

## GRUPA KAPITAŁOWA HORNIGOLD REIT S.A.

### Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na 31 grudnia 2020

#### Spis treści

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	2
SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT .....	11
SKONSOLIDOWANY BILANS - A K T Y W A .....	12
SKONSOLIDOWANY BILANS - P A S Y W A .....	14
SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH .....	16
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM .....	17
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA .....	19

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

## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### 1. Nazwa i siedziba jednostki dominującej:

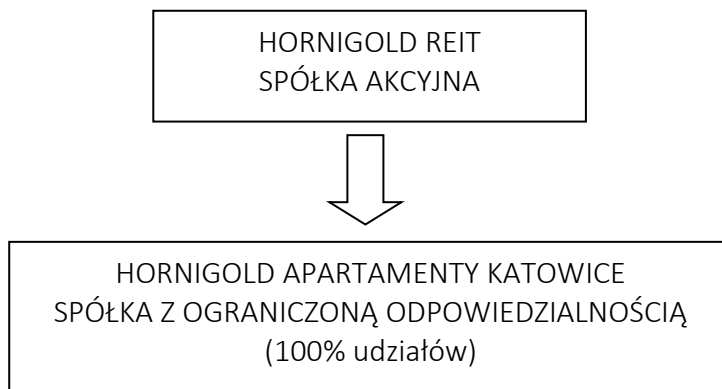
HORNIGOLD REIT SPÓŁKA AKCYJNA  
UL. MIKOŁAJA KOPERNIKA 6  
40-064 KATOWICE  
REGON: 142416650  
NIP: 527-26-29-714  
KRS: 0000363689

**Hornigold Reit S.A.** jest spółką notowaną na rynku New Connect, która prowadzi działalność opartą na krótkoterminowym wynajmie i sprzedaży luksusowych apartamentów, stanowiących atrakcyjną alternatywę dla usług hotelarskich. Emitent oferuje również potencjalnym inwestorom zakup apartamentów w ramach trzech grup potencjalnych odbiorców tj. : LUX, FAMILY&BUSINESS I TRAVEL, gwarantując kontynuację obsługi wynajmu oraz stały procent zysków lub udział procentowy w zyskach wszystkich apartamentów danej grupy.

### 2. Wykaz jednostek zależnych objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym oraz informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale, kwocie kapitału podstawowego:

Hornigold Apartamenty spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, 100% zaangażowania w kapitale o wysokości 6.010.000 zł.

Schemat grupy kapitałowej:



### 3. Informacje na temat kryteriów zastosowanych przez jednostkę dominującą do konsolidacji.

Wykaz spółek, w których jednostka dominująca posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki.

<b>SPÓŁKA</b>	<b>% udziałów</b>
Hornigold Apartamenty KATOWICE Sp. z o.o.	100%
NETSU S.A.	20%

Jednostka dominująca konsoliduje danych jednostek zależnych jeżeli ich łączny wynik netto przekracza 10% skonsolidowanego wyniku netto oraz ich łączna suma bilansowa przekracza 10% skonsolidowanej sumy bilansowej.

Do przeprowadzenia konsolidacji grupy zastosowano pełną metodę konsolidacji.

### 4. Podstawa prawna

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (dziennik ustaw z tekstem jednolitym to Dz.U.2021 poz.217) oraz Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 25.09.2009 r. w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych (Dz. U. 2017 poz. 676 t.j.).

### 5. Metoda konsolidacji

Konsolidacja dokonana została metodą konsolidacji pełnej, polegającej na sumowaniu, w pełnej wartości, poszczególnych pozycji odpowiednich sprawozdań finansowych jednostki dominującej i jednostek zależnych, dokonaniu włączeń oraz innych korekt o których mowa poniżej.

### 6. Wyłączenia

Wyłączenia dokonane w niniejszym sprawozdaniu Grupy Kapitałowej Hornigold REIT S.A. obejmują:

- wartość udziałów posiadanych przez jednostkę dominującą w jednostce zależnej z tą częścią, wycenionych według wartości godziwej aktywów netto jednostki zależnej, która odpowiada udziałowi jednostki dominującej w jednostce zależnej, na dzień rozpoczęcia sprawowania nad nimi kontroli.

