



BLACK PEARL S.A.

NIP: 7010211009

KRS: 0000343453

REGON: 142121110

Raport Roczny
zawierający
Sprawozdanie Zarządu z działalności

za okres sprawozdawczy
1 stycznia 2023 r. – 31 grudnia 2023 r.

Sporządzony zgodnie z art 6.1. załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu („Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”).

Arkadiusz Trela
Prezes Zarządu

Chandra Sekar
Wiceprezes Zarządu

Warszawa, 31 maja 2024 r.

Warszawa, 31 maja 2024 r.

Szanowni Państwo,

Zarząd BLACK PEARL S.A. przekazuje niniejszym Raport Roczny zawierający Sprawozdanie Zarządu z działalności za rok obrotowy 2023 prezentujący kluczowe wyniki oraz najważniejsze fakty dotyczące działalności Emitenta.

Rok 2023 był okresem wyjątkowej pracy związanej przede wszystkim z dalszą analizą i uporządkowaniem portfela Emitenta, związanymi z dynamicznie zmieniającą się sytuacją makroekonomiczną i geopolityczną. Celem działań Zarządu Emitenta było zmniejszenie liczby spółek portfelowych i skoncentrowanie się na rozwoju podmiotów z branż najbardziej perspektywicznych. Podjęte działania mają na celu zwiększyć efektywność zarządzania spółkami portfelowymi oraz przygotować Spółkę do wdrożenia najkorzystniejszej strategii zmierzającej do dynamicznego wzrostu wartości.

W związku z powyższą strategią, w dniu 21.12.2023 r. odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie, które powołało w skład Rady Nadzorczej Pana Janusza Andrzeja Skopowskiego, który objął funkcję Przewodniczącego Rady Nadzorczej oraz podjęło między innymi uchwały:

- w sprawie zatwierdzenia działań Zarządu przygotowujących Spółkę do wdrożenia nowej strategii dynamicznego wzrostu wartości Spółki poprzez koncentrację działań Spółki na nowych branżach,
- w sprawie zmiany listy PKD Spółki.

Rada Nadzorcza w dniu 21.12.2023 r. powołała Pana Chandrę Sekara na Członka Zarządu Black Pearl S.A. pełniącego funkcję Wiceprezesa Zarządu.

W wyniku podjętych działań Spółka uporządkowała portfel i jest przygotowana na podjęcie działań w nowych obszarach o wysokim potencjale wzrostu wartości.

Zarząd jest przekonany, że działania prowadzone w 2023 roku oraz w kolejnych okresach, które znajdują odzwierciedlenie w wynikach finansowych Spółki, przyczynią się do satysfakcji akcjonariuszy.

Z wyrazami szacunku,

Arkadiusz Trela
Prezes ZarząduChandra Sekar
Wiceprezes Zarządu

Spis treści

1.	<i>Opis organizacji grupy kapitałowej, z wyszczególnieniem jednostek podlegających konsolidacji oraz jednostek nieobjętych konsolidacją, z podaniem w stosunku do każdej z nich co najmniej nazwy (firmy), formy prawnej, siedziby, przedmiotu działalności i udziału emitenta w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów</i>	4
2.	<i>W przypadku gdy emitent tworzy grupę kapitałową i nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych lub skonsolidowane sprawozdania finansowe nie obejmują danych wszystkich jednostek zależnych – wskazanie przyczyn niesporządzania sprawozdań skonsolidowanych przez podmiot dominujący lub przyczyn zwolnienia z konsolidacji w odniesieniu do każdej jednostki zależnej nieobjętej konsolidacją</i>	4
3.	<i>W przypadku gdy emitent tworzy grupę kapitałową i nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych lub skonsolidowane sprawozdania finansowe nie obejmują danych wszystkich jednostek zależnych – wybrane dane finansowe wszystkich jednostek zależnych emitenta nieobjętych konsolidacją, zawierające podstawowe pozycje rocznego sprawozdania finansowego</i>	5
4.	<i>Wybrane dane finansowe jednostkowe zawierające podstawowe pozycje rocznego sprawozdania finansowego (przeliczone na EURO)</i>	6
5.	<i>Oświadczenia Zarządu</i>	7
6.	<i>Informacje na temat stosowania przez Emitenta zasad ładu korporacyjnego, o których mowa w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect”</i>	9
7.	<i>Sprawozdanie Zarządu z działalności Emitenta</i>	14
7.1.	<i>Informacje podstawowe</i>	14
7.2.	<i>Zarząd</i>	14
7.3.	<i>Rada Nadzorcza</i>	15
7.4.	<i>Kapitał Zakładowy</i>	15
7.5.	<i>Akcjonariat</i>	15
7.6.	<i>Działalność Spółki w omawianym okresie</i>	17
7.7.	<i>Zdarzenia istotne w roku 2023 a także po jego zakończeniu, do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego</i> ...	18
7.8.	<i>Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju</i>	23
7.9.	<i>Zatrudnienie</i>	23
7.10.	<i>Przychody</i>	23
7.11.	<i>Kredyty i pożyczki</i>	24
7.12.	<i>Rezerwy</i>	24
7.13.	<i>Zobowiązania</i>	24
7.14.	<i>Informacja dotycząca sezonowości lub cykliczności działalności Spółki</i>	24
7.15.	<i>Transakcje z podmiotami powiązanymi</i>	24
7.16.	<i>Informacje o udzielonych przez Spółkę pożyczkach, poręczeniach kredytu lub pożyczki oraz udzielonych gwarancjach</i> 24	
7.17.	<i>Główne ryzyka związane z prowadzoną działalnością</i>	24
7.18.	<i>Ryzyka finansowe</i>	25
7.19.	<i>Przewidywany rozwój i przewidywana sytuacja finansowa Spółki</i>	25
7.20.	<i>Informacje dodatkowe</i>	25
8.	<i>Oświadczenie jednostki na temat informacji niefinansowych sporządzane na podstawie art. 49b ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku wraz z póź.zm. Dz. U.2021.0.217</i>	26
9.	<i>Stanowisko Zarządu wraz z opinią rady nadzorczej lub osoby nadzorującej Emitenta odnoszące się do wyrażonej przez firmę audytorską w sprawozdaniu z badania opinii z zastrzeżeniem, opinii negatywnej albo do odmowy wyrażenia opinii o sprawozdaniu finansowy</i>	26

1. Opis organizacji grupy kapitałowej, z wyszczególnieniem jednostek podlegających konsolidacji oraz jednostek nieobjętych konsolidacją, z podaniem w stosunku do każdej z nich co najmniej nazwy (firmy), formy prawnej, siedziby, przedmiotu działalności i udziału emitenta w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów.

Spółki zależne od Emitentem zgodnie ze stanem na ostatni dzień okresu objętego niniejszym raportem:

Nazwa spółki	Posiadane udziały	Czy podlegają konsolidacji
CANNABISHUBMED Sp. z o.o.	100 %	nie

CANNABISHUBMED Sp. z o.o.

Siedziba: ul. Zygmunta Słomińskiego 15/504, 00-195 Warszawa, POLSKA

KRS: 0000970200

NIP: 5252906168

REGON: 521938970

Kapitał Zakładowy: 5.000,00 PLN

Zarząd: Arkadiusz Trela – Prezes Zarządu

Nowopowstała spółka celowa zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym dnia 5 maja 2022 r. Do dnia sporządzenia niniejszego raportu spółka nie rozpoczęła działalności operacyjnej.

Spółki stowarzyszone z Emitentem zgodnie ze stanem na ostatni dzień okresu objętego niniejszym raportem:

Nazwa spółki	Posiadane udziały
Red Pharma Laboratories Polska S.A.	22,50 %

Red Pharma Laboratories Polska S.A.

Siedziba: ul. Słoneczna 116A, Stara Iwiczna, 05-500 Piaseczno, POLSKA

KRS: 0000688246

NIP: 1132868960

REGON: 146874154

Kapitał Zakładowy: 580.000,00 PLN

Zarząd: Rafał Piotr Prejsnar – Prezes Zarządu,
Albert Kazimierz Skrzypczak – Wiceprezes Zarządu
Michał Paweł Sinczak – Członek Zarządu

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

2. W przypadku gdy emitent tworzy grupę kapitałową i nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych lub skonsolidowane sprawozdania finansowe nie obejmują danych wszystkich jednostek zależnych – wskazanie przyczyn niesporządzania sprawozdań skonsolidowanych przez podmiot dominujący lub przyczyn zwolnienia z konsolidacji w odniesieniu do każdej jednostki zależnej nieobjętej konsolidacją.

