

**Dane dotyczące jednostki oraz okresu sprawozdawczego i formy sprawozdania finansowego**

Nazwa jednostki

Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych Plast-Box SA

Ulica, nr budynku, [nr lokalu]

ul. Witolda Lutosławskiego 17 A

Kod pocztowy

76-200

Miejscowość

Słupsk

Bieżący okres sprawozdawczy

DATA POCZĄTKOWA

DATA KOŃCOWA

2016-01-01

2016-12-31

Poprzedni okres sprawozdawczy

2015-01-01

2015-12-31

Data zatwierdzenia sprawozdania finansowego do publikacji

2017-03-21

Waluta sprawozdawcza

złoty polski (PLN)

Poziom zaokrąglenie zastosowany w sprawozdaniu finansowym

tysiące

**PRZETWÓRSTWO  
TWORZYW SZTUCZNYCH  
PLAST-BOX SA**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD  
1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2016 ROKU  
WRAZ Z OPINIĄ NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO  
REWIDENTA**

Słupsk, 21 marzec 2017 roku

## Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych Plast-Box SA

### Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2016 roku

Wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)  
Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

#### INFORMACJE OGÓLNE

##### Informacje o Spółce

Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych Plast-Box S.A. prowadzi działalność w formie spółki akcyjnej od 22 czerwca 1999 roku. Siedziba Spółki mieści się w Słupsku przy ul. Lutosławskiego 17 a. Spółka wpisana jest do Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000139210, postanowieniem Sądu Rejonowego Gdańsk-Północ w Gdańsku, XVI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego z dnia 14.11.2002 r.

Spółce nadano numer statystyczny REGON 770703308.

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki według PKD 2222 Z, jest produkcja opakowań z tworzyw sztucznych. Klasa ta obejmuje produkcję wiader i skrzynek plastikowych. Oferta produkcyjna Spółki skierowana jest do odbiorców z przemysłu chemicznego (farb i lakierów) i spożywczego.

Według klasyfikacji działalności przyjętej przez GPW S.A., Spółka działa w sektorze przemysłu chemicznego.

Skład osobowy Zarządu na dzień 31.12.2016 r.:

Grzegorz Pawlak	- Prezes Zarządu,
Krzysztof Pióro	- Wiceprezes, Członek Zarządu.

Skład osobowy Zarządu na dzień publikacji sprawozdania:

Grzegorz Pawlak	- Prezes Zarządu,
Krzysztof Pióro	- Wiceprezes, Członek Zarządu.

Skład osobowy Rady Nadzorczej na dzień 31.12.2016 r.:

Dariusz Głazewski	- Przewodniczący Rady Nadzorczej,
Krzysztof Burszka	- Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej,
Adam Laskowski	- Członek Rady Nadzorczej,
Borys Artari-Kolumb	- Członek Rady Nadzorczej,
Iuliia Vlasenko	- Członek Rady Nadzorczej.

Skład osobowy Rady Nadzorczej na dzień publikacji sprawozdania:

Dariusz Głazewski	- Przewodniczący Rady Nadzorczej,
Krzysztof Burszka	- Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej,
Adam Laskowski	- Członek Rady Nadzorczej,
Borys Artari-Kolumb	- Członek Rady Nadzorczej,
Iuliia Vlasenko	- Członek Rady Nadzorczej.

Czas działania Spółki nie jest oznaczony.

Sprawozdanie finansowe obejmuje dane za okres od 01.01 do 31.12.2016 roku. Porównawcze dane finansowe prezentowane są za okres 01.01. do 31.12.2015 r.

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Spółka nie uczestniczyła w procesach łączenia i podziału podmiotów gospodarczych.

Sprawozdanie finansowe za prezentowany okres zostało sporządzone przy założeniu, że działalność gospodarcza Spółki będzie kontynuowana w dającej się przewidzieć przyszłości i nie istnieją żadne przesłanki wskazujące na zagrożenie tej działalności.

Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie kalkulacyjnym. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

#### Zgodność sprawozdania finansowego z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, waluta sprawozdawcza oraz zastosowany poziom zaokrążeń

Niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2016 roku zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości/Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej.

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2015 roku za wyjątkiem przedstawionych poniżej. Poniższe zmiany do MSSF, zostały zastosowane w niniejszym sprawozdaniu finansowym zgodnie z ich datą wejścia w życie, jednak nie miały one istotnego wpływu na zaprezentowane i ujawnione informacje finansowe, nie miały zastosowania do transakcji zawieranych przez Spółkę lub Spółka zdecydowała o niekorzystaniu z nowych opcji wyceny:

- Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2010-2012 obejmujące zmiany do MSSF 2 Płatności w formie akcji, zmiany do MSSF 3 Połączenie przedsięwzięć, zmiany do MSSF 8 Segmenty operacyjne, zmiany do MSR 16 Rzeczowe aktywa trwałe oraz MSR 38 Aktywa niematerialne, zmiany do MSSF 13 Wycena do wartości godziwej oraz zmiany do MSR 24 Ujawnienie informacji o podmiotach powiązanych, zmiany do MSSF 7 Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji oraz zmiany do MSR 19 Świadczenia pracownicze
- Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2012-2014 obejmujące zmiany do MSSF 5 Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży oraz działalność zaniechana, zmiany do MSR 34 Śródroczna sprawozdawczość finansowa
- Zmiany do MSR 16 oraz MSR 38 Wyjaśnienie dopuszczalnych metod amortyzacji
- Zmiany do MSR 1 Ujawnienia
- Zmiany do MSR 27 Metoda praw własności w jednostkowym sprawozdaniu finansowym
- Zmiany do MSR 16 i MSR 41 Rolnictwo: rośliny produkcyjne
- Zmiany do MSSF 11 Rozliczenie nabycia udziału we wspólnej działalności
- Zmiany do MSR 19 Programy określonych świadczeń: składki pracownicze oraz
- Zmiany do MSSF 10, MSSF 12 i MSR 28 Jednostki inwestycyjne: Zastosowanie wyłączenia z konsolidacji

## **Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych Plast-Box SA**

### **Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2016 roku**

*Wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)  
Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)*

Spółka nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego innego standardu, interpretacji lub zmiany, która została opublikowana, lecz nie weszła do życia w świetle przepisów Unii Europejskiej.

#### **Nowe standardy i interpretacje, które zostały opublikowane, a nie weszły jeszcze w życie**

- MSSF 9 Instrumenty Finansowe (opublikowano dnia 24 lipca 2014 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później,
- MSSF 14 Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe (opublikowano dnia 30 stycznia 2014 roku) – zgodnie z decyzją Komisji Europejskiej proces zatwierdzenia standardu w wersji wstępnej nie zostanie zainicjowany przed ukazaniem się standardu w wersji ostatecznej - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później,
- MSSF 15 Przychody z tytułu umów z klientami (opublikowano dnia 28 maja 2014 roku), obejmujący zmiany do MSSF 15 Data wejścia w życie MSSF 15 (opublikowano dnia 11 września 2015 roku) – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później,
- Zmiany do MSSF 10 i MSR 28 Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem (opublikowano dnia 11 września 2014 roku) – prace prowadzące do zatwierdzenia niniejszych zmian zostały przez UE odłożone bezterminowo - termin wejścia w życie został odroczony przez RMSR na czas nieokreślony,
- MSSF 16 Leasing (opublikowano dnia 13 stycznia 2016 roku) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku lub później,
- Zmiany do MSSF 4 Stosowanie MSSF 9 Instrumenty finansowe łącznie z MSSF 4 Umowy ubezpieczeniowe (opublikowano 12 września 2016 roku) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później,
- Zmiany do MSR 12 Ujmowanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego wynikających z nierozliczonych strat podatkowych (opublikowano dnia 19 stycznia 2016 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2017 roku lub później,
- Zmiany do MSR 7 Inicjatywa w zakresie ujawniania informacji (opublikowano dnia 29 stycznia 2016 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2017 roku lub później,
- Wyjaśnienia do MSSF 15 Przychody z tytułu umów z klientami (opublikowano dnia 12 kwietnia 2016 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później,
- Zmiany do MSSF 2 Klasyfikacja i wycena transakcji płatności na bazie akcji (opublikowano dnia 20 czerwca 2016 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później,
- Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2014-2016 (opublikowano dnia 8 grudnia 2016 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – Zmiany do MSSF 12 mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2017 roku lub później, natomiast Zmiany do MSSF 1 oraz MSR 28 mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później,
- Interpretacja KIMSF 22 Transakcje w walucie obcej i zaliczki (opublikowano dnia 8 grudnia 2016 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później,
- Zmiany do MSR 40: Przeniesienie nieruchomości inwestycyjnej (opublikowano dnia 8 grudnia 2016 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później.

Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego do publikacji Zarząd nie przewiduje, aby wprowadzenie powyższych standardów oraz interpretacji miało istotny wpływ na stosowane przez Spółkę zasady (politykę) rachunkowości.

Zarząd Spółki potwierdza, że prezentowane sprawozdanie finansowe w sposób rzetelny przedstawia sytuację finansową, wyniki oraz przepływy środków pieniężnych.

Walutą sprawozdawczą i prezentacji niniejszego sprawozdania finansowego jest złoty polski, a wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

#### **Zatwierdzenie sprawozdania finansowego**

Niniejsze sprawozdanie finansowe Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych Plast-Box SA zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd pod datą 21 marca 2017 roku

## **Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych Plast-Box SA**

### **Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2016 roku**

*Wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)  
Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)*

#### **STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI**

##### **Zasady rachunkowości**

Sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z koncepcją kosztu historycznego, za wyjątkiem aktualizacji wyceny niektórych aktywów trwałych i instrumentów finansowych.

Najważniejsze zasady rachunkowości stosowane przez Spółkę przedstawione zostały poniżej.

##### **Wartości niematerialne**

###### *Wycena na dzień przyjęcia*

Wartość początkową wartości niematerialnych stanowi cena nabycia lub koszt wytworzenia.

###### *Wycena po początkowym ujęciu*

Na dzień bilansowy wartości niematerialne wycenia się według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, których łączna wartość stanowi umorzenie, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

###### *Amortyzacja*

Spółka stosuje liniową metodę amortyzacji wartości niematerialnych. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się przez okres 2 do 5 lat.

Wartości niematerialne o wartości początkowej do 3.500,00 zł amortyzowane są jednorazowo w miesiącu następującym po miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Wartości niematerialne o wartości początkowej powyżej 3.500,00 zł amortyzowane są w oparciu o stawki ustalone na podstawie szacowanego okresu ekonomicznej użyteczności. Okresy ekonomicznej użyteczności podlegają okresowej weryfikacji (nie rzadziej niż na koniec każdego roku obrotowego).

###### *Aktualizacja wartości z tytułu trwałej utraty wartości*

Weryfikacja wartości niematerialnych pod kątem trwałej utraty wartości następuje, jeżeli zaistniały zdarzenia bądź zaszły zmiany wskazujące na to, że wartość bilansowa wartości niematerialnych może nie być możliwa do odzyskania. Weryfikacja następuje jednak nie rzadziej niż na koniec każdego roku obrotowego.

##### **Rzeczowe aktywa trwałe**

###### *Wycena na dzień przyjęcia*

Wartość początkową rzeczowych aktywów trwałych stanowi cena nabycia lub koszt wytworzenia.

###### *Wycena po początkowym ujęciu*

Na dzień bilansowy środki trwałe, z wyłączeniem gruntów, wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, których łączna wartość stanowi umorzenie, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Grunty wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Koszty poniesione po początkowym ujęciu (wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania) takie jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Koszty, w przypadku których możliwe jest wykazanie, że powodują one zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, zwiększają wartość tego środka trwałego.

###### *Amortyzacja*

Metodę amortyzacji liniowej stosuje się do wszystkich rzeczowych aktywów trwałych, chyba, że zachodzą przesłanki pozwalające uznać, że zastosowanie innej metody amortyzacji pozwoliłoby na rzetelniejsze odzwierciedlenie zarówno korzyści ekonomicznych czerpanych z danego środka trwałego jaki i jego zużycia.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się przez okres:

- dla budynków i budowli od 10 do 50 lat,
- dla maszyn i urządzeń od 2 do 27 lat,
- dla środków transportu od 2 do 10 lat,
- dla pozostałych środków trwałych od 5 do 15 lat.

Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej dla rzeczowych aktywów trwałych o wartości powyżej 3.500,00 zł uwzględnia się szacowany okres użytkowania danego środka trwałego.

Poprawność stosowanych stawek amortyzacji rzeczowych aktywów trwałych jest okresowo (nie rzadziej niż na koniec każdego roku obrotowego) weryfikowana. Weryfikacja ta polega na analizie okresów użytkowania wszystkich środków trwałych kontrolowanych przez Spółkę. Zmiany stawek amortyzacyjnych dokonywane są od kolejnego okresu sprawozdawczego.

Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 3.500 zł, amortyzuje się pod datą zakupu w pełnej wartości początkowej.

Środki trwałe w budowie, podobnie jak prawo wieczystego użytkowania gruntów, nie są amortyzowane.

###### *Aktualizacja wartości z tytułu trwałej utraty wartości*

Jeżeli istnieją przesłanki wskazujące na to, że wartość bilansowa przekracza szacowaną wartość odzyskiwalną, wówczas wartość aktywów bądź ośrodków wypracowujących środki pieniężne jest obniżana do poziomu wartości odzyskiwalnej.

## **Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych Plast-Box SA**

### **Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2016 roku**

*Wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)  
Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)*

Wartość odzyskiwalna rzeczowych aktywów trwałych odpowiada wyższej z dwóch wartości: cenie sprzedaży lub wartości użytkowej. Do ustalenia wartości odzyskiwalnej Spółka szacuje przyszłe przepływy pieniężne związane z tym rzeczowym aktywem trwałym, bądź (jeżeli nie wypracowuje on przepływów pieniężnych w sposób samodzielny) z ośrodkiem wypracowującym takie przepływy pieniężne.

#### *Użytkowanie wieczyste*

Prawo wieczystego użytkowania gruntu jednostka ujmuje w księgach jako środki trwałe, które nie podlegają amortyzacji. Wartość początkową ustala się w oparciu o cenę nabycia.

Na dzień bilansowy wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpis z tytułu trwałej utraty wartości.

#### **Leasing**

Umowy leasingu finansowego, które przenoszą na Spółkę zasadniczo całe ryzyko i wszystkie korzyści wynikające z posiadania przedmiotu leasingu, są aktywowane na dzień rozpoczęcia leasingu według niższej z następujących dwóch wartości: wartości godziwej środka stanowiącego przedmiot leasingu lub wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych. Opłaty leasingowe są rozdzielane pomiędzy koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązań w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe są ujmowane bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Aktywowane środki trwałe użytkowane na mocy umów leasingu finansowego są amortyzowane przez okres użytkowania środka trwałego.

Umowy leasingowe, zgodnie, z którymi leasingodawca zachowuje zasadniczo całe ryzyko i wszystkie korzyści wynikające z posiadania przedmiotu leasingu, zaliczane są do umów leasingu operacyjnego. Opłaty leasingowe z tytułu leasingu operacyjnego odpisywane są w koszty rachunku zysków i strat metodą liniową przez okres trwania leasingu.

Korzyści otrzymane i należne jako zachęta do zawarcia umowy leasingu operacyjnego odnoszone są w rachunek zysków i strat przy zastosowaniu metody liniowej w okresie wynikającym z umowy leasingu.

#### **Nieruchomości inwestycyjne**

Nieruchomości inwestycyjne obejmują aktywa nabyte przez Spółkę w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu ich wartości, uzyskania z nich przychodów w postaci odsetek, dywidendy lub innych pożytków.

Nieruchomość inwestycyjna to nieruchomość (grunt, budynek lub część budynku albo oba te elementy), którą właściciel lub leasingobiorca w leasingu finansowym traktuje jako źródło przychodów z czynszów lub utrzymuje w posiadaniu ze względu na przyrost ich wartości, względnie obie te korzyści, przy czym nieruchomość taka nie jest:

- a) wykorzystywana przy produkcji, dostawach towarów, świadczeniu usług lub czynnościach administracyjnych, ani też
- b) przeznaczona na sprzedaż w ramach zwykłej działalności jednostki.

#### *Wycena na dzień przyjęcia*

Na dzień przyjęcia nieruchomości inwestycyjne wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia.

#### *Wycena po początkowym ujęciu*

Nieruchomości inwestycyjne wycenia się w wartości godziwej. Zyski lub straty wynikające ze zmian wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych ujmuje się w rachunku zysków i strat w tym okresie, w którym powstały. Spółka dokonuje korekty wyceny wartości godziwej, jeżeli zaistnieją przesłanki wskazujące na to, że wartość bilansowa nieruchomości inwestycyjnych może znacząco odbiegać od ich wartości godziwej na dany dzień bilansowy. Wówczas wycena przeprowadzana jest przez niezależnego rzeczoznawcę.

#### **Udziały w jednostkach zależnych**

Inwestycje w jednostkach zależnych, nie zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży ujmuje się w sprawozdaniu jednostkowym w cenie nabycia.

Inwestycje w jednostkach zależnych ujmuje się w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym według metody konsolidacji pełnej.

#### **Zapasy**

Zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego obejmują:

- materiały nabyte na własne potrzeby,
- towary nabyte w celu odsprzedaży,
- produkcję w toku,
- produkty gotowe.

#### *Wycena materiałów i towarów*

##### *- na dzień przyjęcia*

Na dzień przyjęcia materiały wyceniane są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia nie wyższych od możliwej do uzyskania ceny sprzedaży netto. Na cenę nabycia lub koszt wytworzenia zapasów składają się wszystkie koszty zakupu, koszty przetworzenia oraz inne koszty poniesione w trakcie doprowadzania zapasów do ich aktualnego miejsca i stanu.

##### *- po początkowym ujęciu*

Rozchód materiałów i towarów wyceniany jest przy użyciu metody FIFO (pierwsze przyszło - pierwsze wyszło).

Na dzień bilansowy wartość stanu końcowego materiałów i towarów wycenia się według cen nabycia lub wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.

## Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych Plast-Box SA

### Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2016 roku

Wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)  
Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

#### Wycena wyrobów gotowych

Wyroby gotowe wyceniane są na dzień przyjęcia według rzeczywistego kosztu wytworzenia.

Rzeczywisty techniczny koszt wytworzenia zawiera:

a) koszty surowców według rozliczeń zużycia

Koszt surowców według normatywów zużyć surowców dla wyrobu gotowego zawarty jest w strukturach produkcyjnych w systemie ERP Microsoft Dynamics NAV, na jego podstawie określane jest zapotrzebowanie na poszczególne materiały oraz surowce produkcyjne po kosztach według kolejności FIFO.

b) koszty amortyzacji gniazd produkcyjnych (według czasu produkcji na danym gnieździe produkcyjnym)

Zidentyfikowane koszty amortyzacji na poszczególnym gnieździe produkcyjnym t.j. koszty amortyzacji maszyn i urządzeń stanowiących odrębny środek trwały (wtryskarka, robot, rączkarka, modernizacja o znacznym koszcie).

c) pozostałe koszty produkcyjne t.j.: koszty wydziałowe, koszty eksploatacyjne, koszty okołoprodukcyjne alokowane na poszczególne gniazda produkcyjne według algorytmu (według czasu produkcji na danym gnieździe produkcyjnym)

Pozostałe koszty produkcyjne są obliczane na podstawie rozliczonego czasu produkcji na gniazdach produkcyjnych, każde gniazdo ma oszacowany koszt czasu pracy wyrażony w zł/minutę wg algorytmu.

