

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

Berg Holding 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

Berg Holding 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: 18.05.2012
Numer rejestru: 0000420985
NIP: 627-273-24-30
REGON: 242938836

1.4 Podstawowy przedmiot i czas działalności Spółki

Przeważającym zakresem działalności Spółki zgodnie z umową Spółki jest:

- 70.10.Z Działalność firm centralnych (head offices) i holdingów z wyłączeniem holdingów finansowych
- Zakres pozostałej działalności:
- 70.2 doradztwo związane z zarządzaniem
 - 82.1 działalność związana z administracyjną obsługą biura, włączając działalność wspomagającą
 - 72.1 badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie nauk przyrodniczych i technicznych
 - 68.32.Z zarządzanie nieruchomościami wykonywane na zlecenie
 - 68.31.Z pośrednictwo w obrocie nieruchomościami
 - 68.20.Z wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi
 - 68.10.Z kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek
 - 73.1 reklama
 - 73.2 badanie rynku i opinii publicznej

Spółka została utworzona na czas nieokreślony.

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 amortyzacje 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 10% - 30%
- środki transportu 20%
- 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

Berg Holding 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	rok poprzedni
na dzień 31.12.2021	na dzień 31.12.2020

AKTYWA		
A Aktywa trwałe	17 893 933,39	48 038 412,37
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	269 296,80	223 839,99
1. Środki trwałe	269 296,80	223 839,99
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	216 593,69	126 838,72
c) urządzenia techniczne i maszyny	38 140,11	49 741,31
d) środki transportu	14 563,00	47 259,96
e) inne środki trwałe	0,00	0,00
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	0,00
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	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	17 406 586,83	47 814 572,38
1. Nieruchomości	338 000,00	27 654 656,30
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	17 068 586,83	20 159 916,08
a) w jednostkach powiązanych	17 068 586,83	20 159 916,08
- udziały lub akcje	17 068 586,83	20 159 916,08
- 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	218 049,76	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	218 049,76	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	48 135 777,00	28 357 344,86
I. Zapasy	28 660 189,07	380 060,05
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	27 973 307,58	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	686 881,49	380 060,05
II. Należności krótkoterminowe	12 905 433,69	12 522 500,38
1. Należności od jednostek powiązanych	12 440 994,59	11 847 595,43
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	5 647 363,51	678 081,66
- do 12 miesięcy	5 647 363,51	678 081,66
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	6 793 631,08	11 169 513,77
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	464 439,10	674 904,95

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	0,00	216 645,40
-	do 12 miesięcy	0,00	216 645,40
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	198 677,73	458 259,55
c)	inne	265 761,37	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	6 331 446,03	14 858 992,65
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 331 446,03	3 043 338,26
a	w jednostkach powiązanych	4 626 388,91	2 434 191,64
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	4 035 842,86	2 434 191,64
-	udzielone pożyczki	590 546,05	0,00
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach	390 312,30	166 277,78
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	211 034,52	0,00
-	udzielone pożyczki	179 277,78	166 277,78
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 314 744,82	442 868,84
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 314 744,82	442 868,84
-	inne środki pieniężne	0,00	0,00
-	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	11 815 654,39
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	238 708,21	595 791,78
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	1 471 961,56
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	Aktywa razem	66 029 710,39	77 867 718,79