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

Spółka nie publikuje sprawozdania skonsolidowanego za 2023 rok.

3. W przypadku gdy emitent tworzy grupę kapitałową i nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych lub skonsolidowane sprawozdania finansowe nie obejmują danych wszystkich jednostek zależnych – wybrane dane finansowe wszystkich jednostek zależnych emitenta nieobjętych konsolidacją, zawierające podstawowe pozycje rocznego sprawozdania finansowego.

Rachunek zysków i strat oraz bilans spółki CANNABISHUBMED Sp. z o.o. nie zostaje załączony, ponieważ spółka ta nie rozpoczęła jeszcze działalności operacyjnej.

4. Wybrane dane finansowe jednostkowe zawierające podstawowe pozycje rocznego sprawozdania finansowego (przeliczone na EURO).

Wybrane dane finansowe BLACK PEARL S.A.

BLACK PEARL S.A.	31.12.2022	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2023
	PLN	EUR	PLN	EUR
Suma bilansowa	20 012 804,57	4 267 213,49	10 948 624,68	2 518 082,95
Kapitał własny	14 263 263,34	3 041 272,38	7 839 217,16	1 802 947,83
Aktywa trwałe, w tym:	18 438 583,44	3 931 551,51	10 053 055,44	2 312 110,27
Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe, w tym:	18 142 425,90	3 868 403,57	9 756 897,90	2 243 996,76
Wartości niematerialne i prawne	7 800 000,00	1 663 148,47	7 800 000,00	1 793 928,24
Aktywa obrotowe, w tym:	1 574 221,13	335 661,98	895 569,24	205 972,69
Należności krótkoterminowe	956 670,23	203 985,21	615 610,74	141 584,81
Zobowiązania długoterminowe	4 948 991,24	1 055 244,51	1 707 392,14	392 684,48
Zobowiązania krótkoterminowe	800 549,99	170 696,60	1 402 015,38	322 450,64
Przychody netto ze sprzedaży	50 400,00	10 746,50	16 800,00	3 709,92
Zysk/strata na działalności operacyjnej	1 842 711,16	392 910,54	-919 055,46	-202 953,68
Przychody finansowe	0,00	0,00	2 446 758,80	540 314,19
Koszty finansowe	9 381 006,57	2 000 257,27	7 951 749,52	1 755 973,31
Zysk/strata brutto	-7 538 295,41	-1 607 346,73	-6 424 046,18	-1 418 612,79
Zysk/strata netto	-7 538 295,41	-1 607 346,73	-6 424 046,18	-1 418 612,79

Powyższe dane finansowe za 2023 rok i dane do nich porównywalne tj. za 2022 rok zostały przeliczone na EUR według następujących zasad: - pozycje aktywów, pasywów - według średniego kursu określonego przez Narodowy Bank Polski na dzień 29 grudnia 2023 roku – 4,3480 PLN/EUR; 31 grudnia 2022 roku – 4,6899 PLN/EUR. Pozycje z rachunku zysków i strat oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych – według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów określonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego miesiąca okresu sprawozdawczego: od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku – 4,5284 PLN/EUR; 1 stycznia do 31 grudnia 2022 roku 4,6883 PLN/EUR.

Dodatkowe informacje na temat waluty wirtualnej:

Na dzień 31.12.2023 r. Spółka posiadała 10.000.000,00 szt. waluty wirtualnej MCAN COIN wykazane w bilansie jako „Inne inwestycje długoterminowe”. Wartość posiadanej waluty wirtualnej wynosiła w dniu zakupu (05.07.2021 r.) 4.000.000,00 PLN. Aktualizacja wyceny dokonywana jest raz w roku na koniec roku obrotowego. Aktualizacja wyceny zgodna z notowaniami z rynku aktywnego dokonana 31.12.2021 r. wynosiła - 1 847 000,00 PLN, dokonana 31.12.2022 r. wynosiła – 1 235 836,60 PLN. Ostatnia aktualizacja wyceny zgodna z notowaniami z rynku aktywnego, dokonana 31.12.2023 r. wynosiła – 74 065,50 PLN. Wartość posiadanej waluty wirtualnej wykazana w bilansie jako „Inne inwestycje długoterminowe” po dokonaniu aktualizacji wynosiła na koniec 2023 r. 843 097,90 PLN.

5. Oświadczenia Zarządu

Warszawa, 31 maja 2024 r.

**OŚWIADCZENIE ZARZĄDU BLACK PEARL S.A.
W SPRAWIE RZETELNOŚCI SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Zarząd BLACK PEARL S.A. oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy, roczne sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2023 i dane porównywalne za rok obrotowy 2022 sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi BLACK PEARL S.A. oraz, że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową BLACK PEARL S.A. oraz jej wynik finansowy, oraz że Sprawozdanie Zarządu z działalności BLACK PEARL S.A. zawiera prawdziwy obraz sytuacji BLACK PEARL S.A. w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.

Arkadiusz Trela
Prezes ZarząduChandra Sekar
Wiceprezes Zarządu

Warszawa, 31 maja 2024 r.

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU BLACK PEARL S.A.
W SPRAWIE PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Zarząd Black Pearl S.A. oświadcza, że firma audytorska uprawniona do badania rocznego sprawozdania finansowego, dokonująca badania rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego Black Pearl S.A. za rok 2022 została wybrana zgodnie z przepisami prawa, w tym dotyczącymi wyboru i procedury wyboru firmy audytorskiej. Ponadto Zarząd Black Pearl S.A. oświadcza, że firma audytorska i członkowie zespołu dokonujący badania rocznego sprawozdania finansowego za rok 2023 spełniają warunki do wyrażenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania, zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej.

Arkadiusz Trela
Prezes Zarządu

Chandra Sekar
Wiceprezes Zarządu

6. Informacje na temat stosowania przez Emitenta zasad ładu korporacyjnego, o których mowa w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect”.

OŚWIADCZENIE SPÓŁKI

W przedmiocie przestrzegania przez Spółkę zasad zawartych w załączniku nr 1 do uchwały nr 293/2010 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych S.A. w Warszawie z dnia 31 marca 2010 r. „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect”

PKT	DOBRA PRAKTYKA	OŚWIADCZENIE O STOSOWANIU
1	Spółka powinna prowadzić przejrzystą i efektywną politykę informacyjną zarówno z wykorzystaniem tradycyjnych metod, jak i z użyciem nowoczesnych technologii oraz najnowszych narzędzi komunikacji zapewniających szybkość, bezpieczeństwo oraz szeroki i interaktywny dostęp do informacji. Spółka, korzystający w jak najszerszym stopniu z tych metod, powinna zapewnić odpowiednią komunikację z inwestorami i analitykami, wykorzystując w tym celu również nowoczesne metody komunikacji internetowej, umożliwiając transmitowanie obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrować przebieg obrad i upubliczniać go na stronie internetowej.	TAK W ramach powyższej zasady Emitent stosuje wszystkie zapisy tego punktu z wyłączeniem transmisji obrad walnego zgromadzenia przez Internet, rejestracji przebiegu obrad i upubliczniania go na stronie internetowej. W opinii Zarządu koszty związane z techniczną obsługą transmisji oraz rejestracji posiedzeń walnego zgromadzenia przez Internet są niewspółmierne do ewentualnych korzyści z tego wynikających. Dodatkowo Emitent chciałby zapewnić, iż wszelkie informacje dotyczące obrad Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy są publikowane przy wykorzystaniu raportów bieżących oraz strony internetowej Spółki.
2	Spółka powinna zapewnić efektywny dostęp do informacji niezbędnych do oceny sytuacji i perspektyw spółki oraz sposobu jej funkcjonowania.	TAK Komunikaty publikowane są w sposób rzetelny oraz dodatkowo zamieszczane są na korporacyjnej stronie internetowej.
3	Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową i zamieszcza na niej:	TAK
3.1	Podstawowe informacje o spółce i jej działalności (strona startowa)	TAK
3.2	Opis działalności emitenta ze wskazaniem rodzaju działalności, z której emitent uzyskuje największe przychodów,	TAK
3.3	Opis rynku, na którym działa emitent, wraz z określeniem pozycji emitenta na rynku,	CZĘŚCIOWO Emitent wskazuje osobno branże na jakiej działają podmioty z którymi współpracuje Emitent (w tym spółki zależne i stowarzyszone)
3.4	Życiorysy zawodowe członków organów spółki,	NIE. Życiorysy zawodowe członków organów Spółki zostały podane do wiadomości w odpowiednich komunikatach.
3.5	Powzięte przez zarząd, na podstawie oświadczenia członka rady nadzorczej, informacje o powiązaniach członka rady nadzorczej z akcjonariuszem dysponującym akcjami reprezentującymi nie mniej	TAK.

