

PFI FUTURE Spółka Akcyjna

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2019** do **31.12.2019**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: PFI FUTURE Spółka Akcyjna
Siedziba: Św. Mikołaja 19, 50-128 Wrocław

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP 8982222030

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS 0000625373

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019

4. Wskazanie zastosowanych uproszczeń dla spółek małych

PFI FUTURE S.A. spełnia warunki określone w art.3 ust.1c pkt.1 ustawy i rachunkowości, w związku z czym dokonała uproszczenia sprawozdawczości finansowej w następującym zakresie:

- możliwości sporządzenia uproszczonego sprawozdania finansowego zgodnie z załącznikiem nr 5 do ustawy o rachunkowości, na które składa się skrócony bilans i 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.48 a 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):

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 10 000,00 złotych, amortyzowane są w sposób uproszczony poprzez jednorazowy odpis w wartości nabycia w miesiącu następującym po miesiącu w którym nastąpiło przekazanie ich do użytkowania.
- 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) materiały wycenia się według cen nabycia, stosując zasadę FIFO („pierwsze przyszło, pierwsze wyszło”),

b) towary wycenia się według cen nabycia.

- Udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych Spółka wycenia stosując metodę praw własności (art. 28 ust. 1 pkt 4 UoR). Skutki przeszacowania inwestycji długoterminowych powodujące wzrost ich wartości do poziomu cen rynkowych zwiększają kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny. Obniżenie wartości inwestycji uprzednio przeszacowanych do wysokości kwoty, o którą podwyższono z tego tytułu kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, jeżeli kwota różnicy z przeszacowania nie była do dnia wyceny rozliczona, zmniejsza ten kapitał (fundusz). W pozostałych przypadkach skutki obniżenia wartości zalicza się do kosztów finansowych. Wzrost wartości danej inwestycji bezpośrednio wiążący się z uprzednim obniżeniem jej wartości, zaliczonym do kosztów finansowych, ujmuje się do wysokości tych kosztów jako przychody finansowe (por. art. 35 ust. 4 ww. ustawy).

- 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 zarachowuje się następująco:

dodatnie różnice kursowe powiększają przychody operacji finansowych,

ujemne różnice kursowe powiększają koszty operacji finansowych.

- 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 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.

- Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na przyszły okres sprawozdawczy. W Spółce bierne rozliczenia dotyczą wykonanych na rzecz Spółki świadczeń, które nie zostały zafakturowane, a na mocy umowy wykonawca nie był zobowiązany do zafakturowania świadczenia.

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.

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 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.
- Przychody z tytułu dywidend zalicza się do przychodów finansowych na dzień powzięcia przez Zgromadzenie Wspólników lub Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy spółki, w którą jednostka zainwestowała, uchwały o podziale zysku, chyba że w uchwale określono inny dzień prawa do dywidendy.

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 są w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności,
- c) rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzone są 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.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994r.

o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność i obejmuje:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego zgodnie z art.48 ust.4 ustawy o rachunkowości
- uproszczony bilans wg załącznika nr 5 do ustawy o rachunkowości, zgodnie z art.46 ust.5 pkt.5
- uproszczony rachunek zysków i strat wg załącznika nr 5 do ustawy o rachunkowości, zgodnie z art.47 ust.4 pkt.5
- przedstawienie w informacji dodatkowej informacji uzupełniających do bilansu, zgodnie z art.48 ust.4 ustawy o rachunkowości
- niesporządzanie zestawienia zmian w kapitale własnym, zgodnie z art.48a ust.4 ustawy o rachunkowości
- niesporządzanie rachunku przepływów pieniężnych, zgodnie z art.48b ust.5 ustawy o rachunkowości
- informacje dotyczące nabycia udziałów lub akcji własnych, zgodnie z art.49 ust.5 ustawy

o rachunkowości

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność.

W Spółce stosuje się porównawczy wariant rachunku zysków i strat.

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.

Podatek odroczonego zawiera również kwoty podatku wynikające z udziału zysku w spółce osobowej do momentu rzeczywistego otrzymania dywidendy.

Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego – o ile są tworzone, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym odnosi się również na kapitał własny.

