

Black Pearl S.A.

ul. Zygmunta Słomińskiego 15/504

00-195 Warszawa

NIP: 7010211009

Biuro rachunkowe

Equity Investments S.A.

NIP: 954-24-44-838

Sprawozdanie finansowe

za okres obrotowy 01.01.2023...31.12.2023

I. NAGŁÓWEK SPRAWOZDANIA FINANSOWEGOOkres sprawozdania: **01.01.2023...31.12.2023**Data sporządzenia sprawozdania: **31.05.2024**Rodzaj sprawozdania: **Jednostka inna (zł) - ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK INNYCH NIŻ BANKI, ZAKŁADY UBEZPIECZEŃ I ZAKŁADY REASEKURACJI**

Wybrany dla sprawozdania wariant prezentacji danych:

- w zakresie wprowadzenia do sprawozdania: **Inna - Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**- w zakresie informacji dotyczącej podatku dochodowego: **Inna (zł) - Dodatkowe informacje i objaśnienia****II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO****II.1. Dane identyfikujące jednostkę**Nazwa firmy: **Black Pearl S.A.**Siedziba: **województwo mazowieckie, powiat Warszawa, gmina Warszawa, miejscowość Warszawa**Adres: **ul. Zygmunta Słomińskiego 15/504 00-195 Warszawa**Podstawowy przedmiot działalności jednostki: **6420Z,**

Identyfikator podatkowy NIP: 7010211009

Numer KRS: 0000343453

II.2. Czas trwania działalności jednostki

Czas trwania jednostki nie został ograniczony.

II.3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

01.01.2023...31.12.2023

II.4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

II.5. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

II.6. Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek

Sprawozdania finansowe zostało sporządzone za okres, w ciągu którego nie nastąpiło połączenie spółek.

II.7. Wskazanie zastosowanych uproszczeń przewidzianych dla jednostek małych lub mikro

Dla jednostki typu Inna ustawa nie dopuszcza możliwości stosowania uproszczeń.

II.8. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:**II.8.1. Metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)**

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2023 roku są zgodne ze znowelizowaną Ustawą o rachunkowości z dnia 29.09.1994 roku. Spółka posiada dokumentację opisującą przyjęte zasady rachunkowości stosowane w sposób ciągły. Spółka dokonała zmiany dokumentacji opisującej stosowane metody rachunkowości w 2022 roku, polegającej na wprowadzaniu do bilansu walut wirtualnych, Spółka ma obowiązek badania sprawozdania finansowego w świetle art.64 ustawy o rachunkowości. Środki trwałe wyceniane są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonych o umorzenia oraz dokonywane odpisy aktualizujące ich wartość. Środki trwałe w budowie wyceniane są w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem. Wartości niematerialne i prawne wyceniane są w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem pomniejszonych o odpisy umorzeniowe. Składniki o cenie jednostkowej nie przekraczającej 10 000 złotych i okresie użytkowania powyżej 1 roku, zalicza się do środków trwałych i dokonuje jednorazowego odpisu amortyzacyjnego w miesiącu następującym po miesiącu, w którym przyjęto go do użytkowania. Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową, stosując zasady, metody i stawki

przewidziane w przepisach podatkowych.

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 pomniejszenia 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. Należności ujmuje się w księgach w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności. Na należności przeterminowane (niepokryte gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności) tworzy się odpis aktualizacyjny. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość i są zdejmowane z ewidencji. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu aktualizującego wartość należności, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość należności i podlega zaliczeniu. Ewidencję należności prowadzi się w sposób umożliwiający:

- Przy rozrachunkach z odbiorcami z tytułu dostaw i usług wyodrębnienie należności w rozrachunkach z jednostkami powiązаныmi i pozostałymi, w tym:

- a) Należności podlegające zapłacie w okresie do 12 miesięcy,

- b) Podlegające zapłacie w okresie dłuższym niż 12 miesięcy •

- Przy udzielaniu pożyczek podział na pożyczki krótkoterminowe i długoterminowe

- Przy wpłacie zaliczek podział na:

- a) Zaliczki na wartości niematerialne i prawne,

- b) Zaliczki na środki trwałe w budowie,

- c) Zaliczki na dostawy środków obrotowych i usług.

