

Raport kwartalny
BLACK PEARL S.A
za okres
1 października 2019 – 31 grudnia 2019

Warszawa, dnia 14 lutego 2020 roku


SPIS TREŚCI

I. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA	4
OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI.....	4
INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY.	6
JEDNOSTKOWE KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA IV KWARTAŁ 2019R. BLACK PEARL S.A.....	7
JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT BLACK PEARL S.A.	8
JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH – BLACK PEARL S.A.	9
JEDNOSTKOWE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITAŁE ZAKŁADOWYM BLACK PEARL S.A.	9
II. WYBRANE DANE FINANSOWE.....	10
WYBRANE DANE FINANSOWE DLA SPÓŁKI BLACK PEARL S.A.	10
KOMENTARZ ZARZĄDU BLACK PEARL S.A. NA TEMAT CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, KTÓRE MIAŁY WPŁYW NA WYNIKI GRUPY KAPITAŁOWEJ BLACK PEARL S.A. W IV KWARTALE 2019 R.	11
III. SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI W IV KWARTALE 2019 ROKU	12
1. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE	12
1.1. <i>Informacje podstawowe</i>	12
1.2. <i>Zarząd</i>	12
1.3. <i>Rada Nadzorcza</i>	12
1.4. <i>Akcjonariat</i>	12
ZWIĘZŁA CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA ORAZ GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA W IV KWARTALE 2019 R. WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI.	13
OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ GRUPY KAPITAŁOWEJ ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI O KTÓRYCH EMITENTA INFORMOWAŁ W DOKUMENCIE INFORMACYJNYM.	13
STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW FINANSOWYCH NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W NINIEJSZYM RAPORCIE KWARTALNYM.....	13
INICJATYWY NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE.	13
IV. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI	13
V. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU	16

Szanowni Państwo,

Zarząd BLACK PEARL S.A. przekazuje niniejszym Raport za IV kwartał 2019 r. prezentujący wyniki finansowe oraz najważniejsze fakty dotyczące działalności Spółki i Grupy Kapitałowej w IV kwartale 2019 roku.

Z wyrazami szacunku,



Grzegorz Brzezicki
Prezes Zarządu

I. Opis organizacji grupy kapitałowej Emitenta

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

W skład Grupy Kapitałowej Emitenta wchodzi następujące podmioty zależne:

Nazwa spółki	Posiadane udziały
Reeco sp. z o.o	99,9%
Reeco sp. z o.o. sp.k.	Komandytariusz
Eco Milan sp. z o.o.	95%
CarbonHeat sp. z o.o	50%
Reeco Nieruchomości sp. z o.o	100%
InterfarMed sp. z o.o.	100%

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

Spółka nie publikuje sprawozdania skonsolidowanego za IV kwartał ponieważ spółki:

Reeco sp z o.o.

Reeco sp z o.o.sp.k.

CarbonHeat sp z o.o.

Reeco Nieruchomości sp z o.o.

nie prowadziły działalności w IV kwartale 2019r.

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

Najlepsze wyniki osiągnęła spółka Eco Milan sp z o.o. i z tą spółką Emitent sporządzi sprawozdanie skonsolidowane za rok 2019.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(pieczęć jednostki)

sporządzony za okres 01-01-2019 do 31-12-2019

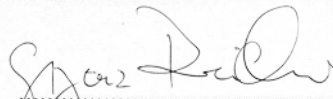
(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2018	2019
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 001,96	600 956,41
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	52 033,38	17 528,60
I	Amortyzacja		
II	Zużycie materiałów i energii	5 626,72	16 998,60
III	Usługi obce	39 906,66	180,00
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	– podatek akcyzowy		350,00
V	Wynagrodzenia		
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	6 500,00	
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-49 031,42	583 427,81
D	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne		
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-49 031,42	583 427,81
G	Przychody finansowe	997 500,00	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji	997 500,00	
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	71 470,23	0,00
I	Odsetki, w tym:	0,08	
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji	61 040,11	
IV	Inne	10 430,04	
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	876 998,35	583 427,81
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	876 998,35	583 427,81
L	Podatek dochodowy	149 625,00	42 156,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	727 373,35	541 271,81

Sporządzono dnia 2020-02-14

Elżbieta Kalińska
(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)


(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Zarząd BLACK PEARL S.A

1/ Grzegorz Brzezicki- Prezes Zarządu

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

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

BLACK PEARL S.A. w IV kwartale 2019 roku nie zatrudniała pracowników, natomiast w ramach Grupy Kapitałowej Emitenta zatrudnionych jest łącznie 0 osób w przeliczeniu na pełne etaty.

