

BLACK PEARL CAPITAL S.A.
SPÓŁKA AKCYJNA

NIP : 7010211009

REGON : 142121110

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK KOŃCZĄCY SIĘ 31 GRUDNIA 2013

WARSZAWA, 10.06.2014

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 **31.12.2013**, na które składa się :

- Bilans sporządzony na dzień **31.12.2013**,
- Rachunek zysków i strat za okres **01.01.2013 - 31.12.2013**,
- 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

.....

.....

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 2013 roku w skład Zarządu wchodził:

Jacek Woźniakowski – Prezes Zarządu.

W okresie od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku nie miały miejsca zmiany w składzie Zarządu.

W dniu 14 maja 2014 r. Rada Nadzorcza odwołała Pana Jacka Woźniakowskiego ze stanowiska Prezesa Zarządu, pozostawiając go jednocześnie w składzie Zarządu.

Rada Nadzorcza powołała na stanowisko Prezesa Zarządu Pana Andrzeja Pezdę.

Uchwały w tej sprawie zostały złożone do Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 15 maja 2014r. Do dnia złożenia sprawozdania zmiany nie zostały wpisane do KRS.

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu w skład Zarządu wchodził:

Pan Andrzej Pezda - Prezes Zarządu

Pan Jacek Woźniakowski - Członek Zarządu

Na dzień 31 grudnia 2013 roku w skład Rady Nadzorczej wchodził:

- Pan Andrzej Woźniakowski,
 - Pan Robert Sieńkowski,
 - Pani Beata Janikowska.
-

W dniu 12 lipca 2013 roku BLACK PEARL CAPITAL S.A. otrzymała rezygnację Pana Marcina Gorazdy z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej z dnia 2 lipca 2013 roku z powodów osobistych.

Z dniem 15 października 2013 roku Pan Adam Parafiniuk złożył rezygnację z funkcji członka Rady Nadzorczej.

W dniu 19 kwietnia 2013 roku Rada Nadzorcza podjęła uchwałę w sprawie powołania w drodze kooptacji w skład Rady Nadzorczej Pani Beaty Janikowskiej. Pani Beata Janikowska pełniła swoją funkcję do czasu powołania nowego członka Rady Nadzorczej przez Walne Zgromadzenie BLACK PEARL CAPITAL S.A.

W dniu 23 kwietnia 2014 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwały odwołujące ze składu Rady Nadzorczej następujące osoby:

Panią Beatę Janikowską,
Pana Roberta Sieńkowskiego.

Jednocześnie Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie powołało nowych członków Rady Nadzorczej:

Panią Magdalenę Buryło,
Pana Marka Adama Łanoszkę,
Pana Bartłomieja Siwca,
Pana Włodzimierza Kuta-Łęczyńskiego

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego skład Rady Nadzorczej BLACK PEARL CAPITAL S.A. przedstawia się następująco:

Pani Magdalena Buryło,
Pan Marek Adam Łanoszka,
Pan Bartłomiej Siwiec,
Pan Włodzimierz Kuta-Łęczyński,
Pan Andrzej Woźniakowski.

Uchwały w tej sprawie zostały złożone do Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 15 maja 2014r. Do dnia złożenia sprawozdania zmiany nie zostały wpisane do KRS.

2. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

Spółka prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający **01.01.2013** i kończący się **31.12.2013**.

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli do 31.12.2014 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 osobami, 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,

zmniejszając 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:

Zarząd:

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

Warszawa, dnia 10.06.2014

Black Pearl Capital Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2013 roku

BILANS (PLN)

AKTYWA	Nota	31.12.2013	31.12.2012
A. AKTYWA TRWAŁE		171 941,00	226 036,64
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. Środki trwałe	12	–	754,50
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		–	–
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		–	–
c) urządzenia techniczne i maszyny		–	754,50
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	171 941,00	225 282,14
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		171 941,00	225 282,14
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		–	–
B. AKTYWA OBROTOWE		1 834 413,47	5 591 633,98
I. Zapasy	15	–	–
1. Materiały		–	–
2. Półprodukty i produkty w toku		–	–
3. Produkty gotowe		–	–
4. Towary		–	–
5. Zaliczki na dostawy		–	–
II. Należności krótkoterminowe	16	55 805,53	57 766,11
1. Należności od jednostek powiązanych		1 123,00	–
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		1 123,00	–
– do 12 miesięcy		1 123,00	–
– powyżej 12 miesięcy		–	–
b) inne		–	–
2. Należności od pozostałych jednostek		54 682,53	57 766,11
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		159,90	2 766,11
– do 12 miesięcy		159,90	2 766,11
– powyżej 12 miesięcy		–	–

