

Raport kwartalny
BLACK PEARL S.A
za okres
1 lipiec 2020 – 30 wrzesień 2020

Warszawa, dnia 13 listopada 2020 roku

SPIS TREŚCI

I. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA	3
OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI.	3
INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY.	4
JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT BLACK PEARL S.A.	6
JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH – BLACK PEARL S.A.	7
JEDNOSTKOWE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITAŁE ZAKŁADOWYM BLACK PEARL S.A.	7
II. WYBRANE DANE FINANSOWE	10
WYBRANE DANE FINANSOWE DLA SPÓŁKI BLACK PEARL S.A.	10
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 III KWARTALE 2020 R.	11
III. SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI W III 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>	12
ZWIĘZŁA CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA ORAZ GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA W III 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	13
STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW FINANSOWYCH NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W NINIEJSZYM RAPORCIE KWARTALNYM.	13
INICJATYWY NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE	13
IV. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI	14
V. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU	BŁĄD! NIE ZDEFINIOWANO ZAKŁADKI.

Szanowni Państwo,

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

Z wyrazami szacunku,

Dominik Poszywała
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
Eco Milan sp. z o.o.	95%
CarbonHeat sp. z o.o	50%
Energa Plus sp z o.o.	37,50%
Red Pharma Laboratories Polska S.A.	22,50%
Reeco Nieruchomości sp. z o.o	100%

W zakresie pozostałych wchodzących w skład Grupy Kapitałowej Emitenta, analizując stopień istotności danych finansowych, podjął decyzję na podstawie art. 56 ustawy o rachunkowości, o braku konsolidacji danych finansowych pozostałych spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej.

Spółka nie publikuje sprawozdania skonsolidowanego za III kwartał ponieważ spółki:

CarbonHeat sp z o.o.

Reeco Nieruchomości sp z o.o.

nie prowadziły działalności w III kwartale 2020r.

Trzy spółki za trzy kwartały 2020 roku uzyskały następujące wyniki:

Spółka Eco Milan osiągnęła przychód w wysokości 2.497.006,24PLN z tytułu sprzedaży mieszkań w Milanówku.

Zysk spółki Eco Milan za trzy kwartały 2020 roku wyniósł 685.576,85PLN.

Energa Plus sp z o.o. uzyskała przychód 2 885 409,00PLN na skutek prowadzonych inwestycji powstała strata w wysokości 133 262,91 PLN.

Red Pharma Laboratories Polska S.A. wypracowała przychód w wysokości 4 390 024,46PLN i zysk w wysokości 322 559,37PLN

Zarząd BLACK PEARL S.A

1/ Dominik Poszywała- Prezes Zarządu

2/ Jacek Jakubowski - Prokurent

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 III kwartale 2020 roku zatrudniała 2 pracowników, natomiast w ramach Grupy Kapitałowej Emitenta zatrudnionych jest łącznie 2 osoby w przeliczeniu na pełne etaty.

Jednostkowy bilans

BLACK PEARL SA

00-195 Warszawa ul. Słomińskiego 15/504

Poz.	Nazwa pozycji	Stan na 30.09.2019 r.	Stan na 30.09.2020 r.
A	Aktywa trwałe	24 401 059,31	22 693 701,00
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
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, prawa do lokali 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	24 401 059,31	22 693 701,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	14 000 000,00	14 000 000,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	10 401 059,31	8 693 701,00
a)	w jednostkach powiązanych	10 401 059,31	8 301 641,00
- (1)	udziały lub akcje	10 401 059,31	8 301 641,00
- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
- (4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	W pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	392 060,00
- (1)	udziały lub akcje	0,00	392 060,00
- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
- (4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
- (4)	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	31 152,33	258 484 315,01
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 i usługi	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	17 971,17	2 572 396,52
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
-(1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-(2)	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
-(1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	17 971,17	2 572 396,52
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	11 500,17	262 718,24
-(1)	do 12 miesięcy	11 500,17	262 718,24
-(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	0,00	34 707,28
c)	inne	6 471,00	2 274 971,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	13 181,16	255 911 918,49
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	13 181,16	255 911 918,49
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
-(1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
-(2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-(3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-(4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-(1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
-(2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-(3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-(4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	13 181,16	255 911 918,49
-(1)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	13 181,16	530 385,31
-(2)	inne środki pieniężne	0,00	0,00
-(3)	inne aktywa pieniężne	0,00	255 381 533,18
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	Aktywa razem	24 432 211,64	281 178 016,01