Algorytm wyliczenia rzeczywistego kosztu roboczominuty polega na wyznaczeniu wagi dla każdego z 33 gniazd produkcyjnych na wydziałach wtrysku pierwszym i trzecim (na wydziałach nadruku i wtrysku numer dwa podział kosztów dzieleny jest według wag na 3 gniazda produkcyjne), według której nastąpi podział pozostałych kosztów produkcyjnych.

Waga dla jednego gniazda uwzględnia jego udział mocy w ogólnej mocy 33 gniazd produkcyjnych. Przez wyznaczoną wagę przemnażana jest ilość przepracowanych roboczogodzin w okresie sześciomiesięcznym, wyznaczona zostaje w ten sposób ważona liczba roboczogodzin w okresie. Następnie wyznaczany jest klucz alokacji pozostałych kosztów produkcyjnych w wyniku wyznaczenia udziału ważonej liczby roboczogodzin w okresie do sumy ważonych roboczogodzin dla 33 gniazd produkcyjnych.

Przez tak wyznaczony klucz alokacji następuje podział pozostałych kosztów produkcyjnych na poszczególne gniazda produkcyjne.

#### Aktualizacja wartości zapasów

Aktualizacji wartości zapasów dokonuje się na podstawie weryfikacji wartości użytkowej i handlowej przeprowadzanej na koniec każdego okresu sprawozdawczego.

Jeżeli zapasy utraciły swoją wartość użytkową lub handlową, ich wycena jest obniżana do poziomu cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania. Skutki takiego zmniejszenia wartości odnosi się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

Jeżeli nie jest możliwe ustalenie cen sprzedaży netto danego składnika zapasów, ustala się w inny sposób jego wartość godziwą na dzień bilansowy.

#### Instrumenty Finansowe

Jako instrument finansowy Spółka kwalifikuje każdą umowę, która skutkuje jednocześnie powstaniem składnika aktywów finansowych u jednej ze stron i zobowiązania finansowego lub instrumentu kapitałowego u drugiej ze stron, pod warunkiem, że z kontraktu zawartego między dwiema lub więcej stronami jednoznacznie wynikają skutki gospodarcze. Zgodnie z MSR nr 39 Spółka klasyfikuje instrumenty finansowe z podziałem na:

- instrumenty przeznaczone do obrotu - składniki aktywów lub zobowiązań finansowych, które zostały nabyte lub powstały głównie po to, by generować zysk uzyskiwany dzięki krótkoterminowym wahaniom ceny lub marży maklerskiej,

- instrumenty finansowe utrzymywane do terminu zapadalności - aktywa finansowe o określonych lub możliwych do określenia płatnościach lub ustalonym terminie zapadalności, które Spółka zamierza i jest w stanie utrzymać w posiadaniu do upływu terminu zapadalności, z wyjątkiem pożyczek udzielonych przez jednostki i wierzytelności własnych,

- instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży - to aktywa finansowe niebędące pożyczkami udzielonymi należnościami własnymi, aktywami utrzymywanymi do terminu zapadalności, a także niebędące aktywami finansowymi przeznaczonymi do obrotu,

- pożyczki i należności - aktywa finansowe niebędące instrumentami pochodnymi, z ustalonymi lub możliwymi do określenia płatnościami, które nie są kwotowane na aktywnym rynku.

Aktywa i zobowiązania finansowe ujmowane są w sprawozdaniu z sytuacji finansowej Spółki w momencie, gdy Spółka staje się stroną wiążącej umowy.

#### Należności

##### Wycena na dzień przyjęcia i po początkowym ujęciu

Należności na dzień przyjęcia oraz na każdy dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy na należności nieściągalne.

##### Aktualizacja wartości należności

Na dzień bilansowy wartość należności podlega aktualizacji w oparciu o następujące zasady:

Okres przeterminowania należności	Odpis z tytułu utraty wartości [%]
Od 6 do 12 miesięcy	20%
powyżej 12 miesięcy	100%

## **Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych Plast-Box SA**

### **Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2016 roku**

*Wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)  
Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)*

Niezależnie od okresu przeterminowania dokonuje się odpisów z tytułu utraty wartości w wysokości 100% kwoty należności:

- od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości,
- od dłużników, co do których oddalony został wniosek o ogłoszenie upadłości a majątek nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego,
- dochodzonych na drodze sądowej.

Ustalona kwota odpisów może ulec zmniejszeniu w przypadku posiadania przez Zarząd wiarygodnych dokumentów, z których wynika, iż wartość należności przeterminowanych posiada inaczej ustaloną wartość odzyskiwalną.

Odpisy aktualizujące od należności odnosi się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych w zależności od charakteru należności.

#### **Zobowiązania finansowe oraz instrumenty kapitałowe**

Zobowiązania finansowe uznaje się za zaciągnięte w momencie zawarcia przez jednostkę kontraktu będącego instrumentem finansowym. Wprowadza się je do ksiąg pod datą zawarcia kontraktu bez względu na przewidziany w umowie termin rozliczenia transakcji.

##### *Wycena na dzień ujęcia*

Zobowiązania finansowe na dzień ujęcia wycenia się w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych.

Inne niż finansowe zobowiązania na dzień ujęcia wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.

##### *Wycena na dzień bilansowy*

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu (instrumenty pochodne nie stanowiące zabezpieczeń oraz instrumenty finansowe będące przedmiotem krótkiej sprzedaży) wycenia się na dzień bilansowy w wartości godziwej. Różnica z wyceny wykazywana jest odrębnie w sprawozdaniu finansowym oraz ujmowana w wyniku finansowym bieżącego okresu sprawozdawczego w pozycji przychodów lub kosztów finansowych.

Pozostałe zobowiązania finansowe wycenia się na dzień bilansowy w wysokości skorygowanej ceny nabycia przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Różnica z wyceny koryguje wartość wycenianego składnika zobowiązań oraz jest ujmowana w wyniku finansowym bieżącego okresu sprawozdawczego w pozycji przychody finansowe lub koszty finansowe.

Inne niż finansowe zobowiązania na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.

#### **Kredyty bankowe**

Oprocentowane kredyty bankowe (w tym również kredyty w rachunku bieżącym) księgowane są w wartości uzyskanych wpływów pomniejszonych o koszty bezpośrednie pozyskania środków. Koszty finansowe, łącznie z prowizjami płatnymi w momencie spłaty lub umorzenia oraz kosztami bezpośrednimi zaciągnięcia kredytów, ujmowane są w rachunku zysków i strat przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej i zwiększają wartość księgową instrumentu z uwzględnieniem spłat dokonanych w bieżącym okresie.

#### **Zobowiązania z tytułu dostaw i usług**

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług nie są instrumentem odsetkowym i wykazywane są w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w wartości nominalnej.

#### **Rezerwy**

Spółka tworzy w szczególności rezerwy na:

- odprawy emerytalne,
- zobowiązania dochodzone na drodze sądowej,
- na przejściową różnicę podatku dochodowego.

Do rezerw Spółka zalicza również bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów.

Rezerwy wycenia się nie rzadziej niż na dzień kończący okres sprawozdawczy.

##### *Odprawy emerytalne*

Przyjmuje się następujące dane i założenia niezbędne do wyliczenia odpraw emerytalnych:

- podstawa naliczenia odpraw,
- zestawienie liczby pracowników na ostatni dzień roku obrotowego w podziale na przedziały wiekowe,
- oszacowane prawdopodobieństwo otrzymania odprawy emerytalnej.

##### *Zobowiązania dochodzone na drodze sądowej*

W przypadku zobowiązań dochodzonych przeciwko Spółce na drodze sądowej, a nie ujętych w księgach Spółki, tworzone są rezerwy w wiarygodnie oszacowanej wartości, w szczególności biorąc pod uwagę:

- kwotę zobowiązania głównego dochodzonego na drodze sądowej,
- kwotę kosztów odsetek,
- kwotę kosztów sądowych, zastępstwa procesowego, komorniczych i podobnych.



## Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych Plast-Box SA

### Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2016 roku

Wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)  
Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

#### Biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów

Biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów ujmuje się, gdy wystawienie faktury następuje po okresie, którego te koszty dotyczą.

Szacunki kosztów na niewykorzystane urlopy pracownicze wyceniane są na koniec każdego okresu sprawozdawczego na podstawie zestawienia obejmującego:

- listę pracowników na ostatni dzień roku obrotowego,
- niewykorzystane przez pracowników dni urlopu w bieżącym okresie oraz okresach poprzednich,
- stawkę dzienną na podstawie średniego wynagrodzenia podstawowego za 6 ostatnich miesięcy, powiększoną o składki na ubezpieczenie społeczne.

Odpisy pozostałych biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu.

#### Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży ujmowane są w wartości godziwej zapłat otrzymanych lub należnych i reprezentują należności za produkty, towary i usługi dostarczone w ramach normalnej działalności gospodarczej, po pomniejszeniu o rabaty, VAT i inne podatki związane ze sprzedażą (podatek akcyzowy).

Sprzedaż towarów ujmowana jest w momencie wydania towarów i przekazania prawa własności.

Przychody z tytułu odsetek ujmowane są narastająco, w odniesieniu do głównej kwoty należnej, zgodnie z metodą efektywnej stopy procentowej.

Przychody z tytułu dywidend są ujmowane w momencie, kiedy zostaje ustanowione prawo akcjonariuszy do otrzymania płatności.

#### Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego (np. odsetki od kredytów i pożyczek oraz różnice kursowe od kredytów i pożyczek w walutach obcych), które można bezpośrednio przyporządkować nabyciu lub wytworzeniu składnika aktywów powiększają cenę nabycia lub koszt wytworzenia tego składnika.

#### Transakcje w walutach obcych

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa pieniężne wyrażone w walutach obcych wyceniane są po średnim kursie NBP z dnia bilansowego.

Następujące kursy zostały przyjęte dla potrzeb wyceny bilansowej:

	31 grudnia 2016	31 grudnia 2015
USD	4,1793	3,9011
EUR	4,4240	4,2615

W ciągu roku operacje sprzedaży i kupna walut oraz zapłaty należności i zobowiązań wycenia się po kursie sprzedaży lub kupna stosowanym przez bank, z którego usług korzysta jednostka przy danej operacji.

W ciągu roku pozostałe operacje wyrażone w walutach obcych wyceniane są po średnim kursie NBP z dnia poprzedzającego przeprowadzenie transakcji, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie, ustalony został inny kurs.

#### Podatek dochodowy

Na obowiązkowe obciążenia wyniku składają się: podatek bieżący (CIT) oraz podatek odroczony.

Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie wyniku podatkowego (podstawy opodatkowania) danego roku obrotowego. Zysk (strata) podatkowa różni się od księgowego zysku (straty) netto w związku z wyłączeniem przychodów podlegających opodatkowaniu i kosztów stanowiących koszty uzyskania przychodów w latach następnych oraz pozycji kosztów i przychodów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym, a w zakresie podatku odroczonego powinno się uwzględnić przyszłe stawki CIT.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość aktywów i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku, w którym przewidywane jest powstanie obowiązku podatkowego.

**Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2016 roku**

*Wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)  
Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)*

Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie podlegają wzajemnej kompensacie nawet, jeżeli Spółka posiada tytuł uprawniający je do ich jednoczesnego uwzględnienia przy obliczaniu kwoty zobowiązania podatkowego.

Zmianę stanu rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmuje się w rachunku zysków i strat za rok obrotowy, chyba że pozycje te dotyczą operacji rozliczanych z kapitałem własnym, są one wówczas odnoszone na kapitał własny.

Wartość składnika aktywów z tytułu podatku odroczonego podlega analizie na każdy dzień bilansowy, a w przypadku gdy spodziewane przyszłe zyski podatkowe nie będą wystarczające dla realizacji składnika aktywów lub jego części następuje jego odpis.

**WYCENA DO WARTOŚCI GODZIWEJ**

Wartość godziwa jest rozumiana jako cena, która byłaby otrzymana ze sprzedaży składnika aktywów, bądź zapłacona w celu przeniesienia zobowiązania w transakcji przeprowadzonej na zwykłych warunkach zbycia składnika aktywów między uczestnikami rynku na dzień wyceny w aktualnych warunkach rynkowych. Wycena wartości godziwej opiera się na założeniu, że transakcja sprzedaży składnika aktywów lub przeniesienia zobowiązania odbywa się albo:

- na głównym rynku dla danego składnika aktywów bądź zobowiązania,
- w przypadku braku głównego rynku, na najkorzystniejszym rynku dla danego składnika aktywów lub zobowiązania.

Zarówno główny, jak i najbardziej korzystny rynek muszą być dostępne dla Spółki.

Wartość godziwa składnika aktywów lub zobowiązania jest mierzona przy założeniu, że uczestnicy rynku przy ustalaniu ceny składnika aktywów lub zobowiązania działają w swoim najlepszym interesie gospodarczym.

Wycena wartości godziwej składnika aktywów niefinansowych uwzględnia zdolność uczestnika rynku do wytworzenia korzyści ekonomicznych poprzez jak największe i najlepsze wykorzystanie składnika aktywów lub jego zbycie innemu uczestnikowi rynku, który zapewniłby jak największe i jak najlepsze wykorzystanie tego składnika aktywów.

Spółka stosuje techniki wyceny, które są odpowiednie do okoliczności i w przypadku których są dostępne dostateczne dane do wyceny wartości godziwej, przy maksymalnym wykorzystaniu odpowiednich obserwowalnych danych wejściowych i minimalnym wykorzystaniu nieobserwowalnych danych wejściowych.

Wszystkie aktywa oraz zobowiązania, które są wyceniane do wartości godziwej lub ich wartość godziwa jest ujawniana w sprawozdaniu finansowym są klasyfikowane w hierarchii wartości godziwej w sposób opisany poniżej na podstawie najniższego poziomu danych wejściowych, który jest istotny dla wyceny do wartości godziwej traktowanej jako całość:

- Poziom 1 – Notowane (nieskorygowane) ceny rynkowe na aktywnym rynku dla identycznych aktywów lub zobowiązań,
- Poziom 2 – Techniki wyceny, dla których najniższy poziom danych wejściowych, który jest istotny dla wyceny do wartości godziwej jako całości jest bezpośrednio bądź pośrednio obserwowalny,
- Poziom 3 – Techniki wyceny, dla których najniższy poziom danych wejściowych, który jest istotny dla wyceny do wartości godziwej jako całości jest nieobserwowalny.

Na każdą datę bilansową, w przypadku aktywów i zobowiązań występujących na poszczególne daty bilansowe w sprawozdaniu finansowym Spółka ocenia, czy miały miejsce transfery między poziomami hierarchii poprzez ponowną ocenę klasyfikacji do poszczególnych poziomów, kierując się istotnością danych wejściowych z najniższego poziomu, który jest istotny dla wyceny do wartości godziwej traktowanej jako całość.

**PROFESJONALNY OSĄD I ZAŁOŻENIA DOTYCZĄCE SZACUNKÓW**

Sporządzenie sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF wymaga od Zarządu osądów, szacunków i założeń, wpływających na stosowanie przyjętych zasad rachunkowości oraz prezentowane wartości aktywów, zobowiązań, przychodów oraz kosztów, których rzeczywiste wartości mogą różnić się od wartości szacowanych.

Szacunki i związane z nimi założenia podlegają bieżącej weryfikacji. Zmiany szacunków księgowych są ujęte prospektywnie począwszy od okresu, w którym dokonano zmiany szacunku.

Informacje na temat istotnych osądów dotyczących zastosowania zasad rachunkowości, które mają najbardziej istotny wpływ na wartości ujęte w sprawozdaniu finansowym, zostały przedstawione w notach.

**Dotacje**

Dotacje ujmowane są w sprawozdaniu finansowym kiedy zachodzi wystarczająca pewność, iż jednostka spełnia warunki związane z dotacjami oraz że dotacje będą otrzymane. Spółka przyjęła, że jest to dzień wpływu środków na rachunek bankowy.

Ujęcie dotacji w sprawozdaniu finansowym ma zapewnić współmierność z kosztami, które dotacje mają w zamierzeniu kompensować.

Jeżeli dotacja dotyczy aktywów, wówczas jej wartość godziwa jest ujmowana na koncie rozliczeń międzyokresowych przychodów, a następnie stopniowo odpisywana do rachunku zysków i strat przez szacowany okres użytkowania związanych aktywów.

Zasady rachunkowości na temat głównych założeń na przyszłość oraz źródła niepewności dotyczące szacunków podane są w poszczególnych punktach rozdziału STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI.

**ZMIANY ZASAD RACHUNKOWOŚCI W OKRESIE OD 01.01. DO 31.12.2016 ROKU**

W okresie 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. nie wystąpiły zmiany zasad rachunkowości.

Zmiany do standardów oraz nowe interpretacje obowiązujące dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu 1 stycznia 2016 roku opisane zostały w punkcie "Zgodność sprawozdania finansowego z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, waluta sprawozdawcza oraz zastosowany poziom zaokrągleń".

**Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych Plast-Box SA**

**Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2016 roku**

Wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)  
Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

<b>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES OD 01.01. DO 31.12.2016 ROKU</b>			
Wariant kalkulacyjny	Nota	za okres	
		od 01.01.2016 do 31.12.2016	od 01.01.2015 do 31.12.2015
<b>Działalność kontynuowana</b>			
<b>Przychody ze sprzedaży</b>	1	<b>135 576</b>	<b>121 745</b>
Przychody ze sprzedaży wyrobów		118 480	108 040
Przychody ze sprzedaży usług		933	466
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		16 163	13 239
<b>Koszt własny sprzedaży (koszt sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów)</b>	2	<b>105 980</b>	<b>97 234</b>
Koszt wytworzenia sprzedanych wyrobów		90 926	85 129
Koszt sprzedanych usług		544	214
Koszt sprzedanych towarów i materiałów		14 510	11 891
<b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży</b>		<b>29 596</b>	<b>24 511</b>
Koszty sprzedaży	2	8 166	6 781
Koszty ogólnego zarządu	2	13 200	10 667
<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>		<b>8 230</b>	<b>7 063</b>
Pozostałe przychody operacyjne	4	1 275	1 235
Pozostałe koszty operacyjne	4	446	679
<b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>		<b>9 059</b>	<b>7 619</b>
Przychody finansowe	3	52	-
Koszty finansowe	3	1 047	1 074
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>		<b>8 064</b>	<b>6 545</b>
<b>Podatek dochodowy</b>		<b>(1 493)</b>	<b>(1 380)</b>
część bieżąca	8	1 453	1 075
część odroczonej	43	40	305
<b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>		<b>6 571</b>	<b>5 165</b>
<b>Działalność zaniechana</b>			
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		-	-
<b>Zysk (strata) netto</b>		<b>6 571</b>	<b>5 165</b>

Słupsk, 21 marzec 2017

Grzegorz Pawlak - Prezes Zarządu  
Krzysztof Pióro - Wiceprezes, Członek Zarządu

Edyta Badowska - Główny Księgowy

.....  
Osoba, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....  
Zarząd

**Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych Plast-Box SA**

**Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01. do 31.12.2016 roku**

Wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)  
Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

<b>JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES OD 01.01. DO 31.12.2016 ROKU</b>		
Wyszczególnienie	za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016	za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015
<b>Zysk (strata) netto za okres</b>	<b>6 571</b>	<b>5 165</b>
<b>Inne całkowite dochody</b>	-	<b>12</b>
Pozycje podlegające przeklasyfikowaniu do zysku/(straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych:	-	-
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-
Zabezpieczenie przepływów pieniężnych	-	-
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	-	-
<b>Inne całkowite dochody netto podlegające przeklasyfikowaniu do zysku/(straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych</b>		
Pozycje niepodlegające przeklasyfikowaniu do zysku/(straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych:	-	-
Zyski/(straty) aktuarialne dotyczące programów określonych świadczeń	-	12
Zysk/(strata) netto dotycząca zabezpieczeń przepływów pieniężnych	-	-
Przeszacowanie gruntów i budynków	-	-
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	-	-
<b>Inne całkowite dochody netto niepodlegające przeklasyfikowaniu do zysku/(straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych</b>	-	-
<b>Inne całkowite dochody netto</b>		
<b>CAŁKOWITY DOCHÓD ZA OKRES</b>	<b>6 571</b>	<b>5 177</b>

Słupsk, 21 marzec 2017

Grzegorz Pawlak - Prezes Zarządu  
Krzysztof Pióro - Wiceprezes, Członek Zarządu

Edyta Badowska - Główny Księgowy

.....  
Osoba, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....  
Zarząd

**Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych Plast-Box SA**

**Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2016 roku**

Wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)  
Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ NA DZIEŃ 31.12.2016 ROKU			
Aktywa	Nota	na dzień	
		31.12.2016	31.12.2015
<b>AKTYWA TRWAŁE</b>		<b>104 957</b>	<b>104 826</b>
Wartości niematerialne	9	1 397	1 385
Rzeczowe aktywa trwałe	10	51 657	51 722
Nieruchomości inwestycyjne	13	42	42
Udziały w jednostkach zależnych	14	51 349	51 349
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	43	512	328
<b>AKTYWA OBROTOWE</b>		<b>47 999</b>	<b>39 064</b>
Zapasy	20	21 366	17 565
Należności z tytułu dostaw i usług	21	22 690	17 916
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	21	201	7
Pozostałe należności krótkoterminowe	21	2 633	1 174
Rozliczenia międzyokresowe	24	527	321
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	25	582	2 081
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>152 956</b>	<b>143 890</b>

Pasywa	Nota	na dzień	
		31.12.2016	31.12.2015
<b>KAPITAŁ WŁASNY</b>		<b>92 672</b>	<b>89 875</b>
<b>Kapitał własny przypadający akcjonariuszom/udziałowcom jednostki dominującej</b>		<b>92 672</b>	<b>89 875</b>
Kapitał podstawowy	26	41 941	41 941
Pozostały kapitał zapasowy	28	43 606	42 216
Kapitał z aktualizacji wyceny		(15)	(16)
Akcje własne		-	-
Wynik finansowy roku obrotowego		6 571	5 165
Niepodzielony wynik finansowy		569	569
<b>ZOBOWIĄZANIA</b>		<b>60 284</b>	<b>54 015</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		<b>12 851</b>	<b>16 879</b>
Długoterminowe kredyty i pożyczki	35,36	1 600	3 202
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	39	4 405	6 802
Długoterminowe rezerwy na zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	31	169	128
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	43	4 544	4 320
Rozliczenia międzyokresowe bierne	19	2 133	2 427
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>47 433</b>	<b>37 136</b>
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	35,36	16 356	10 461
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	39	2 489	3 204
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	33	25 764	21 276
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	33	-	-
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	33	1 235	1 384
Rezerwy krótkoterminowe	32	1 198	452
Rozliczenia międzyokresowe bierne	19,33	391	359
<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>152 956</b>	<b>143 890</b>

Słupsk, 21 marzec 2017

Grzegorz Pawlak - Prezes Zarządu  
Krzysztof Pióro - Wiceprezes, Członek Zarządu

Edyta Badowska - Główny Księgowy

.....  
Osoba, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....  
Zarząd

**Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych Plast-Box SA**

**Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2016 roku**

Wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)  
Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

<b>RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 01.01 DO 31.12.2016 ROKU</b>			
Metoda pośrednia	Nota	za okres	
		od 01.01.2016 do 31.12.2016	od 01.01.2015 do 31.12.2015
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>			
Zysk przed opodatkowaniem		8 064	6 545
Korekty:		6 972	7 142
Amortyzacja wartości niematerialnych		186	191
Amortyzacja środków trwałych		5 894	5 628
(Zysk) strata na działalności inwestycyjnej, w tym na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		(7)	312
(Zysk) strata z tytułu różnic kursowych		13	50
Koszty odsetek		886	961
<b>Środki pieniężne z działalności operacyjnej przed uwzględnieniem zmian w kapitale obrotowym</b>		<b>15 036</b>	<b>13 687</b>
Zmiana stanu zapasów		(3 801)	565
Zmiana stanu należności		(6 233)	1 085
Zmiana stanu zobowiązań		4 340	(1 865)
Zmiana stanu rezerw		788	279
Inne korekty, w tym z tytułu rozliczeń międzyokresowych		(468)	(613)
<b>Środki pieniężne wygenerowane w toku działalności operacyjnej</b>		<b>9 662</b>	<b>13 138</b>
Podatek dochodowy odroczoney		-	-
Zapłacony podatek dochodowy		(1 647)	(904)
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>		<b>8 015</b>	<b>12 234</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>			
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych		(198)	(25)
Wpływy ze sprzedaży wartości niematerialnych		-	-
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych		(5 829)	(2 659)
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		7	837
Wpływy ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych		-	-
Wydatki na nabycie aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		-	-
Inne wydatki inwestycyjne		-	-
<b>Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności inwestycyjnej</b>		<b>(6 020)</b>	<b>(1 847)</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>			
Nabycie akcji własnych		-	-
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek		6 165	-
Inne wpływy finansowe		-	-
Splaty kredytów i pożyczek		(1 872)	(2 247)
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego		(3 113)	(3 120)
Odsetki zapłacone		(886)	(961)
Dywidendy wypłacone		(3 775)	(3 775)
Inne wydatki finansowe		-	-
<b>Środki pieniężne netto z działalności finansowej</b>		<b>(3 481)</b>	<b>(10 103)</b>
<b>Zwiększenie (zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych</b>		<b>(1 486)</b>	<b>284</b>
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu</b>	25	<b>2 081</b>	<b>1 847</b>
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów z tytułu różnic kursowych		(13)	(50)
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu</b>	25	<b>582</b>	<b>2 081</b>

Słupsk, 21 marzec 2017

Grzegorz Pawlak - Prezes Zarządu  
Krzysztof Pióro - Wiceprezes, Członek Zarządu

Edyta Badowska - Główny Księgowy

.....  
Osoba, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....  
Zarząd

Przetwórstwo Tworzyr Sztucznych Plast-Box SA

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2016 roku

Wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)  
Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES 01.01. DO 31.12.2016 ROKU									
Wyszczególnienie	Noty	Kapitał przypadający na udziałowców jednostki dominującej							Kapitał własny razem
		Kapitał podstawowy	Akcje własne (-)	Pozostały kapitał zapasowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Wynik finansowy roku obrotowego	Niepodzielony wynik finansowy	Razem	
<b>Saldo na dzień 01.01.2016 roku</b>		41 941	-	42 216	(16)	-	5 734	89 875	89 875
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości		-	-	-	-	-	-	-	-
Korekta błęd		-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo po zmianach</b>		41 941	-	42 216	(16)	-	5 734	89 875	89 875
<b>Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01. do 31.12.2016 roku</b>									
Dywidendy							(3 775)	(3 775)	(3 775)
Rozwiązanie kapitału rezerwowego								-	-
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał				1 390			(1 390)	-	-
Korekty konsolidacyjne					1			1	1
<b>Razem transakcje z właścicielami</b>		-	-	1 390	1	-	(5 165)	(3 774)	(3 774)
Zysk netto za okres od 01.01. do 31.12.2016 roku						6 571	-	6 571	6 571
<b>Inne całkowite dochody:</b>		-	-	-	-	-	-	-	-
Inne całkowite dochody za okres od 01.01. do 31.12.2016 roku								-	-
Podatek dochodowy odnoszący się do składników innych dochodów całkowitych								-	-
<b>Razem całkowite dochody</b>				-	-	6 571	-	6 571	6 571
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych)								-	-
<b>Saldo na dzień 31.12.2016 roku</b>		41 941	-	43 606	(15)	6 571	569	92 672	92 672
<b>Saldo na dzień 01.01.2015 roku</b>									
<b>Saldo na dzień 01.01.2015 roku</b>		41 941	-	42 209	(16)	-	3 721	87 855	87 855
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości		-	-	-	-	-	-	-	-
Korekta błęd							630	630	630
<b>Saldo po zmianach dane przekształcone*</b>		41 941	-	42 209	(16)	-	4 351	88 485	88 485
<b>Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 31.12.2015 roku</b>									
Dywidendy							(3 775)	(3 775)	(3 775)
Rozwiązanie kapitału rezerwowego			-	-				-	-
Przeniesienie kapitału rezerwowego								-	-
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał				7			(7)	-	-
<b>Razem transakcje z właścicielami</b>		-	-	7	-	-	(3 782)	(3 775)	(3 775)
Zysk netto za okres od 01.01 do 31.12.2015 roku						5 165	-	5 165	5 165
<b>Inne całkowite dochody:</b>		-	-	-	-	-	-	-	-
Inne całkowite dochody za okres od 01.01. do 31.12.2014 roku								-	-
Podatek dochodowy odnoszący się do składników innych dochodów całkowitych								-	-
<b>Razem całkowite dochody</b>				-	-	5 165	-	5 165	5 165
<b>Saldo na dzień 31.12.2015 roku</b>		41 941	-	42 216	(16)	5 165	569	89 875	89 875

Ślupsk, 21 marzec 2017

Edyta Badowska - Główny Księgowy

Grzegorz Pawlak - Prezes Zarządu  
Krzysztof Pióro - Wiceprezes, Członek Zarządu

## Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2016 roku

Wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)  
Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

NOTA NR 1		
PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2016 ROKU		
Wyszczególnienie	na dzień	
	od 01.01.2016 do 31.12.2016	od 01.01.2015 do 31.12.2015
<b>Przychody ze sprzedaży wyrobów, w tym:</b>	<b>118 480</b>	<b>108 040</b>
- wiadra	108 500	97 730
- skrzynki	9 069	8 974
- inne wyroby z tworzyw sztucznych	911	1 336
<b>Przychody ze sprzedaży usług, w tym:</b>	<b>933</b>	<b>466</b>
- usługi nadruku reklamy	-	-
- dzierżawa	407	223
- odpady	115	124
- transport	5	2
- inne	406	117
<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów razem:</b>	<b>119 413</b>	<b>108 506</b>
w tym od jednostek powiązanych	1 052	1 163
Przychody ze sprzedaży towarów	497	485
Przychody ze sprzedaży materiałów	15 666	12 754
<b>Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów razem:</b>	<b>16 163</b>	<b>13 239</b>
w tym od jednostek powiązanych	15 068	12 007
<b>Przychody ze sprzedaży ogółem, w tym:</b>	<b>135 576</b>	<b>121 745</b>
sprzedaż krajowa	63 392	56 911
w tym od jednostek powiązanych	276	-
sprzedaż eksportowa	17 558	15 715
w tym od jednostek powiązanych	13 170	13 170
sprzedaż wewnątrzspółnotowa	54 626	49 119
w tym od jednostek powiązanych	-	-

NOTA NR 2		
KOSZTY WEDŁUG RODZAJU W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2016 ROKU		
Wyszczególnienie	za okres:	
	od 01.01.2016 do 31.12.2016	od 01.01.2015 do 31.12.2015
a) amortyzacja	6 080	5 819
b) zużycie materiałów i energii	79 099	74 486
c) usługi obce	13 682	10 268
d) podatki i opłaty	260	304
e) wynagrodzenia	11 775	10 338
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 364	2 093
g) pozostałe koszty rodzajowe	1 386	1 223
<b>Koszty według rodzaju, razem</b>	<b>114 646</b>	<b>104 531</b>
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	(2 085)	(1 797)
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	275	57
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	(8 166)	(6 781)
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	(13 200)	(10 667)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	91 470	85 343

Dane za rok 2015 zostały przekształcone w celu prezentacji współmierności danych do roku 2016.

NOTA NR 3		
PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2016 ROKU		
Wyszczególnienie	na dzień	
	od 01.01.2016 do 31.12.2016	od 01.01.2015 do 31.12.2015
<b>Przychody finansowe</b>	<b>52</b>	<b>-</b>
Odsetki	-	-
Pozostałe przychody finansowe	52	-
w tym: z tytułu różnic kursowych	52	-
<b>Koszty finansowe</b>	<b>1 047</b>	<b>1 074</b>
Koszty z tytułu odsetek kredytów i pożyczek	430	435
Koszty z tytułu odsetek leasingu	332	445
Koszty z tytułu odsetek od zobowiązań	-	-
Koszty z tytułu odsetek od zaległości na rzecz budżetu państwa	1	1
Prowizje	116	91
Odpis aktualizujący	-	-
Pozostałe koszty finansowe	168	102
w tym: z tytułu różnic kursowych	0	50
<b>Przychody (koszty) finansowe netto</b>	<b>(995)</b>	<b>(1 074)</b>



## Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2016 roku

Wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)  
Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

NOTA NR 4		
POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2016 ROKU		
Wyszczególnienie	na dzień	
	od 01.01.2016 do 31.12.2016	od 01.01.2015 do 31.12.2015
<b>Pozostałe przychody</b>	<b>1 275</b>	<b>1 235</b>
Zysk ze zbycia środków trwałych	7	28
Dotacje	294	294
Inne, w tym:	974	913
nadwyżki inwentaryzacyjne	42	64
uzysk przemiału	610	357
rozwiązanie rezerw	5	374
odszkodowania	-	33
pozostałe	317	85
<b>Pozostałe koszty</b>	<b>446</b>	<b>679</b>
Inne, w tym:	446	679
niedobory inwentaryzacyjne	-	-
odpis z tytułu utraty wartości niefinansowych aktywów trwałych	-	340
reklamacje wyrobów	36	51
rezerwy	89	58
opłaty sądowe	17	20
wyroby do przemiału	-	-
pozostałe	304	210
<b>Pozostałe przychody (koszty) netto</b>	<b>829</b>	<b>556</b>

NOTA NR 5		
ZYSK/STRATA Z TYTUŁU RÓŻNIC KURSOWYCH - NETTO W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2016 ROKU		
Pozycje rachunku zysków i strat, w których zostały ujęte różnice kursowe	za okres	
	od 01.01.2016 do 31.12.2016	od 01.01.2015 do 31.12.2015
Przychody finansowe	4 700	4 951
Koszty finansowe	(4 648)	(5 001)
<b>Razem</b>	<b>52</b>	<b>(50)</b>

NOTA NR 6		
WYNIK DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ ZA OKRES OD 01.01 DO 31.12.2016 ROKU		

W Spółce nie wystąpiły przychody, koszty i wyniki działalności zaniechanej w bieżącym roku obrotowym ani też działalności przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

NOTA NR 7		
ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ ZA OKRES OD 01.01 DO 31.12.2016 ROKU		
Zyski	za okres	
	od 01.01.2016 do 31.12.2016	od 01.01.2015 do 31.12.2015
Zysk netto okresu danego roku dla celów wyliczenia zysku na jedną akcję podlegający podziałowi między akcjonariuszy Spółki	6 571	5 165
<b>Efekt rozwodnienia liczby akcji zwykłych:</b>		
Zysk wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości zysku rozwodnionego przypadającego na jedną akcję	6 571	5 165
<b>Liczba wyemitowanych akcji</b>		
Średnia ważona liczba akcji wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości zysku zwykłego na jedną akcję	41 941 035	41 941 035
<b>Efekt rozwodnienia potencjalnej liczby akcji zwykłych:</b>		
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (dla potrzeb wyliczenia wartości zysku rozwodnionego na jedną akcję)	41 941 035	41 941 035
<b>Działalność kontynuowana</b>		
Zysk netto danego roku podlegający podziałowi między akcjonariuszy Spółki	0,16	0,12
Zysk netto z działalności kontynuowanej, po wyłączeniu wyniku na działalności zaniechanej	0,16	0,12
<b>Działalność zaniechana</b>		
Zwykły	-	-
Rozwodniony	-	-

## Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2016 roku

Wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)  
Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

<b>NOTA NR 8</b>
<b>PODATEK DOCHODOWY ZA OKRES OD 01.01 DO 31.12.2016 ROKU</b>

Uzgodnienie podatku dochodowego od zysku(straty) brutto przed opodatkowaniem według ustawowej stawki podatkowej, z podatkiem dochodowym licznym według efektywnej stawki podatkowej Spółki przedstawia się następująco:

	za okres	
	od 01.01.2016 do 31.12.2016	od 01.01.2015 do 31.12.2015
Zysk/(strata) brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	8 064	6 545
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej		
Zysk/(strata) brutto przed opodatkowaniem	8 064	6 545
Podatek według ustawowej stawki podatkowej obowiązującej w Polsce, wynoszącej 19% (okres porównawczy: 19%)	1 532	1 244
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych		
Nieujęte straty podatkowe		
Podatkowe ulgi inwestycyjne		
Wykorzystanie wcześniej nierozpoznanych strat podatkowych		
Koszty trwale niestanowiące kosztów uzyskania przychodów		
- PFRON	74	118
- różnice kursowe	230	198
- reprezentacja	84	94
- pozostałe		
- amortyzacja środków trwałych z dotacji	369	564
- amortyzacja samochodu	47	41
Przychody trwale niebędące podstawą do opodatkowania		
- dotacja	294	294
Pozostałe	136	
Podatek według efektywnej stawki podatkowej wynoszącej 19% (2015: 21%)	1 493	1 380
Podatek dochodowy (obciążenie) ujęty w zysku lub stracie	1 493	1 380
Podatek dochodowy przypisany działalności zaniechanej		

W związku z wprowadzeniem w dniu 15 lipca 2016 r. do Ordynacji Podatkowej zmian w celu uwzględnienia postanowień Ogólnej Klauzuli Zapobiegającej Nadużyciom (GAAR), Spółka dokonała przeglądu zdarzeń przeszłych. W wyniku przeprowadzonego audytu nie stwierdzono występowania czynności dokonywanych przede wszystkim w celu osiągnięcia korzyści podatkowej, sprzecznej w danych okolicznościach z przedmiotem i celem przepisu ustawy podatkowej.

<b>NOTA NR 9</b>					
<b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2016 ROKU</b>					
Wyszczególnienie	Wartość firmy	Patenty i licencje	Koszty prac rozwojowych	Pozostałe wartości niematerialne	Razem
<b>Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2016 roku</b>	-	-	-	1 385	1 385
Zwiększenia stanu z tytułu nabycia				3	3
Amortyzacja				(186)	(186)
Wartości niematerialne w budowie				195	195
<b>Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2016 roku</b>	-	-	-	1 397	1 397
<b>Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2015 roku</b>				1 551	1 551
Zwiększenia stanu z tytułu nabycia				25	25
Amortyzacja				(191)	(191)
<b>Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2015 roku</b>	-	-	-	1 385	1 385
<b>Stan na dzień 01.01.2016 roku</b>					
Wartość bilansowa brutto				2 402	2 402
Suma dotychczasowego umorzenia i odpisów aktualizujących				(1 017)	(1 017)
<b>Wartość bilansowa netto</b>	-	-	-	1 385	1 385
<b>Stan na dzień 31.12.2016 roku</b>					
Wartość bilansowa brutto				2 600	2 600
Suma dotychczasowego umorzenia i odpisów aktualizujących				(1 203)	(1 203)
<b>Wartość bilansowa netto</b>	-	-	-	1 397	1 397

Wartości niematerialne stanowią własność Spółki i nie stanowią zabezpieczenia udzielonych kredytów i pożyczek.

