



**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE
SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ
SKYLINE INVESTMENT S.A.
ZA I PÓŁROCZE 2021 R.**

Spis treści

| | | |
|----------|--|-----------|
| 1 | WYBRANE DANE FINANSOWE ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA I PÓŁROCZE 2021 | 4 |
| 2 | ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ ZA I PÓŁROCZE 2021 | 6 |
| 2.1 | Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów | 8 |
| 2.2 | Śródroczne skrócone sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym | 9 |
| 2.3 | Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych | 11 |
| 3 | INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA I PÓŁROCZE 2021 | 12 |
| 3.1 | Podstawy prawne sporządzenia Roczego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego | 12 |
| 3.2 | Informacja o zasadach przyjętych przy sporządzaniu sprawozdania | 12 |
| 3.3 | Grupa Kapitałowa Skyline Investment S.A. – informacje ogólne | 13 |
| 3.4 | Struktura Grupy Kapitałowej | 14 |
| 3.5 | Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Skyline Investment S.A. | 18 |
| 3.6 | Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 18 |
| 3.7 | Platforma zastosowanych MSSF | 19 |
| 3.8 | Porównywalność danych | 22 |
| 3.9 | Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów | 22 |
| 3.10 | Informacje o istotnych zmianach wielkości szacunkowych | 22 |
| 3.11 | Segmenty działalności | 22 |
| 3.12 | Zastosowane kursy EURO | 24 |
| 3.13 | Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących Emitenta | 24 |
| 3.14 | Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane | 27 |
| 3.15 | Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych | 27 |
| 3.16 | Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych | 27 |
| 3.17 | Czynniki i zdarzenia, w tym o nietypowym charakterze, mających istotny wpływ na sprawozdanie finansowe | 27 |
| 3.18 | Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Emitenta w prezentowanym okresie | 28 |
| 3.19 | Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu | 28 |
| 3.20 | Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów | 28 |
| 3.21 | Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw | 28 |
| 3.22 | Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 28 |
| 3.23 | Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego | 28 |
| 3.24 | Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane | 28 |
| 3.25 | Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych | 28 |
| 3.26 | Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych | 29 |
| 3.27 | Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw | 29 |
| 3.28 | Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych | 30 |
| 3.29 | Informacje o zmianach sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy w skorygowanej cenie nabycia (koszcie zamortyzowanym) | 30 |
| 3.30 | Zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego | 31 |

| | | |
|----------|---|-----------|
| 3.31 | Inne informacje, które mogą w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego Emitenta | 31 |
| 3.32 | Opis zmian organizacji Grupy Kapitałowej Emitenta, w tym w wyniku połączenia jednostek, uzyskania lub utraty kontroli nad jednostkami zależnymi oraz inwestycjami długoterminowymi, a także podziału, restrukturyzacji lub zaniechania działalności oraz wskazanie jednostek podlegających konsolidacji | 31 |
| 3.33 | Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie w stosunku do wyników prognozowanych | 32 |
| 3.34 | Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Emitenta na dzień przekazania raportu | 32 |
| 3.35 | Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, dotyczących zobowiązań oraz wierzytelności Emitenta lub jego jednostki zależnej, ze wskazaniem przedmiotu postępowania, wartości przedmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania, stron wszczętego postępowania oraz stanowiska Emitenta | 33 |
| 3.36 | Informacje o zawarciu przez Emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązаныmi, jeżeli zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe | 33 |
| 3.37 | Informacje o transakcjach Emitenta z jednostkami powiązаныmi | 33 |
| 3.38 | W przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej – informacje o zmianie sposobu (metody) jej ustalania | 34 |
| 3.39 | Informacja dotycząca zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów | 34 |
| 3.40 | Przesunięcia między poszczególnymi poziomami hierarchii wartości godziwej, która jest stosowana na potrzeby wyceny wartości godziwej instrumentów finansowych | 34 |
| 3.41 | Informacje o udzieleniu przez Emitenta lub jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji jest znacząca | 34 |
| 3.42 | Inne informacje, które zdaniem Emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Emitenta | 34 |
| 3.43 | Czynniki, które będą miały wpływ na osiągnięte wyniki przez Emitenta w perspektywie co najmniej kwartału | 35 |
| 3.44 | Opis istotnych czynników ryzyka i zagrożeń | 36 |
| 3.45 | Informacja o podmiocie uprawnionym do badania i wynagrodzeniu | 41 |
| 4 | NOTY DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO | 42 |
| 4.1 | Wartość firmy i pozostałe wartości niematerialne | 42 |
| 4.2 | Rzeczowe aktywa trwałe | 44 |
| 4.3 | Należności długoterminowe | 46 |
| 4.4 | Nieruchomości inwestycyjne | 46 |
| 4.5 | Aktywa finansowe | 47 |
| 4.6 | Aktywa z tyt. Podatku odroczonego | 47 |
| 4.7 | Zapasy | 48 |
| 4.8 | Należności | 48 |
| 4.9 | Pożyczki udzielone | 50 |
| 4.10 | Środki pieniężne | 50 |
| 4.11 | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 51 |
| 4.12 | Kapitał podstawowy | 51 |
| 4.13 | Udziały niekontrolujące | 51 |
| 4.14 | Pozostałe zobowiązania długoterminowe | 52 |
| 4.15 | Zobowiązanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 53 |
| 4.16 | Pozostałe rezerwy krótko i długoterminowe | 53 |
| 4.17 | Kredyty i pożyczki | 53 |
| 4.18 | Pozostałe zobowiązania | 54 |
| 4.19 | Zobowiązania krótkoterminowe | 56 |

| | | |
|----------|---|-----------|
| 4.20 | Rozliczenia międzyokresowe..... | 56 |
| 4.21 | Przychody i koszty z działalności operacyjnej | 57 |
| 4.22 | Koszt własny sprzedaży | 57 |
| 4.23 | Pozostałe przychody operacyjne..... | 58 |
| 4.24 | Pozostałe koszty operacyjne | 58 |
| 4.25 | Przychody finansowe | 58 |
| 4.26 | Koszty finansowe | 59 |
| 4.27 | Akcje własne | 61 |
| 4.28 | Podstawowy i rozwodniony zysk na jedną akcję..... | 62 |
| 4.29 | Kategorie instrumentów finansowych | 62 |
| 5 | SPRAWOZDANIE FINANSOWE EMITENTA | 65 |

1 WYBRANE DANE FINANSOWE ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA I PÓŁROCZE 2021

| WYBRANE DANE FINANSOWE | (w tys. PLN) | | | (w tys. EUR) | | |
|---|------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| | 6 miesięcy zakończonych 30.06.2021 | 6 miesięcy zakończonych 30.06.2020 | 12 miesięcy zakończonych 31.12.2020 | 6 miesięcy zakończonych 30.06.2021 | 6 miesięcy zakończonych 30.06.2020 | 12 miesięcy zakończonych 31.12.2020 |
| Przychody ze sprzedaży | 205 | 40 | 78 | 45 | 9 | 17 |
| Koszt własny sprzedaży | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zysk (strata) brutto ze sprzedaży | 205 | 40 | 78 | 45 | 9 | 17 |
| Zysk (strata) ze sprzedaży | -738 | -659 | -1 617 | -163 | -147 | -350 |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej | 3 206 | -4 803 | 6 935 | 709 | -1 075 | 1 503 |
| Zysk (strata) przed opodatkowaniem (brutto) | -126 | -5 336 | 3 170 | -28 | -1 195 | 687 |
| Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej | -146 | -5 323 | 2 571 | -32 | -1 192 | 557 |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | -17 765 | -1 129 | 9 607 | -3 930 | -253 | 2 082 |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | 29 565 | 464 | -7 025 | 6 540 | 104 | -1 522 |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | -9 501 | 284 | -3 015 | -2 102 | 64 | -653 |
| Suma bilansowa | 59 592 | 80 327 | 86 785 | 13 182 | 17 986 | 18 806 |
| Aktywa trwałe | 55 189 | 44 612 | 55 829 | 11 842 | 9 989 | 12 098 |
| Aktywa obrotowe | 4 402 | 35 714 | 30 955 | 945 | 7 997 | 6 708 |
| Kapitał własny | 52 810 | 42 764 | 47 671 | 11 332 | 9 576 | 10 330 |
| Kapitał podstawowy | 23 321 | 23 321 | 23 321 | 5 004 | 5 222 | 5 054 |
| Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej | 52 800 | 42 753 | 47 673 | 11 330 | 9 573 | 10 330 |
| Udziały niesprawujące kontroli | 9 | 11 | -2 | 2 | 3 | 0 |
| Zobowiązania i rezerwy długoterminowe | 5 587 | 7 882 | 9 797 | 1 199 | 1 765 | 2 123 |
| Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe | 1 195 | 29 681 | 29 316 | 256 | 6 646 | 6 353 |
| Liczba akcji na dzień bilansowy | 23 321 000 | 23 321 000 | 23 321 000 | 23 321 000 | 23 321 000 | 23 321 000 |
| Wartość księgową na jedną akcję | 2,26 | 1,83 | 2,04 | 0,49 | 0,41 | 0,44 |
| Rozwodniona liczba akcji na dzień bilansowy | 23 321 000 | 23 321 000 | 23 321 000 | 23 321 000 | 23 321 000 | 23 321 000 |
| Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję | 2,26 | 1,83 | 2,04 | 0,49 | 0,41 | 0,44 |
| Średnia ważona liczba akcji w okresie | 23 321 000 | 23 321 000 | 23 321 000 | 23 321 000 | 23 321 000 | 23 321 000 |
| Zysk (strata) za okres na jedną akcję zwykłą | -0,01 | -0,23 | 0,11 | 0,00 | -0,05 | 0,02 |
| Rozwodniona, średnia liczba akcji w okresie | 23 321 000 | 23 321 000 | 23 321 000 | 23 321 000 | 23 321 000 | 23 321 000 |
| Rozwodniony zysk (strata) za okres na jedną akcję | -0,01 | -0,23 | 0,11 | 0,00 | -0,05 | 0,02 |

Wartość księgową na jedną akcję obliczono w stosunku do liczby akcji Skyline Investment S.A. („Spółka”) pomniejszonej o akcje własne posiadane przez Spółkę. Ilość akcji wyniosła odpowiednio 23 321 000 na dzień 30.06.2021 r. i 23 321 000 na dzień 30.06.2020 r. w tym:

- a) 100 000 akcji zwykłych na okaziciela serii A
- b) 2 295 400 akcji zwykłych na okaziciela serii B
- c) 10 000 akcji zwykłych na okaziciela serii C
- d) 4 094 600 akcji zwykłych na okaziciela serii D
- e) 1 500 000 akcji zwykłych na okaziciela serii E
- f) 2 000 000 akcji zwykłych na okaziciela serii F
- g) 11 800 000 akcji zwykłych na okaziciela serii G
- h) 1 521 000 akcji zwykłych na okaziciela serii H

Ogólna liczba głosów wynikająca ze wszystkich akcji Skyline Investment S.A. po rejestracji zmiany wynosi 23 321 000 głosów.

Zysk (stratę) na jedną akcję obliczono jako stosunek zysku (straty) netto w okresie średniej ważonej liczby akcji zwykłych w okresie, pomniejszonej o akcje własne posiadane przez Spółkę. Średnia ważona liczba akcji wyniosła odpowiednio 23 321 000 za okres 01.01.2021 r. – 30.06.2021 r. 23 321 000 za okres 01.01.2020 r. – 30.06.2020 r.

Poszczególne pozycje zostały wyrażone w tysiącach złotych, chyba że stwierdzono inaczej.

2 ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ ZA I PÓŁROCZE 2021

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ - AKTYWA

| | (w tys. PLN) | Nota | 30-06-2021 | 30-06-2020 | 31-12-2020 |
|---|--------------|------|---------------|---------------|---------------|
| Aktywa trwałe | | | 55 189 | 44 612 | 55 829 |
| Koszt zakończonych prac rozwojowych | 1 | | 0 | 0 | 0 |
| Wartość firmy | 1 | | 0 | 0 | 0 |
| Inne wartości niematerialne | 1 | | 0 | 0 | 0 |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 2 | | 59 | 413 | 130 |
| Należności długoterminowe | 3 | | 0 | 45 | 11 |
| Nieruchomości inwestycyjne | 4 | | 54 618 | 43 133 | 54 618 |
| Inwestycje w jednostkach zależnych | | | 0 | 0 | 0 |
| Długoterminowe aktywa finansowe | 5 | | 0 | 441 | 0 |
| Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności | 5 | | 0 | 0 | 0 |
| Pożyczki długoterminowe | | | 0 | 0 | 0 |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 6 | | 511 | 580 | 1 069 |
| Rozliczenia międzyokresowe i pozostałe aktywa trwałe | | | 0 | 0 | 0 |
| Aktywa obrotowe | | | 4 402 | 35 714 | 30 955 |
| Zapasy | 7 | | 0 | 875 | 0 |
| Należności z tytułu dostaw i usług | 8 | | 976 | 468 | 132 |
| Pozostałe należności krótkoterminowe | 8 | | 1 085 | 1 503 | 1 301 |
| Krótkoterminowe aktywa finansowe | 9 | | 0 | 167 | 3 |
| Pożyczki krótkoterminowe | 9 | | 8 | 169 | 0 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 10 | | 2 313 | 63 | 12 |
| Rozliczenia międzyokresowe | 11 | | 20 | 30 | 7 |
| Pozostałe aktywa krótkoterminowe | | | 0 | 0 | 0 |
| Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży i działalność zaniechana | 4 | | 0 | 32 440 | 29 500 |
| Aktywa razem | | | 59 592 | 80 327 | 86 785 |

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ
- PASYWA**

| | (w tys. PLN) | Nota | 30-06-2021 | 30-06-2020 | 31-12-2020 |
|--|--------------|------|---------------|---------------|---------------|
| Kapitał własny | | | 52 810 | 42 764 | 47 671 |
| Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej | | | 52 800 | 42 753 | 47 673 |
| Kapitał podstawowy | | 12 | 23 321 | 23 321 | 23 321 |
| Pozostałe kapitały | | | 10 969 | 11 533 | 10 969 |
| Akcje własne | | | -6 | -6 | -6 |
| Niepodzielony wynik finansowy | | | 18 516 | 7 906 | 13 389 |
| - zysk (strata) z lat ubiegłych | | | 18 662 | 13 229 | 10 818 |
| - zysk (strata) netto | | | -146 | -5 323 | 2 571 |
| Udziały niekontrolujące | | 13 | 9 | 11 | -2 |
| Zobowiązania i rezerwy długoterminowe | | | 5 587 | 7 882 | 9 797 |
| Kredyty i pożyczki długoterminowe | | | 0 | 0 | 0 |
| Długoterminowe zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu i dłużnych papierów wartościowych | | | 0 | 352 | 156 |
| Pozostałe zobowiązania długoterminowe | | 14 | 0 | 0 | 0 |
| Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | 15 | 5 577 | 7 521 | 8 673 |
| Rezerwa na świadczenia pracownicze | | 16 | 9 | 9 | 9 |
| Pozostałe rezerwy długoterminowe | | 16 | 0 | 0 | 958 |
| Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe | | | 1 195 | 29 681 | 29 316 |
| Kredyty i pożyczki | | 17 | 77 | 3 123 | 2 786 |
| Zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu i dłużnych papierów wartościowych | | 18 | 692 | 11 965 | 12 071 |
| Inne zobowiązania finansowe | | 18 | 15 | 5 | 537 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | | 19 | 131 | 555 | 361 |
| Zaliczki otrzymane na dostawy | | 19 | 0 | 12 000 | 12 000 |
| Zobowiązania z tytułu podatków | | 19 | 76 | 410 | 553 |
| Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń | | 19 | 164 | 406 | 642 |
| Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe | | 19 | 21 | 74 | 100 |
| Rezerwa na świadczenia pracownicze | | 16 | 0 | 0 | 0 |
| Pozostałe rezerwy krótkoterminowe | | 16 | 18 | 135 | 167 |
| Rozliczenia międzyokresowe | | 20 | 0 | 1 008 | 101 |
| Pasywa razem | | | 59 592 | 80 327 | 86 785 |

2.1 Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

| (w tys. PLN) | Nota | 6 miesięcy zakończone 30.06.2021 | 6 miesięcy zakończone 30.06.2020 | 12 miesięcy zakończonych 31.12.2020 |
|--|------|--|--|---|
| Przychody ze sprzedaży | 21 | 205 | 40 | 78 |
| Przychody ze sprzedaży produktów | | 9 | 40 | 19 |
| Przychody ze sprzedaży usług | | 196 | 0 | 59 |
| Przychody ze sprzedaży towarów | | 0 | 0 | 0 |
| Przychody ze sprzedaży materiałów | | 0 | 0 | 0 |
| Koszt własny sprzedaży | 22 | 0 | 0 | 0 |
| Koszt sprzedanych produktów | | 0 | 0 | 0 |
| Koszt sprzedanych usług | | 0 | 0 | 0 |
| Koszt sprzedanych towarów | | 0 | 0 | 0 |
| Koszt sprzedanych materiałów | | 0 | 0 | 0 |
| Zysk (strata) brutto ze sprzedaży | | 205 | 40 | 78 |
| Koszty sprzedaży | | -27 | 0 | 0 |
| Koszty ogólnego zarządu | | -916 | -699 | -1 695 |
| Zysk (strata) ze sprzedaży | | -738 | -659 | -1 617 |
| Pozostałe przychody operacyjne | 23 | 4 106 | 1 576 | 11 798 |
| Pozostałe koszty operacyjne | 24 | -162 | -5 721 | -3 246 |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej | | 3 206 | -4 803 | 6 935 |
| Przychody finansowe | 25 | 14 | 23 | 2 136 |
| Koszty finansowe | 26 | -3 345 | -557 | -5 901 |
| Zysk (strata) przed opodatkowaniem | | -126 | -5 336 | 3 170 |
| Podatek dochodowy | | 9 | 0 | 625 |
| - podatek dochodowy bieżący | | 9 | 0 | 0 |
| - podatek dochodowy odroczony | 27 | 0 | 0 | 625 |
| Zysk (strata) netto | | -135 | -5 336 | 2 545 |
| Udziały niekontrolujące | 13 | 11 | -13 | -26 |
| Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej | | -146 | -5 323 | 2 571 |
| Pozostały zysk / (strata) całkowita | | | | |
| Pozostałe elementy zysku / (straty) całkowitej | | 0 | 0 | 0 |
| Podatek od pozycji pozostałego zysku całkowitego | | 0 | 0 | 0 |
| Pozostały zysk / (strata) całkowita po opodatkowaniu | | 0 | 0 | 0 |
| Zysk (strata) całkowita przypadająca akcjonariuszom jednostki dominującej | | -146 | -5 323 | 2 571 |

