

Przedsiębiorstwo Inżynieryjne ERA S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2023** do **31.12.2023**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Przedsiębiorstwo Inżynieryjne ERA S.A.

Siedziba: Św. Mikołaja 19/, 50-128 Wrocław

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 8971840735

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000681361

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023

4. Wskazanie zastosowanych uproszczeń dla spółek małych

Przedsiębiorstwo Inżynieryjne ERA S.A. spełnia warunki określone w art.3 ust.1c pkt.1 ustawy o rachunkowości, w związku z czym dokonała uproszczenia sprawozdawczości finansowej w następującym zakresie:

- możliwości sporządzania uproszczonego sprawozdania finansowego zgodnie z załącznikiem nr 5 do ustawy o rachunkowości, na które składa się skrócony bilans oraz skrócony rachunek zysków i strat,
- zwolnienia z obowiązku sporządzania sprawozdania z działalności art. 49 ust.5,
- zwolnienia z wymogu sporządzania zestawienia zmian w kapitale własnym art.48a ust.4 oraz rachunku przepływów pieniężnych art. 48b ust.5.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność. Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym. Jednostka sporządza kalkulacyjny wariant rachunku zysków i strat. W sprawozdaniu finansowym jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią.

Dla umów leasingowych zawartych po 31.12.2019 Spółka stosuje klasyfikację umów leasingu według kryteriów określonych przepisami prawa podatkowego (art. 3 ust. 6 uor).

Spółka nie stosuje uproszczenia w zakresie zaniechania ustalania rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37 ust. 10 uor).

Na podstawie art. 28b ust. 1 ustawy o rachunkowości jednostka nie stosuje rozporządzenia MF w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i prezentacji instrumentów finansowych. Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

- Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wycenia się według cen nabycia pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie (amortyzację) oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- Niskocenne środki trwałe oraz wartości niematerialne, tzn. takie których jednostkowa wartość nabycia nie jest wyższa niż 10.000 złotych, amortyzowane są w sposób uproszczony poprzez jednorazowy odpis w wartości nabycia w miesiącu wprowadzenia środka trwałego do użytkowania (w dacie zakupu).
- Inwestycje długoterminowe wycenia się według cen nabycia i koryguje na dzień bilansowy o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej, w oparciu o przeprowadzoną szczegółową analizę uwzględniającą posiadaną wiedzę, warunki rynkowe i rodzaj transakcji.
- Zapasy
 - a) Zapasy wyceniane są według cen ich nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy. Przy rozchodach zapasów Spółka korzysta z art. 17 ust. 2 pkt.4 ustawy o rachunkowości. Zapasy ujmowane są w bilansie w wartości netto, tj. pomniejszone o wartość odpisów aktualizujących. Odpisy aktualizujące ujmowane są w pozostałych kosztach operacyjnych.
 - b) towary wycenia się według cen nabycia,
 - c) niezakończone umowy w zakresie usług budowlanych w okresie realizacji dłuższym niż 6 m-cy i nie zleconych w całości podwykonawcy wycenia się w zakresie:
 - przychodów zgodnie z art. 34a ustawy o rachunkowości na podstawie stopnia zaawansowania usługi,
 - kosztów zgodnie z art. 34c ustawy o rachunkowości.
- Udziały, akcje i długoterminowe papiery wartościowe ewidencjonuje się według cen nabycia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy, a dłużne papiery wartościowe – według cen sprzedaży.
- Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych na dzień bilansowy wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie waluty ustalonym przez Prezesa NBP.

Różnice kursowe powstałe w związku z wyceną na dzień bilansowy środków pieniężnych, udziałów, akcji i papierów wartościowych wyrażonych w walutach obcych według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP zachowuje się następująco:

 - dodatnie różnice kursowe powiększają przychody operacji finansowych,
 - ujemne różnice kursowe powiększają koszty operacji finansowych.

