

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

Data sporządzenia sprawozdania finansowego	2020-04-28	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2019-01-01	2019-12-31
Identyfikator podmiotu (NIP, KRS)	8980013954	0000290635
Nazwa firmy	BLACK POINT Spółka Akcyjna	
Adres siedziby:		
Miejscowość, województwo	BIELANY WROCŁAWSKIE, DOLNOŚLĄSKIE	
Gmina, powiat	KOBIERZYCE, KOBIERZYCE	
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 (Country Code)		
Kod pocztowy (Postal code), Nazwa miejscowości (City)		
Nazwa ulicy (Street), Numer budynku (Building number), Numer lokalu (Flat number)		
Podstawowy przedmiot działalności jednostki (PKD)	2823Z	
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	2019-01-01	2019-12-31
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 wewnętrzne 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:

BRAK

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek

☐

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

A) Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

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) metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

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

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 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 obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego.
- Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wersji kalkulacyjnej.
-

C) ustalenia wyniku finansowego

Spółka sporządza sprawozdanie finansowe w walucie polskiej. Dane za okres 01.01.2019-31.12.2019 porównywane są do danych z okresu 01.01.2018-31.12.2018.

Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji kalkulacyjnej.

Jednostka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

D) ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

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	10 543 573,48	12 033 057,40	
I.	Wartości niematerialne i prawne (1+2+3+4)	A_I	3 707 089,04	4 729 043,48	
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	3 707 089,04	4 729 043,48	
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	A_I_4	0,00	0,00	
II.	Rzeczowe aktywa trwałe (1+2+3)	A_II	4 508 804,61	4 570 821,72	
1.	Środki trwałe	A_II_1	4 508 804,61	4 570 821,72	
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	A_II_1_A	1 992 985,99	1 992 985,99	
	b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	A_II_1_B	1 861 948,01	1 864 212,98	
	c) urządzenia techniczne i maszyny	A_II_1_C	203 499,87	278 816,39	
	d) środki transportu	A_II_1_D	340 825,28	372 315,65	
	e) inne środki trwałe	A_II_1_E	109 545,46	62 490,71	
2.	Środki trwałe w budowie	A_II_2	0,00	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	0,00	
1.	Od jednostek powiązanych	A_III_1	1 000 000,00	0,00	
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	2 343 850,00	
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	2 343 850,00	
	a) w jednostkach powiązanych	A_IV_3_A	1 010 195,00	2 343 850,00	
	- udziały lub akcje	A_IV_3_A_1	1 010 195,00	2 343 850,00	
	- 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	317 484,83	389 342,20	
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	A_V_1	317 484,83	389 342,20	
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	A_V_2	0,00	0,00	
B.	AKTYWA OBROTOWE (I+II+III+IV)	B	12 034 170,61	11 374 974,82	
I.	Zapasy (1+2+3+4+5)	B_I	3 653 278,46	4 536 041,52	
1.	Materiały	B_I_1	1 003 191,09	1 522 642,49	
2.	Półprodukty i produkty w toku	B_I_2	1 891,24	755,88	
3.	Produkty gotowe	B_I_3	2 253 489,70	2 385 800,18	
4.	Towary	B_I_4	116 261,27	111 753,48	
5.	Zaliczki na dostawy	B_I_5	278 445,16	515 089,49	
II.	Należności krótkoterminowe (1+2+3)	B_II	7 305 023,01	6 092 759,98	
1.	Należności od jednostek powiązanych	B_II_1	1 800 971,89	183 478,47	
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	B_II_1_A	300 971,89	183 478,47	
	- do 12 miesięcy	B_II_1_A_1	300 971,89	183 478,47	
	- powyżej 12 miesięcy	B_II_1_A_2	0,00	0,00	
	b) inne	B_II_1_B	1 500 000,00	0,00	
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	B_II_2	0,00	0,00	
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	B_II_2_A	0,00	0,00	
	- do 12 miesięcy	B_II_2_A_1	0,00	0,00	
	- powyżej 12 miesięcy	B_II_2_A_2	0,00	0,00	
	b) inne	B_II_2_B	0,00	0,00	
3.	Należności od pozostałych jednostek	B_II_3	5 504 051,12	5 909 281,51	
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	B_II_3_A	5 377 735,08	5 810 437,35	
	- do 12 miesięcy	B_II_3_A_1	5 377 735,08	5 810 437,35	
	- 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	70 745,54	75 277,66	
	c) inne	B_II_3_C	55 570,50	23 566,50	
	d) dochodzone na drodze sądowej	B_II_3_D	0,00	0,00	
III.	Inwestycje krótkoterminowe (1+2)	B_III	971 169,19	663 573,29	
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	B_III_1	971 169,19	663 573,29	
	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	2 704,48	
	- 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	2 704,48	
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	B_III_1_B_4	0,00	0,00	
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	B_III_1_C	971 169,19	660 868,81	
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	B_III_1_C_1	971 169,19	660 868,81	
	- 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	104 699,95	82 600,03	
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	C	0,00	0,00	
D.	Udziały (akcje) własne	D	0,00	0,00	
	AKTYWA razem (A+B+C+D)	Aktywa	22 577 744,09	23 408 032,22	