2.2 Śródroczne skrócone sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym

| ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM | Kapitał zakładowy | Pozostałe kapitały zapasowe i rezerwowe | Akcje własne | Wynik lat ubiegłych | Wynik finansowy | Razem kapitały własne przypadające akcjonariuszom j. dominującej | Udziały niesprawujące kontroli | Razem kapitały własne |
|---|----------------------|--|--------------|------------------------|--------------------|--|--------------------------------------|--------------------------|
| Stan na dzień 01.01.2021r. | 23 321 | 10 969 | -6 | 10 818 | 2 571 | 47 673 | -2 | 47 671 |
| a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b) korekty błędów podstawowych | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stan na 01.01.2021 r. po korektach | 23 321 | 10 969 | -6 | 10 818 | 2 571 | 47 673 | -2 | 47 671 |
| Wynik okresu | | | | | -146 | -146 | 11 | -135 |
| a) zwiększenia, z tytułu: | 0 | 0 | 0 | 8 688 | 0 | 8 688 | 0 | 8 688 |
| Przeniesienie wyniku z roku / lat poprzednich | 0 | 0 | 0 | 2 571 | 0 | 2 571 | 0 | 2 571 |
| Emisja akcji | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pozostałe zmiany | 0 | 0 | 0 | 6 117 | 0 | 6 117 | 0 | 6 117 |
| b) zmniejszenia, z tytułu: | 0 | 0 | 0 | -844 | -2 571 | -3 415 | 0 | -3 415 |
| Przeniesienie wyniku z roku / lat poprzednich | | 0 | | 0 | -2 571 | -2 571 | 0 | -2 571 |
| Pozostałe zmiany | | 0 | | -844 | | -844 | | -844 |
| Stan na dzień 30.06.2021 r. | 23 321 | 10 969 | -6 | 18 662 | -146 | 52 800 | 9 | 52 809 |

| ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM | Kapitał zakładowy | Pozostałe kapitały zapasowe i rezerwy | Akcje własne | Wynik lat ubiegłych | Wynik finansowy | Razem kapitały własne przypadające akcjonariuszom j. dominującej | Udziały niesprawujące kontroli | Razem kapitały własne |
|---|----------------------|--|--------------|------------------------|--------------------|--|--------------------------------------|--------------------------|
| Stan na dzień 01.01.2020 r. | 23 321 | 16 044 | -6 | 11 818 | 0 | 51 177 | 227 | 51 404 |
| a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b) korekty błędów podstawowych | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stan na 01.01.2020 r. po korektach | 23 321 | 16 044 | -6 | 11 818 | 0 | 51 177 | 227 | 51 404 |
| Wynik okresu | | | | | 2 571 | 2 571 | -26 | 2 545 |
| a) zwiększenia, z tytułu: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -203 | -204 |
| Podział zysku z roku / lat poprzednich | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -204 |
| Emisja akcji | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pozostałe zmiany | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -203 | 0 |
| b) zmniejszenia, z tytułu: | 0 | -5 075 | 0 | -1 000 | 0 | -6 075 | 0 | -6 075 |
| Podział zysku z roku /lat poprzednich | 0 | -2 820 | 0 | -1 000 | 0 | -3 820 | 0 | -3 820 |
| Pozostałe zmiany | 0 | -2 255 | 0 | 0 | 0 | -2 255 | 0 | -2 255 |
| Stan na dzień 31.12.2020 r. | 23 321 | 10 969 | -6 | 10 818 | 2 571 | 47 673 | -2 | 47 671 |

2.3 Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

| (w tys. PLN) | 6 miesięcy zakończone 30.06.2021 | 6 miesięcy zakończone 30.06.2020 | 12 miesięcy zakończonych 31.12.2020 |
|--|--|--|---|
| Zysk (strata) przed opodatkowaniem | -126 | -5 336 | 3 170 |
| Korekty, razem: | -17 639 | 4 207 | 6 438 |
| Udziały w wyniku finansowym jednostek rozliczanych metodą praw własności | 0 | 0 | 0 |
| Amortyzacja | 25 | 35 | 35 |
| Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 0 | -2 705 | -2 705 |
| Zyski / straty z inwestycji | 0 | 7 645 | 7 645 |
| Zmiana stanu zapasów | 0 | 331 | 1 206 |
| Zmiana stanu należności | -618 | 433 | 1 004 |
| Zmiana stanu zobowiązań | -13 419 | -468 | -453 |
| Zmiana stanu rezerw | -4 202 | -1 946 | 197 |
| Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | 444 | 883 | -491 |
| Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony | 0 | 0 | 0 |
| Inne korekty | 132 | 0 | 0 |
| Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej | -17 765 | -1 129 | 9 607 |
| Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych i WNiP | 71 | 15 | 298 |
| Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i WNiP | 0 | 0 | 0 |
| Wpływy ze zbycia nieruchomości inwestycyjnych | 0 | 0 | 0 |
| Wydatki na nabycie nieruchomości inwestycyjnych | 0 | 0 | -11 485 |
| Wpływy ze zbycia aktywów finansowych | 0 | 194 | 634 |
| Wydatki na nabycie aktywów finansowych | 0 | 0 | 1 |
| Wpływy z tytułu spłaty pożyczek | 0 | 0 | 145 |
| Wydatki z tytułu udzielenia pożyczek | -8 | -12 | 12 |
| Otrzymane odsetki | 0 | 0 | 0 |
| Otrzymane dywidendy | 0 | 0 | 0 |
| Pozostałe wpływy z działalności inwestycyjnej | 29 503 | 0 | 3 104 |
| Pozostałe wydatki z działalności inwestycyjnej | -1 | 266 | 266 |
| Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | 29 565 | 464 | -7 025 |
| Wpływy netto z tytułu emisji akcji | 0 | 275 | -3 324 |
| Wpływy z tytułu emisji obligacji | 0 | 0 | 0 |
| Wydatki z tytułu spłaty obligacji | -626 | -43 | 63 |
| Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek | 0 | 52 | -285 |
| Wydatki z tytułu spłaty kredytów i pożyczek | -2 709 | 0 | 0 |
| Wydatki z tytułu spłaty zobowiązań z tytułu leasingu finansowego | 0 | 0 | 0 |
| Odsetki zapłacone | 0 | 0 | 0 |
| Pozostałe wpływy z działalności finansowej | 0 | 0 | 532 |
| Pozostałe wydatki z działalności finansowej | -6 166 | 0 | 0 |
| Środki pieniężne netto z działalności finansowej | -9 500 | 284 | -3 015 |
| Przepływy pieniężne netto, razem | 2 301 | -381 | -432 |
| Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów | 2 301 | -380 | -431 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu | 12 | 443 | 443 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu | 2 313 | 63 | 12 |

3 Informacja dodatkowa do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za I półrocze 2021

3.1 Podstawy prawne sporządzenia Roczego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego

Niniejsze Roczne Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe zostało sporządzone zgodnie z:

- Międzynarodowym Standardem Rachunkowości „śródroczna sprawozdawczość finansowa” oraz zgodnie z odpowiednimi Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej i interpretacjami wydanymi przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości zatwierdzonymi przez Unię Europejską, na mocy Rozporządzenia w sprawie MSSF (Komisja Europejska 1606/2002), zwanymi dalej „MSSF UE”,
- W zakresie nieuregulowanym powyższymi standardami, zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2021 r. poz. 217 z późn.zm) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi,
- Zgodnie z wymogami określonymi w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz.U. z 2018 r. poz. 757).

3.2 Informacja o zasadach przyjętych przy sporządzaniu sprawozdania

Podstawa sporządzenia rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) w kształcie zatwierdzonym przez UE.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Skyline Investment S.A. obejmuje okres od 01 stycznia 2021 r. do 30 czerwca 2021 r. oraz zawiera dane porównawcze za rok obrotowy zakończony 30 czerwca 2020 r. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego. Sprawozdanie przedstawione jest w złotych, a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w tysiącach złotych.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostki Grupy w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez jednostki Grupy. Zarząd Emitenta zakłada kontynuację działalności przy założeniu warunków roku sprawozdawczego oraz ziszczenia się zamierzeń w zakresie sprzedaży aktywów finansowych wystawionych do zbycia.

Wszystkie jednostki Grupy wchodzące w skład niniejszego sprawozdania, a opisane poniżej są w pełni kontrolowane przez jednostkę dominującą.

Konsolidacja

Konsolidacją zostały objęte jednostki zależne, w odniesieniu do których jednostka dominująca ma zdolność kierowania ich polityką finansową i operacyjną, co zwykle towarzyszy posiadaniu

większości ogólnej liczby głosów w organach stanowiących. Przy dokonywaniu oceny, czy jednostka dominująca kontroluje daną jednostkę uwzględnia się istnienie i wpływ głosu, które w danej chwili można zrealizować.

Jednostki zależne podlegają pełnej konsolidacji od dnia przejścia nad nimi kontroli przez Grupę Kapitałową. Przestaje się je konsolidować z dniem ustania kontroli.

Jednostki zależne wyceniane są metodą nabycia, wśród podmiotów podlegających konsolidacji poza Skyline Energy Sp. z o.o., która została nabyta, pozostałe były powołane przez Skyline Investment S.A.

W trakcie czynności konsolidacyjnych transakcje, rozrachunki i niezrealizowane zyski na transakcjach pomiędzy spółkami Grupy są eliminowane. Niezrealizowane straty też podlegają eliminacji, chyba że transakcja dostarcza dowodów na utratę wartości przez przekazany składnik aktywów. Zasady rachunkowości stosowane przez jednostki zależne są zgodne z zasadami stosowanymi przez jednostkę dominującą.

3.3 Grupa Kapitałowa Skyline Investment S.A. – informacje ogólne

Jednostka dominująca

Skyline Investment S.A. została założona w 1997 roku. Podstawową działalnością Spółki jest działalność inwestycyjna.

Od marca 2008 roku Spółka posiada status spółki publicznej i od tego momentu podlega obowiązkowi informacyjnym, dzięki którym Inwestorzy mają stały dostęp do istotnych informacji o Spółce udostępnianych za pośrednictwem systemu ESPI oraz strony internetowej www.skyline.com.pl.

Kapitał zakładowy Spółki wynosił 23 321 000 zł i składał się z 23 321 000 akcji o wartości nominalnej 1 zł każda.

Czas trwania Spółki jest nieograniczony.

Spółkę dotyczą i określają następujące dane teleadresowe:

| | |
|-----------------------|--|
| Nazwa: | Skyline Investment S.A. |
| Siedziba: | Polska, woj. mazowieckie, Warszawa |
| Adres: | ul. Relaksowa 45, 02-796 Warszawa |
| Telefon: | +48 22 859 17 80 |
| Poczta elektroniczna: | konsulting@skyline.com.pl |
| Strona internetowa: | www.skyline.com.pl |

Skyline Investment S.A. wraz z podmiotami zależnymi tworzy Grupę Kapitałową Skyline, która swoje usługi adresuje do dwóch grup przedsiębiorstw:

- firmy na etapie od start-up'u do ekspansji,
- firmy z problemami finansowymi, w tym w upadłości.

Przedmiot działalności wg PKD:

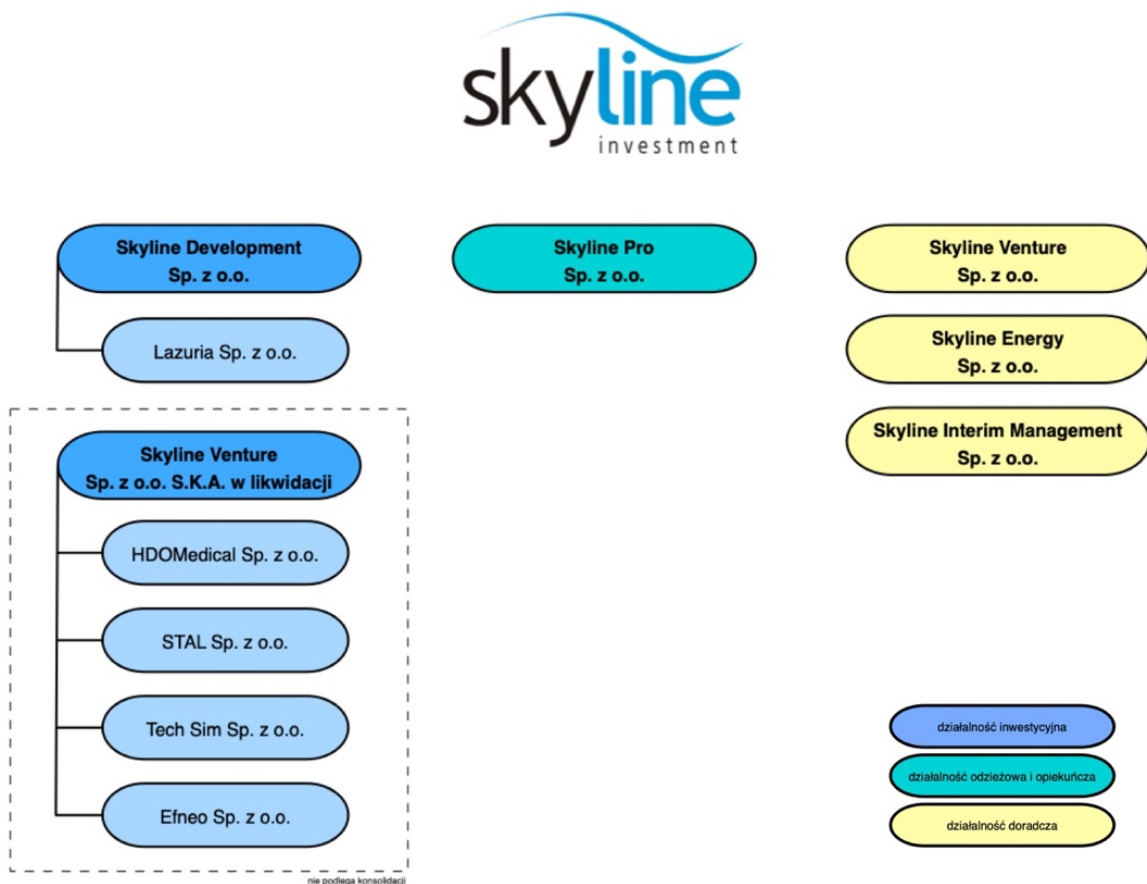
- działalność holdingów finansowych (PKD 64.20.Z);
- działalność trustów, funduszy i podobnych instytucji finansowych (PKD 64.30.Z);
- działalność związana z zarządzaniem funduszami (PKD 66.30.Z);
- pozostała finansowa działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych (PKD 64.99.Z);
- działalność portali internetowych (PKD 63.12.Z);
- stosunki międzyludzkie (public relations) i komunikacja (PKD 70.21.Z);
- pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania (PKD 70.22.Z);
- pozostała działalność profesjonalna, naukowa i techniczna, gdzie indziej niesklasyfikowana (PKD 74.90.Z);
- działalność firm centralnych (head offices) i holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych (PKD 70.10.Z);
- pozostała działalność wspomagająca usługi finansowe, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych (PKD 66.19.Z);
- pozostałe formy udzielania kredytów (PKD 64.92.Z),
- działalność rachunkowo-księgowa; doradztwo podatkowe (PKD 69.20.Z);
- działalność usługowa związana z administracyjną obsługą biura (PKD 82.11.Z).

3.4 Struktura Grupy Kapitałowej

Na dzień 30 czerwca 2021 w skład Grupy Kapitałowej Skyline Investment S.A. wchodziły:

- podmiot dominujący: Skyline Investment S.A.
- spółki zależne:
 - Skyline Development Sp. z o. o.
 - Lazuria Sp. z o.o.
 - Skyline Venture Sp. z o.o.
 - Skyline Interim Management Sp. z o.o.
 - Skyline Pro Sp. z o.o. (do 17.04.2019 S.B.S. Sp. z o.o.)
 - Skyline Energy Sp. z o.o.

STRUKTURA GRUPY KAPITAŁOWEJ SKYLINE INVESTMENT
WRAZ Z GŁÓWNYMI SPÓŁKAMI Z PORTFELA INWESTYCYJNEGO
(stan na dzień 30 czerwca 2021)



Opis jednostek zależnych Grupy Kapitałowej (stan na dzień 30 czerwca 2021 roku):

1. Spółka dominująca **Skyline Investment S.A.**

oraz

2. Spółka zależna **Skyline Development Sp. z o.o.** – powołana w 2007 r. celem prowadzenia działalności inwestycyjnej na rynku nieruchomości.

| <i>Wyszczególnienie akcjonariuszy, udziałowców, innych właścicieli</i> | <i>Ilość udziałów</i> | <i>w tym uprzywilejowanych</i> | <i>Wartość jednego udziału (w zł)</i> | <i>Wartość kapitału (w zł)</i> |
|--|-----------------------|--------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------|
| Wartość kapitału podstawowego razem: | 17 000 | - | 500,00 | 8 500 000,00 |
| z tego: | | | | |
| Skyline Investment S.A. | 17 000 | - | 500,00 | 8 500 000,00 |

3. Spółka zależna **Skyline Venture Sp. z o.o.** - powołana w 2007 r., celem jej działania jest zarządzanie funduszami na rachunek własny i spółek Grupy Kapitałowej. Przez okres 10 lat podmiot zarządza funduszem typu venture capital, powołanym przez Skyline Investment S.A. wraz z PFR Ventures Sp. z o.o. (wcześniej KFK).

| <i>Wyszczególnienie akcjonariuszy, udziałowców, innych właścicieli</i> | <i>Ilość udziałów</i> | <i>w tym uprzywilejowanych</i> | <i>Wartość jednego udziału (w zł)</i> | <i>Wartość kapitału (w zł)</i> |
|--|-----------------------|--------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------|
| Wartość kapitału podstawowego razem: | 117 | - | 500,00 | 58 500,00 |
| z tego: | | | | |
| Skyline Investment S.A. | 117 | - | 500,00 | 58 500,00 |

4. Spółka zależna **Skyline Interim Management Sp. z o.o.** powołana w 2008 r. celem zarządzania tymczasowego w podmiotach znajdujących się przejściowo w trudnej sytuacji ekonomicznej.

| <i>Wyszczególnienie akcjonariuszy, udziałowców, innych właścicieli</i> | <i>Ilość udziałów</i> | <i>w tym uprzywilejowanych</i> | <i>Wartość jednego udziału (w zł)</i> | <i>Wartość kapitału (w zł)</i> |
|--|-----------------------|--------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------|
| Wartość kapitału podstawowego razem: | 4 444 | - | 50,00 | 222 200,00 |
| z tego: | | | | |
| Skyline Investment S.A. | 3 473 | - | 50,00 | 173 650,00 |

5. Spółka zależna **Skyline Energy Sp. z o.o.** - powołana w maju 2010 r., celem jej działania jest doradztwo podmiotom w restrukturyzacji kosztów energii elektrycznej i oszczędności zużycia energii w przedsiębiorstwach.

| <i>Wyszczególnienie akcjonariuszy, udziałowców, innych właścicieli</i> | <i>Ilość udziałów</i> | <i>w tym uprzywilejowanych</i> | <i>Wartość jednego udziału (w zł)</i> | <i>Wartość kapitału (w zł)</i> |
|--|-----------------------|--------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------|
| Wartość kapitału podstawowego razem: | 1 040 | - | 50,00 | 52 000,00 |
| z tego: | | | | |
| Skyline Investment S.A. | 796 | - | 50,00 | 39 800,00 |

6. Spółka zależna **Skyline Pro Sp. z o.o.** powołana w 2010 r. Firma nie prowadzi działalności.

| <i>Wyszczególnienie akcjonariuszy, udziałowców, innych właścicieli</i> | <i>Ilość udziałów</i> | <i>w tym uprzywilejowanych</i> | <i>Wartość jednego udziału (w zł)</i> | <i>Wartość kapitału (w zł)</i> |
|--|-----------------------|--------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------|
| Wartość kapitału podstawowego razem: | 16 000 | - | 50,00 | 800 000,00 |
| z tego: | | | | |
| Skyline Investment S.A. | 16 000 | - | 50,00 | 800 000,00 |

7. Spółka zależna Skyline Development Sp. z o.o. **LAZURIA Sp. z o.o.**, spółka celowa nabyta w 2018 r. w związku z planami zakupu nieruchomości przeznaczonych na cele developerskie.

| <i>Wyszczególnienie akcjonariuszy, udziałowców, innych właścicieli</i> | <i>Ilość udziałów</i> | <i>w tym uprzywilejowanych</i> | <i>Wartość jednego udziału (w zł)</i> | <i>Wartość kapitału (w zł)</i> |
|--|-----------------------|--------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------|
| Wartość kapitału podstawowego razem: | 100 | - | 50,00 | 5 000,00 |
| z tego: | | | | |
| Skyline Development Sp. z o.o. | 100 | - | 50,00 | 5 000,00 |

Opis jednostek stowarzyszonych, niepodlegających konsolidacji (stan na dzień przekazania raportu):

1. Skyline Venture spółka z ograniczoną odpowiedzialnością S.K.A. w likwidacji jest w procesie likwidacji, w związku z czym Grupa Kapitałowa nie posiada kontroli nad jednostką z uwagi na brak wpływu na ekspozycje wynikowe i władzy nad jednostką.
2. Z uwagi na sytuację opisaną poniżej, Grupa Kapitałowa nie posiada kontroli nad Spółką Skyline Pro Sp. z o.o., gdyż nie posiada wpływu na ekspozycje wynikowe, a jej władza nad jednostką jest ograniczona.

