

GRUPA KAPITAŁOWA HORNIGOLD REIT S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na 31 grudnia 2019

Spis treści

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	2
SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	10
SKONSOLIDOWANY BILANS - A K T Y W A.....	12
SKONSOLIDOWANY BILANS - P A S Y W A.....	14
SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	16
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.....	19
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	22

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

Data sporządzenia: 03.03.2020 r.

Wrocław, 3 marca 2020 r.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa i siedziba jednostki dominującej:

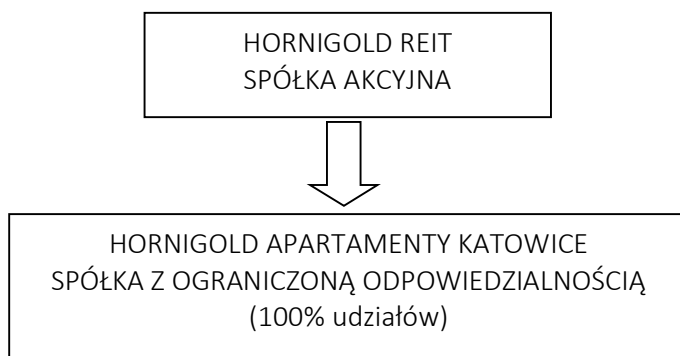
HORNIGOLD REIT SPÓŁKA AKCYJNA
UL. MIKOŁAJA KOPERNIKA 6
40-064 KATOWICE
REGON: 142416650
NIP: 527-26-29-714
KRS: 0000363689

Hornigold Reit S.A. jest spółką notowaną na rynku New Connect, która prowadzi działalność opartą na krótkoterminowym wynajmie i sprzedaży luksusowych apartamentów, stanowiących atrakcyjną alternatywę dla usług hotelarskich. Emitent oferuje również 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.

2. Wykaz jednostek zależnych objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym oraz informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale, kwocie kapitału podstawowego:

Hornigold Apartamenty spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, 100% zaangażowania w kapitale o wysokości 6.010.000 zł.

Schemat grupy kapitałowej:



3. Informacje na temat kryteriów zastosowanych przez jednostkę dominującą do konsolidacji.

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

SPÓŁKA	% udziałów
Hornigold Apartamenty KATOWICE Sp. z o.o.	100%

Jednostka dominująca konsoliduje danych jednostek zależnych jeżeli ich łączny wynik netto przekracza 10% skonsolidowanego wyniku netto oraz ich łączna suma bilansowa przekracza 10% skonsolidowanej sumy bilansowej.

Do przeprowadzenia konsolidacji grupy zastosowano pełną metodę konsolidacji.

4. Podstawa prawna

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (dziennik ustaw z tekstem jednolitym to Dz. U. 2019 poz. 351) oraz Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 25.09.2009 r. w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych (Dz. U. 2017 poz. 676 t.j.).

5. Metoda konsolidacji

Konsolidacja dokonana została metodą konsolidacji pełnej, polegającej na sumowaniu, w pełnej wartości, poszczególnych pozycji odpowiednich sprawozdań finansowych jednostki dominującej i jednostek zależnych, dokonaniu wyłączeń oraz innych korekt o których mowa poniżej.

6. Wyłączenia

Wyłączenia dokonane w niniejszym sprawozdaniu Grupy Kapitałowej Hornigold REIT S.A. obejmują:

- wartość udziałów posiadanych przez jednostkę dominującą w jednostce zależnej z tą częścią, wycenionych według wartości godziwej aktywów netto jednostki zależnej, która odpowiada udziałowi jednostki dominującej w jednostce zależnej, na dzień rozpoczęcia sprawowania nad nimi kontroli.
- wzajemne należności i zobowiązania oraz inne rozrachunki o podobnym charakterze jednostek objętych konsolidacją;
- przychody i koszty operacji gospodarczych dokonanych między jednostkami objętymi konsolidacją;
- zyski lub straty powstałe w wyniku operacji gospodarczych dokonanych między jednostkami objętymi konsolidacją, zawarte w wartości aktywów podlegających konsolidacji;

7. Wykaz innych niż jednostki podporządkowane jednostek ze wskazaniem nazw (firm) i siedzib, w których jednostki powiązane posiadają mniej niż 20 % udziałów (akcji), z podaniem wysokości kapitału (funduszu) podstawowego tych jednostek, udziału w tym kapitale (funduszu) oraz udziału w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różna od udziału w kapitale (funduszu) podstawowym i wyniku finansowym netto za ostatni rok obrotowy.

Nie dotyczy

8. Wykaz jednostek podporządkowanych wyłączonych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego wraz z podaniem podstawy prawnej oraz uzasadnieniem dokonania wyłączenia.

Nie dotyczy. Na dzień bilansowy jednostka dominująca nie posiadała akcji ani udziałów w kapitale innych jednostek, poza jednostką zależną podlegającą konsolidacji.

