

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

Data sporządzenia sprawozdania finansowego	2021-05-21	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2020-01-01	2020-12-31
Identyfikator podmiotu (NIP, KRS)	8980013954	0000290635
Nazwa firmy	BLACK POINT Spółka Akcyjna	
Adres siedziby:		
Miejscowość, województwo	Wrocław, dolnośląskie	
Gmina, powiat	m. Wrocław, m. Wrocław	
Adres polski:		
Kraj, województwo	PL, dolnośląskie	
Powiat, gmina	Kobierzyce, 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	2020-01-01	2020-12-31
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.

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 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 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 01.01.2020-31.12.2020 porównywane są do danych z okresu 01.01.2019-31.12.2019.

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	9 529 737,11	10 543 573,48	
I.	Wartości niematerialne i prawne (1+2+3+4)	A_I	2 686 387,94	3 707 089,04	
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	2 686 387,94	3 707 089,04	
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	A_I_4	0,00	0,00	
II.	Rzeczowe aktywa trwałe (1+2+3)	A_II	4 396 782,72	4 508 804,61	
1.	Środki trwałe	A_II_1	4 377 327,72	4 508 804,61	
	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	1 759 359,53	1 861 948,01	
	c) urządzenia techniczne i maszyny	A_II_1_C	138 812,58	203 499,87	
	d) środki transportu	A_II_1_D	403 791,05	340 825,28	
	e) inne środki trwałe	A_II_1_E	82 378,57	109 545,46	
2.	Środki trwałe w budowie	A_II_2	19 455,00	0,00	
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	A_II_3	0,00	0,00	
III.	Należności długoterminowe (1+2+3)	A_III	1 000 000,00	1 000 000,00	
1.	Od jednostek powiązanych	A_III_1	1 000 000,00	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	1 010 195,00	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	1 010 195,00	1 010 195,00	
	a) w jednostkach powiązanych	A_IV_3_A	1 010 195,00	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	0,00	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	436 371,45	317 484,83	
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	A_V_1	436 371,45	317 484,83	
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	A_V_2	0,00	0,00	
B.	AKTYWA OBROTOWE (I+II+III+IV)	B	15 995 970,64	12 034 170,61	
I.	Zapasy (1+2+3+4+5)	B_I	4 491 319,27	3 653 278,46	
1.	Materiały	B_I_1	2 093 446,87	1 003 191,09	
2.	Półprodukty i produkty w toku	B_I_2	314,30	1 891,24	
3.	Produkty gotowe	B_I_3	1 622 696,32	2 253 489,70	
4.	Towary	B_I_4	765 886,91	116 261,27	
5.	Zaliczki na dostawy	B_I_5	8 974,87	278 445,16	
II.	Należności krótkoterminowe (1+2+3)	B_II	4 389 828,92	7 305 023,01	
1.	Należności od jednostek powiązanych	B_II_1	214 606,80	1 800 971,89	
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	B_II_1_A	214 606,80	300 971,89	
	- do 12 miesięcy	B_II_1_A_1	214 606,80	300 971,89	
	- powyżej 12 miesięcy	B_II_1_A_2	0,00	0,00	
	b) inne	B_II_1_B	0,00	1 500 000,00	
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	4 175 222,12	5 504 051,12	
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	B_II_3_A	3 997 672,50	5 377 735,08	
	- do 12 miesięcy	B_II_3_A_1	3 997 672,50	5 377 735,08	
	- 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	158 449,62	70 745,54	
	c) inne	B_II_3_C	19 100,00	55 570,50	
	d) dochodzone na drodze sądowej	B_II_3_D	0,00	0,00	
III.	Inwestycje krótkoterminowe (1+2)	B_III	7 024 928,41	971 169,19	
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	B_III_1	7 024 928,41	971 169,19	
	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	7 024 928,41	971 169,19	
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	B_III_1_C_1	7 024 928,41	971 169,19	
	- 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	89 894,04	104 699,95	
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	25 525 707,75	22 577 744,09	

BILANS - PASYWA

Pozycja	Wyszczególnienie	Symbol	Kwota A (rok bieżący)	Kwota B (rok poprzedni)	B1 (dane porównawcze)
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY (I+II+...+VII)	A	20 224 064,43	18 242 292,47	
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	A_I	600 000,00	600 000,00	
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	A_II	17 631 949,17	13 466 779,61	
	- 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	0,00	
VI.	Zysk (strata) netto	A_VI	1 981 771,96	4 165 269,56	
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	5 301 643,32	4 335 451,62	
I.	Rezerwy na zobowiązania (1+2+3)	B_I	645 004,81	768 405,36	
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	B_I_1	270,61	857,95	
2.	Rezerwa na świadczenie emerytalne i podobne	B_I_2	83 712,73	92 563,91	
	- długoterminowa	B_I_2_1	0,00	0,00	
	- krótkoterminowa	B_I_2_2	83 712,73	92 563,91	
3.	Pozostałe rezerwy	B_I_3	561 021,47	674 983,50	
	- długoterminowa	B_I_3_1	0,00	0,00	
	- krótkoterminowa	B_I_3_2	561 021,47	674 983,50	
II.	Zobowiązania długoterminowe (1+2+3)	B_II	908 861,41	309 945,08	
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	908 861,41	309 945,08	
	a) kredyty i pożyczki	B_II_3_A	702 272,25	0,00	
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	B_II_3_B	0,00	0,00	
	c) inne zobowiązania finansowe	B_II_3_C	125 013,16	146 793,08	
	d) zobowiązania wekslowe	B_II_3_D	0,00	0,00	
	e) inne	B_II_3_E	81 576,00	163 152,00	
III.	Zobowiązania krótkoterminowe (1+2+3+4)	B_III	3 714 475,94	3 213 553,34	
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	B_III_1	209 183,81	271 155,84	

