



PROPERTY LEASE FUND S.A.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES OD 01.01.2018 DO 31.12.2018 ROKU

Kursy przyjęte do wyceny pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat

Waluta	Bilans	Rachunek zysków i strat
USD	3,7597	3,7597
EUR	4,3000	4,3000
GBP	4,7895	4,7895

Nota 1

Szczegółowy zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych i inwestycji w wartości niematerialne

Nie dotyczy

Nota 2

Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania

Nie dotyczy

Nota 3

Zakres zmian wartości grup środków trwałych i inwestycji w nieruchomości

Nie dotyczy

Nota 4

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Nie dotyczy

Nota 5

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Nie dotyczy

Nota 6

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość środków trwałych

Nie dotyczy

Nota 7

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Nie dotyczy

Nota 8

Poniesione w ostatnim roku obrotowym i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Nie dotyczy

Nota 9

Posiadane papiery wartościowe lub prawa, w tym świadectwa udziałowe, zamienne dłużne papiery wartościowe, warranty i opcje, ze wskazaniem praw, jakie przyznają

Nie dotyczy

Nota 10

Dokonane w trakcie roku obrotowego odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Nie dotyczy

Nota 11
Zakres zmian inwestycji długoterminowych
Nie dotyczy

Nota 12

Zakres zmian długoterminowych aktywów finansowych w jednostkach powiązanych

Informacje zawarte w notcie nr 11.

Nota 13

Zakres zmian długoterminowych aktywów finansowych w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

Nie dotyczy

Nota 14

Zakres zmian długoterminowych aktywów finansowych w pozostałych jednostkach

Informacje zawarte w notcie nr 11.

Nota 15

Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na dzień 31.12.2018 r.	Wartość na dzień 31.12.2017 r.
1.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	47 168,17	978 638,75
2.	Inne środki pieniężne		
3.	Inne aktywa pieniężne		
4.	Inne aktywa finansowe do 3 miesięcy		
	Razem	47 168,17	978 638,75

Nota 16

Odpisy aktualizujące wartość zapasów oraz odsetki i różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

Nie dotyczy

Nota 17

Struktura należności krótkoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na na dzień 31.12.2018 r.	Należności bieżące	Należności przetęterminowane	Odsetki naliczone	Odpis aktualizujący na dzień 31.12.2018 r.
1. Od jednostek powiązanych		320 211,26	320 211,26	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:		320 211,26	320 211,26	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		320 211,26	320 211,26			
- powyżej 12 miesięcy		0,00				
b) inne		0,00				
Od pozostałych jednostek, w których jednostka		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		0,00				
- powyżej 12 miesięcy		0,00				
b) inne		0,00				
3. Od pozostałych jednostek		710 588,76	710 588,76	1 106 135,12	0,00	1 106 135,12
a) z tytułu dostaw i usług		380 866,68	380 866,68	1 106 135,12	0,00	1 106 135,12
- do 12 miesięcy		380 866,68	380 866,68	1 106 135,12		1 106 135,12
- powyżej 12 miesięcy		0,00				
b) z tytułu podatków, ceł, ubezpiec. społ.		126 185,65	126 185,65		0,00	
c) inne		203 536,43	203 536,43		0,00	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej		0,00				
Razem		1 030 800,02	1 030 800,02	1 106 135,12	0,00	1 106 135,12

Nota 18

Należności z tytułu dostaw i usług według okresów przeterminowania

Lp.		Wartość bilansowa na dzień 31.12.2018 r.	Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2018 r.	Wartość brutto na dzień 31.12.2018 r.
	Należności z tytułu dostaw i usług ogółem o okresie przeterminowania:			
1	Do 1 miesiąca	701 077,94		701 077,94
2	Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	0,00		
3	Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	0,00		
4	Powyżej 6 miesięcy do 12 miesięcy	0,00		
5	Powyżej 12 miesięcy	0,00	1 106 135,12	1 106 135,12
	Razem	701 077,94	1 106 135,12	1 807 213,06

Nota 19

Odpisy aktualizujące należności długoterminowe

Nie dotyczy

Nota 20

Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na dzień 01.01.2018 r.	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na dzień 31.12.2018 r.
1.	Odpisy aktualizujące należności	1 106 135,12	0,00			1 106 135,12
	Razem	1 106 135,12	0,00	0,00	0,00	1 106 135,12

