

Holiday Park & Resort Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK

ZAKOŃCZONY DNIA 31 GRUDNIA 2022 ROKU

Śrem, 31 marzec 2023 r.

Spis treści

I.	WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	1
II.	BILANS	7
III.	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	8
IV.	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.....	9
V.	RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	10
VI.	DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	11

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. DANE IDENTYFIKUJĄCE

Nazwa jednostki	Holiday Park & Resort Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba jednostki	wielkopolskie śremski Śrem
Adres jednostki	PL wielkopolskie śremski Śrem Fryderyka Chopina 1J Śrem 63-100 Śrem
Podstawowy przedmiot działalności	7022Z 7021Z
Numer KRS	0000597771

2. CZAS TRWANIA DZIAŁALNOŚCI

Czas trwania działalności jest nieograniczony.

3. OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM

Okres	
od	do
1 stycznia 2022 roku	31 grudnia 2022 roku

4. ŁĄCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

W skład Spółki wchodzi następujące wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe	NIE
--	-----

5. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości	TAK
Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności	TAK
Opis okoliczności zagrożenia kontynuowania działalności	NIE DOTYCZY

6. POŁĄCZENIE SPÓŁEK

W ciągu roku nastąpiło połączenie i jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:	NIE
--	-----

7. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

7.1 *Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego*

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2023 roku, poz. 120 z późniejszymi zmianami) [„Ustawa”].

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z koncepcją kosztu historycznego.

Spółka sporządza porównawczy rachunek zysków i strat.

Spółka sporządza sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych metodą pośrednią.

7.2 *Wartości niematerialne i prawne*

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Spółki korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności kształtuje się następująco:

Oprogramowanie komputerowe	2 lata,
Inne wartości niematerialne i prawne	2-5 lat.

7.3 Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu utraty wartości. Grunty wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu utraty wartości.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jednakże jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów i prawa wieczystego użytkowania gruntów, są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności lub przez krótszy z dwóch okresów: ekonomicznej użyteczności lub prawa do używania, który kształtuje się następująco:

Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	14-40 lat
Urządzenia techniczne i maszyny	3-40 lat
Środki transportu	2,5-5 lat
Inne środki trwałe	5-22 lat

Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej, to znaczy poniżej 3.500,00 złotych, odnoszone są jednorazowo w koszty.

7.4 Leasing

Spółka nie jest stroną umów leasingowych, na podstawie których oddaje do odpłatnego używania lub pobierania pożytków środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne.

7.5 Udziały

Udziały w jednostkach podporządkowanych wyceniane są według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu utraty wartości. Nie stosuje się do nich Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (tekst jednolity: Dz.U. z 2017 roku, poz. 277).

Prezentując pozycje aktywów, zobowiązań, przychodów, kosztów oraz przepływów Spółka wyodrębnia wartości w odniesieniu do jednostek powiązanych i jednostek pozostałych, w których Spółka posiada zaangażowanie w kapitale. Pojęcia te zostały zdefiniowane następująco:

- jednostki powiązane - rozumie się przez to dwie lub więcej jednostek wchodzących w skład tej samej grupy kapitałowej;
- zaangażowanie w kapitale - rozumie się przez to jakikolwiek udział w kapitale innej jednostki, mający charakter trwałego powiązania; trwałe powiązanie występuje przede wszystkim w przypadku nabycia, zakupu lub pozyskania w innej formie udziału w kapitale jednostki stowarzyszonej, chyba że zbycie udziału w krótkim okresie od dnia jego nabycia, zakupu lub pozyskania w innej formie jest wysoce prawdopodobne, poprzez zawarcie umowy lub podjęcie innych aktywnych działań dotyczących zbycia.

7.6 Aktywa finansowe

Aktywa finansowe w momencie wprowadzenia do ksiąg rachunkowych są wyceniane według ceny nabycia, stanowiącej wartość godziwą uiszczonyj zapłaty. Koszty transakcji są ujmowane w wartości początkowej instrumentów finansowych.

Nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego aktywa finansowe wycenia się następująco:

– pożyczki udzielone , w cenie nabycia powiększonej o naliczone liniowo odsetki,

Nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego wartość aktywów finansowych aktualizuje się w razie utraty ich wartości zgodnie z zasadami opisanymi w punkcie 7.10.

Skutki wyceny aktywów finansowych są zaliczane do przychodów lub kosztów finansowych.

7.7 *Należności krótko- i długoterminowe*

Należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

7.8 *Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych*

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według skorygowanej ceny nabycia.

