

BLACK PEARL SPÓŁKA AKCYJNA

NIP : 7010211009 REGON : 142121110

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK KOŃCZĄCY SIĘ 31 GRUDNIA 2020

Warszawa 31.05.2021r

OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA

Stosownie do artykułu 52 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, Zarząd Spółki BLACK PEARL S.A. przedstawia sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31.12.2020, na które składa się :

- Bilans sporządzony na dzień 31.12.2020,
- Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2020-31.12.2020
- Rachunek przepływów pieniężnych,
- Zestawienie zmian w kapitale (funduszu),
- Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Do sprawozdania finansowego dołącza się sprawozdanie z działalności jednostki za okres objęty sprawozdaniem finansowym.

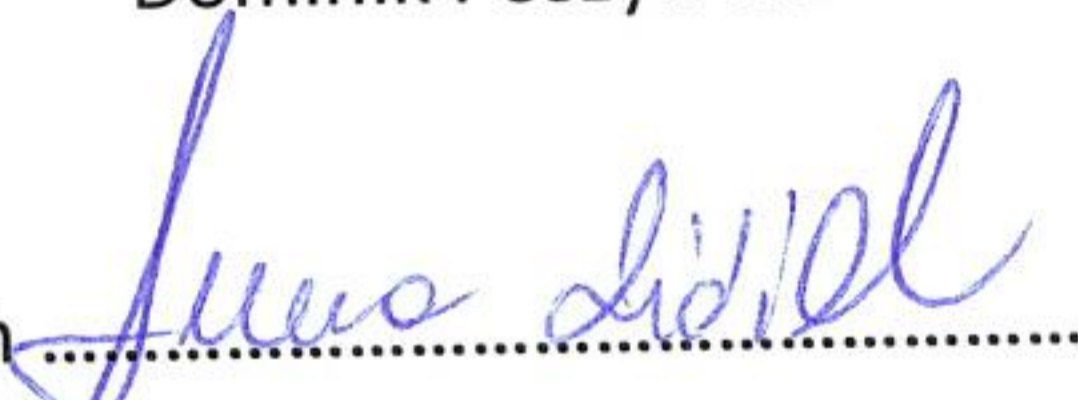
Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z przedstawionymi zasadami ustawy o rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

Podpisy członków Zarządu



Dominik Poszywała

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych



Arox Sp. z o.o.

Anna Leokadia Ziółtek

A. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. INFORMACJE OGÓLNE Sprawozdanie finansowe Black Pearl S.A., z siedzibą w Warszawie Słomińskiego 15/504, zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz Kodeksem Spółek Handlowych. Spółka prezentuje sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2020 do 31.12.2020 oraz okres porównywalny od 01.01.2019 do 31.12.2019.

Przedmiotem działalności Spółki jest:

- Działalność holdingów finansowych,
- Pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania,
- Pozostała finansowa działalność usługowa, gdzie indziej nie sklasyfikowana.

Zasadniczym przedmiotem działalności Spółki jest pozyskiwanie kapitału oraz realizacja inwestycji zgromadzonych środków pieniężnych w wyselekcjonowane podmioty niepubliczne i publiczne.

Spółka dokonała wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego w Rejestrze Przedsiębiorców w dniu 03.12.2009 pod numerem KRS 0000343453.

Czas trwania Spółki zgodnie ze statutem jest nieograniczony.

- Na dzień 01 stycznia 2020r kapitał zakładowy Black Pearl S.A. wynosił 27.533.800,00 zł i dzielił się na 2.753.380 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 10 zł każda. Kapitał podstawowy jest wskazywany w bilansie w wysokości wartości nominalnej objętych i zarejestrowanych akcji.

Zarząd Spółki : 1. Dominik Poszywała- Prezes Zarządu

Prokurent: Jacek Jakubowski

Rada Nadzorcza

1. Arkadiusz Trela - Przewodniczący Rady Nadzorczej
2. Marek Majcher - Członek Rady Nadzorczej
3. Adam Strużyk – Członek rady Nadzorczej
4. Jan Lupa – Członek Rady Nadzorczej
5. Marek Roguski – Członek Rady Nadzorczej

STRUKTURA AKCJONARIATU na dzień 31.12.2020r.

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów	Udział w głosach WZ
Janusz Skopowski	2.205.000	80,08%	2.205.000	80,08%
pozostali	548.380	19,92%	548.380	19,92%
Razem	2.753.380	100,00%	2.753.380	100,00%

2.ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

Spółka prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2020 i kończący się 31.12.2020. Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli do 31.12.2021 roku.

Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Spółkę w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności

3.PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI, W TYM METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW (W TYM AMORTYZACJI), POMIARU WYNIKU FINANSOWEGO ORAZ SPOSOBU SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.

3.1.Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z polityką rachunkowości Black Pearl Spółka Akcyjna, zgodnie z przepisami zawartymi w ustawie z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

3.2.Wartości niematerialne i prawne

Zaliczone do aktywów trwałych nabyte prawa majątkowe, nie zakwalifikowane do środków trwałych lub inwestycji, nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby jednostki:

- Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje
- Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych
- Know-how
- Nabyta wartość firmy oraz koszty zakończonych powodzeniem i przewidzianych do wdrożenia prac rozwojowych.

Ewidencję wartości niematerialnych i prawnych prowadzi się według ich wartości początkowej tj. według cen nabycia.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od następnego miesiąca po przyjęciu do użytkowania w równych miesięcznych kwotach.

