

RAPORT
Z BADANIA SKONSOLIDOWANEGO
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

GRUPY KAPITAŁOWEJ
PRZETWÓRSTWO TWORZYW SZTUCZNYCH
„PLAST-BOX”
W SŁUPSKU

ZA ROK OBROTOWY
OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2013 ROKU

Raport ten powinien być czytany wraz z opinią biegłego rewidenta dotyczącą wyżej wymienionego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Raport zawiera 16 kolejno ponumerowanych stron i składa się z następujących części		Strona
I.	CZĘŚĆ OGÓLNA	2
II.	CZĘŚĆ ANALITYCZNA	7
III.	CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA	13

I. CZĘŚĆ OGÓLNA

1. DANE IDENTYFIKUJĄCE JEDNOSTKĘ DOMINUJĄCĄ BADANEJ GRUPY KAPITAŁOWEJ

Jednostka dominująca grupy kapitałowej Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych „Plast-Box” Spółka Akcyjna została utworzona aktem notarialnym z dnia 7 grudnia 1998 roku.

Siedziba jednostki dominującej mieści się Słupsku (76-200), przy ulicy Lutosławskiego nr 17A.

Jednostka dominująca wpisana jest do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000139210.

Jednostka dominująca posiada statystyczny numer identyfikacyjny REGON 770703308 oraz działa pod numerem identyfikacji podatkowej NIP 839-00-23-940.

Jednostka dominująca działa na podstawie przepisów Kodeksu spółek handlowych oraz w oparciu o statut Spółki.

Według statutu przedmiotem działalności jednostki dominującej jest w szczególności:

- produkcja wyrobów z tworzyw sztucznych.

Na dzień 31 grudnia 2013 roku kapitał podstawowy jednostki dominującej wynosił 44.061 tys. złotych i dzielił się na 44.061.400 akcji o wartości nominalnej 1,00 złoty każda.

W ciągu roku obrotowego oraz po dniu bilansowym do dnia wydania opinii nie wystąpiły zmiany kapitału podstawowego jednostki dominującej.

Na koniec roku obrotowego struktura własności kapitału podstawowego jednostki dominującej była następująca:

Akcjonariusz	Ilość posiadanych akcji	Ilość posiadanych głosów	Wartość nominalna posiadanych akcji (zł)	Udział w kapitale podstawowym (%)
Gamrat S. A.	8.492.144	8.492.144	8.492.144,00	19,3
Grzegorz Pawlak wraz z Ewą Pawlak	5.471.011	5.471.061	5.471.011,00	12,4
Leszek Sobik	4.738.230	4.738.230	4.738.230,00	10,8
Krzysztof Moska	4.675.000	4.675.000	4.675.000,00	10,6
Akcje własne	2.120.365	2.120.365	2.120.365,00	4,8

pozostali	18.564.650	18.564.700	18.564.650,00	42,1
Razem	44.061.400	44.061.500	44.061.400,00	100,00

Kapitał własny grupy kapitałowej na dzień bilansowy, tj. 31 grudnia 2013 roku wynosił 91.305 tys. złotych i w odniesieniu do końca poprzedniego roku obrotowego zmniejszył się o kwotę 875 tys. złotych.

Zgodnie ze statutem Spółki organami jednostki dominującej są: Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, Rada Nadzorcza i Zarząd.

W skład Zarządu jednostki dominującej na dzień wydania opinii wchodził:

- Prezes Zarządu - Pan Grzegorz Pawlak,
- Członek Zarządu - Pan Andrzej Sadowski.

W badanym okresie wystąpiły następujące zmiany w składzie Zarządu jednostki dominującej:

- Pan Krzysztof Pióro złożył rezygnację z pełnienia funkcji Prezesa Zarządu z dniem 30 września 2013 roku.
- Pan Grzegorz Pawlak został powołany do pełnienia funkcji Prezesa Zarządu z dniem 1 października 2013 roku.

Po dniu bilansowym do dnia wydania opinii nie wystąpiły zmiany w składzie Zarządu jednostki dominującej.

Skład Rady Nadzorczej jednostki dominującej na dzień wydania opinii był następujący:

- Przewodniczący Rady Nadzorczej - Pan Antoni Taraszkiewicz,
- Członek Rady Nadzorczej - Pan Marian Kwiecień,
- Członek Rady Nadzorczej - Pan Cezary Gregorcuk,
- Członek Rady Nadzorczej - Pan Andrzej Ciżła,
- Członek Rady Nadzorczej - Pan Piotr Majkrzak.

