

**ZWIĘZŁA OCENA SYTUACJI SPÓŁKI Z UWZGLĘDNIENIEM  
OCENY SYSTEMU KONTROLI WEWNĘTRZNEJ I  
SYSTEMU ZARZĄDZANIA RYZYKIEM ISTOTNYM DLA SPÓŁKI**

**Ocena działalności Spółki**

Działając na podstawie § 19 ust. 2 pkt. 2 Statutu Spółki oraz Zasady nr III.1.1) Dobrych praktyk Spółek notowanych na GPW Rada Nadzorcza dokonała oceny sytuacji Spółki w roku 2013.

Spółka w tym okresie zanotowała zadowalające wyniki ekonomiczno-finansowe, szczegółowo omówione w raporcie i opinii biegłego rewidenta. Zdaniem Rady Nadzorczej obecnie nie występują bezpośrednie zagrożenia dla działalności Spółki, a działania podejmowane przez Zarząd prognozują dalszy dynamiczny rozwój Spółki.

W roku 2013 Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych „Plast-Box” S.A. podwyższyła kapitał zakładowy spółki zależnej „Plast-Box Ukraina” sp. z o.o. o kwotę 3.477 tys. zł w formie wkładu niepieniężnego.

Na dzień 31.12.2013 r. kapitał zakładowy spółki zależnej „Plast-Box Ukraina” sp. z o.o. wynosił 34.705 tys. zł.

Na dzień 31.12.2013 r. Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych „Plast-Box” S.A. posiadała następujące udziały w spółkach zależnych:

- w „Plast-Box Ukraina” sp. z o.o. w wysokości 32.841 tys. zł, co stanowi 100% kapitału zakładowego,
- w „Plast-Box Development” sp. z o.o. w wysokości 9.457 tys. zł, co stanowi 77,78% kapitału zakładowego,
- w „Plast-Box Apartments” sp. z o.o. w wysokości 9.050 tys. zł, co stanowi 100% kapitału zakładowego.

W roku 2013 spółka uzyskała zysk na działalności operacyjnej w wysokości 6 090 tys. zł, natomiast zysk netto w wysokości 3 388 tys. zł.

W Spółce nie wystąpiły żadne niepokojące zdarzenia gospodarcze, które w jakikolwiek sposób mogłyby mieć wpływ na dalszy dynamiczny rozwój Spółki, a uzyskanie zysku na działalności operacyjnej potwierdza, że przyjęty kierunek działań jest właściwy.

Wskazane w sprawozdaniu Zarządu istotne czynniki ryzyka i zagrożeń, jakie mogłyby mieć wpływ na dalszy rozwój Spółki nie powinny zdaniem Rady w sposób znaczący zakłócić realizacji planów nakreślonych przez Zarząd.

Zdaniem Rady Nadzorczej ogólna sytuacja Spółki oceniana poprzez:

- posiadany przez Spółkę potencjał produkcyjny,

- posiadaną przez Spółkę pozycję rynkową  
nie stwarza zagrożeń dla dalszego rozwoju spółki w kolejnych latach.

### **Ocena systemu kontroli wewnętrznej i systemu zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki**

Przygotowanie danych finansowych na potrzeby sprawozdawczości Spółki jest procesem w większości zautomatyzowanym i opartym na Księdze Głównej Przetwórstwa Tworzyw Sztucznych „PLAST-BOX” S.A.

Przygotowanie danych źródłowych podlega sformalizowanym procedurom operacyjnym i akceptacyjnym, które określają zakres kompetencji poszczególnych osób. Wszelkie zapisy wprowadzone do Księgi Głównej podlegają kontroli i uzgodnieniu z zapisami w dokumentach.

Dane finansowe oraz dane opisowe na potrzeby sprawozdań finansowych Spółki przygotowane są przez Dział Księgowości i Dział Finansowy Przetwórstwa Tworzyw Sztucznych „PLAST-BOX” S.A. Osoby przygotowujące sprawozdania finansowe korzystają głównie z zapisów w Księdze Głównej. Dane prezentowane w sprawozdaniach finansowych uzgadniane są z zapisami w Księdze Głównej Spółki.

Osoby odpowiedzialne za przygotowanie poszczególnych elementów sprawozdania finansowego potwierdzają zgodność danych ze stanem faktycznym oraz ich ujęcie w księgach.

Przygotowane Sprawozdanie jest formalnie zatwierdzane przez Głównego Księgowego Spółki. Sprawozdanie zatwierdzone przez Głównego Księgowego Przetwórstwa Tworzyw Sztucznych „PLAST-BOX” S.A. akceptuje Zarząd Spółki. Spółka stale monitoruje istotne czynniki ryzyka prawnego, podatkowego, gospodarczego, operacyjnego, itp.

Wpływ zamiany systemu informatycznego w 2013 roku na rozliczenie wyrobów gotowych w Jednostce dominującej opisano w jednostkowym sprawozdaniu Przetwórstwa Tworzyw Sztucznych „PLAST-BOX” S.A. za rok 2013.

Na system kontroli wewnętrznej Spółki składa się szereg procedur i regulacji wewnętrznych (procedury ISO i HACCAP, zarządzenia, regulaminy wewnętrzne, instrukcje stanowiskowe, zakresy obowiązków poszczególnych pracowników, itp.).

Rada Nadzorcza stwierdza, że Spółka posiada zorganizowany system kontroli wewnętrznej, który polega między innymi na zatrudnieniu wyszkolonych w tym zakresie pracowników, którzy w sposób zaplanowany dokonują kontroli poszczególnych działów.

Ponadto Zarząd Spółki osobiście się angażuje na poszczególnych etapach regulacji wewnętrznych we właściwe funkcjonowanie całego systemu kontroli i na bieżąco monitoruje jego funkcjonowanie.



W zakresie sprawozdawczości finansowej jednym z podstawowych elementów kontroli procesu sporządzania i poprawności publikowanych sprawozdań finansowych jest ich weryfikacja przez niezależnego audytora zewnętrznego. Sprawozdanie półroczne poddawane jest przeglądowi a roczne badaniu dokonywanemu przez biegłego rewidenta. Audytor posiada pozytywną rekomendację do przeprowadzania rewizji sprawozdań finansowych od Rady Nadzorczej Spółki.

Rada Nadzorcza uznała za prawidłowy stworzony w Przetwórstwie Tworzyw Sztucznych „Plast-Box” S.A. system kontroli wewnętrznej oraz system zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki.

Słupsk, 16 kwietnia 2014 r.