



**GRUPA KAPITAŁOWA  
PROPERTY LEASE FUND S.A.**

SKONSOLIDOWANE  
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 oraz wartości firmy jednostek podporządkowanych**

Grupa Kapitałowa nie wykazuje wartości niematerialnych i prawnych i inwestycji w wartości niematerialne i prawne. Poniżej wartość firmy jednostek podporządkowanych.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość firmy - jednostki zależne	Wartość firmy - jednostki współzależne	Razem
<b>1.</b>	<b>Wartość brutto na dzień 01.01.2018 r.</b>	<b>515 651,47</b>		<b>515 651,47</b>
	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00
	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
	– rozchód			0,00
	– aktualizacja wartości			0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne			0,00
	– inne			0,00
<b>2.</b>	<b>Wartość brutto na dzień 31.12.2018 r.</b>	<b>515 651,47</b>	<b>0,00</b>	<b>515 651,47</b>
<b>3.</b>	<b>Umorzenie na dzień 01.01.2018 r.</b>	<b>343 777,60</b>		<b>343 777,60</b>
	Zwiększenia	103 094,28	0,00	103 094,28
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
	– rozchód			0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne			0,00
	– inne			0,00
<b>4.</b>	<b>Umorzenie na dzień 31.12.2018 r.</b>	<b>446 871,88</b>	<b>0,00</b>	<b>446 871,88</b>
<b>5.</b>	<b>Odpis aktualizujący na dzień 01.01.2018 r.</b>			
	Utworzenie odpisu aktualizującego			
	Rozwiązanie odpisu aktualizującego			
<b>6.</b>	<b>Odpis aktualizujący na dzień 31.12.2018 r.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>7.</b>	<b>Wartość netto na dzień 01.01.2018 r.</b>	<b>171 873,87</b>	<b>0,00</b>	<b>171 873,87</b>
<b>8.</b>	<b>Wartość netto na dzień 31.12.2018 r.</b>	<b>68 779,59</b>	<b>0,00</b>	<b>68 779,59</b>

**Nota 2**

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

Nie dotyczy

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość brutto na 31.12.2017	Wartość netto na 31.12.2018	Okres odpisywania i jego wyjaśnienie
1.	Wartość firmy	515 651,47	68 779,59	60 miesięcy
2.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	

Nota 3

Zakres zmian wartości grup środków trwałych

Nie dotyczy

**Nota 4**

**Wartość gruntów użytkowanych w całości**

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**

**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, warianty i opcje, ze wskazaniem praw, jakie przysługują**

Nie dotyczy

**Nota 10**

**Dokonane w trakcie roku obrotowego odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych**

Nie dotyczy



**Nota 12**

**Zakres zmian długoterminowych aktywów finansowych w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną**

Nie dotyczy

**Nota 13**

**Zakres zmian długoterminowych aktywów finansowych w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności, w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, 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 nocie 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	49 198,37	1 046 270,61
2.	Inne środki pieniężne		
3.	Inne aktywa pieniężne		
4.	Inne aktywa finansowe do 3 miesięcy		
	<b>Razem</b>	<b>49 198,37</b>	<b>1 046 270,61</b>

**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 przeterminowane	Odsetki naliczone	Odpis aktualizujący na dzień 31.12.2018 r.
<b>1.</b>	<b>Od jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00			
	- powyżej 12 miesięcy	0,00				
b)	inne	0,00				
	<b>Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada</b>					
<b>2.</b>	<b>zaangażowanie w kapitale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- do 12 miesięcy	0,00				
	- powyżej 12 miesięcy	0,00				
b)	inne	0,00				
<b>3.</b>	<b>Od pozostałych jednostek</b>	<b>1 232 832,53</b>	<b>1 232 832,53</b>	<b>1 106 135,12</b>	<b>0,00</b>	<b>1 106 135,12</b>
a)	z tytułu dostaw i usług	<b>462 963,69</b>	<b>462 963,69</b>	<b>1 106 135,12</b>	<b>0,00</b>	<b>1 106 135,12</b>
	- do 12 miesięcy	462 963,69	462 963,69	1 106 135,12		1 106 135,12
	- powyżej 12 miesięcy	0,00				
b)	z tytułu podatków, ceł, ubezpiec. społ.	127 933,65	127 933,65		0,00	
c)	inne	641 935,19	641 935,19		0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00				
	<b>Razem</b>	<b>1 232 832,53</b>	<b>1 232 832,53</b>	<b>1 106 135,12</b>	<b>0,00</b>	<b>1 106 135,12</b>

**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.
	<b>Należności z tytułu dostaw i usług ogółem o okresie przeterminowania:</b>			
1	Do 1 miesiąca	462 963,69		462 963,69
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
	<b>Razem</b>	<b>462 963,69</b>	<b>1 106 135,12</b>	<b>1 569 098,81</b>