- wzajemne należności i zobowiązania oraz inne rozrachunki o podobnym charakterze jednostek objętych konsolidacją;
  - przychody i koszty operacji gospodarczych dokonanych między jednostkami objętymi konsolidacją;
  - zyski lub straty powstałe w wyniku operacji gospodarczych dokonanych między jednostkami objętymi konsolidacją, zawarte w wartości aktywów podlegających konsolidacji;
7. Wykaz innych niż jednostki podporządkowane jednostek ze wskazaniem nazw (firm) i siedzib, w których jednostki powiązane posiadają mniej niż 20 % udziałów (akcji), z podaniem wysokości kapitału (funduszu) podstawowego tych jednostek, udziału w tym kapitale (funduszu) oraz udziału w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różna od udziału w kapitale (funduszu) podstawowym i wyniku finansowym netto za ostatni rok obrotowy.

Nie dotyczy

8. Wykaz jednostek podporządkowanych wyłączonych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego wraz z podaniem podstawy prawnej oraz uzasadnieniem dokonania wyłączenia.

Na dzień bilansowy jednostka dominująca posiadała akcje Spółki Netsu S.A. jednakże spółka nie dokonuje konsolidacji z jednostką Netsu S.A. z uwagi na nieistotność danych.

9. Wskazanie czasu trwania działalności jednostek powiązanych, jeżeli jest on ograniczony.

Nie dotyczy

10. Wskazanie okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym oraz lat obrotowych i okresów objętych sprawozdaniami finansowymi jednostek powiązanych, jeżeli są one różne od okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego przyjęto następujące okresy sprawozdawcze:

<b>SPÓŁKA</b>	<b>Okres objęty sprawozdaniem</b>
Hornigold Apartamenty Katowice Sp. z o.o.	01.01.2020 – 31.12.2020

Powyższe okresy sprawozdawcze nie są datą objęcia kontroli w spółkach zależnych przez spółkę

dominującą. Jeżeli jednostka dominująca nie dysponuje sprawozdaniem finansowym spółek w których posiada udziały za okresy od dnia nabycia udziałów lub dnia objęcia kontroli, do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego przyjmuje się sprawozdanie dostępne przez spółkę zależną tj. najczęściej za cały przyjęty okres obrotowy - wskazany powyżej.

- 11.** Wskazanie, że sprawozdania finansowe jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zawierają dane łączne, jeżeli w skład jednostek powiązanych wchodzi wewnętrzną jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

Nie dotyczy

- 12.** Sprawozdania finansowe stanowiące podstawę do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostki powiązane w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez te jednostki działalności.

- 13.** W przypadku sprawozdań finansowych sporządzonych za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że są to sprawozdania finansowe sporządzone po połączeniu spółek, oraz wskazanie zastosowanych metod rozliczenia połączeń.- nie dotyczy.

#### **14. Wycena i prezentacja aktywów i pasywów spółki oraz ustalanie wyniku finansowego**

**Wartości niematerialne i prawne** – wyceniane są na dzień bilansowy w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W przypadku braku możliwości ustalenia ceny nabycia składnika aktywów, w szczególności przyjętego nieodpłatnie lub w formie darowizny jego wycenę dokonuje się według cen sprzedaży (cen rynkowych) poprzez analizę wartości rynkowej takiego samego lub podobnego przedmiotu (obiektu). Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od wartości początkowej WNiP w okresach miesięcznych, z zastosowaniem metody linowej, przez okres oszacowanej ekonomicznej użyteczności. Od składników o wartości początkowej mniejszej lub równej 3.500,00 zł odpisów amortyzacyjnych dokonuje się jednorazowo. Odpisów aktualizujących (z tytułu trwałej utraty wartości) dokonuje się w szczególności w przypadku, przeznaczenia do likwidacji, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości.

**Środki trwałe** – wyceniane są na dzień bilansowy jako wartość początkowa pomniejszona o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisów

amortyzacyjnych dokonuje się od wartości początkowej środków trwałych w okresach miesięcznych, z zastosowaniem metody linowej, przez okres oszacowanej ekonomicznej użyteczności. Od składników o wartości początkowej mniejszej lub równej 3.500,00 zł odpisów amortyzacyjnych dokonuje się jednorazowo. Odpisów aktualizujących (z tytułu trwałej utraty wartości) dokonuje się w szczególności w przypadku przeznaczenia do likwidacji, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości.

**Należności długoterminowe** wyceniane są na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty czyli z uwzględnieniem należnych odsetek, pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Należności wyrażone w walucie – do wyceny bilansowej przyjmuje się średni kurs NBP z dnia bilansowego stornowany w dniu 01.01 roku następnego.

