

**Skonsolidowany
raport kwartalny
Black Pearl S.A.
za okres
1 stycznia 2018 r. – 31 marca 2018 r.**

Milanówek, dnia 15 maja 2018 roku

SPIS TREŚCI

I. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA	5
OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI.	5
INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY.	6
JEDNOSTKOWY BILANS.....	8
JEDNOSTKOWE KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA I KWARTAŁ 2018R.....	9
JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT.....	9
JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH	11
JEDNOSTKOWE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE ZAKŁADOWYM.....	12
SKONSOLIDOWANY BILANS	13
SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	13
SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH	15
SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE ZAKŁADOWYM.....	15
II. WYBRANE DANE FINANSOWE	17
WYBRANE DANE FINANSOWE DLA SPÓŁKI BLACK PEARL S.A.	17
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 I KWARTALE 2018 R.	17
WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE ZA ROK 2018.....	18
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 I KWARTALE 2018 R.	18
III. SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI W I KWARTALE 2018 ROKU	19
1. PODSTAWOWE INFORMACJE	0
SPÓŁCE	19
1.1. Informacje podstawowe.....	19
1.2. Zarząd.....	19
1.3. Rada Nadzorcza	19
1.4. Akcjonariat.....	19
ZWIĘZŁA CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA ORAZ GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA W I KWARTALE 2018 R. WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI.....	21
OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ GRUPY KAPITAŁOWEJ ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI O KTÓRYCH EMITENTA INFORMOWAŁ W DOKUMENCIE INFORMACYJNYM.	21

STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW FINANSOWYCH NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W NINIEJSZYM RAPORCIE KWARTALNYM.....	21
EMITENT NIE PUBLIKOWAŁ PROGNOZ.....	21
INICJATYWY NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE.....	21
W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM EMITENT NIE PROWADZIŁ ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE EMITENTA.....	22
IV.INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI	22
V. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU.....	24

Szanowni Państwo,

Zarząd Black Pearl S.A. przekazuje niniejszym Raport za I kwartał 2018 r. prezentujący wyniki finansowe oraz najważniejsze fakty dotyczące działalności Spółki i Grupy Kapitałowej w I kwartale 2018 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. Sk K.	Komandytariusz
Eco Milan Sp. z o.o.	95%
Zdrowie GT Poland Sp. z o.o Sp. K.	Komandytariusz
CarbonHeat Sp. z o.o	50%
Reeco Nieruchomości Sp. z o.o	100%
Interfarm-Med Sp. z o.o.	100%

W dniu 10 maja 2018 Zarząd spółki po analizie wyników finansowych spółki Interfarm- Med. sp. z o.o., podjął decyzję o sporządzeniu skonsolidowanych danych finansowych ze spółka Interfarm – Med. sp. z o.o., biorąc pod uwagę, istotność danych finansowych spółki zależnej Emitenta.

W zakresie pozostałych wchodzących w skład Grupy Kapitałowej Emitenta, analizując stopień istotności danych finansowych, podjął decyzję na podstawie art. 58 ust 1. i ust. 2 ustawy o rachunkowości, o braku konsolidacji danych finansowych pozostałych spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej.

Nie podlegają konsolidacji :

REECO sp z o.o.

REECO sp z o.o. S.K..

Eco Milan sp z o.o.

Zdrowie GT Poland sp z o.o. S.K.

CarbonHeat sp z o.o.

Reeco Nieruchomości sp z o.o.

Zarząd Black Pearl S.A.

1/ Grzegorz Brzezicki- Prezes Zarządu

Adres	ul. Brzozowa 1, 05-822 Milanówek
Telefon	+48 22 758 31 65
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 I kwartale 2018 roku nie zatrudniała pracowników, natomiast w ramach Grupy Kapitałowej Emitenta zatrudnionych jest łącznie 18 osób w przeliczeniu na pełne etaty.

