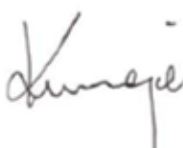


BLACK POINT S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2023 do 31 grudnia 2023

Spis treści

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	2
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	6
BILANS - A K T Y W A.....	7
BILANS - P A S Y W A.....	10
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	12
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	14
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	16

	 Piotr Kurzeja Prezes Zarządu
<hr/> <p>Edward Czuchajewski Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych Centrum Finansowo Księgowe Ekkom Sp. z o.o.</p>	

Data sporządzenia: 15 maja 2024 r.

Wrocław, 15.05.2024 r.

**WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA OKRES OD 01.01.2023 r. DO 31.12.2023 r.**

1. Nazwa i siedziba:

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

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

2. Czas trwania działalności jednostki – nieograniczony.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01.01.2023 r. – 31.12.2023 r.

4. W skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne.

5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej.

6. W okresie 01.01.2023 r. – 31.12.2023 r. nie miało miejsca połączenie spółek z udziałem Black Point S.A.

7. Przyjęte zasady rachunkowości:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone Zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2024 r. poz. 120 z późniejszymi zmianami). Wykazane w bilansie na koniec okresu aktywa i pasywa wyceniono następującymi metodami wyceny wynikającymi z przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Spółka wykonuje co roku test na utratę wartości posiadanych udziałów w jednostkach

powiązanych.

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

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

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

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

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

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

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

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty bez naliczania odsetek.

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

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

Wyroby gotowe – wg cen zakupu zużytych do ich wytworzenia surowców i materiałów w oparciu o normy tego zużycia, plus koszty bezpośrednie wytworzenia wyrobów gotowych rozliczane odchyleniami od cen ewidencyjnych. W skład odchyleń wchodzi koszty bezpośrednie i pośrednie produkcji z wyjątkiem surowców podstawowych takie jak: wynagrodzenia pracowników produkcyjnych, energia, pozostałe materiały pośrednie do produkcji, itd. Suma pozostałych kosztów bezpośrednich i pośrednich jest przeksięgowywana z zespołu 4 na konto odchyleń od cen wyrobów i jest rozliczana w ciężar kosztów zespołu 7 wzorem:

$$\frac{(BO_odchylenia_od_cen_ewidencyjnych + zwiększenia_odchyleń)}{(BO_wyroby_gotowe + PW_wyrobów_gotowych)} \times WZ_wyrobów_gotowych$$

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

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych.

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

Zobowiązania wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Rezerwy wyceniane są w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

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

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

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

Uznanie przychodu – przychody ze sprzedaży 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.

Uznanie kosztu

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.

Pomiar wyniku finansowego:

Na wynik finansowy netto składa się:

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

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wersji kalkulacyjnej.

Jednostka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Lp.	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	01.01.23 - 31.12.23	01.01.22 - 31.12.22
A	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi,	23 170 777,14	25 784 789,31
	- w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	20 177 580,99	23 303 076,44
II	Przychody netto ze sprzed towarów i materiałów	2 993 196,15	2 481 712,87
B	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	10 991 479,74	13 644 726,66
	- jednostkom powiązanym	0,00	0,00
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	9 137 698,74	12 136 061,05
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 853 781,00	1 508 665,61
C	Zysk/Strata brutto ze sprzedaży (A-B)	12 179 297,40	12 140 062,65
D	Koszty sprzedaży	7 390 918,73	7 626 640,57
E	Koszty ogólnego zarządu	3 767 320,36	3 130 238,69
F	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	1 021 058,31	1 383 183,39
G	Pozostałe przychody operacyjne (I+II+III)	215 873,10	419 781,61
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	146 005,81	47 866,68
III	Aktualizacja aktywów niefinansowych	0,00	25 202,75
IV	Inne przychody operacyjne	69 867,29	346 712,18
H	Pozostałe koszty operacyjne (I+II+III)	537 923,08	407 932,76
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	425 045,30	0,00
III	Inne koszty operacyjne	112 877,78	407 932,76
I	Zysk/Strata na działalności operacyjnej (F+G-H)	699 008,33	1 395 032,24
J	Przychody finansowe (I+II+III+IV+V)	12 392,06	730 127,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Odsetki uzyskane, w tym:	12 392,06	99 627,00
	- od jednostek powiązanych	3 232,00	99 627,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	630 500,00
V	Inne	0,00	0,00
K	Koszty finansowe (I+II+III+IV)	216 063,90	851 062,15
I	Odsetki, w tym:	133 339,14	39 772,65
	- dla jednostek powiązanych	51 289,00	0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	671 925,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV	Inne	82 724,76	139 364,50
L	Zysk/Strata brutto (I+J-K)	495 336,49	1 274 097,09
M	Podatek dochodowy	137 256,70	391 988,61
O	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
P	ZYSK/STRATA NETTO (L-M-O)	358 079,79	882 108,48

BILANS - A K T Y W A		01.01.23 - 31.12.23	01.01.22 - 31.12.22
A	AKTYWA TRWAŁE (I+II+III+IV+V)	5 445 722,02	11 302 280,65
I	Wartości niematerialne i prawne (1+2+3+4)	222 572,29	842 676,41
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	222 572,29	842 676,41
4	Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
II	Rzeczowe Aktywa Trwałe (1+2+3)	4 377 364,72	4 302 533,47
1	Środki trwałe	3 924 721,36	4 066 340,17
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 992 985,99	1 992 985,99
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 490 451,47	1 592 730,59
c)	urządzenia techniczne i maszyny	225 299,98	131 022,17
d)	środki transportu	198 662,23	311 719,09
e)	inne środki trwałe	17 321,69	37 882,33
2	Środki trwałe w budowie	444 336,04	236 193,30
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	8 307,32	0,00
III	Należności długoterminowe (1+2)	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	468 770,00	5 703 490,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Długotrwałe aktywa finansowe	468 770,00	5 703 490,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	5 234 720,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	5 234 720,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	468 770,00	468 770,00
	- udziały lub akcje	468 770,00	468 770,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	377 015,01	453 580,77
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	337 115,01	269 060,77
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	39 900,00	184 520,00