BILANS - PASYWA

Pozycja	Wyszczególnienie	Symbol	Kwota A (rok bieżący)	Kwota B (rok poprzedni)	B1 (dane porównawcze)
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY (I+II+...+VII)	A	18 242 292,47	16 477 022,91	
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	A_I	600 000,00	600 000,00	
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	A_II	13 466 779,61	13 950 165,38	
	- 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	969 722,00	
	- 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	0,00	-911 567,74	
VI.	Zysk (strata) netto	A_VI	4 165 269,56	1 858 459,97	
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)	A_VII	0,00	0,00	
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA (I+II+III+IV)	B	4 335 451,62	6 931 009,31	
I.	Rezerwy na zobowiązania (1+2+3)	B_I	768 405,36	1 164 631,52	
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	B_I_1	857,95	807,58	
2.	Rezerwa na świadczenie emerytalne i podobne	B_I_2	92 563,91	105 855,54	
	- długoterminowa	B_I_2_1	0,00	0,00	
	- krótkoterminowa	B_I_2_2	92 563,91	105 855,54	
3.	Pozostałe rezerwy	B_I_3	674 983,50	1 057 968,40	
	- długoterminowa	B_I_3_1	0,00	0,00	
	- krótkoterminowa	B_I_3_2	674 983,50	1 057 968,40	
II.	Zobowiązania długoterminowe (1+2+3)	B_II	309 945,08	363 620,21	
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	309 945,08	363 620,21	
	a) kredyty i pożyczki	B_II_3_A	0,00	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	146 793,08	118 892,21	
	d) zobowiązania wekslowe	B_II_3_D	0,00	0,00	
	e) inne	B_II_3_E	163 152,00	244 728,00	
III.	Zobowiązania krótkoterminowe (1+2+3+4)	B_III	3 213 553,34	5 348 963,06	
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	B_III_1	271 155,84	233 567,51	

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	271 155,84	233 567,51	
	- do 12 miesięcy	B_III_1_A_1	271 155,84	233 567,51	
	- 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	2 942 323,95	5 111 302,00	
	a) kredyty i pożyczki	B_III_3_A	406,57	15,99	
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	B_III_3_B	0,00	0,00	
	c) inne zobowiązania finansowe	B_III_3_C	1 118 522,14	2 599 615,12	
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	B_III_3_D	1 269 124,05	1 866 367,60	
	- do 12 miesięcy	B_III_3_D_1	1 269 124,05	1 866 367,60	
	- 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	371 003,07	435 845,68	
	h) z tytułu wynagrodzeń	B_III_3_H	99 858,83	126 328,94	
	i) inne	B_III_3_I	83 409,29	83 128,67	
4.	Fundusze specjalne	B_III_4	73,55	4 093,55	
IV.	Rozliczenia międzyokresowe (1+2)	B_IV	43 547,84	53 794,52	
1.	Ujemna wartość firmy	B_IV_1	0,00	0,00	
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	B_IV_2	43 547,84	53 794,52	
	- długoterminowa	B_IV_2_1	33 301,16	43 547,84	
	- krótkoterminowa	B_IV_2_2	10 246,68	10 246,68	
	PASYWA razem (A+B)	Pasywa	22 577 744,09	23 408 032,22	

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	23 409 064,52	24 693 066,81	
	- od jednostek powiązanych	A_J	753 883,43	1 142 916,93	
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	A_I	23 409 064,52	24 693 066,81	
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	A_II	0,00	0,00	
B	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym: (I+II)	B	12 349 218,37	13 620 678,69	
	- jednostkom powiązanym	B_J	87 340,88	393 310,06	
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	B_I	12 349 218,37	13 620 678,69	
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	B_II	0,00	0,00	
C	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	C	11 059 846,15	11 072 388,12	
D	Koszty sprzedaży	D	6 226 999,65	6 008 662,41	
E	Koszty ogólnego zarządu	E	2 636 329,71	2 747 749,33	
F	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	F	2 196 516,79	2 315 976,38	
G	Pozostałe przychody operacyjne (I+II+III+IV)	G	230 924,45	500 417,72	
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	G_I	9 978,39	0,00	
II	Dotacje	G_II	10 246,68	138 249,74	
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	G_III	2 734,61	0,00	
IV	Inne przychody operacyjne	G_IV	207 964,77	362 167,98	
H	Pozostałe koszty operacyjne (I+II+III)	H	584 350,83	697 391,59	
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	H_I	0,00	115 271,93	
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	H_II	0,00	205 365,98	
III	Inne koszty operacyjne	H_III	584 350,83	376 753,68	
I	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	I	1 843 090,41	2 119 002,51	
J	Przychody finansowe (I+II+III+IV+V)	J	3 500 675,05	680,51	
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	J_I	3 500 000,00	0,00	
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	J_I_A	3 500 000,00	0,00	
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	J_I_A_1	0,00	0,00	
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	J_I_B	0,00	0,00	
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	J_I_B_1	0,00	0,00	
II	Odsetki, w tym:	J_II	302,51	27,48	
	- od jednostek powiązanych	J_II_J	0,00	0,00	
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	J_III	142,97	653,03	
	- 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	229,57	0,00	
K	Koszty finansowe (I+II+III+IV)	K	1 106 588,16	159 069,05	
I	Odsetki, w tym:	K_I	67 039,88	105 789,68	
	- dla jednostek powiązanych	K_I_J	0,00	0,00	
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	K_II	403 155,00	21 808,93	
	- w jednostkach powiązanych	K_II_J	0,00	0,00	
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	K_III	630 500,00	0,00	
IV	Inne	K_IV	5 893,28	31 470,44	
L	Zysk (strata) brutto (I+J-K)	L	4 237 177,30	1 960 613,97	
M	Podatek dochodowy	M	71 907,74	102 154,00	
N	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)	N	0,00	0,00	
O	Zysk (strata) netto (L-M-N)	O	4 165 269,56	1 858 459,97	

