

BLACK PEARL S.A.
SPÓŁKA AKCYJNA

NIP : 7010211009

REGON : 142121110

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK KOŃCZĄCY SIĘ 31 GRUDNIA 2014

WARSZAWA, 22.05.2015

OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA

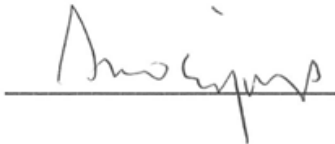
Stosownie do artykułu 52 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, Zarząd Spółki **BLACK PEARL S.A.** przedstawia sprawozdanie finansowe za rok kończący się **31.12.2014**, na które składa się :

- Bilans sporządzony na dzień **31.12.2014**,
- Rachunek zysków i strat za okres **01.01.2014 - 31.12.2014**,
- 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.

Podpis Zarządu



A. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. INFORMACJE OGÓLNE

Sprawozdanie finansowe Black Pearl S.A., z siedzibą w 31-060 Kraków, Plac Wolnica 13/10, zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz Kodeksem Spółek Handlowych.

Spółka prezentuje sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2014 do 31.12.2014 oraz okres porównywalny od 01.01.2013 do 31.12.2013.

W wyniku wydania przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy w dniu 10.10.2014, postanowienia, dokonano zmiany statutu Spółki, zmieniając nazwę Spółki z Black Pearl Capital S.A. na Black Pearl S.A., oraz przeniesiono siedzibę do Krakowa. Zarząd Spółki podjął ponadto uchwałę o zmianie adresu Spółki, której siedziba mieści się obecnie w Krakowie, przy Placu Wolnica 13 lok. 10.

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 2014 roku w skład Zarządu wchodził:

Jacek Woźniakowski – Członek Zarządu.

W okresie od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku miały miejsce następujące zmiany w składzie Zarządu.

W dniu 14 maja 2014 odwołała Pana Jacka Woźniakowskiego ze stanowiska Prezesa Zarządu, pozostawiając go w zarządzie na stanowisko członka zarządu. Jednocześnie RN powołała Pana Andrzeja Pezdę na stanowisko Prezesa Zarządu.

W dniu 18 lipca 2014 roku Pan Andrzej Pezda złożył rezygnację z pełnienia funkcji Prezesa Zarządu.

W dniu 12 stycznia 2015 roku RN odwołała Pana Jacka Woźniakowskiego z funkcji członka zarządu i powołała Pana Janusza Smoczyńskiego na stanowisko prezesa zarządu.

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu w skład Zarządu wchodził:

Pan Janusz Smoczyński - Prezes Zarządu

Na dzień 31 grudnia 2014 roku w skład Rady Nadzorczej wchodził:

- Pan Andrzej Woźniakowski,
- Pan Włodzimierz Kuta-Łęczyński,
- Pan Bartłomiej Siwiec,
- Pan Adam Łanoszka,
- Pan Artur Łaciak.

W dniu 23 kwietnia 2014 roku NWZA podjęło uchwały odwołujące ze składu RN następujące osoby: Panią Beatę Janikowską i Pana Roberta Sieńkowskiego.

Jednocześnie NWZA powołało nowych członków RN:

Panią Magdalenę Buryło

Pana Marka Adama Łanoszkę

Pana Bartłomieja Siwiec,

Pana Włodzimierza Kuta-Łęczyńskiego.

W dniu 30 czerwca Pani Magdalena Buryło złożyła rezygnację z pełnienia funkcji członka RN. 30 czerwca ZWZA powołało w skład RN Pana Artura Łaciaka

W dniu 5 lutego 2015 roku rezygnację z funkcji członka RN złożył Pan Marek Adam Łanoszka. Wobec powyższego w dniu 6 lutego 2015 roku RN powołała (kooptacja) w skład RN Pana Kamila Wawrucha.

W dniu 9 lutego 2015 roku rezygnację z funkcji członka RN złożył Pan Włodzimierz Kuta-Łęczyński. Wobec powyższego w dniu 10 lutego 2015 roku RN powołała (kooptacja) w skład RN Pana Radosława Piesiewicza.

W dniu 11 lutego 2015 roku rezygnację z funkcji członka RN złożył Pan Bartłomiej Siwiec. Wobec powyższego w dniu 12 lutego 2015 roku RN powołała (kooptacja) w skład RN Pana Zbigniewa Zajfryda.