Zarząd Spółki nie sporządza sprawozdań i domaga się podniesienia kapitału i płatności bezpośrednio do niego w tym celu, na co Skyline Investment S.A. nie może się zgodzić, gdyż byłoby to z pokrzywdzeniem innych wierzycieli, w tym Alior Banku i części pracowników. Również za rok 2020 Zarząd nie sporządził sprawozdania, zaś zdaniem Zarządu Skyline Investment S.A., jaki funkcjonuje od września 2020 roku spółka ta jest bezpowrotnie utraconą inwestycją, bez szans na restrukturyzację. Spółka od 2019 roku nie prowadzi działalności gospodarczej, nie sporządziła sprawozdań za 2019 rok, nie ma księgowej i nie składa JPK i została wykreślona z listy płatników VAT, co powoduje, że jej stan formalny nie jest zgodny ze stanem rzeczywistym, który powinien uwzględniać rozwiązanie jednostki jako składnika Grupy Kapitałowej. W związku z powyższym jednostka nie jest objęta konsolidacją, a bilansowa wartość aktywów z nią związanych jest wyceniona na 0. W dniu 24 czerwca 2021 roku z funkcji Prezesa Zarządu odwołany został Pan Tomasz Fatyga, do dnia dzisiejszego nie został powołany nowy Zarząd Spółki.

3. W związku z utratą kontroli nad spółką **NURTOS Sp. z o.o.** spowodowaną z jej sprzedażą w dniu 26 stycznia 2021 roku, spółka wyłączyła jednostkę z konsolidacji. Dniem utraty kontroli był dzień 1.01.2021 r. Zdarzenia gospodarcze pomiędzy ustalonym dniem utraty kontroli a dniem sprzedaży nie były istotne z punktu widzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Wpływ na skonsolidowane sprawozdanie finansowe spowodowane utratą kontroli było następujące:

Wynik na sprzedaży jednostki wyniósł - 3.128,6 tys. zł, co stanowiło różnicę pomiędzy otrzymanymi środkami pieniężnymi 7.771,4 tys. zł a wartością netto aktywów podlegających konsolidacji 10.900 tys. zł.

Z tego zmianie uległy:

| | |
|--|----------------|
| - kapitały zapasowe i inne o kwotę | 5.273 tys. zł. |
| - kapitały niekontrolujące o kwotę | 11 tys. zł. |
| - wartość firmy z konsolidacji o kwotę | 0 zł. |

Podstawowe wartości ekonomiczne jednostki NURTOS Sp. z o.o. na dzień utraty kontroli wyniosły:

Uproszczony bilans i rachunek wyników:

| | |
|--|--------------------|
| 1. Aktywa trwałe: | 558,6 tys. zł. |
| 2. Aktywa obrotowe: | 29.797,6 tys. zł. |
| 3. Kapitał własny: | 5.687,1 tys. zł. |
| 4. Zobowiązania i rezerwy długoterminowe: | 4.054,3 tys. zł. |
| 5. Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe: | 20.614,8 tys. zł. |
| 6. Suma bilansowa: | 30.356,2 tys. zł. |
| 7. Rachunek zysków i strat: strata netto | – 3.155,5 tys. zł. |

3.5 Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Skyline Investment S.A.

Na dzień 30.06.2021 r. w skład Zarządu Skyline Investment S.A. wchodziły następujące osoby:

| | |
|-----------------|--------------------|
| Jerzy Rey | Prezes Zarządu |
| Zbigniew Fornal | Wiceprezes Zarządu |
| Leszek Szwedo | Wiceprezes Zarządu |

Na dzień zatwierdzenia do publikacji w skład Zarządu Skyline Investment S.A. wchodziły następujące osoby:

| | |
|-----------------|--------------------|
| Jerzy Rey | Prezes Zarządu |
| Zbigniew Fornal | Wiceprezes Zarządu |

Na dzień 30.06.2021 r. w skład Rady Nadzorczej Skyline Investment S.A. wchodziły następujące osoby:

| | |
|--------------------|--------------------|
| Sławomir Halaba | Przewodniczący |
| Maciej Rey | Wiceprzewodniczący |
| Jarosław Karpiński | Wiceprzewodniczący |
| Witold Witkowski | Sekretarz |
| Łukasz Żuk | Członek |

Na dzień zatwierdzenia do publikacji w skład Rady Nadzorczej Skyline Investment S.A. wchodzi następujące osoby:

| | |
|------------------|--------------------|
| Sławomir Halaba | Przewodniczący |
| Maciej Rey | Wiceprzewodniczący |
| Witold Witkowski | Sekretarz |
| Łukasz Żuk | Członek |
| Beata Siudak | Członek |

3.6 Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Zasady (polityka) rachunkowości stosowane przez Grupę Kapitałową nie uległy zmianie w stosunku do zasad opisanych w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za 2020 r.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku oraz śródrocznym sprawozdaniem finansowym kończącym się 30 czerwca 2020 z wyjątkiem zastosowania zmian standardów oraz nowych interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2021 roku.

3.7 Platforma zastosowanych MSSF

Oświadczenie i zgodności

Niniejsze Śródroczne Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz interpretacjami wydanymi przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości zatwierdzonymi przez Unię Europejską, na mocy Rozporządzenia w sprawie MSSF (Komisja Europejska 1606/2002), zwanymi dalej „MSSF UE”. MSSF UE obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz Komisję ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej (KIMSF), zatwierdzone do stosowania w UE.

Sporządzając skonsolidowane sprawozdanie finansowe za II kwartał 2021 roku Grupa stosuje takie same zasady rachunkowości jak przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego za rok 2020, z wyjątkiem zmian do standardów i nowych standardów i interpretacji zatwierdzonych przez Unię Europejską, które obowiązują dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2021 roku.

Zastosowanie przez Grupę ww. standardów, zmian do standardów oraz interpretacji nie miało istotnego wpływu na dotychczas stosowaną politykę rachunkowości Grupy Kapitałowej oraz prezentację danych w sprawozdaniach finansowych.

Sprawozdanie należy czytać łącznie z opublikowanymi danymi za 2020 rok.

Następujące zmiany do istniejących standardów oraz interpretacje wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz zatwierdzone do stosowania w UE wchodzi w życie po raz pierwszy w sprawozdaniu finansowym Grupy za 2020 rok:

- **MSSF 16 „Leasing”** – zatwierdzony w UE w dniu 31 października 2017 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku),
- **Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe”** - Charakterystyka opcji przedpłaty z ujemną kompensatą - zatwierdzone w UE w dniu 22 marca 2018 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później),
- **Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze”** – Zmiana, ograniczenie lub rozliczenie planu - zatwierdzone w UE w dniu 13 marca 2019 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później),
- **Zmiany do MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”** - Długoterminowe udziały w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach - zatwierdzone w UE w dniu 8 lutego 2019 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później),
- **Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2015 - 2017)”** – dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 3, MSSF 11, MSR 12 oraz MSR 23) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa - zatwierdzone w UE w dniu 14 marca 2019 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później),
- **Interpretacja KIMSF 23 „Niepewność w zakresie rozliczania podatku dochodowego”** - zatwierdzona w UE w dniu 23 października 2018 roku (obowiązująca w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później).

Nowe standardy oraz zmiany do istniejących standardów, jakie zostały już wydane przez RMSR i zatwierdzone przez UE, ale jeszcze nie weszły w życie:

Zatwierdzając niniejsze sprawozdanie finansowe, nie występują nowe standardy, zmiany do istniejących standardów czy interpretacje wydane przez RMSR i zatwierdzone do stosowania w UE, a które wchodzi w życie w późniejszym terminie.

Nowe standardy oraz zmiany do istniejących standardów, jakie zostały już wydane przez RMSR i zatwierdzone przez UE, ale jeszcze nie weszły w życie:

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji wydanych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych nowych standardów oraz zmian do standardów, które według stanu na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie zostały jeszcze zatwierdzone do stosowania w UE (poniższe daty wejścia w życie odnoszą się do standardów w wersji pełnej):

- **MSSF 14 „Odroczone salda z regulowanej działalności”** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub później) – Komisja Europejska postanowiła nie rozpoczynać procesu zatwierdzania tego tymczasowego standardu do stosowania na terenie UE do czasu wydania ostatecznej wersji MSSF 14,
- **MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe”** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub później),
- **Zmiany do MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć”** – definicja przedsięwzięcia (obowiązujące w odniesieniu do połączeń, w przypadku których data przejęcia przypada na początek pierwszego okresu rocznego rozpoczynającego się 1 stycznia 2020 r. lub później oraz w odniesieniu do nabycia aktywów, które nastąpiło w dniu rozpoczęcia w/w okresu rocznego lub później),
- **Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”** oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” – Sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem oraz późniejsze zmiany (data wejścia w życie zmian została odroczone do momentu zakończenia prac badawczych nad metodą praw własności),
- **Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”** i **MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów”** – Definicja istotności (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później),
- **Zmiany odniesień do założeń koncepcyjnych zawartych w MSSF** (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później).

Daty wejścia w życie są datami wynikającymi z treści standardów ogłoszonych przez Radę ds. Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej. Daty stosowania standardów w Unii Europejskiej mogą różnić się od dat stosowania wynikających z treści standardów i są ogłaszane w momencie zatwierdzenia do stosowania przez Unię Europejską.

Grupa nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego standardu, interpretacji lub zmiany, która została opublikowana, lecz nie weszła dotychczas w życie w świetle przepisów Unii Europejskiej.

Według szacunków Spółki wyżej wymienione nowe standardy oraz zmiany do istniejących standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Grupę na dzień bilansowy.

Utrata wartości aktywów finansowych

MSSF 9 wprowadza nowe podejście do szacowania utraty wartości aktywów finansowych wycenianych w zamortyzowanym koszcie lub w wartości godziwej przez inne całkowite dochody grupa ujmuje odpis na oczekiwane straty kredytowe zgodnie z poniższymi zasadami:

- jeżeli na dzień sprawozdawczy ryzyko kredytowe związane z danym instrumentem finansowym wzrosło znacznie od momentu początkowego ujęcia – grupa wycenia odpis na oczekiwane straty kredytowe dla całego okresu życia instrumentu;

- jeżeli na dzień sprawozdawczy ryzyko kredytowe związane z danym instrumentem finansowym nie wzrosło znacznie od momentu początkowego ujęcia – grupa wycenia odpis na oczekiwane straty kredytowe dla okresu 12 miesięcy.

Inwestycje w udziały i akcje jednostek zależnych i stowarzyszonych są wyłączone z zakresu MSSF 9 i ich wycena będzie dokonywana na dotychczasowych zasadach, tj. według historycznego kosztu nabycia pomniejszonego o odpisy z tytułu utraty wartości.

Grupa kwalifikuje zobowiązania finansowe do jednej z poniższych kategorii:

- wyceniane według zamortyzowanego kosztu,
- wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Wdrożenie MSSF 16

MSSF 16 Leasing

MSSF 16 leasing ustanawia zasady ujęcia, wyceny, prezentacji oraz ujawnień dotyczących leasingu. Wszystkie transakcje leasingu skutkują uzyskaniem przez leasingobiorcę prawa do użytkowania składnika aktywów oraz zobowiązania z tytułu leasingu. Tym samym, MSSF 16 znosi dla leasingobiorców klasyfikację leasingu operacyjnego i leasingu finansowego zgodnie z MSR 17 i wprowadza dla nich jeden model dla ujęcia księgowego leasingu. Leasingobiorca jest zobowiązany ująć: (a) aktywa i zobowiązania dla wszystkich transakcji leasingu zawartych na okres powyżej 12 miesięcy, za wyjątkiem sytuacji, gdy dany składnik aktywów jest pozycją o niskiej wartości; oraz (b) amortyzację leasingowanego aktywa odrębnie od odsetek od zobowiązania leasingowego w rachunku zysków i strat (sprawozdaniu z wyników). MSSF16 powtarza regulacje z MSR 17 dotyczące ujęcia księgowego leasingu przez leasingodawcę.

Grupa zastosowała MSSF 16 od 1 stycznia 2019 r. Zarząd przeanalizował wpływ powyższego standardu na sytuację finansową, wyniki działalności Spółki oraz na zakres informacji prezentowanych w sprawozdaniu finansowym i nie zidentyfikował znaczącego wpływu wskazanych zmian na sprawozdawczość finansową, w konsekwencji czego wdrożenie MSSF 16 od 1 stycznia 2019 r. nie ma istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

3.8 Porównywalność danych

Prezentowany raport Grupy Kapitałowej Skyline Investment S.A. skonsolidowane sprawozdanie finansowe, obejmuje okres od 01 stycznia 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku oraz dane porównawcze za okres od 01 stycznia 2020 roku do 30 czerwca 2020 roku.

3.9 Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów

Nie wystąpiły takie korekty.

3.10 Informacje o istotnych zmianach wielkości szacunkowych

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiły istotne zmiany wielkości szacunkowych.

3.11 Segmenty działalności

Zarząd Spółki określa segment jako rodzaj działalności wypracowujący przychody, przyporządkowując aktywa generujące dane przychody. Dla celów zarządczych, Grupa Skyline Investment wyodrębniła

cztery segmenty działalności: działalność doradczą, działalność inwestycyjną, działalność odzieżową oraz działalność innowacyjnych technologii.

Segment „działalność doradcza”

Segment ten obejmuje działalność prowadzoną przez trzy spółki Grupy: Skyline Energy Sp. z o.o., Skyline Interim Management Sp. z o.o. oraz Skyline Venture Sp. z o.o. w zakresie:

- publicznych emisji akcji,
- fuzji i przejęć,
- emisji instrumentów dłużnych,
- emisji na rynku niepublicznym,
- zarządzania tymczasowego,
- zarządzania funduszami na rachunek własny i Spółek Grupy,
- zarządu przymusowego,
- optymalizacji kosztów i zużycia energii elektrycznej,

Segment „działalność inwestycyjna”

Segment działalności inwestycyjnej obejmuje inwestycje na rynku niepublicznym (zakup udziałów i akcji) prowadzone przez Skyline Investment S.A. oraz inwestycje na rynku nieruchomości prowadzone przez Skyline Development Sp. z o.o. Zakres tego segmentu obejmuje:

- zakup/objęcie udziałów i akcji na rynku niepublicznym (podmioty znajdujące się zarówno na etapie wczesnego rozwoju jak i ekspansji),
- zakup/objęcie udziałów i akcji w firmach w trudnej sytuacji finansowej (w tym w upadłości), obrót nieruchomościami.

Segment „działalność odzieżowa”

Działalność odzieżową w Grupie Kapitałowej prowadziła spółka Skyline Pro Sp. z o.o. – od 2020 roku działalność nie jest prowadzona.

Segment „działalność opiekuńcza”

Działalność opiekuńczą w Grupie Kapitałowej prowadziła spółka Skyline Pro Sp. z o.o. - od 2020 roku działalność nie była prowadzona.

Grupa Kapitałowa Skyline Investment przede wszystkim prowadzi swoją działalność na terenie Polski.

Grupa odzieżowa również eksportuje swoje wyroby. Z uwagi na fakt, iż według oceny Zarządu nie ma znaczących różnic w ryzyku według podziału geograficznego, Grupa nie dokonuje wydzielenia segmentów według podziału geograficznego poza wyodrębnieniem samego eksportu, co przedstawia tabela.

Wyniki według segmentów w I półroczu 2021 roku (po korektach konsolidacyjnych):

WYNIKI WG SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI (po korektach konsolidacyjnych)

| (w tys. PLN) | Działalność innowacyjnych technologii | Działalność doradcza | Działalność inwestycyjna | Działalność odzieżowa | Razem |
|--|---|-------------------------|-----------------------------|--------------------------|---------------|
| Przychody segmentu ogółem | 0 | 205 | 4 273 | 0 | 4 478 |
| - w tym przychody z odpisu aktualizującego | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Koszty segmentu ogółem | 0 | -943 | -3 660 | 0 | -4 603 |
| - w tym koszty odpisu aktualizującego | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Wynik brutto | 0 | -738 | 612 | 0 | -126 |
| Podatek | 0 | 0 | -9 | 0 | -9 |
| Wynik netto | 0 | -738 | 603 | 0 | -135 |
| Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej | | -738 | 603 | 0 | -135 |
| Aktywa ogółem | | 231 | 59 360 | 0 | 59 592 |
| Pasywa ogółem | | 231 | 59 360 | 0 | 59 592 |

3.12 Zastosowane kursy EURO

Wybrane dane finansowe zawarte w niniejszym sprawozdaniu zostały przeliczone na EURO według następujących zasad:

- poszczególne pozycje aktywów i pasywów – według średniego kursu ogłoszonego na dany dzień przez Narodowy Bank Polski (odpowiednio 4,5208 zł/EURO z dnia 30.06.2021 r.);
- poszczególne pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów środków pieniężnych – według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca okresu sprawozdawczego (4,5208 zł/EURO z dnia 30.06.2021 r.).

3.13 Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących Emitenta

Najważniejsze wydarzenia u Emitenta oraz jego Grupy Kapitałowej w I półroczu 2021 r.:

▪ Umowa pożyczki

W dniu 12 stycznia 2021 roku podpisana została umowa pożyczki pomiędzy Skyline Investment S.A. (Pożyczkobiorca) a IMW Sp. z o.o. (Pożyczkodawca) na kwotę 30.000,00 zł. Oprocentowanie pożyczki wyniosło 5% w stosunku rocznym, zaś termin spłaty określony został na 26 kwietnia 2021 roku. Pożyczka zabezpieczona została oświadczeniem o poddaniu się egzekucji w trybie art. § 777 oraz wpisem na hipotekę. Na dzień zatwierdzenia do publikacji pożyczka została spłacona.

▪ **Sprzedaż udziałów spółki zależnej**

W dniu 26 stycznia 2021 roku Zarząd Skyline Investment S.A. (Emitent) zawarł Umowę zbycia 100% udziałów Nurtos Sp. z o.o. (Spółka Zależna) z siedzibą w Warszawie. Udziały nabył podmiot Ił Capital Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie. Cena zbycia 100% udziałów Spółki Zależnej została określona przez Strony na kwotę 7.771.366,13 zł.

▪ **Umowa pożyczki**

W dniu 28 stycznia 2021 roku podpisana została umowa pożyczki pomiędzy Skyline Investment S.A. (Pożyczkodawca) a Skyline Development Sp. z o.o. (Pożyczkobiorca) na kwotę do 3.000.000,00 zł. Oprocentowanie pożyczki wyniosło WIBOR 1R + 0,1% w skali roku, zaś termin spłaty określony został na 36 miesięcy od daty wypłaty ostatniej transzy.

▪ **Spłata pożyczki**

W dniu 29 stycznia 2021 roku Skyline Investment S.A. (Pożyczkobiorca) dokonał spłaty pożyczki wraz z odsetkami na rzecz Skyline Energy Sp. z o.o. (Pożyczkodawca) w kwocie 190.139,18 zł.

▪ **Umowa pożyczki**

W dniu 16 lutego 2021 roku podpisana została umowa pożyczki pomiędzy Skyline Investment S.A. (Pożyczkodawca) a Skyline Interim Management Sp. z o.o. (Pożyczkobiorca) na kwotę 15.000,00 zł. Oprocentowanie pożyczki wyniosło WIBOR 1R + 0,1% w skali roku, zaś termin spłaty określony został na 28 lutego 2022 r. Na dzień zatwierdzenia do publikacji pożyczka została spłacona.

▪ **Obowiązkowa dematerializacja akcji**

W dniu 28 lutego 2021 roku Skyline Investment S.A. złożył wniosek o zarejestrowanie akcji w depozycie papierów wartościowych, tym samym wypełniając obowiązek o obowiązkowej dematerializacji akcji zgodnie z Ustawą z dnia 30 sierpnia 2019 r. o zmianie ustawy – Kodeks spółek handlowych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2019 poz. 1798).

▪ **Porozumienie w przedmiocie przejęcia długu oraz potrącenia wzajemnych wierzytelności**

W dniu 22 marca 2021 roku podpisana została umowa potrącenia w przedmiocie przejęcia długu oraz potrącenia wzajemnych wierzytelności pomiędzy Skyline Investment S.A., Skyline Development Sp. z o.o., Skyline Energy Sp. z o.o. a OPS Invest S.A. Kwota potrącenia wyniosła 3.168.299,02 zł.

▪ **Umowa pożyczki**

W dniu 22 marca 2021 roku podpisana została umowa pożyczki pomiędzy Skyline Investment S.A. (Pożyczkodawca) a Skyline Energy Sp. z o.o. (Pożyczkobiorca) na kwotę 107.595,00 zł. Oprocentowanie pożyczki wyniosło WIBOR 1R + 0,1% w skali roku, zaś termin spłaty określony został na 12 miesięcy od daty wypłaty pożyczki. Kwota pożyczki stanowi równowartość wzajemnych rozliczeń wynikających z przejęcia długu Pożyczkobiorcy wobec OPS Invest S.A.