**Inwestycje długoterminowe** – wycena według ceny rynkowej, bądź inaczej określonej wartości godziwej, a skutki przeszacowania inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych, powodujące wzrost/spadek ich wartości do poziomu cen rynkowych, bądź inaczej określonej wartości godziwej, ujmowane są odpowiednio jako pozostałe przychody/koszty operacyjne.

Inwestycje w akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych – wycena według wartości w cenie nabycia przeszacowana do wartości w cenie rynkowej; różnicę z przeszacowania ujmuje się w kapitale z aktualizacji wyceny.

**Należności krótkoterminowe** - wycena bilansowa: w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Należności wyrażone w walucie - wycena bilansowa: średni kurs NBP z dnia bilansowego stornowany na dzień 01. 01 roku następnego.

**Inwestycje krótkoterminowe – wycena według** ceny rynkowej. Aktualizacja wartości inwestycji krótkoterminowych na dzień bilansowy odnoszona jest odpowiednio do przychodów / kosztów finansowych.

Aktywa pieniężne (na rachunkach bankowych, w kasie, i inne) - wartość nominalna.

Środki wyrażone w walucie – do wyceny przyjęto średni kurs NBP z dnia bilansowego stornowany na dzień 01. 01 roku następnego.

**Kapitał własny** – wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej, ujmując je w księgach według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i umowy spółki. Kapitał podstawowy wykazuje się w wartości określonej w umowie spółki i wpisanej do Krajowego Rejestru Sądowego.

**Rezerwy na zobowiązania** – do wyceny przyjmowana jest uzasadniona, wiarygodnie oszacowana wartość. Skutki finansowe tworzonych rezerw oraz nierozwiązane rezerwy na dzień ustania lub zmniejszenia ryzyka zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych w zależności od okoliczności, z którymi powiązane są przyszłe zobowiązania. Rezerwy się ( lub zmniejsza ) w momencie powstania zobowiązania.

#### **Rezerwy i aktywa z tytułu z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

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.

**Rozliczenia międzyokresowe** - czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, dotyczą kosztów już poniesionych, lecz dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych i wykazywane są w aktywach bilansu. Biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów dokonuje się w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających z bieżących zdarzeń (rezerwy na zobowiązania).

**Instrumenty finansowe** - wycena bilansowa: aktywa finansowe przeznaczone do obrotu i aktywa finansowe dostępne do sprzedaży – wiarygodnie ustalona wartość godziwa bez potencjalnych kosztów transakcji, a skutki okresowej wyceny zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych; pożyczki udzielone i należności własne, aktywa o ustalonym terminie wymagalności – skorygowana cena nabycia wyliczonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej; aktywa, dla których nie jest ustalony termin wymagalności, dla których nie istnieje aktywny rynek regulowany i nie można ustalić wiarygodnie wartości godziwej (z wyjątkiem pozycji zabezpieczanych) – cena nabycia, zobowiązania przeznaczone do obrotu, instrumenty pochodne – wartość godziwa, pozostałe zobowiązania finansowe – skorygowana cena nabycia wyliczona przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

#### **Ujmowanie przychodów ze sprzedaży usług**

Przychody ze sprzedaży usług ujmuje się w sytuacji, gdy wszystkie z poniższych warunków zostaną spełnione:

- spółka wykonała na rzecz nabywcy usługę, lub dokonała dostawy towarów
- kwotę przychodu można wycenić w wiarygodny sposób,
- istnieje prawdopodobieństwo, że jednostka uzyska korzyści ekonomiczne z tytułu przeprowadzonej transakcji,

- koszty poniesione oraz te, które zostaną poniesione przez jednostkę gospodarczą w związku z transakcją można wycenić w wiarygodny sposób,
- na podstawie wystawionej faktury.

### **Pozostałe koszty i przychody operacyjne**

Do pozycji pozostałych kosztów i przychodów operacyjnych spółka zalicza koszty i przychody, związane z działalnością operacyjną, które nie mogą zostać zaklasyfikowane do innych pozycji. W szczególności w pozycji tej będą ujmowane odpisy (oraz ich ewentualne odwrócenie) z tytułu trwałej utraty wartości niefinansowych aktywów trwałych oraz odpisy z tytułu utraty wartości należności handlowych, zysk, strata na sprzedaży środków trwałych.

### **Przychody z tytułu odsetek**

Przychody z tytułu odsetek ujmuje się proporcjonalnie do upływu czasu z uwzględnieniem zaangażowanej kwoty kapitału oraz efektywnej stopy procentowej przez okres zapadalności, pod warunkiem, że istnieje pewność, że Spółka zrealizuje przychód.

