

Dane dotyczące jednostki oraz okresu sprawozdawczego i formy sprawozdania finansowego

Nazwa jednostki

Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych "Plast-Box" S.A.

Ulica, nr budynku, [nr lokalu]

ul. Witolda Lutosławskiego 17 A

Kod pocztowy

76-200

Miejscowość

Słupsk

Bieżący okres sprawozdawczy

DATA POCZĄTKOWA

01.01.2018

DATA KOŃCOWA

31.12.2018

Poprzedni okres sprawozdawczy

01.01.2017

31.12.2017

Data zatwierdzenia sprawozdania finansowego do publikacji

18.04.2019

Waluta sprawozdawcza

złoty polski (PLN)

Poziom zaokrągleń zastosowany w sprawozdaniu finansowym

tysiące

**PRZETWÓRSTWO
TWORZYW SZTUCZNYCH
"PLAST-BOX" S.A.**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD
1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2018 ROKU
WRAZ ZE SPRAWOZDANIEM NIEZALEŻNEGO
BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA**

Słupsk, 18 kwietnia 2019 roku

Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych "Plast-Box" S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2018 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 S.A.", "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 i spożywczego.

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

Skład osobowy Zarządu na dzień 31.12.2018 r. i na dzień publikacji sprawozdania:

Grzegorz Pawlak - Prezes Zarządu

Pan Krzysztof Pióro, pełniący funkcję Członka Zarządu-Wiceprezesa złożył rezygnację z pełnionej funkcji z dniem 17.09.2018 r.

Skład osobowy Rady Nadzorczej na dzień 31.12.2018 r. i na dzień publikacji sprawozdania:

Dariusz Głażewski - Przewodniczący Rady Nadzorczej,
Krzysztof Burszka - Członek 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 31.12.2018 roku. Porównawcze dane finansowe prezentowane są za okres 01.01. do 31.12.2017 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.

Zarząd spółki „Plast-Box” S.A. mając na uwadze ujemną wartość kapitału obrotowego netto, który na koniec 2018 roku wyniósł minus (-) 12.934 tys. zł – przeprowadził szczegółową analizę czynników o charakterze zewnętrznym oraz wewnętrznym, w tym statystyczną prognozę przepływów pieniężnych w oparciu o szczegółowy budżet Spółki na okres styczeń-grudzień 2019 r. W świetle uzyskanych wyników, Zarząd potwierdza, iż Spółka w perspektywie najbliższych 12 miesięcy będzie wzmacniała płynność bieżącą przy jednoczesnym obniżaniu długu finansowego netto, w tym relacji długu netto do EBITDA.

Zarząd spółki „Plast-Box” SA nie identyfikuje zagrożeń dla kontynuacji działalności, bądź utraty płynności w perspektywie dającej się przewidzieć przyszłości.

Identyfikacja skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Spółka sporządziła skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku, które zostało zatwierdzone do publikacji w dniu 18 kwietnia 2019 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 Unię Europejską („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 2017 roku, za wyjątkiem przedstawionych poniżej:

a) Interpretacja KIMSF 22 Transakcje w walucie obcej oraz wynagrodzenie wypłacane lub otrzymywane z góry
Interpretacja wyjaśnia, że dniem zawarcia transakcji do celów ustalenia kursu wymiany, który ma zostać zastosowany w momencie początkowego ujęcia powiązanego składnika aktywów, wydatku lub dochodu (lub ich części), jest dzień, w którym jednostka początkowo ujmuje niepieniężny składnik aktywów lub niepieniężne zobowiązanie wynikające z wypłacenia lub otrzymania wynagrodzenia z góry. Jeżeli istnieje wiele przypadków wypłacenia lub otrzymania płatności z góry, wówczas jednostka określa dzień zawarcia transakcji w odniesieniu do każdego przypadku wypłacenia lub otrzymania płatności z góry.

Interpretacja nie ma istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

b) Zmiany do MSR 40 Przeniesienia nieruchomości inwestycyjnych

Zmiany precyzują, kiedy jednostka dokonuje przeniesienia nieruchomości, w tym nieruchomości w budowie, do lub z nieruchomości inwestycyjnych. Zmiany wyjaśniają, że zmiana sposobu użytkowania następuje, w przypadku gdy dana nieruchomość spełnia lub przestaje spełniać definicję nieruchomości inwestycyjnej oraz istnieją dowody świadczące o zmianie sposobu użytkowania. Sama tylko zmiana intencji kierownictwa w odniesieniu do sposobu użytkowania nie stanowi dowodu świadczącego o zmianie sposobu użytkowania.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2018 roku

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

Zmiany nie mają istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

c) Zmiany do MSSF 2 Klasyfikacja i wycena transakcji płatności w formie akcji

Rada Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) opublikowała zmiany do MSSF 2 Płatności w formie akcji celem wyjaśnienia następujących obszarów: uwzględnienie warunków nabycia uprawnień i warunków innych niż warunki nabycia uprawnień w wycenie transakcji płatności w formie akcji rozliczanej w środkach pieniężnych, ujmowanie transakcji płatności w formie akcji charakteryzującej się rozliczeniem netto zobowiązań z tytułu podatku u źródła, ujmowanie modyfikacji transakcji płatności w formie akcji, która zmienia jej klasyfikację z rozliczanej w środkach pieniężnych na rozliczaną w instrumentach kapitałowych.

Zmiany nie mają istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

d) Zmiany do MSSF 4 Zastosowanie MSSF 9 Instrumenty finansowe z MSSF 4 Umowy ubezpieczeniowe

Zmiany umożliwiają jednostkom, które prowadzą działalność ubezpieczeniową, odroczenie daty wejścia w życie MSSF 9 do dnia 1 stycznia 2021 roku. Skutkiem takiego odroczenia jest to, że zainteresowane jednostki mogą dalej sporządzać sprawozdania finansowe zgodnie z obowiązującym standardem, tj. MSR 39.

Powyższe zmiany nie dotyczą Spółki.

e) Zmiany do MSR 28 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach będące częścią Zmian wynikających z przeglądu MSSF 2014-2016

Zmiany precyzują, że jednostka, która jest organizacją zarządzającą kapitałem wysokiego ryzyka, funduszem wzajemnym, funduszem powierniczym lub inną podobną jednostką, w tym związanym z inwestycjami funduszem ubezpieczeniowym może zdecydować się na wycenę inwestycji w jednostce stowarzyszonej lub wspólnym przedsięwzięciu według wartości godziwej przez wynik finansowy zgodnie z MSSF 9. Jednostka dokonuje wyboru odrębnie dla każdej jednostki stowarzyszonej lub wspólnego przedsięwzięcia, w momencie początkowego ujęcia jednostki stowarzyszonej lub wspólnego przedsięwzięcia. Jeżeli jednostka, która sama nie jest jednostką inwestycyjną, posiada udział w jednostce stowarzyszonej lub wspólnym przedsięwzięciu, które są jednostkami inwestycyjnymi, jednostka ta może, stosując metodę praw własności, zdecydować się na utrzymanie wyceny według wartości godziwej stosowaną przez tę jednostkę stowarzyszoną lub to wspólne przedsięwzięcie, będące jednostkami inwestycyjnymi, w odniesieniu do udziałów jednostki stowarzyszonej lub wspólnego przedsięwzięcia, będących jednostkami inwestycyjnymi, w jednostkach zależnych. Wyboru tego dokonuje się odrębnie dla każdej jednostki stowarzyszonej lub wspólnego przedsięwzięcia inwestycyjnego w dniu a) początkowego ujęcia tej jednostki stowarzyszonej lub tego wspólnego przedsięwzięcia, będących jednostkami inwestycyjnymi; b) w którym ta jednostka stowarzyszona lub to wspólne przedsięwzięcie stają się jednostką inwestycyjną; c) w którym ta jednostka stowarzyszona lub to wspólne przedsięwzięcie, będące jednostkami inwestycyjnymi, stają się jednostką dominującą.

Zmiany nie mają istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

f) Zmiany do MSSF 1 Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy będące częścią Zmian wynikających z przeglądu MSSF 2014-2016

Krótkoterminowe zwolnienia ze stosowania innych MSSF zawarte w paragrafach E3-E7 MSSF 1 zostały usunięte.

Zmiany nie mają istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

MSSF 15 Przychody z umów z klientami

MSSF 15 uchyla MSR 11 Umowy o usługę budowlaną, MSR 18 Przychody i związane z nimi interpretacje i ma zastosowanie do wszystkich umów z klientami, z wyjątkiem tych, które wchodzą w zakres innych standardów. Nowy standard ustanawia tzw. „Model Pięciu Kroków” rozpoznawania przychodów wynikających z umów z klientami. Zgodnie z MSSF 15 przychody ujmują się w kwocie wynagrodzenia, które – zgodnie z oczekiwaniem jednostki – przysługują jej w zamian za przekazanie przyrzeczonych dóbr lub usług klientowi.

Zastosowanie MSSF 15 wymaga od Zarządu jednostki dokonywania osądów na każdym z pięciu kroków ustanowionego modelu.

Spółka wdrożyła MSSF 15 z zastosowaniem zmodyfikowanej metody retrospektywnej, tj. z łącznym efektem pierwszego zastosowania standardu ujętym w dniu pierwszego zastosowania.

