

Raport kwartalny
BLACK PEARL S.A
za okres
1 stycznia 2020 – 31 marca 2020

Warszawa, dnia 15 maja 2020 roku


SPIS TREŚCI

I. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA	4
OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI.....	4
INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY.	5
JEDNOSTKOWE KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA I KWARTAŁ 2020R. BLACK PEARL S.A.	6
JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT BLACK PEARL S.A.	7
JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH – BLACK PEARL S.A.	8
JEDNOSTKOWE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITAŁE ZAKŁADOWYM BLACK PEARL S.A.	8
II. WYBRANE DANE FINANSOWE.....	9
WYBRANE DANE FINANSOWE DLA SPÓŁKI BLACK PEARL S.A.	9
KOMENTARZ ZARZĄDU BLACK PEARL S.A. NA TEMAT CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, KTÓRE MIAŁY WPŁYW NA WYNIKI GRUPY KAPITAŁOWEJ BLACK PEARL S.A. W I KWARTALE 2020 R.	10
III. SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI W I KWARTALE 2020 ROKU	11
1. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE	11
1.1. <i>Informacje podstawowe</i>	11
1.2. <i>Zarząd</i>	11
1.3. <i>Rada Nadzorcza</i>	11
1.4. <i>Akcjonariat</i>	11
ZWIĘZŁA CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA ORAZ GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA W I KWARTALE 2020 R. WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI.	12
OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ GRUPY KAPITAŁOWEJ ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI O KTÓRYCH EMITENTA INFORMOWAŁ W DOKUMENCIE INFORMACYJNYM.	12
STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW FINANSOWYCH NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W NINIEJSZYM RAPORCIE KWARTALNYM.....	12
INICJATYWY NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE.	12
IV. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI	13
V. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU	15

Szanowni Państwo,

Zarząd BLACK PEARL S.A. przekazuje niniejszym Raport za I kwartał 2020 r. prezentujący wyniki finansowe oraz najważniejsze fakty dotyczące działalności Spółki i Grupy Kapitałowej w I kwartale 2020 roku.

Z wyrazami szacunku,


Grzegorz Brzezicki
Prezes Zarządu

I. Opis organizacji grupy kapitałowej Emitenta

Opis organizacji grupy kapitałowej Emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji.

W skład Grupy Kapitałowej Emitenta wchodzi następujące podmioty zależne:

Nazwa spółki	Posiadane udziały
Reeco sp. z o.o	99.9%
Reeco sp. z o.o. sp.k.	Komandytariusz
Eco Milan sp. z o.o.	95%
CarbonHeat sp. z o.o	50%
Reeco Nieruchomości sp. z o.o	100%
InterfarMed sp. z o.o.	100%

W zakresie pozostałych wchodzących w skład Grupy Kapitałowej Emitenta, analizując stopień istotności danych finansowych, podjął decyzję na podstawie art. 58 ustawy o rachunkowości, o braku konsolidacji danych finansowych pozostałych spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej.

Spółka nie publikuje sprawozdania skonsolidowanego za I kwartał ponieważ spółki:

Reeco sp z o.o.

Reeco sp z o.o.sp.k.

CarbonHeat sp z o.o.

Reeco Nieruchomości sp z o.o.

Interfarmed sp z o.o.

nie prowadziły działalności w I kwartale 2020r.

Spółka Eco Milan nie osiągnęła dochodu i poniosła koszty w wysokości 16 637,57zł

Spółka Interfarmed sp z o.o. – XVIII Wydział Gospodarczy dla spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych w dniu 26 listopada 2019r wydał postanowienie o ustanowieniu nadzorcy sądowego w celu przeprowadzenia upadłości spółki.

Zarząd BLACK PEARL S.A

1/ Grzegorz Brzezicki- Prezes Zarządu

Adres	ul. Słomińskiego 15 lok. 504, 00-195 Warszawa
Telefon	+48 22 415 41 46
e-mail	biuro@blackpearlcapital.pl
WWW	www.blackpearlcapital.pl
NIP	7010211009
REGON	142121110
KRS	0000343453

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

BLACK PEARL S.A. w I kwartale 2020 roku nie zatrudniała pracowników, natomiast w ramach Grupy Kapitałowej Emitenta zatrudnionych jest łącznie 0 osób w przeliczeniu na pełne etaty.



Jednostkowy bilans

Jednostkowe kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe za I kwartał 2020r. BLACK PEARL S.A.