Okresy amortyzacji wynoszą:

- od licencji - 24 miesiące
- od pozostałych wartości niematerialnych i prawnych - 60 miesięcy

3.3.Środki trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, nie zakwalifikowane do inwestycji, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki:

- Nieruchomości – w tym grunty, prawo użytkowania wieczystego gruntu, budowle i budynki, będące odrębną własnością lokale, spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu,
- Maszyny, urządzenia, środki transportu i inne rzeczy,
- Ulepszenia w obcych środkach trwałych.

Ewidencję stanu i ruchu środków trwałych prowadzi się w ich wartości początkowej według cen nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, przebudowę lub modernizację.

Wartość początkowa i dotychczas dokonane od środków trwałych odpisy amortyzacyjne mogą na podstawie odrębnych przepisów ulegać aktualizacji wyceny.

Amortyzacji środków trwałych dokonuje się metodą liniową, począwszy od następnego miesiąca po oddaniu do użytkowania, w równych miesięcznych ratach.

Środki trwałe o wartości od 1.000,00 PLN do 3.500,00 PLN amortyzowane są jednorazowo, w następnym miesiącu po oddaniu ich do użytkowania.

Zastosowane stawki amortyzacyjne są zgodne z przewidywanym okresem ekonomicznej użyteczności środka trwałego.

3.4.Inwestycje

3.4.1.Inwestycje w jednostki podporządkowane

Inwestycje w jednostkach zależnych to znaczy jednostkach kontrolowanych, w jednostkach współzależnych, oraz w jednostkach stowarzyszonych są wyceniane według kosztu.

Aktywa finansowe

Jednostka klasyfikuje instrumenty finansowe w dniu ich nabycia lub powstania do następujących kategorii:

1) aktywa finansowe i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,

2) aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu, a także inne aktywa finansowe, bez względu na zamiary, jakimi kierowano się przy zawieraniu kontraktu, jeżeli stanowią one składnik portfela podobnych aktywów finansowych, co do którego jest duże prawdopodobieństwo realizacji w krótkim terminie zakładanych korzyści ekonomicznych.

Pozostałe aktywa finansowe, niespełniające warunków zaliczenia do kategorii wymienionych powyżej, zalicza się do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży.

Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych, zaś zobowiązania finansowe - w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Przy ustalaniu wartości godziwej na ten dzień uwzględnia się poniesione przez jednostkę koszty transakcji. Aktywa finansowe wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, w wiarygodnie ustalonej wartości godziwej bez jej pomniejszania o koszty transakcji, jakie jednostka poniosłaby, zbywając te aktywa lub wyłączając je z ksiąg rachunkowych z innych przyczyn, chyba że wysokość tych kosztów byłaby znacząca.

Powyższa wycenia nie dotyczy:

1) aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności,

2) składników aktywów finansowych, dla których nie istnieje cena rynkowa ustalona w aktywnym obrocie regulowanym albo których wartość godziwa nie może być ustalona w inny wiarygodny sposób.

Aktywa finansowe wymienione w punktach od 1 do 2 wycenia się w następujący sposób:

1) aktywa finansowe, dla których jest ustalony termin wymagalności - w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej,

2) aktywa finansowe, dla których nie jest ustalony termin wymagalności - w cenie nabycia. Skutki okresowej wyceny aktywów finansowych, w tym instrumentów pochodnych, oraz zobowiązań finansowych zakwalifikowanych do kategorii przeznaczonych do obrotu zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

2. Skutki przeszacowania aktywów finansowych zakwalifikowanych do kategorii dostępnych do sprzedaży i wycenianych w wartości godziwej wykazuje się od dnia ich nabycia lub powstania do dnia ich wyłączenia z ksiąg rachunkowych i odnosi na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny.

Skutki przeszacowania aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych w wysokości skorygowanej ceny nabycia, to jest odpisy z tytułu dyskonta lub premii, jak również pozostałe różnice ustalone na dzień ich wyłączenia z ksiąg rachunkowych, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

3.5. Należności krótko- i długoterminowe Należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji.

3.6. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych Środki pieniężne w banku i w kasie oraz lokaty krótkoterminowe przechowywane do terminu zapadalności wyceniane są według wartości nominalnej.

3.7. Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności:

- ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny,
- z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osobami, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana.

Czas i sposób rozliczenia rozliczeń międzyokresowych kosztów jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności.

3.8. Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy jest ujmowany w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Różnice między wartością godziwą uzyskanej zapłaty i wartością nominalną akcji są ujmowane w kapitale zapasowym ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej. Koszty emisji akcji poniesione przy powstaniu spółki lub podwyższeniu kapitału zakładowego,

zmniejszają kapitał zapasowy spółki do wysokości nadwyżki wartości emisji nad wartością nominalną akcji, a pozostałą ich część zalicza się do kosztów finansowych.

3.9. Rezerwy

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

3.10. Odroczonego podatku dochodowego

Rezerwa na podatek dochodowy jest tworzona metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym. W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, tworzona jest rezerwa i ustalane aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego. 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 dodatnich 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.

Różnica pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego wpływa na wynik finansowy, przy czym rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnoszone są również na kapitał własny.