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	209 183,81	271 155,84	
	- do 12 miesięcy	B_III_1_A_1	209 183,81	271 155,84	
	- 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	3 501 188,13	2 942 323,95	
	a) kredyty i pożyczki	B_III_3_A	234 384,73	406,57	
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	B_III_3_B	0,00	0,00	
	c) inne zobowiązania finansowe	B_III_3_C	24 773,34	1 118 522,14	
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	B_III_3_D	2 561 408,61	1 269 124,05	
	- do 12 miesięcy	B_III_3_D_1	2 561 408,61	1 269 124,05	
	- 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	471 512,81	371 003,07	
	h) z tytułu wynagrodzeń	B_III_3_H	125 790,01	99 858,83	
	i) inne	B_III_3_I	83 318,63	83 409,29	
4.	Fundusze specjalne	B_III_4	4 104,00	73,55	
IV.	Rozliczenia międzyokresowe (1+2)	B_IV	33 301,16	43 547,84	
1.	Ujemna wartość firmy	B_IV_1	0,00	0,00	
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	B_IV_2	33 301,16	43 547,84	
	- długoterminowa	B_IV_2_1	23 054,48	33 301,16	
	- krótkoterminowa	B_IV_2_2	10 246,68	10 246,68	
	PASYWA razem (A+B)	Pasywa	25 525 707,75	22 577 744,09	

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	21 093 411,38	23 409 064,52	
	- od jednostek powiązanych	A_J	820 277,04	753 883,43	
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	A_I	17 856 794,63	23 409 064,52	
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	A_II	3 236 616,75	0,00	
B	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym: (I+II)	B	10 613 634,96	12 349 218,37	
	- jednostkom powiązanym	B_J	40 960,74	87 340,88	
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	B_I	8 867 079,46	12 349 218,37	
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	B_II	1 746 555,50	0,00	
C	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	C	10 479 776,42	11 059 846,15	
D	Koszty sprzedaży	D	5 707 730,07	6 226 999,65	
E	Koszty ogólnego zarządu	E	2 606 116,77	2 636 329,71	
F	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	F	2 165 929,58	2 196 516,79	
G	Pozostałe przychody operacyjne (I+II+III+IV)	G	462 664,33	230 924,45	
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	G_I	0,00	9 978,39	
II	Dotacje	G_II	203 998,39	10 246,68	
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	G_III	0,00	2 734,61	
IV	Inne przychody operacyjne	G_IV	258 665,94	207 964,77	
H	Pozostałe koszty operacyjne (I+II+III)	H	429 396,28	584 350,83	
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	H_I	0,00	0,00	
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	H_II	48 330,75	0,00	
III	Inne koszty operacyjne	H_III	381 065,53	584 350,83	
I	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	I	2 199 197,63	1 843 090,41	
J	Przychody finansowe (I+II+III+IV+V)	J	139 080,28	3 500 675,05	
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	J_I	0,00	3 500 000,00	
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	J_I_A	0,00	3 500 000,00	
	- 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	2 344,43	302,51	
	- od jednostek powiązanych	J_II_J	0,00	0,00	
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	J_III	0,00	142,97	
	- 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	136 735,85	229,57	
K	Koszty finansowe (I+II+III+IV)	K	25 258,91	1 106 588,16	
I	Odsetki, w tym:	K_I	25 258,91	67 039,88	
	- dla jednostek powiązanych	K_I_J	0,00	0,00	
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	K_II	0,00	403 155,00	
	- w jednostkach powiązanych	K_II_J	0,00	0,00	
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	K_III	0,00	630 500,00	
IV	Inne	K_IV	0,00	5 893,28	
L	Zysk (strata) brutto (I+J-K)	L	2 313 019,00	4 237 177,30	
M	Podatek dochodowy	M	331 247,04	71 907,74	
N	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)	N	0,00	0,00	
O	Zysk (strata) netto (L-M-N)	O	1 981 771,96	4 165 269,56	

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	18 242 292,47	16 477 022,91	
	- 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	18 242 292,47	16 477 022,91	
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	13 466 779,61	13 950 165,38	
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	IA_2_1	4 165 169,56	-483 385,77	
	zwiększenie (z tytułu)	IA_2_1_A	4 165 169,56	1 916 614,23	
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	IA_2_1_A_1	0,00	0,00	
	- podziału zysku (ustawowo)	IA_2_1_A_2	4 165 169,56	946 892,23	
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	IA_2_1_A_3	0,00	969 722,00	
	zmniejszenie (z tytułu)	IA_2_1_B	0,00	2 400 000,00	
	- pokrycia straty	IA_2_1_B_1	0,00	2 400 000,00	
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	IA_2_2	17 631 949,17	13 466 779,61	
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	969 722,00	
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	IA_4_1	0,00	-969 722,00	
	zwiększenie (z tytułu)	IA_4_1_A	0,00	0,00	
	zmniejszenie (z tytułu)	IA_4_1_B	0,00	969 722,00	
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	4 165 269,56	946 892,23	