Black Pearl Capital Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2013 roku

b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		–	–
c) inne		54 522,63	55 000,00
d) dochodzone na drodze sądowej		–	–
III. Inwestycje krótkoterminowe	17	1 777 138,29	5 532 496,47
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		1 777 138,29	5 532 496,47
a) w jednostkach powiązanych		138 174,96	2 554 246,28
– udziały lub akcje		125 624,96	125 624,96
– inne papiery wartościowe		–	1 329 917,61
– udzielone pożyczki		12 550,00	1 098 703,71
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe		–	–
b) w pozostałych jednostkach		1 635 030,48	2 931 873,00
– udziały lub akcje		1 599 241,39	2 661 196,64
– inne papiery wartościowe		–	21 191,00
– udzielone pożyczki		35 789,09	249 485,36
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe		–	–
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	18	3 932,85	46 377,19
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach		3 932,85	46 377,19
– inne środki pieniężne		–	–
– inne aktywa pieniężne		–	–
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		–	–
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	19	1 469,65	1 371,40
SUMA AKTYWÓW		2 006 354,47	5 817 670,62

PASYWA	Nota	31.12.2013	31.12.2012
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		1 815 263,86	5 697 148,18
I. Kapitał (fundusz) podstawowy		4 033 800,00	4 033 800,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		–	–
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		–	–
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		4 111 588,24	4 111 588,24
V. Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny		–	–
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		–	–
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		–2 448 240,06	–
VIII. Wynik finansowy netto roku obrotowego		–3 881 884,32	–2 448 240,06
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		–	–
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		191 090,61	120 522,44
I. Rezerwy na zobowiązania	20	125 417,00	37 716,56
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		111 887,00	24 186,56
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne		–	–
– długoterminowa		–	–
– krótkoterminowa		–	–
3. Pozostałe rezerwy		13 530,00	13 530,00
– długoterminowe		–	–
– krótkoterminowe		13 530,00	13 530,00
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	65 673,61	82 805,88
1. Wobec jednostek powiązanych		44 580,00	39 360,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		44 580,00	39 360,00

Black Pearl Capital Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2013 roku

– do 12 miesięcy		44 580,00	39 360,00
– powyżej 12 miesięcy		–	–
b) inne		–	–
2. Wobec pozostałych jednostek		21 093,61	43 445,88
a) kredyty i pożyczki		–	–
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		–	–
c) inne zobowiązania finansowe		–	–
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		19 313,61	41 092,89
– do 12 miesięcy		19 313,61	41 092,89
– powyżej 12 miesięcy		–	–
e) zaliczki otrzymane na dostawy		–	–
f) zobowiązania wekslowe		–	–
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		1 780,00	1 780,00
h) z tytułu wynagrodzeń		–	–
i) inne		–	572,99
3. Fundusze specjalne			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	19	–	–
1. Ujemna wartość firmy		–	–
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		–	–
– długoterminowe		–	–
– krótkoterminowe		–	–
SUMA PASYWÓW		2 006 354,47	5 817 670,62

sporządzający sprawozdanie:
Barbara Lubińska Stasiak

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (PLN)

	Nota	rok 2013	rok 2012
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		224 851,56	249 991,65
– od jednostek powiązanych			
I. Przychód ze sprzedaży papierów wartościowych		224 301,56	249 991,65
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)			
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży usług		550,00	
B. Koszty działalności operacyjnej	2	1 471 929,05	1 020 688,46
I. Amortyzacja		754,50	1 131,60
II. Zużycie materiałów i energii		3 035,37	783,12
III. Usługi obce		394 165,83	527 166,11
IV. Podatki i opłaty, w tym:		2 349,92	4 994,62
– podatek akcyzowy		–	–
V. Wynagrodzenia		122 747,30	120 000,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		–	–
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		1 769,78	3 027,94
VIII. Wartość sprzedanych papierów wartościowych		947 106,35	363 585,07
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)		–1 247 077,49	–770 696,81
D. Pozostałe przychody operacyjne	3	–	0,25
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		–	–
II. Dotacje		–	–
III. Inne przychody operacyjne		–	0,25
E. Pozostałe koszty operacyjne	4	–	149 976,19
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		–	–
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		–	–

Black Pearl Capital Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2013 roku