Spółka prowadzi działalność w obszarze produkcji i sprzedaży opakowań z tworzyw sztucznych.

a) Sprzedaż towarów

Jeżeli umowa zawiera tylko jedno zobowiązanie do wykonania świadczenia – sprzedaż towaru, przychód jest rozpoznawany w określonym momencie, tj. gdy klient uzyska kontrolę nad towarem (co do zasady w momencie dostawy). W konsekwencji, wpływ przyjęcia MSSF 15 na moment ujmowania przychodu z tytułu takich umów nie jest istotny. Niemniej jednak, zastosowanie Standardu wpływa na kwotę przychodu zgodnie z poniższym:

i. Wynagrodzenie zmienne

Niektóre umowy z klientami zawierają kwoty zmienne wynagrodzenia w związku z udzielaniem upustów, rabatów, zwrotu wynagrodzenia, kredytów, ustępstw cenowych, dodatków, premii za wyniki, nakładaniem kar.

Zgodnie z MSSF 15, jeśli wynagrodzenie określone w umowie obejmuje kwotę zmienną, jednostka oszacowuje kwotę wynagrodzenia, do którego będzie uprawniona w zamian za przekazanie przyrzeczonych dóbr lub usług na rzecz klienta i zalicza do ceny transakcyjnej część lub całość kwoty wynagrodzenia zmiennego wyłącznie w takim zakresie, w jakim istnieje wysokie prawdopodobieństwo, że nie nastąpi odwrócenie znaczącej części kwoty wcześniej ujętych skumulowanych przychodów w momencie, kiedy ustanie niepewność co do wysokości wynagrodzenia zmiennego.

Spółka po analizie wszystkich składników wynagrodzenia zmiennego nie stwierdza z tego tytułu korekty w sprawozdaniu finansowym.

ii. Gwarancje

Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych "Plast-Box" S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2018 roku

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

Spółka udziela gwarancji na sprzedane towary, ujemowane dotychczas zgodnie MSR 37 Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe. Zazwyczaj gwarancje stanowią zapewnienie klienta, że dany produkt jest zgodny z ustaloną przez strony specyfikacją i nie stanowią dodatkowej usługi. W konsekwencji, większość istniejących gwarancji będzie nadal ujemowana zgodnie z MSR 37. Niemniej jednak, niektóre niestandardowe umowy z klientami zawierają gwarancje rozszerzone. Zgodnie z MSSF 15 takie gwarancje stanowią oddzielną usługę – ujemowaną jako zobowiązanie do wykonania świadczenia, do której przypisuje się część ceny transakcyjnej.

Spółka po analizie umów w zakresie gwarancji nie stwierdza z tego tytułu korekty w sprawozdaniu finansowym.

b) Sprzedaż pakietu dóbr i usług lub pakietu kilku usług, świadczonych w różnym okresie

Spółka nie zidentyfikowała powyższych zobowiązań w prezentowanym okresie i tym samym nie stwierdza korekty w sprawozdaniu finansowym.

c) Zaliczki otrzymane od klientów

Dotychczas Spółka prezentowała zaliczki otrzymane od klientów w pozycji „Pozostałe zobowiązania niefinansowe”. Zgodnie z dotychczasową polityką (zasadami) rachunkowości Spółka nie ujemowała kosztów z tytułu odsetek od otrzymanych zaliczek, w tym długoterminowych.

Zgodnie z MSSF 15, Spółka ocenia czy umowa zawiera istotny element finansowania. Spółka zdecydowała się skorzystać z praktycznego rozwiązania, zgodne z którym nie koryguje przyrzeczonej kwoty wynagrodzenia o wpływ istotnego elementu finansowania, jeśli w momencie zawarcia umowy oczekuje, że okres od momentu przekazania przyzycznego dobra lub usługi klientowi do momentu zapłaty za dobro lub usługę przez klienta wyniesie nie więcej niż jeden rok. Dlatego też, dla krótkoterminowych zaliczek Spółka nie wydzieliła istotnego elementu finansowania.

Spółka oceniła, że nie posiada umów z klientami, dla których okres pomiędzy przekazaniem przyzycznego dobra lub usługi klientowi, a momentem zapłaty za dobro lub usługę przekracza jeden rok i w związku z powyższym nie dokonała korekty w sprawozdaniu finansowym.

d) Wymogi w zakresie prezentacji i ujawniania informacji

Zgodnie z MSR 34, Spółka przedstawiła ujęte przychody z tytułu umów z klientami w podziale na kategorie, które odzwierciedlają sposób, w jaki czynniki ekonomiczne wpływają na charakter, kwotę, termin płatności oraz niepewność przychodów i przepływów pieniężnych. Spółka ujawniła ponadto informacje, które umożliwią użytkownikom sprawozdania finansowego zrozumienie powiązania między ujawnieniem przychodów w podziale na kategorie, a informacjami o przychodach, które Spółka ujawnia dla każdego segmentu sprawozdawczego [Nota 1].

e) Inne korekty

Spółka nie stwierdza z tego tytułu korekty w sprawozdaniu finansowym.

Poniższa tabela przedstawia kwoty, które wpływają na sprawozdanie finansowe w bieżącym okresie sprawozdawczym w wyniku zastosowania MSSF 15 w porównaniu z MSR 11, MSR 18 i związanymi z nimi interpretacjami, które obowiązywały przed zmianą.

W wyniku przeprowadzonej analizy Spółka stwierdza, że wprowadzenie standardu nie wpływa na bilans i rachunek wyników.

Wpływ na sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2018 roku:

	<i>Kwoty ujęte zgodnie z MSSF 15</i>	<i>Korekta</i>	<i>Kwoty bez wpływu zastosowania MSSF 15*</i>
AKTYWA			
Aktywa trwałe	138 531		138 531
Aktywa obrotowe	55 029		55 029
Zapasy	19 291		19 291
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	29 716		29 716
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	502		502
Rozliczenia międzyokresowe	726		726
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4 794		4 794
SUMA AKTYWÓW	193 560		193 560
PASYWA			
Kapitał własny	87 639		87 639
<i>Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej</i>	87 639		87 639
<i>Kapitał własny ogółem</i>	87 639		87 639
Zobowiązania długoterminowe	38 184		38 184
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 034		5 034
Długoterminowe kredyty i pożyczki	20 553		20 553
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	8 750		8 750
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	2 090		2 090
Długoterminowe rezerwy na zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	227		227
Rozliczenia międzyokresowe bierne	1 530		1 530
Zobowiązania krótkoterminowe	67 737		67 737
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	25 705		25 705
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe	36 440		36 440
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	4 345		4 345
Rezerwy	759		759
Rozliczenia międzyokresowe bierne	488		488
Zobowiązania razem	105 921		105 921
SUMA PASYWÓW	193 560		193 560

Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych "Plast-Box" S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2018 roku

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

Wpływ na sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 01 stycznia 2018 roku:

	Kwoty ujęte zgodnie z MSSF 15	Korekta	Kwoty bez wpływu zastosowania MSSF 15*
AKTYWA			
Aktywa trwałe	118 864		118 864
Aktywa obrotowe	48 849		48 849
Zapasy	22 691		22 691
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	24 816		24 816
Rozliczenia międzyokresowe	528		528
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	814		814
SUMA AKTYWÓW	167 713		167 713
PASYWA			
Kapitał własny	89 788		89 788
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	89 788		89 788
Kapitał własny ogółem	89 788		89 788
Zobowiązania długoterminowe	24 411		24 411
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 901		4 901
Długoterminowe kredyty i pożyczki	8 258		8 258
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	9 203		9 203
Długoterminowe rezerwy na zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	211		211
Rozliczenia międzyokresowe bierne	1 838		1 838
Zobowiązania krótkoterminowe	53 514		53 514
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	17 896		17 896
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe	32 742		32 742
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	1 691		1 691
Rezerwy	708		708
Rozliczenia międzyokresowe bierne	477		477
Zobowiązania razem	77 925		77 925
SUMA PASYWÓW	167 713		167 713

Wpływ na sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku:

	Kwoty ujęte zgodnie z MSSF 15	Korekta	Kwoty bez wpływu zastosowania MSSF 15*
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	147 486		147 486
Koszt własny sprzedaży	124 249		124 249
Zysk/ (strata) brutto ze sprzedaży	23 237		23 237
Koszty finansowe	1 453		1 453
Zysk/ (strata) brutto z działalności kontynuowanej	1 330		1 330
Podatek dochodowy	-296		-296
Zysk/ (strata) netto z działalności kontynuowanej	1 626		1 626
Zysk/ (strata) netto za okres	1 626		1 626
Inne całkowite dochody netto	1 626		1 626
CAŁKOWITY DOCHÓD ZA OKRES	1 626		1 626

Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych "Plast-Box" S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2018 roku

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

Wpływ na sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku:

	Kwoty ujęte zgodnie z MSSF 15	Korekta	Kwoty bez wpływu zastosowania MSSF 15*
Działalność operacyjna			
Zysk/ (strata) brutto	1 330		1 330
Korekty o pozycje:			
Amortyzacja	8 290		8 290
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	-3 960		-3 960
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu zapasów	3 401		3 401
Zwiększenie/(zmniejszenie) stanu zobowiązań z wyjątkiem kredytów i pożyczek	5 081		5 081
Koszty z tytułu odsetek	1 251		1 251
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-495		-495
Zmiana stanu rezerw	67		67
Podatek dochodowy zapłacony	-189		-189
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	12 383		12 383
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-19 070		-19 070
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	10 829		10 829

* Kolumna przedstawia kwoty ustalone w taki sposób, jakby MSR 11, MSR 18 i związanymi z nimi interpretacjami miały zastosowanie w bieżącym okresie sprawozdawczym

MSSF 9 Instrumenty finansowe

MSSF 9 zastąpił MSR 39 Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena, obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później. MSSF 9 adresuje trzy obszary związane z instrumentami finansowymi: klasyfikację i wycenę, utratę wartości oraz rachunkowość zabezpieczeń.