9. Wskazanie czasu trwania działalności jednostek powiązanych, jeżeli jest on ograniczony.

Nie dotyczy

10. Wskazanie okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym oraz lat obrotowych i okresów objętych sprawozdaniami finansowymi jednostek powiązanych, jeżeli są one różne od okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego przyjęto następujące okresy sprawozdawcze:

SPÓŁKA	Okres objęty sprawozdaniem
Hornigold Apartamenty Sp.z o.o.	01.01.2019 – 31.12.2019

Powyższe okresy sprawozdawcze nie są datą objęcia kontroli w spółkach zależnych przez spółkę dominującą. Jeżeli jednostka dominująca nie dysponuje sprawozdaniem finansowym spółek w których posiada udziały za okresy od dnia nabycia udziałów lub dnia objęcia kontroli, do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego przyjmuje się sprawozdanie dostępne przez spółkę zależną tj. najczęściej za cały przyjęty okres obrotowy - wskazany powyżej.

11. Wskazanie, że sprawozdania finansowe jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zawierają dane łączne, jeżeli w skład jednostek powiązanych wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

Nie dotyczy

12. Sprawozdania finansowe stanowiące podstawę do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostki powiązane w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez te jednostki działalności.
13. W przypadku sprawozdań finansowych sporządzonych za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że są to sprawozdania finansowe sporządzone po połączeniu spółek, oraz wskazanie zastosowanych metod rozliczenia połączeń.

14. Wycena i prezentacja aktywów i pasywów spółki oraz ustalanie wyniku finansowego

Wartości niematerialne i prawne – wyceniane są na dzień bilansowy w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W przypadku braku możliwości ustalenia ceny nabycia składnika aktywów, w szczególności przyjętego nieodpłatnie lub w formie darowizny jego wycenę dokonuje się według cen sprzedaży (cen rynkowych) poprzez analizę wartości rynkowej takiego samego lub podobnego przedmiotu (obiektu). Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od wartości początkowej WNiP w okresach miesięcznych, z zastosowaniem metody linowej, przez okres oszacowanej ekonomicznej użyteczności. Od składników o wartości początkowej mniejszej lub równej 3.500,00 zł odpisów amortyzacyjnych dokonuje się jednorazowo. Odpisów aktualizujących (z tytułu trwałej utraty wartości) dokonuje się w szczególności w przypadku, przeznaczenia do likwidacji, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości.

Środki trwałe – wyceniane są na dzień bilansowy jako wartość początkowa pomniejszona o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od wartości początkowej środków trwałych w okresach miesięcznych, z zastosowaniem metody linowej, przez okres oszacowanej ekonomicznej użyteczności. Od składników o wartości początkowej mniejszej lub równej 3.500,00 zł odpisów amortyzacyjnych dokonuje się jednorazowo. Odpisów aktualizujących (z tytułu trwałej utraty wartości) dokonuje się w szczególności w przypadku przeznaczenia do likwidacji, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości.

Należności długoterminowe wyceniane są na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty czyli z uwzględnieniem należnych odsetek, pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Należności wyrażone w walucie – do wyceny bilansowej przyjmuje się średni kurs NBP z dnia bilansowego stornowany w dniu 01.01 roku następnego.

Inwestycje długoterminowe – wycena według ceny rynkowej, bądź inaczej określonej wartości godziwej, a skutki przeszacowania inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych, powodujące wzrost/spadek ich wartości do poziomu cen rynkowych, bądź inaczej określonej wartości godziwej, ujmowane są odpowiednio jako pozostałe przychody/koszty operacyjne.

Inwestycje w akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych – wycena według wartości w cenie nabycia przeszacowana do wartości w cenie rynkowej; różnicę z przeszacowania ujmuje się w kapitale z aktualizacji wyceny.

Należności krótkoterminowe - wycena bilansowa: w kwocie wymagającej 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.

Należności wyrażone w walucie - wycena bilansowa: średni kurs NBP z dnia bilansowego stornowany na dzień 01. 01 roku następnego.

Inwestycje krótkoterminowe – wycena według ceny rynkowej. Aktualizacja wartości inwestycji krótkoterminowych na dzień bilansowy odnoszona jest odpowiednio do przychodów / kosztów finansowych.

Aktywa pieniężne (na rachunkach bankowych, w kasie, i inne) - wartość nominalna.

Środki wyrażone w walucie – do wyceny przyjęto średni kurs NBP z dnia bilansowego stornowany na dzień 01. 01 roku następnego.

Kapitał własny – wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej, ujmując je w księgach według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i umowy spółki. Kapitał podstawowy wykazuje się w wartości określonej w umowie spółki i wpisanej do Krajowego Rejestru Sądowego.

Rezerwy na zobowiązania – do wyceny przyjmowana jest uzasadniona, wiarygodnie oszacowana wartość. Skutki finansowe tworzonych rezerw oraz nierozwiązane rezerwy na dzień ustania lub zmniejszenia ryzyka zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych w zależności od okoliczności, z którymi powiązane są przyszłe zobowiązania. Rezerwy się (lub zmniejsza) w momencie powstania zobowiązania.