W dniu 13 lutego 2015 roku rezygnację z funkcji członka RN złożył Pan Andrzej Woźniakowski. Wobec powyższego w dniu 13 lutego 2015 roku RN powołała (kooptacja) w skład RN Pana Adama Jaczewskiego.

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

Pan Artur Łaciak,

Pan Kamil Wawruch,

Pan Radosław Piesiewicz,

Pan Zbigniew Zajfryd,

Pan Adam Jaczewski.

.

2. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

Spółka prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający **01.01.2014** i kończący się **31.12.2014**.

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli do 31.12.2015 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 Spółka Akcyjna, zgodnie z przepisami zawartymi w ustawie z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

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 trwale 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 osób, 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 ustalone 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 22.05.2015 rok

BILANS (PLN)

AKTYWA	Nota	31.12.2014 r.	31.12.2013 r.
A. AKTYWA TRWAŁE		3 803,00	171 941,00

Black Pearl Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2014 roku

I. Wartości niematerialne i prawne	10	-	-
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		-	-
1. Środki trwałe	11	-	-
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		-	-
c) urządzenia techniczne i maszyny		-	-
d) środki transportu		-	-
e) inne środki trwałe		-	-
2. Środki trwałe w budowie		-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		-	-
III. Należności długoterminowe		-	-
1. Od jednostek powiązanych		-	-
2. Od pozostałych jednostek		-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	12	-	-
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	16	3 803,00	171 941,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		3 803,00	171 941,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		-	-
B. AKTYWA OBROTOWE		1 149 962,97	1 834 413,47
I. Zapasy		-	-
1. Materiały		-	-
2. Półprodukty i produkty w toku		-	-
3. Produkty gotowe		-	-
4. Towary		-	-
5. Zaliczki na dostawy		-	-
II. Należności krótkoterminowe	13	-	55 805,53
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
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		-	159,90
– do 12 miesięcy		-	159,90
– powyżej 12 miesięcy		-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		-	-
c) inne		-	54 522,63

Black Pearl Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2014 roku

d) dochodzone na drodze sądowej		–	–
III. Inwestycje krótkoterminowe	14	1 148 605,11	1 777 138,29
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		1 148 605,11	1 777 138,29
a) w jednostkach powiązanych		–	138 174,96
– udziały lub akcje		–	125 624,96
– inne papiery wartościowe		–	–
– udzielone pożyczki		–	12 550,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe		–	–
b) w pozostałych jednostkach		1 109 497,12	1 635 030,48
– udziały lub akcje		1 109 497,12	1 599 241,39
– inne papiery wartościowe		–	–
– udzielone pożyczki		–	35 789,09
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe		–	–
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	15	39 107,99	3 932,85
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach		39 107,99	3 932,85
– inne środki pieniężne		–	–
– inne aktywa pieniężne		–	–
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		–	–
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	16	1 357,86	1 469,65
SUMA AKTYWÓW		1 153 765,97	2 006 354,47

PASYWA	Nota	31.12.2014 r.	31.12.2013 r.
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		946 829,87	1 815 263,86
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

Black Pearl Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2014 roku

V. Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny		–	–
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		–	–
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		–6 330 124,38	–2 448 240,06
VIII. Wynik finansowy netto roku obrotowego		–868 433,99	–3 881 884,32
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		206 936,10	191 090,61
I. Rezerwy na zobowiązania	17	26 291,00	125 417,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		14 606,00	111 887,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne		–	–
– długoterminowa		–	–
– krótkoterminowa		–	–
3. Pozostałe rezerwy		11 685,00	13 530,00
– długoterminowe		–	–
– krótkoterminowe		11 685,00	13 530,00
II. Zobowiązania długoterminowe		168 327,70	–
1. Wobec jednostek powiązanych		–	–
2. Wobec pozostałych jednostek		–	–
a) kredyty i pożyczki		168 327,70	–
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		–	–
c) inne zobowiązania finansowe		–	–
d) inne		–	–
III. Zobowiązania krótkoterminowe	19	12 317,40	65 673,61
1. Wobec jednostek powiązanych		–	49 200,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		–	49 200,00
– do 12 miesięcy		–	49 200,00
– powyżej 12 miesięcy		–	–
b) inne		–	–
2. Wobec pozostałych jednostek		12 317,40	16 473,61
a) kredyty i pożyczki		–	–
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		–	–
c) inne zobowiązania finansowe		–	–
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		2 189,40	14 693,61
– do 12 miesięcy		2 189,40	14 693,61
– powyżej 12 miesięcy		–	–
e) zaliczki otrzymane na dostawy		–	–
f) zobowiązania wekslowe		–	–
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		7 964,00	1 780,00
h) z tytułu wynagrodzeń		2 164,00	–
i) inne		–	–
3. Fundusze specjalne		–	–
IV. Rozliczenia międzyokresowe	16	–	–
1. Ujemna wartość firmy		–	–

Black Pearl Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2014 roku

2. Inne rozliczenia międzyokresowe		-	-
– długoterminowe		-	-
– krótkoterminowe		-	-
SUMA PASYWÓW		1 153 765,97	2 006 354,47

osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg

Barbara Lubińska-Stasiak

Zarząd:

Misters Consulting Sp.z o.o.

Warszawa, dnia 22.05.2015 rok

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (PLN)	Nota	Rok 2014	Rok 2013
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		135 656,53	224 851,56
– od jednostek powiązanych			
I. Przychód ze sprzedaży papierów wartościowych		135 656,53	224 851,56
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		-	-
B. Koszty działalności operacyjnej	2	1 106 846,52	1 471 929,05
I. Amortyzacja		-	754,50
II. Zużycie materiałów i energii		745,09	3 035,37
III. Usługi obce		119 117,26	394 165,83
IV. Podatki i opłaty, w tym:		1 336,40	2 349,92
– podatek akcyzowy		-	-
V. Wynagrodzenia		110 863,00	122 747,30
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		-	-
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		312,69	1 769,78
VIII. Wartość sprzedanych papierów wartościowych		874 472,08	947 106,35
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)		-971 189,99	-1 247 077,49
D. Pozostałe przychody operacyjne	3	17 151,32	-
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		-	-
II. Dotacje		-	-
III. Inne przychody operacyjne		17 151,32	-
E. Pozostałe koszty operacyjne	4	67 628,69	-
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-	-
III. Inne koszty operacyjne		67 628,69	-
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		-1 021 667,36	-1 247 077,49
G. Przychody finansowe	5	548 816,69	341 143,12
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		-	279,40
– od jednostek powiązanych		-	-
II. Odsetki, w tym:		323 606,28	340 863,72
– od jednostek powiązanych		-	181 999,85
III. Zysk ze zbycia inwestycji		-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		225 210,41	-
V. Inne		-	-

Black Pearl Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2014 roku

H. Koszty finansowe	6	324 726,32	2 834 908,37
I. Odsetki, w tym:		324 726,32	-
– dla jednostek powiązanych		-	-
II. Strata ze zbycia inwestycji		-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji		-	2 834 908,37
IV. Inne		-	-
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)		-797 576,99	-3 740 842,74
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	7	-	-
I. Zyski nadzwyczajne		-	-
II. Straty nadzwyczajne		-	-
K. Zysk (strata) brutto (I+J)		-797 576,99	-3 740 842,74
L. Podatek dochodowy	8	70 857,00	141 041,58
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		-	-
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)		-868 433,99	-3 881 884,32

osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg
Barbara Lubińska-Stasiak
Misters Consulting Sp.z o.o.
Warszawa, dnia 22.05.2015

Zarząd

RACHUNEK PRZEPŁYWU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH (PLN)

Treść	Rok 2014	Rok 2013
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-868 433,99	-3 881 884,32
II. Korekty razem	669 468,57	3 342 977,26
1. Amortyzacja	-	754,50
2. Zyski (straty/) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	8 327,70	-340 990,68
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	589 567,76	3 557 441,80
5. Zmiana stanu rezerw	-99 126,00	87 700,44
6. Zmiana stanu zapasów	-	-
7. Zmiana stanu należności	55 805,53	1 960,58
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-53 356,21	-17 132,27
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	168 249,79	53 242,89
10. Inne korekty	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-198 965,42	-538 907,06
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	135 804,97	561 012,72
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:	-	561 012,72
a) w jednostkach powiązanych	-	561 012,72
– zbycie aktywów finansowych	-	224 301,56
– dywidendy i udziały w zyskach	-	279,40
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	320 000,00
– odsetki	-	16 431,76
– inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	135 804,97	-
II. Wydatki	160 003,50	64 550,00