Wykazana w rachunku przepływów pieniężnych pozycja środki pieniężne składa się z gotówki w kasie oraz lokat bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące, które nie zostały potraktowane jako działalność lokacyjna.

7.9 *Czynne rozliczenia międzyokresowe*

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one 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.

7.10 *Utrata wartości aktywów*

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat za bieżący okres. W przypadku gdy uprzednio dokonano przeszacowania aktywów to strata pomniejsza wysokość kapitałów z przeszacowania, a następnie jest odnoszona na rachunek zysków i strat bieżącego okresu.

Z chwilą ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych lub przychodów finansowych.

W przypadku aktywów finansowych pomniejszenie uprzednio dokonanego odpisu i zwiększenie wartości aktywów wycenianych przez Spółkę w wysokości skorygowanych cen nabycia może nastąpić o kwotę,

której doliczenie spowoduje przyrost wartości aktywów finansowych nie wyższy od wysokości skorygowanych cen nabycia, jakie byłyby ustalone na ten dzień, gdyby utrata wartości nie nastąpiła.

7.11 *Kapitał zakładowy*

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

7.12 *Rezerwy*

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

Rezerwy na świadczenia pracownicze, tj. odprawy emerytalne oraz nagrody jubileuszowe, są szacowane na każdy dzień bilansowy metodą aktuariálną.

7.13 *Bierne rozliczenia międzyokresowe*

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy wynikających w szczególności:

- ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez jej kontrahentów, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny,
- z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osobami, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana.

Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów wynikające z przyjętych przez Spółkę niefakturowanych dostaw i usług prezentuje się w sprawozdaniu finansowym jako zobowiązania z tytułu dostaw i usług.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów z tytułu niewykorzystanych urlopów prezentuje się w sprawozdaniu finansowym jako rezerwy na świadczenia pracownicze.

7.14 *Zobowiązania finansowe*

Jako instrument finansowy Spółka kwalifikuje każdy kontrakt, który skutkuje jednocześnie powstaniem aktywów finansowych u jednej ze stron i zobowiązania finansowego lub instrumentu kapitałowego u drugiej ze stron, pod warunkiem, że z kontraktu zawartej między dwiema lub więcej stronami jednoznacznie wynikają skutki gospodarcze.

W momencie początkowego ujęcia w księgach rachunkowych, zobowiązania finansowe są ujmowane według wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych z uwzględnieniem poniesionych kosztów transakcji.

Po początkowym ujęciu pozostałe zobowiązania finansowe są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Zobowiązania o krótkim terminie wymagalności, dla których nie określono stopy procentowej, są wyceniane w kwocie wymagającej zapłaty, jeżeli ustalona za pomocą stopy procentowej przypisanej temu zobowiązaniu wartość bieżąca przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez Spółkę, nie różni się znacząco od kwoty wymagającej zapłaty

Spółka zalicza do pozostałych zobowiązań finansowych m.in. zaciągnięte pożyczki i kredyty. Dla celów wyceny do tej kategorii instrumentów finansowych kwalifikuje się również zobowiązania z tytułu dostaw i usług.

W przypadku pożyczek i obligacji Spółka wykazuje zobowiązanie powiększone o narosłe liniowo odsetki.

7.15 Przychody przyszłych okresów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów, dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych.

7.16 Transakcje w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu faktycznie zastosowanego wynikającego z charakteru operacji - w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań albo kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego dzień operacji - w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu średniego danej waluty ustalonego przez NBP. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są w odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych lub, w przypadkach określonych przepisami, kapitalizowane w wartości aktywów.

7.17 Uznawanie przychodów

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

7.17.1 Odsetki

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia, jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

II. BILANS

BILANS - AKTYWA			
Wyszczególnienie		na dzień	
		31.12.2022	31.12.2021
A.	AKTYWA TRWAŁE	109 383 661,98	89 350 599,31
IV.	Inwestycje długoterminowe	107 989 884,08	87 341 848,60
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	107 989 884,08	87 341 848,60
	a) w jednostkach powiązanych	107 989 884,08	87 341 848,60
	- udziały lub akcje	1 100,00	1 202,00
	- udzielone pożyczki	107 988 784,08	87 340 646,60
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 393 777,90	2 008 750,71
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 393 777,90	2 008 750,71
B.	AKTYWA OBROTOWE	18 185 435,35	21 725 127,12
III.	Inwestycje krótkoterminowe	16 684 830,41	20 416 823,88
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	16 684 830,41	20 416 823,88
	a) w jednostkach powiązanych	16 672 721,93	20 335 694,67
	- udzielone pożyczki	16 672 721,93	20 335 694,67
	d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	12 108,48	81 129,21
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	12 108,48	81 129,21
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 500 604,94	1 308 303,24
C.	NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00
D.	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		127 569 097,33	111 075 726,43