Berg Holding 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

		rok bieżący na dzień 31.12.2021	rok poprzedni na dzień 31.12.2020
PASYWA			
A	Kapitał (fundusz) własny	15 586 996,31	23 821 205,22
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 299 726,40	2 299 726,40
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	16 191 336,30	16 191 336,30
-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	6 825 733,07
-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	2 100 000,00	2 100 000,00
-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
-	na udziały (akcje) spółki	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-5 704 347,13	-5 061 509,00
VI.	Zysk (strata) netto	700 280,74	1 465 918,45
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	50 442 714,08	54 046 513,57
I.	Rezerwy na zobowiązania	1 139 493,87	2 725 828,88
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 127 493,87	2 695 218,88
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
-	długoterminowa	0,00	0,00
-	krótkoterminowa	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	12 000,00	30 610,00
-	długoterminowe	0,00	0,00
-	krótkoterminowe	12 000,00	30 610,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	9 076 742,99	13 470 192,35
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	9 076 742,99	13 470 192,35
a)	kredyty i pożyczki	5 539 525,16	9 827 110,65
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	3 534 000,00	3 620 000,00
c)	inne zobowiązania finansowe	3 217,83	23 081,70
d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e)	inne	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	39 970 447,82	37 850 492,34
1.	Wobec jednostek powiązanych	5 390 426,62	5 773 560,53
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	145 278,00	239 460,26
-	do 12 miesięcy	145 278,00	239 460,26
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	5 245 148,62	5 534 100,27
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	34 580 021,20	32 076 931,81
a)	kredyty i pożyczki	8 804 853,98	3 397 746,88
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	11 658 000,00	13 650 000,00
c)	inne zobowiązania finansowe	25 966,50	40 701,58
d)	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	2 951 397,43	1 032 086,57
-	do 12 miesięcy	2 951 397,43	1 032 086,57
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e)	zaliczki otrzymane na dostawy	6 983 485,85	7 774 907,40
f)	zobowiązania wekslowe	726 426,98	4 053 389,95
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 130 893,38	721 808,99
h)	z tytułu wynagrodzeń	39 420,69	52 406,71
i)	inne	259 576,39	1 353 883,73
4.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	256 029,40	0,00
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	256 029,40	0,00
-	długoterminowe	0,00	0,00
-	krótkoterminowe	256 029,40	0,00
	Pasywa razem	66 029 710,39	77 867 718,79

Berg Holding 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-
 31.12.2021

rok poprzedni
 01.01.2020-
 31.12.2020

w złotych

Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	26 746 415,18	9 843 674,16
od jednostek powiązanych	4 848 369,03	
Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	26 724 014,18	0,00
Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	4 272 315,33
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	22 401,00	5 571 358,83
Koszty działalności operacyjnej	25 080 259,65	12 947 734,88
Amortyzacja	75 626,16	228 180,40
Zużycie materiałów i energii	18 965 136,62	540 389,46
Usługi obce	4 668 326,03	8 315 238,67
Podatki i opłaty	407 659,63	745 261,92
Wynagrodzenia	603 310,29	659 801,48
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	54 450,19	19 122,76
Pozostałe koszty rodzajowe	305 750,73	288 720,83
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	2 151 019,36
Zysk (strata) ze sprzedaży	1 666 155,53	-3 104 060,72
Pozostałe przychody operacyjne	1 010 302,49	433 783,55
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Dotacje	0,00	242 030,79
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne	1 010 302,49	191 752,76
Pozostałe koszty operacyjne	6 910 715,24	972 606,11
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	209 784,63
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	5 952 162,83	0,00
Inne koszty operacyjne	958 552,41	762 821,48
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	-4 234 257,22	-3 642 883,28
Przychody finansowe	7 593 169,14	19 692 433,62
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
od jednostek powiązanych	0,00	0,00
w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
od pozostałych jednostek, w tym:	0,00	0,00
w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Odsetki, w tym:	360 770,55	1 652,58
od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	7 190 039,39	4 275 754,77
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	15 244 130,07
Inne	42 359,20	170 896,20
Koszty finansowe	2 899 407,95	15 063 573,87
Odsetki, w tym:	2 780 442,49	2 145 422,47
dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	12 682 369,27
Inne	118 965,46	235 782,13
Zysk (strata) brutto (I+J-K)	459 503,97	985 976,47
Podatek dochodowy	-240 776,77	-479 941,98
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	-
Zysk (strata) netto (L-M-N)	700 280,74	1 465 918,45