Rozchód środków pieniężnych wyrażonych w walutach obcych na rachunkach walutowych wycenia się zgodnie z art. 34 ust.4 pkt. 2 ustawy o rachunkowości – czyli według metody FIFO.
- Dla potrzeb podatku dochodowego od osób prawnych przyjmuje się podatkową metodę rozliczania różnic kursowych (art.15 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych).
- Należności i zobowiązania w ciągu roku wycenia się według kwoty wymagającej zapłaty. Na dzień bilansowy należności podlegają aktualizacji zgodnie z art. 35b ustawy o rachunkowości.
- Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują wydatki dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych oraz nadwyżkę przychodów zachowanych nad zafakturowanymi z tytułu realizacji długoterminowych kontraktów budowlanych. Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli koszty pośrednie dotyczą okresu dłuższego niż rok, przy czym obowiązuje istotność transakcji rozpatrywana indywidualnie.
- Rezerwy tworzone są na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Spółka nie tworzy rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe. Spółka może tworzyć rezerwy na urlopy, wypłacane zgodnie z kodeksem pracy, na skutki toczącego się postępowania sądowego i odwoławczego oraz na przewidywane straty na niezakończonych długoterminowych kontraktach.
- Bienne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na przyszły okres sprawozdawczy. W Spółce bienne rozliczenia dotyczą wykonanych na rzecz Spółki świadczeń, które nie zostały zafakturowane, a na mocy umowy wykonawca nie był zobowiązany do zafakturowania świadczenia oraz zafakturowanych lecz nie ujętych w rachunku wyników przychodów z niezakończonych długoterminowych kontraktów (przychód przyszłych okresów). W pozycji tej można ująć również prawo wieczystego użytkowania gruntu.

Ustalenia wyniku finansowego:

Przychody

- Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwe należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży, tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) i ujmowane są w okresach, których dotyczą.
- Przychody wyrażone w walutach obcych przelicza się na PLN według kursu średniego ogłoszonego przez NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień uzyskania przychodu. Faktury dla kontrahentów zagranicznych wystawiane są do momentu ogłoszenia kursu średniego NBP za dany dzień.
- Przychody ze sprzedaży usług budowlano-montażowych:
dla umów o okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy, niezakończonych na dzień bilansowy, przyjęto następujące zasady ustalania przychodów ze sprzedaży:

- jeżeli można ustalić stopień zaawansowania usługi w sposób wiarygodny, a cena kontraktu została ustalona ryczałtowo, to przychody ustala się proporcjonalnie do zaawansowania usługi na dzień bilansowy;
- jeżeli można ustalić stopień zaawansowania usługi w sposób wiarygodny, a cena kontraktu została określona jako koszty plus marża, to przychody ustala się w wysokości poniesionych kosztów powiększonych o narzut zysku ustalony w umowie;
- jeżeli nie można ustalić stopnia zaawansowania usługi w sposób wiarygodny, to przychody ustala się w wysokości poniesionych kosztów, jednak nie wyższych niż kwota, która jest prawdopodobna do zapłaty przez zlecającego;
- jako miarę stopnia zaawansowania przyjmuje się udział kosztów faktycznie poniesionych w całkowitych preliminowanych kosztach kontraktu ustalonych albo ustala się procentowo relacje poniesionych kosztów do ogółu kosztów i przyjmuje się, że procent ten odpowiada stosunkowi przychodów za dany okres do przychodu przewidywanego za cały kontrakt.

Wynik transakcji można ocenić w wiarygodny sposób, jeżeli zostaną spełnione wszystkie następujące warunki:

- kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób,
- istnieje prawdopodobieństwo, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne z tytułu przeprowadzonej transakcji,
- stopień realizacji transakcji na dzień bilansowy może być określony w wiarygodny sposób,
- koszty poniesione w związku z transakcją oraz koszty zakończenia transakcji mogą być wycenione w wiarygodny sposób.

Jeżeli wyniku transakcji dotyczącej sprzedaży usług budowlanych nie można oszacować w wiarygodny sposób, przychody z transakcji ujmuje się tylko do wysokości poniesionych kosztów, które jednostka gospodarcza spodziewa się odzyskać.

