

BLACK PEARL S.A.
SPÓŁKA AKCYJNA

NIP : 7010211009

REGON : 142121110

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK KOŃCZĄCY SIĘ 31 GRUDNIA 2017

WARSZAWA, 30.05.2018

Black Pearl Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2017 roku

OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA

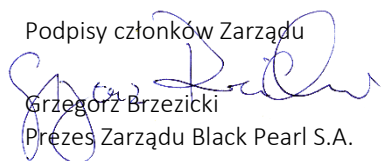
Stosownie do artykułu 52 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, Zarząd Spółki **BLACK PEARL S.A.** przedstawia sprawozdanie finansowe za rok kończący się **31.12.2017**, na które składa się :

- Bilans sporządzony na dzień **31.12.2017**,
- Rachunek zysków i strat za okres **01.01.2017 - 31.12.2017**,
- 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


Grzegorz Brzezicki
Prezes Zarządu Black Pearl S.A.

.....
Osoba odpowiedzialna za prowadzenie
ksiąg rachunkowych
Misters Consulting Sp. z o.o.
Agnieszka Joanna Chmielewska

A. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. INFORMACJE OGÓLNE

Sprawozdanie finansowe Black Pearl S.A., z siedzibą w 05-822 Milanówek u. Brzozowa 1, zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz Kodeksem Spółek Handlowych.

Spółka prezentuje sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2017 do 31.12.2017 oraz okres porównywalny od 01.01.2016 do 31.12.2016.

W wyniku wydania przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XVI Wydział Gospodarczy w dniu 07.12.2015 r. postanowienia, dokonano zmiany statutu Spółki oraz przeniesiono siedzibę z Krakowa do Milanówka.

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 2017r kapitał zakładowy BLACK PEARL S.A. wynosił 24.533.800,00 zł i dzielił się na 245.338.000 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,10zł każda.

Kapitał podstawowy jest wskazywany w bilansie w wysokości wartości nominalnej objętych i zarejestrowanych akcji.

Zarząd Spółki :

- Na dzień 1 stycznia 2017r w skład Zarządu wchodził
Joanna Bensari – Prezes Zarządu
- Od dnia 30 czerwca 2017r
Prezesem Zarządu jest Grzegorz Brzezicki
- W dniu 30 czerwca 2017r odbyło się Posiedzenie Rady Nadzorczej, która odwołała z funkcji Prezesa Joannę Bensari i powołała do pełnienia funkcji Prezesa Zarządu – Grzegorza Brzezickiego
- Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania, w skład Zarządu wchodzi
jednoosobowo Grzegorz Brzezicki - Prezes Zarządu.

Black Pearl Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2017 roku

Rada Nadzorcza :

Na dzień 01.01.2017r w skład Rady Nadzorczej wchodziłi:

- Edward Gocał
 - Renata Śliwińska
 - Marzenna Aleksandrowicz
 - Tomasz Urbański
-
- W dniu 13 stycznia 2017r Agnieszkę Gocał powołano do Rady Nadzorczej.
 - W dniu 16 lutego 2017r Wpłynięcie rezygnacji Agnieszki Gocał z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej z dniem 13.02.2017r.
 - W dniu 17 lutego 2017r Wpłynięcie rezygnacji Renaty Śliwińskiej z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej z dniem 13.02.2017 r.
 - W dniu 28 czerwca 2017r Edward Gocał został odwołany z funkcji Członka Rady Nadzorczej
 - W dniu 28 czerwca 2017r Renata Śliwińska została odwołana z funkcji Członka Rady Nadzorczej
 - W dniu 28 czerwca 2017r Marzena Aleksandrowicz została odwołana z funkcji Członka Rady Nadzorczej
 - W dniu 28 czerwca 2017r Tomasz Urbański został odwołany z funkcji Członka Rady Nadzorczej
 - W dniu 28 czerwca 2017r Tomasza Dudek powołano do Rady Nadzorczej.
 - W dniu 28 czerwca 2017r Jarosława Rzetelskiego powołano do Rady Nadzorczej.
 - W dniu 28 czerwca 2017r Bogusławę Dudek powołano do Rady Nadzorczej.
 - W dniu 28 czerwca 2017r Stanisława Mieczysława Dudek powołano do Rady Nadzorczej.
 - W dniu 28 czerwca 2017r Halinę Rzetelską powołano do Rady Nadzorczej.
 - W dniu 8 grudnia 2017r Zarząd powziął informację o rezygnacji Pana Jarosława Rzetelskiego z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Emitenta, ze skutkiem na dzień 8 grudnia 2017 r.
 - W dniu 8 grudnia 2017r Zarząd powziął informację o rezygnacji Pana Tomasza Dudka z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Emitenta, ze skutkiem na dzień 8 grudnia 2017 r.
 - W dniu 29 grudnia 2017r. Roberta Wojciechowskiego powołano do Rady Nadzorczej.
 - W dniu 29 grudnia 2017r. Janusza Okrutnego powołano do Rady Nadzorczej.