III. Inne koszty operacyjne		–	149 976,19
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		–1 247 077,49	–920 672,75
G. Przychody finansowe	6	341 143,12	1 988 614,71
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		279,40	4 752,60
– od jednostek powiązanych		–	–
II. Odsetki, w tym:		340 863,72	192 734,22
– od jednostek powiązanych		297 230,30	78 621,32
III. Zysk ze zbycia inwestycji		–	–
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		–	1 791 127,89
V. Inne		–	–
H. Koszty finansowe	7	2 834 908,37	3 847 029,80
I. Odsetki, w tym:		–	–
– dla jednostek powiązanych		–	–
II. Strata ze zbycia inwestycji		–	–
III. Aktualizacja wartości inwestycji		2 834 908,37	3 847 029,80
IV. Inne		–	–
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G–H)		–3 740 842,74	–2 779 087,84
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.–J.II.)	8	–	–
I. Zyski nadzwyczajne		–	–
II. Straty nadzwyczajne		–	–
K. Zysk (strata) brutto (I+J)		–3 740 842,74	–2 779 087,84
L. Podatek dochodowy	9	141 041,58	–330 847,78
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		–	–
N. Zysk (strata) netto (K–L–M)		–3 881 884,32	–2 448 240,06

sporządzający sprawozdanie:
Barbara Lubińska Stasiak

RACHUNEK PRZEPŁYWU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH (PLN)

Treść	Nota	Rok 2013	Rok 2012
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto		–3 881 884,32	–2 448 240,06
II. Korekty razem		3 342 977,26	1 810 036,09
1. Amortyzacja		754,50	1 131,60
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		–	–
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		–340 990,68	–
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		3 557 441,80	2 032 404,46
5. Zmiana stanu rezerw		87 700,44	–115 497,44
6. Zmiana stanu zapasów		–	–
7. Zmiana stanu należności		1 960,58	56 051,10
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		–17 132,27	50 435,46
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		53 242,89	–214 489,09
10. Inne korekty		–	–
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)		–538 907,06	–638 203,97
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy		561 012,72	794 058,63
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		–	–

Black Pearl Capital Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2013 roku

2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerilane i prawne			
3. Z aktywów finansowych, w tym:		561 012,72	645 058,63
a) w jednostkach pozostałych		561 012,72	645 058,63
– zbycie aktywów finansowych		224 301,56	547 451,75
– dywidendy i udziały w zyskach		279,40	3 849,60
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		320 000,00	
– odsetki		16 431,76	93 757,28
– inne wpływy z aktywów finansowych			
4. Inne wpływy inwestycyjne			149 000,00
II. Wydatki		64 550,00	2 745 506,94
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych			
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerilane i prawne			
3. Na aktywa finansowe, w tym:		64 550,00	2 745 506,94
a) w jednostkach powiązanych			1 300 000,00
b) w pozostałych jednostkach		64 550,00	1 445 506,94
– nabycie aktywów finansowych			4 805,71
– udzielone pożyczki długoterminowe		64 550,00	1 440 701,23
4. Inne wydatki inwestycyjne		–	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)		496 462,72	–1 951 448,31
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			
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli			
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)		–	–
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III)		–42 444,34	–2 589 652,28
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		–42 444,34	–2 589 652,28
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych			
F. Środki pieniężne na początek okresu		46 377,19	2 636 029,47
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)		3 932,85	46 377,19
– o ograniczonej możliwości dysponowania			

sporządzający sprawozdanie:
Barbara Lubińska Stasiak

Black Pearl Capital Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2013 roku

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM (PLN)

	Rok 2013	Rok 2012
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	5 697 148,18	8 145 388,24
– korekty błędów podstawowych		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	5 697 148,18	8 145 388,24
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	4 033 800,00	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	4 033 800,00
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)	–	–
– wykup akcji własnych	–	–
b) zmniejszenie (z tytułu)	–	993 174,96
3.1. Udziały (akcje własne) na koniec okresu	–	–
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	4 111 588,24	5 922 330,28
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	–	–1 810 742,04
a) zwiększenie (z tytułu)	–	–
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	–	–
– z podziału zysku (ustawowo)	–	–
– 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	4 111 588,24
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	–	–
a) zwiększenie (z tytułu)	–	–
–	–	–
b) zmniejszenie (z tytułu)	–	–
–	–	–

Black Pearl Capital Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2013 roku

6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	–	–
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	–2 448 240,06	–933 767,08
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)	–	
– wynik roku 2011	–	
–		
b) zmniejszenie (z tytułu)	–	–
– podział zysku (na kapitał zapasowy)	–	
– zmiany pokrycie straty		–933 767,08
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	–	
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	–2 448 240,06	
– 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)	–	–
– pokrycie z kapitału zapasowego	0,00	
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	–2 448 240,06	–
7.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	–	
8. Wynik netto	–3 881 884,32	–2 448 240,06
a) zysk netto		
b) strata netto	–3 881 884,32	– 2 448 240,06
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 815 263,86	5 697 148,18
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 815 263,86	5 697 148,18

sporządzający sprawozdanie:
Barbara Lubińska Stasiak

C. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Do dnia sporządzenia to znaczy 10.06.2014 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,

Black Pearl Capital Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2013 roku

- 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.

