

## GRUPA KAPITAŁOWA BLACK POINT S.A.

### Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2017 do 31 grudnia 2017

#### Spis treści

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



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.**

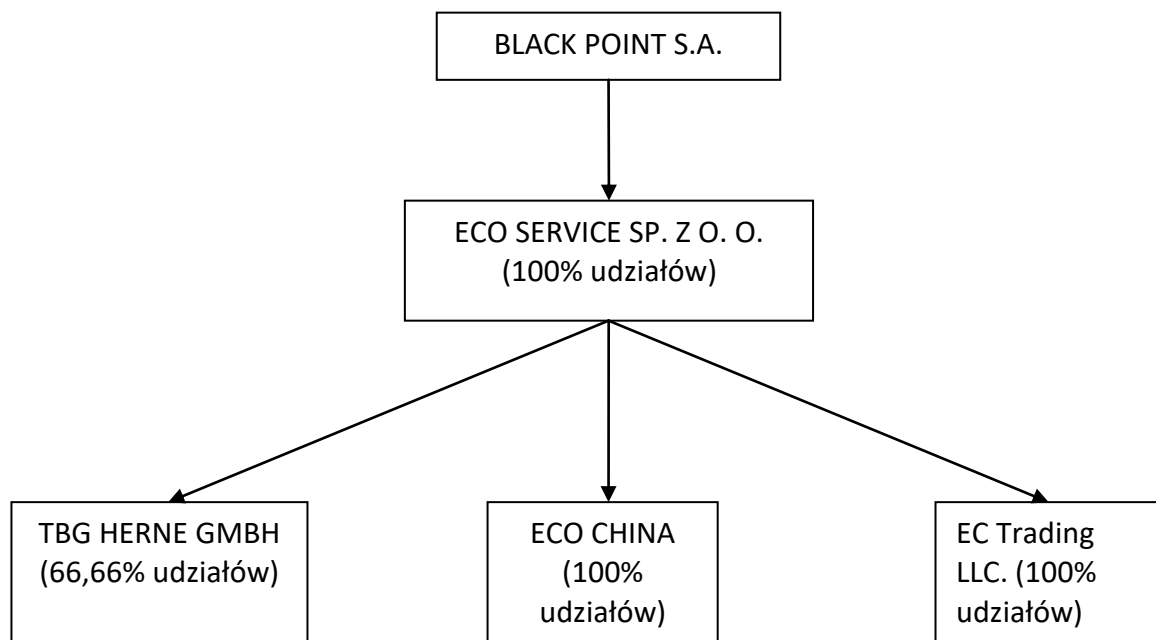
**1. Nazwa i siedziba, przedmiot działalności jednostki dominującej:**

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

Podstawowy przedmiot działalności: wg PKD 28 23 Z, produkcja maszyn i sprzętu biurowego, z wyłączeniem komputerów i urządzeń peryferyjnych

**2. Wykaz jednostek zależnych objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.**

Schemat Grupy Kapitałowej BLACK POINT S.A. na dzień 31.12.2017:



100% udziałów Spółki MService Sp. z o.o. zostały sprzedane przez Eco Service dnia 07.12.2017 r.

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

SPÓŁKA	% udziałów
Eco Service Sp. z o.o.	100%

Ponadto jednostka dominująca BLACK POINT S.A. posiada udziały w innych jednostkach w sposób pośredni – poprzez jednostkę zależną ECO SERVICE Sp. z o.o..

Spółka Eco Service Sp. z o.o. posiada 66,66 % udziałów w spółce TBG Technische Bürosysteme GmbH z siedzibą w Herne. Spółka BLACK POINT S.A. posiada w spółce TBG 66,66 % udziałów poprzez spółkę zależną Eco Service Sp. z o.o.

Spółka Eco Service Sp. z o.o. posiada 100 % udziałów w spółce ECO SERVICE CHINA Ltd. Spółka BLACK POINT S.A. posiada w spółce ECO SERVICE CHINA Ltd 100 % udziałów poprzez spółkę zależną Eco Service Sp. z o.o.

Spółka Eco Service Sp. z o.o. posiada 100 % udziałów w spółce EC Trading LLC Spółka BLACK POINT S.A. posiada w spółce EC Trading LLC 100% udziałów poprzez spółkę zależną Eco Service Sp. z o.o.

Jednostka dominująca BLACK POINT S.A. obejmuje konsolidacją spółkę ECO SERVICE SP. Z O. O.

**3. Informacje na temat kryteriów zastosowanych przez jednostkę dominującą do konsolidacji.**

Nie dotyczy

**4. Wykaz innych niż jednostki podporządkowane jednostek ze wskazaniem nazw (firm) i siedzib, w których jednostki powiązane posiadają mniej niż 20 % udziałów (akcji), z podaniem wysokości kapitału (funduszu) podstawowego tych jednostek, udziału w tym kapitale (funduszu) oraz udziału w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różna od udziału w kapitale (funduszu) podstawowym i wyniku finansowym netto za ostatni rok obrotowy.**

Nie dotyczy

**5. Wykaz jednostek podporządkowanych wyłączonych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego wraz z podaniem podstawy prawnej oraz uzasadnieniem dokonania wyłączenia.**

Ze względu na poziom istotności na podstawie art. 58 ustawy o rachunkowości jednostka dominująca nie konsoliduje danych spółek zależnych od ECO SERVICE Sp. z o.o.: TBG GmbH, ECO SERVICE CHINA Limited oraz EC Trading LLC. Jednostka dominująca nie konsoliduje danych jednostek zależnych jeżeli ich łączny wynik netto nie przekracza 10% skonsolidowanego wyniku netto oraz suma ich łączna suma bilansowa nie przekracza 10% skonsolidowanej sumy bilansowej.

Spółka	2017			2017[wg. udziału]	
	Wynik finansowy netto PLN	Suma bilansowa PLN	Udziały	Wynik netto wg. udziałów PLN	Suma bilansowa wg. udziałów
TBG GmbH	28 172	964 950	66,66%	18 779	643 236
Eco Service China	-153 639	534 693	100%	-153 639	534 693
<b>Suma danych finansowych jednostek zależnych wyłączonych z konsolidacji</b>	<b>-125 467</b>	<b>1 499 643</b>		<b>-134 860</b>	<b>1 177 929</b>
Dane skonsolidowane GRUPA BLACK POINT	-3 827 591	29 374 223		-3 827 591	29 374 223
<b>Stosunek danych łącznych jednostek wyłączonych z konsolidacji do danych skonsolidowanych</b>	3,28%	5,11%		3,52%	4,01%

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

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

Nie dotyczy

**7. Wskazanie okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym oraz lat obrotowych i okresów objętych sprawozdaniami finansowymi jednostek powiązanych, jeżeli są one różne od okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym**

Nie dotyczy

**8. Wskazanie, że sprawozdania finansowe jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zawierają dane łączne, jeżeli w skład jednostek powiązanych wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe**

Nie dotyczy

**9. Sprawozdania finansowe stanowiące podstawę do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostki powiązane w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez te jednostki działalności.**

**10. W przypadku sprawozdań finansowych sporządzonych za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że są to sprawozdania finansowe sporządzone po połączeniu spółek, oraz wskazanie zastosowanych metod rozliczenia połączeń**

Nie dotyczy

**11.** Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (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 metody nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

**Amortyzacja** dokonywana jest metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji. Spółka stosuje indywidualne stawki amortyzacyjne dla budynków produkcyjnych używanych, które po zakupie zostały poddane adaptacji i modernizacji. Ustalona stawka amortyzacyjna od 01.01.2007r. dla budynków to 5%, dla celów podatku dochodowego od osób prawnych stawka ta wynosi 2,5%. Środki trwałe w budowie oraz grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu nie są amortyzowane.