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Pozycja	Wyszczególnienie	Symbol	Kwota A (rok bieżący)	Kwota B (rok poprzedni)	B1 (dane porównawcze)
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	IA_5_1	4 165 269,56	1 858 459,97	
	- 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	4 165 269,56	1 858 459,97	
	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	4 165 169,56	1 858 459,97	
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	IA_5_3	100,00	0,00	
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	IA_5_4	0,00	911 567,74	
	- 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	911 567,74	
	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	911 567,74	
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	0,00	
6.	Wynik netto	IA_6	1 981 771,96	4 165 269,56	
	a) zysk netto	IA_6_A	1 981 771,96	4 165 269,56	
	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	20 224 064,43	18 242 292,47	
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	III	20 224 064,43	18 242 292,47	

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	1 981 771,96	4 165 269,56	
II.	Korekty razem	A_II	2 991 747,76	-936 628,96	
1.	Amortyzacja	A_II_1	1 294 071,25	1 302 895,61	
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	A_II_2	-468,47	551,17	
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	A_II_3	18 412,11	-3 433 262,63	
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	A_II_4	0,00	1 026 008,55	
5.	Zmiana stanu rezerw	A_II_5	-123 400,55	-396 226,16	
6.	Zmiana stanu zapasów	A_II_6	-838 040,81	882 763,06	
7.	Zmiana stanu należności	A_II_7	1 415 194,09	287 736,97	
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	A_II_8	1 340 307,53	-646 606,30	
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	A_II_9	-114 327,39	39 510,77	
10.	Inne korekty	A_II_10	0,00	0,00	
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	A_III	4 973 519,72	3 228 640,60	
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	B			
I.	Wpływy	B_I	1 500 000,00	1 461 372,54	
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	B_I_1	0,00	161 000,00	
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	1 500 000,00	1 300 000,00	
	a) w jednostkach powiązanych	B_I_3_A	1 500 000,00	1 300 000,00	
	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	372,54	
II.	Wydatki	B_II	253 748,12	419 457,30	
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	B_II_1	253 748,12	419 457,30	
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	0,00	0,00	
	a) w jednostkach powiązanych	B_II_3_A	0,00	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	1 246 251,88	1 041 915,24	
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	C			
I.	Wpływy	C_I	938 543,89	693,09	
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	936 250,41	390,58	
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	C_I_3	0,00	0,00	
4.	Inne wpływy finansowe	C_I_4	2 293,48	302,51	
II.	Wydatki	C_II	1 105 024,74	3 960 397,38	
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	C_II_1	0,00	0,00	
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	C_II_2	0,00	2 400 000,00	
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	0,00	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	15 784,42	24 943,78	
8.	Odsetki	C_II_8	20 705,59	67 039,88	
9.	Inne wydatki finansowe	C_II_9	1 068 534,73	1 468 413,72	
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	C_III	-166 480,85	-3 959 704,29	
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	D	6 053 290,75	310 851,55	
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	E	6 053 759,22	310 300,38	
	– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	E_1	468,47	-551,17	
F.	Środki pieniężne na początek okresu	F	971 720,09	660 868,54	
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	G	7 025 010,84	971 720,09	
	– o ograniczonej możliwości dysponowania	G_1	107 029,42	112 598,15	

ZAŁĄCZNIKI

Opis	Nazwa pliku
Dodatkowe informacje i objaśnienia 2020 BP.pdf	INFORMACJA_2020_BP.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	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		

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	4 237 177,30		
B	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	P_ID_2	3 510 246,68	3 500 000,00	10 246,68
C	Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym	P_ID_3	298 088,13		298 088,13
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	48 337,66	630 500,00	-582 162,34
F	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	P_ID_6	1 800 132,87		1 800 132,87
G	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	P_ID_7	-1 243 808,95		-1 243 808,95
H	Strata z lat ubiegłych	P_ID_8	1 436 659,07		1 436 659,07
I	Inne zmiany podstawy opodatkowania	P_ID_9	0,00		
J	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	P_ID_10	-403 155,00		
K	Podatek dochodowy	P_ID_11	0,00		

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA OKRES OD 01.01.2020 DO 31.12.2020**

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 01.01.2020	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2020
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).

- 7) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności handlowych.

Stan na 01.01.2020	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2020
73 961,00	77 197,96	37 396,70	14 775,66	98 986,60

- 8) Dane o strukturze akcjonariatu na 31.12.2020 r.

