



BLACK PEARL S.A.

NIP: 7010211009

KRS: 0000343453

REGON: 142121110

Raport Roczny
zawierający
Sprawozdanie Zarządu z działalności

za okres sprawozdawczy
1 stycznia 2022 r. – 31 grudnia 2022 r.

Sporządzony zgodnie z art 6.1. załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu („Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”).

Warszawa, 30 maja 2023 r.

Warszawa, 30 maja 2023 r.

Szanowni Państwo,

Zarząd BLACK PEARL S.A. przekazuje niniejszym Raport Roczny zawierający Sprawozdanie Zarządu z działalności za rok obrotowy 2022 prezentujący kluczowe wyniki oraz najważniejsze fakty dotyczące działalności Emitenta.

Rok 2022 był okresem wyjątkowej pracy związanej przede wszystkim z analizą i uporządkowaniem portfela Emitenta, związanymi z dynamicznie zmieniającą się sytuacją makroekonomiczną i geopolityczną. Celem działań Zarządu Emitenta było zmniejszenie liczby spółek portfelowych i skoncentrowanie się na rozwoju podmiotów z branż najbardziej perspektywicznych. Podjęte działania mają na celu zwiększyć efektywność zarządzania spółkami portfelowymi oraz przygotować Spółkę do wdrożenia najkorzystniejszej strategii zmierzającej do dynamicznego wzrostu wartości. Podjęte działania wpłynęły na osiągnięcie zysku na działalności operacyjnej na poziomie 1 842 711,16 PLN, natomiast wykazana strata brutto wynika głównie z dokonanych odpisów aktualizacyjnych.

W pierwszym kwartale 2022 r. Zarząd zakończył procedurę związaną z wykonaniem postanowień uchwał dotyczących zwiększenia parytetu akcjonariuszy mniejszościowych w wyniku redukcji liczby akcji będących w posiadaniu Janusza Skopowskiego o 300.000 szt. w związku z ich umorzeniem (zatwierdzonym przez KDPW z dniem 29.12.2021 r.) oraz procedurę podziału akcji 1:100 (zatwierdzonym przez KDPW z dniem 30.12.2021 r.).

Ponadto, dnia 30 czerwca 2022 roku, odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie, które podjęło wszystkie zaplanowane uchwały w tym między innymi uchwałę dotyczącą wypłaty dywidendy w wysokości 1,5% wartości nominalnej akcji – 0,15 grosza (0,0015 zł) na każdą akcję o wartości nominalnej 0,10 zł. Ze względu na fakt, iż KDPW nie jest technicznie przygotowany do wypłaty dywidendy w kwocie niższej niż 1 gr na każdą akcję, Zarząd podjął działania w celu wypłaty dywidendy bezpośrednio przez Emitenta w formie przelewów bankowych, co zostało ogłoszone w stosownych komunikatach.

Jestem przekonany, że działania prowadzone w 2022 roku oraz w kolejnych okresach, które znajdują odzwierciedlenie w wynikach finansowych Spółki, przyczynią się do satysfakcji akcjonariuszy.

Z wyrazami szacunku,

Arkadiusz Trela
Prezes Zarządu

Spis treści

1.	<i>Opis organizacji grupy kapitałowej, z wyszczególnieniem jednostek podlegających konsolidacji oraz jednostek nieobjętych konsolidacją, z podaniem w stosunku do każdej z nich co najmniej nazwy (firmy), formy prawnej, siedziby, przedmiotu działalności i udziału emitenta w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów.....</i>	4
2.	<i>W przypadku gdy emitent tworzy grupę kapitałową i nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych lub skonsolidowane sprawozdania finansowe nie obejmują danych wszystkich jednostek zależnych – wskazanie przyczyn niesporządzania sprawozdań skonsolidowanych przez podmiot dominujący lub przyczyn zwolnienia z konsolidacji w odniesieniu do każdej jednostki zależnej nieobjętej konsolidacją.....</i>	5
3.	<i>W przypadku gdy emitent tworzy grupę kapitałową i nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych lub skonsolidowane sprawozdania finansowe nie obejmują danych wszystkich jednostek zależnych – wybrane dane finansowe wszystkich jednostek zależnych emitenta nieobjętych konsolidacją, zawierające podstawowe pozycje rocznego sprawozdania finansowego.</i>	5
4.	<i>Wybrane dane finansowe jednostkowe zawierające podstawowe pozycje rocznego sprawozdania finansowego (przeliczone na EURO).</i>	6
5.	<i>Oświadczenia Zarządu</i>	8
6.	<i>Informacje na temat stosowania przez Emitenta zasad ładu korporacyjnego, o których mowa w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect”</i>	10
7.	<i>Sprawozdanie Zarządu z działalności Emitenta</i>	15
7.1.	<i>Informacje podstawowe.....</i>	15
7.2.	<i>Zarząd</i>	15
7.3.	<i>Rada Nadzorcza</i>	15
7.4.	<i>Kapitał Zakładowy.....</i>	16
7.5.	<i>Akcjonariat.....</i>	16
7.6.	<i>Działalność Spółki w omawianym okresie.....</i>	17
7.7.	<i>Zdarzenia istotne w roku 2022 a także po jego zakończeniu, do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego</i>	17
7.8.	<i>Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju.....</i>	23
7.9.	<i>Zatrudnienie</i>	24
7.10.	<i>Przychody</i>	24
7.11.	<i>Kredyty i pożyczki</i>	24
7.12.	<i>Rezerwy.....</i>	24
7.13.	<i>Zobowiązania</i>	24
7.14.	<i>Informacja dotycząca sezonowości lub cykliczności działalności Spółki.....</i>	25
7.15.	<i>Transakcje z podmiotami powiązanymi</i>	25
7.16.	<i>Informacje o udzielonych przez Spółkę pożyczkach, poręczeniach kredytu lub pożyczki oraz udzielonych gwarancjach</i>	25
7.17.	<i>Główne ryzyka związane z prowadzoną działalnością</i>	25
7.18.	<i>Ryzyka finansowe.....</i>	26
7.19.	<i>Przewidywany rozwój i przewidywana sytuacja finansowa Spółki</i>	26
7.20.	<i>Informacje dodatkowe</i>	26
8.	<i>Oświadczenie jednostki na temat informacji niefinansowych sporządzane na podstawie art. 49b ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku wraz z póź.zm. Dz. U.2021.0.217</i>	26
9.	<i>Stanowisko Zarządu wraz z opinią rady nadzorczej lub osoby nadzorującej Emitenta odnoszące się do wyrażonej przez firmę audytorską w sprawozdaniu z badania opinii z zastrzeżeniem, opinii negatywnej albo do odmowy wyrażenia opinii o sprawozdaniu finansowym.....</i>	27

1. Opis organizacji grupy kapitałowej, z wyszczególnieniem jednostek podlegających konsolidacji oraz jednostek nieobjętych konsolidacją, z podaniem w stosunku do każdej z nich co najmniej nazwy (firmy), formy prawnej, siedziby, przedmiotu działalności i udziału emitenta w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów.

Spółki zależne od Emitentem zgodnie ze stanem na ostatni dzień okresu objętego niniejszym raportem:

Nazwa spółki	Posiadane udziały	Czy podlegają konsolidacji
CANNABISHUBMED Sp. z o.o.	100 %	nie
Eco Milan Sp. z o.o.	95 %	nie

CANNABISHUBMED Sp. z o.o.

Siedziba: ul. Zygmunta Słomińskiego 15/504, 00-195 Warszawa, POLSKA

KRS: 0000970200

NIP: 5252906168

REGON: 521938970

Kapitał Zakładowy: 5.000,00 PLN

Zarząd: Arkadiusz Trela – Prezes Zarządu

Nowopowstała spółka celowa zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym dnia 5 maja 2022 r. Do dnia sporządzenia niniejszego raportu spółka nie rozpoczęła działalności operacyjnej.

Eco Milan Sp. z o.o.

Siedziba: ul. Zygmunta Słomińskiego 15/504, 00-195 Warszawa, POLSKA

KRS: 0000553192

NIP: 5252615198

REGON: 361283113

Kapitał Zakładowy: 8.687.000,00 PLN

Zarząd: Jerzy Dmochowski – Prezes Zarządu

Spółka zajmuje się przygotowywaniem, engineeringiem, realizacją i sprzedażą dużych projektów deweloperskich w zakresie budownictwa mieszkaniowego i komercyjnego.

Spółki stowarzyszone z Emitentem zgodnie ze stanem na ostatni dzień okresu objętego niniejszym raportem:

Nazwa spółki	Posiadane udziały
Energa Plus Sp. z o.o.	37,50 %
Red Pharma Laboratories Polska S.A.	22,50 %

Energa Plus Sp. z o.o.

Siedziba: ul. Młynarska 7, 01-205 Warszawa, POLSKA

KRS: 0000407118

NIP: 1231267123

REGON: 145942994

Kapitał Zakładowy: 10.000,00 PLN

Zarząd: Włodzimierz Grądział – Prezes Zarządu

Spółka specjalizująca się między innymi w dostarczaniu mikrosfery koncernom w wybranych krajach świata. Mikrosfera jest komponentem używanym do produkcji specjalnych stopów metali, od których wymagany jest

bardzo wysoki poziom trwałości i wytrzymałości. Dla przykładu stopy te używane są przy produkcji statków kosmicznych. Dodatkowo Spółka rozwija swoją działalność w zakresie dostaw innych towarów.