3 STRUKTURA RZECZOWA PRZYCHODÓW ZE SPRZEDAŻY

	2013	2012
Przychody ze sprzedaży akcji papierów wartościowych – udziałów i akcji	224 301,56	249 991,65
Spółka osiąga przychody ze sprzedaży udziałów i akcji krajowych		
Sprzedaż usług - refaktura	550,00	–
	–	–
RAZEM	224 851,56	249 991,65

4 KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

	2013	2012
A. Koszty działalności operacyjnej		
1. Amortyzacja	754,50	1 131,60
2. Zużycie materiałów i energii	3 035,37	783,12
3. Usługi obce	394 165,83	527 166,11
4. Podatki i opłaty, w tym:	2 349,92	4 994,62
– podatek akcyzowy	–	–
5. Wynagrodzenia	122 747,30	120 000,00
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	–	–
7. Pozostałe koszty rodzajowe	1 769,78	3 027,94
9. Wartość sprzedanych papierów wartościowych	947 106,35	363 585,07
RAZEM	1 471 929,05	1 020 688,46

5 POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

	2013	2012
I. Przychody ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne, w tym:	–	0,25
1) rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności		
8) inne	–	0,99
RAZEM	–	0,25

Black Pearl Capital Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2013 roku

6 POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

	2013	2012
I. Wartość zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	–	–
– odpis aktualizujący wartość zapasów		
– odpis aktualizujący wartość należności		
III. Inne koszty operacyjne, w tym:	–	149 976,19
1) koszty zaniechanego połączenia	–	147 717,68
2) inne	–	2 258,51
RAZEM	–	149 976,19

7 PRZYCHODY FINANSOWE

	2013	2012
I. Zyski z tytułu udziału w innych jednostkach, w tym:	279,40	4 752,60
– zyski z tytułu udziału w jednostkach powiązanych		
– zyski z tytułu udziału w innych jednostkach	279,40	4 752,60
II. Odsetki, w tym:	340 863,72	192 734,22
– odsetki od spółek powiązanych	181 999,85	78 621,32
– odsetki od pozostałych kontrahentów		
– odsetki od obligacji	–	26 111,11
– odsetki budżetowe		
– odsetki bankowe	152,44	59 650,71
– odsetki od pożyczek	158 711,43	28 351,08
w tym:		
- zapłacone	13 680,06	–
- niezapłacone	145 031,37	–
III. Przychody ze zbycia inwestycji, w tym:	–	–
– akcji i udziałów		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	–	1 791 127,89
– udziałów i akcji	–	1 791 127,89
V. Inne, w tym:	–	–
– różnice kursowe		
– pozostałe przychody finansowe		
RAZEM	341 143,12	1 988 614,71

8 KOSZTY FINANSOWE

	2013	2012
I. Odsetki, w tym:	–	–
– odsetki do spółek powiązanych		
– odsetki do pozostałych kontrahentów		
– odsetki budżetowe		
– odsetki bankowe		
– odsetki pozostałe		
II. Koszty zbycia inwestycji, w tym:	–	–
– udziałów i akcji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji, w tym:	2 834 908,37	3 847 029,80
– aktualizacja wartości akcji i udziałów	115 120,26	3 847 029,80
– odpis aktualizujący pożyczek i obligacji (kapitał i odsetki)	2 719 788,11	
IV. Inne, w tym:	–	–
RAZEM	2 834 908,37	3 847 029,80

9 WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

	2013	2012
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	Razem
Wartość brutto na początek okresu	3 772,10	3 772,10
Zwiększenia, w tym:	–	–
– nabycie		–
– przemieszczenie wewnętrzne		–
– inne		–
Zmniejszenia, w tym:	–	–
– likwidacja		–
– aktualizacja wartości		–
– sprzedaż		–
– przemieszczenie wewnętrzne		–
– inne		–
Wartość brutto na koniec okresu	3 772,10	3 772,10
Umorzenie na początek okresu	3 017,60	3 017,60
Umorzenia bieżące - zwiększenia	754,50	754,50
Zmniejszenia, w tym:	–	–
– likwidacja		–
– sprzedaż		–
– przemieszczenie wewnętrzne		–
– inne		–
Umorzenie na koniec okresu	3 772,10	3 772,10
Wartość księgowa netto	–	–
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	100,00	100,00

