



Raport kwartalny

BLACK PEARL S.A.

za okres

1 stycznia 2022 r. – 31 marca 2022 r.

Warszawa, 16 maja 2022 r.

Warszawa, 16 maja 2022 r.

Szanowni Państwo,

Zarząd BLACK PEARL S.A. przekazuje niniejszym Raport za I kwartał 2022 r. prezentujący wyniki finansowe oraz najważniejsze fakty dotyczące działalności Emitenta oraz Spółek Powiązanych z Emitentem w I kwartale 2022 roku.

Kwartał ten był okresem dalszej pracy związanej przede wszystkim z wdrożeniem przez BLACK PEARL S.A. strategii rozwoju zmierzającego do dynamicznego wzmocnienia sfery niekonwencjonalnych inwestycji a co za tym idzie wzrostu wartości aktywów Spółki. W ramach realizacji strategii, w okresie tym Zarząd skupił się na opracowaniu najbardziej efektywnego modelu współpracy z MEDICANCOIN GREECE S.A. w celu zapewnienia przyszłych przychodów Spółki.

Dodatkowo, Zarząd zakończył procedurę związaną z wykonaniem postanowień uwał dotyczących zwiększenia parytetu akcjonariuszy mniejszościowych do 19,52% w wyniku redukcji liczby akcji będących w posiadaniu Janusza Skopowskiego o 300.000 szt. w związku z ich umorzeniem (zatwierdzonym przez KDPW z dniem 29.12.2021 r.) oraz podziale akcji 1:100 (zatwierdzonym przez KDPW z dniem 30.12.2021 r.). W dniu 14.01.2022 roku, Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, dokonał odpowiedniego wpisu w Dziale 1 Rubryce 9 – Emisje akcji.

Po umorzeniu i podziale liczba akcji wynosi 245.338.000 sztuk akcji BPC stanowiących 100% kapitału zakładowego i głosów na WZA. Wartość nominalna każdej akcji po podziale wynosi 0,10 zł, a kapitał zakładowy jest w wysokości 24.533.800,00 zł.

Tym samym po wykonaniu tych operacji zwiększył się parytet akcjonariuszy mniejszościowych, a struktura akcjonariatu kształtowała się następująco:

- Janusz Skopowski: 77,66% ogólnej liczby akcji i głosów na WZA,
- Midorana Investment Ltd (spółka zależna od Janusza Skopowskiego): 2,82% ogólnej liczby akcji i głosów na WZA,
- pozostali akcjonariusze (Free Float): 19,52% ogólnej liczby akcji i głosów na WZA.

Jestem przekonany, że działania prowadzone w I kwartale 2022 roku oraz w kolejnych okresach znajdą odzwierciedlenie w wynikach finansowych Spółki, a tym samym przyczynią się do satysfakcji akcjonariuszy.

Z wyrazami szacunku,
Arkadiusz Trela
Prezes Zarządu

Spis treści

1. Podstawowe informacje o Emitencie	4
1.1. Informacje podstawowe	4
1.2. Zarząd	4
1.3. Rada Nadzorcza.....	4
1.4. Akcjonariat	4
2. Informacje dotyczące spółek powiązanych z Emitentem, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji	5
2.1. Lista Spółek powiązanych z Emitentem	5
2.2. Krótka charakterystyka spółek powiązanych z Emitentem.....	5
2.3. Dodatkowe informacje na temat istotnych podmiotów współpracujących z Emitentem	6
3. Wybrane dane finansowe	6
4. Jednostkowe dane finansowe za I kwartał 2022 r.	8
4.1. Bilans	8
4.2. Rachunek zysków i strat	12
4.3. Rachunek przepływów pieniężnych	13
4.4. Zestawienie zmian w kapitale zakładowym.....	14
5. Sprawozdanie Zarządu z działalności w I kwartale 2022 r.....	16
5.1. Komentarz Zarządu na temat istotnych czynników i zdarzeń, które miały wpływ na wyniki w I kwartale 2022 r.	16
5.1.1. Istotne informacje finansowe	16
5.1.2. Istotne informacje na temat zmian w organach Spółki	16
5.1.3. Istotne informacje na temat wykonania postanowień umów oraz uchwał.....	16
5.2. Charakterystyka istotnych dokonań Emitenta w I kwartale 2022 r.	16
5.3. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta i spółek powiązanych oraz harmonogramu ich realizacji, o których Emitent informował w dokumencie informacyjnym	17
5.4. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników finansowych	17
5.5. Inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.....	17
6. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty.....	17
7. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości	17
8. Oświadczenie Zarządu	19