**Amortyzacja wartości firmy.** Spółka dokonuje amortyzacji wartości firmy powstałej przy zakupie spółki Eco Service Sp. z o. o. stosując stawkę 20% zgodnie z art. 44b ust. 10 ustawy o rachunkowości. Przy amortyzacji wartości firmy powstałej przy zakupie firmy SCOT Sp. z o. o. spółka stosowała stawkę 10% wydłużając okres amortyzacji z lat 5 do lat 10. Spółka uzasadniała to przewidywanym długim okresem generowania przepływów pieniężnych z nabytej wartości firmy spółki SCOT Sp. z o. o. Spółka SCOT została zdekonsolidowana w roku 2013.

Stosowane są następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych:

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

Spółka użytkuje środki transportu na podstawie umowy leasingu. Co do zasady Spółka zawiera umowy leasingu operacyjnego dla celów podatkowych, niemniej spełniającego definicję leasingu finansowego dla celów rachunkowych. Spółka przyjęła amortyzuje bilansowo środki

trwałe zgodnie z przewidywanym okresem ekonomicznej użyteczności podobnych aktywów trwałych (stawka od 6% do 33%).

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

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

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

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

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

**Wyroby gotowe** – wg cen zakupu zużytych do ich wytworzenia surowców i materiałów w oparciu o normy tego zużycia, plus koszty bezpośrednie wytworzenia wyrobów gotowych rozliczane odchyleniami od cen ewidencyjnych. W skład odchyleń wchodzi koszty bezpośrednie i pośrednie produkcji z wyjątkiem surowców podstawowych takie jak: wynagrodzenia pracowników produkcyjnych, energia, pozostałe materiały pośrednie do produkcji, itd.

Suma pozostałych kosztów bezpośrednich i pośrednich jest przeksięgowywana z zespołu 4 na konto odchyleń od cen wyrobów i jest rozliczana w ciężar kosztów zespołu 7 wzorem:

$$\frac{(BO \text{ _odchylenia _od _cen _ewidencyjnych} + \text{zwiększenia _odchyleń})}{(BO \text{ _wyroby _gotowe} + PW \text{ _wyrobów _gotowych})} \times WZ \text{ _wyrobów _gotowych}$$

**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** wyceniane są w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

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

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

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

### **Uznanie przychodu**

Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie wystawienia faktury, dostawy towarów lub wykonania usługi.

### **Uznanie kosztu**

Koszty ujmowane są w księgach, w okresie którego dotyczą. Wydatki, które są kwalifikowane do kategorii innych niż 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 oraz materiałów i towarów a kosztem wytworzenia sprzedanych produktów oraz wartością sprzedanych materiałów i towarów pomniejszona o koszty sprzedaży i koszty ogólnego zarządu,
- wynik z działalności operacyjnej równy wynikowi na sprzedaży  $\pm$  różnica między pozostałymi przychodami a kosztami operacyjnymi
- wynik z działalności gospodarczej równy wynikowi z działalności operacyjnej  $\pm$  różnica między przychodami a kosztami finansowymi
- wynik brutto równy wynikowi z działalności operacyjnej  $\pm$  odpis wartości firmy
- wynik netto równy wynikowi brutto pomniejszonemu o obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego.

Spółka stosuje metodę kalkulacyjną pomiaru wyniku finansowego.

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

Udziały w Spółce MService Sp. z o.o. zostały sprzedane w dniu 07.12.2017 r.



	<b>SKONSOLIDOWANY 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>12 189 761,06</b>	<b>14 014 136,51</b>
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne (1+2+3+4)</b>	<b>6 281 303,27</b>	<b>6 728 991,96</b>
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	6 281 303,27	6 728 991,96
4	Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Wartość firmy jednostek podporządkowanych</b>	<b>0,00</b>	<b>2 986,85</b>
1	Wartość firmy-jednostki zależne	0,00	2 986,85
2	Wartość firmy-jednostki współzależne	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Rzeczowe Aktywa Trwałe (1+2+3)</b>	<b>5 394 356,25</b>	<b>5 870 009,46</b>
1	Środki trwałe	5 330 661,29	5 707 783,38
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	2 012 417,00	2 050 546,08
c)	urządzenia techniczne i maszyny	590 405,25	870 933,65
d)	środki transportu	302 587,27	526 183,65
e)	inne środki trwałe	432 265,78	267 134,01
2	Środki trwałe w budowie	63 694,96	132 757,68
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	29 468,40
<b>IV</b>	<b>Należności długoterminowe (1+2)</b>	<b>0,00</b>	<b>2 000,00</b>
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek	0,00	2 000,00
<b>V</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>12 578,40</b>	<b>1 007 990,28</b>
1	Nieruchomości	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Długotrwałe aktywa finansowe	12 578,40	1 007 990,28
a)	w jednostkach zależnych i niebędących spółkami handlowymi jednostkach współzależnych niewycenianych metodą	12 578,40	1 007 990,28
	- udziały lub akcje	12 578,40	1 007 990,28
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
<b>VI</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>501 523,14</b>	<b>402 157,96</b>
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	501 523,14	402 157,96
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

<b>B</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE (I+II+III+IV)</b>	<b>17 184 461,46</b>	<b>20 129 100,28</b>
<b>I</b>	<b>Zapasy (1+2+3+4+5)</b>	<b>8 291 388,49</b>	<b>10 194 109,85</b>
1	Materiały	2 033 695,19	2 416 147,33
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	3 524 959,63	4 499 174,98
5	Zaliczki na dostawy	923 120,18	1 017 918,49
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe (1+2)</b>	<b>8 686 760,64</b>	<b>9 280 024,86</b>
1	Należności od jednostek powiązanych	614 918,95	2 609 476,32
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	614 918,95	2 609 476,32
	- do 12 miesięcy	614 918,95	2 609 476,32
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	8 071 841,69	6 670 548,54
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	7 564 895,91	6 074 428,55
	- do 12 miesięcy	7 564 895,91	6 074 428,55
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	447 744,45	507 716,42
c)	inne	59 201,33	88 403,57
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>73 397,42</b>	<b>496 940,13</b>
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	73 397,42	496 940,13
a)	w jedn. zależ. i niebędących spółk. handl. jedn. współzależ.	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w jedn. stowarz. i będących spół. handl. jedn. współzależ.	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	12 847,84	153 527,64
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	2 704,48	2 704,48
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	10 143,36	150 823,16
d)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	60 549,58	343 412,49
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	60 549,58	343 412,49
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>132 914,91</b>	<b>158 025,44</b>
<b>C</b>	<b>NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>		
<b>D</b>	<b>UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>	<b>0,00</b>	
	<b>SUMA AKTYWÓW(A+B+C+D)</b>	<b>29 374 222,52</b>	<b>34 143 236,79</b>