Inwestor	Liczba akcji	% Akcji	Liczba głosów	% Głosów	Wartość nominalna
Piotr Kolbusz	8 285 654	69,05%	8 285 654	69,05%	414 282,70 PLN

(wraz z Waffen Investments Limited)					
Pozostali akcjonariusze	3 714 346	30,95%	3 714 346	30,95%	185 717,30 PLN
Razem	12 000 000	100,00%	12 000 000	100,00%	600 000 PLN

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 01.01.2020-31.12.2020. Zarząd proponuje przekazać zysk z roku 2020 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 01.01.2020	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Utworzenie	Stan na 31.12.2020
Rezerwa na odroczone podatek dochodowy	857,95	857,95		270,61	270,61
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	92 563,91	92 563,91		83 712,73	83 712,73
Rezerwy na wynagrodzenia	40 000,00	40 000,00		94 000,00	94 000,00
Rezerwy na bonusy	525 591,00	2 478 093,00		2 364 219,00	411 717,00
Rezerwa na sporządzenie sprawozdania	17 420,00	17 420,00		16 080,00	16 080,00
Rezerwa na badanie sprawozdania	24 921,00	24 921,00		23 004,00	23 004,00
Rezerwa na inne koszty	67 051,50	67 051,50		16 220,47	16 220,47
Razem	768 405,36	2 720 907,36	0,00	2 597 506,81	645 004,81

- 12) Podział zobowiązań długoterminowych.

Spółka posiada zobowiązania długoterminowe z tytułu zawartych umów leasingowych w kwocie 125 013,16 PLN wymagalne w okresie od jednego roku do trzech lat od dnia bilansowego, z tytułu pożyczki z PFR w kwocie 702 272,25 PLN wymagane w okresie od jednego do dwóch lat oraz z tytułu przekształcenia użytkowania wieczystego gruntu we własność w kwocie 81 576,00 PLN wymagalne w następujących okresach:

- do 1 roku od dnia bilansowego – 481 705,59 PLN,
- od 1 do 3 lat od dnia bilansowego – 427 155,82 PLN,
- od 3 do 5 lat od dnia bilansowego – 0,00 PLN,
- powyżej 5 lat – 0 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 – 33 301,16 PLN – obejmują otrzymane przez jednostkę dotacje.

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

Zobowiązania z tytułu leasingu – całość zobowiązania 149 786,50 PLN, z czego 24 773,34 PLN stanowi zobowiązanie krótkoterminowe, natomiast 125 013,16 PLN stanowi zobowiązanie długoterminowe.

Zobowiązania z tytułu pożyczki od PFR – całość zobowiązania 936 363,00 PLN, z czego 234 090,75 PLN stanowi zobowiązanie krótkoterminowe, natomiast 702 272,25 PLN stanowi zobowiązanie długoterminowe.

Zobowiązanie z przekształcenia prawa wieczystego użytkowania gruntu w wysokości 163 152,00 PLN, z czego 81 576,00 PLN stanowi zobowiązanie krótkoterminowe, natomiast 81 576,00 PLN stanowi zobowiązanie długoterminowe.

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 31.12.2020 r. kwota pozostającego w Eco Service Sp. z o.o. zobowiązania wynosi 229 168,00 PLN.

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

Nie dotyczy.

18) Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT wynoszą 101 228,87 PLN.

II

1) Przychody ze sprzedaży w okresie 01.01.2020 – 31.12.2020 wyniosły 21 093 411,38 PLN.

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż ogółem		W tym na export, WDT	
	01.01.2020 – 31.12.2020	01.01.2019 – 31.12.2019	01.01.2020 – 31.12.2020	01.01.2019 – 31.12.2019
Produktów	16 990 206,14	22 655 266,92	107 272,07	126 408,83
Usług	866 588,49	753 797,60	6 078,10	
Towarów	3 236 616,75		1 027,07	
RAZEM	21 093 411,38	23 409 064,52	114 377,24	126 408,83

2) Dane o kosztach rodzajowych.

I. Amortyzacja	1 294 071,25
II. Zużycie materiałów i energii	8 210 942,52
III. Usługi obce	5 489 698,64
IV. Podatki i opłaty, w tym:	173 416,03
- podatek akcyzowy	0,00
V. Wynagrodzenia	2 104 610,95
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	421 089,21
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	74 806,91
Razem	17 768 635,51

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 01.01.2020	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2020
472,56	180 000,00	0,00	131 669,25	48 803,31

5) W okresie 01.01.2020-31.12.2020 nie miały miejsca przypadki zaniechania produkcji określonych wyrobów oraz działalności. Nie przewiduje się też zaniechania działalności lub jej części w roku 2021.

6) Różnica pomiędzy wynikiem finansowym a wynikiem podatkowym.

Wyszczególnienie	01.01.2020 r.- 31.12.2020 r.	w tym działalność kapitałowa	w tym działalność pozostała	01.01.2019 r.- 31.12.2019 r.
Wynika finansowy brutto	2 313 019,00	0,00	2 313 019,00	4 237 177,30