Amortyzację dotyczącą wartości niematerialnych (za okres od 01.01. do 31.12.2016 r.) ujęto w rachunku zysków i strat w pozycji - koszty ogólnego zarządu.

W ocenie Zarządu w okresie od 01.01. do 31.12.2016 roku nie wystąpiły przesłanki wskazujące na utratę wartości powyższych aktywów.

## Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2016 roku

Wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

NOTA NR 10					
RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2016 ROKU					
Wyszczególnienie	Grunty, budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
<b>Wartość bilansowa środków trwałych netto na dzień 01.01.2016</b>	<b>8 266</b>	<b>42 208</b>	<b>1 155</b>	<b>93</b>	<b>51 722</b>
Zwiększenia stanu z tytułu nabycia	288	390	53	63	794
Zwiększenia stanu z tytułu doposażenia	1 309	828	-	34	2 171
Zwiększenia stanu z tytułu leasingu	-	-	110	-	110
Inne - środki trwałe w budowie	94	2 744	-	342	3 180
Zmniejszenia stanu z tytułu zbycia	-	-	(66)	-	(66)
Zmniejszenia stanu z tytułu likwidacji	-	-	-	-	-
Inne - środki trwałe w budowie za okres 01.01.-31.12.2015	(48)	(36)	-	(342)	(426)
Pozostałe zmiany-uzgodnienie nabycie	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości	-	-	-	-	-
Amortyzacja	(328)	(5 146)	(371)	(49)	(5 894)
Zmniejszenie odpisu z tytułu umorzenia sprzedanych środków	-	-	66	-	66
Zmniejszenie odpisu z tytułu likwidacji	-	-	-	-	-
<b>Wartość bilansowa środków trwałych netto na dzień 31.12.2016</b>	<b>9 581</b>	<b>40 988</b>	<b>947</b>	<b>141</b>	<b>51 657</b>
<b>Wartość bilansowa środków trwałych netto na dzień 01.01.2015 r.</b>	<b>8 506</b>	<b>44 824</b>	<b>1 256</b>	<b>449</b>	<b>55 035</b>
Zwiększenia stanu z tytułu nabycia	53	1 813	237	15	2 118
Zwiększenia stanu z tytułu doposażenia	-	1 159	-	-	1 159
Zwiększenia stanu z tytułu leasingu	-	817	-	-	817
Inne - środki trwałe w budowie	48	36	-	342	426
Zmniejszenia stanu z tytułu zbycia	-	(857)	(67)	-	(924)
Zmniejszenia stanu z tytułu likwidacji	-	(1 754)	-	-	(1 754)
Pozostałe zmiany-uzgodnienie nabycie	-	(1)	-	-	(1)
Odwrocenie odpisów aktualizujących	-	-	-	-	-
Inne - środki trwałe w budowie za okres 01.01.-31.12.2014	(51)	(651)	-	(342)	(1 044)
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości	-	-	-	(339)	(339)
Amortyzacja	(290)	(4 968)	(338)	(32)	(5 628)
Pozostałe zmiany-uzgodnienie umorzenie	-	-	-	-	-
Zmniejszenie odpisu z tytułu umorzenia sprzedanych środków	-	39	67	-	106
Zmniejszenie odpisu z tytułu likwidacji	-	1 751	-	-	1 751
<b>Wartość bilansowa środków trwałych netto na dzień 31.12.2015 r.</b>	<b>8 266</b>	<b>42 208</b>	<b>1 155</b>	<b>93</b>	<b>51 722</b>
<b>Stan na dzień 01.01.2016 roku</b>					
Wartość bilansowa brutto	9 805	77 125	2 263	350	89 543
Suma dotychczasowego umorzenia i odpisów aktualizujących	(1 539)	(34 917)	(1 108)	(257)	(37 821)
<b>Wartość bilansowa środków trwałych netto na dzień 01.01.2016</b>	<b>8 266</b>	<b>42 208</b>	<b>1 155</b>	<b>93</b>	<b>51 722</b>
<b>Stan na dzień 31.12.2016 roku</b>					
Wartość bilansowa brutto	11 448	81 051	2 360	447	95 306
Suma dotychczasowego umorzenia i odpisów aktualizujących	(1 867)	(40 063)	(1 413)	(306)	(43 649)
<b>Wartość bilansowa środków trwałych netto na dzień 31.12.2016</b>	<b>9 581</b>	<b>40 988</b>	<b>947</b>	<b>141</b>	<b>51 657</b>

	od 01.01. do 31.12.2016 r.	od 01.01. do 31.12.2015 r.
Koszty ogólnego zarządu	845	724
Cena nabycia (koszt wytworzenia) innych aktywów	5 049	4 904
<b>Razem amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych</b>	<b>5 894</b>	<b>5 628</b>

Spółka posiada grunty użytkowane wieczysto. Prawo wieczystego użytkowania gruntów prezentowane jest w pozycji nieruchomości inwestycyjne.

Spółka nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

**Leasingi**

Na dzień 31.12.2016 roku Spółka posiada maszyny i urządzenia oraz środki transportu użytkowane na mocy umów leasingu finansowego o wartości bilansowej 16.865 tys. PLN (na dzień 31.12.2015 roku 18.979 tys. PLN). Szczegółowy opis w notcie nr 40.

**Odpisy z tytułu utraty wartości**

W okresie zakończonym 31 grudnia 2016 roku Spółka nie rozpoznała dodatkowego odpisu z tytułu utraty wartości środków trwałych (w analogicznym okresie roku poprzedniego dodatkowy odpis aktualizujący był wykonywany w wysokości 339 tys. PLN).

W okresie od 01.01. do 31.12.2016 roku Spółka nie poniosła nakładów na ochronę środowiska i nie planuje takich nakładów w okresach następnych.

W okresie od 01.01. do 31.12.2016 roku Spółka nie poniosła nakładów związanych z pracami rozwojowymi. Spółka w roku 2016 poniosła nakłady z tytułu prowadzonych prac badawczych w kwocie 39 tys. zł, które zostały ujęte w rachunku zysków i strat w pozycji koszty ogólnego zarządu.

W okresie od 01.01. do 31.12.2016 roku Spółka nie poniosła kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie. Tym samym nie wystąpiły odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania.

**Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych Plast-Box SA**

**Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2016 roku**

Wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)  
Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

NOTA NR 11					
ODPISY AKTUALIZUJĄCE Z TYTUŁU UTRATY WARTOŚCI W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2016 ROKU					
Wyszczególnienie	Grunty, budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
<b>Wartość odpisów na dzień 01.01.2016 roku</b>				339	339
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości ujętych w rachunku zysków i strat oraz odniesionych bezpośrednio na kapitał własny w ciągu okresu	-	-	-	-	-
Kwota odwrócenia odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości ujętych w rachunku zysków i strat oraz odniesionych bezpośrednio na kapitał własny w ciągu okresu	-	-	-	-	-
<b>Wartość odpisów na dzień 31.12.2016 roku</b>	-	-	-	339	339

W bieżącym okresie sprawozdawczym Spółka nie rozpoznała dodatkowego odpisu z tytułu utraty wartości środków trwałych (w analogicznym okresie roku poprzedniego wykonano dodatkowy odpis aktualizujący w wysokości 339 tys. PLN).

NOTA NR 12	
NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	

W bieżącym okresie sprawozdawczym, jak i w poprzednim okresie Spółka nie posiadała należności długoterminowych.

NOTA NR 13		
NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2016 ROKU		
Wyszczególnienie	za okres	
	od 01.01.2016 do 31.12.2016	od 01.01.2015 do 31.12.2015
<b>Wartość na początek okresu</b>		42
Sprzedaż nieruchomości inwestycyjnej	-	-
<b>Wartość na koniec okresu</b>	42	42

Zgodnie z polityką rachunkowości Spółki w sprawozdaniu finansowym nieruchomości inwestycyjne są wykazywane w wartości godziwej.

Na dzień bilansowy Zarząd Spółki przeprowadził porównanie dotychczasowych wartości nieruchomości z aktualnymi ofertami sprzedaży podobnych nieruchomości.

W odniesieniu do nieruchomości znajdujących się w Karżcinie Zarząd Spółki posiada wycenę niezależnego rzeczoznawcy z I kwartału 2015. Wycena rzeczoznawcy wykazała, iż wartość nieruchomości ujętych w sprawozdaniu finansowym jest niższa od tej sporządzonej przez rzeczoznawcę. Jednakże w ocenie Zarządu Spółki rzeczywiste ceny transakcyjne takich nieruchomości są zbliżone do wartości nieruchomości ujętej w sprawozdaniu finansowym. W związku z powyższym Zarząd nie stwierdził potrzeby dokonywania przeszacowania wartości tej nieruchomości w 2016 roku.

NOTA NR 14		
INWESTYCJE W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH NA DZIEŃ 31.12.2016 ROKU		
Wyszczególnienie	za okres	
	od 01.01.2016 do 31.12.2016	od 01.01.2015 do 31.12.2015
<b>Udziały w jednostkach zależnych na początek okresu</b>	51 349	51 349
- udziały w "Plast-Box Development"		
<b>Wartość na początek okresu</b>	9 457	9 457
zwiększenia	-	-
<b>Wartość na koniec okresu</b>	9 457	9 457
- udziały w "Plast-Box Ukraina"		
<b>Wartość na początek okresu</b>	32 842	32 842
zwiększenia	-	-
<b>Wartość na koniec okresu</b>	32 842	32 842
- udziały w "Plast-Box Apartments"		
<b>Wartość na początek okresu</b>	9 050	9 050
<b>Wartość na koniec okresu</b>	9 050	9 050
<b>Udziały w jednostkach zależnych na koniec okresu</b>	51 349	51 349
<b>Aktywa finansowe dostępne do obrotu</b>	-	-
- weksle	-	-

Na dzień 31.12.2016 r. Spółka Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych "Plast-Box" SA nie sporządzała testu trwałej utraty wartości udziałów w spółce "Plast-Box Ukraina" Sp. z o.o., ponieważ wyniki finansowe spółki ukraińskiej za 2016 rok potwierdzają, iż wszystkie założenia budżetowe na 2016 rok, będące podstawą do sporządzenia testu trwałej utraty wartości udziałów, zostały w pełni zrealizowane. W ocenie Zarządu Spółki Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych "Plast-Box" SA, we wszystkich aspektach działalności spółki "Plast-Box Ukraina" nie zachodzą przesłanki wskazujące na trwałą utratę wartości posiadanego przez Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych "Plast-Box" SA aktywa w postaci udziałów w spółce "Plast-Box Ukraina" Sp. z o.o. z siedzibą w Czernihowie. Poprzedni test trwałej utraty wartości udziałów w spółce "Plast-Box Ukraina" Sp. z o.o. zgodnie z wymogami MSR 36 został przeprowadzony na dzień 31.12.2015 roku i nie stwierdzono takich przesłanek.

W I kwartale 2017 r. wykonano wycenę posiadanych przez "Plast-Box Development" Sp. z o.o. nieruchomości, w wyniku której nie stwierdzono utraty wartości udziałów. W 2016 roku nie zaszły żadne zmiany rynkowe, które byłyby przesłanką do zmiany podejścia Zarządu w tej kwestii.

W celu zweryfikowania wartości aktywów w spółce zależnej "Plast-Box Apartments" Sp. z o.o., w marcu 2015 r. zlecono wycenę posiadanych przez nią nieruchomości. Wycena biegłego rzeczoznawcy wskazuje, iż nie ma żadnych podstaw utraty wartości udziałów w tym podmiocie. W ocenie Zarządu w porównaniu do roku 2015 nie wystąpiły zdarzenia, które mogłyby sugerować utratę wartości tej nieruchomości ani wartości udziałów jednostki dominującej z tego tytułu.

**Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych Plast-Box SA**

**Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2016 roku**

Wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)  
Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

Nazwa Spółki, miejsce siedziby spółki, rodzaj powiązania	Procent posiadanych udziałów	Procent posiadanych głosów	Metoda konsolidacji
"Plast-Box Ukraina" Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, 14014 m. Czernichów Nowozawodska dzielnica, ul. Uszyńskiego 38, Ukraina, spółka zależna	100,00%	100,00%	pełna
"Plast-Box Development" Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, ul. Lutoslawskiego 18, 76-200 Słupsk	77,78%	77,78%	pełna
"Plast-Box Apartments" Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, ul. Lutoslawskiego 17A, 76-200 Słupsk	100,00%	100,00%	pełna

W okresie od 01.01. do 31.12.2016 roku nie było zmian w posiadanych przez Spółkę inwestycjach w jednostki zależne.

NOTA NR 15 INSTRUMENTY FINANSOWE - PORÓWNANIE WARTOŚCI BILANSOWYCH I WARTOŚCI GODZIWYCH NA DZIEŃ 31.12.2016 ROKU
Poniższa tabela przedstawia porównanie wartości bilansowych i wartości godziwych wszystkich instrumentów finansowych Spółki, w podziale na poszczególne klasy i kategorie aktywów i zobowiązań.

Wyszczególnienie	Kategorie instrumentów finansowych wg MSR 39	wartość bilansowa na dzień		wartość godziwa na dzień	
		31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015
<b>Aktywa finansowe</b>					
Należności z tytułu dostaw i usług	PiN	22 690	17 916	22 690	17 916
Pozostałe należności	Poza MSR 39	2 834	1 181	2 834	1 181
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	Poza MSR 39	582	2 081	582	2 081
<b>Zobowiązania finansowe</b>					
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu	ZZK	6 894	10 006	6 894	10 006
Kredyty i pożyczki oprocentowane wg zmiennej stopy procentowej	Poza MSR 39	17 956	13 663	17 956	13 663
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	ZZK	25 764	21 276	25 764	21 276
Pozostałe zobowiązania	Poza MSR 39	2 824	2 195	2 824	2 195

Wartość aktywów finansowych prezentowana w sprawozdaniu z sytuacji finansowej Spółki odnosi się do następujących kategorii instrumentów finansowych określonych w MSR 39:

1 - pożyczki i należności (PiN)	5 - aktywa finansowe dostępne do sprzedaży (ADS)
2 - aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat - przeznaczone do obrotu (AWG-O)	6 - instrumenty pochodne zabezpieczające (IPZ)
3 - aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat - wyznaczone przy początkowym ujęciu do wyceny w wartości godziwej (AWG-W)	7 - aktywa poza zakresem MSR 39 (Poza MSR 39)
4 - inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności (IUTW)	

Wartość zobowiązań finansowych prezentowana w sprawozdaniu z sytuacji finansowej Spółki odnosi się do następujących kategorii instrumentów finansowych określonych w MSR 39:

1 - zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat - przeznaczone do obrotu (ZWG-O)	4 - instrumenty pochodne zabezpieczające (IPZ)
2 - zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat - wyznaczone przy początkowym ujęciu do wyceny w wartości godziwej (ZWG-W)	5 - zobowiązania poza zakresem MSR 39 (Poza MSR 39)
3 - zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu (ZZK)	

Według oceny Spółki wartość godziwa środków pieniężnych, krótkoterminowych lokat, należności z tytułu dostaw i usług, zobowiązań z tytułu dostaw i usług, kredytów w rachunku bieżącym oraz pozostałych zobowiązań krótkoterminowych nie odbiega od wartości bilansowych głównie ze względu na krótki termin zapadalności.

W roku zakończonym dnia 31 grudnia 2016 roku, ani też w roku zakończonym dnia 31 grudnia 2015 roku, nie miały miejsca przesunięcia między poziomem 1 a poziomem 2 hierarchii wartości godziwej, ani też żaden z instrumentów nie został przesunięty z/ do poziomu 3 hierarchii wartości godziwej.

Środki pieniężne w banku, gotówka oraz ich ekwiwalenty składają się ze środków pieniężnych w kasie oraz środków pieniężnych na lokatach bankowych o terminach realizacji do 3 miesięcy. Wartość księgowa tych aktywów jest zbliżona do ich wartości godziwej.

## Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2016 roku

Wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

Pozycje przychodów, kosztów, zysków i strat ujęte w rachunku zysków i strat w podziale na kategorie instrumentów finansowych

Stan na 31.12.2016	Przychody/ (koszty) z tytułu odsetek	Zyski/(straty) z tytułu różnic kursowych	Rozwiązanie/(ut worzenie) odpisów aktualizujących	Zyski/(straty) z tytułu wyceny	Zyski/(straty) ze sprzedaży instrumentów finansowych	Pozostałe
<b>Aktywa finansowe</b>						
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności		-1809	-17			
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		4419				
<b>RAZEM</b>		<b>2610</b>	<b>-17</b>			
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	-430					
Leasing finansowy	-332					
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe		(2 558)				
<b>RAZEM</b>	<b>-762</b>	<b>-2558</b>				

Stan na 31.12.2015	Przychody/ (koszty) z tytułu odsetek	Zyski/(straty) z tytułu różnic kursowych	Rozwiązanie/(ut worzenie) odpisów aktualizujących	Zyski/(straty) z tytułu wyceny	Zyski/(straty) ze sprzedaży instrumentów finansowych	Pozostałe
<b>Aktywa finansowe</b>						
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności		-206	-27			
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		-98				
<b>RAZEM</b>		<b>-304</b>	<b>-27</b>			
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	-435					
Leasing finansowy	-445					
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe		254				
<b>RAZEM</b>	<b>-880</b>	<b>254</b>				

## NOTA NR 16

## CELE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM

Spółka narażona jest na następujące ryzyka związane z instrumentami finansowymi:

- ryzyko rynkowe obejmujące ryzyko walutowe oraz stopy procentowej,
- ryzyko kredytowe,
- ryzyko płynności.

## RYZYKO RYNKOWE

## - ryzyko walutowe:

Zakupy podstawowych surowców do produkcji pochodzą głównie z importu i w istotnej części rozliczane są w EURO, podobnie jak przychody z tytułu eksportu wyrobów. Dlatego też Spółka stosuje naturalne zabezpieczenie w formie utrzymania udziału sprzedaży zagranicznej na poziomie zbliżonym do 50%, czyli porównywalnym z udziałem kosztów zużycia surowców w ogólnych kosztach wytworzenia produktów.

Spółka nie zawiera kontraktów opcyjnych w celu ograniczenia ryzyka kursowego. W okresie od 01.01. do 31.12.2016 Spółka nie zawierała transakcji typu forward.

Poniżej przedstawiono analizę wrażliwości wyniku finansowego oraz innych całkowitych dochodów w odniesieniu do aktywów oraz zobowiązań finansowych Spółki oraz wahań kursu EUR do zł.

Analiza wrażliwości zakłada wzrost lub spadek kursów EUR/źł 10% w stosunku do kursu zamknięcia obowiązującego na poszczególne dni bilansowe.