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

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. Zobowiązania inne niż finansowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

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.

II.8.2. Zasady dotyczące ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy Spółki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny. Na wynik finansowy netto składają się:

- a) Wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu powstałych przychodów i kosztów operacyjnych,

- b) Wynik operacji finansowych,

- c) Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka.

II.8.3. Zasady dotyczące sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane w sposób zapewniający jego porównywalność w latach następnych. Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły.

II.8.4. Pozostałe

II.9. Informacja uszczegóławiająca zasady rachunkowości, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

III. BILANS

Bilans na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022
	Aktywa	10 948 624,68	20 012 804,57
A	+Aktywa trwałe	10 053 055,44	18 438 583,44
A.I	+Wartości niematerialne i prawne	296 157,54	296 157,54
A.I.1	+Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
A.I.2	+Wartość firmy	0,00	0,00
A.I.3	+Inne wartości niematerialne i prawne	296 157,54	296 157,54
A.I.4	+Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.II	+Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
A.II.1	+Środki trwałe	0,00	0,00
A.II.1.A	+grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
A.II.1.B	+budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
A.II.1.C	+urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
A.II.1.D	+środki transportu	0,00	0,00
A.II.1.E	+inne środki trwałe	0,00	0,00
A.II.2	+Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
A.II.3	+Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
A.III	+Należności długoterminowe	0,00	0,00
A.III.1	+Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
A.III.2	+Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A.III.3	+Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
A.IV	+Inwestycje długoterminowe	9 756 897,90	18 142 425,90
A.IV.1	+Nieruchomości	0,00	0,00
A.IV.2	+Wartości niematerialne i prawne	7 800 000,00	7 800 000,00
A.IV.3	+Długoterminowe aktywa finansowe	1 113 800,00	9 425 262,50
A.IV.3.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	8 252 650,00
A.IV.3.A.1	+ - udziały lub akcje	0,00	8 252 650,00
A.IV.3.A.2	+ - inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.IV.3.A.3	+ - udzielone pożyczki	0,00	0,00
A.IV.3.A.4	+ - inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.3.B	+w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	135 500,00	135 500,00
A.IV.3.B.1	+ - udziały lub akcje	135 500,00	135 500,00
A.IV.3.B.2	+ - inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.IV.3.B.3	+ - udzielone pożyczki	0,00	0,00
A.IV.3.B.4	+ - inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.3.C	+w pozostałych jednostkach	978 300,00	1 037 112,50
A.IV.3.C.1	+ - udziały lub akcje	0,00	0,00
A.IV.3.C.2	+ - inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.IV.3.C.3	+ - udzielone pożyczki	978 300,00	1 037 112,50
A.IV.3.C.4	+ - inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.4	+Inne inwestycje długoterminowe	843 097,90	917 163,40
A.V	+Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
A.V.1	+Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
A.V.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	+Aktywa obrotowe	895 569,24	1 574 221,13
B.I	+Zapasy	0,00	0,00
B.I.1	+Materiały	0,00	0,00
B.I.2	+Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
B.I.3	+Produkty gotowe	0,00	0,00
B.I.4	+Towary	0,00	0,00
B.I.5	+Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
B.II	+Należności krótkoterminowe	615 610,74	956 670,23