BILANS - PASYWA			
Wyszczególnienie		na dzień	
		31.12.2022	31.12.2021
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	(827 016,00)	(1 708 760,59)
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	5 000,00	5 000,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	(1 713 760,59)	(1 116 304,47)
VI.	Zysk (strata) netto	881 744,59	(597 456,12)
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	128 396 113,33	112 784 487,02
II.	Zobowiązania długoterminowe	108 085 917,81	88 052 597,28
1.	Wobec jednostek powiązanych	1 471 917,81	1 438 597,28
3.	Wobec pozostałych jednostek	106 614 000,00	86 614 000,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	106 614 000,00	86 614 000,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	17 327 174,01	21 670 797,28
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	460 964,48	288 000,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	460 964,48	288 000,00
	- do 12 miesięcy	460 964,48	288 000,00
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	16 866 209,53	21 382 797,28
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	16 672 721,93	21 006 782,58
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	15 415,00	35 848,70
	- do 12 miesięcy	15 415,00	35 848,70
	i) inne	178 072,60	340 166,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	2 983 021,51	3 061 092,46
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 983 021,51	3 061 092,46
	- długoterminowe	1 548 106,63	2 088 623,38
	- krótkoterminowe	1 434 914,88	972 469,08
PASYWA RAZEM		127 569 097,33	111 075 726,43

III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT W WARIANCIE PORÓWNAWCZYM		
Wyszczególnienie	za okres	
	od 01.01 do 31.12.2022	od 01.01 do 31.12.2021
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:	0,00	0,00
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	206 726,12	406 646,76
III. Usługi obce	206 705,12	405 680,47
IV. Podatki i opłaty, w tym:	21,00	966,29
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	(206 726,12)	(406 646,76)
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	373,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	373,00	0,00
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	2,00	990,00
III. Inne koszty operacyjne	2,00	990,00
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALN. OPERACYJNEJ (C+D-E)	(206 355,12)	(407 636,76)
G. PRZYCHODY FINANSOWE	17 535 209,07	5 337 283,47
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	23 580,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	23 580,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	23 580,00
II. Odsetki, w tym:	17 535 209,07	5 313 703,47
- od jednostek powiązanych	17 535 209,07	5 313 703,47
H. KOSZTY FINANSOWE	16 447 109,36	5 527 102,83
I. Odsetki, w tym:	16 068 202,76	5 330 936,83
- dla jednostek powiązanych	100 690,42	109 041,30
IV. Inne	378 906,60	196 166,00
I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F + G - H)	881 744,59	(597 456,12)
J. PODATEK DOCHODOWY	0,00	0,00
K. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	0,00	0,00
L. ZYSK (STRATA) NETTO (I - J - K)	881 744,59	(597 456,12)

IV. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM			
Wyszczególnienie		za okres	
		od 01.01 do 31.12.2022	od 01.01 do 31.12.2021
I.	Kapitał własny na początek okresu (BO)	(1 708 760,59)	(1 111 304,47)
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	(1 708 760,59)	(1 111 304,47)
1.	Kapitał podstawowy na początek okresu	5 000,00	5 000,00
1.2.	Kapitał podstawowy na koniec okresu	5 000,00	5 000,00
2.	Kapitał zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
2.2.	Kapitał zapasowy na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
3.3.	Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	(1 713 760,59)	(1 116 304,47)
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
5.4.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	1 713 760,59	1 116 304,47
5.6.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 713 760,59	1 116 304,47
5.8.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	1 713 760,59	1 116 304,47
5.9.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(1 713 760,59)	(1 116 304,47)
6.	Wynik netto	881 744,59	(597 456,12)
	a) zysk netto	881 744,59	0,00
	b) strata netto	0,00	597 456,12
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	(827 016,00)	(1 708 760,59)
III.	Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	(827 016,00)	(1 708 760,59)

V. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)		
Wyszczególnienie	za okres	
	od 01.01 do 31.12.2022	od 01.01 do 31.12.2021
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	881 744,59	(597 456,12)
II. Korekty razem	(1 307 773,93)	1 540 155,64
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(1 642 811,47)	(305 064,21)
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(9 562,62)	190 091,34
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	344 600,16	1 655 128,51
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	(426 029,34)	942 699,52
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	29 212 075,38	24 273 628,61
3. Z aktywów finansowych, w tym:	29 212 075,38	24 273 628,61
a) w jednostkach powiązanych	29 212 075,38	24 273 628,61
- zbycie aktywów finansowych	102,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	15 000 000,00	0,00
- odsetki	14 211 973,38	0,00
II. Wydatki	30 000 000,00	75 907 185,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	28 740 000,00	75 907 185,00
a) w jednostkach powiązanych	28 740 000,00	75 907 185,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	28 740 000,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	1 260 000,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(787 924,62)	(51 633 556,39)
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	30 000 000,00	75 040 440,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	40 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	30 000 000,00	75 000 440,00
II. Wydatki	28 855 066,77	24 274 859,20
4. Spłaty kredytów i pożyczek	40 000,00	200 000,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	15 000 000,00	20 000 000,00
8. Odsetki	13 815 066,77	4 074 859,20
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 144 933,23	50 765 580,80
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)	(69 020,73)	74 723,93
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	(69 020,73)	74 723,93
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	81 129,21	6 405,28
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM	12 108,48	81 129,21
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

VI. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1 WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE; ŚRODKI TRWAŁE

Na dzień 31.12.2022 i 31.12.2021 Spółka nie posiadała wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych.

2 INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE

SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH W JEDNOSTKACH POWIĄZANYCH W BIEŻĄCYM OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM				
Lp	Wyszczególnienie	Udziały lub akcje	Udzielone pożyczki	Razem
1.	Wartość na początek okresu	1 202,00	87 340 646,60	87 341 848,60
2.	Zwiększenia (tytuły):	0,00	46 197 138,12	46 197 138,12
2.1.	- nabycie / udzielenie pożyczki	0,00	30 000 000,00	30 000 000,00
2.5.	- odsetki naliczone	0,00	16 197 138,12	16 197 138,12
3.	Zmniejszenia (tytuły):	102,00	24 211 973,38	24 212 075,38
3.2.	- wykup / spłata pożyczki	0,00	10 000 000,00	10 000 000,00
3.5.	- spłata odsetek od pożyczki	0,00	14 211 973,38	14 211 973,38
3.7.	- inne	102,00	0,00	102,00
4.	Przemieszczenia wewnętrzne / przekwalifikowanie	0,00	-1 337 027,26	(1 337 027,26)
5.	Wartość na koniec okresu	1 100,00	107 988 784,08	107 989 884,08

3 AKTYWA FINANSOWE

Na dzień 31.12.2022 r Spółka posiadała następujące należności z tytułu udzielonych pożyczek.

POŻYCZKI UDZIELONE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY						
Lp	Wyszczególnienie	Wartość pożyczki przypadająca do spłaty:				Razem
		do roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1.	Pożyczki udzielone długoterminowe	0,00	107 988 784,08	0,00	0,00	107 988 784,08
1.1.	- w jednostkach powiązanych	0,00	107 988 784,08	0,00	0,00	107 988 784,08
2.	Pożyczki udzielone krótkoterminowe	16 672 721,93	0,00	0,00	0,00	16 672 721,93
2.1.	- w jednostkach powiązanych	16 672 721,93	0,00	0,00	0,00	16 672 721,93
	Razem	16 672 721,93	107 988 784,08	0,00	0,00	124 661 506,01

W grudniu 2017 r. Spółka wyemitowała 60.000 szt. obligacji na okaziciela serii A, o wartości nominalnej 1.000 zł jedna, które zostały objęte przez podmioty nie powiązane ze Spółką.

Data wykupu obligacji został określona na dzień 29 grudnia 2020 roku, a płatność odsetek będzie dokonywana co pół roku począwszy do 29 czerwca 2018 roku.

W dniu 11 grudnia 2020 roku nastąpiła zmiana warunków emisji obligacji serii A. Dzień wykupu obligacji został wydłużony do 29 grudnia 2023 roku.

W dniu 29 grudnia 2022 roku poprzez zmianą warunków emisji obligacji serii A dzień wykupu obligacji został wydłużony do 21 czerwca 2025 roku.

W dniu 30 grudnia 2019r. Spółka wykupiła 10.000 szt. obligacji na okaziciela serii A o wartości nominalnej 1.000 zł jedna.

