

Załącznik do wprowadzenia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku

Zarząd Spółki Dominującej jest świadomy, że aktualna sytuacja finansowa Grupy Kapitałowej wskazuje na ryzyka w odniesieniu do przyjętego założenia co do możliwości kontynuowania przez nią działalności, ale od kilku lat z powodzeniem podejmowane są liczne działania zmierzające do tego, aby działalność Spółki Dominującej oraz Grupy Kapitałowej była kontynuowana w niezmiennym zakresie. Zarząd Spółki Dominującej zwraca uwagę na następujące kwestie:

1. W dniu 2 czerwca 2017 roku złożony został uproszczony wniosek o otwarcie postępowania sanacyjnego wobec Spółki Dominującej wraz z wnioskiem o wstrzymanie rozpoznania do dnia rozstrzygnięcia zażalenia Spółki na postanowienie o odmowie zatwierdzenia układu. W dniu 22 grudnia 2017 roku Zarząd Property Lease Fund S.A. złożył wniosek o ogłoszenie upadłości wraz z wnioskiem o wstrzymanie rozpoznania do czasu prawomocnego orzeczenia Sądu dotyczącego postępowania restrukturyzacyjnego. W dniu 4 maja 2018 roku Spółka otrzymała postanowienie Sądu Rejonowego w Poznaniu o oddaleniu wniosku o otwarcie postępowania sanacyjnego. W dniu 11 maja 2018 roku Spółka zaskarżyła w całości postanowienie Sądu Rejonowego Poznań Stare-Miasto w Poznaniu, Wydział XI Gospodarczy do Spraw Upadłościowych i Restrukturyzacyjnych, w przedmiocie oddalenia wniosku o otwarcie postępowania sanacyjnego. 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 Sądu 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.
2. Zarząd Spółki Dominującej podkreśla, że działalność Spółki Dominującej oraz Grupy Kapitałowej na przestrzeni kolejnych kilku lat jest zasadna ze względu na konieczność obsługi zawartych umów leasingowych, które są obecnie realizowane przez leasingobiorców. Nieruchomości oddane leasingobiorcom w użytkowanie znajdują się w majątku Spółki Dominującej i są księgowane pozabilansowo ze względu na uwarunkowania prawne zawarte w Ustawie o rachunkowości. W 2019 roku Spółka Dominująca sprzedała nieruchomości osiągając zysk na ich sprzedaży w kwocie 336,6 tys. złotych, co odzwierciedlone jest w rachunku zysków i strat w pozostałych przychodach operacyjnych.
3. Co miesiąc środki pieniężne pochodzące z przejętego przez zastawnika zbioru wierzytelności leasingowych przekazywane są na rzecz Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz na rachunki obligatariuszy. Spółka Dominująca otrzymała sporządzone dnia 17 czerwca 2020 roku pismo z Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A., w którym podsumowane zostały dotychczasowe spłaty obligacji dokonane za pośrednictwem Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A.

- W zakresie 1.071 obligacji serii A o wartości nominalnej 1.000,00 PLN każda, oznaczonych kodem ISIN PLLSGEX00024- spłacona wartość nominalna wyniosła: 1.000,0 tys. zł oraz spłacona wartość odsetek wyniosła: 98,7 tys. zł

- W zakresie 3.000 obligacji serii B o wartości nominalnej 1.000,00 PLN każda, oznaczonych kodem ISIN PLLSGEX00032- spłacona wartość nominalna wyniosła: 1.4948 tys. zł oraz spłacona wartość odsetek wyniosła: 1.052,3 tys. zł;
- W zakresie 2.724 obligacji serii E o wartości nominalnej 1.000,00 PLN każda, oznaczonych kodem ISIN PLLSGEX00057- spłacona wartość nominalna wyniosła: 815,6 tys. zł oraz spłacona wartość odsetek wyniosła: 122,3 tys. zł.

4. Zarząd Spółki Dominującej zwraca także uwagę, że dnia 31 lipca 2018 roku ustanowił na rzecz administratora hipoteki Preatorium Sp. z o.o. reprezentującego obligatariuszy serii B, C, D i E hipotekę umowną do kwoty 8.000,0 tys. zł na nieruchomości położonej w Legnicy.

W związku z podejmowanymi, wskazanymi wyżej działaniami podjęto decyzję o sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę Kapitałową w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres co najmniej 12 kolejnych miesięcy po dniu bilansowym. W konsekwencji skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie zawiera korekt dotyczących odmiennych zasad wyceny i klasyfikacji aktywów i zobowiązań, które mogłyby okazać się konieczne, gdyby Grupa Kapitałowa nie była w stanie kontynuować swojej działalności gospodarczej w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym.