

SKORYGOWANY
SKONSOLIDOWANY
I JEDNOSTKOWY

RAPORT KWARTALNY

ZA OKRES 01.07.2021 - 30.09.2021

Katowice, 25 października 2022 roku



Spis treści

List zarządu do akcjonariuszy	3
1. Podstawowe informacje o Emitencie i jego Grupie Kapitałowej	4
2. Informacje o zasadach przyjętych do sporządzenia raportu	8
3. Kwartalne, skrócone, skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Emitenta za II kwartał 2021 roku	13
3.1 Rachunek zysków i strat.....	13
3.2 Bilans – aktywa.....	15
3.3 Bilans – pasywa.....	17
3.4 Rachunek przepływów pieniężnych.....	18
3.5 Zestawienie zmian w kapitale własnym.....	21
4. Kwartalne, skrócone, jednostkowe sprawozdanie finansowe Emitenta za II kwartał 2021 roku	23
4.1 Rachunek zysków i strat.....	23
4.2 Bilans – aktywa.....	25
4.3 Bilans – pasywa.....	27
4.4 Rachunek przepływów pieniężnych.....	28
4.5 Zestawienie zmian w kapitale własnym.....	30
Podsumowanie	32
5. Komentarz Emitenta na temat zdarzeń istotnie wpływających na jego działalność.....	32
6. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz.....	32
7. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz Grupy Kapitałowej Emitenta.....	33
8. Inicjatywy na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.....	33
9. Opis organizacji Grupy Kapitałowej Emitenta.....	33
10. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta i Grupę Kapitałową.....	34

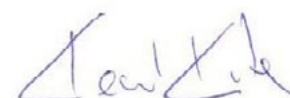
Szanowni Państwo, drodzy Akcjonariusze,

Trzeci kwartał 2021 roku to czas, w którym możliwe było prowadzenie działalności hotelarskiej przy zachowaniu limitu 75% obłożenia obiektu. Pomimo obostrzeń związanych z trwającą pandemią COVID-19 w prezentowanym okresie zaobserwowaliśmy wyraźny powrót gości do naszego obiektu, co wprost przełożyło się na wartość przychodów ze sprzedaży, które na poziomie skonsolidowanym wyniosły 1,3 mln zł. Mając na uwadze troskę o bezpieczeństwo naszych gości, staramy się spełniać najwyższe wymogi sanitarne.

W prezentowanym okresie sprawozdawczym Zarząd kontynuował racjonalną politykę zmierzającą do ograniczenia kosztów bieżących grupy kapitałowej oraz utrzymania wartości posiadanych aktywów, prowadząc jednocześnie inne działania inwestycyjne zmierzające do wygenerowania dodatkowych przychodów.

Zapraszam do zapoznania się z raportem.

Z poważaniem,



Kamil Kita
Prezes Zarządu

1. Podstawowe informacje o Emitencie i jego Grupie Kapitałowej

1.1 Dane Spółki

Firma: Hornigold Reit	Tel./Fax: + 48 534 067 014
Forma prawna: spółka akcyjna	Internet: www.hornigold.pl
Kraj siedziby: Polska	E-mail: hornigold@hornigold.pl
Siedziba: Katowice	KRS: 0000363689
Adres: ul. Mikołaja Kopernika 6	REGON: 142416650
40-064 Katowice	NIP: 5272629714

1.2 Zarząd

Kamil Kita – Prezes Zarządu

Prezes Zarządu Hornigold Reit S.A., współzałożyciel i członek zarządu spółki Berg Holding S.A. (poprzednio Śląskie Kamienice S.A.). Rocznik 1976. Budowlaniec. Posiada wieloletnie doświadczenie handlowe, które zdobywał w firmach z branży budowlanej, medialnej, szkoleniowej. W latach 2010 – 2015 Prezes Zarządu dwóch spółek giełdowych Lauren Peso Polska S.A. i Your Image S.A., wprowadzonych przez niego i notowanych na rynku NewConnect. Specjalista w zakresie finansowania zewnętrznego i negocjacji biznesowych. Pasje budowlane i osobiste związane z regionem wykorzystuje na co dzień w dynamicznym rozwoju spółki Berg Holding S.A., Farmy Fotowoltaiki S.A. oraz NETSU S.A.