	<b>SKONSOLIDOWANY 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>17 435 748,82</b>	<b>21 263 340,10</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>22 181 059,99</b>	<b>22 979 408,50</b>
	w tym nadwyżka wartości sprzedaży-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>
	w tym z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	w tym tworzone zgodnie z umową/statutem spółki		
<b>V</b>	<b>Różnice kursowe z przeliczenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VI</b>	<b>Zysk (strata ) z lat ubiegłych</b>	<b>-1 527 963,20</b>	<b>-1 456 985,53</b>
<b>VII</b>	<b>Zysk (strata ) netto</b>	<b>-3 827 591,27</b>	<b>-869 326,19</b>
<b>VIII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna )</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B</b>	<b>Kapitały mniejszości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C</b>	<b>Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I</b>	<b>Ujemna wartość firmy-jednostki zależne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II</b>	<b>Ujemna wartość firmy-jednostki współzależne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA (I+II+III+IV)</b>	<b>11 938 473,70</b>	<b>12 879 896,69</b>
<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>1 507 054,66</b>	<b>1 100 305,60</b>
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	14 108,76	30 226,82
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	191 541,51	265 230,85
	- długoterminowa	0,00	0,00
	- krótkoterminowa	191 541,51	265 230,85
3	Pozostałe rezerwy	1 301 404,39	804 847,93
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	1 301 404,39	804 847,93
<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>638 288,50</b>	<b>692 747,54</b>
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	
3	Wobec pozostałych jednostek	638 288,50	692 747,54
a)	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	Inne zobowiązania finansowe	311 984,50	284 867,54
d)	inne	326 304,00	407 880,00
<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>9 601 086,28</b>	<b>10 837 713,21</b>
1	Wobec jednostek powiązanych	478 928,87	38 864,56
a)	Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	61 838,87	38 864,56
	- do 12 miesięcy	61 838,87	38 864,56
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	417 090,00	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	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	9 112 234,06	10 780 301,60
a)	Kredyty i pożyczki	2 894 205,48	4 219 328,59
b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	Inne zobowiązania finansowe	47 173,17	134 153,75
d)	Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 186 599,86	5 444 247,72
	- do 12 miesięcy	5 186 599,86	5 444 247,72
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e)	Zaliczki otrzymane na dostawy	1 395,36	0,00
f)	Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g)	Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	644 371,75	730 992,89
h)	Z tytułu wynagrodzeń	247 289,70	246 347,94
i)	inne	91 198,74	5 230,71
3	Fundusze specjalne	9 923,35	18 547,05
<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>192 044,26</b>	<b>249 130,34</b>
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
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>29 374 222,52</b>	<b>34 143 236,79</b>

Lp.	SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	01.01.2017- 31.12.2017	01.01.2016- 31.12.2016
<b>A</b>	<b>Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>51 193 666,55</b>	<b>53 072 881,23</b>
	-w tym od jednostek powiązanych	4 727 240,12	9 978 569,96
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	26 755 909,81	25 195 429,55
II	Przychody netto ze sprzed towarów i materiałów	24 437 756,74	27 877 451,68
<b>B</b>	<b>Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów</b>	<b>37 067 406,50</b>	<b>38 230 250,37</b>
	-w tym jednostkom powiązanym	3 928 337,42	8 634 579,33
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	17 107 739,04	16 393 124,63
II.	Wartość sprzedanych materiałów i towarów	19 959 667,46	21 837 125,74
<b>C</b>	<b>Zysk/Strata ze sprzedaży ( A - B )</b>	<b>14 126 260,05</b>	<b>14 842 630,86</b>
<b>D</b>	<b>Koszty sprzedaży</b>	<b>11 395 498,55</b>	<b>11 431 476,32</b>
<b>E</b>	<b>Koszty ogólnego zarządu</b>	<b>3 760 658,54</b>	<b>3 703 057,25</b>
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>-1 029 897,04</b>	<b>-291 902,71</b>
<b>G</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne (I+II+III)</b>	<b>507 912,62</b>	<b>156 797,11</b>
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	105 405,82	20 074,60
II	Dotacje	34 111,62	36 281,16
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	172 000,00	
IV	Inne przychody operacyjne	196 395,18	100 441,35
<b>H</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne (I+II+III)</b>	<b>1 768 873,88</b>	<b>661 302,78</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	103 409,68	153 521,83
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 222 054,65	317 278,87
III	Inne koszty operacyjne	443 409,55	190 502,08
<b>I</b>	<b>Zysk/Strata na działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-2 290 858,30</b>	<b>-796 408,38</b>
<b>J</b>	<b>Przychody finansowe (I+II+III+IV+V)</b>	<b>255 741,83</b>	<b>333 628,09</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Odsetki uzyskane, w tym:	147,10	145,55
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk ze zbycia inwestycji	59 662,62	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	17 726,76	150 823,16
V	Inne	178 205,35	182 659,38
<b>K</b>	<b>Koszty finansowe (I+II+III+IV)</b>	<b>1 865 866,95</b>	<b>234 609,43</b>
I	Odsetki, w tym:	263 474,38	212 718,98
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji	59 089,58	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	1 019 574,59	0,00
IV	Inne	523 728,40	21 890,45
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych</b>	<b>-39 104,25</b>	<b>0,00</b>
<b>M</b>	<b>Zysk/Strata brutto na działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>-3 940 087,67</b>	<b>-697 389,72</b>
<b>N</b>	<b>Odpis wartości firmy</b>	<b>2 986,84</b>	<b>8 580,38</b>
I	Odpis wartości firmy-jednostki zależne	2 986,84	8 580,38
II	Odpis wartości firmy-jednostki współzależne	0,00	0,00
<b>O</b>	<b>Odpis ujemnej wartości firmy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Odpis ujemnej wartości firmy-jednostki zależne	0,00	0,00
II	Odpis ujemnej wartości firmy-jednostki współzależne	0,00	0,00

---

<b>P</b>	<b>Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>R</b>	<b>Zysk/Strata brutto (I+J)</b>	<b>-3 943 074,51</b>	<b>-705 970,10</b>
<b>S</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>-115 483,24</b>	<b>163 356,09</b>
<b>T</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejsz. zysku (zwiększ. straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>U</b>	<b>ZYSK (STRATA) MNIEJSZOŚCI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>W</b>	<b>ZYSK/STRATA NETTO (K-L-M)</b>	<b>-3 827 591,27</b>	<b>-869 326,19</b>

