

HORNIGOLD APARTAMENTY KATOWICE SP. Z O.O.
z siedzibą w Katowicach

Sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia 2020 do 31 grudnia 2020

Spis treści

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	2
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	6
BILANS - AKTYWA	7
BILANS - PASywa.....	9
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	10
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	12
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	14

	<hr/> Kamil Kita Prezes Zarządu
<hr/> Edward Czuchajewski Centrum Finansowo Księgowe Ekkom Sp. z o.o.	

Data sporządzenia: 10.05.2021 r.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

ZA OKRES OD 01.01.2020 r. DO 31.12.2020 r.

1. Informacje o Spółce

Nazwa i siedziba:

**HORNIGOLD APARTAMENTY KATOWICE SP. Z O.O.
UL. MIKOŁAJA KOPERNIKA 6
40-064 KATOWICE
REGON:382173121,
NIP: 6342946700
KRS: 0000764843**

Przeważający zakres działalności:

- obiekty noclegowe turystyczne i miejsca krótkotrwałego zakwaterowania

Właściwy sąd:

SAD REJONOWY KATOWICE-WSCHÓD W KATOWICACH
WYDZIAŁ VIII GOSPODARCZY KRAJOWEGO REJESTRU SADOWEGO

Data rejestracji w Krajowym Rejestrze Sądowym: 02.01.2019

W okresie obrotowym Członkami Zarządu Spółki byli:

- Kamil Kita- prezes zarządu

2. Czas trwania działalności jednostki – nieograniczony.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01.01.2020 r.-31.12.2020r.

4. W skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne.

5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej.

6. W okresie 01.01.2020 r.-31.12.2020 r. nie miało miejsca połączenie spółek z udziałem HORNIGOLD Apartamenty KATOWICE sp. z o.o.

7. Przyjęte zasady rachunkowości:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. 2021 poz. 217). Wykazane w bilansie na koniec okresu aktywa i pasywa wyceniono następującymi metodami wyceny wynikającymi z przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Udziały w jednostkach podporządkowanych wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonywana jest metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji. Środki trwałe w budowie oraz grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu nie są amortyzowane.

Spółka stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych:

- | | |
|---|------------|
| • budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 2,5% |
| • urządzenia techniczne i maszyny | 4,5% - 33% |
| • środki transportu | 6,0% - 33% |
| • pozostałe środki trwałe | 10% - 25% |

Aktywa finansowe oraz inne inwestycje ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia albo powstania, według ceny nabycia albo ceny zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji nie są istotne.

Środki pieniężne wyrażone w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej. Środki pieniężne wyrażone w walucie obcej nie rzadziej niż na dzień bilansowy wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty obcej przez NBP.

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty bez naliczania odsetek.

Towary – przyjmowane są wg cen zakupu, natomiast rozchodowane wg zasady FIFO. Na koniec roku towary są wyceniane wg cen zakupu. Dla towarów niezdatnych/przeterminowanych tworzone są odpisy.

Materiały – przyjmowane są wg cen zakupu, natomiast rozchodowane wg zasady FIFO. Na koniec roku materiały są wyceniane wg cen. Dla materiałów niezdatnych/przeterminowanych tworzone są odpisy.

Wyroby gotowe – wg cen zakupu zużytych do ich wytworzenia surowców i materiałów w oparciu o normy tego zużycia, plus koszty bezpośrednio wytworzenia wyrobów gotowych rozliczane odchyleniami od cen ewidencyjnych.

Udzielone pożyczki wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych.

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Zobowiązania wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Rezerwy wyceniane są w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Kapitał zakładowy wykazywany jest w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym.

Uznanie przychodu – przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie wystawienia faktury, która odpowiada dacie wydania towarów a w przypadku wykonania usługi w dacie wystawienia faktury, która jest tożsama z datą wykonania usługi.