Koszty

- Spółka ewidencjonuje koszty w układzie rodzajowym i kalkulacyjnym.
- Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów obejmuje koszty bezpośrednio z nimi związane oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich.
- Koszty wytworzenia niezakończonych usług długoterminowej, w tym budowlanej, obejmują koszty poniesione od dnia zawarcia umowy do dnia bilansowego. Koszty poniesione przed zawarciem umowy, a związane z realizacją jej przedmiotu, zaliczane są do aktywów, jeżeli pokrycie w przyszłości tych kosztów przychodami uzyskanymi od zamawiającego jest prawdopodobne. Różnicę pomiędzy kosztami wytworzenia a kosztami wpływającymi na wynik finansowy zalicza się do rozliczeń międzyokresowych.
- Koszty poniesione w walutach obcych przelicza się na PLN według kursu średniego ogłoszonego przez NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień poniesienia kosztu. Za dzień poniesienia kosztu uważa się dzień wystawienia faktury.

Wynik finansowy

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

- Pozostałe koszty i przychody operacyjne pośrednio związane z działalnością Spółki w zakresie między

innymi zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn.

• Przychody i koszty finansowe z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków lub strat z tytułu zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, różnic kursowych.

Wynik finansowy Spółki za dany okres sprawozdawczy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty, zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Opodatkowanie

Wynik finansowy brutto korygują:

- a) bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych naliczone zgodnie z obowiązującymi przepisami podatkowymi,
- b) aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustalone w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności,
- c) rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzone w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej zapłaty w przyszłości, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wykazywana w rachunku strat i zysków część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego. Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego – o ile są tworzone, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym odnosi się również na kapitał własny.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Zgodnie z art.3 ust.1c pkt.1 ustawy o rachunkowości, z przyjętymi uproszczeniami sprawozdawczości finansowej zgodnie z załącznikiem nr 5 do ustawy o rachunkowości.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

Niezafakturowane przychody, wynikające z wyceny kontraktów budowlanych prezentowane są w aktywach, w należnościach, w odrębnej pozycji „Należności z tytułu kontraktów budowlanych”

7. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Skład Zarządu i Rady Nadzorczej

Od 01.02.2019r. Zarząd Spółki jest jednoosobowy. Funkcję Prezesa Zarządu pełni Tomasz Mędrykiewicz.

Prokura łączna (z członkiem zarządu) - Agata Piasecka
Prokura samoistna - Małgorzata Nowara-Kot

Na dzień 31.12.2023r i na dzień sporządzenia sprawozdania skład Rady Nadzorczej stanowią Marek Nowara, Anita Barabasz, Magdalena Nowara (od 01.01.2023r.)

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Aktywa trwałe	972 616,47	517 971,18
I. Wartości niematerialne i prawne	26 320,00	34 720,00
Inne wartości niematerialne i prawne		34 720,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	26 859,47	37 591,18
- środki trwałe		37 591,18
- środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe, w tym:		
- nieruchomości		
- długoterminowe aktywa finansowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	919 437,00	445 660,00
B. Aktywa obrotowe	14 066 015,96	9 867 819,97
I. Zapasy	165 903,16	250 192,72
II. Należności krótkoterminowe, w tym:	13 313 288,49	7 112 935,27
a) z tyt. dostaw i usług, w tym:	7 941 158,56	4 873 879,06
- do 12 miesięcy	6 352 178,46	3 322 850,48
- powyżej 12 miesięcy	1 588 980,10	1 551 028,58
III. Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	441 533,75	2 350 621,22
a) krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:		2 350 621,22
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		2 350 621,22
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	145 290,56	154 070,76
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D. Udziały (akcje) własne		
AKTYWA RAZEM	15 038 632,43	10 385 791,15

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Kapitał (fundusz) własny	4 033 464,46	3 672 658,62
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	2 222 850,00	2 222 850,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 449 808,62	705 666,67
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI. Zysk (strata) netto	360 805,84	744 141,95
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	11 005 167,97	6 713 132,53
I. Rezerwy na zobowiązania, w tym:	993 069,00	463 799,00
- rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	81 432,00	73 474,00
II. Zobowiązania długoterminowe, w tym:		
- z tytułu kredytów i pożyczek		
III. Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	7 620 760,39	5 558 351,58
a) z tytułu kredytów i pożyczek	2 158 668,87	198 687,55
b) z tytułu dostaw i usług, w tym:	5 088 717,35	4 969 026,92
- do 12 miesięcy	3 426 770,45	3 534 612,78
- powyżej 12 miesięcy	1 661 946,90	1 434 414,14
c) fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	2 391 338,58	690 981,95
PASYWA RAZEM	15 038 632,43	10 385 791,15