W badanym okresie nie wystąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej.

Po dniu bilansowym do dnia wydania opinii wystąpiły następujące zmiany w składzie Rady Nadzorczej jednostki dominującej:

- Pan Zbigniew Syzdek oraz Pan Robert Ruwiński złożyli w dniu 7 stycznia 2014 roku rezygnację z pełnienia funkcji Członków Rady Nadzorczej ze skutkiem na moment rozpoczęcia Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy, którego porządek obrad będzie przewidywał punkt umożliwiający wybór członków Rady Nadzorczej.
- Pan Marek Sepioł złożył w dniu 13 stycznia 2014 roku rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej ze skutkiem na moment rozpoczęcia Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy, którego porządek obrad będzie przewidywał punkt umożliwiający wybór członków Rady Nadzorczej.

- Pan Marian Kwiecień, pana Andrzeja Ciżła oraz pana Piotra Majkrzak zostali powołani do pełnienia funkcji Członków Rady Nadzorczej z dniem 13 lutego 2014 roku.

2. INFORMACJE O BADANEJ GRUPIE KAPITAŁOWEJ W OKRESIE OBJĘTYM BADANIEM

Na dzień 31 grudnia 2013 roku w skład grupy kapitałowej Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych „Plast-Box” wchodziły następujące jednostki:

- jednostka dominująca:
 - Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych „Plast-Box” Spółka Akcyjna,
- jednostki zależne:
 - Plast-Box Ukraina Sp. z o.o. z siedzibą w Czernihowie (Ukraina);
 - Plast-Box Development Sp. z o.o. z siedzibą w Słupsku;
 - Plast-Box Apartments Sp. z o.o. z siedzibą w Słupsku.

W badanym roku obrotowym nie wystąpiły zmiany w składzie grupy kapitałowej.

Grupa kapitałowa Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych „Plast-Box” wchodzi jednocześnie w skład grupy kapitałowej, której jednostką dominującą są Zakłady „LENTEX” S.A.

Sprawozdanie finansowe jednostki dominującej Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych „Plast-Box” S.A. sporządzone na dzień 31 grudnia 2013 roku zostało zbadane przez Kancelarię Porad Finansowo – Księgowych dr Piotr Rojek Sp. z o.o. w Katowicach i uzyskało opinię bez zastrzeżeń.

Sprawozdanie finansowe jednostki zależnej Plast-Box Ukraina sporządzone na dzień 31 grudnia 2013 roku na potrzeby konsolidacji grupy kapitałowej Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych „Plast-Box” zostało objęte przeglądem przez Kancelarię Porad Finansowo -Księgowych dr Piotr Rojek Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach.

Sprawozdania finansowe jednostki zależnej Plast-Box Development Sp. z o.o. oraz jednostki zależnej Plast-Box Apartments Sp. z o.o. sporządzone na dzień 31 grudnia 2013 roku nie podlegały badaniu przez biegłego rewidenta.

3. INFORMACJE O SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ZA POPRZEDNI ROK OBROTOWY

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za poprzedni rok obrotowy, który zakończył się w dniu 31 grudnia 2012 roku zostało zbadane przez biegłego rewidenta. Badanie zostało przeprowadzone przez podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych Kancelarię Porad Finansowo - Księgowych dr Piotr Rojek Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Katowicach. Biegły rewident wydał o tym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym opinię bez zastrzeżeń.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za poprzedni rok obrotowy zostało zatwierdzone uchwałą Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy w dniu 23 maja 2013 roku.

Sprawozdanie to zostało złożone w Krajowym Rejestrze Sądowym.

4. DANE IDENTYFIKUJĄCE PODMIOT UPRAWNIONY I KLUCZOWEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Podstawą przeprowadzenia badania jest umowa zawarta pomiędzy Kancelarią Porad Finansowo - Księgowych dr Piotr Rojek Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Katowicach, przy ulicy Konduktorskiej 33, a Przetwórstwem Tworzyw Sztucznych „Plast-Box” Spółka Akcyjna z siedzibą w Słupsku, przy ulicy Lutosławskiego 17A w dniu 25 czerwca 2013 roku.

Podmiot uprawniony do badania sprawozdania finansowego został wybrany uchwałą Rady Nadzorczej jednostki dominującej z dnia 23 maja 2013 roku.