Spółka zastosowała MSSF 9 od dnia wejścia w życie standardu, bez przekształcania danych porównawczych.

a) Klasyfikacja i wycena

Zgodnie z MSSF 9, z wyjątkiem niektórych należności z tytułu dostaw i usług, w momencie początkowego ujęcia jednostka wycenia składnik aktywów finansowych w jego wartości godziwej, którą w przypadku aktywów finansowych niewycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy powiększa się o koszty transakcyjne, które można bezpośrednio przypisać do nabycia tych aktywów finansowych.

Po początkowym ujęciu jednostka wycenia składnik aktywów finansowych w zamortyzowanym koszcie, w wartości godziwej przez inne całkowite dochody lub w wartości godziwej przez wynik finansowy. Jednostka klasyfikuje składnik aktywów finansowych na podstawie modelu biznesowego jednostki w zakresie zarządzania aktywami finansowymi oraz charakterystyki wynikających z umowy przepływów pieniężnych dla składnika aktywów finansowych (tzw. „kryterium SPPI”).

Klasyfikacja i wycena aktywów finansowych Spółki zgodnie z MSSF 9 przedstawia się następująco:

i. Instrumenty dłużne wyceniane w zamortyzowanym koszcie, utrzymywane zgodnie z modelem biznesowym, którego celem jest utrzymywanie aktywów finansowych dla uzyskiwania przepływów pieniężnych wynikających z umowy, będących jedynie spłatą kwoty głównej i odsetek od kwoty głównej pozostałej do spłaty.

ii. Instrumenty dłużne wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody, dla których skumulowane zyski lub straty poprzednio ujęte w innych całkowitych dochodach podlegają przeklasyfikowaniu do wyniku finansowego na moment zaprzestania ujmowania.

iii. Instrumenty kapitałowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody, dla których skumulowane zyski lub straty poprzednio ujęte w innych całkowitych dochodach nie podlegają przeklasyfikowaniu do wyniku finansowego na moment zaprzestania ujmowania.

iv. Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Do aktywów finansowych wycenianych według zamortyzowanego kosztu Spółka kwalifikuje: należności z tytułu dostaw i usług, środki pieniężne i ich ekwiwalenty oraz pozostałe należności.

Do zobowiązań finansowych wycenianych według zamortyzowanego kosztu Spółka kwalifikuje: kredyty i pożyczki, zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania.

Spółka dokonała oceny modelu biznesowego na dzień pierwszego zastosowania MSSF 9, tj. 1 stycznia 2018 roku, a następnie zastosowała retrospektywnie niezależnie od tego, jaki był model biznesowy w poprzednich okresach sprawozdawczych do tych aktywów finansowych, dla których nie zaprzestano ujmowania przed dniem 1 stycznia 2018 roku. Spółka dokonała oceny spełnienia kryterium SPPI w oparciu o fakty i okoliczności występujące w momencie początkowego ujęcia składnika aktywów finansowych.

MSSF 9 nie wprowadza istotnych zmian w zakresie klasyfikacji i wyceny zobowiązań finansowych, z wyjątkiem modyfikacji, które nie powodują zaprzestania ujmowania istniejącego zobowiązania finansowego. Nowy standard narzuca na jednostkę obowiązek ujmowania korekty wartości zamortyzowanego kosztu zobowiązania finansowego jako przychodu lub kosztu w wyniku finansowym w momencie modyfikacji.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2018 roku

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

b) Utrata wartości

Zastosowanie MSSF 9 zasadniczo zmienia podejście do utraty wartości aktywów finansowych poprzez odejście od koncepcji straty poniesionej na rzecz straty oczekiwanej, gdzie całość oczekiwanej straty kredytowej jest rozpoznawana ex-ante.

W przypadku należności z tytułu dostaw i usług, Spółka stosuje uproszczone podejście i wycenia odpis na oczekiwane straty kredytowe w kwocie równej oczekiwanym stratom kredytowym w całym okresie życia przy użyciu macierzy rezerw. Spółka wykorzystuje swoje dane historyczne dotyczące strat kredytowych, skorygowane w stosownych przypadkach o wpływ informacji dotyczących przyszłości.

Spółka po przeprowadzonej analizie nie prezentuje korekty w jednostkowym sprawozdaniu finansowym.

c) Rachunkowość zabezpieczeń

Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

d) Inne korekty

	Klasyfikacja		Wycena	
	MSR 39	MSSF 9	MSR 39	MSSF 9
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	Pożyczki i należności	Zamortyzowany koszt	29 716	29 716
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	Pożyczki i należności	Zamortyzowany koszt	502	502
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	Pożyczki i należności	Zamortyzowany koszt	4 794	4 794
Aktywa finansowe				
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	Zamortyzowany koszt	Zamortyzowany koszt	33 288	33 288
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	Poza MSR 39	Zamortyzowany koszt	4 345	4 345
Oprocentowane kredyty i pożyczki	Poza MSR 39	Zamortyzowany koszt	20 553	20 553
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu	Zamortyzowany koszt	Zamortyzowany koszt	11 902	11 902
Bieżąca część oprocentowanych kredytów i pożyczek	Poza MSR 39	Zamortyzowany koszt	25 705	25 705
Zobowiązania finansowe				

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 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;
- 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;
- MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe (opublikowano dnia 18 maja 2017 roku) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony 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) - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku lub później;
- Zmiany do MSSF 9 Wcześniejsze spłaty z ujemną rekompensatą (opublikowano dnia 12 października 2017 roku) – 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) – 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;
- Zmiany do Odniesień do Założeń Koncepcyjnych zawartych w Międzynarodowych Standardach Sprawozdawczości Finansowej (opublikowano dnia 29 marca 2018 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2020 roku lub później;
- Zmiana do MSSF 3 Połączenia jednostek (opublikowano dnia 22 października 2018 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzona przez UE – mająca zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2020 roku lub później;
- Zmiany do MSR 1 i MSR 8: Definicja istotności (opublikowano dnia 31 października 2018 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2020 roku lub później.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2018 roku

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

MSSF 16 Leasing

W styczniu 2016 roku Rada Międzynarodowych Standardów Rachunkowości wydała Międzynarodowy Standard Sprawozdawczości Finansowej 16 Leasing („MSSF 16”), który zastąpił MSR 17 Leasing, KIMSF 4 Ustalenie, czy umowa zawiera leasing, SKI 15 Leasing operacyjny – specjalne oferty promocyjne oraz SKI 27 Ocena istoty transakcji wykorzystujących formę leasingu. MSSF 16 określa zasady ujmowania dotyczące leasingu w zakresie wyceny, prezentacji i ujawniania informacji.

MSSF 16 wprowadza jednolity model rachunkowości leasingobiorcy i wymaga, aby leasingobiorca ujmował aktywa i zobowiązania wynikające z każdego leasingu z okresem przekraczającym 12 miesięcy, chyba że bazowy składnik aktywów ma niską wartość. W dacie rozpoczęcia leasingobiorca ujmuje składnik aktywów z tytułu prawa do użytkowania bazowego składnika aktywów oraz zobowiązanie z tytułu leasingu, które odzwierciedla jego obowiązek dokonywania opłat leasingowych.

Leasingobiorca odrębnie ujmuje amortyzację składnika aktywów z tytułu prawa do użytkowania i odsetki od zobowiązania z tytułu leasingu.

Leasingobiorca aktualizuje wycenę zobowiązania z tytułu leasingu po wystąpieniu określonych zdarzeń (np. zmiany w odniesieniu do okresu leasingu, zmiany w przyszłych opłatach leasingowych wynikającej ze zmiany w indeksie lub stawce stosowanej do ustalenia tych opłat). Co do zasady, leasingobiorca ujmuje aktualizację wyceny zobowiązania z tytułu leasingu jako korektę wartości składnika aktywów z tytułu prawa do użytkowania.

Spółka jest leasingobiorcą w przypadku umów najmu powierzchni biurowych, dzierżawy nieruchomości i użytkowania wieczystego, co szerzej opisano w notce nr 32.

Spółka zastosowała stopę dyskontową roczną na poziomie 4,89%. Spółka skorzystała także z uproszczeń dotyczących nieujmowania umów z realizacją do 1 roku oraz zastosowania jednolitej stopy dyskontowanej dla każdej z umów.

Rachunkowość leasingodawcy zgodnie z MSSF 16 pozostaje zasadniczo niezmienną względem obecnej rachunkowości zgodnie z MSR 17. Leasingodawca dalej będzie ujmował wszystkie umowy leasingowe z zastosowaniem tych samych zasad klasyfikacji co w przypadku MSR 17, rozróżniając leasing operacyjny i leasing finansowy.