1.3 Rada Nadzorcza

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu, w skład Rady Nadzorczej wchodzi następujące osoby*:

- 1. Ofka Piechniczek** – Członek Rady Nadzorczej
- 2. Teresa Zielińska** – Członek Rady Nadzorczej
- 3. Artur Fersztorowski** – Członek Rady Nadzorczej
- 4. Karolina Kiczka** – Członek Rady Nadzorczej

**Z dniem 18 października 2021 roku Pan Łukasz Rosiński złożył rezygnację z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej*

PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE

1.4 Akcjonariat

Na dzień sporządzenia raportu, tj. na dzień 15 listopada 2021 roku, struktura akcjonariatu Emitenta przedstawia się następująco:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym %	Liczba głosów	Udział w głosach %
Berg Holding S.A.	69 566 926	41,26 %	69 566 926	41,26 %
Zdzisław Gdaniec	29 899 115	17,73 %	29 899 115	17,73 %
Andrzej Zieliński	19 144 532	11,35 %	19 144 532	11,35 %
January Ciszewski	11 200 000	6,64 %	11 200 000	6,64 %
Pozostali	38 855 044	23,02 %	38 855 044	23,02 %
Razem	168 665 617	100 %	168 665 617	100 %

1.5 Opis podstawowej działalności

Głównym przedmiotem działalności Grupy Kapitałowej Emitenta jest świadczenie usług krótkoterminowego wynajmu, usług związanych z branżą hotelarską oraz zarządzanie nieruchomościami, w których prowadzona jest ta działalność.

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. Spółka oferuje krótkoterminowy wynajem apartamentów, gdzie klimat starych odrestaurowanych kamienic łączy się z komfortem i nowoczesnym designem wewnątrz.

Spółka oferuje również potencjalnym inwestorom zakup apartamentów w ramach trzech różnych profili klienta, tj. LUX, FAMILY&BUSINESS i TRAVEL, gwarantując kontynuację obsługi wynajmu oraz stały procent zysków lub udział procentowy w zyskach wszystkich apartamentów danej grupy. Spółka oferuje potencjalnym inwestorom produkty typu REIT oraz „condo hotel”, jak również realizuje projekty obejmujące zarządzanie apartamentami już funkcjonującymi, w miejsce dotychczasowych i potencjalnych inwestorów.

Spółka zależna od Hornigold Reit S.A., tj. Hornigold Apartamenty Katowice Sp. z o.o. (dalej jako: „Spółka zależna”) prowadzi działalność z zakresu obsługi i zarządzania wynajmem apartamentów oraz apartoteli, należących do grupy. Głównym przedmiotem bieżącej działalności Spółki zależnej jest obsługa wynajmu oraz zarządzanie budynkiem, zlokalizowanym w centrum miasta Katowice, przy ul. Michała Drzymały 4 oraz Mikołaja Kopernika 6, w którym znajduje się ponad 40 lokali, przeznaczonych na wynajem krótkoterminowy z dostępem do całodobowej recepcji, restauracji śniadaniowej oraz SPA.



Źródło: Emitent

APARTHOTEL EURORESIDENCE W KATOWICACH



Źródło: Emitent

Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu

2. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.

Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Skrócone sprawozdania finansowe tj. jednostkowe sprawozdanie finansowe Emitenta oraz skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Emitenta sporządzone zostały w zgodzie z praktyką stosowaną przez jednostki działające w Polsce w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994r. O rachunkowości (Dz. U. z 2018 r. poz. 395 z późn. zm) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

Przychody i koszty

Przychody i koszty są rozpoznawane według zasady memoriałowej, tj. w okresach, których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności. Jednostka dominująca prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. Jednostka dominująca sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Przychody i zyski

Za przychody i zyski Spółka uznaje uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów, albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu kapitału własnego lub zmniejszenia jego niedoboru w inny sposób niż wniesienie wkładów przez udziałowców lub właścicieli.

Koszty i straty

Przez koszty i straty jednostka rozumie uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów, albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru w inny sposób niż wycofanie środków przez udziałowców lub właścicieli.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenia się w cenie nabycia pomniejszonych o dotychczasowe odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące. Odpisy amortyzacyjne od składników wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są przy zastosowaniu metody liniowej przez okres odpowiadający szacunkowemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Stawki amortyzacyjne dla typowych pozycji wartości niematerialnych i prawnych wnoszą:

- oprogramowanie komputerów 50%
- licencje 20%
- prawa majątkowe 50%

Okres lub stawkę amortyzacji składnika wartości niematerialnych i prawnych ustala się na dzień przyjęcia go do użytkowania.

Środki trwałe

Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do zużywania, w tym również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową. Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do używania.

Stawki amortyzacyjne są następujące:

Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	7%-14%
Komputery	30%
Środki transportu	20%
Pozostałe środki trwałe	20%
Inwestycje w obcych środkach trwałych (nieruchomości)	10%
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia	20%

Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu

Należności, roszczenia i zobowiązania, inne niż zaklasyfikowane jako aktywa i zobowiązania finansowe.

Należności wykazuje się w kwocie wymaganej 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.

