

# ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ROZPORZĄDZENIU MINISTRA FINANSÓW W SPRAWIE SZCZEGÓŁOWYCH ZASAD SPORZĄDZANIA PRZEZ JEDNOSTKI INNE NIŻ BANKI, ZAKŁADY UBEZPIECZEŃ I ZAKŁADY REASEKURACJI SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH GRUP KAPITAŁOWYCH

## Nagłówek sprawozdania finansowego

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2019-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2019-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego: 2020-08-05

KodSprawozdania: SprFinSkonsolidowanaJednostkaInnaWZlotych ( kodSystemowy: SFSINZ (1) wersjaSchemy: 1-2 )

WariantSprawozdania: 1

## Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

### Informacje podstawowe o jednostce dominującej

Nazwa (firma), siedziba

NazwaFirmy: Property Lease Fund S.A.

Siedziba

Województwo: Wielkopolskie

Powiat: Poznański

Gmina: Poznań

Miejscowość: Poznań

Podstawowy przedmiot działalności jednostki dominującej:

Pozostała finansowa działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszków emerytalnych

Identyfikator podatkowy NIP: 7661972117

Numer KRS: 0000442853

### Wykaz jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Nazwa (firma) i siedziba jednostki zależnej, współzależnej i stowarzyszonej, której dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

AIRCRAFT LEASE POLAND SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ, UL. BOLESŁAWA PRUSA 38/22, WROCŁAW

Przedmiot działalności

LEASING FINANSOWY

Udział posiadany przez jednostkę dominującą, współnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym

99.99

Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją

### Wykaz jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Nazwa (firma) i siedziba jednostki zależnej, współzależnej i stowarzyszonej, której dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

PLF NIERUCHOMOŚCI SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ  
ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ, UL. BOLESŁAWA PRUSA 38/22,  
WROCŁAW

---

Przedmiot działalności

LEASING FINANSOWY

---

Udział posiadany przez jednostkę dominującą, wspólnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym

90.00

---

Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją

Powiązanie bezpośrednie ze spółką Property Lease Fund S.A.

---

### Wskazanie okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Od

2019-01-01

---

Do

2019-12-31

---

Nazwa (firma) i siedziba jednostki powiązanej

AIRCRAFT LEASE POLAND SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ  
ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ, UL. BOLESŁAWA PRUSA 38/22,  
WROCŁAW

---

Lata obrotowe lub okresy objęte sprawozdaniem finansowym jednostki powiązanej

Od

2019-01-01

---

Do

2019-12-31

---

Nazwa (firma) i siedziba jednostki powiązanej

PLF NIERUCHOMOŚCI SPÓŁKA Z  
OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ, UL. BOLESŁAWA  
PRUSA 38/22, WROCŁAW

---

Lata obrotowe lub okresy objęte sprawozdaniem finansowym jednostki powiązanej

Od

2019-01-01

---

Do

2019-12-31

---

Wskazanie, że sprawozdania finansowe jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zawierają dane łączne, jeżeli w skład jednostek powiązanych wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

false

---

## Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdania finansowe stanowiące podstawę do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostki powiązane w dającej się przewidzieć przyszłości

true

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez te jednostki działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności

false

Opis okoliczności zagrożenia kontynuowania działalności

Informacje zawarte w załączniku nr 1 do Wprowadzenia

## Informacja czy sprawozdania finansowe jednostek powiązanych są sporządzone po połączeniu spółek

Nazwa (firma) i siedziba jednostki powiązanej: --

W przypadku sprawozdania finansowego jednostki powiązanej sporządzonej za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek: false

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów): --

## Zasady (polityka) rachunkowości obowiązujące przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości obowiązujących przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym: -

zasady grupowania operacji gospodarczych: -

metody wyceny aktywów i pasywów:

Wycena aktywów trwałych Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne Wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia, pomniejszonych o dokonane odpisy umorzeniowe a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Środki trwałe w budowie Wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10 000 zł zalicza się do aktywów trwałych wprowadzając jednocześnie do ewidencji bilansowej. W momencie oddania do użytkowania ustala się okres ekonomicznej użyteczności dla każdego nabytego składnika, który to decyduje o okresie dokonywanych odpisów amortyzacyjnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania ich do użytkowania. Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10 000 zł zalicza się do aktywów trwałych i w momencie zakupu (oddania do użytkowania) dokonywany jest jednokrotny odpis amortyzacyjny zarówno dla potrzeb bilansowych jak i podatkowych. Spółka dla celów bilansowych stosuje stawki amortyzacyjne odpowiednie do przewidywanego okresu użytkowania (ekonomicznej użyteczności). Dla celów podatkowych stosuje się stawki amortyzacji wynikające z wykazu stawek amortyzacyjnych z załącznika Nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku.

Prowadzone są dwie tabele amortyzacyjne. Programy komputerowe amortyzowane są przez okres 5 lat. Dla środków trwałych używanych lub ulepszonych po raz pierwszy wprowadzonych do ewidencji, stosuje się stawki indywidualne nie wyższe niż określone w Ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Inwestycje długoterminowe – aktywa niefinansowe wycenia się wg ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Inwestycje długoterminowe – aktywa finansowe (udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych) wycenia się w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości Należności z tytułu umów

leasingu – Wykazuje się w kwocie pozostałych do spłaty rat kapitałowych i czynszu (odsetek). Pozostałe do spłaty odsetki (czynsz) są wykazywane w pasywach w pozycji rozliczenia międzyokresowe długoterminowe i krótkoterminowe. Przychody z tytułu czynszu (odsetek) księguje się w okresie, którego dotyczą. Spłata rat kapitałowych zmniejsza należności z tytułu leasingu bez odnoszenia w przychody. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe - aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się na dzień bilansowy zgodnie z artykułem 37 Ustawy o rachunkowości, w kwocie przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w następnych okresach zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia. Aktywa z tytułu podatku odroczonego ustala się zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się na kapitał własny. Nie salduje się ze sobą aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

---

#### **metody wyceny aktywów i pasywów:**

Wycena i aktualizacja należności Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. Odpisów aktualizujących wartość należności dokonuje się na dzień bilansowy uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. Należności wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień ich powstania według średniego kursu NBP ogłoszonego dla danej waluty z dnia poprzedzającego ten dzień. Na dzień bilansowy należności wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez NBP. Inwestycje krótkoterminowe Wycenia się wg ceny nabycia lub ceny rynkowej zależnie, która z nich jest niższa.

---

#### **metody wyceny aktywów i pasywów:**

Wycena pasywów Zobowiązania Wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe – wg wartości godziwej. Kredyty i pożyczki Ujmowane są na moment otrzymania w cenie nabycia odpowiadającej wartości godziwej otrzymanych środków pieniężnych, pomniejszonej o koszty związane z uzyskaniem danego kredytu lub pożyczki. Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień ich powstania według średniego kursu NBP ogłoszonego dla danej waluty z dnia poprzedzającego ten dzień. Na dzień bilansowy zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez NBP. Kapitały własne Wycenia się wg wartości nominalnej. Rezerwy na zobowiązania Na rezerwy te składają się zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Wycenia się je w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego do zapłaty w przyszłości, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w następnych latach. Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego

dotyczącą operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się na kapitał własny. Ewidencja i grupowanie kosztów Koszty ewidencjonowane są w następujących przekrojach: koszty według rodzaju , Na kontach zespołu „4” czyli według rodzajów, ujmuje się poniesione w danym okresie koszty związane z podstawową działalnością operacyjną jednostki, bez względu na to czy dotyczą bieżącego czy przyszłych okresów. Koszty poniesione w danym okresie, ale dotyczące przyszłych okresów, podlegają rozliczeniom międzyokresowym.

