

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

do sprawozdania finansowego
SPORZĄDZONE ZA OKRES
od 01 stycznia 2020r. do 31 grudnia 2020r.

sporządzone przez:

FOXX Finance Sp. z o.o.

	<p>FOXX FINANCE Spółka z o.o. ul. Dmowskiego 17b, 50-203 Wrocław</p>	<p>NIP: 8982197579 KRS: 0000399174 Kap. Zakt. 5 000zł www.foxxfinance.pl</p>	
---	--	--	---

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	5
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	6
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 2020r.**

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych

1.1 Rzeczowe aktywa trwałe

	Grunty	Budynki, lokale i obiekty inżynierii	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto							
01-01-2020	0,00	358 157,00	156 117,87	636 748,36	76 420,65	2 700,00	1 230 143,88
Zwiększenia	276 971,10	1 041 938,90	93 907,40	96 493,90	37 951,62	-	1 547 262,92
Zmniejszenia	-	-	- 16 574,34	-	-	- 2 700,00	- 19 274,34
31-12-2020	276 971,10	1 400 095,90	233 450,93	733 242,26	114 372,27	0,00	2 758 132,46
Umorzenie							
01-01-2020	0,00	- 146 186,91	- 133 562,65	- 362 488,43	- 67 010,19	-	- 709 248,18
Zwiększenia	-	- 43 630,24	- 70 409,61	- 137 134,85	- 14 842,57	-	- 266 017,27
Zmniejszenia	-	-	+ 16 574,34	-	-	-	+ 16 574,34
31-12-2020	0,00	- 189 817,15	- 187 397,92	- 499 623,28	- 81 852,76	-	- 958 691,11
Wartość netto							
01-01-2020	0,00	211 970,09	22 555,22	274 259,93	9 410,46	2 700,00	520 895,70
31-12-2020	276 971,10	1 210 278,75	46 053,01	233 618,98	32 519,51	0,00	1 799 441,35

1.2 Wartości niematerialne i prawne

	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto		
01-01-2020	22 282,62	22 282,62
Zwiększenia	-	-
Zmniejszenia	-	-
31-12-2020	22 282,62	22 282,62
Umorzenie		
01-01-2020	- 22 282,62	- 22 282,62
Zwiększenia	-	-
Zmniejszenia	-	-
31-12-2020	- 22 282,62	- 22 282,62
Wartość netto		
01-01-2020	0,00	0,00
31-12-2020	0,00	0,00

1.3 Inwestycje długoterminowe

	Nieruchomości	Długoterminowe aktywa finansowe		Razem
		Udziały i akcje	Pożyczki	
Wartość brutto				
01-01-2020	0,00	2 435 474,00	1 202 872,80	3 638 346,80
Zwiększenia	1 403 170,00	-	-	1 403 170,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	- 2 435 474,00	- 1 202 872,80	- 3 638 346,80
- sprzedaż udziałów lub zwrot wkładów	-	- 2 435 474,00	-	- 2 435 474,00
- spłata pożyczki	-	-	- 1 202 872,80	- 1 202 872,80
31-12-2020	1 403 170,00	0,00	0,00	1 403 170,00

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	31-12-2020
I. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	139 038,59
aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	82 364,00
inne rozliczenia międzyokresowe	56 674,59
- w tym polisy i gwarancje	56 674,59
Pozostałe długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00
- w tym podatek wynikający z udziału w spółce komandytowej	0,00
II. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	152 982,63
1. Rozliczenia międzyokresowe z tytułu wyceny kontraktów	-
2. Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	152 982,63
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	-
- gwarancje dobrego wykonania robót	45 066,24
- ubezpieczenia	107 729,45
- pozostałe	186,94
Rozliczenia międzyokresowe czynne, razem	292 021,22

6. Podział zobowiązań długoterminowych

Zobowiązania długoterminowe w Spółce obejmują:

- zobowiązania z tytułu umowy leasingu w wysokości 1 539,95 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 3 956,75 zł., z czego wartość 2 416,80 wykazywana jest jako krótkoterminowa, natomiast pozostała kwota wynosząca 1 539,95 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	29,7	29,1
RAZEM:	29,7	29,1

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 2020r.

Spółka współpracuje z kontrahentami narażonymi na obostrzenia w zakresie działalności gospodarczej, jednak na dzień bilansowy i na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie pojawiły się opóźnienia w regulowaniu należności, a wszystkie powstałe w okresie sprawozdawczym zaległości zostały spłacone.

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 2020 r.:

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

KAPITAŁ ZAKŁADOWY na 31-12-2020		Wartość nominalna jednej akcji = 1,00 zł				
Seria - emisja	Rodzaj akcji	Liczba akcji	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej w zł	Sposób pokrycia kapitału	Kapitał zarejestrowany	Prawo do dywidendy
A	na okaziciela	100 000	100 000,00	gotówka	100 000,00	UCHWAŁA WALNEGO ZGROMADZENIA
B	na okaziciela	1 400 000	1 400 000,00		-	
			330,00	gotówka		
			1 399 670,00	aport		
RAZEM		1 500 000	1 500 000,00		100 000,00	

Spółka w okresie sprawozdawczym nie nabywała akcji własnych.

W dniu 30 października 2020r., zgodnie z aktem notarialnym nr 24079/2020, Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki z kwoty 100 000,00 zł. do kwoty 1 500 000,00 zł.

Nowo utworzone akcje serii B na okaziciela zostały objęte przez dotychczasowego akcjonariusza – spółkę NOWA ERA S.A. Akcje zostały pokryte w całości przed zarejestrowaniem podwyższenia kapitału zakładowego w następujący sposób:

- wkładem niepieniężnym w postaci prawa użytkowania wieczystego nieruchomości położonej w Zabrze, o wartości 1 399 670,00 zł

- wkładem pieniężnym w kwocie 330,00 zł.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego, zmiana w kapitale zakładowym Spółki nie została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym.

19. Dodatkowe informacje

Przeprowadzenie jednostkowego badania sprawozdania finansowego za okres od dnia 01.01.2020 do 31.12.2020 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 31.12.2020r. 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.