

Sprawozdanie Finansowe (Jednostka Inna 2-0 w złotych)

Data sporządzenia sprawozdania finansowego	19.05.2026	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	01.01.2025	31.12.2025
Identyfikator podmiotu (NIP, KRS)	8980013954	0000290635
Nazwa firmy	BLACK POINT Spółka Akcyjna	
Forma prawna	16	
Adres polski:		
Kraj, województwo	PL, DOLNOŚLĄSKIE	
Powiat, gmina	WROCŁAWSKI, KOBIERZYCE	
Nazwa ulicy numer budynku, numer lokalu	ATRAMENTOWA 5,	
Nazwa miejscowości	BIELANY WROCŁAWSKIE	
Kod pocztowy Nazwa urzędu pocztowego	55-040	

Adres zagraniczny:

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:

PKD2025

PKD2007 2823Z

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	01.01.2025	31.12.2025
--	------------	------------

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:

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty **16,73**

Sprawozdanie podlega wynikającemu z przepisów prawa obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta

Zasady (polityka) rachunkowości

A) Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

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.

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%).

Środki trwałe w budowie oraz grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu nie są amortyzowane.

Z uwagi na specyfikę prowadzonej działalności oraz strukturę majątku, jednostka klasyfikuje posiadane aktywa finansowe do dwóch poniższych kategorii:

- a) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne obejmujące środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych,
- b) pożyczki udzielone i należności własne - nabyte lub powstałe w jednostce aktywa finansowe, z których wynikają określone lub możliwe do określenia kwoty płatności, nienotowane na aktywnym rynku (udzielone pożyczki).
- c) posiadane przez jednostkę udziały w innych spółkach - kwalifikuje się w księgach rachunkowych oraz wykazuje w bilansie z uwzględnieniem intencji Zarządu co do okresu ich utrzymywania:
 - długoterminowe aktywa finansowe – udziały nabyte w celach strategicznych, z zamiarem sprawowania kontroli, współkontroli lub wywierania znaczącego wpływu, które jednostka zamierza utrzymywać w swoim portfelu przez okres dłuższy niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.
 - krótkoterminowe aktywa finansowe – udziały nabyte wyłącznie w celu ich odsprzedaży w krótkim terminie (do 12 miesięcy od dnia bilansowego).

Zasady wyceny środków pieniężnych

Środki pieniężne w walucie polskiej (PLN) ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień zaistnienia operacji oraz wycenia nie rzadziej niż na dzień bilansowy w wartości nominalnej.

Środki w walutach obcych:

- w ciągu roku obrotowego – operacje gospodarcze ujmuje się po średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego dzień dokonania operacji, a rozchód środków wycenia się metodą FIFO.

- na dzień bilansowy – wycenia się po średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.
Zrealizowane oraz niezrealizowane (z wyceny bilansowej) różnice kursowe odnosi się odpowiednio do przychodów finansowych lub kosztów finansowych bieżącego okresu.

Zasady wyceny udzielonych pożyczek

Wycena początkowa – udzieloną pożyczkę wprowadza się do ksiąg rachunkowych w dniu zawarcia umowy i przekazania środków według wartości godziwej, którą stanowi nominalna kwota wydatkowanych środków

pieniężnych, powiększona o ewentualne koszty transakcyjne bezpośrednio związane z jej udzieleniem (np. prowizje, opłaty);
Wycena na dzień bilansowy – pożyczki wycenia się na dzień bilansowy według skorygowanej ceny nabycia (tzw. zamortyzowanego kosztu) z zastosowaniem wskaźnika efektywnej stopy procentowej (ESP).

Uproszczenie (Zasada istotności na mocy art. 4 ust. 4 Ustawy o rachunkowości):

Z uwagi na to, że spółka nie prowadzi masowej działalności pożyczkowej, a koszty transakcyjne związane z udzieleniem pożyczki nie występują lub ich wpływ na wynik finansowy i obraz sytuacji majątkowej ocenia się jako nieistotny, jednostka odstępuje od stosowania metody skorygowanej ceny nabycia (ESP). W związku z tym, pożyczki udzielone wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.

Zasady wyceny zakupionych lub objętych udziałów

Wycena początkowa – zakupione lub objęte udziały wprowadza się do ksiąg rachunkowych w dniu ich nabycia według ceny nabycia. Cena nabycia obejmuje cenę zakupu udziałów (lub wartość nominalną wniesionego wkładu pieniężnego) powiększoną o koszty bezpośrednio związane z transakcją nabycia, takie jak opłaty notarialne, opłaty sądowe (KRS), podatek od czynności cywilnoprawnych (PCC) oraz koszty obsługi doradczej i prawnej ściśle związanej z nabyciem.

Wycena na dzień bilansowy – jednostka stosuje uproszczone podejście w sprawozdaniu jednostkowym, rezygnując z wyceny udziałów metodą praw własności. Nie rzadziej niż na dzień bilansowy, udziały w innych jednostkach wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości (zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt 3 ustawy o rachunkowości).

Odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości

Zgodnie z zasadą ostrożności oraz wytycznymi Krajowego Standardu Rachunkowości nr 4, nie rzadziej niż na dzień bilansowy jednostka ocenia, czy istnieją obiektywne przesłanki wskazujące na utratę wartości posiadanych udziałów. Do przesłanek tych należą w szczególności:

- trwale i znaczące pogorszenie sytuacji finansowej spółki, w której jednostka posiada udziały (np. generowanie powtarzalnych strat, ujemne kapitały własne),
- otwarcie postępowania restrukturyzacyjnego, likwidacyjnego lub ogłoszenie upadłości tej spółki,
- utrata kluczowych rynków zbytu lub technologii przez tę spółkę, co trwale uniemożliwia generowanie przez nią dodatnich przepływów pieniężnych. W przypadku stwierdzenia powyższych przesłanek, jednostka dokonuje odpisu aktualizującego doprowadzającego wartość księgową udziałów do ich wartości godziwej (lub wartości odzyskiwalnej). Odpis ten w pełnej wysokości obciąża koszty finansowe bieżącego okresu. W razie ustania przyczyn, dla których dokonano odpisu, dokonuje się jego równowartościowego odwrócenia na dobro przychodów finansowych.

Ujmowanie przychodów z posiadanych udziałów (wyplata dywidendy)

Przychody z tytułu udziału w zyskach innej spółki (dywidendy) ujmuje się w rachunku zysków i strat jako przychody finansowe. Przychód ten księguje się pod datą powzięcia przez Zgromadzenie Wspólników spółki, w której posiadane są udziały, uchwały o podziale zysku i wypłacie dywidendy (tj. w dniu nabycia prawa do dywidendy), chyba że z samej uchwały wynika inny dzień ustalenia prawa do dywidendy.

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty bez naliczania odsetek z zachowaniem zasady ostrożności.

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. Dla materiałów niezdatnych/przeterminowanych tworzone są odpisy.

Wyroby gotowe „wewnętrzne”, tj. wyroby wytwarzane od podstaw z wykorzystaniem surowców i materiałów, ewidencjonowane są w magazynie w stałych cenach ewidencyjnych. Na koniec każdego okresu sprawozdawczego Jednostka ustala i rozlicza odchylenia między rzeczywistym kosztem wytworzenia a stałą ceną ewidencyjną, korygując odpowiednio wartość rozchodu oraz zapasu końcowego wyrobów gotowych.

Wyroby gotowe „zewnętrzne”, tj. wyroby powstające głównie w procesie konfekcjonowania, kompletacji, testowania, znakowania lub innych operacji wykonywanych na zakupionych półproduktach lub komponentach, ewidencjonowane są według rzeczywistego technicznego kosztu wytworzenia, bez stosowania stałych cen ewidencyjnych.

Rozchód wyrobów gotowych z magazynu następuje zgodnie z metodą FIFO.

Wartość wyrobów gotowych ustala się według cen zużytych do ich wytworzenia surowców i materiałów w oparciu o normy tego zużycia, powiększonych o koszty bezpośrednie i pośrednie wytworzenia wyrobów gotowych rozliczane odchyleniami od cen nabycia.

W skład pozostałych kosztów rozliczanych odchyleniami wchodzi koszty bezpośrednie i pośrednie produkcji, z wyjątkiem zużycia surowców, takie jak: wynagrodzenia pracowników produkcyjnych, energia, pozostałe materiały pośrednie do produkcji itp., które w danym okresie nie zostały objęte kluczem rozliczeniowym. Suma pozostałych kosztów bezpośrednich i pośrednich, które nie zostały objęte kluczem rozliczeniowym, jest przeksięgowywana z konta 580 na konto odchyłeń od cen wyrobów i rozliczana w ciężar kosztów zespołu 7.

Zgodnie z zasadą ostrożności, wyroby gotowe na dzień bilansowy wycenia się według kosztu wytworzenia nie wyższego od ich ceny sprzedaży netto możliwej do uzyskania na dzień bilansowy.

W przypadku trwałej utraty wartości wyrobów gotowych, jednostka dokonuje odpisów aktualizujących, kierując się następującymi zasadami:

Przesłanki do dokonania odpisu

Odpisy aktualizujące tworzone są w przypadku utraty przez wyroby gotowe ich przydatności gospodarczej lub handlowej, co może wynikać m.in. z:

- uszkodzenia lub zniszczenia,
- całkowitej lub częściowej utraty cech jakościowych (np. przeterminowanie, wady produkcyjne),
- braku popytu rynkowego (tzw. zapasy wolnorotujące lub zalegające),
- spadku rynkowych cen sprzedaży poniżej kosztu wytworzenia.

Wartość odpisu aktualizującego ustalana jest na poziomie poszczególnych asortymentów, z uwzględnieniem metody FIFO stosowanej w gospodarce magazynowej Spółki. Podstawą ustalenia wartości odpisu jest wartość wejścia danej partii wyrobu gotowego na magazyn, w przypadku wyrobów gotowych wewnętrznych- stała cena ewidencyjna przypisana do danej partii wyrobu, w przypadku wyrobów gotowych zewnętrznych -rzeczywisty techniczny koszt wytworzenia, według którego dana partia została przyjęta na magazyn.

Odpis aktualizujący ustalany jest indywidualnie dla poszczególnych partii lub asortymentów objętych utratą wartości, zgodnie z kolejnością rozchodu wynikającą z metody FIFO. Jeśli wyrób nie nadaje się do sprzedaży (np. przeznaczony do utylizacji), odpis wynosi 100% jego wartości wejścia na magazyn.