Black Pearl Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2014 roku

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:	160 003,50	64 550,00
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	160 003,50	64 550,00
– nabycie aktywów finansowych	160 003,50	-
– udzielone pożyczki długoterminowe	-	64 550,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-24 198,53	496 462,72
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	258 339,09	–
1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
2. Kredyty i pożyczki	258 339,09	--
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)	258 339,09	–
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III)	35 175,14	–42 444,34
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	35 175,14	–42 444,34
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	3 932,85	46 377,19
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	39 107,99	3 932,85
– o ograniczonej możliwości dysponowania		

osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg
Barbara Lubińska-Stasiak
Misters Consulting Sp.z o.o.
Warszawa, dnia 22.05.2015

Zarząd

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM (PLN)

	Rok 2014	Rok 2013
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 815 263,86	5 697 148,18
– korekty błędów podstawowych		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	1 815 263,86	5 697 148,18
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	4 033 800,00	4 033 800,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	–	–
a) zwiększenie (z tytułu)	–	–
– wydania udziałów (emisji akcji)		
–		
–		
b) zmniejszenie (z tytułu)	–	–

Black Pearl Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2014 roku

– umorzenia udziałów (akcji)		
–		
–		
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	–	
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	–	–
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	4 111 588,24	4 111 588,24
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	–	–
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)	–	–
– pokrycia straty		
–		
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)	–	–
–		
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	–	–
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	- 2 448 240,06	-2 448 240,06
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)	–	–
–		
–		
b) zmniejszenie (z tytułu)	–	–
– podział zysku (na kapitał zapasowy)		
– wypłata dywidendy		
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	–	–

Black Pearl Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2014 roku

7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, – korekty błędów podstawowych	2 448 240,06 –	2 448 240,06
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 448 240,06	2 448 240,06
a) zwiększenie (z tytułu)	3 881 884,32	–
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
– strata z roku ubiegłego do pokrycia z przyszłych zysków	3 881 884,32	
b) zmniejszenie (z tytułu)	–	–
–		
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	6 330 124,38	2 448 240,06
7.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	–6 330 124,38	–2 448 240,06
8. Wynik netto	–868 433,99	–3 881 884,32
a) zysk netto		
b) strata netto	868 433,99	3 851 062,82
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	946 829,87	1 815 263,86
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg

Barbara Lubińska-Stasiak

Misters Consulting Sp.z o.o.

Warszawa, dnia 22.05.2015

Zarząd

C. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Do dnia sporządzenia to znaczy 22.05.2015 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.

3 STRUKTURA RZECZOWA PRZYCHODÓW ZE SPRZEDAŻY

	2014	2013
Przychody ze sprzedaży udziałów i akcji	135 656,53	224 301,56
Przychody ze sprzedaży usług		550,00
Przychody ze sprzedaży materiałów i towarów	–	–
RAZEM	135 656,53	224 851,56

4 KOSZTY WEDŁUG RODZAJU

	2014	2013
A. Koszty wg rodzajów	232 374,44	524 822,70
1. Amortyzacja	-	754,50
2. Zużycie materiałów i energii	745,09	3 035,37
3. Usługi obce	119 117,26	394 165,83
4. Podatki i opłaty, w tym:	1 336,40	2 349,92
– podatek akcyzowy	-	-
5. Wynagrodzenia	110 863,00	122 747,30
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-	-
7. Pozostałe koszty rodzajowe	312,69	1 769,78
8. wartość sprzedanych papierów wartościowych	874 472,08	974 106,35
RAZEM	1 106 846,52	1 471 929,05

5 POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

	2014	2013
I. Przychody ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Dotacje	-	-
III. Inne przychody operacyjne, w tym:	17 151,32	-
1) rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	-	-
2) rozwiązane rezerwy	-	-
3) zwrócone, umorzone podatki	-	-
4) otrzymane zwroty kosztów postępowania spornego	-	-
5) z tytułu różnic inwentaryzacyjnych	-	-
6) przedawnione zobowiązania	-	-
7) inne	17 151,32	-