<b>SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH</b>	<b>01.01.2017- 31.12.2017</b>	<b>01.01.2016- 31.12.2016</b>
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I. Zysk(strata) netto</b>	<b>-3 827 591,27</b>	<b>-869 326,19</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>5 530 945,85</b>	<b>1 473 488,50</b>
1. Zysk (strata) mniejszości		
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
3. Amortyzacja	1 595 020,06	1 516 608,68
4. Odpisy wartości firmy	2 986,84	8 580,38
5. Odpisy ujemnej wartości firmy	0,00	
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	4 569,93	-3 280,11
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	286 526,96	209 972,02
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	1 104 261,39	-20 235,93
9. Zmiana stanu rezerw	406 749,06	-92 593,46
10. Zmiana stanu zapasów	1 902 721,36	-1 903 936,74
11. Zmiana stanu należności	601 064,22	2 170 179,70
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-241 613,24	-364 401,23
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-131 340,73	-47 404,80
14. Inne korekty z działalności operacyjnej		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>1 703 354,58</b>	<b>604 162,31</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>232 517,77</b>	<b>102 179,36</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	191 919,74	93 770,42
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	40 000,00	3 000,00
a) w jednostkach stowarzyszonych i będących spółkami handlowymi jednostkach współzależnych	40 000,00	3 000,00
– zbycie aktywów finansowych	40 000,00	3 000,00
– dywidendy i udziały w zyskach		
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
– odsetki		
– inne wpływy z aktywów finansowych		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
– zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
– dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
– odsetki	0,00	0,00
– inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	598,03	5 408,94
<b>II. Wydatki</b>	<b>464 655,22</b>	<b>584 087,96</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	464 655,22	584 087,96
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00

a)w jednostkach stowarzyszonych i będących spółkami handlowymi jednostkach współzależnych	0,00	0,00
b)w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
– nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
– udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym		
5. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-232 137,45</b>	<b>-481 908,60</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		<b>0,00</b>
<b>I. Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>420 479,19</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	420 479,19
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>1 749 510,11</b>	<b>565 270,17</b>
1. Na nabycie udziałów (akcji własnych)	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłata kredytów i pożyczek	1 325 123,11	200 957,06
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	137 860,04	154 341,09
8. Odsetki	286 526,96	209 972,02
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-1 749 510,11</b>	<b>-144 790,98</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem(A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>-278 292,98</b>	<b>-22 537,27</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych</b>	<b>-282 862,91</b>	<b>-19 257,16</b>
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>341 294,23</b>	<b>363 831,50</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu(F+/-D), w tym:</b>	<b>63 001,25</b>	<b>341 294,23</b>
– o ograniczonej możliwości dysponowania	10 813,40	15 051,10



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>21 263 340,10</b>	<b>23 080 742,40</b>
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
	- zmiana zasad rachunkowości	0,00	-960 076,12
<b>I.a</b>	<b>Kapitał własny na początek okresu, po korektach</b>	<b>21 263 340,10</b>	<b>22 120 666,28</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	0,00	-130 000,00
a)	zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
	- podwyższenie kapitału	0,00	0,00
		0,00	0,00
b)	zmniejszenie z tytułu	0,00	130 000,00
	-umorzenia udziałów / akcji	0,00	130 000,00
	- [ ]	0,00	0,00
<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	0,00	0,00
a)	zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
	-uchwała o podwyższeniu kapitału podstawowego	0,00	0,00
b)	zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
	-opłacenie kapitału podstawowego	0,00	0,00
<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	0,00	0,00
b)	zmniejszenie	0,00	0,00
<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>22 979 408,50</b>	<b>21 820 499,03</b>
<b>4.1</b>	<b>Zmiany kapitału zapasowego</b>	<b>-798 348,51</b>	<b>1 158 909,47</b>
a)	zwiększenie z tytułu	0,00	1 158 909,47
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- z podziału zysku (ustawowo)		1 158 909,47
	- likwidacji kapitału rezerwowego	0,00	0,00
b)	zmniejszenie z tytułu	798 348,51	0,00
	-umorzenie akcji własnych	0,00	0,00
	- rozliczenie straty z lat ubiegłych	798 348,51	0,00
	-przeznaczenie kapitału zapasowego na wypłatę dywidendy		
	-akcje własne		
<b>4.2</b>	<b>Kapitał zapasowy na koniec okresu</b>	<b>22 181 059,99</b>	<b>22 979 408,50</b>
<b>5</b>	<b>Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	<b>10 243,30</b>	<b>10 243,30</b>
5.1	Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a)	zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
	- [ ]	0,00	0,00
b)	zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
	-zbycie środków trwałych	0,00	0,00
<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>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>6.1</b>	<b>Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a)	zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
	- program motywacyjny	0,00	0,00
	- zwiększenie kapitału podstawowego + agio	0,00	0,00

b)	zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
	-korekta kosztów programu motywacyjnego, zwiększenie kapitału zakładowego	0,00	0,00
	-zwiększenie kapitału zakładowego	0,00	0,00
<b>6.2</b>	<b>Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>7</b>	<b>Różnice kursowe z przeliczenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>8</b>	<b>Zysk/(strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-2 326 311,71</b>	<b>520 000,07</b>
<b>8.1</b>	<b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>938 764,89</b>
	-korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
	-zmiana zasad rachunkowości	0,00	0,00
<b>8.2</b>	<b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>0,00</b>	<b>938 764,89</b>
a)	zwiększenie z tytułu	0,00	1 158 909,47
	- przesunięcie na kapitał zapasowy	0,00	1 158 909,47
b)	zmniejszenie z tytułu	0,00	220 144,58
	- przesunięcie do strat do pokrycia	0,00	220 144,58
	-przeznaczenie na wypłatę dywidendy	0,00	0,00
<b>8.3</b>	<b>Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>8.4</b>	<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>2 326 311,71</b>	<b>418 764,82</b>
	-korekty błędów podstawowych	0,00	-12 000,00
	-zmiana zasad rachunkowości	0,00	830 076,12
<b>8.5</b>	<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>2 326 311,71</b>	<b>1 236 840,94</b>
a)	zwiększenie z tytułu	0,00	220 144,58
	- przeniesienie na pokrycie	0,00	220 144,58
	- błędy lat ubiegłych	0,00	0,00
b)	zmniejszenie z tytułu	798 348,51	0,00
	-pokrycie straty kapitałem zapasowym	798 348,51	0,00
<b>8.6</b>	<b>Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>1 527 963,20</b>	<b>1 456 985,52</b>
<b>8.7</b>	<b>Zysk/(strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-1 527 963,20</b>	<b>-1 456 985,52</b>
<b>9</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>- 3 827 591,27</b>	<b>-869 326,19</b>
a)	zysk netto	0,00	0,00
b)	strata netto	3 827 591,27	869 326,19
c)	odpisy z zysku	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Kapitał własny na koniec okresu</b>	<b>17 435 748,82</b>	<b>21 263 340,10</b>
<b>III</b>	<b>Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>17 435 748,82</b>	<b>21 263 340,10</b>

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

**I**

- 1) dane o strukturze własności kapitału podstawowego jednostki dominującej

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

Akcje nie są uprzywilejowane

- 2) W wyniku zakupu udziałów ECO SERVICE w roku 2009, 2010, 2011 i 2012 powstała wartość firmy.