	Wahania kursu	Wpływ na wynik finansowy	
		EUR	razem
<b>Stan na 31.12.2016</b>			
Wzrost kursu walutowego	10%	-177	-177
Spadek kursu walutowego	-10%	177	177
<b>Stan na 31.12.2015</b>			
Wzrost kursu walutowego	10%	-131	-131
Spadek kursu walutowego	-10%	131	131

## - ryzyko stopy procentowej

Zarządzanie ryzykiem stopy procentowej koncentruje się na zminimalizowaniu wahań przepływów odsetkowych z tytułu aktywów oraz zobowiązań finansowych oprocentowanych zmienną stopą procentową. Spółka jest narażona na ryzyko stopy procentowej w związku z następującymi kategoriami aktywów oraz zobowiązań finansowych:

- kredyty,
- leasing finansowy.

Poniżej przedstawiono analizę wrażliwości wyniku finansowego w odniesieniu do potencjalnego wahania stopy procentowej w górę oraz w dół o 1 p.p. Kalkulację przeprowadzono na podstawie spodziewanej zmiany średniej ważonej stopy procentowej obowiązującej w dniu 31.12.2016 roku oraz w odniesieniu do aktywów oraz zobowiązań finansowych wrażliwych na zmianę oprocentowania tj. oprocentowanych zmienną stopą procentową.

**Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych Plast-Box SA**

**Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2016 roku**

Wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

**Kredyty**

dzień bilansowy	saldo kredytu	spodziewana zmiana
31.12.2016	17 956	+/- 1 p.p.
31.12.2015	13 663	+/- 1 p.p.

	Wahania stopy	Wpływ na wynik finansowy		Wpływ na kapitał	
		31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015
Wzrost stopy procentowej	1 p.p.	-180	-137	-180	-137
Spadek stopy procentowej	-1 p.p.	180	137	180	137

**Leasingi**

dzień bilansowy	saldo leasingu	spodziewana zmiana
31.12.2016	6 894	+/- 1 p.p.
31.12.2015	10 006	+/- 1 p.p.

	Wahania stopy	Wpływ na wynik finansowy		Wpływ na kapitał	
		31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015
Wzrost stopy procentowej	1 p.p.	-69	-100	-69	-100
Spadek stopy procentowej	-1 p.p.	69	-100	69	100

**RYZIKO KREDYTOWE**

Główne ryzyko kredytowe Spółki związane jest przede wszystkim z należnościami handlowymi. Kwoty prezentowane w bilansie są wartościami netto, po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące, oszacowane przez kierownictwo Spółki na podstawie przeszłych doświadczeń oraz oceny aktualnej sytuacji ekonomicznej.

Należności Spółki są ubezpieczone w Euler Hermes i KUKE.

Działania i procedury w ramach ubezpieczenia obejmują zarządzanie ryzykiem kredytowym.

Zestawienie struktury terminowości należności przedstawiono w nocie nr 23.

**RYZIKO PŁYNNOŚCI**

Spółka jest narażona na ryzyko utraty płynności tj. zdolności do terminowego regulowania zobowiązań finansowych. Spółka zarządza ryzykiem płynności poprzez monitorowanie terminów płatności oraz zapotrzebowania na środki pieniężne w zakresie obsługi krótkoterminowych płatności oraz długoterminowego zapotrzebowania na gotówkę. Zapotrzebowanie na gotówkę porównywane jest z dostępnymi źródłami pozyskania środków (w tym zwłaszcza poprzez ocenę zdolności pozyskania finansowania w postaci kredytów) oraz konfrontowane jest z inwestycjami wolnych środków.

Zestawienie struktury terminowości zobowiązań przedstawiono w nocie nr 34.

Wyszczególnienie	Krótkoterminowe		Długoterminowe			Zobowiązania razem bez dyskonta	Zobowiązania wartość bilansowa
	do 6 m-cy	6 do 12 m-cy	1 do 3 lat	3 do 5 lat	powyżej 5 lat		
<b>Instrumenty finansowe w podziale na kategorie wiekowe według stanu na dzień 31.12.2016 roku</b>							
<b>Oprocentowanie stałe</b>							
<b>Oprocentowanie zmienne</b>							
kredyty w rachunku kredytowym	976	694	4 638	-	-	6 308	6 202
kredyty w rachunku bieżącym		11 754		-	-	11 754	11 754
Leasing finansowy	1 383	1 349	4 231	390	-	7 353	6 894
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe	27 390		-	-	-	27 390	27 390
<b>Ekspozycja na ryzyko płynności razem</b>	<b>29 749</b>	<b>13 797</b>	<b>8 869</b>	<b>390</b>	<b>-</b>	<b>52 805</b>	<b>52 240</b>
<b>Instrumenty finansowe w podziale na kategorie wiekowe według stanu na dzień 31.12.2015 roku</b>							
<b>Oprocentowanie stałe</b>							
<b>Oprocentowanie zmienne dane przekształcone</b>							
kredyty w rachunku kredytowym	1 003	3 989	3 307			8 299	8 074
kredyty w rachunku bieżącym	-	5 589	-			5 589	5 589
Pożyczki							
Dłużne papiery wartościowe							
Leasing finansowy	1 797	1 797	6 481	700	69	10 844	10 006
Pochodne instrumenty finansowe							
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe	23 019	-				23 019	23 019
<b>Ekspozycja na ryzyko płynności razem</b>	<b>25 819</b>	<b>11 375</b>	<b>9 788</b>	<b>700</b>	<b>69</b>	<b>47 751</b>	<b>46 688</b>

## Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2016 roku

Wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

Wyszczególnienie	Kwota	
	limit wykorzystany	limit dostępny
Kredyty w rachunku bieżącym		
Bank Handlowy SA um. 91971/0147	3 925	12 000
mBank SA um. 47/046/14/Z/OVV.	7 828	8 000

## NOTA NR 17

## INFORMACJE NA TEMAT PODMIOTÓW POWIĄZANYCH ZA OKRES OD 01.01 DO 31.12.2016 ROKU

Poniższa tabela przedstawia łączne kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązanymi w 2016 i 2015 roku:

podmiot powiązany		Zakupy od podmiotów powiązanych	Sprzedaż podmiotom powiązanym	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	Należności od podmiotów powiązanych
"Plast-Box Ukraina" Sp. z o.o.	2016	1 001	16 120	170	4 630
"Plast-Box Ukraina" Sp. z o.o.	2015	866	13 170	88	4 856
"Plast-Box Apartments" Sp. z o.o.	2016	659		67	
"Plast-Box Apartments" Sp. z o.o.	2015	650		67	
"Plast-Box Development" Sp. z o.o.	2016				
"Plast-Box Development" Sp. z o.o.	2015				
podmiot powiązany		Premie naliczone w okresie	Premie wypłacone w okresie netto	Wynagrodzenia z tytułu świadczeń pracowniczych wypłacone netto	Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych na dzień bilansowy brutto
Zarząd	2016	536	170	432	51
Zarząd	2015	407	62	143	26
Rada Nadzorcza	2016	-	-	53	-
Rada Nadzorcza	2015	-	-	119	-

Zgodnie z MSR 24 Spółka dokonała identyfikacji podmiotów powiązanych. Za podmioty powiązane uznano:

- jednostki zależne
  - "Plast-Box Ukraina" Sp. z o.o.
  - "Plast-Box Development" Sp. z o.o.
  - "Plast-Box Apartments" Sp. z o.o.
- członków Rady Nadzorczej
- członków kluczowego personelu kierowniczego
- bliskich członków rodziny członków Rady Nadzorczej i personelu kierowniczego
- podmioty kontrolowane przez osoby określone w punktach c) i d).

Zarząd Spółki na dzień 31.12.2016 r. był dwuosobowy. W skład Zarządu na dzień 31.12.2016 r. wchodził:

Grzegorz Pawlak - Prezes Zarządu.  
 Krzyszto Pióro - Wiceprezes, Członek Zarządu.

W skład Zarządu na dzień publikacji sprawozdania wchodzi:

Grzegorz Pawlak - Prezes Zarządu,  
 Krzyszto Pióro - Wiceprezes, Członek Zarządu.

Prezes Zarządu - Grzegorz Pawlak, powołany do pełnienia funkcji Prezesa Zarządu bieżącej kadencji uchwałą Rady Nadzorczej z dn. 20.01.2016 r., wykonuje powierzone mu czynności w oparciu o umowę o zarządzanie.

Wiceprezes, Członek Zarządu - Krzyszto Pióro, powołany do pełnienia funkcji Członka Zarządu bieżącej kadencji uchwałą Rady Nadzorczej z dn. 20.01.2016 r., wykonuje powierzone mu czynności w oparciu o umowę o pracę.

Skład Rady Nadzorczej na dzień 31.12.2016 r. był następujący:

Dariusz Głażewski - Przewodniczący Rady Nadzorczej  
 Krzyszto Burszka - Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej  
 Adam Laskowski - Członek Rady Nadzorczej  
 Borys Artari-Kolomb - Członek Rady Nadzorczej  
 Iuliia Vlasenko - Członek Rady Nadzorczej

Skład Rady Nadzorczej na dzień publikacji sprawozdania jest następujący:

Dariusz Głażewski - Przewodniczący Rady Nadzorczej  
 Krzyszto Burszka - Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej  
 Adam Laskowski - Członek Rady Nadzorczej  
 Borys Artari-Kolomb - Członek Rady Nadzorczej  
 Iuliia Vlasenko - Członek Rady Nadzorczej

Za okres od 01.01. do 31.12.2016 r. Spółka nie posiada informacji o:

1) istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane oraz:

- osobę, która jest członkiem organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub
- osobę, która jest małżonkiem lub osobą faktycznie pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym, osobą związaną z tytułu opieki lub kurateli w stosunku do którejkolwiek z osób będących członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub



**Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych Plast-Box SA**

**Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2016 roku**

Wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

c) jednostkę kontrolowaną, współkontrolowaną lub inną jednostkę, na którą znaczący wpływ wywiera lub posiada w niej znaczącą ilość głosów, bezpośrednio albo pośrednio osoba, o której mowa w lit. a i b, lub

d) jednostkę realizującą program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia, skierowany do pracowników jednostki lub innej jednostki będącej jednostką powiązaną w stosunku do tej jednostki – wraz z informacjami określającymi charakter tych transakcji. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową.

2) pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty,

3) wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.

<b>NOTA NR 18</b>
<b>NABYCIE SPÓŁKI ZALEŻNEJ ZA OKRES OD 01.01. DO 31.12.2016 ROKU</b>

W okresie od 01.01. do 31.12.2016 roku nie nastąpiło nabycie spółki zależnej.

<b>NOTA NR 19</b>
<b>OTRZYMANE DOTACJE</b>

1. Spółka Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych Plast-Box SA uzyskała od Polskiej Agencji Rozwoju Przedsiębiorczości dotacje w ramach działania 4.4 Nowe inwestycje o wysokim potencjale innowacyjnym osi priorytetowej 4 Inwestycje w innowacyjne przedsięwzięcia Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka 2007/2013 na sfinansowanie zakupu środków trwałych. Korzyść z tytułu dotacji ujmowana jest przez okres amortyzacji środków trwałych tj. 15,5 roku.

Przedmiotem dotacji otrzymanej w ramach działania 4.4 Nowe inwestycje o wysokim potencjale innowacyjnym osi priorytetowej 4 Inwestycje w innowacyjne przedsięwzięcia Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka 2007-2013 są środki trwałe o kategorii wydatków: środki trwałe, roboty i materiały budowlane. Wartość wpływu: 5.100.724,60 zł. Wartość dotacji pozostającej do rozliczenia na dzień 31.12.2016 roku 2.218.906,21 zł.

2. Spółka Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych Plast-Box SA uzyskała od Polskiej Agencji Rozwoju Przedsiębiorczości dotacje w ramach działania 8.2 Wspieranie wdrażania elektronicznego biznesu typu B2B osi priorytetowej 8 Społeczeństwo informacyjne - zwiększanie innowacyjności gospodarki Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka 2007/2013 na sfinansowanie zakupu środków trwałych. Korzyść z tytułu dotacji ujmowana jest przez okres amortyzacji środków trwałych tj. 10 lat.

Przedmiotem dotacji otrzymanej w ramach PO Innowacyjna Gospodarka Działanie 8.2 - wsparcie wdrożenia elektronicznego biznesu typu B2B są środki trwałe i wartości niematerialne o kategorii wydatków: środki trwałe i wartości niematerialne. Wartość dotacji pozostającej do rozliczenia na dzień 31.12.2016 roku 208.088,28 zł.

<b>NOTA NR 20</b>		
<b>ZAPASY NA DZIEŃ 31.12.2016 ROKU</b>		
	<b>na dzień</b>	
<b>Wyszczególnienie</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
Materiały	8 057	6 046
Produkcja w toku	3 506	2 440
Wyroby gotowe	10 173	9 210
Towary	90	117
Zaliczki na dostawy	-	-
<b>Zapasy ogółem brutto</b>	<b>21 826</b>	<b>17 813</b>
- odpis aktualizujący materiały	156	105
- odpis aktualizujący produkcję w toku	-	-
- odpis aktualizujący wyroby	304	143
<b>Zapasy ogółem netto</b>	<b>21 366</b>	<b>17 565</b>
- wartość bilansowa zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań	20 000	13 270

Zapasy o wartości 20 000 tys. PLN stanowią zabezpieczenie zaciągniętych przez Spółkę kredytów i zobowiązań finansowych.

W roku zakończonym 31 grudnia 2016 Spółka dokonała spisania wartości zapasów do wartości netto możliwej do odzyskania w kwocie 426 tysięcy zł (w 2015 roku 245 tysięcy zł). Spisanie wartości w roku 2016 jak i 2015 dotyczyło zapasów wyrobów i materiałów, na skutek braku rotacji.

W roku zakończonym 31 grudnia 2016 Spółka dokonała odwrócenia spisania wartości zapasów w kwocie 244 tysięcy zł (w 2015 roku 210 tysięcy zł). Odwrócenie zarówno w roku 2016 jak i 2015 dotyczyło zapasów wyrobów i materiałów, na skutek wystąpienia następujących przesłanek: sprzedaż zapasu, przekazanie do zużycia, przekazanie do przemiału.

<b>NOTA NR 21</b>		
<b>NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI NA DZIEŃ 31.12.2016 ROKU</b>		
	<b>na dzień</b>	
<b>Wyszczególnienie</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
<b>Należności z tytułu dostaw i usług</b>	<b>22 690</b>	<b>17 916</b>
- do 12 miesięcy	23 036	18 244
Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	(346)	(328)
<b>Pozostałe należności</b>	<b>2 834</b>	<b>1 181</b>
- z tytułu podatku dochodowego	201	7
- inne	2 633	1 174
<b>Należności ogółem</b>	<b>25 524</b>	<b>19 097</b>
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	25 524	19 097

## Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2016 roku

Wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)  
Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

NOTA NR 22		
ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH		
Wyszczególnienie	od 01.01.2016 do 31.12.2016	od 01.01.2015 do 31.12.2015
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>328</b>	<b>301</b>
a) zwiększenie (z tytułu)	25	60
- utworzenie	25	60
b) zmniejszenie (z tytułu)	(7)	(33)
- rozwiązanie	(7)	(33)
<b>Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu</b>	<b>346</b>	<b>328</b>
w tym odpis aktualizujący należności z tytułu dostaw i usług	346	328

Należności z tytułu dostaw i usług nie są oprocentowane i mają zazwyczaj termin płatności w przedziale od 7 do 90 dni.

Zarząd Spółki uważa, że wartość księgowa netto należności jest zbliżona do ich wartości godziwej.

W bieżącym okresie sprawozdawczym Spółka dokonała odpisów aktualizujących należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych podmiotów w wysokości 24 tys. zł. Kwota odpisów obciążała rachunek zysków i strat.

Pozostałe należności sporne stanowią kwotę 345 tys. zł, na te należności zostały utworzone w latach ubiegłych odpisy aktualizujące w wysokości 345 tys. zł.

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	na dzień 31.12.2016 w tys.	na dzień 31.12.2015 w tys.
w walucie polskiej	12 683	8 931
w walucie EUR	2 903	2 385
po przeliczeniu na tys. zł	12 841	10 166
w walucie USD	-	-
po przeliczeniu na tys. zł	-	-
<b>Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności, razem</b>	<b>25 524</b>	<b>19 097</b>

NOTA NR 23		
NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG I INNE NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE WEDŁUG OKRESÓW SPŁATY		

Należności z tytułu dostaw i usług ogółem o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty	od 01.01.2016 do 31.12.2016	od 01.01.2015 do 31.12.2015
do 1 miesiąca	10 541	8 244
powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	8 686	6 073
powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	226	66
powyżej 6 miesięcy do 12 miesięcy	-	-
powyżej 12 miesięcy	-	-
przeterminowane	3 237	3 533
<b>Należności z tytułu dostaw i usług ogółem</b>	<b>22 690</b>	<b>17 916</b>

Inne należności krótkoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty	od 01.01.2016 do 31.12.2016	od 01.01.2015 do 31.12.2015
do 1 miesiąca	2 834	1 181
powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	-	-
powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	-	-
powyżej 6 miesięcy do 12 miesięcy	-	-
powyżej 12 miesięcy	-	-
przeterminowane	-	-
<b>Inne należności krótkoterminowe ogółem</b>	<b>2 834</b>	<b>1 181</b>

Przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług ogółem o okresie przeterminowania	od 01.01.2016 do 31.12.2016	od 01.01.2015 do 31.12.2015
do 1 miesiąca	2 810	2 277
powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	379	1 114
powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	48	134
powyżej 6 miesięcy do 12 miesięcy	-	8
powyżej 12 miesięcy	-	-
przeterminowane	-	-
<b>Przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług ogółem o okresie przeterminowania</b>	<b>3 237</b>	<b>3 533</b>

NOTA NR 24	
ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE NA DZIEŃ 31.12.2016 ROKU	

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują koszty rozliczane w czasie, m. in.: koszty ubezpieczeń, koszty zakupu prasy, koszty uczestnictwa w targach. Na dzień bilansowy tj. 31.12.2016 roku na rozliczenia międzyokresowe czynne składały się głównie: koszty ubezpieczeń - 222 tys., koszty zakupu prasy - 5 tys. i inne - 300 tys.

Na dzień bilansowy 31.12.2015 roku na rozliczenia międzyokresowe czynne składały się głównie: koszty ubezpieczeń - 213 tys., koszty zakupu prasy - 7 tys. i inne - 101 tys.

## Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2016 roku

Wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)  
Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

**NOTA NR 25**  
**ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY NA DZIEŃ 31.12.2016 ROKU**

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	na dzień 31.12.2016 w tys.	na dzień 31.12.2015 w tys.
w walucie polskiej	37	21
w walucie EUR	123	483
po przeliczeniu na tys. zł	545	2 060
w walucie USD	-	-
po przeliczeniu na tys. zł	-	-
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, razem</b>	<b>582</b>	<b>2 081</b>

Krótkoterminowe aktywa finansowe, czyli środki pieniężne i ich ekwiwalenty stanowią aktywa przeznaczone do obrotu.

Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływów pieniężnych	od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.	od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.
a) środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	582	2 081
rachunki bankowe	538	2 049
środki pieniężne w kasie	44	32
b) inne środki pieniężne, w tym:	-	-
<b>Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty</b>	<b>582</b>	<b>2 081</b>

NOTA NR 26		
KAPITAŁ PODSTAWOWY NA DZIEŃ 31.12.2016 ROKU		
Wyszczególnienie	na dzień	
	31.12.2016	31.12.2015
Liczba akcji w sztukach	41 941 035	41 941 035
Wartość nominalna akcji (zł / akcje)	1,00	1,00
<b>Kapitał podstawowy w zł</b>	<b>41 941 035,00</b>	<b>41 941 035,00</b>

Informacje dotyczące podziału (splitu) akcji Spółki zawarta została w notcie nr 44.

