

BLACK PEARL SPÓŁKA AKCYJNA

**NIP : 7010211009
REGON : 142121110**

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI ZA ROK OBROTOWY 2020

WARSZAWA, 31.05.2021r.

SPIS TREŚCI

1. Informacje ogólne
 2. Akcjonariat
 3. Aktualna sytuacja finansowa Spółki
 4. Działalność Spółki w omawianym okresie
 5. Zdarzenia istotne w roku 2020
 6. Zatrudnienie
 7. Przychody ze sprzedaży
 8. Kredyty i pożyczki
 9. Rezerwy
 10. Zobowiązania
 11. Informacja dotycząca sezonowości lub cykliczności spółki
 12. Wskazanie postępowań toczących się wobec Spółki
 13. Transakcje z podmiotami powiązanymi
 14. Informacje o udzielonych przez Spółkę poręczeniach kredytu lub pożyczki oraz udzielonych gwarancjach
 15. Główne ryzyka związane z prowadzoną działalnością
 16. Przewidywany rozwój i przewidywana sytuacja finansowa Spółki
 17. Wskaźniki finansowe
 18. Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju
 19. Przyjęte cele i metody zarządzania ryzykiem finansowym łącznie z metodami zabezpieczenia istotnych rodzajów planowanych transakcji, dla których stosowana jest rachunkowość zabezpieczeń
 20. Informacje dodatkowe
-

**Sprawozdanie Zarządu z działalności spółki BLACK PEARL S.A.
Za rok obrotowy 01.01.2020- 31.12.2020**

1. Informacje ogólne

Firma:	Black Pearl Spółka Akcyjna
Siedziba:	Warszawa
Adres:	Ul. Słomińskiego 15 lok 504, 00-195 Warszawa
NIP:	7010211009
REGON:	142121110
KRS:	0000343453
TEL/FAX	22 4154146
Adres poczty elektronicznej	biuro@blackpearlcapital.pl
Adres strony internetowej:	www.blackpearlcapital.pl
Prezes Zarządu	Dominik Poszywała

- Na dzień 01 stycznia 2020r kapitał zakładowy BLACK PEARL S.A. wynosił 27 533 800 zł i dzielił się na 2.753.380 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 10zł każda.
- Na dzień 31 grudnia 2020r kapitał zakładowy BLACK PEARL S.A. wynosił 27 533 800 zł i dzielił się na 2 753 380 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 10,00zł każda.

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

Zarząd Spółki :

- Na dzień 1 stycznia 2020r. w skład Zarządu wchodził:
Grzegorz Brzezicki – Prezes Zarządu

W dniu 16 lipca 2020r odbyło się Posiedzenie Rady Nadzorczej, która udzieliła absolutorium Prezesowi Grzegorzowi Brzezickiemu .

W dniu 16 lipca 2020r rada Nadzorcza odwołała ze stanowiska Prezesa Pana Grzegorza Brzezickiego i powołała na to stanowisko Pana Dominika Poszywałę.

- Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania, w skład Zarządu wchodzi jednoosobowo Dominik Poszywała - Prezes Zarządu.
Prokurentem spółki jest Jacek Jakubowski.

Rada Nadzorcza :

Na dzień 01.01.2020r w skład Rady Nadzorczej wchodził:

- Janusz Okrutny
- Arkadiusz Frukacz

Na dzień 31 grudnia 2020r skład Rady Nadzorczej to:

- Arkadiusz Trela – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Adam Strużyk
- Marek Majcher
- Marek Roguski
- Jan Lupa

Na dzień sporządzania niniejszego dokumentu skład Rady Nadzorczej to:

- Arkadiusz Trela – Przewodniczący Rady Nadzorczej
 - Adam Strużyk
 - Marek Majcher
-

Black Pearl Spółka Akcyjna
Sprawozdanie Zarządu z działalności za rok kończący się 31 grudnia 2020 roku

- Marek Roguski
- Jan Lupa

Zmiany w składzie Zarządu Spółki oraz Rady Nadzorczej służą zwiększeniu zdolności podejmowania nowych wyzwań na rynku krajowym i międzynarodowym. Przygotowywanie nowych kierunków działalności oraz zmieniające się dynamicznie otoczenie prawne również stawia nowe wymagania przed zespołem zarządzającym.