Rezerwy i aktywa z tytułu z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Rozliczenia międzyokresowe - czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, dotyczą kosztów już poniesionych, lecz dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych i wykazywane są w aktywach bilansu. Biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów dokonuje się w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających z bieżących zdarzeń (rezerwy na zobowiązania).

Instrumenty finansowe - wycena bilansowa: aktywa finansowe przeznaczone do obrotu i aktywa finansowe dostępne do sprzedaży – wiarygodnie ustalona wartość godziwa bez potencjalnych kosztów transakcji, a skutki okresowej wyceny zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych; pożyczki udzielone i należności własne, aktywa o ustalonym terminie wymagalności – skorygowana cena nabycia wyliczonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej; aktywa, dla których nie jest ustalony termin

wymagalności, dla których nie istnieje aktywny rynek regulowany i nie można ustalić wiarygodnie wartości godziwej (z wyjątkiem pozycji zabezpieczanych) – cena nabycia, zobowiązania przeznaczone do obrotu, instrumenty pochodne – wartość godziwa, pozostałe zobowiązania finansowe – skorygowana cena nabycia wyliczona przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

Ujmowanie przychodów ze sprzedaży usług

Przychody ze sprzedaży usług ujmuje się w sytuacji, gdy wszystkie z poniższych warunków zostaną spełnione:

- spółka wykonała na rzecz nabywcy usługę, lub dokonała dostawy towarów
- kwotę przychodu można wycenić w wiarygodny sposób,
- istnieje prawdopodobieństwo, że jednostka uzyska korzyści ekonomiczne z tytułu przeprowadzonej transakcji,
- koszty poniesione oraz te, które zostaną poniesione przez jednostkę gospodarczą w związku z transakcją można wycenić w wiarygodny sposób,
- na podstawie wystawionej faktury.

Pozostałe koszty i przychody operacyjne

Do pozycji pozostałych kosztów i przychodów operacyjnych spółka zalicza koszty i przychody, związane z działalnością operacyjną, które nie mogą zostać zaklasyfikowane do innych pozycji. W szczególności w pozycji tej będą ujmowane odpisy (oraz ich ewentualne odwrócenie) z tytułu trwałej utraty wartości niefinansowych aktywów trwałych oraz odpisy z tytułu utraty wartości należności handlowych, zysk, strata na sprzedaży środków trwałych.

Przychody z tytułu odsetek

Przychody z tytułu odsetek ujmuje się proporcjonalnie do upływu czasu z uwzględnieniem zaangażowanej kwoty kapitału oraz efektywnej stopy procentowej przez okres zapadalności, pod warunkiem, że istnieje pewność, że Spółka zrealizuje przychód.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy. Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

ZASADY USTALANIA WYNIKU FINANSOWEGO

Pomiar wyniku finansowego:

Spółka stosuje metodę porównawczą kalkulacji wyniku finansowego. Na wynik finansowy netto składa się:

- wynik ze sprzedaży – przychody ze sprzedaży towarów i usług minus koszty według rodzajów minus wartość sprzedanych towarów;
- wynik z działalności operacyjnej równy wynikowi na sprzedaży $\pm$ różnica między pozostałymi przychodami a kosztami operacyjnymi;
- wynik z działalności gospodarczej równy wynikowi z działalności operacyjnej $\pm$ różnica między przychodami a kosztami finansowymi;
- wynik brutto równy wynikowi z działalności gospodarczej;
- wynik netto równy wynikowi brutto pomniejszonemu o obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego.

Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie dostarczenia towaru, lub w momencie wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz po uwzględnieniu wszelkich udzielonych rabatów.

Przychody i zyski Spółka identyfikuje zgodnie z art. 3 ust. 1 pkt 30 ustawy; koszty i straty – art.3 ust. 1 pkt 31 ustawy.

Ewidencja kosztów w układzie rodzajowym prowadzona jest w zespole 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie” z podziałem na pozycje:

- amortyzacja,
- zużycie materiałów i energii,
- usługi obce,
- podatki i opłaty,
- wynagrodzenia,
- ubezpieczenia społeczne i świadczenia,
- pozostałe koszty rodzajowe,
- wartość sprzedanych towarów

Pozostałe koszty i przychody operacyjne Spółka identyfikuje zgodnie z art. 3 ust. 1 pkt 32 UoR.

Metoda ustalania zysku/straty z działalności gospodarczej

Na zysk/stratę z działalności gospodarczej składa się wynik z działalności gospodarczej i wynik operacji finansowych.

Wynik operacji finansowych jednostki został określony zgodnie z art. 42 ust. 3 UoR

Metoda ustalania zysku/straty netto

Wynik netto jednostki stanowi różnicę między wynikiem brutto a obowiązkowymi obciążeniami wyniku finansowego.

Obowiązkowe obciążenia zysku brutto obejmują podatek dochodowy od osób prawnych oraz inne obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego.

Zgodnie z art. 37 ust. 8 ustawy wpływający na wynik finansowy podatek dochodowy za dany okres sprawozdawczy obejmuje część bieżącą i część odroczoną.

