

BLACK PEARL CAPITAL S.A.
SPÓŁKA AKCYJNA

NIP : 7010211009

REGON : 142121110

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK KOŃCZĄCY SIĘ 31 GRUDNIA 2012

WARSZAWA, 10.06.2013

OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA

Stosownie do artykułu 52 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, Zarząd Spółki **BLACK PEARL CAPITAL S.A.** przedstawia sprawozdanie finansowe za rok kończący się **31.12.2012**, na które składa się :

- Bilans sporządzony na dzień **31.12.2012**,
- Rachunek zysków i strat za okres **01.01.2012 - 31.12.2012**,
- Rachunek przepływów pieniężnych,
- Zestawienie zmian w kapitale (funduszu),
- Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Do sprawozdania finansowego dołącza się sprawozdanie z działalności jednostki za okres objęty sprawozdaniem finansowym.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z przedstawionymi zasadami ustawy o rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

Podpisy członków Zarządu

.....

Jacek Woźniakowski
Prezes Zarządu

.....

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie
ksiąg rachunkowych
Misters Consulting Sp. z o.o.
Barbara Lubińska Stasiak

A. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. INFORMACJE OGÓLNE

Sprawozdanie finansowe Black Pearl Capital S.A., z siedzibą w 00-695 Warszawa, ul. Nowogrodzka 50/515 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz Kodeksem Spółek Handlowych. Spółka zmieniła siedzibę w grudniu 2011. Poprzednio mieściła się przy ul. K.K. Baczyńskiego 1 lok. 2

Przedmiotem działalności Spółki jest:

- Działalność holdingów finansowych,
- Pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania,
- Pozostała finansowa działalność usługowa, gdzie indziej nie sklasyfikowana

Zasadniczym przedmiotem działalności Spółki jest pozyskiwanie kapitału oraz realizacja inwestycji zgromadzonych środków pieniężnych w wyselekcjonowane podmioty niepubliczne i publiczne.

Spółka dokonała wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego w Rejestrze Przedsiębiorców w dniu 03.12.2009 pod numerem KRS 0000343453.

Czas trwania Spółki zgodnie ze statutem jest nieograniczony.

Na dzień 31 grudnia 2012 roku oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania w skład Zarządu wchodzi:

Jacek Woźniakowski – Prezes Zarządu.

W okresie od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku nie miały miejsca zmiany w składzie Zarządu.

Na dzień 31 grudnia 2012 roku w skład Rady Nadzorczej zgodnie z KRS wchodzi:

Andrzej Woźniakowski

Adam Parafiniuk

Robert Sieńkowski

Marcin Gorazda

Michał Michalski

W dniu 12 listopada 2012 roku Pan Michał Michalski złożył rezygnację z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej. Zmiany nie zostały zarejestrowane w KRS.

2. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

Spółka prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający **01.01.2012** i kończący się **31.12.2012**.

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli do 31.12.2013 roku. Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Spółkę w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności

3. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI, W TYM METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW (W TYM AMORTYZACJI), POMIARU WYNIKU FINANSOWEGO ORAZ SPOSOBU SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.

3.1. *Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego*

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z polityką rachunkowości Black Pearl Capital Spółka Akcyjna, zgodnie z przepisami zawartymi w ustawie z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

3.2. *Wartości niematerialne i prawne*

Zaliczone do aktywów trwałych nabyte prawa majątkowe, nie zakwalifikowane do środków trwałych lub inwestycji, nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby jednostki:

- Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje
- Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych
- Know-how
- Nabyta wartość firmy oraz koszty zakończonych powodzeniem i przewidzianych do wdrożenia prac rozwojowych.

Ewidencję wartości niematerialnych i prawnych prowadzi się według ich wartości początkowej tj. według cen nabycia.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od następnego miesiąca po przyjęciu do użytkowania w równych miesięcznych kwotach.

Okresy amortyzacji wynoszą:

-od licencji - 24 miesiące

-od pozostałych wartości niematerialnych i prawnych - 60 miesięcy

3.3. *Środki trwałe*

Rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, nie zakwalifikowane do inwestycji, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki:

- Nieruchomości – w tym grunty, prawo użytkowania wieczystego gruntu, budowle i budynki, będące odrębną własnością lokale, spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu,
-

- Maszyny, urządzenia, środki transportu i inne rzeczy,
- Ulepszenia w obcych środkach trwałych.

Ewidencję stanu i ruchu środków trwałych prowadzi się w ich wartości początkowej według cen nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, przebudowę lub modernizację.

Wartość początkowa i dotychczas dokonane od środków trwałych odpisy amortyzacyjne mogą na podstawie odrębnych przepisów ulegać aktualizacji wyceny.

Amortyzacji środków trwałych dokonuje się metodą liniową, począwszy od następnego miesiąca po oddaniu do użytkowania, w równych miesięcznych ratach.

Środki trwałe o wartości od 1.000,00 PLN do 3.500,00 PLN amortyzowane są jednorazowo, w następnym miesiącu po oddaniu ich do użytkowania.

Zastosowane stawki amortyzacyjne są zgodne z przewidywanym okresem ekonomicznej użyteczności środka trwałego.

3.4. Inwestycje

3.4.1. Inwestycje w jednostki podporządkowane

Inwestycje w jednostkach zależnych to znaczy jednostkach kontrolowanych, w jednostkach współzależnych, oraz w jednostkach stowarzyszonych są wyceniane według kosztu.