2. Akcjonariat

Zgodnie z posiadanymi przez BLACK PEARL S.A. zawiadomieniami sporządzonymi na podstawie art. 69 ustawy z dnia 29 lipca 2005r 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”) na dzień 01.01.2020r lista akcjonariuszy posiadających powyżej 5% akcji BLACK PEARL S.A. przedstawiała się w następujących sposób:

STRUKTURA AKCJONARIATU na dzień 01.01.2020r.:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów	Udział w głosach WZ
CHAGGER AVTAR SINGH	1.300.000	47,21%	1.300.000	47,21%
POZOSTALI	1.453.380	52,79%	1.453.380	52,79%
Razem	2.753.380	100,00%	2.753.380	100,00%

STRUKTURA AKCJONARIATU na dzień 31.12.2020r.:

AKCJONARIUSZ	LICZBA AKCJI	UDZIAŁ W KAPITALE ZAKŁADOWYM	LICZBA GŁOSÓW	UDZIAŁ W GŁOSACH WZ
JANUSZ SKOPOWSKI	2.205.000	80,08%	2.205.000	80,08%

Black Pearl Spółka Akcyjna
Sprawozdanie Zarządu z działalności za rok kończący się 31 grudnia 2020 roku

POZOSTALI	548.380	19,92%	548.380	19,92%
RAZEM	2.753.380	100 %	2.753.380	100 %

STRUKTURA AKCJONARIATU na dzień sporządzania niniejszego dokumentu:

AKCJONARIUSZ	LICZBA AKCJI	UDZIAŁ W KAPITALE ZAKŁADOWYM	LICZBA GŁOSÓW	UDZIAŁ W GŁOSACH WZ
JANUSZ SKOPOWSKI	2.205.000	80,08%	2.205.000	80,08%
POZOSTALI AKCJONARIUSZE	548.380	19,92 %	548.380	19,92%
RAZEM	2.753.380	100 %	2.753.380	100 %

3. Aktualna sytuacja finansowa Spółki

Na dzień 31 grudnia 2020 roku aktywa Black Pearl S.A wynosiły 24 925 801,00 PLN.

BLACK PEARL S.A. posiadała udziały i akcje takich podmiotów jak :

- CarbonHeat Sp.z o.o.(50%),
- Eco Milan Sp. z o.o.(95%),
- Red Pharma Laboratories S.A.(22,50%),
- Energa Plus sp z o.o.(37,50%)
- Medicancoin Greece LTD (25%)
- REECO NIERUCHOMOŚCI (100%)

4. Działalność Spółki w omawianym okresie

Przedmiotem działalności Spółki w roku 2020 było i nadal jest:

- Działalność holdingów finansowych - PKD 64.20.Z
- Leasing finansowy - PKD 64.91.Z
- Pozostała finansowa działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy 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 – PKD85.59.B

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

Realizacja inwestycji odbywa się przez nabywanie akcji i udziałów spółek niepublicznych, prowadzących działalność cechującą się wysokim poziomem innowacyjności i dużymi możliwościami wzrostu – dzięki temu BLACK PEARL S.A. ma zapewnione ponadprzeciętne stopy zwrotu z inwestycji.

5. Zdarzenia istotne w roku 2020

16 lipca 2020 roku odbyło się Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy zatwierdzające Sprawozdanie finansowe za rok 2019.

Akcjonariusze udzielili absolutorium Radzie Nadzorczej i Prezesowi Zarządu.

Walne Zgromadzenie uchwaliło zmianę Rady Nadzorczej.

Powołana Rada Nadzorcza przyjęła rezygnację z funkcji Prezesa Zarządu Pana Grzegorza Brzezickiego i powołała na to stanowisko Pana Dominika Poszywałę, który pełni swoją funkcję do dnia sporządzenia sprawozdania za 2020 rok.