B	AKTYWA OBROTOWE (I+II+III+IV)	8 288 335,11	12 723 457,67
I	Zapasy (1+2+3+4+5)	3 200 366,64	4 863 762,07
1	Materiały	1 087 510,82	2 409 487,68
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	22 128,70
3	Produkty gotowe	1 664 093,23	1 461 616,31
4	Towary	337 955,21	856 154,84
5	Zaliczki na dostawy	110 807,38	114 374,54
II	Należności krótkoterminowe (1+2)	3 948 114,59	5 354 479,75
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	187 915,58	91 187,77
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	187 915,58	91 187,77
	- do 12 miesięcy	187 915,58	91 187,77
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	3 760 199,01	5 263 291,98
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 632 568,08	5 040 572,13
	- do 12 miesięcy	3 632 568,08	5 040 572,13
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	104 110,02	203 719,85
c)	inne	23 520,91	19 000,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	949 615,71	2 322 157,32
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	949 615,71	2 322 157,32
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	50 295,10	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	50 295,10	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
d)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	899 320,61	2 322 157,32
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	899 320,61	2 322 157,32
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00

BLACK POINT S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	190 238,17	183 058,53
C	NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00
D	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
	SUMA AKTYWÓW (A + B + C + D)	13 734 057,13	24 025 738,32

	BILANS - P A S Y W A	01.01.23 - 31.12.23	01.01.22 - 31.12.22
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY (I+II+...+VI+VII)	10 517 427,07	10 167 942,08
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	600 000,00	600 000,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	9 557 698,78	8 698 737,85
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	10 243,30	10 243,30
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-8 594,80	-23 147,55
VI	Zysk (strata) netto	358 079,79	882 108,48
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA (I+II+III+IV)	3 216 630,06	13 857 796,24
I	Rezerwy na zobowiązania	444 728,99	438 963,79
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	10 396,17	60 991,23
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	72 553,68	87 272,05
	- długoterminowa	0,00	0,00
	- krótkoterminowa	72 553,68	87 272,05
3	Pozostałe rezerwy	361 779,14	290 700,51
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	361 779,14	290 700,51
II	Zobowiązania długoterminowe	133 674,37	138 198,34
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	133 674,37	138 198,34
a)	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	Inne zobowiązania finansowe	133 674,37	138 198,34
d)	Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e)	inne	0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	2 464 159,70	13 196 801,29
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	7 059 275,25
a)	Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	7 059 275,25
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	213 881,47	158 795,02
a)	Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	213 881,47	158 795,02
	- do 12 miesięcy	213 881,47	158 795,02

	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	2 250 278,23	5 978 167,02
a)	Kredyty i pożyczki	172,02	286 876,36
b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	Inne zobowiązania finansowe	23 929,50	96 397,86
d)	Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 660 847,25	3 071 360,10
	- do 12 miesięcy	1 660 847,25	3 071 360,10
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e)	Zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f)	Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g)	Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	439 465,76	434 260,27
h)	Z tytułu wynagrodzeń	120 641,96	140 472,17
i)	inne	5 221,74	1 948 800,26
4	Fundusze specjalne	0,00	564,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	174 067,00	83 832,82
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	174 067,00	83 832,82
	- długoterminowe	163 820,32	73 586,14
	- krótkoterminowe	10 246,68	10 246,68
	SUMA PASYWÓW (A + B)	13 734 057,13	24 025 738,32

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.23 - 31.12.23	01.01.22 - 31.12.22
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk(strata) netto	358 079,79	882 108,48
II. Korekty razem	2 940 170,31	458 616,45
1. Amortyzacja	1 108 738,78	1 334 033,70
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	2 847,89	-4 297,87
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	120 727,33	38 088,05
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	3 916,92	-58 202,00
5. Zmiana stanu rezerw	5 765,20	-30 790,15
6. Zmiana stanu zapasów	1 663 395,43	-1 101 796,95
7. Zmiana stanu należności	2 087 591,46	315 252,90
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-2 057 927,20	41 358,57
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	13 709,30	-51 782,25
10. Inne korekty	-8 594,80	-23 247,55
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	3 298 250,10	1 340 724,93
B. Przepływy środków pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	253 287,03	959 300,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	253 287,03	959 300,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	253 287,03	959 300,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	244 420,58	959 300,00
- odsetki	8 866,45	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	913 886,11	335 233,08
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	615 253,51	335 233,08
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	298 632,60	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	298 632,60	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-660 599,08	624 066,92

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	1 145 911,00	1 266 343,35
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	1 000 000,00	1 266 343,35
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	145 911,00	0,00
II. Wydatki	5 203 550,84	1 587 473,19
1. Na nabycie udziałów (akcji własnych)	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	3 762 047,99	0,00
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłata kredytów i pożyczek	1 286 704,34	1 525 108,79
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	25 204,73	24 276,35
8. Odsetki	129 593,78	38 088,05
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-4 057 639,84	-321 129,84
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-1 419 988,82	1 643 662,01
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-1 422 836,71	1 647 959,88
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-2 847,89	4 297,87
F. Środki pieniężne na początek okresu	2 319 536,57	675 874,56
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	899 547,75	2 319 536,57
- o ograniczonej możliwości dysponowania	18 408,42	43 471,21