Red Pharma Laboratories Polska S.A.

Siedziba: ul. Słoneczna 116A, Stara Iwiczna, 05-500 Piaseczno, POLSKA
KRS: 0000688246
NIP: 1132868960
REGON: 146874154
Kapitał Zakładowy: 580.000,00 PLN
Zarząd: Rafał Piotr Prejsnar – Prezes Zarządu,
Albert Kazimierz Skrzypczak – Wiceprezes Zarządu
Michał Paweł Sinczak – Członek Zarządu

Spółka realizująca cele w zakresie produkcji i sprzedaży wyrobów medycznych, produktów leczniczych, kosmetycznych i suplementów diety. Spółka intensywnie rozbudowuje swoje kanały dystrybucji dla poszczególnych kategorii asortymentowych i rozwija sprzedaż.

2. W przypadku gdy emitent tworzy grupę kapitałową i nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych lub skonsolidowane sprawozdania finansowe nie obejmują danych wszystkich jednostek zależnych – wskazanie przyczyn niesporządzania sprawozdań skonsolidowanych przez podmiot dominujący lub przyczyn zwolnienia z konsolidacji w odniesieniu do każdej jednostki zależnej nieobjętej konsolidacją.

Emitent, analizując stopień istotności danych finansowych, podjął decyzję na podstawie art. 56 i 58 ustawy o rachunkowości, o braku konsolidacji danych finansowych spółek zależnych od Black Pearl S.A. Spółka nie publikuje sprawozdania skonsolidowanego za 2022 rok.

3. W przypadku gdy emitent tworzy grupę kapitałową i nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych lub skonsolidowane sprawozdania finansowe nie obejmują danych wszystkich jednostek zależnych – wybrane dane finansowe wszystkich jednostek zależnych emitenta nieobjętych konsolidacją, zawierające podstawowe pozycje rocznego sprawozdania finansowego.

Dla uniknięcia jakichkolwiek wątpliwości, Emitent załącza rachunek zysków i strat oraz bilans spółki zależnej – Eco Milan Sp. z o.o. do opublikowanego Raportu.

Rachunek zysków i strat oraz bilans spółki CANNABISHUBMED Sp. z o.o. nie zostaje załączony, ponieważ spółka ta nie rozpoczęła jeszcze działalności operacyjnej.

4. Wybrane dane finansowe jednostkowe zawierające podstawowe pozycje rocznego sprawozdania finansowego (przeliczone na EURO).

Wybrane dane finansowe BLACK PEARL S.A.

BLACK PEARL S.A.	31.12.2021	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2022
	PLN	EUR	PLN	EUR
Suma bilansowa	27 727 199,35	6 028 438,35	20 012 804,57	4 267 213,49
Kapitał własny	22 569 565,75	4 907 067,39	14 263 263,34	3 041 272,38
Aktywa trwałe, w tym:	25 595 712,50	5 565 011,20	18 438 583,44	3 931 551,51
Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe, w tym:	25 575 712,50	5 560 662,80	18 142 425,90	3 868 403,57
Wartości niematerialne i prawne	14 000 000,00	3 043 875,29	7 800 000,00	1 663 148,47
Aktywa obrotowe, w tym:	1 731 486,85	376 459,29	1 574 221,13	335 661,98
Należności krótkoterminowe	1 156 551,95	251 457,14	956 670,23	203 985,21
Zobowiązania długoterminowe	4 995 306,60	1 086 077,88	4 948 991,24	1 055 244,51
Zobowiązania krótkoterminowe	162 327,00	35 293,08	800 549,99	170 696,60
Przychody netto ze sprzedaży	59 010,00	12 829,93	50 400,00	10 746,50
Zysk/strata na działalności operacyjnej	-1 111 195,18	-241 595,68	1 842 711,16	392 910,54
Przychody finansowe	3 793 827,40	824 852,68	0,00	0,00
Koszty finansowe	2 287 488,63	497 345,01	9 381 006,57	2 000 257,27
Zysk/strata brutto	395 143,59	85 911,99	-7 538 295,41	-1 607 346,73
Zysk/strata netto	395 143,59	85 911,99	-7 538 295,41	-1 607 346,73

Powyższe dane finansowe za 2022 rok i dane do nich porównywalne tj. za 2021 rok zostały przeliczone na EUR według następujących zasad: - pozycje aktywów, pasywów - według średniego kursu określonego przez Narodowy Bank Polski na dzień 31 grudnia 2022 roku – 4,6899 PLN/EUR; 31 grudnia 2021 roku – 4,5994 PLN/EUR. Pozycje z rachunku zysków i strat oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych – według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów określonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego miesiąca okresu sprawozdawczego: od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 roku – 4,6883 PLN/EUR; 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku 4,5775 PLN/EUR.

Dodatkowe informacje na temat waluty wirtualnej:

BLACK PEARL S.A. przypomina, że w IV kwartale 2021 r., w celu uniknięcia kolizji z nowymi przepisami prawa dotyczącymi obrotu walutami wirtualnymi w Polsce oraz z powodu osiągnięcia celu ekonomicznego w postaci nabycia aktywów finansowych (tzn. akcji innych spółek) przy użyciu MCAN COIN (wykorzystując użytkowy charakter tej zdecentralizowanej waluty cyfrowej), dnia 29.10.2021 r. zawarł umowę sprzedaży 411.434.101,3703 sztuk cyfrowej waluty wirtualnej MCAN COIN. Co za tym idzie, 411.434.101,3703 sztuk cyfrowej waluty wirtualnej MCAN COIN należących do Spółki została w dniu 29.10.2021 r. sprzedana i usunięta trwale z łańcucha RC20 poprzez przesłanie na adres wskazany przez Nabywcę: 0x00000000000000000000000000000000dEaD.

Transakcja sprzedaży wymuszonej została dokonana odpłatnie za kwotę 1.000.000 PLN (jednego miliona złotych). Kwota ta stanowi zysk z tej transakcji, gdyż waluta cyfrowa MCAN COIN stanowiła środki pozabilansowe Spółki.

Tym samym, do czasu ujednoczenia prawa w zakresie sfery gospodarczej powiązanej z walutami wirtualnymi w Polsce oraz spełnienia przez Emitenta, wymogów kontrolnych nakładanych przez KNF na podmioty dokonujące obrotu walutami cyfrowymi, Emitent tymczasowo wstrzymał prowadzenie działań w sferze walut cyfrowych koncentrując się na działalności zmierzającej do dynamicznego wzrostu wartości aktywów Spółki Black Pearl S.A.

Niezależnie od powyższego, w celu zabezpieczenia możliwości prowadzenia w przyszłości działań w oparciu o waluty wirtualne, Spółka złożyła wniosek o wpis do rejestru działalności w zakresie walut wirtualnych i dnia 5 maja 2022 r. została wpisana do rejestru działalności w zakresie walut wirtualnych pod numerem RDWW-261.

Na dzień 31.12.2022 r. Spółka posiadała 10.000.000,00 szt. waluty wirtualnej MCAN COIN wykazane w bilansie jako „Inne inwestycje długoterminowe”. Wartość posiadanej waluty wirtualnej wynosiła w dniu zakupu (05.07.2021 r.) 4.000.000,00 PLN. Aktualizacja wyceny dokonywana jest raz w roku na koniec roku obrotowego. Aktualizacja wyceny zgodna z notowaniami z rynku aktywnego dokonana 31.12.2021 r. wynosiła - 1 847 000,00 PLN. Ostatnia aktualizacja wyceny zgodna z notowaniami z rynku aktywnego, dokonana 31.12.2022 r. wynosiła – 1 235 836,60 PLN. Wartość posiadanej waluty wirtualnej wykazana w bilansie jako „Inne inwestycje długoterminowe” po dokonaniu aktualizacji wynosiła na koniec 2022 r. 917 163,60 PLN.

5. Oświadczenia Zarządu

Warszawa, 30 maja 2023 r.

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

Zarząd BLACK PEARL S.A. oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy, roczne sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2022 i dane porównywalne za rok obrotowy 2021 sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi BLACK PEARL S.A. oraz, że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową BLACK PEARL S.A. oraz jej wynik finansowy, oraz że Sprawozdanie Zarządu z działalności BLACK PEARL S.A. zawiera prawdziwy obraz sytuacji BLACK PEARL S.A. w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.

Arkadiusz Trela
Prezes Zarządu

Warszawa, 30 maja 2023 r.

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU BLACK PEARL S.A.
W SPRAWIE PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Zarząd Black Pearl S.A. oświadcza, że firma audytorska uprawniona do badania rocznego sprawozdania finansowego, dokonująca badania rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego Black Pearl S.A. za rok 2022 została wybrana zgodnie z przepisami prawa, w tym dotyczącymi wyboru i procedury wyboru firmy audytorskiej. Ponadto Zarząd Black Pearl S.A. oświadcza, że firma audytorska i członkowie zespołu dokonujący badania rocznego sprawozdania finansowego za rok 2022 spełniają warunki do wyrażenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania, zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej.

Arkadiusz Trela
Prezes Zarządu

6. Informacje na temat stosowania przez Emitenta zasad ładu korporacyjnego, o których mowa w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect”.