Emitent zakupił znaczny pakiet waluty wirtualnej MCAN notowanej na giełdzie kryptowalut Latoken.

Zarząd Spółki wystąpił do Krajowej Informacji Skarbowej o interpretację dotyczącą waluty cyfrowej MCAN posiadanej przez Black Pearl S.A. w ilości 4.418.610.626 (cztery miliardy czterysta osiemnaście milionów sześćset dziesięć tysięcy sześćset dwadzieścia sześć jednostek) MCAN Coin. Spółka ogłosiła w komunikacie ESPI również stanowisko Trybunału Sprawiedliwości Unii Europejskiej. TSUE w wyroku stwierdził, że transakcje dotyczące walut nietradycyjnych, czyli innych niż pieniądze, które są środkami płatniczymi zaakceptowanymi przez strony transakcji jako alternatywny środek płatniczy wobec prawnych środków płatniczych , stanowią transakcje finansowe .

Ze względu na ten wyrok oraz wydaną interpretację, opublikowaną w systemie gov., na

Black Pearl Spółka Akcyjna
Sprawozdanie Zarządu z działalności za rok kończący się 31 grudnia 2020 roku

zapytanie skierowane do KIS - wyłącznie w zakresie użycia waluty MCAN , waluta wirtualna MCAN należąca do BLACK PEARL S.A w ilości jw. , która służy jako nośnik wartości pieniężnej oraz środek płatniczy - jest całkowicie legalna , a objęcie akcji w zamian za walutę wirtualną MCAN w podwyższonym kapitale zakładowym Spółek publicznych i niepublicznych - które uznają jako strony transakcji MCAN za prawny środek płatniczy - podlega zwolnieniu od podatku VAT na podstawie art. 43 ust. 1 pkt 7 ustawy o VAT - co jest całkowicie zgodne z prawem.

W dniu 19.11.2020r. Giełda walut Latoken rozpoczęła podawanie kapitalizacji kryptowaluty MCAN. Wartość kapitalizacji na dzień 19.11.2020r. wg. wyceny systemowej Giełdy Latoken wynosiła 776.3mln USD.

Dzięki zakwalifikowaniu MCAN Coin do systemu automatycznej wyceny – waluta MCAN stała się 14 walutą na Giełdzie Latoken, pod względem kapitalizacji na 205 walut notowanych na jej parkiecie.

Zarząd Spółki podjął uchwałę w sprawie zmiany polityki rachunkowości. Wprowadzono określenie metody wyceny nabycia i rozchodu wirtualnej waluty MCAN.

Nabycie będzie wyceniane według kursu MCAN notowanego na aktywnym rynku z dnia nabycia.

Rozchód będzie rozliczany według metody FIFO.

MCAN Coin od IV kwartału 2020r. jest notowany również na jednej z trzech największych platform informacyjnych kryptowalut świata Coinpaprica. Notowanie w systemie Coinpaprica rozpowszechnia możliwości płatnicze MCAN Coin jako środka wymiany za dobra i usługi.

Zarząd Spółki ogłosił o przekazaniu nieodpłatnym obecnym Akcjonariuszom Emitenta 2 szt MCAN Coin za 1 posiadaną akcję BPC. W komunikacie w dniu 21.12.2020r Spółka ogłosiła regulamin i warunki przekazania waluty.

Emitent ze względu na posiadanie aktywów w postaci waluty cyfrowej MCAN Coin podjął decyzję o zawarciu umowy sponsoringowej z Klubem Rugby Budowlani Łódź.

08.06.2020 roku Emitent rozpoczął proces dematerializacji akcji na okaziciela znajdujących się poza obrotem giełdowym. Dotyczy to 13.000.000 akcji serii E, 7.500.000 akcji F , które stanowią 74,45% akcji Spółki Black Pearl.

Emitent zawarł umowę zakupu 1 305 000 akcji imiennych firmy RED PHARMA LABORATORIES POLSKA S.A. co stanowi 22,5% ogółu kapitału akcyjnego.

