



HORNIGOLD APARTAMENTY spółka z o.o.
Sprawozdanie finansowe za okres od 2 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.

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

Sprawozdanie finansowe za okres od 02 stycznia 2019 do 31 grudnia 2019

Spis treści

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	2
ZA OKRES OD 02.01.2019 r. DO 31.12.2019 r.	2
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT.....	6
BILANS - AKTYWA.....	8
BILANS - PASYWA.....	11

	 Kamil Kita Prezes Zarządu
 Edward Czuchajewski Centrum Finansowo Księgowe Ekkom Sp. z o.o.	

Data sporządzenia: 03.03.2020 r.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES OD 02.01.2019 r. DO 31.12.2019 r.

1. Nazwa i siedziba:

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

2. Czas trwania działalności jednostki – nieograniczony.
3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01.01.2019 r.-31.12.2019r.
4. W skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne.
5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej.
6. W okresie 02.01.2019 r.-31.12.2019 r. nie miało miejsca połączenie spółek z udziałem HORNIGOLD Apartamenty sp. z o.o.
7. Przyjęte zasady rachunkowości:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (dziennik ustaw z tekstem jednolitym to Dz.U. 2017 poz. 2342 z dnia 15.12.2017 oraz Dz.U. 2019 poz. 351 z późn. zmianami). 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),

poniższych 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 bezpośrednie 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 wycenianie 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 bezpośrednie 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

HORNIGOLD APARTAMENTY spółka z o.o.

Sprawozdanie finansowe za okres od 2 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.

- 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.

Lp.	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	02.01. – 31.12.19
A.	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 997 833,40
	- od jednostek powiązanych	401 526,39
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	1 997 833,40
II.	Zmiana stanu produktów	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej (I+II+VIII)	1 434 461,18
I	Amortyzacja	0,00
II	Zużycie materiałów i energii	215 636,94
III	Usługi obce	831 269,14
IV	Podatki i opłaty, w tym:	4 867,67
	- podatek akcyzowy	0,00
V	Wynagrodzenia	255 177,28
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	46 860,21
	- emerytalne	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	80 649,94
VIII	Wartość sprzedanych towarów	0,00
C	Zysk/Strata ze sprzedaży (A - B)	563 372,22
D	Pozostałe przychody operacyjne (I+II+III)	406 676,45
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00
II	Dotacje	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	406 676,45
E	Pozostałe koszty operacyjne (I+II+III)	389 472,77
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00
III	Inne koszty operacyjne	389 472,77
F	Zysk/Strata na działaln operacyjnej (C+D-E)	580 575,90
G	Przychody finansowe (I+II+III+IV+V)	1 256,75
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00

HORNIGOLD APARTAMENTY spółka z o.o.

Sprawozdanie finansowe za okres od 2 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.

	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 uzyskane, w tym:	1 256,72
	- od jednostek powiązanych	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	
	- w jednostkach powiązanych	
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	
V	Inne	0,03
H	Koszty finansowe (I+II+III+IV)	413 013,64
I	Odsetki, w tym:	413 013,60
	- dla jednostek powiązanych	
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00
	- od jednostek powiązanych	
III	Aktualizacja wartości inwestycji	
IV	Inne	0,04
I	Zysk/Strata brutto (F+G-H)	168 819,01
J	Podatek dochodowy	53 404,00
K	Pozost obow zmniejszenia zysku (zwiększenie straty)	
L	ZYSK/STRATA NETTO (I-J-K)	115 415,01

Sporządził:

Wrocław , 28/01/2020

BILANS - A K T Y W A		31.12.19
A	AKTYWA TRWAŁE (I+II+III+IV+V)	21 073 890,60
I	Wartości niematerialne i prawne (1+2+3+4)	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	
2	Wartość firmy	
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00
4	Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	0,00
II	Rzeczowe Aktywa Trwałe (1+2+3)	0,00
1	Środki trwałe	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00
d)	środki transportu	0,00
e)	inne środki trwałe	0,00
2	środki trwałe w budowie	
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	
III	Należności długoterminowe (1+2)	0,00
1	Od jednostek powiązanych	
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	
3	Od pozostałych jednostek	
IV	Inwestycje długoterminowe	21 073 890,60
1	Nieruchomości	21 073 890,60
2	Wartości niematerialne i prawne	
3	Długotrwałe aktywa finansowe	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00
	- udziały lub akcje	
	- inne papiery wartościowe	

	- udzielone pożyczki	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00
	- udziały lub akcje	0,00
	- inne papiery wartościowe	
	- udzielone pożyczki	
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	
c)	w pozostałych jednostkach	0,00
	- udziały lub akcje	0,00
	- inne papiery wartościowe	
	- udzielone pożyczki	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00