Utworzone odpisy aktualizujące wartość wyrobów gotowych obciążają pozostałe koszty operacyjne w okresie, w którym stwierdzono utratę wartości. W przypadku ustania

przyczyny, dla której dokonano odpisu aktualizującego, jednostka dokonuje równowartościowego odwrócenia całości lub części uprzednio dokonanego odpisu. Odwrócenie to odnosi się na dobro pozostałych przychodów operacyjnych.

Produkcja w toku wyceniania jest według poszczególnych zakończonych etapów produkcji i według tego zgodnie z technologią danego wyrobu gotowego stanowi to koszty nabycia surowców oraz pozostałe koszty produkcyjne bezpośrednio i pośrednio zgodnie z kluczem rozliczeniowym.

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

Jednostka tworzy odpisy aktualizujące wartość udzielonych pożyczek w szczególności w następujących sytuacjach:

- postawienia dłużnika w stan likwidacji lub ogłoszenia jego upadłości (do wysokości pożyczki nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem zgłoszonym likwidatorowi lub sędziemu-komisarzowi),
- otwarcia postępowania restrukturyzacyjnego lub ugodowego (do wysokości przewidywanego układu lub ugody),
- znacznego opóźnienia w spłacie rat kapitałowych lub odsetkowych, jeżeli z oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika wynika, że spłata pożyczki w umownej kwocie nie jest prawdopodobna.
- kwestionowania przez dłużnika faktu udzielenia pożyczki, jej wysokości lub obowiązku spłaty odsetek (dołączenie do sporu prawnego).

Wysokość odpisu aktualizującego ustala się na podstawie rzetelnej oceny i stopnia prawdopodobieństwa spłaty danej pożyczki. Odpis może wynosić od 1% do 100% wartości pożyczki. Aktualizacji podlega zarówno kwota główna udzielonej pożyczki, jak i naliczone od niej, a niezapłacone do dnia bilansowego odsetki. Jeżeli pożyczka jest zabezpieczona (np. hipoteką, zastawem, poręczeniem), odpis aktualizujący tworzy się jedynie na tę część kwoty, która przewyższa realną, możliwą do odzyskania wartość zabezpieczenia.

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.

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 (fundusz) podstawowy – w ciągu roku obrotowego wycenia się kapitał (fundusz) zakładowy, jak również należne wpłaty na poczet kapitału, w wysokości określonej w umowie i wpisanej do odpowiedniego rejestru. Na dzień bilansowy kapitał (fundusz) zakładowy wycenia się w wartości nominalnej.

Kapitał (fundusz) zapasowy tworzy się z następujących źródeł:

- kapitał (fundusz) zapasowy tworzony z zysku po opodatkowaniu w wysokości wynikającej z uchwał,
- kapitał zapasowy (agio) w wysokości nadwyżki wartości emisyjnej akcji nad wartością nominalną, pomniejszonej o koszty emisji.

Na dzień bilansowy kapitał (fundusz) zapasowy wycenia się w wartości nominalnej.

Kapitał (fundusz) rezerwy tworzony jest niezależnie od kapitału zapasowego na podstawie postanowień statutu Spółki lub uchwał Walnego Zgromadzenia, na akcje własne lub inne kapitały rezerwowe, w tym wpłaty na poczet podwyższenia kapitału, do czasu rejestracji

podwyższonego kapitału w KRS.

W ciągu roku obrotowego wycenia się:

- kapitał (fundusz) rezerwowy tworzony zgodnie z zapisami Statutu Spółki oraz na akcje własne w wysokości wynikającej z uchwał,
- kapitał (fundusz) rezerwowy na wpłaty na poczet podwyższenia kapitału, do czasu rejestracji podwyższonego kapitału w KRS w wysokości wynikającej z dokonanych wpłat.

Na dzień bilansowy kapitał (fundusz) rezerwowy wycenia się w wartości nominalnej.

Na kapitale z aktualizacji wyceny ewidencjonuje się różnice powstałe z:

- aktualizacji wyceny środków trwałych, dokonywanej na podstawie odrębnych przepisów (rozporządzeń Ministra Finansów),
- skutków przeszacowania inwestycji długoterminowych i dostępnych do sprzedaży aktywów finansowych do ich wartości godziwej.

Kapitał z aktualizacji wyceny nie może być przeznaczony do podziału (na wypłatę dywidendy). W momencie rozchodu zaktualizowanego składnika majątku, odpowiednia część kapitału z aktualizacji wyceny przenoszona jest na kapitał zapasowy (lub inny o podobnym charakterze).

Zysk/strata netto to wynik wypracowany w bieżącym roku obrotowym.

Zysk/strata z lat ubiegłych służy ewidencjonowaniu nierozliczonego wyniku finansowego z lat ubiegłych. Zysk netto za rok ubiegły figuruje w tej pozycji do momentu podjęcia przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy uchwały o jego podziale (np. przeznaczaniu na kapitał zapasowy, rezerwowy, dywidendę dla akcjonariuszy lub pokrycie straty).

Zobowiązania wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Zobowiązania finansowe jednostki obejmują w szczególności: zaciągnięte kredyty bankowe i pożyczki oraz zobowiązania leasingowe. Zobowiązania te klasyfikuje się i prezentuje w bilansie z podziałem na:

- zobowiązania długoterminowe: ta część zobowiązań, która staje się wymagalna w okresie dłuższym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego,
- zobowiązania krótkoterminowe: ta część zobowiązań, która staje się wymagalna w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Wycena w momencie ujęcia początkowego

Zobowiązania finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych w dniu ich powstania według wartości nominalnej (lub wartości godziwej, odpowiadającej kwocie otrzymanych środków pieniężnych).

Wycena na dzień bilansowy

Jednostka wycenia zobowiązania finansowe nie rzadziej niż na dzień bilansowy.

Ze względu na nieistotny wpływ prowizji/kosztów transakcyjnych na wynik finansowy, jednostka odstępuje od stosowania skorygowanej ceny nabycia dla zobowiązań finansowych na rzecz wyceny w kwocie wymagającej zapłaty.

Zobowiązania finansowe wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Naliczone odsetki oraz powstałe różnice kursowe (zarówno zrealizowane w momencie spłaty rat, jak i niezrealizowane z wyceny bilansowej) odnosi się do kosztów lub przychodów finansowych.

Rezerwy wycenianie są w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do

odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatkich

różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

B) Ustalenie wyniku finansowego

Przychody ze sprzedaży towarów i wyrobów gotowych są uznawane zgodnie z zasadą memoriału przy uwzględnieniu warunków handlowych związanych z przejściem ryzyka za towar/wyrób, a w przypadku korekt sprzedaży towaru/wyrobu 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 bezpośrednio koszty uzyskania przychodu (tzw. koszty pośrednie), zasadniczo podlegają potrąceniu w dacie ich poniesienia. Za dzień poniesienia kosztu uzyskania przychodów uważa się dzień, na który ujęto koszt w księgach rachunkowych (zaksięgowano) na podstawie otrzymanej faktury/rachunku, a w razie ich braku - innego dowodu, z wyjątkiem sytuacji gdy dotyczyłoby to ujętych jako koszty rezerw albo biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

Różnice kursowe dotyczące aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, powstałe na dzień ich wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach – do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

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) Ustalenie sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

W roku obrotowym Spółka nie dokonywała żadnych istotnych zmian zasad rachunkowości, które miałyby istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy bieżącego roku obrotowego.

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego przyjęte zostały odpowiednie do działalności jednostki zasady rachunkowości, które były stosowane w sposób ciągły.

D) Pozostałe

Brak

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	5 200 919,47	5 546 542,78	
I.	Wartości niematerialne i prawne (1+2+3+4)	A_I	335 879,53	395 477,80	
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	251 237,86	200 173,57	
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	A_I_4	84 641,67	195 304,23	
II.	Rzeczowe aktywa trwałe (1+2+3)	A_II	4 075 600,54	4 370 951,29	
1.	Środki trwałe	A_II_1	4 075 600,54	3 957 171,05	
	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	1 902 950,72	1 531 595,70	
	c) urządzenia techniczne i maszyny	A_II_1_C	125 758,58	170 701,72	
	d) środki transportu	A_II_1_D	31 856,49	231 705,56	
	e) inne środki trwałe	A_II_1_E	22 048,76	30 182,08	
2.	Środki trwałe w budowie	A_II_2	0,00	413 780,24	
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	A_II_3	0,00	0,00	
III.	Należności długoterminowe (1+2+3)	A_III	0,00	0,00	
1.	Od jednostek powiązanych	A_III_1	0,00	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	468 770,00	468 770,00	
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	468 770,00	468 770,00	
	a) w jednostkach powiązanych	A_IV_3_A	0,00	0,00	
	- udziały lub akcje	A_IV_3_A_1	0,00	0,00	
	- 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	468 770,00	468 770,00	
	- udziały lub akcje	A_IV_3_B_1	468 770,00	468 770,00	
	- 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	320 669,40	311 343,69	
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	A_V_1	320 669,40	311 343,69	
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	A_V_2	0,00	0,00	
B.	AKTYWA OBROTOWE (I+II+III+IV)	B	8 227 847,02	9 966 292,76	
I.	Zapasy (1+2+3+4+5)	B_I	3 304 800,84	4 916 113,36	
1.	Materiały	B_I_1	908 345,74	1 832 982,33	
2.	Półprodukty i produkty w toku	B_I_2	932,59	148,16	
3.	Produkty gotowe	B_I_3	404 437,31	1 075 954,74	
4.	Towary	B_I_4	1 784 357,51	1 841 825,06	
5.	Zaliczki na dostawy	B_I_5	206 727,69	165 203,07	
II.	Należności krótkoterminowe (1+2+3)	B_II	4 003 965,41	4 201 169,65	
1.	Należności od jednostek powiązanych	B_II_1	0,00	0,00	
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	B_II_1_A	0,00	0,00	
	- do 12 miesięcy	B_II_1_A_1	0,00	0,00	
	- powyżej 12 miesięcy	B_II_1_A_2	0,00	0,00	
	b) inne	B_II_1_B	0,00	0,00	
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	B_II_2	96 122,01	655 263,92	
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	B_II_2_A	96 122,01	655 263,92	
	- do 12 miesięcy	B_II_2_A_1	96 122,01	655 263,92	
	- 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	3 907 843,40	3 545 905,73	
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	B_II_3_A	3 798 049,29	3 388 475,07	
	- do 12 miesięcy	B_II_3_A_1	3 798 049,29	3 388 475,07	
	- 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	104 539,82	138 430,66	
	c) inne	B_II_3_C	5 254,29	19 000,00	
	d) dochodzone na drodze sądowej	B_II_3_D	0,00	0,00	
III.	Inwestycje krótkoterminowe (1+2)	B_III	801 699,40	739 219,99	
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	B_III_1	801 699,40	739 219,99	
	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	305 677,00	0,00	
	- udziały lub akcje	B_III_1_B_1	0,00	0,00	
	- inne papiery wartościowe	B_III_1_B_2	0,00	0,00	
	- udzielone pożyczki	B_III_1_B_3	305 677,00	0,00	
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	B_III_1_B_4	0,00	0,00	
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	B_III_1_C	496 022,40	739 219,99	
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	B_III_1_C_1	496 022,40	739 219,99	
	- 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	117 381,37	109 789,76	
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	13 428 766,49	15 512 835,54	