Łącznie w 2021r. Spółka wykupiła 20.000 szt. obligacji na okaziciela serii A o wartości nominalnej 1.000 zł jedna.

W dniu 28 czerwca 2022 roku miał miejsce wykup 5 000 szt. obligacji na okaziciela serii A o wartości nominalnej 1.000 zł jedna.

Zgodnie z warunkami emisji obligacji celem emisji obligacji jest przeznaczenie uzyskanych przez Spółkę środków z emisji obligacji na udzielenie pożyczki Spółce Holiday Park & Resort spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa.

Spółka jako pożyczkę długoterminową wykazuje pożyczkę udzieloną spółce Holiday Park & Resort spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa (Pożyczkobiorca) w związku z zawartą umową cesji pożyczki z dnia 22 grudnia 2017 r. (Umowa). Zgodnie z Umową Spółka wszystkie środki uzyskane z emisji obligacji pożyczyła Pożyczkobiorcy. W związku z dokonaniem zmiany warunków emisji obligacji został zawarty 11 grudnia 2020 roku aneks nr 1 do umowy pożyczki. Przesunięcie dnia wykupu obligacji serii A oznacza przesunięcie terminu spłaty pożyczki do dnia 29 grudnia 2023 roku. W 2021 roku Pożyczkobiorca spłacił 20 000 000 zł kapitału pożyczki, a w dniu 28 czerwca 2022 roku 5 000 000 zł kapitału pożyczki.

W związku z przesunięciem terminu wykupu obligacji serii A do 21 czerwca 2025 roku zmianie uległ również termin spłaty pożyczki. Zmiana została wprowadzona poprzez zawarcie w dniu 17.01.2023 roku aneksu wydłużającego termin spłaty pożyczki do 21 czerwca 2025 roku.

Dnia 11.02.2021 Spółka wyemitowała 15 707 szt. obligacji serii B o wartości nominalnej 1 000,00 złotych za sztukę; cena emisyjna jednej obligacji 955,00 złotych za jedną obligację. Zgodnie z warunkami emisji obligacji serii B przeznaczono 15 000 185,00 złotych z emisji obligacji na udzielenie pożyczki Spółce Holiday Park & Resort spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa z terminem wykupu 08.02.2024 roku.

Dnia 15.11.2021 Spółka wyemitowała 35 000 szt. obligacji serii C po 1000,00 złotych za sztukę Zgodnie z warunkami emisji obligacji serii C przeznaczono 35 000 000,00 złotych z emisji obligacji na udzielenie pożyczki Spółce Holiday Park & Resort spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa z terminem wykupu 15.05.2025 roku.

Dnia 21.12.2021 Spółka wyemitowała 25 907 szt. obligacji serii D o wartości nominalnej 1000,00 złotych za sztukę; cena emisyjna jednej obligacji 965,00 złotych za jedną obligację. Zgodnie z warunkami emisji obligacji serii D przeznaczono 25 907 000,00 złotych z emisji obligacji na udzielenie pożyczki Spółce Holiday Park & Resort spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa z terminem wykupu 21.06.2025 roku.

W dniu 19.12.2022 roku Spółka wykupiła 10 000 szt. obligacji serii D o łącznej wartości nominalnej 10 000 000 zł, a Pożyczkobiorca spłacił 10 000 000 zł kapitału pożyczki udzielonej po emisji obligacji serii D.

Dnia 02.03.2022 Spółka wyemitowała 18 400 szt. obligacji serii E po 1000,00 złotych za sztukę. Zgodnie z warunkami emisji obligacji serii E przeznaczono 18 400 000,00 złotych z emisji obligacji na udzielenie pożyczki Spółce Holiday Park & Resort spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa z terminem wykupu 25.09.2025 roku.

Dnia 31.05.2022 Spółka dokonała emisji 11 600 szt. obligacji serii F po 1000,00 zł za sztukę. Zgodnie z warunkami emisji obligacji serii F środki z emisji obligacji w kwocie 11 600 000,00 zł zostały przeznaczone na udzielenie pożyczki Spółce Holiday Park & Resort spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa z terminem wykupu 25.09.2025 roku.

4 ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

Na dzień 31.12.2022 r. Spółka nie posiadała należności wymagających odpisów aktualizujących.