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i w kasie oraz lokaty krótkoterminowe przechowywane do terminu zapadalności wyceniane są według wartości nominalnej. Wykazywana w sprawozdaniu z przepływu środków pieniężnych pozycja środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych składa się ze środków na rachunkach bankowych oraz lokat bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące, które zostały potraktowane jako działalność lokacyjna.

Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeśli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenie międzyokresowe to otrzymane, niezafakturowane usługi.

Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy ujmowane są wówczas gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny i zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty zobowiązania. W pozycji rezerwy na zobowiązania Spółka pokazuje również bierne rozliczeniach międzyokresowe kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających bieżący okres sprawozdawczy, wynikający z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń na rzecz na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych, a także przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osobami, których kwotę można oszacować w sposób wiarygodny mimo, że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytku.

Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego dotyczące budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, przez okres budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia są ujmowane w wartościach tych aktywów, jeżeli zobowiązania te zostały zaciągnięte w tym celu. Pozostałe koszty finansowania zewnętrznego ujmowane są w rachunku zysków i strat.

Podatek dochodowy

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną. Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego. Rezerwę i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się na kapitał własny. 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 obliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności. Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego wymaganej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, tj. różnic, które powodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości. Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie są kompensowane dla potrzeb prezentacji w sprawozdaniu finansowym. W przypadku poniesienia straty podatkowej, Spółka nie nalicza aktywów z tytułu podatku odroczonego do czasu wystąpienia możliwości rozliczenia tych kwot.

Różnice kursowe

Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

Opis przyjętych zasad rachunkowości w zakresie inwestycji

Inwestycje obejmują aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków, a w szczególności aktywa finansowe oraz te nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, które nie są użytkowane przez jednostkę, lecz zostały nabyte w celu osiągnięcia tych korzyści. Inwestycje długoterminowe wycenia się wg ceny nabycia. Inwestycje krótkoterminowe wycenia się wg ceny rynkowej albo ceny nabycia.

Informacja o ewentualnych zmianach stosowania zasad (polityki) rachunkowości

W okresie Sprawozdawczym Spółka nie dokonała żadnych istotnych zmian zasad rachunkowości w stosunku do bieżącego roku obrotowego. Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego przyjęte zostały odpowiednie do działalności jednostki zasady rachunkowości, które były stosowane w sposób ciągły.

Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

3. Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Emitenta za III kwartał 2021 roku

3.1 Rachunek Zysków i Strat

Rachunek zysków i strat Wariant porównawczy	01.07.2021	01.07.2020	01.01.2021	01.01.2020
	30.09.2021	30.09.2020	30.09.2021	30.09.2020
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 319 829,53	397 821,96	4 014 532,84	1 064 773,54
od jednostek powiązanych	10 169,69	0,00	45 353,56	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	570 829,53	397 821,96	1 085 802,84	1 064 773,54
II. Zmiana stanu produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	749 000,00	0,00	2 928 730,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	1 783 530,88	572 891,92	5 536 132,97	1 729 825,43
I. Amortyzacja	3 071,46	12 865,29	11 227,62	12 865,29
II. Zużycie materiałów i energii	99 477,08	84 600,28	279 003,11	263 456,59
III. Usługi obce	374 170,32	355 372,99	1 176 683,04	1 053 068,91
IV. Podatki i opłaty, w tym:	160 069,76	15 618,69	292 944,90	47 934,94
- Podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	97 499,20	65 789,84	219 378,29	211 376,98
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	15 279,64	1 880,46	36 535,75	24 276,74
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	25 559,00	36 764,37	73 380,59	116 845,98
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 008 404,42	0,00	3 446 979,67	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-463 701,35	-175 069,96	-1 521 600,13	-665 051,89
D. Pozostałe przychody operacyjne	22 119,44	5 568,44	73 913,30	28 977,63
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	22 119,44	5 568,44	73 913,30	28 977,63
E. Pozostałe koszty operacyjne	203 387,50	11,90	367 839,42	104 484,23
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	203 387,50	11,90	367 839,42	104 484,23
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-644 969,41	-169 513,42	-1 815 526,25	740 558,49

Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Rachunek zysków i strat Wariant porównawczy	01.07.2021	01.07.2020	01.01.2021	01.01.2020
	30.09.2021	30.09.2020	30.09.2021	30.09.2020
G. Przychody finansowe	0,00	75 187,61	0,00	3 027 889,37
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	1 646,16	0,00	7 282,70
od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	73 541,45	0,00	3 020 593,45
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00	0,00	13,22
H. Koszty finansowe	158 943,57	179 516,43	624 042,71	460 280,90
I. Odsetki, w tym:	159 081,29	179 516,43	624 042,71	450 680,90
od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	-137,72	0,00	0,00	9 600,00
I. Zysk (strata) brutto (I±J)	-803 912,98	-273 842,24	-2 439 568,96	1 827 049,98
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00	97 987,12	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto	-803 912,98	-273 842,24	-2 537 556,08	1 827 049,98

Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

3.2 Skonsolidowany Bilans Grupy Kapitałowej Emitenta – aktywa

AKTYWA	Stan na dzień	Stan na dzień
	30.09.2021	30.09.2020
A. Aktywa trwałe	23 096 728,74	32 235 035,19
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	94 781,32	130 808,06
1. Środki trwałe	94 781,32	99 658,06
2. Środki trwałe w budowie	0,00	31 150,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	1 527 000,00	1 524 000,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od jednostek pozostałych	1 527 000,00	1 524 000,00
IV. Inwestycje długoterminowe	21 383 457,39	30 529 851,47
1. Nieruchomości	21 292 457,39	24 027 010,89
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	91 000,00	6 502 840,58
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	91 490,03	50 375,66
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	91 490,03	50 375,66
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

AKTYWA	Stan na dzień	Stan na dzień
	30.09.2021	30.09.2020
B. Aktywa obrotowe	12 949 166,78	4 829 198,29
I. Zapasy	10 000,00	852 029,70
1. Materiały	0,00	424 477,75
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	10 000,00	427 551,95
II. Należności krótkoterminowe	12 602 518,21	3 581 316,38
1. Należności od jednostek powiązanych	9 578,00	1 998 371,82
2. Należności od jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Należności od jednostek pozostałych	12 592 940,21	1 582 944,56
III. Inwestycje krótkoterminowe	157 849,00	185 720,72
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	157 849,00	185 720,72
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	178 799,57	210 131,49
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	1 293 092,66
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	36 045 895,52	38 357 326,14

3.3 Skonsolidowany Bilans Grupy Kapitałowej Emitenta – pasywa

PASYWA	Stan na dzień	Stan na dzień
	30.09.2021	30.09.2020
A. Kapitał (fundusz) własny	10 608 687,50	13 340 654,40
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	16 880 561,70	16 866 561,70
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	33 261 335,72	36 842 763,42
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-36 995 653,84	-42 195 720,70
VI. Zysk (strata) netto	-2 537 556,08	1 827 049,98
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	25 437 208,02	25 016 671,74
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	36 376,55
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	36 376,55
2. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	12 733 299,77	14 609 455,17
1. Od Jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od Jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od Jednostek pozostałych	12 733 299,77	14 609 455,17
III. Zobowiązania krótkoterminowe	12 703 908,25	10 370 840,02
1. Wobec jednostek powiązanych	1 154 741,13	1 865 578,02
2. Wobec jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec jednostek pozostałych	11 549 167,12	8 505 261,90
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
PASYWA RAZEM	36 045 895,52	38 357 326,14

Kwartalna skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

3.4 Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych Grupy Kapitałowej Emitenta

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (PLN) metoda pośrednia	01.07.2021	01.07.2020	01.01.2021	01.01.2020
	30.09.2021	30.09.2020	30.09.2021	30.09.2020
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	-803 912,98	-273 842,24	-2 537 556,08	1 827 049,98
II. Korekty razem	314 017,06	340 286,21	1 326 025,50	473 970,42
1. Amortyzacja	3 071,46	12 865,29	11 227,67	12 865,29
2. Zysk (strata) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	147 889,30	0,00	578 420,51	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-259 404,42	0,00	-518 249,67	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	262 356,76	769 021,75	-217 345,13
7. Zmiana stanu należności	910 553,68	-1 042 856,02	35 410,64	-731 740,65
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem kredytów i pożyczek	-757 722,31	268 068,23	543 514,41	765 368,43
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	26 224,98	-1 267,04	107 292,37	-79 039,35
10. Inne korekty	243 404,37	841 118,99	-200 612,18	723 861,83
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-489 895,92	66 443,97	-1 211 530,58	2 301 020,40
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	1 008 404,42	651 535,00	3 446 979,67	3 835 115,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	1 008 404,42	0,00	3 446 979,67	0,00
3. Z aktywów finansowych	0,00	651 535,00	0,00	3 835 115,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00