BILANS - PASYWA

Pozycja	Wyszczególnienie	Symbol	Kwota A (rok bieżący)	Kwota B (rok poprzedni)	B1 (dane porównawcze)
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY (I+II+...+VII)	A	8 704 175,64	9 396 978,35	
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	A_I	600 000,00	600 000,00	
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	A_II	8 795 329,85	9 915 778,57	
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	A_II_1	0,00	0,00	
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	A_III	10 243,30	10 243,30	
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	A_III_1	0,00	0,00	
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	A_IV	0,00	0,00	
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	A_IV_1	0,00	0,00	
	- na udziały (akcje) własne	A_IV_2	0,00	0,00	
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	A_V	-8 594,80	-8 594,80	
VI.	Zysk (strata) netto	A_VI	-692 802,71	-1 120 448,72	
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	4 724 590,85	6 115 857,19	
I.	Rezerwy na zobowiązania (1+2+3)	B_I	218 133,72	346 137,89	
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	B_I_1	2 555,12	5 099,15	
2.	Rezerwa na świadczenie emerytalne i podobne	B_I_2	46 395,60	44 254,00	
	- długoterminowa	B_I_2_1	0,00	0,00	
	- krótkoterminowa	B_I_2_2	46 395,60	44 254,00	
3.	Pozostałe rezerwy	B_I_3	169 183,00	296 784,74	
	- długoterminowa	B_I_3_1	0,00	0,00	
	- krótkoterminowa	B_I_3_2	169 183,00	296 784,74	
II.	Zobowiązania długoterminowe (1+2+3)	B_II	2 605,31	77 077,17	
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	2 605,31	77 077,17	
	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	2 605,31	77 077,17	
	d) zobowiązania wekslowe	B_II_3_D	0,00	0,00	
	e) inne	B_II_3_E	0,00	0,00	
III.	Zobowiązania krótkoterminowe (1+2+3+4)	B_III	4 436 011,36	5 574 949,11	
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	B_III_1	1 510 028,00	0,00	

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	0,00	0,00	
	- do 12 miesięcy	B_III_1_A_1	0,00	0,00	
	- powyżej 12 miesięcy	B_III_1_A_2	0,00	0,00	
	b) inne	B_III_1_B	1 510 028,00	0,00	
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	B_III_2	124 772,68	223 321,25	
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	B_III_2_A	124 772,68	223 321,25	
	- do 12 miesięcy	B_III_2_A_1	124 772,68	223 321,25	
	- 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	2 801 210,68	5 351 627,86	
	a) kredyty i pożyczki	B_III_3_A	0,00	2 232 098,31	
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	B_III_3_B	0,00	0,00	
	c) inne zobowiązania finansowe	B_III_3_C	28 448,40	148 007,65	
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	B_III_3_D	2 228 531,54	2 577 074,79	
	- do 12 miesięcy	B_III_3_D_1	2 228 531,54	2 577 074,79	
	- 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	425 593,69	288 095,87	
	h) z tytułu wynagrodzeń	B_III_3_H	109 643,78	102 051,28	
	i) inne	B_III_3_I	8 993,27	4 299,96	
4.	Fundusze specjalne	B_III_4	0,00	0,00	
IV.	Rozliczenia międzyokresowe (1+2)	B_IV	67 840,46	117 693,02	
1.	Ujemna wartość firmy	B_IV_1	0,00	0,00	
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	B_IV_2	67 840,46	117 693,02	
	- długoterminowa	B_IV_2_1	17 987,96	67 840,52	
	- krótkoterminowa	B_IV_2_2	49 852,50	49 852,50	
	PASYWA razem (A+B)	Pasywa	13 428 766,49	15 512 835,54	

Rachunek zysków i strat

Pozycja	Wyszczególnienie	Symbol	Kwota A (rok bieżący)	Kwota B (rok poprzedni)	B1 (dane porównawcze)
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów i towarów, w tym: (I+II)	A	18 497 238,09	22 293 562,13	
	- od jednostek powiązanych	A_J	0,00	0,00	
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	A_I	13 747 178,23	18 084 899,79	
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów	A_II	4 750 059,86	4 208 662,34	
B	Koszty sprzedanych produktów i towarów, w tym: (I+II)	B	10 029 142,05	11 674 016,05	
	- jednostkom powiązanym	B_J	0,00	0,00	
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	B_I	7 193 301,58	8 683 355,29	
II	Wartość sprzedanych towarów	B_II	2 835 840,47	2 990 660,76	
C	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	C	8 468 096,04	10 619 546,08	
D	Koszty sprzedaży	D	6 144 000,13	7 180 766,41	
E	Koszty ogólnego zarządu	E	2 780 700,74	3 753 887,16	
F	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	F	-456 604,83	-315 107,49	
G	Pozostałe przychody operacyjne (I+II+III+IV)	G	180 856,14	180 312,44	
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	G_I	0,00	0,00	
II	Dotacje	G_II	49 852,56	56 373,98	
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	G_III	0,00	34 663,97	
IV	Inne przychody operacyjne	G_IV	131 003,58	89 274,49	
H	Pozostałe koszty operacyjne (I+II+III)	H	346 619,41	841 815,64	
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	H_I	328,67	303 669,06	
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	H_II	157 241,84	396 481,22	
III	Inne koszty operacyjne	H_III	189 048,90	141 665,36	
I	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	I	-622 368,10	-976 610,69	
J	Przychody finansowe (I+II+III+IV+V)	J	68 599,33	0,00	
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	J_I	0,00	0,00	
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	J_I_A	0,00	0,00	
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	J_I_A_1	0,00	0,00	
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	J_I_B	0,00	0,00	
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	J_I_B_1	0,00	0,00	
II	Odsetki, w tym:	J_II	13 644,00	0,00	
	- od jednostek powiązanych	J_II_J	0,00	0,00	
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	J_III	0,00	0,00	
	- w jednostkach powiązanych	J_III_J	0,00	0,00	
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	J_IV	0,00	0,00	

Rachunek zysków i strat

Pozycja	Wyszczególnienie	Symbol	Kwota A (rok bieżący)	Kwota B (rok poprzedni)	B1 (dane porównawcze)
V	Inne	J_V	54 955,33	0,00	
K	Koszty finansowe (I+II+III+IV)	K	150 903,68	117 801,73	
I	Odsetki, w tym:	K_I	150 903,68	75 907,23	
	- dla jednostek powiązanych	K_I_J	45 208,00	0,00	
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	K_II	0,00	0,00	
	- w jednostkach powiązanych	K_II_J	0,00	0,00	
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	K_III	0,00	0,00	
IV	Inne	K_IV	0,00	41 894,50	
L	Zysk (strata) brutto (I+J-K)	L	-704 672,45	-1 094 412,42	
M	Podatek dochodowy	M	-11 869,74	26 036,30	
N	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)	N	0,00	0,00	
O	Zysk (strata) netto (L-M-N)	O	-692 802,71	-1 120 448,72	

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	9 396 978,35	10 517 427,07	
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	I_1	0,00	0,00	
	- korekty błędów	I_2	0,00	0,00	
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	IA	9 396 978,35	10 517 427,07	
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	9 915 778,57	9 557 698,78	
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	IA_2_1	-1 120 448,72	358 079,79	
	zwiększenie (z tytułu)	IA_2_1_A	0,00	358 079,79	
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	IA_2_1_A_1	0,00	0,00	
	- podziału zysku (ustawowo)	IA_2_1_A_2	0,00	358 079,79	
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	IA_2_1_A_3	0,00	0,00	
	zmniejszenie (z tytułu)	IA_2_1_B	1 120 448,72	0,00	
	- pokrycia straty	IA_2_1_B_1	1 120 448,72	0,00	
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	IA_2_2	8 795 329,85	9 915 778,57	
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	IA_3	10 243,30	10 243,30	
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	IA_3_1	0,00	0,00	
	zwiększenie (z tytułu)	IA_3_1_A	0,00	0,00	
	zmniejszenie (z tytułu)	IA_3_1_B	0,00	0,00	
	- zbycia środków trwałych	IA_3_1_B_1	0,00	0,00	
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	IA_3_2	10 243,30	10 243,30	
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	IA_4	0,00	0,00	
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	IA_4_1	0,00	0,00	
	zwiększenie (z tytułu)	IA_4_1_A	0,00	0,00	
	zmniejszenie (z tytułu)	IA_4_1_B	0,00	0,00	
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	IA_4_2	0,00	0,00	
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	IA_5	-1 129 043,52	349 484,99	

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Pozycja	Wyszczególnienie	Symbol	Kwota A (rok bieżący)	Kwota B (rok poprzedni)	B1 (dane porównawcze)
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	IA_5_1	-8 594,80	349 484,99	
	- 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	-8 594,80	349 484,99	
	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	0,00	358 079,79	
	<i>2. – przeznaczenie na kapitał zapasowy</i>			358 079,79	
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	IA_5_3	-8 594,80	-8 594,80	
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	IA_5_4	1 120 448,72	0,00	
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	IA_5_4_1	0,00	0,00	
	- korekty błędów	IA_5_4_2	0,00	0,00	
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	IA_5_5	1 120 448,72	0,00	
	zwiększenie (z tytułu)	IA_5_5_A	0,00	0,00	
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	IA_5_5_A_1	0,00	0,00	
	zmniejszenie (z tytułu)	IA_5_5_B	1 120 448,72	0,00	
	<i>1. – pokrycie straty kapitałem zapasowym</i>		1 120 448,72		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	IA_5_6	0,00	0,00	
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	IA_5_7	-8 594,80	-8 594,80	
6.	Wynik netto	IA_6	-692 802,71	-1 120 448,72	
	a) zysk netto	IA_6_A	0,00	0,00	
	b) strata netto	IA_6_B	692 802,71	1 120 448,72	
	c) odpisy z zysku	IA_6_C	0,00	0,00	
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	II	8 704 175,64	9 396 978,35	
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	III	8 704 175,64	9 396 978,35	

