

PFI FUTURE Spółka Akcyjna

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2021** do **31.12.2021**

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 01.01.2021 do 31.12.2021

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

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy w dniu 28 października 2021 r. podjęło uchwałę o sporządzeniu sprawozdania finansowego wg zasad dla jednostek małych, zgodnie z załącznikiem nr 5 do ustawy o rachunkowości.

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 zachowuje 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 ustalane 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.

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 wchodził:

- 1) Marek Nowara - który pełnił funkcję Prezesa Zarządu
- 2) Marzanna Adamska - która pełniła funkcję Wiceprezesa Zarządu do dnia 29 listopada 2021r.

Rada Nadzorcza Spółki

W okresie sprawozdawczym w skład Rady Nadzorczej wchodził:

- 1) Dariusz Gwiazda do dnia 31 stycznia 2021r.
- 2) Daniel Zieliński do dnia 31 stycznia 2021r.
- 3) Artur Samokar do dnia 19 listopada 2021r.
- 4) Justyna Basińska od dnia 01 lutego 2021r.
- 5) Patrycja Nowara - Szmigiel od dnia 01 lutego 2021r.
- 6) Hubert Szmigiel od dnia 01 grudnia 2021r.

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	86 807 313,79	95 625 370,43
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	1 450,00	4 350,00
- środki trwałe	1 450,00	4 350,00
- środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe, w tym:	86 775 032,79	93 299 500,43
- nieruchomości		
- długoterminowe aktywa finansowe	86 775 032,79	93 299 500,43
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	30 831,00	2 321 520,00
B. Aktywa obrotowe	271 409,89	4 785 589,20
I. Zapasy		
II. Należności krótkoterminowe, w tym:	42 835,16	183 406,16
a) z tyt. dostaw i usług, w tym:	31 365,00	49 815,00
- do 12 miesięcy	31 365,00	49 815,00
- powyżej 12 miesięcy		
III. Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	227 833,88	4 599 914,84
a) krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:	227 833,88	4 599 914,84
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	227 833,88	4 599 914,84
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	740,85	2 268,20
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D. Udziały (akcje) własne		
AKTYWA RAZEM	87 078 723,68	100 410 959,63

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Kapitał (fundusz) własny	71 118 621,75	89 283 825,29
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:	50 439 924,80	68 734 185,93
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	2 300 000,00	
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-23 307 618,34	-22 899 643,04
VI. Zysk (strata) netto	-2 170 942,41	-407 975,30
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	15 960 101,93	11 127 134,34
I. Rezerwy na zobowiązania, w tym:	11 926 361,00	78 485,00
- rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
II. Zobowiązania długoterminowe, w tym:		3 211 488,40
- z tytułu kredytów i pożyczek		3 211 488,40
III. Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	4 025 240,93	7 827 160,94
a) z tytułu kredytów i pożyczek	3 666 969,92	7 163 162,10
b) z tytułu dostaw i usług, w tym:	51 563,78	77 701,55
- do 12 miesięcy	51 563,78	77 701,55
- powyżej 12 miesięcy		
c) fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	8 500,00	10 000,00
PASYWA RAZEM	87 078 723,68	100 410 959,63

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	303 806,82	38 421,42
I. Przychody netto ze sprzedaży	305 500,00	108 855,27
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-1 693,18	-70 433,85
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
B. Koszty działalności operacyjnej	516 687,86	969 816,91
I. Amortyzacja	2 900,00	11 834,78
II. Zużycie materiałów i energii	7 951,68	14 025,24
III. Usługi obce	430 727,73	847 496,45
IV. Wynagrodzenia	45 683,51	44 992,03
V. Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia, w tym:	6 993,55	7 258,72
- emerytalne		
VI. Pozostałe koszty, w tym:	22 431,39	44 209,69
- wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-212 881,04	-931 395,49
D. Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	1,91	3 748,51
- aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
E. Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	1,09	441,93
- aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		295,80
F. Przychody finansowe, w tym:	882 555,16	1 013 802,56
I. Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:	796 826,40	730 770,00
- od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	796 826,40	730 770,00
II. Odsetki, w tym:	85 728,76	138 348,65
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
G. Koszty finansowe, w tym:	202 126,35	617 319,95
I. Odsetki, w tym:	156 698,14	295 264,40
- dla jednostek powiązanych	156 638,00	295 173,21
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	9 441,39	28 849,19
- w jednostkach powiązanych	475,00	
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	35 844,13	150 506,36
H. Zysk (strata) brutto (C+D-E+F-G)	467 548,59	-531 606,30

I. Podatek dochodowy	2 638 491,00	-123 631,00
J. Zysk (strata) netto (H-I)	-2 170 942,41	-407 975,30

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	467 548,59	-531 606,30
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	-883 907,51	-1 042 412,10
Pozostałe	-1,91	
Dywidenda (art. 22 ust. 4)	-796 826,40	-730 770,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych (art. 16 ust. 1 pkt. 26a)	-87 079,20	-311 642,10
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	-85 728,76	-129 798,75
Pozostałe		
Naliczone, nieotrzymane odsetki (art. 12 ust. 4 pkt. 2)	-85 728,76	-129 798,75
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:	24 439,32	31 207,93
Pozostałe	1,09	
Amortyzacja przedmiotu leasingu (art. 16f ust. 4)		
Darowizny i składki (art. 16 ust. 1 pkt. 37)		144,00
Odsetki budżetowe (art. 16 ust. 1 pkt. 21)	60,00	91,00
Opłaty związane z wniesieniem lub likwidacją udziałów do zależnych jednostek (art. 12 ust. 4 pkt. 4)	8 966,39	
Reprezentacja (art. 16 ust. 1 pkt. 28)		30 022,24
Koszty używania sam.osob. (art. 16 ust. 1 pkt. 51)	128,84	950,69
Koszty związane z podwyższeniem kapitału zakładowego (art. 12 ust. 4 pkt. 4)	15 283,00	
F. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	132 570,21	473 743,95
Pozostałe		-469,47
Naliczone, niezapłacone odsetki (art. 16 ust. 1 pkt. 11)		
Zarachowanie kosztów dot. okresu sprawozdawczego (art. 15 ust. 4c)	8 500,00	10 000,00
Naliczone, niewypłacone wynagrodzenia (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	1 146,88	2 064,96
Odpis aktualizujący (art. 16 ust. 1 pkt. 26a)	122 923,33	462 148,46
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	-127 920,37	-237 108,40
Pozostałe		

Wypłacone wynagrodzenia w okresie sprawozdawczym (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	-2 064,96	-26 073,52
Wykorzystanie rezerw na koszty z poprzedniego okresu (art. 15 ust. 4c)	-10 000,00	-10 000,00
Wykorzystanie zarachowanych odsetek (art. 16 ust. 1 pkt. 11)	-115 855,41	-201 034,88
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	2 217 586,12	3 529 107,10
Pozostałe		
Przychody z tyt.udziałów w sp.komandytowej (art. 5 ust. 1)	3 977 452,85	10 215 823,91
Koszty z tyt.udziałów w sp.komandytowej (art. 5 ust. 1)	-1 912 485,92	-6 686 716,81
Raty leasingowe (art. 17b ust. 1)		
Strata na działalności z zysków kapitałowych (art. 7 ust. 5)	152 619,19	
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	1 744 587,60	2 093 133,43
K. Podatek dochodowy	331 472,00	403 177,00

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Anita Lucyna Barabasz dnia 2022-06-28

Marek Leon Nowara dnia 2022-07-07

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego

FUTURE_noty_dodatkowe_SF_31-12-2021.pdf