▪ **Umowa pożyczki**

W dniu 22 marca 2021 roku podpisana została umowa pożyczki pomiędzy Skyline Investment S.A. (Pożyczkodawca) a Skyline Development Sp. z o.o. (Pożyczkobiorca) na kwotę 2.423.904,12 zł. Oprocentowanie pożyczki wyniosło WIBOR 1R + 0,1% w skali roku, zaś termin spłaty określony został na 36 miesięcy od daty wypłaty pożyczki. Kwota pożyczki stanowi równowartość wzajemnych rozliczeń wynikających z przejęcia długu Pożyczkobiorcy wobec OPS Invest S.A.

▪ **Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy**

W dniu 8 czerwca 2021 roku odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, które przyjęło sprawozdania finansowe Spółki oraz Grupy Kapitałowej za rok 2020 oraz dokonało zmian w składzie Rady Nadzorczej.

[Skyline Interim Management Sp. z o.o.](#)

▪ **Zmiany w składzie Zarządu**

Od dnia 15 lutego 2021 roku oraz na dzień publikacji raportu w skład Zarządu wchodzi:

- Renata Sienkiewicz – Prezes Zarządu.

▪ **Zmiany w składzie Rady Nadzorczej**

Od dnia 15 lutego 2021 roku oraz na dzień publikacji raportu w skład Rady Nadzorczej wchodzi:

- Jerzy Rey – Przewodniczący,
- Zbigniew Fornal – Członek,
- Maciej Rey – Członek.

[Skyline Pro Sp. z o.o.](#)

▪ **Zmiany w składzie Zarządu**

W dniu 24 czerwca 2021 roku z funkcji Prezesa Zarządu odwołany został Pan Tomasz Fatyga.

Najważniejsze wydarzenia w Funduszu Skyline Venture Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością S.K.A. w likwidacji:

▪ **Zakończenie okresu inwestycyjnego funduszu**

Na mocy podpisanego dnia 28 grudnia 2016 r. Aneksu do Umowy Inwestycyjnej, został przedłużony okres inwestycyjny funduszu do 31.01.2017 r. W związku z tym tylko do końca stycznia możliwe było realizowanie inwestycji w przedsiębiorstwa spełniające wymogi funduszu. Od 1 lutego 2017 r. fundusz jest wyłącznie w okresie wychodzenia z inwestycji.

▪ **Otwarcie likwidacji**

W dniu 30 września 2020 roku Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy przyjęło uchwałę w sprawie rozwiązania Spółki, otwarcia jej likwidacji oraz powołania likwidatora Spółki. Likwidatorem Funduszu został Skyline Venture Sp. z o.o., jej dotychczasowy komplementariusz.

Najważniejsze wydarzenie u Emitenta i w jego Grupie Kapitałowej po okresie sprawozdawczym

Skyline Investment S.A.

▪ **Rezygnacja członka Rady Nadzorczej**

W dniu 20 sierpnia 2021 roku Pan Jarosław Karpiński złożył rezygnację z członkostwa w Radzie Nadzorczej Spółki.

▪ **Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy**

W dniu 21 września 2021 roku odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, które dokonało zmian w składzie Rady Nadzorczej.

▪ **Rezygnacja członka Zarządu**

W dniu 22 września 2021 roku Pan Leszek Szwedo złożył rezygnację z funkcji Członka i Wiceprezesa Zarządu Spółki.

▪ **COVID 19**

Pod koniec 2019 r. po raz pierwszy pojawiły się wiadomości z Chin dotyczące koronawirusa. W pierwszych miesiącach 2020 r. wirus rozprzestrzenił się na całym świecie, a jego negatywny wpływ nabrał dynamiki. Kierownictwo uważa taką sytuację za zdarzenie nie powodujące korekt w sprawozdaniu finansowym, lecz za zdarzenie po dacie bilansu wymagające dodatkowych ujawnień w poszczególnych Spółkach.

Chociaż w chwili publikacji niniejszego sprawozdania finansowego sytuacja ta wciąż się zmienia i nie można przewidzieć przyszłych skutków, to kierownictwo będzie nadal monitorować potencjalny wpływ i podejmie wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić wszelkie negatywne skutki dla jednostki.

▪ **Inne zdarzenia**

Nie wystąpiły.

3.14 Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane

W okresie 1.01.2021 – 30.06.2021 r. nie miały miejsca żadne deklaracje ani wypłaty dotyczące dywidendy.

3.15 Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych

W prezentowanym okresie istotne transakcje nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych nie miały miejsca.

3.16 Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych

W okresie 1.01.2021 – 30.06.2021 r. powyższe zobowiązania nie występowały.

3.17 Czynniki i zdarzenia, w tym o nietypowym charakterze, mających istotny wpływ na sprawozdanie finansowe

W okresie do 30 czerwca 2021 r. zarówno u Emitenta, jak i w Grupie Kapitałowej Skyline Investment nie wystąpiły takie zdarzenia.

3.18 Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Emitenta w prezentowanym okresie

Działalność Emitenta oraz jego Grupy Kapitałowej (poza spółką działającą w segmencie odzieżowym – w tym przypadku wielkość sprzedaży oraz rentowność jest uzależniona od warunków pogodowych; dodatkowo, wartość sprzedaży oraz marża spada w okresach wyprzedawczych) nie charakteryzuje się sezonowością bądź cyklicznością.

3.19 Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu

W okresie do 30 czerwca 2021 r. powyższe odpisy nie występowały.

3.20 Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów

W okresie do 30 czerwca 2021 r. Skyline Investment S.A. nie dokonała odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych (akcji i udziałów).

3.21 Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw

Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego zostały zamieszczone w nocie nr 16 niniejszego sprawozdania.

3.22 Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego zostały zamieszczone w nocie nr 15 niniejszego sprawozdania.

3.23 Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego

Do końca okresu sprawozdawczego tj. na dn. 30 czerwca 2021 roku na dzień sporządzenia Sprawozdania Emitent nie wywiązał się z zobowiązań wobec:

Nie występują.

3.24 Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane

W okresie 1.01.2021 – 30.06.2021 r. nie miały miejsca żadne deklaracje ani wypłaty dotyczące dywidendy.

3.25 Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych

W prezentowanym okresie istotne transakcje nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych nie miały miejsca.

3.26 Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych

W okresie 1.01.2021 – 30.06.2021 r. powyższe zobowiązania nie występowały.

3.27 Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw

Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego zostały zamieszczone w nocie nr 16 niniejszego sprawozdania.

Do końca okresu sprawozdawczego tj. na dzień 30 czerwca 2021 roku oraz na dzień sporządzenia Sprawozdania Emitent nie wywiązał się z zobowiązań wobec:

- dwóch osób fizycznych, które udzieliły mu pożyczek krótkoterminowych na łączną sumę 73 tys. zł, a których termin spłaty upłynął 31.08.2018 r.

Spośród spółek **Grupy Kapitałowej** przeterminowane wierzytelności posiadają:

Skyline Energy Sp. z o. o.

W odniesieniu do powyższych zdarzeń poza prowadzonymi negocjacjami nie podjęto żadnych działań naprawczych.

Struktura Grupy Kapitałowej została wykazana w pkt 3.4 niniejszego sprawozdania.

Struktura portfela inwestycyjnego Grupy Kapitałowej Skyline na dzień 30.06.2021 r. oraz na dzień przekazania Sprawozdania:

1. **Skyline Development Sp. z o.o.** z siedzibą w Warszawie – aktualne zaangażowanie kapitałowe 17 000 udziałów o wartości nominalnej 8 500 000 zł, stanowiących 100% kapitału zakładowego;
 - o Lazuria Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie – aktualne zaangażowanie w Spółkę wynosi 100 udziałów o wartości nominalnej 5 000 zł, stanowiące 100% kapitału zakładowego;
2. **Skyline Interim Management Sp. z o.o.** z siedzibą w Warszawie – aktualne zaangażowanie kapitałowe 3 473 udziały o wartości nominalnej 173 650 zł, stanowiące 78,15% kapitału zakładowego;
3. **Skyline Venture Sp. z o.o.** z siedzibą w Warszawie – aktualne zaangażowanie 117 udziałów o wartości nominalnej 58 500 zł, stanowiących 100% kapitału zakładowego;
4. **Skyline Energy Sp. z o.o.** z siedzibą w Warszawie – aktualne zaangażowanie Emitenta w spółkę wynosi 796 udziałów o wartości nominalnej 39 800 zł, stanowiących 76,54% kapitału zakładowego;
5. **Skyline Pro Sp. z o.o.** (dawniej S.B.S. Sp. z o.o.) z siedzibą w Warszawie – aktualne zaangażowanie 16 000 udziałów o łącznej wartości nominalnej 800 000 zł, stanowiących 100% kapitału zakładowego;
6. **Instalexport S.A.** z siedzibą w Warszawie – aktualne zaangażowanie kapitałowe 987 895 akcji o wartości nominalnej 987 895 zł, stanowiących 10,38% kapitału zakładowego (grupa nie podlegała konsolidacji);
7. **Skyline Venture Sp. z o.o. S.K.A. w likwidacji** z siedzibą w Warszawie – aktualne zaangażowanie 116 490 akcji o wartości nominalnej 116 490 zł stanowiących 56,66% kapitału akcyjnego (grupa nie podlegała konsolidacji).

Na dzień przekazania raportu, Fundusz posiadał udziały w następujących podmiotach:

- **HDOMedical Sp. z o.o.** (dawniej House Domowa Opieka Sp. z o.o.) z siedzibą w Warszawie – aktualne zaangażowanie kapitałowe 13 333 udziałów o wartości 2 999 925 zł, stanowiących 65,01% kapitału zakładowego;
- **Stal Sp. z o. o.** z siedzibą w Warszawie - aktualne zaangażowanie kapitałowe 7 499 udziałów o wartości 2 999 600 zł, stanowiących 40% -1 udział kapitału zakładowego;
- **Tech Sim Sp. o.o.** z siedzibą w Warszawie – aktualne zaangażowanie kapitałowe 8 543 udziałów o wartości 1 200 000 zł, stanowiących 26,40% kapitału zakładowego;
- **Efneo Sp. z o.o.** z siedzibą w Warszawie – aktualne zaangażowanie kapitałowe 570 udziałów o wartości 1 024 860 zł, stanowiących 16,53% kapitału zakładowego.

3.28 Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

Na dzień zatwierdzenia do publikacji sprawozdania w stosunku do Emitenta toczą się postępowania przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej w stosunku do Skyline Investment S.A.:

- Sąd Okręgowy w Warszawie – XXVI GC 860/20 oraz powiązane z nią postępowanie zabezpieczeniowe prowadzone pod sygnaturą XX GCo 56/20 – postępowanie obecnie bezprzedmiotowe, dotyczące uchylecia uchwał w przedmiocie zmian w radzie nadzorczej (oraz zmian w zarządzie) Spółki z dnia 20 lutego 2020 r. Bezprzedmiotowość postępowania potwierdzona przez sąd w postanowieniu wydanym na rozprawie w dniu 11 marca 2021 r. Konsekwencją prowadzonego postępowania jest opóźniające się postępowanie rejestrowe w przedmiocie zmian w radzie nadzorczej, zarządzie oraz statucie spółki. Sprawa jest na etapie oczekiwania na wyznaczenie terminu rozprawy.
- Sąd Okręgowy w Warszawie – XXVI GC 478/19 – z powództwa Bartłomieja Kaweckiego, o zapłatę kwoty 153.886,12 zł wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie należnymi na podstawie art. 481 1KC liczonymi od dnia wniesienia pozwu do dnia zapłaty. Przedmiotem postępowania jest kara umowna z tytułu niewykonania przez Emitenta zobowiązania tj. z faktu niedołożenia należytej staranności w celu wprowadzenia Akcji serii H do publicznego obrotu giełdowego na GPW w Warszawie S.A. Sprawa w toku. Z uwagi na niską ocenę ryzyka uznania roszczenia powoda w żądanej wysokości, wydaną przez pełnomocnika reprezentującego Emitenta w w/w sprawie (pismo datowane 15 września br.), opartą na przesłance niedopuszczalności nadmiernego wzbogacenia się powoda poprzez karę umowną, Emitent nie będzie tworzył dodatkowej rezerwy związanej z w/w roszczeniem, uznając prawdopodobieństwo zasądzenia kary umownej w adekwatnej wysokości 15.000 zł (piętnaście tysięcy złotych) za znaczne, przy jednoczesnej nieistotności ewentualnego zobowiązania.
- Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu – IV GC 2443/19 – z powództwa Work Service S.A. o zapłatę kwoty 61.811 zł wraz z odsetkami. Przedmiotem postępowania jest zaległość w opłatach za najem powierzchni biurowej. W dniu 26.08.2021 r. podpisano porozumienie w sprawie spłaty zadłużenia.

3.29 Informacje o zmianach sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy w skorygowanej cenie nabycia (koszcie zamortyzowanym)

W okresie 1.01.2021 – 30.06.2021 r. takie zmiany nie miały miejsca.

3.30 Zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego

W okresie 1.01.2021 – 30.06.2021 r. takie zmiany nie miały miejsca.

3.31 Inne informacje, które mogą w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego Emitenta

Poza wydarzeniami opisanymi w niniejszym Sprawozdaniu nie miały miejsca inne zdarzenia mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i wyniku finansowego Emitenta.

3.32 Opis zmian organizacji Grupy Kapitałowej Emitenta, w tym w wyniku połączenia jednostek, uzyskania lub utraty kontroli nad jednostkami zależnymi oraz inwestycjami długoterminowymi, a także podziału, restrukturyzacji lub zaniechania działalności oraz wskazanie jednostek podlegających konsolidacji

W okresie objętym niniejszym Sprawozdaniem nie miały miejsca żadne inne zdarzenia, które wpłynęłyby na organizację Grupy Kapitałowej Skyline Investment, w tym w szczególności nie miało miejsca połączenie jednostek, uzyskanie lub utrata kontroli nad jednostkami zależnymi oraz inwestycjami długoterminowymi, a także podział, restrukturyzacja, zaniechanie działalności.

Struktura Grupy Kapitałowej została wykazana w pkt 3.4 niniejszego sprawozdania.

Struktura portfela inwestycyjnego Grupy Kapitałowej Skyline na dzień 30.06.2021 r. oraz na dzień przekazania Sprawozdania.

Na dzień sporządzenia raportu w portfelu inwestycyjnym Skyline Investment S.A. znajduje się osiem spółek (w tym 1 spółka zależna spółki córki) oraz 4 spółki znajdujące się w portfelu funduszu Skyline Venture Sp. z o.o. S.K.A. w likwidacji. Poniżej zaprezentowano portfel inwestycyjny Emitenta:

- **Skyline Development Sp. z o.o.** z siedzibą w Warszawie – aktualne zaangażowanie kapitałowe 17 000 udziałów o wartości nominalnej 8 500 000,00 zł, stanowiących 100% kapitału zakładowego;
- **Skyline Interim Management Sp. z o.o.** z siedzibą w Warszawie – aktualne zaangażowanie kapitałowe 3 473 udziały o wartości nominalnej 173 650,00 zł, stanowiące 78,15% kapitału zakładowego;
- **Skyline Venture Sp. z o.o.** z siedzibą w Warszawie – aktualne zaangażowanie 117 udziałów o wartości nominalnej 58 500,00 zł, stanowiących 100% kapitału zakładowego;
- **Skyline Energy Sp. z o.o.** z siedzibą w Warszawie – aktualne zaangażowanie Emitenta w spółkę wynosi 796 udziałów o wartości nominalnej 39 800,00 zł, stanowiących 76,54% kapitału zakładowego;
- **Skyline Pro Sp. z o.o.** z siedzibą w Warszawie – aktualne zaangażowanie 16 000 udziałów o łącznej wartości nominalnej 800 000,00 zł, stanowiące 100% kapitału zakładowego;
- **Instalexport S.A.** z siedzibą w Warszawie – aktualne zaangażowanie kapitałowe 987 895 akcji o wartości nominalnej 987 895,00 zł, stanowiących 10,38% kapitału zakładowego (spółka nie podlega konsolidacji);
- **Lazuria Sp. z o.o.** z siedzibą w Warszawie; wysokość kapitału: 5 000,00 zł; udział Skyline Development Sp. z o.o.: 100,00% (spółka podlega konsolidacji);

- **Skyline Venture Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością S.K.A. w likwidacji** z siedzibą w Warszawie – aktualne zaangażowanie 116 490 akcji o wartości nominalnej 116 490,00 zł stanowiących 56,66% kapitału akcyjnego (**spółka nie podlegała konsolidacji**).

Na dzień przekazania raportu, fundusz **Skyline Venture Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością S.K.A. w likwidacji** posiadał udziały w następujących podmiotach:

- **HDOMedical Sp. z o.o.** (dawniej House Domowa Opieka Sp. z o.o.) z siedzibą w Warszawie – aktualne zaangażowanie kapitałowe 13 333 udziałów o wartości 2 999 925,00 zł, stanowiących 65,01% kapitału zakładowego;
- **Stal Sp. z o.o.** z siedzibą w Warszawie - aktualne zaangażowanie kapitałowe 7 499 udziałów o wartości 2 999 600,00 zł, stanowiących 40% -1 udział kapitału zakładowego;
- **Tech Sim Sp. o.o.** z siedzibą w Warszawie – aktualne zaangażowanie kapitałowe 8 543 udziałów o wartości 1 200 000 zł, stanowiących 26,40% kapitału zakładowego;
- **Efneo Sp. z o.o.** z siedzibą w Warszawie – aktualne zaangażowanie kapitałowe 570 udziałów o wartości 1 024 860 zł, stanowiących 16,53% kapitału zakładowego.

3.33 Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie w stosunku do wyników prognozowanych

Emitent nie publikował prognoz Spółki ani Grupy Kapitałowej.

3.34 Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Emitenta na dzień przekazania raportu

Na dzień zatwierdzenia do publikacji niniejszego raportu, według wiedzy Zarządu Spółki, następujące osoby bezpośrednio lub poprzez podmioty zależne posiadały co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu Spółki Skyline Investment S.A.:

| Akcjonariusz | Liczba akcji | Wartość nominalna serii / emisji (w PLN) | % kapitału | % głosów |
|----------------------------|-------------------|--|---------------|---------------|
| Express Service Sp. z o.o. | 4 008 000 | 4 008 000 | 17,19 | 17,19 |
| Sławomir Halaba | 3 133 333 | 3 133 333 | 13,44 | 13,44 |
| IMW Sp. z o.o. | 3 000 000 | 3 000 000 | 12,86 | 12,86 |
| Jerzy Rey | 2 324 348 | 2 324 348 | 9,97 | 9,97 |
| Bartłomiej Kawecki | 1 500 000 | 1 500 000 | 6,43 | 6,43 |
| Stanisława Halaba | 1 379 633 | 1 379 633 | 5,92 | 5,92 |
| Łukasz Rey | 1 335 834 | 1 335 834 | 5,73 | 5,73 |
| Beata Siudak | 1 195 046 | 1 195 046 | 5,12 | 5,12 |
| Pozostali | 5 444 806 | 5 444 806 | 23,35 | 23,35 |
| RAZEM | 23 321 000 | 23 321 000 | 100,00 | 100,00 |

3.35 Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, dotyczących zobowiązań oraz wierzytelności Emitenta lub jego jednostki zależnej, ze wskazaniem przedmiotu postępowania, wartości przedmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania, stron wszczętego postępowania oraz stanowiska Emitenta

Na dzień zatwierdzenia do publikacji sprawozdania w stosunku do Emitenta, toczą się postępowania przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej w stosunku do Skyline Investment S.A.:

- Sąd Okręgowy w Warszawie – XXVI GC 860/20 oraz powiązane z nią postępowanie zabezpieczeniowe prowadzone pod sygnaturą XX GCo 56/20 – postępowanie obecnie bezprzedmiotowe, dotyczące uchylecia uchwał w przedmiocie zmian w radzie nadzorczej (oraz zmian w zarządzie) Spółki z dnia 20 lutego 2020 r. Bezprzedmiotowość postępowania potwierdzona przez sąd w postanowieniu wydanym na rozprawie w dniu 11 marca 2021 r. Konsekwencją prowadzonego postępowania jest opóźniające się postępowanie rejestrowe w przedmiocie zmian w radzie nadzorczej, zarządzie oraz statucie spółki. Sprawa jest na etapie oczekiwania na wyznaczenie terminu rozprawy.
- Sąd Okręgowy w Warszawie – XXVI GC 478/19 – z powództwa Bartłomieja Kaweckiego, o zapłatę kwoty 153.886,12 zł wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie należnymi na podstawie art. 481 1KC liczonymi od dnia wniesienia pozwu do dnia zapłaty. Przedmiotem postępowania jest kara umowna z tytułu niewykonania przez Emitenta zobowiązania tj. z faktu niedołożenia należytej staranności w celu wprowadzenia Akcji serii H do publicznego obrotu giełdowego na GPW w Warszawie S.A. Sprawa w toku. Z uwagi na niską ocenę ryzyka uznania roszczenia powoda w żądanej wysokości, wydaną przez pełnomocnika reprezentującego Emitenta w w/w sprawie (pismo datowane 15 września br.), opartą na przesłance niedopuszczalności nadmiernego wzbogacenia się powoda poprzez karę umowną, Emitent nie będzie tworzył dodatkowej rezerwy związanej z w/w roszczeniem, uznając prawdopodobieństwo zasądzenia kary umownej w adekwatnej wysokości 15.000 zł (piętnaście tysięcy złotych) za znaczne, przy jednoczesnej nieistotności ewentualnego zobowiązania.
- Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu – IV GC 2443/19 – z powództwa Work Service S.A. o zapłatę kwoty 61.811 zł wraz z odsetkami. Przedmiotem postępowania jest zaległość w opłatach za najem powierzchni biurowej. W dniu 26.08.2021 r. podpisano porozumienie w sprawie spłaty zadłużenia.

