

**HB REAVIS FINANCE PL 2
SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ**

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

**WARSZAWA
29 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	0,00	238 659 692,05	0,00	51 716 150,66
2 Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 963 378,84	6 164 783,76	876 698,56	1 335 872,36
3 Należności krótkoterminowe	65 840,00	374 428,00	14 563,79	81 136,34
4 Inwestycje krótkoterminowe	243 376 221,83	118 838 418,43	53 834 768,59	25 751 585,86
5 Kapitał własny	3 487 132,11	5 049 589,63	771 352,88	1 094 216,35
6 Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	243 918 424,16	358 988 078,12	53 954 703,63	77 790 603,74

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	719 502,27	1 052 015,02	158 494,64	238 319,78
2 Przychody finansowe	18 206 249,58	28 364 640,63	4 010 540,48	6 425 625,95
3 Koszty finansowe	19 415 706,77	23 446 481,98	4 276 964,22	5 311 483,58
4 Zysk\Strata netto	-1 562 457,52	3 130 875,75	-344 183,96	709 257,58

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 247 405 556,27 PLN.

Rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2021 do 30 czerwca 2021 wykazujący stratę 1 562 457,52 PLN.

Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2021 do 30 czerwca 2021 wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 1 562 457,52 PLN.

Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2021 do 30 czerwca 2021 wykazujący zmniejszenie środków pieniężnych o kwotę 318 088,43 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 2 (dalej 'Spółka')
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Umowa spółki w formie aktu notarialnego z dnia 16 marca 2016 roku.
Data wpisu Spółki do KRS: 18 kwietnia 2016 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 0000612885.

Spółce nadano numer statystyczny REGON 364235675.
Spółka posługuje się numerem NIP 5213730601.
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

Na dzień podpisania sprawozdania finansowego Zarządowi Spółki nie są znane żadne fakty i okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym. Jednakże termin wykupu obligacji przypada na I kwartał 2022 roku i Spółka nie planuje kolejnych emisji. Pomimo ograniczenia działalności Zarząd nie planuje postawić Spółkę w stan likwidacji w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego a skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności.

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 operacyjną Spółki. W pierwszym półroczu 2021 roku były realizowane założenia Spółki dotyczące udzielonych pożyczek oraz emisji obligacji serii A i serii B. Dokonały się regularne spłaty odsetek od pożyczek, terminowe płatności odsetek do obligatariuszy oraz innych zobowiązań. W kwietniu 2021 roku zakończyła się jedna umowa pożyczki udzielonej HB Reavis Holding S.A., nastąpił wykup wyemitowanych obligacji serii A, a także zrealizował się instrument finansowy SWAP. Niemniej wahania kursów walut wpłynęły na wycenę bilansową w rezultacie na dzień 30.06.2021 Spółka wykazuje stratę.

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, zarząd Spółki 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	3 963 378,84	244 824 475,81
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	-	238 659 692,05
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	238 659 692,05
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 963 378,84	6 164 783,76
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 963 378,84	6 164 783,76
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
B. Aktywa obrotowe	243 442 177,43	119 213 191,94
I. Zapasy	-	-
1. Materiały	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	-	-
5. Zaliczki na dostawy i usługi	-	-
II. Należności krótkoterminowe	65 840,00	374 428,00
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	65 840,00	374 428,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	243 376 221,83	118 838 418,43
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	243 376 221,83	118 838 418,43
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	115,60	345,51
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-
D. Udziały (akcje) własne	-	-
Aktywa razem	247 405 556,27	364 037 667,75

HB Reavis Finance PL 2 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	Na dzień 31 grudnia 2020
A. Kapitał własny	3 487 132,11	5 049 589,63
I. Kapitał podstawowy	5 000,00	5 000,00
II. Kapitał zapasowy	304 106,48	304 106,48
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	4 740 483,15	(694 915,61)
VI. Zysk (strata) netto	(1 562 457,52)	5 435 398,76
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	243 918 424,16	358 988 078,12
I. Rezerwy na zobowiązania	4 140 017,05	7 172 109,96
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 140 017,05	7 172 109,96
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
3. Pozostałe rezerwy	-	-
II. Zobowiązania długoterminowe	-	218 433 189,32
1. Wobec jednostek powiązanych	-	16 878 928,27
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	-	201 554 261,05
III. Zobowiązania krótkoterminowe	239 544 461,11	133 296 678,84
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	17 323 265,62	22 217 030,76
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	222 221 195,49	111 079 648,08
4. Fundusze specjalne	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	233 946,00	86 100,00
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	233 946,00	86 100,00
Pasywa razem	247 405 556,27	364 037 667,75

