

SKONSOLIDOWANY
I JEDNOSTKOWY

RAPORT KWARTALNY

ZA OKRES 01.01.2023 – 31.03.2023

Katowice, 15 maja 2023 roku



Spis treści

1. Podstawowe informacje o Emitencie i jego Grupie Kapitałowej	3
2. Informacje o zasadach przyjętych do sporządzenia raportu	7
3. Kwartalne, skrócone, skonsolidowane sprawozdanie finansowe	
Grupy Kapitałowej Emitenta za I kwartał 2023 roku	12
3.1 Rachunek zysków i strat.....	12
3.2 Bilans – aktywa.....	14
3.3 Bilans – pasywa.....	16
3.4 Rachunek przepływów pieniężnych.....	17
3.5 Zestawienie zmian w kapitale własnym.....	20
4. Kwartalne, skrócone, jednostkowe sprawozdanie finansowe	
Emitenta za I kwartał 2023 roku	22
4.1 Rachunek zysków i strat.....	22
4.2 Bilans – aktywa.....	24
4.3 Bilans – pasywa.....	26
4.4 Rachunek przepływów pieniężnych.....	27
4.5 Zestawienie zmian w kapitale własnym.....	29
Podsumowanie.....	31
5. Komentarz Emitenta na temat zdarzeń istotnie wpływających na jego działalność.....	31
6. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz.....	31
7. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz Grupy Kapitałowej Emitenta.....	32
8. Inicjatywy na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.....	32
9. Opis organizacji Grupy Kapitałowej Emitenta.....	32
10. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta i Grupę Kapitałową.....	33

1. Podstawowe informacje o Emitencie i jego Grupie Kapitałowej

1.1 Dane Spółki

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

1.2 Zarząd

Kamil Kita – Prezes Zarządu

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

1.3 Rada Nadzorcza

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

1. **Ofka Piechniczek** – Członek Rady Nadzorczej
2. **Teresa Zielińska** – Członek Rady Nadzorczej
3. **Sebastian Lechkun** – Członek Rady Nadzorczej
4. **Sebastian Larysz** – Członek Rady Nadzorczej

PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE

1.4 Akcjonariat

Na dzień sporządzenia raportu, tj. na dzień 15 maja 2023 roku, struktura akcjonariatu Emitenta przedstawia się następująco:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów	Udział w głosach na WZ
Berg Holding S.A.	107 666 041	63,83 %	107 666 041	63,83 %
Andrzej Zieliński	19 144 532	11,35 %	19 144 532	11,35 %
Pozostali	41 855 044	24,82 %	41 855 044	24,82 %
Razem	168 665 617	100 %	168 665 617	100 %

1.5 Opis podstawowej działalności

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

Hornigold Reit S.A. jest spółką notowaną na rynku New Connect, która prowadzi działalność opartą na krótkoterminowym wynajmie i sprzedaży luksusowych apartamentów, stanowiących atrakcyjną alternatywę dla usług hotelarskich. Spółka oferuje krótkoterminowy wynajem apartamentów, gdzie klimat starych odrestaurowanych kamienic łączy się z komfortem i nowoczesnym designem wewnątrz.

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

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



Źródło: Emitent

APARTHOTEL EURORESIDENCE W KATOWICACH



Źródło: Emitent

Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu

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

Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

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

Przychody i koszty

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

Przychody i zyski

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

Koszty i straty

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

Wartości niematerialne i prawne

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

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

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

Środki trwałe

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

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

Stawki amortyzacyjne są następujące:

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

Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu

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

Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

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

Rozliczenia międzyokresowe

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

Rezerwy na zobowiązania

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

Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu

Koszty finansowania zewnętrznego

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

Podatek dochodowy

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

Różnice kursowe

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

Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu

Opis przyjętych zasad rachunkowości w zakresie inwestycji

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

Informacja o ewentualnych zmianach stosowania zasad (polityki) rachunkowości

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

Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

3. Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Emitenta za I kwartał 2023 roku