### **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.

## **ZASADY USTALANIA WYNIKU FINANSOWEGO**

Pomiar wyniku finansowego:

Spółka stosuje metodę porównawczą kalkulacji wyniku finansowego. Na wynik finansowy netto składa się:

- wynik ze sprzedaży – przychody ze sprzedaży towarów i usług minus koszty według rodzajów minus wartość sprzedanych towarów;
- wynik z działalności operacyjnej równy wynikowi na sprzedaży  $\pm$  różnica między pozostałymi przychodami a kosztami operacyjnymi;
- wynik z działalności gospodarczej równy wynikowi z działalności operacyjnej  $\pm$  różnica między przychodami a kosztami finansowymi;



- wynik brutto równy wynikowi z działalności gospodarczej;
- wynik netto równy wynikowi brutto pomniejszonemu o obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego.

Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie dostarczenia towaru, lub w momencie wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz po uwzględnieniu wszelkich udzielonych rabatów.

Przychody i zyski Spółka identyfikuje zgodnie z art. 3 ust. 1 pkt 30 ustawy; koszty i straty – art.3 ust. 1 pkt 31 ustawy.

Ewidencja kosztów w układzie rodzajowym prowadzona jest w zespole 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie” z podziałem na pozycje:

- amortyzacja,
- zużycie materiałów i energii,
- usługi obce,
- podatki i opłaty,
- wynagrodzenia,
- ubezpieczenia społeczne i świadczenia,
- pozostałe koszty rodzajowe,
- wartość sprzedanych towarów

Pozostałe koszty i przychody operacyjne Spółka identyfikuje zgodnie z art. 3 ust. 1 pkt 32 UoR.

Metoda ustalania zysku/straty z działalności gospodarczej

Na zysk/stratę z działalności gospodarczej składa się wynik z działalności gospodarczej i wynik operacji finansowych.

Wynik operacji finansowych jednostki został określony zgodnie z art. 42 ust. 3 UoR

### **Metoda ustalania zysku/straty netto**

Wynik netto jednostki stanowi różnicę między wynikiem brutto a obowiązkowymi obciążeniami wyniku finansowego.

Obowiązkowe obciążenia zysku brutto obejmują podatek dochodowy od osób prawnych oraz inne obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego.

Zgodnie z art. 37 ust. 8 ustawy wpływający na wynik finansowy podatek dochodowy za dany okres sprawozdawczy obejmuje część bieżącą i część odroczoną.

Grupa Kapitałowa HORNIGOLD REIT S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na 31 grudnia 2020 r.

---

Zgodnie z art. 37 ust. 10 ustawy Spółka odstępuje od ustalania części odroczonej podatku.

### **Ustalenie zysku/straty netto**

$$\begin{array}{r} \text{Zysk lub strata brutto} \\ - \\ \text{obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego} \\ \text{(podatek dochodowy, inne obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego)} \\ = \\ \text{zysk lub strata netto} \end{array}$$

W trakcie roku obrotowego nie dokonano zmian w zakresie polityki rachunkowości.

## Grupa Kapitałowa HORNIGOLD REIT S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na 31 grudnia 2020 r.

Lp.	SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	01.01.2020 – 31.12.2020	01.01.2019 – 31.12.2019
<b>A.</b>	<b>Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>1 578 826,47</b>	<b>5 354 639,67</b>
	- od jednostek powiązanych	63 097,06	21 004,64
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 304 626,47	1 111 895,67
II.	Zmiana stanu produktów	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	274 200,00	4 242 744,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej (I+II+VIII)</b>	<b>2 988 472,38</b>	<b>3 908 110,66</b>
I	Amortyzacja	33 627,60	0,00
II	Zużycie materiałów i energii	358 689,78	284 231,51
III	Usługi obce	1 755 939,86	1 015 015,03
IV	Podatki i opłaty, w tym:	263 069,32	114 343,55
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	266 397,38	273 189,14
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	32 968,04	48 322,42
	- emerytalne	0,00	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	44 721,85	112 237,56
VIII	Wartość nabycia spłaconych wierzytelności	233 058,55	2 060 771,45
<b>C</b>	<b>Zysk/Strata ze sprzedaży (A - B)</b>	<b>-1 409 645,91</b>	<b>1 446 529,01</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne (I+II+III)</b>	<b>56 511,92</b>	<b>431 224,51</b>
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	56 511,92	431 224,51
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne (I+II+III)</b>	<b>277 479,69</b>	<b>414 951,20</b>
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	5 481,34	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	271 998,35	414 951,20
<b>F</b>	<b>Zysk/Strata na działaln operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-1 630 613,68</b>	<b>1 462 802,32</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe (I+II+III+IV+V)</b>	<b>12 575 506,87</b>	<b>1 256,75</b>
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:	98 454,87	1 256,72
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	12 177 052,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	300 000,00	0,03
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe (I+II+III+IV)</b>	<b>5 874 063,68</b>	<b>576 785,20</b>
I	Odsetki, w tym:	764 569,73	576 785,16
	- 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 aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	5 109 493,95	0,04
<b>I</b>	<b>Zysk/Strata brutto (F+G-H)</b>	<b>5 070 829,51</b>	<b>887 273,87</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>-175 478,04</b>	<b>53 404,00</b>
<b>K</b>	<b>Pozost obow zmniejszenia zysku (zwiększenie straty)</b>		
<b>L</b>	<b>ZYSK/STRATA NETTO (I-J-K)</b>	<b>5 246 307,55</b>	<b>833 869,87</b>