Rachunek zysków i strat sporządzany jest metodą porównawczą. Podatek dochodowy wykazywany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i odroczoną. Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego naliczane jest zgodnie z przepisami podatkowymi obowiązującymi w tym zakresie. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerwy i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego. Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się uwzględniając stawkę podatku dochodowego obowiązującą w roku powstania obowiązku podatkowego. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią. Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, z wyjątkiem inwestycji długoterminowych, oraz powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów i kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach do kosztu wytworzenia lub ceny nabycia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

**dokonywania amortyzacji:** Wartość firmy jest amortyzowana w okresie 5 lat.

**ustalenia wyniku finansowego:**

Spółka sporządza Rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

**zasady sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych:**

Spółka sporządza Sprawozdania finansowe zgodnie z Ustawą o Rachunkowości.

**Dokonane ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w szczególności zasad grupowania operacji gospodarczych, metod wyceny aktywów i pasywów, dokonywania odpisów amortyzacyjnych, ustalania wyniku finansowego i sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego wraz z podaniem ich przyczyny:** Nie wystąpiły

**Przedstawienie stosowanych kryteriów wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego:** Nie stosowano wyłączeń

## Skonsolidowany bilans

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	4 565 713,04	5 165 976,55	0,00
Aktywa trwałe	1 649 122,92	1 768 902,51	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	
Wartość firmy	0,00	0,00	

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	68 779,59	0,00
Wartość firmy - jednostki zależne	0,00	68 779,59	
Wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00	
Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe	0,00	0,00	0,00
Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	
Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	
Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	
Środki transportu	0,00	0,00	
Inne środki trwałe	0,00	0,00	
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	
Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	
Inwestycje długoterminowe	518 833,34	569 833,34	0,00
Nieruchomości	518 833,34	569 833,34	
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 130 289,58	1 130 289,58	0,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	
Inne rozliczenia międzyokresowe	1 130 289,58	1 130 289,58	
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>2 916 590,12</b>	<b>3 397 074,04</b>	<b>0,00</b>
Zapasy	0,00	0,00	0,00
Materiały	0,00	0,00	
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	
Produkty gotowe	0,00	0,00	
Towary	0,00	0,00	
Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	
Należności krótkoterminowe	610 899,04	1 232 832,53	0,00
Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
inne	0,00	0,00	
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
inne	0,00	0,00	



	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Należności od pozostałych jednostek	610 899,04	1 232 832,53	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	46 434,73	462 963,69	0,00
- do 12 miesięcy	46 434,73	462 963,69	
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	38 436,96	127 933,65	
inne	526 027,35	641 935,19	
dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	
Inwestycje krótkoterminowe	202 887,89	49 198,37	0,00
Krótkoterminowe aktywa finansowe	202 887,89	49 198,37	0,00
w jednostkach zależnych i współzależnych	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
w jednostkach stowarzyszonych	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	202 887,89	49 198,37	0,00
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	202 887,89	49 198,37	
- inne środki pieniężne	0,00	0,00	
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	
Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 102 803,19	2 115 043,14	
Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00	
Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	
Pasywa razem	4 565 713,04	5 165 976,55	0,00
Kapitał (fundusz) własny	-8 807 499,55	-7 979 872,26	0,00
Kapitał (fundusz) podstawowy	280 000,00	280 000,00	
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	758 371,50	758 371,50	
- nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	728 000,00	728 000,00	
- tworzone zgodnie z umową /statutem spółki	728 000,00	728 000,00	
Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00	
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-9 746 243,76	-8 285 907,78	