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	16 477 022,91	14 656 314,40	
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	I_1	0,00	0,00	
	- korekty błędów	I_2	0,00	37 751,46	
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	IA	16 477 022,91	14 694 065,86	
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	13 950 165,38	14 650 655,08	
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	IA_2_1	-483 385,77	-700 489,70	
	zwiększenie (z tytułu)	IA_2_1_A	1 916 614,23	0,00	
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	IA_2_1_A_1	0,00	0,00	
	- podziału zysku (ustawowo)	IA_2_1_A_2	946 892,23	0,00	
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	IA_2_1_A_3	969 722,00	0,00	
	zmniejszenie (z tytułu)	IA_2_1_B	2 400 000,00	700 489,70	
	<i>pokrycie straty</i>			700 489,70	
	<i>wypłata dywidendy</i>		2 400 000,00		
	- pokrycia straty	IA_2_1_B_1	0,00	0,00	
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	IA_2_2	13 466 779,61	13 950 165,38	
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	969 722,00	969 722,00	
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	IA_4_1	-969 722,00	0,00	
	zwiększenie (z tytułu)	IA_4_1_A	0,00	0,00	

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Pozycja	Wyszczególnienie	Symbol	Kwota A (rok bieżący)	Kwota B (rok poprzedni)	B1 (dane porównawcze)
	zmniejszenie (z tytułu)	IA_4_1_B	969 722,00	0,00	
	<i>likwidacja programu motywacyjnego</i>		969 722,00		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	IA_4_2	0,00	969 722,00	
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	IA_5	946 892,23	-1 574 305,98	
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	IA_5_1	1 858 459,97	0,00	
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	IA_5_1_1	0,00	0,00	
	- korekty błędów	IA_5_1_2	0,00	0,00	
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	IA_5_2	1 858 459,97	0,00	
	zwiększenie (z tytułu)	IA_5_2_A	0,00	0,00	
	- podziału zysku z lat ubiegłych	IA_5_2_A_1	0,00	0,00	
	zmniejszenie (z tytułu)	IA_5_2_B	1 858 459,97	0,00	
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	IA_5_3	0,00	0,00	
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	IA_5_4	911 567,74	1 574 305,98	
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	IA_5_4_1	0,00	0,00	
	- korekty błędów	IA_5_4_2	0,00	37 751,46	
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	IA_5_5	911 567,74	1 612 057,44	
	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	911 567,74	700 489,70	
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	IA_5_6	0,00	911 567,74	
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	IA_5_7	0,00	-911 567,74	
6.	Wynik netto	IA_6	4 165 269,56	1 858 459,97	
	a) zysk netto	IA_6_A	4 165 269,56	1 858 459,97	
	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	18 242 292,47	16 477 022,91	
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	III	18 242 292,47	16 477 022,91	

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	4 165 269,56	1 858 459,97	
II.	Korekty razem	A_II	-936 628,96	1 353 403,03	
1.	Amortyzacja	A_II_1	1 302 895,61	1 338 415,23	
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	A_II_2	551,17	-549,06	
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	A_II_3	-3 433 262,63	103 572,53	
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	A_II_4	1 026 008,55	285 094,35	
5.	Zmiana stanu rezerw	A_II_5	-396 226,16	-77 621,45	
6.	Zmiana stanu zapasów	A_II_6	882 763,06	-178 569,04	
7.	Zmiana stanu należności	A_II_7	287 736,97	222 298,27	
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	A_II_8	-646 606,30	-223 198,04	
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	A_II_9	39 510,77	-116 039,76	
10.	Inne korekty	A_II_10	0,00	0,00	
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	A_III	3 228 640,60	3 211 863,00	
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	B			
I.	Wpływy	B_I	1 461 372,54	25 934,96	
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	B_I_1	161 000,00	25 934,96	
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	1 300 000,00	0,00	
	a) w jednostkach powiązanych	B_I_3_A	1 300 000,00	0,00	
	zbycie aktywów finansowych		300 000,00		
	dywidendy i udziały w zyskach		1 000 000,00		
	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	372,54	0,00	
II.	Wydatki	B_II	419 457,30	410 932,90	
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	B_II_1	419 457,30	399 920,36	
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	B_II_2	0,00	0,00	

Rachunek przepływów pieniężnych

Pozycja	Wyszczególnienie	Symbol	Kwota A (rok bieżący)	Kwota B (rok poprzedni)	B1 (dane porównawcze)
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	
	- 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	11 012,54	
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	B_III	1 041 915,24	-384 997,94	
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	C			
I.	Wpływy	C_I	693,09	27,48	
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	390,58	0,00	
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	C_I_3	0,00	0,00	
4.	Inne wpływy finansowe	C_I_4	302,51	27,48	
II.	Wydatki	C_II	3 960 397,38	2 207 478,95	
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	C_II_1	0,00	0,00	
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	C_II_2	2 400 000,00	0,00	
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	C_II_3	0,00	0,00	
4.	Spląty kredytów i pożyczek	C_II_4	0,00	2 027 725,80	
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	24 943,78	33 686,90	
8.	Odsetki	C_II_8	67 039,88	103 600,01	
9.	Inne wydatki finansowe	C_II_9	1 468 413,72	42 466,24	
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	C_III	-3 959 704,29	-2 207 451,47	
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	D	310 851,55	619 413,59	
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	E	310 300,38	619 962,65	
	– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	E_1	-551,17	549,06	
F.	Środki pieniężne na początek okresu	F	660 868,54	41 454,95	
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	G	971 720,09	660 868,54	
	– o ograniczonej możliwości dysponowania	G_1	112 598,15	10 249,69	