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant kalkulacyjny Dane w PLN

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	37 094 230,96	33 926 540,32
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	34 061 053,66	30 583 958,58
C. Koszt sprzedaży		
D. Koszty ogólnego zarządu	2 412 714,23	2 124 625,75
E. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B-C-D)	620 463,07	1 217 955,99
F. Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	112 743,97	397 741,07
- aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
G. Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	60 321,21	478 375,79
- aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		328 000,00
H. Przychody finansowe, w tym:	23 842,32	5 331,32
I. Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:		
- od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:		5 224,74
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
I. Koszty finansowe, w tym:	248 593,31	215 633,64
I. Odsetki, w tym:		213 085,47
- dla jednostek powiązanych		204 152,58
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
J. Zysk (strata) brutto (E+F-G+H-I)	448 134,84	927 018,95
K. Podatek dochodowy	87 329,00	182 877,00
L. Zysk (strata) netto (J-K)	360 805,84	744 141,95

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	448 134,84	927 018,95
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	-3 423 758,85	-2 205 180,69
Pozostałe	-0,85	-4,39
wycena kontraktów budowlanych (art. 12 ust. 4)	-3 383 964,00	-2 116 814,00
rozwiązane rezerwy (art. 15 ust. 4)	-39 794,00	-88 362,30
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		
Pozostałe		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
Pozostałe		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	11 481,94	377 398,16
Pozostałe	1 260,47	13 363,55
odsetki budżetowe (art. 16 ust. 1 pkt. 21)	183,09	178,00
składki na rzecz organizacji, do których przynależność nie jest obowiązkowa (art. 16 ust. 1 pkt. 37)		5 000,00
koszty reprezentacji (art. 16 ust. 1 pkt. 28)	1 413,89	4 510,50
25% poniesionych wydatków z tytułu kosztów używania samochodu osobowego do celów niezwiązanych z działalnością gospodarczą (art. 16 ust. 1 pkt. 51)	7 529,47	6 215,61
darowizny (art. 16 ust. 1 pkt. 14)		600,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych (art. 16 ust. 1 pkt. 26 lit. a)		328 000,00
różnice kursowe (art. 16)	1 095,02	
koszt likwidacji materiałów (art. 16)		19 530,50
F. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	2 856 213,43	657 279,02
Pozostałe		
utworzone rezerwy w okresie sprawozdawczym (art. 16 ust. 4c)	44 958,00	150 412,00
naliczone lecz niezapłacone odsetki (art. 16 ust. 1 pkt. 11)		2 472,62
naliczone lecz nie wypłacone koszty wynagrodzeń (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	11 995,48	78 783,57
produkcja w toku (art. 15 ust. 4)	2 799 259,95	425 610,83
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	-613 202,02	-743 293,26

Pozostałe		
wypłacone wynagrodzenia dotyczące poprzedniego okresu (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	-78 783,57	-62 878,69
produkcja w toku z poprzedniego okresu sprawozdawczego (art. 15 ust. 4)	-425 610,83	
wykorzystanie rezerw na koszty poprzedniego okresu (art. 15 ust. 4c)	-106 335,00	-657 702,70
wypłacone odsetki dotyczące roku poprzedniego (art. 16)	-2 472,62	-8 823,11
amortyzacja aktywów niefinansowych wycenianego w wartości godziwej (art. 16a)		-13 888,76
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
Pozostałe		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		
K. Podatek dochodowy		

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Dodatkowe Noty Objasniające do sprawozdania finansowego za rok 2023

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Przedsiębiorstwa Inżynieryjnego ERA S.A.

DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

SPORZĄDZONE ZA OKRES

OD 01 STYCZNIA 2023r. DO 31 GRUDNIA 2023r.

