

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

do sprawozdania finansowego

SPORZĄDZONE ZA OKRES

od 01 stycznia 2019r. do 31 grudnia 2019r.

sporządzone przez:

FOXX Finance Sp. z o.o.



FOXX FINANCE
Spółka z o.o.
ul. Dmowskiego 17b,
50-203 Wrocław

NIP: 8982197579
KRS: 0000399174
Kap. Zakł. 5 000zł
www.foxxfinance.pl



PFI GLOBAL
GRUPA KAPITAŁOWA



Spis treści

| | |
|--|---|
| 1. Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych | 3 |
| 1.1 Rzeczowe aktywa trwałe | 3 |
| 1.2 Wartości niematerialne i prawne | 3 |
| 1.3 Inwestycje długoterminowe | 4 |
| 2. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych | 4 |
| 3. Kwota wartości firmy i wyjaśnienie okresu jej odpisywania | 4 |
| 4. Wycena instrumentów finansowych | 4 |
| 5. Wykaz pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych | 4 |
| 6. Podział zobowiązań długoterminowych | 4 |
| 7. Powiązania pomiędzy krótko- i długoterminowymi należnościami i zobowiązaniami | 4 |
| 8. Zobowiązania warunkowe | 5 |
| 9. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie | 5 |
| 10. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów | 5 |
| 11. Przychody i koszty incydentalne | 5 |
| 12. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym | 5 |
| 13. Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających | 6 |
| 14. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym | 6 |
| 15. Dokonane w roku obrotowym zmiany polityki rachunkowości | 6 |
| 16. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedni ze sprawozdaniem za rok obrotowy | 6 |
| 17. Informacje o jednostce sporządzającej sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi Spółka | 6 |
| 18. Kapitał zakładowy | 6 |
| 19. Dodatkowe informacje | 7 |

**DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
sporządzonego wg stanu na dzień 31 grudnia 2019r.***Dodatkowe informacje i objaśnienia***1. Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych****1.1 Rzeczowe aktywa trwałe**

| | Budynki, lokale i obiekty inżynierii | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Inne środki trwałe | Środki trwałe w budowie | Razem |
|-----------------------|--------------------------------------|---------------------------------|---------------------|--------------------|-------------------------|---------------------|
| Wartość brutto | | | | | | |
| 01-01-2019 | 358 157,00 | 143 489,54 | 636 748,36 | 72 921,65 | 2 700,00 | 1 214 016,55 |
| Zwiększenia | - | 12 628,33 | | 8 499,00 | | |
| Zmniejszenia | - | - | - | - 5 000,00 | - | |
| 31-12-2019 | 358 157,00 | 156 117,87 | 636 748,36 | 76 420,65 | 2 700,00 | 1 230 143,88 |
| Umorzenie | | | | | | |
| 01-01-2019 | -110 371,21 | -111 690,87 | -234 249,31 | -54 057,21 | - | -510 368,60 |
| Zwiększenia | - 35 815,70 | - 21 871,78 | -128 239,12 | - 16 919,65 | | - 202 846,25 |
| Zmniejszenia | - | - | - | 3 966,67 | - | 3 966,67 |
| 31-12-2019 | -146 186,91 | - 133 562,65 | - 362 488,43 | - 67 010,19 | - | - 709 248,18 |
| Wartość netto | | | | | | |
| 01-01-2019 | 247 785,79 | 31 798,67 | 402 499,05 | 18 864,44 | 2 700,00 | 703 647,95 |
| 31-12-2019 | 211 970,09 | 22 555,22 | 274 259,93 | 9 410,46 | 2 700,00 | 520 895,70 |

1.2 Wartości niematerialne i prawne

| | Inne wartości niematerialne i prawne | Razem |
|-----------------------|--------------------------------------|--------------------|
| Wartość brutto | | |
| 01-01-2019 | 20 002,62 | 20 002,62 |
| Zwiększenia | 5 980,00 | 5 980,00 |
| Zmniejszenia | - 3 700,00 | - 3 700,00 |
| 31-12-2019 | 22 282,62 | 22 282,62 |
| Umorzenie | | |
| 01-01-2019 | - 20 002,62 | - 20 002,62 |
| Zwiększenia | - 5 980,00 | - 5 980,00 |
| Zmniejszenia | 3 700,00 | 3 700,00 |
| 31-12-2019 | - 22 282,62 | - 22 282,62 |
| Wartość netto | | |
| 01-01-2019 | 0,00 | 0,00 |
| 31-12-2019 | 0,00 | 0,00 |