Jednostkowy bilans

Jednostkowe kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe za IV kwartał 2019r. BLACK PEARL S.A.

BILANS - AKTYWA	Stan na 31.12.2018 r	Stan na 31.12.2019 r
A. AKTYWA TRWAŁE	30 620 301,00	28 662 681,00
<i>I. Wartości niematerialne i prawne</i>	<i>14 397 800,00</i>	<i>14 000 000,00</i>
<i>II. Rzeczowe aktywa trwałe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
1. Środki trwałe	0,00	0,00
<i>III. Należności długoterminowe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>IV. Inwestycje długoterminowe</i>	<i>16 222 501,00</i>	<i>14 662 681,00</i>
<i>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	8 298 272,54	726 152,33
<i>I. Zapasy</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>II. Należności krótkoterminowe</i>	<i>2 305 413,19</i>	<i>17 971,17</i>
<i>III. Inwestycje krótkoterminowe</i>	<i>5 992 859,35</i>	<i>708 181,16</i>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 992 240,95	700 000,00
a) w jednostkach powiązanych	5 992 240,95	700 000,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	618,40	8 181,16
<i>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
AKTYWA RAZEM :	38 918 573,54	29 388 833,33

BILANS - PASYWA	Stan na 31.12.2018 r	Stan na 31.12.2019 r
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	31 294 336,80	26 036 419,84
<i>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</i>	<i>24 533 800,00</i>	<i>24 533 800,00</i>
<i>II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>IV. Kapitał (fundusz) zapasowy</i>	<i>3 244 181,99</i>	<i>3 021 917,45</i>
<i>V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</i>	<i>3 000 000,00</i>	<i>4 499 700,00</i>
<i>VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych</i>	<i>534 544,60</i>	<i>(6 014 163,77)</i>
<i>VIII. Zysk (strata) netto</i>	<i>(18 189,79)</i>	<i>(4 833,84)</i>
<i>IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	7 624 236,74	3 352 413,49
<i>I. Rezerwy na zobowiązania</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
<i>II. Zobowiązania długoterminowe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>III. Zobowiązania krótkoterminowe</i>	<i>7 615 995,74</i>	<i>2 961 972,49</i>
IV. Rozliczenia międzyokresowe	8 241,00	390 441,00
PASYWA RAZEM :	38 918 573,54	29 388 833,33

Jednostkowy rachunek zysków i strat BLACK PEARL S.A.

Rachunek zysków i strat - wariant porównawczy

	IV kwartał 2018	IV kwartał 2019
	okres od 01.10.2018 do 31.12.2018	okres od 01.10.2019 do 31.12.2019
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	0,00	0,00
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. KOSZTY działalności operacyjnej w tym:	18 190,79	0,00
- jednostkom powiązanym	0,00	0,00
I. Amortyzacja	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00
III. Usługi obce	17 473,79	0,00
IV. Podatki i opłaty, w tym:	717,00	0,00
podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	0,00	0,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	(18 190,79)	0,00
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	0,00	0,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	0,00	0,00
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (F+G-H)	(18 190,79)	0,00
G PRZYCHODY FINANSOWE	1,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	1,00	0,00
H. KOSZTY FINANSOWE	0,00	0,00
I. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (I+J-K)	(18 189,79)	0,00
J. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K. ZYSK (STRATA) BRUTTO (L±M)	(18 189,79)	0,00
L. PODATEK DOCHODOWY		0,00

M. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	0,00	0,00
N. ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)	(18 189,79)	0,00

Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych – BLACK PEARL S.A.