	niż 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu spółki,	
3.6	Dokumenty korporacyjne spółki,	NIE
3.7	Zarys planów strategicznych spółki,	TAK
3.8	Opublikowane prognozy wyników finansowych na bieżący rok obrotowy, wraz z założeniami do tych prognoz oraz korektami do tych prognoz (w przypadku gdy emitent publikuje prognozy),	NIE Emitent nie publikuje prognoz
3.9	Strukturę akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem głównych akcjonariuszy oraz akcji znajdujących się w wolnym obrocie	TAK
3.10	Dane oraz kontakt z do osoby, która jest odpowiedzialna w spółce za relacje inwestorskie oraz kontakt z mediami,	CZĘŚCIOWO Emitent nie wskazuje osobnego kontaktu, dedykowanego mediom i relacjom inwestorskim niemniej podany kontakt mailowy oraz formularz kontaktowy mogą zostać wykorzystane w powyższych celach.
3.11	(skreślony)	-
3.12	Opublikowane raporty bieżące i okresowe	TAK
3.13	Kalendarz zaplanowanych dat publikacji finansowych raportów okresowych, dat walnych zgromadzeń, a także spotkań z inwestorami i analitykami oraz konferencji prasowych,	TAK
3.14	Informacje na temat zdarzeń korporacyjnych, takich jak wypłata dywidendy, oraz innych zdarzeń skutkujących nabyciem lub ograniczeniem praw po stronie akcjonariusza, z uwzględnieniem terminów oraz zasad przeprowadzania tych operacji. Informacje te powinny być zamieszczone w terminie umożliwiającym podjęcie przez inwestorów decyzji inwestycyjnych,	TAK
3.15	(skreślony)	-
3.16	Pytania dotyczące spraw objętych porządkiem obrad, zadawane przed i w trakcie walnego zgromadzenia, wraz z odpowiedziami na zadawane pytania,	NIE Spółka uważa, iż publikacja pytań mogłaby naruszyć interesy akcjonariuszy. Ponadto wszelkie uchwały podjęte podczas Walnych Zgromadzeń są na bieżąco podawane do publicznej wiadomości.
3.17	Informację na temat powodów odwołania walnego zgromadzenia, zmiany terminu lub porządku obrad wraz z uzasadnieniem,	TAK
3.18	Informację o przerwie w obradach walnego zgromadzenia i powodach zarządzenia przerwy,	TAK
3.19	Informacje na temat podmiotu, z którym spółka podpisała umowę o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy ze wskazaniem nazwy, adresu strony internetowej, numerów telefonicznych oraz adresu poczty elektronicznej Doradcy.	TAK
3.20	Informację na temat podmiotu, który pełni funkcję animatora akcji emitenta.	NIE
3.21	Dokument informacyjny (prospekt emisyjny) spółki, opublikowany w ciągu ostatnich 12 miesięcy,	NIE

		W ciągu ostatnich 12 miesięcy Spółka nie publikowała dokumentu informacyjnego ani prospektu emisyjnego.
3.22	(skreślony)	-
	Informacje zawarte na stronie internetowej powinny być zamieszczane w sposób umożliwiający łatwy dostęp do tych informacji. Emitent powinien dokonywać aktualizacji informacji umieszczanych na stronie internetowej. W przypadku pojawienia się nowych, istotnych informacji lub wystąpienia istotnej zmiany informacji umieszczanych na stronie internetowej, aktualizacja powinna zostać przeprowadzona niezwłocznie.	TAK
4	Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową, według wyboru emitenta, w języku polskim lub angielskim. Raporty bieżące i okresowe powinny być zamieszczane na stronie internetowej co najmniej w tym samym języku, w którym następuje ich publikacja zgodnie z przepisami obowiązującymi emitenta.	TAK Korporacyjna strona internetowa prowadzona jest w języku angielskim. Komunikaty zamieszczane są w języku polskim oraz angielskim.
5	Spółka powinna prowadzić politykę informacyjną ze szczególnym uwzględnieniem potrzeb inwestorów indywidualnych. W tym celu spółka, poza swoją stroną korporacyjną powinna wykorzystywać indywidualną dla danej spółki sekcję relacji inwestorskich znajdującą się na stronie www.GPWInfoStrefa.pl	NIE Spółka nie wykorzystuje obecnie indywidualnej sekcji relacji inwestorskich znajdującej się na stronie www.InfoStrefa.com , jednakże zapewnia wystarczający dostęp do informacji poprzez prowadzenie działu „For investors” na stronie www.blackpearlcapital.pl
6	Emitent powinien utrzymywać bieżące kontakty z przedstawicielami Autoryzowanego Doradcy, celem umożliwienia mu prawidłowego wykonywania swoich obowiązków wobec emitenta. Spółka powinna wyznaczyć osobę odpowiedzialną za kontakt z Autoryzowanym Doradcą.	TAK
7	W przypadku, gdy w spółce nastąpi zdarzenie, które w ocenie emitenta ma istotne znaczenie dla wykonywania przez Autoryzowanego Doradcę swoich obowiązków, emitent niezwłocznie powiadomi o tym fakcie Autoryzowanego Doradcę.	TAK
8	Emitent powinien zapewnić Autoryzowanemu Doradcy dostęp do wszelkich dokumentów i informacji niezbędnych do wykonywania obowiązków Autoryzowanego Doradcy.	TAK
9	Emitent przekazuje w raporcie rocznym:	
9.1	Informacje na temat łącznej wysokości wynagrodzeń wszystkich członków zarządu i rady nadzorczej,	NIE Informacja na temat wynagrodzeń członków zarządu oraz członków rady nadzorczej jest informacją poufną. Emitent bez zgody członków organów spółki nie będzie publikował takich informacji.
9.2	Informację na temat wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy otrzymywanego od	NIE

	emitenta z tytułu świadczenia wobec emitenta usług w każdym zakresie	Kwestia wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy jest informacją poufną zawartą w umowie. Emitent nie publikuje takich informacji bez zgody Autoryzowanego Doradcy.
10	Członkowie zarządu i rady nadzorczej powinni uczestniczyć w obradach walnego zgromadzenia w składzie umożliwiającym udzielenie merytorycznej odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie walnego zgromadzenia.	TAK
11	Przynajmniej 2 razy w roku emitent, przy współpracy Autoryzowanego Doradcy, powinien organizować publicznie dostępne spotkanie z inwestorami, analitykami i mediami.	NIE Na dzień publikacji niniejszego oświadczenia, Emitent nie może zadeklarować, iż będzie przynajmniej 2 razy w roku, przy współpracy Autoryzowanego Doradcy, organizować publicznie dostępne spotkanie z inwestorami, analitykami i mediami. Emitent nie wyklucza jednak zmiany swojego stanowiska odnośnie stosowania tej zasady w przyszłości. Emitent przy współpracy z Autoryzowanym Doradcą będzie jednak organizować spotkania z inwestorami, analitykami i mediami tak często, jak będzie to możliwe i niezbędne dla prawidłowego funkcjonowania Spółki.
12	Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie emisji akcji z prawem poboru powinna precyzować cenę emisyjną albo mechanizm jej ustalenia lub zobowiązać organ do tego upoważniony do ustalenia jej przed dniem ustalenia prawa poboru, w terminie umożliwiającym podjęcie decyzji inwestycyjnej.	TAK
13	Uchwała walnego zgromadzenia powinna zapewnić zachowanie niezbędnego odstępu czasowego pomiędzy decyzjami powodującymi określone zdarzenia korporacyjne a datami, w których ustalane są prawa akcjonariuszy wynikające z tych zdarzeń korporacyjnych.	TAK
13a	W przypadku otrzymania przez zarząd emitenta od akcjonariusza posiadającego co najmniej połowę kapitału zakładowego lub co najmniej połowę ogółu głosów w spółce, informacji o zwołaniu przez niego nadzwyczajnego walnego zgromadzenia w trybie określonym w art. 399 § 3 Kodeksu spółek handlowych, zarząd emitenta niezwłocznie dokonuje czynności, do których jest zobowiązany w związku z organizacją i przeprowadzeniem walnego zgromadzenia. Zasada ta ma zastosowanie również w przypadku upoważnienia przez sąd rejestrowy akcjonariuszy do zwołania nadzwyczajnego walnego zgromadzenia na podstawie art. 400 § 3 Kodeksu spółek handlowych.	TAK