Przychody zwolnione z opodatkowania				
Pozostałe przychody operacyjne - Dotacje	0,00	0,00	0,00	10 246,68
Dywidendy	343 034,20		343 034,20	3 500 000,00
Razem	343 034,20	0,00	343 034,20	3 510 246,68
Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym				
Różnice kursowe dodatnie	56 424,24		56 424,24	64 515,52
Pozostałe przychody operacyjne - Inne	131 669,25		131 669,25	162 234,61
Przychody z tytułu aktualizacji wartości aktywów niefinansowych	0,00		0,00	71 338,00
Odsetki za zwłokę kontrahentów	50,95		50,95	0
Razem	188 144,44	0,00	188 144,44	298 088,13
Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych				
	-			
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów				
Amortyzacja	46 239,45		46 239,45	-5 719,66
Materiały	9 559,78		9 559,78	
Usługi obce	786,94		786,94	9 607,29
Świadczenia na rzecz pracowników	199 241,31		199 241,31	355,00
Podatki i opłaty	27 637,20		27 637,20	13 808,00
Pozostałe koszty rodzajowe	7 486,99		7 486,99	1 990,03
Odsetki	8 353,04		8 353,04	750,55
Pozostałe koszty finansowe	0,00		0,00	0,00
Wartość sprzedanych aktywów trwałych	0,00		0,00	14 546,45
Pozostałe koszty operacyjne - Darowizny	13 600,00		13 600,00	13 000,00
Razem	312 904,71	0,00	312 904,71	48 337,66
Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku				
Usługi obce	84 228,00		84 228,00	43 341,00
Wynagrodzenie	198 661,73		198 661,73	141 563,91
Składki ZUS	61 125,17		61 125,17	49 368,76
Odpisy na ZFŚS	0,00		0,00	2 600,00
Rezerwy na bonusy	367 793,00		367 793,00	526 991,00
Wsparcie sprzedaży	16 220,47		16 220,47	69 467,50
Odsetki	0,00		0,00	0,00
Różnice kursowe ujemne	122 971,16		122 971,16	63 391,07
Odpisy z tyt. utraty wartości aktywów niefinansowych	339 500,00		339 500,00	159 500,00
Odpis aktualizujący wartość udziałów	0,00	0,00	0,00	630 500,00
Pozostałe koszty operacyjne	314 228,75		314 228,75	113 409,63
Razem	1 504 728,28	0,00	1 504 728,28	1 800 132,87
Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodu w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych				
Usługi obce	-44 068,00		-44 068,00	-50 084,00
Wynagrodzenie	-141 563,91		-141 563,91	-143 603,54
Składki ZUS	-49 368,76		-49 368,76	-61 637,00
Odpisy na ZFŚS	-2 000,00		-2 000,00	-600,00
Rezerwy na bonusy	-525 591,00		-525 591,00	-954 127,95
Wsparcie sprzedaży	-64 324,50		-64 324,50	-33 756,46
Odsetki	0,00		0,00	0,00
Różnice kursowe ujemne	-63 391,07		-63 391,07	0,00
Odpisy z tyt. utraty wartości aktywów niefinansowych	-159 500,00		-159 500,00	0,00

Pozostałe koszty operacyjne	-113 409,63		-113 409,63	0,00
Razem	-1 163 216,87	0,00	-1 163 216,87	-1 243 808,95
Strata z lat ubiegłych				
Rozliczenie straty z roku 2014	0,00		824 381,91	824 381,91
Rozliczenie straty z roku 2015	0,00		38 431,63	38 431,63
Rozliczenie straty z roku 2016	0,00		555 965,53	555 965,53
Rozliczenie straty z roku 2017	64 038,84		17 880,00	17 880,00
Razem	64 038,84	0,00	1 436 659,07	1 436 659,07
Inne zmiany podstawy opodatkowania				
	-			
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym				
Stawka podatku dochodowego od osób prawnych	19%	19%	19%	19%
Podatek dochodowy	450 721,00	0,00	0,00	0,00
Podatek odroczony i inne, w tym:				
Przypis podatkowy				
Zmiana aktywa z tytułu podatku odroczonego	-118 886,62			71 857,37
Zmiana rezerwy na podatek odroczony	-587,34			50,37
RAZEM PODATEK DOCHODOWY W RZIS	331 247,04			71 907,74
Pozostałe obciążenia wyniku finansowego, w tym:	0,00			0,00

- 7) Jednostka nie wytwarzała we własnym zakresie środków trwałych w budowie.
- 8) Odsetki oraz różnice kursowe nie powiększyły cenę 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 2020 spółka poniosła nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w kwocie 253 748,12 PLN. Na następny rok nie są planowane nakłady na środki trwałe.

W roku 2021 planowane są wydatki w zakresie oprogramowania umożliwiającego sprzedaż produktów i usług w sieci Internet oraz systemu zarządzania relacjami z klientami.

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

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

Spółka poniosła dodatkowe koszty spowodowane COVID- 19, takie jak:

- zakup środków ochrony osobistej (maseczki, rękawiczki, płyny do dezynfekcji),
- zakup stacji i urządzeń do dezynfekcji,
- odkażanie pomieszczeń, w których prowadzona jest działalność,

- dostosowanie miejsc do bezpiecznej pracy (obudowy pleksiglasowe i oznakowanie covidowe obiektu),
- koszty testów w kierunku SARS-CoV-2 dla pracowników produkcyjnych i administracyjnych.

Spółka otrzymała świadczenie na rzecz ochrony miejsc pracy ze środków Funduszu Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych na dofinansowanie wynagrodzenia pracowników objętych obniżonym wymiarem czasu pracy w następstwie wystąpienia COVID-19, przekazane przez Wojewódzki Urząd Pracy ze względu na spadek obrotów gospodarczych – art. 15g ust. 1 ustawy z dnia 02 marca 2020 r. (Dz.U.2020 poz.1842) w wysokości 107 855,92 PLN.

Spółka uzyskała również zwolnienie z opłacania należności z tytułu składek ZUS w okresie marzec-maj 2020 w wysokości 91 403,39 PLN.

Spółka pozyskała dotację na kapitał obrotowy z Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020, współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, w wysokości 85 895,79 PLN.

