

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Przedsiębiorstwa Inżynieryjnego. ERA S.A.

DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

SPORZĄDZONE ZA OKRES

OD 01 STYCZNIA 2019r. DO 31 GRUDNIA 2019r.

Sporządzone 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

DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO sporządzonego wg stanu na dzień 31 grudnia 2019r.....	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 trwałe.....	3
1.1.2. Wartości niematerialne i prawne	3
1.1.3. 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.	7
1.16 Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedni ze sprawozdaniem za rok obrotowy.	7
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 2019r.

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				
01.01.2019	30 831,00	226 953,00	100,00	257 884,00
Zwiększenia	3 191,00	0,00	0,00	3 191,00
Zmniejszenia	-1,00	-226 953,00	0,00	-226 954,00
31.12.2019	34 021,00	0,00	100,00	34 121,00
Umorzenie				
01.01.2019	30 831,00	62 252,77	100,00	93 183,77
Zwiększenia	3 191,00	42 361,20	0,00	45 552,20
Zmniejszenia	-1,00	-104 613,97	0,00	-104 614,97
31.12.2019	34 021,00	0,00	100,00	34 121,00
Wartość netto				
01.01.2019	0,00	164 700,23	0,00	164 700,23
31.12.2019	0,00	0,00	0,00	0,00

1.1.2. Wartości niematerialne i prawne

	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto			
01.01.2019	-	6 317,00	6 317,00
Zwiększenia	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-
31.12.2019	0,00	6 317,00	6 317,00
Umorzenie			
01.01.2019	-	(6 317,00)	(6 317,00)
Zwiększenia	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-
31.12.2019	0,00	(6 317,00)	(6 317,00)
Wartość netto			
01.01.2019	-	-	-
31.12.2019	0,00	0,00	0,00

1.1.3. Inwestycje długoterminowe

	Długoterminowe aktywa finansowe	Razem
Wartość brutto		
01.01.2019	3 763,00	3 763,00
Zwiększenia	0,00	0,00
Zmniejszenia	-	-
31.12.2019	3 763,00	3 763,00
Umorzenie		
01.01.2019	0,00	0,00
Zwiększenia	-	-
Zmniejszenia	-	-
31.12.2019	0,00	0,00
Wartość netto		
01.01.2019	0,00	0,00
31.12.2019	3 763,00	3 763,00

Udziały lub akcje na dzień 31.12.2019 r.	Udział % w podmiocie	3 763,00
Nazwa Spółki:		
AQUA Płock Sp. z o.o.	25,00%	3 763,00

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	31.12.2019	31.12.2018
I. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	865 649,00	464 472,00
aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	865 649,00	464 472,00
inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
II. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	33 944,72	12 431,14
2. Rozliczenia międzyokresowe z tytułu wyceny kontraktów	0,00	0,00
3. Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	33 944,72	12 431,14
Rozliczenia międzyokresowe czynne, razem	899 593,72	476 903,14

	Polisy ubezpieczeniowe	gwarancje	Pozostałe RMK	Razem
01.01.2019	12 431,14	0,00	0,00	12 431,14
Zwiększenia	38 966,56	16 931,56	5 400,00	61 298,12
Zmniejszenia	(35 089,78)	(4 694,76)		(39 784,54)
31.12.2019	16 307,92	12 236,80	5 400,00	33 944,72

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 wierzycelności 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	3 428 317,17
Pasywa B.II	Zobowiązania długoterminowe z tyt. umów pożyczkowych	2 137 500,00
	<i>umowa nr 4/2018</i>	2 137 500,00
Pasywa B.III	Zobowiązania krótkoterminowe z tyt. umów pożyczkowych	1 290 817,17
	<i>umowa nr 4/2018</i>	1 171 078,22
	<i>Umowa 17/2019</i>	2 472,30
	<i>Umowa 16/2019</i>	1 203,70
	<i>Umowa 15/2019</i>	113 252,54
	<i>Umowa 18/2019</i>	615,72
	<i>Umowa 25/2019</i>	2 194,69

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 24 osoby.

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

Na uwagę zasługują poniższe zdarzenia:

- Podpisanie umowy na "Wykonanie prac projektowych i robót budowlanych wielofunkcyjnej hali sportowej wraz z zagospodarowaniem terenu przy ul. Raławickiej 62 we Wrocławiu w formule „zaprojektuj i wybuduj”.
- Wprowadzenie stanu epidemii SARS-CoV-2 na terenie Rzeczypospolitej Polskiej skutkującym m.in.:
 - wstrzymanie prac na projekcie Szklarska Poręba
 - ograniczenia zakresów prac na projekcie Domki Kominiarska
 - zakłócenia w łańcuchu dostaw
 - utrudnienia procedury odbiorowej Grafit skutkujące uniemożliwieniem rozliczenia końcowego inwestycji

W sprawozdaniu finansowym za okres 01.01.2019-31.12.2019 powyższe zdarzenia nie zostały potraktowane przez Zarząd jako elementy powodujące konieczność korygowania danych finansowych. Ewentualne negatywne skutki zostaną odniesione w okresy bieżące.

Pomimo zastosowania rozwiązań które wg stanu wiedzy na chwilę obecną mają zminimalizować negatywne skutki COVID-19 , spółka nie jest w stanie przewidzieć w jaki sposób zaistniała sytuacja wpłynie na jej funkcjonowanie z uwagi na brak doświadczenia w tym zakresie oraz brak możliwości korzystania z takiej wiedzy od innych podmiotów jak i również z uwagi na brak porównywalnych zdarzeń w przeszłości.

Jako podmiot realizujący kontrakty publiczne Spółka liczy na wsparcie tzw. tarczy 4.0. z uwagi na proponowane w niej rozwiązania mogące poprawić sytuację finansową wykonawcy.

1.15. Dokonane w roku obrotowym zmiany w polityce rachunkowości.

Nie wystąpiły.

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 na łączną kwotę około 90 mln zł.

Spółka stale bierze udział w przetargach a ostatnie rozstrzygnięcia pozwalają sądzić, że w najbliższym czasie zostaną zawarte kontrakty o wartości od kilku do kilkunastu milionów zł.

Pomimo ujemnych kapitałów w opinii zarządu kontynuacja działalności Spółki nie jest zagrożona. Fakt osiągnięcia dodatniego wyniku za rok 2019 będącego efektem przemyślanej dyscypliny kosztowej i starannej budowie portfela zleceń pozwala wzmocnić przekonanie, że odbudowanie kapitałów będące istotnym elementem oceny kondycji finansowej spółki, jest realne w krótkoterminowej perspektywie.

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

Wrocław, dnia 26.05.2020r.

	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	17 723 659,01	15 258 308,77	14 533 670,01	15 258 308,77	-
- w tym umowy niezakończone łącznie	9 511 207,67	8 655 214,68	6 508 856,67	8 655 214,68	-
- w tym umowy niezakończone ustalone metodą zysku zerowego	-	-	-	-	-