Kancelaria Porad Finansowo - Księgowych dr Piotr Rojek Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Katowicach działa w zakresie badań sprawozdań finansowych w trybie przewidzianym ustawą z dnia 7 maja 2009 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. z 2009 roku Nr 77, poz. 649, z późniejszymi zmianami) i została wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 1695.

W imieniu podmiotu uprawnionego badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone przez kluczowego biegłego rewidenta Pana Krystiana Kubanka wpisanego do rejestru biegłych rewidentów pod nr 9529.

Badanie przeprowadzono w okresie od lutego do marca 2014 roku.

5. DEKLARACJA NIEZALEŻNOŚCI

Podmiot uprawniony do badania, kluczowy biegły rewident oraz inne osoby uczestniczące w badaniu potwierdzają, że spełniają warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o sprawozdaniu finansowym badanej grupy kapitałowej określone w art. 56 ustawy o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym.

6. ZAKRES ODPOWIEDZIALNOŚCI PODMIOTU UPRAWNIONEGO I KLUCZOWEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień rozdziału 7 ustawy o rachunkowości oraz krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Celem naszego badania było wyrażenie pisemnej opinii wraz z raportem, czy skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy, który zakończył się 31 grudnia 2013 roku, we wszystkich istotnych aspektach, jest zgodne z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy badanej grupy kapitałowej, a także czy dokumentacja konsolidacyjna oraz księgi rachunkowe stanowiące podstawę jego sporządzenia są prawidłowe.

W badaniu poszczególnych pozycji skonsolidowanego sprawozdania finansowego i ksiąg rachunkowych zastosowaliśmy testy i procedury właściwe dla rewizji finansowej w znacznym stopniu przeprowadzane w sposób wyrywkowy. Na podstawie wyników tych testów i procedur wnioskowaliśmy o poprawności badanych pozycji. Testy przeprowadzone w sposób wyrywkowy zastosowaliśmy również w odniesieniu do rozrachunków i obciążeń o charakterze publiczno-prawnym, w związku z czym mogą wystąpić różnice pomiędzy naszymi ustaleniami, a wynikami ewentualnych kontroli uprawnionych organów skarbowych.

7. OTRZYMANE OŚWIADCZENIA I DOSTĘPNOŚĆ DANYCH

Nie wystąpiły istotne ograniczenia zakresu badania. Zarząd jednostki dominującej potwierdził swoją odpowiedzialność za rzetelność i jasność skonsolidowanego sprawozdania finansowego, jak również za jego sporządzenie zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz oświadczył, że w trakcie badania udostępnił podmiotowi uprawnionemu oraz kluczowemu biegłemu rewidentowi wszystkie dane finansowe, dokumentację konsolidacyjną, księgi rachunkowe i inne wymagane dokumenty oraz udzielił informacji i wyjaśnień niezbędnych dla celów wydania opinii.

Otrzymaliśmy również pisemne oświadczenie Zarządu podpisane przez wszystkich członków (pełniących funkcje na dzień 18 marca 2014 roku) o kompletnym ujęciu danych w księgach rachunkowych, wykazaniu wszelkich zobowiązań warunkowych oraz ujawnieniu w sprawozdaniu finansowym wszelkich istotnych zdarzeń, które wystąpiły w okresie pomiędzy dniem bilansowym, a dniem złożenia oświadczenia.

II. CZĘŚĆ ANALITYCZNA

1. UPROSZCZONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

Aktywa	31.12.2013 r. (tys. zł)	31.12.2013 r. (% sumy bilansowej)	31.12.2012 r. (tys. zł)	31.12.2012 r. (% sumy bilansowej)
Aktywa trwałe	106.044	64,6	99.993	62,9
Rzeczowe aktywa trwałe	90.768	55,3	85.189	53,6
Nieruchomości inwestycyjne	11.447	7,0	11.447	7,2
Wartość firmy jednostek podporządkowanych	580	0,4	580	0,4
Wartości niematerialne	1.832	1,1	403	0,2
Pozostałe aktywa finansowe	-	-	915	0,6
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1.387	0,8	1.459	0,9
Długoterminowe pozostałe należności i rozliczenia międzyokresowe	30	-	-	-
Aktywa obrotowe	58.169	35,4	58.878	37,1
Zapasy	28.987	17,7	27.936	17,6
Krótkoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe	25.679	15,6	27.751	17,5
Należności z tytułu podatku dochodowego	23	-	-	-
Pozostałe aktywa finansowe	-	-	496	0,3
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3.480	2,1	2.695	1,7
Suma aktywów	164.213	100,0	158.871	100,0