Akcje serii A w liczbie 853 950 szt., zwykłe na okaziciela, brak uprzywilejowania  
Akcje serii B w liczbie 50 szt., imienne, uprzywilejowane co do głosu 1:2  
Akcje serii B w liczbie 3 339 950 szt., zwykłe na okaziciela, brak uprzywilejowania  
Akcje serii C w liczbie 6 050 szt., zwykłe na okaziciela, brak uprzywilejowania  
Akcje serii D w liczbie 3 250 000 szt., zwykłe na okaziciela, brak uprzywilejowania  
Akcje serii E w liczbie 3 300 000 szt., zwykłe na okaziciela, brak uprzywilejowania  
Akcje serii F w liczbie 11 280 700 szt., zwykłe na okaziciela, brak uprzywilejowania  
Akcje serii G w liczbie 19 910 335 szt., zwykłe na okaziciela, brak uprzywilejowania

AKCJONARIUSZE POSIADAJĄCY POWYŻEJ 5% GŁOSÓW NA WZA NA DZIEŃ 31.12.2016 ROKU				
Imię i nazwisko (nazwa)	ilość akcji uprzywilejowanych	ilość akcji zwykłych	ilość głosów	% głosów na WZA
PARAVITA HOLDING LIMITED	-	10 228 720	10 228 720	24,39%
HILLMOUNT TRADING LIMITED	-	7 803 508	7 803 508	18,61%
NARGARA INVESTMENTS LIMITED	-	5 391 880	5 391 880	12,86%
Grzegorz Pawlak wraz z Ewą Pawlak	50	5 274 801	5 274 901	12,57%

AKCJONARIUSZE POSIADAJĄCY POWYŻEJ 5% GŁOSÓW NA WZA NA DZIEŃ 31.12.2015 ROKU				
Imię i nazwisko (nazwa)	ilość akcji	ilość akcji zwykłych	ilość głosów	% głosów na WZA
PARAVITA HOLDING LIMITED	-	10 228 720	10 228 720	24,39%
Grzegorz Pawlak wraz z Ewą Pawlak	50	5 545 114	5 545 214	13,22%
Gamrat SA	-	4 410 000	4 410 000	10,51%
Leszek Sobik	-	4 308 641	4 308 641	10,27%
NARGARA INVESTMENTS LIMITED	-	4 190 000	4 190 000	9,99%
Krzysztof Moska	-	3 028 399	3 028 399	7,22%

NOTA NR 27		
ZMIANY KAPITAŁU PODSTAWOWEGO W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2016 ROKU		
Wyszczególnienie	za okres	
	od 01.01.2016 do 31.12.2016	od 01.01.2015 do 31.12.2015
<b>Kapitał podstawowy na początek okresu</b>	<b>41 941</b>	<b>41 941</b>
Zwiększenia kapitału podstawowego w okresie	-	-
Zmniejszenia kapitału podstawowego w okresie	-	-
- umorzenie akcji własnych	-	-
<b>Kapitał podstawowy na koniec okresu</b>	<b>41 941</b>	<b>41 941</b>

## Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2016 roku

Wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)  
Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

NOTA NR 28		
KAPITAŁ ZAPASOWY NA DZIEŃ 31.12.2016 ROKU		
Wyszczególnienie	za okres	
	31.12.2016	31.12.2015
Ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	22 451	21 061
Z podziału wyniku finansowego	21 155	21 155
Utworzenie kapitału rezerwowego	-	-
Skup akcji własnych	-	-
<b>Kapitał zapasowy na koniec okresu</b>	<b>43 606</b>	<b>42 216</b>

NOTA NR 29		
KAPITAŁ REZERWOWY NA DZIEŃ 31.12.2016 ROKU		
Wyszczególnienie	za okres	
	31.12.2016	31.12.2015
Kapitał rezerwowy na nabycie akcji własnych	-	-
<b>Kapitał rezerwowy na koniec okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

NOTA NR 30		
ZMIANY POZOSTAŁYCH KAPITAŁÓW W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2016 ROKU		
Wyszczególnienie	Pozostałe kapitały rezerwowe	Razem
Stan na dzień 01.01.2016 roku	-	-
Zwiększenia w okresie od 01.01.2016 roku do 31.12.2016 roku	-	-
- utworzenie kapitału rezerwowego na nabycie akcji własnych	-	-
Zmniejszenia w okresie od 01.01.2016 roku do 31.12.2016 roku	-	-
- zmniejszenie z tytułu przeniesienia na kapitał zapasowy	-	-
Stan na dzień 31.12.2016 roku	-	-
Stan na dzień 01.01.2015 roku	-	-
Zwiększenia w okresie od 01.01.2015 roku do 31.12.2015 roku	-	-
- utworzenie kapitału rezerwowego na nabycie akcji własnych	-	-
Zmniejszenia w okresie od 01.01.2015 roku do 31.12.2015 roku	-	-
- zmniejszenie z tytułu przeniesienia na kapitał zapasowy	-	-
Stan na dzień 31.12.2015 roku	-	-

NOTA NR 31			
REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2016 ROKU			
Wyszczególnienie	Odprawy emerytalne	Nagrody jubileuszowe	Razem
Stan rezerw na dzień 01.01.2016 roku	128	-	128
Rezerwy utworzone	41	-	41
Rezerwy rozwiązane	-	-	-
Stan rezerw na dzień 31.12.2016 roku, w tym:	169	-	169
- rezerwy krótkoterminowe	-	-	-
- rezerwy długoterminowe	-	-	-
Stan rezerw na dzień 01.01.2015 roku	118	-	118
Rezerwy utworzone	10	-	10
Rezerwy rozwiązane	-	-	-
Stan rezerw na dzień 31.12.2015 roku	128	-	128

NOTA NR 32					
POZOSTAŁE REZERWY W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2016 ROKU					
Wyszczególnienie	Rezerwa na reklamacje	Rezerwa na premię	Rezerwa na bonus	Pozostałe	Razem
Stan rezerw na 01.01.2016 roku	-	407	34	11	452
Rezerwy utworzone	-	1 105	86	-	1 191
Rezerwy wykorzystane	-	(407)	(34)	-	(441)
Rezerwy rozwiązane	-	-	-	(4)	(4)
Pozostałe zmiany stanu rezerw	-	-	-	-	-
Stan rezerw na dzień 31.12.2016 roku	-	1 105	86	7	1 198
- rezerwy krótkoterminowe	-	-	-	-	-
- rezerwy długoterminowe	-	1 105	86	7	1 198
Stan rezerw na 01.01.2015 roku	-	149	23	11	183
Rezerwy utworzone	-	407	34	-	441
Rezerwy wykorzystane	-	(149)	(23)	-	(172)
Rezerwy rozwiązane	-	-	-	-	-
Pozostałe zmiany stanu rezerw	-	-	-	-	-
Stan rezerw na dzień 31.12.2015 roku	-	407	34	11	452

## Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2016 roku

Wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)  
Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

NOTA NR 33		
ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE NA DZIEŃ 31.12.2016 ROKU		
Wyszczególnienie	na dzień	
	31.12.2016	31.12.2015
<b>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:</b>	<b>25 764</b>	<b>21 276</b>
- do 12 miesięcy	25 764	21 276
<b>Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
-	-	-
<b>Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>1 235</b>	<b>1 384</b>
- zobowiązania z tyt. wynagrodzeń	550	636
- zobowiązania z tyt. ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	682	745
- inne zobowiązania	3	3
<b>Rozliczenia międzyokresowe bierne</b>	<b>391</b>	<b>359</b>
- dotacje	294	294
- niewykorzystane urlopy	97	65
<b>Zobowiązania ogółem</b>	<b>27 390</b>	<b>23 019</b>
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	27 390	23 019

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług nie są oprocentowane i mają zazwyczaj termin płatności w przedziale od 7 do 90 dni. Zarząd Spółki uważa, że wartość księgowa zobowiązań jest zbliżona do ich wartości godziwej.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	na dzień 31.12.2016 w tys.	na dzień 31.12.2015 w tys.
w walucie polskiej	12 776	9 485
w walucie EUR	3 303	3 176
po przeliczeniu na tys. zł	14 614	13 534
w walucie USD	-	-
po przeliczeniu na tys. zł	-	-
w walucie GBP	-	-
po przeliczeniu na tys. zł	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, razem	<b>27 390</b>	<b>23 019</b>

NOTA NR 34		
ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG I POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE WEDŁUG TERMINÓW ZAPŁATY		
<b>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług ogółem o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty</b>	<b>od 01.01.2016 do 31.12.2016</b>	<b>od 01.01.2015 do 31.12.2015</b>
do 1 miesiąca	13 609	5 361
powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	11 741	15 912
powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	-	-
powyżej 6 miesięcy do 12 miesięcy	-	-
powyżej 12 miesięcy	-	-
przeterminowane	414	3
<b>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług ogółem</b>	<b>25 764</b>	<b>21 276</b>
<b>Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty</b>	<b>od 01.01.2016 do 31.12.2016</b>	<b>od 01.01.2015 do 31.12.2015</b>
do 1 miesiąca	1 235	1 384
powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	-	-
powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	-	-
powyżej 6 miesięcy do 12 miesięcy	-	-
powyżej 12 miesięcy	-	-
przeterminowane	-	-
<b>Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe ogółem</b>	<b>1 235</b>	<b>1 384</b>
<b>Przeterminowane zobowiązania z tytułu dostaw i usług ogółem o okresie przeterminowania</b>	<b>od 01.01.2016 do 31.12.2016</b>	<b>od 01.01.2015 do 31.12.2015</b>
do 1 miesiąca	382	3
powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	7	-
powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	25	-
powyżej 6 miesięcy do 12 miesięcy	-	-
powyżej 12 miesięcy	-	-
przeterminowane	-	-
<b>Przeterminowane zobowiązania z tytułu dostaw i usług ogółem o okresie przeterminowania</b>	<b>414</b>	<b>3</b>

## Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2016 roku

Wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)  
Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

NOTA NR 35			
KREDYTY I POŻYCZKI NA DZIEŃ 31.12.2016 ROKU			
Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania	Oprocentowanie	Koszty
<b>Kredyty</b>	<b>17 956</b>	<b>X</b>	<b>426</b>
a) mBank SA um. 47/037/14/Z/FU	2 620	WIBOR 1M+marża Banku	90
b) mBank SA um. 47/049/14/Z/OE	582	WIBOR 1M+marża Banku	29
c) mBank SA um. 47/050/14/Z/OF	3 000	WIBOR 1M+marża Banku	74
d) mBank SA um. 47/046/14/Z/VV	3 925	WIBOR 1M+marża Banku	95
e) Bank Handlowy w Warszawie SA um. BDK/KR-RB/000091971/0147/14	7 829	WIBOR 1M+marża Banku, EURIBOR 1M+marża Banku	138
f) mBank SA um. 47/049/16/Z/GS		WIBOR 1M+marża Banku	
g) mBank SA um. 47/055/16/Z/OE		WIBOR 1M+marża Banku	
<b>Pożyczki</b>	<b>-</b>	<b>X</b>	<b>-</b>
<b>Kredyty i pożyczki razem</b>	<b>17 956</b>	<b>X</b>	<b>426</b>

Różnica w kwocie 4 tys. zł między kosztami odsetek zaprezentowanymi w tabeli powyżej a kosztami w Rachunku Zysków i Strat wynika z kosztów odsetek z rachunku bieżącego w 2016 roku.

Średnie ważone oprocentowanie kredytów zaciągniętych według stanu na ostatni dzień okresu sprawozdawczego wynosi:

**2,71%**

Kredyty i pożyczki oprocentowane są według zmiennych stóp procentowych, co naraża Spółkę na ryzyko zmiany wartości przepływów pieniężnych w zależności od zmiany stóp procentowych.

Poniżej przedstawiono pozostałe istotne informacje na temat kredytów i pożyczek zaciągniętych przez Spółkę:

a) kredyt inwestycyjny w kwocie 5 000 tys. zł zaciągnięty w dniu 11.08.2014 r. - mBank SA z siedzibą w Warszawie. Spłata kredytu zgodnie z harmonogramem - 59 rat - zakończy się w dniu 31.07.2019 roku. Kredyt oprocentowany jest według stopy procentowej WIBOR 1M + marża Banku. Zabezpieczeniem kredytu są:

- 1/ hipoteka umowna łączna na będącej:

a/ w użytkowaniu wieczystym Przetwórstwa Tworzyw Sztucznych „Plast-Box” Spółki Akcyjnej z siedzibą w Słupsku ul. W. Lutosławskiego 17A, 76-200 Słupsk, nieruchomości gruntowej położonej w Słupsku, gmina Słupsk przy ulicy W. Lutosławskiego, stanowiącej działkę numer 253/6 z obrębem 0012 dla której to nieruchomości gruntowej Sąd Rejonowy w Słupsku, VII Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą KW nr SL1S/00101150/3,

b/ w użytkowaniu wieczystym „Plast - Box Apartments” Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Słupsku ul. W. Lutosławskiego 17A, 76-200 Słupsk, nieruchomości gruntowej położonej w Słupsku, gmina Słupsk przy ulicy W. Lutosławskiego, stanowiącej działkę numer 595/3 z obrębem 0012 dla której to nieruchomości budynkowych posadowionych na tym gruncie, stanowiących odrębne nieruchomości, dla których to nieruchomości gruntowej i budynkowych Sąd Rejonowy w Słupsku VII Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą KW nr SL1S/00016913/7,

c/ w użytkowaniu wieczystym „Plast - Box Apartments” Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Słupsku ul. W. Lutosławskiego 17A, 76-200 Słupsk, nieruchomości gruntowej położonej w Słupsku, gmina Słupsk przy ulicy W. Lutosławskiego, stanowiącej działkę numer 252/3 z obrębem Słupsk dla której to nieruchomości gruntowej Sąd Rejonowy w Słupsku VII Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą KW nr SL1S/00060337/8,

d/ w użytkowaniu wieczystym w udziale 411/10000 „Plast - Box Apartments” Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Słupsku ul. W. Lutosławskiego 17A, 76-200 Słupsk, nieruchomości gruntowej położonej w Słupsku, gmina Słupsk przy ulicy W. Lutosławskiego, stanowiącej działkę numer 546 dla której to nieruchomości gruntowej Sąd Rejonowy w Słupsku VII Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą KW nr SL1S/00046535/2,

wynikające z Umowy ustanawiającej hipotekę nr 47/017/17 z dnia 11 sierpnia 2014 r.

b) kredyt w kwocie 2 570 tys. zł zaciągnięty w dniu 15.09.2014 r. - mBank SA z siedzibą w Warszawie. Spłata kredytu zgodnie z harmonogramem - 36 rat - zakończy w dniu 31.08.2017 r. Kredyt oprocentowany jest według stopy procentowej wskazanej przez Bank dla kredytów międzybankowych 1-miesięcznych w PLN z notowania na dwa dni robocze przed datą ciągnięcia i przed dniem aktualizacji stopy, przy czym jeżeli stopa bazowa jest ujemna strony przyjmują, że wynosi 0 (zero)+ marża Banku. Zabezpieczeniem kredytu są:

- 1/ hipoteka umowna łączna na będącej:

a/ w użytkowaniu wieczystym Przetwórstwa Tworzyw Sztucznych „Plast-Box” Spółki Akcyjnej z siedzibą w Słupsku ul. W. Lutosławskiego 17A, 76-200 Słupsk, nieruchomości gruntowej położonej w Słupsku, gmina Słupsk przy ulicy W. Lutosławskiego, stanowiącej działkę numer 253/6 z obrębem 0012 dla której to nieruchomości gruntowej Sąd Rejonowy w Słupsku, VII Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą KW nr SL1S/00101150/3,

b/ w użytkowaniu wieczystym „Plast - Box Apartments” Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Słupsku ul. W. Lutosławskiego 17A, 76-200 Słupsk, nieruchomości gruntowej położonej w Słupsku, gmina Słupsk przy ulicy W. Lutosławskiego, stanowiącej działkę numer 595/3 z obrębem Słupsk oraz jest właścicielem nieruchomości budynkowych posadowionych na tym gruncie, stanowiących odrębne nieruchomości, dla których to nieruchomości gruntowej i budynkowych Sąd Rejonowy w Słupsku VII Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą KW nr SL1S/00016913/7,

**Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2016 roku**

*Wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)*

*Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)*

c/ w użytkowaniu wieczystym "Plast - Box Apartments" Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Słupsku ul. W. Lutosławskiego 17A, 76-200 Słupsk, nieruchomości gruntowej położonej w Słupsku, gmina Słupsk przy ulicy W. Lutosławskiego, stanowiącej działkę numer 252/3 z obrębów Słupsk dla której to nieruchomości gruntowej Sąd Rejonowy w Słupsku VII Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą KW nr SL1S/00060337/8,

d/ w użytkowaniu wieczystym w udziale 411/10000 "Plast - Box Apartments" Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Słupsku ul. W. Lutosławskiego 17A, 76-200 Słupsk, nieruchomości gruntowej położonej w Słupsku, gmina Słupsk przy ulicy W. Lutosławskiego, stanowiącej działkę numer 546 dla której to nieruchomości gruntowej Sąd Rejonowy w Słupsku VII Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą KW nr SL1S/00046535/2,

d/ w użytkowaniu wieczystym w udziale 411/10000 "Plast - Box Apartments" Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Słupsku ul. W. Lutosławskiego 17A, 76-200 Słupsk, nieruchomości gruntowej położonej w Słupsku, gmina Słupsk przy ulicy W. Lutosławskiego, stanowiącej działkę numer 546 dla której to nieruchomości gruntowej Sąd Rejonowy w Słupsku VII Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą KW nr SL1S/00046535/2,

wynikające z Umowy ustanawiającej hipotekę nr 47/017/17 z dnia 11 sierpnia 2014 r.

e/ weksel in blanco, wystawiony przez Klienta, zaopatrzone w deklarację wekslową Klienta z dnia 12 sierpnia 2016 roku

c) kredyt w kwocie 3 000 tys. zł zaciągnięty w dniu 15.09.2014 r. - mBank SA z siedzibą w Warszawie. Kredyt oprocentowany jest według stopy procentowej WIBOR dla depozytów 1-miesięcznych w PLN z notowania na dwa dni robocze przed datą ciążenia i przed każdym następnym okresem odsetkowym + marża Banku. Zabezpieczeniem kredytu są:

- 1/ hipoteka umowna łączna na będącej:

a/ w użytkowaniu wieczystym Przetwórstwa Tworzyw Sztucznych „Plast-Box” Spółki Akcyjnej z siedzibą w Słupsku ul. W. Lutosławskiego 17A, 76-200 Słupsk, nieruchomości gruntowej położonej w Słupsku, gmina Słupsk przy ulicy W. Lutosławskiego, stanowiącej działkę numer 253/6 z obrębów 0012 dla której to nieruchomości gruntowej Sąd Rejonowy w Słupsku, VII Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą KW nr SL1S/00101150/3,

b/ w użytkowaniu wieczystym "Plast - Box Apartments" Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Słupsku ul. W. Lutosławskiego 17A, 76-200 Słupsk, nieruchomości gruntowej położonej w Słupsku, gmina Słupsk przy ulicy W. Lutosławskiego, stanowiącej działkę numer 595/3 z obrębów Słupsk oraz jest właścicielem nieruchomości budynkowych posadowionych na tym gruncie, stanowiących odrębne nieruchomości, dla których to nieruchomości gruntowej i budynkowych Sąd Rejonowy w Słupsku VII Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą KW nr SL1S/00016913/7,

c/ w użytkowaniu wieczystym "Plast - Box Apartments" Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Słupsku ul. W. Lutosławskiego 17A, 76-200 Słupsk, nieruchomości gruntowej położonej w Słupsku, gmina Słupsk przy ulicy W. Lutosławskiego, stanowiącej działkę numer 252/3 z obrębów Słupsk dla której to nieruchomości gruntowej Sąd Rejonowy w Słupsku VII Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą KW nr SL1S/00060337/8,

d/ w użytkowaniu wieczystym w udziale 411/10000 "Plast - Box Apartments" Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Słupsku ul. W. Lutosławskiego 17A, 76-200 Słupsk, nieruchomości gruntowej położonej w Słupsku, gmina Słupsk przy ulicy W. Lutosławskiego, stanowiącej działkę numer 546 dla której to nieruchomości gruntowej Sąd Rejonowy w Słupsku VII Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą KW nr SL1S/00046535/2,

wynikające z Umowy ustanawiającej hipotekę nr 47/017/17 z dnia 11 sierpnia 2014 r.

e/ weksel in blanco, wystawiony przez Klienta, zaopatrzone w deklarację wekslową Klienta z dnia 12 sierpnia 2016 roku

d) kredyt w kwocie 5 000 tys. zł zaciągnięty w dniu 15.09.2014 r. - mBank SA z siedzibą w Warszawie. Kredyt oprocentowany jest według stopy procentowej wskazanej przez Bank dla kredytów międzybankowych 1-dniowych w walucie wykorzystania, z notowania z dnia wykorzystania (aktualizacji stopy) („stopa bazowa”), przy czym jeżeli stopa bazowa jest ujemna strony przyjmują, że wynosi 0 (zero)+ marża Banku.