Nota 21

Odpisy aktualizujące inne należności krótkoterminowe

Nie dotyczy

Nota 22

Odpisy aktualizujące należności dochodzone na drodze sądowej

Nie dotyczy

Nota 23

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych czynnych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na dzień 31.12.2018 r.	Wartość na dzień 31.12.2017 r.
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
3	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	12 239,95	52 255,71
	Razem	12 239,95	52 255,71

Nota 24**Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych biernych**

Nie dotyczy

#

#

Nota 25**Składnik aktywów lub pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu**

Nie dotyczy

Nota 26**Dane o strukturze kapitału podstawowego**

Kapitał podstawowy Spółki na dzień 31 grudnia 2018 roku wynosił 280 000,00 zł i składał się z 2 800 000 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda.

Według stanu na dzień 31 grudnia 2018 roku wśród akcjonariuszy Spółki znajdowali się:

Lp.	Akcjonariusz	Ilość posiadanych akcji	Wartość nominalna akcji	Udział w kapitale podstawowym na dzień 31.12.2018 r.
1.	Marcin Pawłowski	1 850 000,00	185 000,00	66,07%
2.	Pozostali akcjonariusze	950 000,00	95 000,00	33,93%
	Razem	2 800 000,00	280 000,00	100,00%

Nota 27

Zmiany w kapitałach (funduszach) zapasowych i rezerwowych oraz w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny

Nie dotyczy

Nota 28

Propozycje co do sposobu podziału zysku, pokrycia straty za rok obrotowy

Zgodnie z propozycją Zarządu strata netto za rok obrotowy 2018 w kwocie 1 396 055,72 zł zostanie pokryta z przyszłych zysków Spółki.

Nota 29

Zakres zmian stanu rezerw

Wyszczególnienie	Wartość na dzień 01.01.2018 r.	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na dzień 31.12.2018 r.
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00				0,00
2. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	2 586,00	0,00	0,00	2 586,00
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	2 586,00	0,00	0,00	2 586,00
Rezerwy na zobowiązania ogółem	0,00	2 586,00	0,00	0,00	2 586,00

Nota 30

Zakres zmian stanu aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Spółka nie tworzyła aktywa z tytułu podatku odroczonego

Nota 31

Zakres zmian stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Nie dotyczy

Nota 32

Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty

Zobowiązania długoterminowe nie występują.

Nota 33

Struktura zobowiązań krótkoterminowych (poza funduszami specjalnymi)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na dzień 31.12.2018 r.	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane do 6 miesięcy	Zobowiązania przeterminowane od 6-12 miesięcy	Zobowiązania przeterminowane powyżej 12 miesięcy	Odsetki naliczone od zobowiązań przeterminowanych
1.	Wobec jednostek powiązanych	13 996,87	13 996,87	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	12 421,20	12 421,20	0,00	0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	12 421,20	12 421,20				
	- powyżej 12 miesięcy	0,00					
b)	inne	1 575,67	1 575,67				
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00					
	- powyżej 12 miesięcy	0,00					
b)	inne	0,00					
3.	Wobec pozostałych jednostek	8 415 247,41	508 583,59	2 226,37	20 436,31	6 561 915,82	1 322 085,32
a)	kredyty i pożyczki	250 194,63	250 194,63				
b)	z tytułu emisji dłużnych pap. wart.	7 873 281,09				6 551 195,77	1 322 085,32
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00					
d)	z tytułu dostaw i usług	198 415,96	198 415,96	0,00	0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	198 415,96	198 415,96				
	- powyżej 12 miesięcy	0,00					
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00					
f)	zobowiązania wekslowe	0,00					
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	52 891,73	19 509,00	2 226,37	20 436,31	10 720,05	
h)	z tytułu wynagrodzeń	18 762,86	18 762,86				
i)	inne	21 701,14	21 701,14				
Razem		8 429 244,28	522 580,46	2 226,37	20 436,31	6 561 915,82	1 322 085,32

Nota 34**Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki**

Na 31 grudnia 2018 roku Spółka posiadała następujące zabezpieczenia na majątku:

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia i rodzaj aktywa stanowiącego zabezpieczenie	Wartość bilansowa aktywa na dzień 31.12.2018 r.	Wartość bilansowa aktywa na dzień 31.12.2017 r.
	<i>Hipoteka umowna o wysokości do kwoty 40 tys. zł</i>		
	1. ustanowiona na nieruchomości w Wągrowcu	<u>40 000,00</u>	<u>40 000,00</u>
	Razem	<u>40 000,00</u>	<u>40 000,00</u>

Nota 35**Zobowiązania warunkowe**

Nie dotyczy

Nota 36**Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej**

Nie dotyczy

Nota 37

Istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej składników aktywów niebędących instrumentami finansowymi, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia wartości godziwej nie pochodzą z aktywnego rynku

Nie dotyczy

Nota 38

Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny w zakresie składników aktywów niebędących instrumentami finansowymi wycenianych według wartości godziwej

Nie dotyczy

Nota 39**Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów**

Lp.	Wyszczególnienie	01.01-31.12.2018	01.01-31.12.2017
1.	Przychody netto ze sprzedaży wyrobów	0,00 #	0,00
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	63 514,59	468 639,23
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	0,00	0,00
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów	0,00	0,00
	Przychody netto ze sprzedaży razem	63 514,59	468 639,23

Nota 40**Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów**

Lp.	Wyszczególnienie	01.01-31.12.2018	01.01-31.12.2017
1.	Przychody netto ze sprzedaży wyrobów	0,00	0,00
	- eksport		
	- wewnątrzwspólnotowa dostawa towaru		
	- kraj		
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	63 514,59	468 639,23
	- eksport		
	- wewnątrzwspólnotowe świadczenie usług		
	- kraj	63 514,59	468 639,23
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	0,00	0,00
	- eksport		
	- wewnątrzwspólnotowa dostawa towaru		
	- kraj		
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów	0,00	0,00
	- eksport		
	- wewnątrzwspólnotowa dostawa towaru		
	- kraj		
	Przychody netto ze sprzedaży razem	63 514,59	468 639,23

Nota 41**Przychody, koszty i wynik działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym**

Nie dotyczy

Nota 42**Przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**

Nie dotyczy

Nota 43**Koszty rodzajowe oraz koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby**

Lp.	Wyszczególnienie	01.01-31.12.2018	01.01-31.12.2017
1.	Amortyzacja	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
2.	Zużycie materiałów i energii	<u>9 870,41</u>	<u>40 848,89</u>
3.	Usługi obce	<u>359 247,13</u>	<u>636 603,54</u>
4.	Podatki i opłaty, w tym:	<u>19 809,00</u>	<u>23 021,94</u>
	- podatek akcyzowy		
5.	Wynagrodzenia	<u>104 610,31</u>	<u>540 076,98</u>
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	<u>3 702,37</u>	<u>13 653,30</u>
	- emerytalne		
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	<u>8 152,43</u>	<u>63 897,29</u>
	Koszty rodzajowe ogółem	<u>505 391,65</u>	<u>1 318 101,94</u>
1.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednost	<u>0,00</u>	

Nota 44**Struktura pozostałych przychodów operacyjnych**

Lp.	Wyszczególnienie	01.01-31.12.2018	01.01-31.12.2017
1.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwa	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
2.	Dotacje	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
3.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
4.	Inne przychody operacyjne	<u>25 960,18</u>	<u>632 541,07</u>
	Pozostałe przychody operacyjne ogółem	<u>25 960,18</u>	<u>632 541,07</u>

Nota 45**Struktura pozostałych kosztów operacyjnych**

Lp.	Wyszczególnienie	01.01-31.12.2018	01.01-31.12.2017
1.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
2.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
3.	Inne koszty operacyjne	<u>497 018,99</u>	<u>1 379 332,46</u>
	Pozostałe koszty operacyjne ogółem	<u><u>497 018,99</u></u>	<u><u>1 379 332,46</u></u>

Nota 46**Struktura przychodów finansowych**

Lp.	Wyszczególnienie	01.01-31.12.2018	01.01-31.12.2017
1.	Dywidendy i udziały w zyskach	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
2.	Odsetki	<u>0,00</u>	<u>86 861,00</u>
3.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
4.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
5.	Inne	<u>4 075,14</u>	<u>1 992 691,28</u>
	Przychody finansowe ogółem	<u><u>4 075,14</u></u>	<u><u>2 079 552,28</u></u>

Nota 47
Struktura kosztów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	01.01-31.12.2018
1.	Odsetki	<u>487 194,99</u>
2.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	<u>0,00</u>
3.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	<u>0,00</u>
4.	Inne	<u>0,00</u>
	Koszty finansowe ogółem	<u>487 194,99</u>

Nota 48

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

Zawarte w innej części pliku XML.

Nota 49**Przeciętne zatrudnienie z podziałem na grupy zawodowe**

Lp.	Wyszczególnienie	01.01-31.12.2018	01.01-31.12.2017
1.	Zarząd		
2.	Pracownicy umysłowi	1,00	1,00
3.	Pracownicy fizyczni		
	Razem	1,00	1,00

Nota 50**Wynagrodzenia łącznie z wynagrodzeniem z zysku, osób wchodzących w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących wypłacone lub należne**

1. Wynagrodzenie wypłacone lub należne organom zarządzającym (Zarząd) w roku 2018 wyniosło 24 000,00 zł.
2. Wynagrodzenie wypłacone lub należne organom nadzorującym (Rada Nadzorcza) w roku 2018 wyniosło 28 000,00 zł.

Nota 51**Zobowiązania wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących**

Nie dotyczy

Nota 52**Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących oraz administrujących, w tym wartość zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju**

W okresie obrotowym Spółka nie przeprowadziła żadnych transakcji z członkami Zarządu lub też z ich małżonkami, krewnymi i powinowatymi, a także z członkami Rady Nadzorczej. Spółka nie udzieliła też powyższym osobom pożyczek.

Nota 53**Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne**

Wyszczególnienie	01.01-31.12.2018	01.01-31.12.2017
1. Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego jednostkowego i skonsolidowanego	17 000,00	17 000,00
2. Inne usługi poświadczające		
3. Usługi doradztwa podatkowego		
RAZEM	17 000,00	17 000,00

Nota 54

Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki

Lp.	Nazwa i siedziba spółki	Zaangażowanie w kapitale	Udział w liczbie głosów	Kapitał własny	Zysk netto za ostatni rok obrotowy
1.	Aircraft Lease Poland Sp. z o.o.	99,99%	99,99%	805 000,00	-68 699,72
2.	PLF Nieruchomości Sp. z o.o.	90,00%	90,00%	350 000,00	-82 613,03

Nota 55

Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Lp.	Podmiot powiązany	Sprzedaż/Zakup	Saldo pożyczki udzielonej 31.12.2017	Saldo pożyczki udzielonej 31.12.2018	Saldo pożyczki otrzymanej	Saldo należności z tytułu dostaw i usług	Saldo zobowiązań z tytułu dostaw i usług
1.	Aircraft Lease Poland Sp. z o.o.	0,00	72 167,81	72 167,81		320 211,26	12 421,20
2.	PLF Nieruchomości Sp. z o.o.	0,00			1 575,67		
3.							
4.							
5.							
	Razem	0,00	72 167,81	72 167,81	1 575,67	320 211,26	12 421,20

Nota 56

Istotne zdarzenia po dniu bilansowym

Po dniu bilansowym, do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego nie miały miejsca istotne zdarzenia wpływające na sytuację materialną i finansową Spółki, nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym:

Nota 57

Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym, w tym informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszących się w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny

W roku obrotowym od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku w Spółce nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

Nota 58

Porównywalność sprawozdań finansowych. Zmiany w sposobie sporządzania sprawozdań finansowych i zasadach wyceny

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości są stosowane w sposób ciągły. Spółka nie dokonała w roku obrotowym od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku zmian w sposobie sporządzania sprawozdań finansowych i zasad wyceny.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok 2018 oraz porównywalne dane za rok obrotowy 2017.

Nota 59**Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji**

W roku obrotowym od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku Spółka nie przeprowadzała wspólnych przedsięwzięć w rozumieniu Załącznika 1. Dodatkowe informacje i objaśnienia pkt. 6 Ustawy o rachunkowości.

