

# **PFI FUTURE Spółka Akcyjna**

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

# 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 01.01.2023 do 31.12.2023

## 4. Wskazanie zastosowanych uproszczeń dla spółek małych

PFI FUTURE 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 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. 48a ust. 4 oraz rachunku przepływów pieniężnych art. 48b ust. 5

Uchwała o sporządzeniu sprawozdania z uwzględnieniem uproszczonych zasad przewidzianych w ustawie o rachunkowości została podjęta przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie w dniu 28 października 2021r. i obowiązuje przez okres spełnienia warunków wymienionych w art.3 ust 1c lub 1d tej ustawy.

## 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 pomniejszych 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:**

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.15a ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych).

## **7. Dodatkowe informacje uszczegóławiające**

#### **Zarząd i organy nadzorcze Spółki**

W okresie sprawozdawczym w skład Zarządu wchodził:

- 1) Marek Nowara - który pełnił funkcję Prezesa Zarządu

Rada Nadzorcza Spółki

W okresie sprawozdawczym w skład Rady Nadzorczej wchodził:

- 1) Justyna Basińska
- 2) Patrycja Nowara - Szmigiel
- 3) Hubert Szmigiel

Prokura nie została ustanowiona.

## BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>93 087 400,91</b>	<b>92 460 659,77</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:</b>		
- środki trwałe		
- środki trwałe w budowie		
<b>III. Należności długoterminowe</b>		
<b>IV. Inwestycje długoterminowe, w tym:</b>	<b>93 052 208,91</b>	<b>92 430 114,77</b>
- nieruchomości		
- długoterminowe aktywa finansowe	93 052 208,91	92 430 114,77
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>35 192,00</b>	<b>30 545,00</b>
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>347 738,24</b>	<b>458 112,22</b>
<b>I. Zapasy</b>		
<b>II. Należności krótkoterminowe, w tym:</b>	<b>342 801,89</b>	<b>244 784,53</b>
a) z tyt. dostaw i usług, w tym:	277 365,00	31 365,00
- do 12 miesięcy	277 365,00	31 365,00
- powyżej 12 miesięcy		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe, w tym:</b>	<b>4 300,35</b>	<b>212 370,94</b>
a) krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:	4 300,35	212 370,94
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 300,35	212 370,94
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>636,00</b>	<b>956,75</b>
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>		
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>93 435 139,15</b>	<b>92 918 771,99</b>

## BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>76 579 839,26</b>	<b>75 982 380,93</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>39 756 800,00</b>	<b>39 756 800,00</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>6 400 457,70</b>	<b>6 400 457,70</b>
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	6 365 240,74	6 365 240,74
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>54 100 063,30</b>	<b>54 664 022,47</b>
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-24 838 899,24</b>	<b>-25 478 560,75</b>
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>1 161 417,50</b>	<b>639 661,51</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>16 855 299,89</b>	<b>16 936 391,06</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania, w tym:</b>	<b>12 787 131,00</b>	<b>12 892 714,00</b>
- rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
<b>II. Zobowiązania długoterminowe, w tym:</b>	<b>3 988 089,33</b>	<b>3 633 915,34</b>
- z tytułu kredytów i pożyczek	3 988 089,33	3 633 915,34
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:</b>	<b>70 079,56</b>	<b>401 261,72</b>
a) z tytułu kredytów i pożyczek	37 795,93	372 835,14
b) z tytułu dostaw i usług, w tym:	26 283,51	22 834,10
- do 12 miesięcy	26 283,51	22 834,10
- powyżej 12 miesięcy		
c) fundusze specjalne		
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>10 000,00</b>	<b>8 500,00</b>
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>93 435 139,15</b>	<b>92 918 771,99</b>