Lp.	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	01.01.23 - 31.12.23	01.01.22 - 31.12.22
I	Kapitał własny na początek okresu	10 167 942,08	18 309 081,15
	- korekty błędów podstawowych	-8 594,80	0,00
	- zmiana zasad rachunkowości	0,00	0,00
I.a.	Kapitał własny na początek okresu, po korektach	10 159 347,28	18 309 081,15
1	Kapitał podstawowy na początek okresu	600 000,00	600 000,00
1.1	Zmiany kapitału podstawowego	0,00	0,00
a)	zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
	- podwyższenie kapitału	0,00	0,00
	zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
b)	-umorzenia udziałów / akcji	0,00	0,00
1.2	Kapitał podstawowy na koniec okresu	600 000,00	600 000,00
2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
a)	zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
	-uchwała o podwyższeniu kapitału podstawowego	0,00	0,00
b)	zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
	-opłacenie kapitału podstawowego	0,00	0,00
2.2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3	Udziały / akcje własne na początek okresu	0,00	0,00
a)	zwiększenie	0,00	0,00
b)	zmniejszenie	0,00	0,00
3.1	Udziały / akcje własne na koniec okresu	0,00	0,00
4	Kapitał zapasowy na początek okresu	8 698 737,85	16 613 721,13
4.1	Zmiany kapitału zapasowego	858 960,93	-7 914 983,28
a)	zwiększenie z tytułu	882 108,48	1 085 016,72
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- z podziału zysku (ustawowo)	882 108,48	1 085 016,72
	- likwidacji kapitału rezerwowego	0,00	0,00
b)	zmniejszenie z tytułu	23 147,55	9 000 000,00
	-obniżenie kapitału zapasowego z tytułu umorzenia akcji	0,00	0,00
	-przeznaczenie na wypłatę dywidendy	0,00	9 000 000,00
	-rozliczenie straty z lat ubiegłych	23 147,55	0,00
4.2	Kapitał zapasowy na koniec okresu	9 557 698,78	8 698 737,85
5	Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	10 243,30	10 243,30
5.1	Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a)	zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
	- aktualizacja wyceny posiadanych udziałów	0,00	0,00
b)	zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
	-zbycie środków trwałych	0,00	0,00
5.2	Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	10 243,30	10 243,30
6	Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
6.1	Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	0,00
a)	zwiększenie z tytułu	0,00	0,00

	- program motywacyjny	0,00	0,00
	- zwiększenie kapitału podstawowego	0,00	0,00
b)	zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
	- korekta kosztów programu motywacyjnego	0,00	0,00
	- przeniesienie do kapitału podstawowego	0,00	0,00
6.2	Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7	Zysk/(strata) z lat ubiegłych na początek okresu	858 960,93	1 085 116,72
7.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	858 960,93	1 085 116,72
	- korekty błędów podstawowych	-8 594,80	0,00
	- zmiana zasad rachunkowości	0,00	0,00
7.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	850 366,13	1 085 116,72
a)	zwiększenie z tytułu	23 147,55	0,00
	- pokrycie straty z kapitału zapasowego	23 147,55	
b)	zmniejszenie z tytułu	882 108,48	1 085 016,72
	- przeznaczenie na kapitał zapasowy	882 108,48	1 085 016,72
	- przeznaczenie na wypłatę dywidendy	0,00	0,00
7.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-8 594,80	100,00
7.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
	- zmiana zasad rachunkowości	0,00	0,00
7.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a)	zwiększenie z tytułu	0,00	23 247,55
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
	- błędy, nieuwjęcie kosztów w latach ubiegłych	0,00	23 247,55
b)	zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
7.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	23 247,55
7.7	Zysk/(strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-8 594,80	-23 147,55
8	Wynik netto	358 079,79	882 108,48
a)	zysk netto	358 079,79	882 108,48
b)	strata netto	0,00	0,00
c)	odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał własny na koniec okresu	10 517 427,07	10 167 942,08
III.	Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	10 517 427,07	10 167 942,08

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA OKRES OD 01.01.2023 DO 31.12.2023**

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 01.01.2023	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2023
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.

Na dzień 31.12.2023 Spółka Black Point SA posiadała 400 udziałów w spółce Eco Service sp. z o.o., co stanowi 40% wszystkich jej udziałów.

Dane o wartości posiadanych udziałów na dzień 31.12.2023 prezentuje poniższa tabela:

Składnik	Wartość [PLN]
Wartość podstawowa:*	468 770,00
Odpis aktualizujący:	0,00
Wartość bilansowa:	468 770,00

*Wartość średnioważona sukcesywnie zakupywanych przez Black Point SA udziałów Spółki Eco Service sp. z o.o.

7) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności handlowych.

Stan na 01.01.2023	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2023
112 127,50	10 024,27	0,00	40 164,61	81 987,16

Odpisy aktualizujące należności inne niż handlowe:

Pozycja	Stan na 01.01.2023	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2023
Odpis na należność z tytułu wypłaty dywidendy przez spółkę Eco Service	1 000 000,00	0,00	0,00	1 000 00,00	0,00

8) Dane o strukturze akcjonariatu na 31.12.2023 r.

Inwestor	Liczba akcji	% Akcji	Liczba głosów	% Głosów
Piotr Kolbusz (wraz z Universal Mind Sp. z o.o.)	9 642 367	80,35%	9 642 367	80,35%
Pozostali akcjonariusze	2 357 633	19,65%	2 357 633	19,65%
Razem	12 000 000	100%	12 000 000	100%

Akcje nie są uprzywilejowane.

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

10) Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za okres 01.01.2023-31.12.2023.
Zarząd proponuje przekazać zysk z roku 2023 na kapitał zapasowy.

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

Rezerwa	Stan na 01.01.2023	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Utworzenie	Stan na 31.12.2023
Rezerwa na odroczony podatek dochodowy	60 991,23	60 991,23	0,00	10 396,17	10 396,17
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	87 272,05	87 272,05	0,00	72 553,68	72 553,68
Rezerwy na wynagrodzenia	0,00	0,00	0,00	30 000,02	30 000,02
Rezerwy na bonusy	177 224,03	177 224,03	0,00	210 324,48	210 324,48
Rezerwa na sporządzenie sprawozdania	24 500,00	24 500,00	0,00	12 000,00	12 000,00
Rezerwa na badanie sprawozdania	29 495,00	29 495,00	0,00	33 600,00	33 600,00
Rezerwa na obsługę prawną	51 000,00	51 000,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwa na prace przy audycie	4 000,00	4 000,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwy marketingowe	1 481,48	1 481,48	0,00	16 854,64	16 854,64
Rezerwa na brakujące faktury	3 000,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwy na kontrakty	0,00	0,00	0,00	59 000,00	59 000,00
Razem	438 963,79	438 963,79	0,00	444 728,99	444 728,99

12) Podział zobowiązań długoterminowych.

Spółka posiada zobowiązania długoterminowe z tytułu zawartych umów leasingowych w kwocie 133 674,37 PLN wymagalne w okresie od jednego roku do trzech lat od dnia bilansowego. Zestawienie zobowiązań długoterminowych na dzień 31.12.2023 r. prezentowane jest jako wymagalne w następujących okresach:

- do 1 roku od dnia bilansowego – uznane za zobowiązania krótkoterminowe;
- od 1 do 3 lat od dnia bilansowego – 133 674,37 PLN;
- od 3 do 5 lat od dnia bilansowego – 0,00 PLN;
- powyżej 5 lat – 0,00 PLN.