Aktywa finansowe

Jednostka klasyfikuje instrumenty finansowe w dniu ich nabycia lub powstania do następujących kategorii:

- 1) aktywa finansowe i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- 2) aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu, a także inne aktywa finansowe, bez względu na zamiary, jakimi kierowano się przy zawieraniu kontraktu, jeżeli stanowią one składnik portfela podobnych aktywów finansowych, co do którego jest duże prawdopodobieństwo realizacji w krótkim terminie zakładanych korzyści ekonomicznych.

Pozostałe aktywa finansowe, niespełniające warunków zaliczenia do kategorii wymienionych powyżej, zalicza się do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży.

Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych, zaś zobowiązania finansowe - w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Przy ustalaniu wartości godziwej na ten dzień uwzględnia się poniesione przez jednostkę koszty transakcji.

Aktywa finansowe wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, w wiarygodnie ustalonej wartości godziwej bez jej pomniejszania o koszty transakcji, jakie

jednostka poniosłaby, zbywając te aktywa lub wyłączając je z ksiąg rachunkowych z innych przyczyn, chyba że wysokość tych kosztów byłaby znacząca. Powyższa wycenia nie dotyczy:

- 1) aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności,
- 2) składników aktywów finansowych, dla których nie istnieje cena rynkowa ustalona w aktywnym obrocie regulowanym albo których wartość godziwa nie może być ustalona w inny wiarygodny sposób.

Aktywa finansowe wymienione w punktach od 1 do 2 wycenia się w następujący sposób:

- 1) aktywa finansowe, dla których jest ustalony termin wymagalności - w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej,
- 2) aktywa finansowe, dla których nie jest ustalony termin wymagalności - w cenie nabycia.

Skutki okresowej wyceny aktywów finansowych, w tym instrumentów pochodnych, oraz zobowiązań finansowych zakwalifikowanych do kategorii przeznaczonych do obrotu zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

2. Skutki przeszacowania aktywów finansowych zakwalifikowanych do kategorii dostępnych do sprzedaży i wycenianych w wartości godziwej wykazuje się od dnia ich nabycia lub powstania do dnia ich wyłączenia z ksiąg rachunkowych i odnosi na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny.

Skutki przeszacowania aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych w wysokości skorygowanej ceny nabycia, to jest odpisy z tytułu dyskonta lub premii, jak również pozostałe różnice ustalone na dzień ich wyłączenia z ksiąg rachunkowych, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

3.5. Należności krótko- i długoterminowe

Należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji.

3.6. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i w kasie oraz lokaty krótkoterminowe przechowywane do terminu zapadalności wyceniane są według wartości nominalnej.

3.7. Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności:

- ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny,
- z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osob, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana.

Czas i sposób rozliczenia rozliczeń międzyokresowych kosztów jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności.

3.8. Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy jest ujmowany w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Różnice między wartością godziwą uzyskanej zapłaty i wartością nominalną akcji są ujmowane w kapitale zapasowym ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej. Koszty emisji akcji poniesione przy powstaniu spółki lub podwyższeniu kapitału zakładowego, zmniejszają kapitał zapasowy spółki do wysokości nadwyżki wartości emisji nad wartością nominalną akcji, a pozostałą ich część zalicza się do kosztów finansowych.

3.9. Rezerwy

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

3.10. Odroczony podatek dochodowy

Rezerwa na podatek dochodowy jest tworzona metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym. W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, tworzona jest rezerwa i ustalane aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Różnica pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego wpływa na wynik finansowy, przy czym rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnoszone są również na kapitał własny.

3.11. Zobowiązania

Zobowiązania inne niż finansowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty

3.12. Trwała utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat za bieżący okres.

3.13. Uznawanie przychodów

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

3.13.1. Odsetki

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej) jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

3.14. Prezentacja wpływów i wydatków z działalności inwestycyjnej w rachunku przepływów pieniężnych

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

Sporządził:

osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg
Barbara Lubińska-Stasiak

Zarząd:
Jacek Woźniakowski

Misters Consulting Sp.z o.o.
dnia 10.06.2013

Black Pearl Capital Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się dnia 31 grudnia 2012 roku

B. Bilans

AKTYWA	Nota	31.12.2012 r.	31.12.2011
A. AKTYWA TRWAŁE		226 036,64	12 224,90
I. Wartości niematerialne i prawne	11	–	–
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		–	–
2. Wartość firmy		–	–
3. Inne wartości niematerialne i prawne		–	–
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		–	–
II. Rzeczowe aktywa trwałe		754,50	1 886,10
1. Środki trwałe	12	754,50	1 886,10
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		–	–
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		–	–
c) urządzenia techniczne i maszyny		754,50	1 886,10
d) środki transportu		–	–
e) inne środki trwałe		–	–
2. Środki trwałe w budowie		–	–
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		–	–
III. Należności długoterminowe	13	–	–
1. Od jednostek powiązanych		–	–
2. Od pozostałych jednostek		–	–
IV. Inwestycje długoterminowe	14	–	–
1. Nieruchomości		–	–
2. Wartości niematerialne i prawne		–	–
3. Długoterminowe aktywa finansowe		–	–
a) w jednostkach powiązanych		–	–
– udziały lub akcje		–	–
– inne papiery wartościowe		–	–
– udzielone pożyczki		–	–
– inne długoterminowe aktywa finansowe		–	–
b) w pozostałych jednostkach		–	–
– udziały lub akcje		–	–
– inne papiery wartościowe		–	–
– udzielone pożyczki		–	–
– inne długoterminowe aktywa finansowe		–	–
4. Inne inwestycje długoterminowe		–	–
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	19	225 282,14	10 338,80
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		225 282,14	10 338,80
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		–	–
B. AKTYWA OBROTOWE		5 591 633,98	8 318 747,76
I. Zapasy	15	–	–
1. Materiały		–	–
2. Półprodukty i produkty w toku		–	–
3. Produkty gotowe		–	–
4. Towary		–	–
5. Zaliczki na dostawy		–	–
II. Należności krótkoterminowe	16	57 766,11	111 088,00
1. Należności od jednostek powiązanych		–	41 665,00
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		–	41 665,00
– do 12 miesięcy		–	41 665,00
– powyżej 12 miesięcy		–	–
b) inne		–	–
2. Należności od pozostałych jednostek		57 766,11	69 423,00