Grupa Kapitałowa

REECO Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

1/ Grzegorz Brzezicki- Prezes Zarządu

Adres	ul. Brzozowa 1, 05-822 Milanówek
Telefon	+48 22 758 31 65
e-mail	reeco@reeco.pl
NIP	9532507388
REGON	340003624
KRS	00000242254
PKD	68.10.Z Kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek
udziały	999 udziałów Black Pearl S.A.
kapitał	50.000,00PLN

REECO Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka Komandytowa

1/ Grzegorz Brzezicki- Prezes Zarządu

Adres	ul. Brzozowa 1, 05-822 Milanówek
Telefon	+48 22 758 31 65
e-mail	reeco@reeco.pl
NIP	9522087068
REGON	142318723
KRS	0000353182
PKD	41.10.Z Realizacja projektów budowlanych związanych ze wznoszeniem budynków
udziały	REECO spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

ECO MILAN Spółka z ograniczona odpowiedzialnością

1/ Michał Janowski- Prezes Zarządu

Adres	ul. Słomińskiego 15 lokal 504 00-195 Warszawa
e-mail	biuro@ecomilan.pl
NIP	5252615198
REGON	361283113
KRS	0000553192
PKD	41.20.Z Roboty budowlane związane ze wznoszeniem budynków mieszkalnych i niemieszkalnych
udziały	8687 udziałów 01CYBERATON SA 165053 udziałów Black Pearl SA
kapitał	8 687 000,00PLN

CarbonHeat Spółka z ograniczona odpowiedzialnością

1/ Grzegorz Brzezicki- Prezes Zarządu

Adres	ul. Słomińskiego 15 lokal 504
e-mail	sklep@irhouse.pl
NIP	5252611912
REGON	360960907
KRS	0000546646
PKD	46.74.z Sprzedaż hurtowa wyrobów metalowych oraz sprzętu i dodatkowego wyposażenia hydraulicznego i grzejnego
udziały	30 udziałów Adam Chromiński 20 udziałów Jadwiga Chabros 50 udziałów Black Pearl SA
kapitał	5 000,00PLN

Zdrowie GT Poland Spółka z ograniczona odpowiedzialnością Spółka komandytowa

1/ Dudek Tomasz- Prezes Zarządu

Adres	ul. Nowa 6 05-500 Stara Iwiczna
e-mail	
NIP	5342488800
REGON	146353320

KRS	0000437111
PKD	47.73.z Sprzedaż detaliczna wyrobów farmaceutycznych prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach
udziały	Black Pearl S.A. GT Poland sp zo.o.
kapitał	5 000,00PLN

REECO NIERUCHOMOSCI Spółka z ograniczona odpowiedzialnością

1/ Grzegorz Brzezicki- Prezes Zarządu

Adres	ul. Gdańska 5 lokal 5 89-009 Bydgoszcz
e-mail	
NIP	9671331585
REGON	340793282
KRS	0000309796
PKD	41.20.Z Roboty budowlane związane ze wznoszeniem budynków mieszkalnych i niemieszkalnych
udziały	Black Pearl S.A.- 1000 udziałów
kapitał	50 000,00PLN

INTERFARMMED Spółka z ograniczona odpowiedzialnością Spółka komandytowa

1/ Sińczak Michał- Prezes Zarządu

Adres	ul. Komunalna 19 83-000Pruszcz Gdański
e-mail	
NIP	6040162410
REGON	222067541
KRS	0000506688
PKD	46.46.z Sprzedaż hurtowa wyrobów farmaceutycznych i medycznych
udziały	Black Pearl S.A. 29 900 udziałów o wartości 1 495 000,00PLN
kapitał	1 500 000,00PLN

Jednostkowy bilans

Jednostkowe kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe za I kwartał 2018r.