3.36 Informacje o zawarciu przez Emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązаныmi, jeżeli zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym Emitent i jego spółki zależne nie zawierały żadnych transakcji z podmiotami powiązаныmi, które byłyby zawarte na warunkach innych niż rynkowe.

3.37 Informacje o transakcjach Emitenta z jednostkami powiązаныmi

Transakcje z podmiotami powiązаныmi miały rutynowy charakter i zawierane były na zasadach odpowiadającym zasadom rynkowym. Transakcje w Grupie podlegały eliminacjom konsolidacyjnym w procesie konsolidacji.

3.38 W przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej – informacje o zmianie sposobu (metody) jej ustalania

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie dokonywano zmian w sposobie (metodzie) ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej oraz nie dokonano zmiany klasyfikacji aktywów finansowych na skutek zmiany celu lub sposobu wykorzystania tych aktywów.

3.39 Informacja dotycząca zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów

W prezentowanym okresie sprawozdawczym powyższe zdarzenia nie miały miejsca.

3.40 Przesunięcia między poszczególnymi poziomami hierarchii wartości godziwej, która jest stosowana na potrzeby wyceny wartości godziwej instrumentów finansowych

W okresie do 30 czerwca 2021 r. nie nastąpiły przesunięcia między poszczególnymi poziomami hierarchii wartości godziwej, która jest stosowana na potrzeby wyceny wartości godziwej instrumentów finansowych.

3.41 Informacje o udzieleniu przez Emitenta lub jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji jest znacząca

W okresie objętym sprawozdaniem Emitent lub jednostka od niego zależna nie udzieliły poręczeń i gwarancji spełniających powyższe kryterium.

3.42 Inne informacje, które zdaniem Emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Emitenta.

Poza zdarzeniami opisanymi w niniejszym raporcie okresowym, nie wystąpiły inne istotne fakty mogące wpłynąć na ocenę sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, które mogą być istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań Emitenta.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez grupę w dającej się przewidzieć przyszłości.

Zarząd stwierdza, że obecnie nie ma jednoznacznego zagrożenia kontynuowania przez grupę działalności.

Głównym zagrożeniem dla dalszej działalności Spółki mogłoby być postawienie w stan wymagalności pożyczek i obligacji, w których głównymi wierzycielami są akcjonariusze lub inni interesariusze Grupy. Zarząd jest jednak przekonany, że takie zagrożenie ma charakter hipotetyczny, gdyż jest w bieżącym kontakcie z tą grupą wierzycieli, którzy doskonale zdają sobie sprawę, że spłata ich zobowiązań zależy od realizacji strategicznych projektów Spółki, polegających głównie na sprzedaży gruntów będących w posiadaniu Skyline Development Sp. z o.o. – zobowiązania powyższe powstały w związku z tymi transakcjami/projektami, powyżsi wierzyciele przystąpili do tych transakcji i mają świadomość, że

zapłata z nich wynikająca nastąpi po finalizacji ww. projektów. Wartość powyższych transakcji pokrywa zawiązką zobowiązania spółki z nimi związane.

Ryzyko krótkoterminowe związane z bieżącym funkcjonowaniem grupy też jest znikome. Bieżące zobowiązania spółki pokrywane są z wpływów z transakcji, które przeprowadził Zarząd. Dotyczy to sprzedaży aktywów finansowych (giełdowych), których Spółka jest właścicielem, przeformułowania projektu dotyczącego podniesienia kapitału w jednej ze spółek portfelowych oraz komercjalizacji aktywów, które posiada Spółka.

Dodatkowe ryzyka dotyczą procesów sądowych, w których Grupa jest stroną. Dotyczy to głównie dwóch procesów sądowych: o karę umowną z jednym z akcjonariuszy oraz o zapłatę dotyczącą czynszu najmu (podpisane porozumienie).

Zarówno w pierwszym, jak i w drugim przypadku Zarząd uważa, że w perspektywie średnioterminowej nie ma ryzyka zagrożenia niewypłacalności Spółki. Biorąc pod uwagę dotychczasowe postępowanie procesowe oraz pojawiające się przesłanki dotyczące oceny wartości merytorycznej argumentów spółki uznajemy, że Spółka ma duże szanse na pozytywne rozstrzygnięcia prowadzonych postępowań, których koniec, jak szacujemy nastąpi dopiero w perspektywie roku 2021/2022.

Podsumowując: Zarząd zdaje sobie sprawę z istniejących zagrożeń dotyczących kontynuowania działalności grupy głównie w kontekście płynności spółki, jednak podjęte i planowane działania zapewniają stabilizację w tym zakresie. Bieżące kontakty z wierzycielami i interesariuszami spółki informujące ich o stanie strategicznych projektów i aktualnym zaawansowaniu prac z nimi związanych, bieżące informacje o działaniach mających na celu komercjalizację i optymalizację aktywów oraz stałe monitorowanie płynności i ewentualnego wystąpienia kolejnych zagrożeń dla spółki gwarantują kontynuację jej działalności w perspektywie krótko- i długoterminowej.

3.43 Czynniki, które będą miały wpływ na osiągnięte wyniki przez Emitenta w perspektywie co najmniej kwartału

Podstawowymi czynnikami, które będą miały wpływ na wyniki Spółki w 2021 r. są:

- sytuacja na rynkach kapitałowych, która ma wpływ na sytuację na rynkach długu i możliwość pozyskania finansowania,
- poprawa płynności finansowej Emitenta poprzez możliwość pozyskania środków finansowych,
- powodzenie w przeprowadzeniu nowej emisji akcji skierowanej do obecnych akcjonariuszy i przeprowadzenie kolejnej emisji akcji skierowanej do nowych inwestorów zewnętrznych,
- zdynamizowanie działalności z zakresu usług doradczych,
- wyniki finansowe i operacyjne spółek portfelowych, które przełożą się na wartość posiadanych aktywów inwestycyjnych, a w konsekwencji pozwolą na uzyskanie przychodów z ich zbycia,
- kwestie regulacyjne,
- skutki pandemii wywołanej koronawirusem SARS-Cov-2 mogą mieć wpływ na wielkość aktywów pod zarządzaniem Spółki, a w konsekwencji przychody i wyniki finansowe osiągnięte przez Spółkę.

3.44 Opis istotnych czynników ryzyka i zagrożeń

W ocenie Zarządu do czynników ryzyka, które dotyczą Spółki należy zaliczyć:

- Ryzyko trafności decyzji inwestycyjnych,
- Ryzyko niskiej płynności inwestycji na rynku niepublicznym,
- Ryzyko wynikające z posiadanych instrumentów finansowych,
- Ryzyko braku możliwości pozyskiwania nowych projektów inwestycyjnych,
- Ryzyko związane z koncentracją portfela,
- Ryzyko wynikające z udzielonych pożyczek,
- Ryzyko związane z utratą płynności finansowej,
- Ryzyko związane ze sphywem należności,
- Ryzyko kadry,
- Ryzyko zmian na rynku doradczym,
- Ryzyko rynku kapitałowego,
- Ryzyko gospodarcze,
- Ryzyko związane z otoczeniem prawnym,
- Ryzyko związane z systemem podatkowym,
- Ryzyko zawieszenia notowań,
- Ryzyko wykluczenia akcji z obrotu giełdowego.

Ryzyko trafności decyzji inwestycyjnych

Decydujący wpływ na wynik finansowy Spółki ma trafność decyzji inwestycyjnych. Największe znaczenie dla tego procesu ma wybór spółek portfelowych pod kątem potencjału wzrostu wartości oraz możliwości zamknięcia pozycji.

Ryzyko niskiej płynności inwestycji na rynku niepublicznym

Strategia inwestycyjna Spółki przewiduje obejmowanie akcji/udziałów w spółkach w obrocie niepublicznym. Brak zorganizowanej platformy obrotu powoduje, że płynność takich inwestycji jest znacznie ograniczona. W konsekwencji Skyline Investment S.A. może mieć trudności z zamykaniem inwestycji lub z uzyskaniem założonej ceny przy sprzedaży akcji/udziałów. Spółka stara się ograniczyć to ryzyko podejmując decyzję o inwestycjach przede wszystkim w podmioty, z którymi wiąże się jednocześnie umową o doradztwo finansowe przy wprowadzaniu spółki do obrotu giełdowego.

Ryzyka wynikające z posiadanych instrumentów finansowych

W przypadku posiadanych instrumentów finansowych Spółka może być narażona na ryzyko rynkowe, ryzyko kredytowe oraz ryzyko płynności.

Ryzyko rynkowe

Podstawowym ryzykiem jest ryzyko rynkowe, tj. ryzyko spadku wartości inwestycji.

Wśród czynników mających wpływ na cenę instrumentów danej spółki należy wymienić:

- kondycję finansową spółki (wyniki finansowe są silnie powiązane z ryzykiem inwestycji oraz z cenami wybranych instrumentów finansowych, im słabsze wyniki finansowe, tym większe prawdopodobieństwo poniesienia straty oraz większa zmienność notowań akcji);
- specyfikę spółki związaną m.in. strategią, modelem biznesowym spółki;
- specyfikę branżową związaną z uwarunkowaniami ekonomicznymi – gospodarczymi danej branży.

Biorąc pod uwagę zasady gospodarki wolnorynkowej, inwestując w instrumenty finansowe należy brać pod uwagę również trudności ze sprzedażą produktów spółki, brak zysków, a w konsekwencji spadek wartości rynkowej spółki, a nawet jej upadłość, co ostatecznie spowoduje obniżenie wartości udziałów spółki.

Emitent większość inwestycji w instrumenty finansowe w okresie ostatnich lat realizował za pośrednictwem funduszu venture capital, były to podmioty na wczesnym etapie rozwoju co zawsze wiąże się z większym ryzykiem inwestycyjnym niż w przypadku podmiotów o ugruntowanej historii i sprawdzonej strategii biznesowej. Spółka wszystkie swoje inwestycje wycenia w wartości godziwej, a ich przeszacowania wpływają na osiągnięte w danym okresie wyniki finansowe. Spółka, w celu ograniczenia ryzyka okresowo monitoruje wyniki finansowe spółek portfelowych.

Ryzyko kredytowe

Rozumiane jako niewykonanie zobowiązań przez pożyczkobiorcę bądź emitenta obligacji.

Zmniejszenie lub brak zdolności do regulowania swoich zobowiązań przez pożyczkobiorców Spółki może narazić na straty finansowe w związku z posiadaniem przez Spółkę należności z tytułu udzielonych pożyczek. Spółka zwraca uwagę na fakt, iż mimo ustanowienia zabezpieczenia spłaty udzielonych pożyczek istnieje ryzyko opóźnienia spłaty kapitału lub odsetek, bądź otrzymania tylko części należnej kwoty lub całkowity brak spłaty pożyczki, a egzekwowanie przez Spółkę swoich praw na drodze sądowej może okazać się w takim przypadku trudne, czasochłonne, kosztowne oraz niegwarantujące pozytywnego rezultatu. Zaistnienie tego ryzyka może w negatywny sposób wpłynąć na działalność Spółki, jej sytuację oraz wyniki finansowe lub perspektywy rozwoju. Aby ograniczyć ryzyko, Spółka prowadzi stałą kontrolę sytuacji finansowej pożyczkobiorców.

Ponadto, poza udzielonymi pożyczkami Grupa Kapitałowa posiada obligacje korporacyjne, jednakże nie stanowią one znacznej wartości w aktywach Spółki. Inwestycja w takie instrumenty zawsze wiąże się z ryzykiem.

Emitent obligacji może nie być w stanie wywiązać się wobec obligatariuszy ze swoich zobowiązań, co może skutkować brakiem możliwości wykupienia obligacji lub wykupieniem po terminie ich zapadalności. Może wystąpić także ryzyko stopy procentowej, gdzie w przypadku obligacji o stałym oprocentowaniu, wzrost stóp procentowych powoduje spadek wartości obligacji. W przypadku obligacji posiadanych przez Skyline Investment stopień narażenia na to ryzyko jest niewielki. Ponadto zabezpieczeniem obligacji jest weksel własny in blanco do wartości nie mniejszej niż 150% wartości nominalnej obligacji.

Ryzyko związane z utratą płynności finansowej

W przypadku, gdy podmioty Grupy Kapitałowej nie będą w stanie uzyskiwać dodatnich przepływów pieniężnych z prowadzonej działalności, utrzymanie płynności finansowej może być utrudnione i może wystąpić ryzyko braku możliwości spłaty zobowiązań finansowych w momencie ich wymagalności. W celu ograniczenia niniejszego ryzyka zarządy podmiotów starają się zapewnić dostępność środków na poziomie pozwalającym na regulowanie zobowiązań w toku normalnej działalności. Zarząd Emitenta prowadzi bieżący monitoring należności i zobowiązań oraz środków pieniężnych na rachunkach bankowych.

Ryzyko braku możliwości pozyskiwania nowych projektów inwestycyjnych

Najważniejszym czynnikiem kształtującym wyniki finansowe Spółki jest możliwość pozyskiwania nowych projektów inwestycyjnych. Podjęcie decyzji o zaangażowaniu kapitałowym w dany projekt wymaga, aby podmiot będący celem inwestycyjnym miał przed sobą dobre perspektywy rozwoju, budowania silnej pozycji rynkowej i finansowej oraz aby cena „wejścia” dawała wysokie prawdopodobieństwo uzyskania w przyszłości satysfakcjonującej stopy zwrotu. Obserwowane wśród innych podmiotów coraz większe zainteresowanie działalnością podobną do działalności Skyline Investment S.A. niesie ryzyko, że w przyszłości pozyskiwanie nowych projektów może być trudniejsze niż obecnie.

Ryzyko związane z koncentracją portfela

Z uwagi na duży udział w łącznej wartości portfela inwestycyjnego, następujące podmioty mogą mieć znaczący wpływ na sytuację finansową (w tym przyszłe zyski lub straty) Emitenta: Skyline Development Sp. z o.o. oraz Skyline Venture Spółka z o.o. S.K.A. w likwidacji.

Ryzyko związane ze spływem należności

Opóźnienia w terminowym regulowaniu należności przez dłużników mogą negatywnie wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Emitenta, powodując konieczność tworzenia odpisów aktualizujących należności.

Ryzyko kadry

Specyfika prowadzonej przez Skyline Investment S.A. działalności wymaga wykorzystania specjalistycznej wiedzy, stąd też jednym z kluczowych czynników mających wpływ na perspektywy rozwoju jest „kapitał ludzki”. W obecnej sytuacji gospodarczej występuje na rynku duży popyt na specjalistów z zakresu doradztwa gospodarczego, inwestycji kapitałowych i innych pokrewnych dziedzin. Nie można całkowicie wykluczyć, że w przyszłości odejdzie część kluczowych dla Spółki pracowników.

Ryzyko zmian na rynku doradczym

W dalszym ciągu obserwowana jest zmiana tendencji w zakresie działalności doradczej, coraz więcej podmiotów z tego segmentu przebranżawia się w związku ze znaczącym ograniczeniem możliwości pozyskania klientów poszukujących takich usług. Wielu klientów ogranicza koszty usług zewnętrznych

(co jest odzwierciedleniem spowolnienia gospodarczego), w tym usług doradczych. W dalszym ciągu pożądane są usługi finansowe, w szczególności z zakresu poszukiwania zewnętrznego kapitału, z tym że i tu wyznacznikiem jest cena.

Ryzyko rynku kapitałowego

Strategia Spółki zakłada, że wyjście z większości projektów będzie następowało na rynku regulowanym. Uzależnia to wysokość uzyskiwanych efektów inwestycyjnych z tych projektów, od koniunktury panującej na GPW, a w przypadku nadejścia bessy wyjście z inwestycji poprzez sprzedaż akcji posiadanych spółek na GPW może okazać się niemożliwe. Dodatkowo, Spółka zwraca uwagę, iż od momentu debiutu na GPW spółek, których akcje posiada w portfelu inwestycyjnym do momentu ich sprzedaży, notowania giełdowe tych akcji wpływają dodatnio lub ujemnie na wynik na działalności inwestycyjnej (a więc również na zysk netto) poprzez przeszacowanie wartości posiadanych akcji. Z tego względu trudno jest prognozować przyszłe wyniki finansowe. Mając to na uwadze inwestorzy powinni liczyć się z możliwością dużej zmienności wyników finansowych.

Ryzyko gospodarcze

Sytuacja finansowa Spółki jest uzależniona od koniunktury gospodarczej w Polsce. Tempo wzrostu PKB, poziom inflacji, tempo wzrostu konsumpcji, polityka fiskalna i monetarna państwa wywierają znaczny wpływ na poziom popytu na usługi z zakresu doradztwa. W przypadku osłabienia sytuacji ekonomicznej, inwestorzy powinni liczyć się z możliwością spadku przychodów z tej części działalności Spółki.

Te same czynniki wpływają na wyniki finansowe uzyskiwane przez firmy będące obiektami inwestycji Skyline Investment S.A. W okresach dekonunktury gospodarczej wycena portfela inwestycyjnego może więc podlegać niekorzystnym wahaniom.

Ryzyko związane z otoczeniem prawnym

Nie można wykluczyć, iż ewentualne zmiany przepisów regulujących zasady działalności gospodarczej, w tym m.in. prawa handlowego, prawa upadłościowego, prawa podatkowego, mogą mieć negatywny wpływ na działalność Spółki. Dodatkowo w wielu obszarach życia gospodarczego przedsiębiorcy spotykają się z problemem niespójności prawa polskiego oraz unijnego i niejednoznacznej interpretacji przepisów. Niesie to za sobą ryzyko strat w związku z przyjęciem błędnej wykładni prawa. Negatywny wpływ na działalność Skyline Investment S.A. mogą mieć także zmiany w prawie lokalnym, stanowionym przez samorządy.

Zmienność otoczenia prawnego może negatywnie wpłynąć na sytuację finansową Spółki, w szczególności na wyniki finansowe osiągnięte przez Spółkę oraz perspektywy ich rozwoju.

Ryzyko związane z systemem podatkowym

Polski system podatkowy charakteryzuje się stosunkowo dużą niestabilnością. Część przepisów jest sformułowanych mało precyzyjnie i nie posiada jasnych interpretacji. Przedsiębiorstwa działające w Polsce są zatem narażone na większe ryzyko popełnienia błędów w swoich zeznaniach podatkowych niż przedsiębiorstwa prowadzące działalność na rynkach o ustabilizowanych przepisach podatkowych.

Istnieje ryzyko, że zmiany przepisów podatkowych mogą przynieść rozwiązania, które spowodują wzrost obciążeń podatkowych Spółki.