3.11. Zobowiązania Zobowiązania inne niż finansowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty

3.12. Trwała utrata wartości aktywów Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat za bieżący okres.

3.13. Uznawanie przychodów Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

3.13.1. Odsetki Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej) jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

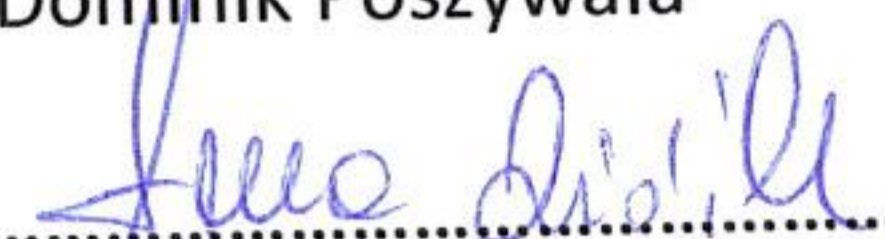
3.14. Prezentacja wpływów i wydatków z działalności inwestycyjnej w rachunku przepływów pieniężnych Wpływy i wydatki z działalności inwestycyjnej są prezentowane w rachunku przepływów pieniężnych w działalności inwestycyjnej.

Sporządził: Zarząd:


.....

Dominik Poszywała

osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg


.....

Anna Leokadia Ziótek
AROX Sp.z o.o.

Warszawa, dnia 31.05.2021r

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego BLACK PEARL SPÓŁKA AKCYJNA – 2020 rok

USTĘP 1

OBJAŚNIENIA DO BILANSU

1. Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe aktywa trwałe

Grupa	Wartość początkowa				Umorzenie			
	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ
WNIP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Budowle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Maszyny energetyczne i kotły	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Maszyny, urządzenia, aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Narzędzia i wyposażenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ŚT i WNIP razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

Nie dotyczy.

3. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy i innych umów, w tym leasingu:

Nie dotyczy.

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

W Spółce nie występują zobowiązania wobec budżetu państwa i / lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego BLACK PEARL SPÓŁKA AKCYJNA – 2020 rok

5. Wartość należności długoterminowych

Wyszczególnienie	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ
Należności długoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Od pozostałych jednostek (zaangażowany kapitał)	0,00	0,00	0,00	0,00
c. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00

6. Wartość inwestycji długoterminowych

Wyszczególnienie	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ
Nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	14 000 000,00	0,00	0,00	14 000 000,00
Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:	10 401 059,31	0,00	0,00	11 052 821,94
<i>W pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>	<i>10 401 059,31</i>	<i>2 232 100,00</i>	<i>1 580 337,37</i>	<i>11 052 821,94</i>
a. Udziały lub akcje	10 401 059,31	0,00	1 580 337,37	8 820 721,94
b. Udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>W pozostałych jednostkach:</i>	<i>0,00</i>	<i>2 232 100,00</i>	<i>0,00</i>	<i>2 232 100,00</i>
a. Udziały i akcje	0,00	2 232 100,00	0,00	2 232 100,00
b. Udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00

7. Wykaz odpisów aktualizujących wartość inwestycji długoterminowych

Wyszczególnienie	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ
Długoterminowe aktywa finansowe w tym:	7 311 541,69	0,00	5 310 531,69	2 001 010,00
a. Udziały i akcje	7 311 541,69	0,00	5 310 531,69	2 001 010,00

8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego

Dane akcjonariuszy	Ilość akcji	Wartość w PLN	% udział
Janusz Skopowski	2 205 000	22 050 000,00	80,08%
Pozostali akcjonariusze	548 380	5 483 800,00	19,92%
Razem	2 753 380	27 533 800,00	100,00%

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego BLACK PEARL SPÓŁKA AKCYJNA – 2020 rok

9. Zmiany stanu kapitału zakładowego

Wyszczególnienie	2020 rok
Stan na początek okresu	27 533 800,00
Zwiększenia z tytułu:	0,00
Zmniejszenia z tytułu:	0,00
Stan na koniec okresu	27 533 800,00

10. Udziały (akcje) własne – wielkość ujemna

Nie występuje.

11. Środki zgromadzone na rachunku VAT

Wyszczególnienie	Wartość BO	Wartość BZ
PKO BP	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00

12. Zmiany stanu kapitału zapasowego

Wyszczególnienie	2020 rok
Stan na początek okresu	3 021 917,45
Zwiększenia z tytułu:	0,00
Zmniejszenia z tytułu:	0,00
Stan na koniec okresu	3 021 917,45

13. Zmiany stanu kapitału z aktualizacji wyceny

W Spółce nie występuje kapitał z aktualizacji wyceny.

14. Pozostałe kapitały rezerwowe (według celu przeznaczenia)

W Spółce nie występują kapitały rezerwowe według celu przeznaczenia.

15. Zmiany stanu pozostałych kapitałów rezerwowych

Wyszczególnienie	2020 rok
Stan na początek okresu	4 499 700,00
Zwiększenia z tytułu:	0,00
Zmniejszenia z tytułu:	0,00
Stan na koniec okresu	4 499 700,00

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego BLACK PEARL SPÓŁKA AKCYJNA – 2020 rok

16. Niepodzielony zysk lub niepokryta strata z lat ubiegłych

Wyszczególnienie	Wartość BO	Wartość BZ
Niepodzielony zysk (wg okresów powstania)	0,00	0,00
Niepokryta strata (wg okresów powstania)	6 014 163,77	0,00
Strata z lat ubiegłych	5 202 545,34	11 216 709,11
Korekta błędów podstawowych	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych łącznie	11 216 709,11	11 216 709,11

17. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego

W Spółce nie wystąpiły odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego.