Numer	Opis	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022
B.II.1	+Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.II.1.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
B.II.1.A.1	+ - do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.1.A.2	+ - powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.1.B	+inne	0,00	0,00
B.II.2	+Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.II.2.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
B.II.2.A.1	+ - do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.2.A.2	+ - powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.2.B	+inne	0,00	0,00
B.II.3	+Należności od pozostałych jednostek	615 610,74	956 670,23
B.II.3.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	89 805,46	736 292,39
B.II.3.A.1	+ - do 12 miesięcy	89 805,46	736 292,39
B.II.3.A.2	+ - powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.3.B	+z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	21 872,05	93 883,84
B.II.3.C	+inne	503 933,23	126 494,00
B.II.3.D	+dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
B.III	+Inwestycje krótkoterminowe	272 933,47	617 550,90
B.III.1	+Krótkoterminowe aktywa finansowe	262 227,38	607 118,81
B.III.1.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B.III.1.A.1	+ - udziały lub akcje	0,00	0,00
B.III.1.A.2	+ - inne papiery wartościowe	0,00	0,00
B.III.1.A.3	+ - udzielone pożyczki	0,00	0,00
B.III.1.A.4	+ - inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B.III.1.B	+w pozostałych jednostkach	213 052,59	506 132,25
B.III.1.B.1	+ - udziały lub akcje	0,00	0,00
B.III.1.B.2	+ - inne papiery wartościowe	0,00	0,00
B.III.1.B.3	+ - udzielone pożyczki	213 052,59	506 132,25
B.III.1.B.4	+ - inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B.III.1.C	+środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	49 174,79	100 986,56
B.III.1.C.1	+ - środki pieniężne w kasie i na rachunkach	49 174,79	100 986,56
B.III.1.C.2	+ - inne środki pieniężne	0,00	0,00
B.III.1.C.3	+ - inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
B.III.2	+Inne inwestycje krótkoterminowe	10 706,09	10 432,09
B.IV	+Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 025,03	0,00
C	+Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	+Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	Pasywa	10 948 624,68	20 012 804,57
A	+Kapitał (fundusz) własny	7 839 217,16	14 263 263,34
A.I	+Kapitał (fundusz) podstawowy	24 533 800,00	24 533 800,00
A.II	+Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	5 621 917,45	5 621 917,45
A.II.1	+ - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
A.III	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
A.III.1	+ - z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
A.IV	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	4 499 700,00	4 499 700,00
A.IV.1	+ - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
A.IV.2	+ - na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
A.V	+Zysk (strata) z lat ubiegłych	-20 392 154,11	-12 853 858,70
A.VI	+Zysk (strata) netto	-6 424 046,18	-7 538 295,41
A.VII	+Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	+Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 109 407,52	5 749 541,23
B.I	+Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00

Numer	Opis	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022
B.I.1	+Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
B.I.2	+Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
B.I.2.A	+/- długoterminowa	0,00	0,00
B.I.2.B	+/- krótkoterminowa	0,00	0,00
B.I.3	+Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
B.I.3.A	+/- długoterminowe	0,00	0,00
B.I.3.B	+/- krótkoterminowe	0,00	0,00
B.II	+Zobowiązania długoterminowe	1 707 392,14	4 948 991,24
B.II.1	+Wobec jednostek powiązanych	929 806,60	965 506,60
B.II.2	+Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.II.3	+Wobec pozostałych jednostek	777 585,54	3 983 484,64
B.II.3.A	+kredyty i pożyczki	0,00	0,00
B.II.3.B	+z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
B.II.3.C	+inne zobowiązania finansowe	777 585,54	3 983 484,64
B.II.3.D	+zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
B.II.3.E	+inne	0,00	0,00
B.III	+Zobowiązania krótkoterminowe	1 402 015,38	800 549,99
B.III.1	+Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	290 227,54
B.III.1.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B.III.1.A.1	+/- do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.1.A.2	+/- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.1.B	+inne	0,00	290 227,54
B.III.2	+Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.III.2.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B.III.2.A.1	+/- do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.2.A.2	+/- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.2.B	+inne	0,00	0,00
B.III.3	+Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 402 015,38	510 322,45
B.III.3.A	+kredyty i pożyczki	0,00	0,00
B.III.3.B	+z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
B.III.3.C	+inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
B.III.3.D	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	191 167,11	33 670,97
B.III.3.D.1	+/- do 12 miesięcy	191 167,11	33 670,97
B.III.3.D.2	+/- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.3.E	+zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
B.III.3.F	+zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
B.III.3.G	+z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 653,52	4 898,15
B.III.3.H	+z tytułu wynagrodzeń	0,00	2 363,56
B.III.3.I	+inne	1 207 194,75	469 389,77
B.III.4	+Fundusze specjalne	0,00	0,00
B.IV	+Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.IV.1	+Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
B.IV.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.IV.2.A	+/- długoterminowe	0,00	0,00
B.IV.2.B	+/- krótkoterminowe	0,00	0,00

IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Za okres	
		01.01.2023...31.12.2023	01.01.2022...31.12.2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	16 800,00	50 400,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
A.I	+Przychody netto ze sprzedaży produktów	16 800,00	50 400,00
A.II	+Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
A.III	+Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV	+Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	166 658,13	250 889,39
B.I	+Amortyzacja	0,00	0,00
B.II	+Zużycie materiałów i energii	1 083,10	2 280,35
B.III	+Usługi obce	125 474,54	171 906,85
B.IV	+Podatki i opłaty, w tym:	19 032,34	11 402,59
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
B.V	+Wynagrodzenia	13 960,00	36 120,00
B.VI	+Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 886,00	23 497,52
	- emerytalne	0,00	0,00
B.VII	+Pozostałe koszty rodzajowe	4 222,15	5 682,08
B.VIII	+Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-149 858,13	-200 489,39
D	Pozostałe przychody operacyjne	598,59	2 050 496,07
D.I	+Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II	+Dotacje	0,00	0,00
D.III	+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
D.IV	+Inne przychody operacyjne	598,59	2 050 496,07
E	Pozostałe koszty operacyjne	769 795,92	7 295,52
E.I	+Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
E.II	+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowanych	0,00	0,00
E.III	+Inne koszty operacyjne	769 795,92	7 295,52
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-919 055,46	1 842 711,16
G	Przychody finansowe	2 446 758,80	0,00
G.I	+Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
G.I.A	+od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
G.I.B	+od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
G.II	+Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
G.III	+Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
G.IV	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
G.V	+Inne	2 446 758,80	0,00
H	Koszty finansowe	7 951 749,52	9 381 006,57
H.I	+Odsetki, w tym:	287,02	118,97
	- dla jednostek powiązanych	274,00	0,00
H.II	+Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	7 892 650,00	1 945 051,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
H.III	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	7 435 836,60
H.IV	+Inne	58 812,50	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-6 424 046,18	-7 538 295,41

Numer	Opis	Za okres	
		01.01.2023...31.12.2023	01.01.2022...31.12.2022
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-6 424 046,18	-7 538 295,41

V. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Za okres	
		01.01.2023...31.12.2023	01.01.2022...31.12.2022
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	14 263 263,34	22 569 565,75
I.a	+/- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
I.b	+/- korekty błędów	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	14 263 263,34	22 569 565,75
II.a	+Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	24 533 800,00	27 533 800,00
II.a.1	+Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	-3 000 000,00
II.a.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.a.1.1.a	+/- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
II.a.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	3 000 000,00
II.a.1.2.a	+/- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	3 000 000,00
II.a.2	+Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	24 533 800,00	24 533 800,00
II.b	+Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	5 621 917,45	3 021 917,45
II.b.1	+Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	2 600 000,00
II.b.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	2 600 000,00
II.b.1.1.a	+/- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
II.b.1.1.b	+/- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
II.b.1.1.c	+/- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
II.b.1.1.d	+/- umorzenie akcji własnych	0,00	2 600 000,00
II.b.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.b.1.2.a	+/- pokrycia straty	0,00	0,00
II.b.2	+Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	5 621 917,45	5 621 917,45
II.c	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
II.c.1	+Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
II.c.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.c.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.c.1.2.a	+/- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
II.c.2	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
II.d	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	4 499 700,00	4 499 700,00
II.d.1	+Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
II.d.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.d.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.d.2	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	4 499 700,00	4 499 700,00
II.e	+Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-12 853 858,70	-12 880 995,29
II.e.1	+Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	395 143,59
II.e.1.1	+/- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
II.e.1.2	+/- korekty błędów	0,00	0,00
II.e.2	+Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	395 143,59
II.e.2.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.e.2.1.a	+/- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
II.e.2.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	395 143,59
II.e.2.2.a	+/- podział zysku	0,00	368 007,00
II.e.2.2.b	+/- pokrycie straty	0,00	27 136,59
II.e.3	+Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-12 853 858,70	-12 853 858,70
II.e.4	+Strata z lat ubiegłych na początek okresu	12 853 858,70	12 880 995,29
II.e.4.1	+/- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
II.e.4.2	+/- korekty błędów	0,00	0,00
II.e.5	+Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	12 853 858,70	12 880 995,29
II.e.5.1	+zwiększenie (z tytułu)	7 538 295,41	0,00