Zgodnie z art. 37 ust. 10 ustawy Spółka odstępuje od ustalania części odroczonej podatku.

Ustalenie zysku/straty netto

$$\begin{array}{r} \text{Zysk lub strata brutto} \\ - \\ \text{obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego} \\ \text{(podatek dochodowy, inne obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego)} \\ = \\ \text{zysk lub strata netto} \end{array}$$

W trakcie roku obrotowego nie dokonano zmian w zakresie polityki rachunkowości.

Lp	SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	01.01.19 – 31.12.2019	01.01.18 – 31.12.18
A	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	5 354 639,67 zł	2 289 270,18 zł
	- od jednostek powiązanych	21 004,64 zł	0,00 zł
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 111 895,67 zł	83 620,18 zł
II.	Zmiana stanu produktów	0,00 zł	0,00 zł
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00 zł	0,00 zł
IV.	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	4 242 744,00 zł	2 205 650,00 zł
B	Koszty działalności operacyjnej (I+II+VIII)	3 908 110,66 zł	2 983 719,19 zł
I	Amortyzacja	0,00 zł	0,00 zł
II	Zużycie materiałów i energii	284 231,51 zł	4 118,01 zł
III	Usługi obce	1 015 015,03 zł	70 819,94 zł
IV	Podatki i opłaty, w tym:	114 343,55 zł	0,00 zł
	- podatek akcyzowy	0,00 zł	
V	Wynagrodzenia	273 189,14 zł	9 215,24 zł
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	48 322,42 zł	0,00 zł
	- emerytalne	0,00 zł	
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	112 237,56 zł	2 566,00 zł
VIII	Wartość nabycia spłaconych wierzytelności	2 060 771,45 zł	2 897 000,00 zł
C	Zysk/Strata ze sprzedaży (A - B)	1 446 529,01 zł	-694 449,01 zł
D	Pozostałe przychody operacyjne (I+II+III)	431 224,51 zł	560,18 zł
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00 zł	0,00 zł
II	Dotacje	0,00 zł	0,00 zł
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00 zł	
IV	Inne przychody operacyjne	431 224,51 zł	560,18 zł
E	Pozostałe koszty operacyjne (I+II+III)	414 951,20 zł	414,69 zł
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00 zł	0,00 zł
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00 zł	0,00 zł
III	Inne koszty operacyjne	414 951,20 zł	414,69 zł
F	Zysk/Strata na działaln operacyjnej (C+D-E)	1 462 802,32 zł	-694 303,52 zł
G	Przychody finansowe (I+II+III+IV+V)	1 256,75 zł	1 528,77 zł
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00 zł	
	a) od jednostek powiązanych, w tym :	0,00 zł	
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00 zł	
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00 zł	
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00 zł	
II	Odsetki uzyskane, w tym:	1 256,72 zł	1 528,77 zł
	- od jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00 zł	
	- w jednostkach powiązanych	0,00 zł	
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00 zł	
V	Inne	0,03 zł	0,00 zł
H	Koszty finansowe (I+II+III+IV)	576 785,20 zł	1 634,35 zł
I	Odsetki, w tym:	576 785,16 zł	1 634,35 zł
	- dla jednostek powiązanych	0,00 zł	
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00 zł	0,00 zł

Grupa Kapitałowa HORNIGOLD REIT S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na 31 grudnia 2019r.

	- od jednostek powiązanych	0,00 zł	
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00 zł	
IV	Inne	0,04 zł	0,00 zł
I	Zysk na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0,00 zł	0,00 zł
J	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H +/- I)	887 273,87 zł	-694 409,10 zł
K	Odpis wartości firmy	0,00 zł	0,00 zł
I	Odpis wartości firmy - jednostki zależne	0,00 zł	0,00 zł
II	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	0,00 zł	0,00 zł
L	Odpis ujemnej wartości firmy	0,00 zł	0,00 zł
I	Odpis wartości ujemnej firmy - jednostki zależne	0,00 zł	0,00 zł
II	Odpis wartości ujemnej firmy - jednostki współzależne	0,00 zł	0,00 zł
M	Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw wartości	0,00 zł	0,00 zł
I	Zysk/Strata brutto (F+G-H)	887 273,87 zł	-694 409,10 zł
J	Podatek dochodowy	53 404,00 zł	0,00 zł
K	Pozost obow zmniejszenia zysku (zwiększenie straty)		
L	ZYSK/STRATA NETTO (I-J-K)	833 869,87 zł	-694 409,10 zł