- 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 31.12.2020 r.:

1 EUR = 4,6148 PLN

1 USD = 3,7584 PLN

100 HUF = 1,2638 PLN

IV

Struktura środków pieniężnych.

Jednostka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią. Bilans otwarcia stanowi stan środków pieniężnych na 01.01.2020 w kwocie 971 169,19 PLN. Kwota środków pieniężnych na dzień 31.12.2020 r. – 7 025 010,84 PLN. Bilansowa zmiana środków pieniężnych wynosi 6 053 759,22 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 01.01.2020 do 31.12.2020 roku wyniosło 27 osób, w tym:
Przeciętne zatrudnienie pracowników umysłowych – 13 osoby,
Przeciętne zatrudnienie pracowników produkcyjnych – 14 osoby.

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

Rok 2020 - zarachowane	Rok 2020 - wypłacone
589 000,00	534 000,00

- 5) Informacje o pożyczkach i innych świadczeniach udzielonych osobom wchodzącym w skład

organów zarządzających, nadzorujących, administrujących – pozycja nie zaistniała.

- 6) Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych za okres 01.01.2020-31.12.2020 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 01.01.20-31.12.20.

Nie dotyczy.

- 2) Znaczące zdarzenia po dniu bilansowym nie ujęte w sprawozdaniu finansowym za okres 01.01.20-31.12.20.

Ocena Zarządu wpływu pandemii na wyniki i działalność Spółki w 2020 r. oraz w 2021 r.

W chwili publikacji niniejszego sprawozdania finansowego pandemia wywołana koronawirusem nadal trwa, a skutki spowolnienia gospodarczego wywołanego wprowadzeniem w kraju stanu pandemii, a co się z tym wiąże zamknięciem marketów i części placówek handlowych, a także ograniczeniem zapotrzebowania biur i urzędów na materiały eksploatacyjne do drukarek są widoczne zarówno w działalności Spółki w 2020 r., jaki w I kw. 2021 r. Jednostka zanotowała spadek przychodów ze sprzedaży o 10% w stosunku do roku poprzedniego, a także spadek sprzedaży w I kw. 2021 r. o 6% w stosunku do I kw. 2020 r. Natomiast pozytywny wpływ na poziom zysku osiągniętego przez Spółkę w 2020 r. miały podjęte działania operacyjne, które z jednej strony spowodowały znaczącą redukcję kosztów działalności, a z drugiej wzmocniły przychody Spółki z tytułu uzyskanego wsparcia rządowego oferowanego w wyniku pandemii. Szczególnego znaczenia nabrały podjęte w 2020 r. działania handlowe skoncentrowane szczególnie na aktywizacji sprzedaży w kanale e-commerce. Obecna strategia działania Spółki na 2021 r. ma na celu agresywne rozwijanie sprzedaży internetowej, przy wykorzystaniu nowoczesnych narzędzi marketingowych i tym samym zniwelowanie spadków sprzedaży tradycyjnej. Pomimo trudnych warunków pandemicznych (praca zdalna, produkcja przy zachowaniu szczególnych środków ostrożności, przesunięcia terminów dostaw surowców, półproduktów i towarów, obawa o sytuację finansową kontrahentów) Spółka miała odpowiednią dostępność surowców, towarów i komponentów, produkcja nie została zatrzymana, a zamówienia były realizowane terminowo. Nie było również problemów z płynnością, od początku epidemii, kładziemy nacisk na windykację należności. Spółka posiada również wystarczające źródła finansowania – do dyspozycji 2 linie kredytowe w rachunku bieżącym, z których aktualnie nie korzysta i nie musiała korzystać w 2020 r.

- 3) Nie wystąpiły zmiany w polityce rachunkowości w sprawozdaniu za okres 01.01.20-31.12.20.
- 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 01.01.20-31.12.20 dokonywała transakcji handlowych z Eco Service Sp. z o. o.:

Sprzedaż netto wyniosła w roku 2020 – 820 277,04 PLN

Sprzedaż brutto wyniosła w roku 2020 – 1 008 776,09 PLN

Należności handlowe na koniec roku 2020 – 214 606,80 PLN

Należności pozostałe na koniec roku 2020 – 1 000 000,00 PLN

Zakupy netto wyniosły w roku 2020 – 1 008 087,98 PLN

Zakupy brutto wyniosły w roku 2020 – 1 236 225,21 PLN

Zobowiązania na koniec roku 2020 – 209 183,81 PLN

Spółka w okresie 01.01.20-31.12.20 nie dokonywała żadnych transakcji i nie posiada nierozliczonych rozrachunków z Eco Service China:

Spółka w okresie 01.01.20-31.12.20 nie dokonywała żadnych transakcji i nie posiada nierozliczonych rozrachunków z EC Trading LLC:

Powiązanych osobowo:

Sprzedaż netto wyniosła w roku 2020 – 17 518,14 PLN

Należności na koniec roku 2020 – 750,30 PLN

Zakupy netto wyniosły w roku 2020 – 2 150,00 PLN

Zobowiązania na koniec roku 2020 – 400,00 PLN

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

SPÓŁKA	% udziałów	Rodzaj zależności	Kapitał własny	Wynik netto
Eco Service Sp. z o.o.	70,00%	Jednostka zależna bezpośrednio	1 722 621,64	527 973,49
ECO SERVICE China	70,00%	jednostka zależna pośrednio poprzez firmę ECO SERVICE	brak dostępu do danych	brak dostępu do danych
EC Trading LLC	70,00%	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 z sporządzeniem i przekształceniem w odpowiednim terminie sprawozdań finansowych tych spółek. Ze względu na niewielki wpływ tych danych na sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej koszt tych operacji byłby niewspółmierny w stosunku do korzyści związanych z ujęciem tych danych w sprawozdaniu finansowym.