**Wyliczenie powstałej wartości firmy oraz amortyzacja wartości firmy Eco Service Sp. z o. o.**

Data zakupu	2009-12-18	2009-12-30	2010-01-05	2010-02-03	2010-03-11	2010-04-01	2010-04-22
Cena nabycia	120 000	420 000	60 000	60 000	60 000	180 450	30 000
% nabytych udziałów	2,00%	7,00%	1,00%	1,00%	1,00%	0,60%	0,10%
Aktywa netto przypadające na nabyte udziały	69 367	242 783	34 683	37 991	41 599	30 662	5 231
Wartość firmy	50 633	177 217	25 317	22 009	18 401	149 788	24 769
Amortyzacja 2017	0	0	0	0	0	0	0
Amortyzacja narastająco	50 633	177 217	25 317	22 009	18 401	149 788	24 769

2010-05-11	2010-06-07	2010-07-12	2010-08-24	2010-10-01	2010-11-16	2010-12-08	2011-02-08	2011-03-08	2011-04-27	2011-12-07	2012-08-01
15 000	30 000	240 000	30 000	15 000	15 000	30 000	15 150	15 150	15 150	15 150	30 300
0,05%	0,10%	0,80%	0,10%	0,05%	0,05%	0,10%	0,05%	0,05%	0,05%	0,05%	0,10%
2 715	5 786	48 196	6 038	2 987	3 036	6 100	3 105	3 167	3 314	3 598	7 899
12 285	24 214	191 804	23 962	12 013	11 964	23 900	12 045	11 983	11 836	11 552	22 401
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 987
12 285	24 214	191 804	23 962	12 013	11 964	23 900	12 045	11 983	11 836	11 552	22 401

Ogółem wartość firmy powstała w wyniku zakupu udziałów Eco Service wynosi 838 092,28 PLN. Na dzień 31.12.2017 dokonano odpisów amortyzacyjnych od wartości firmy w wysokości 838 092,28 PLN.

- 3) Skonsolidowany bilans, skonsolidowany rachunek zysków strat, skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych oraz skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym zawierają dane porównawcze za okres 01.01.2016-31.12.2016.
- 4) Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym skonsolidowanego sprawozdania finansowego, a nie są uwzględnione w tym sprawozdaniu.

Nie wystąpiły

- 5) Informacje o istotnych zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, ujętych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Nie wystąpiły

- 6) Zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych

Wartości brutto

GRUPA ST	Wartość brutto 01.01.2017	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość brutto 31.12.2017
<b>Grunty</b>	1 992 985,99	-	-	1 992 985,99
<b>1</b>	3 945 436,91	68 140,36	1 999,10	4 011 578,17
<b>2</b>	64 889,04	-	-	64 889,04
<b>3</b>	3 688,52	-	-	3 688,52
<b>4</b>	4 935 443,72	42 504,12	578 283,26	4 399 664,58
<b>6</b>	464 754,97	-	188 010,00	276 744,97
<b>7</b>	909 362,30	4 448,00	239 844,37	673 965,93
<b>8</b>	791 051,20	305 945,68	61 581,27	1 035 415,61
<b>RAZEM</b>	<b>13 107 612,65</b>	<b>421 038,16</b>	<b>1 069 718,00</b>	<b>12 458 932,81</b>

## Umorzenia

GRUPA ST	Umorzenia stan na 01.01.2017	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość umorzenia rocznego	Umorzenia 31.12.2017	Wartość netto 31.12.2017
<b>Grunty</b>	-	-	-	-	-	1 992 985,99
<b>1</b>	1 910 815,28	-	37,53	100 048,74	2 010 826,49	2 000 751,68
<b>2</b>	48 964,59	-	-	4 259,13	53 223,72	11 665,32
<b>3</b>	2 862,16	-	-	258,24	3 120,40	568,12
<b>4</b>	4 193 036,93	15 000,00	566 922,00	173 336,01	3 814 450,94	585 213,64
<b>6</b>	337 054,47	-	91 140,00	26 207,01	272 121,48	4 623,49
<b>7</b>	383 178,66	-	129 677,55	117 877,55	371 378,66	302 587,27
<b>8</b>	523 917,09	0,10	21 474,45	100 707,09	603 149,83	432 265,78
<b>RAZEM</b>	<b>7 399 829,18</b>	<b>15 000,10</b>	<b>809 251,53</b>	<b>522 693,77</b>	<b>7 128 271,52</b>	<b>5 330 661,29</b>

## Wartości niematerialne i prawne

## Wartości brutto

	Wartość brutto na 01.01.2017	Zwiększenia (zakup)	Zmniejszenia	Wartość brutto 31.12.2017
Programy komputerowe	569 571,19	198 371,05	-	767 942,24
Autorskie prawa majątkowe	9 595 091,09	-	-	9 595 091,09
Licencje	138 612,88	-	-	138 612,88
Inne WNI	5 380,00	436 121,25	-	441 501,25
<b>Razem</b>	<b>10 308 655,16</b>	<b>634 492,30</b>	-	<b>10 943 147,46</b>

## Umorzenia

	Umorzenie na 01.01.2017	Zwiększenia (umorzenie roczne)	Zmniejszenia	Umorzenie na 31.12.2017	Wartość netto
Programy komputerowe	294 722,97	97 064,08	-	391 787,05	376 155,19
Autorskie prawa majątkowe	3 165 160,22	960 904,05	-	4 126 064,27	5 469 026,82
Licencje	115 566,63	23 046,25	-	138 612,88	-
Inne WNI	4 213,38	1 166,61	-	5 379,99	436 121,26
<b>Razem</b>	<b>3 579 663,20</b>	<b>1 082 180,99</b>	-	<b>4 661 844,19</b>	<b>6 281 303,27</b>

## Inwestycje długoterminowe

Udziały w:	Stan na 01.01.2017	Zwiększenie - zakup nowych udziałów	Zmniejszenie – odpis aktualizujący	Stan na 31.12.2017
TBG	953 930,49		953 930,49	0,00
Eco Service China	41 481,39		41 481,39	0,00
EC Trading LLC	12 578,40			12 578,40
<b>Razem</b>	<b>1 007 990,28</b>			<b>12 578,40</b>

Spółka	Wynik finansowy netto 2017
TBG GmbH	18 779,25
ES China	-153 639,34
ES Trading LLC	0,00

## Środki trwałe w budowie – wartości brutto

Środki trwałe w budowie	Stan na 01.01.2017	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2017
Zwiększenie wart. budynku	1 598,60	0,00	1 598,60	0,00
Inwestycja - Magazyn	12 031,13	208 048,54	220 079,67	0,00
MService	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00
Wentylacja	4 800,00	0,00	4 800,00	0,00
Biurowiec	14 327,95	0,00	14 327,95	0,00
Samochód	0,00	63 694,96	0,00	63 694,96
<b>Razem</b>	<b>132 757,68</b>	<b>271 743,50</b>	<b>340 806,22</b>	<b>63 694,96</b>

Zaliczki na środki trwałe w budowie nie wystąpiły w roku 2017.