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

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

- weksel in blanco,
- generalna cesja wierzytelności.

Zabezpieczenie - umowa kredytowa w ING S.A. FT/893/2023/00000445/00:

- weksel in blanco
- zastaw rejestrowy na zapasach
- cesja praw z polisy ubezpieczeniowej przedmiotu zabezpieczenia.

14) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

- Rozliczenia międzyokresowe czynne – Załącznik nr 2 do Informacji dodatkowej.
- Przychody przyszłych okresów – obejmują otrzymane przez jednostkę dotacje (174 067,00 PLN)

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

Zobowiązania z tytułu leasingu – całość zobowiązania 157 603,87 PLN, z czego 23 929,50 PLN stanowi zobowiązanie krótkoterminowe, natomiast 133 674,37 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 18 408,42 PLN.

II

1) Przychody ze sprzedaży w okresie 01.01.2023 r. – 31.12.2023 r. wyniosły 23 170 777,14 PLN.

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż ogółem		W tym na export, WDT	
	01.01.2023 – 31.12.2023	01.01.2022 – 31.12.2022	01.01.2023 – 31.12.2023	01.01.2022 – 31.12.2022
Produktów	19 090 626,02	22 448 249,93	6 143 183,29	7 790 084,66
Usług	1 086 954,97	854 826,51	91 483,32	16 672,57
Towarów	2 993 196,15	2 481 712,87	552 990,07	125 153,47
RAZEM	23 170 777,14	25 784 789,31	6 787 656,68	7 931 910,70

2) Dane o kosztach rodzajowych.

Koszt rodzajowy	Wartość na 31.12.2023
I. Amortyzacja	1 108 738,78
II. Zużycie materiałów i energii	7 873 486,72
III. Usługi obce	5 433 942,18
IV. Podatki i opłaty, w tym:	258 273,03
- podatek akcyzowy	0,00
V. Wynagrodzenia	2 396 667,02
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	614 501,57
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 852 263,23
Razem	20 537 872,53

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 01.01.2023	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2023
0,00	-425 045,30	0,00	0,00	-425 045,30

5) W okresie 01.01.2023 r.-31.12.2023 r. nie miały miejsca przypadki zaniechania produkcji określonych wyrobów oraz działalności. Nie przewiduje się też zaniechania działalności lub jej części w roku 2024.

6) Różnica pomiędzy wynikiem finansowym a wynikiem podatkowym.

Wyszczególnienie	01.01.2023 r.- 31.12.2023 r.	w tym działalność kapitałowa	w tym działalność pozostała	01.01.2022 r.- 31.12.2022 r.
Wynik finansowy brutto	495 336,49		495 336,49	1 274 097,09
Przychody zwolnione z opodatkowania				
Pozostałe przychody operacyjne - Dotacje	83 365,81	0,00	83 365,81	10 246,68
Pozostałe przychody operacyjne - Inne	21 039,34	0,00	21 039,34	39 172,81
Dywidendy	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpis aktualizujący wartość inwestycji	0,00	0,00	0,00	630 500,00
Razem	104 405,15	0,00	104 405,15	679 919,49
Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym				
Różnice kursowe dodatnie	39 080,54	0,00	39 080,54	101 990,74
Pozostałe przychody operacyjne - Inne	0,00	0,00	0,00	90 202,75
Niezapłacone odsetki od udzielonych pożyczek	349,00	0,00	349,00	99 627,00
Odsetki za zwłokę kontrahentów	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	39 429,54	0,00	39 429,54	291 820,49
Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych				
Odsetki od udzielonych pożyczek	-194 020,00	0,00	-194 020,00	0,00
Razem	-194 020,00	0,00	-194 020,00	0,00
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów				
Amortyzacja	52 310,53	0,00	52 310,53	19 686,07
Materiały	13 342,93	0,00	13 342,93	11 532,30
Usługi obce	324,00	0,00	324,00	501,88
Świadczenia na rzecz pracowników	22 620,08	0,00	22 620,08	273,00
Podatki i opłaty	33 913,43	0,00	33 913,43	49 210,45
Pozostałe koszty rodzajowe	37 590,11	0,00	37 590,11	22 398,39
Odsetki	10 550,85	0,00	10 550,85	9 401,69
Pozostałe koszty finansowe	449,86	0,00	449,86	4 121,58
Odpis aktualizujący wartość inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość sprzedanych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe koszty operacyjne - Darowizny	24 000,00	0,00	24 000,00	24 000,00
Pozostałe koszty operacyjne - Inne	35 684,50	0,00	35 684,50	0,00
Razem	230 786,29	0,00	230 786,29	141 125,36
Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku				
Usługi obce	137 599,98	0,00	137 599,98	108 995,00
Wynagrodzenie	70 553,68	0,00	70 553,68	94 272,05
Składki ZUS	35 931,56	0,00	35 931,56	74 478,60
Odpisy na ZFŚS	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwy na bonusy	202 385,59	0,00	202 385,59	0,00

