

**HB REAVIS FINANCE PL 3
SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ**

**SKRÓCONE PÓŁROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES SZEŚCIU MIESIĘCY
ZAKOŃCZONY DNIA 30 CZERWCA 2021**

**WARSZAWA
28 WRZEŚNIA 2021 ROKU**

WYBRANE DANE FINANSOWE

Wybrane dane finansowe zawierające podstawowe pozycje sprawozdania finansowego

Kluczowe dane bilansowe	Dane w PLN		Dane w EUR	
	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2021	31.12.2020
1 Inwestycje długoterminowe	60 257 538,51	58 999 210,85	13 328 954,72	12 784 781,76
2 Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	847 823,88	782 627,95	187 538,46	169 590,87
3 Należności krótkoterminowe	63 801,00	0,00	14 112,77	0,00
4 Inwestycje krótkoterminowe	21 815 554,09	24 441 082,12	4 825 595,93	5 296 238,65
5 Kapitał własny	-564 933,87	-319 187,77	-124 963,25	-69 166,11
6 Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	83 549 766,52	84 548 565,90	18 481 190,61	18 321 176,63

Kluczowe dane wynikowe	Dane w PLN		Dane w EUR	
	01.01.-30.06.2021	01.01.-30.06.2020	01.01.-30.06.2021	01.01.-30.06.2020
1 Koszty operacyjne	280 952,02	2 565,11	61 889,16	581,09
2 Przychody finansowe	3 204 276,29	3 330,89	705 849,92	754,57
3 Koszty finansowe	3 226 679,05	0,00	710 784,88	0,00
4 Zysk\Strata netto	-245 746,10	765,78	-54 133,87	173,48

Kursy zastosowane do przeliczenia powyższych danych finansowych

	01.01.-30.06.2021	01.01.-30.06.2020	01.01.-31.12.2020
Pozycje bilansowe	4,5208	4,4660	4,6148
Pozycje wynikowe	4,5396	4,4143	4,4449

SKRÓCONE PÓŁROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Sporządzenie sprawozdania finansowego

Załączone sprawozdanie finansowe obejmuje:

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

Bilans sporządzony na dzień 30 czerwca 2021, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 82 984 832,65 PLN.

Rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2021 do 30 czerwca 2021 wykazujący stratę 245 746,10 PLN.

Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2021 do 30 czerwca 2021 wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 245 746,10 PLN.

Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2021 do 30 czerwca 2021 wykazujący zmniejszenie środków pieniężnych o kwotę 106 496,67 PLN.

Dane porównywalne prezentowane są w następujący sposób:

Dla bilansu na dzień 31 grudnia 2020.

Dla rachunku zysków i strat za okres od 1 stycznia 2020 do 30 czerwca 2020.

Dla zestawienia zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2020 do 31 grudnia 2020.

Dla rachunku przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2020 do 30 czerwca 2020.

A. WPROWADZENIE

1. INFORMACJE OGÓLNE

HB Reavis Finance PL 3 (dalej 'Spółka')
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Umowa spółki w formie aktu notarialnego z dnia 6 lipca 2018 roku.
Data wpisu Spółki do KRS: 24 lipca 2018 roku.

Spółka jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonego przez Sąd Rejonowy z siedzibą w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000741386.

Spółce nadano numer statystyczny REGON 380827481.
Spółka posługuje się numerem NIP 5252757202.
Siedziba Spółki mieści się w Warszawie, ul. Postępu 14.

Skrócone półroczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku. Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Podstawowym rodzajem działalności Spółki jest działalność finansowa.

2. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, pomimo faktu, że na dzień 30 czerwca 2021 roku skumulowana strata netto wynosiła 784 453,87 PLN, a kapitał własny był ujemny i wynosił 564 933,87 PLN. Zarząd stoi na stanowisku, że straty zostaną pokryte przyszłymi zyskami.