Black Pearl Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2014 roku

RAZEM	17 151,32	0,00
--------------	------------------	-------------

6 POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

	2014	2013
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:	67 628,69	-
1) utworzone rezerwy	-	-
2) darowizny	-	-
3) odpisane należności	31 958,83	-
4) koszty likwidacji środków trwałych	-	-
5) koszty postępowania spornego	-	-
6) koszty likwidacji zapasów	-	-
7) zaniechanego połączenia	-	-
8) inne	35 669,86	-
RAZEM	67 628,69	0,00

7 PRZYCHODY FINANSOWE

	2014	2013
I. Zyski z tytułu udziału w innych jednostkach, w tym:	-	279,40
– zyski z tytułu udziału w innych jednostkach	-	279,40
II. Odsetki, w tym:	323 606,28	340 863,72
– odsetki od spółek powiązanych	-	181 999,85
– odsetki od pozostałych kontrahentów	323 606,28	-
– odsetki bankowe	-	152,44
– odsetki pożyczek	-	158 711,43
III. Aktualizacja wartości inwestycji	225 210,41	-
RAZEM	548 816,69	341 143,12

8 KOSZTY FINANSOWE

	2014	2013
I. Odsetki, w tym:	324 726,32	-
– odsetki do pozostałych kontrahentów	8 329,76	-
– odsetki pozostałe	316 396,56	-
II. Aktualizacja wartości inwestycji, w tym:	-	2 834 908,37
– udziały zakupionych spółek	-	115 120,26
– pożyczki i obligacje	-	2 719 788,11
RAZEM	324 726,32	2 834 908,37

8 WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

	Oprogramowanie komputerów	Razem
Wartość brutto na 1 stycznia 2014	622,00	622,00
Zwiększenia, w tym:	-	-
– nabycie	-	-
– przemieszczenie wewnętrzne	-	-
– inne	-	-
Zmniejszenia	622,00	622,00
– likwidacja	622,00	622,00
– aktualizacja wartości	-	-
– sprzedaż	-	-
– przemieszczenie wewnętrzne	-	-
– inne	-	-
Wartość brutto na 31 grudnia 2014	0,00	0,00
Umorzenia na 1 stycznia 2014	622,00	622,00
Umorzenia bieżące - zwiększenia	-	-
Umorzenia - zmniejszenia	622,00	622,00
– likwidacja	622,00	622,00
– sprzedaż	-	-
– przemieszczenie wewnętrzne	-	-
– inne	-	-
Razem umorzenia na 31 grudnia 2014		
Wartość księgowa netto na koniec okresu	0,00	0,00

	Oprogramowanie komputerów	Razem
Wartość brutto na 1 stycznia 2013	622,00	622,00
Zwiększenia, w tym:	-	-
– nabycie	-	-
– przemieszczenie wewnętrzne	-	-
– inne	-	-
Zmniejszenia	-	-
– likwidacja	-	-
– aktualizacja wartości	-	-
– sprzedaż	-	-
– przemieszczenie wewnętrzne	-	-
– inne	-	-
Wartość brutto na 31 grudnia 2013	622,00	622,00
Umorzenia na 1 stycznia 2013	622,00	622,00
Umorzenia bieżące - zwiększenia	-	-

Black Pearl Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2014 roku

Umorzenia - zmniejszenia	-	-
– likwidacja	-	-
– sprzedaż	-	-
– przemieszczenie wewnętrzne	-	-
– inne	-	-
Razem umorzenia na 31 grudnia 2013	622,00	622,00
Wartość księgowa netto na koniec okresu	0,00	0,00

10 RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

	Urządzenia techniczne, maszyny	Razem
Wartość brutto na 1 stycznia 2014	3 772,10	3 772,10
Zwiększenia, w tym:	-	-
– nabycie	-	-
– przemieszczenie wewnętrzne	-	-
– inne	-	-
Zmniejszenia, w tym:	3 772,10	3 772,10
– likwidacja	3 772,10	3 772,10
– aktualizacja wartości	-	-
– sprzedaż	-	-
– przemieszczenie wewnętrzne	-	-
– inne	-	-
Wartość brutto na 31 grudnia 2014	0,00	0,00
Umorzenie na 1 stycznia 2014	3 772,10	3 772,10
Umorzenia bieżące - zwiększenia	-	-
Zmniejszenia, w tym:	3 772,10	3 772,10
– likwidacja	3 772,10	3 772,10
– sprzedaż	-	-
– przemieszczenie wewnętrzne	-	-
– inne	-	-
Umorzenie na 31 grudnia 2014	0,00	0,00
Wartość księgowa netto	0,00	0,00
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)		