Wsparcie sprzedaży	16 854,64	0,00	16 854,64	3 238,00
Odsetki	256,78	0,00	256,78	0,00
Różnice kursowe ujemne	106 449,53	0,00	106 449,53	30 588,12
Odpisy z tyt. utraty wartości aktywów niefinansowych	425 045,30	0,00	425 045,30	0,00
Odpis aktualizujący wartość udziałów	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	0,00	28 410,85
Razem	995 077,06	0,00	995 077,06	339 982,62
Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodu w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych				
Usługi obce	-64 995,00	0,00	-64 995,00	-47 100,00
Wynagrodzenie	-87 272,05	0,00	-87 272,05	-183 366,81
Składki ZUS	-74 478,60	0,00	-74 478,60	-59 129,28
Odpisy na ZFŚS	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwy na bonusy	-172 285,14	0,00	-172 285,14	-49 071,23
Wsparcie sprzedaży	-1 481,48	0,00	-1 481,48	0,00
Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
Różnice kursowe ujemne	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy z tyt. utraty wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	65 000,00
Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	-400 512,27	0,00	-400 512,27	-273 667,32
Strata z lat ubiegłych				
	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne zmiany podstawy opodatkowania				
Umorzenie 1000/1400 udziałów w spółce Eco Service Sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	671 925,00
Darowizna przekazana w 2023 roku	-24 000,00	0,00	-24 000,00	
Razem	-24 000,00	0,00	-24 000,00	671 925,00
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym				
	1 346 872,88	0,00	1 346 872,88	1 181 722,77
Stawka podatku dochodowego od osób prawnych	0,19	0,19	0,19	0,19
Podatek dochodowy	255 906,00		255 906,00	224 527,00
Korekta CIT lat ubiegłych	0,00		0,00	0,00
Podatek odroczony i inne, w tym:	-118 649,30		-118 649,30	167 461,61
Zmiana aktywa z tytułu podatku odroczonego	-68 054,24	0,00	-68 054,24	127 494,25
Zmiana rezerwy na podatek odroczony	-50 595,06	0,00	-50 595,06	39 967,36
RAZEM PODATEK DOCHODOWY W RZIS	137 256,70	0,00	137 256,70	391 988,61
Pozostałe obciążenia wyniku finansowego:	0,00	0,00	0,00	0,00

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

W okresie od stycznia do grudnia 2023 spółka poniosła nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w kwocie 622 389,66 PLN.

W roku 2024 planowane są kolejne wydatki na niefinansowe aktywa trwałe. Spółka ma zamiar zainwestować w stworzenie profesjonalnych platform do sprzedaży e-commerce dla swoich produktów.

Ponadto na rok 2024 planowane są nakłady na modernizację posiadanej przez Spółkę nieruchomości. Nie zostały poniesione ani nie są planowane nakłady na ochronę środowiska.

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

W 2023 roku nie wystąpiły przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości oraz takie, które wystąpiły incydentalnie.

- 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.

Nie dotyczy.

III

Do wyceny poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego w walutach obcych użyto kursów średnich ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski w dniu 29.12.2023 r.:

1 EUR = 4,3480 PLN

1 USD = 3,9350 PLN

100 HUF = 1,1359 PLN

1 GBP = 4,9997 PLN

IV

Struktura środków pieniężnych.

Jednostka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią. Bilans otwarcia stanowi stan środków pieniężnych na 01.01.2023 r. w kwocie 2 319 536,57 PLN. Kwota środków pieniężnych na dzień 31.12.2023 r. wyniosła 899 547,75 PLN. Bilansowa zmiana środków pieniężnych wynosi -1 422 836,71 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 01.01.2023 do 31.12.2023 roku wyniosło 26,66 osoby, w tym:
przeciętne zatrudnienie pracowników umysłowych – 12,30 osoby,
przeciętne zatrudnienie pracowników produkcyjnych – 14,36 osoby.

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

<u>Rok 2023 - zarachowane</u>	<u>Rok 2023 - wypłacone</u>
522 000,00	522 999,19

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

W dniu 15 lutego 2021r. pomiędzy Właścicielem Spółki Black Point, Waffen Investments Limited, a Spółką została zawarta umowa pożyczki na kwotę 6 000 000 zł. Pożyczkodawca, czyli Black Point S.A. 8 lipca 2023r. otrzymał częściowy zwrot pożyczki (959 300,00 zł). Pozostała część została uregulowana 13 stycznia 2024r. poprzez jej skompensowanie z wypłaconą przez Spółkę dywidendą za rok 2022.

- 6) Wartość wynagrodzenia podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego za okres 01.01.2023 r. - 31.12.2023 r. wynosi 30.000,00 zł netto.

VI

- 1) Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym za okres 01.01.2023r. - 31.12.2023 r.

Nie dotyczy.

- 2) Znaczące zdarzenia po dniu bilansowym nie ujęte w sprawozdaniu finansowym za okres 01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.

Zmiana na stanowisku Prezesa Zarządu

29 stycznia 2024 r. Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę w sprawie powołania Pana Piotra Kurzei w skład Zarządu Spółki na funkcję Prezesa Zarządu firmy Black Point S.A. Obecny Prezes sprawuje swoją funkcję od 1 lutego 2024r., a Pani Kamila Yamasaki – pełniąc dotychczas tę funkcję – złożyła rezygnację ze stanowiska.

- 3) W Polityce rachunkowości za okres 01.01.2023 r. – 31.12.2023 r. zaktualizowano zestawienie miejsc powstawania kosztów (obiektów kosztowych), a także zaktualizowano wykaz kont syntetycznych. Inne zmiany nie nastąpiły.
- 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 01.01.2023 r. – 31.12.2023 r. dokonywała transakcji handlowych z **Eco Service Sp. z o. o.:**

- Sprzedaż netto wyniosła w roku 2023 – 916 687,55 PLN
- Należności handlowe na koniec roku 2023 – 187 915,58 PLN
- Należności z tytułu udzielonej pożyczki na koniec roku 2023 – 50 295,10 PLN

- Zakupy netto wyniosły w roku 2023 – 898 418,43 PLN
- Zobowiązania na koniec roku 2023 – 213 881,47 PLN

Spółka w okresie 01.01.2023 r. – 31.12.2023 r. nie dokonywała żadnych transakcji i nie posiada nierozliczonych rozrachunków z Eco Service China.

Spółka w okresie 01.01.2023 r. – 31.12.2023 r. nie dokonywała żadnych transakcji i nie posiada nierozliczonych rozrachunków z EC Trading LLC.

Powiązanych osobowo:

A) Exclusive World Sp. z o.o.

Sprzedaż netto wyniosła w roku 2023 – 12 472,09 PLN

Należności handlowe na koniec roku 2023 – 0,00 PLN

Zakupy netto wyniosły w roku 2023 – 0,00 PLN

Zobowiązania handlowe na koniec roku 2023 – 0,00 PLN

B) Exclusive Aparthotel Sp. z o.o.

Sprzedaż netto wyniosła w roku 2023 – 9 738,39 PLN

Należności handlowe na koniec roku 2023 – 605,57 PLN

Zakupy netto wyniosły w roku 2023 – 0,00 PLN

Zobowiązania handlowe na koniec roku 2023 – 0,00 PLN

C) Exclusive WorldWide Sp. z o.o.