14	Dzień ustalenia praw do dywidendy oraz dzień wypłaty dywidendy powinny być tak ustalone, aby czas przypadający pomiędzy nimi był możliwie najkrótszy, a w każdym przypadku nie dłuższy niż 15 dni roboczych. Ustalenie dłuższego okresu pomiędzy tymi terminami wymaga szczegółowego uzasadnienia.	TAK
15	Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie dywidendy warunkowej może zawierać tylko takie warunki, których ewentualne ziszczenie nastąpi przed dniem ustalenia prawa do dywidendy.	TAK
16	<p>Emitent publikuje raporty miesięczne, w terminie 14 dni od zakończenia miesiąca. Raport miesięczny powinien zawierać co najmniej:</p> <ul style="list-style-type: none"> • informacje na temat wystąpienia tendencji i zdarzeń w otoczeniu rynkowym emitenta, które w ocenie emitenta mogą mieć w przyszłości istotne skutki dla kondycji finansowej oraz wyników finansowych emitenta, • zestawienie wszystkich informacji opublikowanych przez emitenta w trybie raportu bieżącego w okresie objętym raportem, • informacje na temat realizacji celów emisji, jeżeli taka realizacja, choćby w części, miała miejsce w okresie objętym raportem, • kalendarz inwestora, obejmujący wydarzenia mające mieć miejsce w nadchodzącym miesiącu, które dotyczą emitenta i są istotne z punktu widzenia interesów inwestorów, w szczególności daty publikacji raportów okresowych, planowanych walnych zgromadzeń, otwarcia subskrypcji, spotkań z inwestorami lub analitykami, oraz oczekiwany termin publikacji raportu analitycznego. 	<p>NIE</p> <p>Z uwagi na fakt, iż publikowane raporty bieżące i okresowe zapewniają akcjonariuszom oraz inwestorom dostęp do informacji dających wystarczający obraz sytuacji Spółki, Zarząd Emitenta nie widzi w chwili obecnej konieczności publikowania raportów miesięcznych.</p>
16a	W przypadku naruszenia przez emitenta obowiązku informacyjnego określonego w Załączniku nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu („Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”) emitent powinien niezwłocznie opublikować, w trybie właściwym dla przekazywania raportów bieżących na rynku NewConnect, informację wyjaśniającą zaistniałą sytuację.	TAK
17	(skreślony)	

7. Sprawozdanie Zarządu z działalności Emitenta

7.1. Informacje podstawowe

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

7.2. Zarząd

Zarząd Spółki powoływany jest na pięcioletnią kadencję, obecna kadencja trwa do 2026 roku. W raportowanym okresie skład Zarządu uległ zmianie

Na pierwszy dzień raportowanego okresu w skład Zarządu Emitenta wchodził:

- Arkadiusz Trela – Prezes Zarządu

Ponadto w Spółce powołany był pełnomocnik:

- Jacek Jakubowski – Prokurent

Zarząd Spółki w dniu 20.12.2023 r. odwołał Pana Jacka Andrzeja Jakubowskiego z funkcji Prokurenta (Prokura Samodzielna Jednoosobowa) z dniem 21 grudnia 2023 r. Zarząd niniejszym dziękuje Panu Jackowi Jakubowskiemu za jego zaangażowanie w realizację działań oraz wkład w rozwój Spółki.

Rada Nadzorcza w dniu 21.12.2023 r. powołała Pana Chandrę Sekara na Członka Zarządu Black Pearl S.A. pełniącego funkcję Wiceprezesa Zarządu.

W związku z powyższymi zmianami, według stanu na ostatni dzień raportowanego okresu w skład Zarządu Emitenta wchodzili:

- Arkadiusz Trela – Prezes Zarządu
- Chandra Sekar – Wiceprezes Zarządu, Członek Zarządu

Ponadto, w dniu 12.02.2024 r., na podstawie Uchwały Zarządu nr 1 z dnia 12.02.2024 r., w Spółce powołany został prokurent:

- Jatinder Kumar – Prokurent

Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania zarządu nie nastąpiły inne zmiany w składzie Zarządu.

7.3. Rada Nadzorcza

Na dzień 01.01.2023 r. w skład Rady Nadzorczej Emitenta wchodził:

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

Zwyczajne Walne Zgromadzenie w dniu 29.06.2023 r. podjęło między innymi uchwałę dotyczącą odwołania z funkcji Członka Rady Nadzorczej Pana Adama Strużyka oraz uchwałę dotyczącą powołania w skład Rady Nadzorczej nowego Członka – Pana Sylwestra Foltyna.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie w dniu 21.12.2023 r. powołało w skład Rady Nadzorczej Pana Janusza Andrzeja Skopowskiego, który objął funkcję Przewodniczącego Rady Nadzorczej.

W związku z powyższymi zmianami, według stanu na ostatni dzień raportowanego okresu w skład Rady Nadzorczej Emitenta wchodzi:

1. Janusz Andrzej Skopowski – Przewodniczący Rady Nadzorczej
2. Dominik Poszywała – Członek Rady Nadzorczej
3. Sylwester Foltyn - Członek Rady Nadzorczej
4. Marek Roguski – Członek Rady Nadzorczej
5. Jan Lupa – Członek Rady Nadzorczej
6. Marek Majcher – Członek Rady Nadzorczej

Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania zarządu nie nastąpiły inne zmiany w składzie Rady Nadzorczej.

7.4. Kapitał Zakładowy

Struktura kapitału zakładowego nie zmieniła się w raportowanym okresie i na dzień 31.12.2023 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania przedstawiała się następująco:

Lp	Seria akcji	Liczba akcji (w szt.)	Udział w kapitale zakładowym (w proc.)	Udział w głosach (w proc.)
1.	D	40 338 000	16,44	16,44
2.	E	130 000 000	52,99	52,99
3.	F	75 000 000	30,57	30,57
Razem		245 338 000	100,00	100,00

Kapitał zakładowy jest odpowiednio prezentowany w bilansie.

7.5. Akcjonariat

Zgodnie z posiadanymi przez BLACK PEARL S.A. zawiadomieniami sporządzonymi na podstawie art. 69 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzenia instrumentów finansowych do zorganizowanego obrotu oraz o spółkach publicznych (tekst jedn. Dz.U. z 2013r., NR 1382, z późn.zm. dalej

również jako „Ustawa o ofercie publicznej”) lista akcjonariuszy posiadających powyżej 5% akcji BLACK PEARL S.A. przedstawiała się w sposób zaprezentowany poniżej.

Struktura akcjonariatu na ostatni dzień raportowanego okresu, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5 proc. głosów na Walnym Zgromadzeniu, przedstawiała się następująco:

Lp	Oznaczenie akcjonariusza	Liczba akcji (w szt.)	Udział w kapitale zakładowym (w proc.)	Udział w głosach (w proc.)
1.	Janusz Skopowski	202 529 490	82,55	82,55
2.	POZOSTALI AKCJONARIUSZE	42 808 510	17,45	17,45
Razem		245 338 000	100,00	100,00

7.6. Działalność Spółki w omawianym okresie

Przedmiotem działalności Spółki na początku raportowanego okresu było:

- Działalność holdingów finansowych - PKD 64.20.Z
- Leasing finansowy - PKD 64.91.Z
- Pozostała finansowa działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszów emerytalnych - PKD 64.99.Z
- Kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek - PKD 68.10.Z
- Wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi - PKD 68.20.Z
- Pośrednictwo w obrocie nieruchomościami - PKD 68.31.Z
- Pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania - PKD 70.22.Z
- Wynajem i dzierżawa maszyn i urządzeń biurowych, włączając komputery - PKD 77.33.Z
- Pozostała działalność profesjonalna, naukowa i techniczna, gdzie indziej niesklasyfikowana - PKD 74.90.Z
- Pozostałe pozaszkolne formy edukacji, gdzie indziej niesklasyfikowane – PKD 85.59.B