ZAŁĄCZNIKI

Opis	Nazwa pliku
Informacje dodatkowe 2019.pdf	Informacje_dodatkowe_2019.pdf

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
	Dywidendy (22 4)	■	3 500 000,00	3 500 000,00	
	Pozostałe przychody operacyjne - Dotacje (12 3a)	■	10 246,68		10 246,68
C	Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym	P_ID_3	298 088,13		298 088,13
	Różnice kursowe dodatnie (12 3a)	■	64 515,52		64 515,52
	Pozostałe przychody operacyjne - Inne (12 3a)	■	162 234,61		162 234,61
	Przychody z tytułu aktualizacji wartości aktywów niefinansowych (12 3a)	■	71 338,00		71 338,00
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		48 337,66
	Darowizny (16 1 14)	■	13 000,00		13 000,00
	PFRON (16 1 36)	■	13 808,00		13 808,00
	Koszty reprezentacji (16 1 28)	■	1 990,03		1 990,03
F	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	P_ID_6	1 800 132,87	630 500,00	1 169 632,87
	Rezerwy na koszty (15 4e)	■	642 583,66		642 583,66
	Składki ZUS (16 1 57a)	■	49 368,76		49 368,76
	Niewypłacone wynagrodzenie (15 4g)	■	141 563,91		141 563,91
	Różnice kursowe ujemne (15a 3)	■	63 391,07		63 391,07
	Odpisy z tyt. utraty wartości aktywów niefinansowych (16 1 26a)	■	159 500,00		159 500,00
	Odpis aktualizujący wartość udziałów (16 1 26a)	■	630 500,00	630 500,00	
	Pozostałe koszty operacyjne (16 1 25)	■	113 409,63		113 409,63

Pozycja	Wyszczególnienie	Symbol	Wartość łączna	Zyski kapitałowe	Inne źródła przychodów
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
	Rozwiązanie rezerw na koszty (15 4e)	■	-1 027 968,41		-1 027 968,41
	składki ZUS (15 4h)	■	-61 637,00		-61 637,00
	Wynagrodzenia wypłacone z poprzedniego okresu (15 4g)	■	-153 603,54		-153 603,54
H	Strata z lat ubiegłych	P_ID_8	1 436 659,07		1 436 659,07
	za rok 2014	■	824 381,91		824 381,91
	za rok 2015	■	38 431,63		38 431,63
	za rok 2016	■	555 965,53		555 965,53
	za rok 2017	■	17 880,00		17 880,00
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		

Pozycja	Wyszczególnienie	Symbol	Wartość łączna	Zyski kapitałowe	Inne źródła przychodów
A	Zysk (strata) brutto za dany rok	P_ID_1	1 960 613,97		
B	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	P_ID_2	138 249,74		138 249,74
	Pozostałe przychody operacyjne - Dotacje (12 3a)	■	138 249,74		138 249,74
C	Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym	P_ID_3	403 653,02		403 653,02
	Różnice kursowe dodatnie (12 3a)	■	64 250,42		64 250,42
	Pozostałe przychody operacyjne - Inne (12 3a)	■	214 402,60		214 402,60
	Przychody z tytułu aktualizacji wartości aktywów niefinansowych (12 3a)	■	125 000,00		125 000,00
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	266 138,86		266 138,86
	Darowizny (16 1 14)	■	19 900,00		19 900,00
	PFRON (16 1 36)	■	14 505,00		14 505,00
	Koszty reprezentacji (16 1 28)	■	7 333,39		7 333,39
	Wartość sprzedanych aktywów trwałych (15 6)	■	130 639,25		130 639,25
	Amortyzacja (15 6)	■	72 880,13		72 880,13
F	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	P_ID_6	1 705 376,45		1 705 376,45
	Rezerwy na koszty (15 4e)	■	982 741,41		982 741,41
	Składki ZUS (16 1 57a)	■	61 637,00		61 637,00
	Niewypłacone wynagrodzenie (15 4g)	■	143 603,54		143 603,54
	Wartość utworzonych rezerw na koszty (15 4e)	■	50 084,00		50 084,00
	Różnice kursowe ujemne (15a 3)	■	71 554,32		71 554,32
	Odpisy z tyt. utraty wartości aktywów niefinansowych (16 1 26a)	■	150 000,00		150 000,00

Pozycja	Wyszczególnienie	Symbol	Wartość łączna	Zyski kapitałowe	Inne źródła przychodów
	Pozostałe koszty operacyjne (16 1 25)	■	239 866,18		239 866,18
G	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	P_ID_7	-1 327 999,12		-1 327 999,12
	Rozwiązanie rezerw na koszty (15 4e)	■	-1 080 331,53		-1 080 331,53
	składki ZUS (15 4h)	■	-75 014,45		-75 014,45
	Wynagrodzenia wypłacone z poprzedniego okresu (15 4g)	■	-154 105,39		-154 105,39
H	Strata z lat ubiegłych	P_ID_8	1 560 238,70		1 560 238,70
	za rok 2014	■	824 381,92		824 381,92
	za rok 2015	■	38 431,64		38 431,64
	za rok 2016	■	555 965,53		555 965,53
	za rok 2017	■	77 510,39		77 510,39
	za rok 2013	■	63 949,22		63 949,22
I	Inne zmiany podstawy opodatkowania	P_ID_9	0,00		
J	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	P_ID_10	501 988,70		
K	Podatek dochodowy	P_ID_11	95 378,00		

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA OKRES OD 01.01.2019 DO 31.12.2019**

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 01.01.2019	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2019
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 wieczystie.