BILANS - AKTYWA	Stan na 31.03.2019r	Stan na 31.03.2020 r
A. AKTYWA TRWAŁE	28 662 681,00	28 662 681,00
<i>I. Wartości niematerialne i prawne</i>	14 000 000,00	14 000 000,00
<i>II. Rzeczowe aktywa trwałe</i>	0,00	0,00
1. Środki trwałe	0,00	0,00
<i>III. Należności długoterminowe</i>	0,00	0,00
<i>IV. Inwestycje długoterminowe</i>	14 662 681,00	14 662 681,00
<i>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	726 152,33	708 181,16
<i>I. Zapasy</i>	0,00	0,00
<i>II. Należności krótkoterminowe</i>	17 971,17	0,00
<i>III. Inwestycje krótkoterminowe</i>	708 181,16	708 181,16
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	700 000,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	700 000,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	8 181,16	8 181,16
<i>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM :	29 388 833,33	29 370 862,16

BILANS - PASYWA	Stan na 31.03.2019 r	Stan na 31.03.2020 r
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	26 036 419,84	26 021 091,24
<i>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</i>	24 533 800,00	24 533 800,00
<i>II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</i>	0,00	0,00
<i>III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</i>	0,00	0,00
<i>IV. Kapitał (fundusz) zapasowy</i>	3 021 917,45	3 021 917,45
<i>V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</i>	0,00	0,00
<i>VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</i>	4 499 700,00	4 499 700,00
<i>VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych</i>	(6 014 163,77)	(6 031 218,34)
<i>VIII. Zysk (strata) netto</i>	(4 833,84)	(3 107,87)
<i>IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego</i>	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	3 352 413,49	3 349 770,92
<i>I. Rezerwy na zobowiązania</i>	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
<i>II. Zobowiązania długoterminowe</i>	0,00	0,00
<i>III. Zobowiązania krótkoterminowe</i>	2 961 972,49	2 959 329,92
IV. Rozliczenia międzyokresowe	390 441,00	390 441,00
PASYWA RAZEM :	29 388 833,33	29 370 862,16

Jednostkowy rachunek zysków i strat BLACK PEARL S.A.

Rachunek zysków i strat - wariant porównawczy

	I kwartał 2019	I kwartał 2020
	okres od 01.01.2019 do 31.03.2019	okres od 01.01.2020 do 31.03.2020
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	0,00	0,00
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. KOSZTY działalności operacyjnej w tym:	4 833,07	3 107,87
- jednostkom powiązanym	0,00	0,00
I. Amortyzacja	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00
III. Usługi obce	4 833,07	3 107,87
IV. Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00
podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	0,00	0,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	(4 833,07)	(3 107,87)
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	0,00	0,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	0,00	0,00
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	0,00
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (F+G-H)	(4 833,07)	(3 107,87)
G PRZYCHODY FINANSOWE	0,00	0,00
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	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
H. KOSZTY FINANSOWE	0,77	0,00
I. Odsetki, w tym:	0,77	0,00
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (I+J-K)	(4 833,84)	(3 107,87)
J. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K. ZYSK (STRATA) BRUTTO (L±M)	(4 833,84)	(3 107,87)

L. PODATEK DOCHODOWY		0,00
M. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	0,00	0,00
N. ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)	(4 833,84)	(3 107,87)

Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych – BLACK PEARL S.A.

<i>RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)</i>		<i>2019</i>	<i>2020</i>
		okres od 01.01.2019 do 31.03.2019	okres od 01.01.2020 do 31.03.2020
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
<i>I.</i>	Zysk (strata) netto	-4 833,84	-3 107,87
<i>II.</i>	Korekty razem	13 002,54	-5 073,29
<i>III.</i>	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	8 168,70	- 8 181,16
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
<i>I.</i>	Wpływy	0,00	0,00
<i>II.</i>	Wydatki	0,00	0,00
<i>III.</i>	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	0,00
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
<i>I.</i>	Wpływy	0,00	0,00
<i>II.</i>	Wydatki	0,00	0,00
<i>III.</i>	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	8 168,70	- 8 181,16
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	6,23	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	8 174,93	8 181,16
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F=-/D), w tym	8 181,16	8 181,16

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

<i>ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM</i>		<i>Stan na 31.03.2019r</i>	<i>Stan na 31.03.2020 r</i>
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	26 041 253,68	26 036 419,84
	- korekty błędów podstawowych		
I a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	26 041 253,68	24 533 800,00
<i>1.</i>	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	24 533 800,00	24 533 800,00
<i>1.2.</i>	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	24 533 800,00	24 533 800,00
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	3 021 917,45	3 021 917,45
<i>4.1.</i>	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-pokrycia straty	0,00	0,00
<i>4.2.</i>	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	3 021 917,45	3 021 917,45
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
5.1	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	4 499 700,00	4 499 700,00
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	4 499 700,00	4 499 700,00
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
<i>7.1.</i>	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
<i>7.2.</i>	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00

7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-6 014 163,77	- 6 031 218,34
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-6 014 163,77	-6 031 218,34
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
7.6.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-6 014 163,77	-6 031 218,34
8.	Wynik netto	-4 833,84	-3 107,87
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	26 036 419,84	26 021 091,24
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uzgodnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	26 036 419,84	26 021 091,24

II. Wybrane dane finansowe

Wybrane dane finansowe dla Spółki BLACK PEARL S.A.

