



**STANOWISKO ZARZĄDU ORAZ OPINIA RADY NADZORCZEJ
PCC INTERMODAL SA
ODNOSZĄCE SIĘ DO ZASTRZEŻENIA WYRAŻONEGO W
SPRAWOZDANIU NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z
BADANIA ROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO PCC INTERMODAL SA**

przedstawione zgodnie z § 92 ust. 1 pkt 8) Rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz.U. z 2014 r. poz. 133, tj. z późn. zm.)

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta BDO Sp. z o.o. („Biegły rewident”) z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego PCC Intermodal SA („jednostka dominująca”) za okres od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r. zawiera zastrzeżenie dotyczące naruszenia zapisów zawartych w Międzynarodowym Standardzie Rachunkowości 1 Prezentacja sprawozdań finansowych Paragraf 74.

Treść zastrzeżenia:

Na dzień 31 grudnia 2017 roku jednostka dominująca zaprezentowała w sprawozdaniu finansowym zobowiązania z tytułu kredytów długoterminowych w wysokości 26 888 081,00 zł. Na dzień bilansowy niektóre warunki umowy kredytowej nie zostały spełnione. Zgodnie z umową kredytową niespełnienie warunków może spowodować postawienie kredytów w stan natychmiastowej wymagalności. W świetle zapisów zawartych w Międzynarodowym Standardzie Rachunkowości 1 Prezentacja sprawozdań finansowych Paragraf 74, w przypadku, gdy jednostka łamie warunki umowy długoterminowej pożyczki w dniu lub przed dniem zakończenia okresu sprawozdawczego, w związku z czym zobowiązanie staje się wymagalne na żądanie, zobowiązanie zaliczane jest do zobowiązań krótkoterminowych, nawet jeśli pożyczkodawca wyraził po zakończeniu okresu sprawozdawczego, a przed zatwierdzeniem sprawozdania finansowego do publikacji, zgodę na odstąpienie od żądania spłaty mimo złamania warunków umowy.

Dnia 16 marca 2018 roku jednostka dominująca otrzymała od banku pismo informujące, że nie zamierza on skorzystać z możliwości wypowiedzenia kredytu w związku z przewidywanym niedotrzymaniem wskaźników umownych na koniec 2017 roku. Zarząd jednostki dominującej podjął decyzję o braku reklasyfikacji kredytów do zobowiązań krótkoterminowych. Stanowi to naruszenie wspomnianych powyżej zasad określonych w Międzynarodowym Standardzie Rachunkowości 1.

Zdaniem Zarządu jednostki dominującej na dzień publikacji skonsolidowanego sprawozdania nie ma ryzyka wypowiedzenia umów kredytowych zawartych z BGK. Potwierdzeniem powyższego jest pismo BGK z dnia 16 marca 2018 roku, w którym bank poinformował, że nie zamierza skorzystać z możliwości wypowiedzenia ww. umów kredytowych. Wobec powyższego, reklasyfikacja przedmiotowego kredytu inwestycyjnego na zadłużenie krótkoterminowe w opinii Zarządu jednostki dominującej jest niezasadna, a nawet może zaburzać obraz jej rzeczywistej sytuacji finansowej. Zarząd jednostki dominującej stoi na stanowisku, iż w związku z otrzymanym pismem nie zachodzi przesłanka zawarta w Międzynarodowym Standardzie Rachunkowości 1 Prezentacja sprawozdań finansowych Paragraf 74 dotycząca ryzyka postawienia kredytu w stan wymagalności na żądanie.

Rada Nadzorcza jednostki dominującej, dokonując oceny skonsolidowanego sprawozdania finansowego Jednostki dominującej za rok 2017, rozważyła argumenty Zarządu, jak również stanowisko Biegłego rewidenta w przedmiotowym zakresie. Rada Nadzorcza jednostki dominującej zgadza się z powyższym stanowiskiem Zarządu o braku reklasyfikacji kredytów do zobowiązań krótkoterminowych. W ocenie Rady Nadzorczej jednostki dominującej nie ma również istotnego ryzyka wypowiedzenia umów kredytowych zawartych pomiędzy BGK a PCC Intermodal S.A.

Zarząd PCC Intermodal SA

Prezes Zarządu PCC Intermodal SA

Wiceprezes Zarządu PCC Intermodal SA

Rada Nadzorcza PCC Intermodal SA

Przewodniczący Rady Nadzorczej
PCC Intermodal SA



PCC INTERMODAL SA

ul. Hutnicza 16
81-061 Gdynia
Poland

www.pcc-intermodal.pl

Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku

KRS: 0000297665

Kapitał zakładowy: 77.565.556 PLN

NIP: 749-196-84-81