Uznanie kosztu

Koszty ujmowane są w księgach, w okresie którego dotyczą. Wydatki, które są kwalifikowane do kategorii innych niż bezpośrednio koszty uzyskania przychodu (tzw. koszty pośrednie), zasadniczo podlegają potrąceniu w dacie ich poniesienia. Za dzień poniesienia kosztu uzyskania

przychodów uważa się dzień, na który ujęto koszt w księgach rachunkowych (zaksięgowano) na podstawie otrzymanej faktury/rachunku, a w razie ich braku - innego dowodu, z wyjątkiem sytuacji gdy dotyczyłoby to ujętych jako koszty rezerw albo biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

Różnice kursowe dotyczące aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, powstałe na dzień ich wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach – do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

Pomiar wyniku finansowego:

Na wynik finansowy netto składają się:

- wynik ze sprzedaży – różnica między sumą przychodów ze sprzedaży produktów skorygowana o przyrost lub zmniejszenie stanu produktów, jak też przychodów ze sprzedaży towarów i materiałów a sumą kosztów według rodzajów działalności operacyjnej
- wynik z działalności operacyjnej równy wynikowi na sprzedaży \pm różnica między pozostałymi przychodami a kosztami operacyjnymi
- wynik brutto równy wynikowi z działalności operacyjnej \pm różnica między przychodami a kosztami finansowymi
- wynik netto równy wynikowi brutto pomniejszonemu o obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego.

Spółka stosuje metodę porównawczą pomiaru wyniku finansowego.

Jednostka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

HORNIGOLD APARTAMENTY KATOWICE spółka z o.o.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.

Lp.	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	01.01.20. – 31.12.20	02.01. – 31.12.19
A.	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 232 770,65	1 997 833,40
	- od jednostek powiązanych	68 488,47	401 526,39
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	1 232 770,65	1 997 833,40
II.	Zmiana stanu produktów	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej (I+II+VIII)	1 575 821,88	1 434 461,18
I	Amortyzacja	25 958,62	0,00
II	Zużycie materiałów i energii	329 612,75	215 636,94
III	Usługi obce	828 252,74	831 269,14
IV	Podatki i opłaty, w tym:	64 758,99	4 867,67
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	266 397,38	255 177,28
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	32 968,04	46 860,21
	- emerytalne	0,00	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	27 873,36	80 649,94
VIII	Wartość sprzedanych towarów	0,00	0,00
C	Zysk/Strata ze sprzedaży (A - B)	-343 051,23	563 372,22
D	Pozostałe przychody operacyjne (I+II+III)	34 194,85	406 676,45
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	34 194,85	406 676,45
E	Pozostałe koszty operacyjne (I+II+III)	173 462,14	389 472,77
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	173 462,14	389 472,77
F	Zysk/Strata na działaln operacyjnej (C+D-E)	-482 318,52	580 575,90
G	Przychody finansowe (I+II+III+IV+V)	0,02	1 256,75
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym :	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki uzyskane, w tym:	0,02	1 256,72
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,03
H	Koszty finansowe (I+II+III+IV)	564 010,13	413 013,64
I	Odsetki, w tym:	564 010,13	413 013,60
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,04
I	Zysk/Strata brutto (F+G-H)	-1 046 328,63	168 819,01
J	Podatek dochodowy	0,00	53 404,00
K	Pozost obow zmniejszenia zysku (zwiększenie straty)	0,00	0,00
L	ZYSK/STRATA NETTO (I-J-K)	-1 046 328,63	115 415,01

HORNIGOLD APARTAMENTY KATOWICE spółka z o.o.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.

BILANS - AKTYWA		31.12.2020	31.12.2019
A	AKTYWA TRWAŁE (I+II+III+IV+V)	21 236 051,22	21 073 890,60
I	Wartości niematerialne i prawne (1+2+3+4)	0,00	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4	Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
II	Rzeczowe Aktywa Trwałe (1+2+3)	11 406,67	0,00
1	Środki trwałe	11 406,67	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
d)	środki transportu	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	11 406,67	0,00
2	środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe (1+2)	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	21 088 151,34	21 073 890,60
1	Nieruchomości	21 088 151,34	21 073 890,60
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Długotrwałe aktywa finansowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	136 493,21	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	136 493,21	0,00

HORNIGOLD APARTAMENTY KATOWICE spółka z o.o.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.