	Urządzenia techniczne, maszyny	Razem
Wartość brutto na 1 stycznia 2013	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 31 grudnia 2013	3 772,10	3 772,10
Umorzenie na 1 stycznia 2013	3 017,60	3 772,10
Umorzenia bieżące - zwiększenia	754,50	754,50
Zmniejszenia, w tym:	-	-
– likwidacja	-	-
– sprzedaż	-	-

Black Pearl Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2014 roku

– przemieszczenie wewnętrzne	-	-
– inne	-	-
Umorzenie na 31 grudnia 2013	3 772,10	3 772,10
Wartość księgowa netto	0,00	0,00
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)		

11 INWESTYCJE

a. Instrumenty Finansowe

b. Inwestycje długoterminowe

Inwestycje długoterminowe nie występują w spółce

c. Inwestycje krótkoterminowe

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

	RAZEM	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe							
		a) w jednostkach powiązanych, w tym:				b) w pozostałych jednostkach			
		RAZEM	– udziały lub akcje	– udzielone pożyczki	- inne papiery wartościowe	RAZEM	– udziały lub akcje	– udzielone pożyczki	- inne papiery wartościowe
Stan na początek okresu	1 773 205,44	138 174,96	125 624,96	12 550,00	0,00	1 635 030,48	1 599 241,39	35 789,09	0,00
w tym w cenie nabycia	5 552 403,26	3 607 087,02	1 096 835,79	1 210 251,23	1 300 000,00	1 945 316,24	1 915 316,24	30 000,00	-
Zwiększenia, w tym:	1 612 081,74	181 999,96	-	-	181 999,96	1 430 081,78	1 285 628,46	144 453,32	-
– nabycie	1 304 456,82	-	-	-	-	1 304 456,82	1 160 003,50	144 453,32	-
– korekty aktualizujące wartość	181 999,96	181 999,96	-	-	181 999,96	-	-	-	-
– przemieszczenie wewnętrzne	125 624,96	-	-	-	-	125 624,96	125 624,96	-	-
Zmniejszenia, w tym	2 275 790,06	320 174,92	125 624,96	12 550,00	181 999,96	1 955 615,14	1 775 372,73	180 242,41	-
– sprzedaż	1 608 897,93	12 500,00	-	12 500,00	-	1 596 397,93	1 416 155,52	180 242,41	-
– korekty aktualizujące wartość	541 217,17	181 999,96	-	-	181 999,96	359 217,21	359 217,21	-	-
– przemieszczenie wewnętrzne	125 624,96	125 624,96	125 624,96	-	-	-	-	-	-
Stan na koniec okresu	1 109 497,12	0,00	0,00	0,00	0,00	1 109 497,12	1 109 497,12	0,00	0,00
w tym w cenie nabycia	4 816 201,24	1 300 000,00	-	-	1 300 000,00	3 516 201,24	2 756 000,01	760 201,23	-

11 STRUKTURA NALEŻNOŚCI

	Należności krótkoterminowe brutto	Odpis aktualizujący	Należności krótkoterminowe netto
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	31 958,83	31 958,83	0,00
z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b) inne należności	31 958,83	31 958,83	0,00

12 ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE I BIERNE

	2014	2013
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 803,00	171 941,00
Razem	3 803,00	171 941,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:		
– wieloletni czynsz za wynajem		1 469,65
– pozostałe	1 357,86	
Razem	1 357,86	1 469,65

14 KAPITAŁY

Na dzień 31 grudnia 2014r. kapitał zakładowy (podstawowy) Spółki wynosił 4 033 800 zł i dzielił się w następujący sposób:

- 2 016 900 akcji zwykłych na okaziciela serii D o wartości nominalnej 2,00 zł każda

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

W wyniku wydania w dniu 02.10.2014 przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie XII Wydział Gospodarczy postanowienia w przedmiocie zmiany §6 ust.1 Statutu Spółki dokonano scalenia akcji Spółki serii A, B i C o wartości nominalnej 0,10 zł każda w jedną serię D o wartości nominalnej 2,00 zł każda akcja, w ten sposób że kapitał zakładowy Spółki pozostał bez zmian i wynosi 4 033 800,00 zł.