Black Pearl Capital Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się dnia 31 grudnia 2012 roku

a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		–	–
– do 12 miesięcy		–	–
– powyżej 12 miesięcy		–	–
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		–	14 423,00
c) inne		57 766,11	55 000,00
d) dochodzone na drodze sądowej		–	–
III. Inwestycje krótkoterminowe	17	5 532 496,47	8 205 834,11
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		5 532 496,47	8 205 834,11
a) w jednostkach powiązanych		2 554 246,28	–
– udziały lub akcje		125 624,96	–
– inne papiery wartościowe		1 329 917,61	–
– udzielone pożyczki		1 098 703,71	–
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe		–	–
b) w pozostałych jednostkach		2 931 873,00	5 569 804,64
– udziały lub akcje		2 661 196,64	4 804 932,43
– inne papiery wartościowe		21 191,00	585 416,67
– udzielone pożyczki		249 485,36	179 455,54
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe		–	–
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	18	46 377,19	2 636 029,47
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach		46 377,19	2 636 029,47
– inne środki pieniężne		–	–
– inne aktywa pieniężne		–	–
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		–	–
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	19	1 371,40	1 825,65
SUMA AKTYWÓW		5 817 670,62	8 330 972,66
Warszawa, 10.06.2013		–	–
.....			
sporządzający sprawozdanie		Zarząd	
osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych			
Misters Consulting Sp. z o.o.		Jacek Woźniakowski	
Barbara Lubińska Stasiak			

Black Pearl Capital Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się dnia 31 grudnia 2012 roku

PASYWA	Nota	31.12.2012 r.	31.12.2011
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		5 697 148,18	8 145 388,24
I. Kapitał (fundusz) podstawowy		4 033 800,00	4 150 000,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		–	–
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)			–993 174,96
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		4 111 588,24	5 922 330,28
V. Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny		–	–
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		–	–
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych			–
VIII. Wynik finansowy netto roku obrotowego		–2 448 240,06	–933 767,08
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		120 522,44	185 584,42
I. Rezerwy na zobowiązania	20	37 716,56	153 214,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		24 186,56	140 994,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne		–	–
– długoterminowa		–	–
– krótkoterminowa		–	–
3. Pozostałe rezerwy		13 530,00	12 220,00
– długoterminowe		–	–
– krótkoterminowe		13 530,00	12 220,00
II. Zobowiązania długoterminowe	22	–	–
1. Wobec jednostek powiązanych		–	–
2. Wobec pozostałych jednostek		–	–
a) kredyty i pożyczki		–	–
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		–	–
c) inne zobowiązania finansowe		–	–
d) inne		–	–
III. Zobowiązania krótkoterminowe	23	82 805,88	32 370,42
1. Wobec jednostek powiązanych		39 360,00	15 768,60
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		39 360,00	15 768,60
– do 12 miesięcy		39 360,00	15 768,60
– powyżej 12 miesięcy		–	–
b) inne		–	–
2. Wobec pozostałych jednostek		43 445,88	2 450,78
a) kredyty i pożyczki		–	–
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		–	–
c) inne zobowiązania finansowe		–	–
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		41 092,89	2 450,78
– do 12 miesięcy		41 092,89	2 450,78
– powyżej 12 miesięcy		–	–
e) zaliczki otrzymane na dostawy		–	–
f) zobowiązania wekslowe		–	–
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		1 780,00	1 330,00
h) z tytułu wynagrodzeń		–	–
i) inne		572,99	12 821,04
3. Fundusze specjalne		–	–
IV. Rozliczenia międzyokresowe	19	–	–
1. Ujemna wartość firmy		–	–
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		–	–
– długoterminowe		–	–
– krótkoterminowe		–	–
SUMA PASYWÓW		5 817 670,62	8 330 972,66
Warszawa, 10.06.2013 sporządzający sprawozdanie osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych Misters Consulting Sp. z o.o. Barbara Lubińska Stasiak			
..... Zarząd Jacek Woźniakowski			

Black Pearl Capital Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się dnia 31 grudnia 2012 roku