B	AKTYWA OBROTOWE (I+II+III+IV)	2 180 846,76	2 297 161,40
I	Zapasy (1+2+3+4+5)	0,00	1 626,02
1	Materiały	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy	0,00	1 626,02
II	Należności krótkoterminowe (1+2)	2 162 339,20	1 824 752,59
1	Należności od jednostek powiązanych	1 455 095,63	1 369 074,35
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	9 875,53	467 996,75
	- do 12 miesięcy	9 875,53	467 996,75
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	1 445 220,10	901 077,60
2	Należności od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowa	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	707 243,57	455 678,24
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	608 231,99	360 005,34
	- do 12 miesięcy	608 231,99	360 005,34
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych	59 930,48	0,00
c)	inne	39 081,10	95 672,90
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	3 388,75	327 905,91
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 388,75	327 905,91
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	100 500,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	100 500,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c)	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 388,75	227 405,91
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 388,75	227 405,91
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	15 118,81	142 876,88
C	NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	2 456 000,00
D	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
	SUMA AKTYWÓW (A + B +C + D)	23 416 897,98	25 827 052,00

HORNIGOLD APARTAMENTY KATOWICE spółka z o.o.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.

BILANS - P A S Y W A		31.12.2020	31.12.19
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY (I+II+VI+VII)	5 067 993,81	6 125 415,01
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	6 010 000,00	6 010 000,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	115 415,01	0,00
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udz	0,00	0,00
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-11 092,57	0,00
VI	Zysk (strata) netto	-1 046 328,63	115 415,01
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA (I+II+III+IV)	18 348 904,17	19 701 636,99
I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- długoterminowa	0,00	0,00
	- krótkoterminowa	0,00	0,00
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	0,00	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	12 762 696,64	14 860 674,16
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kap	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	12 762 696,64	14 860 674,16
a)	Kredyty i pożyczki	12 762 696,64	14 860 674,16
b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	inne	0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	5 586 207,53	4 828 942,00
1	Wobec jednostek powiązanych	434 545,86	2 512 758,74
a)	Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	49 936,02	459 580,00
	- do 12 miesięcy	49 936,02	459 580,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	384 609,84	2 053 178,74
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kap	0,00	0,00
a)	Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	5 151 661,67	2 316 183,26
a)	Kredyty i pożyczki	1 829 091,10	0,00
b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	490 083,97	309 287,51
	- do 12 miesięcy	490 083,97	309 287,51
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e)	Zaliczki otrzymane na dostawy	2 529 467,36	1 473 176,16
f)	Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułó	241 505,02	452 958,76
h)	Z tytułu wynagrodzeń	9 242,18	25 373,32
i)	inne	52 272,04	55 387,51
4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	12 020,83
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	12 020,83
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	0,00	12 020,83
	SUMA PASYWÓW (A + B)	23 416 897,98	25 827 052,00
D	SUMA KONTROLNA (AKTYWA - PASYWA)	0,00	0,00

HORNIGOLD APARTAMENTY KATOWICE spółka z o.o.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.20. – 31.12.20	02.01. – 31.12.19
A.Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.Zysk(strata) netto	-1 046 328,63	115 415,01
II.Korekty razem	1 578 285,24	6 425 707,34
1.Amortyzacja	25 958,62	0,00
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	535 961,32	0,00
4.Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5.Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6.Zmiana stanu zapasów	1 626,02	-1 626,02
7.Zmiana stanu należności	-337 586,61	-1 824 752,59
8.Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 384 174,43	4 828 942,00
9.Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-20 755,97	-130 856,05
10.Inne korekty	-11 092,57	3 554 000,00
III.Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	531 956,61	6 541 122,35
B.Przepływy środków pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		
I.Wpływy	100 500,00	0,00
1.Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych	0,00	0,00
2.Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.Z aktywów finansowych, w tym:	100 500,00	0,00
a)w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)w pozostałych jednostkach	100 500,00	0,00
-zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
-spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
-odsetki	0,00	0,00
-inne wpływy z aktywów finansowych	100 500,00	0,00
4.Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II Wydatki	51 626,03	21 174 390,60
1.Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	37 365,29	0,00
2.Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	14 260,74	21 073 890,60
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	-100 500,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	48 873,97	-21 174 390,60

HORNIGOLD APARTAMENTY KATOWICE spółka z o.o.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.

C.Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.Wpływy	0,00	14 860 674,16
1.Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.Kredyty i pożyczki	0,00	14 860 674,16
3.Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.Inne wpływy finansowe (spłata udzielonej pożyczki)	0,00	0,00
II.Wydatki	804 847,74	0,00
1. Na nabycie udziałów (akcji własnych)	0,00	0,00
2.Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.Spłata kredytów i pożyczek	268 886,42	0,00
5.Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8.Odsetki	535 961,32	0,00
9.Inne wypływy finansowe	0,00	0,00
III.Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-804 847,74	14 860 674,16
D.Przepływy pieniężne netto razem(A.III+/-B.III+/-C.III)	-224 017,16	227 405,91
E.Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-224 017,16	0,00
F.Środki pieniężne na początek okresu	227 405,91	0,00
G.Środki pieniężne na koniec okresu(F+/-D), w tym:	3 388,75	227 405,91
- o ograniczonej możliwości dysponowania	1 625,92	26 196,68

HORNIGOLD APARTAMENTY KATOWICE spółka z o.o.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.

Lp	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	01.01.20. – 31.12.20	02.01. – 31.12.19
I	Kapitał własny na początek okresu	6 125 415,01	0,00
	korekty błędów podstawowych	-11 092,57	0,00
	zmiana zasad rachunkowości	0,00	0,00
Ia	Kapitał własny na początek okresu, po korektach	6 114 322,44	0,00
1	Kapitał podstawowy na początek okresu	6 010 000,00	0,00
1.1	Zmiany kapitału podstawowego	0,00	0,00
a)	zwiększenie z tytułu :	0,00	0,00
	wydania udziałów / emisji akcji	0,00	0,00
	przekształcenie w spółkę akcyjną	0,00	0,00
b)	zmniejszenie z tytułu:	0,00	0,00
	umorzenia udziałów / akcji	0,00	0,00
	-[]	0,00	0,00
1.2	Kapitał podstawowy na koniec okresu	6 010 000,00	6 010 000,00
2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
a)	zwiększenie z tytułu :	0,00	0,00
	-[]	0,00	0,00
b)	zmniejszenie z tytułu:	0,00	0,00
	-[]	0,00	0,00
2.2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3	Udziały / akcje własne na początek okresu	0,00	0,00
a)	zwiększenie	0,00	0,00
b)	zmniejszenie	0,00	0,00
3.1	Udziały / akcje własne na koniec okresu	0,00	0,00
4	Kapitał zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
4.1	Zmiany kapitału zapasowego	115 415,01	0,00
a)	zwiększenie z tytułu:	115 415,01	0,00
	emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	z podziału zysku (ustawowo)	115 415,01	0,00
	z podziału zysku z korekty wyniku lat ubiegłych	0,00	0,00
b)	zmniejszenie z tytułu :	0,00	0,00
	przekształcenie w spółkę akcyjną	0,00	0,00
4.2	Kapitał zapasowy na koniec okresu	115 415,01	0,00
5	Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
5.1	Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a)	zwiększenie z tytułu:	0,00	0,00
	bieżąca aktualizacja wyceny	0,00	0,00
b)	zmniejszenie z tytułu:	0,00	0,00
	bieżąca aktualizacja wyceny	0,00	0,00
5.2	Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6	Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
6.1	Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	0,00
a)	zwiększenie z tytułu:	0,00	0,00
	-[]	0,00	0,00
b)	zmniejszenie z tytułu:	0,00	0,00
	-[]	0,00	0,00
6.2	Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00

HORNIGOLD APARTAMENTY KATOWICE spółka z o.o.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.

