

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: 2018-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2018-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego: 2019-05-28

KodSprawozdania: SprFinSkonsolidowanaJednostkaInnaWZlotych

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 funduszów emerytalnych

Numer we właściwym rejestrze sądowym: 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, wspólnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym
804 919,50

Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją
99,99%

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
283 500,00

Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją
90,00%

Wskazanie okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Od
2018-01-01

Do
2018-12-31

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, jeżeli są one różne od okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Od
2018-01-01

Do
2018-12-31

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

Opis okoliczności zagrożenia kontynuowania działalności

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.

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 3 500 zł

Zalicza się do aktywów trwałych wprowadzając jednocześnie do ewidencji bilansowej.

W momencie oddania do używania 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 używania. Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 3 500 zł

zalicza się do aktywów trwałych i w momencie zakupu (oddania do używania) dokonywany jest jednokrotny odpis amortyzacyjny zarówno dla potrzeb bilansowych jak i podatkowych.

Spółka dla celów bilansowych stosuje stawki amortyzacyjne odpowiednie do przewidywanego okresu używania (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 rezerw 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, ustalenia 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
Aktywa razem	5 165 976,55	6 361 586,86
Aktywa trwałe	1 768 902,51	1 918 417,09
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Wartość firmy	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Wartość firmy jednostek podporządkowanych	68 779,59	171 873,80
Wartość firmy - jednostki zależne	68 779,59	171 873,80
Wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
Środki trwałe	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
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	569 833,34	602 315,43
Nieruchomości	569 833,34	602 315,43
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	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
- 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
- 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
- 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
- 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
Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 130 289,58	1 144 227,86
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	1 130 289,58	1 144 227,86
Aktywa obrotowe	3 397 074,04	4 443 169,77
Zapasy	0,00	0,00
Materiały	0,00	0,00
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Produkty gotowe	0,00	0,00
Towary	0,00	0,00
Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	1 232 832,53	1 241 840,26
Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	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
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	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	1 232 832,53	1 241 840,26
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	462 963,69	328 723,09
- do 12 miesięcy	462 963,69	328 723,09
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	127 933,65	111 261,21
inne	641 935,19	801 855,96
dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
Inwestycje krótkoterminowe	49 198,37	1 046 270,61
Krótkoterminowe aktywa finansowe	49 198,37	1 046 270,61
w jednostkach zależnych i współzależnych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
w jednostkach stowarzyszonych	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
- 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
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	49 198,37	1 046 270,61
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	49 198,37	1 046 270,61
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 115 043,14	2 155 058,90
Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Pasywa razem	5 165 976,55	6 361 586,86
Kapitał (fundusz) własny	-7 979 872,26	-6 485 079,21
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

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
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	-8 285 907,78	-7 570 524,02
Zysk (strata) netto	-1 460 335,98	-680 926,69
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
Ujemna wartość - jednostki zależne	0,00	0,00
Ujemna wartość - jednostki współzależne	0,00	0,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	13 145 848,81	12 846 666,07
Rezerwy na zobowiązania	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
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
Pozostałe rezerwy	2 586,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	2 586,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe	2 595 668,80	4 346 784,36
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	4 346 784,36
kredyty i pożyczki	0,00	142 280,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
inne	2 595 668,80	4 204 504,36
Zobowiązania krótkoterminowe	10 547 594,01	8 499 881,71
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	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
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	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	10 547 594,01	8 499 881,71
kredyty i pożyczki	369 994,63	96 994,25
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	7 873 281,09	7 771 658,23
inne zobowiązania finansowe	1 539 250,13	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	209 842,44	180 355,54
- do 12 miesięcy	209 842,44	180 355,54
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	296 385,53	359 870,70
z tytułu wynagrodzeń	18 762,86	23 362,86
inne	240 077,33	67 640,13
Fundusze specjalne	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	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
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	203 514,59	332 270,33
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów	203 514,59	332 270,33
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	562 549,04	1 328 643,87
Amortyzacja	18 000,00	4 802,98
Zużycie materiałów i energii	9 870,41	40 848,89
Usługi obce	398 404,52	642 243,50
Podatki i opłaty, w tym:	19 809,00	23 120,93
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
Wynagrodzenia	104 610,31	540 076,98
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	3 702,37	13 653,30
- emerytalne	0,00	0,00
Pozostałe koszty rodzajowe	8 152,43	63 897,29
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-359 034,45	-996 373,54

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Pozostałe przychody operacyjne	25 960,52	646 382,47
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Dotacje	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne	25 960,52	646 382,47
Pozostałe koszty operacyjne	526 271,47	1 379 332,66
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
Inne koszty operacyjne	526 271,47	1 379 332,66
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-859 345,40	-1 729 323,73
Przychody finansowe	4 075,14	2 067 726,06
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
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	75 034,78
- 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	4 075,14	1 992 691,28
Koszty finansowe	501 941,44	916 204,74
Odsetki, w tym:	487 195,85	903 858,39
- 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

