

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Przedsiębiorstwa Inżynieryjnego ERA S.A.

DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

SPORZĄDZONE ZA OKRES

OD 01 STYCZNIA 2022r. DO 31 GRUDNIA 2022r.

Sporządzone przez

FOXX Finance Sp. z o.o.



FOXX FINANCE
Spółka z o.o.
ul. Dmowskiego 17b,
50-203 Wrocław

NIP: 8982197579
KRS: 0000399174
Kap. Zakł. 5 000zł
www.foxxfinance.pl

PFI GLOBAL
GRUPA KAPITAŁOWA

Spis treści

DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO sporządzonego wg stanu na dzień 31 grudnia 2022r.....	3
1. Informacje i objaśnienia do bilansu.....	3
1.1. Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych	3
1.1.1. Rzeczowe aktywa trwale oraz wartości niematerialne i prawne.....	3
1.1.2. Inwestycje długoterminowe	4
1.2. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych	4
1.3. Wartość firmy i wyjaśnienie okresu jej obowiązywania.	4
1.4. Istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej instrumentów finansowych lub składników aktywów nie będących instrumentami finansowymi.	4
1.5. Kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów	4
1.6. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty powyżej 5 lat, jak również łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.	5
1.7. Podział należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu.	5
1.8. Łączna kwota zobowiązań warunkowych.....	6
1.9. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie.	6
1.10. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.....	6
1.11. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.....	7
1.12. Informacja dotycząca zatrudnienia.	7
1.13. Informacje o zaliczkach i pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.	7
1.14. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.	7
1.15. .Dokonane w roku obrotowym zmiany w polityce rachunkowości.....	8
1.16. .Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedni ze sprawozdaniem za rok obrotowy.	8
1.17. Informacje o jednostce sporządzającej sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi Spółka	8
1.18. Informacje o udziałach (akcjach) własnych.....	8
1.19. Uzasadnienie kontynuacji działalności.	8

DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO sporządzonego wg stanu na dzień 31 grudnia 2022r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Informacje i objaśnienia do bilansu

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

1.1.1. Rzeczowe aktywa trwale oraz wartości niematerialne i prawne.

	Grunty	Budynki	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
01.01.2022	0,00	0,00	55 326,00	53 658,54	3 148,75	112 133,29
Zwiększenia	0,00	0,00	59 185,70	0,00		59 185,70
Zmniejszenia			-39 600,00			-39 600,00
31.12.2022	0,00	0,00	74 911,70	53 658,54	3 148,75	131 718,99
Umorzenie						
01.01.2022			55 326,00	5 365,86	3 148,75	63 840,61
Zwiększenia			23 760,70	10 701,50		34 462,20
Zmniejszenia			-4 175,00			-4 175,00
01.01.2022	0,00	0,00	74 911,70	16 067,36	3 148,75	94 127,81
Wartość netto						
01.01.2022	0,00	0,00	0,00	48 292,68	0,00	48 292,68
31.12.2022	0,00	0,00	0,00	37 591,18	0,00	37 591,18

	Wartość firmy	Know-how	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto				
01.01.2022	6 317,00	-	-	6 317,00
Zwiększenia	-	42 420,00	-	42 420,00
Zmniejszenia	-	-	-	0,00
31.12.2022	6 317,00	42 420,00	0,00	48 737,00
Umorzenie				
01.01.2022	6 317,00	-	-	6 317,00
Zwiększenia	-	7 700,00	-	7 700,00
Zmniejszenia	-	-	-	0,00
31.12.2022	6 317,00	7 700,00	0,00	14 017,00
Wartość netto				
01.01.2022	0,00	0,00	0,00	0,00
31.12.2022	0,00	34 720,00	0,00	34 720,00

1.1.2. Inwestycje długoterminowe

Nie występują.

1.2. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Nie dotyczy

1.3. Wartość firmy i wyjaśnienie okresu jej obowiązywania.

Nie dotyczy

1.4. Istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej instrumentów finansowych lub składników aktywów nie będących instrumentami finansowymi.