5 ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

SPECYFIKACJA ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH CZYNNYCH					
Lp	Wyszczególnienie	na dzień			
		31.12.2022		31.12.2021	
		długoterminowe	krótkoterminowe	długoterminowe	krótkoterminowe
1.	Oплата за sukces z tytułu emisji obligacji	965 010,33	994 199,18	1 514 075,67	405 389,53
2.	Dyskonto	408 238,81	494 675,04	494 675,04	902 913,71
3.	Oplaty związane z obligacjami seria E	14 716,80	8 409,60	0,00	0,00
4.	Oplaty związane z obligacjami seria F	5 811,96	3 321,12	0,00	0,00
	Razem	1 393 777,90	1 500 604,94	2 008 750,71	1 308 303,24

SPECYFIKACJA INNYCH ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH BIERNYCH					
Lp	Wyszczególnienie	na dzień			
		31.12.2022		31.12.2021	
		długoterminowe	krótkoterminowe	długoterminowe	krótkoterminowe
1.	Prowizja od pożyczki	1 548 106,63	1 434 914,88	2 088 623,38	972 469,08
	Razem	1 548 106,63	1 434 914,88	2 088 623,38	972 469,08

6 KAPITAŁ PODSTAWOWY

KAPITAŁ PODSTAWOWY WG STANU NA DZIEŃ BILANSOWY			
Lp	Wyszczególnienie	na dzień	
		31.12.2022	31.12.2021
1.	Liczba udziałów	100	100
2.	Wartość nominalna 1 udziału	50,00	50,00
3.	Kapitał podstawowy	5 000,00	5 000,00

STRUKTURA WŁASNOŚCI KAPITAŁU PODSTAWOWEGO WG STANU NA DZIEŃ BILANSOWY			
Lp.	Udziałowiec	Liczba udziałów	% kapitału podstawowego
1.	Piotr Śledź	90	90,00%
2.	Anna Sobkowska-Śledź	10	10,00%
	Razem	100	100,00%

7 REZERWY

Nie wystąpiły.

8 ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

ZOBOWIĄZANIA O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY WG STANU NA DZIEŃ BILANSOWY						
Lp	Wyszczególnienie	Wartość zobowiązania przypadająca do spłaty:				Zobowiązania ogółem
		do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1.	wobec jednostek powiązanych	0,00	1 471 917,81	0,00	0,00	1 471 917,81
1.1.	- kredyty i pożyczki		1 471 917,81	0,00	0,00	1 471 917,81
2.	wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	wobec pozostałych jednostek	16 672 721,93	106 614 000,00	0,00	0,00	123 286 721,93
3.2.	- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	16 672 721,93	106 614 000,00	0,00	0,00	123 286 721,93
	Razem	16 672 721,93	108 085 917,81	0,00	0,00	124 758 639,74

Opis transakcji związanej z emisją obligacji został zamieszczony w notce 3.

9 ZARZĄDZANIE RYZYKIEM FINANSOWYM

Spółka jest narażona na ryzyko utraty płynności tj. zdolności do terminowego regulowania zobowiązań finansowych. Spółka zarządza ryzykiem płynności poprzez monitorowanie terminów płatności oraz zapotrzebowania na środki pieniężne w zakresie obsługi krótkoterminowych płatności (transakcje bieżące monitorowane w okresach tygodniowych) oraz długoterminowego zapotrzebowania na gotówkę na podstawie prognoz przepływów pieniężnych aktualizowanych w okresach miesięcznych. Zapotrzebowanie na gotówkę porównywane jest z dostępnymi źródłami pozyskania środków (w tym zwłaszcza poprzez ocenę zdolności pozyskania finansowania w postaci kredytów) oraz konfrontowane jest z inwestycjami wolnych środków.

10 ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI

Nie wystąpiły.

11 ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Nie wystąpiły.

12 INNE INFORMACJE DOTYCZĄCE KAPITAŁÓW WŁASNYCH

12.1. Proponowany podział wyniku finansowego

PROPONOWANE POKRYCIE STRATY		
Lp	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Strata do pokrycia, w tym:	-832 016,00
1.1.	- wynik finansowy za bieżący okres sprawozdawczy	881 744,59
1.2.	- nie podzielony wynik finansowy z lat ubiegłych	-1 713 760,59
2.	Proponowany podział (tytuły):	-832 016,00
2.1.	- strata do pokrycia z zysków wypracowanych w latach następnych	-832 016,00

13 PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

Nie wystąpiły.

14 PRZYCHODY I KOSZTY O NADZWYCZANEJ WARTOŚCI LUB KTÓRE WYSTĄPIŁY INCYDENTALNIE

Nie wystąpiły.