Pasywa	31.12.2013 r. (tys. zł)	31.12.2013 r. (% sumy bilansowej)	31.12.2012 r. (tys. zł)	31.12.2012 r. (% sumy bilansowej)
Kapitał własny	91.305	55,6	92.180	58,0
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	88.773	54,1	89.648	56,4
Kapitał podstawowy	44.061	26,9	44.061	27,7
Akcje własne (wielkość ujemna)	(5.109)	(3,1)	(1.683)	(1,0)
Kapitały rezerwowe i zapasowe	41.930	25,5	41.821	26,3
Kapitał z aktualizacji wyceny	185	0,1	173	0,1
Różnice kursowe z konsolidacji	(6.328)	(3,8)	(4.930)	(3,1)
Niepodzielony wynik finansowy	7.263	4,4	5.433	3,4
Zysk (strata) netto roku bieżącego	6.771	4,1	4.773	3,0
Udziały niekontrolujące	2.532	1,5	2.532	1,6
Zobowiązania długoterminowe	21.259	12,9	19.240	12,1
Rezerwy	69	-	71	-
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3.137	1,9	2.615	1,7
Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	4.909	3,0	6.869	4,3
Długoterminowe pozostałe zobowiązania finansowe	9.657	5,9	6.039	3,8
Długoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	3.487	2,1	3.646	2,3
Zobowiązania krótkoterminowe	51.649	31,5	47.451	29,9
Rezerwy	2.069	1,3	470	0,3
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	17.235	10,5	15.343	9,7

Pasywa	31.12.2013 r. (tys. zł)	31.12.2013 r. (% sumy bilansowej)	31.12.2012 r. (tys. zł)	31.12.2012 r. (% sumy bilansowej)
Krótkoterminowe pozostałe zobowiązania finansowe	3.005	1,8	1.634	1,0
Krótkoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	28.672	17,5	30.004	18,9
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	668	0,4	-	-
Suma pasywów	164.213	100,0	158.871	100,0

2. UPROSZCZONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	1.01.2013 r. - 31.12.2013 r. (tys. zł)	1.01.2013 r. - 31.12.2013 r. (% przychodów ze sprzedaży)	1.01.2012 r. - 31.12.2012 r. (tys. zł)	1.01.2012 r. - 31.12.2012 r. (% przychodów ze sprzedaży)
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	146.794	100,0	123.101	100,0
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	112.320	76,5	96.900	78,7
Zysk brutto ze sprzedaży	34.474	23,5	26.201	21,3
Koszty sprzedaży	11.012	7,5	6.773	5,5
Koszty ogólnego zarządu	11.601	7,9	11.652	9,4
Pozostałe przychody operacyjne	1.289	0,9	1.656	1,3
Pozostałe koszty operacyjne	1.616	1,1	1.211	1,0
Zysk z działalności operacyjnej	11.534	7,9	8.221	6,7
Przychody finansowe	11	-	106	0,1
Koszty finansowe	2.728	1,9	2.976	2,4
Zysk brutto	8.817	6,0	5.351	4,4
Podatek dochodowy	2.048	1,4	580	0,5

Zysk netto z działalności kontynuowanej	6.769	4,6	4.771	3,9
Zysk netto przypadający na:	6.769	4,6	4.771	3,9
Akcjonariuszy jednostki dominującej	6.771	4,6	4.773	3,9
Udziały niekontrolujące	(2)	-	(2)	-
Pozostałe dochody całkowite	(1.380)	(0,9)	(3.032)	(2,5)
Dochody całkowite razem przypadające na:	5.389	3,7	1.739	1,4
Akcjonariuszy jednostki dominującej	5.391	3,7	1.741	1,4
Udziały niekontrolujące	(2)	-	(2)	-