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

Nie dotyczy.

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

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

Nie dotyczy.

- 11) Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych.

Udziały w:	Stan na 01.01.2017	Zwiększenie - zakup nowych udziałów	Zmniejszenie – odpis aktualizujący	Stan na 31.12.2017
<b>TBG</b>	953 930,49		953 930,49	
<b>Eco Service China</b>	41 481,39		41 481,39	
<b>EC Trading LLC</b>	12 578,40			12 578,40

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

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2017	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2017
Rezerwa na sporządzenie SF	20 080,00	19 560,00	20 080,00	-	19 560,00
Rezerwa na badanie SF	27 000,00	34 000,00	27 000,00	-	34 000,00
Rezerwa na utylizację	-	90 000,00	-	-	90 000,00
Rezerwa na kwestie formalne zamknięcia	-	10 000,00	-	-	10 000,00
Rezerwa na transport	-	453 900,00	453 900,00	-	-
Rezerwa na odroczone podatki dochodowe	30 226,78	14 108,76	30 226,78	-	14 108,76
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	265 230,85	191 541,51	265 230,85	-	191 541,51
Rezerwy na wynagrodzenia	-	-	-	-	-
Rezerwy na bonusy	621 754,00	998 152,96	621 754,00	-	998 152,96
Rezerwa na inne koszty	136 013,97	192 936,03	179 258,57	-	149 691,43
<b>Razem</b>	<b>1 100 305,60</b>	<b>2 004 199,26</b>	<b>1 597 450,20</b>	-	<b>1 507 054,66</b>

## 13) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności handlowych.

Stan na 01.01.2017	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2017
271 763,51	695 054,65	193 342,89	0,00	773 475,27

## 14) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym okresie spłaty:

Grupa posiada zobowiązania długoterminowe z tytułu zawartych umów leasingowych w kwocie 311 984,50 PLN wymagalne w okresie od jednego roku do trzech lat od dnia bilansowego oraz z tytułu przekształcenia użytkownika wieczystego gruntu we własność w kwocie 326 304,00 PLN wymagalne w następujących okresach:

- powyżej 1 roku od dnia bilansowego – 226 881,09 PLN,
- od 1 do 3 lat od dnia bilansowego – 305 601,88 PLN,
- od 3 do 5 lat od dnia bilansowego – 105 805,53 PLN,
- powyżej 5 lat – 0,00 PLN.

## 15) Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku spółki

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

- pełnomocnictwo do rachunków bankowych
- należności

Dostępny limit 3 mln PLN.

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

- weksel in blanco
- zastaw rejestrowy na zapasach

Dostępny limit 2 mln PLN.



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

Rodzaj zabezpieczenia – hipoteka przymusowa

Księga wieczysta WR1K/00190527/8 – 645.120 PLN

Księga wieczysta WR1K/00197811/5 – 36.360 PLN

Księga wieczysta WR1K/00177067/8 – 134.280 PLN

**Zabezpieczenie kredytu nieodnawialnego na zakup nowych technologii,**

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

16) Zobowiązania warunkowe

Nie dotyczy

17) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Rozliczenia międzyokresowe czynne

Rodzaj kosztu	Suma kosztu
Energia i media	16 844,56
Katalogi, usługi promocji	13 000,00
Ubezpieczenia	13 404,76
Usługi informatyczne	43 966,56
Usługi rekrutacyjne	3 833,32
Pozostałe	41 865,71
<b>Razem</b>	<b>132 914,91</b>

Rozliczenia międzyokresowe przychodów (Pasywa B.IV) w kwocie 192 044,26 PLN obejmują otrzymane przez grupę dotacje.

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

Zobowiązania z tytułu leasingu – całość zobowiązania 359 157,67 PLN, z czego 47 173,17 PLN stanowi zobowiązanie krótkoterminowe, natomiast 311 984,50 PLN stanowi zobowiązanie długoterminowe.

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

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

Nie dotyczy

## II

Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji – nie wystąpiły.

## III

1) Przychody ze sprzedaży produktów wykazane w skonsolidowanym rachunku zysków i strat dotyczą działalności podstawowej grupy kapitałowej.

Przychody grupy ze sprzedaży produktów oraz materiałów i towarów wyniosły ogółem **51 406 257,19 PLN**, z czego **23 777 712,28 PLN** przypada na sprzedaż zagraniczną.

2) W roku obrotowym 2017 wystąpił odpis aktualizujący środki trwałe w wysokości 15 000,00 PLN w związku z zakończeniem użytkowania maszyny (traci wartość a amortyzacja nie jest kontynuowana).

3) W roku obrotowym 2017 wystąpiły odpisy aktualizujące zapasy w wysokości 497 000,00 PLN, w Black Point wartość 16 000,00 PLN a w Eco Service w wysokości 481 000,00 PLN.

4) W okresie 01.01.2017 – 31.12.2017 nie zaistniały przypadki zaniechania produkcji określonych wyrobów oraz działalności. Nie przewiduje się też zaprzestania działalności w okresach następnym.

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

Wynik bilansowy brutto	-3 943 074,51
Wynik podatkowy 2017	-1 859 338,69
Różnica	<b>2 083 735,82</b>

401-00	Amortyzacja środków trwałych	82 830,98
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
412-40	Materiały biurowe	320,26
414-10	Zużycie paliw	976,71
418-10	Wydatki na remonty, naprawy, przeglądy	1 598,60
421-2-	Usługi transportowe sprzedaż-kraj	-9 783,41
422-10	Najem samochodów	-74 603,32
424-07	Obsługa ZSZ	257,00
424-08	Doradztwo finansowe	2 400,00
424-09	Usługi księgowe	2 080,00
424-17	Usługa logistyczna	24 550,00
426-30	Usługi utylizacji odpadów	13 400,00
429-20	Usługi bankowe	100,14
431-00	Wynagrodzenia osobowe	6 046,44
432-00	wynagrodzenia osobowe, premia	-69 762,85

