

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

2017-01-01

DATA KOŃCOWA

2017-12-31

Poprzedni okres sprawozdawczy

2016-01-01

2016-12-31

Data zatwierdzenia sprawozdania finansowego do publikacji

2018-03-21

Waluta sprawozdawcza

złoty polski (PLN)

Poziom zaokrągleń zastosowany w sprawozdaniu finansowym

tysiące

**PRZETWÓRSTWO
TWORZYW SZTUCZNYCH
"PLAST-BOX" SA**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD
1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2017 ROKU
WRAZ ZE SPRAWOZDANIEM NIEZALEŻNEGO
BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA**

Słupsk, 21 marca 2018 roku

Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych "Plast-Box" SA

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2017 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. ("Plast-Box SA", "Spółka") prowadzi działalność w formie spółki akcyjnej od 22 czerwca 1999 roku. Siedziba Spółki mieści się w Słupsku przy ul. Lutostawskiego 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 31.12.2017 r. i na dzień publikacji sprawozdania:

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

Skład osobowy Rady Nadzorczej na dzień 31.12.2017 r. i na dzień publikacji sprawozdania:

Dariusz Głażewski	- Przewodniczący Rady Nadzorczej,
Krzysztof Burszka	- Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej,
Adam Laskowski	- Członek Rady Nadzorczej,
Iuliia Vlasenko	- Członek Rady Nadzorczej,
Natalia Majer	- Członek Rady Nadzorczej.

Czas działania Spółki nie jest oznaczony.

Sprawozdanie finansowe obejmuje dane za okres od 01.01 do 31.12.2017 roku. Porównawcze dane finansowe prezentowane są za okres 01.01. do 31.12.2016 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.

Identyfikacja skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Spółka sporządziła skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku, które zostało zatwierdzone do publikacji w dniu 21 marca 2018 roku.

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 sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) zatwierdzonymi przez UE („MSSF UE”). Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania do publikacji, biorąc pod uwagę toczący się w UE proces wprowadzania MSSF, MSSF mające zastosowanie do tego sprawozdania finansowego nie różnią się od MSSF UE.

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 2016 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 lub nie miały zastosowania do transakcji zawieranych przez Spółkę:

- Zmiany do MSR 12 Ujmowanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego w odniesieniu do niezrealizowanych strat
Zmiany doprecyzowują kwestie związane z powstawaniem ujemnych różnic przejściowych w przypadku instrumentów dłużnych wycenianych według wartości godziwej, oszacowaniem prawdopodobnego przyszłego dochodu do opodatkowania oraz oceną, czy wypracowany dochód pozwoli na zrealizowanie ujemnych różnic przejściowych. Zmiany mają zastosowanie retrospektywne.
- Zmiany do MSR 7 Inicjatywa dotycząca ujawniania informacji
Zmiany zobowiązują jednostkę do ujawniania informacji, które umożliwiają użytkownikom sprawozdań finansowych ocenę zmian zobowiązań wynikających z działalności finansowej. Nie jest wymagane przedstawienie informacji porównawczych za poprzednie okresy.
- Zmiany MSSF 12 Ujawnianie informacji na temat udziałów w innych jednostkach będące częścią Zmian wynikających z przeglądu MSSF 2014-2016

Zmiany doprecyzowują, że wymogi określone w standardzie mają zastosowanie także do udziałów jednostki w jednostkach zależnych, wspólnych ustaleniach umownych (tj. wspólnych działaniach lub wspólnych przedsięwzięciach), jednostkach stowarzyszonych lub jednostkach strukturyzowanych niepodlegających konsolidacji, które zostały sklasyfikowane (lub włączone do grupy do zbycia, która została sklasyfikowana) jako przeznaczone do sprzedaży lub jako działalność zaniechana zgodnie z MSSF 5 Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży oraz działalność zaniechana.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2017 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 dotychczas w życie 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) – 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 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) - 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) - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później,
 - Wyjaśnienia do MSSF 15 Przychody z umów z klientami (opublikowano dnia 12 kwietnia 2016 roku) – 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 do MSR 28 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach będące częścią Zmian wynikających z przeglądu MSSF 2014-2016 (opublikowano dnia 8 grudnia 2016 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później,
 - Zmiany do MSSF 1 Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy będące częścią Zmian wynikających z przeglądu MSSF 2014-2016 (opublikowano dnia 8 grudnia 2016 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później,
 - KIMSF 22 Transakcje w walucie obcej i zaliczki (opublikowano dnia 8 grudnia 2016 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mająca 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,
 - MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe (opublikowano dnia 18 maja 2017 roku) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku lub później,
 - KIMSF 23 Niepewność związana z ujmowaniem podatku dochodowego (opublikowano dnia 7 czerwca 2017 roku) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku lub później,
 - Zmiany do MSSF 9 Kontrakty z cechami przedpłat z ujemną rekompensatą (opublikowano dnia 12 października 2017 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku lub później,
 - Zmiany do MSR 28 Udziały długoterminowe w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach (opublikowano dnia 12 października 2017 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku lub później,
 - Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2015-2017 (opublikowano dnia 12 grudnia 2017 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku lub później,
 - Zmiany do MSR 19 Zmiana, ograniczenie lub rozliczenie programu (opublikowano dnia 7 lutego 2018 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku lub później.
- Daty wejścia w życie są datami wynikającymi z treści standardów ogłoszonych przez Radę ds. Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej. Daty stosowania standardów w Unii Europejskiej mogą różnić się od dat stosowania wynikających z treści standardów i są ogłaszane w momencie zatwierdzenia do stosowania przez Unię Europejską.

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.

MSSF 9 i MSSF 15

Spółka wykonała analizy związane z oceną wpływu MSSF 9 i MSSF 15. Zidentyfikowano transakcje i zdarzenia gospodarcze, które w pewnym stopniu mogą być dotknięte zmianami w zakresie ich ujmowania w związku z nowymi regulacjami. Spółka szacuje, że wpływ ten nie będzie istotny dla pozycji w sprawozdaniu finansowym.

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).

Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych "Plast-Box" SA

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2017 roku

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

Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych "Plast-Box" SA zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd pod datą 21 marca 2018 roku.

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.

Utrata wartości niefinansowych aktywów trwałych

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją jakiegokolwiek przesłanki wskazujące na to, że mogła nastąpić utrata wartości któregoś ze składników niefinansowych aktywów trwałych. W razie stwierdzenia, że przesłanki takie zachodzą, lub w razie konieczności przeprowadzenia corocznego testu sprawdzającego, czy nastąpiła utrata wartości, Spółka dokonuje oszacowania wartości odzyskiwalnej danego składnika aktywów lub ośrodka wypracowującego środki pieniężne, do którego dany składnik aktywów należy.

Wartość odzyskiwalna składnika aktywów lub ośrodka wypracowującego środki pieniężne odpowiada wartości godziwej pomniejszonej o koszty doprowadzenia do sprzedaży tego składnika aktywów lub odpowiednio ośrodka wypracowującego środki pieniężne, lub jego wartości użytkowej, zależnie od tego, która z nich jest wyższa. Wartość odzyskiwalną ustala się dla poszczególnych aktywów, chyba że dany składnik aktywów nie generuje samodzielnie wpływów pieniężnych, które są w większości niezależne od generowanych przez inne aktywa lub grupy aktywów. Jeśli wartość bilansowa składnika aktywów jest wyższa niż jego wartość odzyskiwalna, ma miejsce utrata wartości i dokonuje się wówczas odpisu do ustalonej wartości odzyskiwalnej. Przy szacowaniu wartości użytkowej prognozowane przepływy pieniężne są dyskontowane do ich wartości bieżącej przy zastosowaniu stopy dyskontowej przed uwzględnieniem skutków opodatkowania odzwierciedlającej bieżące rynkowe oszacowanie wartości pieniądza w czasie oraz ryzyko typowe dla danego składnika aktywów. Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości składników majątkowych używanych w działalności kontynuowanej ujmuje się w tych kategoriach kosztów, które odpowiadają funkcji składnika aktywów, w przypadku którego stwierdzono utratę wartości.

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy występują przesłanki wskazujące na to, że odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości, który był ujęty w okresach poprzednich w odniesieniu do danego składnika aktywów jest zbędny, lub czy powinien zostać zmniejszony. Jeżeli takie przesłanki występują, Spółka szacuje wartość odzyskiwalną tego składnika aktywów. Poprzednio ujęty odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości ulega odwróceniu wtedy i tylko wtedy, gdy od momentu ujęcia ostatniego odpisu aktualizującego nastąpiła zmiana wartości szacunkowych stosowanych do ustalenia wartości odzyskiwalnej danego składnika aktywów. W takim przypadku, podwyższa się wartość bilansową składnika aktywów do wysokości jego wartości odzyskiwalnej. Podwyższona kwota nie może przekroczyć wartości bilansowej składnika aktywów, jaka zostałaby ustalona (po uwzględnieniu umorzenia), gdyby w ubiegłych latach nie ujęto odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości w odniesieniu do tego składnika aktywów. Odwrócenie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości składnika aktywów ujmuje się niezwłocznie jako przychód. Po odwróceniu odpisu aktualizującego, w kolejnych okresach odpis amortyzacyjny dotyczący danego składnika jest korygowany w sposób, który pozwala w ciągu pozostałego okresu użytkowania tego składnika aktywów dokonywać systematycznego odpisania jego zweryfikowanej wartości bilansowej pomniejszonej o wartość końcową.

Rzeczowe aktywa trwałe

Wycena na dzień przyjęcia

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

Wycena po początkowym ujęciu

Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych "Plast-Box" SA

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2017 roku

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

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 jak 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.

Wartość odzyskiwalna rzeczowych aktywów trwałych odpowiada wyżej 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 pożytki 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 pożytki 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.

Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych "Plast-Box" SA

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2017 roku

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

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.

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.

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 zużycia 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 roboczo-minuty 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 dzielony 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.

Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych "Plast-Box" SA

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2017 roku

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

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 wiarygodności 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.

Utrata wartości aktywów finansowych

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne przesłanki utraty wartości składnika aktywów finansowych lub grupy aktywów finansowych.

Aktywa ujmowane według zamortyzowanego kosztu

Jeżeli istnieją obiektywne przesłanki na to, że została poniesiona strata z tytułu utraty wartości pożyczek i należności wycenianych według zamortyzowanego kosztu, to kwota odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości równa się różnicy pomiędzy wartością bilansową składnika aktywów finansowych a wartością bieżącą oszacowanych przyszłych przepływów pieniężnych (z wyłączeniem przyszłych strat z tytułu nieściągnięcia należności, które nie zostały jeszcze poniesione), zdyskontowanych z zastosowaniem pierwotnej (tj. ustalonej przy początkowym ujęciu) efektywnej stopy procentowej. Wartość bilansową składnika aktywów obniża się bezpośrednio/ poprzez zastosowanie konta odpisów aktualizujących. Kwotę straty ujmuje się w zysku lub stracie.