Nie dotyczy

1.5 Kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE - AKTYWA	31.12.2022	31.12.2021
I. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	445 660,00	570 040,00
aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	445 660,00	570 040,00
inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
II. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	154 070,76	29 683,40
2. Rozliczenia międzyokresowe z tytułu wyceny kontraktów		
3. Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	154 070,76	29 684,40
Rozliczenia międzyokresowe czynne, razem	599 730,76	599 723,40

	Podatki gminne	Polisy ubezpieczeniowe	gwarancje	Pozostałe RMK	Razem
01.01.2022		21 546,71	4 345,89	3 790,80	29 683,40
Zwiększenia	37 251,06	89 195,00	110 836,13	44 000,00	281 282,19
Zmniejszenia	-37 251,06	-49 996,76	-40 836,61	-28 810,40	-156 894,83
31.12.2022	0,00	60 744,95	74 345,41	18 980,40	154 070,76

1.6 Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty powyżej 5 lat, jak również łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Wykaz zabezpieczeń udzielonych do kredytów na dzień bilansowy i na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego

L.p.	Nazwa zobowiązania i data zawarcia umowy	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zabezpieczenia
1	Umowa o obrotowy odnawialny kredyt rewolwingowy w max kwocie 1,2 mln z dnia 19.01.2023r.	weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	
		pełnomocnictwo do dysponowania środkami na rachunkach bankowych	
		cesja wierzytelności z umowy WOU.DO/272/156/2022/DR	
		Gwarancja spłaty kredytu BGK w ramach de minimis	do kwoty 960 000 PLN w okresie gwarancji tj. 19.01.2023 do 31.08.2023
		weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową na rzecz BGK	
		oświadczenie kredytobiorcy o poddaniu się egzekucji art.777 KPC	
2	Umowa o kredyt w rachunku bieżącym w max kwocie 1,0 mln w okresie 01.12.2022 - 01.12.2023 z dnia 01.12.2022r.	weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	
		pełnomocnictwo do dysponowania środkami na rachunkach bankowych	
		Gwarancja spłaty kredytu BGK w ramach de minimis	do kwoty 800 000 PLN w okresie gwarancji tj. 01.12.2023 do 01.03.2024
		weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową na rzecz BGK	

1.7 Podział należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu.

31.12.2022

	Razem zobowiązania z tytułu pożyczek	198 687,55
Pasywa B.II	Zobowiązania długoterminowe z tyt. umów pożyczkowych	0,00
	<i>Decyzja PFR S.A. z dn. 30.07.2021</i>	0,00
Pasywa B.III	Zobowiązania krótkoterminowe z tyt. umów pożyczkowych	198,687,55
	<i>Umowa 18/2021</i>	2 472,62
	<i>Decyzja PFR S.A. z dn. 30.07.2021</i>	196 214,93

1.8 Łączna kwota zobowiązań warunkowych.

Przedmiot w wyniku którego powstało zobowiązanie (np. kredyt, pożyczka itp.)	Rodzaj zobowiązania (np. zastaw, przewłaszczenie, hipoteka, itp.)	Kwota zabezpieczenia	Waluta	Rodzaj majątku podlegający zabezpieczeniu
Umowa o ustanowieniu kaucji z dn. 18.10.2022 do umowy UG/0016 34/080000/22 - UNIQA STRZELNICA	kaucja	200 000,00	PLN	środki pieniężne zdeponowane na rachunku TU UNIQA
zabezpieczenie należytego wykonania w okresie gwarancji i rękojmi do umowy 1/KOMINIARSKA/2019	poręczenie	201 927,61	PLN	środki pieniężne zdeponowane na rachunku FPP "GRANT" SPÓŁKA ZOO do dnia 14.05.2026r
zabezpieczenie należytego wykonania w okresie gwarancji i rękojmi do umowy U/3/HUB/2018	poręczenie	142 063,01	PLN	środki pieniężne zdeponowane na rachunku FPP "GRANT" SPÓŁKA ZOO do dnia 30.10.2023r