1. Podstawowe informacje o Emitencie

1.1. Informacje podstawowe

Firma:	BLACK PEARL S.A.
Forma prawna:	spółka akcyjna
Kraj siedziby:	Polska
Siedziba:	Warszawa
Adres:	ul. Słomińskiego 15/504, 00-195 Warszawa
Tel.:	+48 22 415 41 46
Strona Internetowa:	www.blackpearlcapital.pl
E-mail:	biuro@blackpearlcapital.pl
KRS:	0000343453
REGON:	142121110
NIP:	7010211009

1.2. Zarząd

Na dzień publikacji raportu w skład Zarządu Emitenta wchodzi:

- Arkadiusz Trela – Prezes Zarządu
- Jacek Jakubowski – Prokurent

1.3. Rada Nadzorcza

Na dzień publikacji raportu w skład Rady Nadzorczej Emitenta wchodzi:

1. Dominik Poszywała – Członek Rady Nadzorczej
2. Mirosław Szczepański – Członek Rady Nadzorczej
3. Adam Strużyk - Członek Rady Nadzorczej
4. Marek Roguski – Członek Rady Nadzorczej
5. Jan Lupa – Członek Rady Nadzorczej
6. Marek Majcher – Członek Rady Nadzorczej

1.4. Akcjonariat

Struktura kapitału zakładowego na dzień sporządzenia niniejszego raportu przedstawia się następująco:

Lp	Seria akcji	Liczba akcji (w szt.)	Udział w kapitale zakładowym (w proc.)	Udział w głosach (w proc.)
1.	D	40 338 000	16,44	16,44
2.	E	130 000 000	52,99	52,99
3.	F	75 000 000	30,57	30,57
Razem		245 338 000	100	100

Struktura akcjonariatu na dzień sporządzenia niniejszego raportu, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5 proc. głosów na Walnym Zgromadzeniu, przedstawia się następująco:

Lp	Oznaczenie akcjonariusza	Liczba akcji (w szt.)	Udział w kapitale zakładowym (w proc.)	Udział w głosach (w proc.)
1.	Janusz Skopowski	190 529 490	77,66 %	77,66 %
2.	POZOSTALI AKCJONARIUSZE	54 808 510	22,34 %	22,34 %
Razem		245 338 000	100 %	100 %

2. Informacje dotyczące spółek powiązanych z Emitentem, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji

2.1. Lista Spółek powiązanych z Emitentem

Spółki powiązane z Emitentem:

Nazwa spółki	Posiadane udziały
Eco Milan sp. z o.o.	95 %
Elektrownia Słoneczna Blizocin sp. z o.o.	49 %
Energa Plus sp. z o.o.	37,50 %
RED PHARMA LABORATORIES S.A.	22,50 %
Reeco Nieruchomości sp. z o.o.	100 %

Emitent, analizując stopień istotności danych finansowych, podjął decyzję na podstawie art. 56 i 58 ustawy o rachunkowości, o braku konsolidacji danych finansowych spółek powiązanych z Black Pearl S.A.

Spółka nie publikuje sprawozdania skonsolidowanego za I kwartał 2022 roku.

Jednocześnie, dla uniknięcia jakichkolwiek wątpliwości, Emitent załącza rachunki zysków i strat oraz bilanse poszczególnych spółek powiązanych do opublikowanego Raportu, przy czym rachunek zysków i strat oraz bilans spółki RED PHARMA LABORATORIES S.A. zostanie dodany w terminie późniejszym z powodów niezależnych od Emitenta.

2.2. Krótka charakterystyka spółek powiązanych z Emitentem

Eco Milan Sp. z o.o.

Spółka zajmuje się przygotowaniem, engineeringiem, realizacją i sprzedażą dużych projektów deweloperskich w zakresie budownictwa mieszkaniowego i komercyjnego.