11 INWESTYCJE

- a. *Instrumenty Finansowe*
- b. *Inwestycje długoterminowe*

Black Pearl Capital Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2013 roku

Inwestycje długoterminowe nie występują w spółce

c. Inwestycje krótkoterminowe

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

a) w jednostkach powiązanych:

	a) w jednostkach powiązanych, w tym:				
	- razem	- udziały lub akcje	- należności z tyt. dywidend i innych udziałów w zyskach	- inne papiery wartościowe	- udzielone pożyczki
Stan na początek okresu	2 554 246,28	125 624,96	–	1 329 917,61	1 098 703,71
w tym w cenie nabycia	3 446 835,79	1 096 835,79		1 300 000,00	1 050 000,00
Zwiększenia, w tym:	361 780,30	–	–	181 999,85	179 780,45
– nabycie	64 550,00				64 550,00
– korekty aktualizujące wartość	297 230,30			181 999,85	115 230,45
– przemieszczenie wewnętrzne	–				
Zmniejszenia, w tym	2 777 851,62	–	–	1 511 917,46	1 265 934,16
– sprzedaż, spłata	–				107 333,40
– korekty aktualizujące wartość	2 670 518,22			1 511 917,46	1 158 600,76
– przemieszczenie wewnętrzne	–	–	–	–	
Stan na koniec okresu	138 174,96	125 624,96	–	–	12 550,00
w tym w cenie nabycia	3 801 095,01	1 096 835,79		1 533 108,46	1 171 150,76

b) w pozostałych jednostkach:

	b) w pozostałych jednostkach				
	- razem	- udziały lub akcje	- należności z tyt. dywidend i innych udziałów w zyskach	- inne papiery wartościowe	- udzielone pożyczki
Stan na początek okresu	2 931 873,00	2 661 196,64	–	21 191,00	249 485,36
w tym w cenie nabycia	3 299 852,46	2 882 151,23	–	–	417 701,23
Zwiększenia, w tym:	43 480,98	–	–	–	43 480,98
– nabycie	0,00				
– korekty aktualizujące wartość	43 480,98		–	–	43 480,98
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00				
Zmniejszenia, w tym	1 340 323,50	1 061 955,25	–	21 191,00	257 177,25
– sprzedaż	1 175 933,35	946 834,99	–	–	229 098,36
– korekty aktualizujące wartość	164 390,15	115 120,26	–	21 191,00	28 078,89
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00		–	–	–
Stan na koniec okresu	1 635 030,48	1 599 241,39	–	–	35 789,09
w tym w cenie nabycia	1972296	1915316	–	21 191,00	35 789,09

Black Pearl Capital Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2013 roku

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	1 123,00	–	1 123,00
Razem	1 123,00	–	1 123,00
2. Należności od pozostałych jednostek	54 682,53	–	54 682,53
a) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	159,90	–	159,90
c) należności z tyt.podatków, dotacji i ubezp.spół.	–	–	–
d) - zaliczki	54 522,63	–	54 522,63
Razem	54 682,53	–	54 682,53

13 ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE I BIERNE

	2013	2012
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	171 941,00	225 282,14
Razem	171 941,00	225 282,14
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:		
– najem biura_abonament roczny	1 469,65	1 371,40
Razem	1 469,65	1 371,40

14 KAPITAŁY

Na dzień 31 grudnia 2013r 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;
- 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.

Akcjonariusz	liczba akcji	udział w kapitale zakładowym	liczba głosów	udział w ogólnej liczbie głosów
Grupa Kapitałowa SPQR, w tym:				
DYFFRYN HOLDINGS Ltd z siedzibą w Larnace Cypr	2 075 000	5,14%	2 075 000	5,14%
MONDRIAN S.A. z siedzibą w Warszawie (podmiot zależny od NOVIAN S.A.)	6 674 421	16,55%	6 674 421	16,55%
NOVIAN POLSKA S.A. z siedzibą w Warszawie (podmiot zależny od NOVIAN S.A.)	5 488 588	13,61%	5 488 588	13,61%
NOVIAN EUROPE S.A. z siedzibą w Warszawie (podmiot zależny od NOVIAN S.A.)	14 058 624	34,85%	14 058 624	34,85%
RAZEM Grupa Kapitałowa SPQR:	28 296 633	70,15%	28 296 633	70,15%
Pozostali akcjonariusze (poniżej 5%)	12 041 367	29,85%	12 041 367	29,85%
RAZEM - Cały akcjonariat:	40 338 000	100,00%	40 338 000	100,00%

