



**STANOWISKO ZARZĄDU PCC INTERMODAL SA WRAZ Z OPINIĄ
CZŁONKÓW RADY NADZORCZEJ PCC INTERMODAL S.A.
ODNOSZĄCE SIĘ DO ZASTRZEŻENIA WYRAŻONEGO W RAPORCIE
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z PRZEGLĄDU
ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO I
JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO PCC
INTERMODAL SA OBEJMUJĄCEGO OKRES OD 01.01.2018 R DO
30.06.2018 R.**

przedstawione zgodnie z § 68 ust. 1 pkt 7 i § 69 ust. 1 pkt 6 Rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz.U. z 2018 r. poz. 757)

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta UHY ECA Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. („Biegły rewident”) z przeglądu śródrocznego skróconego skonsolidowanego i jednostkowego sprawozdania finansowego PCC Intermodal S.A. („jednostka dominująca”) za pierwsze półrocze 2018 roku zawiera zastrzeżenie dotyczące naruszenia zapisów zawartych w Międzynarodowym Standardzie Rachunkowości 1 Prezentacja sprawozdań finansowych Paragraf 74.

Treść zastrzeżenia:

„Na dzień 30 czerwca 2018 r., w śródrocznym skróconym skonsolidowanym i jednostkowym sprawozdaniu finansowym, zaprezentowano zobowiązania z tytułu kredytów długoterminowych w wysokości 24.990 tys. PLN. Na dzień bilansowy niektóre warunki umowy kredytowej nie zostały spełnione. Zgodnie z umową kredytową, niespełnienie warunków może spowodować postawienie kredytu w stan natychmiastowej wymagalności. Spółka dominująca w dniu 10 sierpnia 2018 roku otrzymała z BGK pismo o podjęciu decyzji o obniżeniu poziomu wskaźników finansowych w umowach kredytowych. Do dnia publikacji sprawozdania nie zostały jeszcze podpisane odpowiednie aneksy do umów kredytowych a wartości wskaźników nie zostały jeszcze zweryfikowane przez bank.

W świetle zapisów zawartych w Międzynarodowym Standardzie Rachunkowości 1 Prezentacja sprawozdań finansowych paragraf 74, w przypadku, gdy jednostka łamie warunki umowy długoterminowej pożyczki w dniu lub przed dniem zakończenia okresu sprawozdawczego, w związku z czym zobowiązanie staje się wymagalne na żądanie, zobowiązanie zaliczane jest do zobowiązań krótkoterminowych. Zarząd Spółki podjął decyzję o braku reklasyfikacji kredytów do zobowiązań krótkoterminowych. Stanowi to naruszenie wspomnianych powyżej zasad określonych w Międzynarodowym Standardzie Rachunkowości 1.”

Zdaniem Zarządu jednostki dominującej na dzień publikacji śródrocznego skróconego skonsolidowanego i jednostkowego sprawozdania za pierwsze półrocze 2018 roku (podobnie jak przy publikacji sprawozdania za rok 2017) nie ma ryzyka wypowiedzenia umów kredytowych zawartych z BGK.

Członkowie Rady Nadzorczej PCC Intermodal S.A. rozważyli argumenty Zarządu, jak również stanowisko Biegłego rewidenta w przedmiotowym zakresie. Członkowie Rady Nadzorczej PCC Intermodal S.A. zgadzają się z powyższym stanowiskiem Zarządu. W ocenie Członków Rady Nadzorczej jednostki dominującej nie ma istotnego ryzyka wypowiedzenia umów kredytowych zawartych pomiędzy BGK a PCC Intermodal S.A.

Zarząd PCC Intermodal SA:

Dariusz Stefański

Prezes Zarządu PCC Intermodal SA

Adam Adamek

Wiceprezes Zarządu PCC Intermodal SA

Członkowie Rady Nadzorczej

PCC Intermodal SA:

Alfred Pelzer

Przewodniczący Rady Nadzorczej

PCC Intermodal SA

Wojciech Paprocki

Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej

PCC Intermodal SA

Mariusz Antosiewicz

Członek Rady Nadzorczej

PCC Intermodal SA

Mieczysław Olender

Członek Rady Nadzorczej

PCC Intermodal SA





PCC INTERMODAL SA

ul. Hutnicza 16
81-061 Gdynia
Poland

www.pcc-intermodal.pl

Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku

KRS: 0000297665

Kapitał zakładowy: 77.565.556 PLN

NIP: 749-196-84-81