Spółka ocenia najpierw, czy istnieją obiektywne przesłanki utraty wartości poszczególnych aktywów finansowych, które indywidualnie są znaczące, a także przesłanki utraty wartości aktywów finansowych, które indywidualnie nie są znaczące. Jeżeli z przeprowadzonej analizy wynika, że nie istnieją obiektywne przesłanki utraty wartości indywidualnie ocenianego składnika aktywów finansowych, niezależnie od tego, czy jest on znaczący, czy też nie, to Spółka włącza ten składnik do grupy aktywów finansowych o podobnej charakterystyce ryzyka kredytowego i łącznie ocenia pod kątem utraty wartości. Aktywa, które indywidualnie są oceniane pod kątem utraty wartości i dla których ujęto odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości lub uznano, że dotychczasowy odpis nie ulegnie zmianie, nie są brane pod uwagę przy łącznej ocenie grupy aktywów pod kątem utraty wartości.

Jeżeli w następnym okresie odpis z tytułu utraty wartości zmniejszył się, a zmniejszenie to można w obiektywny sposób powiązać ze zdarzeniem następującym po ujęciu odpisu, to uprzednio ujęty odpis odwraca się. Późniejsze odwrócenie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości ujmuje się w zysku lub stracie w zakresie, w jakim na dzień odwrócenia wartość bilansowa składnika aktywów nie przewyższa jego zamortyzowanego kosztu.

Aktywa finansowe wykazywane według kosztu

Jeżeli występują obiektywne przesłanki, że nastąpiła utrata wartości nienotowanego instrumentu kapitałowego, który nie jest wykazywany według wartości godziwej, gdyż jego wartości godziwej nie można wiarygodnie ustalić, albo instrumentu pochodnego, który jest powiązany i musi zostać rozliczony poprzez dostawę takiego nienotowanego instrumentu kapitałowego, to kwotę odpisu z tytułu utraty wartości ustala się jako różnicę pomiędzy wartością bilansową składnika aktywów finansowych oraz wartością bieżącą oszacowanych przyszłych przepływów pieniężnych zdyskontowanych przy zastosowaniu bieżącej rynkowej stopy zwrotu dla podobnych aktywów finansowych.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Jeżeli występują obiektywne przesłanki, że nastąpiła utrata wartości składnika aktywów finansowych dostępnego do sprzedaży, to kwota stanowiąca różnicę pomiędzy ceną nabycia tego składnika aktywów (pomniejszona o wszelkie spłaty kapitału i amortyzację) i jego bieżącą wartością godziwą, pomniejszoną o wszelkie odpisy z tytułu utraty wartości tego składnika uprzednio ujęte w zysku lub stracie, zostaje wyksięgowana z kapitału własnego i przekwalifikowana do zysku lub straty. Nie można ujmować w zysku lub stracie odwrócenia odpisu z tytułu utraty wartości instrumentów kapitałowych kwalifikowanych jako dostępne do sprzedaży. Jeżeli w następnym okresie wartość godziwa instrumentu dłużnego dostępnego do sprzedaży wzrośnie, a wzrost ten może być obiektywnie łącznie ze zdarzeniem następującym po ujęciu odpisu z tytułu utraty wartości w zysku lub stracie, to kwotę odwracanego odpisu ujmuje się w zysku lub stracie.

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.

Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych "Plast-Box" SA

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2017 roku

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

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%

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.

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne i lokaty krótkoterminowe wykazane w bilansie obejmują środki pieniężne w banku i w kasie oraz lokaty krótkoterminowe o pierwotnym okresie zapadalności nieprzekraczającym trzech miesięcy.

Saldo środków pieniężnych i ich ekwiwalentów wykazane w sprawozdaniu z rachunku przepływów pieniężnych składa się z określonych powyżej środków pieniężnych i ich ekwiwalentów, pomniejszonych o niespłacone kredyty w rachunkach bieżących.

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.

Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych "Plast-Box" SA

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2017 roku

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

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.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów ujmują 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 powiększając 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 2017	31 grudnia 2016
USD	3,4813	4,1793
EUR	4,1709	4,4240

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 uwzględniać 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.

Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych "Plast-Box" SA

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2017 roku

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

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.

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

Niepewność szacunków i założeń

Poniżej omówiono podstawowe założenia dotyczące przyszłości i inne kluczowe źródła niepewności występujące na dzień bilansowy, z którymi związane jest istotne ryzyko znaczącej korekty wartości bilansowych aktywów i zobowiązań w następnym roku finansowym. Spółka przyjęła założenia i szacunki na temat przyszłości na podstawie wiedzy posiadanej podczas sporządzania sprawozdania finansowego. Występujące założenia i szacunki mogą ulec zmianie na skutek wydarzeń w przyszłości wynikających ze zmian rynkowych lub zmian nie będących pod kontrolą Spółki. Takie zmiany są odzwierciedlane w szacunkach lub założeniach w chwili wystąpienia.

Utrata wartości aktywów trwałych

Spółka przeprowadziła testy na utratę wartości udziałów w spółce "Plast-Box Ukraina" Sp. z o.o. W ocenie Zarządu spółki Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych "Plast-Box" SA, w wybranych aspektach działalności spółki "Plast-Box Ukraina" zachodzą przesłanki wskazujące na 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. Test potwierdził jednak, iż nie ma podstaw do zmiany wyceny bilansowej udziałów w ukraińskiej spółce córce.

Wycena rezerw z tytułu świadczeń pracowniczych

Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych zostały oszacowane za pomocą metod aktuarialnych. Przyjęte w tym celu założenia zostały przedstawione w nocie 38.

Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych "Plast-Box" SA

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2017 roku

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

Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

Spółka rozpoznaje składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego bazując na założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy pozwalający na jego wykorzystanie. Pogorszenie uzyskiwanych wyników podatkowych w przyszłości mogłoby spowodować, że założenie to stałoby się nieuzasadnione.

Stawki amortyzacyjne

Wysokość stawek amortyzacyjnych ustalana jest na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności składników rzeczowego majątku trwałego oraz aktywów niematerialnych. Spółka corocznie dokonuje weryfikacji przyjętych okresów ekonomicznej użyteczności na podstawie bieżących szacunków.

Niepewność związana z rozliczeniami podatkowymi

Regulacje dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych oraz obciążeń związanych z ubezpieczeniami społecznymi podlegają częstym zmianom. Te częste zmiany powodują brak odpowiednich punktów odniesienia, niespójne interpretacje oraz nieliczne ustanowione precedensy, które mogłyby mieć zastosowanie. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych, zarówno pomiędzy organami państwowymi jak i organami państwowymi i przedsiębiorstwami.

Rozliczenia podatkowe oraz inne obszary działalności (na przykład kwestie celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania wysokich kar i grzywien, a wszelkie dodatkowe zobowiązania podatkowe, wynikające z kontroli, muszą zostać zapłacone wraz z wysokimi odsetkami. Te warunki powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest większe niż w krajach o bardziej dojrzałym systemie podatkowym.

W konsekwencji, kwoty prezentowane i ujawniane w sprawozdaniach finansowych mogą się zmienić w przyszłości w wyniku ostatecznej decyzji organu kontroli podatkowej.

Z dniem 15 lipca 2016 r. do Ordynacji podatkowej zostały wprowadzone zmiany w celu uwzględnienia postanowień Ogólnej Klauzuli Zapobiegającej Nadużyciom (GAAR). GAAR ma zapobiegać powstawaniu i wykorzystywaniu sztucznych struktur prawnych stworzonych w celu uniknięcia zapłaty podatku w Polsce. GAAR definiuje unikanie opodatkowania, jako czynność dokonaną przede wszystkim w celu osiągnięcia korzyści podatkowej, sprzecznej w danych okolicznościach z przedmiotem i celem przepisy ustawy podatkowej. Zgodnie z GAAR taka czynność nie skutkuje osiągnięciem korzyści podatkowej, jeżeli sposób działania był sztuczny. Wszelkie występowanie (i) nieuzasadnionego dzielenia operacji, (ii) angażowania podmiotów pośredniczących mimo braku uzasadnienia ekonomicznego lub gospodarczego, (iii) elementów wzajemnie się znoszących lub kompensujących oraz (iv) inne działania o podobnym działaniu do wcześniej wspomnianych, mogą być potraktowane jako przesłanka istnienia sztucznych czynności podlegających przepisom GAAR. Nowe regulacje będą wymagać znacznie większego osądu przy ocenie skutków podatkowych poszczególnych transakcji.

Klauzulę GAAR należy stosować w odniesieniu do transakcji dokonanych po jej wejściu w życie oraz do transakcji, które zostały przeprowadzone przed wejściem w życie klauzuli GAAR, ale dla których po dacie wejścia klauzuli w życie korzyści były lub są nadal osiągnięte. Wdrożenie powyższych przepisów umożliwi polskim organom kontroli podatkowej kwestionowanie realizowanych przez podatników prawnych ustaleń i porozumień, takich jak restrukturyzacja i reorganizacja grupy.

Spółka ujmuje i wycenia aktywa lub zobowiązania z tytułu bieżącego i odroczonego podatku dochodowego przy zastosowaniu wymogów MSR 12 Podatek dochodowy w oparciu o zysk (stratę podatkową), podstawę opodatkowania, nierozliczone straty podatkowe, niewykorzystane ulgi podatkowe i stawki podatkowe, uwzględniając ocenę niepewności związanych z rozliczeniami podatkowymi.

Gdy istnieje niepewność co do tego, czy i w jakim zakresie organ podatkowy będzie akceptował poszczególne rozliczenia podatkowe transakcji, Spółka ujmuje te rozliczenia uwzględniając ocenę niepewności.

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 31.12.2017 ROKU

W okresie 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r. nie wystąpiły zmiany zasad rachunkowości.