W dniu 21.12.2023 r., w obecności notariusza Pawła Orłowskiego, prowadzącego kancelarię notarialną w Warszawie przy ul. gen. Józefa Zajączka 8, odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie, które podjęło między innymi uchwałę w sprawie zmiany listy PKD Spółki:

*„Uchwała nr 4
z dnia 21 grudnia 2023 roku
Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia spółki Black Pearl S.A. z siedzibą w Warszawie
w sprawie zmiany listy PKD Spółki oraz w sprawie zmiany statutu Spółki
§ 1.*

W związku z działaniami związanymi z wdrożeniem strategii zmierzającej do dynamicznego wzrostu wartości, Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie postanawia zmienić treść postanowień §5 ust. 1 statutu Spółki nadając mu nowe następujące brzmienie:

1. Przedmiotem działalności Spółki jest:

- 1) Sprzedaż hurtowa zboża, nieprzetworzonego tytoniu, nasion i pasz dla zwierząt – PKD 46.21.Z*
- 2) Sprzedaż hurtowa zegarków, zegarów i biżuterii – PKD 46.48.Z*
- 3) Sprzedaż hurtowa metali i rud metali – PKD 46.72.Z*
- 4) Sprzedaż hurtowa wyrobów chemicznych – PKD 46.75.Z*
- 5) Sprzedaż hurtowa niewyspecjalizowana – PKD 46.90.Z*
- 6) Sprzedaż detaliczna zegarków, zegarów i biżuterii prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach – PKD 47.77.Z*
- 7) Przetwarzanie danych; zarządzanie stronami internetowymi (hosting) i podobna działalność – PKD 63.11.Z;*
- 8) Działalność portali internetowych – PKD 63.12.Z;*
- 9) Działalność holdingów finansowych – PKD 64.20.Z;*
- 10) Leasing finansowy – PKD 64.91.Z;*
- 11) Pozostałe formy udzielania kredytów – PKD 64.92.Z;*
- 12) Pozostała finansowa działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszów emerytalnych – PKD 64.99.Z;*
- 13) Działalność maklerska związana z rynkiem papierów wartościowych i towarów giełdowych – PKD 66.12.Z*
- 14) Pozostała działalność wspomagająca usługi finansowe, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszów emerytalnych – PKD 66.19.Z;*

- 15) Pozostała działalność wspomagająca ubezpieczenia i fundusze emerytalne – PKD 66.29.Z;
- 16) Kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek – PKD 68.10.Z.
- 17) Wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi – PKD 68.20.Z;
- 18) Pośrednictwo w obrocie nieruchomościami – PKD 68.31.Z;
- 19) Pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania – PKD 70.22.Z;
- 20) Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie nauk społecznych i humanistycznych – PKD 72.20.Z;
- 21) Badanie rynku i opinii publicznej – PKD 73.20.Z;
- 22) Pozostała działalność profesjonalna, naukowa i techniczna, gdzie indziej niesklasyfikowana – PKD 74.90.Z;
- 23) Wynajem i dzierżawa samochodów osobowych i furgonetek – PKD 77.11.Z;--
- 24) Wynajem i dzierżawa maszyn i urządzeń biurowych, włączając komputery – PKD 77.33.Z;
- 25) Pozostałe pozaszkolne formy edukacji, gdzie indziej niesklasyfikowane – PKD 85.59.B;

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z tym że zmiany Statutu objęte uchwałą wchodzi w życie z dniem wpisu do rejestru.”

Przedmiotem działalności Spółki jest pozyskiwanie kapitału oraz realizacja inwestycji zgromadzonych środków w wyselekcjonowane podmioty niepubliczne, finansowanie ich rozwoju oraz merytoryczne wsparcie na różnych etapach rozwoju i wzrostu.

Realizacja inwestycji odbywa się przez nabywanie akcji i udziałów spółek niepublicznych, prowadzących działalność cechującą się wysokim poziomem innowacyjności i dużym potencjałem wzrostu.

7.7. Zdarzenia istotne w roku 2023 a także po jego zakończeniu, do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego

Rok 2023 był rokiem dynamicznych działań biznesowych zmierzających do uporządkowania posiadanych aktywów oraz przygotowania podwalin do przyszłych działań zapewniających ponadprzeciętne wyniki.

Działania w pierwszym kwartale 2023 roku:

W I kwartale 2023 r., Emitent skupił swoje działania przede wszystkim na wdrożeniu przez BLACK PEARL S.A. strategii rozwoju zmierzającego do dynamicznego wzmocnienia sfery niekonwencjonalnych inwestycji opartych na akwizycji przedsiębiorstw, a co za tym idzie wzrostu wartości aktywów Spółki.

Działania w drugim kwartale 2023 roku:

Kwartał ten był okresem dalszej pracy związanej przede wszystkim z uporządkowaniem portfela oraz wdrożeniem przez BLACK PEARL S.A. strategii rozwoju.

W wykonaniu Uchwały nr 6 z dnia 28 września 2022 roku Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia spółki Black Pearl S.A. z siedzibą w Warszawie w sprawie zatwierdzenia restrukturyzacji portfela aktywów, Zarząd dokonał, dnia 26 czerwca 2023 roku, zbycia wszystkich posiadanych udziałów w spółce działającej pod firmą Eco Milan Sp. z o.o. (KRS: 0000553192, NIP: 5252615198, REGON: 361283113)

W dniu 29 czerwca 2023 roku, w obecności notariusza Pawła Orłowskiego, prowadzącej kancelarie notarialną w Warszawie przy ul. gen. Józefa Zajączka 8, odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie, które podjęło

wszystkie uchwały w tym między innymi uchwałę zatwierdzającą sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy kończący się w dniu 31 grudnia 2022r., uchwałę dotyczącą pokrycia straty, uchwały dotyczące udzielenia absolutorium oraz uchwały dotyczącą zmian w Radzie Nadzorczej. Jednocześnie Zarząd informuje, iż Walne Zgromadzenie nie odstąpiło od żadnego z punktów zaplanowanych w porządku obrad oraz iż wszystkie uchwały zostały podjęte. Zarząd informuje również o braku zgłoszonych sprzeciwów do uchwał Walnego Zgromadzenia. Zwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło między innymi uchwałę dotyczącą odwołania z funkcji Członka Rady Nadzorczej Pana Adama Strużyka oraz uchwałę dotyczącą powołania w skład Rady Nadzorczej nowego Członka – Pana Sylwestra Foltyna.

Działania w trzecim kwartale 2023 roku:

Kwartał ten był okresem kontynuacji rozpoczętych wcześniej prac związanych przede wszystkim z wdrożeniem przez BLACK PEARL S.A. strategii rozwoju.

Działania w czwartym kwartale 2023 roku:

Mając na uwadze dynamicznie zmieniającą się sytuację makroekonomiczną i geopolityczną, Zarząd kontynuował działania zmierzające do wyznaczenia nowych potencjalnych kierunków dalszego rozwoju. Celem działań Zarządu Emitenta jest skoncentrowanie się na rozwoju podmiotów z branż najbardziej perspektywicznych.

W wyniku prowadzonych działań w zakresie uporządkowania portfela i zmniejszenia liczby spółek portfelowych w celu skoncentrowania się na rozwoju podmiotów z branż najbardziej perspektywicznych, dokonał, dnia 10 listopada 2023 roku, zbycia wszystkich posiadanych udziałów w spółce działającej pod firmą Energa Plus Sp. z o.o. (KRS: 0000407118, NIP: 1231267123, REGON: 145942994).

Zarząd Spółki informuje ponadto, iż w związku z powyższą strategią, w dniu 21.12.2023 r., w obecności notariusza Pawła Orłowskiego, prowadzącego kancelarię notarialną w Warszawie przy ul. gen. Józefa Zajączka 8, odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie, które podjęło między innymi poniższe uchwały:

„Uchwała nr 3 z dnia 21 grudnia 2023 roku

Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia spółki Black Pearl S.A. z siedzibą w Warszawie w sprawie zatwierdzenia działań Zarządu przygotowujących Spółkę do wdrożenia nowej strategii dynamicznego wzrostu wartości Spółki poprzez koncentrację działań Spółki na nowych branżach

§ 1

1) Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie zatwierdza dotychczasowe działania Zarządu przygotowujące Spółkę do wdrożenia nowej strategii dynamicznego wzrostu wartości poprzez koncentrację działań Spółki na nowych branżach. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie zatwierdza prowadzoną przez Zarząd restrukturyzację portfela aktywów oraz zatwierdza przeprowadzone dotychczas transakcje sprzedaży aktywów nierentownych, udziałów w podmiotach nieprowadzących istotnej działalności operacyjnej, o nieistotnej wartości bilansowej, a także o niskim potencjale rozwoju lub niezwiązanych ze strategiczną działalnością Spółki.