B	AKTYWA OBROTOWE (I+II+III+IV)	2 297 161,40
I	Zapasy (1+2+3+4+5)	1 626,02
1	Materiały	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00
3	Produkty gotowe	0,00
4	Towary	
5	Zaliczki na dostawy	1 626,02 zł
II	Należności krótkoterminowe (1+2)	1 824 752,59
1	Należności od jednostek powiązanych	1 369 074,35
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	467 996,75
	- do 12 miesięcy	467 996,75
	- powyżej 12 miesięcy	
b)	inne	901 077,60 zł

2	Należności od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	
b)	inne	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	455 678,24
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	360 005,34
	- do 12 miesięcy	360 005,34
	- powyżej 12 miesięcy	
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	
c)	inne	95 672,90 zł
d)	dochodzone na drodze sądowej	
III	Inwestycje krótkoterminowe	327 905,91
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	327 905,91
a)	w jednostkach powiązanych	100 500,00
	- udziały lub akcje	
	- inne papiery wartościowe	
	- udzielone pożyczki	100 500,00 zł
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	
b)	w pozostałych jednostkach	0,00
	- udziały lub akcje	0,00
	- inne papiery wartościowe	
	- udzielone pożyczki	
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00
c)	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	227 405,91
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	227 405,91 zł
	- inne środki pieniężne	0,00
	- inne aktywa pieniężne	
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	142 876,88

HORNIGOLD APARTAMENTY spółka z o.o.

Sprawozdanie finansowe za okres od 2 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.

C	NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	2 456 000,00 zł
D	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	
	SUMA AKTYWÓW (A + B +C + D)	25 827 052,00

BILANS - PASYWA		31.12.19
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY (I+II+VI+VII)	6 125 415,01
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	6 010 000,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	
	- na udziały (akcje) własne	0,00
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00
VI	Zysk (strata) netto	115 415,01
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA (I+II+III+IV)	19 701 636,99
I	Rezerwy na zobowiązania	0,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00
	- długoterminowa	
	- krótkoterminowa	
3	Pozostałe rezerwy	0,00
	- długoterminowe	
	- krótkoterminowe	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	14 860 674,16
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	14 860 674,16

a)	Kredyty i pożyczki	14 860 674,16
b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00
c)	Inne zobowiązania finansowe	0,00
d)	inne	
III	Zobowiązania krótkoterminowe	4 828 942,00
1	Wobec jednostek powiązanych	2 512 758,74
a)	Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	459 580,00
	- do 12 miesięcy	459 580,00
	- powyżej 12 miesięcy	
b)	inne	2 053 178,74
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	
a)	Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	
	- do 12 miesięcy	
	- powyżej 12 miesięcy	
b)	inne	
3	Wobec pozostałych jednostek	2 316 183,26
a)	Kredyty i pożyczki	
b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	
c)	Inne zobowiązania finansowe	
d)	Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	309 287,51
	- do 12 miesięcy	309 287,51 zł
	- powyżej 12 miesięcy	
e)	Zaliczki otrzymane na dostawy	1 473 176,16
f)	Zobowiązania wekslowe	
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	452 958,76 zł
h)	Z tytułu wynagrodzeń	25 373,32
i)	inne	55 387,51
4	Fundusze specjalne	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	12 020,83
1	Ujemna wartość firmy	
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	12 020,83
	- długoterminowe	0,00
	- krótkoterminowe	12 020,83

HORNIGOLD APARTAMENTY spółka z o.o.

Sprawozdanie finansowe za okres od 2 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.

	SUMA PASYWÓW (A + B)	25 827 052,00
D	SUMA KONTROLNA (AKTYWA - PASYWA)	0,00

Sporządził:

Wrocław , 28/01/2020

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

ZA OKRES OD 01.01.2019 DO 31.12.2019

I Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, inwestycji długoterminowych.

Pozycja nie wystąpiła.

II Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych (długoterminowe).

Stan na 01.01.2019	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2019
0	0	0	0	0

III Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy.

Pozycja nie zaistniała.

IV Wartość posiadanych przez jednostkę gruntów użytkowanych wieczysto.

Pozycja nie zaistniała.

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

Pozycja nie zaistniała.

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

Pozycja nie wystąpiła.

VII Dane o odpisach aktualizujących wartość należności handlowych.

Pozycja nie wystąpiła.

VIII Dane o strukturze akcjonariatu na 31.12.2019 r.

	Liczba akcji	łącna wartość	% akcji
HORNIGOLD REIT SPÓŁKA AKCYJNA	6 010,00	6 010 000,00	100%

IX Stany i zmiany kapitałów zapasowych i rezerwowych.