SKONSOLIDOWANY BILANS - A K T Y W A		31.12.2019	31.12.2018
A	AKTYWA TRWAŁE (I+II+III+IV+V)	27 675 967,81 zł	4 507 235,21 zł
I	Wartości niematerialne i prawne (1+2+3+4)	0,00 zł	0,00 zł
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00 zł	
2	Wartość firmy	0,00 zł	
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł
4	Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	0,00 zł	0,00 zł
II	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00 zł	0,00 zł
1	Wartość firmy-jednostki zależne		
2	Wartość firmy-jednostki współzależne		
III	Rzeczowe Aktywa Trwałe (1+2+3)	32 307,00 zł	0,00 zł
1	Środki trwałe	23 107,00 zł	0,00 zł
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00 zł	
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	23 107,00 zł	0,00 zł
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00 zł	0,00 zł
d)	środki transportu	0,00 zł	0,00 zł
e)	inne środki trwałe	0,00 zł	0,00 zł
2	Środki trwałe w budowie	9 200,00 zł	0,00 zł
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00 zł	
IV	Należności długoterminowe (1+2)	1 524 000,00 zł	1 524 000,00 zł
1	Od jednostek powiązanych	0,00 zł	
2	Od pozostałych jednostek	1 524 000,00 zł	1 524 000,00 zł
V	Inwestycje długoterminowe	26 069 285,15 zł	2 932 859,55 zł
1	Nieruchomości	24 012 750,15 zł	2 932 859,55 zł
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	
3	Długotrwałe aktywa finansowe	2 056 535,00 zł	0,00 zł
a)	w jednostkach zależnych i niebędących spółkami handlowymi jednostkach współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub proporcjonalnej	2 056 535,00 zł	0,00 zł
	- udziały lub akcje	0,00 zł	0,00 zł
	- inne papiery wartościowe	0,00 zł	0,00 zł
	- udzielone pożyczki	2 056 535,00 zł	0,00 zł
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00 zł	0,00 zł
b)	w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	0,00 zł	0,00 zł
	- udziały lub akcje	0,00 zł	0,00 zł
	- inne papiery wartościowe	0,00 zł	0,00 zł
	- udzielone pożyczki	0,00 zł	0,00 zł
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00 zł	0,00 zł
c)	w pozostałych jednostkach	0,00 zł	0,00 zł
	- udziały lub akcje	0,00 zł	0,00 zł
	- inne papiery wartościowe	0,00 zł	0,00 zł
	- udzielone pożyczki	0,00 zł	0,00 zł
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00 zł	0,00 zł
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00 zł	
VI	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	50 375,66 zł	50 375,66 zł

1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	50 375,66 zł	50 375,66 zł
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł	0,00 zł

B	AKTYWA OBROTOWE (I+II+III+IV)	4 306 191,65 zł	2 109 720,25 zł
I	Zapasy (1+2+3+4+5)	634 684,57 zł	643 000,00 zł
1	Materialy	0,00 zł	0,00 zł
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00 zł	0,00 zł
3	Produkty gotowe	0,00 zł	0,00 zł
4	Towary	233 058,55 zł	243 000,00 zł
5	Zaliczki na dostawy	401 626,02 zł	400 000,00 zł
II	Należności krótkoterminowe (1+2)	2 849 575,73 zł	1 200 980,05 zł
1	Należności od jednostek powiązanych	1 874 271,59 zł	185 479,70 zł
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 727,50 zł	185 479,70 zł
	- do 12 miesięcy	1 727,50 zł	185 479,70 zł
	- powyżej 12 miesięcy	0,00 zł	
b)	inne	1 872 544,09 zł	0,00 zł
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00 zł	0,00 zł
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00 zł	0,00 zł
	- do 12 miesięcy	0,00 zł	0,00 zł
	- powyżej 12 miesięcy	0,00 zł	
b)	inne	0,00 zł	0,00 zł
3	Należności od pozostałych jednostek	975 304,14 zł	1 015 500,35 zł
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	461 311,28 zł	908 150,21 zł
	- do 12 miesięcy	461 311,28 zł	908 150,21 zł
	- powyżej 12 miesięcy	0,00 zł	
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00 zł	51 118,72 zł
c)	inne	513 992,86 zł	56 231,42 zł
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00 zł	
III	Inwestycje krótkoterminowe	677 851,98 zł	263 245,20 zł
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	677 851,98 zł	263 245,20 zł
a)	w jedn. zależ. i niebędących spół. handl. jedn. współzależ.	100 500,00 zł	0,00 zł
	- udziały lub akcje	0,00 zł	
	- inne papiery wartościowe	0,00 zł	
	- udzielone pożyczki	100 500,00 zł	0,00 zł
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00 zł	
b)	w jedn. stowarz. i będących spół. handl. jedn. współzależ.		
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c)	w pozostałych jednostkach	142 185,06 zł	142 185,06 zł
	- udziały lub akcje	0,00 zł	0,00 zł
	- inne papiery wartościowe	0,00 zł	
	- udzielone pożyczki	142 185,06 zł	142 185,06 zł
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00 zł	0,00 zł
d)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	435 166,92 zł	121 060,14 zł

	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	435 166,92 zł	121 060,14 zł
	- inne środki pieniężne	0,00 zł	0,00 zł
	- inne aktywa pieniężne	0,00 zł	
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00 zł	
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	144 079,37 zł	2 495,00 zł
C	NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	3 323 092,66 zł	
D	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00 zł	
	SUMA AKTYWÓW(A+B+C+D)	35 305 252,12 zł	6 616 955,46 zł