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Zysk (strata) netto	-827 627,29	-1 460 335,98	
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	
Kapitały mniejszości	0,00	0,00	
Ujemna wartość jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	0,00
Ujemna wartość - jednostki zależne	0,00	0,00	
Ujemna wartość - jednostki współzależne	0,00	0,00	
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	13 373 212,59	13 145 848,81	0,00
Rezerwy na zobowiązania	0,00	2 586,00	0,00
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00	
- krótkoterminowa	0,00	0,00	
Pozostałe rezerwy	0,00	2 586,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00	
- krótkoterminowe	0,00	2 586,00	
Zobowiązania długoterminowe	2 595 668,80	2 595 668,80	0,00
Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
Wobec pozostałych jednostek	2 595 668,80	2 595 668,80	0,00
kredyty i pożyczki	0,00	0,00	
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
inne	2 595 668,80	2 595 668,80	
Zobowiązania krótkoterminowe	10 777 543,79	10 547 594,01	0,00
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
inne	0,00	0,00	
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
inne	0,00	0,00	
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	10 777 543,79	10 547 594,01	0,00
kredyty i pożyczki	370 254,55	369 994,63	
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	8 235 057,97	7 873 281,09	
inne zobowiązania finansowe	1 539 250,13	1 539 250,13	
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	122 069,42	209 842,44	0,00
- do 12 miesięcy	122 069,42	209 842,44	
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	252 053,19	296 385,53	
z tytułu wynagrodzeń	18 762,86	18 762,86	
inne	240 095,67	240 077,33	
Fundusze specjalne	0,00	0,00	
Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	
Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00	
- krótkoterminowe	0,00	0,00	

## Skonsolidowany rachunek zysków i strat

### Skonsolidowany rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	22 557,26	203 514,59	0,00
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	0,00	0,00	
Przychody netto ze sprzedaży produktów	22 557,26	203 514,59	
Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
Koszty działalności operacyjnej	217 615,12	562 549,04	0,00
Amortyzacja	0,00	18 000,00	
Zużycie materiałów i energii	-31,96	9 870,41	

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Usługi obce	174 288,08	398 404,52	
Podatki i opłaty, w tym:	701,00	19 809,00	
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	
Wynagrodzenia	42 658,00	104 610,31	
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	0,00	3 702,37	
- emerytalne	0,00	0,00	
Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	8 152,43	
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-195 057,86	-359 034,45	0,00
Pozostałe przychody operacyjne	338 053,13	25 960,52	0,00
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	336 585,37	0,00	
Dotacje	0,00	0,00	
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	
Inne przychody operacyjne	1 467,76	25 960,52	
Pozostałe koszty operacyjne	343 316,38	526 271,47	0,00
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	
Inne koszty operacyjne	343 316,38	526 271,47	
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-200 321,11	-859 345,40	0,00
Przychody finansowe	506,99	4 075,14	0,00
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	
od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
Odsetki, w tym:	0,00	0,00	
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	
Inne	506,99	4 075,14	
Koszty finansowe	559 015,24	501 941,44	0,00
Odsetki, w tym:	445 107,38	487 195,85	
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym	0,00	0,00	
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	113 907,84	0,00	
Inne	0,02	14 745,59	
Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	
Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H +/- I)	-758 829,36	-1 357 211,70	0,00
Odpis wartości firmy	68 797,93	103 124,28	0,00
Odpis wartości firmy - jednostki zależne	68 797,93	103 124,28	
Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00	
Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00	0,00
Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00	

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00	
Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	
Zysk (strata) brutto (J - K + L +/- M)	-827 627,29	-1 460 335,98	0,00
Podatek dochodowy	0,00	0,00	
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	
Zyski (straty) mniejszości	0,00	0,00	
Zysk (strata) netto (N - O - P +/- R)	-827 627,29	-1 460 335,98	0,00

## Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

### Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk (strata) netto	-827 627,29	-1 460 335,98	
Korekty razem	686 735,28	848 046,20	0,00
Zyski (straty) mniejszości	0,00	0,00	
Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	
Amortyzacja	68 779,59	134 094,30	
Odpisy wartości firmy	0,00	0,00	
Odpisy ujemnej wartości firmy	0,00	0,00	
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	443 780,72	487 195,85	
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-336 585,37	0,00	
Zmiana stanu rezerw	-2 586,00	2 586,00	