Na dzień 31 grudnia 2017r skład Rady Nadzorczej to:

- Robert Wojciechowski
- Janusz Okrutny
- Bogusława Dudek
- Stanisław Mieczysław Dudek
- Halina Rzetelska

Na dzień sporządzania raportu skład Rady Nadzorczej to:

- Robert Wojciechowski
- Janusz Okrutny
- Bogusława Dudek

Black Pearl Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2017 roku

- Stanisław Mieczysław Dudek
- Halina Rzetelska

STRUKTURA AKCJONARIATU na dzień 31.12.2017r

AKCJONARIUSZ	LICZBA AKCJI	UDZIAŁ KAPITALE ZAKŁADOWYM	W	LICZBA GŁOSÓW	UDZIAŁ GŁOSACH WZ	W
AOPHIS S.A.	130 000 000	52.99 %		130 000 000	52.99 %	
JANUSZ SKOPOWSKI	75 000 000	30.57 %		75 000 000	30.57 %	
POZOSTALI AKCJONARIUSZE	40 338 000	16.44 %		40 338 000	16.44 %	
RAZEM	245 338 000	100 %		245 338 000	100 %	

2. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

Spółka prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający **01.01.2017** i kończący się **31.12.2017**.

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli do 31.12.2017 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.

Black Pearl Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2017 roku

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.

Black Pearl Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2017 roku

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 osob, 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. Odroczony podatek dochodowy

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

Black Pearl Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2017 roku

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

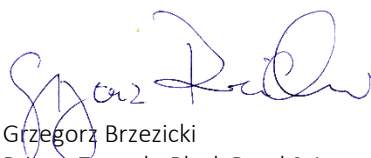
Wpływy i wydatki z działalności inwestycyjnej są prezentowane w rachunku przepływów pieniężnych w działalności inwestycyjnej.

Sporządził:

osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg
Agnieszka Joanna Chmielewska
Misters Consulting Sp.z o.o.

Warszawa, dnia 30.05.2018 roku

Zarząd:


Grzegorz Brzezicki
Przewodniczący Zarządu Black Pearl S.A.

Black Pearl Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2017 roku

BILANS (PLN)

Wyszczególnienie	2016	2017
A. AKTYWA TRWAŁE	28 712 601,00	28 672 581,00
I. Wartości niematerialne i prawne	14 000 000,00	14 000 000,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	14 000 000,00	14 000 000,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	-	-
1. Środki trwałe	-	-
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-
c) urządzenia techniczne i maszyny	-	-
d) środki transportu	-	-
e) inne środki trwałe	-	-
2. Środki trwałe w budowie	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
III. Należności długoterminowe	-	-
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
2. Od pozostałych jednostek	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	14 712 601,00	14 672 581,00
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	14 712 601,00	14 672 581,00
a) w jednostkach powiązanych	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	14 712 601,00	14 672 581,00
- udziały lub akcje	14 712 601,00	14 672 581,00
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
B. AKTYWA OBROTOWE	16 170 674,27	40 759,99