MSSF 16 wymaga, zarówno od leasingobiorcy jak i od leasingodawcy, dokonywania szerszych ujawnień niż w przypadku MSR 17.

Leasingobiorca ma prawo wyboru pełnego bądź zmodyfikowanego podejścia retrospektywnego, a przepisy przejściowe przewidują pewne praktyczne rozwiązania.

MSSF 16 obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku i później. Wcześniejsze zastosowanie jest dozwolone w przypadku jednostek, które stosują MSSF 15 od daty lub przed datą pierwszego zastosowania MSSF 16. Spółka nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie MSSF 16.

Spółka planuje wdrożenie MSSF 16 z zastosowaniem zmodyfikowanej metody retrospektywnej.

Podsumowując, Spółka oczekuje, że wpływ wdrożenia MSSF 16 będzie następujący:

w tysiącach PLN

Aktywa	
Rzeczowe aktywa trwałe	15 569
Aktywa razem	15 569
Zobowiązania	15 569
Zobowiązania razem	15 569

Wpływ netto na kapitał własny, w tym:

Zyski zatrzymane

Inne pozycje kapitału własnego

Różnica pomiędzy zobowiązaniami wynikającymi z umów leasingu operacyjnego (nota 32), a zdyskontowanymi przepływami zgodnie z MSSF 16 wynosi 24.713 tys. PLN i wynika z dyskonta.

Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego do publikacji Zarząd nie zakończył jeszcze prac nad oceną wpływu wprowadzenia pozostałych standardów oraz interpretacji na stosowane przez Spółkę zasady (politykę) rachunkowości w odniesieniu do działalności Spółki lub jej wyników finansowych.

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.

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.

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

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

Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych "Plast-Box" S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2018 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" S.A. zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd pod datą 18 kwietnia 2019 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 od 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 ujmują 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, podwyższona 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.

Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych "Plast-Box" S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2018 roku

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

Rzeczowe aktywa trwałe

Wycena na dzień przyjęcia

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

Wycena po początkowym ujęciu

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

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

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

Amortyzacja

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

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się przez okres:

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

Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej dla rzeczowych aktywów trwałych o wartości powyżej 10.000,00 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 10.000 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 wyższej z dwóch wartości: cenie sprzedaży lub wartości użytkowej. Do ustalenia wartości odzyskiwalnej Spółka szacuje przyszłe przepływy pieniężne związane z tym rzeczowym aktywem trwałym, bądź (jeżeli nie wypracowuje on przepływów pieniężnych w sposób samodzielny) z ośrodkiem wypracowującym takie przepływy pieniężne.

Użytkowanie wieczyste

Prawo wieczystego użytkowania gruntu jednostka ujmuje w księgach jako środki trwałe, które nie podlegają amortyzacji.

Wartość początkową ustala się w oparciu o cenę nabycia.

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

Leasing

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

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

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

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

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2018 roku

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

Nieruchomości inwestycyjne

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

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

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

Wycena na dzień przyjęcia

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

Wycena po początkowym ujęciu

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

Udziały w jednostkach zależnych

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

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

Normatywne (przewidywane) zapotrzebowanie na poszczególne materiały oraz surowce produkcyjne dla wyrobu gotowego zawarte jest w strukturach produkcyjnych (BOM) w systemie ERP Microsoft Dynamics NAV. Koszt surowców zużywanych do produkcji surowców według kolejności FIFO obliczany jest na podstawie ilości rozliczonych w zleceniu produkcyjnym po cenie jednostkowej wycenionego materiału.

b) koszty energii

Zmierzone rzeczywiste zużycie energii na każdym kompletnym gnieździe produkcyjnym oraz zużycie energii pozostałych urządzeń energochłonnych rozliczane są bezpośrednio na MPKi gniazd produkcyjnych a w kolejnym kroku alokowane do zleceń produkcyjnych na wyroby gotowe.

Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych "Plast-Box" S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2018 roku

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

c) koszty amortyzacji gniazd produkcyjnych (przypisane bezpośrednio do danego gniazda produkcyjnego)

Zidentyfikowane koszty amortyzacji na poszczególnym gnieździe produkcyjnym t.j. koszty amortyzacji maszyn i urządzeń stanowiących odrębny środek trwały (wtryskarka, robot, rączkarka, modernizacje o znacznym koszcie elementów składowych gniazda produkcyjnego/linii wytwórczej) rozliczane są bezpośrednio na MPK gniazda produkcyjnego a w kolejnym kroku alokowane do zleceń produkcyjnych na wyroby gotowe.

d) pozostałe koszty produkcyjne t.j.: koszty amortyzacji nie przypisanej do MPK gniazda produkcyjnego, koszty wydzielowe, koszty eksploatacyjne, koszty okołoprodukcyjne są alokowane na poszczególne gniazda produkcyjne według algorytmów podziałowych. Alokacja kosztów odbywa się zgodnie z rozliczonym czasem zlecenia produkcyjnego na półprodukt zgodnie z przypisaną wagą podziału kosztów dla gniazda produkcyjnego na którym półprodukt był wytwarzany.

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, jego wartość godziwą na dzień bilansowy ustala się w inny sposób.

Aktywa finansowe – polityka rachunkowości stosowana począwszy od dnia 1 stycznia 2018 roku

Klasyfikacja aktywów finansowych

Aktywa finansowe klasyfikowane są do następujących kategorii wyceny:

- wyceniane według zamortyzowanego kosztu,
- wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy,
- wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody.

Jednostka klasyfikuje składnik aktywów finansowych na podstawie modelu biznesowego jednostki w zakresie zarządzania aktywami finansowymi oraz charakterystyki wynikających z umowy przepływów pieniężnych dla składnika aktywów finansowych (tzw. „kryterium SPPI”). Jednostka dokonuje reklasyfikacji inwestycji w instrumenty dłużne wtedy i tylko wtedy, gdy zmianie ulega model zarządzania tymi aktywami.

Wycena na moment początkowego ujęcia

Z wyjątkiem niektórych należności z tytułu dostaw i usług, w momencie początkowego ujęcia jednostka wycenia składnik aktywów finansowych w jego wartości godziwej, którą w przypadku aktywów finansowych niewycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy powiększa się o koszty transakcyjne, które można bezpośrednio przypisać do nabycia tych aktywów finansowych.

Zaprzestanie ujmowania

Aktywa finansowe wyłącza się z ksiąg rachunkowych, w sytuacji gdy:

- prawa do uzyskania przepływów pieniężnych z aktywów finansowych wygasły, lub
- prawa do uzyskania przepływów pieniężnych z aktywów finansowych zostały przeniesione a Spółka dokonała przeniesienia zasadniczo całego ryzyka i wszystkich pożytków z tytułu ich własności.

Wycena po początkowym ujęciu

Dla celów wyceny po początkowym ujęciu, aktywa finansowe klasyfikowane są do jednej z czterech kategorii:

- instrumenty dłużne wyceniane w zamortyzowanym koszcie,
- instrumenty dłużne wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody,
- instrumenty kapitałowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody,
- aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Instrumenty dłużne – aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie

Składnik aktywów finansowych wycenia się w zamortyzowanym koszcie, jeśli spełnione są oba poniższe warunki:

- a) składnik aktywów finansowych jest utrzymywany zgodnie z modelem biznesowym, którego celem jest utrzymywanie aktywów finansowych dla uzyskiwania przepływów pieniężnych wynikających z umowy oraz
- b) warunki umowy dotyczącej składnika aktywów finansowych powodują powstawanie w określonych terminach przepływów pieniężnych, które są jedynie spłatą kwoty głównej i odsetek od kwoty głównej pozostałej do spłaty.

Do kategorii aktywów finansowych wycenianych zamortyzowanym kosztem Spółka klasyfikuje:

- należności handlowe,
- pożyczki spełniające test klasyfikacyjny SPPI, które zgodnie z modelem biznesowym wykazywane są jako utrzymywane w celu uzyskania przepływów pieniężnych,
- środki pieniężne i ekwiwalenty.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2018 roku

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

Przychody z tytułu odsetek oblicza się przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej i wykazuje się w rachunku zysków i strat/ sprawozdaniu z całkowitych dochodów w pozycji „Przychody z tytułu odsetek”.

Instrumenty dłużne – aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody

Składnik aktywów finansowych wycenia się w wartości godziwej przez inne całkowite dochody, jeśli spełnione są oba poniższe warunki:

- a) składnik aktywów finansowych jest utrzymywany zgodnie z modelem biznesowym, którego celem jest zarówno otrzymywanie przepływów pieniężnych wynikających z umowy, jak i sprzedaż składników aktywów finansowych oraz
- b) warunki umowy dotyczącej składnika aktywów finansowych powodują powstawanie w określonych terminach przepływów pieniężnych, które są jedynie spłatą kwoty głównej i odsetek od kwoty głównej pozostającej do spłaty.

Przychody z tytułu odsetek, różnice kursowe oraz zyski i straty z tytułu utraty wartości ujmowane są w wyniku finansowym i obliczane w taki sam sposób jak w przypadku aktywów finansowych wycenianych zamortyzowanym kosztem. Pozostałe zmiany wartości godziwej ujmowane są w przez inne całkowite dochody. W momencie zaprzestania ujmowania składnika aktywów finansowych łączny zysk lub strata uprzednio rozpoznana w innych całkowitych dochodach zostają przeklasyfikowane z pozycji kapitału własnego do wyniku finansowego.

