

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

DO

**SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO**

SPORZĄDZONEGO ZA OKRES

od 01 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 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 www.foxxfinance.pl</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
2. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych	5
3. Kwota wartości firmy	5
4. Wycena instrumentów finansowych lub innych składników aktywów według wartości godziwej	5
5. Czynne rozliczenia międzyokresowe	5
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	5
10. Odsetki oraz różnice kursowe zwiększające cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów	5
11. Przychody i koszty incydentalne	6
12. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym	6
13. Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnych 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. Informacja o akcjach własnych	6
19. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy	7



PFI Future

Z myślą o Twojej przyszłości

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
Wartość brutto				
01.01.2021	11 750,53	-	25 858,96	37 609,49
Zwiększenia	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-
31.12.2021	11 750,53	-	25 858,96	37 609,49
Umorzenie				
01.01.2021	- 11 750,53	-	-21 508,96	- 33 259,49
Zwiększenia	-	-	- 2 900,00	- 2 900,00
Zmniejszenia	-	-	-	-
31.12.2021	-11 750,53	-	- 24 408,96	- 36 159,49
Wartość netto				
01.01.2021	-	-	4 350,00	4 350,00
31.12.2021	-	-	1 450,00	1 450,00

1.2 Wartości niematerialne i prawne

	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto		
01.01.2021	5 161,50	5 161,50
Zwiększenia	-	-
Zmniejszenia	-	-
31.12.2021	5 161,50	5 161,50
Umorzenie		
01.01.2021	- 5 161,50	- 5 161,50
Zwiększenia	-	-
Zmniejszenia	-	-
31.12.2021	- 5 161,50	- 5 161,50
Wartość netto		
01.01.2021	-	-
31.12.2021	-	-



PFI Future

Z myślą o Twojej przyszłości

1.3 Inwestycje długoterminowe

	Nieruchomości	Długoterminowe aktywa finansowe	udziały, akcje	pożyczki długoterminowe	Razem
01.01.2021	0,00	93 299 500,43	89 397 420,31	3 902 080,12	93 299 500,43
Zwiększenia		209 104,82	123 376,06	85 728,76	209 104,82
Zmniejszenia		-6 733 572,46	-6 733 572,46		-6 733 572,46
31.12.2021	0,00	86 775 032,79	82 787 223,91	3 987 808,88	86 775 032,79
Wartość netto					
01.01.2021		93 299 500,43	89 397 420,31	3 902 080,12	93 299 500,43
31.12.2021	0,00	86 775 032,79	82 787 223,91	3 987 808,88	86 775 032,79

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 spłaty pozostałej części, które zostały uzależnione 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

Skutki przeszacowania długoterminowych aktywów finansowych:

Długoterminowe aktywa finansowe	Skutki przeszacowania zaliczone do wyników finansowych okresu sprawozdawczego	Skutki przeszacowania odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny	
Poprzednie okresy sprawozdawcze	48 794 032,85	-19 940 153,08	68 734 185,93
01.01.2021	48 794 032,85	od 01-01-2021 do 31-12-2021	68 734 185,93
Zmiana wartości godziwej			
01.01.2021	48 794 032,85	0,00	68 734 185,93
Zwiększenia	115 701,06	115 701,06	-
Zmniejszenia	-6 585 597,46	-122 923,33	-6 462 674,13
31.12.2021	42 324 136,45	-7 222,27	62 271 511,80



PFI Future

Z myślą o Twojej przyszłości

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	31-12-2021
I. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	30 831,00
aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	30 831,00
inne rozliczenia międzyokresowe	-
II. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	740,85
1. Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	740,85
– koszty dotyczące kolejnego okresu	165,83
– ubezpieczenia	575,02
Rozliczenia międzyokresowe czynne, razem	31 571,85

6. Podział zobowiązań długoterminowych

Zobowiązania długoterminowe nie występują.

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

Nie występują.

8. Zobowiązania warunkowe

Spółka nie posiada zobowiązań warunkowych i nie udzielała poręczeń.

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

W dniu 03 lutego 2022r. podwyższenie kapitału zakładowego o kwotę 2 300 000,00 zł. zostało ujawnione w Krajowym Rejestrze Sądowym.

Wojna w Ukrainie

Sytuacja w Ukrainie nie ma wpływu na działalność prowadzoną przez Spółkę.

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

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.

W dniu 28 października 2021r., zgodnie z aktem notarialnym nr 20808/2021, Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze prywatnej subskrypcji nowych akcji serii D, w kwocie 2 300 000,00 zł.

Akcje zostały zaoferowane dotychczasowemu akcjonariuszowi, czyli PFI Global Sp. z o.o. Kwota za akcje została zapłacona na konto Spółki w dniu 28 października 2021r., a odpowiednia zmiana została zgłoszona do rejestru KRS. W okresie sprawozdawczym zmiana nie została ujawniona w KRS, odpowiedni wpis pojawił się w dniu 03 lutego 2022r. w związku z czym na dzień bilansowy kapitał zakładowy Spółki kształtował się następująco:



PFI Future

Z myślą o Twojej przyszłości

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%
Kapitał zakładowy na 31-12-2021r.			37 456 800,00 zł.	
Zdarzenia po dniu bilansowym				
Przedsiębiorstwo Finansowo – Inwestycyjne GLOBAL Sp. z o.o.	2 300 000	1,00 zł.	2 300 000,00 zł.	100,00%
Kapitał zakładowy na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego			39 756 800,00	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 01.01.2021 do 31.12.2021 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 31.12.2021 r. w wysokości 8 500,00 zł netto.