7	Zysk/(strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
7.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	115 415,01	0,00
	korekty błędów podstawowych	11 092,57	0,00
	zmiana zasad rachunkowości	0,00	0,00
7.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	104 322,44	0,00
a)	zwiększenie z tytułu:	0,00	0,00
	korekta wyniku lat ubiegłych	0,00	0,00
b)	zmniejszenie z tytułu:	115 415,01	0,00
	przeniesienie na kapitał zapasowy	115 415,01	0,00
7.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-11 092,57	0,00
7.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
	zmiana zasad rachunkowości	0,00	0,00
7.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a)	zwiększenie z tytułu:	0,00	0,00
	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
	-[]	0,00	0,00
b)	zmniejszenie z tytułu:	0,00	0,00
	przeniesienia zysku z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
	-[]	0,00	0,00
7.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.7	Zysk/(strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-11 092,57	0,00
8	Wynik netto	-1 046 328,63	115 415,01
a)	zysk netto	0,00	115 415,01
b)	strata netto	1 046 328,63	0,00
c)	odpisy z zysku	0,00	0,00
II	Kapitał własny na koniec okresu	5 067 993,81	6 125 415,01
III	Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	5 067 993,81	6 125 415,01

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

ZA OKRES OD 01.01.2020 DO 31.12.2020

I Objąsnienia do bilansu

1. Zmiany wartoŃci Ńrodków trwałych, wartoŃci niematerialnych i prawnych, inwestycji długoterminowych.

Środki trwałe

	Grunty (w tym prawa wieczyst. użytkowania gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto na 01.01.2020	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Zwiększenia	- zł	- zł	37 365,29 zł	- zł	- zł	- zł	37 365,29 zł
- nabycie	- zł	- zł	37 365,29 zł	- zł	- zł	- zł	37 365,29 zł
Zmniejszenia	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Wartość brutto na 31.12.2020	- zł	- zł	37 365,29 zł	- zł	- zł	- zł	37 365,29 zł
Umorzenie na 01.01.2020	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Zwiększenia:	- zł	- zł	25 958,62 zł	- zł	- zł	- zł	25 958,62 zł
- amortyzacja	- zł	- zł	25 958,62 zł	- zł	- zł	- zł	25 958,62 zł
Zmniejszenia:	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Umorzenie na 31.12.2020	- zł	- zł	25 958,62 zł	- zł	- zł	- zł	25 958,62 zł
Wartość netto							
Stan na 01.01.2020	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Stan na 31.12.2020	- zł	- zł	11 406,67 zł	- zł	- zł	- zł	11 406,67 zł

Wartości niematerialne i prawne

Pozycja nie wystąpiła

Inwestycje długoterminowe

Inwestycje długoterminowe	Wartość na 31.12.2019	Poniesione nakłady w 2020 roku	Wartość sprzedanych inwestycji w 2020	Wartość na 31.12.2020
Kopernika 6/ Drzymały 2-4	19 552 118,26 zł	4 487,80 zł	- zł	19 556 606,06 zł
Grodowa 25	1 521 772,34 zł	9 772,94 zł	- zł	1 531 545,28 zł
Razem	21 073 890,60 zł	14 260,74 zł	- zł	21 088 151,34 zł

2. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych (długoterminowe).

Pozycja nie zaistniała.

3. Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy.

Pozycja nie zaistniała.

4. Wartość posiadanych przez jednostkę gruntów użytkowanych wieczysto.

Pozycja nie zaistniała.

5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów.

Pozycja nie zaistniała.

6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji.

Pozycja nie wystąpiła.

7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności handlowych.

Pozycja nie wystąpiła.

8. Dane o strukturze akcjonariatu na 31.12.2020 r.

	Liczba akcji	łącznie wartość w zł.	% akcji
HORNIGOLD REIT SPÓŁKA AKCYJNA	6 010,00	6 010 000,00	100%

9. Stany i zmiany kapitałów zapasowych i rezerwowych.

Stan na:	Kapitał zapasowy w zł.	Kapitał rezerwowy w zł.
01.01.2020r.	0,00	0,00
zwiększenia	115 415,01	0,00
zmniejszenia	0,00	0,00
przeniesienia	0,00	0,00
31.12.2020r.	115 415,01	0,00

Zgodnie za Uchwałą nr 2 z 3.03.2020 Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników zysk roku 2019 w wartości 115 415,01 zł. został przeznaczony na kapitał zapasowy Spółki.

10. Wynik finansowy netto.

Strata netto za okres 01.01.2020-31.12.2020 wyniosła -1 046 328,63 PLN.

Zarząd zaproponuje Wspólnikom pokrycie straty wypracowanymi zyskami w latach kolejnych.