Kwartalna skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (PLN) metoda pośrednia	01.07.2021	01.07.2020	01.01.2021	01.01.2020
	30.09.2021	30.09.2020	30.09.2021	30.09.2020
II. Wydatki	600,00	485 216,33	62 229,49	6 276 547,67
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	600,00	31 075,29	62 229,49	111 366,35
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe	0,00	454 141,04	0,00	6 165 181,32
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	1 007 804,42	166 318,67	3 384 750,18	-2 441 432,67
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	357,11	0,00	1 040 713,87	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	357,11	0,00	1 040 713,87	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	531 565,03	251 218,99	11 601 023,61	251 218,99
1. Na nabycie udziałów (akcji własnych)	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wpłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wpłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłata kredytów i pożyczek	392 356,76	251 218,99	1 322 245,66	251 218,99
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Odsetki	139 208,27	0,00	560 777,95	0,00
9 inne wydatki finansowe	0,00	0,00	9 718 000,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-531 207,92	-251 218,99	-10 560 309,74	-251 218,99
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+B.III+C.III)	-13 299,42	-18 456,35	- 8 387 090,14	-391 631,26

Kwartalna skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (PLN) metoda pośrednia	01.07.2021	01.07.2020	01.01.2021	01.01.2020
	30.09.2021	30.09.2020	30.09.2021	30.09.2020
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-13 299,42	0,00	-8 387 090,14	0,00
zmiana stanu środków finansowych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	28 963,31	61 992,01	8 402 754,08	435 166,92
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	15 663,94	43 535,66	15 663,94	43 535,66
o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

3.5 Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym Grupy Kapitałowej Grupy Kapitałowej Emitenta

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM			narastająco	Narastająco
	01.07.2021 30.09.2021	01.07.2020 30.09.2020	01.01.2021 30.09.2021	01.01.2020 30.09.2020
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	11 174 554,95	12 823 922,18	13 181 181,13	10 789 742,59
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	11 174 554,95	12 823 922,18	13 181 181,13	10 789 742,59
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	16 866 561,70	16 359 269,10	16 866 561,70	16 359 269,10
1.1 Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	507 292,60	0,00	507 292,60
1.2 Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	16 866 561,70	16 866 561,70	16 866 561,70	16 866 561,70
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	33 261 335,72	36 538 387,86	33 261 335,72	36 422 972,85
2.1 Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	304 375,56	0,00	419 790,57
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	33 261 335,72	36 842 763,42	33 261 335,72	36 842 763,42
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1 Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1 Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM			narastająco	narastająco
	01.07.2021 30.09.2021	01.07.2020 30.09.2020	01.01.2021 30.09.2021	01.01.2020 30.09.2020
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-36 889 046,60	-42 174 627,00	-36 946 716,29	-42 826 369,23
5.1 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-36 889 046,60	-42 174 627,00	-36 946 716,29	-42 826 369,23
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-36 981 653,84	-42 174 627,00	-36 981 653,84	-42 826 369,23
5.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-36 981 653,84	-42 195 720,70	-36 981 653,84	-42 826 369,23
5.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-36 981 653,84	-42 195 720,70	-36 981 653,84	-42 195 720,70
6. Wynik netto	-2 537 556,08	1 827 049,98	-2 537 556,08	1 827 049,98
II. Kapitał (<i>fundusz</i>) własny na koniec okresu (BZ)	10 608 687,50	13 340 654,40	10 608 687,50	13 340 654,40
III. Kapitał (<i>fundusz</i>) własny, z uwzględnieniem proponowanego podziału zysku (<i>pokrycia straty</i>)	10 608 687,50	13 340 654,40	10 608 687,50	13 340 654,40

Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

4. Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Emitenta za III kwartał 2021 roku

4.1 Rachunek Zysków i Strat

Rachunek zysków i strat Wariant porównawczy	01.07.2021	01.07.2020	01.01.2021	01.01.2020
	30.09.2021	30.09.2020	30.09.2021	30.09.2020
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	772 138,19	38 424,55	1 093 202,23	82 558,55
od jednostek powiązanych	27 111,69	0,00	38 031,38	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	23 138,19	38 424,55	64 722,23	82 558,55
II. Zmiana stanu produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	749 000,00	0,00	1 028 480,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	1 198 942,11	203 299,77	2 075 294,99	679 153,67
I. Amortyzacja	2 491,47	0,00	9 487,65	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	3 101,16	9 200,00	13 996,14	26 189,54
III. Usługi obce	163 726,94	184 449,64	697 312,74	616 117,93
IV. Podatki i opłaty, w tym:	19 177,56	274,64	115 656,40	1 205,50
- Podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	0,00	0,00	0,00	0,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 040,56	9 375,49	7 627,64	35 640,70
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 008 404,42	0,00	1 231 214,42	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-426 803,92	-164 875,22	-982 092,76	-596 595,12
D. Pozostałe przychody operacyjne	6 920,08	1 286,25	12 101,69	7 684,48
I. Zysk z tytułu rozchodów niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	6 920,08	1 286,25	12 101,69	7 684,48

Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

Rachunek zysków i strat Wariant porównawczy	01.07.2021	01.07.2020	01.01.2021	01.01.2020
	30.09.2021	30.09.2020	30.09.2021	30.09.2020
E. Pozostałe koszty operacyjne	14 964,11	0,22	95 420,49	6 144,65
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	14 964,11	0,22	95 420,49	6 144,65
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-434 847,95	-163 589,19	-1 065 411,56	-595 055,29
G. Przychody finansowe	0,00	75 187,61	0,00	3 027 889,35
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	1 646,16	0,00	7 282,68
od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia aktywów finansowych	0,00	73 541,45	0,00	3 020 593,45
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00	0,00	13,22
H. Koszty finansowe	10 076,48	3 556,24	36 185,54	13 156,24
I. Odsetki, w tym:	10 076,48	3 556,24	36 185,54	3 556,24
od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00	0,00	9 600,00
I. Zysk (strata) brutto (I±J)	-444 924,43	-91 957,82	-1 101 597,10	2 419 677,82
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00	97 987,12	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto	-444 924,43	-91 957,82	-1 199 584,22	2 419 677,82

Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

4.2 Jednostkowy Bilans Emitenta – aktywa

AKTYWA	Stan na dzień	Stan na dzień
	30.09.2021	30.09.2020
A. Aktywa trwałe	9 271 054,20	14 664 633,85
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość Firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	84 514,62	118 558,06
1. Środki Trwałe	84 514,62	99 658,06
2. Środki trwałe w budowie	0,00	18 900,00
3. Zaliczki na Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	1 527 000,00	1 524 000,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od jednostek pozostałych	1 527 000,00	1 524 000,00
IV. Inwestycje długoterminowe	7 568 049,55	12 971 700,13
1. Nieruchomości	1 467 049,55	2 938 859,55
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długotrwałe aktywa finansowe	6 101 000,00	10 032 840,58
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	91 490,03	50 375,66
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	91 490,03	50 375,66
2. Inne rozliczenia między okresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	11 429 530,08	4 284 580,13
I. Zapasy	0,00	850 403,68
1. Materiały	0,00	424 477,75
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	425 925,93

Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

AKTYWA	Stan na dzień	Stan na dzień
	30.09.2021	30.09.2020
II. Należności krótkoterminowe	11 260 122,73	3 241 380,65
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	2 404 071,25
2. Należności od jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Należności od jednostek pozostałych	11 260 122,73	837 309,40
III. Inwestycje krótkoterminowe	145 348,47	149 561,39
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	145 348,47	149 561,39
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	24 058,88	43 234,41
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	3 323 092,66
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	20 700 584,28	22 272 306,64

4.3 Jednostkowy Bilans Emitenta – pasywa

PASywa	Stan na dzień	Stan na dzień
	30.09.2021	30.09.2020
A. Kapitał (fundusz) własny	12 502 233,19	13 813 347,66
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	16 866 561,70	16 866 561,70
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	33 145 920,71	36 727 348,41
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-36 310 665,00	-42 200 240,27
VI. Zysk (strata) netto	-1 199 584,22	2 419 677,82
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 198 351,09	8 458 958,98
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	36 376,55
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	36 376,55
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec jednostek pozostałych	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	8 198 351,09	8 422 582,43
1. Wobec jednostek powiązanych	1 155 048,63	3 040 624,33
2. Wobec jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec jednostek pozostałych	7 043 302,46	5 381 958,10
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia między okresowe	0,00	0,00
PASYWA RAZEM	20 700 584,28	22 272 306,64

Kwartalna skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

4.4 Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych Emitenta

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH (PLN) metoda pośrednia	01.07.2021	01.07.2020	01.01.2021	01.01.2020
	30.09.2021	30.09.2020	30.09.2021	30.09.2020
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	-444 924,43	-91 957,82	-1 199 584,22	2 419 677,82
II. Korekty razem	-338 364,44	-832 923,02	942 444,75	-2 202 682,19
1. Amortyzacja	2 491,52	0,00	9 487,70	0,00
2. Zysk (strata) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	8 681,03	0,00	17 642,56	1 491,83
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-259 404,42	0,00	-202 734,42	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	262 356,76	779 021,75	-191 419,20
7. Zmiana stanu należności	167 612,70	-1 054 480,91	661 609,52	-460 613,66
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-515 377,88	18 907,77	-389 491,40	-1 509 142,84
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	4 228,24	-38 612,94	110 421,04	-42 998,32
10. Inne korekty	253 404,37	-21 093,70	-43 512,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-783 288,87	-924 880,84	-257 139,47	216 995,63
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	1 008 404,42	0,00	1 231 214,42	3 300 000,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	1 008 404,42	0,00	1 231 214,42	0,00
3. Z aktywów finansowych:	0,00	0,00	0,00	3 300 000,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	-5 960,00	61 629,49	4 946 076,81
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	-5 960,00	61 629,49	86 251,06
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	4 859 825,75
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	1 008 404,42	-5 960,00	1 169 584,93	-1 646 076,81