SKONSOLIDOWANY BILANS - P A S Y W A		31.12.2019	31.12.2018
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY (I+II+VI+VII)	10 789 742,59	6 375 193,38
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	16 359 269,10	12 622 602,50
II	Kapitał (fundusz) zapasowy	36 422 972,85	32 841 545,15
	w tym nadwyżka wartości sprzedaży-emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0	0
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	w tym z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0	0
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0	3736666,6
	w tym tworzone zgodnie z umową/statutem spółki	0	
V	Różnice kursowe z przeliczenia	0	0
VI	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-42 826 369,23	-42 131 211,77
VII	Zysk (strata) netto	833 869,87	-694 409,10
VIII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0
B	Kapitały mniejszości		
C	Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych		
I	Ujemna wartość firmy-jednostki zależne		
II	Ujemna wartość firmy-jednostki współzależne		
D	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA (I+II+III+IV)	24 515 509,53	241 762,08
I	Rezerwy na zobowiązania	36 376,55	36 376,55
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	36 376,55	36 376,55
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- długoterminowa	0	
	- krótkoterminowa	0,00	
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- długoterminowe	0	
	- krótkoterminowe	0,00	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	14 860 674,16	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych	0	0
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
3	Wobec pozostałych jednostek	14 860 674,16	0,00
a)	Kredyty i pożyczki	14 860 674,16	0
b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
c)	Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	Zobowiązania wekslowe	0	
e)	Inne		
III	Zobowiązania krótkoterminowe	9 605 471,59	193 385,53
1	Wobec jednostek powiązanych	2249380,33	108 973,96

Grupa Kapitałowa HORNIGOLD REIT S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na 31 grudnia 2019r.

a)	Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	77183,18	0,00
	- do 12 miesięcy	77183,18	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0	
b)	inne	2172197,15	108973,96
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	
a)	Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	
	- do 12 miesięcy	0	
	- powyżej 12 miesięcy	0	
b)	inne	0	
3	Wobec pozostałych jednostek	7 356 091,26	84 411,57
a)	Kredyty i pożyczki	400,00	0,00
b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	4 765 000,00	0
c)	Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	429 136,77	70 914,69
	- do 12 miesięcy	429 136,77	70 914,69
	- powyżej 12 miesięcy	0	
e)	Zaliczki otrzymane na dostawy	1473176,16	0
f)	Zobowiązania weksłowe	0	
g)	Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	607 355,54	0,00
h)	Z tytułu wynagrodzeń	25 373,32	13 496,88
i)	inne	55 649,44	0,00
3	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	12 987,23	12 000,00
1	Ujemna wartość firmy	0	
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	12 987,23	12 000,00
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	12 987,23	12 000,00
	SUMA PASYWÓW (A+B)	35 305 252,12	6 616 955,46

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2019-31.12.2019	01.01.2018-31.12.2018
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk(strata) netto	833 869,87	-694 409,10
II. Korekty razem	6 077 591,19	-1 747 903,73
1. Zysk (strata) mniejszości	0	0
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0	0
3. Amortyzacja	163 771,56	0,00
4. Odpisy wartości firmy	0	0
5. Odpisy ujemnej wartości firmy	0	0
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-400 004,53	0,00
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-726 944,44	1 634,35
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	9 411 966,49	0,00
9. Zmiana stanu rezerw	-140 597,14	-1 821,65
10. Zmiana stanu zapasów	-2 230 600,75	-643 000,00
11. Zmiana stanu należności	6 911 461,06	-1 188 369,02
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	9 411 966,49	86 147,59
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-140 597,14	-2 495,00
14. Inne korekty z działalności operacyjnej	-2230320,32	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	6 911 461,06	-2 442 312,83
B. Przepływy środków pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	0,00	0,00
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	0
3. Z aktywów finansowych, w tym:		0
a) w jednostkach stowarzyszonych i będących spółkami handlowymi jednostkach współzależnych	0	
- zbycie aktywów finansowych	0	0
- dywidendy i udziały w zyskach	0	0
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	
- odsetki	0	0

- inne wpływy z aktywów finansowych	0	
b) w pozostałych jednostkach	0	
- zbycie aktywów finansowych	0	0
- dywidendy i udziały w zyskach	0	0
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	0
- odsetki	0	0
- inne wpływy z aktywów finansowych	0	0
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	-21 294 256,88	2 932 859,55
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-21073890,6	0
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-100500	0
a) w jednostkach stowarzyszonych i będących spółkami handlowymi jednostkach współzależnych	0	
b) w pozostałych jednostkach	0	0
- nabycie aktywów finansowych	0	0
- udzielone pożyczki długoterminowe	0	0
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0	0
5. Inne wydatki inwestycyjne	-119866,28	2932859,55
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-21 294 256,88 zł	-2 932 859,55 zł
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	14 860 674,16	5 745 656,29
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		5605000
2. Kredyty i pożyczki	14 860 674,16	140 656,29
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0
4. Inne wpływy finansowe	0	0
II. Wydatki	-163 771,56	251 498,85
1. Na nabycie udziałów (akcji własnych)	0	0