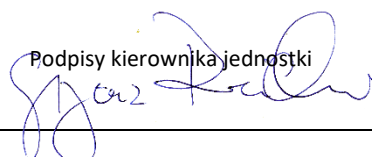
Black Pearl Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2017 roku

I. Zapasy	-	-
1. Materiały	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	-	-
5. Zaliczki na dostawy	-	-
II. Należności krótkoterminowe	15 635 234,14	10 922,54
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	15 635 233,14	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
- do 12 miesięcy	635 233,14	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	15 000 000,00	-
3. Należności od pozostałych jednostek	1,00	10 922,54
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	6 121,54
- do 12 miesięcy	-	6 121,54
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych	-	-
c) inne	1,00	4 801,00
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	535 440,13	29 837,45
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	535 440,13	29 837,45
a) w jednostkach powiązanych	531 099,08	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	531 099,08	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 341,05	29 837,45
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 341,05	29 837,45
- inne środki pieniężne	-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-
D. Udziały (akcje) własne	-	-
AKTYWA OGÓŁEM	44 883 275,27	28 713 340,99

Data 30.05.2018 r.

Podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Podpisy kierownika jednostki



Black Pearl Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2017 roku

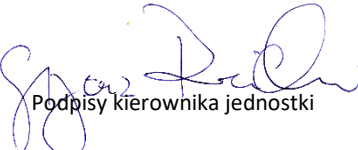
Wyszczególnienie	2016	2017
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	27 555 717,45	26 121 008,46
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	24 533 800,00	24 533 800,00
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	-	-
nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	3 244 181,99	3 021 917,45
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	4 499 700,00
tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	-	-
na udziały (akcje) własne	-	-
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-
VIII. Zysk (strata) netto	- 222 264,54	- 5 934 408,99
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	17 327 557,82	2 592 332,53
I. Rezerwy na zobowiązania	10 210,00	390 441,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
- długoterminowa	-	-
- krótkoterminowa	-	-
3. Pozostałe rezerwy	10 210,00	390 441,00
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	10 210,00	390 441,00
II. Zobowiązania długoterminowe	381 766,41	-
1. Wobec jednostek powiązanych	151 000,00	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	230 766,41	-
a) kredyty i pożyczki	230 766,41	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	-
d) inne	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	16 935 581,41	2 201 891,53
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	2 756 220,98	2 038 500,92
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 156 070,98	-
- do 12 miesięcy	2 156 070,98	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	600 150,00	2 038 500,92
3. Wobec pozostałych jednostek	14 179 360,43	163 390,61
a) kredyty i pożyczki	-	-

Black Pearl Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2017 roku

b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	7 500,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	14 010 846,55	155 890,61
- do 12 miesięcy	14 010 846,55	155 890,61
- powyżej 12 miesięcy	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	7 349,88	-
h) z tytułu wynagrodzeń	2 164,00	-
i) inne	159 000,00	-
4. Fundusze specjalne	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	-	-
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	-	-
PASYWA OGÓŁEM	44 883 275,27	28 713 340,99

Data 30.05.2018 r.

Podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych


Podpis kierownika jednostki

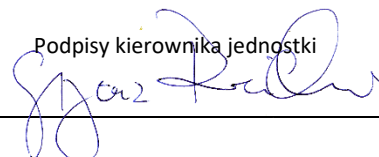
Black Pearl Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2017 roku