Nota 60**Zwolnienie i wyłączenie jednostki z obowiązku konsolidacji sprawozdania finansowego**

Nie dotyczy

Nota 61**Informacje o konsolidacji**

Nazwa i siedziba jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi Spółka jako jednostka zależna, oraz miejsce, w którym sprawozdanie to jest dostępne

Property Lease Fund S.A. z siedzibą przy ul. Błażeja Winklera 1 w Poznaniu sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowego i obejmuje nim swoje 2 jednostki zależne.

Nazwa i siedziba jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi Spółka jako jednostka zależna, oraz miejsce, w którym sprawozdanie to jest dostępne

Nie dotyczy

Nota 62**Informacje o jednostkach, których jednostka jest wspólnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową**

Nie dotyczy

Nota 63**Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki**

Nie dotyczy

Nota 64**Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi**

Nie dotyczy

Nota 65
Połączenie spółek

Nie dotyczy

Nota 66
Kontynuacja działalności oraz inne informacje mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy

Zarząd Spółki podobnie jak w roku poprzednim zdecydował, że sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności przez okres nie krótszy niż 12 miesięcy od dnia 31 grudnia 2018 roku i nie zawiera ono korekt dotyczących odmiennych zasad wyceny i klasyfikacji aktywów i pasywów, które mogłyby okazać się konieczne, gdyby Spółka nie była w stanie kontynuować swojej działalności gospodarczej w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym.

Z informacji pozyskanych z Sądu Rejonowego w Poznaniu wynika, iż zażalenie spółki na odrzucenie uproszczonego wniosku o upadłość złożonego w roku 2017 nie zostało jeszcze przekazane do Sadu Okręgowego celem rozpatrzenia zażalenia. Jednym z powodów przedłużającego się procesu rozpatrywana wnioskowi były m.in błędy po stronie Sądu Rejonowego który to rozpatrywał wniosek upadłościowy spółki w nieprawidłowym składzie tj; 1 sędziego zamiast 3. Spółka szacuje, iż powtórne rozpatrzenie wniosku potrwa do 6 mcy. W przypadku ogłoszenia upadłości spółka rozważa również możliwość zawarcia ponownego układu z obligatariuszami.

Spółka w chwili obecnej i na przestrzeni 3-5 lat będzie musiała funkcjonować ze względu na konieczność obsługi zawartych umów leasingowych które są obecnie realizowane przez leasingobiorców. Nieruchomości oddane leasingobiorcom w użytkowanie znajdują się w majątku spółki i są księgowane pozabilansowo ze względu na uwarunkowania prawne zawarte w Ustawie o rachunkowości.

Nota 67

Klasyfikacja i charakterystyka instrumentów finansowych

Kategoria	Wartość bilansowa		Wartość godziwa		Sposób wyceny na dzień bilansowy	Skutki przeszacowania odniesione w wynik finansowy	Skutki przeszacowania odniesione w kapitał własny
	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2017			
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:							
- instrumenty pochodne							
- akcje w jednostkach notowanych na aktywnym rynku							
- akcje/ udziały w pozostałych jednostkach							
-							
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, w tym:							
- akcje w jednostkach notowanych na aktywnym rynku							
- akcje w jednostkach nienotowanych na aktywnym rynku							
- udziały w jednostkach zależnych					WGpWF		
- udziały w jednostkach pozostałych					WGpWF		
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności, w tym:							
- objęte obligacje							
-							
Pożyczki udzielone i należności własne, w tym:							
- udzielone pożyczki					ZK		
- należności handlowe					ZK		
-							
Środki pieniężne					WGpWF		
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu							
- instrumenty pochodne							
- zobowiązania handlowe							
-							
Pozostałe zobowiązania finansowe, w tym:							
- kredyt inwestycyjny - część krótkoterminowa					ZK		
- kredyt inwestycyjny - część długoterminowa					ZK		
- leasing finansowy - część krótkoterminowa					ZK		
- leasing finansowy - część długoterminowa					ZK		

Legenda - sposób wyceny na dzień bilansowy:

WGpWF - wycena w wartości godziwej przez wynik finansowy

WGpKzAW - wycena w wartości godziwej przez kapitał z aktualizacji wyceny

ZK - wycena wg zamortyzowanego kosztu

K - wycena po koszcie

Nota 67**Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny w zakresie instrumentów finansowych**