433-00	Umowy zlecenia	8 598,27
441-0-	Składki ZUS (społeczne) włączone KUP z 2016	-93 999,78
441-0-	Składki ZUS (społeczne) wyłączone KUP z 2017	74 052,50
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	25 202,51
444-30	Artykuły spożywcze	406,50
450-20	Podatki i opłaty-PFRON	36 702,40
450-30	Opłaty skarbowe i sądowe	61,60
451-00	Pozostałe podatki i opłaty	11 584,40
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	32 241,97
481-00	Podróże służbowe krajowe	783,67
705-01	Sprzedaż - korekta przychodów z tyt. Bonusów	124 435,72
705-04	Rezerwa na bonus roczny	212 345,07
712-9	Wartość sprzedanych towarów – korekty	-138 581,50
752-9	Przychody finansowe z tyt. zysku ze zbycia inwestycji	-1 032 883,76
753-4-	Różnice kursowe dodatnie	-7,23
753-5-	Różnice kursowe dodatnie z wyceny	-83 907,16
755-1-	Odsetki budżetowe	691,56
755-3-	Odsetki za zwłokę dla kontrahentów	3 299,92
755-4-	Odsetki faktoring	0,00
756-5-	Różnice kursowe ujemne z wyceny	347 828,93
756-6-	Pozostałe koszty finansowe	1 019 574,59
761-5-	Pozostałe przychody operacyjne - Dotacje	-34 111,62
761-9-	Pozostałe przychody operacyjne - Inne	-244 172,76
766-1-	Wartość sprzedanych aktywów trwałych	11 347,86
766-2-	Odpisy z tyt. utraty wartości aktywów niefinansowych	1 306 045,57
766-3-	Pozostałe koszty operacyjne - Darowizny	16 000,00
766-9-	Pozostałe koszty operacyjne	238 913,25
	korekty konsolidacyjne	-103 169,01
	<b>Razem</b>	<b>2 083 735,82</b>

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

Przychody podatkowe	55 650 847,35
Koszty podatkowe	57 510 186,04
<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	30 226,82
Plus rozwiązanie aktywa z tytułu odroczonego podatku doch. za rok 2016	591 512,03
Plus utworzenie rezerwy z tyt. odroczonego podatku doch. za rok 2017	12 740,05
Minus aktywa z tytułu odroczonego podatku doch. za rok 2017	494 191,84
Korekty konsolidacyjne	-189 353,00
<b>Podatek dochodowy dla pozycji RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT</b>	<b>-115 483,24</b>

## 6) Dane o kosztach rodzajowych.

I. Amortyzacja	1 595 020,06
II. Zużycie materiałów i energii	13 432 399,10
III. Usługi obce	10 286 733,26
IV. Podatki i opłaty, w tym:	247 855,51
- podatek akcyzowy	0,00
V. Wynagrodzenia	4 857 793,63
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	965 850,70
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	163 265,82
<b>Razem</b>	<b>31 548 918,08</b>

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

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

9) W okresie 01.01.2017-31.12.2017 grupa kapitałowa poniosła nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w kwocie 464 655,22 PLN.

Na następny rok nie są planowane nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

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

**IV**

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

1 EUR = 4,1709 PLN

1 USD = 3,4813 PLN

1 CZK = 0,1632 PLN

100 HUF = 1,3449 PLN

**V**

1) Nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności przez jednostki powiązane.

2) Grupa kapitałowa sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią. Wyjaśnienia stanowią Załącznik 1.

3) Informacje o:

charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostki powiązane umów nieuwzględnionych w bilansie skonsolidowanym w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy grupy kapitałowej,

Pozycja nie zaistniała

a) transakcjach zawartych przez jednostkę dominującą lub inne jednostki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym (z wyjątkiem transakcji dokonanych wewnątrz grupy kapitałowej) ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane oraz:

- osobę, która jest członkiem organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub

- osobę, która jest bliskim członkiem rodziny jakiegokolwiek z osób będących członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki powiązanej, lub

- jednostkę kontrolowaną, współkontrolowaną lub inną jednostkę, na którą znaczący wpływ wywiera lub posiada w niej znaczącą liczbę głosów, bezpośrednio albo pośrednio, osoba, o której mowa powyżej, lub

- jednostkę realizującą program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia skierowany do pracowników jednostki lub innej jednostki będącej jednostką powiązaną w stosunku do tej jednostki

- wraz z kwotami tych transakcji, a także informacje określające charakter tych powiązań w przypadku, gdy nie zostały one przeprowadzone na warunkach rynkowych. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadków, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla zrozumienia ich wpływu na sytuację finansową jednostki,

Pozycja nie zaistniała

b) Przeciętne zatrudnienie w grupie kapitałowej – 80 osoby w tym:

Pracownicy umysłowi – 40 osoby

Pracownicy fizyczni – 40 osoby

c) wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących lub administrujących spółek handlowych

Zarząd	408 000,00
Rada Nadzorcza	108 000,00

- d) pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących lub administrujących (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty,

Pozycja nie zaistniała

- e) wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub firmy audytorskiej za:
- obowiązkowe badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej – 10 000 PLN,
  - obowiązkowe badanie rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego – 13 000 PLN.

- 4) Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

#### **TBG Technische BurosystemeGmbH,**

sprzedaż netto za 2017 r. wyniosła 2 724 225,10 PLN

zakupy netto za 2017 r. wyniosły 380 582,42 PLN

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

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

#### **ECO SERVICE CHINA**

sprzedaż netto za 2017 r. wyniosła 2 003 067,49 PLN

zakupy netto za 2017 r. wyniosły 0,00 PLN

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

zakupy netto za 2016 r. wyniosły 0,00 PLN

## **VI**

### **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	
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży			
Pożyczki udzielone i należności własne		2 704,48	należności wymagalne do 12 m-cy; należności nieoprocentowane
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności			
Środki pieniężne		60 549,58	nieograniczona możliwość dysponowania poza środkami zgromadzonymi na rachunku ZFŚS
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w			

tym:			
- instrumenty pochodne	Transakcje FX		

### 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	359 157,67		Stopa procentowa od 7,94% do 8,95%	ryzyko zmiany przepływów pieniężnych
Kredyt	866 394,26		W Raiffeisen Bank – WIBOR 1M + 0,9 p.p. W mBank – WIBOR ON + 1,1 p.p.	ryzyko zmiany przepływów pieniężnych
Karta kredytowa	4 051,79		Raiffeisen Bank – odsetki ustawowe	ryzyko zmiany przepływów pieniężnych

### Ryzyko kredytowe

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

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

### Informacja o kwotach odpisów zwiększających i zmniejszających wartość aktywów finansowych

Wyszczególnienie	01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.	01.01.2017 r. - 31.12.2017r.
Odwrócenie uprzednio dokonanych odpisów aktualizujących		1 015 157,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, ze zmianami wartości godziwej ujmowanymi w kapitale z aktualizacji wyceny		

Pożyczki udzielone i należności własne		
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności		
Utworzenie odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości	1 015 157,00	1 153 054,65
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, ze zmianami wartości godziwej ujmowanymi w kapitale z aktualizacji wyceny		
Pożyczki udzielone i należności własne		
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności		

### Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych – pozycja nie zaistniała

### Zmiany inwestycji długoterminowych:

(Kwoty w wartości nominalnej)

Udziały w:	Stan na 01.01.2017r.	Zwiększenie - zakup nowych udziałów	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2017r.
TBG	953 930,49			953 930,49
Eco Service China	41 481,39			41 481,39
MService	1 015 157,00		1 015 157,00	0,00
EC Trading LLC	12 578,40			12 578,40

### Odpisy aktualizujące wartość inwestycji długoterminowych

Udziały w:	Stan na 01.01.2017r.	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2017r.
MService	1 015 157,00		1 015 157,00	0,00
TBG		953 930,49		953 930,49
Eco Service China		41 481,39		41 481,39



Grupa Kapitałowa BLACK POINT S.A.