Sprzedaż netto wyniosła w roku 2023 – 273,80 PLN

Należności handlowe na koniec roku 2023 – 336,77 PLN

Zakupy netto wyniosły w roku 2023 – 0,00 PLN

Zobowiązania handlowe na koniec roku 2023 – 0,00 PLN

D) Exclusive Hotels Sp. z o.o.

Sprzedaż netto wyniosła w roku 2023 – 1 865,22 PLN

Należności handlowe na koniec roku 2023 – 944,08 PLN

Zakupy netto wyniosły w roku 2023 – 0,00 PLN

Zobowiązania handlowe na koniec roku 2023 – 0,00 PLN

E) Universal Mind Sp. z o.o.

*Sprzedaż netto wyniosła w roku 2023 – 197 252,00 PLN**

Należności handlowe na koniec roku 2023 – 0,00 PLN

Zakupy netto wyniosły w roku 2023 – 0,00 PLN

Zobowiązania handlowe na koniec roku 2023 – 0,00 PLN

**równowartość zapłaconych odsetek od umowy pożyczki udzielonej w roku 2021*

- 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.	40%	Jednostka zależna bezpośrednio	2 216 555,69	49 513,25
ECO SERVICE China	40%	jednostka zależna pośrednio poprzez firmę ECO SERVICE	brak dostępu do danych	brak dostępu do danych
EC Trading LLC	40%	jednostka zależna pośrednio poprzez firmę ECO SERVICE	brak dostępu do danych	brak dostępu do danych

- 4) Sporządzanie sprawozdań skonsolidowanych.

Nie dotyczy.

- 5) Spółka nie jest jednostką sporządzającą skonsolidowane sprawozdanie na najwyższym szczeblu od dnia 01.10.2022r.

- 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.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego za rok 2023 Spółka dokonała oceny stosowanych metod oraz uproszczeń w wprowadzeniu ksiąg rachunkowych pod względem ich wpływu na rzetelny i jasny obraz Spółki. W ocenie Spółki zastosowane dotychczas metody nie powodują zniekształcenia obrazu ekonomicznego Spółki oraz danych zaprezentowanych w sprawozdaniu finansowym.

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	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto							
BO	1 992 985,99	4 150 053,90	2 537 957,04	596 218,98	607 306,74	236 193,30	10 120 715,95
Zwiększenia w tym:	0,00	1 440,00	166 434,63	0,00	0,00	333 091,17	500 965,80
- zakup	0,00	0,00	45 526,20	0,00	0,00	333 091,17	378 617,37
- leasing	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenia	0,00	1 440,00	120 908,43	0,00	0,00	0,00	122 348,43
- darowizna	0,00	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	0,00
- ujawnienia	0,00	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	0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	66 129,25	1 440,00	124 948,43	192 517,68
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	1 440,00	122 348,43	123 788,43
- darowizna	0,00	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	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	66 129,25	0,00	0,00	66 129,25
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 600,00	2 600,00
BZ	1 992 985,99	4 151 493,90	2 704 391,67	530 089,73	605 866,74	444 336,04	10 429 164,07

BLACK POINT S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

Umorzenie							
BO	0,00	2 557 323,31	2 406 934,87	284 499,89	569 424,41	0,00	5 818 182,48
Zwiększenia w tym:	0,00	103 719,12	72 156,82	69 763,01	19 120,64	0,00	264 759,59
- amortyzacja	0,00	103 719,12	72 156,82	69 763,01	19 120,64	0,00	264 759,59
- przemieszczenia	0,00	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	0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	22 835,40	0,00	0,00	22 835,40
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	22 835,40	0,00	0,00	22 835,40
- przemieszczenia	0,00	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	0,00
BZ	0,00	2 661 042,43	2 479 091,69	331 427,50	588 545,05	0,00	6 060 106,67
Odpisy aktualizujące							
BO	0,00	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	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	0,00	0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	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	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	0,00	0,00
BZ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto							
BO	1 992 985,99	1 592 730,59	131 022,17	311 719,09	37 882,33	236 193,30	4 302 533,47
BZ	1 992 985,99	1 490 451,47	225 299,98	198 662,23	17 321,69	444 336,04	4 369 057,40

Zmiany wartości niematerialnych i prawnych:

Wyszczególnienie	Programy komputerowe	Autorskie prawa majątkowe	Licencje	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto					
BO	413 424,05	9 573 445,09	335 598,80	0,00	10 322 467,94
Zwiększenia w tym:	231 011,22	0,00	9 600,00	0,00	240 611,22
- zakup	10 551,22	0,00	0,00	0,00	10 551,22
- leasing	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenia	220 460,00	0,00	9 600,00	0,00	230 060,00
- 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:	9 600,00	0,00	0,00	0,00	9 600,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	9 600,00	0,00	0,00	0,00	9 600,00
- 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	634 835,27	9 573 445,09	345 198,80	0,00	10 553 479,16
Umorzenie					
BO	378 876,52	8 860 801,57	240 113,44	0,00	9 479 791,53
Zwiększenia w tym:	41 546,46	712 643,52	96 925,36	0,00	851 115,34
- amortyzacja	41 546,46	712 643,52	96 925,36	0,00	851 115,34
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

BLACK POINT S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ	420 422,98	9 573 445,09	337 038,80	0,00	10 330 906,87
Odpisy aktualizujące					
BO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zawiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
BO	34 547,53	712 643,52	95 485,36	0,00	842 676,41
BZ	214 412,29	0,00	8 160,00	0,00	222 572,29

Inwestycje długoterminowe

Konto	Inwestycja	Stan na 01.01.2023	Zmiana w wyniku aktualizacji wyceny	Zwiększenia (zakup)	Zmniejszenia (sprzedaż)	Stan na 31.12.2023
031-2	ECO SERVICE Sp. z o.o.	468 770,00	0,00	0,00	0,00	468 770,00
Razem		468 770,00	0,00	0,00	0,00	468 770,00

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

RMK Czynne długookresowe	Wartość na 31.12.2023
Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	337 115,01
Inne rozliczenia długookresowe	39 900,00
Razem	377 015,01