L.p.	Charakter zobowiązania (np. kaucje, poręczenia, sprawy sądowe, kary, grzywny)	Szacunkowa kwota zobowiązania	Waluta	Przyczyna powstania zobowiązania
1	Umowa generalna o gwarancje ubezpieczeniowe UG/001634/080000/22 - UNIQA	1 000 000,00	PLN	niepieniężne zabezpieczenie należytego wykonania kontraktu, właściwego usunięcia wad i usterek, zapłaty wadium
2	Umowa generalna o gwarancje ubezpieczeniowe GUG/2022082 TUZ Towarzystwo Ubezpieczeń Wzajemnych	800 000,00	PLN	niepieniężne zabezpieczenie należytego wykonania kontraktu, właściwego usunięcia wad i usterek, zapłaty wadium
3	Umowa generalna o gwarancje ubezpieczeniowe Nr G/BRBK/207914 TUIR WARTA S.A.	700 000,00	PLN	niepieniężne zabezpieczenie należytego wykonania kontraktu, właściwego usunięcia wad i usterek, zapłaty wadium
4	Umowa ramowa o udzielanie gwarancji kontraktowych w ramach limitu odnawianego Nr GNL-UF/2022/3474/UG-GENERALI	1 000 000,00	PLN	niepieniężne zabezpieczenie należytego wykonania kontraktu, właściwego usunięcia wad i usterek, zapłaty wadium

1.9 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie.

Nie dotyczy

1.10 Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.

Nie dotyczy

1.11 Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Do przychodów incydentalnych w roku 2022 należy zaliczyć przychody ze sprzedaży nieruchomości gruntowej zabudowanej budynkiem biurowo-magazynowym oraz technicznym przy ulicy Kominiarskiej 19 we Wrocławiu. Do podpisania umowy sprzedaży na rzecz GC Deweloper Projekt 2 Sp. z o.o., doszło w dniu 14.06.2022r. Podstawą wyceny transakcji był operat szacunkowy określający wartość rynkową wspomnianej wyżej nieruchomości na kwotę 2 345 000,00 zł.

1.12 Informacja dotycząca zatrudnienia.

Wyszczególnienie	Średnie zatrudnienie okres bieżący	Średnie zatrudnienie okres ubiegły
Przedsiębiorstwo Inżynieryjne ERA S.A.	23,76	21,0

1.13 Informacje o zaliczkach i pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.

W roku sprawozdawczym ze środków finansowych Spółki nie udzielono zaliczek i pożyczek osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.

1.14 Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

Po dniu bilansowym na uwagę zasługują poniższe zdarzenia:

- Od dnia 01.01.2023r. funkcję członka Rady Nadzorczej P.I. ERA S.A., w miejsce p. Waldemara Zgoby, pełni p. Magdalena Nowara.
- W dniu 13.01.2023r. zawarto ugodę z firmą ESBUD Stefan Pyka w sprawie rozliczenia robót dodatkowych i kar za opóźnienie w realizacji przedmiotu umowy. Na poczet całkowitego zaspokojenia roszczeń firmy ESBUD Stefan Pyka (strona powodowa) dochodzonych pozwem Spółka zobowiązała się zapłacić powodowi kwotę 40 000,00 zł w terminie 7 dni od dnia spełnienia przez stronę powodową warunków zawartych w ugodzie.
- W dniu 19.01.2023r. Spółka podpisała z Bank Polskiej Spółdzielczości S.A. umowę o obrotowy odnawialny kredyt rewolwingowy w max kwocie 1,2 mln
- W dniu 16.05.2023r. Spółka na podstawie art. 493 k.c. odstąpiła od umowy zawartej z Gminą Wisznia Mała w dniu 15.06.2022r pn. „Budowa infrastruktury edukacyjnej - przedszkole w Krynicznie”.
- W dniu 19.05.2023r. Spółka podpisała z Wrocławskim Centrum Treningowym Spartan Sp. z o.o. umowę na budowę obiektu imprez plenerowych w formie stalowej wiaty wraz z instalacją paneli fotowoltaicznych o łącznej mocy 49,6 kWp – budowa lodowiska/rolkowiska przy ul. Sukielickiej we Wrocławiu