Zmiany do standardów oraz nowe interpretacje obowiązujące dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu 1 stycznia 2017 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 31.12.2017 roku

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES OD 01.01. DO 31.12.2017 ROKU			
Wariant kalkulacyjny	Nota	za okres	
		od 01.01.2017 do 31.12.2017	od 01.01.2016 do 31.12.2016
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	1	139 347	135 576
Przychody ze sprzedaży wyrobów		118 264	118 480
Przychody ze sprzedaży usług		1 115	933
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		19 968	16 163
Koszt własny sprzedaży (koszt sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów)	2	112 545	105 980
Koszt wytworzenia sprzedanych wyrobów		93 837	90 926
Koszt sprzedanych usług		567	544
Koszt sprzedanych towarów i materiałów		18 141	14 510
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		26 802	29 596
Koszty sprzedaży	2	8 350	8 166
Koszty ogólnego zarządu	2	14 199	13 200
Zysk (strata) ze sprzedaży		4 253	8 230
Pozostałe przychody operacyjne	4	1 103	1 275
Pozostałe koszty operacyjne	4	856	446
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		4 500	9 059
Przychody finansowe	3	1 178	52
Koszty finansowe	3	1 301	1 047
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		4 377	8 064
Podatek dochodowy		(970)	(1 493)
część bieżąca	6	698	1 453
część odroczonej	37	272	40
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		3 407	6 571
Działalność zaniechana			
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		-	-
Zysk (strata) netto		3 407	6 571

Ślupsk, 21 marca 2018

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 31.12.2017 roku

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

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES OD 01.01. DO 31.12.2017 ROKU		
Wyszczególnienie	za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017	za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016
Zysk (strata) netto za okres	3 407	6 571
Inne całkowite dochody	-	-
Pozycje podlegające przeklasyfikowaniu do zysku/(straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych:	-	-
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-
Zabezpieczenie przepływów pieniężnych	-	-
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	-	-
Inne całkowite dochody netto podlegające przeklasyfikowaniu do zysku/(straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych		
Pozycje niepodlegające przeklasyfikowaniu do zysku/(straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych:	-	-
Zyski/(straty) aktuarialne dotyczące programów określonych świadczeń	-	-
Zysk/(strata) netto dotycząca zabezpieczeń przepływów pieniężnych	-	-
Przeszacowanie gruntów i budynków	-	-
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	-	-
Inne całkowite dochody netto niepodlegające przeklasyfikowaniu do zysku/(straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych	-	-
Inne całkowite dochody netto		
CAŁKOWITY DOCHÓD ZA OKRES	3 407	6 571

Słupsk, 21 marca 2018

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 31.12.2017 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 31.12.2017 ROKU			
Aktywa	Nota	na dzień	
		31.12.2017	31.12.2016
AKTYWA TRWAŁE		118 864	104 957
Wartości niematerialne	7	1 480	1 397
Rzeczowe aktywa trwałe	8	65 396	51 657
Nieruchomości inwestycyjne	10	42	42
Udziały w jednostkach zależnych	11	51 349	51 349
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	37	597	512
AKTYWA OBROTOWE		48 849	47 999
Zapasy	16	22 691	21 366
Należności z tytułu dostaw i usług	17	23 091	22 690
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	17	165	201
Pozostałe należności krótkoterminowe	17	1 560	2 633
Rozliczenia międzyokresowe	20	528	527
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	21	814	582
AKTYWA RAZEM		167 713	152 956

Pasywa	Nota	na dzień	
		31.12.2017	31.12.2016
KAPITAŁ WŁASNY		89 788	92 672
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom/udziałowcom jednostki dominującej		89 788	92 672
Kapitał podstawowy	22	41 941	41 941
Pozostały kapitał zapasowy	24	43 886	43 606
Kapitał z aktualizacji wyceny		(15)	(15)
Akcje własne		-	-
Wynik finansowy roku obrotowego		3 407	6 571
Niepodzielony wynik finansowy		569	569
ZOBOWIĄZANIA		77 925	60 284
Zobowiązania długoterminowe		24 411	12 851
Długoterminowe kredyty i pożyczki	29,30	8 258	1 600
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	33	9 203	4 405
Długoterminowe rezerwy na zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	25	211	169
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	37	4 901	4 544
Rozliczenia międzyokresowe bierne	15	1 838	2 133
Zobowiązania krótkoterminowe		53 514	47 433
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	29,30	17 896	16 356
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	33	3 332	2 489
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	27	29 410	25 764
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	27	-	-
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	27	1 691	1 235
Rezerwy krótkoterminowe	26	708	1 198
Rozliczenia międzyokresowe bierne	15,27	477	391
PASYWA RAZEM		167 713	152 956

Słupsk, 21 marca 2018

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 31.12.2017 roku

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

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 01.01 DO 31.12.2017 ROKU			
Metoda pośrednia	Nota	za okres	
		od 01.01.2017 do 31.12.2017	od 01.01.2016 do 31.12.2016
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk przed opodatkowaniem		4 377	8 064
Korekty:		6 878	6 972
Amortyzacja wartości niematerialnych		185	186
Amortyzacja środków trwałych		6 693	5 894
(Zysk) strata na działalności inwestycyjnej, w tym na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		13	(7)
(Zysk) strata z tytułu różnic kursowych		19	13
Koszty odsetek		(32)	886
Środki pieniężne z działalności operacyjnej przed uwzględnieniem zmian w kapitale obrotowym		11 255	15 036
Zmiana stanu zapasów		(1 325)	(3 801)
Zmiana stanu należności		874	(6 233)
Zmiana stanu zobowiązań		4 101	4 340
Zmiana stanu rezerw		(449)	788
Inne korekty, w tym z tytułu rozliczeń międzyokresowych		(209)	(468)
Środki pieniężne wygenerowane w toku działalności operacyjnej		14 247	9 662
Podatek dochodowy odroczoney		-	-
Zapłacony podatek dochodowy		(752)	(1 647)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		13 495	8 015
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych		(268)	(198)
Wpływy ze sprzedaży wartości niematerialnych		-	-
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych		(14 555)	(5 829)
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		3 787	7
Otrzymane dywidendy		1 073	-
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności inwestycyjnej		(9 963)	(6 020)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Nabycie akcji własnych		-	-
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek		17 630	6 165
Inne wpływy finansowe		-	-
Splaty kredytów i pożyczek		(9 430)	(1 872)
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego		(4 149)	(3 113)
Odsetki zapłacone		(1 041)	(886)
Dywidendy wypłacone		(6 291)	(3 775)
Inne wydatki finansowe		-	-
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		(3 281)	(3 481)
Zwiększenie (zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych		251	(1 486)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	21	582	2 081
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów z tytułu różnic kursowych		(19)	(13)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	21	814	582

Słupsk, 21 marca 2018

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 31.12.2017 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 31.12.2017 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	
Saldo na dzień 01.01.2017 roku		41 941	-	43 606	(15)	-	7 140	92 672	92 672
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości		-	-	-	-	-	-	-	-
Korekta błędów		-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo po zmianach		41 941	-	43 606	(15)	-	7 140	92 672	92 672
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01. do 31.12.2017 roku									
Dywidendy							(6 291)	(6 291)	(6 291)
Rozwiązanie kapitału rezerwowego							-	-	-
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał				280			(280)	-	-
Korekty konsolidacyjne							-	-	-
Razem transakcje z właścicielami		-	-	280	-	-	(6 571)	(6 291)	(6 291)
Zysk netto za okres od 01.01. do 31.12.2017 roku						3 407	-	3 407	3 407
Inne całkowite dochody:		-	-	-	-	-	-	-	-
Inne całkowite dochody za okres od 01.01. do 31.12.2017 roku									
Podatek dochodowy odnoszący się do składników innych dochodów całkowitych									
Razem całkowite dochody				-	-	3 407	-	3 407	3 407
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych)									
Saldo na dzień 31.12.2017 roku		41 941	-	43 886	(15)	3 407	569	89 788	89 788
Saldo na dzień 01.01.2016 roku									
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości		-	-	-					
Korekta błędów									
Saldo po zmianach dane przekształcone*		41 941	-	42 216	(16)	-	5 734	89 875	89 875
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 31.12.2016 roku									
Dywidendy							(3 775)	(3 775)	(3 775)
Rozwiązanie kapitału rezerwowego							-	-	-
Przeniesienie kapitału rezerwowego									
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał				1 390			(1 390)	-	-
Korekty konsolidacyjne					1			1	1
Razem transakcje z właścicielami		-	-	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
Inne całkowite dochody:		-	-	-	-	-	-	-	-
Inne całkowite dochody za okres od 01.01. do 31.12.2016 roku									
Podatek dochodowy odnoszący się do składników innych dochodów całkowitych									
Razem całkowite dochody				-	-	6 571	-	6 571	6 571
Saldo na dzień 31.12.2016 roku		41 941	-	43 606	(15)	6 571	569	92 672	92 672

Slupsk, 21 marca 2018

Edyta Badowska - Główny Księgowy

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

Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych "Plast-Box" SA

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2017 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 31.12.2017 ROKU		
Wyszczególnienie	na dzień	
	od 01.01.2017 do 31.12.2017	od 01.01.2016 do 31.12.2016
Przychody ze sprzedaży wyrobów, w tym:	118 264	118 480
- wiadra	108 997	108 500
- skrzynki	7 702	9 069
- inne wyroby z tworzyw sztucznych	1 565	911
Przychody ze sprzedaży usług, w tym:	1 115	933
- dzierżawa	526	407
- odpady	79	115
- transport	46	5
- inne	464	406
Przychody netto ze sprzedaży produktów razem:	119 379	119 413
w tym od jednostek powiązanych	1 495	1 052
Przychody ze sprzedaży towarów	604	497
Przychody ze sprzedaży materiałów	19 364	15 666
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów razem:	19 968	16 163
w tym od jednostek powiązanych	18 979	15 068
Przychody ze sprzedaży ogółem, w tym:	139 347	135 576
sprzedaż krajowa	61 243	63 392
w tym od jednostek powiązanych	26	276
sprzedaż eksportowa	21 807	17 558
w tym od jednostek powiązanych	20 474	13 170
sprzedaż wewnątrzwspólnotowa	56 297	54 626
w tym od jednostek powiązanych	-	-

NOTA NR 2		
KOSZTY WEDŁUG RODZAJU W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2017 ROKU		
Wyszczególnienie	za okres:	
	od 01.01.2017 do 31.12.2017	od 01.01.2016 do 31.12.2016
a) amortyzacja	6 878	6 080
b) zużycie materiałów i energii	81 321	79 099
c) usługi obce	14 555	13 682
d) podatki i opłaty	324	260
e) wynagrodzenia	12 228	11 775
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 509	2 364
g) pozostałe koszty rodzajowe	1 905	1 386
Koszty według rodzaju, razem	119 720	114 646
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	(1 326)	(2 085)
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	(1 441)	275
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	(8 350)	(8 166)
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	(14 199)	(13 200)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	94 404	91 470