## 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	300 179,25	300 881,73
I. Przychody netto ze sprzedaży	300 500,00	300 500,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-320,75	381,73
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
B. Koszty działalności operacyjnej	323 679,01	348 699,51
I. Amortyzacja		1 450,00
II. Zużycie materiałów i energii	2 557,36	6 786,14
III. Usługi obce	252 258,85	285 634,30
IV. Wynagrodzenia	50 621,81	42 720,27
V. Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia, w tym:	8 735,09	7 509,80
- emerytalne		
VI. Pozostałe koszty, w tym:	9 505,90	4 599,00
- wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-23 499,76</b>	<b>-47 817,78</b>
D. Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	0,65	1,93
- aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
E. Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	2,44	1,97
- aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
F. Przychody finansowe, w tym:	1 507 187,99	983 287,52
I. Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:	146 100,00	541 977,00
- od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	146 100,00	541 977,00
II. Odsetki, w tym:	296 880,76	283 341,62
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	1 064 112,73	157 968,90
G. Koszty finansowe, w tym:	300 211,94	320 007,19
I. Odsetki, w tym:	299 975,54	313 054,69
- dla jednostek powiązanych	299 975,54	313 039,69
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	236,40	

<b>H. Zysk (strata) brutto (C+D-E+F-G)</b>	<b>1 183 474,50</b>	<b>615 462,51</b>
I. Podatek dochodowy	22 057,00	-24 199,00
<b>J. Zysk (strata) netto (H-I)</b>	<b>1 161 417,50</b>	<b>639 661,51</b>

## 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
<b>A. Zysk (strata) brutto za dany rok</b>	<b>1 183 474,50</b>	<b>615 462,51</b>
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	-1 210 213,38	-699 947,83
Pozostałe	-0,65	-1,93
Dywidenda (art. 22 ust. 4)	-146 100,00	-541 977,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych (art. 16 ust. 1 pkt. 26a)	-1 064 112,73	-157 968,90
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	-296 718,98	-282 177,41
Pozostałe		
Naliczone, nieotrzymane odsetki (art. 12 ust. 4 pkt. 2)	-296 718,98	-282 177,41
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:	2 069,74	16,97
Pozostałe	238,84	1,97
Darowizny i składki (art. 16 ust. 1 pkt. 37)		
Odsetki budżetowe (art. 16 ust. 1 pkt. 21)		15,00
Opłaty związane z wniesieniem lub likwidacją udziałów do zależnych jednostek (art. 12 ust. 4 pkt. 4)		
Reprezentacja (art. 16 ust. 1 pkt. 28)	1 830,90	
Koszty związane z podwyższeniem kapitału zakładowego (art. 12 ust. 4 pkt. 4)		
F. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	311 375,95	302 501,17
Pozostałe		
Naliczone, niezapłacone odsetki (art. 16 ust. 1 pkt. 11)	299 975,54	285 315,75
Zarachowanie kosztów dot. okresu sprawozdawczego (art. 15 ust. 4c)	10 000,00	8 500,00
Naliczone, niewypłacone wynagrodzenia (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	1 400,41	1 732,92
Odpis aktualizujący (art. 16 ust. 1 pkt. 26a)		
Niezrealizowane różnice kursowe (art. 15a)		6 952,50
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	-17 185,42	-9 646,88
Pozostałe		

Wyplacone wynagrodzenia w okresie sprawozdawczym (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	-1 732,92	-1 146,88
Wykorzystanie rezerw na koszty z poprzedniego okresu (art. 15 ust. 4c)	-8 500,00	-8 500,00
Wykorzystanie zarachowanych odsetek (art. 16 ust. 1 pkt. 11)		
Zrealizowanie różnic kursowych w bieżącym okresie (art. 15a)	-6 952,50	
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
Pozostałe		
Strata na działalności z zysków kapitałowych (art. 7 ust. 5)		
<b>J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>	<b>-27 197,59</b>	<b>-73 791,47</b>
<b>K. Podatek dochodowy</b>		

## **INFORMACJA DODATKOWA**

*Dane w PLN*

### **Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego**

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

**DO**

**SPRAWOZDANIA  
FINANSOWEGO**

**SPORZĄDZONEGO ZA OKRES**

**od 01 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 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>	
---	--	--	---



# PFI Future

Z myślą o Twojej przyszłości

## 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 .....	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 .....	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 kapitałach 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
<b>Wartość brutto</b>				
01.01.2023	11 750,53	-	25 858,96	37 609,49
Zwiększenia	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-
<b>31.12.2023</b>	<b>11 750,53</b>	<b>-</b>	<b>25 858,96</b>	<b>37 609,49</b>
<b>Umorzenie</b>				
01.01.2023	- 11 750,53	-	-25 858,96	-37 609,49
Zwiększenia	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-
<b>31.12.2023</b>	<b>-11 750,53</b>	<b>-</b>	<b>- 25 858,96</b>	<b>- 37 609,49</b>
<b>Wartość netto</b>				
01.01.2023	-	-	-	-
<b>31.12.2023</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