	<b>SKONSOLIDOWANY BILANS - A K T Y W A</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
<b>A</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE (I+II+III+IV+V)</b>	<b>25 939 288,66</b>	<b>27 675 967,81</b>
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne (1+2+3+4)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>II</b>	<b>Rzeczowe Aktywa Trwałe (1+2+3)</b>	<b>122 295,75</b>	<b>32 307,00</b>
1	Środki trwałe	103 395,75	23 107,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	91 989,08	23 107,00
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	18 900,00	9 200,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe (1+2)</b>	<b>1 527 000,00</b>	<b>1 524 000,00</b>
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w tej jednostce	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek	1 527 000,00	1 524 000,00
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>23 964 022,55</b>	<b>26 069 285,15</b>
1	Nieruchomości	23 873 022,55	24 012 750,15
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Długotrwałe aktywa finansowe	91 000,00	2 056 535,00
a)	w jednostkach powiązanych	91 000,00	2 056 535,00
	- udziały lub akcje	91 000,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	2 056 535,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w tej jednostce	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
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>325 970,36</b>	<b>50 375,66</b>
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	189 477,15	50 375,66
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	136 493,21	0,00

<b>B</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE (I+II+III+IV)</b>	<b>12 295 501,35</b>	<b>4 306 191,65</b>
<b>I</b>	<b>Zapasy (1+2+3+4+5)</b>	<b>779 021,75</b>	<b>634 684,57</b>
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	379 021,75	233 058,55
5	Zaliczki na dostawy	400 000,00	401 626,02
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe (1+2)</b>	<b>2 919 928,85</b>	<b>2 849 575,73</b>
1	Należności od jednostek powiązanych	1 933 722,35	1 874 271,59
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	8 953,03	1 727,50
	- do 12 miesięcy	8 953,03	1 727,50
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	1 924 769,32	1 872 544,09
2	Należności od jednostek powiązanych, w których jednostka p	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	986 206,50	975 304,14
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	820 854,55	461 311,28
	- do 12 miesięcy	820 854,55	461 311,28
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdro	115 703,05	0,00
c)	inne	49 648,90	513 992,86
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>8 544 939,14</b>	<b>677 851,98</b>
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 544 939,14	677 851,98
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	142 185,06	142 185,06
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	142 185,06	142 185,06
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c)	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	8 402 754,08	435 166,92
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	8 402 754,08	435 166,92
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>51 611,61</b>	<b>144 079,37</b>
<b>C</b>	<b>NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ )PODSTAWOWY</b>	<b>0,00</b>	<b>3 323 092,66</b>
<b>D</b>	<b>UDZIAŁY ( AKCJE ) WŁASNE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>SUMA AKTYWÓW ( A + B +C + D )</b>	<b>38 234 790,01</b>	<b>35 305 252,12</b>