NOTA NR 3		
PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2017 ROKU		
Wyszczególnienie	na dzień	
	od 01.01.2017 do 31.12.2017	od 01.01.2016 do 31.12.2016
Przychody finansowe	1 178	52
Dywidendy i udziały w zyskach	1 073	-
Odsetki	-	-
Przychody z tytułu różnic kursowych	105	52
Koszty finansowe	1 301	1 047
Koszty z tytułu odsetek kredytów i pożyczek	647	430
Koszty z tytułu odsetek leasingu	393	332
Koszty z tytułu odsetek od zobowiązań	1	-
Koszty z tytułu odsetek od zaległości na rzecz budżetu państwa	1	1
Prowizje	146	116
Odpis aktualizujący	-	-
Pozostałe koszty finansowe	113	168
w tym: z tytułu różnic kursowych	0	-
Przychody (koszty) finansowe netto	(123)	(995)

Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych "Plast-Box" SA

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2017 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 31.12.2017 ROKU		
Wyszczególnienie	na dzień	
	od 01.01.2017 do 31.12.2017	od 01.01.2016 do 31.12.2016
Pozostałe przychody	1 103	1 275
Zysk ze zbycia środków trwałych	-	7
Dotacje	294	294
Inne, w tym:	809	974
nadwyżki inwentaryzacyjne	-	42
uzysk przemiału	35	610
rozwiązanie rezerw	29	5
odszkodowania	-	-
pozostałe	745	317
Pozostałe koszty	856	446
Strata ze zbycia środków trwałych	13	-
Inne, w tym:	843	446
niedobory inwentaryzacyjne	6	-
odpis z tytułu utraty wartości niefinansowych aktywów trwałych	-	-
reklamacje wyrobów	34	36
rezerwy	164	89
opłaty sądowe	19	17
wyroby do przemiału	224	-
pozostałe	396	304
Pozostałe przychody (koszty) netto	247	829

NOTA NR 5		
ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ ZA OKRES OD 01.01 DO 31.12.2017 ROKU		
Zyski	za okres	
	od 01.01.2017 do 31.12.2017	od 01.01.2016 do 31.12.2016
Zysk netto okresu danego roku dla celów wyliczenia zysku na jedną akcję podlegający podziałowi między akcjonariuszy Spółki	3 407	6 571
<i>Efekt rozwodnienia liczby akcji zwykłych:</i>		
Zysk wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości zysku rozwodnionego przypadającego na jedną akcję	3 407	6 571
Liczba wyemitowanych akcji		
Średnia ważona liczba akcji wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości zysku zwykłego na jedną akcję	41 941 035	41 941 035
<i>Efekt rozwodnienia potencjalnej liczby akcji zwykłych:</i>		
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (dla potrzeb wyliczenia wartości zysku rozwodnionego na jedną akcję)	41 941 035	41 941 035
Działalność kontynuowana		
Zysk netto danego roku podlegający podziałowi między akcjonariuszy Spółki	0,08	0,16
Zysk netto z działalności kontynuowanej, po wyłączeniu wyniku na działalności zaniechanej	0,08	0,16

Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych "Plast-Box" SA

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2017 roku

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

NOTA NR 6		
PODATEK DOCHODOWY ZA OKRES OD 01.01 DO 31.12.2017 ROKU		
	za okres	
	od 01.01.2017 do 31.12.2017	od 01.01.2016 do 31.12.2016
Uzgodnienie podatku dochodowego od zysku(straty) brutto przed opodatkowaniem według ustawowej stawki podatkowej, z podatkiem dochodowym liczonym według efektywnej stawki podatkowej Spółki przedstawia się następująco:		
Zysk/(strata) brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	4 377	8 064
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej		
Zysk/(strata) brutto przed opodatkowaniem	4 377	8 064
Podatek według ustawowej stawki podatkowej obowiązującej w Polsce, wynoszącej 19% (okres porównawczy: 19%)	832	1 532
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	75	74
- różnice kursowe	122	230
- reprezentacja	457	84
- pozostałe	400	
- amortyzacja środków trwałych z dotacji	119	369
- amortyzacja samochodu	50	47
Przychody trwale niebędące podstawą do opodatkowania		
- dotacja		294
Pozostałe	-94	136
Podatek według efektywnej stawki podatkowej wynoszącej 22% (2016: 19%)	970	1 493
Podatek dochodowy (obciążenie) ujęty w zysku lub stracie	970	1 493
Podatek dochodowy przypisany działalności zaniechanej		

NOTA NR 7					
WARTOŚCI NIEMATERIALNE W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2017 ROKU					
Wyszczególnienie	Wartość firmy	Patenty i licencje	Koszty prac rozwojowych	Pozostałe wartości niematerialne	Razem
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2017 roku	-	-	-	1 397	1 397
Zwiększenia stanu z tytułu nabycia				28	28
Zmniejszenia stanu z tytułu likwidacji				(63)	(63)
Amortyzacja				(185)	(185)
Zmniejszenie odpisu z tytułu umorzenia sprzedanych środków				63	63
Wartości niematerialne w budowie w okresie od 01.01. do 31.12.2016				(195)	(195)
Wartości niematerialne w budowie w okresie od 01.01. do 31.12.2017				435	435
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2017 roku	-	-	-	1 480	1 480
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2016 roku				1 385	1 385
Zwiększenia stanu z tytułu nabycia				3	3
Amortyzacja				(186)	(186)
Wartości niematerialne w budowie				195	195
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2016 roku	-	-	-	1 397	1 397
Stan na dzień 01.01.2017 roku					
Wartość bilansowa brutto				2 600	2 600
Suma dotychczasowego umorzenia i odpisów aktualizujących				(1 203)	(1 203)
Wartość bilansowa netto	-	-	-	1 397	1 397
Stan na dzień 31.12.2017 roku					
Wartość bilansowa brutto				2 804	2 804
Suma dotychczasowego umorzenia i odpisów aktualizujących				(1 324)	(1 324)
Wartość bilansowa netto	-	-	-	1 480	1 480

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

Amortyzację dotyczącą wartości niematerialnych (za okres od 01.01. do 31.12.2017 r.) ujęto w rachunku zysków i strat w pozycji - koszty ogólnego zarządu.

W ocenie Zarządu w okresie od 01.01. do 31.12.2017 roku nie wystąpiły przesłanki wskazujące na utratę wartości powyższych aktywów.

Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych "Plast-Box" SA

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2017 roku

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

NOTA NR 8						
RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2017 ROKU						
Wyszczególnienie	Grunty, budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa środków trwałych netto na dzień 01.01.2017	9 487	40 466	947	139	618	51 657
Zwiększenia stanu z tytułu nabycia	-	280	55	3	15 701	16 039
Zwiększenia stanu z tytułu doposażenia	-	52	-	5	-	57
Zwiększenia stanu z tytułu leasingu	-	9 768	184	-	-	9 952
Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	826	-	-	-	826
Zaliczki na środki trwałe w budowie w okresie 01.01.-31.12.2016 roku	-	(2 222)	-	-	-	(2 222)
Zmniejszenia stanu z tytułu zbycia	-	(4 206)	(2)	-	-	(4 208)
Zmniejszenia stanu z tytułu likwidacji	-	(1 642)	-	(22)	-	(1 664)
Transfery	1 090	12 740	-	25	(13 855)	-
Amortyzacja	(424)	(5 845)	(371)	(53)	-	(6 693)
Zmniejszenie odpisu z tytułu umorzenia sprzedanych środków	-	7	2	-	-	9
Zmniejszenie odpisu z tytułu likwidacji	-	1 621	-	22	-	1 643
Wartość bilansowa środków trwałych netto na dzień 31.12.2017	10 153	51 845	815	119	2 464	65 396
Wartość bilansowa środków trwałych netto na dzień 01.01.2016	8 218	42 172	1 155	91	86	51 722
Zwiększenia stanu z tytułu nabycia	288	390	53	63	3 250	4 044
Zwiększenia stanu z tytułu doposażenia	1 309	828	-	34	-	2 171
Zwiększenia stanu z tytułu leasingu	-	-	110	-	-	110
Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	2 222	-	-	-	2 222
Zmniejszenia stanu z tytułu zbycia	-	-	(66)	-	-	(66)
Zmniejszenia stanu z tytułu likwidacji	-	-	-	-	-	-
Przyjęcie na stan środków trwałych	-	-	-	-	(2 718)	(2 718)
Amortyzacja	(328)	(5 146)	(371)	(49)	-	(5 894)
Zmniejszenie odpisu z tytułu umorzenia sprzedanych środków	-	-	66	-	-	66
Zmniejszenie odpisu z tytułu likwidacji	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa środków trwałych netto na dzień 31.12.2016	9 487	40 466	947	139	618	51 657
Stan na dzień 01.01.2017 roku						
Wartość bilansowa brutto	11 354	80 529	2 360	445	618	95 306
Suma dotychczasowego umorzenia i odpisów aktualizujących	(1 867)	(40 063)	(1 413)	(306)	-	(43 649)
Wartość bilansowa środków trwałych netto na dzień 01.01.2017	9 487	40 466	947	139	618	51 657
Stan na dzień 31.12.2017 roku						
Wartość bilansowa brutto	12 566	96 006	2 562	457	2 464	114 055
Suma dotychczasowego umorzenia i odpisów aktualizujących	(2 413)	(44 161)	(1 747)	(338)	-	(48 659)
Wartość bilansowa środków trwałych netto na dzień 31.12.2017	10 153	51 845	815	119	2 464	65 396

	od 01.01. do 31.12.2017 r.	od 01.01. do 31.12.2016 r.
Koszty ogólnego zarządu	1 153	845
Cena nabycia (koszt wytworzenia) innych aktywów	5 725	5 049
Razem amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	6 878	5 894

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 31.12.2017 roku Spółka posiada maszyny i urządzenia oraz środki transportu użytkowane na mocy umów leasingu finansowego o wartości bilansowej 24.480 tys. PLN (na dzień 31.12.2016 roku 16.865 tys. PLN). Szczegółowy opis w nocie nr 34.

Odpisy z tytułu utraty wartości

W okresie zakończonym 31 grudnia 2017 roku Spółka nie rozpoznała dodatkowego odpisu z tytułu utraty wartości środków trwałych (w analogicznym okresie roku poprzedniego dodatkowy odpis aktualizujący nie był wykonywany).

W okresie od 01.01. do 31.12.2017 roku Spółka nie poniosła nakładów na ochronę środowiska i nie planuje takich nakładów w okresach następnym.

W okresie od 01.01. do 31.12.2017 roku Spółka nie poniosła nakładów związanych z pracami rozwojowymi. Spółka w roku 2017 poniosła nakłady z tytułu prowadzonych prac badawczych w kwocie 85 tys. zł, które zostały ujęte w rachunku zysków i strat w pozycji koszty ogólnego zarządu.

