

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

**DO**

**SPRAWOZDANIA  
FINANSOWEGO**

**SPORZĄDZONEGO ZA OKRES**

**od 01 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.**

---

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. Zakł. 5 000zł <a href="http://www.foxxfinance.pl">www.foxxfinance.pl</a></p>	
---	--	--	---

## Spis treści

Informacje i objaśnienia .....	3
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
- Skutki przeszacowania długoterminowych aktywów finansowych: .....	4
2. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych .....	4
3. Kwota wartości firmy .....	4
4. Wycena instrumentów finansowych lub innych składników aktywów według wartości godziwej .....	4
5. Czynne rozliczenia międzyokresowe .....	4
6. Podział zobowiązań długoterminowych .....	5
7. Powiązanie pomiędzy krótko- i długoterminowymi należnościami i zobowiązaniami Spółki .....	5
8. Zobowiązania warunkowe .....	5
9. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie .....	6
10. Odsetki oraz różnice kursowe zwiększające cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów .....	6
11. Przychody i koszty incydentalne .....	6
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 .....	7
16. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedni ze sprawozdaniem za rok obrotowy .....	7
17. Informacje o jednostce sporządzającej sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi Spółka .....	7
18. Informacja o akcjach własnych .....	7
19. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy .....	7

## Informacje i objaśnienia

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

#### 1.1 Rzeczowe aktywa trwałe

	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
<b>Wartość brutto</b>				
01.01.2020	11 750,53	-	17 403,68	29 154,21
Zwiększenia	-	-	8 455,28	8 455,28
Zmniejszenia	-	-	-	-
<b>31.12.2020</b>	<b>11 750,53</b>	<b>-</b>	<b>25 858,96</b>	<b>37 609,49</b>
<b>Umorzenie</b>				
01.01.2020	- 11 750,53	-	- 10 153,68	- 21 904,21
Zwiększenia	-	-	- 11 355,28	- 11 355,28
Zmniejszenia	-	-	-	-
<b>31.12.2020</b>	<b>-11 750,53</b>	<b>-</b>	<b>- 21 508,96</b>	<b>- 33 259,49</b>
<b>Wartość netto</b>				
01.01.2020	-	-	7 250,00	7 250,00
<b>31.12.2020</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4 350,00</b>	<b>4 350,00</b>

#### 1.2 Wartości niematerialne i prawne

	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
<b>Wartość brutto</b>		
01.01.2020	4 682,00	4 682,00
Zwiększenia	479,50	479,50
Zmniejszenia	-	-
<b>31.12.2020</b>	<b>5 161,50</b>	<b>5 161,50</b>
<b>Umorzenie</b>		
01.01.2020	- 4 682,00	- 4 682,00
Zwiększenia	- 479,50	- 479,50
Zmniejszenia	-	-
<b>31.12.2020</b>	<b>- 5 161,50</b>	<b>- 5 161,50</b>
<b>Wartość netto</b>		
01.01.2020	-	-
<b>31.12.2020</b>	<b>-</b>	<b>-</b>



# PFI Future

Z myślą o Twojej przyszłości

## 1.3 Inwestycje długoterminowe

	Nieruchomości	Długoterminowe aktywa finansowe	udziały, akcje	pożyczki długoterminowe	Razem
<b>Wartość brutto</b>					
01.01.2020	0,00	95 929 326,01	90 646 044,64	5 283 281,37	95 929 326,01
Zwiększenia		541 538,06	411 739,31	129 798,75	541 538,06
Zmniejszenia		-3 171 363,64	-1 660 363,64	-1 511 000,00	-3 171 363,64
<b>31.12.2020</b>	<b>0,00</b>	<b>93 299 500,43</b>	<b>89 397 420,31</b>	<b>3 902 080,12</b>	<b>93 299 500,43</b>
<b>Wartość netto</b>					
01.01.2020		95 929 326,01	90 646 044,64	5 283 281,37	95 929 326,01
31.12.2020	0,00	93 299 500,43	89 397 420,31	3 902 080,12	93 299 500,43

Szerzej o pożyczce wykazem w powyższej tabeli w pkt. 6

Skutki przeszacowania długoterminowych aktywów finansowych:

	Długoterminowe aktywa finansowe	Skutki przeszacowania zaliczone do wyników finansowych okresu sprawozdawczego	Skutki przeszacowania odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny
<b>Poprzednie okresy sprawozdawcze</b>	<b>50 036 551,99</b>	<b>-19 789 646,72</b>	<b>69 826 198,71</b>
<b>01.01.2020</b>	<b>50 036 551,99</b>		<b>69 826 198,71</b>
<b>Zmiana wartości godziwej</b>			
01.01.2020	50 036 551,99	0,00	69 826 198,71
Zwiększenia	311 642,10	311 642,10	
Zmniejszenia	-1 554 161,24	-462 148,46	-1 092 012,78
<b>31.12.2020</b>	<b>48 794 032,85</b>	<b>-150 506,36</b>	<b>68 734 185,93</b>

## 2. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Nie dotyczy

## 3. Kwota wartości firmy

Nie dotyczy

## 4. Wycena instrumentów finansowych lub innych składników aktywów według wartości godziwej

Nie dotyczy

## 5. Czynne rozliczenia międzyokresowe

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE - AKTYWA		31-12-2020
<b>I. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>2 321 520,00</b>
aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		24 480,00
inne rozliczenia międzyokresowe:		2 297 040,00
- w tym podatek wynikający z udziału w spółce komandytowej		2 297 040,00



# PFI Future

Z myślą o Twojej przyszłości

<b>II. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>2 268,20</b>
<b>1. Pozostałe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>2 268,20</b>
– koszty dotyczące kolejnego okresu	1 693,18
– ubezpieczenia	575,02
<b>Rozliczenia międzyokresowe czynne, razem</b>	<b>2 323 788,20</b>

## 6. Podział zobowiązań długoterminowych

	Ogółem na 31-12-2020	do 1 roku	od 1 do 3 lat	od 3 do 5 lat	powyżej 5 lat
FPP GRANT	3 211 488,40	-	3 211 488,40	-	-
	<b>3 211 488,40</b>	-	<b>3 211 488,40</b>	-	-

W dniu 20.06.2018 r. w związku z podpisaniem umowy inwestycyjnej z Arena Gdańsk Sp. z o.o., której celem była realizacja przedsięwzięcia inwestycyjnego pod nazwą Nautilus Gdańsk, Spółka podpisała umowę pożyczki z FPP Grant S.A. i uruchomiła środki w wysokości 5 000 000 zł. Środki z pożyczki zostały w całości przeznaczone na sfinansowanie pożyczki udzielonej spółce celowej, powołanej do realizacji przedmiotowego przedsięwzięcia.

W dniu 13.11.2020 roku z uwagi na sytuację spowodowaną trwającą pandemią koronawirusa SARS CoV-2 i brak możliwości realizacji przedsięwzięcia według dotychczasowego modelu, umowa inwestycyjna została rozwiązana.

Zgodnie z zawartym z Arena Gdańsk Sp. z o.o. porozumieniem, zamiarem partnera jest dalsza realizacja przedmiotowej inwestycji, ale w oparciu o inny model biznesowy. Wznowienie prac będzie możliwe po ustaniu powodów, które były bezpośrednią przyczyną zawieszenia realizacji inwestycji.

Konsekwencją rozwiązania umowy inwestycyjnej było podpisanie aneksu do umowy pożyczki, jaką Spółka PFI FUTURE udzieliła spółce Nautilus Gdańsk i zdefiniowanie nowych warunków jest spłaty. Częściowa spłata w kwocie 1 511 000,00 zł dokonano 19.11.2020 r. a spłata pozostałej części została uzależniona od okoliczności związanych z wznowieniem realizacji inwestycji. W przypadku gdy inwestycja nie zostanie wznowiona w okresie 7 lat od dnia spełnienia warunków opisanych w aneksie [tj. od 13.11.2020 r.] pożyczka zostanie umorzona. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania Spółka wykazuje udzieloną pożyczkę w aktywach długoterminowych, opisanych w pkt. 1.3.

Wynikiem powyższych okoliczności było podpisanie w dniu 10.12.2020 r. aneksu do umowy pożyczki zaciągniętej przez PFI FUTURE S.A. Zgodnie z postanowieniami aneksu, dokonano częściowej spłaty pożyczki w kwocie 2 500 000,00 zł oraz skapitalizowano naliczone odsetki w wysokości 481 379,40 zł. Saldo pożyczki na dzień bilansowy wynosi **3 211 488,40 zł** i uwzględnia wycenę bilansową pożyczki na ten dzień.