OŚWIADCZENIE SPÓŁKI

W przedmiocie przestrzegania przez Spółkę zasad zawartych w załączniku nr 1 do uchwały nr 293/2010 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych S.A. w Warszawie z dnia 31 marca 2010 r. „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect”

PKT	DOBRA PRAKTYKA	OŚWIADCZENIE O STOSOWANIU
1	Spółka powinna prowadzić przejrzystą i efektywną politykę informacyjną zarówno z wykorzystaniem tradycyjnych metod, jak i z użyciem nowoczesnych technologii oraz najnowszych narzędzi komunikacji zapewniających szybkość, bezpieczeństwo oraz szeroki i interaktywny dostęp do informacji. Spółka, korzystając w jak najszerszym stopniu z tych metod, powinna zapewnić odpowiednią komunikację z inwestorami i analitykami, wykorzystując w tym celu również nowoczesne metody komunikacji internetowej, umożliwiając transmitowanie obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrować przebieg obrad i upubliczniać go na stronie internetowej.	TAK W ramach powyższej zasady Emitent stosuje wszystkie zapisy tego punktu z wyłączeniem transmisji obrad walnego zgromadzenia przez Internet, rejestracji przebiegu obrad i upubliczniania go na stronie internetowej. W opinii Zarządu koszty związane z techniczną obsługą transmisji oraz rejestracji posiedzeń walnego zgromadzenia przez Internet są niewspółmierne do ewentualnych korzyści z tego wynikających. Dodatkowo Emitent chciałby zapewnić, iż wszelkie informacje dotyczące obrad Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy są publikowane przy wykorzystaniu raportów bieżących oraz strony internetowej Spółki.
2	Spółka powinna zapewnić efektywny dostęp do informacji niezbędnych do oceny sytuacji i perspektyw spółki oraz sposobu jej funkcjonowania.	TAK Komunikaty publikowane są w sposób rzetelny oraz dodatkowo zamieszczane są na korporacyjnej stronie internetowej.
3	Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową i zamieszcza na niej:	TAK
3.1	Podstawowe informacje o spółce i jej działalności (strona startowa)	TAK
3.2	Opis działalności emitenta ze wskazaniem rodzaju działalności, z której emitent uzyskuje największe przychodów,	TAK
3.3	Opis rynku, na którym działa emitent, wraz z określeniem pozycji emitenta na rynku,	CZĘŚCIOWO Emitent wskazuje osobno branże na jakiej działają podmioty z którymi współpracuje Emitent (w tym spółki zależne i stowarzyszone)
3.4	Życiorysy zawodowe członków organów spółki,	NIE. Życiorysy zawodowe członków organów Spółki zostały podane do wiadomości w odpowiednich komunikatach.
3.5	Powzięte przez zarząd, na podstawie oświadczenia członka rady nadzorczej, informacje o powiązaniach członka rady nadzorczej z akcjonariuszem dysponującym akcjami reprezentującymi nie mniej	TAK.

	niż 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu spółki,	
3.6	Dokumenty korporacyjne spółki,	NIE
3.7	Zarys planów strategicznych spółki,	TAK
3.8	Opublikowane prognozy wyników finansowych na bieżący rok obrotowy, wraz z założeniami do tych prognoz oraz korektami do tych prognoz (w przypadku gdy emitent publikuje prognozy),	NIE Emitent nie publikuje prognoz
3.9	Strukturę akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem głównych akcjonariuszy oraz akcji znajdujących się w wolnym obrocie	TAK
3.10	Dane oraz kontakt z do osoby, która jest odpowiedzialna w spółce za relacje inwestorskie oraz kontakt z mediami,	CZĘŚCIOWO Emitent nie wskazuje osobnego kontaktu, dedykowanego mediom i relacjom inwestorskim niemniej podany kontakt mailowy oraz formularz kontaktowy mogą zostać wykorzystane w powyższych celach.
3.11	(skreślony)	-
3.12	Opublikowane raporty bieżące i okresowe	TAK
3.13	Kalendarz zaplanowanych dat publikacji finansowych raportów okresowych, dat walnych zgromadzeń, a także spotkań z inwestorami i analitykami oraz konferencji prasowych,	TAK
3.14	Informacje na temat zdarzeń korporacyjnych, takich jak wypłata dywidendy, oraz innych zdarzeń skutkujących nabyciem lub ograniczeniem praw po stronie akcjonariusza, z uwzględnieniem terminów oraz zasad przeprowadzania tych operacji. Informacje te powinny być zamieszczone w terminie umożliwiającym podjęcie przez inwestorów decyzji inwestycyjnych,	TAK
3.15	(skreślony)	-
3.16	Pytania dotyczące spraw objętych porządkiem obrad, zadawane przed i w trakcie walnego zgromadzenia, wraz z odpowiedziami na zadawane pytania,	NIE Spółka uważa, iż publikacja pytań mogłaby naruszyć interesy akcjonariuszy. Ponadto wszelkie uchwały podjęte podczas Walnych Zgromadzeń są na bieżąco podawane do publicznej wiadomości.
3.17	Informację na temat powodów odwołania walnego zgromadzenia, zmiany terminu lub porządku obrad wraz z uzasadnieniem,	TAK
3.18	Informację o przerwie w obradach walnego zgromadzenia i powodach zarządzenia przerwy,	TAK
3.19	Informacje na temat podmiotu, z którym spółka podpisała umowę o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy ze wskazaniem nazwy, adresu strony internetowej, numerów telefonicznych oraz adresu poczty elektronicznej Doradcy.	TAK
3.20	Informację na temat podmiotu, który pełni funkcję animatora akcji emitenta.	NIE
3.21	Dokument informacyjny (prospekt emisyjny) spółki, opublikowany w ciągu ostatnich 12 miesięcy,	NIE

		W ciągu ostatnich 12 miesięcy Spółka nie publikowała dokumentu informacyjnego ani prospektu emisyjnego.
3.22	(skreślony)	-
	Informacje zawarte na stronie internetowej powinny być zamieszczane w sposób umożliwiający łatwy dostęp do tych informacji. Emitent powinien dokonywać aktualizacji informacji umieszczanych na stronie internetowej. W przypadku pojawienia się nowych, istotnych informacji lub wystąpienia istotnej zmiany informacji umieszczanych na stronie internetowej, aktualizacja powinna zostać przeprowadzona niezwłocznie.	TAK
4	Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową, według wyboru emitenta, w języku polskim lub angielskim. Raporty bieżące i okresowe powinny być zamieszczane na stronie internetowej co najmniej w tym samym języku, w którym następuje ich publikacja zgodnie z przepisami obowiązującymi emitenta.	TAK Korporacyjna strona internetowa prowadzona jest w języku angielskim. Komunikaty zamieszczane są w języku polskim oraz angielskim.
5	Spółka powinna prowadzić politykę informacyjną ze szczególnym uwzględnieniem potrzeb inwestorów indywidualnych. W tym celu spółka, poza swoją stroną korporacyjną powinna wykorzystywać indywidualną dla danej spółki sekcję relacji inwestorskich znajdującą się na stronie www.GPWInfoStrefa.pl	NIE Spółka nie wykorzystuje obecnie indywidualnej sekcji relacji inwestorskich znajdującej się na stronie www.InfoStrefa.com , jednakże zapewnia wystarczający dostęp do informacji poprzez prowadzenie działu „For investors” na stronie www.blackpearlcapital.pl
6	Emitent powinien utrzymywać bieżące kontakty z przedstawicielami Autoryzowanego Doradcy, celem umożliwienia mu prawidłowego wykonywania swoich obowiązków wobec emitenta. Spółka powinna wyznaczyć osobę odpowiedzialną za kontakt z Autoryzowanym Doradcą.	TAK
7	W przypadku, gdy w spółce nastąpi zdarzenie, które w ocenie emitenta ma istotne znaczenie dla wykonywania przez Autoryzowanego Doradcę swoich obowiązków, emitent niezwłocznie powiadomi o tym fakcie Autoryzowanego Doradcę.	TAK
8	Emitent powinien zapewnić Autoryzowanemu Doradcy dostęp do wszelkich dokumentów i informacji niezbędnych do wykonywania obowiązków Autoryzowanego Doradcy.	TAK
9	Emitent przekazuje w raporcie rocznym:	
9.1	Informacje na temat łącznej wysokości wynagrodzeń wszystkich członków zarządu i rady nadzorczej,	NIE Informacja na temat wynagrodzeń członków zarządu oraz członków rady nadzorczej jest informacją poufną. Emitent bez zgody członków organów spółki nie będzie publikował takich informacji.
9.2	Informację na temat wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy otrzymywanego od	NIE