Numer	Opis	Za okres	
		01.01.2023...31.12.2023	01.01.2022...31.12.2022
II.e.5.1.a	+/- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	7 538 295,41	0,00
II.e.5.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	27 136,59
II.e.5.2.a	+/- podział zysku	0,00	27 136,59
II.e.6	+Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	20 392 154,11	12 853 858,70
II.e.7	+Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-20 392 154,11	-12 853 858,70
II.f	+Wynik netto	-6 424 046,18	-7 538 295,41
II.f.1	+zysk netto	0,00	0,00
II.f.2	-strata netto	6 424 046,18	7 538 295,41
II.f.3	-odpisy z zysku	0,00	0,00
III	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	7 839 217,16	14 263 263,34
IV	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	7 839 217,16	14 263 263,34

VI. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Za okres	
		01.01.2023...31.12.2023	01.01.2022...31.12.2022
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-43 911,77	396 312,99
A.I	+Zysk (strata) netto	-6 424 046,18	-7 538 295,41
A.II	+Korekty razem	6 380 134,41	7 934 608,40
A.II.1	+Amortyzacja	0,00	0,00
A.II.2	+Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
A.II.3	+Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	-344 643,28
A.II.4	+Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	7 892 650,00	0,00
A.II.5	+Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
A.II.6	+Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
A.II.7	+Zmiana stanu należności	341 059,49	199 881,72
A.II.8	+Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	601 465,39	656 492,99
A.II.9	+Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-7 025,03	0,00
A.II.10	+Inne korekty	-2 448 015,44	7 422 876,97
A.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-43 911,77	396 312,99
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0,00	-269 457,54
B.I	+Wpływy	0,00	11 700,00
B.I.1	+Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
B.I.2	+Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
B.I.3	+Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	11 700,00
B.I.3.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B.I.3.B	+w pozostałych jednostkach	0,00	11 700,00
B.I.3.B.1	+/- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
B.I.3.B.2	+/- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
B.I.3.B.3	+/- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	11 700,00
B.I.3.B.4	+/- odsetki	0,00	0,00
B.I.3.B.5	+/- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
B.I.4	+Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
B.II	+Wydatki	0,00	281 157,54
B.II.1	+Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	276 157,54
B.II.2	+Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
B.II.3	+Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	5 000,00
B.II.3.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	5 000,00
B.II.3.B	+w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
B.II.3.B.1	+/- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
B.II.3.B.2	+/- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
B.II.4	+Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
B.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	-269 457,54
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-7 900,00	-73 247,23
C.I	+Wpływy	29 600,00	13 500,00
C.I.1	+Wpływy netto z wydania udziałów(emisji akcji)i innych inst. kapitał.o.dopł.do.k.	0,00	0,00
C.I.2	+Kredyty i pożyczki	29 600,00	11 000,00
C.I.3	+Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
C.I.4	+Inne wpływy finansowe	0,00	2 500,00
C.II	+Wydatki	37 500,00	86 747,23
C.II.1	+Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
C.II.2	+Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	7 747,23
C.II.3	+Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
C.II.4	+Spłaty kredytów i pożyczek	37 500,00	79 000,00
C.II.5	+Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00