BLACK PEARL S.A.	31.03.2019	31.03.2020
<i>Suma bilansowa</i>	29 388 833,33	29 370 862,16
<i>Kapitał własny</i>	26 036 419,84	26 021 091,24
<i>Aktywa trwałe, w tym:</i>	28 662 681,00	28 662 681,00
<i>Należności długoterminowe</i>	0,00	0,00
<i>Aktywa obrotowe, w tym:</i>	726 152,33	708 181,16
<i>Krótkoterminowe aktywa finansowe</i>	700 000,00	0,00
<i>Należności krótkoterminowe</i>	17 971,17	0
<i>Zobowiązania długoterminowe</i>	0,00	0,00
<i>Zobowiązania krótkoterminowe</i>	2 961 972,49	2 959 329,92
<i>Przychody netto ze sprzedaży</i>	0,00	0,00
<i>Zysk/ strata na działalności operacyjnej</i>	-4 833,07	-3 107,87
<i>Zysk/ strata brutto</i>	-4 833,84	-3 107,87
<i>Zysk/ strata netto</i>	-4 833,84	-3 107,87

Komentarz Zarządu BLACK PEARL S.A. na temat czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, które miały wpływ na wyniki Grupy Kapitałowej BLACK PEARL S.A. w I kwartale 2020 r.

W I kwartale 2020 r. BLACK PEARL S.A. nie osiągnęła przychodów netto ze sprzedaży, poniosła koszty działalności w kwocie i za I kwartał 2020 strata wynosi 4 833,84zł

Suma bilansowa na dzień 31.03.2020 r. wynosiła 29 388 833,33 zł, wobec kapitałów własnych wynoszących 26 036 419,84 zł.

III. Sprawozdanie Zarządu z działalności w I kwartale 2020 roku

1. Podstawowe informacje o Spółce

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
Internet: www.blackpearlcapital.pl
E-mail: biuro@blackpearlcapital.pl
KRS: 0000343453
REGON: 142121110
NIP: 7010211009

1.2. Zarząd

W skład Zarządu Emitenta wchodzi:

1/ Grzegorz Brzezicki Prezes Zarządu

1.3. Rada Nadzorcza

Na dzień publikacji raportu w skład Rady Nadzorczej Emitenta wchodzi:

1/ Janusz Okrutny - Członek Rady Nadzorczej

Rada Nadzorcza zostanie uzupełniona podczas najbliższego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy.

1.4. Akcjonariat

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

Lp	Seria akcji	Liczba akcji (w szt.)	Udział w kapitale za- kładowym (w proc.)	Udział w głosach (w proc.)
1.	D	403 380	14,65	14,65
2.	E	1 300 000	47,21	47,21
3.	F	750 000	27,24	27,24
4.	G	300 000	10,90	10,90
Razem		2 753 380	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	1 875 000	68,10 %	68,10 %
2. *	Medican LTD	300 000	10,90%	10,90%
3.	POZOSTALI AKCJONARIUSZE	578 380	21,00%	21,00%
Razem		2 753 380	100	100

- Spółka Medican LTD jest powiązana z Januszem Skopowskim

Zwięzła charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta oraz Grupy Kapitałowej Emitenta w I kwartale 2020 r. wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki.

W I kwartale Emitent oraz Grupa Kapitałowa Emitenta równolegle prowadziły dotychczasową działalność inwestycyjną.

Opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz Grupy Kapitałowej oraz harmonogramu ich realizacji o których Emitenta informował w dokumencie informacyjnym.

Nie dotyczy.

Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników finansowych na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w niniejszym raporcie kwartalnym.

Emitent nie publikował prognoz.

Inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

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

IV. 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 wdającą 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 trwale ewidencjonuje się według poniższych zasad: Kompletne i zdatne 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 trwale 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

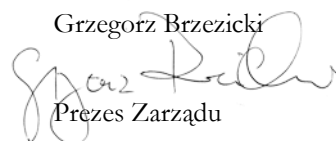
Na dzień bilansowy wyrażone w walutach obcych aktywa i pasywa wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

V. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

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.

Grzegorz Brzezicki



Prezes Zarządu