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	-692 802,71	-1 120 448,72	
II.	Korekty razem	A_II	1 753 013,79	-601 316,79	
1.	Amortyzacja	A_II_1	304 092,47	305 517,61	
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	A_II_2	3 115,18	-3 656,96	
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	A_II_3	141 163,08	73 241,66	
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	A_II_4	-508 038,33	303 669,06	
5.	Zmiana stanu rezerw	A_II_5	-128 004,17	-98 591,10	
6.	Zmiana stanu zapasów	A_II_6	1 611 312,52	-1 715 746,72	
7.	Zmiana stanu należności	A_II_7	197 204,24	-270 381,06	
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	A_II_8	198 938,68	754 784,97	
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	A_II_9	-66 769,88	49 845,75	
10.	Inne korekty	A_II_10	0,00	0,00	
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	A_III	1 060 211,08	-1 721 765,51	
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	B			
I.	Wpływy	B_I	758 367,00	74 279,04	
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	B_I_1	400,00	0,00	
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	B_I_2	0,00	0,00	
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	B_I_3	7 967,00	49 772,10	
	a) w jednostkach powiązanych	B_I_3_A	0,00	0,00	
	b) w pozostałych jednostkach	B_I_3_B	7 967,00	49 772,10	
	- 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	49 772,10	
	- odsetki	B_I_3_B_4	7 967,00	0,00	
	- inne wpływy z aktywów finansowych	B_I_3_B_5	0,00	0,00	
4.	Inne wpływy inwestycyjne	B_I_4	750 000,00	24 506,94	
II.	Wydatki	B_II	641 722,72	650 380,47	
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	B_II_1	91 722,72	639 980,47	
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	B_II_2	0,00	0,00	
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	B_II_3	0,00	0,00	
	a) w jednostkach powiązanych	B_II_3_A	0,00	0,00	
	b) w pozostałych jednostkach	B_II_3_B	0,00	0,00	

Rachunek przepływów pieniężnych

Pozycja	Wyszczególnienie	Symbol	Kwota A (rok bieżący)	Kwota B (rok poprzedni)	B1 (dane porównawcze)
	- nabycie aktywów finansowych	B_II_3_B_1	0,00	0,00	
	- udzielone pożyczki długoterminowe	B_II_3_B_2	0,00	0,00	
4.	Inne wydatki inwestycyjne	B_II_4	550 000,00	10 400,00	
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	B_III	116 644,28	-576 101,43	
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	C			
I.	Wpływy	C_I	1 000 000,00	2 231 926,29	
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	1 000 000,00	2 231 926,29	
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	C_I_3	0,00	0,00	
4.	Inne wpływy finansowe	C_I_4	0,00	0,00	
II.	Wydatki	C_II	2 416 937,77	97 816,93	
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	C_II_1	0,00	0,00	
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	C_II_2	0,00	0,00	
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	C_II_3	0,00	0,00	
4.	Splaty kredytów i pożyczek	C_II_4	2 232 098,31	0,00	
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	C_II_5	0,00	0,00	
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	C_II_6	0,00	0,00	
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	C_II_7	48 027,38	25 098,27	
8.	Odsetki	C_II_8	136 812,08	72 718,66	
9.	Inne wydatki finansowe	C_II_9	0,00	0,00	
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	C_III	-1 416 937,77	2 134 109,36	
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	D	-240 082,41	-163 757,58	
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	E	-243 197,59	-160 100,62	
	– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	E_1	-3 115,18	-3 656,96	
F.	Środki pieniężne na początek okresu	F	735 790,17	899 547,75	
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	G	495 707,76	735 790,17	
	– o ograniczonej możliwości dysponowania	G_1	9 006,89	21 290,45	

ZAŁĄCZNIKI

Opis	Nazwa pliku
Informacja dodatkowa do SF 2025 Black Point S.A.	Informacja_dodatkowa_do_SF_2025_Black_Point_S.A..pdf

Pozycja	Wyszczególnienie	Symbol	Wartość łączna	Zyski kapitałowe	Inne źródła przychodów
A	Zysk (strata) brutto za dany rok	P_ID_1	-704 672,45		
B	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	P_ID_2	57 149,98		57 149,98
	Pozostałe przychody operacyjne - inne (12 4 8)	■	7 297,42		7 297,42
	Dotacja (17 1 21)	■	49 852,54		49 852,56
C	Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym	P_ID_3	39 098,39		39 098,39
	Różnice kursowe dodatnie z wyceny (15a 2)	■	33 421,39		33 421,39
	Naliczone, lecz nieotrzymane odsetki z tytułu pożyczek (12 4 2)	■	5 677,00		5 677,00
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	253 141,94		253 141,94
	Koszty reprezentacji (16 1 28)	■	14,70		14,70
	Amortyzacja NKUP (16 1 48)	■	35 266,44		35 266,44
	Pozostałe (różnice o wartościach niższych niż 20.000 zł) (.)	■	29 681,84		29 681,84
	Pozostałe koszty operacyjne - inne (16 1)	■	144 914,48		144 914,48
	Odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych i innych należności (16 1 21)	■	33 864,90		33 864,90
	25% poniesionych wydatków z tytułu kosztów używania samochodu (16 1 51)	■	9 399,58		9 399,58
F	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	P_ID_6	448 568,65		448 568,65
	Różnice kursowe niezrealizowane (15a 3)	■	14 339,46		14 339,46
	ZUS (16 1 57a)	■	9 073,08		9 073,08
	Wynagrodzenia niewypłacone w roku bieżącym (16 1 57)	■	42 278,50		42 278,50
	Rezerwa na koszty (15 4e)	■	325 578,60		325 578,60

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

Pozycja	Wyszczególnienie	Symbol	Wartość łączna	Zyski kapitałowe	Inne źródła przychodów
	Odpis aktualizujący wartość należności (16 1 26a)	■	57 241,84		57 241,84
	Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł) (.)	■	57,17		57,17
G	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	P_ID_7	-388 252,24		-388 252,24
	Zapłacony ZUS roku ubiegłego (15 4h)	■	-30 062,35		-30 062,35
	Rozwiązanie rezerwy (15 4e)	■	-351 038,74		-351 038,74
	Wyplacone wynagrodzenia należne za poprzedni okres (15 4g)	■	-7 151,15		-7 151,15
H	Strata z lat ubiegłych	P_ID_8	0,00		
I	Inne zmiany podstawy opodatkowania	P_ID_9	0,00		
J	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	P_ID_10	-487 462,47		
K	Podatek dochodowy	P_ID_11	0,00		

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

Pozycja	Wyszczególnienie	Symbol	Wartość łączna	Zyski kapitałowe	Inne źródła przychodów
A	Zysk (strata) brutto za dany rok	P_ID_1	-1 094 412,42		
B	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	P_ID_2	115 169,14		115 169,14
	Pozostałe przychody operacyjne - inne (12 4 8)	■	14 131,00		14 131,00
C	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	P_ID_3	25 908,15		25 908,15
	Różnice kursowe dodatnie z wyceny (15a 2)	■	25 908,15		25 908,15
D	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	P_ID_4	-523,00		-523,00
	Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł) (.)	■	-523,00		-523,00
E	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	P_ID_5	322 691,79		322 691,79
	Koszty reprezentacji (16 1 28)	■	66 175,81		66 175,81
	Amortyzacja NKUP (16 1 48)	■	72 006,06		72 006,06
	Pozostałe (różnice o wartościach niższych niż 20.000 zł) (.)	■	51 012,71		51 012,71
	Pozostałe koszty operacyjne - inne (16 1)	■	133 497,21		133 497,21
F	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	P_ID_6	845 079,12		845 079,12
	Różnice kursowe niezrealizowane (15a 3)	■	60 247,64		60 247,64
	ZUS (16 1 57a)	■	30 062,35		30 062,35
	Wynagrodzenia niewypłacone w roku bieżącym (16 1 57)	■	51 405,15		51 405,15
	Rezerwa na koszty (15 4e)	■	282 879,78		282 879,78
	Odpis aktualizujący wartość należności (16 1 26a)	■	396 481,22		396 481,22
	Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł) (.)	■	24 002,98		24 002,98

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	-857 645,71		-857 645,71
	Zapłacony ZUS roku ubiegłego (15 4h)	■	-35 931,56		-35 931,56
	Rozwiązanie rezerwy (15 4e)	■	-441 332,82		-441 332,82
	Utylizacja nierotujących zapasów (15 1)	■	-380 381,33		-380 381,33
H	Strata z lat ubiegłych	P_ID_8	0,00		
I	Inne zmiany podstawy opodatkowania	P_ID_9	0,00		
J	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	P_ID_10	-924 863,51		
K	Podatek dochodowy	P_ID_11	0,00		

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA OKRES OD 01.01.2025 DO 31.12.2025**

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 01.01.2025	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2025
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.

Nazwa podmiotu, w którym Spółka jest udziałowcem	Stan na 01.01.2025	Procent posiadanych głosów na 01.01.2025	Stan na 31.12.2025	Procent posiadanych głosów na 31.12.2025
Eco Service Sp. z o.o.	400 udziałów	40%	400 udziałów	40%

Dane o wartości posiadanych udziałów na dzień 31.12.2025 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 01.01.2025	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2025
438 233,90	57 241,84	5 056,04	4 769,23	485 650,47

Odpisy aktualizujące należności inne niż handlowe:

Pozycja nie zaistniała.

8) Dane o strukturze akcjonariatu na 31.12.2025 r.

Inwestor	Liczba akcji	% Akcji	Liczba głosów	% Głosów
Piotr Kolbusz (wraz z Universal Mind Prosta S.A.)	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 – szczegóły w zestawieniu zmian w kapitale własnym.

10) Zarząd proponuje pokryć stratę za rok 2025 w kwocie 678 179,93 PLN ze środków zgromadzonych na kapitale zapasowym.