Wyszczególnienie	2016	2017
	452 943,98	-
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:	452 943,98	-
- od jednostek powiązanych	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	452 943,98	-
II. Zmiana stanu produktów	-	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	513 396,54	135 372,62
I. Amortyzacja	-	-
II. Zużycie materiałów i energii	-	2 613,91
III. Usługi obce	60 763,19	131 828,71
IV. Podatki i opłaty, w tym:	6 397,60	930,00
- podatek akcyzowy	-	-
V. Wynagrodzenia	-	-
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-	-
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	-	-
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	446 235,75	-
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	- 60 452,56	- 135 372,62
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	-	1 028 766,41
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Dotacje	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	-	1 028 766,41
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	-	6 827 642,64
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III. Inne koszty operacyjne	-	6 827 642,64
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	- 60 452,56	- 5 934 248,85
G. PRZYCHODY FINANSOWE	31 423,61	0,23
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-
a) od jednostek powiązanych, w tym:	-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
b) od jednostek pozostałych, w tym:	-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
II. Odsetki, w tym:	31 422,61	0,23
- od jednostek powiązanych	31 422,61	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
V. Inne	1,00	-
H. KOSZTY FINANSOWE	193 938,59	160,37
I. Odsetki, w tym:	43 762,14	160,37
- dla jednostek powiązanych	-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
IV. Inne	150 176,45	-
I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)	- 222 967,54	- 5 934 408,99
J. PODATEK DOCHODOWY	- 703,00	-
K. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIĘSZENIA ZYSKU	-	-
L. ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)	- 222 264,54	- 5 934 408,99

Data 30.05.2018 r.

Podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Podpisy kierownika jednostki



Black Pearl Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2017 roku

RACHUNEK PRZEPŁYWU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH (PLN)

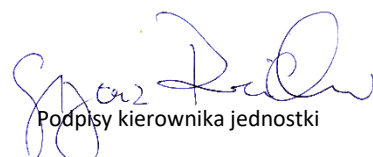
Wyszczególnienie	2016	2017
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	- 222 264,54	- 5 934 408,99
II. Korekty razem	95 478,28	6 201 955,39
1. Amortyzacja	-	-
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-	-
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-
5. Zmiana stanu rezerw	-	-
6. Zmiana stanu zapasów	-	-
7. Zmiana stanu należności	-	-
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-	-
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-	-
10. Inne korekty	95 478,28	6 201 955,39
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	- 126 786,26	267 546,40
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	28 050 000,00	1 565 200,00
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:	13 050 000,00	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	13 050 000,00	-
- nabycie aktywów finansowych	13 050 000,00	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	15 000 000,00	1 565 200,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 28 050 000,00	- 1 565 200,00
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	28 181 000,00	1 323 150,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	28 000 000,00	-
2. Kredyty i pożyczki	181 000,00	-
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	1 323 150,00
II. Wydatki	-	-
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	-	-
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-

Black Pearl Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2017 roku

7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-
8. Odsetki	-	-
9. Inne wydatki finansowe	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	28 181 000,00	1 323 150,00
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)	4 213,74	25 496,40
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-	-
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	127,31	4 341,05
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM	4 341,05	29 837,45
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

Data 30.05.2018 r.

Podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych


Podpis kierownika jednostki

Black Pearl Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2017 roku

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM (PLN)

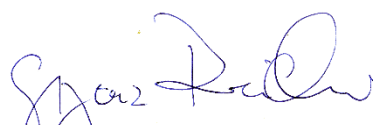
Wyszczególnienie	2016	2017
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	- 222 018,01	27 555 717,45
- korekty błędów podstawowych	-	-
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	- 222 018,01	27 555 717,45
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	4 033 800,00	24 533 800,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	20 500 000,00	-
a) zwiększenie (z tytułu)	20 500 000,00	-
- emisji akcji	20 500 000,00	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- umorzenia akcji	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	24 533 800,00	24 533 800,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	-	-
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał podstawowy	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	-	-
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	-	-
3.1. Zmiany udziałów (akcji) własnych	-	-
a) zwiększenie	-	-
b) zmniejszenie	-	-
3.2. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	-	-
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	-	-
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	3 244 181,99
a) zwiększenie (z tytułu)	1 663 348,18	-
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	1 580 833,81	-
- podziału zysku (ustawowo)	7 500 000,00	-
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	7 500 000,00	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	5 919 166,19	-
- pokrycia straty	5 919 166,19	- 222 264,54
4.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	3 244 181,99	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	-	-
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	4 499 700,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-

Black Pearl Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2017 roku

6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	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	-	-
- 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	-	-
7.9. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
8. Wynik netto	- 222 264,54	- 5 934 408,99
a) zysk netto	-	-
b) strata netto	- 222 264,54	- 5 934 408,99
c) odpisy z zysku	-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	27 555 717,45	26 121 008,46
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	-	-

Data 30.05.2018 r.

Podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych


Podpis kierownika jednostki

C. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1 INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO

Do dnia sporządzenia to znaczy 30.05.2018 sprawozdania finansowego za rok obrotowy nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych roku obrotowego.

W niniejszym sprawozdaniu finansowym nie zostały ujęte istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, ponieważ ich nie stwierdzono.

2 INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIE UWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

a) informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego,

- Nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, nie ujęte w sprawozdaniu.

b) informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym,

- Nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, nie ujęte w sprawozdaniu.

c) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym,

- Nie dokonano zmian polityki rachunkowości

d) informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający z danymi sprawozdania za rok obrotowy

- Dane sprawozdań są porównywalne.

3 STRUKTURA RZECZOWA PRZYCHODÓW ZE SPRZEDAŻY

	2016	2017
Przychody ze sprzedaży (struktura rzeczowa-rodzaje działalności)	452 943,98	0,00
Przychody ze sprzedaży usług		
Przychody ze sprzedaży materiałów i towarów	-	-
RAZEM	452 943,98	0,00

4 KOSZTY WEDŁUG RODZAJU

Black Pearl Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2017 roku

	2016	2017
A. Koszty wg rodzajów	67 160,79	135 372,62
1. Amortyzacja		2 613,91
2. Zużycie materiałów i energii		131 828,71
3. Usługi obce	60 763,19	930,00
4. Podatki i opłaty, w tym:	6 397,60	
– podatek akcyzowy		
5. Wynagrodzenia		
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		
7. Pozostałe koszty rodzajowe		
RAZEM	67 160,79	135 372,62

5 POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

	2016	2017
I. Przychody ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne		1 028 766,41
RAZEM		1 028 766,41

6 POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

	2016	2017
I. Wartość zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	–	6 827 642,64
– odpis aktualizujący wartość zapasów		
– odpis aktualizujący wartość należności, aktywów		6 827 642,64

7 PRZYCHODY FINANSOWE

	2016	2017
I. Zyski z tytułu udziału w innych jednostkach, w tym:	–	–
– zyski z tytułu udziału w jednostkach powiązanych		
– zyski z tytułu udziału w innych jednostkach		
II. Odsetki, w tym:	31 422,61	0,23
– odsetki od jednostek powiązanych	31 422,61	
– odsetki bankowe		0,23
III. Przychody ze zbycia inwestycji	–	–
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	–	–
V. Inne, w tym:	1,00	–
– różnice kursowe		
– pozostałe przychody finansowe	1,00	–
– ...		
RAZEM	31 423,61	0,23

Black Pearl Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2017 roku

8 KOSZTY FINANSOWE

	2016	2017
I. Odsetki, w tym:	43 762,14	160,37
– odsetki dka kontrahentów	43 762,14	160,37
II. Koszty zbycia inwestycji	–	–
III. Aktualizacja wartości inwestycji	–	–
IV. Inne, w tym:	150 176,45	–
– pozostałe koszty finansowe	150 176,45	–
RAZEM	193 938,59	160,37

Odsetki należne i naliczone dotyczą udzielonych i zaciągniętych pożyczek oraz zakupionych obligacji.

9 WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

	Koszty prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje, patenty, licencje	Oprogramowanie komputerów	Inne	Razem
Wartość brutto na początek okresu				–		–
Zwiększenia, w tym:	–	–	14 000 000,00	–	–	14 000 000,00
– nabycie			14 000 000,00			14 000 000,00
– przemieszczenie wewnętrzne						–
– inne						–
Zmniejszenia	–	–	–	–	–	–
– likwidacja				–		–
– aktualizacja wartości						–
– sprzedaż						–
– przemieszczenie wewnętrzne						–
– inne						–
Wartość brutto na koniec okresu	–	–	14 000 000,00	–	–	14 000 000,00
Umorzenia na początek okresu				–		–
Umorzenia bieżące - zwiększenia						–
Umorzenia - zmniejszenia	–	–	–	–	–	–
– likwidacja				–		–
– sprzedaż						–
– przemieszczenie wewnętrzne						–
– inne						–
Razem umorzenia na koniec okresu	–	–	–	–	–	–
Wartość księgowa netto na koniec okresu	–	–	14 000 000,00	–	–	14 000 000,00