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 01.01.2019	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2019
66 000,00	78 461,00	70 500,00	0,00	73 961,00

- 8) Dane o strukturze akcjonariatu na 31.12.2019 r.

Inwestor	Liczba akcji	% Akcji	Liczba głosów	% Głosów	Wartość nominalna
Piotr Kolbusz	8 260 000	68,83%	8 260 000	68,83%	412 980 PLN

(wraz z Waffen Investments Limited)

Pozostali akcjonariusze	3 740 000	31,17%	3 740 000	31,17%	187 020 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 01.01.2019-31.12.2019. Zarząd proponuje przekazać zysk z roku 2019 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 01.01.2019	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Utworzenie	Stan na 31.12.2019
Rezerwa na odroczony podatek dochodowy	807,58	807,58		857,95	857,95
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	105 855,54	105 855,54		92 563,91	92 563,91
Rezerwy na wynagrodzenia	30 000,00	30 000,00		40 000,00	40 000,00
Rezerwy na bonusy	954 127,95	954 127,95		525 591,00	525 591,00
Rezerwa na sporządzenie sprawozdania	16 080,00	14 740,00		16 080,00	17 420,00
Rezerwa na badanie sprawozdania	23 004,00	21 087,00		23 004,00	24 921,00
Rezerwa na inne koszty	34 756,45	34 756,45		67 051,50	67 051,50
Razem	1 164 631,52	1 161 374,52	0,00	765 148,36	768 405,36

12) Podział zobowiązań długoterminowych.

Spółka posiada zobowiązania długoterminowe z tytułu zawartych umów leasingowych w kwocie 146 793,08 PLN wymagalne w okresie od jednego roku do trzech lat od dnia bilansowego oraz z tytułu przekształcenia użytkowania wieczystego gruntu we własność w kwocie 163 152,00 PLN wymagalne w następujących okresach:

- do 1 roku od dnia bilansowego – 131 555,41 PLN,
- od 1 do 3 lat od dnia bilansowego – 138 544,04 PLN,
- od 3 do 5 lat od dnia bilansowego – 39 845,63 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:

- pełnomocnictwo do rachunków bankowych
- weksel in blanco
- cesja należności

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 – 43 547,84 PLN – obejmują otrzymane przez jednostkę dotacje.

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

Zobowiązania z tytułu leasingu – całość zobowiązania 196 780,49 PLN, z czego 49 987,41 PLN stanowi zobowiązanie krótkoterminowe, natomiast 146 793,08 PLN stanowi zobowiązanie długoterminowe.

Zobowiązanie z przekształcenia prawa wieczystego użytkowania gruntu w wysokości 244 728,00 PLN, z czego 81 576,00 PLN stanowi zobowiązanie krótkoterminowe, natomiast 163 152,00 PLN stanowi zobowiązanie długoterminowe.

16) Zobowiązania warunkowe.

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

18) Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT wynoszą 112 497,60 PLN.

II

1) Przychody ze sprzedaży w okresie 01.01.2019 – 31.12.2019 wyniosły 24 409 064,52 PLN.

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż ogółem		W tym na export, WDT	
	01.01.2019 – 31.12.2019	01.01.2018 – 31.12.2018	01.01.2019 – 31.12.2019	01.01.2018 – 31.12.2018
Produktów	22 655 266,92	23 899 593,66	126 408,83	4 573,79
Usług	753 797,60	793 473,15		
Towarów				
RAZEM	23 409 064,52	24 693 066,81	126 408,83	4 573,79

2) Dane o kosztach rodzajowych.

I. Amortyzacja	1 302 895,61
II. Zużycie materiałów i energii	7 982 473,18
III. Usługi obce	6 036 843,63
IV. Podatki i opłaty, w tym:	136 342,71
- podatek akcyzowy	0,00
V. Wynagrodzenia	2 173 644,90
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	456 043,33
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	81 951,89
Razem	18 170 195,25

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 01.01.2019	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2019
3 207,17	159 500,00	0,00	162 234,61	472,56

5) W okresie 01.01.2019 – 31.12.2019 nie miały miejsca przypadki zaniechania produkcji określonych wyrobów oraz działalności. Nie przewiduje się też zaniechania działalności lub jej części w roku 2020.

6) Różnica pomiędzy wynikiem finansowym a wynikiem podatkowym.

Wyszczególnienie	01.01.2019 r.- 31.12.2019 r.	w tym działalność kapitałowa	w tym działalność pozostała	01.01.2018 r.- 31.12.2018 r.
Wynika finansowy brutto	4 237 177,30			1 960 613,97