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 01.01.2025	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Utworzenie	Stan na 31.12.2025
Rezerwa na odroczony podatek dochodowy	5 099,15	5 099,15	0,00	2 555,12	2 555,12
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	44 254,00	44 254,00	0,00	46 395,60	46 395,60
Rezerwy na wynagrodzenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwy na bonusy	131 379,78	131 379,78	0,00	101 183,00	101 183,00
Rezerwa na sporządzenie sprawozdania	12 000,00	12 000,00	0,00	22 000,00	22 000,00
Rezerwa na badanie sprawozdania	35 000,00	35 000,00	0,00	40 000,00	40 000,00
Rezerwa na obsługę prawną	3 000,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwa na przygotowanie dokumentacji dot. cen transferowych	6 000,00	6 000,00	0,00	6 000,00	6 000,00
Rezerwy marketingowe	13 904,96	13 904,96	0,00	0,00	0,00
Rezerwy na kontrakty	26 500,00	26 500,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwa na koszty reklamacji	69 000,00	69 000,00	0,00	0,00	0,00
Razem	346 137,89	346 137,89	0,00	218 133,72	218 133,72

12) Podział zobowiązań długoterminowych.

Spółka posiada zobowiązania długoterminowe z tytułu zawartych umów leasingowych w kwocie 2 605,31 PLN wymagalne w okresie od jednego roku do trzech lat od dnia bilansowego. Zestawienie zobowiązań długoterminowych na dzień 31.12.2025 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 – 2 605,31 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 ING S.A. FT/893/2024/00000445/00:

- 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 (67 840,46 PLN)

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

Zobowiązania z tytułu leasingu – całość zobowiązania 31 053,71 PLN, z czego 28 448,40 PLN stanowi zobowiązanie krótkoterminowe, natomiast 2 605,31 PLN stanowi zobowiązanie długoterminowe.

Rozliczenia międzyokresowe bierne – całkowita wartość 67 840,46 PLN, z czego 49 852,50 PLN stanowi zobowiązanie krótkoterminowe, natomiast 17 987,96 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 9 006,89 PLN.

II

1) Przychody ze sprzedaży w okresie 01.01.2025 r. – 31.12.2025 r. wyniosły 18 497 238,09 PLN.

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż ogółem		W tym na export, WDT	
	01.01.2025 – 31.12.2025	01.01.2024 – 31.12.2024	01.01.2025 – 31.12.2025	01.01.2024 – 31.12.2024
	Produktów	12 998 810,84	17 180 406,92	2 345 779,72
Usług	748 367,39	904 492,87	14 889,11	11 787,93
Towarów	4 750 059,86	4 208 662,34	749 512,12	835 281,23
RAZEM	18 497 238,09	22 293 562,13	3 110 180,95	4 361 372,58

2) Dane o kosztach rodzajowych.

Koszt rodzajowy	Wartość na 31.12.2025	Wartość na 31.12.2024
I. Amortyzacja	304 092,47	305 517,61
II. Zużycie materiałów i energii	5 517 753,79	7 917 213,70
III. Usługi obce	4 895 774,14	6 128 558,54
IV. Podatki i opłaty, w tym:	302 358,47	269 107,94
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	1 817 769,04	1 956 160,06
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	441 822,09	516 333,52
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 543 581,10	3 152 547,63
Razem	15 823 151,10	20 245 439,00

Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby nie wystąpiły.

Bilansowa zmiana stanu produktu wyniosła w 2025 roku 294 851,35 zł.

3) Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych – nie wystąpiły.

4) Odpisy aktualizujące wartość zapasów.

Stan na 01.01.2025	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2025
-10 000,00	-110 000,00	0,00	-10 000,00	-110 000,00

31.12.2025r. objęto odpisem aktualizującym zapasy o wartości 110 000,00 PLN.

31.01.2026r. Spółka dokonała fizycznej likwidacji asortymentu objętego odpisem. Łączna wartość zutilizowanych zapasów wyniosła 110 012,73 PLN. Utworzony z końcem 2025 rok odpis został w pełni wykorzystany.

5) W okresie 01.01.2025 r. – 31.12.2025 r. nie miały miejsca przypadki zaniechania produkcji określonych wyrobów oraz działalności. Nie przewiduje się też zaniechania działalności lub jej części w roku 2025.

6) Różnica pomiędzy wynikiem finansowym a wynikiem podatkowym.

Wyszczególnienie	01.01.2025r. -31.12.2025r.	w tym działalność kapitałowa	w tym działalność pozostała	01.01.2024r. -31.12.2024r.
Wynik finansowy brutto	-704 672,45	0,00	-704 672,45	-1 025 760,29
Przychody zwolnione z opodatkowania				
Pozostałe przychody operacyjne - Dotacje	49 852,56	0,00	49 852,56	56 373,98
Pozostałe przychody operacyjne - Inne	7 297,42	0,00	7 297,42	14 131,19
Rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość zapasów	0,00	0,00	0,00	44 663,97
Razem	57 149,98	0,00	57 149,98	115 169,14
Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym				
Różnice kursowe dodatnie	33 421,39	0,00	33 421,39	25 908,15
Niezapłacone odsetki od udzielonych pożyczek	5 677,00	0,00	5 677,00	0,00
Razem	39 098,39	0,00	39 098,39	25 908,15
Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych				
Odsetki od udzielonych pożyczek	0,00	0,00	0,00	-523,00
Razem	0,00	0,00	0,00	-523,00
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów				
Amortyzacja	35 266,44	0,00	35 266,44	72 006,06
Materiały	6 175,35	0,00	6 175,35	13 564,28
Usługi obce	25 164,11	0,00	25 164,11	12 627,70
Świadczenia na rzecz pracowników	2 490,01	0,00	2 490,01	195,64
Podatki i opłaty	3 102,96	0,00	3 102,96	4 980,75
Pozostałe koszty rodzajowe	14,70	0,00	14,70	66 175,81
Odsetki	33 864,90	0,00	33 864,90	9 134,38
Pozostałe koszty finansowe	2 148,99	0,00	2 148,99	10 509,96
Pozostałe koszty operacyjne - Inne	144 914,48	0,00	144 914,48	133 497,21
Razem	253 141,94	0,00	253 141,94	322 669,79
Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku				
Usługi obce	68 000,00	0,00	68 000,00	151 500,00
Wynagrodzenie	88 674,10	0,00	88 674,10	51 405,15
Składki ZUS	9 073,08	0,00	9 073,08	30 062,35
Rezerwy na bonusy	101 183,00	0,00	101 183,00	131 379,78
Wsparcie sprzedaży	0,00	0,00	0,00	13 904,96
Odsetki	57,17	0,00	57,17	98,02
Różnice kursowe ujemne	14 339,46	0,00	14 339,46	60 247,64
Odpisy z tyt. utraty wartości aktywów niefinansowych	110 000,00	0,00	110 000,00	10 000,00
Odpis aktualizujący należności handlowe	57 241,84	0,00	57 241,84	396 481,22
Razem	448 568,65	0,00	448 568,65	845 079,12

Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodu w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych

Usługi obce	-151 500,00	0,00	-151 500,00	-104 600,00
Wynagrodzenie	-51 405,15	0,00	-51 405,15	-109 553,70
Składki ZUS	-30 062,35	0,00	-30 062,35	-35 931,56
Rezerwy na bonusy	-131 379,78	0,00	-131 379,78	-210 324,48
Wsparcie sprzedaży	-13 904,96	0,00	-13 904,96	-16 854,64
Odpisy z tyt. utraty wartości aktywów niefinansowych	-10 000,00	0,00	-10 000,00	-380 381,33
Razem	-388 252,24	0,00	-388 252,24	-857 645,71

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

	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-487 462,47	0,00	-487 462,47	-924 863,51
Stawka podatku dochodowego od osób prawnych	0,19	0,00	0,19	0,19
Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00
Korekta CIT lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
Podatek odroczony i inne, w tym:	-11 869,74	0,00	-11 869,74	26 036,30
Przypis podatkowy				
Zmiana aktywa z tytułu podatku odroczonego	-9 325,71	0,00	-9 325,71	25 771,32
Zmiana rezerwy na podatek odroczony	-2 544,03	0,00	-2 544,03	-5 297,02
Podatek WHT 2025	0,00	0,00	0,00	5 562,00
RAZEM PODATEK DOCHODOWY W RZIS	-11 869,74	0,00	-11 869,74	26 036,30
Pozostałe obciążenia wyniku finansowego:	0,00	0,00	0,00	0,00

7) Spółka Black Point S.A. w roku 2025 zakończyła dwie inwestycje:

- modernizację posiadanej przez Spółkę nieruchomości. Część prac (modernizacja instalacji elektrycznej) została zakończona w 2024 roku. Pozostałe prace modernizacyjne zakończyły się w styczniu 2025r. tym samym zwiększając wartość bieżącą nieruchomości.
- stworzenie jednej z dwóch profesjonalnych platform do sprzedaży e-commerce dla swoich produktów. Zakończenie prac nad sklepem internetowym DRUK miało miejsce w marcu 2025r.

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 2025 roku Spółka poniosła nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w kwocie 91 722,72 PLN.

W 2026 roku Spółka planuje poniesienie kolejnych nakładów i zakończenie inwestycji stworzenia profesjonalnej platformy do sprzedaży e-commerce dla produktów ERGO. Na dzień 31.12.2025r. wartość poniesionych nakładów na ww. platformę wyniosła 77 019,11 PLN.

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

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

W 2025 roku Spółka zawiązała odpis na należności przeterminowane w łącznej wysokości 57 241,84 PLN.

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

III

Do wyceny poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego w walutach obcych użyto kursów średnich ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski w dniu 31.12.2025r.:

1 EUR = 4,2267 PLN

1 USD = 3,6016 PLN

1 GBP = 4,8399 PLN

IV

Struktura środków pieniężnych.

Jednostka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią. Bilans otwarcia stanowi stan środków pieniężnych na 01.01.2025 r. w kwocie 735 790,17 PLN. Kwota środków pieniężnych na dzień 31.12.2025 r. wyniosła 495 707,76 PLN. Bilansowa zmiana środków pieniężnych wynosi -243 197,59 PLN. Szczegółowe wyjaśnienia do poszczególnych pozycji z rachunku przepływów pieniężnych znajdują się w załączniku nr 4.

V

- 1) Informacje o 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.