Zmienność systemu podatkowego może negatywnie wpłynąć na sytuację finansową Spółki, w szczególności na wyniki finansowe oraz perspektywy ich rozwoju.

Ryzyko zawieszenia notowań

Zarząd Giełdy może na podstawie § 30 ust. 1 Regulaminu Giełdy zawiesić obrót Akcjami Emitenta na okres do trzech miesięcy:

- na wniosek Emitenta,
- jeżeli uzna, że wymaga tego interes i bezpieczeństwo uczestników obrotu,
- jeżeli Emitent narusza przepisy obowiązujące na GPW.

Zgodnie z § 30 ust. 2 Regulaminu Giełdy Zarząd Giełdy zawiesza obrót akcjami na okres nie dłuższy niż miesiąc na żądanie KNF zgłoszone zgodnie z przepisami Ustawy o obrocie instrumentami finansowymi.

Zgodnie z art. 20 ust. 2 ustawy o obrocie instrumentami finansowymi w przypadku, gdy obrót określonymi papierami wartościowymi lub innymi instrumentami finansowymi jest dokonywany w okolicznościach wskazujących na możliwość zagrożenia prawidłowego funkcjonowania rynku regulowanego lub bezpieczeństwa obrotu na tym rynku, albo naruszenia interesów inwestorów, na żądanie KNF, spółka prowadząca rynek regulowany zawiesza obrót tymi papierami lub instrumentami, na okres nie dłuższy niż miesiąc.

Na podstawie art. 96 ust. 1 Ustawy o ofercie publicznej prawo do czasowego lub bezterminowego wykluczenia akcji z obrotu giełdowego przysługuje także KNF, w przypadku stwierdzenia niewykonywania lub nienależytego wykonywania przez Emitenta szeregu obowiązków, do których odwołuje się art. 96 ust. 1 Ustawy o ofercie publicznej. KNF przed wydaniem takiej decyzji zasięga opinii GPW.

Ryzyko wykluczenia akcji z obrotu giełdowego

Na podstawie § 31 ust. 2 Regulaminu GPW, Zarząd Giełdy może wykluczyć akcje Spółki z obrotu giełdowego:

- jeżeli akcje przestały spełniać inny warunek dopuszczenia ich do obrotu giełdowego niż nieograniczona zbywalność;
- jeżeli Emitent uporczywie narusza przepisy obowiązujące na giełdzie;
- na wniosek Emitenta;
- wskutek ogłoszenia upadłości Emitenta albo w przypadku oddalenia przez sąd wniosku o ogłoszenie upadłości z powodu braku środków w majątku Emitenta na zaspokojenie kosztów postępowania;
- jeżeli uzna, że wymaga tego interes i bezpieczeństwo uczestników obrotu;
- wskutek podjęcia decyzji o połączeniu Emitenta z innym podmiotem, jego podziale lub przekształceniu;
- jeżeli w ciągu ostatnich 3 miesięcy nie dokonano żadnych transakcji giełdowych akcjami Emitenta;
- wskutek podjęcia przez Emitenta działalności, zakazanej przez obowiązujące przepisy prawa;

- wskutek otwarcia likwidacji Emitenta.

Wykluczenie akcji Emitenta z obrotu giełdowego ograniczyłoby swobodę w zbywaniu akcji przez ich właścicieli.

3.45 Informacja o podmiocie uprawnionym do badania i wynagrodzeniu.

Umowa z firmą audytorską BGGM Audyt Sp. z o.o., wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod nr. 3489 prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów, zawarta w dniu 7 września 2020 roku w zakresie:

- Badania sprawozdania finansowego Skyline Investment S.A. za rok obrotowy kończący się dnia 31.12.2020 roku oraz za rok obrotowy kończący się 31.12.2021 roku;
- Badania sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Skyline Investment S.A. za rok obrotowy kończący się dnia 31.12.2020 roku oraz za rok obrotowy kończący się 31.12.2021 roku;
- Śródroczne sprawozdanie z sytuacji finansowej Skyline Investment S.A. na dzień 30.06.2020 roku oraz śródroczne sprawozdanie z sytuacji finansowej Skyline Investment S.A. na dzień 31.06.2021 roku;
- Śródroczne sprawozdanie z sytuacji finansowej Grupy Kapitałowej na dzień 30.06.2020 roku oraz śródroczne sprawozdanie z sytuacji finansowej Grupy Kapitałowej na dzień 31.06.2021 roku.

Wynagrodzenie dla BGGM Audyt Sp. z o.o. za czynności związane z badaniem i przeglądem sprawozdań finansowych objętych umową opisaną powyżej wynosi 40 900,00 zł netto.

Z tytułu umowy z BGGM Audyt Sp. z o.o. zostało wypłacone wynagrodzenie z tytułu przeglądu sprawozdań półrocznych – jednostkowych i skonsolidowanych, w łącznej wysokości 38.000,00 zł netto. Kwota ta w całości została wypłacona w 2021 r.

4 NOTY DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

4.1 Wartość firmy i pozostałe wartości niematerialne

Nota 1

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE - tabela zmian okresu bieżącego (2021)

| | Wartość firmy | Nabyte koncesje, patenty, licencje | Koszt zakończenia prac rozwojowych | Pozostałe wartości niematerialne | Razem |
|---|------------------|---|---|--|-------------|
| (w tys. PLN) | | | | | |
| Wartość brutto BO | 0 | 109 | 0 | 39 | 148 |
| Nabycie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nabycie w wyniku przejęcia kontroli | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Likwidacja | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sprzedaż | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Reklasyfikacja | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Wartość brutto BZ | 0 | 109 | 0 | 39 | 148 |
| Umorzenie i odpisy z tyt. utraty wartości BO | 0 | -109 | 0 | -39 | -148 |
| Amortyzacja bieżącego okresu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zwiększenie umorzenia w wyniku przejęcia kontroli | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Likwidacja | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sprzedaż | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Reklasyfikacja | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Odpisy z tytułu utraty wartości (+ / -) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Umorzenie i odpisy z tyt. utraty wartości BZ | 0 | -109 | 0 | -39 | -148 |
| Wartość netto BO | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nabycie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Likwidacja | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sprzedaż | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Reklasyfikacja | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Amortyzacja bieżącego okresu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Odpisy z tytułu utraty wartości (+ / -) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Wartość netto BZ | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE
- tabela zmian okresu poprzedniego (2020)

| (w tys. PLN) | Wartość firmy | Nabyte koncesje, patenty, licencje | Koszt zakończenia prac rozwojowych | Pozostałe wartości niematerialne | Razem |
|---|------------------|---|---|--|-------------|
| Wartość brutto BO | 0 | 109 | 0 | 39 | 148 |
| Nabycie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nabycie w wyniku przejęcia kontroli | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Likwidacja | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sprzedaż | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Reklasyfikacja | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Wartość brutto BZ | 0 | 109 | 0 | 39 | 148 |
| Umorzenie i odpisy z tyt. utraty wartości BO | | -107 | 0 | -39 | -147 |
| Amortyzacja bieżącego okresu | 0 | -1 | 0 | 0 | -1 |
| Zwiększenie umorzenia w wyniku przejęcia kontroli | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Likwidacja | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sprzedaż | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Reklasyfikacja | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Odpisy z tytułu utraty wartości (+ / -) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Umorzenie i odpisy z tyt. utraty wartości BZ | 0 | -108 | 0 | -39 | -148 |
| Wartość netto BO | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nabycie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Likwidacja | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sprzedaż | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Reklasyfikacja | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Amortyzacja bieżącego okresu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Odpisy z tytułu utraty wartości (+ / -) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Wartość netto BZ | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE - struktura własnościowa

| (w tys. PLN) | 30-06-2021 | 30-06-2020 | 31-12-2020 |
|---|------------|------------|------------|
| Własne | 0 | 0 | 0 |
| Używane na podstawie umów leasingu | 0 | 0 | 0 |
| Wartości niematerialne i prawne netto, razem | 0 | 0 | 0 |

4.2 Rzeczowe aktywa trwałe

Nota 2

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE - tabela zmian okresu bieżącego (2021)

| (w tys. PLN) | Grunty, budynki i budowle | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Pozostałe środki trwałe | Środki trwałe w budowie | Razem |
|---|------------------------------------|---------------------------------------|----------------------|-------------------------------|-------------------------------|---------------|
| Wartość brutto BO | | 489 | 837 | 129 | 0 | 1 455 |
| Zakup | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nabycie w wyniku przejęcia kontroli | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Likwidacja | 0 | 0 | -100 | 0 | 0 | 0 |
| Sprzedaż | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| Reklasyfikacja | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Wartość brutto BZ | | 489 | 737 | 129 | 0 | 1 455 |
| Umorzenie i odpisy z tyt. utraty wartości BO | | -489 | -570 | -129 | 0 | -1 188 |
| Amortyzacja bieżącego okresu | | | -25 | 0 | 0 | -25 |
| Zwiększenie umorzenia w wyniku przejęcia kontroli | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Likwidacja | 0 | 0 | -6 | 0 | 0 | -6 |
| Sprzedaż | 0 | 0 | -60 | 0 | 0 | -60 |
| Reklasyfikacja | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Odpisy z tytułu utraty wartości (+ / -) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Umorzenie i odpisy z tyt. utraty wartości BZ | 0 | -489 | -661 | -129 | 0 | -1 279 |
| Wartość netto BO | 0 | 0 | 130 | 0 | 0 | 130 |
| Nabycie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Likwidacja | 0 | 0 | -6 | 0 | 0 | -6 |
| Sprzedaż | 0 | 0 | -40 | 0 | 0 | -40 |
| Reklasyfikacja | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Amortyzacja bieżącego okresu | 0 | 0 | -25 | 0 | 0 | -25 |
| Odpisy z tytułu utraty wartości (+ / -) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Wartość netto BZ | 0 | 0 | 59 | 0 | 0 | 59 |

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE
- tabela zmian okresu poprzedniego (2020)

| (w tys. PLN) | Grunty, budynki i budowle | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Pozostałe środki trwałe | Środki trwałe w budowie | Razem |
|---|---------------------------------|---------------------------------------|----------------------|-------------------------------|-------------------------------|---------------|
| Wartość brutto BO | 0 | 489 | 837 | 129 | 0 | 1 985 |
| Zakup | 0 | 0 | 99 | 0 | 0 | 99 |
| Nabycie w wyniku przejęcia kontroli | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Likwidacja | 0 | 0 | -329 | 0 | 0 | -329 |
| Sprzedaż | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Reklasyfikacja | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Wartość brutto BZ | 0 | 489 | 607 | 129 | 0 | 1 755 |
| Umorzenie i odpisy z tyt. utraty wartości BO | 0 | -403 | -395 | -125 | 0 | -923 |
| Amortyzacja bieżącego okresu | 0 | 0 | -82 | -4 | 0 | -86 |
| Zwiększenie umorzenia w wyniku przejęcia kontroli | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Likwidacja | 0 | 0 | -93 | 0 | 0 | -93 |
| Sprzedaż | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Reklasyfikacja | 0 | -86 | 0 | 0 | 0 | -86 |
| Odpisy z tytułu utraty wartości (+ / -) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Umorzenie i odpisy z tyt. utraty wartości BZ | 0 | -489 | -570 | -129 | 0 | -1 188 |
| Wartość netto BO | 0 | 86 | 442 | 4 | 0 | 532 |
| Nabycie | 0 | 0 | 99 | 0 | 0 | 99 |
| Likwidacja | 0 | 0 | -329 | 0 | 0 | -329 |
| Sprzedaż | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Reklasyfikacja | 0 | -86 | 0 | 0 | 0 | -86 |
| Amortyzacja bieżącego okresu | 0 | 0 | -82 | -4 | 0 | -86 |
| Odpisy z tytułu utraty wartości (+ / -) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Wartość netto BZ | 0 | 0 | 130 | 0 | 0 | 130 |

Nota 2

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE - struktura własnościowa

| (w tys. PLN) | 30-06-2021 | 30-06-2020 | 31-12-2020 |
|--|------------|------------|------------|
| Własne | 59 | 0 | 0 |
| Używane na podstawie umów leasingu | 0 | 413 | 130 |
| Inwestycje w obce środki trwałe | 0 | 0 | 0 |
| Rzeczowe aktywa trwałe netto, razem | 59 | 413 | 130 |

4.3 Należności długoterminowe

Nota 3

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE

| (w tys. PLN) | 30-06-2021 | 30-06-2020 | 31-12-2020 |
|---|------------|------------|------------|
| Należności długoterminowe brutto | 0 | 45 | 11 |
| Odpisy aktualizujące | 0 | 0 | 0 |
| Należności długoterminowe netto, razem | 0 | 45 | 11 |

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE - struktura walutowa

| (w tys. PLN) | 30-06-2021 | 30-06-2020 | 31-12-2020 |
|---|------------|------------|------------|
| W walucie polskiej | 0 | 45 | 11 |
| W walutach obcych (po przeliczeniu na PLN) | 0 | 0 | 0 |
| Należności długoterminowe netto, razem | 0 | 45 | 11 |

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE - wg terminów wymagalności

| (w tys. PLN) | 30-06-2021 | 30-06-2020 | 31-12-2020 |
|--|------------|------------|------------|
| Od 1 roku do 3 lat | 0 | 45 | 11 |
| Powyżej 3 lat | 0 | 0 | 0 |
| Należności długoterminowe brutto, razem | 0 | 45 | 11 |
| Odpisy aktualizujące | 0 | 0 | 0 |
| Należności długoterminowe netto, razem | 0 | 45 | 11 |

4.4 Nieruchomości inwestycyjne

Nota 4

NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

| (w tys. PLN) | 30-06-2021 | 30-06-2020 | 31-12-2020 |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Nieruchomość w Zakroczymiu | 3 510 | 1 673 | 3 510 |
| Nieruchomość w Dorohusku | 51 108 | 41 460 | 51 108 |
| Nieruchomości inwestycyjne netto, razem | 54 618 | 43 133 | 54 618 |

AKTYWA TRWAŁE PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY

| (w tys. PLN) | 30-06-2021 | 30-06-2020 | 31-12-2020 |
|---|------------|---------------|---------------|
| Nieruchomość w Warszawie | 0 | 32 440 | 29 500 |
| Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży, razem | 0 | 32 440 | 29 500 |

AKTYWA TRWAŁE PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY

| | (w tys. PLN) | 30-06-2021 | 30-06-2020 | 31-12-2020 |
|---|--------------|---------------|---------------|---------------|
| Stan na początek okresu | | 29 500 | 32 440 | 32 440 |
| Odpis aktualizujący | | 0 | 0 | -2 940 |
| Sprzedaż | | -29 500 | | |
| Reklasyfikacja (z nieruchomości inwestycyjnych) | | 0 | 0 | 0 |
| Stan na koniec okresu, netto | | 0 | 32 440 | 29 500 |

Nieruchomość przeznaczona do sprzedaży należała do Spółki Nurtos Sp. z o.o., której udziały zostały sprzedane w dniu 26 stycznia 2021 roku.

4.5 Aktywa finansowe

Nota 5

DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE

| | (w tys. PLN) | 30-06-2021 | 30-06-2020 | 31-12-2020 |
|--|--------------|---------------|---------------|------------|
| Udziały lub akcje | | 0 | | |
| Długoterminowe aktywa finansowe | | 18 888 | 16 969 | 0 |
| Długoterminowe aktywa finansowe brutto, razem | | 18 888 | 16 969 | 0 |
| Odpis aktualizujący | | -18 888 | -16 529 | 0 |
| Długoterminowe aktywa finansowe netto, razem | | 0 | 441 | 0 |

4.6 Aktywa z tyt. podatku odroczonego

Nota 6

AKTYWA Z TYT. PODATKU ODROZONEGO - specyfikacja pozycji

| | (w tys. PLN) | 30-06-2021 | 30-06-2020 | 31-12-2020 |
|---|--------------|------------|------------|--------------|
| Zobowiązanie z tyt. leasingu finansowego | | 0 | 0 | 0 |
| Wycena pożyczek i kredytów wg SCN | | 0 | 0 | 0 |
| Straty z lat ubiegłych | | 0 | 0 | 0 |
| Rezerwa | | 0 | 0 | 0 |
| Niewypłacone wynagrodzenia | | 0 | 0 | 0 |
| Ujemne, niezrealizowane różnice kursowe | | 0 | 0 | 0 |
| Pozostałe | | 511 | 580 | 1 069 |
| Aktywa z tyt. podatku odroczonego, razem | | 511 | 580 | 1 069 |

4.7 Zapasy

Nota 7

ZAPASY

| (w tys. PLN) | 30-06-2021 | 30-06-2020 | 31-12-2020 |
|-------------------------------|------------|------------|------------|
| Materiały i towary | 0 | 196 | 0 |
| Wyroby gotowe | 0 | 632 | 0 |
| Półprodukty i produkty w toku | 0 | 47 | 0 |
| Zaliczki na dostawy | 0 | 0 | 0 |
| Zapasy netto, razem | 0 | 875 | 0 |

ZAPASY

| (w tys. PLN) | 30-06-2021 | 30-06-2020 | 31-12-2020 |
|---|------------|------------|------------|
| Materiały i towary | 0 | 264 | 0 |
| Wyroby gotowe | 0 | 649 | 0 |
| Półprodukty i produkty w toku | 0 | 68 | 0 |
| Zaliczki na dostawy | 0 | 0 | 0 |
| Zapasy brutto, razem | 0 | 980 | 0 |
| Odpisy aktualizujące wartość materiałów i towarów | 0 | 0 | 0 |
| Odpisy aktualizujące wartość wyrobów gotowych | 0 | -105 | 0 |
| Zapasy netto, razem | 0 | 875 | 0 |

4.8 Należności

Nota 8

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE Z TYT. DOSTAW I USŁUG

| (w tys. PLN) | 30-06-2021 | 30-06-2020 | 31-12-2020 |
|--|------------|------------|------------|
| Należności z tyt. dostaw i usług brutto, razem | 976 | 468 | 132 |
| Odpisy aktualizujące | 0 | 0 | 0 |
| Należności z tyt. dostaw i usług netto, razem | 976 | 468 | 132 |

NALEŻNOŚCI Z TYT. DOSTAW I USŁUG NETTO - struktura walutowa

| (w tys. PLN) | 30-06-2021 | 30-06-2020 | 31-12-2020 |
|--|------------|------------|------------|
| W walucie polskiej | 976 | 468 | 132 |
| W walutach obcych (po przeliczeniu na PLN) | 0 | 0 | 0 |
| Należności z tyt. dostaw i usług netto, razem | 976 | 468 | 132 |

**NALEŻNOŚCI Z TYT. DOSTAW I USŁUG -
wg terminów wymagalności**

| (w tys. PLN) | 30-06-2021 | 30-06-2020 | 31-12-2020 |
|---|------------|------------|------------|
| Do 1 miesiąca | 798 | -652 | 0 |
| Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy | 120 | 869 | 120 |
| Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy | 58 | 144 | 12 |
| Powyżej 6 miesięcy do 1 roku | 0 | 107 | 0 |
| Powyżej 1 roku | 0 | 0 | 0 |
| Należności przeterminowane na dzień bilansowy | 0 | 0 | 0 |
| Należności z tyt. dostaw i usług brutto, razem | 976 | 468 | 132 |
| Odpisy aktualizujące | 0 | 0 | 0 |
| Należności z tyt. dostaw i usług netto, razem | 976 | 468 | 132 |

**NALEŻNOŚCI PRZETERMINOWANE Z TYT. DOSTAW I USŁUG -
struktura wiekowa**

| (w tys. PLN) | 30-06-2021 | 30-06-2020 | 31-12-2020 |
|---|------------|------------|------------|
| Do 1 miesiąca | 798 | -49 | 0 |
| Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy | 120 | 777 | 120 |
| Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy | 58 | 33 | 12 |
| Powyżej 6 miesięcy do 1 roku | 0 | 0 | 0 |
| Powyżej 1 roku | 0 | 0 | 0 |
| Należności przeterminowane z tyt. dostaw i usług brutto, razem | 976 | 761 | 132 |
| Odpisy aktualizujące | 0 | 0 | 0 |
| Należności przeterminowane z tyt. dostaw i usług netto, razem | 976 | 761 | 132 |

POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE

| (w tys. PLN) | 30-06-2021 | 30-06-2020 | 31-12-2020 |
|---|--------------|--------------|--------------|
| Należności z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych | 239 | 318 | 145 |
| Należności od pracowników | 0 | 0 | 0 |
| Należności z tyt. wpłaconych kaucji | 0 | 0 | 0 |
| Pozostałe | 847 | 1 184 | 1 155 |
| Pozostałe należności krótkoterminowe brutto, razem | 1 085 | 1 503 | 1 301 |
| Odpisy aktualizujące | 0 | 0 | 0 |
| Pozostałe należności krótkoterminowe netto, razem | 1 085 | 1 503 | 1 301 |

4.9 Pożyczki udzielone

Nota 9

KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE

| | (w tys. PLN) | 30-06-2021 | 30-06-2020 | 31-12-2020 |
|--|--------------|------------|------------|------------|
| Obligacje | | 0 | 167 | 3 |
| Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem | | 0 | 167 | 3 |

POŻYCZKI UDZIELONE KRÓTKOTERMINOWE - wg waluty

| | (w tys. PLN) | 30-06-2021 | 30-06-2020 | 31-12-2020 |
|--|--------------|------------|------------|------------|
| w walucie polskiej | | 8 | 169 | 0 |
| w walutach obcych (po przeliczeniu na PLN) | | 0 | 0 | 0 |
| Pożyczki krótkoterminowe netto, razem | | 8 | 169 | 0 |

POŻYCZKI UDZIELONE KRÓTKOTERMINOWE - wykaz

| | (w tys. PLN) | 30-06-2021 | 30-06-2020 | 31-12-2020 |
|---|--------------|------------|------------|------------|
| Pożyczka dla SI (SE) | | 0 | 185 | 0 |
| Pożyczka dla Nurtosa (SIM) | | 8 | 7 | 0 |
| Pożyczka Szubski | | 22 | 0 | 22 |
| Pożyczki krótkoterminowe brutto, razem | | 30 | 192 | 22 |
| Odpis aktualizujący | | -22 | -22 | -22 |
| Pożyczki krótkoterminowe netto, razem | | 8 | 169 | 0 |

4.10 Środki pieniężne

Nota 10

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE

| | (w tys. PLN) | 30-06-2021 | 30-06-2020 | 31-12-2020 |
|---|--------------|--------------|------------|------------|
| Środki pieniężne na rachunkach bankowych / lokaty O/N | | 2 312 | 47 | 12 |
| Środki pieniężne w kasie | | 0 | 16 | 0 |
| Środki pieniężne, razem | | 2 313 | 63 | 12 |

4.11 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Nota 11

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

| (w tys. PLN) | 30-06-2021 | 30-06-2020 | 31-12-2020 |
|--|------------|------------|------------|
| Ubezpieczenia majątkowe i osobowe | 18 | 26 | 7 |
| Prace rozwojowe niezakończone | 0 | 0 | 0 |
| Pozostałe | 3 | 4 | 1 |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem | 20 | 30 | 7 |

4.12 Kapitał podstawowy

Wykaz akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na WZ Spółki na dzień zatwierdzenia do publikacji sprawozdania:

| Akcjonariusz | Liczba akcji | Wartość nominalna serii / emisji (w PLN) | % kapitału | % głosów |
|----------------------------|-------------------|--|---------------|---------------|
| Express Service Sp. z o.o. | 4 008 000 | 4 008 000 | 17,19 | 17,19 |
| Sławomir Halaba | 3 133 333 | 3 133 333 | 13,44 | 13,44 |
| IMW Sp. z o.o. | 3 000 000 | 3 000 000 | 12,86 | 12,86 |
| Jerzy Rey | 2 324 348 | 2 324 348 | 9,97 | 9,97 |
| Bartłomiej Kawecki | 1 500 000 | 1 500 000 | 6,43 | 6,43 |
| Stanisława Halaba | 1 379 633 | 1 379 633 | 5,92 | 5,92 |
| Łukasz Rey | 1 335 834 | 1 335 834 | 5,73 | 5,73 |
| Beata Siudak | 1 195 046 | 1 195 046 | 5,12 | 5,12 |
| Pozostali | 5 444 806 | 5 444 806 | 23,35 | 23,35 |
| RAZEM | 23 321 000 | 23 321 000 | 100,00 | 100,00 |

4.13 Udziały niekontrolujące

| UDZIAŁY NIEKONTROLUJĄCE - wykaz | | | | | (w tys. PLN) |
|---------------------------------------|--|---------------------------|-----------------------|--|--------------|
| (w tys. PLN) | Kapitał własny spółki na 30.06.2021 r. | Udział Skyline Investment | Udział mniejszościowy | Udziały niekontrolujące na 30.06.2021 r. | |
| Skyline Interim Management Sp. z o.o. | 96 | 78,15% | 21,85% | 21 | |
| Skyline Energy Sp. z o.o. | -50 | 76,54% | 23,46% | -12 | |
| RAZEM | | | | 9 | |

| UDZIAŁY NIEKONTROLUJĄCE - bilans otwarcia | | | | (w tys. PLN) |
|--|---|------------------------------|--------------------------|---|
| | Kapitał własny spółki na 1.01.2021 r. | Udział Skyline Investment | Udział mniejszościowy | Udziały niekontrolujące na 1.01.2021 r. |
| Skyline Interim Management Sp. z o.o. | 3 | 78,15% | 21,85% | 1 |
| Skyline Energy Sp. z o.o. | -11 | 76,54% | 23,46% | -2 |
| RAZEM | | | | -2 |
| UNK do ujęcia w Skonsolidowanym Sprawozdaniu z Całkowitych Dochodów | | | | 11 |

4.14 Pozostałe zobowiązania długoterminowe

Nota 14

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE - wykaz

| (w tys. PLN) | 30-06-2021 | 30-06-2020 | 31-12-2020 |
|---|------------|------------|------------|
| Z tytułu leasingu finansowego | 0 | 352 | 156 |
| Z tytułu dłużnych papierów wartościowych | 0 | 0 | 0 |
| Pozostałe | 0 | 0 | 0 |
| Zobowiązania długoterminowe, razem | 0 | 352 | 156 |

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE - struktura walutowa

| (w tys. PLN) | 30-06-2021 | 30-06-2020 | 31-12-2020 |
|--|------------|------------|------------|
| W walucie polskiej | 0 | 352 | 156 |
| W walutach obcych (po przeliczeniu na PLN) | 0 | 0 | 0 |
| Zobowiązania długoterminowe, razem | 0 | 352 | 156 |

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE - wg terminów zapadalności

| (w tys. PLN) | 30-06-2021 | 30-06-2020 | 31-12-2020 |
|---|------------|------------|------------|
| Od 1 roku do 3 lat | 0 | 352 | 156 |
| Od 3 lat do 5 lat | 0 | 0 | 0 |
| Powyżej 5 lat | 0 | 0 | 0 |
| Zobowiązania długoterminowe, razem | 0 | 352 | 156 |

4.15 Zobowiązanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Nota 15

REZERWA Z TYT. PODATKU ODROZONEGO - specyfikacja pozycji

| (w tys. PLN) | 30-06-2021 | 30-06-2020 | 31-12-2020 |
|--|--------------|--------------|--------------|
| Wartość netto środków trwałych w leasingu finansowym | 0 | 0 | 0 |
| Naliczone i nieotrzymane odsetki | 0 | 440 | 0 |
| Aktualizacja wartości inwestycji (dodatnia) | 0 | 3096 | 5 596 |
| Wycena bilansowa aktywów finansowych | 0 | 0 | 0 |
| Dodatnie, niezrealizowane różnice kursowe | 0 | 0 | 0 |
| Pozostałe | 5 577 | 3 986 | 3 077 |
| Rezerwa z tyt. podatku odroczonego, razem | 5 577 | 7 521 | 8 673 |

4.16 Pozostałe rezerwy krótko i długoterminowe

REZERWY DŁUGOTERMINOWE - wykaz

| (w tys. PLN) | 30-06-2021 | 30-06-2020 | 31-12-2020 |
|--------------------------------------|------------|------------|------------|
| Rezerwa na świadczenia emerytalne | 9 | 9 | 9 |
| Pozostałe | 0 | 0 | 958 |
| Rezerwy długoterminowe, razem | 9 | 9 | 967 |

REZERWY KRÓTKOTERMINOWE - wykaz

| (w tys. PLN) | 30-06-2021 | 30-06-2020 | 31-12-2020 |
|---------------------------------------|------------|------------|------------|
| Rezerwa na świadczenia emerytalne | 0 | 0 | 0 |
| Rezerwy na sprawy sporne | 0 | 0 | 0 |
| Pozostałe | 18 | 135 | 167 |
| Rezerwy krótkoterminowe, razem | 18 | 135 | 167 |

4.17 Kredyty i pożyczki

Nota 17

KREDYTY I POŻYCZKI OTRZYMANE

| (w tys. PLN) | 30-06-2021 | 30-06-2020 | 31-12-2020 |
|--------------------------------------|------------|--------------|--------------|
| Kredyty i pożyczki - DŁUGOTERMINOWE | 0 | 0 | 0 |
| Kredyty i pożyczki - KRÓTKOTERMINOWE | 77 | 3 123 | 2 786 |
| RAZEM | 77 | 3 123 | 2 786 |

W wykazie znajdują się wszystkie kredyty i pożyczki udzielane w spółkach powiązanych, a także kredyty i pożyczki niepowiązane. Wyłączenia konsolidacyjne to kwota 13.390 zł. Po wyłączeniu suma pożyczek i kredytów to 77 tys. zł.

| Specyfikacja zabezpieczeń zobowiązań krótkoterminowych z tytułu kredytów i pożyczek na dzień 30.06.2021 | Kwota kredytu, pożyczki według umowy w PLN | Zabezpieczenie |
|---|--|--|
| Kredyt w rachunku bieżącym Alior (SP) | 800 000,00 | Weksel własny in blanco; zastaw rejestrowy na zapasach 0,8 MPLN; cesja z polisy 1MPLN; gwarancja de minimis BGK do 0,48 MPLN |
| Pożyczka Skarżyński Waldemar (SI) * | 18 500,00 | brak |
| Pożyczka Petrykowski Janusz (SI) | 42 000,00 | brak |

* Waldemar Skarżyński zmarł w dniu 30.11.2019 r., do chwili obecnej nie zostali prawomocnie ustaleniu spadkobiercy

4.18 Pozostałe zobowiązania

Nota 18

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE KRÓTKOTERMINOWE w tym z tytułu leasingu i dłużnych papierów wartościowych - wykaz

| (w tys. PLN) | 30-06-2021 | 30-06-2020 | 31-12-2020 |
|--|------------|---------------|---------------|
| Z tytułu leasingu finansowego | 0 | 99 | 44 |
| Z tytułu dłużnych papierów wartościowych | 692 | 11 866 | 12 563 |
| Pozostałe | 15 | 5 | 2 |
| Zobowiązania finansowe krótkoterminowe, razem | 707 | 11 971 | 12 609 |

ZOBOWIĄZANIA Z TYT. DŁUŻNYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH - wykaz

| (w tys. PLN) | Termin wykupu | Wartość emisyjna | Stopa % | Wartość na dzień bilansowy | Zabezpieczenie |
|--------------------------------------|---------------|---------------------|---------------|-------------------------------|------------------|
| Obligacje Waldemar Skarżyński (SI) * | 30.06.2020 | 421 | Wibor 3m+1,5% | 454 | weksel in blanco |
| Obligacje Skyline Pro (SD) | 30.06.2020 | 40 | 6% | 46 | weksel in blanco |
| Obligacje Skyline Pro (SI) | 31.12.2020 | 200 | 6% | 192 | brak |
| RAZEM | | 661 | | 692 | |

* Waldemar Skarżyński zmarł w dniu 30.11.2019 r., do chwili obecnej nie zostali prawomocnie ustalenii spadkobiercy

4.19 Zobowiązania krótkoterminowe

Nota 19

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE - wykaz

| (w tys. PLN) | 30-06-2021 | 30-06-2020 | 31-12-2020 |
|--|------------|---------------|---------------|
| Zobowiązania z tyt. dostaw i usług | 131 | 555 | 361 |
| Zobowiązania z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych | 76 | 410 | 553 |
| Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń | 164 | 406 | 642 |
| Zaliczki na dostawy | 0 | 12 000 | 12 000 |
| Pozostałe zobowiązania | 21 | 73 | 100 |
| Zobowiązania krótkoterminowe, razem | 393 | 13 444 | 13 655 |

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE - struktura walutowa

| (w tys. PLN) | 30-06-2021 | 30-06-2020 | 31-12-2020 |
|--|------------|---------------|---------------|
| W walucie polskiej | 393 | 13 444 | 13 655 |
| W walutach obcych (po przeliczeniu na PLN) | 0 | 0 | 0 |
| Zobowiązania krótkoterminowe, razem | 393 | 13 444 | 13 655 |

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE - wg terminów zapadalności

| (w tys. PLN) | 30-06-2021 | 30-06-2020 | 31-12-2020 |
|--|------------|---------------|---------------|
| Nieprzeterminowane | 264 | 12 580 | 13 283 |
| Przeterminowane | 129 | 864 | 372 |
| Zobowiązania krótkoterminowe, razem | 393 | 13 444 | 13 655 |

4.20 Rozliczenia międzyokresowe

Nota 20

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW - wykaz

| (w tys. PLN) | 30-06-2021 | 30-06-2020 | 31-12-2020 |
|---|------------|--------------|------------|
| RMP z tyt. Umowa z Ep Market sprzedaż ratalna | 0 | 0 | 20 |
| Pozostałe | 0 | 1 008 | 81 |
| Rozliczenia międzyokresowe przychodów, razem | 0 | 1 008 | 101 |

NOTY DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ

4.21 Przychody i koszty z działalności operacyjnej

Nota 21

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

| (w tys. PLN) | 6 miesięcy zakończone 30.06.2021 | 6 miesięcy zakończone 30.06.2020 | 12 miesięcy zakończonych 31.12.2020 |
|--------------------------------------|--|--|---|
| Przychody ze sprzedaży produktów | 205 | 40 | 78 |
| Przychody ze sprzedaży usług | 0 | 0 | 0 |
| Przychody ze sprzedaży towarów | 0 | 0 | 0 |
| Przychody ze sprzedaży materiałów | 0 | 0 | 0 |
| Przychody ze sprzedaży, razem | 205 | 40 | 78 |

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY - struktura terytorialna

| (w tys. PLN) | 6 miesięcy zakończone 30.06.2021 | 6 miesięcy zakończone 30.06.2020 | 12 miesięcy zakończonych 31.12.2020 |
|--------------------------------------|--|--|---|
| Sprzedaż krajowa | 205 | 40 | 78 |
| Sprzedaż exportowa | 0 | 0 | 0 |
| Przychody ze sprzedaży, razem | 205 | 40 | 78 |

4.22 Koszt własny sprzedaży

Nota 22

KOSZTY OPERACYJNE

| (w tys. PLN) | 6 miesięcy zakończone 30.06.2021 | 6 miesięcy zakończone 30.06.2020 | 12 miesięcy zakończonych 31.12.2020 |
|---|--|--|---|
| Amortyzacja | -25 | -37 | -63 |
| Zużycie materiałów i energii | -21 | -6 | -15 |
| Usługi obce | -303 | -184 | -474 |
| Podatki i opłaty | -42 | -10 | -20 |
| Wynagrodzenia | -464 | -404 | -963 |
| Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | -39 | -42 | -117 |
| Pozostałe koszty rodzajowe | -23 | -16 | -42 |
| Wartość sprzedanych towarów i materiałów | -27 | 0 | 0 |
| Koszty działalności operacyjnej, razem | -943 | -699 | -1 695 |
| Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych | 0 | 0 | |
| Koszty działalności operacyjnej po uwzględnieniu zmiany stanu produktów, razem | -943 | -699 | -1 695 |

4.23 Pozostałe przychody operacyjne

Nota 23

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

| (w tys. PLN) | 6 miesięcy zakończone 30.06.2021 | 6 miesięcy zakończone 30.06.2020 | 12 miesięcy zakończonych 31.12.2020 |
|--|--|--|---|
| Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0 | 0 | 0 |
| Dotacje | 0 | 0 | 0 |
| Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0 | 0 | 10 021 |
| Rozwiązanie rezerw | 0 | 0 | 0 |
| Inne przychody operacyjne | 4 106 | 1 576 | 1 777 |
| Pozostałe przychody operacyjne, razem | 4 106 | 1 576 | 11 798 |

4.24 Pozostałe koszty operacyjne

Nota 24

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

| (w tys. PLN) | 6 miesięcy zakończone 30.06.2021 | 6 miesięcy zakończone 30.06.2020 | 12 miesięcy zakończonych 31.12.2020 |
|--|--|--|---|
| Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0 | 0 | 0 |
| Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0 | 0 | -2 940 |
| Inne koszty operacyjne | -162 | -5 721 | -306 |
| Pozostałe koszty operacyjne, razem | -162 | -5 721 | -3 246 |

4.25 Przychody finansowe

Nota 25

PRZYCHODY FINANSOWE

| (w tys. PLN) | 6 miesięcy zakończone 30.06.2021 | 6 miesięcy zakończone 30.06.2020 | 12 miesięcy zakończonych 31.12.2020 |
|--|--|--|---|
| Dywidendy | 0 | 0 | 0 |
| Odsetki | 14 | 23 | 79 |
| Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych | 0 | 0 | 0 |
| Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0 | 0 | 2 057 |
| Inne | 0 | 0 | 0 |
| Przychody finansowe, razem | 14 | 23 | 2 136 |

4.26 Koszty finansowe

Nota 26

KOSZTY FINANSOWE

| (w tys. PLN) | 6 miesięcy zakończone 30.06.2021 | 6 miesięcy zakończone 30.06.2020 | 12 miesięcy zakończonych 31.12.2020 |
|---|--|--|---|
| Odsetki od pożyczek i kredytów | -74 | -556 | -1 268 |
| Pozostałe odsetki | -1 | 0 | -1 |
| Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych | -3 129 | 0 | -3 174 |
| Koszty z tyt. aktualizacji wartości aktywów finansowych | -140 | 0 | -1 457 |
| Inne | -2 | -1 | -2 |
| Koszty finansowe, razem | -3 345 | -557 | -5 901 |

Nota 27

ODRO CZONY PODATEK DOCHODOWY - zmiany

| (w tys. PLN) | 6 miesięcy zakończone 30.06.2021 | 6 miesięcy zakończone 30.06.2020 | 12 miesięcy zakończonych 31.12.2020 |
|--|--|--|---|
| Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego na początek okresu | 1 069 | 644 | 644 |
| - zwiększenia | | | 425 |
| - zmniejszenia | -558 | -64 | |
| Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu | 511 | 580 | 1 069 |
| Rezerwa tyt. odroczonego podatku dochodowego na początek okresu | 8 673 | 7 604 | 7 604 |
| - zwiększenia | | 0 | 1 069 |
| - zmniejszenia | -3 096 | -83 | 0 |
| Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu | 5 577 | 7 521 | 8 673 |

Nota 29

KOSZTY

| | (w tys. PLN) | koszt własny sprzedaży produktów | koszt własny sprzedaży usług | koszt własny sprzedaży towarów | koszt własny sprzedaży materiałów | pozostałe koszty operacyjne | koszty finansowe | w tym z tyt. odsetek |
|--|--------------|--|---------------------------------|--------------------------------------|---|--------------------------------|---------------------|-------------------------|
| 1. Skyline Investment S.A. | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Skyline Development Sp. z o.o. | | 0,00 | 4 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 137 298,23 | 137 298,23 |
| 3. Lazuria Sp. z o.o. | | 0,00 | 2 550,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Skyline Venture Sp. z o.o. | | 0,00 | 3 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. Skyline Pro Sp. z o.o. | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. Skyline Interim Management Sp. z o.o. | | 0,00 | 600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7. Skyline Energy Sp. z o.o. | | 0,00 | 4 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 715,04 | 715,04 |
| RAZEM | | 0,00 | 15 150,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 138 013,27 | 138 013,27 |

PRZYCHODY

| | (w tys. PLN) | przychody ze sprzedaży produktów | przychody ze sprzedaży usług | przychody ze sprzedaży towarów | przychody ze sprzedaży materiałów | pozostałe przychody operacyjne | przychody finansowe | w tym z tyt. odsetek |
|--|--------------|--|---------------------------------|--------------------------------------|---|--------------------------------------|------------------------|-------------------------|
| 1. Skyline Investment S.A. | | 0,00 | 15 150,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 137 298,23 | 137 298,23 |
| 2. Skyline Development Sp. z o.o. | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Lazuria Sp. z o.o. | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Skyline Venture Sp. z o.o. | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. Skyline Pro Sp. z o.o. | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. Skyline Interim Management Sp. z o.o. | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7. Skyline Energy Sp. z o.o. | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 715,04 | 715,04 |
| RAZEM | | 0,00 | 15 150,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 138 013,27 | 138 013,27 |

AKTYWA

| (w tys. PLN) | należności z tyt. dostaw i usług | należności z tyt. pożyczek | aktywa finansowe - obligacje i inne. dł.pap.wart |
|--|--|----------------------------------|---|
| 1. Skyline Investment S.A. | 761 742,32 | 13 104 272,79 | 0,00 |
| 2. Skyline Development Sp. z o.o. | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Lazuria Sp. z o.o. | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Skyline Venture Sp. z o.o. | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. Skyline Pro Sp. z o.o. | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. Skyline Interim Management Sp. z o.o. | 0,00 | 15 019,64 | 0,00 |
| 7. Skyline Energy Sp. z o.o. | 0,00 | 107 701,89 | 0,00 |
| RAZEM | 761 742,32 | 13 226 994,32 | 0,00 |

PASYWA

| (w tys. PLN) | zobowiązania z tyt. dostaw i usług | zobowiązania z tyt. pożyczek | zobowiązania z tyt. dłużnych pap. wart. |
|--|--|------------------------------------|--|
| 1. Skyline Investment S.A. | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Skyline Development Sp. z o.o. | 719 942,82 | 13 104 272,79 | 0,00 |
| 3. Lazuria Sp. z o.o. | 22 919,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Skyline Venture Sp. z o.o. | 3 075,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. Skyline Pro Sp. z o.o. | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. Skyline Interim Management Sp. z o.o. | 123,00 | 15 019,64 | 0,00 |
| 7. Skyline Energy Sp. z o.o. | 15 682,50 | 107 701,89 | 0,00 |
| RAZEM | 761 742,32 | 13 226 994,32 | 0,00 |

4.27 Akcje własne

Do 30 czerwca 2021 r. nie wystąpiły transakcje na akcjach własnych.