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)		2018	2019
		okres od	okres od
		01.01.2018 do	01.01.2019 do
		31.12.2018	31.12.2019
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
<i>I.</i>	Zysk (strata) netto	-18 189,79	-4 833,84
<i>II.</i>	Korekty razem	-11 029,26	0,00
<i>III.</i>	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-29 219,05	-4 833,84
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
<i>I.</i>	Wpływy	0,00	0,00
<i>II.</i>	Wydatki	0,00	0,00
<i>III.</i>	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	0,00
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
<i>I.</i>	Wpływy	0,00	
<i>II.</i>	Wydatki	0,00	0,00
<i>III.</i>	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-29 219,05	-4 833,84
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-29 219,05	6,23
F.	Środki pieniężne na początek okresu	29 837,45	8 174,93
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F=-/D), w tym	618,40	8 181,16

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

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITYALE WŁASNYM		Stan na	Stan na
		31.12.2018 r	31.12.2019 r
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	534 544,60	26 041 253,68
	- korekty błędów podstawowych		
I a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	534 544,60	26 041 253,68
<i>1.</i>	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	24 533 800,00	24 533 800,00
<i>1.2.</i>	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	24 533 800,00	24 533 800,00
<i>2.</i>	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
<i>3.</i>	Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
<i>4.</i>	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	6 021 917,45	3 021 917,45
<i>4.1.</i>	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-pokrycia straty	0,00	0,00
<i>4.2.</i>	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	3 021 917,45
<i>5.</i>	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
<i>5.1</i>	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		4 499 700,00
<i>6.</i>	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	4 499 700,00
<i>7.</i>	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
<i>7.1.</i>	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
<i>7.2.</i>	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
<i>7.3.</i>	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
<i>7.4.</i>	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	-6 014 163,77

7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-222 264,54	-6 014 163,77
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
7.6.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-222 264,54	-6 014 163,77
8.	Wynik netto	-18 189,79	-4 833,84
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	31 294 336,80	26 036 419,84
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uzgodnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	31 294 336,80	26 036 419,84

II. Wybrane dane finansowe

Wybrane dane finansowe dla Spółki BLACK PEARL S.A.

<i>BLACK PEARL S.A.</i>	<i>31.12.2018</i>	<i>31.12.2019</i>
<i>Suma bilansowa</i>	<i>38 918 573,54</i>	<i>29 388 833,33</i>
<i>Kapitał własny</i>	<i>31 294 336,80</i>	<i>26 036 419,84</i>
<i>Aktywa trwale, w tym:</i>	<i>30 620 301,00</i>	<i>28 662 681,00</i>
<i>Długoterminowe aktywa finansowe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Należności długoterminowe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Aktywa obrotowe, w tym:</i>	<i>8 298 272,54</i>	<i>726 152,33</i>
<i>Krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:</i>	<i>5 992 240,95</i>	<i>700 000,00</i>
<i>Należności krótkoterminowe</i>	<i>2 305 413,19</i>	<i>17 971,17</i>
<i>Zobowiązania długoterminowe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Zobowiązania krótkoterminowe</i>	<i>7 615 995,74</i>	<i>2 961 972,49</i>
<i>Przychody netto ze sprzedaży</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Zysk/strata na działalności operacyjnej</i>	<i>(18 189,79)</i>	<i>(4 833,84)</i>

<i>Zysk/strata brutto</i>	<i>(18 189,79)</i>	<i>(4 833,84)</i>
<i>Zysk/strata netto</i>	<i>(18 189,79)</i>	<i>(4 833,84)</i>

Komentarz Zarządu BLACK PEARL S.A. na temat czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, które miały wpływ na wyniki Grupy Kapitałowej BLACK PEARL S.A. w IV kwartale 2019 r.

W IV kwartale 2019 r. BLACK PEARL S.A. nie osiągnęła przychodów netto ze sprzedaży oraz nie poniosła kosztów działalności i za rok 2019 strata pozostała w wysokości 4 833,84zł

Suma bilansowa na dzień 31.12.2019 r. wynosiła 29 388 833,33 zł, wobec kapitałów własnych wynoszących 26 036 419,84 zł.

W dniu 21.10.2019r Emitent powiadomił w raporcie 9/2019 o nabyciu akcji przez Pana Chagger Avtar Singh w ilości 1 300 000 sztuk stanowiących 47,21% wszystkich akcji Emitenta.

III. Sprawozdanie Zarządu z działalności w IV kwartale 2019 roku

1. Podstawowe informacje o Spółce

1.1. Informacje podstawowe

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

1.2. Zarząd

W skład Zarządu Emitenta wchodzi:

1/ Grzegorz Brzezicki Prezes Zarządu

1.3. Rada Nadzorcza

Na dzień publikacji raportu w skład Rady Nadzorczej Emitenta wchodzi:

1/ Janusz Okrutny - Członek Rady Nadzorczej

Rada Nadzorcza zostanie uzupełniona podczas najbliższego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy.