3. PODSTAWOWE WSKAŹNIKI FINANSOWE

	2013 r.	2012 r.	2011 r.
Rentowność sprzedaży brutto (%) Zysk ze sprzedaży / Przychody netto ze sprzedaży	8,1	6,3	4,1
Rentowność sprzedaży netto (%) Wynik finansowy netto / Przychody netto ze sprzedaży	4,6	3,9	3,9
Rentowność kapitału własnego (%) Wynik finansowy netto / Średni stan kapitału własnego	7,4	5,2	4,3
Rentowność majątku (aktywów) (%) Wynik finansowy netto / Średni stan aktywów	4,2	3,1	2,9
Płynność I stopnia (bieżąca) Aktywa obrotowe - należności z tytułu dostaw powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe / Rezerwy krótkoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw powyżej 12 miesięcy	1,1	1,2	1,8
Płynność II stopnia (szybka) Aktywa obrotowe - zapasy- należności z tytułu dostaw powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe / Rezerwy krótkoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw powyżej 12 miesięcy	0,6	0,7	0,9
Kapitał obrotowy netto (KON) Kapitał własny + zobowiązania długoterminowe +zobowiązania z tytułu dostaw powyżej 12 miesięcy + rezerwy długoterminowe - aktywa trwałe	3.033	7.781	15.840

	2013 r.	2012 r.	2011 r.
Kapitał obrotowy netto w dniach obrotu (dni) Średni stan kapitału obrotowego netto x ilość dni w okresie / Przychody netto ze sprzedaży	13	35	51
Wskaźnik obrotu należności (dni) Średni stan należności z tytułu dostaw x liczba dni okresu / Przychody netto ze sprzedaży	52	56	52
Wskaźnik obrotu zapasów (dni) Średni stan zapasów x liczba dni okresu / Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów + koszty sprzedaży + koszty ogólnego zarządu	77	81	86
Wskaźnik obrotu zobowiązań (dni) Średni stan zobowiązań z tytułu dostaw x liczba dni okresu / Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów + koszty sprzedaży + koszty ogólnego zarządu	71	58	47
Wskaźnik ogólnego zadłużenia (%) Suma bilansowa - kapitał własny / Suma bilansowa	44,4	42,0	36,6
Wskaźnik pokrycia zobowiązań bieżących (%) EBITDA (wynik z działalności operacyjnej + amortyzacja) / Średni stan zobowiązań krótkoterminowych i rezerw krótkoterminowych	37,9	41,1	39,0

Komentarz

W porównaniu do poprzedniego okresu sprawozdawczego przychody ze sprzedaży wyrobów, usług, towarów i materiałów wzrosły o 19,2%, przy jednoczesnym zwiększeniu się sumy kosztów wytworzenia sprzedanych wyrobów, usług, towarów i materiałów, kosztów sprzedaży oraz kosztów ogólnego zarządu o 17,0%. Pomimo poniesionej straty na pozostałej działalności operacyjnej w kwocie (327) tys. złotych, straty z działalności finansowej w wysokości (2.717) tys. złotych oraz podatku dochodowego w kwocie 2.048 tys. złotych, grupa kapitałowa osiągnęła zysk netto na poziomie 6.769 tys. złotych.

W stosunku do poprzedniego okresu sprawozdawczego zmianie uległy wskaźniki:

- rentowności sprzedaży brutto z poziomu 6,3% w roku poprzednim do poziomu 8,1% w 2013 roku,
- rentowności sprzedaży netto z poziomu 3,9% w 2012 roku do poziomu 4,6% w okresie badanym,
- rentowności kapitału własnego z poziomu 5,2% w roku poprzednim do poziomu 7,4% w 2013 roku,
- rentowności majątku (aktywów) z poziomu 3,1% w roku poprzednim do 4,2% w 2013 roku.

W badanym okresie odnotowano zmniejszenie wskaźników płynności grupy kapitałowej. Płynność bieżąca osiągnęła poziom 1,1, natomiast płynność szybka 0,6.

Wartość kapitału obrotowego netto na dzień 31 grudnia 2013 roku była dodatnia i wyniosła 3.033 tys. złotych.

Wskaźniki dotyczące rotacji wykazują:

- skrócenie cyklu obrotu należnościami z 56 dni w 2012 roku do 52 dni w roku badanym,
- skrócenie cyklu obrotu zapasami o 4 dni,
- wydłużenie cyklu obrotu zobowiązań z 58 dni w 2012 roku do 71 dni w roku badanym.

Globalne zadłużenie grupy kapitałowej w 2013 roku wynoszące 44,4% zwiększyło się o 2,4 punktów procentowych w stosunku do roku ubiegłego.

III. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA

1. ZASADY RACHUNKOWOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ

Opracowana przez jednostkę dominującą dokumentacja przyjętych zasad rachunkowości spełnia wymogi art. 10 ustawy o rachunkowości oraz jest zgodna z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.