15 INFORMACJE DODATKOWE DO RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTYCH DO RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH			
Lp.	Wyszczególnienie	na dzień	
		31.12.2022	31.12.2021
1.	Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00
2.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	12 108,48	81 129,21
	- tym na rachunku VAT	0,00	0,00
5.	Razem środki pieniężne wykazane w bilansie	12 108,48	81 129,21
8.	Razem środki pieniężne wykazane w rachunku przepłyów pieniężnych	12 108,48	81 129,21

16 PODATEK DOCHODOWY

Obowiązujące w Polsce przepisy podatkowe podlegają częstym zmianom, powodując istotne różnice w ich interpretacji i istotne wątpliwości w ich stosowaniu. Organy podatkowe posiadają instrumenty kontroli umożliwiające im weryfikację podstaw opodatkowania (w większości przypadków w okresie poprzednich 5 lat obrotowych), oraz nakładanie kar i grzywien. Od 15 lipca 2016 roku Ordynacja Podatkowa uwzględniła także postanowienia Ogólnej Klauzuli Zapobiegającej Nadużyciom (GAAR), która ma zapobiegać powstawaniu i wykorzystywaniu sztucznych struktur prawnych tworzonych w celu uniknięcia opodatkowania. Klauzulę GAAR należy stosować tak w odniesieniu do transakcji dokonanych po jej wejściu w życie, jak i do transakcji, które zostały przeprowadzone przed wejściem w życie klauzuli GAAR, ale dla których po dacie wejścia klauzuli w życie korzyści były lub są nadal osiągane. W konsekwencji ustalenie zobowiązań podatkowych, aktywów oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego może wymagać istotnego osądu, w tym dotyczącego transakcji już zaistniałych, a kwoty prezentowane i ujawniane w sprawozdaniach finansowych mogą się zmienić w przyszłości w wyniku kontroli organów podatkowych.

ROZLICZENIE BIEŻĄCEGO PODATKU DOCHODOWEGO OD OSÓB PRAWNYCH ZA OKRES SPRAWOZDAWCZY			
Lp	Wyszczególnienie	za okres	
		od 01.01 do 31.12.2022	od 01.01 do 31.12.2021
1.	Zysk (strata) brutto za rok	881 744,59	(597 456,12)
2.	Przychody zwolnione z opodatkowania *	0,00	0,00
3.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w bieżącym roku **	5 092 391,96	2 093 878,81
	odsetki od pożyczek	3 754 321,01	1 769 156,27
	provizje	1 338 070,95	324 722,54
4.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w przychodach rachunkowych lat ubiegłych **	3 029 156,27	3 956 038,95
	odsetki od pożyczek	1 769 156,27	1 030 223,95
	provizje	1 260 000,00	2 925 815,00
5.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów *	2,00	990,00
	pozostałe	2,00	990,00
6.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku **	3 286 598,04	1 731 833,66
	naliczone odsetki od pożyczek	100 000,00	101 610,97
	naliczone odsetki od obligacji	1 672 721,93	1 006 782,58
	dyskonto	494 674,90	215 971,25
	provizje	1 019 201,21	407 468,86
7.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w kosztach księgowych w latach ubiegłych **	2 124 667,05	2 045 160,09
	odsetki od obligacji	1 006 782,58	17 500,00
	odsetki od pożyczek	26 679,47	458 256,03
	provizje	1 091 205,00	1 569 404,06
8.	Strata z lat ubiegłych, w tym z roku:	0,00	952 367,59
	2017	0,00	10 053,21
	2018	0,00	267 194,22
	2019	0,00	675 120,16
9.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00	0,00
10.	Podstawa opodatkowania	(19 558,11)	0,00
11.	Podatek dochodowy wg stawki	0,00	0,00
12.	Odliczenia od podatku	0,00	0,00
13.	Podatek należny	0,00	0,00

* trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych

** przejściowe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów

17 PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE

W roku 2022 Spółka nie zatrudniała pracowników.

18 WYNAGRODZENIA WYPŁACONE LUB NALEŻNE OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH. ZOBOWIĄZANIA WYNIKAJĄCE Z EMERYTUR I PODOBNYCH ŚWIADCZEŃ DLA BYŁYCH CZŁONKÓW TYCH ORGANÓW

Nie wystąpiły.

19 POŻYCZKI I ŚWIADCZENIA O PODOBNYM CHARAKTERZE UDZIELONE OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH.

Nie wystąpiły.