Elektrownia Słoneczna Blizocin Sp. z o.o.

Spółka celowa, realizująca projekt elektrowni fotowoltaicznej o mocy zainstalowanej 1 MW. Spółka posiada wszystkie niezbędne pozwolenia i umowy dla realizacji projektu.

Energa Plus Sp. z o.o.

Spółka specjalizująca się między innymi w dostarczaniu mikrosfery koncernom w wybranych krajach świata. Mikrosfera jest komponentem używanym do produkcji specjalnych stopów metali, od których wymagany jest bardzo

wysoki poziom trwałości i wytrzymałości. Dla przykładu stopy te używane są przy produkcji statków kosmicznych. Dodatkowo Spółka rozwija swoją działalność w zakresie dostaw innych towarów.

Red Pharma Laboratories S.A.

Spółka realizująca cele w zakresie produkcji i sprzedaży wyrobów medycznych, produktów leczniczych, kosmetycznych i suplementów diety. Spółka intensywnie rozbudowuje swoje kanały dystrybucji dla poszczególnych kategorii asortymentowych i rozwija sprzedaż.

Reeco Nieruchomości sp. z o.o.

Spółka aktualnie nie prowadzi działalności operacyjnej.

2.3. Dodatkowe informacje na temat istotnych podmiotów współpracujących z Emitentem

Medicancoin Greece Ltd.

Spółka prawa greckiego, dedykowana do realizacji projektu opartego o uzyskane od rządu greckiego pozwolenia i licencje na uprawę marihuany medycznej w ściśle określonym reżimie prawnym. Obecnie zostały zakończone prace projektowe w zakresie budynków oraz instalacji niezbędnych do realizacji projektu.

Ze względu na charakter działalności MEDICANCOIN GREECE S.A. (uprawa marihuany medycznej i produkcja preparatów na bazie marihuany medycznej z THC, a nie wyłącznie z CBD) oraz rozbieżności legislacyjne pomiędzy Grecją a Polską, Emitent zredukował stan posiadania poprzez zbycie 8.750 udziałów w MEDICANCOIN GREECE S.A. i w chwili obecnej nie posiada udziałów w MEDICANCOIN GREECE S.A.

Efektom jest uporządkowanie stanu prawnego i własnościowego w sposób umożliwiający legalny obrót towarami zgodnie z prawem lokalnym i międzynarodowym - regulującym obrót substancjami psychoaktywnymi.

Jednocześnie Emitent, w ramach realizacji strategii rozwoju Spółki zmierzającej do zapewnienia Emitentowi długoterminowych przychodów, skupił się na opracowaniu najbardziej efektywnego modelu współpracy z MEDICANCOIN GREECE S.A. zapewniającej Emitentowi przyszłe przychody związane z prawem dystrybucji wyrobów zawierających THC produkowanych przez MEDICANCOIN GREECE S.A.

3. Wybrane dane finansowe

Wybrane dane finansowe BLACK PEARL S.A.

BLACK PEARL S.A.	31.03.2021	31.03.2022
<i>Suma bilansowa</i>	27.502.537,82	25.563.245,69
<i>Kapitał własny</i>	24.123.846,54	24.314.117,97
<i>Aktywa trwałe, w tym:</i>	25.055.271,94	22.843.170,94
<i>Należności długoterminowe</i>	0,00	0,00
<i>Aktywa obrotowe, w tym:</i>	2.447.265,88	2.720.074,75
<i>Krótkoterminowe aktywa finansowe</i>	1.945.013,42	903.553,99
<i>Należności krótkoterminowe</i>	363.258,36	1.806.096,15
<i>Zobowiązania długoterminowe</i>	3.190.000,00	985.306,60
<i>Zobowiązania krótkoterminowe</i>	188.691,28	263.821,12
<i>Przychody netto ze sprzedaży</i>	8.610,00	12.600,00

4. Jednostkowe dane finansowe za I kwartał 2022 r.

4.1. Bilans

Jednostkowy bilans BLACK PEARL S.A.:

		31-03-2021	31-03-2022
	AKTYWA	27.502.537,82	25.563.245,69
A	AKTYWA TRWAŁE	25.055.271,94	22.843.170,94
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	20.000,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	20.000,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
1.	Środki trwałe	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
d)	środki transportu	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	25.055.271,94	22.823.170,94
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	14.000.000,00	14.000.000,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	11.055.271,94	8.823.170,94
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
-	Udziały lub akcje	0,00	0,00
	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	Udzielone pożyczki	0,00	0,00
	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	W pozostałych jednostkach w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	8.823.171,94	8.823.170,94
-	Udziały lub akcje	8.823.171,94	8.823.170,94
	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	Udzielone pożyczki	0,00	0,00
	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c)	W pozostałych jednostkach	2.232.100,00	0,00
	Udziały lub akcje	2.232.100,00	0,00
	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	Udzielone pożyczki	0,00	0,00
	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	AKTYWA OBROTOWE	2.447.265,88	2.720.074,75
I	Zapasy	0,00	0,00
1	Materiały	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	363.258,36	1.806.096,15
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	935.000,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	935.000,00
	- do 12 miesięcy	0,00	935.000,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	363.258,36	871.086,15
a	Z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	9.538,24	71.167,15
	Do 12 miesięcy	9.538,24	71.167,15
	Powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	85,00	83.470,00
c	inne	353.635,12	716.459,00
d	Dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	2.015.472,52	913.978,60
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1.945.013,42	903.553,99
a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach	217.552,59	852.629,75
	Udziały lub akcje	0,00	0,00
	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	Udzielone pożyczki	217.552,59	852.629,75
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1.727.460,83	50.924,24
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1.727.460,83	50.924,24
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	70.549,10	10.424,61
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	68.535,00	0,00
C	Należne wpłaty na kapitał(fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	AKTYWA razem	27.502.537,82	25.563.245,69

		31-03-2021	31-03-2022
	PASYWA	27.502.537,82	25.563.245,69
A	Kapitał (fundusz) własny	24.123.846,54	24.314.117,97
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	27.533.800,00	24.533.800,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	3.021.917,45	5.621.917,45
	Nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
	Z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe w tym:	4.499.700,00	4.499.700,00
	Tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
	Na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-12.880.995,28	-10.303.548,76
VI	Zysk (strata) netto	1.949.424,38	-37.750,72
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	3.378.691,28	1.249.127,72
I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	-długoterminowa	0,00	0,00
	-krótkoterminowa	0,00	0,00
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
a	-długoterminowe	0,00	0,00
b	-krótkoterminowe	0,00	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	3.190.000,00	985.306,60
1	Wobec jednostek powiązanych	3.190.000,00	985.306,60
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d	Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e	inne	0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	188.691,28	263.821,12
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	5.303,70	90.680,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	2.400,00
	- do 12 miesięcy	0,00	2.400,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	5.303,70	88.280,00
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a	Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	Do 12 miesięcy	0,00	0,00
	Powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00

3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	183.387,58	173.141,12
a	kredyty i pożyczki	2.656,16	0,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	162.206,72	168.633,37
	- do 12 miesięcy	162.206,72	168.633,37
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2.008,81	2.144,19
h	z tytułu wynagrodzeń	9.895,10	2.363,56
i	inne	6.620,79	0,00
4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a	długoterminowe	0,00	0,00
b	krótkoterminowe	0,00	0,00
	PASYWA RAZEM	27.502.537,82	25.563.245,69

4.2. Rachunek zysków i strat

Jednostkowy rachunek zysków i strat BLACK PEARL S.A.:

	okres od 01.01.2021 do 31.03.2021	okres od 01.01.2022 do 31.03.2022
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW, w tym:	8.610,00	12.600,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	8.610,00	12.600,00
II. Zmiana stanu produktów(zwiększenie-wartość dodatnia,zmniejszenie-wartość ujemna)	0,00	0,00
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	8.610,00	
B. KOSZTY działalności operacyjnej w tym:	47.584,43	52.731,35
- jednostkom powiązanym	0,00	0,00
I. Amortyzacja	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	3.492,09	585,81
III. Usługi obce	11.853,81	28.684,08
IV Podatki i opłaty, w tym:	10.000,00	0,00
podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	8.400,00	9.030,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1.720,32	8.749,38
VII Pozostałe koszty rodzajowe	3.557,24	5.682,08
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	8.560,97	0,00
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-38.974,43	-40.131,35
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	0,00	0,44
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	0,00	0,44
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	0,00	0,29
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,00	0,29
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (F+G-H)	-38.974,24	-40.131,20
G PRZYCHODY FINANSOWE	1.990.051,99	2.499,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	2.499,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	1.990.051,99	0,00
H. KOSZTY FINANSOWE	1.653,37	118,52
I. Odsetki, w tym:	1.653,37	118,52
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00
I. ZYSK (STRATA)brutto (F=G-H)	1.949.424,38	-37.750,72
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk(strata) netto (I-J-K)	1.949.424,38	-37.750,72