Przychody z tytułu odsetek oblicza się przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej i wykazuje się w rachunku zysków i strat/ sprawozdaniu z całkowitych dochodów w pozycji „Przychody z tytułu odsetek”.

Do kategorii instrumentów dłużnych wycenianych do wartości godziwej przez inne całkowite dochody Spółka klasyfikuje np. notowane instrumenty dłużne.

Instrumenty kapitałowe – aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody

W momencie początkowego ujęcia Spółka może dokonać nieodwołalnego wyboru dotyczącego ujmowania w innych całkowitych dochodach późniejszych zmian wartości godziwej inwestycji w instrument kapitałowy, który nie jest przeznaczony do obrotu ani nie jest warunkową zapłatą ujętą przez jednostkę przejmującą w ramach połączenia jednostek, do którego ma zastosowanie MSSF 3. Wybór taki dokonywany jest oddzielnie dla każdego instrumentu kapitałowego. Skumulowane zyski lub straty poprzednio ujęte w innych całkowitych dochodach nie podlegają przeklasyfikowaniu do wyniku finansowego. Dywidendy ujmowane są w rachunku zysków i strat/ sprawozdaniu z całkowitych dochodów wtedy, gdy powstaje uprawnienie jednostki do otrzymania dywidendy, chyba że dywidendy te w oczywisty sposób stanowią odzyskanie części kosztów inwestycji.

Do kategorii instrumentów kapitałowych wycenianych do wartości godziwej przez inne całkowite dochody Spółka klasyfikuje np. nienotowane instrumenty kapitałowe.

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy

Składnik aktywów finansowych, które nie spełniają kryteriów wyceny według zamortyzowanego kosztu lub w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody, wycenia się w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Zysk lub stratę z wyceny inwestycji dłużnych do wartości godziwej ujmuje się w wyniku finansowym.

Dywidendy ujmowane są w rachunku zysków i strat/ sprawozdaniu z całkowitych dochodów wtedy, gdy powstaje uprawnienie jednostki do otrzymania dywidendy.

Do kategorii instrumentów kapitałowych wycenianych do wartości godziwej przez wynik finansowy Spółka klasyfikuje np. nienotowane instrumenty kapitałowe.

W sytuacji, gdy Spółka:

- posiada ważny tytuł prawny do dokonania kompensaty ujętych kwot oraz
- zamierza rozliczyć się w kwocie netto albo jednocześnie zrealizować składnik aktywów i wykonać zobowiązanie

składnik aktywów finansowych i zobowiązanie finansowe kompensuje się i wykazuje w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w kwocie netto.

Porozumienie ramowe opisane w MSR 32.50 nie stanowi podstawy do kompensaty, jeżeli nie zostaną spełnione obydwa kryteria opisane powyżej.

Utrata wartości aktywów finansowych – polityka rachunkowości stosowana począwszy od dnia 1 stycznia 2018 roku

Spółka dokonuje oceny oczekiwanych strat kredytowych (ang. expected credit losses, „ECL”) związanych z instrumentami dłużnymi wycenianymi według zamortyzowanego kosztu i wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody, niezależnie od tego, czy wystąpiły przesłanki utraty wartości.

W przypadku należności z tytułu dostaw i usług, Spółka stosuje uproszczone podejście i wycenia odpis na oczekiwane straty kredytowe w kwocie równej oczekiwany stratom kredytowym w całym okresie życia przy użyciu macierzy rezerw. Spółka wykorzystuje swoje dane historyczne dotyczące strat kredytowych, skorygowane w stosownych przypadkach o wpływ informacji dotyczących przyszłości.

W przypadku pozostałych aktywów finansowych, Spółka wycenia odpis na oczekiwane straty kredytowe w kwocie równej 12-miesięcznym oczekiwany stratom kredytowym. Jeżeli ryzyko kredytowe związane z danym instrumentem finansowym znacznie wzrosło od momentu początkowego ujęcia, Spółka wycenia odpis na oczekiwane straty kredytowe z tytułu instrumentu finansowego w kwocie równej oczekiwany stratom kredytowym w całym okresie życia.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2018 roku

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

Aktywa finansowe – polityka rachunkowości stosowana do dnia 31 grudnia 2017 roku

Aktywa finansowe dzielone są na następujące kategorie:

- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy,
- pożyczki i należności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności są to notowane na aktywnym rynku aktywa finansowe niebędące instrumentami pochodnymi, o określonych lub możliwych do określenia płatnościach oraz ustalonym terminie wymagalności, które Spółka zamierza i ma możliwość utrzymać w posiadaniu do tego czasu, inne niż:

- wyznaczone przy początkowym ujęciu jako wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy,
- wyznaczone jako dostępne do sprzedaży,
- spełniające definicję pożyczek i należności.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności wyceniane są według zamortyzowanego kosztu przy użyciu metody efektywnej stopy procentowej. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności kwalifikowane są jako aktywa długoterminowe, jeżeli ich zapadalność przekracza 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Składnikiem aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy jest składnik spełniający jeden z poniższych warunków:

a) jest klasyfikowany jako przeznaczony do obrotu. Składniki aktywów finansowych kwalifikuje się jako przeznaczone do obrotu, jeśli są:

- nabyte głównie w celu sprzedaży w krótkim terminie,
- częścią portfela określonych instrumentów finansowych zarządzanych łącznie i co do których istnieje prawdopodobieństwo uzyskania zysku w krótkim terminie,
- instrumentami pochodnymi, z wyłączeniem instrumentów pochodnych będących elementem rachunkowości zabezpieczeń oraz umów gwarancji finansowych,

b) został zgodnie z MSR 39 wyznaczony do tej kategorii w momencie początkowego ujęcia.

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy są wyceniane w wartości godziwej uwzględniając ich wartość rynkową na dzień bilansowy bez uwzględnienia kosztów transakcji sprzedaży. Zmiany wartości tych instrumentów finansowych ujmowane są w rachunku zysków i strat/ sprawozdaniu z całkowitych dochodów jako przychody finansowe (korzystne zmiany netto wartości godziwej) lub koszty finansowe (niekorzystne zmiany netto wartości godziwej). Jeżeli kontrakt zawiera jeden lub więcej wbudowanych instrumentów pochodnych, cały kontrakt może zostać zakwalifikowany do kategorii aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy. Nie dotyczy to przypadków, gdy wbudowany instrument pochodny nie wpływa istotnie na przepływy pieniężne z kontraktu lub jest rzeczą oczywistą bez przeprowadzania lub po pobieżnej analizie, że gdyby podobny hybrydowy instrument był najpierw rozważany, to oddzielenie wbudowanego instrumentu pochodnego byłoby zabronione. Aktywa finansowe mogą być przy pierwotnym ujęciu wyznaczone do kategorii wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy, jeżeli poniższe kryteria są spełnione: (i) taka kwalifikacja eliminuje lub znacząco obniża niespójność w zakresie ujmowania lub wyceny (niedopasowanie księgowo); lub (ii) aktywa są częścią grupy aktywów finansowych, które są zarządzane i oceniane w oparciu o wartość godziwą, zgodnie z udokumentowaną strategią zarządzania ryzykiem; lub (iii) aktywa finansowe zawierają wbudowane instrumenty pochodne, które powinny być oddzielnie ujmowane. Na dzień 31 grudnia 2017 roku żadne aktywa finansowe nie zostały wyznaczone do kategorii wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Pożyczki i należności to niezaliczane do instrumentów pochodnych aktywa finansowe o ustalonych lub możliwych do ustalenia płatnościach, nienotowane na aktywnym rynku. Zalicza się je do aktywów obrotowych, o ile termin ich wymagalności nie przekracza 12 miesięcy od dnia bilansowego. Pożyczki udzielone i należności o terminie wymagalności przekraczającym 12 miesięcy od dnia bilansowego zalicza się do aktywów trwałych.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży są to aktywa finansowe niebędące instrumentami pochodnymi, które zostały zaklasyfikowane jako dostępne do sprzedaży lub nienależące do żadnej z wcześniej wymienionych trzech kategorii aktywów. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży są ujmowane według wartości godziwej, powiększonej o koszty transakcji, które mogą być bezpośrednio przypisane do nabycia lub emisji składnika aktywów finansowych. W przypadku braku notowań giełdowych na aktywnym rynku i braku możliwości wiarygodnego określenia ich wartości godziwej metodami alternatywnymi, aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wyceniane są w cenie nabycia skorygowanej o odpis z tytułu utraty wartości. Dodatnią i ujemną różnicę pomiędzy wartością godziwą aktywów dostępnych do sprzedaży (jeśli istnieje cena rynkowa ustalona na aktywnym rynku regulowanym albo których wartość godziwa może być ustalona w inny wiarygodny sposób) a ich ceną nabycia, po pomniejszeniu o podatek odroczonej ujmuje się w innych całkowitych dochodach. Spadek wartości aktywów dostępnych do sprzedaży spowodowany utratą wartości ujmuje się jako koszt finansowy.