**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
	<b>Razem</b>	<b>1 106 135,12</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 106 135,12</b>

**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	1 130 289,58	1 144 227,86
3	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 115 043,14	2 155 058,90
	- rozliczenia międzyokresowe umów leasingu operacyjnego	2 115 043,14	2 155 058,90
	<b>Razem</b>	<b>3 245 332,72</b>	<b>3 299 286,76</b>



**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 Grupy Kapitałowej na dzień 31.12.2018 wyniósł 280 000,00 zł.

Kapitał podstawowy jednostki dominującej 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 jednostki dominującej 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%
	<b>Razem</b>	<b>2 800 000,00</b>	<b>280 000,00</b>	<b>100,00%</b>

**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 jednostki dominującej oraz spółek zależnych zostaną pokryte 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.
<b>1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>0,00</b>				<b>0,00</b>
<b>2. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3. Pozostałe rezerwy</b>	<b>0,00</b>	<b>2 586,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 586,00</b>
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
<b>Rezerwy na zobowiązania ogółem</b>	<b>0,00</b>	<b>2 586,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 586,00</b>

**Nota 30**  
**Zakres zmian stanu aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego**  
Nie dotyczy

**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**

Nie dotyczy

## 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
<b>1.</b>	<b>Wobec jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00				
	- powyżej 12 miesięcy	0,00					
b)	inne	0,00	0,00				
<b>2.</b>	<b>Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- do 12 miesięcy	0,00					
	- powyżej 12 miesięcy	0,00					
b)	inne	0,00					
<b>3.</b>	<b>Wobec pozostałych jednostek</b>	<b>10 547 594,01</b>	<b>2 426 490,39</b>	<b>2 226,37</b>	<b>20 436,31</b>	<b>6 776 355,62</b>	<b>1 322 085,32</b>
a)	kredyty i pożyczki	369 994,63	369 994,63				
b)	z tytułu emisji dłużnych pap. wart.	7 873 281,09				6 551 195,77	1 322 085,32
c)	inne zobowiązania finansowe	1 539 250,13	1 539 250,13				
d)	z tytułu dostaw i usług	<b>209 842,44</b>	<b>209 842,44</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- do 12 miesięcy	209 842,44	209 842,44				
	- 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	296 385,53	48 563,00	2 226,37	20 436,31	225 159,85	
h)	z tytułu wynagrodzeń	18 762,86	18 762,86				
i)	inne	240 077,33	240 077,33				
<b>Razem</b>		<b>10 547 594,01</b>	<b>2 426 490,39</b>	<b>2 226,37</b>	<b>20 436,31</b>	<b>6 776 355,62</b>	<b>1 322 085,32</b>

**Nota 34****Zobowiązania zabezpieczone na majątku Grupy Kapitałowej**

Na 31 grudnia 2018 roku Grupa Kapitałowa 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 ustanowiona na nieruchomości w Wągrowcu</i>	<u>40 000,00</u>	<u>40 000,00</u>
	<b>Razem</b>	<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	<u>0,00</u> #	<u>0,00</u>
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	<u>203 514,59</u>	<u>332 270,33</u>
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	Przychody netto ze sprzedaży razem	<u><u>203 514,59</u></u>	<u><u>332 270,33</u></u>

**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	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	- eksport		
	- wewnątrzwspólnotowa dostawa towaru		
	- kraj		
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	<u>203 514,59</u>	<u>332 270,33</u>
	- eksport		
	- wewnątrzwspólnotowe świadczenie usług		
	- kraj	<u>203 514,59</u>	<u>332 270,33</u>
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	- eksport		
	- wewnątrzwspólnotowa dostawa towaru		
	- kraj		
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	- eksport		
	- wewnątrzwspólnotowa dostawa towaru		
	- kraj		
	Przychody netto ze sprzedaży razem	<u><u>203 514,59</u></u>	<u><u>332 270,33</u></u>

**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**

<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>01.01-31.12.2018</b>	<b>01.01-31.12.2017</b>
1.	Amortyzacja	<u>18 000,00</u>	<u>4 802,98</u>
2.	Zużycie materiałów i energii	<u>9 870,41</u>	<u>40 848,89</u>
3.	Usługi obce	<u>398 404,52</u>	<u>642 243,50</u>
4.	Podatki i opłaty, w tym:	<u>19 809,00</u>	<u>23 120,93</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>
	<b>Koszty rodzajowe ogółem</b>	<b><u>562 549,04</u></b>	<b><u>1 328 643,87</u></b>
1.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	<u>0,00</u>	

**Nota 44****Struktura pozostałych przychodów operacyjnych**

<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>01.01-31.12.2018</b>	<b>01.01-31.12.2017</b>
1.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	<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>25 960,52</u>	<u>646 382,47</u>
	<b>Pozostałe przychody operacyjne ogółem</b>	<b><u>25 960,52</u></b>	<b><u>646 382,47</u></b>