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za rok 2012 (PLN)			
	Nota	Rok 2012	Rok 2011
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		249 991,65	1 395 654,30
– od jednostek powiązanych			
I. Przychód ze sprzedaży produktów			
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)			
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		249 991,65	1 395 654,30
B. Koszty działalności operacyjnej	2	1 020 688,46	1 572 611,19
I. Amortyzacja		1 131,60	1 131,60
II. Zużycie materiałów i energii		783,12	4 970,46
III. Usługi obce		527 166,11	523 217,00
IV. Podatki i opłaty, w tym:		4 994,62	3 766,24
– podatek akcyzowy		–	–
V. Wynagrodzenia		120 000,00	90 000,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		–	–
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		3 027,94	15 460,50
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		363 585,07	934 065,39
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)		–770 696,81	–176 956,89
D. Pozostałe przychody operacyjne	3	0,25	0,99
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		–	–
II. Dotacje		–	–
III. Inne przychody operacyjne		0,25	0,99
E. Pozostałe koszty operacyjne	4	149 976,19	14 693,46
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		–	–
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		–	–
III. Inne koszty operacyjne		149 976,19	14 693,46
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		–920 672,75	–191 649,36
G. Przychody finansowe	6	1 988 614,71	2 417 405,10
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		4 752,60	3 500,00
– od jednostek powiązanych		–	–
II. Odsetki, w tym:		192 734,22	149 271,96
– od jednostek powiązanych		78 621,32	51 655,56
III. Zysk ze zbycia inwestycji		–	–
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		1 791 127,89	2 264 633,14
V. Inne		–	–
H. Koszty finansowe	7	3 847 029,80	3 382 089,62
I. Odsetki, w tym:		–	556,23
– dla jednostek powiązanych		–	–
II. Strata ze zbycia inwestycji		–	–
III. Aktualizacja wartości inwestycji		3 847 029,80	3 381 533,39
IV. Inne		–	–
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G–H)		–2 779 087,84	–1 156 333,88
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.–J.II.)	8	–	–
I. Zyski nadzwyczajne		–	–
II. Straty nadzwyczajne		–	–
K. Zysk (strata) brutto (I+J)		–2 779 087,84	–1 156 333,88
L. Podatek dochodowy	9	–330 847,78	–222 566,80
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		–	–
N. Zysk (strata) netto (K–L–M)		–2 448 240,06	–933 767,08

Warszawa, 10.06.2013

.....
sporządzający sprawozdanie
osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych
Misters Consulting Sp. z o.o.
Barbara Lubińska Stasiak

.....
Zarząd
Jacek Woźniakowski

Black Pearl Capital Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2012 roku

RACHUNEK PRZEPŁYWU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH (PLN)			
Treść	Nota	Rok 2012	Rok 2011
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto		-2 448 240,06	-933 767,08
II. Korekty razem		1 810 036,09	589 313,41
1. Amortyzacja		1 131,60	1 131,60
2. Zyski (straty/) z tytułu różnic kursowych			
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)			
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		2 032 404,46	596 876,35
5. Zmiana stanu rezerw		-115 497,44	-245 542,00
6. Zmiana stanu zapasów		-	-
7. Zmiana stanu należności		56 051,10	209 653,85
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		50 435,46	14 400,82
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-214 489,09	12 792,79
10. Inne korekty		-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)		-638 203,97	-344 453,67
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy		794 058,63	1 398 489,30
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych			
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3. Z aktywów finansowych, w tym:		645 058,63	1 398 489,30
a) w jednostkach pozostałych		645 058,63	1 398 489,30
– zbycie aktywów finansowych		547 451,75	1 395 654,30
– dywidendy i udziały w zyskach		3 849,60	2 835,00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych			
– odsetki		93 757,28	
– inne wpływy z aktywów finansowych			
4. Inne wpływy inwestycyjne		149 000,00	
II. Wydatki		2 745 506,94	1 550 538,42
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych			
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3. Na aktywa finansowe, w tym:		1 304 805,71	1 550 538,42
a) w jednostkach powiązanych		1 300 000,00	
b) w pozostałych jednostkach		4805,71	1 550 538,42
– nabycie aktywów finansowych		4 805,71	1 374 538,42
– udzielone pożyczki długoterminowe		0,00	176 000,00
4. Inne wydatki inwestycyjne		1 440 701,23	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)		-1 951 448,31	-152 049,12
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy			
1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		-	-
2. Kredyty i pożyczki			
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych			
4. Inne wpływy finansowe			
II. Wydatki			
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		-	993 174,96
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli			993 174,96
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku		-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek			
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych			
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych			
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego			
8. Odsetki			
9. Inne wydatki finansowe			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)		-	-993 174,96
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III)		-2 589 652,28	-1 489 677,75
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		-2 589 652,28	-1 489 677,75
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych			
F. Środki pieniężne na początek okresu		2 636 029,47	4 125 707,22
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)		46 377,19	2 636 029,47
– o ograniczonej możliwości dysponowania			
Warszawa, 10.06.2013			

Black Pearl Capital Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2012 roku

osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych
Misters Consulting Sp. z o.o.
Barbara Lubińska Stasiak

Zarząd
Jacek Woźniakowski

Zestawienie zmian w kapitale własnym

	Rok 2012	Rok 2011
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	8 145 388,24	10 072 330,28
– korekty błędów podstawowych		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	8 145 388,24	10 072 330,28
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	4 150 000,00	4 150 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-116 200,00	–
a) zwiększenie (z tytułu)	–	–
– wydania udziałów (emisji akcji)		
–		
–		
b) zmniejszenie (z tytułu)	116 200,00	–
– umorzenia udziałów (akcji)	116 200,00	
–		
–		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	4 033 800,00	4 150 000,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	–	
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	–	–
a) zwiększenie (z tytułu)	–	–
–		
–		
b) zmniejszenie (z tytułu)	–	–
–		
–		
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	–	–
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	993 174,96	
a) zwiększenie (z tytułu)		993 174,96
– wykup akcji własnych	–	993 174,96
b) zmniejszenie (z tytułu)	993 174,96	
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	–	993 174,96
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	5 922 330,28	3 520 463,52
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-1 810 742,04	2 401 866,76
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	2 401 866,76
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
– z podziału zysku (ustawowo)	0,00	2 401 866,76
– z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
– z przeszacowanie środków trwałych		
b) zmniejszenie (z tytułu)	1 810 742,04	–
– pokrycia straty	933 767,08	
– akcje własne	876 974,96	
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	4 111 588,24	5 922 330,28
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	–	
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	–	–
a) zwiększenie (z tytułu)	–	–
– korekty aktualizującej wartość		
b) zmniejszenie (z tytułu)	–	–
– zbycia środków trwałych		
–		
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	–	–
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	–	
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	–	–

