

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Przedsiębiorstwa Inżynieryjnego. ERA S.A.

DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

SPORZĄDZONE ZA OKRES

OD 01 STYCZNIA 2020r. DO 31 GRUDNIA 2020r.

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 2020r.	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	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	5
1.6. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty powyżej 5 lat, jak również łączną kwotę 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.....	6
1.12. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu.....	6
1.13. Informacje o zaliczkach i pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.	6
1.14. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.	6
1.15. Dokonane w roku obrotowym zmiany w polityce rachunkowości.....	6
1.16. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedni ze sprawozdaniem za rok obrotowy.	6
1.17. Informacje o jednostce sporządzającej sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi Spółka	7
1.18. Informacje o udziałach (akcjach) własnych.	7
1.19. Uzasadnienie kontynuacji działalności.	7

DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO sporządzonego wg stanu na dzień 31 grudnia 2020r.

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 trwałe

	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto				
01.01.2020	34 021,00	0,00	100,00	34 121,00
Zwiększenia	1 921,00		3 048,75	4 969,75
Zmniejszenia	-1 900,00	0,00		-1 900,00
31.12.2020	34 042,00	0,00	3 148,75	37 190,75
Umorzenie				
01.01.2020	34 021,00	0,00	100,00	34 121,00
Zwiększenia	1 921,00	0,00	3 048,75	4 969,75
Zmniejszenia	-1 900,00	0,00		-1 900,00
31.12.2020	34 042,00	0,00	3 148,75	37 190,75
Wartość netto				
01.01.2020	0,00	0,00	0,00	0,00
31.12.2020	0,00	0,00	0,00	0,00

	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto			
01.01.2020	6 317,00	-	6 317,00
Zwiększenia	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-
31.12.2020	6 317,00	0,00	6 317,00
Umorzenie			
01.01.2020	-6 317,00	-	-6 317,00
Zwiększenia	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-
31.12.2020	-6 317,00	0,00	-6 317,00
Wartość netto			
01.01.2020	-	-	-
31.12.2020	0,00	0,00	0,00

1.1.2. Inwestycje długoterminowe

	Długoterminowe aktywa finansowe	Nieruchomości inwestycyjne	Razem
Wartość brutto			
01.01.2020	3 763,00	0,00	3 763,00
Zwiększenia	0,00	2 017 000,00	2 017 000,00
Zmniejszenia	-3 763,00	0,00	-3 763,00
31.12.2020	0,00	2 017 000,00	2 017 000,00
Umorzenie			
01.01.2020	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-
31.12.2020	0,00	0,00	0,00
Wartość netto			
01.01.2020	0,00	0,00	0,00
31.12.2020	0,00	2 017 000,00	2 017 000,00

W dniu 18.06.2020 roku Przedsiębiorstwo Inżynieryjne ERA S.A. zawarło umowę sprzedaży udziałów w spółce Aqua Płock Sp. z o.o. ze spółką Nowaera S.A.

W dniu 31.07.2020 roku NWZA Przedsiębiorstwo Inżynieryjne ERA S.A. podjęło uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki o kwotę 2 017 000,00 zł. W drodze emisji nowych akcji serii B o wartości nominalnej 1,00 zł każda. Akcje zostały pokryte przez Polski Holding Budowlany wkładem niepieniężnym w postaci nieruchomości gruntowej o wartości 2 017 000, 00 zł.

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	31.12.2020	31.12.2019
I. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	294 457,00	865 649,00
aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	294 457,00	865 649,00
inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
II. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	105 292,02	33 944,72
2. Rozliczenia międzyokresowe z tytułu wyceny kontraktów		
3. Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	105 292,02	33 944,72
Rozliczenia międzyokresowe czynne, razem	399 749,02	899 593,72

	Polisy ubezpieczeniowe	gwarancje	Pozostałe RMK	Razem
01.01.2020	16 307,92	12 236,80	5 400,00	33 944,72
Zwiększenia	38 412,56	16 135,00	71 866,64	126 414,20
Zmniejszenia	(34 745,46)	(19 331,44)	(990,00)	(55 066,90)
31.12.2020	19 975,02	9 040,36	76 276,64	105 292,02

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

Do wszystkich zawartych przez Spółkę umów leasingowych zabezpieczenie umowy stanowił weksel gwarancyjny in blanco. Na dzień bilansowy Spółka nie posiada już aktywnych umów leasingowych.