Berg Holding 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	700 280,74	1 465 918,45
II	Korekty razem	1 211 915,14	-10 663 232,93
1	Amortyzacja	75 626,16	228 180,40
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-24 205,68	2 145 422,47
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	363 208,18
5	Zmiana stanu rezerw	-1 586 335,01	-3 126 122,15
6	Zmiana stanu zapasów	-306 821,44	-97 299,37
7	Zmiana stanu należności	524 123,00	2 592 346,86
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 134 464,90	3 681 907,63
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	395 063,21	4 198 673,05
10	Inne korekty	0,00	-20 649 550,00
III	Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 912 195,88	-9 197 314,48
B	Z działalności inwestycyjnej		
I	Wpływy	8 643 838,76	7 489 513,19
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	8 643 838,76	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	8 643 838,76	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	79 424,79	0,00
-	inne wpływy z aktywów finansowych	8 564 413,97	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	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
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	7 489 513,19
II	Wydatki	13 026 933,07	2 872 850,87
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	56 573,09
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	2 650 000,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym :	13 026 933,07	166 277,78
a)	w jednostkach powiązanych	13 026 933,07	0,00
-	nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
-	inne aktywa finansowe	13 026 933,07	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	166 277,78
-	nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	166 277,78
-	inne aktywa finansowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III	Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-4 383 094,31	4 616 662,32
C	Z działalności finansowej	0,00	0,00
I	Wpływy	12 914 750,21	6 822 922,53
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	5 640 000,00
2.	Kredyty i pożyczki	12 914 750,21	1 182 922,53
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II	Wydatki	9 571 975,80	2 250 118,42
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	7 967 563,53	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	120 000,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	104 695,95
8.	Odsetki	1 469 902,85	2 145 422,47
9.	Inne wydatki finansowe	14 509,42	0,00
III	Przeplwy pieniężne netto z działalności finansowej	3 342 774,41	4 572 804,11
D	Przeplwy pieniężne netto razem	871 875,98	-7 848,05
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	871 875,98	-7 848,05
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F	Środki pieniężne na początek okresu	442 868,84	450 716,89
G	Środki pieniężne na koniec okresu	1 314 744,82	442 868,84
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Berg Holding 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

I.	Kapitał własny na początek okresu (BO)	23 821 205,22	37 364 836,77
	korekty błędów podstawowych		
I.a.	Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	23 821 205,22	37 364 836,77
1.	Kapitał podstawowy na początek okresu	2 299 726,40	1 163 726,40
1.1.	Zmiany kapitału podstawowego	0,00	1 136 000,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	1 136 000,00
	wydania udziałów/emisji akcji		1 136 000,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1.2.	Kapitał podstawowy na koniec okresu	2 299 726,40	2 299 726,40
2.	Kapitał zapasowy na początek okresu	16 191 336,30	9 176 030,82
2.1.	Zmiany kapitału zapasowego	0,00	7 015 305,48
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	7 015 305,48
	z podziału zysku (ustawowo)		4 910 000,00
	z emisji akcji powyżej wartości nominalnej		2 105 305,48
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	z tytułu błędów		0,00
2.2.	Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	16 191 336,30	16 191 336,30
3.	Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	6 825 733,07	2 217 515,76
3.1.	Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-6 825 733,07	4 608 217,31
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	6 825 733,07
	bieżąca aktualizacja wyceny		6 825 733,07
b)	zmniejszenie (z tytułu)	6 825 733,07	2 217 515,76
	bieżąca aktualizacja wyceny	6 825 733,07	2 217 515,76
3.2.	Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	6 825 733,07
4.	Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	2 100 000,00	2 100 000,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	406 000,00
			406 000,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	406 000,00
			406 000,00
4.2.	Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	2 100 000,00	2 100 000,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-3 595 590,55	22 707 563,79
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		22 707 563,79
	korekty błędów podstawowych		(20 602 258,31)
	zmiana zasad rachunkowości		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	2 105 305,48
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	2 105 305,48
	przeniesienie na kapitał zapasowy		2 105 305,48
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-3 595 590,55	0,00
	korekty błędów podstawowych		5 061 509,00
	zmiana zasad rachunkowości		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-3 595 590,55	5 061 509,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	korekty błędów podstawowych		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	2 108 756,58	0,00
	korekty błędów podstawowych	2 108 756,58	
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-5 704 347,13	5 061 509,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-5 704 347,13	-5 061 509,00
8.	Wynik netto	700 280,74	1 465 918,45
a)	zysk netto	700 280,74	1 465 918,45
b)	strata netto		
c)	odpisy z zysku		
II.	Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	15 586 996,31	23 821 205,22
III.	Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	15 586 996,31	23 821 205,22

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

BERG HOLDING 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 niefinansowych

Nota 3a Zmiana wartości inwestycji długoterminowych finansowych

Nota 4 Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Nota 5 Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Nota 6 Środki trwale niemortyzowane lub nieumarzane (ewidencjonowane pozabilansowo)

Nota 7 Papiery wartościowe (inwestycje krótkoterminowe)

Nota 8 Odpisy aktualizujące wartość należności

Nota 9 Struktura własności kapitału podstawowego – stan na koniec roku obrotowego