Przychody zwolnione z opodatkowania				
Pozostałe przychody operacyjne - Dotacje	10 246,68		10 246,68	138 249,74
Dywidendy	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00
Razem	3 510 246,68	3 500 000,00	10 246,68	138 249,74
Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym				
Różnice kursowe dodatnie	64 515,52		64 515,52	64 250,42
Pozostałe przychody operacyjne - Inne	162 234,61		162 234,61	214 402,60
Przychody z tytułu aktualizacji wartości aktywów niefinansowych	71 338,00		71 338,00	125 000,00
Razem	298 088,13	0,00	298 088,13	403 653,02
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	-5 719,66		72 880,13	72 880,13
Usługi obce	9 607,29		3 070,77	3 070,77
Świadczenia na rzecz pracowników	355,00		2 670,54	2 670,54
Podatki i opłaty	13 808,00		17 458,75	17 458,75
Pozostałe koszty rodzajowe	1 990,03		7 333,39	7 333,39
Odsetki	750,55		2 042,67	2 042,67
Pozostałe koszty finansowe	0,00		10 143,36	10 143,36
Wartość sprzedanych aktywów trwałych	14 546,45		130 639,25	130 639,25
Pozostałe koszty operacyjne - Darowizny	13 000,00		19 900,00	19 900,00
Razem	48 337,66	0,00	48 337,66	266 138,86
Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku				
Usługi obce	43 341,00		43 341,00	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	2 600,00		2 600,00	600,00
Rezerwy na bonusy	526 991,00		526 991,00	954 127,95
Wsparcie sprzedaży	69 467,50		69 467,50	33 756,46
Odsetki	0,00		0,00	147,00
Różnice kursowe ujemne	63 391,07		71 554,32	71 554,32
Odpisy z tyt. utraty wartości aktywów niefinansowych	159 500,00		150 000,00	150 000,00
Odpis aktualizujący wartość udziałów	630 500,00	630 500,00		
Pozostałe koszty operacyjne	113 409,63		239 866,18	239 866,18
Razem	1 800 132,87	630 500,00	1 169 632,87	1 705 376,45
Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodu w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych				
Usługi obce	-50 084,00		-50 084,00	-64 207,75
Wynagrodzenie	-143 603,54		-143 603,54	-154 105,39
Składki ZUS	-61 637,00		-61 637,00	-75 014,45
Odpisy na ZFŚS	-600,00		-600,00	0,00
Rezerwy na bonusy	-954 127,95		-954 127,95	-1 016 003,06
Wsparcie sprzedaży	-33 756,46		-33 756,46	-18 668,47
Odsetki	0,00		0,00	0,00
Odpisy z tyt. utraty wartości aktywów niefinansowych	0,00		0,00	0,00
Razem	-1 243 808,95	0,00	-1 243 808,95	-1 327 999,12
Strata z lat ubiegłych				
Rozliczenie straty z roku 2013	0,00		0,00	63 949,22

Rozliczenie straty z roku 2014	824 381,91		824 381,91	824 381,92
Rozliczenie straty z roku 2015	38 431,63		38 431,63	38 431,64
Rozliczenie straty z roku 2016	555 965,53		555 965,53	555 965,53
Rozliczenie straty z roku 2017	17 880,00		17 880,00	77 510,39
Razem	1 436 659,07	0,00	1 436 659,07	1 560 238,70
Inne zmiany podstawy opodatkowania				
	-			
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-403 155,00	-403 155,00	0,00	501 988,70
Stawka podatku dochodowego od osób prawnych	19%	19%	19%	19%
Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	95 378,00
Podatek odroczony i inne, w tym:	71 907,74	0,00	71 907,74	6 776,00
Przypis podatkowy				-
Zmiana aktywa z tytułu podatku odroczonego	71 857,37			9 859,96
Zmiana rezerwy na podatek odroczony	50,37			-3 083,96
RAZEM PODATEK DOCHODOWY W RZIS	71 907,74			102 154,00
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 2019 spółka poniosła nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w kwocie 419 457,30 PLN. Na następny rok nie są planowane nakłady na środki trwałe.

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

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

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.

III

Do wyceny poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego w walutach obcych użyto kursów średnich ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski w dniu 31.12.2019 r.:

1 EUR = 4,2585 PLN

1 USD = 3,7977 PLN

100 HUF = 1,2885 PLN

IV

Struktura środków pieniężnych.

Jednostka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią. Bilans otwarcia stanowi stan środków pieniężnych na 01.01.2019 w kwocie 660 869,08 PLN. Kwota środków pieniężnych na dzień 31.12.2019 r. – 971 720,09 PLN. Bilansowa zmiana środków pieniężnych wynosi 310 300,38 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 01.01.2019 do 31.12.2019 roku wyniosło 31 osób, w tym:
Przeciętne zatrudnienie pracowników umysłowych – 14 osoby,
Przeciętne zatrudnienie pracowników produkcyjnych – 17 osoby.

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

Rok 2019 - zarachowane	Rok 2019 - wypłacone
582 196,77	542 196,77

- 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 01.01.2019-31.12.2019 wyniesie 13 000 PLN netto za sprawozdanie jednostkowe oraz 10 000 PLN netto za sprawozdanie skonsolidowane.

VI

- 1) Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym za okres 01.01.19-31.12.19.

Nie dotyczy.

- 2) Znaczące zdarzenia po dniu bilansowym nie ujęte w sprawozdaniu finansowym za okres 01.01.19-31.12.19.

Pod koniec 2019 r. po raz pierwszy pojawiły się wiadomości z Chin dotyczące koronawirusa. W pierwszych miesiącach 2020 r. wirus rozprzestrzenił się na całym świecie, a jego negatywny wpływ nabrał dynamiki. Kierownictwo uważa taką sytuację za zdarzenie nie powodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2019, lecz za zdarzenie po dacie bilansu wymagające dodatkowych ujawnień. W chwili publikacji niniejszego sprawozdania finansowego sytuacja ta wciąż się zmienia – do tej pory kierownictwo jednostki odnotowało pewien wpływ na sprzedaż (spadek sprzedaży w marcu o 25% w stosunku do stycznia i lutego br.). Natomiast łańcuch dostaw jednostki jest dobrze zabezpieczony, również do uruchomienia alternatywnej produkcji własnej. Ponieważ sytuacja wciąż się rozwija, kierownictwo jednostki uważa, że nie jest możliwe przedstawienie szacunków ilościowych potencjalnego wpływu obecnej sytuacji na jednostkę. Kierownictwo będzie nadal monitorować sytuację i podejmie wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić wszelkie negatywne skutki dla jednostki.