Na dzień 31 grudnia struktura własności kapitału przedstawiała się następująco:

Akcjonariusz	liczba akcji	udział w kapitale zakładowym	liczba głosów	udział w ogólnej liczbie głosów
--------------	--------------	------------------------------------	------------------	--

Black Pearl Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2014 roku

Zajfryd Zbigniew	333 500	16,54%	333 500	16,54%
Threems Capital Limited z siedzibą w Larnace, Cypr	1 169 138	57,96%	1 169 138	57,96%
Pozostali akcjonariusze (poniżej 5%)	514 262	25,50%	514 262	25,50%
RAZEM - Cały akcjonariat:	2 016 900	100,00%	2 016 900	100,00%

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania struktura własności kapitału przedstawiała się następująco:

Akcjonariusz	liczba akcji	udział w kapitale zakładowym	liczba głosów	udział w ogólnej liczbie głosów
Zajfryd Zbigniew	333 500	16,54%	333 500	16,54%
Threems Capital Limited z siedzibą w Larnace, Cypr	101 055	5,01%	101 055	5,01%
Radostaw Pielasiewicz	1 156 000	57,31%	1 156 000	57,31%
Pozostali akcjonariusze (poniżej 5%)	426 345	21,14%	426 345	21,14%
RAZEM - Cały akcjonariat:	2 016 900	100,00%	2 016 900	100,00%

Zarząd BLACK PEARL 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.

15 ODZIAŁ ZYSKU/ POKRYCIE STRATY

Strata netto w wysokości: 868 433,99 zł. pokryta zostanie z zysku lat przyszłych.

16 REZERWY

	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zwiększenia	Rozwiązanie	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	111 887,00	14 606,00	111 887,00	14 606,00
2. Na świadczenia pracownicze, w tym:	–	–	–	–
a) długoterminowa				–
b) krótkoterminowa				–
3. Pozostałe rezerwy, w tym:	13 530,00	11 685,00	13 530,00	11 685,00
a) długoterminowe, w tym:	–	–	–	–
b) krótkoterminowa, w tym:	13 530,00	11 685,00	13 530,00	11 685,00
– na udzielone gwarancje i poręczenia	13 530,00	11 685,00	13 530,00	11 685,00
Razem	125 417,00	26 291,00	125 417,00	26 291,00

17 ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

Spółka w roku 2014 nie dokonała odpisów aktualizacyjnych od należności.

18 ZOBOWIĄZANIA

	Stan na początek roku obrotowego	nie-przeterminowane	Razem na koniec roku obrotowego
I. Zobowiązania długoterminowe	-	-	168 327,70
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	-	-	168 327,70
a) kredyty i pożyczki	-	-	168 327,70
II. Zobowiązania krótkoterminowe	65 673,61	12 317,40	12 317,40
1. Wobec jednostek powiązanych	49 200,00	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	49 200,00	-	-
– do 12 miesięcy	49 200,00	-	-
– powyżej 12 miesięcy	-	-	-
b) pozostałe	-	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	16 473,61	12 317,40	12 317,40
a) kredyty i pożyczki	-	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych pap. wart.	-	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	-	-
d) z tytułu dostaw i usług	14 693,61	2 189,40	2 189,40
– do 12 miesięcy	14 693,61	2 189,40	2 189,40
– powyżej 12 miesięcy	-	-	-

Black Pearl Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2014 roku

e) zaliczki otrzymane na poczet dostaw	-	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpiec. społ.	1 780,00	7 964,00	7 964,00
h) z tytułu wynagrodzeń	-	2 164,00	2 164,00
i) inne	-	-	-

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 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 2014 w Spółce nie wystąpiły zyski i straty nadzwyczajne.