SKONSOLIDOWANY BILANS - P A S Y W A		31.12.2020	31.12.2019
<b>A</b>	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY (I+II+VI+VII)</b>	<b>13 181 181,13</b>	<b>10 789 742,59</b>
<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>16 880 561,70</b>	<b>16 359 269,10</b>
<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>33 261 335,72</b>	<b>36 422 972,85</b>
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wart	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-42 207 023,84</b>	<b>-42 826 369,23</b>
<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>5 246 307,55</b>	<b>833 869,87</b>
<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego ( wielkość ujem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA (I+II+III+IV)</b>	<b>25 053 608,88</b>	<b>24 515 509,53</b>
<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>36 376,55</b>
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	36 376,55
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
<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>12 762 696,64</b>	<b>14 860 674,16</b>
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada za	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
<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>12 290 912,24</b>	<b>9 605 471,59</b>
1	Wobec jednostek powiązanych	1 268 953,97	2 249 380,33
a)	Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	100 051,47	77 183,18
	- do 12 miesięcy	100 051,47	77 183,18
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	1 168 902,50	2 172 197,15
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada za	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	11 021 958,27	7 356 091,26
a)	Kredyty i pożyczki	1 829 091,10	400,00
b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	4 765 000,00	4 765 000,00
c)	Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	908 631,89	429 136,77
	- do 12 miesięcy	908 631,89	429 136,77
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e)	Zaliczki otrzymane na dostawy	2 632 467,36	1 473 176,16
f)	Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	308 350,92	607 355,54
h)	Z tytułu wynagrodzeń	9 242,18	25 373,32
i)	inne	569 174,82	55 649,47
4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>12 987,23</b>
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	12 987,23
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	0,00	12 987,23
	<b>SUMA PASYWÓW ( A + B )</b>	<b>38 234 790,01</b>	<b>35 305 252,12</b>
<b>D</b>	<b>SUMA KONTROLNA (AKTYWA - PASYWA)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2020 – 31.12.2020	01.01.2019 – 31.12.2019
<b>A.Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I.Zysk(strata) netto</b>	5 246 307,55	833 869,87
<b>II.Korekty razem</b>	2 793 542,40	6 077 871,62
1.Amortyzacja	33 627,60	0,00
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	700 037,78	163 771,56
4.Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	430 000,00	0,00
5.Zmiana stanu rezerw	-36 376,55	0,00
6.Zmiana stanu zapasów	-144 337,18	-400 004,53
7.Zmiana stanu należności	-73 353,12	-726 944,44
8.Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem	367 149,55	9 411 966,49
9.Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-196 114,17	-140 597,14
10.Inne korekty	1 712 908,49	-2 230 320,32
<b>III.Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej ( I+/-II)</b>	8 039 849,95	6 911 741,49
<b>B.Przepływy środków pieniężne netto z działalności</b>		
<b>I.Wpływy</b>	261 692,28	0,00
1.Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz	153 727,60	0,00
2.Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości	0,00	0,00
3.Z aktywów finansowych, w tym:	107 964,68	
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	107 964,68	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	7 282,68	0,00
-inne wpływy z aktywów finansowych	100 682,00	0,00
4.Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
<b>II Wydatki</b>	168 616,35	-21 294 256,88
1.Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz	123 616,35	0,00
2.Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i	0,00	-21 073 890,60
3. Na aktywa finansowe, w tym:	45 000,00	-100 500,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	45 000,00	0,00
-nabycie aktywów finansowych	45 000,00	0,00
-udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	-119 866,28
<b>III.Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej ( I-II)</b>	93 075,93	-21 294 256,88
<b>C.Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I.Wpływy</b>	811 668,16	14 860 674,16
1.Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	811 668,16	
2.Kredyty i pożyczki	0,00	14 860 674,16
3.Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.Inne wpływy finansowe (otrzymane dotacje)	0,00	0,00
<b>II.Wydatki</b>	977 006,88	-163 771,56
1. Na nabycie udziałów (akcji własnych)	0,00	0,00
2.Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z	0,00	0,00
4.Spłata kredytów i pożyczek	269 686,42	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	707 320,46	-163 771,56
9.Inne wypływy finansowe	0,00	0,00
<b>III.Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	-165 338,72	14 696 902,60
<b>D.Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	7 967 587,16	314 387,21
<b>E.Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic</b>	-7 967 587,16	
<b>F.Środki pieniężne na początek okresu</b>	435 166,92	121 060,14
<b>G.Środki pieniężne na koniec okresu(F+/-D), w tym:</b>	8 402 754,08	435 166,92