4.3. Rachunek przepływów pieniężnych

Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych – BLACK PEARL S.A.

RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)		2021	2022
		okres od 01.01.2021 do 31.03.2021	okres od 01.01.2022 do 31.03.2022
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	1.949.424,38	-37.750,72
II.	Korekty razem	2.367.140,48	-45.196,92
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	0,00	7.446,20
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
I.	Wpływy	0,00	2.500,00
II.	Wydatki	2.450,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	2.500,00
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0,00	6.400,00
I.	Wpływy	1.990.142,40	14.000,00
II.	Wydatki	0,00	20.400,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1.990.142,40	-6.400,00
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	1.569.976,30	3.546,20
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	0,00	3.546,20
F.	Środki pieniężne na początek okresu	157.484,53	47.378,04
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	1.727.460,83	50.924,24

4.4. Zestawienie zmian w kapitale zakładowym

Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale zakładowym BLACK PEARL S.A.

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2021r	Stan na 31.03.2022 r
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	22.174.422,16	24.751.868,69
- korekty błędów podstawowych	-	-
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	27.533.800,00	24.751.868,69
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	27.533.800,00	27.533.800,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- emisji akcji	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- umorzenia akcji	-	-3.000.000,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	27.533.800,00	24.533.800,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	-	-
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał podstawowy	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	-	-
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	-	-
3.1. Zmiany udziałów (akcji) własnych	-	-
a) zwiększenie	-	-
b) zmniejszenie	-	-
3.2. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	-	-
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	3.021.917,45	3.021.917,45
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- umorzenia akcji własnych	-	2.600.000,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- pokrycia straty	-	-
4.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	3.021.917,45	5.621.917,45
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- zbycia środków trwałych	-	-
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	4.499.700,00	4.499.700,00
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	4.499.700,00	4.499.700,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
- korekty błędów podstawowych	-	-
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	-
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
7.3. Zmiany zysku z lat ubiegłych	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- podziału zysku z lat ubiegłych	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
7.4. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-12.880.995,29	-10.303.548,76

- korekty błędów podstawowych	-	-
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	-
7.6. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
7.7. Zmiany straty z lat ubiegłych	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
7.8. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-12.880.995,29	-10.303.548,76
7.9. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-12.880.995,29	-10.303.548,76
8. Wynik netto	1.949.424,38	-37.750,72
a) zysk netto	1.949.424,38	
b) strata netto		-37.750,72
c) odpisy z zysku	-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	24.123.846,54	24.314.117,97
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	-	-

5. Sprawozdanie Zarządu z działalności w I kwartale 2022 r.

5.1. Komentarz Zarządu na temat istotnych czynników i zdarzeń, które miały wpływ na wyniki w I kwartale 2022 r.

5.1.1. Istotne informacje finansowe

W I kwartale 2022 r. BLACK PEARL S.A. osiągnęła przychody netto ze sprzedaży 12.600,00 PLN i przychody finansowe w kwocie 2.499,00 PLN. W okresie tym poniosła koszty działalności operacyjnej w kwocie 52.731,35 PLN i koszty finansowe w kwocie 118,52 PLN.

Suma bilansowa na dzień 31.03.2022 r. wynosiła 25.563.245,69 PLN, wobec kapitałów własnych wynoszących 24.314.117,97 PLN.

5.1.2. Istotne informacje na temat zmian w organach Spółki

W I kwartale 2022 r. nie nastąpiły zmiany w organach Spółki.