BILANS - AKTYWA	Stan na 31.03.2017r	Stan na 31.03.2018r
A. AKTYWA TRWAŁE	28 712 601,00	30 620 301,00
I. Wartości niematerialne i prawne	14 000 000,00	14 397 800,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
1. Środki trwałe	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	14 712 601,00	16 222 501,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	841 090,29	8 319 072,54
I. Zapasy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	0,00	2 305 413,19
III. Inwestycje krótkoterminowe	841 090,29	6 013 659,35
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	839 154,49	6 013 040,95
a) w jednostkach powiązanych	837 218,69	6 013 040,95
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	1 935,80	618,40
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM :	29 553 691,29	38 939 373,54

BILANS - PASYWA	Stan na 31.03.2017r	Stan na 31.03.2018r
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	27 532 160,45	31 315 136,80
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	24 533 800,00	24 533 800,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	3 244 181,99	3 244 181,99
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	3 000 000,00
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	(222 264,54)	534 544,60
VIII. Zysk (strata) netto	(23 557,00)	2 610,21
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	2 021 530,84	7 624 236,74
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	381 766,41	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 629 554,43	7 615 995,74
IV. Rozliczenia międzyokresowe	10 210,00	8 241,00
PASYWA RAZEM :	29 553 691,29	38 939 373,54

Jednostkowy rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat - wariant porównawczy	I kwartał 2017r	I kwartał 2018r
	Okres od 01.01.2017 do 31.03.2017	Okres od 01.01.2018r do 31.03.2018
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
III. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. KOSZTY działalności operacyjnej w tym:	23 557,24	18 190,79
- jednostkom powiązanym	0,00	0,00
I. Amortyzacja	0,00	
II. Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00
III. Usługi obce	23 557,24	17 473,79
IV. Podatki i opłaty, w tym:	0,00	717,00
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)	(23 557,24)	(18 190,79)
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)	(23 557,24)	(18 190,79)
G PRZYCHODY FINANSOWE	0,24	20 801,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,24	20 800,00
- 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	0,00	1,00
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)	(23 557,00)	2 610,21
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)	(23 557,00)	2 610,21
L. PODATEK DOCHODOWY	0,00	0,00
M. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	0,00	0,00
N. ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)	(23 557,00)	2 610,21

Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)		I kwartał 2017r	I kwartał 2018r
		Okres od 01.01.2017r do 31.03.2017r.	Okres od 01.01.2018r do 31.03.2018r
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I.	Zysk (strata) netto	-66 251,96	2 610,21
II.	Korekty razem	-42 342,79	-31 829,26
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-108 594,75	-29 219,05
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I.	Wpływy	1 138 000,00	0,00
II.	Wydatki	1 027 000,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	111 000,00	0,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I.	Wpływy	0,00	0,00
II.	Wydatki	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	2 405,25	-29 219,05
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-2 405,25	-29 219,05
F.	Środki pieniężne na początek okresu	4 341,05	29 837,45
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F=-/D), w tym	1 935,80	618,40

Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale zakładowym

	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	Stan na 31.03.2017r	Stan na 31.03.2018r.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	27 555 717,45	534 544,60
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
I a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	27 555 717,45	534 544,60
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	24 533 800,00	24 533 800,00
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	0,00	0,00
2.2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	3 244 181,99	6 021 917,45
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a zwiększenie -	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-pokrycia straty	0,00	0,00
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	3 244 181,99	0,00
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-222 264,54	0,00
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-222 264,54	-222 264,54
7.6.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-222 264,54
8.	Wynik netto	-23 557,00	2610,21
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	27 532 160,45	31 315 136,80
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uzgodnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	27 532 160,45	31 315 136,80

Skonsolidowany bilans

skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I kwartał 2018r.

BILANS - AKTYWA	Skonsolidowane dane na dzień 31.03.2018r
A. AKTYWA TRWAŁE	33 759 152,18
I. Wartości niematerialne i prawne	14 400 466,64
II. Rzeczowe aktywa trwałe	97 582,34
1. Środki trwałe	97 582,34
III. Należności długoterminowe	1 501 000,00
IV. Inwestycje długoterminowe	15 993 312,20
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	266 791,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	266 791,00
B. AKTYWA OBROTOWE	10 606 909,38
I. Zapasy	341 000,93
II. Należności krótkoterminowe	4 119 369,54
III. Inwestycje krótkoterminowe	6 137 950,75
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	6137 950,75
a) w jednostkach powiązanych	6 013 040,95
b) w pozostałych jednostkach	0,00
2. inne inwestycje krótkoterminowe	124 909,80
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8 588,16
AKTYWA RAZEM :	44 366 061,56