Emitent zawarł Umowę nabycia 37,5% udziałów spółki Energa Plus Sp. z o.o.
Emitent zawarł Umowę na dostawy surowca i rozpoczął współpracę ze spółką Energa Plus sp z o.o.

Emitent zaakceptował ofertę współpracy z Firmą Medicancoin Greece Ltd. w zakresie budowy Fabryki Wyrobów Farmaceutycznych oraz komponentów do leków na bazie Medycznej Marihuany z zawartością kannabinoidów.

Firma grecka nabyła teren pod budowę fabryki wyrobów farmaceutycznych oraz komponentów do produkcji leków.
Spółka ta otrzymała licencję od władz Grecji na produkcję i dystrybucję marihuany z zawartością CBD,CBG oraz THC

6. Zatrudnienie

Spółka BLACK PEARL S.A. zatrudnia 1 pracownika na Umowę o pracę.

7. Przychody ze sprzedaży

W roku 2020 Spółka osiągnęła przychody ze sprzedaży w wysokości 448 767,98zł i przychody finansowe operacyjne 586 840,94zł.

8. Kredyty i pożyczki

BLACK PEARL S.A. posiada zobowiązania z tytułu pożyczek w wysokości 0 zł.

9. Rezerwy

Rezerwa na koniec 2020 roku wynosi 3 387 186,19 zł.

10. Zobowiązania

Spółka BLACK PEARL S.A. na bieżąco reguluje swoje zobowiązania na dzień 31.12.2020r wynoszą 3 651 999,59 zł.

11. Informacja dotycząca sezonowości lub cykliczności działalności Spółki.

Działalność spółki nie jest sezonowa ani cykliczna.

12. Wskazanie postępowań toczących się wobec Spółki

Według wiedzy Zarządu wobec Spółki nie toczą się obecnie żadne postępowania.

13. Transakcje z podmiotami powiązanymi.

Spółka prowadzi transakcje z następującymi podmiotami :

- CarbonHeat Sp.z o.o.
- Eco Milan Sp. z o.o.
- Red Pharma Laboratories S.A.
- Energa Plus Sp z o.o.
- REECO NIERUCHOMOSCI Sp z o.o.

14. Informacje o udzielonych przez Spółkę poręczeniach kredytu lub pożyczki oraz udzielonych gwarancjach

Udzielone pożyczki w 2020r. przez BLACK PEARL S.A. to 0 zł.

15. Główne ryzyka związane z prowadzoną działalnością

Ryzyko konkurencji. Rosnąca liczba podmiotów o podobnym charakterze może mieć niekorzystny wpływ na kształtowanie się wyników BLACK PEARL S.A.

Ryzyko ogólnoświatowej pandemii choroby SARS Covid-19. Osłabienie pozycji rynkowej niektórych podmiotów gospodarczych może w sposób wymierny wpłynąć na kondycje finansową potencjalnych partnerów handlowych spółki BLACK PEARL S.A.

Ryzyko utraty płynności finansowej związane z inwestowaniem w udziały spółek niepublicznych

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; ciągle zmieniająca się koniunktura na rynku kapitałowym ma istotny wpływ na wartość przychodów pochodzących ze sprzedaży udziałów lub akcji

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

16. Przewidywany rozwój i przewidywana sytuacja finansowa Spółki.

1) STRATA OKRESÓW UBIEGŁYCH STWORZYŁA EFEKT TARCZY PODATKOWEJ NA ROK 2021 W WYSOKOŚCI PRZEKRACZAJĄCEJ 3 MLN ZŁ DO WYKORZYSTANIA RÓWNIEŻ W KOLEJNYCH LATACH PODATKOWYCH.

2) W ROKU 2020 NASTĄPIŁY ZMIANY KAPITAŁOWE.

W PIERWSZYM I DRUGIM KWARTALE 2020 ROKU NASTĄPIŁO WEJSCIE NOWEGO AKCJONARIUSZA INWESTYCYJNEGO.