11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek okresu, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym (pozycja bilansowa Pasywa BI):

Pozycja nie wystąpiła.

12. Podział zobowiązań długoterminowych.

STRUKTURA CZASOWA ZOBOWIĄZAŃ NA DZIEŃ 31.12.2020					
Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek	do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat	Wartość bilansowa na koniec okresu
- kredyty bankowy inwestycyjny Bank Pocztowy	1 829 091,10 zł	2 010 561,79 zł	2 185 393,25 zł	8 566 741,60 zł	14 591 787,74 zł
Razem	1 829 091,10 zł	2 010 561,79 zł	2 185 393,25 zł	8 566 741,60 zł	14 591 787,74 zł

Wiekowanie zobowiązań handlowych w zł.

	Nie zaległe	0 - 15	16 - 30	31 - 60	61 - 90	91 - 180	181 - 360	361 -	Saldo
powiązane	14 104,84	0,00	11 486,83	1 144,06	11 862,62	9 137,67	2 200,00	0,00	49 936,02
pozostałe	222 993,53	95 820,59	15 580,09	28 676,13	15 360,60	50 258,34	12 094,35	49 300,34	490 083,97
razem zobowiązania	237 098,37	95 820,59	27 066,92	29 820,19	27 223,22	59 396,01	14 294,35	49 300,34	540 019,99

13. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)

Zabezpieczenia na majątku jednostki	Forma zabezpieczenia	31.12.2019	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2020
Zabezpieczenie z tyt. najmu lokali Kopernika/ Drzymały	Kaucja	47 630,19 zł	- zł	- zł	47 630,19 zł
Wartość ogółem		47 630,19 zł	- zł	- zł	47 630,19 zł

14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne	31.12.2020	31.12.2019
Prowizja od kredytu inwestycyjnego	136 493,21	- zł
Wartość ogółem	136 493,21	- zł

HORNIGOLD APARTAMENTY KATOWICE spółka z o.o.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne	31.12.2020	31.12.2019
Ubezpieczenia majątkowe i komunikacyjne	12 233,14 zł	6 251,36 zł
Pozostałe	2 885,67 zł	136 625,52 zł
Wartość ogółem	15 118,81 zł	142 876,88 zł

15. Składniki aktywów lub pasywów wykazanych w więcej niż jednej pozycji bilansu.

Nazwa składnika aktywów i pasywów	Wartość na dzień bilansowy	Część krótkoterminowa	Część długoterminowa
Kredyty bankowy inwestycyjny Bank Pocztowy	14 591 787,74 zł	1 829 091,10 zł	12 762 696,64 zł
Rozliczenia międzyokresowe czynne	151 612,02 zł	15 118,81 zł	136 493,21 zł
Razem	14 743 399,76 zł	1 844 209,91 zł	12 899 189,85 zł

16. Zobowiązania warunkowe.

Nie dotyczy.

17. Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej.

Nie dotyczy.

18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT wynoszą 1 625,92 PLN.

II Objaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Struktura rzeczowa i terytorialna (kraj, eksport) przychodów ze sprzedaży produktów, usług i towarów w okresie 01.01.2020-31.12.2020:

	Przychody ze sprzedaży netto (bez VAT) w 2020 roku			
	sprzedaż krajowa	dostawa wewnątrz UE	eksport	SUMA
Razem przychody ze sprzedaży netto, w tym:	1 232 770,65	- zł	- zł	1 232 770,65
1. Produktów i usług	1 232 770,65	- zł	- zł	1 232 770,65
2. Towarów i materiałów	- zł	- zł	- zł	- zł

2. Dane o kosztach rodzajowych.

Jednostka sporządza Rachunek Zysków i Strat metodą porównawczą.

Struktura kosztów rodzajowych		31.12.2020
I	Amortyzacja	25 958,62 zł
II	Zużycie materiałów i energii	329 612,75 zł
III	Usługi obce	828 252,74 zł
IV	Podatki i opłaty, w tym:	64 758,99 zł
	- podatek akcyzowy	- zł
V	Wynagrodzenia	266 397,38 zł
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	32 968,04 zł
	- emerytalne	- zł
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	27 873,36 zł
VIII	Wartość sprzedanych towarów	- zł
Razem		1 575 821,88 zł

Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby nie wystąpiły.

3. Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych- nie wystąpiły
4. Odpisy aktualizujące zapasy- nie wystąpiły
5. W okresie 01.01.2020 – 31.12.2020 nie miały miejsca przypadki zaniechania produkcji określonych wyrobów oraz działalności. Nie przewiduje się też zaniechania działalności lub jej części w roku 2021.
6. Różnica pomiędzy wynikiem finansowym a wynikiem podatkowym.

W spółce wystąpiły koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów co spowodowało różnicę pomiędzy wynikiem bilansowym wyliczonym zgodnie z Ustawą o Rachunkowości a wynikiem podatkowym opartym na Ustawie o podatku od osób prawnych.

HORNIGOLD APARTAMENTY KATOWICE spółka z o.o.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.

Rozliczenie różnic pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto

Nazwa pozycji		rok bieżący
		wartość
A	Zysk (strata) brutto za dany rok	-1 046 328,63
B	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochody/stratą dla celów podatkowych).	0,00
C	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00
D	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych (lub nieodpłatne świadczenia)	10 397,45
E	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	202 314,12
F	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	136 489,12
G	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	84 746,48
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00
I	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00
J	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-781 874,42
K	Podatek dochodowy	0,00

7. Jednostka nie wytwarzała we własnym zakresie środków trwałych w budowie.
8. Odsetki oraz różnice kursowe nie powiększyły cenę nabycia towarów lub kosztu wytworzenia produktów w roku obrotowym.
9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

W okresie 01.01.2020-31.12.2020 poniosła wydatki na nabycie niefinansowych aktywów trwałych pod postacią urządzeń technicznych w kwocie 11 406,67 PLN. Spółka nie planuje poniesienia znaczących nakładów na niefinansowe aktywa trwałe w przyszłości, ale dopuszcza taką możliwość.

10. Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości ani incydentalnie nie wystąpiły.
11. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych.

Nie dotyczy.

12. Spółka nie przekazywała żywności organizacjom pozarządowym.

III Kursy przyjęte do wyceny

HORNIGOLD APARTAMENTY KATOWICE spółka z o.o.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.

Do wyceny poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego w walutach obcych użyto kursów średnich ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski:

Tabela nr 255/A/NBP/2020 z dnia 2020-12-31

IV Informacje dotyczące rachunku przepływów pieniężnych

Jednostka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2020. – 31.12.2020
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	531 956,61
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	48 873,97
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-804 847,74
Przepływy pieniężne netto razem	-224 017,16
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-224 017,16
Środki pieniężne na początek okresu	227 405,91
Środki pieniężne na koniec okresu w tym:	3 388,75
- o ograniczonej możliwości dysponowania	1 625,92

V Informacje o:

1. Charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki- nie zaistniały.
2. Istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi- nie zaistniały.
3. Przeciętne zatrudnienie w okresie od 01.01.2020 do 31.12.2020 roku wyniosło 3 osoby. Przeciętne zatrudnienie pracowników umysłowych – 3 osoby. Stan zatrudnienia na 31.12.2020- 6 osób.
4. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłacone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.
 - wynagrodzenia zasadnicze - 11 297,62
 - wynagrodzenia z tytułu umów zlecenie - 289 292,62
5. Informacje o pożyczkach i innych świadczeniach udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących, administrujących – pozycja nie zaistniała.

6. Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań – jednostka nie ma obowiązku badania sprawozdania finansowego.

VI Istotne zdarzenia dotyczące roku obrotowego i lat ubiegłych

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych – nie dotyczy.
2. Informacje o znaczących zdarzeniach po dniu bilansowym. – nie wystąpiły
3. Zmiany zasad rachunkowości, w tym wyceny w stosunku do poprzedniego roku obrotowego oraz zmiany w sposobie sporządzania sprawozdania – nie dotyczy.
4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający – Dane liczbowe zapewniające porównywalność danych za rok poprzedzający są przedstawione w Bilansie, Rachunku zysków i strat, Rachunku przepływów pieniężnych oraz w zestawieniu zmian w kapitale własnym.