Do umów linii pożyczkowych zabezpieczenie umowy stanowi weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową na kwotę stanowiącą 120% wartości udzielonej pożyczki oraz w przypadku umów linii pożyczkowych na finansowanie kosztów kontraktów budowlanych, dodatkowo przelew wierzytelności z kontraktu

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.

	Razem zobowiązania z tytułu pożyczek	2 958 822,58
Pasywa B.II	Zobowiązania długoterminowe z tyt. umów pożyczkowych	2 100 000,00
	<i>umowa nr 4/2018</i>	2 100 000,00
Pasywa B.III	Zobowiązania krótkoterminowe z tyt. umów pożyczkowych	858 822,58
	<i>umowa nr 4/2018</i>	600 000,00
	<i>Umowa 12/2020</i>	258 822,58

1.8 Łączna kwota zobowiązań warunkowych.

W dniu 30.11.2018r. z Funduszem Pożyczkowo-Poręczeniowym Grant S.A. zostały podpisane Umowy Poręczenia za zobowiązania pieniężne P.I. ERA S.A. wobec ISB Budownictwo Sp. z o.o. tytułem zabezpieczenia usunięcia wad i usterek w okresie gwarancji i rękojmi na łączną kwotę 238 257,43 zł :

- do kwoty 142 063,01 zł wynikającej z umowy U/3/HUB/2018
- do kwoty 79 596,80 zł wynikającej z umowy PD/6/ZOO_PANTERY/2017
- do kwoty 16 597,62 zł wynikającej ze Zlecenia z dn.07.05.2018r.

Wymieniona wyżej kwota w wysokości 238 257,43 zł stanowi zabezpieczenie w formie depozytu wniesionego przez P.I.ERA S.A. na rachunek Poręczyciela w dniach 04.02.2019r i 13.02.2019r.

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.

W sprawozdaniu finansowym nie występują pozycje dotyczących incydentalnych transakcji

1.12 Informacja o przeciętnym zatrudnieniu.

Przeciętne zatrudnienie ogółem w okresie sprawozdawczym wynosiło 25 osób.

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:

- Spółka zleciła do rzeczoznawcy majątkowego wykonanie operatu szacunkowego nieruchomości gruntowej zabudowanej budynkiem biurowo-magazynowym oraz technicznym przy ulicy Kominiarskiej 19 we Wrocławiu. Otrzymany w dniu 24.05.2021 dokument określa wartość rynkową nieruchomości na poziomie 2 846 000,00 zł.

1.15. Dokonane w roku obrotowym zmiany w polityce rachunkowości.

Dla umów leasingowych zawartych po 31.12.2019 Spółka stosuje klasyfikację umów leasingu według kryteriów określonych przepisami prawa podatkowego (art. 3 ust. 6 UoR)

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, który sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

1.18 Informacje o udziałach (akcjach) własnych.

Nie dotyczy

1.19 Uzasadnienie kontynuacji działalności.

Uzasadnieniem kontynuacji działalności Przedsiębiorstwa Inżynieryjnego ERA SA są już podpisane i realizowane kontrakty, z których Spółka spodziewa się uzyskać w roku 2021 przychód na poziomie ok. 40 mln zł. oraz pokryć stratę z lat ubiegłych.

Podwyższenie kapitału zakładowego oraz uzyskanie drugi rok z rzędu dodatniego wyniku finansowego sprawiło, że Spółka nie notuje już ujemnych kapitałów.

Spółka stale bierze udział w przetargach a także planuje realizację inwestycji deweloperskich w ramach własnej Grupy Kapitałowej PFI Global dbając o staranną rozbudowę portfela zleceń co w połączeniu z przemyślaną dyscypliną kosztową pozwoli, w ocenie Zarządu, zamknąć kolejny rok dodatnią rentownością.

Wobec powyższych działań zmierzających do pokrycia straty i umocnienia kapitałów Zarząd Przedsiębiorstwa Inżynieryjnego ERA S.A. zwrócił się do Akcjonariuszy z wnioskiem o podjęcie uchwały o kontynuacji działalności.

Wrocław, dnia 29.06.2021r.



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	28 196 987,18	25 355 995,39	31 009 142,18	25 355 995,39	-
- w tym umowy niezakończone łącznie	19 663 238,45	18 000 987,04	19 093 940,96	18 000 987,04	-
- w tym umowy niezakończone ustalone metodą zysku zerowego	-	-	-	-	-