W okresie od 01.01. do 31.12.2017 roku Spółka poniosła koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w wysokości 2.464 tys. zł (w okresie porównawczym 618 tys. zł). Nie wystąpiły odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania.

Na dzień 31.12.2017 r. Spółka wykazała zaliczki na środki trwałe w wysokości 826 tys. zł (w okresie porównawczym 2.222 tys. zł).

Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych "Plast-Box" SA

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2017 roku

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

NOTA NR 9					
ODPISY AKTUALIZUJĄCE Z TYTUŁU UTRATY WARTOŚCI W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2017 ROKU					
Wyszczególnienie	Grunty, budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość odpisów na dzień 01.01.2017 roku				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	-	-	-	-	-
Wartość odpisów na dzień 31.12.2017 roku	-	-	-	339	339

W bieżącym okresie sprawozdawczym Spółka nie rozpoznała dodatkowego odpisu z tytułu utraty wartości środków trwałych (w analogicznym okresie roku poprzedniego nie wykonano odpisu aktualizującego).

NOTA NR 10		
NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2017 ROKU		
Wyszczególnienie	za okres	
	od 01.01.2017 do 31.12.2017	od 01.01.2016 do 31.12.2016
Wartość na początek okresu	42	42
Sprzedaż nieruchomości inwestycyjnej	-	-
Wartość na koniec okresu	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.

Spółka nie dokonywała wyceny nieruchomości inwestycyjnej, ze względu na niską wartość aktywa. W ocenie Zarządu Spółki wartość nieruchomości inwestycyjnej jest zbliżona do godziwej.

NOTA NR 11		
INWESTYCJE W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH NA DZIEŃ 31.12.2017 ROKU		
Wyszczególnienie	za okres	
	od 01.01.2017 do 31.12.2017	od 01.01.2016 do 31.12.2016
Udziały w jednostkach zależnych na początek okresu	51 349	51 349
- udziały w "Plast-Box Development"		
Wartość na początek okresu	9 457	9 457
zwiększenia	-	-
Wartość na koniec okresu	9 457	9 457
- udziały w "Plast-Box Ukraina"		
Wartość na początek okresu	32 842	32 842
zwiększenia	-	-
Wartość na koniec okresu	32 842	32 842
- udziały w "Plast-Box Apartments"		
Wartość na początek okresu	9 050	9 050
Wartość na koniec okresu	9 050	9 050
Udziały w jednostkach zależnych na koniec okresu	51 349	51 349
Aktywa finansowe dostępne do obrotu	-	-
- weksle	-	-

Ze względu na wciąż, nie do końca unormowaną sytuację polityczną i ekonomiczną (uzasadnione przesłanki) na Ukrainie spółka Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych "Plast-Box" SA sporządziła test na utratę wartości udziałów w spółce "Plast-Box Ukraina" Sp. z o.o. na datę bilansową 31.12.2017 r. Do przeprowadzenia testu przyjęto następujące założenia:

- zastosowano metodę zdyskontowanych przepływów pieniężnych,
- na bazie 5-letnich prognoz finansowych,
- ujęto zdyskontowaną wartość rezydualną,
- zastosowano 15,53% stopę dyskonta.

Test potwierdził brak konieczności utworzenia odpisu na utratę wartości udziałów w ukraińskiej spółce córce. Niemniej jednak działalność na Ukrainie obarczona jest wyższym ryzykiem działalnością, na co wskazuje zwiększona wrażliwość modelu na stopę dyskonta czy wzrost wartości rezydualnej przedsiębiorstwa.

Na dzień bilansowy 31.12.2017 roku wykonano wycenę posiadanych przez "Plast-Box Development" Sp. z o.o. nieruchomości. Na dzień bilansowy 31.12.2017 r. w ocenie Zarządu nie ma przesłanek do utraty wartości więc nie wykonywano testów na utratę wartości udziałów.

W celu zweryfikowania wartości aktywów w spółce zależnej "Plast-Box Apartments" Sp. z o.o., na dzień 31.12.2017 r. zlecono wycenę posiadanych przez nią nieruchomości. Wycena biegłego rzeczoznawcy wskazuje, iż nie ma żadnych podstaw utraty wartości udziałów w tym podmiocie. Nie wykonywano więc testu na utratę wartości udziałów. W ocenie Zarządu w porównaniu do roku 2016 nie wystąpiły zdarzenia, które mogłyby sugerować utratę wartości tej nieruchomości ani wartości udziałów jednostki dominującej z tego tytułu.

W okresie od 01.01. do 31.12.2017 roku Spółka wykazuje zmianę w inwestycjach w jednostki zależne, wykazując jako kolejną spółkę powiązaną „Plast-Box East” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, ul. M.Gorkiego 145/6/135, 210008 Witebsk, Republika Białoruś.

Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych "Plast-Box" SA

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2017 roku

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

NOTA NR 12

INSTRUMENTY FINANSOWE - PORÓWNANIE WARTOŚCI BILANSOWYCH I WARTOŚCI GODZIWYCH NA DZIEŃ 31.12.2017 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	
		31.12.2017	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2016
Aktywa finansowe					
Należności z tytułu dostaw i usług	PiN	23 091	22 690	23 091	22 690
Pozostałe należności	Poza MSR 39	1 725	2 834	1 725	2 834
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	Poza MSR 39	814	582	814	582
Zobowiązania finansowe					
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu	ZZK	12 535	6 894	12 535	6 894
Kredyty i pożyczki oprocentowane wg zmiennej stopy procentowej	Poza MSR 39	26 154	17 956	26 154	17 956
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	ZZK	29 410	25 764	29 410	25 764
Pozostałe zobowiązania	Poza MSR 39	2 876	2 824	2 876	2 824

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.

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.

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

Stan na 31.12.2017	Przychody/(koszty) z tytułu odsetek	Zyski/(straty) z tytułu różnic kursowych	Rozwiązanie/(utworzenie) odpisów aktualizujących	Zyski/(straty) z tytułu wyceny	Zyski/(straty) ze sprzedaży instrumentów finansowych	Pozostałe
Aktywa finansowe						
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności		-2195	-24			
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		5247				
RAZEM		3052	-24			
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	-647					
Leasing finansowy	-393					
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz		(2 947)				
RAZEM	-1040	-2947				

Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych "Plast-Box" SA

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2017 roku

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

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
Aktywa finansowe						
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności		-1809	-17			
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		4419				
RAZEM		2610	-17			
Passywa						
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	-430					
Leasing finansowy	-332					
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz		-2 558				
RAZEM	-762	-2558				

NOTA NR 13

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.

RYZYSKO 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 31.12.2017 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/zł 10% w stosunku do kursu zamknięcia obowiązującego na poszczególne dni bilansowe.

	Wahania kursu	Wpływ na wynik finansowy	
		EUR	razem
Stan na 31.12.2017			
Wzrost kursu walutowego	10%	-716	-716
Spadek kursu walutowego	-10%	716	716
Stan na 31.12.2016			
Wzrost kursu walutowego	10%	-177	-177
Spadek kursu walutowego	-10%	177	177

- 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 31.12.2017 roku oraz w odniesieniu do aktywów oraz zobowiązań finansowych wrażliwych na zmianę oprocentowania tj. oprocentowanych zmienną stopą procentową.

Kredyty

dzień bilansowy	saldo kredytu	spodziewana zmiana
31.12.2017	26 154	+/- 1 p.p.
31.12.2016	17 956	+/- 1 p.p.

	Wahania stopy	Wpływ na wynik finansowy		Wpływ na kapitał	
		31.12.2017	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2016
Wzrost stopy procentowej	1 p.p.	-262	-180	-262	-180
Spadek stopy procentowej	-1 p.p.	262	180	262	180

Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych "Plast-Box" SA

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2017 roku

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

Leasingi

dzień bilansowy	saldo leasingu	spodziewana zmiana
31.12.2017	12 535	+/- 1 p.p.
31.12.2016	6 894	+/- 1 p.p.

	Wahania stopy	Wpływ na wynik finansowy		Wpływ na kapitał	
		31.12.2017	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2016
Wzrost stopy procentowej	1 p.p.	-125	-69	-125	-69
Spadek stopy procentowej	-1 p.p.	125	69	125	69

RYZYKO 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 SA Towarzystwo Ubezpieczeń i KUKE SA.

Działania i procedury w ramach ubezpieczenia obejmują zarządzanie ryzykiem kredytowym.

Zestawienie struktury terminowości należności przedstawiono w nocie nr 19.

RYZYKO 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 28.

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		
Instrumenty finansowe w podziale na kategorie wiekowe według stanu na dzień 31.12.2017 roku							
Oprocentowanie stałe							
Oprocentowanie zmienne							
kredyty w rachunku kredytowym	2 118	3 178	14 198	-	-	19 494	19 494
kredyty w rachunku bieżącym		6 660				6 660	6 660
Leasing finansowy	1 957	1 726	6 466	2 871	579	13 599	12 535
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe	31 578		-	-	-	31 578	31 578
Ekspozycja na ryzyko płynności razem	35 653	11 564	20 664	2 871	579	71 331	70 267
Instrumenty finansowe w podziale na kategorie wiekowe według stanu na dzień 31.12.2016 roku							
Oprocentowanie stałe							
Oprocentowanie zmienne dane przekształcone							
kredyty w rachunku kredytowym	976	694	4 638			6 308	6 202
kredyty w rachunku bieżącym	-	11 754	-			11 754	11 754
Pożyczki							
Dłużne papiery wartościowe							
Leasing finansowy	1 383	1 349	4 231	390	-	7 353	6 894
Pochodne instrumenty finansowe							
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe	27 390	-				27 390	27 390
Ekspozycja na ryzyko płynności razem	29 749	13 797	8 869	390	-	52 805	52 240

Wyszczególnienie	Kwota	
	limit wykorzystany	limit dostępny
Kredyty w rachunku bieżącym		
mBank SA	3 265	5 000
Raiffeisen Bank Polska SA	3 395	8 000

Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych "Plast-Box" SA

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2017 roku

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

NOTA NR 14
INFORMACJE NA TEMAT PODMIOTÓW POWIĄZANYCH ZA OKRES OD 01.01 DO 31.12.2017 ROKU

Poniższa tabela przedstawia łączne kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązаныmi w 2017 i 2016 roku:

podmiot powiązany		Zakupy od podmiotów powiązanych	Sprzedaż podmiotom powiązany	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	Należności od podmiotów powiązanych
"Plast-Box Ukraina" Sp. z o.o.	2017	909	20 474	172	5 782
"Plast-Box Ukraina" Sp. z o.o.	2016	1 001	16 120	170	4 630
"Plast-Box Apartments" Sp. z o.o.	2017	659		68	
"Plast-Box Apartments" Sp. z o.o.	2016	659		68	
"Plast-Box Development" Sp. z o.o.	2017				
"Plast-Box Development" Sp. z o.o.	2016				

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	2017	491	343	467	52
Zarząd	2016	536	170	432	51
Rada Nadzorcza	2017	-	-	62	-
Rada Nadzorcza	2016	-	-	53	-

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.
 - "Plast-Box East" 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 b) i c).