Black Pearl Capital Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2012 roku

a) zwiększenie (z tytułu)	–	–
–		
b) zmniejszenie (z tytułu)	–	–
–		
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	–	–
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	–	–
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
– korekty błędów podstawowych		
7.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	–	–
a) zwiększenie (z tytułu)	–933 767,08	2 401 866,76
– wynik roku 2010		2 401 866,76
– pokrycie straty (z kapitału zapasowego)	–933 767,08	
b) zmniejszenie (z tytułu)	–933 767,08	2 401 866,76
– podział zysku (na kapitał zapasowy)		2 401 866,76
– zmiany wyniku 2011	–933 767,08	
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	–	–
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	–	
– korekty błędów podstawowych	–	
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	–	–
a) zwiększenie (z tytułu)	–	–
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
–		
b) zmniejszenie (z tytułu)	–	–
–		
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	–	–
7.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	–	–
8. Wynik netto	–2 448 240,06	–933 767,08
a) zysk netto		
b) strata netto	–2 448 240,06	933 767,08
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	5 697 148,18	8 145 388,24
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	5 697 148,18	8 145 388,24

Warszawa, 10.06.2013

sporządzający sprawozdanie

osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Misters Consulting Sp. z o.o.

Barbara Lubińska Stasiak

Zarząd

Jacek Woźniakowski

C. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Do dnia sporządzenia to znaczy 10.06.2013 sprawozdania finansowego za rok obrotowy nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych roku obrotowego.

W niniejszym sprawozdaniu finansowym nie zostały ujęte istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

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

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

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

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

- Nie wystąpiły po dniu bilansowym znaczące zdarzenia, nie uwzględnione w sprawozdaniu

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

- Nie dokonano zmian polityki rachunkowości

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

- Dane sprawozdań są porównywalne.

Wybrane dane finansowe za okres od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r. w przypadku pozycji z rachunku zysków i strat i na dzień 31.12.2012 r. w przypadku pozycji bilansowych

	2012r.	2012r	2011r	2011r
	PLN	EUR	Pln	EUR
Przychody ze sprzedaży	249 992	59 732	1 395 654	338 833
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-920 673	-219 983	-191 649	-46 528
Zysk (strata) brutto	- 2 779 088	-664 028	-1 156 334	-280 732
Zysk (strata) netto	-2 448 240	-584 976	-933 767	-226 698
Aktywa razem	5 817 671	1 423 040	8 330 973	1 886 201
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	120 522	29 480	185 584	42 018
Zobowiązania długoterminowe	0	0	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe	82 806	20 255	32 370	7 329

Black Pearl Capital Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2012 roku

Kapitał własny	5 697 148	1 393 559	8 145 388	1 844 183
Kapitał zakładowy	4 033 800	986 693	4 150 000	939 594
Liczba akcji (w szt.)	40 338 000		41 500 000	
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą	-0,061	-0,015	-0,022	-0,005
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję	0	0	0	0

Średni kurs 1 EUR w NBP za rok obrotowy 2012 wynosi 4,1852 zł

Średni kurs Euro w NBP na 31.12.2012 wynosi 4,0882 zł

Średni kurs 1 EUR w NBP za rok obrotowy 2011 wynosił 4,1198 zł

Średni kurs Euro w NBP na 31.12.2011 wynosił 4,4168 zł

3 STRUKTURA RZECZOWA PRZYCHODÓW ZE SPRZEDAŻY

	2012	2011
Przychody ze sprzedaży udziałów i akcji	249 991,65	1 395 654,30
Spółka osiąga przychody ze sprzedaży udziałów i akcji krajowych	–	–
RAZEM	249 991,65	1 395 654,30

4 KOSZTY WEDŁUG RODZAJU

	2012	2011
A. Koszty wg rodzajów	657 103,39	638 545,80
1. Amortyzacja	1 131,60	1 131,60
2. Zużycie materiałów i energii	783,12	4 970,46
3. Usługi obce	527 166,11	523 217,00
4. Podatki i opłaty, w tym:	4 994,62	3 766,24
– podatek akcyzowy		
5. Wynagrodzenia	120 000,00	90 000,00
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		
7. Pozostałe koszty rodzajowe	3 027,94	15 460,50
RAZEM	657 103,39	638 545,80

5 POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

	2012	2011
I. Przychody ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne, w tym:	0,25	0,99
1) inne	0,25	0,99
RAZEM	0,25	0,99

6 POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

	2012	2011
I. Wartość zbycia niefinansowych aktywów trwałych		

Black Pearl Capital Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2012 roku

II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	–	–
– odpis aktualizujący wartość zapasów		
– odpis aktualizujący wartość należności		
III. Inne koszty operacyjne, w tym:	149 976,19	14 693,46
1) koszty notarialne		12 742,80
2) koszty zaniechanego połączenia	147 717,68	
3) inne	2 258,51	1 950,66
RAZEM	149 976,19	14 693,46