Nota 10 Zmiany stanów kapitałów zapasowego i rezerwowego

Nota 11 Zmiany w stanie kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny

Nota 12 Propozycja podziału zysku za rok obrotowy

Nota 13 Rezerwy na koszty i zobowiązania

Nota 13 Rezerwy na koszty i zobowiązania

Nota 14 Odroczone podatki dochodowe

Nota 15 Zobowiązania według okresów wymagalności

Nota 16 Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Nota 17 Czynne rozliczenia międzyokresowe

Nota 18 Wykaz zobowiązań warunkowych ze szczególnym naciskiem na udzielone gwarancje spłat kredytów w Spółkach powiązanych i ewentualnie pozostałych

Nota 19 Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Nota 20 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów i towarów

Nota 21 Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Nota 22 Nakłady na niefinansowe aktywa trwale, w tym nakłady na ochronę środowiska

Nota 23 Struktura środków pieniężnych przyjęta do rachunku przepływów pieniężnych

Nota 24 Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej sporządzone metodą pośrednią

Nota 25 Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów jednostki

Nota 26 Przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe

Nota 27 Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Nota 28 Przychody i koszty z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszone na kapitał

Nota 29 Spółki, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% udziałów w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki

Nota 30 Podstawy prawne odstąpienia od konsolidacji - odstąpienie o konsolidacji

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, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	126 838,72	0,00	219 647,75	0,00	219 647,75	0,00	0,00	126 838,72	126 838,72	219 647,75
Urządzenia techniczne i maszyny	364 649,89	0,00	23 872,55	0,00	23 872,55	0,00	0,00	0,00	0,00	388 522,44
Środki transportu	284 111,55	0,00	4 401,39	0,00	4 401,39	0,00	0,00	0,00	0,00	288 512,94
Razem	775 600,16	0,00	247 921,69	0,00	247 921,69	0,00	0,00	126 838,72	126 838,72	896 683,13

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 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
0,00	0,00	3 054,06	0,00	3 054,06	0,00	3 054,06	126 838,72	216 593,69
314 908,58	0,00	35 473,75	0,00	35 473,75	0,00	350 382,33	49 741,31	38 140,11
236 851,59	0,00	37 098,35	0,00	37 098,35	0,00	273 949,94	47 259,96	14 563,00
551 760,17	0,00	75 626,16	0,00	75 626,16	0,00	627 386,33	223 839,99	269 296,80

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
Projekt UDA-RPSL 1	1 440 442,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 440 442,52
Inne wartości niematerialne i prawne	17 926,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 926,92
Razem	1 458 369,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 458 369,44

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
1 440 442,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 440 442,52	0,00	0,00
17 926,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 926,92	0,00	0,00
1 458 369,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 458 369,44	0,00	0,00

Nota 3 Zmiana wartości inwestycji długoterminowych niefinansowych

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
Inwestycje długoterminowe niefinansowe (nieruchomości)	13 614 816,04	0,00	0,00	0,00	13 276 816,04	338 000,00	14 039 840,26	0,00	14 039 840,26	0,00	27 654 656,30	338 000,00
Razem	13 614 816,04	0,00	0,00	0,00	13 276 816,04	338 000,00	14 039 840,26	0,00	14 039 840,26	0,00	27 654 656,30	338 000,00

Nota 3a Zmiana wartości inwestycji długoterminowych finansowych

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
Długoterm.pap.wart.-NETS U.S.A.	3 255 889,90	0,00	338 500,00	565 859,60	0,00	3 028 530,30	0,00	0,00	0,00	0,00	3 255 889,90	3 028 530,30
Długoterm.pap.wart.-Hornigold Reit S.A	1 579 741,81	440 884,73	5 940 468,72	2 050,00	3 979 415,83	3 979 629,43	6 825 733,07	0,00	6 825 733,07	0,00	8 405 474,88	3 979 629,43
Długoterm.pap.wart.-Śląska Prohibicja S.A.	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00
Długoterm.pap.wart.-Farmy Fotowoltaiki S.A.	861 397,30	0,00	0,00	92 380,90	43 502,70	725 513,70	0,00	0,00	0,00	0,00	861 397,30	725 513,70
Długoterm.pap.wart.-HUS S.A.	0,00	0,00	11 110,00	0,00	0,00	11 110,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 110,00
Długoterm.pap.wart.- Elon Motors S.A.	21 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 000,00	21 000,00
Długoterm.pap.wart.-Śląskie Kamienie S.A	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00
Długoterm.pap.wart.- Geo-Term S.A	0,00	107 350,00	0,00	10 700,60	0,00	96 649,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	96 649,40
Długoterm.pap.wart.-Frame Home Sp. z o.o.	500 262,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 262,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 262,00	500 262,00
Długoterm.pap.wart.-Śl. Kamienie na Kozielsk	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00	10 000,00
Długoterm.pap.wart.-Solenerga Sp. z o.o.	0,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00
Długoterm.pap.wart.-Sension Sp. z o.o.	30 000,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00	120 000,00
Długoterm.pap.wart.-Plac Wolności 2 Sp. z o.o.	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00	5 000,00
Długoterm.pap.wart.-SP Produkcja Sp. z o.o.	5 970 892,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 970 892,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 970 892,00	5 970 892,00
Razem	13 334 183,01	2 138 234,73	6 290 078,72	670 991,10	4 022 918,53	17 068 586,83	6 825 733,07	0,00	6 825 733,07	0,00	20 159 916,08	17 068 586,83