Dokumentacja konsolidacyjna prowadzona przez jednostkę dominującą jest kompletna i prawidłowa oraz zgodna z przepisami wydanego na podstawie ustawy o rachunkowości rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 25 września 2009 roku w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych (Dz. U. nr 169, poz. 1327).

Zasady wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego za rok kończący się 31 grudnia 2013 roku są zgodne z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, a w zakresie nieuregulowanym w tych standardach – z ustawą o rachunkowości i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz były stosowane w sposób ciągły w odniesieniu do roku ubiegłego.

Jednostki zależne zostały włączone do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres objęty badaniem metodą konsolidacji pełnej.

Wyłączeniu podlega wartość bilansowa inwestycji jednostki dominującej oraz innych jednostek grupy kapitałowej objętych konsolidacją w jednostkach zależnych z tą częścią kapitału własnego jednostek zależnych, która odpowiada udziałowi jednostki dominującej.

Przy czym nadwyżka wartości godziwej przekazanej zapłaty dotyczącej udziałów nad wartością możliwych do zidentyfikowania nabytych aktywów i przejętych zobowiązań ustaloną na dzień objęcia kontroli nad jednostkami zależnymi oraz wycenionych według ich wartości godziwych stanowi wartość firmy.

Kapitałem podstawowym grupy kapitałowej jest kapitał podstawowy jednostki dominującej. Kapitał podstawowy jednostek zależnych w części odpowiadającej udziałowi jednostki dominującej w kapitale podstawowym tych jednostek jest kompensowany z wartością godziwą przekazanej zapłaty dotyczącej udziałów, na dzień objęcia kontroli w jednostkach zależnych. Pozostałą część kapitału podstawowego jednostek zależnych zalicza się do udziałów niekontrolujących. Do pozostałych składników kapitału własnego jednostki dominującej dodaje się część odpowiednich składników kapitału własnego jednostek zależnych, odpowiadającą udziałowi jednostki dominującej we własności jednostek zależnych na dzień bilansowy.

Udziały niekontrolujące stanowią udziały w kapitale własnym jednostek zależnych, których nie można przyporządkować do jednostki dominującej i innych jednostek grupy kapitałowej objętych konsolidacją. Wartość początkową tych udziałów ustala się w wysokości odpowiadającej im wartości godziwej możliwych do zidentyfikowania nabytych aktywów i przejętych zobowiązań, ustalonej na dzień objęcia kontroli. Wartość tę zwiększa się lub zmniejsza odpowiednio o zmiany w aktywach netto jednostek zależnych.

Wzajemne należności i zobowiązania wymagające wyłączenia obejmują wszelkie rozrachunki między jednostkami grupy kapitałowej objętymi konsolidacją.

Ponadto wyłączeniu podlegają przychody i koszty dotyczące operacji dokonanych między jednostkami grupy kapitałowej objętymi konsolidacją.

Z wartości skonsolidowanych aktywów wyłącza się zyski i straty niezrealizowane przez grupę kapitałową powstałe na skutek dokonania sprzedaży składników majątkowych między jednostkami grupy kapitałowej objętymi konsolidacją.

Dywidendy należne jednostce dominującej od jednostek zależnych objętych konsolidacją wyłącza się z jej przychodów finansowych, a włącza do kapitału własnego jednostki wypłacającej dywidendę.

Zysk lub stratę na sprzedaży udziałów jednostki zależnej stanowi dla grupy kapitałowej różnica między przychodem ze zbycia udziałów tej jednostki, a odpowiadającą im częścią aktywów netto jednostki zależnej ustaloną na dzień zbycia, skorygowaną o wartość firmy dotyczącą zbytych udziałów.

2. INFORMACJE O WYBRANYCH ISTOTNYCH POZYCJACH SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe na dzień 31 grudnia 2013 roku wynosiły 90.768 tys. złotych i stanowiły 55,3% aktywów ogółem. Na dzień bilansowy łączna wartość brutto środków trwałych wynosiła 134.725 tys. złotych, a ich dotychczasowe umorzenie wykazywało łączną wartość 43.957 tys. złotych, co oznacza, że środki trwałe były w 32,6% umorzone. Głównymi składnikami środków trwałych były na ten dzień urządzenia techniczne i maszyny oraz grunty, budynki i budowle o łącznej wartości netto odpowiednio 59.598 tys. złotych i 29.368 tys. złotych.