Poz.	Nazwa pozycji	Stan na 30.09.2019	Stan na 30.09.2020
A	Kapitał (fundusz) własny	23 838 708,34	21 955 974,27
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	27 533 800,00	27 533 800,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	3 021 917,45	3 021 917,45
-(1)	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
-(1)	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	4 499 700,00	4 499 700,00
-(1)	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
-(2)	na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-6 014 163,77	-11 216 709,11
VI	Zysk (strata) netto	-5 202 545,34	-1 882 734,07
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	593 503,30	259 222 041,74
I	Rezerwy na zobowiązania	390 441,00	382 200,00

1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
-(1)	długoterminowa	0,00	0,00
-(2)	krótkoterminowa	0,00	0,00
3	Pozostałe rezerwy	390 441,00	382 200,00
-(1)	długoterminowe	0,00	0,00
-(2)	krótkoterminowe	390 441,00	382 200,00
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	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	203 062,30	3 458 308,56
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
-(1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	203 062,30	3 458 308,56
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		
-(1)	do 12 miesięcy		
-(2)	powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	203 062,30	3 458 308,56
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)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	196 541,51	256 169,07
-(1)	do 12 miesięcy	196 541,51	256 169,07
-(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	3 190 000,00
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	3 477,08
h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	2 041,62
i)	inne	6 520,79	6 620,79
4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	255 381 533,18
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	255 381 533,18
-(1)	długoterminowe	0,00	0,00
-(2)	krótkoterminowe	0,00	255 381 533,18
Pasywa razem		24 432 211,64	281 178 016,01

Jednostkowy rachunek zysków i strat BLACK PEARL S.A.

Rachunek zysków i strat - wariant porównawczy

III kwartał 2019

III kwartał 2020

	okres od 01.07.2019 do 30.09.2019	01.01.2019 – 30.09.2019	okres od 01.07.2020 do 30.09.2020	01.01.2020- 30.09.2020
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów(zwiększenie-wartość do- datnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materia- łów	0,00	0,00	0,00	0,00
B. KOSZTY działalności operacyjnej w tym:	4 833,07	12 131,80	352 746,79	370 590,56
- jednostkom powiązanim	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Usługi obce	4 833,07	12 131,80	218 737,31	229 954,68
IV Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00	1 305,00	1 305,00
podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	0,00	0,00	17 600,00	23 100,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00	3 604,48	4 730,88
VII Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00	111 500,00	111 500,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-4 833,07	-12 131,80	-352 746,79	-370 590,56
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	0,00	0,00	1 260 611,69	2 318 772,69
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00	1 260 611,69	2 318 772,69
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	0,00	0,00	157 666 230,78	612 976,01
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	157 053 254,77	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,00	0,00	612 976,01	612 976,01
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (F+G- H)	-4 833,07	-12 132,57	-156 758 365,88	1 335 206,12
G PRZYCHODY FINANSOWE	0,00	0,00	142 060,00	142 060,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00	142 060,00	142 060,00
H. KOSZTY FINANSOWE	0,77	0,77	3 360 000,00	3 360 000,19
I. Odsetki, w tym:	0,77	0,77	0,00	0,19
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	3 360 000,00	3 360 000,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (I+J-K)	-4 833,84	-12 132,57	-159 976 305,88	-1 882 734,07
J. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I.-J.II.)	0,00	0,00	0,00	0,00
K. ZYSK (STRATA) BRUTTO (L±M)	-4 833,84	-12 132,57	-159 976 305,88	-1 882 734,07
L. PODATEK DOCHODOWY	0,00	0,00	0,00	0,00
M. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	0,00	0,00	0,00	0,00
N. ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)	-4 833,84	-12 132,57	-159 976 305,88	-1 882 34,07

Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych – BLACK PEARL S.A.