5) Spółka jest jednostka 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.

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, 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 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	3 781 218,15	701 793,22	630 963,74	11 217 545,22
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	275 884,22	0,00	275 884,22
- zakup	0,00	0,00	0,00	275 884,22	0,00	275 884,22
- leasing	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
- 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	1 324 161,11	334 182,03	30 550,08	1 688 893,22
- sprzedaż	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
- 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	1 324 161,11	334 182,03	30 550,08	1 688 893,22
- 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	643 495,41	600 413,66	9 804 536,22

BLACK POINT S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.

Umorzenie						
BO	0,00	2 248 636,11	3 577 718,28	360 967,94	521 418,28	6 708 740,61
Zwiększenia w tym:	0,00	102 588,48	64 687,29	78 927,49	27 166,89	273 370,15
- amortyzacja	0,00	102 588,48	64 687,29	78 927,49	27 166,89	273 370,15
- 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	1 324 161,11	200 191,07	30 550,08	1 554 902,26
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	1 324 161,11	200 191,07	30 550,08	1 554 902,26
- 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	2 351 224,59	2 318 244,46	239 704,36	518 035,09	5 427 208,50
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	1 861 948,01	203 499,87	340 825,28	109 545,46	4 508 804,61
BZ	1 992 985,99	1 759 359,53	138 812,58	403 791,05	82 378,57	4 377 327,72

Zmiany wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie	Programy komputerowe	Autorskie prawa majątkowe	Licencje	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto					
BO	643 346,28	9 595 091,09	142 262,88	1 380,00	10 382 080,25
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zakup	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- 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:	280 479,73	21 646,00	74 514,08	1 380,00	378 019,81
- 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	280 479,73	21 646,00	74 514,08	1 380,00	378 019,81
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ	362 866,55	9 573 445,09	67 748,80	0,00	10 004 060,44
Umorzenie					
BO	502 020,70	6 030 392,27	141 198,24	1 380,00	6 674 991,21
Zwiększenia w tym:	67 965,48	951 670,98	1 064,64	0,00	1 020 701,10
- amortyzacja	67 965,48	951 670,98	1 064,64	0,00	1 020 701,10

BLACK POINT S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.

- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia w tym:	280 479,73	21 646,00	74 514,08	1 380,00	378 019,81
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	280 479,73	21 646,00	74 514,08	1 380,00	378 019,81
BZ	289 506,45	6 960 417,25	67 748,80	0,00	7 317 672,50
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
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- rozwiązanie					0,00
- wykorzystanie					0,00
BZ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
BO	141 325,58	3 564 698,82	1 064,64	0,00	3 707 089,04
BZ	73 360,10	2 613 027,84	0,00	0,00	2 686 387,94

Środki trwałe w budowie	Stan na 01.01.2020	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2020
CMR	0,00	19 455,00	0,00	19 455,00
Razem	0,00	19 455,00	0,00	19 455,00

Inwestycje długoterminowe

Konto	Inwestycja	Stan na 01.01.2020	Zwiększenia (zakup)	Zmniejszenia (sprzedaż)	Stan na 31.12.2020
031-2	ECO-SERVICE Sp. z o. o.	1 640 695,00			1 640 695,00
072-2	Aktualizacja wartości	-603 500,00			-603 500,00
Razem		1 010 195,00	0,00	0,00	1 010 195,00

Załącznik nr 2

Rozliczenia międzyokresowe czynne (pozycja bilansowa Aktywa B.IV)

Rodzaj kosztu	Suma kosztu
Energia i media	6 621,74
Katalogi, usługi promocji	13 993,50
Ubezpieczenia	17 053,17
Usługi informatyczne	44 558,15
Pozostałe	7 667,48
Razem	89 894,04

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		7 024 928,41	nieograniczona możliwość dysponowania poza środkami zgromadzonymi na rachunku ZFŚS oraz VAT w wysokości 107 029,42 PLN
Dywidenda		1 000 000,00	termin płatności 31.12.2022
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	149 786,50		Stopa procentowa od 7,94% do 8,95%	ryzyko zmiany przepływów pieniężnych
Karta kredytowa	293,98		Raiffeisen Bank – odsetki ustawowe	ryzyko zmiany przepływów pieniężnych

Ryzyko kredytowe

Zarząd stosuje politykę kredytową, zgodnie z którą ekspozycja na ryzyko kredytowe jest monitorowana na bieżąco. Ocena wiarygodności kredytowej jest przeprowadzana w stosunku do wszystkich klientów wymagających kredytowania powyżej określonej kwoty. Spółka nie wymaga zabezpieczenia majątkowego od swoich klientów w stosunku do aktywów finansowych. 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	01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.	01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.
Odwrócenie uprzednio dokonanych odpisów aktualizujących	0,00	0,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, ze zmianami wartości godziwej ujmowanymi w kapitale z aktualizacji wyceny		
Pożyczki udzielone i należności własne	0,00	0,00
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności		
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		
Pożyczki udzielone i należności własne	0,00	0,00
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności		

Wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych

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

BLACK POINT S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.