Na dzień 31 grudnia 2013 roku aktywa o wartości netto 16.263 tys. złotych stanowiły środki trwałe użytkowane na podstawie umów leasingu finansowego.

Zobowiązania finansowe

Na dzień bilansowy wartość zobowiązań finansowych stanowiła 21,2% całości pasywów i wynosiła 34.806 tys. złotych.

Na koniec badanego roku obrotowego grupa kapitałowa korzystała z kredytów bankowych w wysokości 22.144 tys. złotych, w tym 77,8% stanowiła część krótkoterminowa.

W skład zobowiązań finansowych wchodziły również zobowiązania z tytułu leasingów w kwocie 12.662 tys. złotych, z czego 76,3% stanowiły zobowiązania długoterminowe.

Przychody ze sprzedaży wyrobów, usług, towarów i materiałów

W porównaniu do roku ubiegłego przychody netto ze sprzedaży wyrobów, usług, towarów i materiałów wzrosły o 19,2%.

Największy udział w przychodach ze sprzedaży stanowią przychody ze sprzedaży wyrobów (90,6%), w tym przychody ze sprzedaży wiader (72,7%) oraz przychody ze sprzedaży skrzynek (8,4%).

Koszty sprzedanych wyrobów, usług, towarów i materiałów, koszty sprzedaży i ogólnego zarządu

W porównaniu do roku ubiegłego koszty sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów, koszty sprzedaży i ogólnego zarządu grupy kapitałowej wzrosły o 17,0%.

Koszty według rodzaju poniesione przez grupę kapitałową w roku obrotowym 2013 wyniosły 129.299 tys. złotych i w porównaniu do ubiegłego roku wzrosły o 11,6%.

W badanym okresie największy udział w strukturze rodzajowej kosztów mają zużycie materiałów i energii (67,7%) i koszty usług obcych (14,5%).

3. INNE ISTOTNE KWESTIE

W skład grupy kapitałowej „Plast-Box” wchodzi spółka „Plast-Box” Ukraina Sp. z o.o. Zarząd jednostki dominującej w sprawozdaniu z działalności grupy kapitałowej zwraca uwagę na skomplikowaną i niestabilną sytuację polityczno-gospodarczą Ukrainy i dokonuje oceny wpływu tej sytuacji na działalność spółki zależnej „Plast-Box” Ukraina Sp. z o.o.

4. KOMPLETNOŚĆ I POPRAWNOŚĆ SPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ORAZ SPRAWOZDANIA Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ

Dane zawarte w informacji dodatkowej wynikają z zapisów ksiąg rachunkowych jednostki dominującej oraz jednostek zależnych objętych konsolidacją i są zgodne z wielkościami prezentowanymi w innych częściach sprawozdania. Nie stwierdziliśmy istotnych braków i nieprawidłowości w informacji dodatkowej mogących ujemnie wpłynąć na rzetelność skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Dane zawarte w sprawozdaniu ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym są kompletne oraz zgodne z informacjami zawartymi w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej i dokumentacji konsolidacyjnej.

Sporządzone przez jednostkę dominującą skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych jest prawidłowo powiązane ze skonsolidowanym sprawozdaniem z sytuacji finansowej, skonsolidowanym sprawozdaniem z całkowitych dochodów oraz zapisami ksiąg rachunkowych jednostki dominującej oraz

jednostek zależnych objętych konsolidacją. Nie stwierdziliśmy istotnych nieprawidłowości w sporządzeniu tego sprawozdania.

Sprawozdanie z działalności grupy kapitałowej jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. Nr 33, poz. 259, z późniejszymi zmianami), a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.

5. INFORMACJA O OPINII BIEGŁEGO REWIDENTA

W oparciu o przeprowadzone badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31 grudnia 2013 roku i za okres kończący się tego dnia wydaliśmy o tym sprawozdaniu opinię bez zastrzeżeń.

Biegły rewident grupy,
kluczowy biegły rewident:



Krystian Kubanek

Wpisany do rejestru biegłych rewidentów pod nr 9529

*Kancelaria Porad Finansowo - Księgowych
dr Piotr Rojek
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
40-155 Katowice, ul. Konduktorska 33
Podmiot wpisany na listę podmiotów uprawnionych do
badania sprawozdań finansowych pod nr 1695*

Katowice, dnia 18 marca 2014 roku