Dnia 28.03.2025r., na podstawie aktu notarialnego nr 6646/2025, Spółka Black Point S.A. zawarła przedwstępną umowę sprzedaży nieruchomości położonej przy ul. Atramentowej w Bielanych Wrocławskich na rzecz spółki Universal Mind P.S.A. Spółka Universal Mind P.S.A. zobowiązała się do zakupu nieruchomości po spełnieniu warunków określonych w akcie notarialnym. Dnia 31.03.2025 r. spółka Black Point S.A. otrzymała zadatek w wysokości 500 000,00 PLN na poczet przyszłej transakcji. Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego nie doszło do zawarcia przyrzeczonej umowy sprzedaży nieruchomości, a Spółka Black Point S.A. nie zwróciła otrzymanych z ww. tytułu środków.

- 2) Informacje o 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 01.01.2025 do 31.12.2025 roku wyniosło 16,73 osoby, w tym:
przeciętne zatrudnienie pracowników umysłowych – 6,5 osoby,
przeciętne zatrudnienie pracowników produkcyjnych – 10,23 osoby.
- 4) Wynagrodzenie wypłacone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących:

Rok 2025 - zarachowane	Rok 2025 - wypłacone
288 783,33	289 514,79

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

Nie zaistniały.

- 6) Informacja o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

Rodzaj realizowanej usługi	Wartość
badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	32 000,00 PLN netto
inne usługi atestacyjne	nie wystąpiły
usługi doradztwa podatkowego	nie wystąpiły
pozostałe usługi	nie wystąpiły

VI

- 1) Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym za okres 01.01.2025r. - 31.12.2025r.

Nie dotyczy.

- 2) Znaczące zdarzenia po dniu bilansowym nieujęte w sprawozdaniu finansowym za okres 01.01.2025r. - 31.12.2025r.

W marcu 2026 r. Spółka Black Point SA spłaciła pożyczkę od Spółki Universal Mind P.S.A. na kwotę 1 000 000,00 PLN wraz z należnymi odsetkami w kwocie 20 385,00 PLN.

W marcu 2026 r., na mocy aktu notarialnego nr 6646/2025 z dnia 28.03.2025r., rozwiązaniu uległa przedwstępna umowa sprzedaży nieruchomości zawarta pomiędzy spółką Black Point S.A. a spółką Universal Mind P.S.A., której przedmiot stanowiły:

- grunt o wartości bilansowej na dzień 31.12.2025r. wynoszącej 1 992 955,99 PLN,
- nieruchomość (budynek biurowy i dwa budynki magazynowe) o wartości bilansowej na dzień 31.12.2025r. wynoszącej 1 897 553,24 PLN.

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego nie dokonano zwrotu zadatku w wysokości 500 000,00 PLN na rzecz spółki Universal Mind P.S.A.

- 3) W Polityce rachunkowości za okres 01.01.2025 r. – 31.12.2025 r. nie dokonano żadnych istotnych zmian.
- 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.

Transakcje z jednostkami powiązanymi kapitałowo:

A) Eco Service Sp. z o.o.

- Sprzedaż netto wyniosła w roku 2025 – 702 584,09 PLN
- Należności handlowe na koniec roku 2025 – 96 122,01 PLN
- Należności z tytułu udzielonej pożyczki na koniec roku 2025 – 305 677,00 PLN

- Zakupy netto wyniosły w roku 2025 – 1 083 060,59 PLN
- Zobowiązania na koniec roku 2025 – 124 772,68 PLN

Spółka w okresie 01.01.2025 r. – 31.12.2025 r. nie dokonywała żadnych transakcji i nie posiada nierozliczonych rozrachunków z Eco Service China.

Spółka w okresie 01.01.2025 r. – 31.12.2025 r. nie dokonywała żadnych transakcji i nie posiada nierozliczonych rozrachunków z EC Trading LLC.

Transakcje z jednostkami powiązanymi osobowo:

A) Exclusive World Sp. z o.o.

Sprzedaż netto wyniosła w roku 2025 – 425,60 PLN

Należności handlowe na koniec roku 2025 – 0,00 PLN

Zakupy netto wyniosły w roku 2025 – 0,00 PLN

Zobowiązania handlowe na koniec roku 2025 – 0,00 PLN

B) Exclusive Aparthotel Sp. z o.o.

Sprzedaż netto wyniosła w roku 2025 – 0,00 PLN

Należności handlowe na koniec roku 2025 – 2 853,08 PLN

Zakupy netto wyniosły w roku 2025 – 0,00 PLN

Zobowiązania handlowe na koniec roku 2025 – 0,00 PLN

C) Universal Mind P.S.A.

Zadatek na poczet przyszłej sprzedaży nieruchomości – 500 000,00 PLN

Należności handlowe na koniec roku 2025 – 0,00 PLN

Zakupy netto wyniosły w roku 2025 – 0,00 PLN

Zobowiązania handlowe na koniec roku 2025 – 0,00 PLN

Zobowiązania z tytułu zaciągniętej pożyczki na koniec roku 2025 – 1 010 028,00 PLN

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

SPÓŁKA	% udziałów	Rodzaj zależności	Kapitał własny	Wynik netto
Eco Service Sp. z o.o.	40%	Jednostka zależna bezpośrednio	2 007 761,55	-543 992,58
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.

Na dzień bilansowy Spółka nie jest jednostką dominującą w rozumieniu art. 3 ust. 1 pkt 37 Ustawy o rachunkowości, w związku z czym nie ciąży na niej obowiązek sporządzania

skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Universal Mind Prosta S.A., posiadająca większość akcji Spółki Black Point S.A. jest jednostką małą i działa w oparciu o Krajowe Standardy Rachunkowości. Poniżej zaprezentowano najistotniejsze wskaźniki ekonomiczno-finansowe dla ww. podmiotu, takie jak:

Universal Mind Prosta S.A. wskaźniki ekonomiczno-finansowe	2025	2024
Przychody netto ze sprzedaży towarów, produktów i materiałów oraz przychody finansowe	1 960 192,22	5 679 180,14
Wynik finansowy netto	1 581 524,90	5 298 619,27
Kapitał własny	13 042 065,53	5 986 540,63
Kapitał podstawowy	105 000,00	105 000,00
Kapitał zapasowy	6 051 921,36	577 921,36
Kapitał rezerwowy	5 000,00	5 000,00
Wartość aktywów	17 378 691,73	17 742 675,06
Przeciętne roczne zatrudnienie (w przeliczeniu na pełne etaty)	0,00	0,00

Spółka Universal Mind Prosta S.A. korzysta ze zwolnienia przewidzianego w art. 56 ust. 1 Ustawy o rachunkowości i nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

- 5) Spółka nie jest jednostką sporządzającą skonsolidowane sprawozdanie na najwyższym szczeblu od dnia 01.10.2022r. Główny akcjonariusz – Universal Mind Prosta S.A. nie jest zobligowany przepisami prawa do sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego.
- 6) Spółka nie posiada udziałowców, którzy ponoszą nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

VIII

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

Nie dotyczy.

IX

Spółka zamierza kontynuować działalność pomimo osiągniętej w roku 2025 straty bilansowej. Spółka biorąc pod uwagę okresowy brak zysku bilansowego, zabezpiecza aktywa firmy wysokim poziomem kapitału własnego. Spółka finansuje swoją działalność przede wszystkim z bieżących wpływów działalności operacyjnej.

Planowane kierunki działania Spółki na 2026 rok i kolejne lata

Nadrzędnym celem Spółki w 2026 roku jest przywrócenie rentowności działalności oraz skierowanie jej na stabilną ścieżkę wzrostu.

W szczególności Spółka planuje:

- rozwój oferty i marki Kenoko oraz wprowadzanie nowych grup asortymentowych spoza druku, głównie mebli i akcesoriów ergonomicznych,
- rozwój sprzedaży ekologicznych materiałów eksploatacyjnych marki BLACK POINT do urządzeń drukujących zarówno na rynku użytkowników biznesowych, jak i indywidualnych w Polsce oraz w innych krajach europejskich,
- rozwój sprzedaży w kanale e-commerce w Europie,
- działania odbudowujące pozycję marki na rynku, w tym m.in. kreowanie skutecznej komunikacji z użytkownikami produktów Black Point,
- optymalizację kosztów działalności i realizację projektów wpływających na zwiększenie rentowności sprzedaży
- dostosowanie modelu operacyjnego do wyzwań rynkowych, poprzez restrukturyzację i optymalizację działalności.

Wszystkie działania mają na celu nie tylko bieżące przywrócenie rentowności i zakończenie roku 2026 z zyskiem, ale także zbudowanie trwałych fundamentów dla dalszego rozwoju Spółki w kolejnych latach.

Spółka finansuje swoją działalność przede wszystkim z bieżących wpływów działalności operacyjnej. Dodatkowe zaplecze finansowe stanowi linia kredytowa, co w opinii Spółki stanowi wystarczające zabezpieczenie jej aktywów. Po dniu bilansowym została spłacona pożyczka na kwotę 1.000.000,00 PLN udzielona przez Spółkę Universal Mind P.S.A. Nie identyfikujemy istotnego ryzyka kredytowego. Pożyczka została udzielona przez głównego akcjonariusza, co świadczy o jego zaangażowaniu kapitałowym oraz o trosce o płynność finansową spółki. W ocenie zarządu taki układ dodatkowo stabilizuje sytuację finansową i ogranicza ryzyko związane z obsługą zadłużenia.

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 2025 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.

Pozostałe kwestie, wskazane w załączniku nr 1 ustawy o rachunkowości oraz rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 17 listopada 2024r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji, które nie zostały zawarte w niniejszej informacji, nie dotyczą Jednostki.

Załącznik nr 1

Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

Zmiany środków trwałych – rok 2025:

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	4 298 501,14	2 704 391,67	622 668,95	641 948,86	413 780,24	10 674 276,85
Zwiększenia w tym:	0,00	502 285,80	0,00	37 119,90	0,00	88 505,56	627 911,26
- zakup	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88 505,56	88 505,56
- leasing	0,00	0,00	0,00	37 119,90	0,00	0,00	37 119,90
- przemieszczenia	0,00	502 285,80	0,00	0,00	0,00	0,00	502 285,80
- 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	31 117,00	0,00	273 240,66	493,00	502 285,80	807 136,46
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	502 285,80	502 285,80
- 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	31 117,00	0,00	209 603,76	493,00	0,00	241 213,76
- inne	0,00	0,00	0,00	63 636,90	0,00	0,00	63 636,90
BZ	1 992 985,99	4 769 669,94	2 704 391,67	386 548,19	641 455,86	0,00	10 495 051,65

BLACK POINT S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r.