RMK Czynne długookresowe wg tytułów

Ujemne różnice kursowe	2 250,62
ZUS i wynagrodzenia naliczone do 12.2023, zapłacony po 12.2023	1 739,90
Aktywo na niewykorzystane urlopy 2023	13 785,20
Rezerwa na koszty bonusów (konta 646-1-02)	39 961,65
Rezerwa na koszty (konta 646-1-01,07,11)	28 776,39
Aktywo na odpisy na należności przeterminowane	15 577,56
Aktywo na amortyzację podatkową i bilansową nieruchomości (301 oraz 75/88)	154 265,08
Aktywo na odpisy na zapasy	80 758,61
Inwestycja - B2C "Dom i biuro"	39 900,00
Razem	377 015,01

Rozliczenia międzyokresowe czynne (pozycja bilansowa Aktywa B.IV)

RMK Czynne krótkookresowe	Wartość na 31.12.2023
10-letnia ochrona znaku towarowego	4 852,50
Opłata dot. obrotu giełdowego	5 276,25
Usługi marketingowe	5 208,33
Dostęp do systemu WISEBASE - wymiana danych o produktach	2 216,56
Licencja na oprogramowanie ECOD / ECOD ARCHIWUM	11 484,00
Subskrypcja programu	1 786,35
Ubezpieczenie	15 469,00
Licencja na utrzymanie systemu VARIO	9 881,65
Pakiet usług serwisowych DOCUSOFT	11 250,00
Aktualizacja systemu Streamsoft PRO/Prestiz	51 978,23
Rozliczenie akcji marketingowych	52 175,30
Udział w targach branżowych	18 660,00
Razem	190 238,17

Załącznik nr 3

Charakterystyka instrumentów finansowych

Wyszczególnienie	Charakterystyka (ilość)	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu:			
brak	-	-	-
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu (§ 6 UznInstrFinR), w tym:			
brak	-	-	-
Pożyczki udzielone i należności własne (§ 7 ust. 1 i 2 UznInstrFinR)			
pożyczka udzielona podmiotowi powiązanemu:	1,00	50 295,00	całość pożyczki rozliczona zostanie w 2024 roku
Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności (§ 8 ust. 1 UznInstrFinR), w tym:			
brak	-	-	-
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży (§ 9 UznInstrFinR)			
brak	-	-	-

Ryzyko stopy procentowej

Rodzaje instrumentów finansowych	Wartość bilansowa	Wcześniej przypadający termin wykupu lub przeszacowania wartości	Efektywna stopa procentowa	Rodzaj ryzyka
Linia kredytowa na rachunku bieżącym ING S.A.	0,00	-	WIBOR ON + marża Banku	ryzyko zmiany przepływów pieniężnych
Linia kredytowa na rachunku bieżącym BNP Paribas	0,00	-	WIBOR 1m + marża Banku	ryzyko zmiany przepływów pieniężnych
Zobowiązania leasingowe	157 603,87	-	Stopa procentowa od 7,94% do 8,95%	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	01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.
Odwrocenie uprzednio dokonanych odpisów aktualizujących	0,00	0,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, ze zmianami wartości godziwej ujmowanymi w kapitale z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
Pożyczki udzielone i należności własne	0,00	0,00
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	0,00	0,00
Utworzenie odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości	0,00	0,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, ze zmianami wartości godziwej ujmowanymi w kapitale z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
Pożyczki udzielone i należności własne	0,00	0,00
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	0,00	0,00

Wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych

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

BLACK POINT S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

Przychody odsetkowe za okres 01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.

Wyszczególnienie	Odsetki otrzymane	Odsetki nieotrzymane o terminie wymagalności:			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Dłużne instrumenty finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pożyczki udzielone i należności własne	12 392,06	0,00	0,00	0,00	12 392,06
Pozostałe aktywa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00	12 392,06

Koszty odsetkowe za okres 01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.

Wyszczególnienie	Odsetki zapłacone	Odsetki niezapłacone o terminie wymagalności:			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe pasywa	133 082,36	256,78	0,00	0,00	133 339,14
RAZEM	133 082,36	0,00	0,00	0,00	133 339,14

Załącznik nr 4

Pozycje w rachunku przepływów pieniężnych	31.12.2023	31.12.2022
Amortyzacja	1 108 738,78	1 334 033,70
amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	851 115,34	1 099 623,38
amortyzacja środków trwałych	257 623,44	234 410,32
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	2 847,89	-4 297,87
wycena środków pieniężnych na BO	2 620,75	-1 677,12
wycena środków pieniężnych na BZ	227,14	-2 620,75
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:	120 727,33	38 088,05
odsetki przychody	-8 866,45	0,00
odsetki zapłacone od kredytów	120 222,33	30 370,70
Odsetki zapłacone z tytułu leasingu	9 371,45	7 717,35
odsetki zapłacone z tytułu faktoringu	0,00	0,00
uchwalona dywidenda	0,00	0,00
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:	3 916,92	-58 202,00
przychody ze sprzedaży środków trwałych	0,00	0,00
wartość netto sprzedanych środków trwałych	0,00	0,00
wycena instrumentów na koniec roku	0,00	0,00
zrealizowane różnice kursowe od spłaty części pożyczki ES	684,92	0,00
przychody z tyt. Odsetek od udzielonej pożyczki	3 232,00	-99 627,00
przychody z umorzenia udziałów ES	0,00	-500 000,00
wartość sprzedanych udziałów ES	0,00	541 425,00
odpis na należności z tytułu dywidendy	0,00	0,00
Zmiana stanu rezerw wynika z następujących pozycji:	5 765,20	-30 790,15
zmiana stanu rezerw wynikająca z bilansu	5 765,20	-30 790,15
Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji:	1 663 395,43	-1 101 796,95
zmiana stanu zapasów wynikająca z bilansu	1 663 395,43	-1 101 796,95
Zmiana należności wynika z następujących pozycji:	2 087 591,46	315 252,90
zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	1 406 365,16	-900 057,54
odpis na należności z tytułu dywidendy	0,00	0,00
korekta o zaksięgowane kompensaty ze zobowiązaniami	681 226,30	1 215 310,44
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji:	-2 057 927,20	41 358,57
zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	-10 450 461,22	9 747 994,49
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu naliczenia dywidendy za rok 2022	0,00	-9 000 000,00
wypłata dywidendy w 2023 roku	3 762 047,99	0,00
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu kompensaty rozrachunków	-681 226,30	-715 310,44
kompensata pożyczki z zobowiązaniami z tytułu wypłaty dywidendy za 2022 rok	5 234 720,00	0,00
korekta o zmianę stanu zobowiązania leasingowego	76 992,33	-48 803,48
korekta o zmianę stanu zobowiązania inwestycyjnego	0,00	81 576,00