Zarząd Spółki na dzień 31.12.2017 r. był dwuosobowy. W skład Zarządu na dzień 31.12.2017 r. i na dzień publikacji wchodzili:
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 - Krzysztof 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 31.12.2017 r. i na dzień publikacji był następujący:
Dariusz Głażewski - Przewodniczący Rady Nadzorczej
Krzysztof Burszka - Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej
Adam Laskowski - Członek Rady Nadzorczej
Iuliia Vlasenko - Członek Rady Nadzorczej
Natalia Majer - Członek Rady Nadzorczej

Za okres od 01.01. do 31.12.2017 r. Spółka nie posiada informacji o:

- istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi, 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
 - 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
 - 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,
- pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych,
- wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.

Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych "Plast-Box" SA

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2017 roku

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

NOTA NR 15
OTRZYMANE DOTACJE

1. Spółka Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych Plast-Box SA uzyskała od Polskiej Agencji Rozwoju Przedsiębiorczości dotację 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 31.12.2017 roku 1.960.652,63 zł.

2. Spółka Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych Plast-Box SA uzyskała od Polskiej Agencji Rozwoju Przedsiębiorczości dotację w ramach działania 8.2 Wspieranie wdrażania elektronicznego biznesu typu B2B osi priorytetowej 8 Społeczństwo 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 31.12.2017 roku 171.891,13 zł.

NOTA NR 16		
ZAPASY NA DZIEŃ 31.12.2017 ROKU		
Wyszczególnienie	na dzień	
	31.12.2017	31.12.2016
Materiały	7 458	8 067
Produkcja w toku	2 377	3 506
Wyroby gotowe	13 031	10 133
Towary	116	90
Zaliczki na dostawy	-	-
Zapasy ogółem brutto	22 982	21 796
- odpis aktualizujący materiały	174	166
- odpis aktualizujący produkcję w toku	-	-
- odpis aktualizujący wyroby	117	264
Zapasy ogółem netto	22 691	21 366
- 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 2017 Spółka dokonała spisania wartości zapasów do wartości netto możliwej do odzyskania w kwocie 366 tysięcy zł (w 2016 roku 426 tysięcy zł). Spisanie wartości w roku 2017 jak i 2016 dotyczyło zapasów wyrobów i materiałów, na skutek braku rotacji.

W roku zakończonym 31 grudnia 2017 Spółka dokonała odwrócenia spisania wartości zapasów w kwocie 503 tysięcy zł (w 2016 roku 244 tysięcy zł). Odwrócenie zarówno w roku 2017 jak i 2016 dotyczyło zapasów wyrobów i materiałów, na skutek wystąpienia następujących przesłanek: sprzedaż zapasu, przekazanie do zużycia, przekazanie do przemiału.

NOTA NR 17		
NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI NA DZIEŃ 31.12.2017 ROKU		
Wyszczególnienie	na dzień	
	31.12.2017	31.12.2016
Należności z tytułu dostaw i usług	23 091	22 690
- do 12 miesięcy	23 459	23 036
Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	(368)	(346)
Pozostałe należności	1 725	2 834
- z tytułu podatku dochodowego	165	201
- z tytułu innych podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych	1 314	-
- inne	246	2 633
Należności ogółem	24 816	25 524
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	24 816	25 524

NOTA NR 18		
ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH		
Wyszczególnienie	od 01.01.2017 do	
	31.12.2017	31.12.2016
Stan na początek okresu	346	328
a) zwiększenie (z tytułu)		
- utworzenie	40	25
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- rozwiązanie	(18)	(7)
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	368	346
w tym odpis aktualizujący należności z tytułu dostaw i usług	368	346

Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych "Plast-Box" SA

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2017 roku

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

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 40 tys. zł.

Kwota odpisów obciąża rachunek zysków i strat.

Pozostałe należności sporne stanowią kwotę 368 tys. zł, na te należności zostały utworzone w latach ubiegłych odpisy aktualizujące w wysokości 368 tys. zł.

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	na dzień 31.12.2017 w tys.	na dzień 31.12.2016 w tys.
w walucie polskiej	11 730	12 683
w walucie EUR	3 105	2 903
po przeliczeniu na tys. zł	12 951	12 841
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności, razem	24 681	25 524

NOTA NR 19

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 01.01.2017 do 31.12.2017	od 01.01.2016 do 31.12.2016
do 1 miesiąca	9 967	10 541
powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	9 558	8 686
powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	307	226
przeterminowane	3 259	3 237
Należności z tytułu dostaw i usług ogółem	23 091	22 690

Inne należności krótkoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty	od 01.01.2017 do 31.12.2017	od 01.01.2016 do 31.12.2016
do 1 miesiąca	1 725	2 834
Inne należności krótkoterminowe ogółem	1 725	2 834

Przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług ogółem o okresie przeterminowania	od 01.01.2017 do 31.12.2017	od 01.01.2016 do 31.12.2016
do 1 miesiąca	2 615	2 810
powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	537	379
powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	2	48
powyżej 6 miesięcy do 12 miesięcy	105	-
Przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług ogółem o okresie przeterminowania	3 259	3 237

NOTA NR 20

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE NA DZIEŃ 31.12.2017 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. 31.12.2017 roku na rozliczenia międzyokresowe czynne składały się głównie: koszty ubezpieczeń - 231 tys., koszty zakupu prasy - 12 tys. i inne - 285 tys.

Na dzień bilansowy 31.12.2016 roku na rozliczenia międzyokresowe czynne składały się głównie: koszty ubezpieczeń - 222 tys., koszty zakupu prasy - 5 tys. i inne - 300 tys.

NOTA NR 21

ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY NA DZIEŃ 31.12.2017 ROKU

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	na dzień 31.12.2017 w tys.	na dzień 31.12.2016 w tys.
w walucie polskiej	126	37
w walucie EUR	166	123
po przeliczeniu na tys. zł	688	545
w walucie USD	-	-
po przeliczeniu na tys. zł	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, razem	814	582

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

Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych "Plast-Box" SA

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2017 roku

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

Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływów pieniężnych	od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.	od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.
a) środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	814	582
rachunki bankowe	781	538
środki pieniężne w kasie	33	44
b) inne środki pieniężne, w tym:	-	-
Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	814	582

NOTA NR 22		
KAPITAŁ PODSTAWOWY NA DZIEŃ 31.12.2017 ROKU		
Wyszczególnienie	na dzień	
	31.12.2017	31.12.2016
Liczba akcji w sztukach	41 941 035	41 941 035
Wartość nominalna akcji (zł / akcję)	1,00	1,00
Kapitał podstawowy w zł	41 941 035,00	41 941 035,00

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 31.12.2017 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	5 024 801	5 024 901	11,98%
Krzysztof Moska	-	2 123 199	2 123 199	5,06%

AKCJONARIUSZE POSIADAJĄCY POWYŻEJ 5% GŁOSÓW NA WZA NA DZIEŃ 31.12.2016 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%
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%

NOTA NR 23		
ZMIANY KAPITAŁU PODSTAWOWEGO W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2017 ROKU		
Wyszczególnienie	za okres	
	od 01.01.2017 do 31.12.2017	od 01.01.2016 do 31.12.2016
Kapitał podstawowy na początek okresu	41 941	41 941
Zwiększenia kapitału podstawowego w okresie	-	-
Zmniejszenia kapitału podstawowego w okresie	-	-
- umorzenie akcji własnych	-	-
Kapitał podstawowy na koniec okresu	41 941	41 941

NOTA NR 24		
KAPITAŁ ZAPASOWY NA DZIEŃ 31.12.2017 ROKU		
Wyszczególnienie	za okres	
	31.12.2017	31.12.2016
Ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	22 451	22 451
Z podziału wyniku finansowego	21 435	21 155
Utworzenie kapitału rezerwowego	-	-
Skup akcji własnych	-	-
Kapitał zapasowy na koniec okresu	43 886	43 606

Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych "Plast-Box" SA

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2017 roku

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

NOTA NR 25			
REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2017 ROKU			
Wyszczególnienie	Odprawy emerytalne	Nagrody jubileuszowe	Razem
Stan rezerw na dzień 01.01.2017 roku	169	-	169
Rezerwy utworzone	42	-	42
Rezerwy rozwiązane	-	-	-
Stan rezerw na dzień 31.12.2017 roku, w tym:	211	-	211
- rezerwy krótkoterminowe	-	-	-
- rezerwy długoterminowe	211	-	211
Stan rezerw na dzień 01.01.2016 roku	128	-	128
Rezerwy utworzone	41	-	41
Rezerwy rozwiązane	-	-	-
Stan rezerw na dzień 31.12.2016 roku	169	-	169

NOTA NR 26					
POZOSTAŁE REZERWY W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2017 ROKU					
Wyszczególnienie	Rezerwa na reklamacje	Rezerwa na premię	Rezerwa na bonus	Pozostałe	Razem
Stan rezerw na 01.01.2017 roku		1 105	86	7	1 198
Rezerwy utworzone		644	64	-	708
Rezerwy wykorzystane		(1 105)	(86)	-	(1 191)
Rezerwy rozwiązane		-	-	(7)	(7)
Pozostałe zmiany stanu rezerw		-	-	-	-
Stan rezerw na dzień 31.12.2017 roku	-	644	64	-	708
- rezerwy krótkoterminowe		644	64	-	708
- rezerwy długoterminowe		-	-	-	-
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

NOTA NR 27		
ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE NA DZIEŃ 31.12.2017 ROKU		
Wyszczególnienie	na dzień	
	31.12.2017	31.12.2016
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	29 410	25 764
- do 12 miesięcy	29 410	25 764
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	-	-
-	-	-
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	1 691	1 235
- zobowiązania z tyt. wynagrodzeń	729	550
- zobowiązania z tyt. cel. ubezpieczeń i innych świadczeń	830	682
- inne zobowiązania	132	3
Rozliczenia międzyokresowe bierne	477	391
- dotacje	294	294
- niewykorzystane urlopy	183	97
Zobowiązania ogółem	31 578	27 390
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	31 578	27 390