Umorzenie							
BO	0,00	2 766 905,44	2 533 689,95	390 963,39	611 766,78	0,00	6 303 325,56
Zwiększenia w tym:	0,00	118 883,03	44 943,14	57 599,37	7 804,65	0,00	229 230,19
- amortyzacja	0,00	118 883,03	44 943,14	57 599,37	7 804,65	0,00	229 230,19
- 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	19 069,25	0,00	93 871,06	164,33	0,00	113 104,64
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	19 069,25	0,00	93 871,06	164,33	0,00	113 104,64
- 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	2 866 719,22	2 578 633,09	354 691,70	619 407,10	0,00	6 419 451,11
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	1 531 595,70	170 701,72	231 705,56	30 182,08	413 780,24	4 370 951,29
BZ	1 992 985,99	1 902 950,72	125 758,58	31 856,49	22 048,76	0,00	4 075 600,54
Zaliczki na poczet środków trwałych BO:							0,00
Zaliczki na poczet środków trwałych BZ:							0,00
Razem wartość netto:							4 075 600,54

Zmiany środków trwałych – rok 2024 (dane porównawcze):

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	4 151 493,90	2 704 391,67	530 089,73	605 866,74	444 336,04	10 429 164,07
Zwiększenia w tym:	0,00	147 007,24	0,00	92 579,22	36 082,12	416 901,44	692 570,02
- zakup	0,00	0,00	0,00	0,00	27 774,80	416 901,44	444 676,24
- leasing	0,00	0,00	0,00	92 579,22	0,00	0,00	92 579,22
- przemieszczenia	0,00	147 007,24	0,00	0,00	8 307,32	0,00	155 314,56
- 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	0,00	0,00	447 457,24	447 457,24
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	147 007,24	147 007,24
- 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	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300 450,00	300 450,00
BZ	1 992 985,99	4 298 501,14	2 704 391,67	622 668,95	641 948,86	413 780,24	10 674 276,85

Umorzenie

BLACK POINT S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r.

BO	0,00	2 661 042,43	2 479 091,69	331 427,50	588 545,05	0,00	6 060 106,67
Zwiększenia w tym:	0,00	105 863,01	54 598,26	59 535,89	23 221,73	0,00	243 218,89
- amortyzacja	0,00	105 863,01	54 598,26	59 535,89	23 221,73	0,00	243 218,89
- 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	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	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	0,00
- 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	2 766 905,44	2 533 689,95	390 963,39	611 766,78	0,00	6 303 325,56
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	1 490 451,47	225 299,98	198 662,23	17 321,69	444 336,04	4 369 057,40
BZ	1 992 985,99	1 531 595,70	170 701,72	231 705,56	30 182,08	413 780,24	4 370 951,29
Zaliczki na poczet środków trwałych BO:						8 307,32	
Zaliczki na poczet środków trwałych BZ:						0,00	
Razem wartość netto:						4 370 951,29	

Zmiany wartości niematerialnych i prawnych – rok 2025:

Wyszczególnienie	Programy komputerowe	Autorskie prawa majątkowe	Licencje	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto					
BO	634 835,27	9 573 445,09	385 098,80	0,00	10 593 379,16
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	135 101,03	135 101,03
- zakup	0,00	0,00	0,00	3 480,91	3 480,91
- leasing	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	131 620,12	131 620,12
- darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ	634 835,27	9 573 445,09	385 098,80	135 101,03	10 728 480,19
Umorzenie					
BO	474 816,70	9 573 445,09	344 943,80	0,00	10 393 205,59
Zwiększenia w tym:	54 393,72	0,00	9 235,00	20 408,02	84 036,74
- amortyzacja	54 393,72	0,00	9 235,00	20 408,02	84 036,74
- 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 2025 r. do 31 grudnia 2025 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	529 210,42	9 573 445,09	354 178,80	20 408,02	10 477 242,33
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	160 018,57	0,00	40 155,00	0,00	200 173,57
BZ	105 624,85	0,00	30 920,00	114 693,01	251 237,86
Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych BO:					195 304,23
Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych BZ:					84 641,67
Razem wartość netto:					335 879,53

Zaliczki związane są z pracami nad nową platformą sprzedażową dla mebli ergonomicznych KENOKO, mającą na celu automatyzację procesów, personalizację oraz integrację z systemami logistycznymi i marketingowymi oraz pracami nad rejestracją znaku towarowego ErgoRewolucja. Wartości zaliczek na 31.12.2025 są następujące:

- Wydatek na platformę sprzedażową dla mebli ergonomicznych KENOKO: 77 019,11 PLN
- Wydatek na rejestrację znaku towarowego: 7 622,56 PLN

Zmiany wartości niematerialnych i prawnych – rok 2024 (dane porównawcze):

Wyszczególnienie	Programy komputerowe	Autorskie prawa majątkowe	Licencje	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto					
BO	634 835,27	9 573 445,09	345 198,80	0,00	10 553 479,16
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	39 900,00	0,00	39 900,00
- zakup	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- leasing	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenia	0,00	0,00	39 900,00	0,00	39 900,00
- darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ	634 835,27	9 573 445,09	385 098,80	0,00	10 593 379,16
Umorzenie					
BO	420 422,98	9 573 445,09	337 038,80	0,00	10 330 906,87
Zwiększenia w tym:	54 393,72	0,00	7 905,00	0,00	62 298,72
- amortyzacja	54 393,72	0,00	7 905,00	0,00	62 298,72
- 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 2025 r. do 31 grudnia 2025 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	474 816,70	9 573 445,09	344 943,80	0,00	10 393 205,59
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	214 412,29	0,00	8 160,00	0,00	222 572,29
BZ	160 018,57	0,00	40 155,00	0,00	200 173,57
Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych BO:					0,00
Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych BZ:					195 304,23
Razem wartość netto:					395 477,80

Inwestycje długoterminowe

Konto	Inwestycja	Stan na 01.01.2025	Zmiana w wyniku aktualizacji wyceny	Zwiększenia (zakup)	Zmniejszenia (sprzedaż)	Stan na 31.12.2025
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 31.12.2025	Wartość na 31.12.2024
Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	320 669,36	311 343,69
Inne rozliczenia długookresowe	0,00	0,00
Razem	320 669,36	311 343,69

RMK Czynne długookresowe wg tytułów	Wartość na 31.12.2025	Wartość na 31.12.2024
Ujemne różnice kursowe	539,61	5 758,10
ZUS i wynagrodzenia naliczone do końca grudnia roku bieżącego, zapłacone w kolejnym okresie	9 825,83	1 358,72
Aktywo na niewykorzystane urlopy	8 815,16	8 408,26
Rezerwa na koszty bonusów (konta 646-1-02)	19 224,77	24 962,16
Rezerwa na koszty cykliczne (konta 646-1-01,07,11)	12 920,00	31 426,94
Odsetki od pożyczki udzielonej przez Universal Mind P.S.A.	1 905,32	0,00
Aktywo na odpisy na należności przeterminowane	92 273,59	83 264,44
Aktywo na amortyzację podatkową i bilansową nieruchomości (301 oraz 75/88)	154 265,08	154 265,08
Aktywo na odpisy na zapasy	20 900,00	1 900,00
Razem	320 669,36	311 343,69

Rozliczenia międzyokresowe czynne (pozycja bilansowa Aktywa B.IV)

RMK Czynne krótkookresowe	Wartość na 31.12.2025	Wartość na 31.12.2024
10-letnia ochrona znaku towarowego	3 053,22	3 952,86
Opłata dot. obrotu giełdowego	4 802,00	5 435,00
Usługi certyfikacyjne	7 409,34	3 333,33
Hosting	574,15	579,98
Licencja na oprogramowanie ECOD / ECOD ARCHIWUM	8 602,00	12 522,58
Subskrypcja programu	6 411,35	1 558,00
Ubezpieczenie	18 865,36	19 159,48
Licencja na utrzymanie systemu VARIO	8 470,00	8 470,03
Aktualizacja systemu Streamsoft PRO/Prestiż	53 373,00	47 883,23
Dostęp do baz danych	0,00	5 041,67
Literatura branżowa	0,00	174,93
Przegląd techniczny budynków	3 150,00	0,00
Opłata środowiskowa	2 670,95	1 678,68
Razem	117 381,37	109 789,76

Załącznik nr 3**Charakterystyka instrumentów finansowych**

Wyszczególnienie	Charakterystyka (ilość)	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu:			
linia kredytowa na rachunku bieżącym ING	1,00	0,00	zobowiązanie w całości spłacone
linia kredytowa na rachunku bieżącym BNP Paribas	1,00	0,00	zobowiązanie w całości spłacone
kredyt obrotowy ING	1,00	0,00	zobowiązanie w całości spłacone
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu (§ 6 UznInstrFinR), w tym:			
brak	-	-	-
Pożyczki udzielone i należności własne (§ 7 ust. 1 i 2 UznInstrFinR)			
Pożyczka udzielona spółce Eco Service	1	305 677,00	Planowany termin spłaty pożyczki 30.06.2026
Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności (§ 8 ust. 1 UznInstrFinR), w tym:			
brak	-	-	-
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży (§ 9 UznInstrFinR)			
środki pieniężne w walucie PLN	-	298 790,19	nieograniczona możliwość dysponowania
środki pieniężne w walucie EUR wyrażone w PLN	-	189 607,90	nieograniczona możliwość dysponowania
środki pieniężne w walucie USD wyrażone w PLN	-	17,97	nieograniczona możliwość dysponowania
środki pieniężne w walucie GBP wyrażone w PLN	-	7 606,34	nieograniczona możliwość dysponowania

Ryzyko stopy procentowej

Rodzaje instrumentów finansowych	Wartość bilansowa	Wcześniej przypadający termin wykupu lub przeszacowania wartości	Efektywna stopa procentowa	Rodzaj ryzyka
Zobowiązania leasingowe	31 053,71	-	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.

W ocenie Zarządu Jednostki nie występują inne przejawy ryzyka kredytowego oprócz przeterminowania należności.

Poniżej w tabelach przedstawiono koncentracje ryzyka kredytowego oraz maksymalną ekspozycję na ryzyko kredytowe w okresie objętym sprawozdaniem finansowym:

Koncentracja ryzyka kredytowego

Wyszczególnienie	31.12.2025	31.12.2024
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
Kontrahent	96 122,01	655 263,92
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek		
Kontrahent A	1 547 369,82	402 788,44
Kontrahent B	396 101,36	289 938,03
Kontrahent C	158 685,67	195 104,71
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		
Kontrahent	197 546,85	533 539,94
Razem	2 299 703,70	2 104 115,46

Maksymalna ekspozycja na ryzyko kredytowe

Wyszczególnienie	31.12.2025	31.12.2024
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	96 122,01	655 263,92
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek	3 907 843,40	3 388 475,07
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	496 022,40	739 219,99
Razem	4 499 987,81	4 782 958,98

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym Spółka nie dokonywała:

- kompensowania aktywów finansowych i zobowiązań finansowych w bilansie,
- przeszacowania instrumentów finansowych,
- przekwalifikowania instrumentów finansowych.