Kwartalna skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (PLN) metoda pośrednia	01.07.2021	01.07.2020	01.01.2021	01.01.2020
	30.09.2021	30.09.2020	30.09.2021	30.09.2020
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	352,62	917 023,16	654 709,38	1 230 188,33
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	811 668,16	0,00	811 668,16
2. Kredyty i pożyczki	352,62	105 355,00	654 709,38	418 520,17
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe (spłata udzielonej pożyczki)	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	225 356,76	0,00	9 963 356,76	1 491,83
1. Na nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłata kredytów i pożyczek	225 356,76	0,00	245 356,76	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Inne wypływy finansowe	0,00	0,00	9 718 000,00	1 491,83
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-225 004,14	917 023,16	-9 308 647,38	1 228 696,50
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+B.III+C.III)	111,41	-13 817,68	-8 396 201,92	-200 384,68
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	111,41	-13 817,68	-8 396 201,92	0,00
zmiana stanu środków finansowych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	3 052,00	21 194,01	8 399 365,33	207 761,01
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	3 163,41	7 376,33	3 163,41	7 376,33
o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

4.5 Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym Emitenta

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM			narastająco	narastająco
	01.07.2021 30.09.2021	01.07.2020 30.09.2020	01.01.2021 30.09.2021	01.01.2020 30.09.2020
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	12 709 112,09	13 114 731,02	14 123 187,32	10 660 327,58
Ia. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	12 709 112,09	13 114 731,01	14 123 187,32	10 660 327,58
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	16 866 561,70	16 359 269,10	16 866 561,70	16 359 269,10
1.1 Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	507 292,60	0,00	507 292,60
1.2 Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	16 866 561,70	16 866 561,70	16 866 561,70	16 866 561,70
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	33 145 920,71	36 422 972,85	33 145 920,71	36 422 972,85
2.1 Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	304 375,56	0,00	304 375,56
2.2 Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	33 145 920,71	36 727 348,41	33 145 920,71	36 727 348,41
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1 Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1 Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00

Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM	01.07.2021 30.09.2021	01.07.2020 30.09.2020	narastająco	narastająco
			01.01.2021 30.09.2021	01.01.2020 30.09.2020
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-36 218 057,76	-42 179 146,57	-35 889 295,09	-42 840 369,23
5.1 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-36 218 057,76	-42 179 146,57	-35 889 295,09	-42 840 369,23
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-36 310 665,00	-42 179 146,57	-36 310 665,00	-42 840 369,23
5.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-36 310 665,00	-42 200 240,27	-36 310 665,00	-42 200 240,27
5.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-36 310 665,00	-42 200 240,27	-36 310 665,00	-42 200 240,27
6. Wynik netto	-1 199 584,22	2 419 677,82	-1 199 584,22	2 419 677,82
II. Kapitał (<i>fundusz</i>) własny na koniec okresu (BZ)	12 502 233,19	13 813 347,66	12 502 233,19	13 813 347,66
III. Kapitał (<i>fundusz</i>) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (<i>pokrycia straty</i>)	12 502 233,19	13 813 347,66	12 502 233,19	13 813 347,66

5. Komentarz Emitenta

na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta i Grupy Kapitałowej Emitenta, sytuacji finansowej i wyników osiągniętych w danym kwartale

Znaczący wpływ na wyniki finansowe Emitenta i jego Grupy Kapitałowej miało poluzowanie restrykcji związanych z zamknięciem hoteli w związku z trwającą pandemią COVID-19. Począwszy od 8 maja hotele ponownie zaczęły przyjmować gości z limitem 50% obłożenia, natomiast od 26 czerwca pula dostępnych pokoi została podwyższona do 75% obłożenia.

Jednostkowe przychody Emitenta za III kwartał 2021 roku wyniosły 772.138,19 zł. Przychody skonsolidowane natomiast 1.319.829,53 zł, podczas gdy w analogicznym okresie zeszłego roku Grupa Kapitałowa osiągnęła przychody w wysokości 397.821,96 zł, a Emitent jednostkowo 38.424,55 zł. Wpływ na pozycję przychodów miała również sprzedaż lokalu usługowego, położonego w budynku przy ul. Mikołaja Kopernika 6 w Katowicach.

Jednocześnie Grupa Kapitałowa odnotowała stratę za okres od 1 lipca 2021 roku do 30 września 2021 roku w wysokości -803.912,98 zł., wobec straty -273.842,24 zł w analogicznym okresie 2020 roku. Wynik jednostkowy Emitenta to strata w wysokości -444.924,43 zł, wobec straty -91.957,82 zł w analogicznym okresie 2020 roku.