20 WYNAGRODZENIE FIRMY AUDYTORSKIEJ

WYNAGRODZENIE FIRMY AUDYTORSKIEJ WYPŁACONE LUB NALEŻNE ZA ROK OBROTOWY			
Lp	Wyszczególnienie	Kwota za okres:	
		od 01.01 do 31.12.2022	od 01.01 do 31.12.2021
1.	Badanie sprawozdań finansowych	20 000,00	7 500,00
4.	Pozostałe usługi	15 000,00	0,00
2.	Łączne wynagrodzenie	35 000,00	7 500,00

21 UMOWY ZAWARTE PRZEZ SPÓŁKĘ NIEUWZGLĘDNIONE W BILANSIE

W roku 2022 Spółka nie była stroną istotnych umów nieuwzględnionych w bilansie.

22 TRANSAKCJE Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI - ZAKUP ORAZ ZOBOWIĄZANIA								
Lp	Wyszczególnienie	Zakupy wykazane jako:				Zobowiązania krótkoterminowe		Zobowiązania długoterminowe (bez pożyczek)
		koszty działalności podstawowej	pozostałe koszty operacyjne	aktywa obrotowe	aktywa trwałe	z tytułu dostaw i usług	pozostałe (bez pożyczek)	
2.	Holiday Park & Resort Sp. z o.o. Sp.k.	0,00	0,00	0,00	0,00	451 000,00	0,00	0,00
4	Soltex CUW Sp. z o.o.	37 639,48	0,00	0,00	0,00	9 964,48	0,00	0,00
	Razem	37 639,48	0,00	0,00	0,00	460 964,48	0,00	0,00

INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI - DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA							
Lp	Wyszczególnienie	Pożyczki udzielone:			Pożyczki otrzymane:		
		długoterminowe aktywa finansowe	krótkoterm. aktywa finansowe	przychody finansowe z tytułu odsetek i prowizji	zobowiązania długoterminowe	zobowiązania krótkoterminowe	koszty finansowe z tytułu odsetek
1.	Holiday Park & Resort Sp. z o.o. Sp.k.	107 988 784,08	16 672 721,93	17 535 209,07	1 471 917,81	0,00	100 690,42
	Razem	107 988 784,08	16 672 721,93	17 535 209,07	1 471 917,81	0,00	100 690,42

23 TRANSAKCJE NA WARUNKACH INNYCH NIŻ RYNKOWE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

W roku 2022 Spółka nie zawarła istotnych transakcji na warunkach innych niż rynkowe z jednostkami powiązаныmi.

24 INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO

Nie wystąpiły.

25 INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIE UWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

W związku z wystąpieniem na dzień 31.12.2022 roku ujemnych kapitałów własnych Wspólnicy Spółki w dniu 17 marca 2023 roku. podjęli uchwałę o kontynuacji działalności.

26 INNE ISTOTNE INFORMACJE UŁATWIAJĄCE OCENĘ JEDNOSTKI

Zarząd Spółki Holiday Park & Resort sp. z o.o. ("Spółka") informuje, iż na bieżąco monitoruje rozwój sytuacji wojennej na Ukrainie.

Zarząd Spółki na moment podpisania sprawozdania finansowego nie odnotował znaczących zakłóceń w obszarach związanych z łańcuchem dostaw oraz zamówieniami na usługi turystyczne w sezonie letnim. W opinii Zarządu zidentyfikowane obszary ryzyka w spółkach powiązanych to:

- a) potencjalna utrata pracowników,
- b) potencjalne straty wynikające z ewentualnej utraty płynności finansowej przez kontrahentów,
- c) potencjalna rezygnacja z wypoczynku w resortach w sezonie letnim,
- d) spadek rentowności wynikający z wyższych stóp procentowych.

W dłuższym i średnim terminie zasadnicze czynniki ryzyka mają charakter makroekonomiczny. Wzrost inflacji, podniesienie stóp procentowych może wpłynąć na spadek popytu na usługi turystyczne w spółce powiązanej.

W związku z podjętymi działaniami w spółkach powiązanych Zarząd Spółki na dzień podpisania sprawozdania finansowego ocenia, że założenie o kontynuacji jest słuszne a opisana sytuacja w ocenie Zarządu nie stanowi istotnej niepewności w zakresie kontynuacji działalności.

27 ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI W ROKU OBROTOWYM. BŁĘDY POPEŁNIONE W LATACH UBIEGŁYCH

Nie wystąpiły.

28 SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Jednostką dominującą sporządzającą sprawozdanie finansowe jest Spółka Soltex Holding 1 sp. z o.o.