18. Propozycja co do zagospodarowania wyniku finansowego Spółki

Zarząd proponuje, iż starta za rok obrotowy 2020 zostanie pokryta z zysku lat przyszłych.

19. Rezerwy na zobowiązania

Wyszczególnienie	Okres bieżący (2020 rok)
Rezerwy na zobowiązania, w tym:	0,00
Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00
Na świadczenia emerytalne i podobne	0,00
a. Długoterminowe	0,00
b. Krótkoterminowe	0,00
Pozostałe rezerwy	0,00
a. Długoterminowe	0,00
b. Krótkoterminowe	0,00

20. Informacja o stanie rezerw

Wyszczególnienie	Wartość BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Wartość BZ
Rezerwy razem	390 441,00	0,00	390 441,00	0,00
Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00
Na świadczenia emerytalne i podobne; krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe rezerwy	390 441,00	0,00	390 441,00	0,00

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego BLACK PEARL SPÓŁKA AKCYJNA – 2020 rok

21. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową okresie spłaty

Zobowiązania	Okres wymagalności				Razem	
	Do 1 roku	Od 1 do 3 lat	Od 3 do 5 lat	Powyżej 5 lat	BO	BZ
Wobec jednostek powiązanych		3 190 000,00	0,00	0,00	0,00	3 190 000,00
a. Pożyczki		3 190 000,00				3 190 000,00
b. Z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek	197 186,19	0,00	0,00	0,00	203 062,30	197 186,19
a. Kredyty i pożyczki	7 968,39	0,00	0,00	0,00	0,00	7 968,39
b. Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c. Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d. Z tytułu dostaw i usług	168 745,45	0,00	0,00	0,00	196 541,51	168 745,45
e. Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 250 000,00
f. Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g. Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych publicznych	4 113,51	0,00	0,00	0,00	0,00	4 113,51
h. Z tytułu wynagrodzeń	9 738,05	0,00	0,00	0,00	0,00	9 738,05
i. Inne	6 620,79	0,00	0,00	0,00	6 520,79	6 620,79

22. Wykaz rozrachunków publicznych

Wyszczególnienie	Należność	Zobowiązanie
Podatek VAT naliczony w tym do rozliczenia w kolejnym okresie	65 154,50	0,00
Podatek VAT należny do rozliczenia w kolejnym okresie	0,00	0,00
Podatek CIT - 8	0,00	0,00
Podatek PIT 4R od wynagrodzeń	0,00	228,00
Zobowiązania z tytułu ZUS	0,00	3 885,51
Pozostałe rozrachunki publiczne	0,00	0,00
a. Podatek PCC-3	0,00	0,00
PFRON	0,00	0,00
Razem	65 154,50	4 113,51

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego BLACK PEARL SPÓŁKA AKCYJNA – 2020 rok

23. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Rodzaj zabezpieczenia	W tym na aktywach	
	Trwałych	Obrotowych
Hipotecznie	0,00	0,00
Zastawem	0,00	0,00
Wekslami	0,00	0,00
Cesja polisa majątkowa	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00

24. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe oraz należności warunkowe.

Nie występuje.

25. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych krótkoterminowych – aktywa

Tytuły	Stan na	
	Początek okresu sprawozdawczego	Koniec okresu sprawozdawczego
Ubezpieczenia majątkowe	0,00	0,00
Reklama	0,00	0,00
Media (w tym: usługi łączności, energia cieplna)	0,00	0,00
Inne	3 690,00	0,00
Razem	3 690,00	0,00

26. Wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych długoterminowych – aktywa

Wyszczególnienie	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00

27. Wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych – pasywa

Tytuły	Stan na	
	Początek okresu sprawozdawczego	Koniec okresu sprawozdawczego
Rozliczenia międzyokresowe przychodów w tym:	0,00	0,00

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego BLACK PEARL SPÓŁKA AKCYJNA – 2020 rok

28. Podział należności krótkoterminowych według pozycji bilansu

Wyszczególnienie	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Stan na koniec okresu sprawozdawczego
Należności od jednostek powiązanych w tym:	0,00	0,00
a. Z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	0,00	0,00
b. Inne	0,00	0,00
Należności od jednostek, których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek w tym:	17 971,17	333 231,89
a. Z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	0,00	9 538,24
b. Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń z tytułów publicznoprawnych	0,00	65 154,50
c. Inne	17 971,17	258 539,15
d. Dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00

29. Wykaz odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych

Wyszczególnienie	BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	BZ
Należności z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	29 558,67	0,00	0,00	29 558,67
Dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	29 558,67	0,00	0,00	29 558,67

30. Wykaz wybranych pozycji inwestycji krótkoterminowych

Wyszczególnienie	BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	BZ
Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
a. W jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b. W pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem wybrane pozycje	0,00	0,00	0,00	0,00

31. Wykaz pozostałych pozycji inwestycji krótkoterminowych

Wyszczególnienie	BO	BZ
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	13 181,16	157 484,53

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego BLACK PEARL SPÓŁKA AKCYJNA – 2020 rok

a. Środki w kasie	13 226,40	15 630,42
b. Środki na rachunkach bankowych	- 45,24	141 854,11
Inne inwestycje krótkoterminowe- środki w drodze	0,00	9 509,02

USTĘP 2

OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Przychody ze sprzedaży netto	Sprzedaż ogółem	
	Bieżący okres sprawozdawczy	
Wyrobów		
Usług		0,00
Materiałów		0,00
Towarów		448 767,98
Razem		448 767,98

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:

W Spółce nie wystąpiły odpisy aktualizujące środki trwałe w 2020 roku.