Przychody odsetkowe za okres 01.01.2020 r. - 31.12.2020 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	2 344,43				2 344,43
RAZEM	2 344,43	0,00	0,00	0,00	2 344,43

Koszty odsetkowe za okres 01.01.2020 r. - 31.12.2020 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	16 746,17				16 746,17
Długoterminowe zobowiązania finansowe					
Pozostałe pasywa	8 512,74				8 512,74
RAZEM	25 258,91	0,00	0,00	0,00	25 258,91

Załącznik nr 4

Pozycje w rachunku przepływów pieniężnych	2020-12-31	2019-12-31
Amortyzacja	1 294 071,25	1 302 895,61
amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	1 020 701,10	1 021 954,44
amortyzacja środków trwałych	273 370,15	280 941,17
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-468,47	551,17
wycena środków pieniężnych na BO	-550,90	0,27
wycena środków pieniężnych na BZ	82,43	550,90
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:	18 412,11	-3 433 262,63
odsetki przychody	-2 293,48	-302,51
odsetki zapłacone od kredytów	3 959,42	6 968,81
odsetki zapłacone z tytułu faktoringu	16 746,17	60 071,07
uchwalona dywidenda	0,00	-3 500 000,00
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:	0,00	1 026 008,55
przychody ze sprzedaży środków trwałych	0,00	-161 000,00
wartość netto sprzedanych środków trwałych	0,00	151 021,61
wycena instrumentów na koniec roku	0,00	2 704,48
realizacja kontraktów FX	0,00	-372,54
przychody ze sprzedaży udziałów ES	0,00	-300 000,00
wartość sprzedanych udziałów ES	0,00	703 155,00
odpis wartości udziałów ES	0,00	603 500,00
Zmiana stanu rezerw wynika z następujących pozycji:	-123 400,55	-396 226,16
zmiana stanu rezerw wynikająca z bilansu	-123 400,55	-396 226,16
Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji:	-838 040,81	882 763,06
zmiana stanu zapasów wynikająca z bilansu	-838 040,81	882 763,06
Zmiana należności wynika z następujących pozycji:	1 415 194,09	287 736,97
zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	2 915 194,09	-2 212 263,03
korekta o niewypłaconą dywidendę	0,00	2 500 000,00
Korekta o wypłaconą dywidendę	-1 500 000,00	0,00
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji:	1 340 307,53	-646 606,30
zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	163 588,52	-2 189 475,43
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych (leasing)	46 993,99	97 254,33
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu faktoringu	1 068 534,73	1 468 413,72
korekta o zmianę stanu zobowiązań inwestycyjnego	62 121,00	81 576,00
zwrot VAT za zbycie auta	0,00	15 678,33
Likwidacja leasingu	-930,71	0,00
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wynika z następujących pozycji:	-114 327,39	39 510,77
zmiana stanu długoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	-118 886,62	71 857,37

zmiana stanu krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	14 805,91	-22 099,92
zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych pasywnych	-10 246,68	-10 246,68
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	161 000,00
przychody ze sprzedaży / likwidacji niefinansowych aktywów trwałych	0,00	161 000,00
Wpływy z aktywów finansowych	1 500 000,00	1 300 000,00
Zapłata dywidendy	1 500 000,00	1 000 000,00
wpływy ze sprzedaży udziałów ES	0,00	300 000,00
Inne wpływy inwestycyjne	0,00	372,54
realizacja kontraktów FX	0,00	372,54
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	253 748,12	419 457,30
wartość wynikająca z bilansu	-1 132 722,99	-1 083 971,55
amortyzacja	1 294 071,25	1 302 895,61
wartość netto zlikwidowanych środków trwałych	0,00	151 021,61
wartość początkowa środków trwałych w leasingu w roku obrotowym	-100 660,09	-73 103,55
spłata raty za zobowiązanie inwestycyjne	62 121,00	81 576,00
zwrot przedmiotu leasingu	130 938,95	25 360,85
zwrot VAT za zbycie auta	0,00	15 678,33
Kredyty i pożyczki	936 250,41	390,58
zaciągnięte kredyty i pożyczki	936 250,41	390,58
Inne wpływy finansowe	2 293,48	302,51
Wpłacone odsetki	2 293,48	302,51
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	2 400 000,00
wypłata dywidendy	0,00	2 400 000,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	15 784,42	24 943,78
wartość początkowa środków trwałych w leasingu w roku obrotowym	100 660,09	73 103,55
zobowiązanie leasingowe na BO	196 780,49	173 981,57
zobowiązanie leasingowe na BZ	-149 786,50	-196 780,49
zwrot przedmiotu leasingu	-131 869,66	-25 360,85
Odsetki	20 705,59	67 039,88
odsetki zapłacone od kredytów	3 959,42	6 968,81
odsetki zapłacone z tytułu faktoringu	16 746,17	60 071,07
Inne wydatki finansowe	1 068 534,73	1 468 413,72
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu faktoringu	1 068 534,73	1 468 413,72