Zgodnie z postanowieniami art. 233 Kodeksu Spółek Handlowych w przypadku, gdy skumulowane straty przewyższają sumę kapitałów zapasowego i rezerwowych oraz połowę kapitału zakładowego Zarząd Spółki jest zobowiązany do zwołania Zgromadzenia Wspólników w celu podjęcia uchwały o dalszym istnieniu Spółki. Zarząd proponuje Wspólnikom podjęcie powyższej uchwały podczas najbliższego Zgromadzenia Wspólników.

W związku z powyższym sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po 30 czerwca 2021.

3. POŁĄCZENIE SPÓŁEK HANDLOWYCH

Nie wystąpiło.

4. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

4.1. Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości z późniejszymi zmianami – dalej „UoR”.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane w złotych.

Rachunek zysków i strat sporządzono w wariantcie porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

4.2. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Spółki korzyści ekonomicznych. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Dla wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej poniżej 10 000 złotych stosuje się amortyzację kwotową w wysokości 100% wartości w m-cu jej wprowadzenia do ewidencji.

4.3. Rzeczowe aktywa trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia, pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W przypadku prawa wieczystego użytkowania gruntu przez cenę nabycia rozumie się cenę nabycia prawa od osoby trzeciej. Grunty wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartość początkową środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji i powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową.

Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów, są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Dla środków trwałych o jednostkowej wartości początkowej poniżej 10 000 złotych stosuje się amortyzację kwotową w wysokości 100% wartości środka w m-cu jego wprowadzenia do ewidencji.

4.4. Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie wyceniane są według rzeczywiście poniesionych nakładów, uwzględniając koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania oraz ewentualne różnice kursowe pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Odpisów aktualizujących wartość dokonuje się w przypadku podjęcia decyzji o częściowym lub całkowitym zaniechaniu ponoszenia nakładów na ich realizację. Głównym powodem do dokonania odpisów jest prawdopodobieństwo, iż budowany składnik aktywów nie przyniesie w przyszłości korzyści. W wyniku ustania przyczyny powodującej utratę wartości środka trwałego w budowie koryguje się wcześniej dokonany odpis.

Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

4.5. Należności krótko- i długoterminowe

Należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Jednostka urealnia wartość należności tworząc odpisy aktualizujące na należności wątpliwe od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości, kwestionujących należności oraz zalegających na dzień bilansowy z zapłatą dłużej niż przez 6 miesięcy w wysokości 50%, a zalegających na dzień bilansowy dłużej niż 1 rok w wysokości 100%, jeżeli ocena ich sytuacji gospodarczej i finansowej wskazywała, że spłata należności w najbliższym roku nie jest prawdopodobna.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

4.6. Wycena aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych na dzień bilansowy

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych lub, w przypadkach określonych przepisami, kapitalizowane w wartości aktywów.

Wykazana w sprawozdaniu z przepływu środków pieniężnych pozycja środki pieniężne składa się z gotówki w kasie oraz lokat bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące, które nie zostały potraktowane jako działalność lokacyjna.

4.7. Inwestycje długoterminowe

Nieruchomości inwestycyjne ujmowane są w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia albo powstania, według cen nabycia lub cen zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji nie są istotne lub według kosztu wytworzenia.

Nieruchomości inwestycyjne oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy według zasad, stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, określonych w art. 28 ust. 1 pkt 1 oraz w art. 31, art. 32 ust. 1–5 i art. 33 ust. 1.

Aktywa finansowe zaliczone do inwestycji długoterminowych wyceniane są w następujący sposób (w zależności od kategorii, do której zostały zaliczone zgodnie z Rozporządzeniem o instrumentach finansowych):

- pożyczki udzielone i należności własne, do których zalicza się pożyczki – wycenia się według skorygowanej ceny nabycia,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności – wycenia się według skorygowanej ceny nabycia,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży – wycenia się w wartości godziwej. Jeżeli nie ma możliwości wiarygodnego ustalenia wartości godziwej a aktywa te mają ustalony termin wymagalności wówczas wyceny dokonuje się według skorygowanej ceny nabycia; a jeżeli aktywa te nie mają ustalonego terminu wymagalności wyceny dokonuje się w cenie nabycia.