Zarząd BLACK PEARL CAPITAL S.A w dniu 17 marca 2014 roku otrzymał dwa zawiadomienia na podstawie art. 69 Ustawy o ofercie publicznej:

1. Zawiadomienie od Pana Adama Łanoszki.

Zgodnie z zawiadomieniem Pan Adam Łanoszka przekroczył próg 10% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu BLACK PEARL CAPITAL S.A. w wyniku rozliczenia w dniu 12 marca 2014 roku zawartej umowy cywilno - prawnej na zakup akcji BLACK PEARL CAPITAL S.A..

Przed transakcją Pan Adam Łanoszka posiadał 511.412 sztuk akcji BLACK PEARL CAPITAL S.A., które stanowiły 1,27% w kapitale zakładowym oraz w ogólnej liczbie głosów.

Po transakcji Pan Adam Łanoszka posiadał 6.000.000 sztuk akcji BLACK PEARL CAPITAL S.A., które stanowią 14,87% w kapitale zakładowym oraz w ogólnej liczbie głosów.

Pan Adam Łanoszka poinformował, że nie posiada podmiotów zależnych posiadających akcje BLACK PEARL CAPITAL S.A. oraz że nie zawierał żadnych umów z osobami, o których mowa w art. 87 ust. 1 pkt 3 lit. c) Ustawy o ofercie publicznej.

Ponadto Pan Adam Łanoszka poinformował, że w ciągu najbliższych 12 miesięcy nie wyklucza zwiększenia lub zmniejszenia swojego zaangażowania w Spółce.

2. Zawiadomienie od Threems Capital Limited z siedzibą w Larnace, Cypr, reprezentowanej przez Pana Szczepana Buryłę członka Zarządu tej spółki.

Zgodnie z zawiadomieniem Threems Capital Limited przekroczyła próg 50% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu BLACK PEARL CAPITAL S.A. w wyniku rozliczenia w dniu 12 marca 2014 roku zawartych umów zakupu akcji BLACK PEARL CAPITAL S.A. od NOVIAN EUROPE S.A. z siedzibą w Warszawie oraz MONDRIAN S.A. z siedzibą w Warszawie.

Przed transakcjami Threems Capital Limited nie posiadała akcji BLACK PEARL CAPITAL S.A.

Po transakcji Threems Capital Limited posiadała 20.733.045 sztuk akcji BLACK PEARL CAPITAL S.A., które stanowią 51,39% w kapitale zakładowym oraz w ogólnej liczbie głosów.

Threems Capital Limited poinformowała, że nie posiada podmiotów zależnych posiadających akcje BLACK PEARL CAPITAL S.A. oraz że nie zawierała żadnych umów z osobami, o których mowa w art. 87 ust. 1 pkt 3 lit. c) Ustawy o ofercie publicznej.

Ponadto Threems Capital Limited poinformowała, że w ciągu najbliższych 12 miesięcy nie wyklucza zwiększenia lub zmniejszenia swojego zaangażowania w Spółce.

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu skład akcjonariatu powyżej 5% przedstawia się następująco:

akcjonariusz	liczba akcji	udział w kapitale zakładowym	liczba głosów	udział w ogólnej liczbie głosów
Threems Capital Limited z siedzibą w Larnace Cypr	20 733 045	51,40%	20 733 045	51,40%
Adam Łanoszka	6 000 000	14,87%	6 000 000	14,87%
DYFFRYN HOLDINGS Ltd z siedzibą w Larnace Cypr (podmiot zależny od SPQR S.A.)	2 075 000	5,14%	2 075 000	5,14%
Pozostali akcjonariusze (poniżej 5%)	11 529 955	28,58%	11 529 955	28,58%
RAZEM - Cały akcjonariat:	40 338 000	100,00%	40 338 000	100,00%

15 PODZIAŁ ZYSKU/ POKRYCIE STRATY

Strata netto w wysokości: 3 881 884,32 zł. pokryta zostanie z zysku lat przyszłych.

16 REZERWY

	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	24 186,56	111 887,00		24 186,56	111 887,00
a) z tyt. wyceny udziałów w Tequila Mobile		111 887,00			111 887,00
2. Na świadczenia pracownicze, w tym:	—	—	—	—	—
a) długoterminowa					—
b) krótkoterminowa					—
3. Pozostałe rezerwy, w tym:	13 530,00	13 530,00	13 530,00	—	13 530,00
a) długoterminowe, w tym:	—	—	—	—	—
—					—
b) krótkoterminowa, w tym:	13 530,00	13 530,00	13 530,00	—	13 530,00
— na badanie bilansu	13 530,00	13 530,00	13 530,00		13 530,00
Razem	37 716,56	125 417,00	13 530,00	24 186,56	125 417,00

17 ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

Spółka w roku 2013 nie dokonała odpisów aktualizacyjnych od należności.