Pozycja nie wystąpiła.

X Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za okres 01.01.2019-31.12.2019.

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

Pozycja nie wystąpiła.

XII Podział zobowiązań długoterminowych.

Spółka posiada zobowiązania :

- 1) do 1 roku od dnia bilansowego – 19 689 616,16 PLN,
- 2) od 1 do 3 lat od dnia bilansowego – 0,00 PLN,
- 3) od 3 do 5 lat od dnia bilansowego – 0,00 PLN,
- 4) powyżej 5 lat – 0 PLN.

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

Spółka nie posiada zabezpieczeń na składnikach majątku

XIV Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

- 1) Rozliczenia międzyokresowe czynne w kwocie : 142 876,88 zł
- 2) Rozliczenia międzyokresowe bierne w kwocie : 12 020,83 zł

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

Nie dotyczy.

XVI Zobowiązania warunkowe.

Nie dotyczy.

HORNIGOLD APARTAMENTY spółka z o.o.

Sprawozdanie finansowe za okres od 2 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.

XVII Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej.

Nie dotyczy.

XVIII Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT wynoszą 26 196,68 PLN.

- 1) Przychody ze sprzedaży w okresie 01.01.2019 – 31.12.2019 wyniosły 1 997 833,40 PLN.

Produktów i usług	1 997 833,40
Towarów	0,00
RAZEM	1 997 833,40

- 2) Dane o kosztach rodzajowych.

I	Amortyzacja	0,00
II	Zużycie materiałów i energii	215 636,94
III	Usługi obce	831 269,14
IV	Podatki i opłaty, w tym:	4 867,67
	- podatek akcyzowy	
V	Wynagrodzenia	255 177,28
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	46 860,21
	- emerytalne	
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	80 649,94
VIII	Wartość sprzedanych towarów	

Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby nie wystąpiły.

- 3) Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych.

Odpisy aktualizującego wartość środków trwałych nie wystąpiły.

- 4) Odpisy aktualizujące zapasy nie wystąpiły

- 5) W okresie 01.01.2019 – 31.12.2019 nie miały miejsca przypadki zaniechania produkcji określonych wyrobów oraz działalności. Nie przewiduje się też zaniechania działalności lub jej części w roku 2020.

6) Różnica pomiędzy wynikiem finansowym a wynikiem podatkowym.

Zysk przed opodatkowaniem	115 415,01
Zużycie paliwa (etyliny, oleje)	92,64
Zużycie materiałów- art spożywcze	32,39
Usługi transportowe	22,5
Pozostałe usługi	331
Opłaty pocztowe	84,55
Inne usługi - pozostałe	320
Wynagrodzenia - PIT-8	33 706,02
Ubezpieczenia społeczne i inne narzuty na wynagrodz. - PIT-8	45 973,32
Opłaty administracyjne, manipulacyjne	902,1
Koszty reprezentacji i reklamy	600
Koszty finansowe - odsetki dla dostawców	373,78
Koszty finansowe - odsetki budżetowe NKUP	1 386,49
Koszty finansowe - Inne odsetki	0,04
Inne pozostałe koszty operacyjne - zaokrąglenia	287,21
Inne pozostałe koszty operacyjne - drobne nal. nieściągalne	5 966,03
Inne pozostałe koszty operacyjne - pozostałe	4 196,32
Dochód podlegający opodatkowaniu	21 140,62

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 od stycznia do grudnia 2019 spółka nie poniosła nakładów na niefinansowe aktywa trwałe.

Nie zostały poniesione ani nie są planowane nakłady na ochronę środowiska.

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.

Do wyceny poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego w walutach obcych użyto kursów średnich ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski w dniu 31.12.2019 r.:

1 EUR = 4,2585 PLN

Struktura środków pieniężnych.

Jednostka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.. Kwota środków pieniężnych na dzień 31.12.2019 r. –227 405,91 PLN. Bilansowa zmiana środków pieniężnych wynosi 0,00 PLN.

Informacje o:

- 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

- istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

Nie zaistniały

- Przeciętne zatrudnienie w okresie od 01.01.2019 do 31.12.2019 roku wynosi 0 osób. Przeciętne zatrudnienie pracowników umysłowych – nie dotyczy.
- Wynagrodzenie wypłacone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących – pozycja nie zaistniała.
- Informacje o pożyczkach i innych świadczeniach udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących, administrujących – pozycja nie zaistniała.
- Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych za okres 01.01.2019-31.12.2019 wyniesie 7.500,00 PLN netto za sprawozdanie jednostkowe
- Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym za okres 01.01.19-31.12.19.

Nie dotyczy.