Skutki okresowej wyceny aktywów finansowych, w tym instrumentów pochodnych z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych i instrumentów zabezpieczających, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

Udziały i akcje w jednostkach nabyte w celu sprawowania nad nimi kontroli, współkontroli lub wywierania znaczącego wpływu wycenia się wg ceny nabycia lub ceny zakupu pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

4.8. Inwestycje krótkoterminowe w aktywa finansowe

Aktywa finansowe zaliczone do inwestycji krótkoterminowych wyceniane są w następujący sposób (w zależności od kategorii, do której zostały zaliczone zgodnie z Rozporządzeniem o instrumentach finansowych):

- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu – wycenia się w wartości godziwej,
- pożyczki udzielone i należności własne, do których zalicza się pożyczki – wycenia się według skorygowanej ceny nabycia,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności – wycenia się według skorygowanej ceny nabycia,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży – wycenia się w wartości godziwej. Jeżeli nie ma możliwości wiarygodnego ustalenia wartości godziwej a aktywa te mają ustalony termin wymagalności wówczas wyceny dokonuje się według skorygowanej ceny nabycia; a jeżeli aktywa te nie mają ustalonego terminu wymagalności wyceny dokonuje się w cenie nabycia.

Skutki okresowej wyceny aktywów finansowych, w tym instrumentów pochodnych, z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych i instrumentów zabezpieczających, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

4.9. Rozliczenia międzyokresowe

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.

4.10. Kapitał zakładowy

Kapitały zakładowy wycenia się według wartości nominalnej. Ujmowany jest do wysokości określonej w umowie spółki i wpisanej w rejestrze sądowym.

4.11. Rezerwy

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

4.12. Zobowiązania

Na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty z uwzględnieniem zasady ostrożności.

4.13. Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe (z wyjątkiem zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu, instrumentów pochodnych o charakterze zobowiązań oraz pozycji zabezpieczanych) wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, według skorygowanej ceny nabycia.

Przy ustalaniu skorygowanej ceny nabycia uwzględnia się koszty związane z uzyskaniem kredytu, pożyczki oraz dyskonta lub premie uzyskane w związku z zobowiązaniem.

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz instrumenty pochodne, z wyjątkiem instrumentów zabezpieczających, wycenia się w wartości godziwej.

4.14. Podatek odroczony

W związku z przejściowymi różnicami między wykazaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, tworzona jest rezerwa i ustalane aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności. Wysokość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego. Każdorazowo decyzja o utworzeniu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalana jest w oparciu o analizę prognozowanego wyniku podatkowego w przyszłych latach, w celu określenia możliwości dokonania w przyszłości pomniejszeń w podatku dochodowym.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości. Wysokość rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

4.15. Uznawanie przychodów

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

4.16. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

Środki pieniężne wyceniane są według wartości nominalnej.

4.17. Odsetki

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia.

5. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM PÓŁROCZU

W roku 2020 na całym świecie rozprzestrzeniła się epidemia spowodowana wirusem Covid-19. Skutki epidemii mają wpływ na gospodarkę krajów całego świata, w tym wpłynęły na zmianę kursów walutowych czy zmianę stóp procentowych także w Polsce.

Stan epidemii trwający od roku 2020 i zmiany nim wywołane nie miały większego wpływu na działalność Spółki. W grudniu 2020 roku Spółka wyemitowała obligacje serii A, a w pierwszym półroczu 2021 Spółka realizowała swoje założenia dotyczące działalności Spółki.