2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	0	107679,44
4. Spłata kredytów i pożyczek	0,00	
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8. Odsetki	-163 771,56 zł	1 634,35 zł
9. Inne wydatki finansowe	0,00 zł	142 185,06 zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	14 696 902,60	5 494 157,44
D. Przepływy pieniężne netto razem(A.III+/-B.III+/-C.III)	314 106,78	118 985,06
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		121 060,14
F. Środki pieniężne na początek okresu	121 060,14	2 075,08
G. Środki pieniężne na koniec okresu(F+/-D), w tym:	435 166,92	121 060,14
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Lp.	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	01.01.19-31.12.19	01.01.18-31.12.18
I	Kapitał własny na początek okresu	6375193,38	1464602,48
	- korekty błędów podstawowych	0	
	- zmiana zasad rachunkowości	0	
I.a	Kapitał własny na początek okresu, po korektach	6375193,38	1464602,48
1	Kapitał podstawowy na początek okresu	12 622 602,50	0,00
1.1	Zmiany kapitału podstawowego	3736666,6	0
a)	zwiększenie z tytułu	3736666,6	0
	- podwyższenie kapitału	0	0
	zwiększenie	3736666,6	0
b)	zmniejszenie z tytułu	0	
	-umorzenia udziałów / akcji	0	
	-[]	0	
1.2	Kapitał podstawowy na koniec okresu	16 359 269,10	12 622 602,50
2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0	0
2.1	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0	0
a)	zwiększenie z tytułu	0	
	-uchwała o podwyższeniu kapitału podstawowego	0	
b)	zmniejszenie z tytułu	0	
	-opłacenie kapitału podstawowego	0	
2.2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0	
3	Udziały / akcje własne na początek okresu	0	0
a)	zwiększenie	0	
b)	zmniejszenie	0	
3.1	Udziały / akcje własne na koniec okresu	0	0
4	Kapitał zapasowy na początek okresu	32841545,15	30973211,75
4.1	Zmiany kapitału zapasowego	3581427,7	1868333,4
a)	zwiększenie z tytułu	3581427,7	1868333,4
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	3581427,7	1868333,4
	- z podziału zysku (ustawowo)	0	0
	- likwidacji kapitału rezerwowego	0	0
b)	zmniejszenie z tytułu	0	0
	-umorzenie akcji własnych	0	0
	- rozliczenie straty z lat ubiegłych	0	32841545,15
	-przeznaczenie kapitału zapasowego na wypłatę dywidendy	0	0
	-akcje własne		
4.2	Kapitał zapasowy na koniec okresu	36422972,85	0

5	Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
5.1	Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0	0
a)	zwiększenie z tytułu	0	0
	-[]	0	0
b)	zmniejszenie z tytułu	0	0
	-zbycie środków trwałych	0	0
5.2	Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	3 736 666,60
6	Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	3736666,6	3736666,6
6.1	Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0	3736666,6
a)	zwiększenie z tytułu		
	- program motywacyjny		
	- zwiększenie kapitału podstawowego + agio		
b)	zmniejszenie z tytułu	-3736666,6	3736666,6
	-korekta kosztów programu motywacyjnego, zwiększenie kapitału zakładowego	0	0
	-zwiększenie kapitału zakładowego	-3736666,6	0
6.2	Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0	0
7	Różnice kursowe z przeliczenia	0	
8	Zysk/(strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0	0
8.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0	0
	-korekty błędów podstawowych	0	0
	-zmiana zasad rachunkowości	0	0
8.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0	0
a)	zwiększenie z tytułu	0	0
	- przesunięcie na kapitał zapasowy	0	0
b)	zmniejszenie z tytułu		
	- przesunięcie do strat do pokrycia		
	-przeznaczenie na wypłatę dywidendy		
8.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
8.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-42131211,77	-42131211,77
	-korekty błędów podstawowych	-695157,46	
	-zmiana zasad rachunkowości	0	
8.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-42826369,23	-42131211,77
a)	zwiększenie z tytułu		
	- przeniesienie na pokrycie		
	- błędy lat ubiegłych		
b)	zmniejszenie z tytułu		
	-pokrycie straty kapitałem zapasowym		
8.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-42840369,23	-42131211,77
8.7	Zysk/(strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-42840369,23	-42131211,77
9	Wynik netto	833 869,87 zł	-694409,1

Grupa Kapitałowa HORNIGOLD REIT S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na 31 grudnia 2019r.

a)	zysk netto	833869,87	0
b)	strata netto	0	-694409,1
c)	odpisy z zysku	0	
II	Kapitał własny na koniec okresu	10 789 742,65 zł	6375193,38
III	Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	10789742,65	6375193,38

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

NA 31 GRUDZIEŃ 2019R.

I

- 1) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego jednostki dominującej.

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym %	Liczba głosów	Udział w głosach %
Śląskie Kamienie S.A.	99 650 000	60,91 %	99 650 000	60,91 %
Andrzej Zieliński	19 144 532	11,70 %	19 144 532	11,70 %
Pozostali	44 798 159	27,38 %	44 798 159	27,38 %
Razem	163 592 691	100 %	163 592 691	100 %

- 2) Informacja o jednostkach wyłączonych spod konsolidacji.