**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>526 271,47</u>	<u>1 379 332,66</u>
	Pozostałe koszty operacyjne ogółem	<u><u>526 271,47</u></u>	<u><u>1 379 332,66</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>75 034,78</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>2 067 726,06</u></u>

**Nota 47****Struktura kosztów finansowych**

<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>01.01-31.12.2018</b>	<b>01.01-31.12.2017</b>
1.	Odsetki	487 195,85	903 858,39
2.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
3.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne	14 745,59	12 346,35
	<b>Koszty finansowe ogółem</b>	<b>501 941,44</b>	<b>916 204,74</b>

**Nota 48**

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

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	0,00
3.	Pracownicy fizyczni		
	<b>Razem</b>	<b>1,00</b>	<b>0,00</b>

**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 spółki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej nie przeprowadziły żadnych transakcji z członkami Zarządu spółek lub też z ich małżonkami, krewnymi i powinowatymi, a także z członkami Rady Nadzorczej. Nie udzieliły 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		
<b>RAZEM</b>	<b>17 000,00</b>	<b>17 000,00</b>

**Nota 54**

Wykaz spółek, w których jednostka dominująca 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 jednostki dominującej z podmiotami powiązanymi

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		
<b>Razem</b>		<b>0,00</b>	<b>72 167,81</b>	<b>72 167,81</b>	<b>1 575,67</b>	<b>320 211,26</b>	<b>12 421,20</b>

**Nota 56**

Istotne zdarzenia po dniu bilansowym

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

**Nota 57**

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

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

**Nota 58**

Porównywalność skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Zmiany w sposobie sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego i zasadach wyceny

Przyjęte przez Grupę Kapitałową zasady rachunkowości są stosowane w sposób ciągły. Grupa Kapitałowa nie dokonała w roku obrotowym od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku zmian w sposobie sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego i zasad wyceny.

Niniejsze skonsolidowane 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 jednostka dominująca nie przeprowadzała wspólnych przedsięwzięć w rozumieniu Załącznika 1. Dodatkowe informacje i objaśnienia pkt. 6 Ustawy o rachunkowości.

**Nota 60****Zwolnienie i wyłączenie z obowiązku konsolidacji**

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 Grupa Kapitałowa jest wspólnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową**

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

**Nota 64****Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez Grupę Kapitałową na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi**

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 jednostki dominującej podobnie jak w roku poprzednim zdecydował, że skonsolidowane 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 Grupa Kapitałowa 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 rozpatrywania wniosku 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**

Grupa Kapitałowa narażona jest na ryzyko stopy procentowej w związku z częścią o wyfinansowaniu swojej działalności kredytami bankowymi. Ryzyko zmian stopy procentowej powstaje i jest rozpoznawane w Grupie Kapitałowej w momencie zawarcia transakcji lub instrumentu finansowego opartego na zmiennej stopie procentowej. Grupa Kapitałowa mierzy ekspozycje na ten czynnik ryzyka zestawiając sumę kwot wynikających ze wszystkich instrumentów finansowych opartych o zmienną stopę procentową. Dodatkowo Grupa Kapitałowa 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. Grupa Kapitałowa ma dostępne dwa instrumenty ograniczające ryzyko: (i) stara się unikać zaciągania zobowiązań opartych na zmiennej stopie procentowej, (ii) Grupa Kapitałowa ma możliwość zawarcia kontraktów terminowych na stopę procentową. Grupa Kapitałowa gromadzi i analizuje bieżące informacje z rynku na temat aktualnej ekspozycji na ryzyko zmiany stopy procentowej. W obecnej sytuacji Grupa Kapitałowa nie zabezpiecza zmian stopy procentowej z uwagi na niewielką skalę finansowania swojej działalności kredytami bankowymi.

**Nota 69****Informacje na temat ryzyka kredytowego**

Grupa Kapitałowa narażona jest na ryzyko związane z niewywiązaniem się z umów przez kontrahentów. Grupa Kapitałowa 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 Grupa Kapitałowa 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
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

	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	75 034,78				75 034,78
Pozostałe aktywa					0,00
<b>Razem</b>	<b>75 034,78</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>75 034,78</b>

**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				1 391 054,24	1 391 054,24
Długoterminowe zobowiązania finansowe					0,00
Pozostałe pasywa					0,00
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 391 054,24</b>	<b>1 391 054,24</b>

	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				1 754 752,56	1 754 752,56
Długoterminowe zobowiązania finansowe					0,00
Pozostałe pasywa					0,00
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 754 752,56</b>	<b>1 754 752,56</b>

**Nota 77**

**Informacje na temat stosowanych zasad rachunkowości zabezpieczeń**

Nie dotyczy

.....  
data

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

.....  
podpis kierownika jednostki dominującej