

Hornigold Reit Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 r.

Hornigold Reit Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 r.

SPIS TREŚCI

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	3
BILANS	6
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	9
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	10

1. Dane identyfikujące Spółkę

1.1 Nazwa Spółki

Hornigold Reit Spółka Akcyjna

1.2 Siedziba Spółki

ul. Kopernika 6/2
40-064 Katowice

1.3 Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym

Siedziba sądu:	Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach, Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Data:	26.08.2010
Numer rejestru:	0000363689
NIP:	527-262-97-14
REGON:	14241665

1.4 Podstawowy przedmiot i czas działalności Spółki

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

Przedmiot przeważającej działalności spółki

- 55.20.Z Obiekty noclegowe turystyczne i miejsca krótkotrwałego zakwaterowania

1.5 Okres objęty sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r., natomiast dane porównawcze obejmują okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r. Stosownie do art. 64 Ustawy o Rachunkowości Spółka podlega obowiązkowi badania i ogłaszania rocznych sprawozdań finansowych w Monitorze Sądowym i Gospodarczym.

1.6 Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości.

1.7 Dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

2. Znaczące zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe sporządzono stosując poniżej opisane zasady rachunkowości:

2.1 Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zgodzie z praktyką stosowaną przez jednostki działające w Polsce, w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351 z późniejszymi zmianami) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

Roczne sprawozdanie finansowe spółki podlegało badaniu przez firmę audytorską.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości.

2.2 Przychody i koszty

Przychody i koszty są rozpoznawane według zasady memoriałowej, tj. w okresach których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności.

Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza porównawczy wariant rachunku zysków i strat.

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do produktów, towarów i materiałów przekazano nabywcy.

2.3 Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie i umarza metodą liniową.

2.4 Środki trwałe

Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia z uwzględnieniem skutków przeszacowania (aktualizacji), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy amortyzacyjne podlegają aktualizacjom na podstawie odrębnych przepisów.

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 używania, w tym również:

- nie podlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,
- 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.

Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową i degresywną. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych. W jednostce stosuje się amortyzację bilansową i podatkową.

Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji. Środki trwałe o wartości do 10.000 zł księgowane są bezpośrednio w koszty.

Wyjątek stanowią środki transportu, maszyny i oprogramowanie przyjęte z leasingu. Przy zakładanym okresie użyteczności powyżej 1 roku są one przyjmowane na środki trwałe bez względu na wartość.

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% - 33%
- pozostałe środki trwałe 10% - 25%

2.5 Inwestycje

Inwestycje obejmują aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości 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 według ceny rynkowej albo ceny nabycia.

2.6 Należności, roszczenia i zobowiązania

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.

Zobowiązania ujmuje się w księgach w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe, według wartości godziwej.

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

- 1) faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji - w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań,
- 2) średnim ogłoszonym dla danej waluty przez NBP z dnia poprzedzającego ten dzień - w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu, o którym mowa w punkcie powyższym, a także w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

2.7 Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Do rozchodu środków pieniężnych jednostka stosuje metodę FIFO.

2.8. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

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.

2.9 Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy wykazywany jest w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym.

2.10 Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy tworzone są na:

- pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych
- przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów jednostka jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość tych przyszłych zobowiązań.

2.8 Podatek dochodowy

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i odroczoną. Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi.

W okresie sprawozdawczym Spółka nie dokonała żadnych istotnych zmian zasad rachunkowości w stosunku do poprzedniego roku obrotowego, które miałyby istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy bieżącego roku obrotowego.

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego przyjęte zostały odpowiednie do działalności jednostki zasady rachunkowości, które były stosowane w sposób ciągły.

Ofka Piechniczek
Prezes Zarządu

Kamil Kita
Członek Zarządu

Katowice, dnia 30 maja 2022

Hornigold Reit S.A.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2021, za okres 01.01.2021-31.12.2021

rok bieżący rok poprzedni
na dzień 31.12.2021 na dzień 31.12.2020

Bilans na dzień 31.12.2021

w złotych

	AKTYWA		
A	Aktywa trwałe	16 413 610,41	10 713 237,44
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	82 023,15	110 889,08
1.	Środki trwałe	82 023,15	110 889,08
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	82 023,15	91 989,08
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
d)	środki transportu	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	0,00	18 900,00
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	1 527 000,00
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 pozostałych jednostek	0,00	1 527 000,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	15 915 000,00	8 885 871,21
1.	Nieruchomości	0,00	2 784 871,21
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	15 915 000,00	6 101 000,00
a)	w jednostkach powiązanych	15 915 000,00	6 101 000,00
-	udziały lub akcje	15 915 000,00	6 101 000,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	416 587,26	189 477,15
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	416 587,26	189 477,15
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	3 064 885,76	11 560 797,19
I.	Zapasy	1 090 000,00	779 021,75
1.	Materiały	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	1 090 000,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	379 021,75
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	400 000,00
II.	Należności krótkoterminowe	1 812 522,63	2 203 732,25
1.	Należności od jednostek powiązanych	1 513 824,64	1 924 769,32
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	16 153,12	0,00
-	do 12 miesięcy	16 153,12	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	1 497 671,52	1 924 769,32
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	298 697,99	278 962,93
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	16 590,59	212 622,56
-	do 12 miesięcy	16 590,59	212 622,56

-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	83 371,52	55 772,57
c)	inne	198 735,88	10 567,80
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	143 470,13	8 541 550,39
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	143 470,13	8 541 550,39
a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach	142 185,06	142 185,06
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	142 185,06	142 185,06
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 285,07	8 399 365,33
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 285,07	8 399 365,33
-	inne środki pieniężne	0,00	0,00
-	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	18 893,00	36 492,80
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	Aktywa razem	19 478 496,17	22 274 034,63

Hornigold Reit S.A.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2021, za okres 01.01.2021-31.12.2021

Bilans na dzień 31.12.2021

w złotych

rok bieżący
na dzień 31.12.2021rok poprzedni
na dzień 31.12.2020

	PASYWA		
A	Kapitał (fundusz) własny	10 602 029,28	14 123 187,32
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	16 866 561,70	16 866 561,70
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	33 145 920,71	33 145 920,71
-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
-	na udziały (akcje) spółki	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-38 215 360,01	-42 181 931,27
VI.	Zysk (strata) netto	-1 195 093,12	6 292 636,18
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 876 466,89	8 150 847,31
I.	Rezerwy na zobowiązania	58 329,78	0,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
-	długoterminowa	0,00	0,00
-	krótkoterminowa	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	58 329,78	0,00
-	długoterminowe	0,00	0,00
-	krótkoterminowe	58 329,78	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	4 765 000,00	0,00
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	4 765 000,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	4 765 000,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e)	inne	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	4 053 137,11	8 150 847,31
1.	Wobec jednostek powiązanych	3 533 511,45	2 280 550,71
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	18 544,71	2 280 550,71
-	do 12 miesięcy	18 544,71	51 037,95
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	2 229 512,76
b)	inne	3 514 966,74	0,00
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	0,00	0,00
	do 12 miesięcy	0,00	0,00
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	519 625,66	5 870 296,60
a)	kredyty i pożyczki	80,15	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	4 765 000,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	406 832,35	418 547,92
-	do 12 miesięcy	406 832,35	418 547,92
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	103 000,00
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	80 448,88	66 845,90
h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i)	inne	32 264,28	516 902,78
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
-	długoterminowe	0,00	0,00
-	krótkoterminowe	0,00	0,00
	Pasywa razem	19 478 496,17	22 274 034,63

Hornigold Reit S.A.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2021, za okres 01.01.2021-31.12.2021

Rachunek Zysków i Strat za okres 01.01.2021-31.12.2021

rok bieżący
01.01.2021-
31.12.2021rok poprzedni
01.01.2020-
31.12.2020

w złotych

A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	1 105 346,23	404 249,24
	od jednostek powiązanych	12 144,00	52 802,01
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	1 105 346,23	130 049,24
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	274 200,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	2 384 112,72	1 470 843,92
I.	Amortyzacja	11 979,12	7 668,98
II.	Zużycie materiałów i energii	1 246 562,01	29 153,58
III.	Usługi obce	940 852,65	985 803,99
IV.	Podatki i opłaty	142 782,23	198 310,33
V.	Wynagrodzenia	0,00	
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	41 837,09	16 848,49
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	99,62	233 058,55
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży	-1 278 766,49	-1 066 594,68
D.	Pozostałe przychody operacyjne	27 110,09	22 317,07
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	27 110,09	22 317,07
d.	Pozostałe koszty operacyjne	121 584,50	104 017,55
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	5 481,34
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	
III.	Inne koszty operacyjne	121 584,50	98 536,21
e.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	-1 373 240,90	-1 148 295,16
f.	Przychody finansowe	0,00	12 575 506,85
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	
a)	od jednostek powiązanych	0,00	
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	
b)	od pozostałych jednostek, w tym:	0,00	-
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	-
II.	Odsetki, w tym:	0,00	98 454,85
-	od jednostek powiązanych	0,00	
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym;	0,00	12 177 052,00
-	w jednostkach powiązanych	0,00	
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	
V.	Inne	0,00	300 000,00
K.	Koszty finansowe	48 962,33	5 310 053,55
I.	Odsetki, w tym:	48 962,33	200 559,60
-	dla jednostek powiązanych	0,00	
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	
-	w jednostkach powiązanych	0,00	
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	
IV.	Inne	0,00	5 109 493,95
L.	Zysk (strata) brutto (I+J-K)	-1 422 203,23	6 117 158,14
M.	Podatek dochodowy	-227 110,11	-175 478,04
N.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	-
O.	Zysk (strata) netto (L-M-N)	-1 195 093,12	6 292 636,18

Hornigold Reit S.A.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2021, za okres 01.01.2021-31.12.2021

Rachunek przepływów pieniężnych za okres 01.01.2021-31.12.2021

rok bieżący

01.01.2021-

31.12.2021

rok poprzedni

01.01.2020-

31.12.2020

w złotych

A	Z działalności operacyjnej		
I	Zysk (strata) netto	-1 195 093,12	6 292 636,18
II	Korekty razem	930 545,82	1 628 504,16
1	Amortyzacja	11 979,12	7 668,98
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	23 327,21	164 076,46
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	430 000,00
5	Zmiana stanu rezerw	58 329,78	(36 376,55)
6	Zmiana stanu zapasów	-310 978,25	(145 963,20)
7	Zmiana stanu należności	391 209,62	566 982,74
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	966 188,65	1 145 825,87
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-209 510,31	(175 358,20)
10	Inne korekty	0,00	(328 351,94)
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-264 547,30	7 921 140,34
B	Z działalności inwestycyjnej		
I	Wpływy	1 231 214,42	161 271,02
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	153 988,34
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	1 231 214,42	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	7 282,68
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
-	odsetki	0,00	0,00
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	7 282,68
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
-	odsetki	0,00	7 282,68
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II	Wydatki	9 774 100,00	530 716,06
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	56 100,00	86 251,06
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	9 718 000,00	444 465,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	444 465,00
-	nabycie aktywów finansowych	0,00	444 465,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
-	inne aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	9 718 000,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych	9 718 000,00	0,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
-	inne aktywa finansowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-8 542 885,58	(369 445,04)
C	Z działalności finansowej	0,00	0,00
I	Wpływy	654 709,38	811 668,16
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	811 668,16
2.	Kredyty i pożyczki	654 709,38	
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II	Wydatki	245 356,76	171 759,14
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	245 356,76	400,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8.	Odsetki	0,00	171 359,14
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	409 352,62	639 909,02
D	Przepływy pieniężne netto razem	-8 398 080,26	8 191 604,32
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-8 398 080,26	8 191 604,32
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F	Środki pieniężne na początek okresu	8 399 365,33	207 761,01
G	Środki pieniężne na koniec okresu	1 285,07	8 399 365,33
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	1 285,07	8 399 365,33

Hornigold Reit S.A.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2021, za okres 01.01.2021-31.12.2021

Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres 01.01.2021-31.12.2021

01.01.2021-
31.12.2021

01.01.2020-
31.12.2020

	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2020- 31.12.2020
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	14 123 187,32	10 660 327,58
korekty błędów podstawowych		(3 581 427,70)
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	14 123 187,32	7 078 899,88
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	16 866 561,70	16 359 269,10
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	0,00	507 292,60
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	507 292,60
wydania udziałów/emisji akcji		507 292,60
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	16 866 561,70	16 866 561,70
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	33 145 920,71	36 422 972,85
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	0,00	-3 277 052,14
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	304 375,56
z podziału zysku (ustawowo)		
z emisji akcji powyżej wartości nominalnej		304 375,56
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	3 581 427,70
z tytułu błędów		(3 581 427,70)
2.2. Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	33 145 920,71	33 145 920,71
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-35 889 295,09	42 121 914,37
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
korekty błędów podstawowych		
zmiana zasad rachunkowości		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
przeniesienie na kapitał zapasowy		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-35 889 295,09	42 121 914,37
korekty błędów podstawowych	-2 326 064,92	60 016,90
zmiana zasad rachunkowości		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-38 215 360,01	42 181 931,27
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
korekty błędów podstawowych		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
przeniesienie na kapitał zapasowy		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-38 215 360,01	42 181 931,27
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-38 215 360,01	-42 181 931,27
8. Wynik netto	-1 195 093,12	6 292 636,18
a) zysk netto		6 292 636,18
b) strata netto	1 195 093,12	
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	10 602 029,28	14 123 187,32
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	10 602 029,28	14 123 187,32

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

HORNIGOLD REIT SPÓLKA AKCYJNA

NA DZIEŃ 31.12.2021 ZA ROK OBROTOWY TRWAJĄCY

OD DNIA 01.01.2021 DO DNIA 31.12.2021

Dodatkowe informacje i wyjaśnienia sporządzono zgodnie z zakresem informacji określonym w ustawie o rachunkowości.

Pominięto wymienione w ustawie o rachunkowości informacje, które nie dotyczą spółki.

Dodatkowe informacje i wyjaśnienia zostały zaprezentowane w formie not według informacji określonej poniżej.

Spis tabel dodatkowych informacji i objaśnień:

Nota 1 Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

Nota 2 Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Nota 3 Zmiana wartości inwestycji długoterminowych

Nota 4 Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Nota 5 Struktura własności kapitału podstawowego – stan na koniec roku obrotowego

Nota 6 Zmiany stanów kapitałów zapasowego i rezerwowego

Nota 7 Propozycja pokrycia straty za rok obrotowy

Nota 8 Rezerwy na koszty i zobowiązania

Nota 9 Odroczony podatek dochodowy

Nota 10 Zobowiązania według okresów wymagalności

Nota 11 Czynne rozliczenia międzyokresowe

Nota 12 Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Nota 13 Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Nota 14 Struktura środków pieniężnych przyjęta do rachunku przepływów pieniężnych

Nota 15 Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej sporządzone metodą pośrednią

Nota 16 Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Nota 17 Przychody i koszty z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszone na kapitał własny

Nota 18 Spółki, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% udziałów w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki

Nota 19 Nie wystąpiło odstępianie od konsolidacji – Jednostka dokonuje konsolidacją metodą pełną ze spółką zależną Hornigold Apartamenty Katowice sp. z o.o.

Kamil Kita

Prezes Zarządu

Katowice 30 maja 2022 r.

Nota 1 Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Budynki	99.658,06	0,00	0,00	80.529,49	80.529,49	0,00	80.529,49	0,00	80.529,49	99.658,06

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17)	Wartość netto środków trwałych	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2 – 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 – 18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20
7.668,98	0,00	11.979,17	0,00	11.979,17	2.013,24	17.634,91	91.989,08	82.023,15

Nota 2 Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Inne WNP	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2 – 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 – 18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20
3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00

Nota 3 Zmiana wartości inwestycji długoterminowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego (wartość brutto)	Zwiększenie		Zmniejszenie		Stan na koniec roku obrotowego (wartość brutto) (2 + 3 + 4 - 5 - 6)	Wartość odpisów aktualizujących inwestycje długoterminowe				Wartość netto inwestycji długoterminowych	
		zakup	inne	sprzedaż	inne		na początek roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia	na koniec roku obrotowego (8 + 9 - 10)	na początek roku obrotowego (2 - 8)	na koniec roku obrotowego (7 - 11)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Udziały Hornigold Apartamenty	6.010.000	0,00	0,00	0,00	0,00	6.010.000	-14.000	0,00	14.000	0,00	5.996.000	6.010.000
Akcje Netsu SA	105.000	0,00	0,00	0,00	0,00	105.000	0,00	0,00	0,00	0,00	105.000	105.000
Udziały Kuźnica Centrum		9.800.000	0,00	0,00	0,00	9.800.000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.800.000
Razem	6.115.000	9.800.000				15.915,000	-14.000		14.000		6.101.000	15.915.000

Nota 4 Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Odpisanie salda	-14.000	0,00	14.000	0,00
Razem				

Nota 5 Struktura własności kapitału podstawowego – stan na koniec roku obrotowego

Nazwisko (nazwa) udziałowca	Liczba posiadanych przez udziałowca udziałów	Udział w głosach na WZ	Udział procentowy udziałów w kapitale zakładowym spółki w %
1	2	3	4
Berg Holding S.A.	99 466 061	58,97%	59,00 %
Andrzej Zieliński	19 144 532	11,35 %	11,35 %
January Ciszewski	11 200 000	6,64 %	6,64 %
pozostali	38 855 044	23,04%	23,04 %
Razem	168 665 617	100,00 %	100,00 %

Nota 6 Zmiany stanów kapitałów zapasowego i rezerwowego

Wyszczególnienie	Rodzaj kapitału (funduszu)		Razem (2 + 3)
	zapasowy	rezerwowo	
1	2	3	4
1. Stan na początek roku obrotowego	33.145.920,71	0,00	33.145.920,71
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	0,00	0,00
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	0,00	0,00
4. Stan na koniec roku obrotowego	33.145.920,71	0,00	33.145.920,71