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:

W Spółce na dzień 31 grudnia 2020 roku nie dokonano odpisów aktualizujących.

4. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w okresie sprawozdawczym lub przewidzianej do zaniechania w następnym okresie.

Nie przewiduje się działalności zaniechanej.

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto (zysku lub straty brutto):

6.

Wyszczególnienie	Koszty (zyski kapitałowe)	Koszty - pozostałe	Przychody (zyski kapitałowe)	Przychody - pozostałe
	3 360 000,00	2 040 868,40	1 049 920,00	2 686 662,22
Zysk / strata z tytułu zysków kapitałowych				-3 360 000,00
Przychody bilansowe	-	-	-	3 736 582,22

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego BLACK PEARL SPÓŁKA AKCYJNA – 2020 rok

Zwiększenia podstawy przychodów bilansowych z 2019 roku; podatkowo 2020 rok	-	-	-	0,00
Razem zwiększenia przychodów	-	-	-	0,00
Pozostałe przychody operacyjne niepodatkowo-rozwiązane rezerwy	-	-	-	1 651 052,69
Razem zmniejszenia przychodów	-	-	-	1 651 052,69
Przychody do opodatkowania	-	-	1 049 920,00	1 035 609,53
Koszty bilansowe	3 360 000,00	2 040 868,40	-	-
Zwiększenia podstawy kosztów – wartość sprzedanych udziałów	1 049 920,00	0,00	-	-
Razem zwiększenia kosztów	1 049 920,00	0,00	-	-
Aktualizacja należności powyżej 180 dni	-	0,00	-	-
Koszty NKUP przejściowo – składki ZUS	-	3 885,51	-	-
Koszty trwałe NKUP	-	799,25	-	-
Odpisy aktualizujące –rozwiązane	-	1 153 076,00	-	-
Razem zmniejszenia kosztów	-	1 157 760,76	-	-
Koszty do opodatkowania	4 409 920,00	883 107,64	-	-
Zysk podatkowy z pozostałych źródeł				152 501,89
Zysk podatkowy z zysków kapitałowych				-
Dochód				152 501,89
Odliczenia od dochodu – starta z 2019 roku				-152 501,89
Podstawa opodatkowania				0,00
Stawka podatku CIT (9%)				9%
Zysk podatkowy netto				152 501,89
Zapłacona zaliczka				0,00
Podatek do zapłaty				0,00

7. Koszty wytworzenia siłami własnymi środków trwałych w budowie (środków trwałych na własne potrzeby): Nie występują.

8. Informacja o kosztach rodzajowych, w tym o kosztach wytworzenia produktów i usług na własne potrzeby (dotyczy jednostek sporządzających wariant kalkulacyjny rachunku zysków i strat):

Wyszczególnienie kosztów	Koszty według rodzajów za okres sprawozdawczy	
	2020 rok	
Razem koszty operacyjne wg rodzajów		886 942,30
a. Amortyzacja		6 909,76
b. Zużycie materiałów i energii		45 378,42
c. Usługi obce		221 803,43

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego BLACK PEARL SPÓŁKA AKCYJNA – 2020 rok

d. Podatki i opłaty	3 012,00
e. Wynagrodzenia	44 990,91
f. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	9 214,14
g. Pozostałe koszty rodzajowe	112 299,25
h. Wartość sprzedanych towarów	443 334,39

9. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:

Nie dotyczy.

10. Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat – pozostałe informacje:

Nie występuje.

Zasady prezentacji podatku odroczonego w sprawozdaniu finansowym:

Zgodnie z art. 37ust. 7 rezerwy i aktywa wykazane są w bilansie oddzielnie

Zgodne z art. 37 ust 8 ustawy „wpływający na wynik finansowy podatek dochodowy za dany okres sprawozdawczy obejmuje:

1.część bieżącą

2.część odroczoną

Obciążenie wyniku finansowego podatkiem dochodowym – wykazuje się łącznie.

11. Wykaz pozycji mających wpływ na wartość aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego:

Wyszczególnienie	Wartość bilansowa	Wartość podatkowa	Różnica	Aktywa	Rezerwa
Środki trwałe WB>WP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DT udziały i akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DT pożyczka – kapitał	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DT pożyczka – odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DT obligacje – odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zapasy odpis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umowa o pracę zob. wobec pracowników	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umowa zlecenie – zob. wobec zleceniodawców	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

USTĘP 3

OBJAŚNIENIA NIEKTÓRYCH ZAGADNIEŃ OSOBOWYCH

1. Informacje o przeciętnym w okresie sprawozdawczym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe:

Wyszczególnienie	Okres bieżący
Pracownicy umysłowi	1,00

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego BLACK PEARL SPÓŁKA AKCYJNA – 2020 rok

Pracownicy na stanowiskach robotniczych	0,00
Ogółem	1,00

2. Wynagrodzenia łącznie z wynagrodzeniami wypłaconymi (należnymi) z zysku członkom zarządu i rady nadzorczej:

Wyszczególnienie	Okres sprawozdawczy
Członkom zarządu	0,00
Członkom rady nadzorczej	0,00
Razem	0,00

3. Pożyczki i podobne świadczenia udzielone członkom zarządu i rady nadzorczej:

W Spółce nie udzielono pożyczek i podobnych świadczeń członkom zarządu i rady nadzorczej.