	emitenta z tytułu świadczenia wobec emitenta usług w każdym zakresie	Kwestia wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy jest informacją poufną zawartą w umowie. Emitent nie publikuje takich informacji bez zgody Autoryzowanego Doradcy.
10	Członkowie zarządu i rady nadzorczej powinni uczestniczyć w obradach walnego zgromadzenia w składzie umożliwiającym udzielenie merytorycznej odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie walnego zgromadzenia.	TAK
11	Przynajmniej 2 razy w roku emitent, przy współpracy Autoryzowanego Doradcy, powinien organizować publicznie dostępne spotkanie z inwestorami, analitykami i mediami.	NIE Na dzień publikacji niniejszego oświadczenia, Emitent nie może zadeklarować, iż będzie przynajmniej 2 razy w roku, przy współpracy Autoryzowanego Doradcy, organizować publicznie dostępne spotkanie z inwestorami, analitykami i mediami. Emitent nie wyklucza jednak zmiany swojego stanowiska odnośnie stosowania tej zasady w przyszłości. Emitent przy współpracy z Autoryzowanym Doradcą będzie jednak organizować spotkania z inwestorami, analitykami i mediami tak często, jak będzie to możliwe i niezbędne dla prawidłowego funkcjonowania Spółki.
12	Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie emisji akcji z prawem poboru powinna precyzować cenę emisyjną albo mechanizm jej ustalenia lub zobowiązać organ do tego upoważniony do ustalenia jej przed dniem ustalenia prawa poboru, w terminie umożliwiającym podjęcie decyzji inwestycyjnej.	TAK
13	Uchwała walnego zgromadzenia powinna zapewnić zachowanie niezbędnego odstępu czasowego pomiędzy decyzjami powodującymi określone zdarzenia korporacyjne a datami, w których ustalane są prawa akcjonariuszy wynikające z tych zdarzeń korporacyjnych.	TAK
13a	W przypadku otrzymania przez zarząd emitenta od akcjonariusza posiadającego co najmniej połowę kapitału zakładowego lub co najmniej połowę ogółu głosów w spółce, informacji o zwołaniu przez niego nadzwyczajnego walnego zgromadzenia w trybie określonym w art. 399 § 3 Kodeksu spółek handlowych, zarząd emitenta niezwłocznie dokonuje czynności, do których jest zobowiązany w związku z organizacją i przeprowadzeniem walnego zgromadzenia. Zasada ta ma zastosowanie również w przypadku upoważnienia przez są rejestrowy akcjonariuszy do zwołania nadzwyczajnego walnego zgromadzenia na podstawie art. 400 § 3 Kodeksu spółek handlowych.	TAK

14	Dzień ustalenia praw do dywidendy oraz dzień wypłaty dywidendy powinny być tak ustalone, aby czas przypadający pomiędzy nimi był możliwie najkrótszy, a w każdym przypadku nie dłuższy niż 15 dni roboczych. Ustalenie dłuższego okresu pomiędzy tymi terminami wymaga szczegółowego uzasadnienia.	TAK
15	Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie dywidendy warunkowej może zawierać tylko takie warunki, których ewentualne ziszczenie nastąpi przed dniem ustalenia prawa do dywidendy.	TAK
16	<p>Emitent publikuje raporty miesięczne, w terminie 14 dni od zakończenia miesiąca. Raport miesięczny powinien zawierać co najmniej:</p> <ul style="list-style-type: none"> • informacje na temat wystąpienia tendencji i zdarzeń w otoczeniu rynkowym emitenta, które w ocenie emitenta mogą mieć w przyszłości istotne skutki dla kondycji finansowej oraz wyników finansowych emitenta, • zestawienie wszystkich informacji opublikowanych przez emitenta w trybie raportu bieżącego w okresie objętym raportem, • informacje na temat realizacji celów emisji, jeżeli taka realizacja, choćby w części, miała miejsce w okresie objętym raportem, • kalendarz inwestora, obejmujący wydarzenia mające mieć miejsce w nadchodzącym miesiącu, które dotyczą emitenta i są istotne z punktu widzenia interesów inwestorów, w szczególności daty publikacji raportów okresowych, planowanych walnych zgromadzeń, otwarcia subskrypcji, spotkań z inwestorami lub analitykami, oraz oczekiwany termin publikacji raportu analitycznego. 	<p>NIE</p> <p>Z uwagi na fakt, iż publikowane raporty bieżące i okresowe zapewniają akcjonariuszom oraz inwestorom dostęp do informacji dających wystarczający obraz sytuacji Spółki, Zarząd Emitenta nie widzi w chwili obecnej konieczności publikowania raportów miesięcznych.</p>
16a	W przypadku naruszenia przez emitenta obowiązku informacyjnego określonego w Załączniku nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu („Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”) emitent powinien niezwłocznie opublikować, w trybie właściwym dla przekazywania raportów bieżących na rynku NewConnect, informację wyjaśniającą zaistniałą sytuację.	TAK
17	(skreślony)	

7. Sprawozdanie Zarządu z działalności Emitenta

7.1. Informacje podstawowe

Firma:	BLACK PEARL S.A.
Forma prawna:	spółka akcyjna
Kraj siedziby:	Polska
Siedziba:	Warszawa
Adres:	ul. Słomińskiego 15/504, 00-195 Warszawa
Tel.:	+48 22 415 41 46
Strona Internetowa:	www.blackpearlcapital.pl
E-mail:	biuro@blackpearlcapital.pl
KRS:	0000343453
REGON:	142121110
NIP:	7010211009

7.2. Zarząd

Zarząd Spółki powoływany jest na pięcioletnią kadencję, obecna kadencja trwa do 2026 roku. W raportowanym okresie skład Zarządu nie uległ zmianie i na ostatni dzień raportowanego okresu w skład Zarządu Emitenta wchodzi:

- Arkadiusz Trela – Prezes Zarządu

Ponadto w Spółce powołany został pełnomocnik:

- Jacek Jakubowski – Prokurent

7.3. Rada Nadzorcza

Na dzień 01.01.2022 r. w skład Rady Nadzorczej Emitenta wchodzi:

1. Dominik Poszywała – Członek Rady Nadzorczej
2. Mirosław Szczepański – Członek Rady Nadzorczej
3. Adam Strużyk - Członek Rady Nadzorczej
4. Marek Roguski – Członek Rady Nadzorczej
5. Jan Lupa – Członek Rady Nadzorczej
6. Marek Majcher – Członek Rady Nadzorczej

W dniu 28 września 2022 roku, odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie, które odwołało z funkcji Członka Rady Nadzorczej Pana Mirosława Szczepańskiego. Zarząd Spółki dziękuje Panu Mirosławowi Szczepańskiemu za jego zaangażowanie w Radzie Nadzorczej.

Na dzień 31.12.2022 r. w skład Rady Nadzorczej Emitenta wchodzi:

1. Dominik Poszywała – Członek Rady Nadzorczej
2. Adam Strużyk - Członek Rady Nadzorczej
3. Marek Roguski – Członek Rady Nadzorczej
4. Jan Lupa – Członek Rady Nadzorczej
5. Marek Majcher – Członek Rady Nadzorczej

Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania zarządu nie nastąpiły inne zmiany w składzie Rady Nadzorczej.

7.4. Kapitał Zakładowy

W roku 2021, w celu zwiększenia parytetu akcjonariuszy mniejszościowych do 19.52% poprzez redukcję liczby akcji będących w posiadaniu Janusza Skopowskiego o 300.000 szt., przeprowadzono procedurę ich umorzenia, które zostało zatwierdzone ostatecznie przez KDPW z dniem 29.12.2021 r.

Ponadto dokonano podziału akcji 1:100, który został zatwierdzony ostatecznie przez KDPW z dniem 30.12.2021 r.

Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, dokonał stosownego wpisu w Dziale 1 Rubryce 9 – Emisje akcji dnia 14.01.2022 roku.

Po umorzeniu i podziale liczba akcji wynosi 245.338.000 sztuk akcji Spółki stanowiących 100% kapitału zakładowego i głosów na WZA. Wartość nominalna każdej akcji po podziale wynosi 0,10 zł, a kapitał zakładowy jest w wysokości 24.533.800,00 zł.

W wyniku przeprowadzenia powyższych operacji, kapitał zakładowy BLACK PEARL S.A. wynosił na dzień 01.01.2022 r. i na dzień 31.12.2022 r. oraz wynosi na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania 24.533.800,00 PLN i dzieli się na 245.338.000 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,10 PLN każda.

Struktura kapitału zakładowego nie zmieniła się w raportowanym okresie i na dzień 31.12.2022 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania przedstawiała się następująco:

Lp	Seria akcji	Liczba akcji (w szt.)	Udział w kapitale zakładowym (w proc.)	Udział w głosach (w proc.)
1.	D	40 338 000	16,44	16,44
2.	E	130 000 000	52,99	52,99
3.	F	75 000 000	30,57	30,57
Razem		245 338 000	100,00	100,00

Kapitał zakładowy jest odpowiednio prezentowany w bilansie.

7.5. Akcjonariat

Zgodnie z posiadanymi przez BLACK PEARL S.A. zawiadomieniami sporządzonymi na podstawie art. 69 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzenia instrumentów finansowych do zorganizowanego obrotu oraz o spółkach publicznych (tekst jedn. Dz.U. z 2013r., NR 1382, z późn.zm. dalej również jako „Ustawa o ofercie publicznej”) lista akcjonariuszy posiadających powyżej 5% akcji BLACK PEARL S.A. przedstawiała się w sposób zaprezentowany poniżej.

