



PROPERTY LEASE FUND S.A.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES OD 01.01.2019 DO 31.12.2019 ROKU

Kursy przyjęte do wyceny pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat

Waluta	Bilans	Rachunek zysków i strat
USD	<u>3,7977</u>	<u>3,7977</u>
EUR	<u>4,2585</u>	<u>4,2585</u>
<u>GBP</u>	<u>4,9971</u>	<u>4,9971</u>

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

Informacje zawarte w nocie nr 11.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych	Długoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach pozostałych	Inne inwestycje długoterminowe	Razem
1.	Wartość na dzień 01.01.2018 r.	40 000,00	0,00	1 386 915,71	0,00	113 907,84	0,00	1 540 823,55
a)	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– nabycie			0,00	0,00	0,00		0,00
	– aktualizacja wartości			0,00	0,00	0,00		0,00
	– udzielenie pożyczek			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– naliczenie odsetek			0,00	0,00	0,00		0,00
	– naliczone różnice kursowe			0,00	0,00	0,00		0,00
	– inne			0,00	0,00	0,00		0,00
	- przemieszczenia wewnętrzne			0,00	0,00	0,00		0,00
b)	Zmniejszenia, w tym:	40 000,00	0,00	0,00	0,00	113 907,84	0,00	153 907,84
	– rozchód	40 000,00		0,00	0,00	0,00		40 000,00
	– aktualizacja wartości			0,00	0,00	113 907,84		113 907,84
	– spłata pożyczek			0,00	0,00	0,00		0,00
	– zapłata odsetek			0,00	0,00	0,00		0,00
	– rozliczenie różnic kursowych			0,00	0,00	0,00		0,00
	– inne			0,00	0,00	0,00		0,00
	- przemieszczenia wewnętrzne			0,00	0,00	0,00		0,00
2.	Wartość na dzień 31.12.2018 r.	0,00	0,00	1 386 915,71	0,00	0,00	0,00	1 386 915,71

Nota 12

Zakres zmian długoterminowych aktywów finansowych w jednostkach powiązanych

Nie dotyczy

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 31.12.2019 r.	Wartość na dzień 31.12.2018 r.
1.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	201 484,35	47 168,17
2.	Inne środki pieniężne		
3.	Inne aktywa pieniężne		
4.	Inne aktywa finansowe do 3 miesięcy		
	Razem	201 484,35	47 168,17

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 dzień 31.12.2019 r.	Należności bieżące	Należności przeterminowane	Odsetki naliczone	Odpis aktualizujący na dzień 31.12.2019 r.
1.	Od jednostek powiązanych	320 211,26	0,00	320 211,26	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	320 211,26	0,00	320 211,26	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 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	277 818,71	15 194,80	1 615 199,00	0,00	1 352 575,09
a)	z tytułu dostaw i usług	39 037,72	0,00	1 391 612,81	0,00	1 352 575,09
-	do 12 miesięcy	39 037,72		1 391 612,81		1 352 575,09
-	powyżej 12 miesięcy	0,00				
b)	z tytułu podatków, ceł, ubezpiec. społ.	35 244,56	15 194,80	20 049,76	0,00	
c)	inne	203 536,43		203 536,43	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00				
	Razem	598 029,97	15 194,80	1 935 410,26	0,00	1 352 575,09

Nota 18

Należności z tytułu dostaw i usług według okresów przeterminowania

Lp.	Należności z tytułu dostaw i usług ogółem o okresie przeterminowania:	Wartość bilansowa na dzień 31.12.2019 r.	Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2019 r.	Wartość brutto na dzień 31.12.2019 r.
1	Do 1 miesiąca	0,00	0,00	0,00
2	Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	0,00	0,00	0,00
3	Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	0,00	0,00	0,00
4	Powyżej 6 miesięcy do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
5	Powyżej 12 miesięcy	359 248,98	1 352 575,09	1 711 824,07
	Razem	359 248,98	1 352 575,09	1 711 824,07

Nota 19

Odpisy aktualizujące należności długoterminowe

Nie dotyczy

Nota 20

Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na dzień 01.01.2019 r.	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na dzień 31.12.2019 r.
1.	Odpisy aktualizujące należności	1 106 135,12	246 439,97	0,00	0,00	1 352 575,09
	Razem	1 106 135,12	0,00	0,00	0,00	1 352 575,09

Nota 21

Odpisy aktualizujące inne należności krótkoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na dzień 01.01.2019 r.	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na dzień 31.12.2019 r.
1.	Odpisy aktualizujące należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek	0,00	107 116,09		0,00	107 116,09
	Razem	0,00	107 116,09	0,00	0,00	107 116,09

Nota 22

Odpisy aktualizujące należności dochodzone na drodze sądowej

Nie dotyczy

Nota 23

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych czynnych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na dzień 31.12.2019 r.	Wartość na dzień 31.12.2018 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	0,00	12 239,95
	Razem	0,00	12 239,95

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 2019 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 2019 roku wśród akcjonariuszy Spółki znajdowali się:

Lp.	Akcjonariusz	Ilość posiadanych akcji	Wartość nominalna akcji	Udział w kapitale podstawowym na dzień 31.12.2019 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 2019 w kwocie 658 544,24 zł zostanie pokryta z przyszłych zysków Spółki.