USTĘP 4

OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

1. Wykaz głównych pozycji rachunku przepływów pieniężnych

<i>RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)</i>		<i>2019</i>	<i>2020</i>
		okres od 01.01.2019 do 31.12.2019	okres od 01.01.2020 do 31.12.2020
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
<i>I.</i>	Zysk (strata) netto	-5 202 545,34	- 1 664 286,18
<i>II.</i>	Korekty razem	0,00	-1 196 815,55
<i>III.</i>	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	0,00	-467 470,63
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	5 000,00	611 774,00
<i>II.</i>	Wydatki	0,00	3 390 726,00
<i>III.</i>	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	5 000,00	611 774,00
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	5 000,00	144 303,37
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	8 174,93	13 181,16
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	13 181,16	157 484,53

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego BLACK PEARL SPÓŁKA AKCYJNA – 2020 rok

USTĘP 5

ISTOTNE ZDARZENIA ORAZ FIRMA AUDYTORSKA

1. Informacja o znaczących zdarzeniach dotyczących lat poprzednich ujętych w sprawozdaniu finansowym za okres sprawozdawczy.
Nie dotyczy.
2. Informacje o znaczących zdarzeniach jakie wystąpiły po dniu bilansowym nie uwzględnionych w bilansie oraz rachunku zysków i strat:
Po dniu bilansowym nie wystąpiły istotne zdarzenia, które mogłyby mieć wpływ na ocenę sprawozdania finansowego.
3. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wywierające istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową, wynik finansowy oraz zmiany w kapitale własnym.
W 2020 roku nie zmieniono zasad polityki rachunkowości, metod wyceny, ani też sposobu sporządzania sprawozdania finansowego. Brak wpływu na ocenę majątkową, finansową, wynik finansowy i / lub zmiany w kapitale własnym.
4. 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.
Nie dotyczy.
5. Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.
Nie dotyczy.
6. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych (wyłacone lub należne za rok obrotowy):
Badanie sprawozdania finansowego - KPW Audytor Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi (90-350), przy ul. Tymienieckiego 25c/410, w wysokości 18 000,00 za rok obrotowy 2020 rok.
7. W okresie sporządzania sprawozdania finansowego na świecie wystąpiło zarażenie koronawirusem – groźną chorobą, która może spowodować istotne zdarzenia w 2021 roku dla Spółki.

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego BLACK PEARL SPÓŁKA AKCYJNA – 2020 rok

USTĘP 6

POZOSTAŁE OBJAŚNIENIA

1. Informacja o wspólnych przedsięwzięciach (nie podlegających konsolidacji w sprawozdaniach finansowych):

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły wspólne przedsięwzięcia (nie podlegające konsolidacji w sprawozdaniach finansowych).

2. Informacje o transakcjach ze spółkami powiązanymi:

W okresie sprawozdawczym transakcje ze spółkami powiązanymi przedstawiały się następująco i były dokonywane na warunkach rynkowych:

Wyszczególnienie	Kwota za okres sprawozdawczy
Przychody netto ze sprzedaży	0,00
Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów	0,00
Odsetki – koszty finansowe	0,00
Należności z tytułu dostaw i usług	0,00
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00
Pożyczki otrzymane	3 190 000,00

3. Wykaz spółek, w których jednostka posiada udziały w kapitale i mniej lub w ogólnej liczbie głosów w organie statutowym Spółki oraz informacja o liczbie oraz wartości posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji ze wskazaniem praw jakie przyznają:

Wyszczególnienie	KRS	% udziałów
CARBONHEAT Sp. z o.o.	0000546646	50%
Eco Milan Sp. z o.o.	0000553192	95%
Red Pharma Laboratories SA	0000688246	22,50%
Energa Plus Sp. z o.o.	0000407118	37,50%
Reeco Nieruchomości Sp. z o.o.	0000309796	100%
Midicancoin Greece LTD		25%

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego BLACK PEARL SPÓŁKA AKCYJNA – 2020 rok

4. Jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego na podstawie wyłączeń konsolidacji (decyzji) dopuszczonych ustawą
Jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.
5. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym
Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń. Spółka nie stosuje transakcji forward w celu zabezpieczeń przed ryzykiem kursowym. Ryzyka są identyfikowane i monitorowane na bieżąco.
6. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym oraz ryzyko walutowe:
Akcje spółek notowanych na rynkach regulowanych wycenia się na dzień bilansowy według kursu rynkowego z GPW lub New Connect z ostatniego dnia roku, w którym odbyły się notowania. Akcje spółek notowanych na rynku regulowanym w wypadku, gdy nabyte akcje nie znajdują się jeszcze na rachunku maklerskim lub nie są dopuszczone do obrotu, wycenia się na dzień bilansowy według ceny nabycia uznanej za wartość godziwą. Akcje spółek nie notowanych na rynku regulowanym wycenia się w wartości godziwej przy zastosowaniu metod estymacji powszechnie uznanych za poprawne lub transakcji uznanych za rynkowe wykonywanych na tych akcjach w terminach zbliżonych do dnia bilansowego.
7. Ryzyko kredytowe:
Nie wystąpiła koncentracja ryzyka kredytowego.
8. Ryzyko płynności:
Ryzyko jest zredukowane dzięki niskiemu poziomowi zadłużenia Spółki. Płynność finansowa jest monitorowana na bieżąco.
9. Ryzyko zadłużenia:
Nie dotyczy.
10. Ryzyko rynkowe - ryzyko stopy procentowej
Spółka monitoruje efektywność projektów inwestycyjnych w zakresie kredytowania inwestycji, harmonogramu nakładów, okresu życia projektu i czasu zwrotu nakładów.
11. Ryzyko związane ze strukturą zadłużenia Spółki
Nie dotyczy.