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
Inne	14 745,59	12 346,35
Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H +/- I)	-1 357 211,70	-577 802,41
Odpis wartości firmy	103 124,28	103 124,28
Odpis wartości firmy - jednostki zależne	103 124,28	103 124,28
Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00
Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
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)	-1 460 335,98	-680 926,69
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)	-1 460 335,98	-680 926,69

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-997 072,24	-139 037,21
Zysk (strata) netto	-1 460 335,98	-680 926,69
Korekty razem	463 263,74	541 889,48
Zyski (straty) mniejszości	0,00	0,00
Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
Amortyzacja	134 094,30	107 927,26

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
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)	487 195,85	780 645,22
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	10 587,63
Zmiana stanu rezerw	2 586,00	0,00
Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
Zmiana stanu należności	9 007,73	723 400,78
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-190 599,11	3 451 541,56
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	53 954,04	-3 815 312,15
Inne korekty z działalności operacyjnej	-32 975,07	-716 900,82
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-997 072,24	-139 037,21
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0,00	463 942,62
Wpływy	0,00	463 942,62
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Z aktywów finansowych, w tym	0,00	463 942,62
w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	463 942,62
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	388 907,84
- odsetki	0,00	75 034,78
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
Wydatki	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Na aktywa finansowe, w tym	0,00	0,00
w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	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)	0,00	463 942,62
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-384 782,46	-7 065,26
Wpływy	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	384 782,46	7 065,26
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	7 065,26
Wykup dłużnych papierów wartościowych	384 782,46	0,00
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

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-384 782,46	-7 065,26
Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-997 072,24	317 840,15
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-997 072,24	317 840,15
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Środki pieniężne na początek okresu	1 046 270,61	728 430,46
Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	49 198,37	1 046 270,61
- 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
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-6 485 079,21	-5 804 152,52
- korekty błędów	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	-6 485 079,21	-5 804 152,52
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	280 000,00	280 000,00
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	280 000,00	280 000,00
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	758 371,50	758 371,50
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	758 371,50	758 371,50
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
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	728 000,00	728 000,00
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	728 000,00	728 000,00
Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-8 251 450,71	-7 570 524,02
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
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	8 251 450,71	7 570 524,02
- korekty błędów	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	8 251 450,71	7 570 524,02
zwiększenie (z tytułu)	34 457,07	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	8 285 907,78	7 570 524,02
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-8 285 907,78	-7 570 524,02
Wynik netto	-1 460 335,98	-680 926,69
zysk netto	0,00	0,00
strata netto	1 460 335,98	680 926,69
odpisy z zysku	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-7 979 872,26	-6 485 079,21
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-7 979 872,26	-6 485 079,21

Dodatkowe informacje i objaśnienia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nazwa jednostki

Property Lease Fund S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

Informacja dodatkowa

Załączony plik

Informacja.dodatkowa.SF.skonsolidowane.pdf

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-1 460 335,98	-680 926,69

	Rok bieżący	Rok poprzedni
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	25 200,00	0,00
z innych źródeł przychodów	25 200,00	0,00
Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych (Artykuł 12, Ustęp 4, Punkt 1)	25 200,00	0,00
z innych źródeł przychodów	25 200,00	0,00
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym, w tym:	0,00	0,00
- (Artykuł -)	0,00	0,00
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0,00	0,00
- (Artykuł -)	0,00	0,00
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	530 488,95	1 379 331,68
Podatek od towarów i usług (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 46)	36 146,69	0,00
z innych źródeł przychodów	36 146,69	0,00
Odpisy na należności (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 26, Litera a)	443 465,92	1 106 135,34
z innych źródeł przychodów	443 465,92	1 106 135,34

	Rok bieżący	Rok poprzedni	
Koszty bilansowe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (Artykuł 15, Ustęp 1)	50 876,34	273 196,34	
z innych źródeł przychodów	50 876,34	273 196,34	
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00	
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	470 107,69		
z innych źródeł przychodów	470 107,69		
Naliczone, lecz niezapłacone odsetki (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 11)	466 405,32	855 680,00	
z innych źródeł przychodów	466 405,32	855 680,00	
Pozostałe (Artykuł 16, Ustęp 2, Punkt 57, Litera a)	3 702,37	0,00	
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00	
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00	
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	0,00	180 829,00	
z innych źródeł przychodów		180 829,00	
Wynagrodzenia za lata ubiegłe wypłacone w roku podatkowym (Artykuł 15, Ustęp 4, Punkt h)	0,00	180 829,00	180 829,00
z innych źródeł przychodów		180 829,00	
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00	
z innych źródeł przychodów		0,00	
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	1 734 914,77		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00		

	Rok bieżący	Rok poprzedni
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-434 539,34	
K. Podatek dochodowy	0,00	0,00