Nota 29
Zakres zmian stanu rezerw

Wyszczególnienie	Wartość na dzień 01.01.2019 r.	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na dzień 31.12.2019 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	2 586,00	0,00	2 586,00	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	2 586,00	0,00	2 586,00	0,00	0,00
Rezerwy na zobowiązania ogółem	2 586,00	0,00	2 586,00	0,00	0,00

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 31.12.2019 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	0,00	0,00	0,00	13 996,87	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	12 421,20	0,00	0,00	0,00	12 421,20	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
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	8 631 775,99	0,00	23 340,54	0,00	6 292 002,21	2 316 433,24
a)	kredyty i pożyczki	250 454,55		286,00		250 168,55	
b)	z tytułu emisji dłużnych pap. wart.	8 235 057,97				5 918 624,73	2 316 433,24
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00					
d)	z tytułu dostaw i usług	93 570,54	0,00	15 396,54	0,00	78 174,00	0,00
	- do 12 miesięcy	93 570,54		15 396,54		78 174,00	
	- 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	12 228,93		7 658,00		4 570,93	
h)	z tytułu wynagrodzeń	18 762,86				18 762,86	
i)	inne	21 701,14				21 701,14	
Razem		8 645 772,86	0,00	23 340,54	0,00	6 305 999,08	2 316 433,24

Nota 34

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Na 31 grudnia 2019 roku Spółka nie posiada zabezpieczeń na majątku.

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	01.01-31.12.2019	01.01-31.12.2018
1.	Przychody netto ze sprzedaży wyrobów	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	<u>22 557,26</u>	<u>63 514,59</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>22 557,26</u>	<u>63 514,59</u>

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

Lp.	Wyszczególnienie	01.01-31.12.2019	01.01-31.12.2018
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>22 557,26</u>	<u>63 514,59</u>
	- eksport		
	- wewnątrzwspólnotowe świadczenie usług		
	- kraj	<u>22 557,26</u>	<u>63 514,59</u>
3.	Przychody ze sprzedaży towarów		<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>22 557,26</u>	<u>63 514,59</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**

Lp.	Wyszczególnienie	01.01-31.12.2019	01.01-31.12.2018
1.	Amortyzacja	0,00	0,00
2.	Zużycie materiałów i energii	-31,96	9 870,41
3.	Usługi obce	158 250,41	359 247,13
4.	Podatki i opłaty, w tym:	701,00	19 809,00
	- podatek akcyzowy		
5.	Wynagrodzenia	42 658,00	104 610,31
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	0,00	3 702,37
	- emerytalne		
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	8 152,43
	Koszty rodzajowe ogółem	201 577,45	505 391,65
1.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednos	0,00	0,00

Nota 44**Struktura pozostałych przychodów operacyjnych**

Lp.	Wyszczególnienie	01.01-31.12.2019	01.01-31.12.2018
1.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwa	336 585,37	0,00
2.	Dotacje	0,00	0,00
3.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
4.	Inne przychody operacyjne	2,76	25 960,18
	Pozostałe przychody operacyjne ogółem	336 588,13	25 960,18

Nota 45**Struktura pozostałych kosztów operacyjnych**

Lp.	Wyszczególnienie	01.01-31.12.2019	01.01-31.12.2018
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>257 616,38</u>	<u>497 018,99</u>
	Pozostałe koszty operacyjne ogółem	<u>257 616,38</u>	<u>497 018,99</u>

Nota 46**Struktura przychodów finansowych**

Lp.	Wyszczególnienie	01.01-31.12.2019	01.01-31.12.2018
1.	Dywidendy i udziały w zyskach	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
2.	Odsetki	<u>0,00</u>	<u>0,00</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>506,99</u>	<u>4 075,14</u>
	Przychody finansowe ogółem	<u>506,99</u>	<u>4 075,14</u>