7 PRZYCHODY FINANSOWE

	2012	2011
I. Zyski z tytułu udziału w innych jednostkach, w tym:	4 752,60	3 500,00
– zyski z tytułu udziału w jednostkach powiązanych		
– zyski z tytułu udziału w innych jednostkach	4 752,60	3 500,00
II. Odsetki, w tym:	192 734,22	149 271,96
– odsetki od spółek powiązanych	78 621,32	51 655,56
– odsetki od pozostałych kontrahentów		4 125,13
– odsetki od obligacji	26 111,11	
– odsetki bankowe	59 650,71	93 491,27
– odsetki od pożyczek	28 351,08	
III. Aktualizacja wartości inwestycji	1 791 127,89	2 264 633,14
– udziałów i akcji	1 791 127,89	2 264 633,14
RAZEM	1 988 614,71	2 417 405,10

8 KOSZTY FINANSOWE

	2012	2011
I. Odsetki, w tym:	–	556,23
– odsetki budżetowe		556,23
III. Aktualizacja wartości inwestycji, w tym:	3 847 029,80	3 381 533,39
– udziały zakupionych spółek	3 650 427,81	3 381 533,39
– pożyczki	196 601,99	
RAZEM	3 847 029,80	3 382 089,62

9 WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

	2012	2011
Oprogramowanie komputerów		
Wartość brutto na początek okresu	622,00	622,00
Zwiększenia	–	–
Zmniejszenia	–	–
Wartość brutto na koniec okresu	622,00	622,00
Umorzenia na początek okresu	622,00	622,00
Umorzenia bieżące – zwiększenia	–	–
Umorzenia – zmniejszenia	–	–
Razem umorzenia na koniec okresu	622,00	622,00
Wartość księgowa netto na koniec okresu	–	–

10 RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Urządzenia techniczne, maszyny	2012	2011
Wartość brutto na początek okresu	3 772,10	3 772,10
Zwiększenia	–	–
Zmniejszenia	–	–
Wartość brutto na koniec okresu	3 772,10	3 772,10
Umorzenie na początek okresu	1 886,00	754,40
Umorzenia bieżące – zwiększenia	1 131,60	1 131,60
Zmniejszenia	–	–
Umorzenie na koniec okresu	3 017,60	1 886,00
Wartość księgowa netto	754,50	1 886,10
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	80,00	50,00

11 INWESTYCJE

11.1. Instrumenty Finansowe

11.2. Inwestycje długoterminowe

Inwestycje długoterminowe nie występują w spółce

11.3. Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe, z wyłączeniem środków pieniężnych i innych aktywów pieniężnych obejmują:

Krótkoterminowe aktywa finansowe	Krótkoterminowe aktywa finansowe razem	Krótkoterminowe aktywa w jednostkach powiązanych, w tym:	– udziały lub akcje	– inne papiery wartościowe	– udzielone pożyczki
Stan na początek okresu	5 569 804,64	0,00			
w tym w cenie nabycia	4 693 797,93	0,00			
Zwiększenia, w tym:	3 329 640,37	2 679 871,24	251 249,92	1 329 917,61	1 098 703,71
– nabycie	2 945 306,94	2 350 000,00		1 300 000,00	1 050 000,00
– korekty aktualizujące wartość	133 083,51	78 621,32		29 917,61	48 703,71
– przemieszczenie wewnętrzne	251 249,92	251 249,92	251 249,92		
Zmniejszenia, w tym	3 413 325,73	125 624,96	125 624,96	0,00	0,00
– sprzedaż	1 106 342,35	0,00			
– korekty aktualizujące wartość	2 055 733,46	125 624,96	125 624,96		
– przemieszczenie wewnętrzne	251 249,92	0,00			
Stan na koniec okresu	5 486 119,28	2 554 246,28	125 624,96	1 329 917,61	1 098 703,71
w tym w cenie nabycia	6 726 688,25	3 446 835,79	1 096 835,79	1 300 000,00	1 050 000,00

Black Pearl Capital Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2012 roku

	Krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach, w tym:	– udziały lub akcje	– inne papiery wartościowe	– udzielone pożyczki
Stan na początek okresu	5 569 804,64	4 804 932,43	585 416,67	179 455,54
w tym w cenie nabycia	4 693 797,93	4 017 797,93	500 000,00	176 000,00
Zwiększenia, w tym:	649 769,13	204 605,71	26 111,11	419 052,31
– nabycie	595 306,94	204 605,71	0,00	390 701,23
– korekty aktualizujące wartość	54 462,19	0,00	26 111,11	28 351,08
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00			
Zmniejszenia, w tym	3 287 700,77	2 348 341,50	590 336,78	349 022,49
– sprzedaż	1 106 342,35	363 585,07	590 336,78	152 420,50
– korekty aktualizujące wartość	1 930 108,50	1 733 506,51	0,00	196 601,99
– przemieszczenie wewnętrzne	251 249,92	251 249,92		
Stan na koniec okresu	2 931 873,00	2 661 196,64	21 191,00	249 485,36
w tym w cenie nabycia	3 279 852,46	2 862 151,23	0,00	417 701,23

12 STRUKTURA NALEŻNOŚCI

	Należności krótkoterminowe brutto	Odpis aktualizujący	Należności krótkoterminowe netto
1. Należności od jednostek powiązanych	–	–	–
a) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	–	–	–
Stan na początek roku 2012	41 665,00	–	41 665,00
Razem	–	–	–
2. Należności od pozostałych jednostek	57 766,11	–	57 766,11
a) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	–	–	–
Razem	–	–	–
c) należności z tyt. podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych	–	–	–
Stan na początek roku 2012	14 423,00	–	14 423,00
Razem	–	–	–
d) inne należności	57 766,11	–	55 000,00
Stan na początek roku 2012	57 766,11	–	55 000,00
– nieprzeterminowane	57 766,11	–	55 000,00
Razem	57 766,11	–	55 000,00