2) Jednocześnie Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie zatwierdza dalsze prace Zarządu w tym zakresie oraz wyraża zgodę na sprzedaż kolejnych aktywów (w tym posiadanych udziałów w Red Pharma Laboratories Polska S.A. oraz posiadanej waluty wirtualnej MCAN COIN – rezygnując z pozainwestycyjnego obrotu na rynku kryptowalut.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z chwilą jej podjęcia.”

„Uchwała nr 4
z dnia 21 grudnia 2023 roku
Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia spółki Black Pearl S.A. z siedzibą w Warszawie
w sprawie zmiany listy PKD Spółki oraz w sprawie zmiany statutu Spółki
§ 1.

W związku z działaniami związanymi z wdrożeniem strategii zmierzającej do dynamicznego wzrostu wartości, Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie postanawia zmienić treść postanowień §5 ust. 1 statutu Spółki nadając mu nowe następujące brzmienie:

1. Przedmiotem działalności Spółki jest:

- 1) Sprzedaż hurtowa zboża, nieprzetworzonego tytoniu, nasion i pasz dla zwierząt – PKD 46.21.Z
- 2) Sprzedaż hurtowa zegarków, zegarów i biżuterii – PKD 46.48.Z
- 3) Sprzedaż hurtowa metali i rud metali – PKD 46.72.Z
- 4) Sprzedaż hurtowa wyrobów chemicznych – PKD 46.75.Z
- 5) Sprzedaż hurtowa niewyspecjalizowana – PKD 46.90.Z
- 6) Sprzedaż detaliczna zegarków, zegarów i biżuterii prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach – PKD 47.77.Z
- 7) Przetwarzanie danych; zarządzanie stronami internetowymi (hosting) i podobna działalność – PKD 63.11.Z;
- 8) Działalność portali internetowych – PKD 63.12.Z;
- 9) Działalność holdingów finansowych – PKD 64.20.Z;
- 10) Leasing finansowy – PKD 64.91.Z;
- 11) Pozostałe formy udzielania kredytów – PKD 64.92.Z;
- 12) Pozostała finansowa działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych – PKD 64.99.Z;
- 13) Działalność maklerska związana z rynkiem papierów wartościowych i towarów giełdowych – PKD 66.12.Z
- 14) Pozostała działalność wspomagająca usługi finansowe, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych – PKD 66.19.Z;
- 15) Pozostała działalność wspomagająca ubezpieczenia i fundusze emerytalne – PKD 66.29.Z;
- 16) Kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek – PKD 68.10.Z.
- 17) Wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi – PKD 68.20.Z;
- 18) Pośrednictwo w obrocie nieruchomościami – PKD 68.31.Z;
- 19) Pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania – PKD 70.22.Z;
- 20) Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie nauk społecznych i humanistycznych – PKD 72.20.Z;
- 21) Badanie rynku i opinii publicznej – PKD 73.20.Z;
- 22) Pozostała działalność profesjonalna, naukowa i techniczna, gdzie indziej niesklasyfikowana – PKD 74.90.Z;
- 23) Wynajem i dzierżawa samochodów osobowych i furgonetek – PKD 77.11.Z;--
- 24) Wynajem i dzierżawa maszyn i urządzeń biurowych, włączając komputery – PKD 77.33.Z;
- 25) Pozostałe pozaszkolne formy edukacji, gdzie indziej niesklasyfikowane – PKD 85.59.B;

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z tym że zmiany Statutu objęte uchwałą wchodzi w życie z dniem wpisu do rejestru.”

„Uchwała nr 6
z dnia 21 grudnia 2023 roku
Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia spółki BLACK PEARL S.A. z siedzibą w Warszawie
w sprawie zmian w składzie Rady Nadzorczej Spółki
§ 1.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie spółki pod firmą Black Pearl Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie powołuje członka Rady Nadzorczej – Janusza Andrzeja Skopowskiego.

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z chwilą jej podjęcia.

„Uchwała nr 7

z dnia 21 grudnia 2023 roku

Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia spółki BLACK PEARL S.A. z siedzibą w Warszawie w sprawie wyrażenia zgody Walnego Zgromadzenia na przeprowadzenie przez Zarząd niezbędnych czynności zmierzających do doprowadzenia do podwójnych notowań walorów Spółki na rynku równoległym giełdy papierów wartościowych w Indiach, pozostawiając wybór giełdy do decyzji Zarządu

§ 1.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie spółki pod firmą Black Pearl Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie wyraża zgodę na przeprowadzenie przez Zarząd niezbędnych czynności zmierzających do doprowadzenia do podwójnych notowań walorów Spółki na rynku równoległym giełdy papierów wartościowych w Indiach, pozostawiając wybór giełdy do decyzji Zarządu.

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z chwilą jej podjęcia.

Pełna treść Protokołu z Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia zawierający tekst uchwał została podana do publicznej wiadomości stosownymi komunikatami.

Zarząd Spółki informuje także, iż zgodnie z uchwałą nr 1 Rady Nadzorczej spółki pod firmą Black Pearl Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie z dnia 21 grudnia 2023 r. w sprawie wyboru Przewodniczącego Rady Nadzorczej, Rada Nadzorcza Black Pearl S.A. postanowiła wybrać Pana Janusza Andrzeja Skopowskiego na Przewodniczącego Rady Nadzorczej.

Ponadto, zgodnie z uchwałą nr 2 Rady Nadzorczej spółki pod firmą Black Pearl Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie z dnia 21 grudnia 2023 r. w sprawie powołania Członka Zarządu, Rada Nadzorcza Black Pearl S.A. postanowiła powołać Pana Chandrę Sekara (Chandra Sekar, obywatel Wielkiej Brytanii) na Członka Zarządu Black Pearl S.A. pełniącego funkcję Wiceprezesa Zarządu.

Zarząd Spółki w dniu 20.12.2023 r. odwołał Pana Jacka Andrzeja Jakubowskiego z funkcji Prokurenta (Prokura Samodzielna Jednoosobowa) z dniem 21 grudnia 2023 r.

Zarząd jest przekonany, że przedstawione powyżej działania prowadzone w raportowanym okresie związane z przygotowaniem Spółki do wdrożenia nowej strategii dynamicznego wzrostu wartości Spółki poprzez koncentrację działań Spółki na nowych branżach, oraz dalsze działania, które podejmowane będą w kolejnych okresach znajdą odzwierciedlenie w wynikach finansowych Spółki, a tym samym przyczynią się do satysfakcji akcjonariuszy.

Istotne informacje na temat zmian w organach Spółki:

Na pierwszy dzień raportowanego okresu w skład Zarządu Emitenta wchodził:

- Arkadiusz Trela – Prezes Zarządu

Ponadto w Spółce powołany był pełnomocnik:

- Jacek Jakubowski – Prokurent

Zarząd Spółki w dniu 20.12.2023 r. odwołał Pana Jacka Andrzeja Jakubowskiego z funkcji Prokurenta (Prokura Samodzielna Jednoosobowa) z dniem 21 grudnia 2023 r. Zarząd niniejszym dziękuje Panu Jackowi Jakubowskiemu za jego zaangażowanie w realizację działań oraz wkład w rozwój Spółki.

Rada Nadzorcza w dniu 21.12.2023 r. powołała Pana Chandrę Sekara na Członka Zarządu Black Pearl S.A. pełniącego funkcję Wiceprezesa Zarządu.

W związku z powyższymi zmianami, według stanu na ostatni dzień raportowanego okresu w skład Zarządu Emitenta wchodził:

- Arkadiusz Trela – Prezes Zarządu
- Chandra Sekar – Wiceprezes Zarządu, Członek Zarządu

Ponadto, w dniu 12.02.2024 r., na podstawie Uchwały Zarządu nr 1 z dnia 12.02.2024 r., w Spółce powołany został prokurent:

- Jatinder Kumar – Prokurent

Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania zarządu nie nastąpiły inne zmiany w składzie Zarządu.