#### 1.2 Wartości niematerialne i prawne

	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
<b>Wartość brutto</b>		
01.01.2023	5 161,50	5 161,50
Zwiększenia	-	-
Zmniejszenia	-	-
<b>31.12.2023</b>	<b>5 161,50</b>	<b>5 161,50</b>
<b>Umorzenie</b>		
01.01.2023	- 5 161,50	- 5 161,50
Zwiększenia	-	-
Zmniejszenia	-	-
<b>31.12.2023</b>	<b>- 5 161,50</b>	<b>- 5 161,50</b>
<b>Wartość netto</b>		
01.01.2023	-	-
<b>31.12.2023</b>	<b>-</b>	<b>-</b>



# PFI Future

Z myślą o Twojej przyszłości

## 1.3 Inwestycje długoterminowe

	Nieruchomości	Długoterminowe aktywa finansowe	udziały, akcje	pożyczki długoterminowe
<b>Wartość brutto</b>				
01.01.2023	0,00	92 430 114,77	88 160 128,48	4 269 986,29
Zwiększenia		1 360 831,71	1 064 112,73	296 718,98
Zmniejszenia		-738 737,57	-738 737,57	
<b>31.12.2023</b>	<b>0,00</b>	<b>93 052 208,91</b>	<b>88 485 503,64</b>	<b>4 566 705,27</b>
<b>Wartość netto</b>				
01.01.2023		92 430 114,77	88 160 128,48	4 269 986,29
<b>31.12.2023</b>	<b>0,00</b>	<b>93 052 208,91</b>	<b>88 485 503,64</b>	<b>4 566 705,27</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 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	
<b>Poprzednie okresy sprawozdawcze</b>	<b>47 697 041,02</b>	<b>-19 947 375,35</b>	<b>67 486 447,47</b>
<b>01.01.2023</b>	<b>47 697 041,02</b>	<b>od 01-01-2023 do 31-12-2023</b>	<b>62 271 511,80</b>
<b>Zmiana wartości godziwej</b>			
01.01.2023	47 697 041,02	0,00	67 486 447,47
Zwiększenia	1 064 112,73	1 064 112,73	
Zmniejszenia	-696 482,57	-236,40	-696 246,17
<b>31.12.2023</b>	<b>48 064 671,18</b>	<b>1 063 876,33</b>	<b>66 790 201,30</b>



# 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	31-12-2023
<b>I. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>35 192,00</b>
aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	35 192,00
inne rozliczenia międzyokresowe	-
<b>II. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>636,00</b>
<b>1. Pozostałe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>636,00</b>
– koszty dotyczące kolejnego okresu	-
– ubezpieczenia	636,00
<b>Rozliczenia międzyokresowe czynne, razem</b>	<b>35 828,00</b>

## 6. Podział zobowiązań długoterminowych

Zobowiązanie długoterminowe obejmuje zobowiązanie z tytułu umowy pożyczki, opisanej w pkt.1.3, której termin zapadalności przypada na 31 grudnia 2026 roku, czyli w przedziale od 1-3 lat od dnia bilansowego.

## 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 utwalonych 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 0,96 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

### 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 kapitałach własnych

Na dzień bilansowy kapitał zakładowy Spółki kształtował się następująco:

Nazwa	Liczba akcji	Cena nominalna	Wysokość kapitału zakładowego	Udział
Przedsiębiorstwo Finansowo – Inwestycyjne GLOBAL Sp. z o.o.	39 756 800	1,00 zł.	39 756 800,00 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 01.01.2023 do 31.12.2023 r. zostało zlecone firmie Fiducia Sp. z o.o., a umowa przewiduje wynagrodzenie za badanie sprawozdania finansowego Spółki sporządzonego na dzień 31.12.2023 r. w wysokości 10 000,00 zł netto.

## **PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM**

**Anita Lucyna Barabasz** dnia 2024-06-18

**Marek Nowara** dnia 2024-06-19