13 ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE I BIERNE

	2012	2011
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	225 282,14	10 338,80
Razem	225 282,14	10 338,80
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:		
– pozostałe	1 371,40	1 825,65
Razem	1 371,40	1 825,65

14 KAPITAŁY

Na dzień 31 grudnia 2012r. kapitał zakładowy (podstawowy) Spółki wynosił 4 033 800 zł i dzielił się w następujący sposób:

- 30.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii A o wartości nominalnej 0,10 zł każda;

Black Pearl Capital Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2012 roku

- 7.500.000 akcji zwykłych na okaziciela serii B o wartości nominalnej 0,10 zł każda;
- 2.838.000 akcji zwykłych na okaziciela serii C o wartości nominalnej 0,10 zł każda.

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

Nazwa	Liczba akcji	% w kapitale akcyjnym	Liczba głosów	% głosów w ogólnej liczbie głosów
SPQR S.A. z podmiotami zależnymi	28.296.633	70,15%	28.296.633	70,15%
Free float	12.041.367	29,85%	12 041 367	29,85%
Razem	40.338.000	100%	40.338.000	100%

15 PODZIAŁ ZYSKU/ POKRYCIE STRATY

Zarząd proponuje pokrycie straty roku 2012 kapitałem zapasowym.

	2012	2011*
ZYSK / STRATA NETTO	-2 448 240,06	-933 767,08
Kapitał zapasowy (+/-)	-2 448 240,06	-933 767,08

* Za rok poprzedni faktyczny podział zysku (pokrycie straty)

16 REZERWY

	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	140 994,00	24 186,56		140 994,00	24 186,56
2. Na świadczenia pracownicze, w tym:	-	-	-	-	-
a) długoterminowa					-
b) krótkoterminowa					-
3. Pozostałe rezerwy, w tym:	12 220,00	13 530,00	12 220,00	-	13 530,00
a) długoterminowe, w tym:	-	-	-	-	-
-					-
b) krótkoterminowa, w tym:	12 220,00	13 530,00	12 220,00	-	13 530,00
- na badanie bilansu	12 220,00	13 530,00	12 220,00		13 530,00
Razem	153 214,00	37 716,56	12 220,00	140 994,00	37 716,56

17 ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

Spółka w roku 2012 nie dokonała odpisów aktualizacyjnych od należności.

18 ZOBOWIĄZANIA

	Stan na początek roku obrotowego	nie-przeterminowane	Razem na koniec roku obrotowego
1. Wobec jednostek powiązanych	15 768,60	39 360,00	39 360,00
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	15 768,60	39 360,00	39 360,00
- do 12 miesięcy	15 768,60	39 360,00	39 360,00

Black Pearl Capital Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2012 roku

– powyżej 12 miesięcy			–
b) pozostałe			–
2. Wobec pozostałych jednostek	16 601,82	43 445,88	43 445,88
a) kredyty i pożyczki			–
b) z tytułu emisji dłużnych pap. wart.			–
c) inne zobowiązania finansowe			–
d) z tytułu dostaw i usług	2 450,78	41 092,89	41 092,89
– do 12 miesięcy	2 450,78	41 092,89	41 092,89
– powyżej 12 miesięcy			–
e) zaliczki otrzymane na poczet dostaw			–
f) zobowiązania wekslowe			–
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpiec. społ.	1 330,00	1 780,00	1 780,00
h) z tytułu wynagrodzeń			–
i) inne	12 821,04	572,99	572,99
Razem	32 370,42	82 805,88	82 805,88

19 ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI

Na dzień bilansowy Spółka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na jej majątku

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

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

21 ZOBOWIĄZANIA POZABILANSOWE

Na dzień bilansowy Spółka nie posiadała zobowiązań pozabilansowych.

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

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

23 ZYSKI I STRATY NADZWYCZAJNE

W roku obrotowym 2012 w Spółce nie wystąpiły zyski i straty nadzwyczajne.

24 PODATEK DOCHODOWY

Uzgodnienie zysku (straty) brutto do podstawy opodatkowania przedstawia się następująco:

	2012	2011
ZYSK / STRATA brutto	- 2 779 087,84	1 156 333,88
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	2 223 708,59	3 414 003,08
– rezerwy na należności		
– aktualizacja inwestycji	2 055 901,91	3 381 533,39
– rezerwa na koszty badania bilansu	13 530,00	17 220,00
– inne koszty (n.k.u.p.)	4 300,49	
– opłaty karne na rzecz budżetu		556,23
– inne koszty (n.k.u.p.)	149 976,19	14 693,46

Black Pearl Capital Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2012 roku

Koszty podatkowe nie zaliczone do kosztów rachunkowych	17 220,00	–
– rezerwa na badanie	17 220,00	
Przychody księgowe nie zaliczane do podatkowych	131 151,06	2 318 088,68
– aktualizacja inwestycji		2 264 633,14
– naliczone odsetki	126 398,46	53 455,54
– dywidenda	4 752,60	
Przychody podatkowe nie zaliczone do księgowych	87 072,23	23 224,74
– odsetki uzyskane	87 072,23	23 224,74
Odliczenie od dochodu (np. darowizny)		
Podstawa opodatkowania	- 582 238,08	-37 194,74
Podatek dochodowy bieżący (19%)		
Pobrany podatek od dywidend	903,00	665,00
Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczony (19%)		
Podatek stanowiący zobowiązanie, wykazany w rachunku zysków i strat	0,00	0,00

Zasady prezentacji podatku odroczonego w sprawozdaniu finansowym:

Zgodnie z art. 37ust. 7 rezerwy i aktywa wykazane są w bilansie oddzielnie

Zgodne z art. 37 ust 8 ustawy „wpływający na wynik finansowy podatek dochodowy za dany okres sprawozdawczy obejmuje:

1. część bieżącą
2. część odroczoną

Obciążenie wyniku finansowego podatkiem dochodowym – wykazuje się łącznie.