Na dzień 01.01.2023 r. w skład Rady Nadzorczej Emitenta wchodził:

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

Zwyczajne Walne Zgromadzenie w dniu 29.06.2023 r. podjęło między innymi uchwałę dotyczącą odwołania z funkcji Członka Rady Nadzorczej Pana Adama Strużyka oraz uchwałę dotyczącą powołania w skład Rady Nadzorczej nowego Członka – Pana Sylwestra Foltyna.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie w dniu 21.12.2023 r. powołało w skład Rady Nadzorczej Pana Janusza Andrzeja Skopowskiego, który objął funkcję Przewodniczącego Rady Nadzorczej.

W związku z powyższymi zmianami, według stanu na ostatni dzień raportowanego okresu w skład Rady Nadzorczej Emitenta wchodzi:

1. Janusz Andrzej Skopowski – Przewodniczący Rady Nadzorczej
2. Dominik Poszywała – Członek Rady Nadzorczej
3. Sylwester Foltyn - Członek Rady Nadzorczej
4. Marek Roguski – Członek Rady Nadzorczej
5. Jan Lupa – Członek Rady Nadzorczej
6. Marek Majcher – Członek Rady Nadzorczej

Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania zarządu nie nastąpiły inne zmiany w składzie Rady Nadzorczej.

7.8. Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju

Spółka jest właścicielem patentu „Modułowe urządzenie do wzdłużnego rozdrabniania drewna do produkcji tworzywa drzewnego”, który został zarejestrowany w Urzędzie Patentowym Rzeczypospolitej Polskiej, z numerem ogłoszenia P.403730 oraz PCT/PL2014/000046 "Patent".

W ramach trójstronnej współpracy Emitenta wraz z Biomass Energy Project S.A. i Zakładami Drzewnymi Poldan Eksport Import w Sławnie bierze udział w procesie badawczym, a także wdrożeniowym technologii wzdłużnego rozdrabniania drewna oraz budowy innowacyjnego urządzenia nowej generacji. W listopadzie 2020 r. została podpisana umowa z Narodowym Centrum Badan i Rozwoju przez firmę Biomass Energy Project S.A., jako licencjobiorcę patentu stanowiącego własność Emitenta i rozpoczęto projekt: opracowania technologii produkcji innowacyjnych materiałów konstrukcyjnych z tworzywa drzewnego opartego o patent nr PCT/PL2014/000046. Wartość dotacji: 4 817 621,25 PLN (cztery miliony osiemset siedemnaście tysięcy sześćset dwadzieścia jeden złotych 25/100). Celem projektu jest przeprowadzenie badań prowadzących do opracowania urządzenia, w którym żerdzie lub opoły drzewne przemieszczają się w sposób ciągły, rozłupując się równocześnie w wielu płaszczyznach. Materiał roślinny ulega rozdrobnieniu na pasma włókien tworzących „matę” o dowolnie małej grubości.

Uzyskany materiał po wysuszeniu i pokryciu spoiwem można zestawiać w odpowiednio uformowane stopy i sprasować w belkę lub płytę o praktycznie nieograniczonych wymiarach. W wyniku przeprowadzenia prac B+R opracowana zostanie technologia produkcji płyt i belek konstrukcyjnych o wysokich parametrach technicznych. Skonstruowana zostanie prototypowa linia produkcyjna w skali półtechnicznej.

Powstałe w ten sposób płyty i belki konstrukcyjne będą stanowiły innowację produktową na skalę światową o parametrach techniczno-mechanicznych zdecydowanie przewyższających parametry dostępnych obecnie na rynku materiałów.

Z informacji pozyskanych przez Zarząd Emitenta, zbudowano urządzenie prototypowe i w chwili obecnej jest ono w drugiej fazie testowej.

Prognozy na najbliższe dziesięciolecie przewidują istotne zmiany w ilościowym i jakościowym charakterze bazy surowcowej, w związku z czym należy się spodziewać nadmiaru drewna małowymiarowego przy znacznym deficycie asortymentów wielkowymiarowych. Po zakończeniu wszystkich faz testowych urządzenia prototypowego przygotowany zostanie zrewidowany plan dalszego działania wdrożeniowego.

7.9. Zatrudnienie

BLACK PEARL S.A. na początek raportowanego okresu zatrudniała 1 pracownika, z którym rozwiązano umowę o pracę na mocy porozumienia stron z dniem 30.04.2023 r. Od tego dnia Spółka nie zatrudnia pracowników. Zarząd oraz Prokurent pełnią funkcję na podstawie powołania.

7.10. Przychody

W roku 2023 Spółka osiągnęła przychody ze sprzedaży w wysokości 16 800,00 PLN, pozostałe przychody operacyjne w wysokości 598,59 PLN i przychody finansowe w wysokości 2 446 471,78 PLN.

7.11. Kredyty i pożyczki

Na koniec roku 2023 Spółka posiada zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek w wysokości 929 806,60 PLN.

7.12. Rezerwy

Na koniec roku 2023 Spółka nie tworzyła rezerw.

7.13. Zobowiązania

Na koniec roku 2023 Spółka posiada zobowiązania długoterminowe w wysokości 1 707 392,14 PLN oraz zobowiązania krótkoterminowe w wysokości 1 402 015,38 PLN. Spółka na bieżąco reguluje swoje zobowiązania.

7.14. Informacja dotycząca sezonowości lub cykliczności działalności Spółki

Działalność spółki nie jest ani sezonowa, ani cykliczna.

7.15. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

W roku 2023, Spółka prowadziła transakcje z następującymi podmiotami powiązаныmi:

- Eco Milan Sp. z o.o.

7.16. Informacje o udzielonych przez Spółkę pożyczkach, poręczeniach kredytu lub pożyczki oraz udzielonych gwarancjach

Na koniec roku 2023, stan udzielonych przez Spółkę pożyczek, poręczeń kredytu lub pożyczki oraz udzielonych gwarancji wynosił 213 052,59 PLN.

7.17. Główne ryzyka związane z prowadzoną działalnością**Ryzyko konkurencji.**

Rosnąca w przyszłości liczba podmiotów o podobnym charakterze może mieć niekorzystny wpływ na kształtowanie się wyników BLACK PEARL S.A. aczkolwiek sytuacji takiej nie zaobserwowano w okresie sprawozdawczym.

Ryzyko związane z ogólnoswiatową pandemią choroby SARS Covid-19 oraz wojną w Ukrainie.

Oslabienie pozycji rynkowej niektórych podmiotów gospodarczych mogło wpłynąć na kondycje finansową potencjalnych partnerów handlowych spółki BLACK PEARL S.A. W okresie sprawozdawczym nie zaobserwowano jednakże istotnego wpływu tych czynników na działalność Spółki. W ramach prowadzonej działalności, Spółka planuje skupić się na najbardziej perspektywicznych obszarach rozwoju odpornych na oddziaływanie tych czynników.

Ryzyko utraty płynności finansowej związane z inwestowaniem w udziały spółek niepublicznych.

Immamentną cechą działalności inwestycyjnej są ryzyka w tym obszarze. W przypadku potrzeby zbycia akcji lub nabytych udziałów, może pojawić się problem ze znalezieniem inwestora, a wpływy ze sprzedaży udziałów lub akcji spółek niepublicznych mogą być niższe niż w przypadku spółek publicznych. Ciągłe zmieniająca się koniunktura na rynku kapitałowym ma istotny wpływ na wartość przychodów pochodzących ze sprzedaży udziałów lub akcji.

W związku z powyższym Zarząd przykłada szczególną staranność do prezentowania w sposób właściwy i ostrożnościowy danych finansowych związanych z tą działalnością. Prawdopodobność prezentacji danych podlega ocenie biegłego rewidenta.

Ryzyko związane z sytuacją makroekonomiczną Polski.

Rozwój BLACK PEARL S.A. jest ściśle skorelowany z sytuacją gospodarczą Polski na terenie której Spółka działa, tak więc tempo wzrostu PKB, poziom stóp procentowych, poziom inflacji jak również bezrobocie, a co za tym idzie stopień zadłużenia jednostek gospodarczych i gospodarstw domowych, wpływa na działalność BLACK PEARL S.A. Spowolnienie tempa gospodarczego czy spadek poziomu inwestycji przedsiębiorstw oraz wzrost zadłużenia jednostek gospodarczych może mieć negatywny wpływ na sytuację finansową Spółki.

Spółka podejmuje działania zmierzające do dywersyfikacji ryzyka poprzez geograficzną ekspansję prowadzonej działalności.