24 PODATEK DOCHODOWY

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

	2014	2013
ZYSK / STRATA brutto	- 797 576,99	- 3 740 842,74
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	6 934 804,35	15 820 423,44
– odpis aktualizujący na należności	31 958,83	-
– rezerwa na badanie bilansu	11 685,00	13 530,00
– aktualizacja inwestycji	6 527 491,94	13 037 905,33
– aktualizacja pożyczek i obligacji	316 396,56	2 719 788,11
– nie wypłacone wynagrodzenia	2 164,00	-
– odpisane należności	35 669,86	-
– inne koszty (n.k.u.p.)	395,00	49 200,00
– naliczone odsetki od pożyczki	8 329,76	-
- 30 dni	713,40	-
Przychody księgowe nie zaliczane do podatkowych	7 069 098,82	13 263 496,35
– aktualizacja inwestycji	6 752 702,35	12 922 785,07

Black Pearl Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2014 roku

– naliczone odsetki	316 396,47	340 711,28
Przychody podatkowe nie zaliczone do księgowych	5 789,00	5 789,00
– odsetki uzyskane	5 789,00	23 418,30
Odliczenie od dochodu (np. darowizny)		
Podstawa opodatkowania	- 926 082,46	- 1 160 497,35
Podatek dochodowy bieżący (28%)		
Zmiana stanu ujemnej rezerwy na podatek odroczony (28%)		
Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczony (28%)		
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

	2014	2013
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	39 107,99	3 932,85
Inne środki pieniężne		
Inne aktywa pieniężne		
RAZEM	39 107,99	3 932,85

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

	2014
Wynagrodzenie Zarządu	107 566,00
Wynagrodzenie Rady Nadzorczej	0,00

W roku obrotowym 2014 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 - wartości w tys. zł

Kategoria instrumentów finansowych	Ilość podmiotów	Cena nabycia	Wartość na dzień bilansowy	Wycena odniesiona na rachunek zysków i strat	Sposób wyceny na dzień bilansowy	Sposób ujmowania skutków wyceny
aktywa finansowe przeznaczone do obrotu (udziały i akcje)	4	2 756 000,01	1 109 497,12	1 646 502,89	wartość godziwa	Przychody/ koszty finansowe
pożyczki udzielone	2	760 201,23	0,00	982 450,62	skorygowana cena nabycia	
Razem		3 516 201,24	1 109 497,12	2 628 953,51	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 dotyczy 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.

7. W roku obrotowym 2014 dokonano odpisów aktualizujących od posiadanych przez spółkę inwestycji w papiery dłużne (obligacje) oraz udzielonych pożyczek podmiotom powiązanych

Informacje dotyczących odpisów zaprezentowane zostały w notce nr 11

Zarząd postanawiał dokonać odpisu z tytułu trwałej utraty wartości pożyczek udzielonych Novian S.A. S.A. o 100% tj. na kwotę 86 029,10 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 645 023,18 pln (kapitał + odsetki) ze względu na trudną sytuację finansową SPQR S.A. oraz toczący się spór właścicielski.

Zarząd postanawiał dokonać odpisu z tytułu trwałej utraty wartości pożyczek udzielonych IRM. S.A. o 100% tj. na kwotę 251 398,34 pln (kapitał + odsetki) ze względu na trudną sytuację finansową SPQR S.A. oraz toczący się spór właścicielski.

Black Pearl Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2014 roku

Zarząd postanowił dokonać odpisu z tytułu trwałej utraty wartości obligacji SPQR S.A. o 100% tj. na kwotę 1715 108,42 pln (kapitał + odsetki) ze względu na trudną sytuację finansową SPQR S.A. oraz toczący się spór właścicielski.

8. 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 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.

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 powiązanymi były dokonane na warunkach rynkowych. 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	Odpisy aktualizacyjne	Stan na 31.12.2014	Zobowiązania
				na 31.12.2014
SPQR S.A. (obligacje)	1 693 917,42	1 693 917,42	0,00	0,00
SPQR S.A. (pożyczki)	645 023,18	645 023,18	0,00	0,00
Novian S.A. (udziały)	1 596 835,79	1 554 740,71	42 095,08	0,00
Novian S.A.(pożyczki)	86 029,10	86 029,10	0,00	0,00

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

lp.	Nazwa	dane za rok 2014	dane za rok 2013
1	obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	11 685 ,00	13 530,00
2	inne usługi poświadczające	0,00	0,00

Black Pearl Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2014 roku

	razem	11 685,00	13 530,00
--	-------	-----------	-----------

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

W roku 2014 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:

osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg
Barbara Lubińska-Stasiak
Misters Consulting Sp.z o.o.
Warszawa, dnia 22.05.2015

Zarząd:

Janusz Smoczyński – Prezes Zarządu