1.4. Akcjonariat

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

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

Struktura akcjonariatu na dzień sporządzenia niniejszego raportu, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5 proc. głosów na Walnym Zgromadzeniu, przedstawia się następująco:

Lp	Oznaczenie akcjonariusza	Liczba akcji (w szt.)	Udział w kapitale zakładowym (w proc.)	Udział w głosach (w proc.)
1.	Chagger Avtar Singh	1 300 000	47,21 %	47,21 %
2.	POZOSTALI AKCJONARIUSZE	1 453 380	52,79%	52,79%
Razem		2 753 380	100	100

Zwięzła charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta oraz Grupy Kapitałowej Emitenta w IV kwartale 2019 r. wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki.

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

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

Nie dotyczy.

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

Emitent nie publikował prognoz.

Inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

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

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

Ogólne zasady polityki prowadzenia ksiąg rachunkowych Emitenta oraz Grupy Kapitałowej Emitenta

INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

Stosowane przez jednostkę zasady rachunkowości dostosowane są do przepisów wynikających z ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2002 r. nr 76, poz. 694 z późn. zm.).

Zasady sporządzenia sprawozdania finansowego

Kwartalne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu, że spółka będzie kontynuować działalność gospodarczą wdającą się przewidzieć przyszłości. W okresie objętym sprawozdaniem nie nastąpiły zmiany zasad rachunkowości. Zasady te były stosowane we wszystkich prezentowanych okresach w sposób ciągły. Sprawozdanie sporządzone zostało w PLN. Obowiązujące zasady wyceny aktywów i pasywów. Dane finansowe przedstawione w niniejszym raporcie zostały sporządzone zgodnie ze stosowanymi w jednostce zasadami polityki rachunkowości, ustawy o rachunkowości oraz krajowych standardów rachunkowości.

W zakresie ewidencji wartości niematerialnych i prawnych

Za wartości niematerialne i prawne uznaje się nabyte, nadające się do gospodarczego wykorzystania w dniu przyjęcia do użytkowania.

W zakresie ewidencji środków trwałych

Środki trwale ewidencjonuje się według poniższych zasad: Kompletne i zdane do użytku w momencie przyjęcia do używania, o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok, przeznaczone na własne potrzeby lub do oddania w używanie na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze. Środki trwale o wartości początkowej do 3.500,00 zaliczone są do środków trwałych nisko cennych. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i o wartości początkowej niższej niż dolna wartość środka trwałego nisko cennego zalicza się do kosztów materiałów. Każdy środek trwały z wyjątkiem środków trwałych nisko cennych jest klasyfikowany zgodnie z Klasyfikacją Środków Trwałych (KŚT).

W zakresie inwestycji długoterminowych

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, czyli po uwzględnieniu odpisów aktualizujących ich wartość. Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według wartości rynkowej. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

W zakresie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, czyli po uwzględnieniu odpisów aktualizujących ich wartość. Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według wartości rynkowej. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

W zakresie rzeczowych składników aktywów obrotowych

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, czyli po uwzględnieniu odpisów aktualizujących ich wartość. Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według wartości rynkowej

W zakresie ewidencji należności

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, czyli po uwzględnieniu odpisów aktualizujących ich wartość. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

W zakresie ewidencji środków pieniężnych

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

W zakresie kapitałów (funduszy) własnych

Udziały (akcje) własne wycenia się według cen nabycia.

W zakresie rezerw

Rezerwy na straty i zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

W zakresie ewidencji zobowiązań

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli do kwoty głównej zobowiązań dolicza się odsetki wynikające z otrzymanych od kontrahentów not odsetkowych.

W zakresie ewidencji kosztów

Zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe, wycenia się według wartości godziwej.

W zakresie opodatkowania

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

W zakresie podatku dochodowego odroczonego

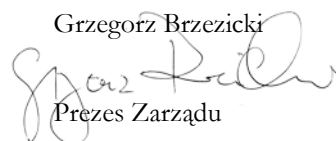
Na dzień bilansowy wyrażone w walutach obcych aktywa i pasywa wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

V. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Zarząd BLACK PEARL S.A. oświadcza, że według jego najlepszej wiedzy, wybrane informacje finansowe oraz dane porównywalne, sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Emitenta oraz, że raport kwartalny z działalności zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Spółki.

Grzegorz Brzezicki



Prezes Zarządu