Wyszczególnienie	30.09.2020	30.09.2019
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	-159 976 305,88	- 4 833,84
II. Korekty razem	-160 389 806,79	0,00
1. Amortyzacja	0,00	0,00
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	- 3 360 000,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	0,00	0,00

8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	0,00	0,00
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	0,00	0,00
10. Inne korekty	- 157 029 806,79	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	413 500,91	- 4 833,84

B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ

I. Wpływy	699 500,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	699 500,00	0,00
II. Wydatki	250 000,00	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	250 000,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	449 500,00	0,00
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	483 000,00	5 000,00
I. Wpływy	0,00	5 000,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	90 000,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	5 000,00
II. Wydatki	483 000,00	0,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	483 000,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	483 000,00	5 000,00
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)	380 000,91	5 000,00
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	0,00	0,00
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	123 384,40	8 174,93
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM	503 385,31	13 181,16
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Wyszczególnienie	30.09.2020	30.09.2019
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	23 838 708,34	26 041 253,68
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	23 838 708,34	26 041 253,68
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	27 533 800,00	27 533 800,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- emisji akcji	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia akcji	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	27 533 800,00	27 533 800,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	3 021 917,45	3 021 917,45
3.1. Zmiany udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
a) zwiększenie	0,00	0,00
b) zmniejszenie	0,00	0,00
3.2. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
4.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	3 021 917,45	3 021 917,45
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	4 499 700,00	0,00
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	4 499 700,00	0,00
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
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	0,00	0,00
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00

- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
7.3. Zmiany zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
7.4. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	4 499 700,00	0,00
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-11 216 709,11	- 6 014 163,77
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
7.6. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
7.7. Zmiany straty z lat ubiegłych	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
7.8. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-11 216 709,11	- 6 014 163,77
7.9. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
8. Wynik netto	-1 882 734,07	-4 833,84
a) zysk netto	0,00	0,00
b) strata netto	-1 882 734,07	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	21 955 974,27	26 036 419,84
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	21 955 974,27	26 036 419,84

II. Wybrane dane finansowe

Wybrane dane finansowe dla Spółki BLACK PEARL S.A.

BLACK PEARL S.A.	30.09.2019	30.09.2020
<i>Suma bilansowa</i>	24 432 211,64	281 178 016,01
<i>Kapitał własny</i>	23 838 708,34	21 955 974,27
<i>Aktywa trwałe, w tym:</i>	24 401 059,31	22 693 701,00
<i>Należności długoterminowe</i>	0,00	0,00
<i>Aktywa obrotowe, w tym:</i>	31 152,33	258 484 315,01
<i>Należności krótkoterminowe</i>	17 971,17	2 572 396,52
<i>Zobowiązania krótkoterminowe</i>	203 062,30	3 458 308,56
<i>Przychody netto ze sprzedaży</i>	0,00	0,00
<i>Zysk/ strata na działalności operacyjnej</i>	-12 132,57	-1 882 734,07
<i>Zysk/ strata brutto</i>	-12 132,57	- 1 882 734,07

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 III kwartale 2020 r.

W III kwartale 2020 r. BLACK PEARL S.A. nie osiągnęła przychodów z działalności operacyjnej. Strata netto wyniosła 1 882 734,07zł

Suma bilansowa na dzień 30.06.2020 r. wynosiła 281 178 016,01zł, wobec kapitałów własnych wynoszących 21 955 974,27zł.

Sprawozdanie Zarządu z działalności w III 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/ Dominik Poszywała Prezes Zarządu

1.3. Rada Nadzorcza

Na dzień publikacji raportu w skład Rady Nadzorczej Emitenta wchodzi:

1/ Arkadiusz Trela – Przewodniczący Rady Nadzorczej

2/ Adam Strużyk- Sekretarz Rady Nadzorczej

3/ Marek Roguski – Członek Rady Nadzorczej

4/ Jan Lupa – 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 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 kapi- tale zakładowym (w proc.)	Udział w gło- sach (w proc.)
1.	Janusz Skopowski	2 205 000	80,08 %	80,08 %
2.	POZOSTALI AKCJONARIUSZE	548 380	19,92%	19,92%
Razem		2 753 380	100	100

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

Spółka Black Pearl z dniem 01.07.2020r powróciła do notowań w segmencie New Connect Base.

W III kwartale Emitent zawarł umowę sponsoringową z Klubem Rugby Budowlani Łódź z zamiarem spopularyzowania marki McAN w Polsce i na świecie.