5.1.3. Istotne informacje na temat wykonania postanowień umów oraz uchwał

Poza działaniami związanymi z realizacją strategii, Zarząd skupił się na zakończeniu procedury związanej z wykonaniem postanowień uchwał dotyczących zwiększenia parytetu akcjonariuszy mniejszościowych do 19,52% w efekcie redukcji liczby akcji będących w posiadaniu Janusza Skopowskiego o 300.000 szt. w związku z ich umorzeniem (zatwierdzonym przez KDPW z dniem 29.12.2021 r.) oraz podziale akcji 1:100 (zatwierdzonym przez KDPW z dniem 30.12.2021 r.).

Proces został skutecznie zakończony w grudniu 2021 r. i po wykonaniu tych operacji zwiększył się parytet akcjonariuszy mniejszościowych, a struktura akcjonariatu kształtuje się następująco:

- Janusz Skopowski: 77,66% ogólnej liczby akcji i głosów na WZA,
- Midorana Investment Ltd (spółka zależna od Janusza Skopowskiego): 2,82% ogólnej liczby akcji i głosów na WZA,
- pozostali akcjonariusze (Free Float): 19,52% ogólnej liczby akcji i głosów na WZA.

W dniu 14.01.2022 roku, Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, dokonał odpowiedniego wpisu w Dziale 1 Rubryce 9 – Emisje akcji.

Po umorzeniu i podziale liczba akcji wynosi 245.338.000 sztuk akcji BPC stanowiących 100% kapitału zakładowego i głosów na WZA. Wartość nominalna każdej akcji po podziale wynosi 0,10 zł, a kapitał zakładowy jest w wysokości 24.533.800,00 zł.

5.2. Charakterystyka istotnych dokonań Emitenta w I kwartale 2022 r.

W I kwartale 2022 r., Emitent skupił swoje działania przede wszystkim na wdrożeniu przez BLACK PEARL S.A. strategii rozwoju zmierzającego do dynamicznego wzmocnienia sfery niekonwencjonalnych inwestycji opartych na akwizycji przedsiębiorstw, a co za tym idzie wzrostu wartości aktywów Spółki.

Według stanu na koniec I kwartału 2022 r., Spółka była w posiadaniu następujących aktywów:

- Eco Milan Sp. z o.o. (posiadane 95% udziałów)
- Elektrownia Słoneczna Blizocin Sp. z o.o. (posiadane 49% udziałów)
- Energa Plus Sp. z o.o. (posiadane 37,5% udziałów)
- Red Pharma Laboratories S.A. (posiadane 22,5% akcji)
- Reeco Nieruchomości Sp. z o.o. (posiadane 100% udziałów)

Ponadto, ze względu na charakter działalności MEDICANCOIN GREECE S.A. (uprawa marihuany medycznej i produkcja preparatów na bazie marihuany medycznej z THC, a nie wyłącznie z CBD) oraz rozbieżności legislacyjne pomiędzy Grecją a Polską, Zarząd skupił swoją aktywność na opracowaniu bardziej efektywnej współpracy, która zapewni długoterminowe przychody Spółce w ramach obowiązującego porządku prawnego związanego z legalnym obrotem towarami zgodnie z prawem lokalnym i międzynarodowym regulującym obrót substancjami psychoaktywnymi. Jednocześnie Emitent, w ramach realizacji strategii rozwoju Spółki zmierzającej do zapewnienia Emitentowi długoterminowych przychodów, skupił się na opracowaniu najbardziej efektywnego modelu współpracy z MEDICANCOIN GREECE S.A. zapewniającej Emitentowi przyszłe przychody związane z prawem dystrybucji wyrobów zawierających THC produkowanych przez MEDICANCOIN GREECE S.A.

Do czasu ujednoczenia prawa w zakresie sfery gospodarczej powiązanej z kryptowalutami w Polsce oraz spełnienia przez Emitenta, wymogów kontrolnych nakładanych przez KNF na podmioty dokonujące obrotu walutami cyfrowymi, Emitent tymczasowo zaprzestał prowadzenia działań w sferze walut cyfrowych koncentrując się na działalności zmierzającej do dynamicznego wzmocnienia sfery opartej na akwizycji przedsiębiorstw, a co za tym idzie wzrostu wartości aktywów Spółki Black Pearl S.A.