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	719 502,27	1 052 015,02
I. Amortyzacja	-	-
II. Zużycie materiałów i energii	-	-
III. Usługi obce	717 911,28	1 051 508,90
IV. Podatki i opłaty, w tym:	1 361,08	337,02
- podatek akcyzowy	-	-
V. Wynagrodzenia	-	-
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	-	-
- emerytalne	-	-
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	229,91	169,10
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	(719 502,27)	(1 052 015,02)
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	0,05	-
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III. Inne koszty operacyjne	0,05	-
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	(719 502,32)	(1 052 015,02)
G. Przychody finansowe	18 206 249,58	28 364 640,63
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:	7 555 701,31	9 199 792,97
- od jednostek powiązanych	7 555 701,31	9 198 442,28
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	9 830 235,85	-
V. Inne	820 312,42	19 164 847,66
H. Koszty finansowe	19 415 706,77	23 446 481,98
I. Odsetki, w tym:	6 265 630,82	8 263 093,00
- dla jednostek powiązanych	648 335,01	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	14 441 841,51
IV. Inne	13 150 075,95	741 547,47
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	(1 928 959,51)	3 866 143,63
J. Podatek dochodowy	(366 501,99)	735 267,88
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	(1 562 457,52)	3 130 875,75

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)	5 049 589,63	(385 809,13)
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	5 049 589,63	(385 809,13)
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	5 000,00	5 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	5 000,00	5 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	304 106,48	304 106,48
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	-
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	304 106,48	304 106,48
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	4 740 483,15	(694 915,61)
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	4 740 483,15	-
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	4 740 483,15	-
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	4 740 483,15	-
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	694 915,61
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	694 915,61
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	694 915,61
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	4 740 483,15	(694 915,61)
6. Wynik netto	(1 562 457,52)	5 435 398,76
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	3 487 132,11	5 049 589,63
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	3 487 132,11	5 049 589,63

HB Reavis Finance PL 2 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	(8 849 292,17)	(2 092 563,12)
I. Zysk (strata) netto	(1 562 457,52)	3 130 875,75
II. Korekty razem	(7 286 834,65)	(5 223 438,87)
1. Amortyzacja	-	-
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	6 375 010,21	(15 584 793,47)
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(1 290 070,49)	(935 349,28)
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-
5. Zmiana stanu rezerw	(3 032 092,91)	2 634 735,37
6. Zmiana stanu zapasów	-	-
7. Zmiana stanu należności	308 588,00	144 930,00
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(1 999 862,28)	(1 983 238,12)
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2 349 480,83	(1 094 125,80)
10. Inne korekty	(9 997 888,01)	11 594 402,43
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	(8 849 292,17)	(2 092 563,12)
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	115 515 564,52	8 948 522,41
I. Wpływy	115 515 564,52	8 948 522,41
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:	115 515 564,52	8 948 522,41
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II. Wydatki	-	-
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:	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	115 515 564,52	8 948 522,41
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	(106 984 360,78)	(6 689 086,65)
I. Wpływy	107 274 394,52	9 746 635,61
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych	-	-
2. Kredyty i pożyczki	-	-
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4. Inne wpływy finansowe	107 274 394,52	9 746 635,61
II. Wydatki	(214 258 755,30)	(16 435 722,26)
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	(100 000 000,00)	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	(100 000 000,00)	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-
8. Odsetki	(7 273 600,00)	(9 747 000,00)
9. Inne wydatki finansowe	(6 985 155,30)	(6 688 722,26)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(106 984 360,78)	(6 689 086,65)
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	(318 088,43)	166 872,64
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	(472 219,34)	147 666,11
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	154 130,91	19 206,53
F. Środki pieniężne na początek okresu	4 209 516,17	2 156 857,95
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	3 891 427,74	2 323 730,59
- 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