Nota 47**Struktura kosztów finansowych**

Lp.	Wyszczególnienie	01.01-31.12.2019	01.01-31.12.2018
1.	Odsetki	<u>445 094,95</u>	<u>487 194,99</u>
2.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
3.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	<u>113 907,84</u>	<u>0,00</u>
4.	Inne	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	Koszty finansowe ogółem	<u>559 002,79</u>	<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	01.01-31.12.2019	01.01-31.12.2018
1.	Zarząd		
2.	Pracownicy umysłowi	0,00	1,00
3.	Pracownicy fizyczni		
	Razem	0,00	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 2019 wyniosło 35 000,00 zł, a roku ubiegłym 24 000,00 zł.
2. Wynagrodzenie wypłacone lub należne organom nadzorującym (Rada Nadzorcza) w roku 2019 wyniosło 0,00 zł, a w roku ubiegłym 0,00 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 obrachunkowym 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	01.01-31.12.2019	01.01-31.12.2018
1. Obowiązkowe badania rocznego sprawozdania finansowego jednostkowego i skonsolidowanego	12 000,00	17 000,00
2. Inne usługi poświadczające		
3. Usługi doradztwa podatkowego		
RAZEM	12 000,00	17 000,00

Nota 54

Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki 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	-96 470,01
2.	PLF Nieruchomości Sp. z o.o.	90,00%	90,00%	350 000,00	-10 815,11

Nota 55

Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Lp.	Podmiot powiązany	Sprzedaż/Zakup	Saldo pożyczki udzielonej 31.12.2018	Saldo pożyczki udzielonej 31.12.2019	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		
	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

Pod koniec 2019 r. po raz pierwszy pojawiły się wiadomości z Chin dotyczące COVID-19 (koronawirusa). W pierwszych miesiącach 2020 r. wirus rozprzestrzenił się na całym świecie a jego negatywny wpływ objął wiele krajów. Choć w chwili publikacji niniejszego sprawozdania finansowego sytuacja ta wciąż się zmienia, wydaje się, że negatywny wpływ na handel światowy może być poważniejszy niż pierwotnie oczekiwano. Zarząd uważa tę sytuację za zdarzenie nie powodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2019, lecz za zdarzenie po dacie bilansu wymagające dodatkowych ujawnień. Ponieważ sytuacja może ulec zmianie z uwagi na nieprzewidywalność rozwoju pandemii, ewentualny wpływ zostanie uwzględniony w odpisach z tytułu utraty wartości aktywów i rezerwach na oczekiwane straty w 2020 r.

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 2019 roku w Spółce nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok 2019 oraz porównywalne dane za rok obrotowy 2018.

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

W roku obrotowym od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 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. Święty Marcin 29/8 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 współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową**

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

1. W dniu 2 czerwca 2017 roku złożony został uproszczony wniosek o otwarcie postępowania sanacyjnego wobec Spółki wraz z wnioskiem o wstrzymanie rozpoznania do dnia rozstrzygnięcia zażalenia Spółki na postanowienie o odmowie zatwierdzenia układu.

W dniu 22 grudnia 2017 roku Zarząd Spółki 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 podkreśla, że działalność Spółki na przestrzeni kolejnych kilku lat jest zasadna ze względu na konieczność o bslugi 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. W 2019 roku Spółka 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 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 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 sprawozdania finansowego przy założeniu o kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres co najmniej 12 kolejnych miesięcy po dniu bilansowym. W konsekwencji sprawozdanie finansowe nie zawiera korekt dotyczących odmiennych zasad wyceny i klasyfikacji aktywów i zobowiązań, które mogłyby okazać się konieczne, gdyby Spółka nie była w stanie kontynuować swojej działalności gospodarczej w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym.

Nota 67

Klasyfikacja i charakterystyka instrumentów finansowych

Nie dotyczy

Nota 68**Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny w zakresie instrumentów finansowych**

Nie dotyczy

Nota 69**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 70**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 71**Informacja na temat braku możliwości ustalenia wartości godziwej**

Nie dotyczy

Nota 72**Informacje o wartości godziwej instrumentów finansowych wycenianych w inny sposób**

Nie dotyczy

Nota 73**Zestawienie odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych**

Nie dotyczy

Nota 74**Transakcje, w wyniku których aktywa finansowe przekształcone zostały w papiery wartościowe lub umowy leasingu**

Nie dotyczy

Nota 75**Informacje na temat przeklasyfikowania aktywów finansowych wycenianych według wartości godziwej do aktywów finansowych wycenianych w skorygowanej cenie nabycia.**

Nie dotyczy

Nota 76
Informacje na temat stosowanych zasad rachunkowości zabezpieczeń

Nie dotyczy