Nota 4 Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

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
Aktualizacja wartości inwestycji niefinansowych	14 039 840,26	0,00	14 039 840,26	0,00
Razem	14 039 840,26	0,00	14 039 840,26	0,00

Nota 5 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
Długoterminowe pap. wart.-Hornigold Reit S.A	6 825 733,07	0,00	6 825 733,07	0,00
Razem	6 825 733,07	0,00	6 825 733,07	0,00

Nota 6 Środki trwale niemortyzowane lub nieumarzane (ewidencjonowane pozabilansowo)

Na podstawie umów najmu Spółka na dzień 31.12.2021 użytkuje następujące środki trwale

Wynajmujący	czas trwania umowy	cena najmu netto	przedmiot najmu
Hornigold Apartamenty Katowice Sp. z o.o.	01.02.2021-czas nieokreślony	6000,00	lokal biurowy ul. Mikołaja Kopernika 6/2 w Katowicach
Hornigold Apartamenty Katowice Sp. z o.o.	01.10.2021-czas nieokreślony	1211,02	samochód osobowy SK446SE
Petterson Sp. z o.o.	12.12.2019-czas nieokreślony	2875,49	samochód osobowy ST1507R
Petterson Sp. z o.o.	01.07.2021-czas nieokreślony	3779,10	samochód osobowy ST2928R
Petterson Sp. z o.o.	01.12.2021-31.03.2022	2903,16	samochód osobowy SG951AG

Na podstawie umów leasingowych Spółka na dzień 31.12.2021r. użytkuje następujące środki trwale

Instytucja	Marka samochodu	Nr rejestracyjny	miesięczna wartość brutto faktury
Leasys Polska Sp. z o.o.	FIAT 500X	SK245LM	1 264,01
Leasys Polska Sp. z o.o.	JEEPRNEGADE	SK014LU	1 051,53

Nota 7 Papiery wartościowe (inwestycje krótkoterminowe)

Inwestycje krótkoterminowe finansowe	Stan na początek roku obrotowego (wartość brutto)	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku obrotowego (wartość brutto) (2+3+4-5-6)
1	2	3	4	5
weksle Hornigold Reit S.A.	93 883,70	2 785 200,56	1 752 883,70	1 126 200,56
weksle IRT Polska Sp. z o.o.	0,00	1 130 900,41	0,00	1 130 900,41
weksle SP Produkcja Sp. z o.o.	1 015 650,00	1 085 650,00	1 058 250,00	1 043 050,00
weksle Petterson Sp. z o.o.	0,00	177 681,19	0,00	177 681,19
weksle NETSU S.A.	665 170,64	62 700,00	727 870,64	0,00
weksle Śląska Prohibicja S.A.	597 037,30	750 055,88	1 267 414,60	79 678,58
weksle Bajtle Sp. z o.o.	20 300,00	22 100,00	42 400,00	0,00
weksle Farma F1 Sp. z o.o.	32 150,00	0,00	32 150,00	0,00
weksle Theo Investment Sp. z o.o.	0,00	377 479,53	0,00	377 479,53
weksle Śląskie Kamienice na Kozielskiej Sp. z o.o.	0,00	201 389,85	115 537,26	85 852,59
weksle Max Investments Sp. z o.o.	10 000,00	11 034,52	10 000,00	11 034,52
obligacje Hornigold Reit S.A.	0,00	345 000,00	330 000,00	15 000,00
obligacje seria B Frame Home Sp. z o.o.	0,00	200 000,00	0,00	200 000,00
akcje VARSAV Game Studios S.A.	254 320,00	0,00	254 320,00	0,00
Razem	2 688 511,64	7 149 191,94	5 590 826,20	4 246 877,38