1. Zabezpieczenie wierzycielności Banku wobec Klienta, wynikających z niniejszej Umowy oraz Umów wykonawczych będą stanowić:

1. hipoteka umowna łączna na będącej:

a/ w użytkowaniu wieczystym Przetwórstwa Tworzyw Sztucznych „PLAST-BOX” Spółki Akcyjnej z siedzibą w Słupsku ul. W. Lutosławskiego 17A, 76-200 Słupsk, nieruchomości gruntowej położonej w Słupsku, gmina Słupsk przy ulicy W. Lutosławskiego, stanowiącej działkę numer 253/6 z obrębów 0012, dla której to nieruchomości gruntowej Sąd Rejonowy w Słupsku, VII Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą KW nr SL1S/00101150/3,

b/ w użytkowaniu wieczystym „Plast - Box Apartments” Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Słupsku ul. W. Lutosławskiego 17A, 76-200 Słupsk, nieruchomości gruntowej położonej w Słupsku, gmina Słupsk przy ulicy W. Lutosławskiego, stanowiącej działkę numer 595/3 oraz jest właścicielem nieruchomości budynkowych posadowionych na tym gruncie, stanowiących odrębne nieruchomości, dla których to nieruchomości gruntowej i budynkowych Sąd Rejonowy w Słupsku VII Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą KW nr SL1S/00016913/7,

c/ w użytkowaniu wieczystym "Plast - Box Apartments" Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Słupsku ul. W. Lutosławskiego 17A, 76-200 Słupsk, nieruchomości gruntowej położonej w Słupsku, gmina Słupsk przy ulicy W. Lutosławskiego 17B, stanowiącej działkę numer 252/3, dla której to nieruchomości gruntowej Sąd Rejonowy w Słupsku VII Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą KW nr SL1S/00060337/8,

d/ w użytkowaniu wieczystym w udziale 411/10000 "Plast - Box Apartments" Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Słupsku ul. W. Lutosławskiego 17A, 76-200 Słupsk, nieruchomości gruntowej położonej w Słupsku, gmina Słupsk przy ulicy W. Lutosławskiego, stanowiącej działkę numer 546, z obrębów 0012, dla której to nieruchomości gruntowej Sąd Rejonowy w Słupsku VII Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą KW nr SL1S/00046535/2.)

wynikające z Umowy ustanawiającej hipotekę nr 47/019/14 z dnia 15 września 2014 r.

e/ weksel in blanco, wystawiony przez Klienta, zaopatrzone w deklarację wekslową Klienta z dnia 12 sierpnia 2016 roku

e) kredyt w kwocie 12 000 tys. zł zaciągnięty w dniu 08.09.2014 r. - Bank Handlowy SA z siedzibą w Warszawie. Spłata kredytu zgodnie z harmonogramem zakończy się w dniu 31.01.2017 r. Kredyt oprocentowany jest według stopy procentowej WIBOR 1M + marża Banku, EURIBOR 1M + marża Banku.

Zabezpieczeniem kredytu jest:

- zastaw rejestrowy ustanowiony zgodnie z Umową o Ustanowienie Zastawu rejestrowego nr BDK/ZR-ŚT/000091971/0005/14 z dnia 08.09.2014 wraz z cesją praw z umowy ubezpieczenia
- zastaw rejestrowy ustanowiony zgodnie z Umową o Ustanowienie Zastawu rejestrowego nr BDK/ZR-ŚT/000091971/0060/14 z dnia 08.09.2014 wraz z cesją praw z umowy ubezpieczenia

## Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych Plast-Box SA

### Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2016 roku

Wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

f) kredyt inwestycyjny w kwocie 8 200 tys. zł zaciągnięty w dniu 22.12.2016 r. - mBank SA z siedzibą w Warszawie. Kredyt oprocentowany jest według zmiennej stopy procentowej WIBOR dla kredytów międzybankowych 1-miesięcznych w PLN (stopa bazowa) z notowania na dwa dni robocze przed datą ciążenia i przed dniem aktualizacji stopy zmiennej, przy czym jeżeli stopa bazowa jest ujemna strony przyjmują, że wynosi 0 (zero)+ marża Banku.

1. Zabezpieczenie wierzycelności Banku wobec Klienta, wynikających z niniejszej Umowy oraz Umów wykonawczych będą stanowiąc:

1. hipoteka umowna łączna na będącej:

a/ w użytkowaniu wieczystym Przetwórstwa Tworzyw Sztucznych „PLAST-BOX” Spółki Akcyjnej z siedzibą w Słupsku ul. W. Lutosławskiego 17A, 76-200 Słupsk, nieruchomości gruntowej położonej w Słupsku, gmina Słupsk przy ulicy W. Lutosławskiego, stanowiącej działkę numer 253/6 z obrębem 0012, dla której to nieruchomości gruntowej Sąd Rejonowy w Słupsku, VII Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą KW nr SL1S/00101150/3,

b/ w użytkowaniu wieczystym „Plast - Box Apartments” Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Słupsku ul. W. Lutosławskiego 17A, 76-200 Słupsk, nieruchomości gruntowej położonej w Słupsku, gmina Słupsk przy ulicy W. Lutosławskiego, stanowiącej działkę numer 595/3 oraz jest właścicielem nieruchomości budynkowych posadowionych na tym gruncie, stanowiących odrębne nieruchomości, dla których to nieruchomości gruntowej i budynkowych Sąd Rejonowy w Słupsku VII Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą KW nr SL1S/00016913/7,

c/ w użytkowaniu wieczystym „Plast - Box Apartments” Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Słupsku ul. W. Lutosławskiego 17A, 76-200 Słupsk, nieruchomości gruntowej położonej w Słupsku, gmina Słupsk przy ulicy W. Lutosławskiego 17B, stanowiącej działkę numer 252/3, dla której to nieruchomości gruntowej Sąd Rejonowy w Słupsku VII Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą KW nr SL1S/00060337/8,

d/ w użytkowaniu wieczystym w udziale 411/10000 „Plast - Box Apartments” Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Słupsku ul. W. Lutosławskiego 17A, 76-200 Słupsk, nieruchomości gruntowej położonej w Słupsku, gmina Słupsk przy ulicy W. Lutosławskiego, stanowiącej działkę numer 546, z obrębem 0012, dla której to nieruchomości gruntowej Sąd Rejonowy w Słupsku VII Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą KW nr SL1S/00046535/2.)

wynikające z Umowy ustanawiającej hipotekę nr 47/021/16 z dnia 22 grudnia 2016 r.

Na dzień 31.12.2016 roku przyznane środki nie zostały wykorzystane.

g) kredyt w kwocie 4 000 tys. zł zaciągnięty w dniu 22.12.2016 r. - mBank SA z siedzibą w Warszawie. Kredyt oprocentowany jest według zmiennej stopy procentowej dla kredytów międzybankowych 1-miesięcznych w PLN (stawka bazowa) z notowania na dwa dni robocze przed datą ciążenia i przed dniem aktualizacji stopy zmiennej, przy czym jeżeli stopa bazowa jest ujemna strony przyjmują, że wynosi 0 (zero)+ marża Banku.

1. Zabezpieczenie wierzycelności Banku wobec Klienta, wynikających z niniejszej Umowy oraz Umów wykonawczych będą stanowiąc:

1. hipoteka umowna łączna na będącej:

a/ w użytkowaniu wieczystym Przetwórstwa Tworzyw Sztucznych „PLAST-BOX” Spółki Akcyjnej z siedzibą w Słupsku ul. W. Lutosławskiego 17A, 76-200 Słupsk, nieruchomości gruntowej położonej w Słupsku, gmina Słupsk przy ulicy W. Lutosławskiego, stanowiącej działkę numer 253/6 z obrębem 0012, dla której to nieruchomości gruntowej Sąd Rejonowy w Słupsku, VII Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą KW nr SL1S/00101150/3,

b/ w użytkowaniu wieczystym „Plast - Box Apartments” Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Słupsku ul. W. Lutosławskiego 17A, 76-200 Słupsk, nieruchomości gruntowej położonej w Słupsku, gmina Słupsk przy ulicy W. Lutosławskiego, stanowiącej działkę numer 595/3 oraz jest właścicielem nieruchomości budynkowych posadowionych na tym gruncie, stanowiących odrębne nieruchomości, dla których to nieruchomości gruntowej i budynkowych Sąd Rejonowy w Słupsku VII Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą KW nr SL1S/00016913/7,

c/ w użytkowaniu wieczystym „Plast - Box Apartments” Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Słupsku ul. W. Lutosławskiego 17A, 76-200 Słupsk, nieruchomości gruntowej położonej w Słupsku, gmina Słupsk przy ulicy W. Lutosławskiego 17B, stanowiącej działkę numer 252/3, dla której to nieruchomości gruntowej Sąd Rejonowy w Słupsku VII Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą KW nr SL1S/00060337/8,

d/ w użytkowaniu wieczystym w udziale 411/10000 „Plast - Box Apartments” Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Słupsku ul. W. Lutosławskiego 17A, 76-200 Słupsk, nieruchomości gruntowej położonej w Słupsku, gmina Słupsk przy ulicy W. Lutosławskiego, stanowiącej działkę numer 546, z obrębem 0012, dla której to nieruchomości gruntowej Sąd Rejonowy w Słupsku VII Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą KW nr SL1S/00046535/2.)

e/ weksel in blanco, wystawiony przez Klienta, zaopatrzony w deklarację wekslową Klienta z dnia 12 sierpnia 2016 roku

Na dzień 31.12.2016 roku przyznane środki nie zostały wykorzystane.

NOTA NR 36		
STRUKTURA ZAPADALNOŚCI KREDYTÓW I POŻYCZEK NA DZIEŃ 31.12.2016 ROKU		
Wyszczególnienie	na dzień	
	31.12.2016	31.12.2015
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	16 356	10 461
Kredyty i pożyczki długoterminowe	1 600	3 202
- płatne powyżej 1 roku do 2 lat	1 600	1 872
- płatne powyżej 2 lat do 5 lat	-	1 330
- płatne powyżej 5 lat	-	-
<b>Kredyty i pożyczki razem</b>	<b>17 956</b>	<b>13 663</b>

NOTA NR 37				
KREDYTY I POŻYCZKI W PODZIALE NA WALUTY NA DZIEŃ 31.12.2016 ROKU				
Wyszczególnienie	na dzień			
	31.12.2016		31.12.2015	
	wartość w walucie	wartość w PLN	wartość w walucie	wartość w PLN
PLN	17 956	17 956	13 663	13 663
EUR	-	-	-	-
<b>Kredyty i pożyczki razem</b>	<b>X</b>	<b>17 956</b>	<b>X</b>	<b>13 663</b>

NOTA NR 38	
ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU OPERACYJNEGO NA DZIEŃ 31.12.2016 ROKU	

Spółka posiada zobowiązania z tytułu umowy leasingu operacyjnego w postaci umowy dzierżawy nieruchomości od "Plast-Box Apartments" Sp. z o.o. W związku z zawarciem umowy na czas nieokreślony nie jest możliwe oszacowanie wartości opłat minimalnych. Szczegóły umowy opisano w notcie dotyczącej środków trwałych.



## Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2016 roku

Wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)  
Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

NOTA NR 39				
ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU FINANSOWEGO NA DZIEŃ 31.12.2016 ROKU				
Przyszłe minimalne opłaty z tytułu umów leasingu finansowego	na dzień			
	31.12.2016		31.12.2015	
	opłaty minimalne	wartość bieżąca opłat minimalnych	opłaty minimalne	wartość bieżąca opłat minimalnych
Płatne w okresie do 1 roku	2 732	2 489	3 594	3 204
Płatne w okresie od 1 roku do 5 lat	4 621	4 405	7 181	6 734
Płatne powyżej 5 lat			69	68
<b>Przyszłe minimalne opłaty z tytułu umów leasingu finansowego ogółem</b>	<b>7 353</b>	<b>6 894</b>	<b>10 844</b>	<b>10 006</b>
Koszty finansowe	459	X	838	X
<b>Wartość bieżąca minimalnych opłat z tytułu umów leasingu finansowego</b>	<b>6 894</b>	<b>6 894</b>	<b>10 006</b>	<b>10 006</b>

NOTA NR 40					
PRZEDMIOTY LEASINGU NA DZIEŃ 31.12.2016 ROKU					
Wyszczególnienie	W odniesieniu do grup aktywów				
	Grunty, budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
<b>Wartość bilansowa netto przedmiotów leasingu</b>	-	16 399	466	-	16 865
um. 38/0193/11		3 632			3 632
um. WJ8/00014/2011		1 335			1 335
um. WJ8/00015/2011		835			835
um. WJ8/00016/2011		757			757
um. WJ8/00017/2011		560			560
um. C000033846			3		3
um. PRYMUS 2/04/2012			13		13
um. PRYMUS 3/07/2012			23		23
um. GD/142062/2012		3 391			3 391
um. GD/142057/2012		3 444			3 444
um. 38/0216/14			38		38
um. GD/175676/2014			88		88
um. GD/175678/2014			17		17
um. CZ4/00109/2014		925			925
um. GD/181306/2014		82			82
um. GD/181305/2014		760			760
um. L192075			186		186
um. 202512		678			678
um. 16/006093			98		98

Średni okres leasingu wynosi 4,5 roku. W bieżącym okresie sprawozdawczym średnie efektywne oprocentowanie zobowiązań leasingowych wynosiło 3,85% (w poprzednim okresie sprawozdawczym: 3,99%). Stopa procentowa jest zmienna (WIBOR 1M lub 3M + marża). Wszystkie umowy leasingowe mają ustalony z góry harmonogram spłat i Spółka nie zawarła żadnych umów warunkowych płatności ratalnych. Po zakończeniu umowy leasingowej jednym z podstawowych warunków wykupu z leasingu jest wpłata 1% wartości netto przedmiotu leasingu.

Wartość godziwa zobowiązań leasingowych Spółki nie różni się istotnie od ich wartości księgowej.

Zobowiązanie Spółki z tytułu leasingu jest zabezpieczone na rzecz leasingodawcy w postaci zastawu rejestrowego i weksli.

NOTA NR 41
ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE NA DZIEŃ 31.12.2016 ROKU

W dniu 18.10.2010 r. Spółka udzieliła gwarancji spółce zależnej "Plast-Box Ukraina", która podpisała z Sovereign Star Trade Finance Limited z siedzibą w Londynie (Wielka Brytania) umowę na finansowanie zakupu maszyn i urządzeń w kwocie 872.943,2 EUR. W umowie jako gwarant spłaty pożyczki występuje "Plast-Box SA" w Słupsku. Gwarancja korporacyjna będzie obowiązywała do momentu spłaty całości zobowiązań wynikających z umowy, tj. do dnia 27.05.2016 r. Na dzień 31.12.2016 r. nastąpiła spłata całości zobowiązań.

NOTA NR 42
ZMIANA SZACUNKÓW I KOREKTY BŁĘDÓW

Za okres od 01.01. do 31.12.2016 roku nie wystąpiły zmiany zasad rachunkowości.

## Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2016 roku

Wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)  
Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

NOTA NR 43				
ODROZCZONY PODATEK DOCHODOWY W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2016 ROKU				
Wyszczególnienie	Bilans na dzień		Rachunek zysków i strat za okres	
	31.12.2016	31.12.2015	od 01.01.2016 do 31.12.2016	od 01.01.2015 do 31.12.2015
<b>Rezerwy z tytułu podatku odroczonego</b>				
- odniesiona na wynik finansowy	4 544	4 320	224	290
- odniesiona na kapitał własny	-	-	-	-
<b>Rezerwy z tytułu podatku odroczonego</b>	<b>4 544</b>	<b>4 320</b>	<b>224</b>	<b>290</b>
<b>Aktywa z tytułu podatku odroczonego</b>				
- odniesione na wynik finansowy	512	328	184	(15)
- odniesione na kapitał własny	-	-	-	-
<b>Aktywa brutto z tytułu podatku odroczonego</b>	<b>512</b>	<b>328</b>	<b>184</b>	<b>(15)</b>
Obciążenie wyniku finansowego z tytułu odroczonego podatku dochodowego	X	X	40	305
Obciążenie kapitału własnego z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	X	X

## Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Tytuły różnic przejściowych	Saldo na początek okresu	Zmiana stanu:			Różnice kursowe netto z przeliczenia	Saldo na koniec okresu
		rachunek zysków i strat	inne dochody całkowite	rozliczenie połączenia		
<b>Stan na 31.12.2016</b>						
<b>Aktywa:</b>	<b>164</b>	<b>37</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>201</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	65	-	-	-	-	65
Zapasy	47	34	-	-	-	81
Należności z tytułu dostaw i usług	52	3	-	-	-	55
<b>Zobowiązania:</b>	<b>132</b>	<b>179</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>311</b>
Rezerwy na świadczenia pracownicze	114	147	-	-	-	261
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	10	39	-	-	-	49
Inne zobowiązania	8	(7)	-	-	-	1
<b>Inne:</b>	<b>32</b>	<b>(32)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Nierozliczone straty podatkowe	32	(32)	-	-	-	-
<b>Razem</b>	<b>328</b>	<b>184</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>512</b>
<b>Stan na 31.12.2015</b>						
<b>Aktywa:</b>	<b>99</b>	<b>65</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>164</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	-	65	-	-	-	65
Zapasy	52	(5)	-	-	-	47
Należności z tytułu dostaw i usług	47	5	-	-	-	52
<b>Zobowiązania:</b>	<b>146</b>	<b>(14)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>132</b>
Rezerwy na świadczenia pracownicze	131	(17)	-	-	-	114
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	9	1	-	-	-	10
Inne zobowiązania	6	2	-	-	-	8
<b>Inne:</b>	<b>98</b>	<b>(66)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>32</b>
Nierozliczone straty podatkowe	98	(66)	-	-	-	32
<b>Razem</b>	<b>343</b>	<b>(15)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>328</b>

## Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Tytuły różnic przejściowych	Saldo na początek okresu	Zmiana stanu:			Różnice kursowe netto z przeliczenia	Saldo na koniec okresu
		rachunek zysków i strat	inne dochody całkowite	rozliczenie połączenia		
<b>Stan na 31.12.2016</b>						
<b>Aktywa:</b>	<b>4 320</b>	<b>224</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4 544</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	4 320	224	-	-	-	4 544
<b>Zobowiązania:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Inne zobowiązania	-	-	-	-	-	-
<b>Razem</b>	<b>4 320</b>	<b>224</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4 544</b>
<b>Stan na 31.12.2015</b>						
<b>Aktywa:</b>	<b>4 030</b>	<b>290</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4 320</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	4 030	290	-	-	-	4 320
<b>Zobowiązania:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-	-	-
Inne zobowiązania	-	-	-	-	-	-
<b>Razem</b>	<b>4 030</b>	<b>290</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4 320</b>

## Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2016 roku

Wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)  
Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

<b>NOTA NR 44</b>
<b>ŚWIADCZENIA EMERYTALNE ORAZ INNE ŚWIADCZENIA PO OKRESIE ZATRUDNIENIA</b>

Spółka wypłaca pracownikom przechodzącym na emerytury kwoty odpraw emerytalnych w wysokości określonej przez Kodeks pracy. W związku z tym Spółka na podstawie wyceny dokonanej przez profesjonalną firmę aktuarialną tworzy rezerwę na wartość bieżącą zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych. Podsumowanie świadczeń, kwotę rezerwy oraz uzgodnienie przedstawiające zmiany stanu w ciągu okresu obrotowego przedstawiono w poniższej tabeli.