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

25 STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

	2012	2011
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	46 377,19	2 636 029,47
Inne środki pieniężne		
Inne aktywa pieniężne		
RAZEM	46 377,19	2 636 029,47

Black Pearl Capital Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2012 roku

Zmiana stanu pozycji bilansowych oraz zmiana stanu wykazana w rachunku przepływów pieniężnych różni się w pozycji zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych o kwotę 665 zł stanowiącą należność z tytułu podatku od otrzymanej dywidendy.

26 INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU, Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE

Spółka nie zatrudnia pracowników.

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

	2012
Wynagrodzenie Zarządu	105 000,00
Zaliczka dla Zarządu	
Wynagrodzenie Rady Nadzorczej	

28 INSTRUMENTY FINANSOWE

1.1. Podział i podstawowa charakterystyka instrumentów finansowych:

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

Krótkoterminowe aktywa finansowe - wartości w tys. zł

Kategoria instrumentów finansowych	Ilość podmiotów	Cena nabycia	Wartość na dzień bilansowy	Wycena na dzień bilansowy	Sposób wyceny na dzień bilansowy	Sposób ujmowania skutków wyceny
aktywa finansowe przeznaczone do obrotu (udziały i akcje)	15	3 958,99	2 786 ,82	1 172,17	wartość godziwa	Przychody/ koszty finansowe
pożyczki udzielone	5	1 467,70	1 348 19	119,51	skorygowana cena nabycia	
aktywa finansowe utrzymywane do terminy wymagalności (obligacje)	1	1 300 ,00	1 351,11	51,11	skorygowana cena nabycia	
Razem		6 726,69	5 486,12	X	X	X

Akcje spółek notowanych na rynkach regulowanych wycenia się na dzień bilansowy według kursu rynkowego z ostatniego dnia roku, w którym odbyły się notowania.

Akcje spółek notowanych na rynku regulowanym w wypadku, gdy nabyte akcje nie znajdują się jeszcze na rachunku maklerskim lub nie są dopuszczone do obrotu, wycenia się na dzień bilansowy według ceny nabycia uznanej za wartość godziwą.

Akcje spółek nie notowanych na rynku regulowanym wycenia się w wartości godziwej przy zastosowaniu metod estymacji powszechnie uznanych za poprawne lub transakcji uznanych za rynkowe wykonywanych na tych akcjach w terminach zbliżonych do dnia bilansowego.

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

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

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

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

1.4. Informacje na temat obciążenia ryzykiem stopy procentowej

Spółka nie stosuje zabezpieczeń przed zmianą stóp procentowych kredytów.

1.5. Informacje na temat obciążenia ryzykiem kredytowym

Na dzień bilansowy nie wystąpiła koncentracja ryzyka kredytowego.

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

Nie dotyczy.

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

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

4. Informacje o wartości bilansowej i wartości godziwej odnośnie aktywów i zobowiązań finansowych, których nie wycenia się w wartości godziwej.

Nie dotyczy

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

Nie wystąpiły.

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

Nie wystąpiły.

7. Informacje o dokonanych odpisach aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych albo w związku z ustaniem przyczyny, dla której dokonano takich odpisów, zwiększono wartość składnika aktywów.

Nie dokonano

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

Spółka nie stosuje instrumentów zabezpieczających i nie planuje zawarcia takich transakcji.

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

Nie dotyczy.

29 TRANSAKCJE ZE SPÓŁKAMI POWIĄZANYMI KAPITAŁOWO, KTÓRE NIE SA OBJĘTE SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM

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

Black Pearl Capital Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2012 roku

Zakres i treść umów zawartych z podmiotami powiązanymi została przedstawiona w sprawozdaniu z działalności Spółki.

Na dzień bilansowy stan nierozliczonych transakcji był następujący:

	Pożyczki/Udziały/ Obligacje na 31.12.2012	Zobowiązania na 31.12.2012
Sirius Public Relation S.A.		24 600,00
Sirius Corporate Solutions S.A.		14 760,00
SPQR S.A. (obligacje)	1 329 917,61	
SPQR S.A. (pożyczki)	525 023,29	
Novian S.A. (udziały)	125 624,96	
Novian S.A.(pożyczki)	573 680,42	

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

lp.	nazwa	dane za rok 2012	dane za rok 2011
1	obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	13 530,00	17 220,00
2	inne usługi poświadczające	0,00	0,00
x	razem	13 530,00	17 220,00

34 INFORMACJE O POŻYCZKACH I ŚWIADCZENIACH O PODOBNYM CHARAKTERZE WYPŁACONYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH

W roku 2012 Spółka nie udzieliła pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących spółkę.

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

Sporządził:

osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg
Barbara Lubińska-Stasiak
Misters Consulting Sp.z o.o.
dnia 10.06.2013

Zarząd:
Jacek Woźniakowski