- 3) Nie wystąpiły zmiany w polityce rachunkowości w sprawozdaniu za okres 01.01.19-31.12.19.
- 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 01.01.19-31.12.19 dokonywała transakcji handlowych z Eco Service Sp. z o. o.:

Sprzedaż netto wyniosła w roku 2019 – 753 883,43 PLN

Sprzedaż brutto wyniosła w roku 2019 – 926 336,89 PLN

Należności handlowe na koniec roku 2019 – 300 971,89 PLN

Należności pozostałe na koniec roku 2019 – 2 500 000,00 PLN

Zakupy netto wyniosły w roku 2019 – 986 104,07 PLN

Zakupy brutto wyniosły w roku 2019 – 1 212 608,60 PLN

Zobowiązania na koniec roku 2019 – 271 155,84 PLN

Spółka w okresie 01.01.19-31.12.19 nie dokonywała żadnych transakcji i nie posiada nierozliczonych rozrachunków z Eco Service China:

Spółka w okresie 01.01.19-31.12.19 nie dokonywała żadnych transakcji i nie posiada nierozliczonych rozrachunków z EC Trading LLC:

Powiązanych osobowo:

Sprzedaż netto wyniosła w roku 2019 – 27 846,97 PLN

Należności na koniec roku 2019 – 6 849,54 PLN

Zakupy netto wyniosły w roku 2019 – 7 884,04 PLN

Zobowiązania na koniec roku 2019 – 846,12 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	1 194 648,15	119 711,82
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 jednostką sporządzającą skonsolidowane sprawozdanie na najwyższym szczeblu.
- 6) Spółka nie posiada udziałowców, którzy ponoszą nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

VIII

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

Nie dotyczy.

IX

Nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności Spółki.

X

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

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. Dywidenda zostanie wypłacona do dnia 30.06.2021.

Przeniesienie własności udziałów na rzecz Marcina Adamskiego oraz Pana Grzegorza Sokołowa nastąpiło z dniem 9 grudnia 2019 r.

Powyższe informacje ma 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.

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	4 011 150,12	3 781 218,15	744 006,51	607 592,23	11 136 953,00
Zwiększenia w tym:	0,00	99 434,00	0,00	222 349,34	89 201,51	410 984,85
- zakup	0,00	99 434,00	0,00	222 349,34	89 201,51	410 984,85
- 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	0,00	264 562,63	65 830,00	330 392,63
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	264 562,63	65 830,00	330 392,63
- przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ	1 992 985,99	4 110 584,12	3 781 218,15	701 793,22	630 963,74	11 217 545,22
Umorzenie						

BLACK POINT S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.

BO	0,00	2 146 937,14	3 502 401,76	371 690,86	545 101,52	6 566 131,28
Zwiększenia w tym:	0,00	101 698,97	75 316,52	69 608,08	34 317,60	280 941,17
- amortyzacja	0,00	101 698,97	75 316,52	69 608,08	34 317,60	280 941,17
- przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	80 331,00	58 000,84	138 331,84
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	80 331,00	58 000,84	138 331,84
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ	0,00	2 248 636,11	3 577 718,28	360 967,94	521 418,28	6 708 740,61
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	1 864 212,98	278 816,39	372 315,65	62 490,71	4 570 821,72
BZ	1 992 985,99	1 861 948,01	203 499,87	340 825,28	109 545,46	4 508 804,61

BLACK POINT S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.

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
- przeniesienia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeniesienie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ	643 346,28	9 595 091,09	142 262,88	1 380,00	10 382 080,25
Ujemność					
BO	434 055,22	5 078 228,27	139 373,28	1 380,00	5 653 036,77
Zwiększenia w tym:	67 965,48	952 164,00	1 824,96	0,00	1 021 954,44
- amortyzacja	67 965,48	952 164,00	1 824,96	0,00	1 021 954,44
- przeniesienie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

BLACK POINT S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.

- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ	502 020,70	6 030 392,27	141 198,24	1 380,00	6 674 991,21
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	209 291,06	4 516 862,82	2 889,60	0,00	4 729 043,48
BZ	141 325,58	3 564 698,82	1 064,64	0,00	3 707 089,04

BLACK POINT S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.

Środki trwałe w budowie	Stan na 01.01.2019	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2019
Meble biurowe	0,00	77 424,70	77 424,70	0,00
Samochód osobowy	0,00	149 245,79	149 245,79	0,00
Razem	0,00	226 670,49	226 670,49	0,00

Inwestycje długoterminowe

Konto	Inwestycja	Stan 01.01.2019	Zwiększenia (zakup)	Zmniejszenia (sprzedaż)	Stan 31.12.2019
031-2	ECO-SERVICE Sp. z o. o.	2 343 850,00		703 155,00	1 640 695,00
072-2	Aktualizacja wartości	0,00		603 500,00	-603 500,00
Razem		2 343 850,00		1 333 655,00	1 010 195,00

Załącznik nr 2

Rozliczenia międzyokresowe czynne (pozycja bilansowa Aktywa B.IV)

Rodzaj kosztu	Suma kosztu
Energia i media	6 872,60
Katalogi, usługi promocji	39 382,00
Ubezpieczenia	12 936,91
Usługi informatyczne	36 855,00
Usługi rekrutacyjne	2 733,32
Pozostałe	5 920,12
Razem	104 699,95

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		971 169,19	nieograniczona możliwość dysponowania poza środkami zgromadzonymi na rachunku ZFŚS oraz VAT w wysokości 112 598,15 PLN
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	196 780,49		Stopa procentowa od 7,94% do 8,95%	ryzyko zmiany przepływów pieniężnych
Karta kredytowa	406,57		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	01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.	01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.
Odwroćenie 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 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.