OD TEGO MOMENTU SPÓŁKA ZACZĘŁA SANACJĘ, KTÓREJ EFEKTEM JEST PIERWSZE W HISTORII JEJ ISTNIENIA WYGENEROWANIE DOCHODU NA POZIOMIE 2MLN ZŁ TYLKO W PIERWSZYM KWARTALE ROKU 2021.

NASTĄPIŁA PEŁNA WYMIANA KADRY I AKCJONARIUSZA WIĘKSZOŚCIOWEGO.

17. Wskaźniki finansowe i niefinansowe

Wybrane dane finansowe porównane do danych za rok 2020.

	2019 PLN	2020 PLN	2019 EURO	2020 EURO
Przychody ze sprzedaży	0,00	448 767,98	0,00	97 245,38
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-5 202 545,34	-1 664 286,18	- 1 221 684,95	-360 641,02
Zysk (strata) brutto	-5 202 545,34	-1 664 286,18	-1 221 684,95	-360 641,02
Zysk (strata) netto	-5 202 545,34	-1 664 286,18	-1 221 684,95	-360 641,02
Aktywa razem	24 432 211,64	25 561 608,35	5 737 281,11	5 539 050,09
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	593 503,30	3 387 186,19	139 369,10	733 983,31

Black Pearl Spółka Akcyjna
Sprawozdanie Zarządu z działalności za rok kończący się 31 grudnia 2020 roku

Zobowiązania długoterminowe	0,00	3 190 000,00	0,00	691 254,23
Zobowiązania krótkoterminowe	203 062,30	197 186,19	47 684,00	42 729,09
Kapitał własny	23 838 708,34	22 174 422,16	5 597 912,02	4 805 066,78
Kapitał podstawowy	27 533 800,00	27 533 800,00	6 465 609,46	5 966 412,41
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję	0,00	0,00	0,00	0,00

Powyższe dane finansowe za lata 2019 i 2020 zostały przeliczone na EURO według średniego kursu ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski za dzień 31.12.2019 i 31.12.2020

31.12.2019r	4,2585 PLN/EURO
31.12.2020r	4,6148 PLN/EURO

18. 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 zgłoszenia P.403730 oraz PCT/PL2014/000046 "Patent". W ramach trójstronnej współpracy Emitent 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 2020r podpisano umowę z Narodowym Centrum Badań i Rozwoju przez Licencjonobiorcę – firmę Biomass Energy Project S.A. patentu stanowiącego własność Emitenta i rozpoczęcie Projektu: opracowania technologii produkcji innowacyjnych materiałów konstrukcyjnych z tworzywa drzewnego opartego o patent nr PCT/PL2014/000046. Wartość dotacji : 4 817 621.25 zł (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.

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 sortymentów wielkowymiarowych.

19. 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**
Utrzymujące się niskie zadłużenie Spółki i monitorowanie płynności finansowej zapobiega ryzyku utraty płynności finansowej.
- **ryzyko czasu** (terminu- ryzyko osiągnięcia projektowanych efektów w określonym czasie)
BLACK PEARL S.A. monitoruje efektywność projektów inwestycyjnych w zakresie kredytowania inwestycji, harmonogramów nakładów, okresu życia projektu i czasu zwrotu nakładów.

20. Informacje dodatkowe

BLACK PEARL S.A. nie nabywała akcji własnych w 2020r

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

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

Zarząd BLACK PEARL S.A. oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy, roczne sprawozdanie finansowe i dane porównywalne 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 z działalności BLACK PEARL S.A. zawiera prawdziwy obraz sytuacji BLACK PEARL S.A. w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.

Prezes Zarządu
Dominik Poszywała

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. na rok 2020 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 2020 spełniają warunki do wyrażenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania, zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej.