Numer	Opis	Za okres	
		01.01.2023...31.12.2023	01.01.2022...31.12.2022
C.II.6	+Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
C.II.7	+Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
C.II.8	+Odsetki	0,00	0,00
C.II.9	+Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
C.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-7 900,00	-73 247,23
D	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-51 811,77	53 608,52
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-51 811,77	53 608,52
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F	Środki pieniężne na początek okresu	100 986,56	47 378,34
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	49 174,79	100 986,56
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

VII. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

VII.1. Informacja dodatkowa

Informacja dodatkowa

Załączony plik: **InformacjaDodatkowaBLACKPEARL2023kor.pdf**

VIII. ROZLICZENIE RÓŻNICY POMIĘDZY PODSTAWĄ OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODOWYM A WYNIKIEM FINANSOWYM

Numer	Opis	Rok bieżący		Rok poprzedni	
		Wartość łączna	Z zysków kapitałowych	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych
			Z innych źródeł przychodu		Z innych źródeł przychodu
A.	Zysk / strata	-6 424 046,18	0,00 0,00	-7 538 295,41	0,00 0,00
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00	0,00 0,00	2 050 001,00	0,00 2 050 001,00
C.1.	Rozwiązanie rezerwy/odpisy Podstawa prawna: Art. 16 Ust. Pkt Lit.	0,00	0,00 0,00	2 050 001,00	0,00 2 050 001,00
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w latach ubiegłych	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	756 928,19	0,00 756 928,19	1 253 002,58	0,00 1 253 002,58
E.1.	Koszty rodzajowe NKUP Podstawa prawna: Art. 16 Ust. Pkt Lit.	2 600,71	0,00 2 600,71	0,00	0,00 0,00
E.2.	Odpisy aktualizujące należności Podstawa prawna: Art. 16 Ust. Pkt Lit.	604 211,92	0,00 604 211,92	6 218,50	0,00 6 218,50
E.3.	Najem pojazdów Podstawa prawna: Art. 16 Ust. Pkt Lit.	0,00	0,00 0,00	9 752,47	0,00 9 752,47
E.4.	Odpisy z aktualizacji wyceny - wirtualna waluta Podstawa prawna: Art. 16 Ust. Pkt Lit.	0,00	0,00 0,00	1 235 836,60	0,00 1 235 836,60
E.5.	Osetki budżetowe Podstawa prawna: Art. 16 Ust. Pkt Lit.	299,20	0,00 299,20	118,97	0,00 118,97
E.6.	Niezrealizowane różnice kursowe Podstawa prawna: Art. 16 Ust. Pkt Lit.	58 812,50	0,00 58 812,50	0,00	0,00 0,00
E.7.	Pozostałe NKUP Podstawa prawna: Art. 16 Ust. Pkt Lit.	91 003,86	0,00 91 003,86	1 076,04	0,00 1 076,04
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów	0,00	0,00 0,00	6 201 232,92	0,00 6 201 232,92
F.1.	Składki ZUS zapłacone w 2023 Podstawa prawna: Art. . Ust. Pkt Lit.	0,00	0,00 0,00	1 232,92	0,00 1 232,92
F.2.	Odpisy aktualizujące inwestycję - patent Podstawa prawna: Art. . Ust. Pkt Lit.	0,00	0,00 0,00	6 200 000,00	0,00 6 200 000,00
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów, ujęte w latach ubiegłych	1 232,92	0,00 1 232,92	2 349,54	0,00 2 349,54
G.1.	składki ZUS zapłacone w 2022 Podstawa prawna: Art. . Ust. Pkt Lit.	0,00	0,00 0,00	2 349,54	0,00 2 349,54
G.2.	składki ZUS zapłacone w 2023 Podstawa prawna: Art. . Ust. Pkt Lit.	1 232,92	0,00 1 232,92	0,00	0,00 0,00
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00

Numer	Opis	Rok bieżący		Rok poprzedni	
		Wartość łączna	Z zysków kapitałowych	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych
			Z innych źródeł przychodu		Z innych źródeł przychodu
K.	Podatek dochodowy	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00

Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Kierujący jednostką

.....
Data i podpis

.....
Data i podpis