Struktura akcjonariatu na ostatni dzień raportowanego okresu, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5 proc. głosów na Walnym Zgromadzeniu, przedstawiała się następująco:

Lp	Oznaczenie akcjonariusza	Liczba akcji (w szt.)	Udział w kapitale zakładowym (w proc.)	Udział w głosach (w proc.)
1.	Janusz Skopowski	202 529 490	82,55	82,55
2.	POZOSTALI AKCJONARIUSZE	42 808 510	17,45	17,45
Razem		245 338 000	100,00	100,00

7.6. Działalność Spółki w omawianym okresie

Przedmiotem działalności Spółki w roku 2022 było i nadal jest:

- Działalność holdingów finansowych - PKD 64.20.Z
- Leasing finansowy - PKD 64.91.Z
- Pozostała finansowa działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych - PKD 64.99.Z
- Kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek - PKD 68.10.Z
- Wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi - PKD 68.20.Z
- Pośrednictwo w obrocie nieruchomościami - PKD 68.31.Z
- Pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania - PKD 70.22.Z
- Wynajem i dzierżawa maszyn i urządzeń biurowych, włączając komputery - PKD 77.33.Z
- Pozostała działalność profesjonalna, naukowa i techniczna, gdzie indziej niesklasyfikowana - PKD 74.90.Z
- Pozostałe pozaszkolne formy edukacji, gdzie indziej niesklasyfikowane – PKD 85.59.B

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

Realizacja inwestycji odbywa się przez nabywanie akcji i udziałów spółek niepublicznych, prowadzących działalność cechującą się wysokim poziomem innowacyjności i dużym potencjałem wzrostu.

7.7. Zdarzenia istotne w roku 2022 a także po jego zakończeniu, do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego

Rok 2022 był rokiem dynamicznych działań biznesowych zmierzających do budowania uporządkowania posiadanych aktywów oraz przygotowania podwalin do przyszłych działań zapewniających ponadprzeciętne wyniki.

Działania w pierwszym kwartale 2022 roku:

W I kwartale 2022 r., Emitent skupił swoje działania przede wszystkim na wdrożeniu przez BLACK PEARL S.A. strategii rozwoju zmierzającego do dynamicznego wzmocnienia sfery niekonwencjonalnych inwestycji opartych na akwizycji przedsiębiorstw, a co za tym idzie wzrostu wartości aktywów Spółki.

W I kwartale 2022 r., Emitent zbył posiadane wcześniej udziały w spółce pod nazwą „Carbonheat” Sp. z o.o. i według stanu na koniec I kwartału 2022 r., Spółka była w posiadaniu następujących aktywów:

- Eco Milan Sp. z o.o. (posiadane 95% udziałów)
- Elektrownia Słoneczna Blizocin Sp. z o.o. (posiadane 49% udziałów)
- Energa Plus Sp. z o.o. (posiadane 37,5% udziałów)
- Red Pharma Laboratories S.A. (posiadane 22,5% akcji)
- Reeco Nieruchomości Sp. z o.o. (posiadane 100% udziałów)

Poza działaniami związanymi z realizacją strategii, Zarząd skupił się na zakończeniu procedury związanej z wykonaniem postanowień uwał dotyczących zwiększenia parytetu akcjonariuszy mniejszościowych w efekcie redukcji liczby akcji będących w posiadaniu Janusza Skopowskiego o 300.000 szt. w związku z ich

umorzeniem (zatwierdzonym przez KDPW z dniem 29.12.2021 r.) oraz procedury związanej z podziałem akcji 1:100 (zatwierdzonym przez KDPW z dniem 30.12.2021 r.).

W dniu 14.01.2022 roku, Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, dokonał odpowiedniego wpisu w Dziale 1 Rubryce 9 – Emisje akcji.

Po umorzeniu i podziale liczba akcji wynosi 245.338.000 sztuk akcji BPC stanowiących 100% kapitału zakładowego i głosów na WZA. Wartość nominalna każdej akcji po podziale wynosi 0,10 zł, a kapitał zakładowy jest w wysokości 24.533.800,00 zł.

Działania w drugim kwartale 2022 roku:

W II kwartale 2022 r., Emitent skupił swoje działania przede wszystkim na wdrożeniu przez BLACK PEARL S.A. strategii rozwoju zmierzającego do wzrostu wartości aktywów Spółki.

Jednocześnie, w wyniku zachodzących zmian makroekonomicznych i geopolitycznych, Zarząd rozpoczął analizę otoczenia gospodarczego zmierzającą do opracowania przeglądu opcji dalszego rozwoju strategicznego.

Dodatkowo, dnia 5 maja 2022 r. w Krajowym Rejestrze Sądowym została zarejestrowana nowa spółka celowa - CANNABISHUBMED Sp. z o.o. Do dnia sporządzenia niniejszego raportu spółka nie rozpoczęła działalności operacyjnej.

Według stanu na koniec II kwartału 2022 r., Spółka była w posiadaniu następujących aktywów:

- CANNABISHUBMED Sp. z o.o. (posiadane 100% udziałów)
- Eco Milan Sp. z o.o. (posiadane 95% udziałów)
- Elektrownia Słoneczna Blizocin Sp. z o.o. (posiadane 49% udziałów)
- Energa Plus Sp. z o.o. (posiadane 37,5% udziałów)
- Red Pharma Laboratories Polska S.A. (posiadane 22,5% akcji)
- Reeco Nieruchomości Sp. z o.o. (posiadane 100% udziałów)

Zarząd przypomina także, że do czasu ujednoczenia prawa w zakresie sfery gospodarczej powiązanej z walutami wirtualnymi w Polsce oraz spełnienia przez Emitenta, wymogów kontrolnych nakładanych przez KNF na podmioty dokonujące obrotu walutami cyfrowymi, Emitent tymczasowo zaprzestał prowadzenia działań w sferze walut wirtualnych koncentrując się na działalności zmierzającej do dynamicznego wzmocnienia sfery opartej na akwizycji przedsiębiorstw, a co za tym idzie wzrostu wartości aktywów Spółki Black Pearl S.A. Niemniej jednak, niezależnie od wstrzymania prowadzenia działań w sferze walut cyfrowych, w celu zabezpieczenia możliwości prowadzenia w przyszłości działań w oparciu o waluty wirtualne, Zarząd Spółki złożył wniosek o wpis do rejestru działalności w zakresie walut wirtualnych i dnia 5 maja 2022 r. Spółka została wpisana do rejestru działalności w zakresie walut wirtualnych pod numerem RDWW-261.

Dnia 30 czerwca 2022 roku, w obecności notariusza Pawła Orłowskiego, prowadzącego kancelarie notarialną w Warszawie przy ul. Wspólnej 70, odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie, które podjęło wszystkie zaplanowane uchwały w tym między innymi uchwały udzielające absolutorium Członkom Zarządu oraz Członkom Rady Nadzorczej, uchwałę zatwierdzającą sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2021 r., uchwałę dotyczącą podziału zysku oraz uchwałę dotyczącą wypłaty dywidendy w wysokości 1,5% wartości nominalnej akcji – 0,15 grosza (0,0015 zł) na każdą akcję o wartości nominalnej 0,10 zł.

Istotne uchwały Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 30 czerwca 2022 roku:**„Uchwała nr 4****z dnia 30 czerwca 2022 roku****Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia spółki Black Pearl S.A. z siedzibą w Warszawie
w sprawie rozpatrzenia i zatwierdzenia sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok 2021.**

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Black Pearl spółka akcyjna z siedzibą w Warszawie działając na podstawie przepisu art. 393 pkt. 1 i art. 395 § 2 pkt. 1 kodeksu spółek handlowych, po rozpatrzeniu sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w 2021 roku uchwała, co następuje: -----

§ 1

Zwyczajne Walne Zgromadzenie zatwierdza sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki za okres od dnia 1 stycznia 2021 roku do dnia 31 grudnia 2021 roku. -----

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z chwilą jej podjęcia.” -----

„Uchwała nr 5**z dnia 30 czerwca 2022 roku****Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia spółki Black Pearl S.A. z siedzibą w Warszawie
w sprawie rozpatrzenia i zatwierdzenia sprawozdania finansowego Spółki za 2021 rok**

Działając na podstawie art. 393 pkt 1), w zw. z art. 395 § 2 pkt 1) Kodeksu spółek handlowych, Zwyczajne Walne Zgromadzenie spółki pod firmą Black Pearl Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie, postanawia co następuje: -----

§ 1.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie spółki pod firmą Black Pearl Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie, po rozpatrzeniu, postanawia wyrazić zgodę na stosowanie metody przyjętej do sporządzenia tegoż Sprawozdania oraz zatwierdzić Sprawozdanie finansowe Spółki, za rok obrotowy 2021, tj. za okres od dnia 1 stycznia 2021 r. do dnia 31 grudnia 2021 roku, obejmujące: -----

1. wprowadzenie, -----
2. bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 roku, -----
3. rachunek zysków i strat za okres od dnia 1 stycznia 2021 roku do dnia 31 grudnia 2021 roku, wskazujący zysk 395.143,59 zł, -----
4. zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym, -----
5. rachunek przepływów pieniężnych w ciągu roku obrotowego 2021, -----
6. informację dodatkową do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2021, tj. za okres od dnia 1 stycznia 2021 roku do dnia 31 grudnia 2021 r. -----

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z chwilą jej podjęcia.” -----

„Uchwała nr 15**z dnia 30 czerwca 2022 roku****Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia spółki Black Pearl S.A. z siedzibą w Warszawie
w sprawie przeznaczenia zysku Spółki za rok obrotowy kończący się w dniu 31 grudnia 2021 oraz
ustalenia dnia dywidendy i terminu jej wypłaty**

§1

Zwyczajne Walne Zgromadzenie spółki pod firmą Black Pearl Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie, po zapoznaniu się i rozpatrzeniu opinii Rady Nadzorczej oraz wniosku Zarządu, działając na podstawie art.395 § 2 pkt 2 oraz art. 396 § 5 Kodeksu spółek handlowych postanawia i uchwała co następuje: -----

1. Część zysku netto za rok obrotowy 2021 r. w wysokości 368 007,00 zł (słownie trzysta sześćdziesiąt osiem tysięcy siedem złotych) przeznaczyć na wypłatę dywidendy dla Akcjonariuszy Spółki.-----
2. Dywidenda w kwocie 368 007,00 zł stanowi 1,5% wartości nominalnej akcji – 0,15 grosza na każdą akcję o wartości nominalnej 0,10 zł. -----
3. Pozostałą część zysku netto za rok obrotowy 2021 r. w wysokości 27 136,59 zł (słownie dwadzieścia siedem tysięcy sto trzydzieści sześć złotych i pięćdziesiąt dziewięć groszy) przeznaczyć na pokrycie strat z lat ubiegłych.