Nota 8 Odpisy aktualizujące wartość należności

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4 - 5)
		zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6
Aktualizacja należności do 12 miesięcy Netsu S.A.	1 000 452,08	0,00	0,00	923 493,08	76 959,00
Razem	1 000 452,08	0,00	0,00	923 493,08	76 959,00

Nota 9 Struktura własności kapitału podstawowego – stan na koniec roku obrotowego

Nazwisko (nazwa) akcjonariusz	Liczba posiadanych przez akcjonariusza akcji	Wartość nominalna posiadanych przez akcjonariusza akcji	Udział procentowy w kapitale spółki w %
1	2	3	4
January Ciszewski	5 518 244	551 824,40	24,00
Petterson Sp. z o.o.	3 882 145	388 214,50	16,62
Andrzej Zieliński	3 275 570	327 557,00	14,24
Pozostali (poniżej 5%)	10 321 305	1 032 130,50	45,14
Razem	22 997 264	2 299 726,40	100,00

Nota 10 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	16 191 336,30	2 100 000	18 291 336,30
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	16 191 336,30	2 100 000	18 291 336,30

Nota 11 Zmiany w stanie kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny

Wyszczególnienie	Wartość kapitału (funduszu) na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość kapitału (funduszu) na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
Wycena inwestycji długoterminowych	6 825 733,07	0,00	6 825 733,07	0,00
Zagrożenie kontynuacji działalności	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	6 825 733,07	0,00	6 825 733,07	0,00

Nota 12 Propozycja podziału zysku za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Nierozliczony wynik lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzeniu udziałów/akcji własnych) (+/-)	0,00
2. Zysk netto za rok obrotowy	700 280,74
3. Razem zysk do podziału	700 280,74
4. Proponowany podział zysku	
– pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00
– wypłata dywidendy	0,00
– zwiększenie kapitału zapasowego	700 280,74
– zwiększenie kapitału rezerwowego	0,00
– zwiększenie kapitału podstawowego	0,00
– wypłata nagród, premii	0,00
– zasilenie funduszy specjalnych	0,00
– inne	0,00
5. Niepodzielony zysk	0,00

Nota 15 Zobowiązania według okresów wymagalności

Wyszczególnienie	Okres wymagalności								Razem		
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat				
	Stan na								BO	BZ	
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	(2 + 4 + 6 + 8)	(3 + 5 + 7 + 9)	
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 m-cy	239 460,26	145 278,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	239 460,26	145 278,00
-inne	5 534 100,27	5 245 148,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 534 100,27	5 245 148,62
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- kredyty i pożyczki	3 397 746,88	8 804 853,98	0,00	0,00	0,00	0,00	9 827 110,65	5 539 525,16	13 224 857,53	14 344 379,14	
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	13 650 000,00	11 658 000,00	3 620 000,00	3 534 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 270 000,00	15 192 000,00	
- inne zobowiązania finansowe	40 701,58	25 966,50	23 081,70	3 217,83	0,00	0,00	0,00	0,00	63 783,28	29 184,33	
- z tytułu dostaw i usług	1 032 086,57	2 951 397,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 032 086,57	2 951 397,43	
- zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	7 774 907,40	6 983 485,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 774 907,40	6 983 485,85	
- zobowiązania wekslowe	4 053 389,95	726 426,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 053 389,95	726 426,98	
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	721 808,99	3 130 893,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	721 808,99	3 130 893,38	
- z tytułu wynagrodzeń	52 406,71	39 420,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52 406,71	39 420,69	
- inne	1 353 883,73	259 576,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 353 883,73	259 576,39	
Razem	37 850 492,34	39 970 447,82	3 643 081,70	3 537 217,83	0,00	0,00	9 827 110,65	5 539 525,16	51 320 684,69	49 047 190,81	