Zestawienie odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych

Wyszczególnienie	01.01.2025 r. - 31.12.2025 r.	01.01.2024 r. - 31.12.2024 r.
Odwrócenie uprzednio dokonanych odpisów aktualizujących	0,00	0,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, ze zmianami wartości godziwej ujmowanymi w kapitale z aktualizacji wyceny	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 znacznie od wartości godziwej tych instrumentów.

Wartość bilansowa pożyczki udzielonej spółce Eco Service Sp. z o.o. na dzień 31.12.2025r. wynosi 305 677 PLN. Zgodnie z szacunkami Zarządu, jej wartość godziwa na dzień bilansowy wynosi ok. 294 138 PLN. Wartość godziwa została ustalona na podstawie Poziomu 2 hierarchii wartości godziwej. Jako technikę wyceny zastosowano metodę zdyskontowanych przepływów pieniężnych. Głównymi danymi wejściowymi istotnymi dla ustalenia wartości godziwej był harmonogram spłat pożyczki oraz zastosowana do dyskontowania rynkowa stopa procentowa w wysokości 8%, odzwierciedlająca koszt pieniądza dla instrumentów o podobnym profilu ryzyka i terminie zapadalności.

Wartość bilansowa pożyczki otrzymanej od spółki Universal Mind Prosta S.A. na dzień 31.12.2025r. wynosi 1 010 028 PLN. Zgodnie z szacunkami Zarządu, jej wartość godziwa na dzień bilansowy wynosiła ok. 990 780,00 zł. Do ustalenia wartości godziwej zastosowano Poziom 2 hierarchii wartości godziwej. Wyceny dokonano przy użyciu techniki zdyskontowanych przepływów pieniężnych. Głównymi danymi wejściowymi, na których oparto wyliczenia, był harmonogram spłaty zobowiązania (które zostało uregulowane w całości w marcu 2026r.) oraz rynkowa stopa procentowa szacowana na poziomie ok. 8%, odzwierciedlająca rynkowy koszt pozyskania kapitału dla instrumentów o zbliżonym profilu ryzyka i terminie zapadalności.

Przychody odsetkowe za okres 01.01.2025 r. - 31.12.2025 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	7 967,00	5 677,00	0,00	0,00	13 644,00
Pozostałe aktywa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	7 967,00	5 677,00	0,00	0,00	13 644,00

Koszty odsetkowe za okres 01.01.2025 r. - 31.12.2025 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	140 818,51	10 085,17	0,00	0,00	150 903,68
RAZEM	140 818,51	10 085,17	0,00	0,00	150 903,68

Załącznik nr 4

Pozycje w rachunku przepływów pieniężnych	31.12.2025	31.12.2024
Amortyzacja	304 092,47	305 517,61
amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	84 036,75	62 298,72
amortyzacja środków trwałych	220 055,72	243 218,89
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	3 115,18	-3 656,96
wycena środków pieniężnych na BO	3 429,82	-227,14
wycena środków pieniężnych na BZ	-314,64	-3 429,82
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:	141 163,08	73 241,66
odsetki przychody	-13 644,00	0,00
odsetki przychody zapłacone	7 967,00	523,00
odsetki zapłacone od kredytów i pożyczek	125 489,68	65 747,72
Odsetki zapłacone z tyt. leasingu	21 350,40	6 970,94
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:	-508 038,33	303 669,06
wynik na przeprowadzonej inwestycji - budowa sieci wodociągowej	0,00	303 669,06
przychody z tyt. odsetek od udzielonej pożyczki	-7 967,00	0,00
wynik ze sprzedaży środków trwałych	-71,33	0,00
otrzymany zadatek z tytułu sprzedaży nieruchomości	-500 000,00	0,00
Zmiana stanu rezerw wyniku z następujących pozycji:	-128 004,17	-98 591,10
zmiana stanu rezerw wynikająca z bilansu	-128 004,17	-98 591,10
Zmiana stanu zapasów wyniku z następujących pozycji:	1 611 312,52	-1 715 746,72
zmiana stanu zapasów wynikająca z bilansu	1 611 312,52	-1 715 746,72
Zmiana należności wyniku z następujących pozycji:	197 204,24	-270 381,06
zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	197 204,24	-253 055,06
korekta prezentacyjna - faktura dotycząca zakupu ŚT, nieopłacona na dzień 31.12.2024r.	0,00	-17 326,00
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji:	198 938,68	754 784,97
zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	8 660,70	822 265,92
korekta o zmianę stanu zobowiązania leasingowego	190 277,98	-67 480,95
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wyniku z następujących pozycji:	-66 769,88	49 845,75
zmiana stanu długoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	-9 325,71	65 671,32
zmiana stanu krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	-7 591,61	80 448,41
zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych pasywnych	-49 852,56	-56 373,98
korekta prezentacyjna - przyjęcie WNiP - opłacony przed 2024r.	0,00	-39 900,00
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	400,00	0,00

przychody ze sprzedaży / likwidacji niefinansowych aktywów trwałych	400,00	0,00
Wpływy z aktywów finansowych	7 967,00	49 772,10
wpływ z tyt. udzielonej pożyczki krótkoterminowej (odsetki)	7 967,00	49 772,10
Inne wpływy inwestycyjne	750 000,00	24 506,94
spłata udzielonej pożyczki krótkoterminowej (kapitał)	250 000,00	0,00
zadatek na poczet sprzedaży nieruchomości	500 000,00	0,00
przychód ze sprzedaży inwestycji - sieć wodociągowa	0,00	24 506,94
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	91 722,72	650 380,47
wartość wynikająca z bilansu	-354 949,02	166 492,08
amortyzacja	304 092,47	305 517,61
nakłady na inwestycję - sieć wodociągowa z armaturą	0,00	300 450,00
wartość początkowa środków trwałych w leasingu przyjętych w roku obrotowym	-37 119,00	-92 579,22
korekta prezentacyjna - przyjęcie WNiP - opłacony przed 2024r	0,00	-39 900,00
korekta prezentacyjna zobowiązań z tytułu leasingu	179 369,60	0,00
wartość netto zlikwidowanych środków trwałych	328,67	0,00
Inne wydatki inwestycyjne	550 000,00	10 400,00
udzielona pożyczka krótkoterminowa w 2025 roku (kapitał)	550 000,00	0,00
wydatek związany z budową sieci wodociągowej	0,00	10 400,00
Wydatki na aktywa finansowe, w tym pożyczki:	0,00	0,00
wartość wynikająca z bilansu	0,00	0,00
Kredyty i pożyczki	1 000 000,00	2 231 926,29
zaciągnięte kredyty i pożyczki	1 000 000,00	2 231 926,29
Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
wypłata dywidendy	0,00	0,00
Kredyty i pożyczki	2 232 098,31	0,00
Spłaty kredytów i pożyczek	2 232 098,31	0,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	48 027,38	25 098,27
wartość początkowa środków trwałych w leasingu przyjętych w roku obrotowym	0,00	0,00
zobowiązanie leasingowe na BO	0,00	157 603,87
zobowiązanie leasingowe na BZ	0,00	-225 084,82
cesja umowy leasingu	0,00	0,00
nowa umowa leasingu	0,00	92 579,22
Odsetki	136 812,08	72 718,66
odsetki zapłacone od kredytów	115 461,68	65 747,72
odsetki zapłacone od leasingu	21 350,40	6 970,94
Inne wydatki finansowe	0,00	0,00

Załącznik 5

Aktywo i rezerwa z tytułu podatku odroczonego

Rezerwa:

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
Tytuł dodatniej różnicy przejściowej	BZ 31.12.2024r.	Zwiększenia	Zmniejszenie	BZ 31.12.2025r.
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy okresu				
Dodatnie różnice kursowe	11 886,27	0,00	10 102,81	1 783,46
Leasing	626,96	1 147,71	0,00	1 774,67
Rezerwa na amortyzację podatkową i bilansową Oprogramowania CRM	14 324,41	0,00	10 111,56	4 212,85
Odsetki od udzielonej pożyczki Eco Service Spółka z o.o. w 2025 roku	0,00	5 677,00	0,00	5 677,00
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy lat ubiegłych				
- od zdarzeń odnoszonych na inne pozycje kapitału własnego				
RAZEM	26 837,64	6 824,71	20 214,37	13 447,98
stawka podatkowa	0,19			0,19
REZERWA NA PODATEK ODROZONY	5 099,15			2 555,12

BLACK POINT S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r.

Aktywo:

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
Tytuł ujemnej różnicy przejściowej	BZ 31.12.2024r.	Zwiększenia	Zmniejszenie	BZ 31.12.2025r.
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy okresu				
Ujemne różnice kursowe (NKUP)	30 305,77	0,00	27 465,70	2 840,07
ZUS i wynagrodzenia naliczone do 12.2025, zapłacone po 12.2025	7 151,15	44 563,73	0,00	51 714,88
Aktywo na niewykorzystane urlopy 2025	44 254,00	2 141,60	0,00	46 395,60
Rezerwa na koszty bonusów (konta 646-1-02)	131 379,78	0,00	30 196,78	101 183,00
Rezerwa na koszty (konta 646-1-01,07,11)	165 404,96	0,00	97 404,96	68 000,00
Odsetki od pożyczki udzielonej przez Universal Mind SA	0,00	10 028,00	0,00	10 028,00
Aktywo na odpisy na należności przeterminowane	438 233,90	47 416,57	0,00	485 650,47
Aktywo na odpisy na zapasy	10 000,00	100 000,00	0,00	110 000,00
Aktywo na amortyzację podatkową i bilansową nieruchomości (301 oraz 75/88)	811 921,45	0,00	0,00	811 921,45
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy lat ubiegłych				
- od zdarzeń odnoszonych na inne pozycje kapitału własnego				
RAZEM	1 638 651,01	204 149,90	155 067,44	1 687 733,47
stawka podatkowa	0,19			0,19
aktywo na podatek odroczony	311 343,69			320 669,36
odpis aktualizujący aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00			
Aktywo na podatek odroczony	311 343,69			320 669,36