Na podstawie art.28b ust.1 ustawy o rachunkowości, jednostka nie stosuje rozporządzenia MF w sprawie szczegółowych zasad uznawania meto wyceny, zakresu ujawniania i prezentacji instrumentów finansowych.

Dla potrzeb podatku dochodowego od osób prawnych przyjmuje się podatkową metodę rozliczania różnic kursowych (art.15 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych).

7. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Zmiany w Zarządzie Spółki

W okresie sprawozdawczym w skład Zarządu wchodzili:

- 1) Marek Nowara - który pełnił funkcję Prezesa Zarządu
- 2) Marzanna Adamska - która pełniła funkcję Wiceprezesa Zarządu
- 3) Krzysztof Hołub - który pełnił funkcję Członka Zarządu od dnia 11 marca 2019r. do dnia 11 grudnia 2019r.
- 4) Marek Syguła - który pełnił funkcję Członka Zarządu do dnia 28 lutego 2019r.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego Zarząd Spółki działa w następującym składzie:

- 1) Marek Nowara - który pełni funkcję Prezesa Zarządu
- 2) Marzanna Adamska - która pełni funkcję Wiceprezesa Zarządu

Rada Nadzorcza Spółki

W okresie sprawozdawczym w skład Rady Nadzorczej wchodzili:

- 1) Dariusz Gwiazda
- 2) Małgorzata Węglowska - Juskowiak do dnia 16 kwietnia 2020r.
- 3) Agata Piasecka do dnia 24 lutego 2020r.
- 4) Daniel Zieliński od dnia 10 kwietnia 2020r.
- 5) Artur Samokar od dnia 30 kwietnia 2020r.

Prokura nie została ustanowiona.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący rok
obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

A. Aktywa trwałe	97 706 626,01	91 771 718,82
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	7 250,00	45 872,97
- środki trwałe	7 250,00	45 872,97
- środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe, w tym:	95 929 326,01	90 710 686,85
- nieruchomości		
- długoterminowe aktywa finansowe	95 929 326,01	90 710 686,85
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 770 050,00	1 015 159,00
B. Aktywa obrotowe	1 427 606,93	2 740 509,13
I. Zapasy		
II. Należności krótkoterminowe, w tym:	272 521,88	879 571,77
a) z tyt. dostaw i usług, w tym:	218 984,19	407 536,10
- do 12 miesięcy	218 984,19	407 536,10
- powyżej 12 miesięcy		
III. Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	1 082 351,07	1 771 700,18
a) krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:	1 082 351,07	1 771 700,18
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 082 351,07	1 015 628,18
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	72 733,98	89 237,18
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D. Udziały (akcje) własne		
AKTYWA RAZEM	99 134 232,94	94 512 227,95

BILANS

Pasywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący rok
obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

A. Kapitał (fundusz) własny	90 783 813,37	88 825 412,64
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	37 456 800,00	37 456 800,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	6 400 457,70	6 400 457,70
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	6 365 240,74	6 365 240,74
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	69 826 198,71	65 479 526,98
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-20 511 372,04	-18 327 505,69
VI. Zysk (strata) netto	-2 388 271,00	-2 183 866,35
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 350 419,57	5 686 815,31
I. Rezerwy na zobowiązania, w tym:	53 823,00	23 102,00
- rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
II. Zobowiązania długoterminowe, w tym:	5 524 423,00	5 111 601,77
- z tytułu kredytów i pożyczek	5 524 423,00	5 103 423,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	2 762 173,57	547 611,54
a) z tytułu kredytów i pożyczek	2 024 560,00	
b) z tytułu dostaw i usług, w tym:	187 438,85	95 845,67
- do 12 miesięcy	187 438,85	95 845,67
- powyżej 12 miesięcy		
c) fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	10 000,00	4 500,00
PASYWA RAZEM	99 134 232,94	94 512 227,95