Prezes Zarządu
Dominik Poszywała

Black Pearl Spółka Akcyjna
Sprawozdanie Zarządu z działalności za rok kończący się 31 grudnia 2020 roku

Black Pearl Spółka Akcyjna
Sprawozdanie Zarządu z działalności za rok kończący się 31 grudnia 2020 roku

INFORMACJE NA TEMAT STOSOWANIA ŁADU KORPORACYJNEGO PRZEZ EMITENTA

W roku 2019 Emitent przestrzegał część zasad Ładu Korporacyjnego, opisanych w dokumencie „Dobre praktyki spółek notowanych na NewConnect”:

PKT	Dobra praktyka	OŚWIADCZENIE O STOSOWANIU	UWAGI
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, korzystając 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 będą publikowane przy wykorzystaniu raportów bieżących oraz strony internetowej Spółki.
2	Spółka powinna zapewnić efektywny dostęp do informacji niezbędnych do	TAK	

Black Pearl Spółka Akcyjna
Sprawozdanie Zarządu z działalności za rok kończący się 31 grudnia 2020 roku

	oceny sytuacji i perspektyw spółki oraz sposobu jej funkcjonowania.		
3	Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową i zamieszcza na niej:		
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 najwięcej przychodów,	TAK	
3.3	Opis rynku, na którym działa emitent, wraz z określeniem pozycji emitenta na rynku,	TAK	
3.4	Życiorysy zawodowe członków organów spółki,	TAK	
3.5	Powzięte przez zarząd, na podstawie oświadczenia członka rady nadzorczej, informacje o powiązaniach członka rady nadzorczej z akcjonariuszem dysponującym akcjami reprezentującymi nie mniej niż 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu spółki,	TAK	
3.6	Dokumenty korporacyjne spółki	TAK	
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	
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,	TAK	

Black Pearl Spółka Akcyjna
Sprawozdanie Zarządu z działalności za rok kończący się 31 grudnia 2020 roku

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.
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	TAK	

Black Pearl Spółka Akcyjna
Sprawozdanie Zarządu z działalności za rok kończący się 31 grudnia 2020 roku

	telefonicznych oraz adresu poczty elektronicznej Doradcy,		
3.20	Informację na temat podmiotu, który pełni funkcję animatora akcji emitenta,	TAK	
3.21	Dokument informacyjny (prospekt emisyjny) spółki, opublikowany w ciągu ostatnich 12 miesięcy,	TAK	
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	
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	NIE	Spółka nie wykorzystuje obecnie indywidualnej sekcji relacji inwestorskich znajdującej się na stronie www.InfoStrefa.com , jednakże zapewnia wystarczający dostęp do

Black Pearl Spółka Akcyjna
Sprawozdanie Zarządu z działalności za rok kończący się 31 grudnia 2020 roku

	inwestorskich znajdującą się na stronie www.GPWInfoStrefa.pl		informacji poprzez prowadzenie działu „Relacje inwestorskie” 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	Kwestia 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	NIE	Kwestia wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy

Black Pearl Spółka Akcyjna
Sprawozdanie Zarządu z działalności za rok kończący się 31 grudnia 2020 roku

	otrzymywanego od emitenta z tytułu świadczenia wobec emitenta usług w każdym zakresie		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, nie może zadeklarować, iż będzie przynajmniej 2 razy w roku, przy współpracy Autoryzowanego Doradcy, organizować publiczne 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.

Black Pearl Spółka Akcyjna
Sprawozdanie Zarządu z działalności za rok kończący się 31 grudnia 2020 roku

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 ustalone 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 są rejestrowy akcjonariuszy do zwołania nadzwyczajnego walnego zgromadzenia na podstawie art. 400 § 3 Kodeksu spółek handlowych.	TAK	

Black Pearl Spółka Akcyjna
Sprawozdanie Zarządu z działalności za rok kończący się 31 grudnia 2020 roku

14	<p>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.</p>	TAK	
15	<p>Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie dywidendy warunkowej może zawierać tylko takie warunki, których ewentualne ziszczenie nastąpi przed dniem ustalenia prawa do dywidendy.</p>	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, 	NIE	<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 publikacji raportów miesięcznych.</p>

Black Pearl Spółka Akcyjna
Sprawozdanie Zarządu z działalności za rok kończący się 31 grudnia 2020 roku

	planowanych walnych zgromadzeń, otwarcia subskrypcji, spotkań z inwestorami lub analitykami, oraz oczekiwany termin publikacji raportu analitycznego.		
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)	-	