Nabycie i sprzedaż aktywów finansowych rozpoznawane są na dzień dokonania transakcji. W momencie początkowego ujęcia składnik aktywów finansowych wycenia się w wartości godziwej, powiększonej, w przypadku składnika aktywów niekwalifikowanego jako wyceniany w wartości godziwej przez wynik finansowy, o koszty transakcji, które mogą być bezpośrednio przypisane do nabycia.

Składnik aktywów finansowych zostaje usunięty z bilansu, gdy Spółka traci kontrolę nad prawami umownymi składającymi się na dany instrument finansowy; zazwyczaj ma to miejsce w przypadku sprzedaży instrumentu lub gdy wszystkie przepływy środków pieniężnych przypisane danemu instrumentowi przechodzą na niezależną stronę trzecią.

W sytuacji, gdy Spółka:

- posiada ważny tytuł prawny do dokonania kompensaty ujętych kwot oraz
- zamierza rozliczyć się w kwocie netto albo jednocześnie zrealizować składnik aktywów i wykonać zobowiązanie

składnik aktywów finansowych i zobowiązanie finansowe kompensuje się i wykazuje w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w kwocie netto.

Porozumienie ramowe opisane w MSR 32.50 nie stanowi podstawy do kompensaty, jeżeli nie zostaną spełnione obydwa kryteria opisane powyżej.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2018 roku

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

Utrata wartości aktywów finansowych – polityka rachunkowości stosowana do dnia 31 grudnia 2017 roku

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 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, pomniejszona 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 łączony 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.

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.

Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych "Plast-Box" S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2018 roku

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

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,
- przejściową różnicę podatku dochodowego.

Do rezerw Spółka zalicza również bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów.

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

Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych "Plast-Box" S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2018 roku

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

Odprawy emerytalne

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

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

Zobowiązania dochodzone na drodze sądowej

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

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

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

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

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

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

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

Przychody z umów z klientami – polityka rachunkowości stosowana począwszy od 1 stycznia 2018 roku

Spółka stosuje MSSF 15 Przychody z umów z klientami do wszystkich umów z klientami, z wyjątkiem umów leasingowych objętych zakresem MSSF 16 Leasing, instrumentów finansowych i innych praw lub zobowiązań umownych objętych zakresem MSSF 9 Instrumenty finansowe, MSSF 10 Skonsolidowane sprawozdania finansowe, MSSF 11 Wspólne ustalenia umowne, MSR 27 Jednostkowe sprawozdania finansowe i MSR 28 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach.

Podstawową zasadą MSSF 15 jest ujmowanie przychodów w momencie transferu dóbr i usług do klienta, w wartości odzwierciedlającej cenę oczekiwaną przez jednostkę, w zamian za przekazanie tych dóbr i usług. Zasady te są stosowane przy wykorzystaniu modelu pięciu kroków:

- zidentyfikowano umowę z klientem,
- zidentyfikowano zobowiązania do wykonania świadczenia w ramach umowy z klientem,
- określono cenę transakcji,
- dokonano alokacji ceny transakcji do poszczególnych zobowiązań do wykonania świadczenia,
- ujęto przychody w momencie realizacji zobowiązania wynikającego z umowy.

Identyfikacja umowy z klientem

Spółka ujmuje umowę z klientem tylko wówczas, gdy spełnione są wszystkie następujące kryteria:

- strony umowy zawarły umowę (w formie pisemnej, ustnej lub zgodnie z innymi zwyczajowymi praktykami handlowymi) i są zobowiązane do wykonania swoich obowiązków;
- Spółka jest w stanie zidentyfikować prawa każdej ze stron dotyczące dóbr lub usług, które mają zostać przekazane;
- Spółka jest w stanie zidentyfikować warunki płatności za dobra lub usługi, które mają zostać przekazane;
- umowa ma treść ekonomiczną (tzn. można oczekiwać, że w wyniku umowy ulegnie zmianie ryzyko, rozkład w czasie lub kwota przyszłych przepływów pieniężnych jednostki); oraz
- jest prawdopodobne, że Spółka otrzyma wynagrodzenie, które będzie jej przysługiwało w zamian za dobra lub usługi, które zostaną przekazane klientowi.

Oceniając, czy otrzymanie kwoty wynagrodzenia jest prawdopodobne, Spółka uwzględnia jedynie zdolność i zamiar zapłaty kwoty wynagrodzenia przez klienta w odpowiednim terminie. Kwota wynagrodzenia, które będzie przysługiwało Spółce, może być niższa niż cena określona w umowie, jeśli wynagrodzenie jest zmienne, ponieważ jednostka może zaoferować klientowi ulgę cenową.

Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych "Plast-Box" S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2018 roku

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

Identyfikacja zobowiązań do wykonania świadczenia

W momencie zawarcia umowy Spółka dokonuje oceny dóbr lub usług przyrzeczonych w umowie z klientem i identyfikuje jako zobowiązanie do wykonania świadczenia każde przyrzeczenie do przekazania na rzecz klienta dobra lub usługi (lub pakietu dóbr lub usług), które można wyodrębnić lub grupy odrębnych dóbr lub usług, które są zasadniczo takie same i w przypadku których przekazanie na rzecz klienta ma taki sam charakter. Dobro lub usługa przyrządzone klientowi są odrębne, jeżeli spełnione są obydwa następujące warunki:

- klient może odnosić korzyści z dobra lub usługi albo bezpośrednio, albo poprzez powiązanie z innymi zasobami, które są dla niego łatwo dostępne oraz
- zobowiązanie Spółki do przekazania dobra lub usługi na rzecz klienta można zidentyfikować jako odrębne w stosunku do innych zobowiązań określonych w umowie.

Ustalenie ceny transakcyjnej

W celu ustalenia ceny transakcyjnej Spółka uwzględnia warunki umowy oraz stosowane przez nią zwyczajowe praktyki handlowe. Cena transakcyjna to kwota wynagrodzenia, które – zgodnie z oczekiwaniami Spółki – będzie jej przysługiwać w zamian za przekazanie przyrzeczonych dóbr lub usług na rzecz klienta, z wyłączeniem kwot pobranych w imieniu osób trzecich (na przykład niektórych podatków od sprzedaży). Wynagrodzenie określone w umowie z klientem może obejmować kwoty stałe, kwoty zmienne lub oba te rodzaje kwot.

Przypisanie ceny transakcyjnej do zobowiązań do wykonania świadczenia

Spółka przypisuje cenę transakcyjną do każdego zobowiązania do wykonania świadczenia (lub do odrębnego dobra lub odrębnej usługi) w kwocie, która odzwierciedla kwotę wynagrodzenia, które – zgodnie z oczekiwaniami Spółki – przysługuje jej w zamian za przekazanie przyrzeczonych dóbr lub usług klientowi.

Spełnianie zobowiązań do wykonania świadczenia

Spółka ujmuje przychody w momencie spełnienia (lub w trakcie spełniania) zobowiązania do wykonania świadczenia poprzez przekazanie przyrządzonego dobra lub usługi klientowi.

Wynagrodzenie zleceniodawcy a wynagrodzenie pośrednika

W przypadku, gdy w dostarczanie dóbr lub usług klientowi zaangażowany jest inny podmiot, Spółka określa czy charakter przyrzeczenia Spółki stanowi zobowiązanie do wykonania świadczenia polegającego na dostarczeniu określonych dóbr lub usług (w tym przypadku Spółka jest zleceniodawcą) czy też na zleceniu innemu podmiotowi dostarczenia tych dóbr lub usług (w tym przypadku Spółka jest pośrednikiem).

Spółka jest zleceniodawcą, jeśli sprawuje kontrolę nad przyrządzonym dobrem lub usługą przed ich przekazaniem klientowi. Jednostka nie musi jednak działać jako zleceniodawca, jeśli uzyskuje tytuł prawny do produktu tylko chwilowo, zanim zostanie on przeniesiony na klienta. Jednostka występująca w umowie jako zleceniodawca może sama wypełnić zobowiązanie do wykonania świadczenia lub może powierzyć wypełnienie tego zobowiązania lub jego części innemu podmiotowi (np. podwykonawcy) w jej imieniu. W takiej sytuacji Spółka ujmuje przychody w kwocie wynagrodzenia brutto, do którego – zgodnie z jej oczekiwaniami – będzie uprawniona w zamian za przekazane dobra lub usługi.

Spółka działa jako pośrednik, jeśli jej zobowiązanie do wykonania świadczenia polega na zapewnieniu dostarczenia dóbr lub usług przez inny podmiot. W taki przypadku Spółka ujmuje przychody w kwocie jakiegokolwiek opłaty lub prowizji, do której – zgodnie z jej oczekiwaniami – będzie uprawniona w zamian za zapewnienie dostarczenia dóbr lub usług przez inny podmiot.

Wynagrodzenie zmienne

Niektóre umowy z klientami zawierają kwoty zmienne wynagrodzenia w związku z udzielaniem upustów, rabatów. Jeśli wynagrodzenie określone w umowie obejmuje kwotę zmienną, jednostka oszacowuje kwotę wynagrodzenia, do którego będzie uprawniona w zamian za przekazanie przyrzeczonych dóbr lub usług na rzecz klienta i zalicza do ceny transakcyjnej część lub całość kwoty wynagrodzenia zmiennego wyłącznie w takim zakresie, w jakim istnieje wysokie prawdopodobieństwo, że nie nastąpi odwrócenie znaczącej części kwoty wcześniej ujętych skumulowanych przychodów w momencie, kiedy ustanie niepewność co do wysokości wynagrodzenia zmiennego.