W dniu 16 lipca 2020r. odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Black Pearl S.A. Podjęto uchwały zatwierdzające sprawozdanie finansowe za 2019 rok i udzielono absolutorium Zarządowi i Radzie Nadzorczej. Odwołano członków Rady Nadzorczej i powołano nowych Członków Rady Nadzorczej, która na swoim pierwszym posiedzeniu

odwołała ze stanowiska prezesa Pana Grzegorza Brzezickiego i powołała na to stanowisko Pana Dominika Poszywałę.

W III kwartale Emitent uzyskał informację od Biomass Energy Project S.A. o otrzymaniu dofinansowania na projekt „Technologia wykorzystania drewna potrzebieżowego oraz opołów drzewnych do produkcji materiału drewnopochodnego o wysokich parametrach technicznomechanicznych.” wykorzystujący patent będący własnością Spółki Black Pearl. Zarząd BLACK PEARL S.A. podjął decyzję zlecenia Autoryzowanemu Doradcy oraz Biegłemu Rewidentowi analizy o której mowa w § 15b ust. 1 pkt 1 i 2 Regulaminu ASO i przedstawieniu do publicznej wiadomości wyników badań zawierających informacje dotyczące obrotu kryptowalutą McAN, która wywiera zasadniczy wpływ na – istotną zmianę sytuacji finansowej Emitenta, w bardzo krótkim okresie czasu. W dniu 25.09.2020r Prezes Zarządu podpisał Umowę ze spółką Zarzecki i Wspólnicy spółka z o.o. z siedziba w Szczecinie na sporządzenie analizy sytuacji gospodarczej, majątkowej i finansowej oraz perspektyw dalszego prowadzenia działalności przez Spółkę Black Pearl.

Raport został opublikowany 21.10.2020r. i można się z nim zapoznać w komunikatach Spółki.

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

Dnia 4 sierpnia 2020 roku zawarł umowę zakupu 1 305 000 akcji imiennych firmy RED PHARMA LABORATORIES POLSKA S.A. Na mocy umowy skutecznie przeniesiono własność akcji stanowiących 22,5% ogółu kapitału akcyjnego uzyskując proporcjonalną ilość głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy. RED PHARMA LABORATORIES POLSKA S.A. – firma posiada w swojej ofercie 9 produktów certyfikowanych - przeznaczonych do walki z KORONAVIRUSEM.

W dniu 23.09.2020r Spółka powiadomiła o ostatecznym stanie realizacji rozwoju Firmy opartego o możliwości nabywcze waluty cyfrowej MCAN. BPC zawarła Umowę nabycia 37,5% udziałów spółki ENERGA PLUS z siedzibą w Warszawie.

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

Emitent nie publikował prognoz w III kwartale.

Inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

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

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

W dniu 23.10.2020r Zarząd Emitenta powziął Uchwałę w sprawie zmian do polityki rachunkowości Spółki. Ze względu na brak przepisów krajowych i Unijnych dotyczących prezentacji walut wirtualnych Emitent mimo to określił wartość portfela waluty cyfrowej McAN posiadanej przez Black Pearl S.A. Stosując metodę ostrożnej wyceny aktywów niepiętnych, uwzględnia się ich wartość po cenie nabycia. Obecna wycena giełdowa kryptowaluty McAN jest wielokrotnie wyższa.

Uchwała aktualizacyjna polityki rachunkowości wprowadza logiczny i przejrzysty obraz finansów Spółki. Emitent zgodnie z aktualizacją polityki rachunkowości prezentuje wartość posiadanej waluty cyfrowej McAN po stronie aktywów jako - „krótkoterminowe aktywa finansowe” oraz po stronie pasywów jako rozliczenia międzyokresowe - „inne rozliczenia międzyokresowe” po cenie nabycia. Z chwilą sprzedaży waluty cyfrowej prezentacja następuje w rachunku zysków i strat.

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 trwałe o wartości początkowej do 3.500,00 zaliczone są do środków trwałych niskocennych. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i o wartości początkowej niższej niż dolna wartość środka trwałego niskocennego zalicza się do kosztów materiałów. Każdy środek trwały z wyjątkiem środków trwałych niskocennych 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.

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.

Dominik Poszywała

Prezes Zarządu