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 31.12.2017 w tys.	na dzień 31.12.2016 w tys.
w walucie polskiej	11 447	12 776
w walucie EUR	4 822	3 303
po przeliczeniu na tys. zł	20 112	14 614
w walucie USD	-	-
po przeliczeniu na tys. zł	-	-
w walucie GBP	4	-
po przeliczeniu na tys. zł	19	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, razem	31 578	27 390

Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych "Plast-Box" SA

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2017 roku

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

NOTA NR 28		
ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG I POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE WEDŁUG TERMINÓW ZAPŁATY		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług ogółem o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty	od 01.01.2017 do 31.12.2017	od 01.01.2016 do 31.12.2016
do 1 miesiąca	14 368	13 609
powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	12 244	11 741
powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	81	
przetерminowane	2 717	414
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług ogółem	29 410	25 764

Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty	od 01.01.2017 do 31.12.2017	od 01.01.2016 do 31.12.2016
do 1 miesiąca	1 691	1 235
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe ogółem	1 691	1 235

Przetерminowane zobowiązania z tytułu dostaw i usług ogółem o okresie przetерminowania	od 01.01.2017 do 31.12.2017	od 01.01.2016 do 31.12.2016
do 1 miesiąca	2 621	382
powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	34	7
powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	62	25
Przetерminowane zobowiązania z tytułu dostaw i usług ogółem o okresie przetерminowania	2 717	414

NOTA NR 29			
KREDYTY I POŻYCZKI NA DZIEŃ 31.12.2017 ROKU			
Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania	Oprocentowanie	Koszty
Kredyty	26 155	X	386
a) mBank SA	1 600	WIBOR 1M+marża Banku	61
b) mBank SA	3 000	WIBOR 1M+marża Banku	75
c) mBank SA	3 265	WIBOR 1M+marża Banku	96
d) mBank SA	8 193	WIBOR 1M+marża Banku	-
e) mBank SA	2 702	WIBOR 1M+marża Banku	90
f) Raiffeisen Bank Polska SA	3 395	WIBOR 1M+marża Banku, EUROWIBOR 1M+marża Banku	64
g) Raiffeisen Bank Polska SA	4 000	WIBOR 1M+marża Banku, EUROWIBOR 1M+marża Banku	-
Pożyczki	-	X	-
Kredyty i pożyczki razem	26 155	X	386

Różnica w kwocie 261 tys. zł między kosztami odsetek zaprezentowanymi w tabeli powyżej a kosztami w rachunku zysków i strat wynika z kosztów odsetek od kredytów spłaconych w 2017 roku.

W okresie od 01.01.2017 do 31.12.2017 roku Spółka spłaciła kredyt zaciągnięty w Banku Handlowym SA, wysokość spłaty 7.828 tys. zł oraz kredyt inwestycyjny w mBank SA, wysokość spłaty 1.020 tys. zł i kredyt obrotowy w mBank SA, wysokość spłaty 582 tys. zł.

W okresie od 01.01.2017 do 31.12.2017 roku Spółka zaciągnęła dwa kredyty w Raiffeisen Bank Polska SA: kredyt w rachunku bieżącym z saldem na dzień 31.12.2017 roku w wysokości 3.395 tys. zł oraz kredyt rewalwingowy z saldem na dzień 31.12.2017 roku w wysokości 4.000 tys. zł.

Zabezpieczeniem kredytów w mBank SA jest hipoteka umowna łączna oraz weksel in blanco, wystawiony przez Klienta, zaopatrzony w deklarację wekslową Klienta z dnia 12 sierpnia 2016 roku.

Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych "Plast-Box" SA

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2017 roku

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

Zabezpieczeniem kredytów w Raiffeisen Bank Polska SA są:

1. Pełnomocnictwo do Rachunku bieżącego i innych rachunków Kredytobiorcy w Banku.
2. Weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową.
3. Zastaw rejestrowy na zapasach magazynowych Kredytobiorcy.
4. Zastaw rejestrowy na środkach trwałych Kredytobiorcy.
5. W przypadku zawarcia przez Kredytobiorcę i Bank umowy faktoringowej o udzielenie limitu na faktoring niepełny, dodatkowym zabezpieczeniem spłaty Limitu będzie cesja należności faktoringowych z w/w umowy faktoringowej.

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

NOTA NR 30		
STRUKTURA ZAPADALNOŚCI KREDYTÓW I POŻYCZEK NA DZIEŃ 31.12.2017 ROKU		
Wyszczególnienie	na dzień	
	31.12.2017	31.12.2016
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	17 896	16 356
Kredyty i pożyczki długoterminowe	8 258	1 600
- płatne powyżej 1 roku do 2 lat	5 466	1 600
- płatne powyżej 2 lat do 5 lat	2 792	-
- płatne powyżej 5 lat	-	-
Kredyty i pożyczki razem	26 154	17 956

NOTA NR 31				
KREDYTY I POŻYCZKI W PODZIALE NA WALUTY NA DZIEŃ 31.12.2017 ROKU				
Wyszczególnienie	na dzień			
	31.12.2017		31.12.2016	
	wartość w walucie	wartość w PLN	wartość w walucie	wartość w PLN
PLN	23 605	23 605	17 956	17 956
EUR	577	2 549	-	-
Kredyty i pożyczki razem	X	26 154	X	17 956

NOTA NR 32	
ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU OPERACYJNEGO NA DZIEŃ 31.12.2017 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 nocie dotyczącej środków trwałych.

NOTA NR 33				
ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU FINANSOWEGO NA DZIEŃ 31.12.2017 ROKU				
Przyszłe minimalne opłaty z tytułu umów leasingu finansowego	na dzień			
	31.12.2017		31.12.2016	
	opłaty minimalne	wartość bieżąca opłat minimalnych	opłaty minimalne	wartość bieżąca opłat minimalnych
Płatne w okresie do 1 roku	3 683	3 332	2 732	2 489
Płatne w okresie od 1 roku do 5 lat	9 337	8 629	4 621	4 405
Płatne powyżej 5 lat	579	574	-	-
Przyszłe minimalne opłaty z tytułu umów leasingu finansowego ogółem	13 599	12 535	7 353	6 894
Koszty finansowe	1 064	X	459	X
Wartość bieżąca minimalnych opłat z tytułu umów leasingu finansowego	12 535	12 535	6 894	6 894

NOTA NR 34					
PRZEDMIOTY LEASINGU NA DZIEŃ 31.12.2017 ROKU					
Wyszczególnienie	W odniesieniu do grup aktywów				
	Grunty, budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość bilansowa netto przedmiotów leasingu	-	23 946	534	-	24 480

Średni okres leasingu wynosi 4,5 roku. Wszystkie umowy leasingowe mają ustalony z góry harmonogram spłat i Spółka nie zawarła żadnych umów warunkowych płatności ratalnych. Po zakończeniu umowy leasingowej Spółka ma możliwość wykupienia przedmiotu leasingu po z góry określonej cenie.

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.

Przetwórstwo Tworzywa Sztucznych "Plast-Box" SA

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2017 roku

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

NOTA NR 35
ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE NA DZIEŃ 31.12.2017 ROKU

Na dzień 31.12.2017 roku nie wystąpiły.

NOTA NR 36
ZMIANA SZACUNKÓW I KOREKTY BŁĘDÓW

Za okres od 01.01. do 31.12.2017 roku nie wystąpiły zmiany zasad rachunkowości.

NOTA NR 37				
ODRO CZONY PODATEK DOCHODOWY W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2017 ROKU				
Wyszczególnienie	Bilans na dzień		Rachunek zysków i strat za okres	
	31.12.2017	31.12.2016	od 01.01.2017 do 31.12.2017	od 01.01.2016 do 31.12.2016
Rezerwy z tytułu podatku odroczonego				
- odniesiona na wynik finansowy	4 901	4 544	357	224
- odniesiona na kapitał własny	-	-	-	-
Rezerwy z tytułu podatku odroczonego	4 901	4 544	357	224
Aktywa z tytułu podatku odroczonego				
- odniesione na wynik finansowy	597	512	(85)	184
- odniesione na kapitał własny	-	-	-	-
Aktywa brutto z tytułu podatku odroczonego	597	512	(85)	184
Obciążenie wyniku finansowego z tytułu odroczonego podatku dochodowego	X	X	272	40
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		
Stan na 31.12.2017						
Aktywa:	201	(21)	-	-	-	180
Rzeczowe aktywa trwałe	65	-	-	-	-	65
Zapasy	81	(25)	-	-	-	56
Należności z tytułu dostaw i usług	55	4	-	-	-	59
Zobowiązania:	311	106	-	-	-	417
Rezerwy na świadczenia pracownicze	261	(64)	-	-	-	197
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	49	48	-	-	-	97
Inne zobowiązania	1	122	-	-	-	123
Inne:	-	-	-	-	-	-
Nierozliczone straty podatkowe	-	-	-	-	-	-
Razem	512	85				597
Stan na 31.12.2016						
Aktywa:	164	37	-	-	-	201
Rzeczowe aktywa trwałe	65	-	-	-	-	65
Zapasy	47	34	-	-	-	81
Należności z tytułu dostaw i usług	52	3	-	-	-	55
Zobowiązania:	132	179	-	-	-	311
Rezerwy na świadczenia pracownicze	114	147	-	-	-	261
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	10	39	-	-	-	49
Inne zobowiązania	8	(7)	-	-	-	1
Inne:	32	(32)	-	-	-	-
Nierozliczone straty podatkowe	32	(32)	-	-	-	-
Razem	328	184				512

Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych "Plast-Box" SA

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2017 roku

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

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		
Stan na 31.12.2017						
Aktywa:	4 544	357	-	-	-	4 901
Rzeczowe aktywa trwałe	4 544	357				4 901
Zobowiązania:	-	-	-	-	-	-
Inne zobowiązania	-	-				-
Razem	4 544	357				4 901
Stan na 31.12.2016						
Aktywa:	4 320	224	-	-	-	4 544
Rzeczowe aktywa trwałe	4 320	224				4 544
Zobowiązania:	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	-				-
Inne zobowiązania	-	-				-
Razem	4 320	224				4 544

NOTA NR 38

ŚWIADCZENIA EMERYTALNE ORAZ INNE ŚWIADCZENIA PO OKRESIE ZATRUDNIENIA

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
Bilans otwarcia na 01 stycznia 2017 roku	169	169
Koszty bieżącego zatrudnienia	27	27
Zysk i straty aktuarialne	19	19
Wyplacone świadczenia	-10	-10
Koszty przeszłego zatrudnienia		
Koszty odsetek	6	6
Bilans zamknięcia na 31 grudnia 2017 roku	211	211
REZERWY KRÓTKOTERMINOWE	7	7
REZERWY DŁUGOTERMINOWE	204	204
Bilans otwarcia na 01 stycznia 2016 roku	128	128
Koszty bieżącego zatrudnienia	23	23
Zysk i straty aktuarialne	14	14
Wyplacone świadczenia		
Koszty przeszłego zatrudnienia		
Koszty odsetek	4	4
Bilans zamknięcia na 31 grudnia 2016 roku	169	169
REZERWY KRÓTKOTERMINOWE	12	12
REZERWY DŁUGOTERMINOWE	157	157

	31 grudnia 2017	31 grudnia 2016
Stopa dyskontowa (%)	3,25%	3,50%
Przewidywany wskaźnik inflacji (%)	2,50%	2,50%
Wskaźnik rotacji pracowników (%)	3,24%	3,52%
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)
31 grudnia 2017 roku		
Wpływ na zobowiązanie z tytułu określonych świadczeń	13,10	14,50
31 grudnia 2016 roku		
Wpływ na zobowiązanie z tytułu określonych świadczeń	10,90	12,00

Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych "Plast-Box" SA

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2017 roku

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

NOTA NR 39
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 50 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.