- Nie wystąpiły znaczące zdarzenia po dniu bilansowym nie ujęte w sprawozdaniu finansowym za okres 01.01.19-31.12.19.
- Nie wystąpiły zmiany w polityce rachunkowości w sprawozdaniu za okres 01.01.19-31.12.19.
- Dane liczbowe zapewniające porównywalność danych za rok poprzedzający.

Nie wystąpiły.

1) Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.

Pozycja nie zaistniała

2) Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi:

Powiązanych kapitałowo:

Spółka w okresie 01.01.19-31.12.19 dokonywała transakcji handlowych ze Śląskie Kamienice S.A

Sprzedaż netto wyniosła w roku 2019 – 401 526,39 PLN

Sprzedaż brutto wyniosła w roku 2019 – 493 464,25 PLN

Należności handlowe na koniec roku 2019 –0 PLN

Należności pozostałe na koniec roku 2019 – 467 996,75 PLN

Zakupy netto wyniosły w roku 2019 – 1 954 170,65 PLN

Zakupy brutto wyniosły w roku 2019 – 2 051 287,83 PLN

Zobowiązania na koniec roku 2019 – 459 580,00 PLN

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

Pozycja nie dotyczy .

4) Sporządzanie sprawozdań skonsolidowanych.

Jednostka sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

- 5) Spółka jest jednostką sporządzającą skonsolidowane sprawozdanie na najwyższym szczeblu.
- 6) Spółka nie posiada udziałowców, którzy ponoszą nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

Sprawozdanie finansowe sporządzone za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie.

Nie dotyczy.

Nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności Spółki.

Inne informacje dodatkowe i końcowe mające istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego jednostki.

Nie wystąpiły.

Początek 2020 roku przyniósł rozprzestrzenianie się wirusa COVID-19 w wielu krajach. Sytuacja ta ma negatywny wpływ na gospodarkę światową. Znaczne osłabienie waluty polskiej, fluktuacja cen towarów, spadek wartości akcji mogą mieć wpływ na sytuację jednostki w roku 2020. Kierownictwo uważa taką sytuację za zdarzenie niepowodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za 2019, lecz za zdarzenie po dacie bilansu, wymagające dodatkowych ujawnień. Nie jest możliwe przedstawienie precyzyjnych danych liczbowych, dotyczących potencjalnego wpływu obecnej sytuacji na jednostkę. Ewentualny wpływ zostanie uwzględniony w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym za 2020 rok.

Inwestycje długoterminowe

Konto	Inwestycja	Stan 01.01.2019	Zwiększenia (zakup)	Zmniejszenia (odstąpienie od transakcji zakupu)	Stan 31.12.2019
031000	Drzymały 2-4				19 552 118,26
031001	Grodowa 25				1 521 772,34

HORNIGOLD APARTAMENTY spółka z o.o.

Sprawozdanie finansowe za okres od 2 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.

Załącznik nr 3

Charakterystyka instrumentów finansowych

Wyszczególnienie	Charakterystyka (ilość)	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:			
- instrumenty pochodne			
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży			
Pożyczki udzielone i należności własne			
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności			
Środki pieniężne		227 405,91	nieograniczona możliwość dysponowania 227 405,91 PLN
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:			
- instrumenty pochodne			

Ryzyko stopy procentowej

Rodzaje instrumentów finansowych	Wartość bilansowa	Wcześniej przypadający termin wykupu lub przeszacowania wartości	Efektywna stopa procentowa	Rodzaj ryzyka
Kredyty	0		brak	brak
Zobowiązania leasingowe	0		brak	brak
Karta kredytowa	0		brak	brak

Zestawienie odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych

Wyszczególnienie		01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.
Odwrocenie uprzednio dokonanych odpisów aktualizujących	0,00	0,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, ze zmianami wartości godziwej ujmowanymi w kapitale z aktualizacji wyceny		
Pożyczki udzielone i należności własne	0,00	0,00
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności		
Utworzenie odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości	0,00	0,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, ze zmianami wartości godziwej ujmowanymi w kapitale z aktualizacji wyceny		
Pożyczki udzielone i należności własne	0,00	0,00
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności		

Wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych

Wartość bilansowa aktywów i zobowiązań finansowych nie odbiega od wartości godziwej tych instrumentów.

Przychody finansowe za okres 01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.

Wyszczególnienie	Kwota
Odsetki	
RAZEM	0,00

HORNIGOLD APARTAMENTY spółka z o.o.

Sprawozdanie finansowe za okres od 2 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.

Koszty finansowe za okres 01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.

Wyszczególnienie	Odsetki zapłacone
Odsetki	413 013,60
RAZEM	413 013,60