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



Spis treści

DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO sporządzonego wg stanu na dzień 31 grudnia 2023r.....	3
1. Informacje i objaśnienia do bilansu.....	3
1.1. Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych	3
1.1.1. Rzeczowe aktywa trwałe oraz wartości niematerialne i prawne.....	3
1.1.2. Inwestycje długoterminowe	4
1.2. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych	4
1.3. Wartość firmy i wyjaśnienie okresu jej obowiązywania.	4
1.4. Istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej instrumentów finansowych lub składników aktywów nie będących instrumentami finansowymi.	4
1.5. Kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów	4
1.6. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty powyżej 5 lat, jak również łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.	5
1.7. Podział należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu.	6
1.8. Łączna kwota zobowiązań warunkowych.....	6
1.9. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie.	8
1.10. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.....	8
1.11. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.....	8
1.12. Informacja dotycząca zatrudnienia.	8
1.13. Informacje o zaliczkach i pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.....	8
1.14. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.	8
1.15. Dokonane w roku obrotowym zmiany w polityce rachunkowości.....	9
1.16. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedni ze sprawozdaniem za rok obrotowy.	9
1.17. Informacje o jednostce sporządzającej sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi Spółka	9
1.18. Informacje o udziałach (akcjach) własnych.....	9

DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO sporządzonego wg stanu na dzień 31 grudnia 2023r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Informacje i objaśnienia do bilansu

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

1.1.1. Rzeczowe aktywa trwale oraz wartości niematerialne i prawne.

	Grunty	Budynki	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwale	Razem
Wartość brutto						
01.01.2023	0,00	0,00	74 911,70	53 658,54	3 148,75	131 718,99
Zwiększenia	0,00	0,00	4 720,63	0,00		4 720,63
Zmniejszenia			0,00			0,00
31.12.2023	0,00	0,00	79 632,33	53 658,54	3 148,75	136 439,62
Umorzenie						
01.01.2023			74 911,70	16 067,36	3 148,75	94 127,81
Zwiększenia			4 720,63	10 731,71		15 452,34
Zmniejszenia			0,00			0,00
01.01.2023	0,00	0,00	79 632,33	26 799,07	3 148,75	109 580,15
Wartość netto						
01.01.2023	0,00	0,00	0,00	37 591,18	0,00	37 591,18
31.12.2023	0,00	0,00	0,00	26 859,47	0,00	26 859,47

	Know-how	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto			
01.01.2023	42 420,00	6 317,00	48 737,00
Zwiększenia	0,00	-	0,00
Zmniejszenia	-	-	0,00
31.12.2023	42 420,00	6 317,00	48 737,00
Umorzenie			
01.01.2023	7 700,00	6 317,00	14 017,00
Zwiększenia	8 400,00	-	8 400,00
Zmniejszenia	-	-	0,00
31.12.2023	16 100,00	6 317,00	22 417,00
Wartość netto			
01.01.2023	34 720,00	0,00	34 720,00
31.12.2023	26 320,00	0,00	26 320,00

1.1.2. Inwestycje długoterminowe

Nie występują.

1.2. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Nie dotyczy

1.3. Wartość firmy i wyjaśnienie okresu jej obowiązywania.

Nie dotyczy

1.4. Istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej instrumentów finansowych lub składników aktywów nie będących instrumentami finansowymi.

Nie dotyczy

1.5 Kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE - AKTYWA	31.12.2022	31.12.2023
I. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	445 660,00	919 437,00
aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	445 660,00	919 437,00
inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
II. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	154 070,76	145 290,56
2. Rozliczenia międzyokresowe z tytułu wyceny kontraktów		
3. Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	154 070,76	145 290,56
Rozliczenia międzyokresowe czynne, razem	599 730,76	1 064 727,56

	Podatki gminne	Polisy ubezpieczeniowe	gwarancje	Pozostałe RMK	Razem
01.01.2023		60 744,95	74 345,41	18 980,40	154 070,76
Zwiększenia	0,00	102 052,57	65 925,54	266 125,59	434 103,70
Zmniejszenia	0,00	-100 667,47	-59 126,89	-283 089,54	-442 883,90
31.12.2023	0,00	62 130,05	81 144,06	2 016,45	145 290,56