Przychody odsetkowe za okres 01.01.2019 r. - 31.12.2019 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	302,51				302,51
RAZEM	302,51	0,00	0,00	0,00	302,51

Koszty odsetkowe za okres 01.01.2019 r. - 31.12.2019 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	60 071,07				60 071,07
Długoterminowe zobowiązania finansowe					
Pozostałe pasywa	6 968,81				6 968,81
RAZEM	67 039,88	0,00	0,00	0,00	67 039,88

Załącznik nr 4

Pozycje w rachunku przepływów pieniężnych	2019-12-31	2018-12-31
Amortyzacja	1 302 895,61	1 338 415,23
amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	1 021 954,44	1 020 889,88
amortyzacja środków trwałych	280 941,17	317 525,35
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	551,17	-549,06
wycena środków pieniężnych na BO	0,27	-548,79
wycena środków pieniężnych na BZ	550,90	-0,27
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:	-3 433 262,63	103 572,53
odsetki przychody	-302,51	-27,48
odsetki zapłacone od kredytów	6 968,81	31 771,63
odsetki zapłacone z tytułu faktoringu	60 071,07	71 828,38
uchwalona dywidenda	-3 500 000,00	0,00
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:	1 026 008,55	285 094,35
przychody ze sprzedaży środków trwałych	-161 000,00	-25 934,96
wartość netto sprzedanych środków trwałych	151 021,61	289 873,41
wycena instrumentów na koniec roku	2 704,48	10 143,36
realizacja kontraktów FX	-372,54	11 012,54
przychody ze sprzedaży udziałów ES	-300 000,00	0,00
wartość sprzedanych udziałów ES	703 155,00	0,00
odpis wartości udziałów ES	603 500,00	0,00
Zmiana stanu rezerw wynika z następujących pozycji:	-396 226,16	-77 621,45
zmiana stanu rezerw wynikająca z bilansu	-396 226,16	-77 621,45
Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji:	882 763,06	-178 569,04
zmiana stanu zapasów wynikająca z bilansu	882 763,06	-140 817,58
Korekta lat ubiegłych – reklamacje	0,00	-37 751,46
Zmiana należności wynika z następujących pozycji:	287 736,97	222 298,27
zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	-2 212 263,03	222 298,27
korekta o niewypłaconą dywidendę	2 500 000,00	-
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji:	-646 606,30	-223 198,04
zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	-2 189 475,43	-419 594,70
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych (leasing)	97 254,33	72 354,42
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu faktoringu	1 468 413,72	42 466,24
korekta o zmianę stanu zobowiązań inwestycyjnego PWUG	81 576,00	81 576,00
zwrot VAT za zbycie auta	15 678,33	0,00

Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wyniku z następujących pozycji:	39 510,77	-116 039,76
zmiana stanu długoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	71 857,37	9 859,96
zmiana stanu krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	-22 099,92	12 350,02
zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych pasywnych	-10 246,68	-138 249,74
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	161 000,00	25 934,96
przychody ze sprzedaży / likwidacji niefinansowych aktywów trwałych	161 000,00	25 934,96
Wpływy z aktywów finansowych	1 300 000,00	0,00
Zapłata dywidendy	1 000 000,00	0,00
wpływy ze sprzedaży udziałów ES	300 000,00	0,00
Inne wpływy inwestycyjne	372,54	0,00
realizacja kontraktów FX	372,54	-
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	419 457,30	399 920,36
wartość wynikająca z bilansu	-1 083 971,55	-1 348 611,80
amortyzacja	1 302 895,61	1 338 415,23
wartość netto zlikwidowanych środków trwałych	151 021,61	289 873,41
wartość początkowa środków trwałych w leasingu w roku obrotowym	-73 103,55	-
spłata raty za zobowiązanie inwestycyjne PWUG	81 576,00	81 576,00
zwrot przedmiotu leasingu	25 360,85	38 667,52
zwrot VAT za zbycie auta	15 678,33	0,00
Inne wydatki inwestycyjne	0,00	11 012,54
realizacja kontraktów FX	0,00	11 012,54
Spłata kredytów i pożyczek	0,00	2 027 725,80
Spłata kredytów i pożyczek zgodnie z bilansem	0,00	2 027 725,80
Kredyty i pożyczki	390,58	0,00
zaciągnięte kredyty i pożyczki	390,58	0,00
Inne wpływy finansowe	302,51	27,48
Wpłacone odsetki	302,51	27,48
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	2 400 000,00	0,00
wypłata dywidendy	2 400 000,00	0,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	24 943,78	33 686,90
wartość początkowa środków trwałych w leasingu w roku obrotowym	73 103,55	0,00
zobowiązanie leasingowe na BO	173 981,57	246 335,99
zobowiązanie leasingowe na BZ	-196 780,49	-173 981,57
zwrot przedmiotu leasingu	-25 360,85	-38 667,52
Odsetki	67 039,88	103 600,01
odsetki zapłacone od kredytów	6 968,81	31 771,63

BLACK POINT S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.

odsetki zapłacone z tytułu faktoringu	60 071,07	71 828,38
Inne wydatki finansowe	1 468 413,72	42 466,24
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu faktoringu	1 468 413,72	42 466,24