Na dzień bilansowy jednostka dominująca nie posiadała akcji ani udziałów w kapitale innych jednostek, poza jednostką zależną podlegającą konsolidacji.

- 3) Skonsolidowany bilans, skonsolidowany rachunek zysków strat zawiera dane porównawcze sporządzone za poprzedni okres sprawozdawczy przez jednostkę dominującą.
- 4) Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym skonsolidowanego sprawozdania finansowego, a nie są uwzględnione w tym sprawozdaniu.

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

- 5) Informacje o istotnych zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, ujętych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Nie wystąpiły

6) Jednostki powiązane objęte konsolidacją dokonały odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych.

Nie dotyczy .

7) Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych.

Nie dotyczy.

8) Jednostki powiązane objęte konsolidacją nie posiadają gruntów użytkowanych wieczystie.

9) Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostki powiązane środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Nie dotyczy.

10) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Stan rezerw na początku roku:	36.376,55 PLN
Zwiększenia:	0 PLN
Zmniejszenia:	0 PLN
Stan rezerw na koniec roku:	36.376,55 PLN

11) Dane o zobowiązaniach długoterminowych

Stan na początku roku:	0 PLN
Zwiększenia:	14 860 674,16 PLN
Zmniejszenia:	0 PLN
Stan na koniec roku:	14 860 674,16 PLN

12) Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku spółki.

Nie dotyczy.

13) Zobowiązania warunkowe.

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

II

Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji – nie wystąpiły.

III

- 1) Przychody ze sprzedaży produktów wykazane w skonsolidowanym rachunku zysków i strat dotyczą działalności podstawowej grupy kapitałowej.

Przychody grupy ze sprzedaży produktów i usług 1 111 895,67 zł

Przychody grupy ze sprzedaży towarów wyniosły 4 242 744,00 zł

- 2) W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły odpisy aktualizujące zapasy oraz nie wystąpiły odpisy aktualizujące środki trwałe.
- 3) W okresie sprawozdawczym nie zaistniały przypadki zaniechania produkcji określonych wyrobów oraz działalności. Nie przewiduje się też zaprzestania działalności w okresach następnych.
- 4) Różnica między podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym brutto.

Nie dotyczy – grupa nie tworzy podatkowej grupy kapitałowej.

- 5) Dane o kosztach rodzajowych.

Amortyzacja	0,00 zł
Zużycie materiałów i energii	284 231,51 zł
Usługi obce	1 015 015,03 zł
Podatki i opłaty, w tym:	114 343,55 zł
- podatek akcyzowy	0,00 zł
Wynagrodzenia	273 189,14 zł
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	48 322,42 zł
- emerytalne	0,00 zł
Pozostałe koszty rodzajowe	112 237,56 zł
Wartość nabycia spłaconych wierzytelności	2 060 771,45 zł

- 6) Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości ani incydentalnie nie wystąpiły.

IV

Do wyceny poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego w walutach obcych użyto kursów średnich ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski w dniu 30.12.2019 r.:

1 EUR = 4,2585 PLN

1 USD = 3,7933 PLN

V

- 1) Nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności przez jednostki powiązane.
- 2) Grupa kapitałowa sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.
- 3) Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostki powiązane umów nieuwzględnionych w bilansie skonsolidowanym w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy grupy kapitałowej,

Pozycja nie zaistniała

- 4) Informacje o wzajemnych transakcjach i saldach z jednostkami powiązanymi.

Hornigold Reit S.A.

sprzedaż netto w okresie sprawozdawczym wyniosła 1.839.499,29 PLN
zakupy netto w okresie sprawozdawczym wyniosły 380.521,75 PLN
saldo należności handlowych na 31.12.2019 r. wyniosło 382.530,00 PLN
saldo zobowiązań handlowych na 31.12.2019r. wyniosło 467.119,25 PLN
saldo pozostałych zobowiązań na 31.12.2019r. wyniosło 899.242,60 PLN

Hornigold Apartamenty sp. z o.o.

sprzedaż netto w okresie sprawozdawczym wyniosła 380.521,75 PLN
zakupy netto w okresie sprawozdawczym wyniosły 1.839.499,29 PLN
saldo należności handlowych na 31.12.2019 r. wyniosło 467.119,25 PLN
saldo zobowiązań handlowych na 31.12.2019r. wyniosło 382.530,00 PLN
saldo pozostałych należności na 31.12.2019r. wyniosło 899.242,60 PLN

5) Przychody i koszty finansowe.

Przychody finansowe na 31.12.2019r.

Wyszczególnienie	Kwota
Odsetki	1256,72
Inne przychody	0,03
RAZEM	1256,75

Koszty finansowe na 31.12.2019r.

Wyszczególnienie	Kwota
Odsetki	576.785,16
Inne koszty	0,04
RAZEM	576.785,20