1.6 Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty powyżej 5 lat, jak również łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Wykaz zabezpieczeń udzielonych do kredytów na dzień bilansowy i na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego

L.p.	Nazwa zobowiązania i data zawarcia umowy	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zabezpieczenia
1	Umowa o obrotowy odnawialny kredyt rewolwingowy w max kwocie 1,2 mln z dnia 19.01.2023r.- KREDYT SPŁACONY TERMINOWO	weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	
		pełnomocnictwo do dysponowania środkami na rachunkach bankowych	
		cesja wierzytelności z umowy WOU.DO/272/156/2022/DR	
		Gwarancja spłaty kredytu BGK w ramach de minimis	do kwoty 960 000 PLN w okresie gwarancji tj. 19.01.2023 do 31.08.2023
		weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową na rzecz BGK	
		oświadczenie kredytobiorcy o poddaniu się egzekucji art.777 KPC	
2	Umowa o kredyt w rachunku bieżącym w max kwocie 1,0 mln w okresie 01.12.2022 - 01.12.2023 z dnia 01.12.2022r. Aneks nr 1 z dn.28.11.2023 zwiększający limit kredytu do 1,6 mln do dnia 27.11.2026	weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	
		pełnomocnictwo do dysponowania środkami na rachunkach bankowych	
		Gwarancja spłaty kredytu BGK w ramach de minimis	do kwoty 800 000 PLN w okresie gwarancji tj. 01.12.2023 do 01.03.2024 do kwoty 1 280 000 PLN w okresie gwarancji tj. 28.11.2023 do 27.02.2027
		weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową na rzecz BGK	
3	Umowa o obrotowy odnawialny kredyt rewolwingowy w max kwocie 3,4 mln z dnia 08.04.2024r. do dnia 31.03.2025r.-	weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	
		pełnomocnictwo do dysponowania środkami na rachunkach bankowych	
		potwierdzona cesja wierzytelności z umowy nr 0201-ILZ.023.126.2023	
		Gwarancja spłaty kredytu BGK w ramach de minimis	do kwoty 2 048 400 PLN w okresie gwarancji tj. 08.04.2024 do 30.06.2025
		weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową na rzecz BGK	
		oświadczenie kredytobiorcy o poddaniu się egzekucji art.777 KPC	
4	Umowa o obrotowy odnawialny kredyt rewolwingowy w max kwocie 0,5 mln z dnia 08.04.2024r. do dnia 31.12.2024r.-	weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	
		pełnomocnictwo do dysponowania środkami na rachunkach bankowych	
		potwierdzona cesja wierzytelności z umowy nr ZP 272.44.2023	

1.7 Podział należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu.

Nie dotyczy

1.8 Łączna kwota zobowiązań warunkowych.

Przedmiot w wyniku którego powstało zobowiązanie (np. kredyt, pożyczka itp.)	Rodzaj zobowiązania (np. zastaw, przewłaszczenie, hipoteka, itp.)	Kwota zabezpieczenia	Waluta	Rodzaj majątku podlegający zabezpieczeniu
Umowa o ustanowieniu kaucji z dn. 18.10.2022 do umowy UG/0016 34/080000/22 - UNIQA STRZELNICA	kaucja	200 000,00	PLN	środki pieniężne zdeponowane na rachunku TU UNIQA
zabezpieczenie należytego wykonania w okresie gwarancji i rękojmi do umowy 1/KOMINIARSKA/2019	poręczenie	201 927,61	PLN	środki pieniężne zdeponowane na rachunku FPP "GRANT" SPÓŁKA ZOO do dnia 14.05.2026r

Spółka ma podpisane umowy ramowe na udzielanie przez TU gwarancji ubezpieczeniowych jako niepieniężne zabezpieczenie należytego wykonania kontraktu, właściwego usunięcia wad i usterek czy zapłaty wadium.