Skonsolidowane 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	147,10				147,10
<b>RAZEM</b>	<b>147,10</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>147,10</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	235 160,31				235 160,31
Długoterminowe zobowiązania finansowe					
Pozostałe pasywa	1 812,00				1 812,00
<b>RAZEM</b>	<b>236 972,31</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>236 972,31</b>

**Załącznik nr 1**

<b>Pozycje w rachunku przepływów pieniężnych</b>	<b>2017-12-31</b>	<b>2016-12-31</b>
<b>Amortyzacja</b>	<b>1 595 020,06</b>	<b>1 516 608,68</b>
amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	1 155 361,62	1 102 526,37
amortyzacja środków trwałych	439 658,44	414 082,31
<b>Odpis wartości firmy</b>	<b>2 986,84</b>	<b>8 580,38</b>
Odpis wartości firmy	2 986,84	8 580,38
<b>Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych</b>	<b>4 569,93</b>	<b>-3 280,11</b>
wycena środków pieniężnych na BO	2 118,26	-1 161,85
wycena środków pieniężnych na BZ	2 451,67	-2 118,26
wycena instrumentów na koniec roku	0,00	0,00
<b>Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:</b>	<b>286 526,96</b>	<b>209 972,02</b>
odsetki zapłacone od kredytów	153 291,47	141 710,07
odsetki od leasingu	51 736,65	0,00
odsetki zapłacone z tytułu faktoringu	81 498,84	68 261,95
<b>Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:</b>	<b>1 104 261,39</b>	<b>-20 235,93</b>
przychody ze sprzedaży środków trwałych	-191 919,74	-93 770,42
wartość netto sprzedanych środków trwałych	191 487,48	97 857,65
wycena instrumentów na koniec roku	140 081,77	-150 823,16
koszty likwidacji niefinansowych aktywów trwałych	15 000,00	126 500,00
sprzedaż udziałów w MService	-45 800,00	0,00
aktualizacja wartości udziałów	995 411,88	0,00
<b>Zmiana stanu rezerw wynika z następujących pozycji:</b>	<b>406 749,06</b>	<b>-92 593,46</b>
zmiana stanu rezerw wynikająca z bilansu	406 749,06	-92 593,46
<b>Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji:</b>	<b>1 902 721,36</b>	<b>-1 903 936,74</b>
zmiana stanu zapasów wynikająca z bilansu	1 902 721,36	-1 903 936,74
<b>Zmiana należności wynika z następujących pozycji:</b>	<b>601 064,22</b>	<b>2 170 179,70</b>
zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	595 264,22	2 199 648,10
zaliczka na ŚT rozliczona kompensatą	0,00	-29 468,40
Należności inwestycyjne ze sprzedaży netto ŚT i WNiP na BZ	5 800,00	0,00
<b>Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji:</b>	<b>-241 613,24</b>	<b>-640 719,48</b>
zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	34 037,14	-212 506,27
korekta z tytułu kompensaty dopłat i zobowiązań	0,00	-7 185,60
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych (leasing)	59 863,62	-156 709,36
korekta lat ubiegłych	0,00	12 000,00

korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia WNiP	-417 090,00	0,00
wydatki na nabycie PWUG	81 576,00	0,00
<b>Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wyniku z następujących pozycji:</b>	<b>-131 340,73</b>	<b>-47 404,80</b>
zmiana stanu długoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	-99 365,18	9 403,67
zmiana stanu krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	25 110,53	-20 527,31
zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych pasywnych	-57 086,08	-36 281,16
<b>Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych</b>	<b>191 919,74</b>	<b>93 770,42</b>
przychody ze sprzedaży / likwidacji niefinansowych aktywów trwałych	191 919,74	93 770,42
<b>Wpływy z aktywów finansowych</b>	<b>40 000,00</b>	<b>3 000,00</b>
Zbycie aktywów finansowych	40 000,00	3 000,00
<b>Inne wpływy inwestycyjne</b>	<b>598,03</b>	<b>5 408,94</b>
zmiana wartości wyceny instrumentów z bilansu	140 679,80	0,00
wycena instrumentów na koniec roku	-140 081,77	0,00
kwota udzielonych pożyczek/ spłata pożyczki	0,00	5 408,94
<b>Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych</b>	<b>464 655,22</b>	<b>584 087,96</b>
wartość wynikająca z bilansu	-923 341,89	-820 754,30
odpis wartości firmy	0,00	8 580,38
amortyzacja	1 595 020,06	1 516 608,68
wartość netto zlikwidowanych środków trwałych	191 487,48	97 857,65
koszty likwidacji niefinansowych aktywów trwałych	15 000,00	126 500,00
wartość początkowa środków trwałych w leasingu w roku obrotowym	-157 442,00	-311 050,45
zaliczka na ŚT rozliczone kompensatą	29 468,40	-29 468,40
wydatki na nabycie PWUG	81 576,00	0,00
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia WNiP	-417 090,00	0,00
zwrot przedmiotu leasingu w trakcie umowy	49 977,18	0,00
zobowiązanie inwestycyjne	0,00	-4 185,60
<b>Wpływy z tytułu kredytów i pożyczek</b>	<b>0,00</b>	<b>420 479,19</b>
otrzymane kredyty i pożyczki w roku obrotowym	0,00	420 479,19
zmiana wartości wyceny instrumentów z bilansu	0,00	0,00
<b>Spłata kredytów i pożyczek</b>	<b>1 325 123,11</b>	<b>200 957,06</b>
spłata kredytów i pożyczek zgodnie z bilansem	1 325 123,11	-219 522,13
spłata kredytów i pożyczek zaciągniętych w roku obrachunkowym	0,00	420 479,19
<b>Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego</b>	<b>137 860,04</b>	<b>154 341,09</b>
wartość początkowa środków trwałych w leasingu w roku obrotowym	157 442,00	311 050,45
zobowiązanie leasingowe na BO	419 021,29	262 311,93
zobowiązanie leasingowe na BZ	359 157,67	-419 021,29
zaliczka na ŚT rozliczone kompensatą	-29 468,40	0,00

Grupa Kapitałowa BLACK POINT S.A.

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

---

zwrot przedmiotu leasingu w trakcie umowy	-49 977,18	0,00
<b>Odsetki</b>	<b>286 526,96</b>	<b>209 972,02</b>
odsetki zapłacone od kredytów	153 291,47	141 710,07
odsetki od leasingu	51 736,65	0,00
odsetki zapłacone z tytułu faktoringu	81 498,84	68 261,95