zwrot VAT za zbycie auta	0,00	0,00
korekta prezentacji - faktury dotyczące zakupu ŚT, nieopłacone na dzień 31.12.2022r.	0,00	-24 098,00
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wynika z następujących pozycji:	13 709,30	-51 782,25
zmiana stanu długoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	76 565,76	-57 025,75
zmiana stanu krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	-7 179,64	-55 534,84
zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych pasywnych	90 234,18	60 778,34
otrzymana dotacja na częściowe sfinansowanie zakupu środków trwałych i WNiP	-145 911,00	0,00
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
przychody ze sprzedaży / likwidacji niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Wpływy z aktywów finansowych	253 287,03	959 300,00
wpływ z tyt. Udzielonej pożyczki	253 287,03	959 300,00
Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
realizacja kontraktów FX	0,00	0,00
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	615 253,51	335 233,08
wartość wynikająca z bilansu	-545 272,87	-983 198,79
amortyzacja	1 108 738,78	1 334 033,70
wartość netto zlikwidowanych środków trwałych	0,00	0,00
wartość początkowa środków trwałych w leasingu przyjętych w roku obrotowym	0,00	-108 943,66
spłata raty za zobowiązanie inwestycyjne	0,00	81 576,00
zwrot przedmiotu leasingu	0,00	35 863,83
cesja umowy leasingu	51 787,60	0,00
zwrot VAT za zbycie auta	0,00	0,00
korekta pozycji o nieopłacone faktury za zakup ŚT	0,00	-24 098,00
Wydatki na aktywa finansowe, w tym pożyczki:	298 632,60	0,00
wartość wynikająca z bilansu	298 632,60	194 020,00
odsetki należne naliczone	0,00	-194 020,00
Kredyty i pożyczki	1 000 000,00	1 266 343,35
zaciągnięte kredyty i pożyczki	1 000 000,00	1 266 343,35
Inne wpływy finansowe	145 911,00	0,00
Wpłacone odsetki	145 911,00	0,00
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	3 762 047,99	0,00
wypłata dywidendy	3 762 047,99	0,00
Kredyty i pożyczki	1 286 704,34	1 525 108,79
Spłaty kredytów i pożyczek	1 286 704,34	1 525 108,79
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	25 204,73	24 276,35
wartość początkowa środków trwałych w leasingu w roku obrotowym	0,00	108 943,66
zobowiązanie leasingowe na BO	234 596,20	185 792,72

zobowiązanie leasingowe na BZ	-157 603,87	-234 596,20
cesja umowy leasingu	-51 787,60	0,00
zwrot przedmiotu leasingu	0,00	-35 863,83
Odsetki	129 593,78	38 088,05
odsetki zapłacone od kredytów	120 222,33	30 370,70
odsetki zapłacone od leasingu	9 371,45	7 717,09
odsetki zapłacone z tytułu faktoringu	0,00	0,26
Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu faktoringu	0,00	0,00

BLACK POINT S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

Załącznik 5

Aktywo i rezerwa z tytułu podatku odroczonego

Rezerwa:

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
Tytuł dodatniej różnicy przejściowej	BZ 31.12.2022 r.	Zwiększenia	Zmniejszenie	BZ 31.12.2023 r.
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy okresu				
Dodatnie różnice kursowe	101 990,74	0,00	73 145,81	28 844,93
Leasing	247,03	0,00	2,88	244,15
Rezerwa na amortyzację podatkową i bilansową Oprogramowania CRM	24 014,73	1 263,87	0,00	25 278,60
Rezerwa na odsetki należne a niewypłacone od udzielonej pożyczki	194 020,00	0,00	194 020,00	0,00
Odsetki od udzielonej pożyczki Eco Service Spółka z o.o. w 2023 roku	0,00	349,00	0,00	349,00
Rezerwa na amortyzację podatkową i bilansową Wózka (434)	732,97	0,00	732,97	0,00
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy lat ubiegłych				
- od zdarzeń odnoszonych na inne pozycje kapitału własnego				
RAZEM	321 005,47	1 612,87	267 901,66	54 716,68
stawka podatkowa	0,19			0,19
REZERWA NA PODATEK ODROCZONY	60 991,04			10 396,17

BLACK POINT S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

Aktywo:

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
Tytuł ujemnej różnicy przejściowej	BZ 31.12.2022 r.	Zwiększenia	Zmniejszenie	BZ 31.12.2023 r.
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy okresu				
Ujemne różnice kursowe (NKUP)	30 588,12	0,00	18 742,69	11 845,43
ZUS i wynagrodzenia naliczone do 12.2023, zapłacone po 12.2023	81 500,57	0,00	72 343,21	9 157,36
Aktywo na niewykorzystane urlopy 2023	87 272,05	0,00	14 718,37	72 553,68
Leasing	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwa na koszty bonusów (konta 646-1-02)	177 224,03	33 100,45	0,00	210 324,48
Rezerwa na koszty (konta 646-1-01,07,11)	110 476,48	40 978,18	0,00	151 454,66
Aktywo na odpisy na należności przeterminowane	112 127,50	10 024,27	40 164,61	81 987,16
Aktywo na odpisy na zapasy	0,00	425 045,30	0,00	425 045,30
Aktywo na amortyzację podatkową i bilansową nieruchomości (301 oraz 75/88)	813 920,55	0,00	1 999,10	811 921,45
Rezerwa na inne zobowiązania (brakujące faktury)	3 000,00	0,00	3 000,00	0,00
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy lat ubiegłych				
- od zdarzeń odnoszonych na inne pozycje kapitału własnego				
RAZEM	1 416 109,30	509 148,20	150 967,98	1 774 289,52
stawka podatkowa	0,19			0,19
aktywo na podatek odroczone	269 060,77			337 115,01
odpis aktualizujący aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00			
Aktywo na podatek odroczone	269 060,77			337 115,01