L.p.	Charakter zobowiązania (np. kaucje, poręczenia, sprawy sądowe, kary, grzywny)	Wartość umowy ramowej	Waluta	Kwota wykorzystana w ramach umowy	Okres obowiązywania gwarancji	
1	Umowa generalna o gwarancje ubezpieczeniowe UG/001634/080000/22 - UNIQA	1 000 000,00	PLN	336 825,52		
	<i>Budowa świetlicy wiejskiej wraz z kuźnią talentów w Sadkowie.</i>				160 420,50	Zabezpieczenie należytego wykonania umowy od 04.12.2023r. do 03.12.2024r. Rękojmia i gwarancja od 04.12.2024r. do 18.12.2031r.
	<i>Zabezpieczenie należytego wykonania umowy dla Gminy Wrocław inwestycja „przebudowa Strzelnicy”</i>				86 405,02	Rękojmia i gwarancja od 01-07-2023r. do 16-07-2026r.
	<i>Budowa obiektu imprez plenerowych w formie stalowej wiaty wraz z instalacją paneli fotowoltaicznych o łącznej mocy 49,6kWp-budowa lodowiska /rolkowska przy ul.Sukielickiej we Wrocławiu- Lodowisko</i>				90 000,00	Rękojmia i gwarancja od 11.12.2023r. do 11.12.2028r
2	Umowa generalna o gwarancje ubezpieczeniowe GUG/2022082 TUZ Towarzystwo Ubezpieczeń Wzajemnych	800 000,00	PLN	278 846,63		
	<i>Zabezpieczenie należytego wykonania umowy dla Uniwersytetu Przyrodniczego we Wrocławiu „ roboty budowlane w ramach inwestycji – Przebudowa DS. ARKA”</i>				53 481,61	Rękojmia i gwarancja od 17-01-2023 do 02-02-2029r
	<i>Budowa Powiatowego środowiskowego domu Samopomocy</i>				174 075,75	Zabezpieczenie należytego wykonania umowy od 27.11.2023r. do 24.01.2026r. Rękojmia i gwarancja od 25.12.2025 do 09.01.2031r.
	<i>Budowa obiektu imprez plenerowych w formie stalowej wiaty wraz z instalacją paneli fotowoltaicznych o łącznej mocy 49,6kWp-budowa lodowiska /rolkowska przy ul. Sukielickiej we Wrocławiu - Lodowisko</i>				51 289,27	Rękojmia i gwarancja od 11.12.2023r. do 11.12.2028r
3	Umowa generalna o gwarancje ubezpieczeniowe Nr G/BRBK/207914 TUIR WARTA S.A.	700 000,00	PLN	114 815,48		
	<i>Zabezpieczenie z tytułu rękojmi i gwarancji dla Gminy Wrocław</i>				56 981,19	Obowiązuje od 01-07-2022 do 15-07-2025r.
	<i>Zabezpieczenie należytego wykonania umowy dla Uniwersytetu Przyrodniczego we Wrocławiu „ roboty budowlane w ramach inwestycji – Przebudowa DS. ARKA”</i>				57 834,29	Obowiązuje: Rękojmia i gwarancja od 18-01-2023 do 02-02-2029r.
4	Umowa ramowa o udzielanie gwarancji kontraktowych w ramach limitu odnawianego Nr GNL-UF/2022/3474/UG-GENERALI	1 000 000,00	PLN	106 396,22	Rękojmia i gwarancja od 10-04-2023 do 25-03-2028r.	
	<i>Zabezpieczenie z tytułu należytego wykonania umowy dla Wrocławskiego Centrum treningowego „ SPARTAN” sp. z o.o.</i>			106 396,22		
5	Umowa zlecenia o okresowe udzielanie gwarancji ubezpieczeniowych kontraktowych Nr UO/GKR/96/2023/101 PZU S.A.	1 200 000,00	PLN	311 896,43		
	<i>Przebudowa Urzędu Skarbowego Wrocław-Psie Pole</i>				311 896,43	Zabezpieczenie należytego wykonania umowy do 31.12.2025r, Rękojmia i Gwarancja od 23-11-2023r. 31.12.2025r. do 15.12.20230r.

1.9 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie.