1.3 Inwestycje długoterminowe

| | Długoterminowe aktywa finansowe | Razem |
|----------------------------------|---------------------------------|---------------------|
| Wartość brutto | | |
| 01-01-2019 | 2 435 474,00 | 2 435 474,00 |
| Zwiększenia | - | - |
| Zmniejszenia – sprzedaż udziałów | - | - |
| 31-12-2019 | 2 435 474,00 | 2 435 474,00 |

2. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Nie dotyczy

3. Kwota wartości firmy i wyjaśnienie okresu jej odpisywania

Nie dotyczy

4. Wycena instrumentów finansowych

Spółka nie wycenia składników aktywów oraz instrumentów finansowych w wartości godziwej

5. Wykaz pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych

| ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE - AKTYWA | 31-12-2019 |
|---|---------------------|
| I. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 874 692,87 |
| aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 116 636,00 |
| inne rozliczenia międzyokresowe | 132 240,87 |
| - w tym polisy i gwarancje | 132 240,87 |
| Pozostałe długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 625 816,00 |
| - w tym podatek wynikający z udziału w spółce komandytowej | 625 816,00 |
| II. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 155 523,18 |
| 1. Rozliczenia międzyokresowe z tytułu wyceny kontraktów | - |
| 2. Pozostałe rozliczenia międzyokresowe | 155 523,18 |
| a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: | - |
| - gwarancje dobrego wykonania robót | 45 066,24 |
| - ubezpieczenia | 110 402,68 |
| - pozostałe | 54,26 |
| Rozliczenia międzyokresowe czynne, razem | 1 030 216,05 |

6. Podział zobowiązań długoterminowych

Zobowiązania długoterminowe w Spółce obejmują:

- zobowiązania z tytułu umowy leasingu w wysokości 3 956,75 zł, o okresie spłaty od 1 roku do 3 lat

7. Powiązania pomiędzy krótko- i długoterminowymi należnościami i zobowiązaniami

Powiązanie pomiędzy zobowiązaniami długoterminowymi a krótkoterminowymi w Spółce obejmuje zobowiązanie wynikające z umów leasingu:

- nr L36/2018. Kwota zobowiązania wynosi 6 373,55 zł., z czego wartość 2 416,80 wykazywana jest jako krótkoterminowa, natomiast pozostała kwota wynosząca 3 956,75 zł. o okresie spłaty powyżej 1 roku do 3 lat, prezentowana jest w długoterminowych zobowiązaniach.

Należności długoterminowe nie występują w Spółce.

8. Zobowiązania warunkowe

Spółka udziela gwarancji na wykonane przez nią usługi. Zobowiązania warunkowe dotyczą udzielonych gwarancji ubezpieczeniowych z tytułu dobrego wykonania umów oraz należytego usuwania wad i usterek. Poniżej zaprezentowano wartości udzielonych gwarancji, aktywnych na dzień bilansowy:

| Beneficjent | Rodzaj zobowiązania | Kwota zobowiązania bieżącego | U W A G I | Okres od - do |
|-------------|-----------------------------------|------------------------------|-----------|--------------------------------|
| ZOO Wrocław | Gwarancja usunięcia wad i usterek | 164 370,00 | | Od 07-01-2018 Do 20-01-2021 |
| ZOO Wrocław | Gwarancja należytego wykonania | 2 207 328,66 | | Od 23-10-2018 Do 22-11-2022 |
| ZOO Wrocław | Gwarancja usunięcia wad i usterek | 78 091,47 | | Od 25-11-2018 Do 08-11-2023 |
| ZOO Wrocław | Gwarancja usunięcia wad i usterek | 79 711,38 | | Od 01-12-2018 Do 15-12-2021 |
| | | 2 529 501,51 | | |

Przepisy dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, fizycznych, czy składek na ubezpieczenia społeczne podlegają zmianom, wskutek czego niejednokrotnie brak jest odniesienia do utrwalonych regulacji bądź precedensów prawnych. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno między organami państwowymi, jak i między organami państwowymi i przedsiębiorstwami. Rozliczenia podatkowe oraz inne (na przykład celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania istotnych kar, a ustalone w wyniku kontroli dodatkowe kwoty zobowiązań muszą zostać wpłacone wraz z odsetkami. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym.

Rozliczenia podatkowe mogą zostać poddane kontroli przez okres pięciu lat. W efekcie kwoty wykazane w sprawozdaniu finansowym mogą ulec zmianie w późniejszym terminie, po ostatecznym ustaleniu ich wysokości przez organa skarbowe.

Spółka stoi na stanowisku, że utworzono odpowiednie rezerwy w odniesieniu do prawdopodobnych i możliwych do kwantyfikacji ryzyk zobowiązań.

9. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Nie dotyczy

10. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów

Nie dotyczy

11. Przychody i koszty incydentalne

Nie wystąpiły

12. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym

Przeciętne zatrudnienie w Spółce w okresie sprawozdawczym kształtowało się następująco:

| Wyszczególnienie | Średnie zatrudnienie okres bieżący | Średnie zatrudnienie okres ubiegły |
|----------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Przeciętne zatrudnienie na etaty | 29,1 | 25,8 |
| RAZEM: | 29,1 | 25,8 |



13. Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających

W roku sprawozdawczym ze środków finansowych Spółki nie udzielono pożyczek osobom wchodzącym w skład organów zarządzających.

14. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

W sprawozdaniu finansowym Spółka nie uwzględniła skutków epidemii COVID-19, które są traktowane przez zarząd jako zdarzenia niekorygujące danych finansowych za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2019r.

Zdarzenie to dotyczy należności podmiotu, którego podstawową działalnością jest działalność restauracyjna, a obejmuje rozrachunki z tytułu umowy najmu i mediów oraz rozliczenia działalności komercyjnej prowadzonej przez kontrahenta na wynajmowanym obiekcie. Z uwagi na możliwość skorzystania przez kontrahenta ze wsparcia w zakresie Tarczy Antykryzysowej i co za tym idzie – spłaty zaległości – ostateczna kwota należności jest trudna do oszacowania. W związku z powyższym skutki ewentualnych odpisów aktualizacyjnych Spółka odniesie w ciężar kolejnego okresu sprawozdawczego.

Inne znaczące zdarzenia nie wystąpiły.

15. Dokonane w roku obrotowym zmiany polityki rachunkowości

W okresie sprawozdawczym nie zostały wprowadzone zmiany stosowanych zasad polityki rachunkowości.

16. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedni ze sprawozdaniem za rok obrotowy

W Spółce nie wystąpiły różnice pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym, a danymi porównywalnymi.

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zmiany w przyjętych zasadach rachunkowości ani nie wystąpiły korekty błędów popełnionych w poprzednich latach.

Spółka zachowała zasady ciągłości prezentując w ten sam sposób operacje gospodarcze w obydwu okresach.

17. Informacje o jednostce sporządzającej sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi Spółka

W okresie sprawozdawczym Spółka jako podmiot zależny, wchodziła w skład Grupy Kapitałowej NOWA ERA. Pozycję dominującą w tej grupie zajmuje **NOWA ERA S.A.**, z siedzibą we Wrocławiu przy ul. Kominiarskiej 17, który z uwagi na spełnienie warunków określonych w art.56 ust.1 ustawy o rachunkowości, czyli:

- łączne średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło mniej niż 250 osób
 - łączna suma bilansowa, bez wyłączeń konsolidacyjnych, nie przekroczyła 38 400 000,00 zł
 - łączna wartość przychodów netto ze sprzedaży bez wyłączeń konsolidacyjnych nie przekroczyła 76 800 000,00 zł.
- nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

18. Kapitał zakładowy

Dane o strukturze własności kapitału zakładowego na dzień 31 grudnia 2019 r.:

| Nazwa Akcjonariusza | Udział w % | Liczba akcji |
|---------------------|-------------|----------------|
| NOWA ERA S.A. | 100,00 % | 100 000 |
| RAZEM | 100% | 100 000 |



| KAPITAŁ ZAKŁADOWY na 31-12-2019 | | | Wartość nominalna jednej akcji = 1,00 zł | | | |
|---------------------------------|---------------|----------------|--|--------------------------|------------------|------------------------------|
| Seria - emisja | Rodzaj akcji | Liczba akcji | Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej w zł | Sposób pokrycia kapitału | Data rejestracji | Prawo do dywidendy |
| A | na okaziciela | 100 000 | 100 000,0 | gotówka | 17.12.2013 | UCHWAŁA WALNEGO ZGROMADZENIA |
| RAZEM | | 100 000 | 100 000,0 | | | |

Spółka w okresie sprawozdawczym nie nabywała akcji własnych.

19. Dodatkowe informacje

Przeprowadzenie jednostkowego badania sprawozdania finansowego za okres od dnia 01.01.2019 do 31.12.2019 r. zostało zlecone firmie UHY ECA Audyt Sp. z o.o. Sp.k. z siedzibą w Warszawie, ul. Polczyńska 31A. Umowa z dnia 18.12.2019r. przewiduje wynagrodzenie za badanie sprawozdania finansowego Spółki AQUA Serwis S.A. sporządzonego na dzień 31.12.2019r. wraz z wydaniem sprawozdania z badania w wysokości 12 000,00 zł netto. W okresie sprawozdawczym. Spółka nie skorzystała z dodatkowych usług podmiotu dokonującego badania.