VII Informacje dotyczące konsolidacji i powiązań finansowych

1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji – nie wystąpiły.
2. Transakcje z jednostkami powiązаныmi

Spółka dokonuje transakcji z jednostkami powiązаныmi bezpośrednio i pośrednio na warunkach rynkowych.

Zestawienie przychodów od jednostek powiązanych:

Odbiorca	Kwota przychodu
Berg Holding S.A.	16 000,00
Columbus&Farmy Sp. z o.o.	1 000,00
Farma F1 Sp. z o.o.	2 500,00
Farma F2 Sp. z o.o.	500,00
Farma F3 Sp. z o.o.	500,00
Farma F4 Sp. z o.o.	500,00
Farma F5 Sp. z o.o.	500,00
Farma F6 Sp. z o.o.	500,00
Farmy Fotowoltaiki S.A.	1 000,00
HORNIGOLD REIT S.A.	3 000,00
NETSU S.A.	630,00
PETTERSON SP. Z O.O.	3 000,00
Plac Wolności 2 Sp. z o.o.	560,00
ŚLĄSKA PROHIBICJA SPÓŁKA AKCYJNA	5 918,84
ŚLĄSKIE KAMIENICE SPÓŁKA AKCYJNA	32 379,63
Suma końcowa	68 488,47

HORNIGOLD APARTAMENTY KATOWICE spółka z o.o.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.

Zestawienie należności handlowych od jednostek powiązanych:

Odbiorca	Kwota
Berg Holding S.A.	1 779,83
Columbus&Farmy Sp. z o.o.	922,50
Farma F2 Sp. z o.o.	615,00
Farma F3 Sp. z o.o.	615,00
Farma F4 Sp. z o.o.	615,00
Farma F5 Sp. z o.o.	615,00
Farma F6 Sp. z o.o.	615,00
Farmy Fotowoltaiki S.A.	307,50
HORNIGOLD REIT S.A.	922,50
NETSU S.A.	774,90
Plac Wolności 2 Sp. z o.o.	258,30
ŚLĄSKA PROHIBICJA SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ	1 835,00
Suma końcowa	9 875,53

Pozostałe należności od jednostek powiązanych wynoszą 1 445 220,10 zł.

Zestawienie zobowiązań handlowych powiązanych:

Dostawca	Kwota
Berg Holding S.A.	4 927,83
NETSU SPÓŁKA AKCYJNA	2 200,00
PETTERSON SP. Z O.O.	42 508,19
ŚLĄSKA PROHIBICJA SPÓŁKA AKCYJNA	300,00
Suma końcowa	49 936,02

Pozostałe zobowiązania wobec jednostek powiązanych wynoszą 384 609,84 zł.

- Spółka nie posiada udziałów w innych podmiotach.
- Jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Skonsolidowane sprawozdanie sporządza jednostka nadrzędna posiadająca w spółce 100% kapitału - Hornigold Reit S.A.

VIII Informacje dotyczące połączenia

W ciągu roku obrotowego, nie było połączenia spółek.

IX Informacje dotyczące kontynuowania działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę, pomimo, że bilans sporządzony na dzień 31.12.2020 wykazał skumulowane straty w wysokości 1 046 328,63 PLN.

W momencie zatwierdzenia sprawozdania zostanie podjęta uchwała o kontynuowaniu działalności przez Walne Zgromadzenie Wspólników.

X Inne informacje mające istotny wpływ na ocenę Spółki

Rok 2020 przyniósł rozprzestrzenianie się wirusa COVID-19 w wielu krajach. Stan pandemii trwa nadal na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego. Państwo polskie utworzyło szereg pakietów pomocowych w celu przeciwdziałania skutkom bądź zmniejszenia negatywnych skutków trwającej pandemii. W roku 2021 rozpoczęła się też ogólnoświatowa akcja szczepień przeciw Covid19. Pozwala to zakładać, iż ilość zachorowań będzie w najbliższym okresie maleć, a co za tym idzie rządy poszczególnych państw, w tym Polski, będą znosić nałożone obostrzenia.

Zarząd na bieżąco monitoruje potencjalny wpływ pandemii na obszary działania Spółki i podejmuje wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić negatywne skutki dla jednostki.