Nie dotyczy

1.10 Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.

Nie dotyczy

1.11 Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Nie dotyczy

1.12 Informacja dotycząca zatrudnienia.

Wyszczególnienie	Średnie zatrudnienie okres bieżący	Średnie zatrudnienie okres ubiegły
Przedsiębiorstwo Inżynieryjne ERA S.A.	23,76	21,0

1.13 Informacje o zaliczkach i pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.

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

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

Po dniu bilansowym na uwagę zasługują poniższe zdarzenia:

- W dniu 15.stycznia.2024r., z powództwa Przedsiębiorstwa Inżynieryjnego ERA S.A. rozpoczęła się sprawa przeciwko Gminie Wisznia Mała o ustalenie istnienia lub nieistnienia stosunku prawnego lub prawa (art. 189 kpc). Sprawa rozpoznawana jest przez Sąd Okręgowy we Wrocławiu pod sygn. akt X GC 67/24. Wartość przedmiotu sporu: 1 211 921.50PLN;
- Postanowieniem z 23 stycznia 2024 r. Sąd Okręgowy we Wrocławiu w sprawie o ustalenie nieistnienia wierzytelności pozwanej z tytułu kar umownych oddalił wniosek strony powodowej o udzielenie zabezpieczenia. Zażalenie na powyższe postanowienie wniosła strona powodowa. W dniu 30.04.2024r. Sąd Apelacyjny we Wrocławiu I Wydział Cywilny na posiedzeniu niejawnym w sprawie z powództwa Przedsiębiorstwa Inżynieryjnego ERA S.A. we Wrocławiu przeciwko Gminie Wisznia Mała o ustalenie na skutek zażalenia strony powodowej na postanowienie Sądu Okręgowego we Wrocławiu z dnia 23 stycznia 2024 r. w przedmiocie wniosku o zabezpieczenie powództwa oddalił zażalenie.
- W dniu 10.06.2024r. Spółka podpisała umowę na „Przebudowę pawilonu F w budynku penitencjarnym nr II w Zakładzie Karnym nr 1 we Wrocławiu o wartości 8 220 tys. PLN brutto

Poza tym po dniu bilansowym nie wystąpiły w Spółce zdarzenia mające istotny wpływ na wyniki ekonomiczno – finansowe, a nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

1.15. Dokonane w roku obrotowym zmiany w polityce rachunkowości.

Nie dotyczy

1.16. 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.

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

Spółka, jako podmiot zależny, wchodzi w skład Grupy Kapitałowej PFI Global.

Pozycję dominującą w tej grupie zajmuje **Przedsiębiorstwo Finansowo – Inwestycyjne GLOBAL Sp. z o.o.** z siedzibą we Wrocławiu przy ul. Dmowskiego 17b, które sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

1.18 Informacje o udziałach (akcjach) własnych.

Akcje	rodzaj	ilość	cena nominalna	wartość nominalne	Posiadacz	udział (%)
seria A	zwykłe na okaziciela	100 000,00	1,00	100 000,00	PFI Global Sp. z o.o.	4,50
seria B	zwykłe na okaziciela	2 017 000,00	1,00	2 017 000,00	PFI Global Sp. z o.o.	90,74
seria C	zwykłe imienne	105 850,00	1,00	105 850,00	Tomasz Mędrykiewicz	4,76
		2 222 850,00	1,00	2 222 850,00		100,00



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

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



Załącznik nr 1 Długoterminowe usługi o roboty budowlane.

	Przychody ustalone wg zasad Standardu	Koszty ustalone wg zasad Standardu	Przychody zafakturowane	Koszty poniesione	Rezerwa na straty
Umowy o usługi budowlane ogółem	36 852 019,59	33 627 185,27	33 160 621,74	33 627 185,27	-
- w tym umowy niezakończone łącznie	12 371 008,20	12 593 550,79	8 851 226,78	12 593 550,79	-
<i>'- w tym umowy niezakończone ustalone metodą zysku zerowego</i>	-	-	-	-	-

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Agata Piasecka dnia 2024-06-21

Tomasz Mędrykiewicz dnia 2024-06-21