	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	
Zmiana stanu należności	621 933,49	9 007,73	
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-131 827,10	194 183,35	
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	12 239,95	53 954,04	
Inne korekty z działalności operacyjnej	11 000,00	-32 975,07	
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-140 892,01	-612 289,78	0,00
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wpływy	376 585,37	0,00	0,00
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	376 585,37	0,00	
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
Z aktywów finansowych, w tym	0,00	0,00	0,00
w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	
- odsetki	0,00	0,00	
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	
Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	
Wydatki	0,00	0,00	0,00
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
Na aktywa finansowe, w tym	0,00	0,00	0,00
w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	
Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0,00	0,00	
Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	376 585,37	0,00	0,00
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy	0,00	0,00	0,00
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	
Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	
Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	
Wydatki	82 003,84	384 782,46	0,00
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	
Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	
Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	
Wykup dłużnych papierów wartościowych	82 003,84	384 782,46	

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	
Odsetki	0,00	0,00	
Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-82 003,84	-384 782,46	0,00
Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/- B.III+/-C.III)	153 689,52	-997 072,24	0,00
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	153 689,52	-997 072,24	
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	
Środki pieniężne na początek okresu	49 198,37	1 046 270,61	
Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	202 887,89	49 198,37	0,00
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	

#### Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-7 979 872,26	-6 485 079,21	
- korekty błędów	0,00	0,00	
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	-7 979 872,26	-6 485 079,21	0,00
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	280 000,00	280 000,00	
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	280 000,00	280 000,00	0,00
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	758 371,50	758 371,50	
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00	
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	758 371,50	758 371,50	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00	
Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00	
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	728 000,00	728 000,00	

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	728 000,00	728 000,00	0,00
Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00	
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-9 746 243,76	-8 251 450,71	
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	
- korekty błędów	0,00	0,00	
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-9 746 243,76	-8 251 450,71	
- korekty błędów	0,00	0,00	
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-9 746 243,76	-8 251 450,71	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	34 457,07	0,00
- korekty konsolidacyjne	0,00	34 457,07	
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-9 746 243,76	-8 285 907,78	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-9 746 243,76	-8 285 907,78	0,00
Wynik netto	-827 627,29	-1 460 335,98	0,00
zysk netto	0,00	0,00	
strata netto	-827 627,29	-1 460 335,98	
odpisy z zysku	0,00	0,00	
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-8 807 499,55	-7 979 872,26	0,00
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-8 807 499,55	-7 979 872,26	

## Dodatkowe informacje i objaśnienia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

### Nazwa jednostki

Property Lease Fund S.A.

### Dodatkowe informacje i objaśnienia

#### Opis

Informacja dodatkowa

#### Załączony plik

PLF.Informacja.dodatkowa.skonsolidowane.pdf

### Dodatkowe informacje i objaśnienia

#### Opis

Załącznik nr 1 do Wprowadzenia

#### Załączony plik

Zalacznik\_nr\_1\_do\_Wprowadzenia.pdf

**Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto. Wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.**

	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-658 544,24	
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0,00	25 200,00

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych (Artykuł 12, Ustęp 4, Punkt 1)	0,00	25 200,00
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	0,00	
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0,00	
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	379 202,26	530 488,95
Podatek od towarów i usług (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 46)	0,00	36 146,69
Odpis na należności (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 26, Litera a)	246 439,97	443 465,92
Koszty bilansowe niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (Artykuł 15, Ustęp 1)	18 854,45	50 876,34
Odpis na pożyczki (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 25)	113 907,84	
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	445 019,72	470 107,69
Naliczone lecz nie zapłacone odsetki (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 11)	443 780,72	466 405,32
Pozostałe (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 57, Litera a)	0,00	3 702,37
Odsetki z tyt. nieterminowych wpłat należności budżetowych (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 21)	1 239,00	
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	0,00	
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	165 677,74	
Strata z lat ubiegłych ( )	165 677,74	
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00	
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00	
K. Podatek dochodowy	0,00	