłata raty za zobowiązanie inwestycyjne	101 031,00	62 121,00
zwrot przedmiotu leasingu	0,00	130 938,95
zwrot VAT za zbycie auta	7 938,43	0,00
Wydatki na aktywa finansowe, w tym pożyczki:	6 000 000,00	0,00
wartość wynikająca z bilansu	6 094 393,00	0,00
odsetki należne naliczone	-94 393,00	0,00
Kredyty i pożyczki	172 267,59	936 250,41
zaciągnięte kredyty i pożyczki	172 267,59	936 250,41
Inne wpływy finansowe	5,10	2 293,48
Wpłacone odsetki	5,10	2 293,48
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	3 000 000,00	0,00
wypłata dywidendy	3 000 000,00	0,00
Kredyty i pożyczki	124 652,93	0,00
Spłaty kredytów i pożyczek	124 652,93	0,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	30 123,03	15 784,42
wartość początkowa środków trwałych w leasingu w roku obrotowym	66 129,25	100 660,09
zobowiązanie leasingowe na BO	149 786,50	196 780,49
zobowiązanie leasingowe na BZ	-185 792,72	-149 786,50
zwrot przedmiotu leasingu	0,00	-131 869,66
Odsetki	7 325,96	20 705,59
odsetki zapłacone od kredytów	560,96	3 959,42
odsetki zapłacone od leasingu	6 765,00	0,00
odsetki zapłacone z tytułu faktoringu	0,00	16 746,17
Inne wydatki finansowe	0,00	1 068 534,73
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu faktoringu	0,00	1 068 534,73

BLACK POINT S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.

Załącznik 5

Aktywo i rezerwa z tytułu podatku odroczonego:

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
Tytuł dodatniej różnicy przejściowej	BZ 31.12.2020 r.	Zwiększenia	Zmniejszenie	BZ 31.12.2021 r.
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy okresu				
Dodatnie różnice kursowe	1 424,24	4 955,67	1 424,24	6 379,91
Leasing	0,00	2 455,76	0,00	2 455,76
Rezerwa na amortyzację podatkową i bilansową Oprogramowania CRM	0,00	8 847,51	0,00	8 847,51
Rezerwa na odsetki należne a niewypłacone od udzielonej pożyczki	0,00	94 393,00	0,00	94 393,00
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy lat ubiegłych				
- od zdarzeń odnoszonych na inne pozycje kapitału własnego				
RAZEM	1 424,24	110 651,94	1 424,24	112 076,18
stawka podatkowa	0,19			0,19
REZERWA NA PODATEK ODROCZONY	270,61			21 294,47

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
Tytuł ujemnej różnicy przejściowej	BZ 31.12.2020 r.	Zwiększenia	Zmniejszenie	BZ 31.12.2021 r.
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy okresu				
Ujemne różnice kursowe (NKUP)	4 580,09	10 425,48	4 580,09	10 425,48
ZUS i wynagrodzenia naliczone do 12.2021, zapłacony po 12.2021	60 100,67	58 960,13	60 100,67	58 960,13
Aktywo na niewykorzystane urlopy 2021	83 712,73	100 334,81	83 712,73	100 334,81
Leasing	219,48	0,00	219,48	0,00
Rezerwa na koszty bonusów (konta 646-1-02)	411 717,00	1 306 120,00	1 491 541,74	226 295,26
Rezerwa na koszty (konta 646-1-01,07,11)	149 304,47	47 100,00	149 304,47	47 100,00
Aktywo na odpisy na należności przeterminowane	93 831,68	134 498,28	53 937,23	174 392,73
Aktywo na odpisy na zapasy	48 803,31	25 202,75	48 803,31	25 202,75

BLACK POINT S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.

- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy lat ubiegłych				
Aktywo na amortyzację podatkową i bilansową za 2005	126 123,49	0,00	0,00	126 123,49
Aktywo na amortyzację podatkową i bilansową za 2006	263 370,84	0,00	0,00	263 370,84
Aktywo na amortyzację podatkową i bilansową za 01/01/2007-14/10/2007	63 580,42	0,00	0,00	63 580,42
Aktywo na amortyzację podatkową i bilansową za 15/10/2007-12/2007	17 282,82	0,00	0,00	17 282,82
Aktywo na amortyzację podatkową i bilansową za 2008	83 832,23	0,00	0,00	83 832,23
Aktywo na amortyzację podatkową i bilansową za 01-09.2009	64 065,24	0,00	0,00	64 065,24
Aktywo na amortyzację podatkową i bilansową za 10-12.2009	21 430,84	0,00	0,00	21 430,84
Aktywo na amortyzację podatkową i bilansową za 2010	86 253,00	0,00	0,00	86 253,00
Aktywo na amortyzację podatkową i bilansową za 2011	87 981,68	0,00	0,00	87 981,68
Aktywo na odpis na udziały ES	630 500,00	0,00	0,00	630 500,00
- od zdarzeń odnoszonych na inne pozycje kapitału własnego				
RAZEM	2 296 689,98	1 682 641,45	1 892 199,72	2 087 131,71
stawka podatkowa	0,19			0,19
aktywo na podatek odroczony	436 371,10			396 555,00
odpis aktualizujący aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00			
Aktywo na podatek odroczony	436 371,10			396 555,00