§2

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Black Pearl S.A. na podstawie art. 348 § 4 Kodeksu spółek handlowych ustala:

- dzień dywidendy na dzień 30.09.2022 r. -----
- termin wypłaty dywidendy na dzień 30.12.2022 r. -----

§3

Uchwała wchodzi w życie z dniem powzięcia.” -----

Działania w trzecim kwartale 2022 roku:

Kwartał ten był okresem dalszej pracy związanej przede wszystkim z wdrożeniem przez BLACK PEARL S.A. strategii rozwoju zmierzającego do dynamicznego wzmocnienia sfery niekonwencjonalnych inwestycji, a co za tym idzie wzrostu wartości aktywów Spółki.

Mając na uwadze dynamicznie zmieniającą się sytuację makroekonomiczną i geopolityczną, Zarząd podjął decyzję o analizie i uporządkowaniu portfela Emitenta. Zarząd dokonał analizy spółek portfelowych w zakresie potencjału rozwoju ze szczególnym uwzględnieniem podmiotów, w których przypadku dokonano odpisów aktualizacyjnych. Celem działań Zarządu Emitenta jest potencjalne zmniejszenie liczby spółek portfelowych i skoncentrowanie się na rozwoju podmiotów z branż najbardziej perspektywicznych. Podjęte działania mają na celu zwiększyć efektywność zarządzania spółkami portfelowymi oraz przygotować Spółkę do wdrożenia najkorzystniejszej strategii zmierzającej do dynamicznego wzrostu wartości.

W okresie tym Spółka zbyła udziały w następujących podmiotach:

- Elektrownia Słoneczna Blizocin Sp. z o.o. (posiadane wcześniej 49% udziałów)
- Reeco Nieruchomości Sp. z o.o. (posiadane wcześniej 100% udziałów)

Według stanu na koniec III kwartału 2022 r., Spółka była w posiadaniu następujących aktywów:

- CANNABISHUBMED Sp. z o.o. (posiadane 100% udziałów)
- Eco Milan Sp. z o.o. (posiadane 95% udziałów)
- Energa Plus Sp. z o.o. (posiadane 37,5% udziałów)
- Red Pharma Laboratories Polska S.A. (posiadane 22,5% akcji)

W dniu 7 lipca 2022 roku Zarząd zawarł umowę o pełnienie funkcji Autoryzowanego Doradcy z Best Capital sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu (dalej „Umowa”). Umowa weszła w życie z dniem podpisania. Dotyczy ona wykonania obowiązku zawarcia umowy z Autoryzowanym Doradcą w zakresie określonym w § 18 ust. 2 pkt

3) i 4) Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu, nałożonego przez Zarząd Giełdy Uchwałą 567/2022. Autoryzowany Doradca na mocy Umowy będzie współdziałać z Emitentem m.in. przy wypełnianiu przez Emitenta obowiązków informacyjnych oraz doradzać w zakresie dotyczącym funkcjonowania akcji Emitenta w Alternatywnym Systemie Obrotu.

W dniu 28 września 2022 roku, odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie, które podjęło wszystkie uchwały, w tym między innymi uchwałę w sprawie zatwierdzenia mechanizmu samodzielnej wypłaty dywidendy przez Emitenta, wobec stanowiska KDPW, który nie jest technicznie przygotowany do wypłaty dywidendy w kwocie niższej niż 1 grosz na każdą akcję. Walne Zgromadzenie nie odstąpiło od żadnego z punktów zaplanowanych w porządku obrad oraz iż wszystkie uchwały zostały przegłosowane. Zarząd informuje również o braku zgłoszonych sprzeciwów do uchwał Walnego Zgromadzenia.

Powzięto między innymi następujące Uchwały:

„Uchwała nr 4 z dnia 28 września 2022 roku

Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia spółki Black Pearl S.A. z siedzibą w Warszawie w sprawie zmian w składzie Rady Nadzorczej

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Black Pearl spółka akcyjna z siedzibą w Warszawie działając na podstawie przepisu art. 385 §1 kodeksu spółek handlowych, uchwała co następuje:

§ 1

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie odwołuje członka Rady Nadzorczej – Pana Mirosława Szczepańskiego.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z chwilą jej podjęcia.”

„Uchwała nr 5 z dnia 28 września 2022 roku

Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia spółki Black Pearl S.A. z siedzibą w Warszawie w sprawie zatwierdzenia mechanizmu wypłaty dywidendy

§ 1

1. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie przyjmuje do wiadomości fakt, że KDPW nie jest technicznie przygotowany do wypłaty dywidendy w kwocie niższej niż 1 gr na każdą akcję, a jednocześnie, zgodnie z uchwałą nr 15 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 30 czerwca 2022 roku kwota dywidendy na każdą poszczególną akcję wynosi 0,15 gr.

2. Wobec stanowiska KDPW, Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie postanawia, że Spółka dokona samodzielnie wypłaty – to jest bez pośrednictwa KDPW – dywidendy, o której mowa w uchwale nr 15 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 30 czerwca 2022 roku.

3. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie zatwierdza następujący mechanizm wypłaty dywidendy:

1/ Łączna kwota wypłacona tytułem dywidendy nie może być wyższa niż kwota 368.007 zł, to jest kwota przeznaczona na wypłatę dywidendy zgodnie z uchwałą nr 15 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 30 czerwca 2022 roku.

2/ Wypłata dywidendy będzie odbywać się w formie przelewów bankowych.

3/ Łączna kwota dywidendy wypłacana poszczególnym akcjonariuszom będzie zaokrąglana w górę do pełnego grosza (za wyjątkiem większościowego akcjonariusza Spółki, tj. Janusza Skopowskiego, w przypadku którego kwota dywidendy, podlegająca wypłacie, zostanie ustalona z uwzględnieniem pkt 4/ oraz pkt 1/.

4/ Walne Zgromadzenie przyjmuje do wiadomości stanowisko największego akcjonariusza Spółki, tj. Janusza Skopowskiego, który zobowiązał się i wyraził zgodę na to, aby kwota dywidendy przysługująca temu akcjonariuszowi została pomniejszona o kwoty niezbędne do pokrycia zaokrągleń, o których mowa w pkt. 3/.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z chwilą jej podjęcia.”

„Uchwała nr 6 z dnia 28 września 2022 roku

Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia spółki Black Pearl S.A. z siedzibą w Warszawie w sprawie zatwierdzenia restrukturyzacji portfela aktywów

§ 1

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie zatwierdza prowadzoną przez Zarząd restrukturyzację portfela aktywów, w szczególności zatwierdza przeprowadzone dotychczas transakcje sprzedaży aktywów nierentownych, udziałów w podmiotach nieprowadzących istotnej działalności operacyjnej, o nieistotnej wartości bilansowej, niskim potencjale rozwoju lub niezwiązanych ze strategiczną działalnością Spółki oraz wyraża zgodę na sprzedaż kolejnych aktywów (w tym posiadanych udziałów w ECO MILAN Sp. z o.o.) po cenach ofertowych poniżej 25% aktualnej wartości bilansowej.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z chwilą jej podjęcia.”

Działania w czwartym kwartale 2022 roku:

Kwartał ten był okresem dalszej pracy związanej przede wszystkim z wdrożeniem przez BLACK PEARL S.A. strategii rozwoju zmierzającego do dynamicznego wzmocnienia sfery niekonwencjonalnych inwestycji, a co za tym idzie wzrostu wartości aktywów Spółki.

W dniu 3.11.2022 roku Spółka otrzymała aktualizację wyceny aktywów niematerialnych w zakresie obszaru 'technologia "Lignolit"' na dzień 30 czerwca 2022 r. do celów komercyjnych i zarządczych. Na jej podstawie w czwartym kwartale 2022 roku zaktualizowano wycenę aktywów niematerialnych i prawnych. Wycena opracowana przez mgr inż. Andrzeja Półkoszka wskazuje następujące wartości:

- o wartość wyceny obszaru biznesowego dla licencjobiorcy: 14 800 000 PLN,
- o wartość wyceny obszaru biznesowego dla licencjodawcy: 7 800 000 PLN.