Odpisy na Fundusz w okresie obrotowym	Rok zakończony 31.12.2017	Rok zakończony 31.12.2016
	154	146

NOTA NR 40
SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI - BRANŻOWE I GEOGRAFICZNE W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2017 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

według kryterium terytorialnego

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

Kryterium branżowe	Wiadra	Skrzynie	Inne wyroby z tworzyw sztucznych	Pozostałe	Suma
za okres od 01.01. do 31.12.2017 roku					
Przychody od klientów zewnętrznych	108 997	7 702	1 565	21 083	139 347
Przychody ze sprzedaży między segmentami	-	-	-	-	-
Przychody ogółem	108 997	7 702	1 565	21 083	139 347
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	87 203	5 154	1 480	567	94 404
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-	18 141	18 141
Koszty sprzedaży	7 254	-	-	1 096	8 350
Koszty ogólnego zarządu	12 867	1 332	-	-	14 199
Wynik operacyjny segmentu	1 673	1 216	85	1 279	4 253
za okres od 01.01. do 31.12.2016 roku					
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

Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych "Plast-Box" SA

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2017 roku

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

Kryterium geograficznej lokalizacji klientów	Polska	UE (oprócz Polski)	Europa Wschodnia	Pozostałe	Suma
za okres od 01.01. do 31.12.2017 roku					
Przychody od klientów zewnętrznych	61 243	56 297	21 104	703	139 347
Przychody ze sprzedaży między segmentami	-	-	-	-	-
Przychody ogółem	61 243	56 297	21 104	703	139 347
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	48 570	42 708	2 615	511	94 404
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	489	286	17 361	5	18 141
Koszty sprzedaży	4 247	3 915	140	48	8 350
Koszty ogólnego zarządu	6 272	7 679	184	64	14 199
Wynik operacyjny segmentu	1 665	1 709	804	75	4 253
za okres od 01.01. do 31.12.2016 roku					
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

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 31.12.2017	od 01.01. do 31.12.2016
Wynik operacyjny segmentów	4 253	8 230
Korekty:	-	-
Pozostałe przychody nie przypisane do segmentów	1 103	1 275
Pozostałe koszty nie przypisane do segmentów (-)	(856)	(446)
Wyłączenia wyniku z transakcji pomiędzy segmentami	-	-
Korekty razem	-	-
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	4 500	9 059
Przychody finansowe	1 178	52
Koszty finansowe (-)	(1 301)	(1 047)
Udział w wyniku finansowym jednostek wycenianych metodą praw własności (+/-)	-	-
Pozostałe wyłączenia	-	-
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	4 377	8 064

Przetwórstwo Tworzywa Sztucznych "Plast-Box" SA

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2017 roku

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

NOTA NR 41
INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU

Liczba zatrudnionych	od 01.01.2017 do 31.12.2017	od 01.01.2016 do 31.12.2016
Pracownicy fizyczni	189	202
Pracownicy umysłowi	56	52
Razem zatrudnieni	245	254

NOTA NR 42
INFORMACJA O ŁĄCZNEJ WYSOKOŚCI WYNAGRODZENIA, WYNIKAJĄCEGO Z UMOWY Z PODMIOTEM UPRAWNIIONYM 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 UPRAWNIIONYM 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 2017 rok – 70 tys. zł,
b) należna za 2016 rok – 72,5 tys. zł.

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

- a) należna za 2017 rok – 0 tys. zł,
b) należna za 2016 rok – 0 tys. zł.

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

- a) należna za 2017 rok – 0 tys. zł,
b) należna za 2016 rok – 0 tys. zł.

NOTA NR 43
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%.

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:

	31.12.2017	31.12.2016
Kapitał:		
Kapitał własny	89 788	92 672
Pożyczki podporządkowane otrzymane od właściciela	-	-
Kapitał z wyceny instrumentów zabezpieczających przepływy (-)	-	-
Kapitał	89 788	92 672
Pasywa	167 713	152 956
Źródła finansowania ogółem:	167 713	152 956
Wskaźnik kapitału do źródeł finansowania ogółem	53,5%	60,6%
EBITDA		
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	4 500	9 059
Amortyzacja	6 878	6 080
EBITDA	11 378	15 139
Dług:		
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	26 154	17 956
Leasing finansowy	12 535	6 894
Dług	38 689	24 850
Wskaźnik długu do EBITDA	3,4	1,6
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		
Zadłużenie netto (dług - środki pieniężne)	37 875	24 268
Wskaźnik zadłużenia netto do EBITDA	3,3	1,6

Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych "Plast-Box" SA

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2017 roku

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

NOTA NR 44
ZDARZENIA PO DACIE BILANSOWEJ
<p>1. W dniu 18.01.2018 roku Zarząd Przetwórstwa Tworzyw Sztucznych „PLAST-BOX” S.A. (Spółka) poinformował, iż w tym dniu została zawarta umowa dostawy pomiędzy Spółką jako odbiorcą a Sabic Sales Europe B.V. z siedzibą w Sittard, Holandia jako dostawcą (Sabic). Umowa ma charakter ramowy i została zawarta na czas określony do 31 grudnia 2018 roku. Przedmiotem umowy jest dostarczenie przez Sabic tworzywa sztucznego (polipropylenu), stosowanego przez Spółkę do produkcji opakowań. Dostawy tworzywa w ramach Umowy ramowej realizowane są na podstawie indywidualnych zamówień. Warunki Umowy nie odbiegają od warunków standardowych dla tego typu umów.</p> <p>Na podstawie prognoz zakupu, przewidywaną wartość umowy szacuje się na 5.000.000 EUR (pięć milionów euro).</p> <p>2. Zarząd Przetwórstwa Tworzyw Sztucznych „PLAST-BOX” S.A. (Spółka) w nawiązaniu do raportu bieżącego nr 17/2017 z dnia 31 sierpnia 2017 roku poinformował, iż w dniu 06.02.2018 roku powziął informację o zawarciu z Raiffeisen Bank Polska Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie (Bank) Aneksu do Umowy o limit, na mocy której Bank udzielił Spółce Limitu Wierzytelności (Limit) w łącznej wysokości do 8.000.000 zł (osiem milionów złotych) na okres od dnia udostępnienia środków z Limitu do dnia ostatecznej spłaty Limitu tj. do dnia 30 września 2019 roku.</p> <p>Zawartym aneksem zwiększona została do 12.000.000 zł (dwanaście milionów złotych) kwota Limitu do wykorzystania przez Spółkę.</p>

NOTA NR 45
DYWIDENDY ZAPŁACONE I ZAPROPONOWANE DO WYPŁATY
<p>Uchwałą nr 7/2017 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 08 czerwca 2017 roku, Walne Zgromadzenie postanowiło wypłacić akcjonariuszom dywidendę według następujących zasad:</p> <p>1) Dywidenda wynosiła 0,15 zł (słownie: piętnaście groszy) na jedną akcję.</p> <p>2) Dzień, według którego ustala się listę Akcjonariuszy uprawnionych do wypłaty dywidendy za rok obrotowy zakończony w dniu 31 grudnia 2016 roku, ustalony został na 21 czerwca 2017 r. (dzień dywidendy).</p> <p>3) Termin wypłaty dywidendy ustalono na dzień 3 lipca 2017 r.</p> <p>Dywidendą objętych było 41.941.035 (czterdzieści jeden milionów dziewięćset czterdzieści jeden tysięcy trzydzieści pięć) akcji Spółki. Wysokość dywidendy wyniosła 6.291.155,25 zł (sześć milionów dwieście dziewięćdziesiąt jeden tysięcy sto pięćdziesiąt pięć złotych dwadzieścia pięć groszy).</p>

NOTA NR 46
ZMIANY ZASAD RACHUNKOWOŚCI W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2017 ROKU
<p>W okresie od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r. nie wystąpiły zmiany zasad rachunkowości.</p>

NOTA NR 47
INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO, W TYM O RODZAJU POPEŁNIONEGO BŁĘDU ORAZ KWOCIE KOREKTY.
<p>Za okres od 01.01. do 31.12.2017 roku nie wystąpiły.</p>

NOTA NR 48
WYBRANE DANE FINANSOWE WRAZ Z PRZELICZENIEM NA EURO
<p>Wybrane dane finansowe prezentowane w sprawozdaniu finansowym przeliczono na walutę Euro w następujący sposób:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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 = 4,2447 zł (1 EURO = 4,3757 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 = 4,1709 zł (1 EURO = 4,4240 zł).

Wyszczególnienie	tys. PLN		tys. EUR	
	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2016
Przychody ze sprzedaży	139 347	135 576	32 828	30 984
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	4 500	9 059	1 060	2 070
Zysk (strata) brutto	4 377	8 064	1 031	1 843
Zysk (strata) netto	3 407	6 571	803	1 502
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	13 495	8 015	3 179	1 832
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	(9 963)	(6 020)	(2 347)	(1 376)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	(3 281)	(3 481)	(773)	(796)
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	251	(1 486)	59	(340)
Aktywa razem	167 713	152 956	40 210	34 574
Zobowiązania długoterminowe	24 411	12 851	5 853	2 905
Zobowiązania krótkoterminowe	53 514	47 433	12 830	10 722
Kapitał własny	89 788	92 672	21 527	20 947
Kapitał zakładowy	41 941	41 941	10 056	9 480
Liczba akcji w tys. szt.	41 941	41 941	41 941	41 941
Zysk (strata) przypadający na jedną akcję (w zł / EUR)	0,08	0,16	0,02	0,04
Wartość księgową na jedną akcję (w zł / EUR)	2,14	2,21	0,51	0,50