* Spółka w roku 2017 (pierwszy kwartał) nie sporządzała skonsolidowanego sprawozdania finansowego

BILANS - PASYWA	Skonsolidowane dane na dzień 31.03.2018r
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	29 983 749,71
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	24 533 800,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	6 244 181,99
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	(799 655,68)
VIII. Zysk (strata) netto	5 423,40
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	12 882 311,85
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00
- długoterminowe	0,00
2. Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	1 861 786,19
III. Zobowiązania krótkoterminowe	11 012 284,66
IV. Rozliczenia międzyokresowe	8 241,00
PASYWA RAZEM :	44 366 061,56

* Spółka w roku 2017 (pierwszy kwartał) nie sporządzała skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skonsolidowany rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat - wariant porównawczy	skonsolidowane dane na dzień 31.03.2018r
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW, w tym:	3 801 872,33
- od jednostek powiązanych	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	234 009,47
II. Zmiana stanu produktów(zwiększenie-wartość dodatnia,zmniejszenie-wartość ujemna)	0,00
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	3 567 862,86
B. KOSZTY działalności operacyjnej w tym:	3 801 015,99
- jednostkom powiązanych	0,00
I. Amortyzacja	5 932,47
II. Zużycie materiałów i energii	35 097,87
III. Usługi obce	249 952,38
IV Podatki i opłaty, w tym:	1 952,13
podatek akcyzowy	
V. Wynagrodzenia	216 503,24
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	10 694,69
VII Pozostałe koszty rodzajowe	17 191,70
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 263 691,54
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	856,34
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	52,94
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00
II. Dotacje	0,00
III. Inne przychody operacyjne	52,94
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	6 226,34
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00
III. Inne koszty operacyjne	6 226,34
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (F+G-H)	(5 317,06)
G PRZYCHODY FINANSOWE	20801,10
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00
V. Inne	1,10
H. KOSZTY FINANSOWE	22 206,64
I. Odsetki, w tym:	22 206,64
- dla jednostek powiązanych	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00
IV. Inne	0,00
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (I+J-K)	(6722,60)
J. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I.-J.II.)	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00
K. ZYSK (STRATA) BRUTTO (L±M)	(6 722,60)
L. PODATEK DOCHODOWY	(12 146,00)

M. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	0,00
N. ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)	5 423,40

* Spółka w roku 2017 (pierwszy kwartał) nie sporządzała skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)		Skonsolidowany na dzień 31.03.2018r
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	2610,21
II.	Korekty razem	39 742,96
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	42 353,17
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00
II.	Wydatki	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	0,00
II.	Wydatki	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	42 353,17
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	42 353,17
F.	Środki pieniężne na początek okresu	82 556,63
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F=I-D), w tym	124 909,80

* Spółka w roku 2017 (pierwszy kwartał) nie sporządzała skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale zakładowym

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM		skonsolidowane dane na dzień 31.03.2018r
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	565 182,77
	- korekty błędów podstawowych	0,00
I a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	565 182,77
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	24 533 800,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	24 533 800,00
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00

3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	6 021 917,45
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00
	-pokrycia straty	222 264,54
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	6 244 181,99
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00
7.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	534 544,60
		534 544,60
7.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-1 364 838,45
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-1 364 838,45
	a) zwiększenie (z tytułu)	30 638,17
7.6.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 334 200,28
8.	Wynik netto	5 423,40
	b) strata netto	
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	29 983 749,71
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uzgodnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0,00

* Spółka w roku 2017 (pierwszy kwartał) nie sporządzała skonsolidowanego sprawozdania finansowego

II. Wybrane dane finansowe

Wybrane dane finansowe dla Spółki Black Pearl S.A.