Akcje własne Emitent nabył w kwietniu 2014 r. w ramach skupu akcji własnych, o zdarzeniu tym Grupa informowała w raporcie bieżącym nr 4/2014 z dnia 2 kwietnia 2014 r. Transakcje zbycia akcji własnych Spółki zostały przeprowadzone zgodnie z celem odkupu określonym w „Regulaminie odkupu akcji” przyjętym przez Radę Nadzorczą Spółki w dniu 20 grudnia 2013 r., który określał m.in., iż odkupione akcje mogą zostać przeznaczone do dalszej odsprzedaży. Na podstawie Uchwały Nr 4 z dnia 20 grudnia 2013 r. Walnego Zgromadzenia, Zarząd Skyline Investment S.A. został upoważniony do podjęcia wszelkich czynności w celu wypełnienia postanowień uchwały i Regulaminu odkupu akcji. Zarząd Spółki środki pozyskane ze zbycia akcji przeznaczył na finansowanie działalności Spółki.

4.28 Podstawowy i rozwodniony zysk na jedną akcję

ZYSK NETTO NA JEDNĄ AKCJĘ ZWYKŁĄ

| (w PLN) | 6 miesięcy zakończone 30.06.2021 | 6 miesięcy zakończone 30.06.2020 | 12 miesięcy zakończonych 31.12.2020 |
|---|--|--|---|
| Zysk (strata) netto za okres | -145 800 | -5 323 060 | 2 570 970 |
| Średnia ważona liczba akcji w okresie | 23 321 000 | 23 321 000 | 23 321 000 |
| Zysk (strata) za okres na jedną akcję zwykłą | -0,01 | -0,23 | 0,11 |
| Rozwodniona, średnia liczba akcji w okresie | 23 321 000 | 23 321 000 | 23 321 000 |
| Rozwodniony zysk (strata) za okres na jedną akcję | -0,01 | -0,23 | 0,11 |

WARTOŚĆ KSIĘGOWA NA JEDNĄ AKCJĘ ZWYKŁĄ

| (w PLN) | 6 miesięcy zakończone 30.06.2021 | 6 miesięcy zakończone 30.06.2020 | 12 miesięcy zakończonych 31.12.2020 |
|---|--|--|---|
| Wartość księgowa na dzień bilansowy | 52 800 430 | 42 753 090 | 47 673 110 |
| Liczba akcji na dzień bilansowy | 23 321 000 | 23 321 000 | 23 321 000 |
| Wartość księgowa na jedną akcję | 2,26 | 1,83 | 2,04 |
| Rozwodniona liczba akcji na dzień bilansowy | 23 321 000 | 23 321 000 | 23 321 000 |
| Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję | 2,26 | 1,83 | 2,04 |

4.29 Kategorie instrumentów finansowych

Poniższa tabela przedstawia zestawienia instrumentów finansowych Grupy wg stanu na dzień bilansowy w podziale na poszczególne klasy i kategorie aktywów i zobowiązań.

Transakcje z podmiotami powiązаныmi:

Nota 29

| Nazwa pozycji | Kategoria instrumentów finansowych | 30-06-2021 | 30-06-2020 | 31-12-2020 |
|--|------------------------------------|------------|------------|------------|
| AKTYWA | | | | |
| Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności (obligacje) | wyceniane w zamortyzowanym koszcie | 0 | 0 | 0 |
| Pożyczki długo - i krótkoterminowe | wyceniane w zamortyzowanym koszcie | 8 | 169 | 0 |
| Należności z tytułu dostaw i usług | wyceniane w zamortyzowanym koszcie | 976 | 468 | 132 |
| Pozostałe należności | wyceniane w zamortyzowanym koszcie | 1 085 | 1 503 | 1 301 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | | 2 313 | 63 | 12 |

PASYWA

| | | | | |
|--|------------------------------------|-----|--------|--------|
| Kredyty i pożyczki długo- i krótkoterminowe | wyceniane w zamortyzowanym koszcie | 77 | 3 123 | 2 786 |
| Zobowiązania finansowe, w tym dłużne papiery wartościowe | | | | |
| długo- i krótkoterminowe (z wyłączeniem leasingu) | wyceniane w zamortyzowanym koszcie | 692 | 11 965 | 12 071 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | wyceniane w zamortyzowanym koszcie | 131 | 555 | 361 |
| Pozostałe zobowiązania | wyceniane w zamortyzowanym koszcie | 21 | 74 | 100 |

Nota 33

| STRUKTURA BILANSU | 30-06-2021 | 30-06-2020 | 31-12-2020 | 30-06-2021 | 30-06-2020 | 31-12-2020 |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | % | % | % | (tys. PLN) | (tys. PLN) | (tys. PLN) |
| Aktywa trwałe | 92,6% | 55,5% | 64,3% | 55 189 | 44 612 | 55 829 |
| Aktywa obrotowe | 7,4% | 44,5% | 35,7% | 4 402 | 35 714 | 30 956 |
| Aktywa razem | 100,0% | 100,0% | 100,0% | 59 592 | 80 326 | 86 785 |
| Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej | 88,6% | 53,2% | 54,9% | 52 800 | 42 753 | 47 673 |
| Udziały niesprawujące kontroli | 0,0% | 0,0% | 0,0% | 9 | 11 | -2 |
| Kapitał własny, razem | 88,6% | 53,2% | 54,9% | 52 810 | 42 764 | 47 671 |
| Zobowiązania i rezerwy długoterminowe | 9,4% | 9,8% | 11,3% | 5 587 | 7 882 | 9 797 |
| Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe | 2,0% | 37,0% | 33,8% | 1 195 | 29 681 | 29 317 |
| Pasywa razem | 100,0% | 100,0% | 100,0% | 59 592 | 80 326 | 86 785 |

WYBRANE WSKAŹNIKI

| | 6 miesięcy zakończonych 30.06.2021 | 6 miesięcy zakończonych 30.06.2020 | 12 miesięcy zakończonych 31.12.2020 |
|--|------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| EBITDA | 3 181 | -3 930 | 6 871 |
| Rentowność na sprzedaży brutto | 100% | 139% | 100% |
| Rentowność na działalności operacyjnej | 1562% | -9711% | 8910% |
| Rentowność EBITDA | 1550% | -9804% | 8829% |
| Rentowność netto | -71% | -11009% | 3303% |
| ROE | 0% | -10% | 5% |
| ROA | 0% | -5% | 3% |
| Wskaźnik ogólnego zadłużenia | 11% | 47% | 45% |
| Wskaźnik płynności bieżącej | 3,68 | 1,20 | 1,06 |
| Wskaźnik płynności szybki | 3,68 | 1,17 | 1,06 |

Nota 34

ZATRUDNIENIE

| (w osobach) | 6 miesięcy zakończone 30.06.2021 | 6 miesięcy zakończone 30.06.2020 | 12 miesięcy zakończonych 31.12.2020 |
|------------------------------------|--|--|---|
| Stan zatrudnienia na koniec okresu | 12 | 12 | 12 |
| Średnie zatrudnienie w okresie | 15 | 15 | 15 |

WYNAGRODZENIA OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH

| (w tys. PLN) | 6 miesięcy zakończone 30.06.2021 | 6 miesięcy zakończone 30.06.2020 | 12 miesięcy zakończonych 31.12.2020 |
|--|--|--|---|
| Zarząd Skyline Investment S.A. | 7 | 120 | 235 |
| Rada Nadzorcza Skyline Investment S.A. | 34 | 34 | 90 |

5 SPRAWOZDANIE FINANSOWE EMITENTA

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ - AKTYWA

| | (w tys. PLN) | Nota | 30-06-2021 | 30-06-2020 | 31-12-2020 |
|---|--------------|------|---------------|---------------|---------------|
| Aktywa trwałe | | | 8 910 | 18 212 | 19 832 |
| Koszt zakończonych prac rozwojowych | 1 | | 0 | 0 | 0 |
| Wartość firmy | 1 | | 0 | 0 | 0 |
| Inne wartości niematerialne | 1 | | 0 | 0 | 0 |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 2 | | 59 | 334 | 82 |
| Należności długoterminowe | 3 | | 0 | 0 | 0 |
| Nieruchomości inwestycyjne | | | 0 | 0 | 0 |
| Inwestycje w jednostkach zależnych | 4 | | 8 542 | 17 444 | 19 442 |
| Długoterminowe aktywa finansowe | 5 | | 0 | 434 | 0 |
| Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności | 5 | | 0 | 0 | 0 |
| Pożyczki długoterminowe | | | 0 | 0 | 0 |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 6 | | 309 | 0 | 309 |
| Rozliczenia międzyokresowe i pozostałe aktywa trwałe | | | 0 | 0 | 0 |
| Aktywa obrotowe | | | 18 103 | 10 238 | 10 334 |
| Zapasy | 7 | | 0 | 0 | 0 |
| Należności z tytułu dostaw i usług | 8 | | 1 653 | 728 | 780 |
| Pozostałe należności krótkoterminowe | 8 | | 1 053 | 1 327 | 1 255 |
| Krótkoterminowe aktywa finansowe | 9 | | 0 | 0 | 0 |
| Pożyczki krótkoterminowe | 9 | | 13 227 | 8 159 | 8 293 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 10 | | 2 152 | 11 | 0 |
| Rozliczenia międzyokresowe | 11 | | 17 | 13 | 6 |
| Pozostałe aktywa krótkoterminowe | | | 0 | 0 | 0 |
| Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży i działalność zaniechana | | | 0 | 0 | 0 |
| Aktywa razem | | | 27 014 | 28 450 | 30 167 |

**SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ
- PASYWA**

| | (w tys. PLN) | Nota | 30-06-2021 | 30-06-2020 | 31-12-2020 |
|--|--------------|------|---------------|---------------|---------------|
| Kapitał własny | | | 25 061 | 24 250 | 24 958 |
| Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej | | | 25 061 | 24 250 | 24 958 |
| Kapitał podstawowy | 12 | | 23 321 | 23 321 | 23 321 |
| Pozostałe kapitały | | | 9 244 | 9 807 | 9 244 |
| Akcje własne | | | -6 | -6 | -6 |
| Niepodzielony wynik finansowy | | | -7 497 | -8 872 | -7 601 |
| - zysk (strata) z lat ubiegłych | | | -7 601 | -4 245 | -3 682 |
| - zysk (strata) netto | | | 104 | -4 627 | -3 919 |
| Udziały niekontrolujące | | | 0 | 0 | 0 |
| Zobowiązania i rezerwy długoterminowe | | | 895 | 750 | 964 |
| Kredyty i pożyczki długoterminowe | | | 0 | 0 | 0 |
| Długoterminowe zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu i dłużnych papierów wartościowych | 13 | | 0 | 302 | 69 |
| Pozostałe zobowiązania długoterminowe | | | 0 | 0 | 0 |
| Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 14 | | 886 | 440 | 886 |
| Rezerwa na świadczenia pracownicze | 15 | | 9 | 9 | 9 |
| Pozostałe rezerwy długoterminowe | 15 | | 0 | 0 | 0 |
| Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe | | | 1 057 | 3 450 | 4 244 |
| Kredyty i pożyczki | 16 | | 73 | 787 | 1 073 |
| Zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu i dłużnych papierów wartościowych | 17 | | 646 | 1 633 | 1 595 |
| Inne zobowiązania finansowe | 18 | | 0 | 0 | 0 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 18 | | 112 | 270 | 278 |
| Zaliczki otrzymane na dostawy | 18 | | 0 | 0 | 0 |
| Zobowiązania z tytułu podatków | 18 | | 66 | 294 | 457 |
| Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń | 18 | | 126 | 361 | 580 |
| Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe | 18 | | 16 | 70 | 94 |
| Rezerwa na świadczenia pracownicze | 15 | | 0 | 0 | 0 |
| Pozostałe rezerwy krótkoterminowe | 15 | | 18 | 35 | 167 |
| Rozliczenia międzyokresowe | | | 0 | 0 | 0 |
| Pasywa razem | | | 27 014 | 28 450 | 30 167 |

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

| | Nota | 6 miesięcy zakończone 30-06-2021 | 6 miesięcy zakończone 30-06-2020 | 12 miesięcy zakończonych 31-12-2020 |
|--|--------------|--|--|---|
| | (w tys. PLN) | | | |
| Przychody ze sprzedaży | 19 | 35 | 32 | 66 |
| Przychody ze sprzedaży produktów | | 0 | 29 | 0 |
| Przychody ze sprzedaży usług | | 35 | 3 | 66 |
| Przychody ze sprzedaży towarów | | 0 | 0 | 0 |
| Przychody ze sprzedaży materiałów | | 0 | 0 | 0 |
| Koszt własny sprzedaży | 20 | 0 | 0 | 0 |
| Koszt sprzedanych produktów | | 0 | 0 | 0 |
| Koszt sprzedanych usług | | 0 | 0 | 0 |
| Koszt sprzedanych towarów | | 0 | 0 | 0 |
| Koszt sprzedanych materiałów | | 0 | 0 | 0 |
| Zysk (strata) brutto ze sprzedaży | | 35 | 32 | 66 |
| Koszty sprzedaży | | 0 | 0 | 0 |
| Koszty ogólnego zarządu | 21 | -816 | -618 | -1 526 |
| Zysk (strata) ze sprzedaży | | -781 | -586 | -1 460 |
| Pozostałe przychody operacyjne | 22 | 4 049 | 1 576 | 310 |
| Pozostałe koszty operacyjne | 23 | -26 | -5 721 | -264 |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej | | 3 242 | -4 731 | -1 414 |
| Przychody finansowe | 24 | 151 | 146 | 2 350 |
| Koszty finansowe | 25 | -3 290 | -42 | -4 717 |
| Zysk (strata) przed opodatkowaniem | | 104 | -4 627 | -3 781 |
| Podatek dochodowy | | 0 | 0 | 138 |
| - podatek dochodowy bieżący | | 0 | 0 | 0 |
| - podatek dochodowy odroczony | | 0 | 0 | 138 |
| Zysk (strata) netto | | 104 | -4 627 | -3 919 |
| Udziały niekontrolujące | | 0 | 0 | 0 |
| Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej | | 104 | -4 627 | -3 919 |
| Pozostały zysk / (strata) całkowita | | | | |
| Pozostałe elementy zysku / (straty) całkowitej | | 0 | | 0 |
| Podatek od pozycji pozostałego zysku całkowitego | | 0 | | 0 |
| Pozostały zysk / (strata) całkowita po opodatkowaniu | | 0 | 0 | 0 |
| Zysk (strata) całkowita przypadająca akcjonariuszom jednostki dominującej | | 104 | -4 627 | -3 919 |

SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

| (w tys. PLN) | 6 miesięcy zakończone 30-06-2021 | 6 miesięcy zakończone 30-06-2020 | 12 miesięcy zakończonych 31-12-2020 |
|--|--|--|---|
| Zysk (strata) przed opodatkowaniem | 104 | -4 627 | -3 919 |
| Korekty, razem: | -613 | 4 094 | 3 169 |
| Udziały w wyniku finansowym jednostek rozliczanych metodą praw własności | 0 | 0 | 0 |
| Amortyzacja | 16 | 27 | 43 |
| Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | -130 | -145 | 218 |
| Zyski / straty z inwestycji | 3 269 | 4 219 | 4 083 |
| Zmiana stanu zapasów | 0 | 0 | 0 |
| Zmiana stanu należności | -671 | -135 | -1 166 |
| Zmiana stanu zobowiązań | -2 901 | 115 | 550 |
| Zmiana stanu rezerw | -138 | -20 | -445 |
| Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | 0 | 33 | -162 |
| Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony | 0 | 0 | 0 |
| Inne korekty | -57 | 0 | 48 |
| Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej | -510 | -533 | -750 |
| Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych i WNiP | 0 | 0 | 0 |
| Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i WNiP | -164 | 0 | 0 |
| Wpływy ze zbycia nieruchomości inwestycyjnych | 0 | 0 | 0 |
| Wydatki na nabycie nieruchomości inwestycyjnych | 0 | 0 | 0 |
| Wpływy ze zbycia aktywów finansowych | 7 500 | 520 | 0 |
| Wydatki na nabycie aktywów finansowych | 0 | 0 | 407 |
| Wpływy z tytułu spłaty pożyczek | 0 | 0 | 0 |
| Wydatki z tytułu udzielenia pożyczek | -2 546 | 0 | 319 |
| Otrzymane odsetki | 0 | 0 | 0 |
| Otrzymane dywidendy | 0 | 0 | 0 |
| Pozostałe wpływy z działalności inwestycyjnej | 0 | 0 | 0 |
| Pozostałe wydatki z działalności inwestycyjnej | -1 | 0 | 0 |
| Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | 4 790 | 520 | 726 |
| Wpływy netto z tytułu emisji akcji | 0 | 0 | 0 |
| Wpływy z tytułu emisji obligacji | 0 | 0 | 0 |
| Wydatki z tytułu spłaty obligacji | -284 | 0 | 0 |
| Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek | 0 | 0 | 0 |
| Wydatki z tytułu spłaty kredytów i pożyczek | -1 521 | 0 | 0 |
| Wydatki z tytułu spłaty zobowiązań z tytułu leasingu finansowego | 0 | 0 | 0 |
| Odsetki zapłacone | -184 | 0 | 0 |
| Pozostałe wpływy z działalności finansowej | 0 | 0 | 0 |
| Pozostałe wydatki z działalności finansowej | -140 | 0 | 0 |
| Środki pieniężne netto z działalności finansowej | -2 129 | 0 | 0 |
| Przeplýwy pieniężne netto, razem | 2 151 | -13 | -24 |
| Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów | 2 152 | -13 | -24 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu | 0 | 24 | 24 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu | 2 152 | 11 | 0 |



Skonsolidowane śródroczne skrócone sprawozdanie
finansowe

Grupy Kapitałowej Skyline Investment S.A.

Za I półrocze 2021 roku

Warszawa, 23 września 2021 r.

Zarząd Skyline Investment S.A.:

.....
Jerzy Rey
Prezes Zarządu

.....
Zbigniew Fornal
Wiceprezes Zarządu

.....
Marzena Bodarska
Główny Księgowy