3.1 Rachunek Zysków i Strat

Rachunek zysków i strat Wariant porównawczy	01.01.2023	01.01.2022	01.01.2023	01.01.2022
	31.03.2023	31.03.2022	31.03.2023	31.03.2022
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	849 772,55	538 184,83	2 425 067,16	538 184,83
od jednostek powiązanych	51 584,91	74 190,07	168 736,49	74 190,07
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	774 634,42	538 184,83	2 349 929,03	538 184,83
II. Zmiana stanu produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	75 138,13	0,00	75 138,13	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	850 369,12	519 276,75	2 329 306,50	519 276,75
I. Amortyzacja	127 011,33	127 011,33	381 033,99	127 011,33
II. Zużycie materiałów i energii	151 353,61	85 741,62	585 491,49	85 741,62
III. Usługi obce	315 524,87	184 989,04	802 797,82	184 989,04
IV. Podatki i opłaty, w tym:	31 619,94	29 825,01	104 976,23	29 825,01
- Podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	120 628,51	70 683,76	306 591,13	70 683,76
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	17 111,84	10 843,16	45 664,83	10 843,16
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	11 980,89	10 182,03	27 612,88	10 182,03
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	75 138,13	0,00	75 138,13	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-596,57	18 908,08	95 760,66	18 908,08
D. Pozostałe przychody operacyjne	396 209,65	131 933,20	517 667,16	131 933,20
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	15 000,00	0,00	15 000,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	396 209,65	116 933,06	517 667,16	116 933,06
E. Pozostałe koszty operacyjne	287 131,23	28 836,06	427 745,92	28 836,06
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	287 131,23	28 836,06	427 745,92	28 836,06
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	108 481,85	122 005,22	185 681,90	122 005,22

Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Rachunek zysków i strat Wariant porównawczy	01.01.2023	01.01.2022	01.01.2023	01.01.2022
	31.03.2023	31.03.2022	31.03.2023	31.03.2022
G. Przychody finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	138 362,03	216 535,75	859 969,96	216 535,75
I. Odsetki, w tym:	138 033,36	197 274,55	827 095,66	197 274,55
od jednostek powiązanych	-77 646,22	0,00	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	328,67	19 261,20	32 874,30	19 261,20
I. Zysk (strata) brutto (I±J)	-29 880,18	-94 530,53	-674 288,06	-94 530,53
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto	-29 880,18	-94 530,53	-674 288,06	-94 530,53

Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

3.2 Skonsolidowany Bilans Grupy Kapitałowej Emitenta – aktywa

AKTYWA	Stan na dzień	Stan na dzień
	31.03.2023	31.03.2022
A. Aktywa trwałe	29 855 914,39	20 254 069,93
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	19 534 327,13	19 711 849,79
1. Środki trwałe	19 519 327,13	19 711 849,79
2. Środki trwałe w budowie	15 000,00	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 jednostek pozostałych	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	9 905 000,00	105 000,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	9 905 000,00	105 000,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	416 587,26	437 220,14
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	416 587,26	437 220,14
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

AKTYWA	Stan na dzień	Stan na dzień
	31.03.2023	31.03.2022
B. Aktywa obrotowe	3 886 340,58	13 565 751,43
I. Zapasy	900 000,00	900 000,00
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	890 000,00	890 000,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	10 000,00	10 000,00
II. Należności krótkoterminowe	2 622 798,45	12 223 620,66
1. Należności od jednostek powiązanych	1 368 992,51	1 793 971,45
2. Należności od jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Należności od jednostek pozostałych	1 253 805,94	10 429 649,21
III. Inwestycje krótkoterminowe	213 566,68	256 176,22
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	213 566,68	256 176,22
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	149 975,45	185 954,55
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	33 742 254,97	33 819 821,36

Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

3.3 Skonsolidowany Bilans Grupy Kapitałowej Emitenta – pasywa

PASywa	Stan na dzień	Stan na dzień
	31.03.2023	31.03.2022
A. Kapitał (fundusz) własny	7 421 010,39	11 984 522,97
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	16 866 561,70	16 886 561,70
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	33 261 335,72	33 261 335,72
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-42 032 598,97	-37 259 216,29
VI. Zysk (strata) netto	-674 288,06	-898 158,16
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	26 321 244,58	26 107 879,84
I. Rezerwy na zobowiązania	9 000,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	9 000,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	18 045 099,00	14 200 855,06
1. Od Jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od Jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od Jednostek pozostałych	18 045 099,00	14 200 855,06
III. Zobowiązania krótkoterminowe	8 257 578,91	11 897 171,58
1. Wobec jednostek powiązanych	4 064 265,24	817 766,45
2. Wobec jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	21 169,80
3. Wobec jednostek pozostałych	4 193 313,67	11 079 405,13
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	9 566,67	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	9 566,67	0,00
PASywa RAZEM	33 742 254,97	34 683 696,09

Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

3.4 Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych Grupy Kapitałowej Emitenta