Poza tym po dniu bilansowym nie wystąpiły w Spółce zdarzenia mające istotny wpływ na wyniki ekonomiczne – finansowe, a nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

1.15. Dokonane w roku obrotowym zmiany w polityce rachunkowości.

Nie dotyczy

1.16. 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.

1.17 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, które sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

1.18 Informacje o udziałach (akcjach) własnych.

W dniu 12.04.2022r. na NWZ Spółki podwyższono kapitał zakładowy Spółki o 105 850,00 zł. Sto pięć tysięcy osiemset pięćdziesiąt nowych akcji zwykłych serii C o wartości nominalnej 1,00 zł, zostało w drodze oferty prywatnej skierowane do nie będącego akcjonariuszem Pana Tomasza Mędrykiewicza z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy. Pokrycie akcji zgodnie z umową nastąpiło w całości wkładem pieniężnym. Akcje serii C uczestniczą w dywidendzie począwszy od dnia 01 stycznia 2022r.

Akcje	rodzaj	ilość	cena nominalna	wartość nominalne	Posiadacz	udział (%)
seria A	zwykłe na okaziciela	100 000,00	1,00	100 000,00	PFI Global Sp. z o.o.	4,50
seria B	zwykłe na okaziciela	2 017 000,00	1,00	2 017 000,00	PFI Global Sp. z o.o.	90,74
seria C	zwykłe imienne	105 850,00	1,00	105 850,00	Tomasz Mędrykiewicz	4,76
		2 222 850,00	1,00	2 222 850,00		100,00

1.19 Uzasadnienie kontynuacji działalności.

Uzasadnieniem kontynuacji działalności Przedsiębiorstwa Inżynieryjnego ERA SA są już podpisane i realizowane kontrakty, z których Spółka, wraz z nowo pozyskanymi zadaniami, spodziewa się uzyskać w roku 2023 przychód na poziomie ok. 50 mln zł.

Kolejny rok z rządu z dodatnim wynikiem finansowym sprawił, że Spółka odnotowuje coraz większą wiarygodność wśród instytucji udzielających gwarancji wadialnych, należytego wykonania umowy czy z tytułu rękojmi i gwarancji jak również banków czego dowodem są podpisane umowy o kredyt rewolwingowy i o kredyt w rachunku bieżącym.

Spółka stale bierze udział w przetargach dbając o staranną rozbudowę portfela zleceń co w połączeniu z przemyślaną dyscypliną kosztową pozwoli, w ocenie Zarządu pomimo bardzo trudnego okresu dla branży i całej gospodarki rodzimej i światowej, zamknąć kolejny rok dodatnią rentownością i umocnić swoją wiarygodność biznesową.

Wrocław, dnia 22 czerwca 2023r.



FOXX FINANCE
Spółka z o.o.
ul. Dmowskiego 17b,
50-203 Wrocław

NIP: 8982197579
KRS: 0000399174
Kap. Zakł. 5 000zł
www.foxxfinance.pl



Załącznik nr 1 Długoterminowe usługi o roboty budowlane.

	Przychody ustalone wg zasad Standardu	Koszty ustalone wg zasad Standardu	Przychody zafakturowane	Koszty poniesione	Rezerwa na straty
Umowy o usługi budowlane ogółem	33 465 450,57	30 172 986,41	30 814 964,06	30 172 986,41	-
- w tym umowy niezakończone łącznie	19 737 323,13	18 996 522,37	19 331 483,71	18 996 522,37	-
<i>'- w tym umowy niezakończone ustalone metodą zysku zerowego</i>	4 693 827,98	4 693 827,98	4 558 264,87	4 693 827,98	-