Jednostka szacuje kwotę wynagrodzenia zmiennego stosując metodę wartości oczekiwanej.

Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych "Plast-Box" S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2018 roku

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

Istotny komponent finansowania

W Spółce nie występują umowy, dla których okres pomiędzy przekazaniem przyrzeczonego dobra lub usługi klientowi a momentem zapłaty za dobro lub usługę przekracza jeden rok.

Gwarancje

Spółka udziela gwarancji na sprzedane produkty, które stanowi zapewnienie klienta, że dany produkt jest zgodny z ustaloną przez strony specyfikacją. Spółka ujmuje takie gwarancje zgodnie z MSR 37 Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe.

Niektóre niestandardowe umowy z klientami zawierają gwarancje rozszerzone. Gwarancje takie stanowią oddzielną usługę – ujmowaną jako zobowiązanie do wykonania świadczenia, do której przypisuje się część ceny transakcyjnej.

Aktywa z tytułu umowy

W ramach aktywów z tytułu umowy Spółka ujmuje prawa do wynagrodzenia w zamian za dobra lub usługi, które przekazała klientowi, jeżeli prawo to jest uzależnione od warunku innego niż upływ czasu (na przykład od przyszłych świadczeń jednostki). Spółka ocenia, czy nie nastąpiła utrata wartości składnika aktywów z tytułu umowy na takiej samej zasadzie jak w przypadku składnika aktywów finansowych zgodnie z MSSF 9.

Należności

W ramach należności Spółka ujmuje prawa do wynagrodzenia w zamian za dobra lub usługi, które przekazała klientowi, jeżeli prawo to jest bezwarunkowe (jedynym warunkiem wymagalności wynagrodzenia jest upływ określonego czasu). Spółka ujmuje należność zgodnie z MSSF 9. W momencie początkowego ujęcia należności z tytułu umowy wszelkie różnice pomiędzy wyceną należności zgodnie z MSSF 9 a odpowiadającą jej wcześniej ujętą kwotą przychodów Spółka ujmuje jako koszt (strata z tytułu utraty wartości).

Zobowiązania z tytułu umowy W ramach zobowiązań z tytułu umowy Spółka ujmuje otrzymane lub należne od klienta wynagrodzenie, z którym wiąże się obowiązek przekazania klientowi dóbr lub usług.

Aktywa z tytułu prawa do zwrotu

W ramach aktywów z tytułu prawa do zwrotu Spółka ujmuje prawo do odzyskania produktów od klientów po wywiązaniu się ze zobowiązania do zwrotu zapłaty.

Zobowiązanie do zwrotu wynagrodzenia

Spółka ujmuje zobowiązanie do zwrotu wynagrodzenia, jeżeli po jego otrzymaniu oczekuje, że zwróci jego część lub całość klientowi. Zobowiązanie do zwrotu wynagrodzenia wycenia się w kwocie otrzymanego wynagrodzenia (lub należności), do którego – zgodnie z oczekiwaniami jednostki – nie jest ona uprawniona (tj. w wysokości kwot nieujętych w cenie transakcyjnej). Zobowiązanie do zwrotu wynagrodzenia (oraz odpowiednia zmiana ceny transakcyjnej oraz wynikająca z niej zmiana zobowiązania z tytułu umowy) jest aktualizowane na koniec każdego okresu sprawozdawczego w związku ze zmianami okoliczności.

Przychody – polityka rachunkowości stosowana do dnia 31 grudnia 2017 roku

Przychody są ujmowane w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne związane z daną transakcją oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób. Przychody są rozpoznawane w wartości godziwej zapłaty otrzymanej lub należnej, po pomniejszeniu o podatek od towarów i usług (VAT) oraz rabaty. Przy ujmowaniu przychodów obowiązują również kryteria przedstawione poniżej.

Sprzedaż towarów i produktów

Przychody są ujmowane, jeżeli znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności do towarów i produktów zostały przekazane nabywcy oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób.

Świadczenie usług

Przychody z tytułu świadczenia usług są ujmowane na podstawie stopnia zaawansowania ich realizacji.

Procentowy stan zaawansowania realizacji usługi ustalany jest jako stosunek kosztów poniesionych do szacowanych kosztów niezbędnych do zrealizowania zlecenia.

Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych "Plast-Box" S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2018 roku

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

Jeżeli wyniku kontraktu nie można wiarygodnie oszacować, wówczas przychody uzyskiwane z tytułu tego kontraktu są ujmowane tylko do wysokości poniesionych kosztów, które Spółka spodziewa się odzyskać.

Odsetki

Przychody z tytułu odsetek są ujmowane sukcesywnie w miarę ich naliczania (z uwzględnieniem metody efektywnej stopy procentowej, stanowiącej stopę dyskontującą przyszłe wpływy pieniężne przez szacowany okres życia instrumentów finansowych) w stosunku do wartości bilansowej netto danego składnika aktywów finansowych.

Dywidendy

Dywidendy są ujmowane w momencie ustalenia praw akcjonariuszy lub udziałowców do ich otrzymania.

Przychody z tytułu wynajmu (leasingu operacyjnego)

Przychody z tytułu wynajmu nieruchomości inwestycyjnych ujmowane są metodą liniową przez okres wynajmu w stosunku do otwartych umów.

Dotacje rządowe

Jeżeli istnieje uzasadniona pewność, że dotacja zostanie uzyskana oraz spełnione zostaną wszystkie związane z nią warunki, wówczas dotacje rządowe są ujmowane według ich wartości godziwej.

Jeżeli dotacja dotyczy danej pozycji kosztowej, wówczas jest ona ujmowana jako przychód w sposób współmierny do kosztów, które dotacja ta ma w zamierzeniu kompensować. Jeżeli dotacja dotyczy składnika aktywów, wówczas jej wartość godziwa jest ujmowana na koncie przychodów przyszłych okresów, a następnie stopniowo, drogą równych odpisów rocznych, ujmowana w zysku lub stracie przez szacowany okres użytkowania związanego z nią składnika aktywów.

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 powiększającą 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 2018	31 grudnia 2017
USD	3,7597	3,4813
EUR	4,3000	4,1709

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

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

Podatek dochodowy

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

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

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

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

Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych "Plast-Box" S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2018 roku

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

Wysokość aktywa 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 kompensacji, 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" S.A., w wybranych aspektach działalności spółki "Plast-Box Ukraina" sp. z o.o. z siedzibą w Czernihowie zachodzą przesłanki wskazujące na utratę wartości posiadanego przez Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych "Plast-Box" S.A. aktywa w postaci udziałów w spółce "Plast-Box Ukraina" sp. z o.o. Test potwierdził jednak, iż nie ma podstaw do zmiany wyceny bilansowej udziałów w ukraińskiej spółce córce. Szczegółowy opis zamieszczono w nocie nr 11.

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.

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.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2018 roku

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

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 tworzonych 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 osiągane. Wdrożenie powyższych przepisów umożliwiło 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 31.12.2018 ROKU

W okresie od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. nie wystąpiły zmiany zasad rachunkowości, za wyjątkiem zmian wynikających z nowo wprowadzonych standardów MSSF 9 oraz MSSF 15.

Zmiany do standardów oraz nowe interpretacje obowiązujące dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu 1 stycznia 2018 roku opisane zostały w punkcie "Zgodność sprawozdania finansowego z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, waluta sprawozdawcza oraz zastosowany poziom zaokrągleń".

Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych "Plast-Box" S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2018 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 31.12.2018 ROKU			
Wariant kalkulacyjny	Nota	za okres	
		od 01.01.2018 do 31.12.2018	od 01.01.2017 do 31.12.2017
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	1	147 486	139 347
Przychody ze sprzedaży wyrobów		124 355	118 264
Przychody ze sprzedaży usług		1 082	1 115
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		22 049	19 968
Koszt własny sprzedaży (koszt sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów)	2	124 249	112 545
Koszt wytworzenia sprzedanych wyrobów		103 668	93 837
Koszt sprzedanych usług		656	567
Koszt sprzedanych towarów i materiałów		19 925	18 141
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		23 237	26 802
Koszty sprzedaży	2	8 657	8 350
Koszty ogólnego zarządu	2	14 714	14 199
Zysk (strata) ze sprzedaży		(134)	4 253
Pozostałe przychody operacyjne	4	816	1 103
Pozostałe koszty operacyjne	4	495	856
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		187	4 500
Przychody finansowe	3	2 596	1 178
Koszty finansowe	3	1 453	1 301
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		1 330	4 377
Podatek dochodowy		296	(970)
część bieżąca	6	-	698
część odroczone	37	(296)	272
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		1 626	3 407
Działalność zaniechana			
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		-	-
Zysk (strata) netto		1 626	3 407

Ślupsk, 18 kwietnia 2019 r.

Grzegorz Pawlak - Prezes Zarządu

Edyta Badowska - Główny Księgowy

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

.....
Zarząd

Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych "Plast-Box" S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01. do 31.12.2018 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 31.12.2018 ROKU		
Wyszczególnienie	za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018	za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017
Zysk (strata) netto za okres	1 626	3 407
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	1 626	3 407

Słupsk, 18 kwietnia 2019 r.