Nota 16 Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

WYSZCZEGÓLNIENIE	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia			
	Na początek roku obrotowego	Na koniec roku obrotowego	Ogółem		Przedmiot Hipoteki	Pozycja w Bilansie
			Na początek roku obrotowego	Na koniec roku obrotowego		
Hipoteka	2 000 000,00	2 000 000,00	2 400 000,00	2 400 000,00	Bytom, ul. Katowicka 25 KA1Y/00030875/6	półprodukty i produkty w toku
Hipoteka	500 000,00	500 000,00	540 000,00	540 000,00	Franciszkańska 15A/2, KA1K/00141502/1	niefinansowe inwestycje
Hipoteka	4 611 774,65	4 421 498,16	10 800 000,00	10 800 000,00	Dabrowskiego 22, KA1K/00024310/2	półprodukty i produkty w toku
Hipoteka	2 029 500,00	1 798 727,67	2 029 500,00	2 029 500,00	Dabrowskiego 22, KA1K/00024310/2	półprodukty i produkty w toku
Hipoteka	400 000,00	400 000,00	4 272 000,00	4 272 000,00	Dabrowskiego 22, KA1K/00024310/2	półprodukty i produkty w toku
Hipoteka	2 798 000,00	2 798 000,00	3 928 800,00	3 928 800,00	Dabrowskiego 22, KA1K/00024310/2	półprodukty i produkty w toku

Nota 17 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:				
Ubezpieczenia majątkowe i komunikacyjne	595 791,78	214 708,29	571 791,86	238 708,21
Koszty reprezentacji i reklamy	30 958,49	33 198,31	49 932,65	14 224,15
Pozostałe	77 869,85	0,00	77 869,85	0,00
Uслуги remontowe	332 834,70	181 509,98	289 860,62	224 484,06
Usługi remontowe	154 128,74	0,00	154 128,74	0,00
2. Czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:				
Dofinansowanie projektu otrzymane z PARF	0,00	256 029,40	0,00	256 029,40
Pozostałe	0,00	242 030,79	0,00	242 030,79
Pozostałe	0,00	13 998,61	0,00	13 998,61

Nota 18 Wykaz zobowiązań warunkowych ze szczególnym naciskiem na udzielone gwarancje spłat kredytów w Spółkach powiązanych i ewentualnie pozostałych

Zestawienie umów poręczenia udzielonego przez Berg Holding		KWOTA			
KOMU	ZA KOGO	01.01.2021	31.12.2021	TYTUŁ	Data powstania
KL FINANCIAL SP. Z O.O.	Hornigold Apartamenty Katowice sp. z o.o.	0,00	414 756,93	zwrot zaliczki na zakup lokali	2021
Walenty Kliszka	Hornigold Apartamenty Katowice sp. z o.o.	0,00	1 109 934,06	zwrot zaliczki na zakup lokali	2021
Zdzisław Gdaniec	Hornigold Apartamenty Katowice sp. z o.o.	0,00	1 000 000,00	zwrot zaliczki na zakup lokali	2021
GRUPA TMT Sp. z o.o.	NETSU S.A.	0,00	400 000,00	poręczenie spłaty umowy pożyczki	2021
MBS Mikołów	SP PRODUKCJA/ŚLĄSKA PROHIBICJA S.A.	2 105 943,37	1 277 719,08	poręczenie spłaty kredytu nr 267467-200000108710-1	25.11.2019
Bank Pocztowy S.A.	Hornigold Apartamenty Katowice sp. z o.o.	14 591 787,74	13 338 264,60	poręczenie spłaty kredytu	2019
MBS Mikołów	Fulinowo sp. z o.o.	926 330,66	482 179,49	poręczenie spłaty kredytu nr 267285-20000108710-1	
Bank Spółdzielczy w Pucku	Fulinowo sp. z o.o.	3 527 024,15	2 232 415,01	poręczenie spłaty kredytu 22/2018	2018
PKO BANK POLSKI	Fulinowo sp. z o.o.	403 081,47	360 045,61	poręczenie spłaty kredytu	

Nota 19 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	107,02
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 20 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów i towarów

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto na kraj		Sprzedaż netto za granicę			
			dostawy wewnątrzwspólnotowe		eksport	
	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy
1	2	3	4	5	6	7
Produktów i usług	1 367 132,13	26 724 014,18	0,00	0,00	0,00	0,00
Towarów i materiałów	4 204 226,70	22 401,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	5 571 358 83	26 746 415,18	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 21 Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Opis pozycji	Rok bieżący	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
	Wartość łączna		
Zysk (strata) brutto za dany rok	459 503,97	6 146 675,92	-5 687 171,95
Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	-1 236 774,24	0,00	-1 236 774,24
Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym	-387 551,19	0,00	-387 551,19
Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	8 212 667,50	0,00	8 212 667,50
Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	1 147 630,31	0,00	1 147 630,31
Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych	-63 907,39	0,00	-63 907,39
Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00	0,00	0,00
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	8 131 568,96	6 146 675,92	1 984 893,04
Podatek dochodowy	-240 776,77	1 167 868,00	-1 408 644,77
Zysk netto	700 280,74	4 978 807,92	-4 278 527,18