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący rok
obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	590 746,50	26 984,71
I. Przychody netto ze sprzedaży	519 300,79	25 728,37
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	71 445,71	1 256,34
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
B. Koszty działalności operacyjnej	2 181 948,59	1 952 504,67
I. Amortyzacja	25 435,86	27 248,18
II. Zużycie materiałów i energii	19 354,41	17 696,78
III. Usługi obce	1 159 847,24	1 509 127,63
IV. Wynagrodzenia	457 330,38	277 461,12
V. Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia, w tym:	45 161,31	34 737,90
- emerytalne	19 900,37	16 374,97
VI. Pozostałe koszty, w tym:	474 819,39	86 233,06
- wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 591 202,09	-1 925 519,96
D. Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	2,09	2,41
- aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
E. Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	29 488,81	1 505,59
- aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
F. Przychody finansowe, w tym:	767 582,87	612 055,42
I. Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:	570 611,00	451 567,00
- od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	570 611,00	451 567,00
II. Odsetki, w tym:	196 971,87	153 516,42
- od jednostek powiązanych	196 971,87	153 516,42
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		6 972,00
- w jednostkach powiązanych		6 972,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
G. Koszty finansowe, w tym:	1 875 741,06	1 205 306,63
I. Odsetki, w tym:	469 251,44	111 431,38
- dla jednostek powiązanych	469 032,15	111 028,15
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		

- w jednostkach powiązanych

III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	1 403 795,94	1 063 212,20
H. Zysk (strata) brutto (C+D-E+F-G)	-2 728 847,00	-2 520 274,35
I. Podatek dochodowy	-340 576,00	-336 408,00
J. Zysk (strata) netto (H-I)	-2 388 271,00	-2 183 866,35

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	-2 728 847,00	-2 520 274,35
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	-994 026,98	-749 690,43
Dywidenda (art. 22 ust. 4)	-570 611,00	-451 567,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych (art. 16 ust. 1 pkt. 26a)	-423 415,98	-298 123,43
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	-161 691,37	-90 102,25
Naliczone, nieotrzymane odsetki (art. 12 ust. 4 pkt. 2)	-161 691,37	-90 102,25
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	135 462,22	66 189,70
Pozostałe	31,60	5 661,73
Amortyzacja przedmiotu leasingu (art. 16 ust. 4)	19 516,36	17 861,48
Darowizny i składki (art. 16 ust. 1 pkt. 37)	21 276,00	1 500,00
Odsetki budżetowe (art. 16 ust. 1 pkt. 21)	215,00	402,00
Opłaty związane z wniesieniem udziałów do zależnych jednostek (art. 12 ust. 4 pkt. 4)	644,00	2 711,32
Reprezentacja (art. 16 ust. 1 pkt. 28)	88 867,53	38 053,17
Koszty używania sam.osob. (art. 16 ust. 1 pkt. 51)	4 911,73	
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	2 084 507,17	1 484 313,08
Pozostałe	461,73	7,95
Naliczone, niezapłacone odsetki (art. 16 ust. 1 pkt. 11)	220 760,00	103 423,00
Zarachowanie kosztów dot. okresu sprawozdawczego (art. 15 ust. 4c)	10 000,00	4 500,00
Naliczone, niewypłacone wynagrodzenia (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	26 073,52	15 046,50
Odpis aktualizujący (art. 16 ust. 1 pkt. 26a)	1 827 211,92	1 361 335,63
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	-19 546,50	-29 228,43
Wypłacone wynagrodzenia w okresie sprawozdawczym (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	-15 046,50	-24 728,43
Wykorzystanie rezerw na koszty z poprzedniego okresu (art. 15 ust. 4c)	-4 500,00	-4 500,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		-85 089,00

I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	3 703 056,35	2 932 605,53
Przychody z tyt.udziałów w sp.komandytowej (art. 5 ust. 1)	9 091 265,88	9 219 068,74
Koszty z tyt.udziałów w sp.komandytowej (art. 5 ust. 1)	-5 372 547,45	-6 264 747,45
Raty leasingowe (art. 17b ust. 1)	-15 662,08	-21 715,76
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	2 018 913,89	1 008 723,85
K. Podatek dochodowy	383 594,00	191 658,00

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Anita Lucyna Barabasz dnia 2020-06-19

Marzanna Bernadeta Adamska dnia 2020-06-19

Marek Leon Nowara dnia 2020-06-19

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego

FUTURE_noty_dodatkowe_SF_31-12-2019.pdf