<i>Black Pearl S.A.</i>	<i>I kwartał 2017</i>	<i>I kwartał 2018</i>
<i>Suma bilansowa</i>	<i>29 553 691,29</i>	<i>38 939 373,54</i>
<i>Kapitał własny</i>	<i>27 532 160,45</i>	<i>31 315 136,80</i>
<i>Aktywa trwałe, w tym:</i>	<i>28 712 601,00</i>	<i>30 620 301,00</i>
<i>Należności długoterminowe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Aktywa obrotowe, w tym:</i>	<i>841 090,29</i>	<i>8 319 072,54</i>
<i>Krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:</i>	<i>839 154,49</i>	<i>6 013 040,95</i>
<i>Należności krótkoterminowe</i>	<i>0,00</i>	<i>2 305 413,19</i>
<i>Zobowiązania długoterminowe</i>	<i>381 766,41</i>	<i>0,00</i>
<i>Zobowiązania krótkoterminowe</i>	<i>1 629 554,43</i>	<i>7 615 995,74</i>
<i>Przychody netto ze sprzedaży</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Zysk/ strata na działalności operacyjnej</i>	<i>(23 557,24)</i>	<i>2 610,21</i>
<i>Zysk/ strata brutto</i>	<i>(23 557,00)</i>	<i>2 610,21</i>
<i>Zysk/ strata netto</i>	<i>(23 557,00)</i>	<i>2 610,21</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 I kwartale 2018 r.

W I kwartale 2018 r. Black Pearl S.A. nie osiągnęła przychodów netto ze sprzedaży. Spółka osiągnęła jednak zysk w kwocie 2 610,21zł z tytułu otrzymanych odsetek od pożyczek.

Suma bilansowa na dzień 31.03.2018 r. wynosiła 38 918 573,54 zł, wobec kapitałów własnych wynoszących 31 294 336,80zł.

Wybrane skonsolidowane dane finansowe za rok 2018

<i>Black Pearl S.A.</i>	
<i>Suma bilansowa</i>	<i>44 366 061,56</i>
<i>Kapitał własny</i>	<i>29 983 749,71</i>
<i>Aktywa trwałe, w tym:</i>	<i>33 759 152,18</i>
<i>Należności długoterminowe</i>	<i>1 501 000,00</i>
<i>Aktywa obrotowe, w tym:</i>	<i>10 606 909,38</i>
<i>Krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:</i>	<i>6 117 150,75</i>
<i>Należności krótkoterminowe</i>	<i>4 119 369,54</i>
<i>Zobowiązania długoterminowe</i>	<i>1 861 786,19</i>
<i>Zobowiązania krótkoterminowe</i>	<i>11 012 284,66</i>
<i>Przychody netto ze sprzedaży</i>	<i>3 801 872,33</i>
<i>Zysk/ strata na działalności operacyjnej</i>	<i>(5 317,06)</i>
<i>Zysk/ strata brutto</i>	<i>(6 722,60)</i>
<i>Zysk/ strata netto</i>	<i>5 423,40</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 I kwartale 2018 r.

W I kwartale 2018 r. Grupa Kapitałowa Black Pearl S.A. zaksięgowała 3 801 872,33 zł przychodów netto ze sprzedaży. Narastająco Grupa Emitenta wygenerowała zysk w wysokości 5 423,40zł

Suma bilansowa na dzień 31.03.2018 r. wynosiła 44 366 061,56 zł, wobec kapitałów własnych wynoszących 29 983 749,71zł

III. Sprawozdanie Zarządu z działalności w I kwartale 2018 roku

1. Podstawowe informacje o Spółce

1.1. Informacje podstawowe

Firma: Black Pearl S.A.
Forma prawna: spółka akcyjna
Kraj siedziby: Polska
Siedziba: Milanówek
Adres: ul. Brzozowa 1, 05-822 Milanówek
Tel.: + 48 22 758-31-65
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

W skład Rady Nadzorczej Emitenta wchodzi obecnie:

- 1/ Janusz Okrutny - Członek Rady Nadzorczej
- 2/ Bogusława Dudek - Członek Rady Nadzorczej,
- 3/ Robert Wojciechowski - Członek Rady Nadzorczej,
- 4/ Stanisław Mieczysław Dudek - Członek Rady Nadzorczej,
- 5/ Halina Rzetelska - Członek Rady Nadzorczej.