Zgodnie z aktualnym dokumentem, wycena została podzielona na 2 odrębne obszary. Spółka przyjęła ostrożnościowe podejście w wycenie obszaru biznesowego dla licencjodawcy (7 800 000 PLN). Spółka planuje także podjąć działania w zakresie operacyjnym związanym z technologią „Lignolit”. Po podjęciu działań operacyjnych wycena zostanie dodatkowo podniesiona o wartość obszaru biznesowego dla licencjobiorcy.

W związku z tym w czwartym kwartale 2022 r. wycena wartości niematerialnych i prawnych została zaktualizowana z 14 000 000 PLN do 7 800 000 PLN.

Aktualizacja wyceny o kwotę 6 200 000 PLN wpłynęła zarówno na wartość aktywów jak i pasywów Spółki.

Jednocześnie Zarząd informuje, że technologia "Lignolit" była zaprojektowana w początkach 2 dekady XXI wieku i jest chroniona patentem polskim (ochrona do kwietnia 2033 r.).

W dniu 4 listopada 2022 roku, Zarząd poinformował akcjonariuszy o sposobie wypłaty dywidendy oraz udostępnił formularz dyspozycji.

Wszelkie informacje na temat podjętych działań oraz kolejnych kroków dotyczących wykonania uchwał dotyczących wypłaty dywidendy publikowane są na bieżąco w formie stosownych komunikatów. Dywidenda została wypłacona zgodnie z dyspozycjami wypłaty otrzymanymi przez Zarząd od akcjonariuszy.

Dodatkowo Zarząd informuje, że ze względu na charakter działalności MEDICANCOIN GREECE S.A. (uprawa marihuany medycznej i produkcja preparatów na bazie marihuany medycznej z THC, a nie wyłącznie z CBD) oraz rozbieżności legislacyjne pomiędzy Grecją a Polską, Emitent zredukował stan posiadania poprzez zbycie w 2021 roku posiadanych wcześniej 8.750 udziałów w MEDICANCOIN GREECE S.A. i w chwili obecnej nie posiada udziałów w MEDICANCOIN GREECE S.A. Efektem jest uporządkowanie stanu prawnego i własnościowego w sposób umożliwiający legalny obrót towarami zgodnie z prawem lokalnym i międzynarodowym - regulującym obrót substancjami psychoaktywnymi.

Jednocześnie Emitent, w ramach realizacji strategii rozwoju Spółki zmierzającej do zapewnienia Emitentowi długoterminowych przychodów, skupił się na opracowaniu najbardziej efektywnego modelu współpracy z MEDICANCOIN GREECE S.A. zapewniającej Emitentowi przyszłe przychody związane z prawem dystrybucji wyrobów zawierających THC produkowanych przez MEDICANCOIN GREECE S.A.

MEDICANCOIN GREECE S.A. w chwili obecnej jest w zaawansowanej fazie inwestycyjnej i planuje rozpocząć działalność operacyjną w 2024 r. Spółka prawa greckiego dedykowana jest do realizacji projektu opartego o uzyskane od rządu greckiego pozwolenia i licencji na uprawę marihuany medycznej w ściśle określonym reżimie prawnym. Obecnie zostały zakończone prace projektowe w zakresie budynków oraz instalacji niezbędnych do realizacji projektu.

Istotne informacje na temat zmian w organach Spółki:

Dnia 30.06.2022 r. odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki, które udzieliło absolutorium Członkom Rady Nadzorczej oraz Członkom Zarządu Spółki z wykonywania obowiązków w roku 2021.

W dniu 28 września 2022 roku, odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie, które odwołało z funkcji Członka Rady Nadzorczej Pana Mirosława Szczepańskiego. Zarząd Spółki dziękuje Panu Mirosławowi Szczepańskiemu za jego zaangażowanie w Radzie Nadzorczej.

7.8. Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju

Spółka jest właścicielem patentu „Modułowe urządzenie do wzdłużnego rozdrabniania drewna do produkcji tworzywa drzewnego”, który został zarejestrowany w Urzędzie Patentowym Rzeczypospolitej Polskiej, z numerem zgłoszenia P.403730 oraz PCT/PL2014/000046 "Patent".

W ramach trójstronnej współpracy Emitenta wraz z Biomass Energy Project S.A. i Zakładami Drzewnymi Poldan Eksport Import w Sławnie bierze udział w procesie badawczym, a także wdrożeniowym technologii wzdłużnego rozdrabniania drewna oraz budowy innowacyjnego urządzenia nowej generacji. W listopadzie 2020 r. została podpisana umowa z Narodowym Centrum Badan i Rozwoju przez firmę Biomass Energy Project S.A., jako licencjobiorcę patentu stanowiącego własność Emitenta i rozpoczęto projekt: opracowania technologii produkcji innowacyjnych materiałów konstrukcyjnych z tworzywa drzewnego opartego o patent nr PCT/PL2014/000046. Wartość dotacji: 4 817 621,25 PLN (cztery miliony osiemset siedemnaście tysięcy sześćset dwadzieścia jeden złotych 25/100). Celem projektu jest przeprowadzenie badań prowadzących do opracowania urządzenia, w którym żerdzie lub opoły drzewne przemieszczają się w sposób ciągły, rozłupując

się równocześnie w wielu płaszczyznach. Materiał roślinny ulega rozdrobieniu na pasma włókien tworzących „matę” o dowolnie małej grubości.

Uzyskany materiał po wysuszeniu i pokryciu spoiwem można zestawiać w odpowiednio uformowane stopy i sprasować w belkę lub płytę o praktycznie nieograniczonych wymiarach. W wyniku przeprowadzenia prac B+R opracowana zostanie technologia produkcji płyt i belek konstrukcyjnych o wysokich parametrach technicznych. Skonstruowana zostanie prototypowa linia produkcyjna w skali półtechnicznej.

Powstałe w ten sposób płyty i belki konstrukcyjne będą stanowiły innowację produktową na skalę światową o parametrach techniczno-mechanicznych zdecydowanie przewyższających parametry dostępnych obecnie na rynku materiałów.

Z informacji pozyskanych przez Zarząd Emitenta, zbudowano urządzenie prototypowe i w chwili obecnej jest ono w drugiej fazie testowej.

Prognozy na najbliższe dziesięciolecie przewidują istotne zmiany w ilościowym i jakościowym charakterze bazy surowcowej, w związku z czym należy się spodziewać nadmiaru drewna małowymiarowego przy znacznym deficycie asortymentów wielkowymiarowych. Po zakończeniu wszystkich faz testowych urządzenia prototypowego przygotowany zostanie zrewidowany plan dalszego działania wdrożeniowego.

7.9. Zatrudnienie

BLACK PEARL S.A. w raportowanym okresie zatrudniała 1 pracownika. Zarząd oraz Prokurent pełnią funkcję na podstawie powołania.

7.10. Przychody

W roku 2022 Spółka osiągnęła przychody ze sprzedaży w wysokości 50.400,00 PLN i pozostałe przychody operacyjne w wysokości 2.050.496,07 PLN. Spółka nie osiągnęła przychodów finansowych.

7.11. Kredyty i pożyczki

Na koniec roku 2022 Spółka posiada zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek w wysokości 965 506,60 PLN.

7.12. Rezerwy

Na koniec roku 2022 Spółka nie tworzyła rezerw.

7.13. Zobowiązania

Na koniec roku 2022 Spółka posiada zobowiązania długoterminowe w wysokości 4.948.991,24 PLN oraz zobowiązania krótkoterminowe w wysokości 800.549,99 PLN. Spółka na bieżąco reguluje swoje zobowiązania.

7.14. Informacja dotycząca sezonowości lub cykliczności działalności Spółki

Działalność spółki nie jest ani sezonowa, ani cykliczna.

7.15. Transakcje z podmiotami powiązanymi

W roku 2022, Spółka prowadziła transakcje z następującymi podmiotami powiązanymi:

- Eco Milan Sp. z o.o.

7.16. Informacje o udzielonych przez Spółkę pożyczkach, poręczeniach kredytu lub pożyczki oraz udzielonych gwarancjach

Na koniec roku 2022, stan udzielonych przez Spółkę pożyczek, poręczeń kredytu lub pożyczki oraz udzielonych gwarancji wynosił 506 132,25 PLN.

7.17. Główne ryzyka związane z prowadzoną działalnością**Ryzyko konkurencji.**

Rosnąca w przyszłości liczba podmiotów o podobnym charakterze może mieć niekorzystny wpływ na kształtowanie się wyników BLACK PEARL S.A. aczkolwiek sytuacji takiej nie zaobserwowano w okresie sprawozdawczym.

Ryzyko związane z ogólnoswiatową pandemią choroby SARS Covid-19 oraz wojną w Ukrainie.

Oslabienie pozycji rynkowej niektórych podmiotów gospodarczych mogło wpłynąć na kondycje finansową potencjalnych partnerów handlowych spółki BLACK PEARL S.A. W okresie sprawozdawczym nie zaobserwowano jednakże istotnego wpływu tych czynników na działalność Spółki. W ramach prowadzonej działalności, Spółka planuje skupić się na najbardziej perspektywicznych obszarach rozwoju odpornych na oddziaływanie tych czynników.

Ryzyko utraty płynności finansowej związane z inwestowaniem w udziały spółek niepublicznych.