7.18. Ryzyka finansowe

Przyjęte cele i metody zarządzania ryzykiem finansowym, łącznie z metodami zabezpieczenia istotnych rodzajów planowanych transakcji, dla których stosowana jest rachunkowość zabezpieczeń.

Ryzyka finansowe w działalności BLACK PEARL S.A.:

- ryzyko utraty płynności finansowej
stałe monitorowanie płynności finansowej zapobiega ryzyku utraty płynności finansowej
- ryzyko czasu (terminu- ryzyko osiągnięcia projektowanych efektów w określonym czasie)
Spółka monitoruje efektywność projektów inwestycyjnych w zakresie kredytowania inwestycji, harmonogramów nakładów, okresu życia projektu i czasu zwrotu nakładów.

7.19. Przewidywany rozwój i przewidywana sytuacja finansowa Spółki

Zarząd przewiduje dobrą sytuację finansową Spółki. Rok 2023 był okresem wyjątkowej pracy związanej przede wszystkim z analizą i uporządkowaniem portfela Emitenta, związanymi z dynamicznie zmieniającą się sytuacją makroekonomiczną i geopolityczną. Celem działań Zarządu Emitenta było zmniejszenie liczby spółek portfelowych i skoncentrowanie się na rozwoju podmiotów z branż najbardziej perspektywicznych. Podjęte działania mają na celu zwiększyć efektywność zarządzania spółkami portfelowymi oraz przygotować Spółkę do wdrożenia najkorzystniejszej strategii zmierzającej do dynamicznego wzrostu wartości.

7.20. Informacje dodatkowe**Oddziały.**

BLACK PEARL S.A. nie posiadała i na dzień sporządzenia sprawozdania nie posiada oddziałów.

Udziały własne.

W raportowanym okresie Spółka nie dokonała żadnej transakcji na akcjach własnych. Na dzień sporządzenia sprawozdania Spółka nie posiada akcji własnych.

Instrumenty finansowe.

W raportowanym okresie Spółka nie stosowała rachunkowości zabezpieczeń.

8. Oświadczenie jednostki na temat informacji niefinansowych sporządzane na podstawie art. 49b ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku wraz z póź.zm. Dz. U.2021.0.217

Emitent nie sporządza oświadczenia, ponieważ nie wypełnia warunków wskazanych w art. 49b pkt.1.

9. Stanowisko Zarządu wraz z opinią rady nadzorczej lub osoby nadzorującej Emitenta odnoszące się do wyrażonej przez firmę audytorską w sprawozdaniu z badania opinii z zastrzeżeniem, opinii negatywnej albo do odmowy wyrażenia opinii o sprawozdaniu finansowym

W związku z wyrażonym przez firmę audytorską w sprawozdaniu z badania opinii z zastrzeżeniem Zarząd Emitenta podjął w dniu 31 maja 2024 roku Uchwałę nr 1 o następującej treści:

Uchwała nr 1
Zarządu Black Pearl S.A.
z dnia 31 maja 2024 roku

w sprawie wyrażenia stanowiska w sprawie zastrzeżenia wyrażonego przez biegłego rewidenta w raporcie z badania sprawozdania finansowego Spółki

§ 1.

1. Zarząd Black Pearl S.A. z siedzibą w Warszawie („Spółka”) przyjmuje stanowisko w sprawie zastrzeżenia wyrażonego przez biegłego rewidenta w raporcie z badania sprawozdania finansowego Spółki.
2. Treść stanowiska stanowi załącznik do niniejszej Uchwały.

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z chwilą jej podjęcia.

Załącznik do Uchwały nr 1 Zarządu Black Pearl S.A. z dnia 31 maja 2024 r.

Stanowisko Zarządu Spółki Black Pearl S.A. w sprawie zastrzeżenia wyrażonego przez podmiot uprawniony do badania sprawozdania finansowych, w raporcie z badania rocznego sprawozdania finansowego spółki Black Pearl S.A., za okres od dnia 1 stycznia 2023 r. do dnia 31 grudnia 2023 r. Sprawozdanie biegłego rewidenta KLB Audyt Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach („Biegły rewident”)

dotyczący rocznego sprawozdania finansowego spółki Black Pearl S.A. („Spółka”) zawiera następujące zastrzeżenie:

„W bilansie Spółki sporządzonym na dzień 31.12.2023 r. w pozycji A.IV.4 – Inne inwestycje długoterminowe, została wykazana wartość 10 000 000 sztuk waluty wirtualnej MCAN w kwocie 843.097,90 zł. W trakcie naszych prac nie zebraliśmy odpowiednich i wystarczających dowodów potwierdzających wiarygodną wycenę i istnienie tych aktywów. Giełda na której jest notowany MCAN nie jest wystarczająco płynna, by można było potwierdzić wycenę posiadanego przez Spółkę wolumenu. Nie otrzymaliśmy także zewnętrznych potwierdzeń prawa Spółki do dysponowania MCAN-ami na 31.12.2023. Ponadto nie uzyskaliśmy wystarczającej dokumentacji, by można było zweryfikować poprawność wyliczenia podatku dochodowego od transakcji na MCAN-ach w 2023 roku.”

W nawiązaniu do art. 5 pkt 6.1 ppkt 8 Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu (Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect) Zarząd Black Pearl S.A. oświadcza, że:

- a) przedmiot zastrzeżenia nie ma wpływu na roczne sprawozdanie finansowe, w tym na wyniki oraz inne dane finansowe,
- b) ze względu na zdecentralizowany charakter obszaru związanego z walutami wirtualnymi i brakiem możliwości pozyskania zewnętrznych formalnych potwierdzeń w postaci dodatkowych dowodów księgowych, Spółka pozyskuje najlepsze możliwe potwierdzenia w obecnych warunkach związanych z walutami wirtualnymi, a co za tym idzie Spółka może podjąć działania zmierzające do pozyskania dodatkowych dokumentów wyłącznie w przypadku zmian formalno-prawnych na rynku walut wirtualnych.

Zgodnie ze stanem faktycznym, na dzień 31.12.2023 r. Spółka posiadała 10.000.000,00 szt. waluty wirtualnej MCAN COIN wykazane w bilansie jako „Inne inwestycje długoterminowe”. Wartość posiadanej waluty wirtualnej wynosiła w dniu zakupu (05.07.2021 r.) 4.000.000,00 PLN. Aktualizacja wyceny dokonywana jest raz w roku na koniec roku obrotowego. Aktualizacja wyceny zgodna z notowaniami z rynku aktywnego dokonana 31.12.2021 r. wynosiła - 1 847 000,00 PLN, dokonana 31.12.2022 r. wynosiła - 1 235 836,60 PLN. Ostatnia aktualizacja wyceny zgodna z notowaniami z rynku aktywnego, dokonana 31.12.2023 r. wynosiła - 74 065,50 PLN. Wartość posiadanej waluty wirtualnej wykazana w bilansie jako „Inne inwestycje długoterminowe” po dokonaniu aktualizacji wynosiła na koniec 2023 r. 843 097,90 PLN.

Przyjęte przez Spółkę podejście do sposobu prezentowania waluty wirtualnej w bilansie nie zostało zakwestionowane, a co za tym idzie nie ma wpływu na roczne sprawozdanie finansowe, w tym na wyniki oraz inne dane finansowe.

Ponadto Rada Nadzorcza Emitenta w dniu 31.05.2024 podjęła Uchwałę nr 1 o następującej treści

Uchwała nr 1

Rady Nadzorczej Black Pearl S.A. z siedzibą w Warszawie
z dnia 31.05.2024 r.

w sprawie wyrażenia opinii Rady Nadzorczej w sprawie zastrzeżenia wyrażonego przez biegłego rewidenta w raporcie z badania sprawozdania finansowego Spółki

§ 1

1. Rada Nadzorcza, po zapoznaniu się ze stanowiskiem Zarządu Spółki w sprawie zastrzeżenia wyrażonego przez biegłego rewidenta w raporcie z badania sprawozdania finansowego Spółki (Uchwała nr 1 z dnia 31 maja 2024 r.), zgadza się ze stanowiskiem Zarządu Spółki oraz podziela stanowisko Zarządu Spółki co do podejmowanych działań.

2. Stanowisko Zarządu Spółki stanowi załącznik do niniejszej Uchwały.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Prezesowi Zarządu Spółki Black Pearl S.A.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.