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (PLN) metoda pośrednia	01.01.2023	01.01.2022	01.01.2023	01.01.2022
	31.03.2023	31.03.2022	31.03.2023	31.03.2022
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	-29 880,18	-94 530,53	-674 288,06	-94 530,53
II. Korekty razem	643 865,35	424 859,77	1 890 705,77	424 859,77
1. Amortyzacja	127 011,33	127 011,33	381 033,99	127 011,33
2. Zysk (strata) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	367 687,44	194 306,43	869 860,85	194 306,43
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	-13 588,78	-49 329,78	-13 588,78
6. Zmiana stanu zapasów	-124 861,87	200 000,00	0,00	200 000,00
7. Zmiana stanu należności	39 614,83	94 341,68	486 892,34	94 341,68
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem kredytów i pożyczek	528 038,04	-142 623,36	513 718,75	-142 623,36
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	28 804,20	-34 587,53	10 958,24	-34 587,53
10. Inne korekty	-322 428,62	0,00	-322 428,62	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	613 985,17	330 329,24	1 216 417,71	330 329,24
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	215 000,00	0,00	215 000,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych	215 000,00	0,00	215 000,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00

Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (PLN) metoda pośrednia	01.01.2023	01.01.2022	01.01.2023	01.01.2022
	31.03.2023	31.03.2022	31.03.2023	31.03.2022
II. Wydatki	15 000,00	0,00	76 500,00	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	15 000,00	0,00	76 500,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	200 000,00	0,00	138 500,00	0,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	749 014,65	248 174,50	1 309 353,12	248 174,50
1. Na nabycie udziałów (akcji własnych)	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłata kredytów i pożyczek	262 327,21	53 868,07	320 492,27	53 868,07
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Odsetki	367 687,44	194 306,43	869 860,85	194 306,43
9. Inne wydatki finansowe	119 000,00	0,00	119 000,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-749 014,65	-248 174,50	-1 309 353,12	-248 174,50
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+B.III+C.III)	64 970,52	82 154,74	45 564,59	82 154,74

Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (PLN) metoda pośrednia	01.01.2023	01.01.2022	01.01.2023	01.01.2022
	31.03.2023	31.03.2022	31.03.2023	31.03.2022
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	64 970,52	82 154,74	45 564,59	82 154,74
zmiana stanu środków finansowych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	3 751,24	31 836,42	23 157,17	31 836,42
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	68 721,76	113 991,16	68 721,76	113 991,16
o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

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

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	01.01.2023 31.03.2023	01.01.2022 31.03.2022	narastająco	narastająco
			01.01.2023 31.03.2023	01.01.2022 31.03.2022
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	7 798 343,38	8 438 142,30	8 415 067,21	8 438 142,30
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	7 798 343,38	0,00	8 415 067,21	0,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	16 866 561,70	16 866 561,70	16 866 561,70	16 866 561,70
1.1 Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	16 866 561,70	16 866 561,70	16 866 561,70	16 866 561,70
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	33 261 335,72	33 261 335,72	33 261 335,72	33 261 335,72
2.1 Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	33 261 335,72	33 261 335,72	33 261 335,72	33 261 335,72
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1 Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1 Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00

Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM			narastająco	
	01.01.2023 31.03.2023	01.01.2022 31.03.2022	01.01.2023 31.03.2023	01.01.2022 31.03.2022
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-42 007 598,97	-41 689 755,12	-41 712 830,21	-41 689 755,12
5.1 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-319 768,76	0,00	-319 768,76	0,00
5.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-319 768,76	0,00	-319 768,76	0,00
5.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-42 007 598,97	41 689 755,12	-41 712 830,21	41 689 755,12
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-42 007 598,97	41 689 755,12	-41 712 830,21	41 689 755,12
5.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-41 712 830,21	41 689 755,12	-41 712 830,21	41 689 755,12
5.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-42 032 598,97	-41 689 755,12	-42 032 598,97	-41 689 755,12
6. Wynik netto	-674 288,06	-94 530,53	-674 288,06	-94 530,53
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	7 421 010,39	8 343 611,77	7 421 010,39	8 343 611,77
III. Kapitał (fundusz) własny, z uwzględnieniem proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	7 421 010,39	0,00	7 421 010,39	0,00

Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

4. Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Emitenta za I kwartał 2023 roku