Immamentną cechą działalności inwestycyjnej są ryzyka w tym obszarze. W przypadku potrzeby zbycia akcji lub nabytych udziałów, może pojawić się problem ze znalezieniem inwestora, a wpływy ze sprzedaży udziałów lub akcji spółek niepublicznych mogą być niższe niż w przypadku spółek publicznych. Ciągłe zmieniająca się koniunktura na rynku kapitałowym ma istotny wpływ na wartość przychodów pochodzących ze sprzedaży udziałów lub akcji.

W związku z powyższym Zarząd przykłada szczególną staranność do prezentowania w sposób właściwy i ostrożnościowy danych finansowych związanych z tą działalnością. Prawdopodobność prezentacji danych podlega ocenie biegłego rewidenta.

Ryzyko związane z sytuacją makroekonomiczną Polski.

Rozwój BLACK PEARL S.A. jest ściśle skorelowany z sytuacją gospodarczą Polski na terenie której Spółka działa, tak więc tempo wzrostu PKB, poziom stóp procentowych, poziom inflacji jak również bezrobocie, a co za tym idzie stopień zadłużenia jednostek gospodarczych i gospodarstw domowych, wpływa na działalność

BLACK PEARL S.A. Spowolnienie tempa gospodarczego czy spadek poziomu inwestycji przedsiębiorstw oraz wzrost zadłużenia jednostek gospodarczych może mieć negatywny wpływ na sytuację finansową Spółki. Spółka podejmuje działania zmierzające do dywersyfikacji ryzyka poprzez geograficzną ekspansję prowadzonej działalności.

7.18. Ryzyka finansowe

Przyjęte cele i metody zarządzania ryzykiem finansowym, łącznie z metodami zabezpieczenia istotnych rodzajów planowanych transakcji, dla których stosowana jest rachunkowość zabezpieczeń.

Ryzyka finansowe w działalności BLACK PEARL S.A.:

- ryzyko utraty płynności finansowej
stałe monitorowanie płynności finansowej zapobiega ryzyku utraty płynności finansowej
- ryzyko czasu (terminu- ryzyko osiągnięcia projektowanych efektów w określonym czasie)
Spółka monitoruje efektywność projektów inwestycyjnych w zakresie kredytowania inwestycji, harmonogramów nakładów, okresu życia projektu i czasu zwrotu nakładów.

7.19. Przewidywany rozwój i przewidywana sytuacja finansowa Spółki

Zarząd przewiduje dobrą sytuację finansową Spółki. Rok 2022 był okresem wyężonej pracy związanej przede wszystkim z analizą i uporządkowaniem portfela Emitenta, związanymi z dynamicznie zmieniającą się sytuacją makroekonomiczną i geopolityczną. Celem działań Zarządu Emitenta było zmniejszenie liczby spółek portfelowych i skoncentrowanie się na rozwoju podmiotów z branż najbardziej perspektywicznych. Podjęte działania mają na celu zwiększyć efektywność zarządzania spółkami portfelowymi oraz przygotować Spółkę do wdrożenia najkorzystniejszej strategii zmierzającej do dynamicznego wzrostu wartości.

7.20. Informacje dodatkowe

Oddziały.

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

Udziały własne.

W raportowanym okresie Spółka nie dokonała żadnej transakcji na akcjach własnych. Na dzień sporządzenia sprawozdania Spółka nie posiada akcji własnych.

Instrumenty finansowe.

W raportowanym okresie Spółka nie stosowała rachunkowości zabezpieczeń.

8. Oświadczenie jednostki na temat informacji niefinansowych sporządzane na podstawie art. 49b ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku wraz z póź.zm. Dz. U.2021.0.217

Emitent nie sporządza oświadczenia, ponieważ nie wypełnia warunków wskazanych w art. 49b pkt.1.

9. Stanowisko Zarządu wraz z opinią rady nadzorczej lub osoby nadzorującej Emitenta odnoszące się do wyrażonej przez firmę audytorską w sprawozdaniu z badania opinii z zastrzeżeniem, opinii negatywnej albo do odmowy wyrażenia opinii o sprawozdaniu finansowym

W związku z wyrażonym przez firmę audytorską w sprawozdaniu z badania opinii z zastrzeżeniem Zarząd Emitenta podjął w dniu 30 maja 2023 roku Uchwałę nr 1 o następującej treści:

Uchwała nr 1

Zarządu Black Pearl S.A.
z dnia 30 maja 2023 roku

w sprawie wyrażenia stanowiska w sprawie zastrzeżenia wyrażonego przez biegłego rewidenta w raporcie z badania sprawozdania finansowego Spółki

§ 1.

1. Zarząd Black Pearl S.A. z siedzibą w Warszawie („Spółka”) przyjmuje stanowisko w sprawie zastrzeżenia wyrażonego przez biegłego rewidenta w raporcie z badania sprawozdania finansowego Spółki.
2. Treść stanowiska stanowi załącznik do niniejszej Uchwały.

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z chwilą jej podjęcia.

Załącznik do Uchwały nr 1 Zarządu Black Pearl S.A. z dnia 30 maja 2023 r.

Stanowisko Zarządu Spółki Black Pearl S.A. w sprawie zastrzeżenia wyrażonego przez podmiot uprawniony do badania sprawozdania finansowych, w raporcie z badania rocznego sprawozdania finansowego spółki Black Pearl S.A., za okres od dnia 1 stycznia 2022 r. do dnia 31 grudnia 2022 r. Sprawozdanie biegłego rewidenta KLB Audyt Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach („Biegły rewident”) dotyczący rocznego sprawozdania finansowego spółki Black Pearl S.A. („Spółka”) zawiera następujące zastrzeżenie:

„W bilansie Spółki sporządzonym na dzień 31.12.2022 r. w pozycji A.IV.4 – Inne inwestycje długoterminowe, została wykazana wartość 10 000 000 sztuk waluty wirtualnej MCAN w kwocie 917 163,40 zł. W trakcie naszych prac nie zebraliśmy odpowiednich i wystarczających dowodów potwierdzających wiarygodną wycenę i istnienie tych aktywów. Giełda, na której jest notowany MCAN nie jest wystarczająco płynna, by można było potwierdzić wycenę posiadanego przez Spółkę wolumenu. Nie otrzymaliśmy także zewnętrznych potwierdzeń prawa Spółki do dysponowania MCAN-ami na 31.12.2022.”

W nawiązaniu do art. 5 pkt 6.1 ppkt 8 Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu (Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect) Zarząd Black Pearl S.A. oświadcza, że:

- a) przedmiot zastrzeżenia nie ma wpływu na roczne sprawozdanie finansowe, w tym na wyniki oraz inne dane finansowe,
- b) ze względu na zdecentralizowany charakter obszaru związanego z walutami wirtualnymi i brakiem możliwości pozyskania zewnętrznych formalnych potwierdzeń w postaci dodatkowych dowodów

księgowych, Spółka pozyskuje najlepsze możliwe potwierdzenia w obecnych warunkach związanych z walutami wirtualnymi, a co za tym idzie Spółka może podjąć działania zmierzające do pozyskania dodatkowych dokumentów wyłącznie w przypadku zmian formalno-prawnych na rynku walut wirtualnych.

Zgodnie ze stanem faktycznym, na dzień 31.12.2022 r. Spółka posiadała 10.000.000,00 szt. waluty wirtualnej MCAN COIN wykazane w bilansie jako „Inne inwestycje długoterminowe”. Wartość posiadanej waluty wirtualnej wynosiła w dniu zakupu (05.07.2021 r.) 4.000.000,00 PLN. Aktualizacja wyceny dokonywana jest raz w roku na koniec roku obrotowego. Aktualizacja wyceny zgodna z notowaniami z rynku aktywnego dokonana 31.12.2021 r. wynosiła - 1 847 000,00 PLN. Ostatnia aktualizacja wyceny zgodna z notowaniami z rynku aktywnego, dokonana 31.12.2022 r. wynosiła - 1 235 836,60 PLN. Wartość posiadanej waluty wirtualnej wykazana w bilansie jako „Inne inwestycje długoterminowe” po dokonaniu aktualizacji wynosiła na koniec 2022 r. 917 163,60 PLN.

Przyjęte przez Spółkę podejście do sposobu prezentowania waluty wirtualnej w bilansie nie zostało zakwestionowane, a co za tym idzie nie ma wpływu na roczne sprawozdanie finansowe, w tym na wyniki oraz inne dane finansowe.

Ponadto Rada Nadzorcza Emitenta w dniu 30.05.2023 podjęła Uchwałę nr 1 o następującej treści

Uchwała nr 1
Rady Nadzorczej Black Pearl S.A. z siedzibą w Warszawie
z dnia 30.05.2023 r.

w sprawie wyrażenia opinii Rady Nadzorczej w sprawie zastrzeżenia wyrażonego przez biegłego rewidenta w raporcie z badania sprawozdania finansowego Spółki

§ 1

1. Rada Nadzorcza, po zapoznaniu się ze stanowiskiem Zarządu Spółki w sprawie zastrzeżenia wyrażonego przez biegłego rewidenta w raporcie z badania sprawozdania finansowego Spółki (Uchwała nr 1 z dnia 30 maja 2023 r.), zgadzają się ze stanowiskiem Zarządu Spółki oraz podzielają stanowisko Zarządu Spółki co do podejmowanych działań.
2. Stanowisko Zarządu Spółki stanowi załącznik do niniejszej Uchwały.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Prezesowi Zarządu Spółki Black Pearl S.A.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.