Lp	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	01.01.20 – 31.12.2020	01.01.19 – 31.12.2019
I	<b>Kapitał własny na początek okresu</b>	<b>10 775 742,59</b>	<b>6 375 193,38</b>
	- korekty błędów podstawowych	-3 592 520,27	0,00
	- zmiana zasad rachunkowości	0,00	0,00
Ia	<b>Kapitał własny na początek okresu, po korektach</b>	<b>13 193 222,32</b>	<b>6 375 193,38</b>
1	<b>Kapitał podstawowy na początek okresu</b>	<b>16 359 269,10</b>	<b>12 622 602,50</b>
1.1	<b>Zmiany kapitału podstawowego</b>	<b>507 292,60</b>	<b>3 736 666,60</b>
a)	zwiększenie z tytułu	507 292,60	3 736 666,60
	-wydania udziałów / emisji akcji	507 292,60	0,00
	- dopłaty do kapitału zapasowego	0,00	3 736 666,60
b)	zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
	-umorzenia udziałów / akcji	0,00	0,00
	-[ ]	0,00	0,00
1.2	<b>Kapitał podstawowy na koniec okresu</b>	<b>16 866 561,70</b>	<b>16 359 269,10</b>
2	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.1	<b>Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3	<b>Udziały / akcje własne na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a)	zwiększenie	0,00	0,00
b)	zmniejszenie	0,00	0,00
3.1	<b>Udziały/akcje własne na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4	<b>Kapitał zapasowy na początek okresu</b>	<b>36 422 972,85</b>	<b>32 841 545,15</b>
4.1	<b>Zmiany kapitału zapasowego</b>	<b>-3 161 637,13</b>	<b>3 581 427,70</b>
a)	zwiększenie z tytułu	419 790,57	3 581 427,70
	emisji akcji powyżej wartości nominalnej	304 375,56	3 581 427,70
	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	3 581 427,70	0,00
	przekształcenie w spółkę akcyjną	3 581 427,70	0,00
	-[ ]	0,00	0,00
4.2	<b>Kapitał zapasowy na koniec okresu</b>	<b>33 261 335,72</b>	<b>36 422 972,85</b>
5.	<b>Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5.1	<b>Zmiana kapitału z aktualizacji wyceny</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a)	zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
	bieżąca aktualizacja wyceny	0,00	0,00
b)	zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
	zbycie środków trwałych	0,00	0,00
5.2	<b>Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
6.	<b>Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>3 736 666,60</b>
6.1	<b>Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a)	zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
	-[ ]	0,00	0,00
b)	zmniejszenie z tytułu	0,00	-3 736 666,60
6.2	<b>Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>7.</b>	<b>Zysk/(strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-42 006 499,36</b>	<b>-42 131 211,77</b>
<b>7.1</b>	<b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>115 415,01</b>	<b>0,00</b>
	-korekty błędów podstawowych	11 092,57	0,00
	-zmiana zasad rachunkowości	0,00	0,00
<b>7.2</b>	<b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>104 322,44</b>	<b>0,00</b>
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
<b>7.3</b>	<b>Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-11 092,57</b>	<b>0,00</b>
<b>7.4</b>	<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>42 121 914,37</b>	<b>42 131 211,77</b>
	-korekty błędów podstawowych	60 016,90	-709 157,46
	-zmiana zasad rachunkowości	0,00	0,00
<b>7.5</b>	<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach</b>	<b>42 181 931,27</b>	<b>42 840 369,23</b>
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
<b>7.6</b>	<b>Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>42 181 931,27</b>	<b>42 840 369,23</b>
<b>7.7</b>	<b>Zysk/(strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-42 193 023,84</b>	<b>-42 840 369,23</b>
<b>8.</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>5 246 307,55</b>	<b>833 589,44</b>
a)	zysk netto	5 246 307,55	833 589,44
b)	strata netto	0,00	0,00
c)	odpisy z zysku	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Kapitał własny na koniec okresu</b>	<b>13 181 181,13</b>	<b>10 775 462,16</b>
<b>III</b>	<b>Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku</b>	<b>13 181 181,13</b>	<b>10 775 462,16</b>

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**  
DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
NA 31 GRUDZIEŃ 2020 R.

I

1) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego jednostki dominującej.

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym %	Liczba głosów	Udział w głosach %
Berg Holding SA	47 610 670	28,23%	47 610 670	28,23%
Gdaniec Zdzisław	29 899 115	17,73%	29 899 115	17,73%
Zieliński Andrzej	19 144 532	11,35%	19 144 532	11,35%
Kliszka Walenty	13 940 215	8,27%	13 940 215	8,27%
Ciszewski January	11 200 000	6,64%	11 200 000	6,64%
Pozostali	46 871 085	27,79%	46 871 085	27,79%
<b>Razem</b>	<b>168 665 617</b>	<b>100,00%</b>	<b>168 665 617</b>	<b>100,00%</b>

2) Informacja o jednostkach wyłączonych spod konsolidacji.