Nota 22 Nakłady na niefinansowe aktywa trwale, w tym nakłady na ochronę środowiska

Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku obrotowym (bieżącym)	Nakłady planowane na rok następny
1	2	3
1. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
2. Środki trwale przyjęte do użytkowania, w tym:	143 080,34	0,00
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
3. Środki trwale w budowie, w tym:	0,00	0,00
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania	0,00	0,00

Nota 23 Struktura środków pieniężnych przyjęta do rachunku przepływów pieniężnych

Rodzaj środków pieniężnych	Rok poprzedni	Rok bieżący	Zmiana stanu środków pieniężnych
1	2	3	4
Środki pieniężne w kasie	164 464,94	83,96	-164 380,98
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	278 403,90	1 314 660,86	1 036 256,96
Inne środki pieniężne, w tym:	0,00	0,00	0,00
Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	442 868,84	1 314 744,82	871 875,98

Nota 24 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	1 465 918,45	700 280,74
II. Korekty razem	-10 663 232,93	1 211 915,14
1. Amortyzacja	228 180,40	75 626,16
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2 145 422,47	-24 205,68
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	363 208,18	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	-3 126 122,15	-1 586 335,01
6. Zmiana stanu zapasów	-97 299,37	-306 821,44
7. Zmiana stanu należności	2 592 346,86	524 123,00
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	3 681 907,63	2 134 464,90
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	4 198 673,05	395 063,21
10. Inne korekty	-20 649 550,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	-9 197 314,48	1 912 195,88

Nota 25 Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów jednostki

Wyszczególnienie	Wynagrodzenia brutto wypłacone w bieżącym roku obrotowym	
	obciążające koszty	obciążające zysk
1	2	3
Organ zarządzający	203 230,40	0,00
Organ nadzorujący	0,00	0,00
Organ administrujący	0,00	0,00

Nota 26 Przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
Pracownicy umysłowi	7
Pracownicy na stanowiskach roboczych	0
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
Uczniowie	0
Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	0
Razem	7

Nota 27 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	12 000,00	0,00	12 000,00

Nota 28 Przychody i koszty z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszone na kapitał

Rodzaj popełnionego błędu	Kwota
1	2
Korekta przychodów	0,00
Korekta kosztów	0,00
Korekta zysku (straty) z lat ubiegłych	2 108 756,58

Nota 29 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
1	2
Śląskie Kamienice S.A. ul. Mikołaja Kopernika 6/2, 40-064 Katowice	100,00%
Śląskie Kamienice na Kozielskiej Sp. z o.o. ul. Mikołaja Kopernika 6/2, 40-064 Katowice	100,00%
Sension Sp. z o.o. ul. Mikołaja Kopernika 6/2, 40-064 Katowice	100,00%
Śląska Prohibicja S.A. ul. Bernarda Krawczyka 1, 40-423 Katowice	96,14%
SP Produkcja Sp. z o.o. ul. Mikołaja Kopernika 6/2 40-064 Katowice	96,14%
Geo-Term Polska S.A. w restrukturyzacji ul. Chemików 1, 32-600 Oświęcim	79,77%
Farmy Fotowoltaiki S.A. ul. Mikołaja Kopernika 6/2, 40-064 Katowice	63,30%
Hornigold Reiti S.A. ul. Mikołaja Kopernika 6 40-064 Katowice	58,97%
NETSU S.A. ul. Mikołaja Kopernika 6/2 40-064 Katowice	32,06%
Elon Motors S.A. al. Grunwaldzka 411 80-309 Gdańsk	21,00%

Nota 30 Podstawy prawne odstąpienia od konsolidacji – odstąpienie od o konsolidacji

Na podstawie art.58 Ustawy o Rachunkowości spółka Berg Holding S.A. nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2021 r. z uwagi na to, że dane finansowe jednostek zależnych są nieistotne z punktu widzenia skonsolidowanego wyniku finansowego.