Nota 7 Propozycja pokrycia straty za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Kwota
1. Nierozliczony wynik z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzeniu udziałów/akcji własnych) (+/-)	6 292 636,18
2. Strata netto za rok obrotowy	1 195 093,12
3. Razem strata do pokrycia	1 195 093,12
4. Proponowane źródła pokrycia straty	1 195 093,12
– kapitał zapasowy	0,00
– dopłaty wspólników	0,00
– inne – niepodzielony zysk z lat ubiegłych	1 195 093,12
5. Niepokryta strata	0,00

Nota 8 Rezerwy na koszty i zobowiązania

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 6)
			wykorzystanie (rozliczone z zobowiązaniami)	rozwiązanie (uznanie rezerwy za zbędną)	razem (4 + 5)	
1	2	3	4	5	6	7
1. Rezerwy długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Rezerwy krótkoterminowe	0,00	58 329,78	0,00	0,00	0,00	58 329,78
Razem	0,00	58 329,78	0,00	0,00	0,00	58 329,78

Nota 9 Odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie	Rezerwy na odroczonego podatek dochodowy		Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
	odniesione na wynik finansowy	odniesione na kapitał (fundusz własny)	odniesione na wynik finansowy	w tym: odpisy aktualizujące aktywa	odniesione na kapitał (fundusz własny)	w tym: odpisy aktualizujące aktywa
1	2	3	4	5	6	7
1. Stan na początek roku obrotowego, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu strat podatkowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	227.110,11	0,00	0,00	0,00
- z tytułu strat podatkowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu strat podatkowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Stan na koniec roku obrotowego, w tym:	0,00	0,00	227 110,11	0,00	0,00	0,00
- z tytułu strat podatkowych	0,00	0,00	197 371,71	0,00	0,00	0,00

Nota 11 Czynne rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	36.492,80	2.070,44	19.670,24	18.893,00
2. Czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 12 Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe	0,00
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych	0,00

Nota 13 Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Opis pozycji	Rok bieżący		
	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
Zysk (strata) brutto za dany rok	-1.422.203,23	0,00	-1.422.203,23
Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00	0,00	0,00
Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym	16.590,60	0,00	16.590,60
Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	189.751,41	0,00	189.751,41
Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	210.243,94	0,00	210.243,94
Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-1.038.798,48	0,00	-1.038.798,48
Podatek dochodowy	-227.110,11	0,00	-227.110,11
Zysk netto	-1.373.873,31	0,00	-1.195.093,12

Nota 14 Struktura środków pieniężnych przyjęta do rachunku przepływów pieniężnych

Rodzaj środków pieniężnych	Rok poprzedni	Rok bieżący	Zmiana stanu środków pieniężnych	Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania
1	2	3	4	5
Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	8.399.365,33	1.285,07	-8.398.080,26	0,00
Inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	8.399.365,33	1.285,07	-8.398.080,26	0,00

Nota 15 Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej sporządzone metodą pośrednią

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	6.292.636,18	-1.195.093,12
II. Korekty razem	1.628.504,16	930.545,82
1. Amortyzacja	7.668,98	11.979,12
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	164.076,46	23.327,21
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	430.000,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	-36.376,55	58.329,78
6. Zmiana stanu zapasów	-145.963,20	-310.978,25
7. Zmiana stanu należności	566.982,74	391.209,62
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1.145.825,87	966.188,65
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-175.358,20	-209.510,31
10. Inne korekty	-328.351,94	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	7.921.140,34	-264.547,30

Nota 16 Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie ogółem	W tym	
		wypłacone	należne
1	2	3	4
Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym	8.000,00	0,00	8.000,00
Inne usługi atestacyjne	0,00	0,00	0,00
Usługi doradztwa podatkowego	0,00	0,00	0,00
Pozostałe usługi	0,00	0,00	0,00

Nota 17 Przychody i koszty z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszone na kapitał własny

Rodzaj popełnionego błędu	Kwota
1	2
Korekta przychodów	0,00
Korekta kosztów	0,00
Korekta zysku (straty) z lat ubiegłych	2.326.064,92

Nota 18 Spółki, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% udziałów w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki

Nazwa i adres spółki handlowej, w której jednostka posiada udziały/akcje	Procent posiadanego zaangażowania w kapitale	Kwota kapitału własnego spółki na dzień bilansowy	Wynik finansowy netto za ostatni rok obrotowy (zysk+/strata-)
1	2	3	4
Hornigold Apartamenty Katowice sp. z o.o.	100,00 %	3.823.037,93	-1.244.955,88

Nota 19 Nie wystąpiło odstępnie od konsolidacji – Jednostka dokonuje konsolidacją metodą pełną ze spółką zależną Hornigold Apartamenty Katowice sp. z o.o.