10 RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Spółka nie posiada rzeczowych aktywów trwałych

11 KAPITAŁY

Na dzień 31 grudnia 2017 struktura własności kapitału przedstawiała się następująco:

STRUKTURA AKCJONARIATU na dzień 31.12.2017r

AKCJONARIUSZ	LICZBA AKCJI	UDZIAŁ W KAPITAŁE ZAKŁADOWYM	LICZBA GŁOSÓW	UDZIAŁ W GŁOSACH WZ
AOPHIS S.A.	130 000 000	52.99 %	130 000 000	52.99 %
JANUSZ SKOPOWSKI	75 000 000	30.57 %	75 000 000	30.57 %
POZOSTALI AKCJONARIUSZE	40 338 000	16.44 %	40 338 000	16.44 %
RAZEM	245 338 000	100 %	245 338 000	100 %

15 PODZIAŁ ZYSKU/ POKRYCIE STRATY

Strata netto w wysokości: 5 934 408,99 zł. pokryta zostanie z zysku lat przyszłych.

16 ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI

Na dzień bilansowy Spółka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na jej majątku

17 ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONE PRZEZ JEDNOSTKĘ GWARANCJE I PORĘCZENIA, TAKŻE WEKSLOWE

Na dzień bilansowy Spółka nie posiadała zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych gwarancji i poręczeń, łącznie z wekslowymi.

18 ZOBOWIĄZANIA POZABILANSOWE

Na dzień bilansowy Spółka nie posiadała zobowiązań pozabilansowych.

19 INFORMACJE O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ W ROKU OBROTOWYM LUB PRZEWIDZIANEJ DO ZANIECHANIA W ROKU NASTĘPNYM

W roku obrotowym Spółka nie zaniechała i w kolejnym roku nie planuje zaniechania żadnego rodzaju działalności.

20 ZYSKI I STRATY NADZWYCZAJNE

W roku obrotowym 2017 w Spółce nie wystąpiły zyski i straty nadzwyczajne.

21 PODATEK DOCHODOWY

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.

Przepisy dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, fizycznych, czy składek na ubezpieczenia społeczne podlegają częstym zmianom, wskutek czego niejednokrotnie brak jest odniesienia do utrwalonych regulacji bądź precedensów prawnych. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno między organami państwowymi, jak i między organami państwowymi i przedsiębiorstwami. Rozliczenia podatkowe oraz inne (na przykład celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania wysokich kar, a ustalone w wyniku kontroli dodatkowe kwoty zobowiązań muszą zostać wpłacone wraz z wysokimi odsetkami. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym. Rozliczenia podatkowe mogą zostać poddane kontroli przez okres pięciu lat. W efekcie kwoty wykazane w sprawozdaniu finansowym mogą ulec zmianie w późniejszym terminie po ostatecznym ustaleniu ich wysokości przez organa skarbowe.

22 STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

	2016	2017
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	4 341,05	29 837,45
Inne środki pieniężne	-	-
Inne aktywa pieniężne		
RAZEM	4 341,05	29 837,45

23 INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU, Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE

Spółka nie zatrudnia pracowników.

24 INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIEM Z ZYSKU, WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH

	2017
Wynagrodzenie Zarządu	0,00
Wynagrodzenie Rady Nadzorczej	0,00

25 INSTRUMENTY FINANSOWE

1.1. Podział i podstawowa charakterystyka instrumentów finansowych:

- 1) aktywa finansowe przeznaczone do obrotu,
- 2) aktywa finansowe dostępne do sprzedaży,
- 3) aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- 4) pożyczki i należności własne.

Krótkoterminowe aktywa finansowe

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.

1.2. Zmiany w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny w zakresie instrumentów finansowych

Zmiany w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny w badanym okresie nie wystąpiły.