18 ZOBOWIĄZANIA

	nie-przeterminowane	do 1 miesiąca	powyżej 1 mies. do 3 mies.	powyżej 3 mies. do 6 mies.	powyżej 6 mies. do 1 roku	powyżej 1 roku	Razem na koniec roku obrotowego
1. Wobec jednostek powiązanych	7 380,00	7 380,00	7 380,00	7 380,00	14 760,00	300,00	44 580,00
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	7 380,00	7 380,00	7 380,00	7 380,00	14 760,00	300,00	44 580,00
— do 12 miesięcy	7 380,00	7 380,00	7 380,00	7 380,00	14 760,00	300,00	44 580,00
— powyżej 12 miesięcy							
b) pozostałe							
2. Wobec pozostałych jednostek	6 438,61	12 300,00	1 645,00	0,00	300,00	410,00	21 093,61
a) kredyty i pożyczki							
b) z tytułu emisji dłużnych pap. wart.							
c) inne zobowiązania finansowe							
d) z tytułu dostaw i usług	4 658,61	12 300,00	1 645,00	—	300,00	410,00	19 313,61
— do 12 miesięcy	4 658,61	12 300,00	1 645,00	—	300,00	410,00	19 313,61
— powyżej 12 miesięcy							
e) zaliczki otrzymane na poczet dostaw							
f) zobowiązania wekslowe							
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpiec. społ.	1 780,00						1 780,00
h) z tytułu wynagrodzeń							
i) inne	—						
Razem	13 818,61	19 680,00	9 025,00	7 380,00	15 060,00	710,00	65 673,61

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 WEKSŁOWE

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

21 ZOBOWIĄZANIA POZABILANSOWE

Na dzień bilansowy Spółka nie posiadała zobowiązań pozabilansowych.

22 INFORMACJE O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANIEJ 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 2013 w Spółce nie wystąpiły zyski i straty nadzwyczajne.

24 PODATEK DOCHODOWY

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

	2013	2012
ZYSK / STRATA brutto	- 3 740 842,74	- 2 779 087,84
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	15 820 423,44	1 904 056,87
– rezerwy na należności od pożyczek		
– aktualizacja inwestycji	13 037 905,33	1 736 250,19
– odpisy aktualizacyjne aktywów finansowych	2 719 788,11	
– rezerwa na koszty badania bilansu	13 530,00	13 530,00
– rezerwa na straty z tyt. ...		
– inne koszty (n.k.u.p.)	49 200,00	4 300,49
– opłaty karne na rzecz budżetu		
– VAT od spisanych należności w postępowaniu układowym		
– odsetki do zapłaty		
– PFRON		
– odpisane należności		
– inne koszty (n.k.u.p.)	–	149 976,19
– ...		
– ...		
Koszty podatkowe nie zaliczone do kosztów rachunkowych	–	17 220,00
– zapłacone odsetki		
– różnice kursowe dotyczące		
– rezerwa na badanie	–	17 220,00
– ...		
Przychody księgowe nie zaliczane do podatkowych	13 263 496,35	105 635,81

Black Pearl Capital Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2013 roku

– nadwyżka przychodów zarachowanych nad zafakturowanymi		
– rozwiązanie rezerwy na należności		
– rozwiązanie rezerwy na		
– niezrealizowane różnice kursowe		
– dywidenda	–	–
– aktualizacja inwestycji	12 922 785,07	–
– przedawnione zobowiązania		
– z tytułu różnic inwentaryzacyjnych		
– naliczone odsetki	340 711,28	105 635,81
– ...		
Przychody podatkowe nie zaliczone do księgowych	23 418,30	64 289,58
– odsetki uzyskane	23 418,30	64 289,58
– ...		
Odliczenie od dochodu (np. darowizny)		
Podstawa opodatkowania	- 1 160 497,35	- 899 157,20
Podatek dochodowy bieżący (19%)		
Pobrany podatek od dywidend	–	–
Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczony (19%)		
Podatek stanowiący zobowiązanie, wykazany w rachunku zysków i strat	–	–

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

	2013	2012
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	3 932,85	46 377,19
Inne środki pieniężne		
Inne aktywa pieniężne		
RAZEM	3 932,85	46 377,19

Black Pearl Capital Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2013 roku

Zmiana stanu pozycji bilansowych wykazanych w bilansie oraz zmiana stanu wykazana w rachunku przepływów pieniężnych nie różni się.