Strony zmieniły termin zapadalności pożyczki na 31.12.2022 r. oraz ustaliły, że odsetki od pożyczki zostaną spłacone w tej dacie.

Inne zobowiązania długoterminowe nie występują.

## 7. Powiązanie pomiędzy krótko- i długoterminowymi należnościami i zobowiązaniami Spółki

Nie występują.

## 8. Zobowiązania warunkowe

Na dzień bilansowy w Spółce nie występują zobowiązania warunkowe. W dniu 13 listopada 2020 roku została rozwiązana za porozumieniem umowa inwestycyjna zawarta z Areną Gdańsk Sp. z o.o. w celu realizacji przedsięwzięcia pod nazwą Nautilus Gdańsk. Tym samym wzajemne zabezpieczenia do umowy wygasły. W dniu 11 grudnia 2020 roku bank udzielający gwarancji bankowej należytego wykonania umowy zwolnił zabezpieczenie w kwocie 1 000 000 zł. Otrzymane środki zostały w całości przeznaczone na spłatę pożyczki o której mowa w pkt.6.

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 w okresie sprawozdawczym nie podlegała kontroli ze strony organów podatkowych.

## 9. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły koszty wytworzenia środków trwałych w budowie.

## 10. Odsetki oraz różnice kursowe zwiększające cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów

Nie wystąpiły.

## 11. Przychody i koszty incydentalne

W Spółce nie wystąpiły operacje gospodarcze dotyczące pozycji incydentalnych.

## 12. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym

Przeciętne zatrudnienie w okresie sprawozdawczym wynosiło 1,0 osoby.

## 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

Po dniu bilansowym bezpośrednio w Spółce nie wystąpiły zdarzenia mające istotny wpływ na wyniki ekonomiczno – finansowe, a nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

### COVID-19

Spółka posiada udziały w podmiotach, których działalność była bezpośrednio lub pośrednio narażona na skutki pandemii w okresie sprawozdawczym, do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego.

Spółka posiada 100% udziałów w spółce Hello Poland Sp. z o.o. działającej w branży turystycznej. Podmiot ten, działający w branży turystycznej, został w sposób bezpośredni narażony na utratę źródła przychodu w postaci braku możliwości sprzedaży swoich usług. Plany rozwojowe tej spółki musiały ulec weryfikacji a planowane przychody związane z rozwojem działalności w obszarze sprzedaży usług turystycznych uległy radykalnemu zmniejszeniu. Spółka rozpoczęła działania zmierzające do pozyskania nowych źródeł przychodów poprzez rozwój usług marketingowych, jest również właścicielem unikatowej platformy sprzedażowej. Spółka podjęła współpracę z podmiotami zewnętrznymi w celu udzielenia odpłatnej licencji na korzystanie z tej platformy. Docelowo Spółka nie wyklucza odpłatnego zbycia praw do platformy.

PFI FUTURE udzieliła pożyczki spółce Nautilus Gdańsk w związku z realizacją inwestycji NAUTILUS GDAŃSK – szerzej o pożyczce i skutkach wywołanych Covid 19 w pkt 6.

Inne ewentualne skutki pandemii, które wystąpią w przyszłości w podmiotach zależnych i będą miały wpływ na wartość długoterminowych aktywów finansowych zostaną zaprezentowane w kolejnym okresie sprawozdawczym.

## 15. Dokonane w roku obrotowym zmiany polityki rachunkowości

W okresie sprawozdawczym nie zostały wprowadzone zmiany do 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.

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, który sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

## 18. Informacja o akcjach własnych

W okresie sprawozdawczym Spółka nie nabywała akcji własnych, a kapitał zakładowy Spółki nie uległ zmianie.

Nazwa	Liczba akcji	Cena nominalna	Wysokość kapitału zakładowego	Udział
Przedsiębiorstwo Finansowo – Inwestycyjne GLOBAL Sp. z o.o.	37 456 800	1,00 zł.	37 456 800,00 zł.	100,00%

## 19. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy

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., a umowa przewiduje wynagrodzenie za badanie sprawozdania finansowego Spółki sporządzonego na dzień 31.12.2020 r. w wysokości 10 000,00 zł netto.