1.4. Akcjonariat

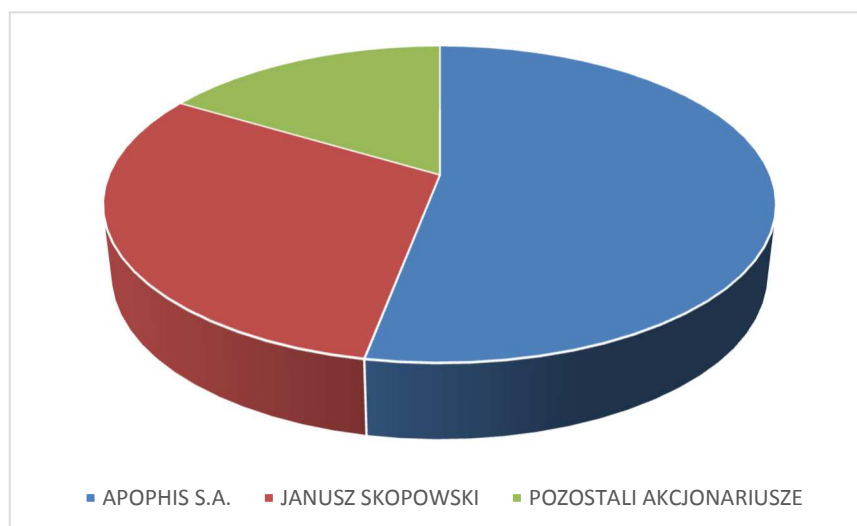
Struktura kapitału zakładowego na dzień sporządzenia niniejszego raportu przedstawia się następująco::

Lp	Seria akcji	Liczba akcji (w szt.)	Udział w kapitale za- kładowym (w proc.)	Udział w głosach (w proc.)
1.	D	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	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.	AOPHIS S.A.	130 000 000	52.99 %	52.99 %
2.	JANUSZ SKOPOWSKI	75 000 000	30.57 %	30.57 %
3.	POZOSTALI AKCJONARIUSZE	40 338 000	16.44 %	16.44 %
Razem		245 338 000	100	100

Spółka AOPHIS S.A. jest spółką zależną od Pana Janusza Skopowskiego



Zwięzła charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta oraz Grupy Kapitałowej Emitenta w I kwartale 2018 r. wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki.

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

W analizowanym okresie Black Pearl S.A. realizowała projekty:

Działalność deweloperska BLACK PEARL S.A. Odbywa się za pomocą struktury - Spółki ECOMILAN sp. z o.o.

BLACK PEARL S.A. ponadto posiada obecnie 100,00 % udziałów w podwyższonym kapitale zakładowym Interfarm Med sp. z o.o 1.500.000,00 zł (słownie: jeden milion pięćset tysięcy złotych) (dawniej- Farm-Med. Sp. z o.o.) Posiadane udziały zwiększyły zaangażowanie spółki w branżę farmaceutyczną i jest to ściśle związane ze strategią biznesową Spółki.

Hurtownia InterFarm Med sp. z o.o – spółka zależna od Emitenta, współpracuje m.in. z kluczowym kontrahentem, wiodący na rynku farmaceutycznym, posiadającym około 24% rynku aptecznego, jako dostawca wyrobów medycznych, leków OTC, oraz suplementów diety. W wyniku przedmiotowej współpracy, InterFarm Med sp. z o.o posiada korzystne warunki współpracy i z miesiąca na miesiąc generuje wzrost obrotu o około 30% przy zachowaniu stałej marży na poziomie 5%.

BLACK PEARL S.A. posiada obecnie 50% udziałów o wartości nominalnej 2.500 zł (dwa tysiące pięćset złotych) w spółce CarbonHeat Sp. z o.o.

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 zdatne do użytku w momencie przyjęcia do używania, o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok, przeznaczone na własne potrzeby lub do oddania w używanie na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze. Środki 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.

Prezes Zarządu
Grzegorz Brzezicki