4.1 Rachunek Zysków i Strat

Rachunek zysków i strat Wariant porównawczy	01.01.2023	01.01.2022	01.01.2023	01.01.2022
	31.03.2023	31.03.2022	31.03.2023	31.03.2022
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	5 490,76	15 871,75	5 490,76	15 871,75
od jednostek powiązanych	0,0	12 144,00	0,0	12 144,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 490,76	15 871,75	5 490,76	15 871,75
II. Zmiana stanu produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	14 163,06	67 771,28	14 163,06	67 771,28
I. Amortyzacja	0,00	2 491,47	0,00	2 491,47
II. Zużycie materiałów i energii	0,00	4 378,17	0,00	4 378,17
III. Usługi obce	12 330,55	49 342,44	12 330,55	49 342,44
IV. Podatki i opłaty, w tym:	1 832,51	11 020,00	1 832,51	11 020,00
- Podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	0,00	0,00	0,00	0,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	539,20	0,00	539,20
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-8 672,30	-51 899,53	-8 672,30	-51 899,53
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	15 000,26	0,00	15 000,26
I. Zysk z tytułu rozchodów niefinansowych aktywów trwałych	0,00	15 000,00	0,00	15 000,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	0,00	0,26	0,00	0,26

Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

Rachunek zysków i strat Wariant porównawczy	01.01.2023	01.01.2022	01.01.2023	01.01.2022
	31.03.2023	31.03.2022	31.03.2023	31.03.2022
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	22 706,63	0,00	22 706,63
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,00	22 706,63	0,00	22 706,63
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-8 672,30	-59 605,90	-8 672,30	-59 605,90
G. Przychody finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	1,56	632,41	1,56	632,41
I. Odsetki, w tym:	1,56	632,41	1,56	632,41
od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (I±J)	-8 673,86	-60 238,31	-8 673,86	-60 238,31
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto	-8 673,86	-60 238,31	-8 673,86	-60 238,31

Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

4.2 Jednostkowy Bilans Emitenta – aktywa

AKTYWA	Stan na dzień	Stan na dzień
	31.03.2023	31.03.2022
A. Aktywa trwałe	17 971 297,83	6 617 751,82
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość Firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	74 548,74	79 531,68
1. Środki Trwałe	74 548,74	79 531,68
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	1 091 749,09	0,00
1. Od jednostek powiązanych	1 091 749,09	0,00
2. Od jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od jednostek pozostałych	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	16 805 000,00	6 101 000,00
1. Nieruchomości	890 000,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długotrwałe aktywa finansowe	15 915 000,00	6 101 000,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	437 220,14
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	437 220,14
2. Inne rozliczenia między okresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	255 646,99	12 147 367,84
I. Zapasy	0,00	890 000,00
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	890 000,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00

Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

AKTYWA	Stan na dzień	Stan na dzień
	31.03.2023	31.03.2022
II. Należności krótkoterminowe	218 383,53	11 100 182,02
1. Należności od jednostek powiązanych	70 037,48	1 526 045,76
2. Należności od jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Należności od jednostek pozostałych	148 346,05	9 574 136,26
III. Inwestycje krótkoterminowe	37 263,46	143 348,81
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	37 263,46	143 348,81
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	13 837,01
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	18 226 944,82	18 765 119,66

Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

4.3 Jednostkowy Bilans Emitenta – pasywa

PASywa	Stan na dzień	Stan na dzień
	31.03.2023	31.03.2022
A. Kapitał (fundusz) własny	13 939 013,61	10 558 423,85
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	16 866 561,70	16 866 561,70
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	33 145 920,71	33 145 920,71
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	4 765 000,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-40 838 468,80	-39 393 820,25
VI. Zysk (strata) netto	0,00	-60 238,31
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 316 145,62	8 206 695,81
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	34 741,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	34 741,00
II. Zobowiązania długoterminowe	3 616 920,52	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec jednostek pozostałych	3 616 920,52	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	683 750,99	8 171 954,81
1. Wobec jednostek powiązanych	43 244,28	2 887 720,63
2. Wobec jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec jednostek pozostałych	0,00	5 284 234,18
4. Fundusze specjalne	640 506,71	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 366,71	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia między okresowe	1 366,71	0,00
PASywa RAZEM	18 266 944,82	18 765 119,66

Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

4.4 Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych Emitenta

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (PLN) metoda pośrednia	01.01.2023	01.01.2022	01.01.2023	01.01.2022
	31.03.2023	31.03.2022	31.03.2023	31.03.2022
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	8 673,86	-60 238,31	8 673,86	-60 238,31
II. Korekty razem	18 451,95	60 197,14	18 451,95	60 197,14
1. Amortyzacja	0,00	2 491,47	0,00	2 491,47
2. Zysk (strata) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	-13 588,78	0,00	-13 588,78
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	200 000,00	0,00	200 000,00
7. Zmiana stanu należności	0,00	-59 659,39	0,00	-59 659,39
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	4 853,72	-74 102,15	4 853,72	-74 102,15
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	13 598,23	5 055,99	13 598,23	5 055,99
10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-9 778,09	-41,17	-9 778,09	-41,17
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	0,00	0,00	0,00

Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (PLN) metoda pośrednia	01.01.2023	01.01.2022	01.01.2023	01.01.2022
	31.03.2023	31.03.2022	31.03.2023	31.03.2022
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe (spłata udzielonej pożyczki)	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Na nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłata kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Inne wypływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	28 785,54	0,00	28 785,54	0,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+B.III+C.III)	-2 147,64	-41,17	-2 147,64	-41,17
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-2 147,64	-41,17	-2 147,64	-41,17
zmiana stanu środków finansowych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	2 615,00	1 204,92	2 615,00	1 204,92
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	4 052,36	1 163,75	4 052,36	1 163,75
o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

4.5 Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym Emitenta

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	01.01.2023 31.03.2023	01.01.2022 31.03.2022	narastająco	narastająco
			01.01.2023 31.03.2023	01.01.2022 31.03.2022
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	9 583 923,76	12 502 233,19	9 583 923,76	12 502 233,19
Ia. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	9 583 923,76	12 502 233,19	9 583 923,76	12 502 233,19
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	16 866 561,70	16 866 561,70	16 866 561,70	16 866 561,70
1.1 Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	16 866 561,70	16 866 561,70	16 866 561,70	16 866 561,70
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	33 145 920,71	33 145 920,71	33 145 920,71	33 145 920,71
2.1 Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	33 145 920,71	33 145 920,71	33 145 920,71	33 145 920,71
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1 Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1 Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00

Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	01.01.2023 31.03.2023	01.01.2022 31.03.2022	narastająco	narastająco
			01.01.2023 31.03.2023	01.01.2022 31.03.2022
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-39 730 221,89	-39 815 190,16	-39 730 221,89	-39 815 190,16
5.1 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	39 815 190,16	0,00	39 815 190,16
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	39 815 190,16	0,00	39 815 190,16
5.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-39 730 221,89	39 393 820,25	-39 730 221,89	39 393 820,25
5.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-39 393 820,25	0,00	-39 393 820,25
6. Wynik netto	8 673,86	-60 238,31	8 673,86	-60 238,31
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	9 575 249,90	10 558 423,85	9 575 249,90	10 558 423,85
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00

5. Komentarz Emitenta

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

Grupa Kapitałowa Hornigold w I kwartale 2023 roku wypracowała stratę ze sprzedaży na poziomie -596,57 zł oraz zysk z działalności operacyjnej na poziomie 108.481,85 zł. W analogicznym okresie 2022 roku był to odpowiednio zysk ze sprzedaży na poziomie 18.908,08 zł oraz zysk z działalności operacyjnej na poziomie 122.005,22 zł.

Przychody ze sprzedaży w I kwartale 2023 roku wyniosły 849.772,55 zł, a koszty działalności operacyjnej 850.369,12 zł. Łącznie strata netto Grupa Kapitałowa Hornigold w omawianym kwartale wyniosła -29.880,19 zł. W analogicznym okresie 2022 roku było to odpowiednio 538.184,83 zł przychodów ze sprzedaży, 519.276,75 zł kosztów działalności operacyjnej oraz -94.530,53 zł straty netto.

Wartość aktywów Grupy Kapitałowej Hornigold na dzień 31 marca 2023 roku wyniosła 33.742.254,97 zł i była niższa o 77.566,39 zł niż w analogicznym okresie 2023 roku.

6. Stanowisko zarządu

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

Emitent nie prognozuje wyników finansowych, brak jest również prognoz wyników finansowych Grupy Kapitałowej Emitenta.

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

Nie dotyczy.

8. Inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

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

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

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

HORNIGOLD APARTAMENTY KATOWICE SP. Z O.O.

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

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

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

10. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta i Grupę Kapitałową Emitenta

w przeliczeniu na pełne etaty

Na dzień 31 marca 2023 roku:

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



Kamil Kita
Prezes Zarządu

Raport za I kwartał roku 2023 został przygotowany przez Emitenta zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. wraz ze zmianami wprowadzonymi w Załączniku nr 3 Regulaminu ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku New Connect”.