Na dzień bilansowy jednostka dominująca posiadała akcje Spółki Netsu S.A. jednakże spółka nie dokonuje konsolidacji z jednostką Netsu S.A. z uwagi na nieistotność danych.

3) Skonsolidowany bilans, skonsolidowany rachunek zysków strat zawiera dane porównawcze sporządzone za poprzedni okres sprawozdawczy przez jednostkę dominującą.

4) Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym skonsolidowanego sprawozdania finansowego, a nie są uwzględnione w tym sprawozdaniu.

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 ogólnoswiatowa 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

5) Informacje o istotnych zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, ujętych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Jednostka objęła akcje Spółki Netsu S.A. w wyniku kompensaty z dnia 01.10.2019 r.

6) szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

7) Jednostki powiązane objęte konsolidacją dokonały odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych.

Nie dotyczy .

8) Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych.

Nie dotyczy.

9) Jednostki powiązane objęte konsolidacją nie posiadają gruntów użytkowanych wieczysto.

10) Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostki powiązane środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Nie dotyczy.

11) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Stan rezerw na początku roku:	36.376,55 PLN
Zwiększenia:	0 PLN
Zmniejszenia:	36.376,55 PLN
Stan rezerw na koniec roku:	0 PLN

12) Dane o zobowiązaniach długoterminowych

Stan na początku roku:	0 PLN
Zwiększenia:	14 860 674,16 PLN
Zmniejszenia:	2 097 977,52 PLN
Stan na koniec roku:	12 762 696,64 PLN

13) Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku spółki.

Nie dotyczy.

14) Zobowiązania warunkowe.

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

**II**

Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji – nie wystąpiły.

**III**

- 1) Przychody ze sprzedaży produktów wykazane w skonsolidowanym rachunku zysków i strat dotyczą działalności podstawowej grupy kapitałowej.

Przychody grupy ze sprzedaży produktów i usług 1 304 624,47 zł

Przychody grupy ze sprzedaży towarów wyniosły 274 200,00 zł

- 2) W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły odpisy aktualizujące zapasy oraz nie wystąpiły odpisy aktualizujące środki trwałe.
- 3) W okresie sprawozdawczym nie zaistniały przypadki zaniechania produkcji określonych wyrobów oraz działalności. Nie przewiduje się też zaprzestania działalności w okresach

następnych.

- 4) Różnica między podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym brutto.

Nie dotyczy – grupa nie tworzy podatkowej grupy kapitałowej.

- 5) Dane o kosztach rodzajowych.

Amortyzacja	33 627,60 zł
Zużycie materiałów i energii	358 689,78 zł
Usługi obce	1 755 939,86 zł
Podatki i opłaty	263 069,32 zł
Wynagrodzenia	266 397,38 zł
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	32 968,04 zł
Pozostałe koszty rodzajowe	44 721,85 zł
Wartość nabycia spłaconych wierzytelności	233 058,55 zł

- 6) Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości ani incydentalnie nie wystąpiły.

#### IV

Do wyceny poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego w walutach obcych użyto kursów średnich ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski w dniu 30.12.2020 r. zgodnie z tabelą nr 255/A/NBP/2020

#### V

- 1) Nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności przez jednostki powiązane.
- 2) Grupa kapitałowa sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.
- 3) Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostki powiązane umów nieuwzględnionych w bilansie skonsolidowanym w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy grupy kapitałowej,

Pozycja nie zaistniała

4) Informacje o wzajemnych transakcjach i saldach z jednostkami powiązanymi.

**Hornigold Reit S.A.**

sprzedaż netto w okresie sprawozdawczym wyniosła 55.193,42 PLN

zakupy netto w okresie sprawozdawczym wyniosły 3.000,00 PLN

saldo należności handlowych na 31.12.2020 r. wyniosło 0,00 PLN

saldo zobowiązań handlowych na 31.12.2020r. wyniosło 922,50 PLN

saldo pozostałych zobowiązań na 31.12.2019r. wyniosło 1.445.220,10 PLN

**Hornigold Apartamenty sp. z o.o.**

sprzedaż netto w okresie sprawozdawczym wyniosła 3.000,00 PLN

zakupy netto w okresie sprawozdawczym wyniosły 55.193,42 PLN

saldo należności handlowych na 31.12.2020 r. wyniosło 922,50 PLN

saldo zobowiązań handlowych na 31.12.2020r. wyniosło 0,00 PLN

saldo pozostałych należności na 31.12.2020r. wyniosło 1.445.220,00 PLN