5.3. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta i spółek powiązanych oraz harmonogramu ich realizacji, o których Emitent informował w dokumencie informacyjnym

Spółka w raportowanym kwartale nie prowadziła bezpośredniej działalności inwestycyjnej.

5.4. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników finansowych

Emitent nie publikował prognoz w raportowanym kwartale.

5.5. Inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie

W okresie objętym raportem Emitent nie prowadził rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie Emitenta.

6. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty

BLACK PEARL S.A. w I kwartale 2022 roku zatrudniała 1 pracownika.

7. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości

Ogólne zasady polityki prowadzenia ksiąg rachunkowych Emitenta oraz Grupy Kapitałowej Emitenta

INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

Stosowane przez jednostkę zasady rachunkowości dostosowane są do przepisów wynikających z ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2002 r. nr 76, poz. 694 z późn. zm.).

Zasady sporządzenia sprawozdania finansowego

Kwartalne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu, że Spółka będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości. W okresie objętym sprawozdaniem nie nastąpiły zmiany zasad rachunkowości. Zasady te były stosowane we wszystkich prezentowanych okresach w sposób ciągły. Sprawozdanie sporządzone zostało w PLN.

Obowiązujące zasady wyceny aktywów i pasywów.

Dane finansowe przedstawione w niniejszym raporcie zostały sporządzone zgodnie ze stosowanymi w jednostce zasadami polityki rachunkowości, ustawy o rachunkowości oraz krajowych standardów rachunkowości.

W zakresie ewidencji wartości niematerialnych i prawnych

Za wartości niematerialne i prawne uznaje się nabyte, nadające się do gospodarczego wykorzystania w dniu przyjęcia do użytkowania.

W zakresie ewidencji środków trwałych

Środki trwałe ewidencjonuje się według poniższych zasad:

Kompletne i zdane do użytku w momencie przyjęcia do używania, o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok, przeznaczone na własne potrzeby lub do oddania w używanie na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze.

Środki trwałe o wartości początkowej do 3.500,00 zaliczone są do środków trwałych nisko cennych. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i o wartości początkowej niższej niż dolna wartość środka trwałego nisko cennego zalicza się do kosztów materiałów.

Każdy środek trwały z wyjątkiem środków trwałych nisko cennych jest klasyfikowany zgodnie z Klasyfikacją Środków Trwałych (KŚT).

W zakresie inwestycji długoterminowych

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, czyli po uwzględnieniu odpisów aktualizujących ich wartość.

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według wartości rynkowej.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

W zakresie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, czyli po uwzględnieniu odpisów aktualizujących ich wartość.

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według wartości rynkowej.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

W zakresie rzeczowych składników aktywów obrotowych

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, czyli po uwzględnieniu odpisów aktualizujących ich wartość.

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według wartości rynkowej

W zakresie ewidencji należności

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, czyli po uwzględnieniu odpisów aktualizujących ich wartość.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

W zakresie ewidencji środków pieniężnych

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

W zakresie kapitałów (funduszy) własnych

Udziały (akcje) własne wycenia się według cen nabycia.

W zakresie rezerw

Rezerwy na straty i zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

W zakresie ewidencji zobowiązań

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli do kwoty głównej zobowiązań dolicza się odsetki wynikające z otrzymanych od kontrahentów not odsetkowych.

W zakresie ewidencji kosztów

Zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe, wycenia się według wartości godziwej.

W zakresie opodatkowania

Na dzień bilansowy wyrażone w walutach obcych aktywa i pasywa wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

W zakresie podatku dochodowego odroczonego

Na dzień bilansowy wyrażone w walutach obcych aktywa i pasywa wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Wycena kryptowaluty

Spółka stosuje zasady wyceny kryptowaluty według kursu notowań z rynku aktywnego.

8. Oświadczenie Zarządu

Zarząd BLACK PEARL S.A. oświadcza, że według jego najlepszej wiedzy, wybrane informacje finansowe oraz dane porównywalne, sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Emitenta oraz, że raport kwartalny z działalności zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Spółki.

Arkadiusz Trela
Prezes Zarządu