1.3. Objasnienie przyjętych zasad wprowadzania do ksiąg rachunkowych nabytych instrumentów finansowych

Instrumenty finansowe wprowadzane są do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia transakcji.

1.4. Informacje na temat obciążenia ryzykiem stopy procentowej

Black Pearl Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2017 roku

Ryzyko stopy procentowej nie dotyczy spółki ponieważ spółka udzielała kredytów ze stałą stopą procentową

1.5. Informacje na temat obciążenia ryzykiem kredytowym

Na dzień bilansowy nie wystąpiła koncentracja ryzyka kredytowego.

2. Informacje odnośnie aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży lub przeznaczonych do obrotu, wycenianych w wysokości skorygowanej ceny nabycia, jeżeli brak jest możliwości wiarygodnego zmierzenia wartości godziwej tych aktywów.

Nie dotyczy.

3. Informacje odnośnie aktywów i zobowiązań finansowych, których nie wycenia się w wartości godziwej.

Nie dotyczy - Aktywa i zobowiązania finansowe są wycenione w wartości godziwej.

4. Informacje odnośnie umowy, w wyniku której aktywa finansowe przekształca się w papiery wartościowe lub umowy odkupu.

Nie wystąpiły.

5. Informacje o przypadkach przekwalifikowania aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej do aktywów wycenianych w skorygowanej cenie nabycia.

Nie wystąpiły.

6. Informacje dotyczące celów i zasad zarządzania ryzykiem finansowym, w tym dotyczące zabezpieczenia podstawowych rodzajów planowanych transakcji lub uprawdopodobnionych przyszłych zobowiązań.

Ryzyka finansowe w działalności BLACK PEARL S.A.:

a) ryzyko utraty płynności finansowej

Ryzyko jest zredukowane dzięki niskiemu poziomowi zadłużenia Spółki. Płynność finansowa w Spółce jest monitorowana na bieżąco.

b) ryzyko czasu (terminu - ryzyko osiągnięcia projektowanych efektów w określonym czasie)

Black Pearl Capital S.A. monitoruje efektywność projektów inwestycyjnych w zakresie kredytowania inwestycji, harmonogramu nakładów, okresu życia projektu i czasu zwrotu nakładów.

7. Informacje odnośnie zysków lub strat z wyceny instrumentów zabezpieczających, zarówno będących pochodnymi instrumentami finansowymi, jak i aktywami lub zobowiązaniami o innym charakterze, w przypadku zabezpieczania przepływów pieniężnych odniesionych na kapitał z aktualizacji wyceny.

Nie dotyczy.

29 TRANSAKcje ZE SPÓŁKAMI POWIĄZANymi KAPITAŁOWO, KTÓRE NIE SA OBJĘTE SKONSOLIDOWANym SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM

Wszystkie transakcje dokonane ze spółkami powiązanymi były dokonane na warunkach rynkowych.

Na dzień bilansowy transakcje ze spółkami powiązanymi nie występowały

Black Pearl Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2017 roku

30 WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH , WYPŁACONE LUB NALEŻNE ZA ROK OBROTOWY

lp.	Nazwa	dane za rok 2017
1	obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	10.210,00
2	inne usługi poświadczające	0,00
	razem	10.210,00

31 INFORMACJE O POŻYCKACH I ŚWIADCZENIACH O PODOBNYM CHARAKTERZE WYPŁACONYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH

W roku 2017 Spółka nie udzieliła pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących spółkę.

32 Wszystkie inne wymagania Ustawy o Rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. nie uwzględnione powyżej, nie występują w spółce.

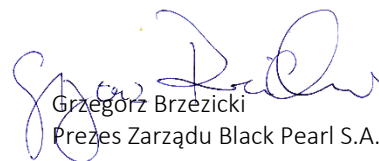
Sporządził:

osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg

Agnieszka Joanna Chmielewska
Misters Consulting Sp.z o.o.

Warszawa, dnia 30.05.2018

Zarząd:


Grzegorz Brzezicki
Prezes Zarządu Black Pearl S.A.