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego BLACK PEARL SPÓŁKA AKCYJNA– 2020 rok

USTĘP 7

PODSUMOWANIE

1. Wyrażenie niepewności możliwości dalszego kontynuowania działalności jednostki (jeżeli niepewność występuje) oraz jej charakterystyka:

Obecna światowa pandemia koronawirusem, która może spowodować istotne pogorszenie wyników Spółki lecz Zarząd stoi na stanowisku, iż nie będzie to przyczyną braku możliwości kontynuowania działalności przez Spółkę.

2. Informacje dodatkowe i końcowe mające istotny wpływ na ocenę sytuacji:

W okresie sprawozdawczym Spółka osiągnęła stratę netto w kwocie: 1 664 286,18 złotych.

Warszawa, dnia 31 maja 2021 roku

Sporządził: Anna Ziótek

Za Zarząd:

Dominik Poszywała– Prezes Zarządu

Bilans

AKTYWA

+/-	Poz	Nazwa pozycji	Na koniec roku 2020-12-31	Na koniec ub. roku 2019-12-31
			25.052.821,94	24.401.059,31
-	A	Aktywa trwałe	0,00	0,00
-	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	25.052.821,94	24.401.059,31
	1	Nieruchomości	0,00	0,00
	2	Wartości niematerialne i prawne	14.000.000,00	14.000.000,00
	3	Długoterminowe aktywa finansowe	11.052.821,94	10.401.059,31
-	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 długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
-	b)	W pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	8.820.721,94	10.401.059,31
	-(1)	udziały lub akcje	8.820.721,94	10.401.059,31
	-(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	2.232.100,00	0,00
	-(1)	udziały lub akcje	2.232.100,00	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	508.786,41	31.152,33
-	I	Zapasy	8.560,97	0,00
	1	Materialy	0,00	0,00
	2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
	3	Produkty gotowe	0,00	0,00
	4	Towary	8.560,97	0,00
	5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
-	II	Należności krótkoterminowe	333.231,89	17.971,17
-	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	333.231,89	17.971,17
-	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	9.538,24	0,00
	-(1)	do 12 miesięcy	9.538,24	0,00
	-(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	65.154,50	0,00

Bilans

AKTYWA

+/ -	Poz	Nazwa pozycji	Na koniec roku 2020-12-31	Na koniec ub. roku 2019-12-31
			258.539,15	17.971,17
		c) inne	0,00	0,00
		d) dochodzone na drodze sądowej	166.993,55	13.181,16
-	III	Inwestycje krótkoterminowe	157.484,53	13.181,16
-	1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
-	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	157.484,53	13.181,16
	- (1)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	157.484,53	13.181,16
	- (2)	inne środki pieniężne	0,00	0,00
	- (3)	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	2	Inne inwestycje krótkoterminowe	9.509,02	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
	Suma		25.561.608,35	24.432.211,64

Bilans

PASYWA

+/-	Poz	Nazwa pozycji	Na koniec roku 2020-12-31	Na koniec ub. roku 2019-12-31
			22.174.422,16	23.838.708,34
-	A	Kapitał (fundusz) własny	27.533.800,00	27.533.800,00
	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	3.021.917,45	3.021.917,45
-	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
*		-(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	4.499.700,00	4.499.700,00
-	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
*		-(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	-11.216.709,11	-6.014.163,77
	VI	Zysk (strata) netto	-1.664.286,18	-5.202.545,34
	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
-	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3.387.186,19	593.503,30
-	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	390.441,00
	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	390.441,00
-	3	Pozostałe rezerwy	0,00	390.441,00
		-(1) długoterminowe	0,00	0,00
		-(2) krótkoterminowe	0,00	0,00
-	II	Zobowiązania długoterminowe	3.190.000,00	0,00
	1	Wobec jednostek powiązanych	3.190.000,00	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	197.186,19	203.062,30
-	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	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	0,00	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
-	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	197.186,19	203.062,30
	a)	kredyty i pożyczki	7.968,39	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:	168.745,45	196.541,51
		-(1) do 12 miesięcy	168.745,45	196.541,51
		-(2) 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	4.113,51	0,00
	h)	z tytułu wynagrodzeń	9.738,05	0,00
	i)	inne	6.620,79	6.520,79
	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
		-(1) długoterminowe	0,00	0,00
		-(2) krótkoterminowe	0,00	0,00
	Suma		25.561.608,35	24.432.211,64