Nie dotyczy

Nota 68**Informacje na temat ryzyka stopy procentowej**

Jednostka narażona jest na ryzyko stopy procentowej w związku z częściowym finansowaniem swojej działalności kredytami bankowymi. Ryzyko zmian stopy procentowej powstaje i jest rozpoznawane w Spółce w momencie zawarcia transakcji lub instrumentu finansowego opartego na zmiennej stopie procentowej. Spółka mierzy ekspozycje na ten czynnik ryzyka zestawiając sumę kwot wynikających ze wszystkich instrumentów finansowych opartych o zmienną stopę procentową. Dodatkowo spółka prowadzi ewidencję dotyczącą planowanego zadłużenia w ciągu przyszłych 12 miesięcy, a dla instrumentów długoterminowych na okres ich obowiązywania. Celem ograniczenia ryzyka jest niwelacja poniesienia większych kosztów z tytułu zawartych instrumentów finansowych opartych na zmiennej stopie procentowej. Spółka ma dostępne dwa instrumenty ograniczające ryzyko: (i) stara się unikać zaciągania zobowiązań opartych na zmiennej stopie procentowej, (ii) Spółka ma możliwość zawarcia kontraktów terminowych na stopę procentową. Spółka gromadzi i analizuje bieżące informacje z rynku na temat aktualnej ekspozycji na ryzyko zmiany stopy procentowej. W obecnej sytuacji Spółka nie zabezpiecza zmian stopy procentowej z uwagi na niewielką skalę finansowania swojej działalności kredytami bankowymi. Obecnie kredyty bankowe są przeterminowane i wymagalne.

Nota 69**Informacje na temat ryzyka kredytowego**

Spółka narażona jest na ryzyko związane z niewywiązaniem się z umów przez kontrahentów. Spółka posiada odpowiednią politykę w zakresie dokonywania sprzedaży zweryfikowanym klientom. Ryzyko to identyfikowane jest każdorazowo, przy zawieraniu umowy z klientem oraz później, podczas rozliczania płatności. Pomiar tego typu ryzyka opiera się na wiedzy o skargach lub toczących się procesach przeciw klientowi podczas zawierania umowy. Środkiem kontroli ryzyka jest bieżący monitoring terminowości przelewów. Na należności trudne do wyegzekwowania spółka zakłada odpisy aktualizujące.

Nota 70**Informacja na temat braku możliwości ustalenia wartości godziwej**

Nie dotyczy

Nota 71**Informacje o wartości godziwej instrumentów finansowych wycenianych w inny sposób**

Nie dotyczy

Nota 72**Zestawienie odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych**

Nie dotyczy

Nota 73**Transakcje, w wyniku których aktywa finansowe przekształcone zostały w papiery wartościowe lub umowy leasingu**

Nie dotyczy

Nota 74**Informacje na temat przeklasyfikowania aktywów finansowych wycenianych według wartości godziwej do aktywów finansowych wycenianych w skorygowanej cenie nabycia.**

Nie dotyczy

Nota 75

Przychody finansowe z tytułu odsetek od instrumentów finansowych

	01.01-31.12.2018			Razem
	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności:		
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy
Dłużne instrumenty finansowe				0,00
Pożyczki udzielone i należności własne	0,00			0,00
Pozostałe aktywa				0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

	01.01-31.12.2017			Razem
	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności:		
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy
Dłużne instrumenty finansowe				0,00
Pożyczki udzielone i należności własne				0,00
Pozostałe aktywa				0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 76

Koszty finansowe z tytułu odsetek od instrumentów finansowych

	01.01-31.12.2018			Razem
	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności:		
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu				0,00
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe				1 504 167,51
Długoterminowe zobowiązania finansowe				0,00
Pozostałe pasywa				0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	1 504 167,51

	01.01-31.12.2017			Razem
	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności:		
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu				0,00
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe				1 037 762,19
Długoterminowe zobowiązania finansowe				0,00
Pozostałe pasywa				0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	1 037 762,19

Nota 77

Informacje na temat stosowanych zasad rachunkowości zabezpieczeń

Nie dotyczy

.....
data

.....
podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
podpis kierownika jednostki