Na pozycję straty stosunkowo miał wpływ wzrost kosztów operacyjnych, związanych m.in. z uruchomieniem wynajmu apartamentów i pokoi na okres krótkoterminowy. Istotną pozycją, była również wartość sprzedanych towarów i materiałów przez Emitenta tj. 1.008.404,42 zł w III kwartale 2021 roku w stosunku do 0,00 zł w roku ubiegłym.

Spółka zawarła przedwstępne umowy sprzedaży kolejnych nieruchomości, wobec których prowadzi procesy inwestycyjne. Ich finalizacja będzie miała istotny wpływ na poziom przyszłych przychodów ze sprzedaży, a pozyskane w ten sposób środki przeznaczane zostaną częściowo na spłatę zobowiązań, co wpłynie na poprawę generowanych wskaźników finansowych.

6. Stanowisko zarządu

odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników finansowych na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w niniejszym raporcie kwartalnym.

Emitent w ramach raportu bieżącego ESPI nr 11/2019 z dnia 18 lutego 2019 roku (dot. prognoz jednostkowych wyników finansowych Emitenta, tj. przychodów ze sprzedaży nieruchomości Emitenta, w ramach oferty "condo" na lata 2019 - 2021) opublikował prognozy jednostkowych wyników finansowych Emitenta, tj. przychodów ze sprzedaży nieruchomości Emitenta, w ramach oferty "condo" na lata 2019- 2021, jednakże prognozy te, na lata 2020 - 2021 zostały przez Emitenta odwołane raportem bieżącym ESPI nr 20/2020 z dnia 13 listopada 2020 roku.

Mając na uwadze powyższe, na dzień publikacji niniejszego raportu Emitent nie prognozuje wyników finansowych, brak jest również prognoz wyników finansowych Grupy Kapitałowej Emitenta.

7. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz Grupy Kapitałowej Emitenta oraz harmonogramu ich realizacji o których Emitent informował w dokumencie informacyjnym.

Nie dotyczy.

8. Inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

Emitent oraz Grupa Kapitałowa Emitenta nie podejmowała w okresie objętym raportem inicjatyw nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

9. Opis organizacji Grupy Kapitałowej Emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji.

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu, w skład Grupy Kapitałowej Emitenta wchodzi spółka:

HORNIGOLD APARTAMENTY KATOWICE SP. Z O.O.

Nazwa:	HORNIGOLD APARTAMENTY KATOWICE
Forma prawna:	spółka z ograniczoną
odpowiedzialnością	
Siedziba:	Katowice
Wpis spółki do rejestru przedsiębiorców:	2 stycznia 2019 roku
KRS:	0000764843
Kapitał zakładowy:	6 010 000,00 PLN
Udział Emitenta w ogólnej liczbie głosów na WZ:	100 proc.
Udział Emitenta w kapitale zakładowym spółki:	100 proc.
Przedmiot działalności:	obiekty noclegowe turystyczne i miejsca krótkotrwałego zakwaterowania

Przedmiotem działalności spółki **Hornigold Apartamenty Katowice Sp. z o.o.** jest działalność związana z prowadzeniem hotelu i apartotelu oraz związanym z tym wynajmem krótkoterminowym. Spółka ta nie prowadzi działalności konkurencyjnej wobec Emitenta, a przedmiot działalności stanowi jedynie uzupełnienie oferty usług dla klientów Emitenta. Spółka w wyniku wymogów stawianych przez instytucję finansującą zakup hotelu Euroresidence w Katowicach i rozpoczęła działalność operacyjną w II kwartale 2019 roku. Emitent sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

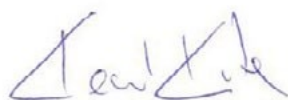
Dane finansowe Spółki Hornigold Apartamenty Katowice Sp. z o.o. podlegają konsolidacji z wynikami finansowymi Emitenta.

Na dzień sporządzenia raportu w skład grupy kapitałowej Emitenta nie wchodzi więcej jednostek, w tym jednostek nieobjętych konsolidacją.

10. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta i Grupę Kapitałową Emitenta w przeliczeniu na pełne etaty

Na dzień 30 września 2021 roku:

Grupa Kapitałowa Emitenta nie zatrudniała żadnego pracownika na podstawie umowy o pracę, Emitent nie zatrudniał żadnego pracownika na podstawie umowy o pracę.



Kamil Kita
Prezes Zarządu

Raport za III kwartał roku 2021 został przygotowany przez Emitenta zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. wraz ze zmianami wprowadzonymi w Załączniku nr 3 Regulaminu ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku New Connect”.