Jednostronny rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

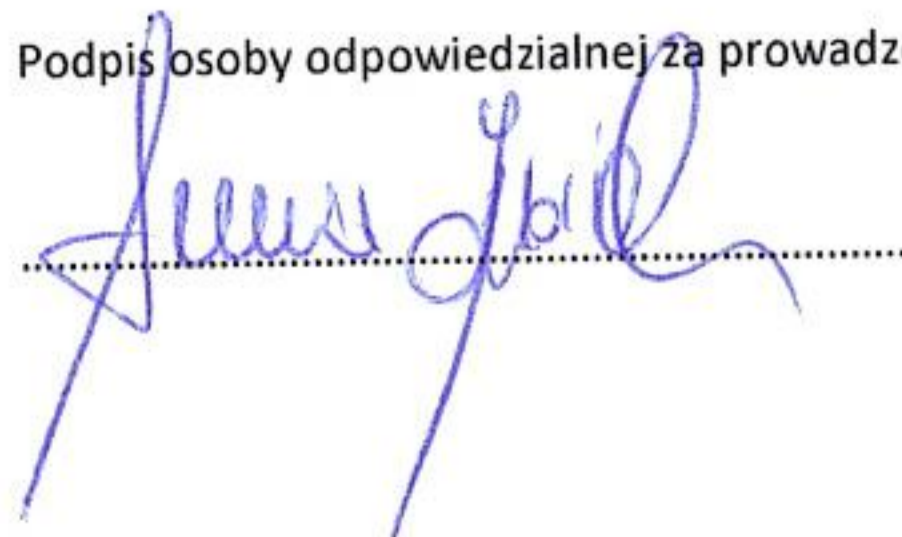
+/-	Poz	Nazwa pozycji	Na koniec roku 2020-12-31	Rok ubiegły
			448.767,98	0,00
-	A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
	-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
*	I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
	II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
	III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	448.767,98	0,00
	IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	886.942,30	17.053,80
-	B	Koszty działalności operacyjnej		
	I	Amortyzacja	6.909,76	0,00
	II	Zużycie materiałów i energii	45.378,42	0,00
	III	Usługi obce	221.803,43	17.053,80
-	IV	Podatki i opłaty, w tym:	3.012,00	0,00
	-	podatek akcyzowy	0,00	0,00
*	V	Wynagrodzenia	44.990,91	0,00
	VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	9.214,14	0,00
	-	emerytalne	0,00	0,00
*	VII	Pozostałe koszty rodzajowe	112.299,25	0,00
	VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	443.334,39	0,00
	C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-438.174,32	-17.053,80
-	D	Pozostałe przychody operacyjne		
	I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	2.700.973,30	8.020.880,92
	II	Dotacje	0,00	0,00
	III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
	IV	Inne przychody operacyjne	2.700.973,30	8.020.880,92
-	E	Pozostałe koszty operacyjne		
	I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1.153.076,01	7.961.621,69
	II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
	III	Inne koszty operacyjne	1.153.076,01	7.961.621,69
	F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1.109.722,97	42.205,43
-	G	Przychody finansowe		
	I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	586.840,94	0,00
	-	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
*	-	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
*	-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
-	II	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
*	III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
*	IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
	V	Inne	586.840,94	0,00
-	H	Koszty finansowe		
	I	Odsetki, w tym:	3.360.850,09	5.244.750,77
	-	dla jednostek powiązanych	850,09	0,77
*	II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	3.360.000,00	5.244.750,00
	-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
*	III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
	IV	Inne	0,00	0,00
	I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1.664.286,18	-5.202.545,34
	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)	-1.664.286,18	-5.202.545,34

Wyszczególnienie

A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	
I. Zysk (strata) netto	1 664 286,18
II. Korekty razem	1 196 815,55
1. Amortyzacja	6 909,76
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	3 360 000,00
5. Zmiana stanu rezerw	390 441,00
6. Zmiana stanu zapasów	8 560,97
7. Zmiana stanu należności	315 260,72
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	13 844,50
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-
10. Inne korekty	2 236 738,50
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	467 470,63
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ	
I. Wpływy	-
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-
a) w jednostkach powiązanych	-
b) w pozostałych jednostkach	-
- zbycie aktywów finansowych	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-
- odsetki	-
- inne wpływy z aktywów finansowych	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-
II. Wydatki	-
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-
a) w jednostkach powiązanych	-
b) w pozostałych jednostkach	-
- nabycie aktywów finansowych	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	611 774,00
I. Wpływy	4 002 500,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów i innych instrumentów kapitałowych oraz dywidendy	-
2. Kredyty i pożyczki	2 300 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-
4. Inne wpływy finansowe	1 702 500,00
II. Wydatki	3 390 726,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	912 226,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-
8. Odsetki	-
9. Inne wydatki finansowe	2 478 500,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	611 774,00
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)	144 303,37
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POZĄTEK OKRESU	13 181,16
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM	157 484,53
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-

Data 31.12.2020

Podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych



Podpisy kierownika jednostki



Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	23 838 708,34	26 041 253,68
- korekty błędów podstawowych	-	
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	
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	24 533 800,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	-	
a) zwiększenie (z tytułu)	-	3 000 000,00
- emisji akcji	-	3 000 000,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	
- umorzenia akcji	-	
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	-	
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)	-	
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	
- podziału zysku (ustawowo)	-	
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	
- pokrycia straty	-	
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	-	
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	- 11 216 709,11	- 6 014 163,77
- 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	- 11 216 709,11	- 6 014 163,77
7.9. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	
8. Wynik netto	- 1 664 286,18	- 5 202 545,34
a) zysk netto		
b) strata netto	- 1 664 286,18	- 5 202 545,34
c) odpisy z zysku	-	
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	22 174 422,16	23 838 708,34
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	-	

Data 31.05.2021.....

Podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Anna Ziwił