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

	2013
Wynagrodzenie Zarządu	120 000,00
Zaliczka dla Zarządu	
Wynagrodzenie Rady Nadzorczej	

W roku obrotowym 2013 Prezes Zarządu zatrudniony był na podstawie powołania zgodnie z uchwałą Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 1 października 2009 roku

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 -

Kategoria instrumentów finansowych	Ilość podmiotów	Cena nabycia	Wartość na dzień bilansowy	Wycena na dzień bilansowy odniesiona na rachunek zysków i strat	Sposób wyceny na dzień bilansowy	Sposób ujmowania skutków wyceny
aktywa finansowe przeznaczone do obrotu (udziały i akcje)	11	3 012 152,03	1 724 866,35	1 287 285,68	wartość godziwa	Przychody/ koszty finansowe
aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności (obligacje)	2	1 533 108,46	0,00	1 533 108,46	wartość godziwa	
pożyczki udzielone	2	1 431 620,73	48 339,09	1 383 281,64	skorygowana cena nabycia	
Razem		5 976 881,22	1 773 205,44	4 203 675,78	X	X

Akcje spółek notowanych na rynkach regulowanych wycenia się na dzień bilansowy według kursu rynkowego z GPW lub New Connect 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

Ryzyko stopy procentowej nie dotyczą spółki ponieważ spółka udzielała kredytów ze stałą stopą procentową

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

Nie wystąpiły.

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

Nie wystąpiły.

6. 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.

W roku obrotowym 2013 dokonano odpisów aktualizujących od posiadanych przez spółkę inwestycji w papiery dłużne (obligacje) oraz udzielonych pożyczek podmiotom powiązanych

Informacje dotyczących odpisów zaprezentowane zostały w notcie nr 10

Zarząd postanawiał dokonać odpisu z tytułu trwałej utraty wartości pożyczek udzielonych Novian S.A. S.A. o 100% tj. na kwotę 586.127,50 pln (kapitał + odsetki) ze względu na trudną sytuację finansową Novian S.A. oraz toczący się spór właścicielski.

Zarząd postanawiał dokonać odpisu z tytułu trwałej utraty wartości pożyczek udzielonych SPQR S.A. S.A. o 100% tj. na kwotę 585.023,26 pln (kapitał + odsetki) ze względu na trudną sytuację finansową SPQR S.A. oraz toczący się spór właścicielski.

Black Pearl Capital Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2013 roku

Zarząd postanowił dokonać odpisu z tytułu trwałej utraty wartości obligacji SPQR S.A. o 100% tj. na kwotę 1.511.917,46 pln (kapitał + odsetki) ze względu na trudną sytuację finansową SPQR S.A oraz toczący się spór właścicielski.

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

Ryzyka finansowe w działalności BLACK PEARL CAPITAL S.A.:

a) ryzyko utraty płynności finansowej

Ryzyko jest zredukowane dzięki niskiemu poziomowi zadłużenia Spółki. Płynność finansowa w Spółce jest monitorowana na bieżąco.

b) ryzyko czasu (terminu - ryzyko osiągnięcia projektowanych efektów w określonym czasie)

Black Pearl Capital S.A. monitoruje efektywność projektów inwestycyjnych w zakresie kredytowania inwestycji, harmonogramu nakładów, okresu życia projektu i czasu zwrotu nakładów.

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

Na dzień bilansowy stan nierozliczonych transakcji był następujący:

	Pożyczki/Udziały/ Obligacje	Odpisy aktualizacyjne	Stan na 31.12.2013	Zobowiązania na 31.12.2013
Sirius Public Relation S.A.				300,00
Sirius Corporate Solutions S.A.				44 280,00
SPQR S.A. (obligacje)	1 511 917,46	1 511 917,46	0,00	
SPQR S.A. (pożyczki)	585 023,26	585 023,26	0,00	
Novian S.A. (udziały)	125 624,96		125 624,96	
Novian S.A.(pożyczki)	586 127,50	573 577,50	12 550,00	

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

Ip.	Nazwa	dane za rok 2013	dane za rok 2012
1	obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	13 530,00	13 530,00
2	inne usługi poświadczające	0,00	0,00
x	razem	13 530,00	13 530,00

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

W roku 2013 Spółka nie udzieliła pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących spółkę.

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

Sporządził:

Zarząd:

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

Warszawa, dnia 10.06.2014