	Świadczenia emerytalne i rentowe	Razem
<b>Bilans otwarcia na 01 stycznia 2016 roku</b>	<b>128</b>	<b>128</b>
Koszty bieżącego zatrudnienia	23	23
Zysk i straty aktuarialne	14	14
Wypłacone świadczenia		
Koszty przeszłego zatrudnienia		
Koszty odsetek	4	4
<b>Bilans zamknięcia na 31 grudnia 2016 roku</b>	<b>169</b>	<b>169</b>
<b>REZERWY KRÓTKOTERMINOWE</b>	<b>12</b>	<b>12</b>
<b>REZERWY DŁUGOTERMINOWE</b>	<b>157</b>	<b>157</b>
<b>Bilans otwarcia na 01 stycznia 2015 roku</b>	<b>118</b>	<b>118</b>
Koszty bieżącego zatrudnienia	19	19
Zysk i straty aktuarialne	-12	-12
Wypłacone świadczenia		
Koszty przeszłego zatrudnienia		
Koszty odsetek	3	3
<b>Bilans zamknięcia na 31 grudnia 2015 roku</b>	<b>128</b>	<b>128</b>
<b>REZERWY KRÓTKOTERMINOWE</b>		
<b>REZERWY DŁUGOTERMINOWE</b>	<b>128</b>	<b>128</b>

	31 grudnia 2016	31 grudnia 2015
<b>Stopa dyskontowa (%)</b>	<b>3,50%</b>	<b>3,00%</b>
Przewidywany wskaźnik inflacji(%)	2,50%	2,50%
Wskaźnik rotacji pracowników (%)	3,52%	3,22%
Przewidywana stopa wzrostu wynagrodzeń (%)	3,00%	3,00%
Pozostały średni okres zatrudnienia ( w latach)	5,80	5,80

## Analiza wrażliwości

Zmiana przyjętej stopy dyskontowej o pół punktu procentowego

	Wzrost (tys. zł)	Spadek (tys. zł)
<b>31 grudnia 2016 roku</b>		
Wpływ na zobowiązanie z tytułu określonych świadczeń	10,90	12,00
<b>31 grudnia 2015 roku</b>		
Wpływ na zobowiązanie z tytułu określonych świadczeń	11,90	10,60

## NOTA NR 45

## MAJĄTEK SOCJALNY ORAZ ZOBOWIĄZANIA ZFŚS

Ustawa z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych z późniejszymi zmianami stanowi, że Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych tworzą pracodawcy zatrudniający powyżej 20 pracowników na pełne etaty. Spółka tworzy taki fundusz i dokonuje okresowych odpisów w wysokości 20% (odpis obligatoryjny wynosi 37,50%). Celem Funduszu jest finansowanie działalności socjalnej.

	Rok zakończony 31.12.2016	Rok zakończony 31.12.2015
Odpisy na Fundusz w okresie obrotowym	146	140

## NOTA NR 46

## SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI - BRANŻOWE I GEOGRAFICZNE W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2016 ROKU

Standard MSSF 8 "Segmenty operacyjne", który zastąpił MSR 14 "Sprawozdawczość dotycząca segmentów operacyjnych" wymaga ujawnienia danych dotyczących segmentów operacyjnych Spółki, opartych na raportach wewnętrznych służących podejmowaniu decyzji dotyczących alokacji zasobów i ocenie wyników segmentów operacyjnych.

Spółka dzieli działalność na następujące segmenty operacyjne: według kryterium branżowego

- wiadra
- skrzynki
- inne wyroby z tworzyw sztucznych
- pozostałe

**Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych Plast-Box SA**

**Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2016 roku**

Wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

według kryterium terytorialnego

- Polska
- kraje Unii Europejskiej
- kraje Europy Wschodniej
- pozostałe

Kryterium branżowe	Wiadra	Skrzynie	Inne wyroby z tworzyw sztucznych	Pozostałe	Suma
<b>za okres od 01.01. do 31.12.2016 roku</b>					
Przychody od klientów zewnętrznych	108 500	9 069	911	17 096	135 576
Przychody ze sprzedaży między segmentami	-	-	-	-	-
Przychody ogółem	108 500	9 069	911	17 096	135 576
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	83 603	6 431	858	578	91 470
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-	14 510	14 510
Koszty sprzedaży	7 134	-	-	1 032	8 166
Koszty ogólnego zarządu	11 855	1 345	-	-	13 200
Wynik operacyjny segmentu	5 908	1 293	53	976	8 230
<b>za okres od 01.01. do 31.12.2015 roku</b>					
Przychody od klientów zewnętrznych	97 730	8 974	1 336	13 705	121 745
Przychody ze sprzedaży między segmentami	-	-	-	-	-
Przychody ogółem	97 730	8 974	1 336	13 705	121 745
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	77 614	6 430	1 087	212	85 343
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-	11 891	11 891
Koszty sprzedaży	6 109	-	-	672	6 781
Koszty ogólnego zarządu	9 407	1 260	-	-	10 667
Wynik operacyjny segmentu	4 600	1 284	249	930	7 063
<b>Kryterium geograficznej lokalizacji klientów</b>					
	Polska	UE (oprócz Polski)	Europa Wschodnia	Pozostałe	Suma
<b>za okres od 01.01. do 31.12.2016 roku</b>					
Przychody od klientów zewnętrznych	63 392	54 626	16 673	885	135 576
Przychody ze sprzedaży między segmentami	-	-	-	-	-
Przychody ogółem	63 392	54 626	16 673	885	135 576
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	49 031	39 607	2 391	441	91 470
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	602	197	13 711	-	14 510
Koszty sprzedaży	4 289	3 720	97	60	8 166
Koszty ogólnego zarządu	6 424	6 562	132	82	13 200
Wynik operacyjny segmentu	3 046	4 540	342	302	8 230
<b>za okres od 01.01. do 31.12.2015 roku</b>					
Przychody od klientów zewnętrznych	56 911	49 119	14 456	1 259	121 745
Przychody ze sprzedaży między segmentami	-	-	-	-	-
Przychody ogółem	56 911	49 119	14 456	1 259	121 745
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	45 165	37 869	1 373	936	85 343
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	605	395	10 891	-	11 891
Koszty sprzedaży	3 513	3 043	146	79	6 781
Koszty ogólnego zarządu	5 235	5 136	193	103	10 667
Wynik operacyjny segmentu	2 393	2 676	1 853	141	7 063

## Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2016 roku

Wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)  
Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

Uzgodnienie wyników segmentów operacyjnych z wynikiem z działalności operacyjnej Spółki, zaprezentowanym w skonsolidowanym rachunku zysków i strat, ujawnione zostało w poniższej tabeli.

	od 01.01. do 31.12.2016	od 01.01. do 31.12.2015
<b>Wynik operacyjny segmentów</b>	<b>8 230</b>	<b>7 063</b>
<b>Korekty:</b>	-	-
Pozostałe przychody nie przypisane do segmentów	1 275	1 235
Pozostałe koszty nie przypisane do segmentów (-)	(446)	(679)
Wylączenia wyniku z transakcji pomiędzy segmentami	-	-
<b>Korekty razem</b>	-	-
<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>9 059</b>	<b>7 619</b>
Przychody finansowe	52	-
Koszty finansowe (-)	(1 047)	(1 074)
Udział w wyniku finansowym jednostek wycenianych metodą praw własności (+/-)	-	-
Pozostałe wylączenia	-	-
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>8 064</b>	<b>6 545</b>

## NOTA NR 47

## INFORMACJE O PRZECIETNYM ZATRUDNIENIU

Liczba zatrudnionych	od 01.01.2016 do 31.12.2016	od 01.01.2015 do 31.12.2015
Pracownicy fizyczni	202	196
Pracownicy umysłowi	52	44
<b>Razem zatrudnieni</b>	<b>254</b>	<b>240</b>

## NOTA NR 48

INFORMACJA O ŁĄCZNEJ WYSOKOŚCI WYNAGRODZENIA, WYNIKAJĄCEGO Z UMOWY Z PODMIOTEM UPRAWNIONYM DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH, NALEŻNEGO LUB WYPŁACONEGO Z TYTUŁU BADANIA I PRZEGLĄDU SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ORAZ JEŻELI SPÓŁKA SPORZĄDZA SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE, Z TYTUŁU BADANIA I PRZEGLĄDU SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, DOTYCZĄCEGO DANEGO ROKU OBROTOWEGO ORAZ POZOSTAŁEJ ŁĄCZNEJ WYSOKOŚCI WYNAGRODZENIA, WYNIKAJĄCEGO Z UMOWY Z PODMIOTEM UPRAWNIONYM DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH LUB SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH, NALEŻNEGO LUB WYPŁACONEGO Z INNYCH TYTUŁÓW NIŻ WYŻEJ WYMIENIONE, DOTYCZĄCE DANEGO ROKU OBROTOWEGO

1. Wysokość wynagrodzenia podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych z tytułu badania i przeglądu sprawozdań finansowych:

- a) należna za 2016 rok – 73 tys. zł,  
b) należna za 2015 rok – 65 tys. zł. (z tytułu badania 40 tys. zł, z tytułu przeglądu 25 tys. zł)

2. Wysokość wynagrodzenia podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych z tytułu usług doradztwa podatkowego:

- a) należna za 2016 rok – 0 tys. zł,  
b) należna za 2015 rok – 0 tys. zł.

3. Wysokość wynagrodzenia podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych z innych tytułów:

- a) należna za 2016 rok – 0 tys. zł,  
b) należna za 2015 rok – 0 tys. zł.

## NOTA NR 49

## ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM

Spółka zarządza kapitałem w celu zapewnienia zdolności kontynuowania działalności przez Spółkę oraz zapewnienia oczekiwanej stopy zwrotu dla akcjonariuszy i innych podmiotów zainteresowanych kondycją finansową Spółki.

W celu zachowania bezpieczeństwa finansowania Spółka monitoruje poziom kapitału na podstawie wartości bilansowej kapitałów własnych powiększonych o pożyczki podporządkowane otrzymane od właściciela oraz pomniejszonych o kapitał z wyceny instrumentów pochodnych zabezpieczających przepływy pieniężne. Na podstawie tak określonej kwoty kapitału Spółka oblicza wskaźnik kapitału do źródeł finansowania ogółem (suma pasywów). Spółka zakłada utrzymanie tego wskaźnika na poziomie nie niższym niż 50%.

## Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2016 roku

Wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)  
Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

Ponadto, by monitorować bezpieczeństwo obsługi długu Spółka oblicza wskaźnik długu (tj. zobowiązań z tytułu leasingu, kredytów, pożyczek i innych instrumentów dłużnych) do EBITDA (wynik z działalności operacyjnej skorygowany o koszty amortyzacji) oraz długu netto (tj. zobowiązań z tytułu leasingu, kredytów, pożyczek i innych instrumentów dłużnych, innych zobowiązań długo i krótkoterminowych pomniejszonych o środki pieniężne) do EBITDA.

Poziomem bezpiecznym dla finansów Spółki dla wskaźnika długu netto do EBITDA jest wartość 3,0 natomiast dla wskaźnika długu ogółem do EBITDA jest wartość 3,5.

Spółka nie podlega innym zewnętrznym wymogom kapitałowym poza wynikającymi z zaciągniętych umów kredytowych.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym przedstawione wyżej wskaźniki kształtowały się na następującym poziomie:

	31.12.2016	31.12.2015
<b>Kapitał:</b>		
Kapitał własny	92 672	89 875
Pożyczki podporządkowane otrzymane od właściciela	-	-
Kapitał z wyceny instrumentów zabezpieczających przepływy (-)	-	-
<b>Kapitał</b>	<b>92 672</b>	<b>89 875</b>
<b>Pasywa</b>	<b>152 956</b>	<b>143 890</b>
<b>Źródła finansowania ogółem:</b>	<b>152 956</b>	<b>143 890</b>
<b>Wskaźnik kapitału do źródeł finansowania ogółem</b>	<b>60,6%</b>	<b>62,5%</b>
<b>EBITDA</b>		
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	9 059	7 619
Amortyzacja	6 080	5 819
<b>EBITDA</b>	<b>15 139</b>	<b>13 438</b>
<b>Dług:</b>		
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	17 956	13 663
Leasing finansowy	6 894	10 006
<b>Dług</b>	<b>24 850</b>	<b>23 669</b>
<b>Wskaźnik długu do EBITDA</b>	<b>1,6</b>	<b>1,8</b>
środki pieniężne i ich ekwiwalenty	582	2 081
<b>Zadłużenie netto (dług - środki pieniężne)</b>	<b>24 268</b>	<b>21 588</b>
<b>Wskaźnik zadłużenia netto do EBITDA</b>	<b>1,6</b>	<b>1,6</b>

## NOTA NR 50

## ZDARZENIA PO DACIE BILANSOWEJ

W dniu 31.01.2017 roku Zarząd Przetwórstwa Tworzyw Sztucznych „Plast-Box” S.A. z siedzibą w Słupsku (Spółka) poinformował, że w tym dniu uzyskał informację o podpisaniu z Bankiem Handlowym w Warszawie Spółką Akcyjną z siedzibą w Warszawie (Bank) aneksu do Umowy o Kredyt w Rachunku Bieżącym z dnia 8 września 2014 r. (Umowa Kredytu) na podstawie której Bank przyznał Spółce prawo do korzystania z dwuwalutowego kredytu w rachunku bieżącym w wysokości nieprzekraczającej kwoty 12.000.000 zł (dwanaście milionów złotych) do dnia 8 września 2016 roku.

Na mocy postanowień Aneksu w szczególności wydłużono okres ostatecznej spłaty kredytu w całości wraz z należnymi Bankowi odsetkami, prowizjami i kosztami do dnia 31 sierpnia 2017 roku.

Informacje o podpisaniu Umowy Kredytu z Bankiem Spółka przekazała w raporcie bieżącym nr 40/2014 z dnia 9 września 2014 roku.

## NOTA NR 51

## DYWIDENDY ZAPŁACONE I ZAPROPONOWANE DO WYPŁATY

Uchwałą nr 7/2016 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 16 maja 2016 roku, Walne Zgromadzenie postanowiło wypłacić akcjonariuszom dywidendę według następujących zasad:

- 1) Dywidenda wynosiła 0,09 zł (słownie: dziewięć groszy) na jedną akcję.
- 2) Dzień, według którego ustala się listę Akcjonariuszy uprawnionych do wypłaty dywidendy za rok obrotowy zakończony w dniu 31 grudnia 2015 roku, ustalony został na 25 maja 2016 r. (dzień dywidendy).
- 3) Termin wypłaty dywidendy ustalono na dzień 13 czerwca 2016 r.

Dywidendą objętych było 41.941.035 (czterdzieści jeden milionów dziewięćset czterdzieści jeden tysięcy trzydzieści pięć) akcji Spółki. Wysokość dywidendy wynosiła 3.774.693,15 zł (trzy miliony siedemset siedemdziesiąt cztery tysiące sześćset dziewięćdziesiąt trzy złote piętnaście groszy).

## Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2016 roku

Wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)  
Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

<b>NOTA NR 52</b>
<b>ZMIANY ZASAD RACHUNKOWOŚCI W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2016 ROKU</b>

W okresie od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. nie wystąpiły zmiany zasad rachunkowości.

<b>NOTA NR 53</b>
<b>INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO, W TYM O RODZAJU POPEŁNIONEGO BŁĘDU ORAZ KWOCIE KOREKTY.</b>

Za okres od 01.01. do 31.12.2016 roku nie wystąpiły.

<b>NOTA NR 54</b>
<b>WYBRANE DANE FINANSOWE WRAZ Z PRZELICZENIEM NA EURO</b>

Wybrane dane finansowe prezentowane w sprawozdaniu finansowym przeliczono na walutę Euro w następujący sposób:

- Pozycje dotyczące rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych za bieżący okres sprawozdawczy (w nawiasie za poprzedni okres sprawozdawczy) przeliczono według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca roku. Kurs ten wyniósł 1 EURO = 4,3757 zł (1 EURO = 4,1848 zł).
- Pozycje bilansowe przeliczono według średniego kursu ogłoszonego przez NBP, obowiązującego na dzień bilansowy bieżącego okresu sprawozdawczego (w nawiasie za poprzedni okres sprawozdawczy). Kurs ten wyniósł 1 EURO = 4,4240 zł (1 EURO = 4,2615 zł).

Wyszczególnienie	tys. PLN		tys. EUR	
	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015
Przychody ze sprzedaży	135 576	121 745	30 984	29 092
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	9 059	7 619	2 070	1 821
Zysk (strata) brutto	8 064	6 545	1 843	1 564
Zysk (strata) netto	6 571	5 165	1 502	1 234
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	8 015	12 234	1 832	2 923
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	(6 020)	(1 847)	(1 376)	(441)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	(3 481)	(10 103)	(796)	(2 414)
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(1 486)	284	(340)	68
Aktywa razem	152 956	143 890	34 574	33 765
Zobowiązania długoterminowe	12 851	16 879	2 905	3 961
Zobowiązania krótkoterminowe	47 433	37 136	10 722	8 714
Kapitał własny	92 672	89 875	20 947	21 090
Kapitał zakładowy	41 941	41 941	9 480	9 842
Liczba akcji w tys. szt.	41 941	41 941	41 941	41 941
Zysk (strata) przypadający na jedną akcję (w zł / EUR)	0,16	0,12	0,04	0,03
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	2,21	2,14	0,50	0,50