W kwietniu 2021 roku zrealizowała się część inwestycji w obligacje wyemitowanych przez HB Reavis Finance PL 2. W maju 2021 roku został podpisany aneks do umowy pożyczki udzielonej HB Reavis Holding S.A. zwiększający wysokość pożyczki, zmieniający jej walutę i oprocentowanie. Spółka zawarła umowy typu SWAP i Forward zabezpieczające zmianę kursów walutowych i oprocentowania.

Na dzień 30 czerwca 2021 Spółka wykazuje stratę i ujemne kapitały, wynikające z działań podjętych w związku z emisją obligacji. Uznaje się jednak, że straty te zostaną zrekomensowane przyszłymi zyskami.

Zarząd Spółki nie spodziewa się znaczącego negatywnego wpływu epidemii na jej sytuację finansową i działalność gospodarczą w kolejnym okresie sprawozdawczym, jednakże ze względu na ryzyko związane z niepewną sytuacją gospodarczą i pandemią, Spółka będzie nadal uważnie śledzić rozwój sytuacji w tym zakresie oraz ich wpływ na Spółkę.

Bilans

Aktywa (w złotych)	Na dzień	Na dzień
	30 czerwca 2021	31 grudnia 2020
A. Aktywa trwałe	61 105 362,39	59 781 838,80
I. Wartości niematerialne i prawne	-	-
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	-	-
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	-	-
1. Środki trwałe	-	-
2. Środki trwałe w budowie	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
III. Należności długoterminowe	-	-
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie	-	-
2. Od pozostałych jednostek	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	60 257 538,51	58 999 210,85
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	60 257 538,51	58 999 210,85
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	847 823,88	782 627,95
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	847 823,88	782 627,95
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
B. Aktywa obrotowe	21 879 470,26	24 447 539,33
I. Zapasy	-	-
1. Materiały	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	-	-
5. Zaliczki na dostawy i usługi	-	-
II. Należności krótkoterminowe	63 801,00	-
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	63 801,00	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	21 815 554,09	24 441 082,12
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	21 815 554,09	24 441 082,12
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	115,17	6 457,21
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-
D. Udziały (akcje) własne	-	-
Aktywa razem	82 984 832,65	84 229 378,13

Warszawa, 28 września 2021 roku

HB Reavis Finance PL 3 Sp. z o.o.

Skrócone sprawozdanie finansowe za okres sześciu miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku.

Bilans

Pasywa (w złotych)	Na dzień	
	30 czerwca 2021	31 grudnia 2020
A. Kapitał własny	(564 933,87)	(319 187,77)
I. Kapitał podstawowy	10 000,00	10 000,00
II. Kapitał zapasowy	209 520,00	209 520,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	(538 707,77)	(162 965,75)
VI. Zysk (strata) netto	(245 746,10)	(375 742,02)
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	83 549 766,52	84 548 565,90
I. Rezerwy na zobowiązania	637 298,27	634 617,02
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	637 298,27	634 617,02
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
3. Pozostałe rezerwy	-	-
II. Zobowiązania długoterminowe	82 339 951,74	81 804 430,48
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	82 339 951,74	81 804 430,48
III. Zobowiązania krótkoterminowe	390 230,51	2 012 720,65
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	1 156 346,96
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	390 230,51	856 373,69
4. Fundusze specjalne	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	182 286,00	96 797,75
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	182 286,00	96 797,75
Pasywa razem	82 984 832,65	84 229 378,13

Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat - wersja porównawcza (w złotych)	Okres od 1 stycznia 2021 do 30 czerwca 2021	Okres od 1 stycznia 2020 do 30 czerwca 2020
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	-	-
- od jednostek powiązanych	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	-	-
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-
B. Koszty działalności operacyjnej	280 952,02	2 565,11
I. Amortyzacja	-	-
II. Zużycie materiałów i energii	-	-
III. Usługi obce	280 155,46	2 311,50
IV. Podatki i opłaty, w tym:	566,22	-
- podatek akcyzowy	-	-
V. Wynagrodzenia	-	-
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	-	-
- emerytalne	-	-
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	230,34	253,61
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	(280 952,02)	(2 565,11)
D. Pozostałe przychody operacyjne	-	-
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Dotacje	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	-	-
E. Pozostałe koszty operacyjne	-	-
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III. Inne koszty operacyjne	-	-
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	(280 952,02)	(2 565,11)
G. Przychody finansowe	3 204 276,29	3 330,89
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-
a) od jednostek powiązanych, w tym:	-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
b) od jednostek pozostałych, w tym:	-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
II. Odsetki, w tym:	2 546 675,23	-
- od jednostek powiązanych	2 546 675,23	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
V. Inne	657 601,06	3 330,89
H. Koszty finansowe	3 226 679,05	-
I. Odsetki, w tym:	2 214 582,85	-
- dla jednostek powiązanych	-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	413 525,00	-
- w jednostkach powiązanych	413 525,00	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	65 976,28	-
IV. Inne	532 594,92	-
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	(303 354,78)	765,78
J. Podatek dochodowy	(57 608,68)	-
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	(245 746,10)	765,78

Zestawienie zmian w kapitale własnym

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym (w złotych)	Okres od 1 stycznia 2021 do 30 czerwca 2021	Okres od 1 stycznia 2020 do 31 grudnia 2020
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	(319 187,77)	56 554,25
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	(319 187,77)	56 554,25
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	10 000,00	10 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	10 000,00	10 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	209 520,00	209 520,00
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	-
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	209 520,00	209 520,00
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	(538 707,77)	(162 965,75)
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	538 707,77	162 965,75
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	538 707,77	162 965,75
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	538 707,77	162 965,75
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(538 707,77)	(162 965,75)
6. Wynik netto	(245 746,10)	(375 742,02)
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	(564 933,87)	(319 187,77)
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	(564 933,87)	(319 187,77)

HB Reavis Finance PL 3 Sp. z o.o.
Skrócone sprawozdanie finansowe za okres sześciu miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku.
Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych - metoda pośrednia (w złotych)	Okres od 1 stycznia 2021 do 30 czerwca 2021	Okres od 1 stycznia 2020 do 30 czerwca 2020
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	(910 997,42)	(112 447,06)
I. Zysk (strata) netto	(245 746,10)	765,78
II. Korekty razem	(665 251,32)	(113 212,84)
1. Amortyzacja	-	-
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	(344 213,86)	(3 302,18)
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	81 259,62	-
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-
5. Zmiana stanu rezerw	2 681,25	-
6. Zmiana stanu zapasów	-	-
7. Zmiana stanu należności	(63 801,00)	-
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(331 141,93)	(110 164,27)
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	37 089,36	253,61
10. Inne korekty	(47 124,76)	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	(910 997,42)	(112 447,06)
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	4 331 620,40	-
I. Wpływy	87 303 620,40	-
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	87 303 620,40	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II. Wydatki	(82 972 000,00)	-
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	(82 972 000,00)	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	4 331 620,40	-
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	(3 527 119,65)	-
I. Wpływy	85 232 294,52	-
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych	-	-
2. Kredyty i pożyczki	-	-
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4. Inne wpływy finansowe	85 232 294,52	-
II. Wydatki	(88 759 414,17)	-
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-	-
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-
8. Odsetki	(2 225 300,00)	-
9. Inne wydatki finansowe	(86 534 114,17)	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(3 527 119,65)	-
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	(106 496,67)	(112 447,06)
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	(106 701,92)	(109 144,88)
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	205,25	(3 302,18)
F. Środki pieniężne na początek okresu	4 165 731,12	167 677,11
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	4 059 234,45	55 230,05
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

Marcin Klammer
Prezes Zarządu

Peter Pecnik
Członek Zarządu

Peter Andrašina
Członek Zarządu

Agnieszka Jastrzębska
Osoba odpowiedzialna
za sporządzenie Skróconego Sprawozdania
Finansowego

Warszawa, 28 września 2021 roku