Grzegorz Pawlak - Prezes Zarządu

Edyta Badowska - Główny Księgowy

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

.....
Zarząd

Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych "Plast-Box" S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2018 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 31.12.2018 ROKU			
Aktywa	Nota	na dzień	
		31.12.2018	31.12.2017
AKTYWA TRWAŁE		138 531	118 864
Wartości niematerialne	7	1 246	1 480
Rzeczowe aktywa trwałe	8	61 971	65 396
Nieruchomości inwestycyjne	10	42	42
Udziały w jednostkach zależnych	11	74 246	51 349
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	37	1 026	597
AKTYWA OBROTOWE		55 029	48 849
Zapasy	16	19 291	22 691
Należności z tytułu dostaw i usług	17	26 209	23 091
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	17	-	165
Pozostałe należności krótkoterminowe	17	3 507	1 560
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	12	502	-
Rozliczenia międzyokresowe	20	726	528
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	21	4 794	814
AKTYWA RAZEM		193 560	167 713

Pasywa	Nota	na dzień	
		31.12.2018	31.12.2017
KAPITAŁ WŁASNY		87 639	89 788
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom/udziałowcom jednostki dominującej		87 639	89 788
Kapitał podstawowy	22	41 941	41 941
Pozostały kapitał zapasowy	24	43 518	43 886
Kapitał z aktualizacji wyceny		(15)	(15)
Akcje własne		-	-
Wynik finansowy roku obrotowego		1 626	3 407
Niepodzielony wynik finansowy		569	569
ZOBOWIĄZANIA		105 921	77 925
Zobowiązania długoterminowe		38 184	24 411
Długoterminowe kredyty i pożyczki	29,30	20 553	8 258
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	33	8 750	9 203
Pozostałe zobowiązania długoterminowe		2 090	-
Długoterminowe rezerwy na zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	25	227	211
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	37	5 034	4 901
Rozliczenia międzyokresowe bierne	15	1 530	1 838
Zobowiązania krótkoterminowe		67 737	53 514
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	29,30	25 705	17 896
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	33	3 152	3 332
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	27	33 288	29 410
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	27	4 345	1 691
Rezerwy krótkoterminowe	26	759	708
Rozliczenia międzyokresowe bierne	15,27	488	477
PASYWA RAZEM		193 560	167 713

Ślupsk, 18 kwietnia 2019 r.

Grzegorz Pawlak - Prezes Zarządu

Edyta Badowska - Główny Księgowy

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

.....
Zarząd

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2018 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 31.12.2018 ROKU			
Metoda pośrednia	Nota	za okres	
		od 01.01.2018 do 31.12.2018	od 01.01.2017 do 31.12.2017
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk przed opodatkowaniem		1 330	4 377
Korekty:		7 148	6 878
Amortyzacja wartości niematerialnych	2	263	185
Amortyzacja środków trwałych	2	8 027	6 693
(Zysk) strata na działalności inwestycyjnej, w tym na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		-	13
(Zysk) strata z tytułu różnic kursowych		162	19
Koszty odsetek		1 251	(32)
Otrzymane dywidendy		(2 555)	-
Środki pieniężne z działalności operacyjnej przed uwzględnieniem zmian w kapitale obrotowym		8 478	11 255
Zmiana stanu zapasów	47	3 401	(1 325)
Zmiana stanu należności	47	(3 960)	874
Zmiana stanu zobowiązań z wyłączeniem kredytów i pożyczek oraz zobowiązań finansowych	47	5 081	4 101
Zmiana stanu rezerw		67	(449)
Inne korekty, w tym z tytułu rozliczeń międzyokresowych		(495)	(209)
Środki pieniężne wygenerowane w toku działalności operacyjnej		12 572	14 247
Podatek dochodowy odroczoney		-	-
Zapłacony podatek dochodowy		(189)	(752)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		12 383	13 495
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych		(13)	(268)
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych	8	(5 093)	(14 555)
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		2 959	3 787
Wydatki na nabycie jednostek zależnych (pomniejszone o przejęte środki pieniężne)	11	(18 050)	-
Pożyczki udzielone		(439)	-
Otrzymane spłaty pożyczek udzielonych		15	-
Otrzymane dywidendy		1 551	1 073
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności inwestycyjnej		(19 070)	(9 963)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek		25 256	17 630
Spłaty kredytów i pożyczek		(5 153)	(9 430)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego		(4 248)	(4 149)
Odsetki zapłacone		(1 251)	(1 041)
Dywidendy wypłacone		(3 775)	(6 291)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		10 829	(3 281)
Zwiększenie (zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych		4 142	251
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	21	814	582
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów z tytułu różnic kursowych		(162)	(19)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	21	4 794	814

Słupsk, 18 kwietnia 2019 r.

Grzegorz Pawlak - Prezes Zarządu

Edyta Badowska - Główny Księgowy

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

.....
Zarząd

Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych "Plast-Box" S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2018 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 31.12.2018 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 01.01.2018 roku		41 941	-	43 886	(15)	-	3 976	89 788	89 788
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości		-	-	-	-	-	-	-	-
Korekta błędów									
Saldo po zmianach		41 941	-	43 886	(15)	-	3 976	89 788	89 788
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01. do 31.12.2018 roku									
Dywidendy	44			(368)			(3 407)	(3 775)	(3 775)
Rozwiązanie kapitału rezerwowego								-	-
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał								-	-
Korekty konsolidacyjne								-	-
Razem transakcje z właścicielami		-	-	(368)	-	-	(3 407)	(3 775)	(3 775)
Zysk netto za okres od 01.01. do 31.12.2018 roku						1 626	-	1 626	1 626
Inne całkowite dochody:		-	-	-	-	-	-	-	-
Inne całkowite dochody za okres od 01.01. do 31.12.2018 roku								-	-
Podatek dochodowy odnoszący się do składników innych dochodów całkowitych								-	-
Razem całkowite dochody				-	-	1 626	-	1 626	1 626
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych)								-	-
Saldo na dzień 31.12.2018 roku		41 941	-	43 518	(15)	1 626	569	87 639	87 639
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 dane przekształcone*		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	44						(6 291)	(6 291)	(6 291)
Rozwiązanie kapitału rezerwowego			-	-				-	-
Przeniesienie 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
Saldo na dzień 31.12.2017 roku		41 941	-	43 886	(15)	3 407	569	89 788	89 788

Słupsk, 18 kwietnia 2019 r.

Grzegorz Pawlak - Prezes Zarządu

Edyta Badowska - Główny Księgowy

Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych "Plast-Box" S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2018 roku

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

**NOTA NR 1
PRZYCHODY Z UMÓW Z KLIENTAMI ORAZ SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2018 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 31.12.2018 roku					
Przychody od klientów zewnętrznych	114 563	7 955	1 837	23 131	147 486
Przychody ze sprzedaży między segmentami	-	-	-	-	-
Przychody ogółem	114 563	7 955	1 837	23 131	147 486
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	96 896	5 141	1 631	656	104 324
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-	19 925	19 925
Koszty sprzedaży	7 490	-	-	1 167	8 657
Koszty ogólnego zarządu	12 939	1 775	-	-	14 714
Wynik operacyjny segmentu	(2 762)	1 039	206	1 383	(134)
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
Kryterium geograficznej lokalizacji klientów	Polska	UE (oprócz Polski)	Europa Wschodnia	Pozostałe	Suma
za okres od 01.01. do 31.12.2018 roku					
Przychody od klientów zewnętrznych	65 529	57 875	23 403	679	147 486
Przychody ze sprzedaży między segmentami	-	-	-	-	-
Przychody ogółem	65 529	57 875	23 403	679	147 486
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	54 576	46 253	3 029	466	104 324
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	501	352	19 072	-	19 925
Koszty sprzedaży	4 499	3 998	112	48	8 657
Koszty ogólnego zarządu	7 273	7 179	183	79	14 714
Wynik operacyjny segmentu	(1 320)	93	1 007	86	(134)
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

Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych "Plast-Box" S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2018 roku

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

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

	od 01.01. do 31.12.2018	od 01.01. do 31.12.2017
Wynik operacyjny segmentów	(134)	4 253
Korekty:		
Pozostałe przychody nie przypisane do segmentów	816	1 103
Pozostałe koszty nie przypisane do segmentów (-)	(495)	(856)
Wyłączenia wyniku z transakcji pomiędzy segmentami	-	-
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	187	4 500
Przychody finansowe	2 596	1 178
Koszty finansowe (-)	(1 453)	(1 301)
Udział w wyniku finansowym jednostek wycenianych metodą praw własności (+/-)	-	-
Pozostałe wyłączenia	-	-
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	1 330	4 377

Tabela poniżej przedstawia przychody z tytułu umów z klientami w podziale na kategorie, które odzwierciedlają sposób, w jaki czynniki ekonomiczne wpływają na charakter, kwotę, termin płatności oraz niepewność przychodów i przepływów pieniężnych:

Wyszczególnienie	za okres	
	od 01.01.2018 do 31.12.2018	od 01.01.2017 do 31.12.2017
Przychody ze sprzedaży wyrobów, w tym:	124 355	118 264
- wiadra	114 563	108 997
- skrzynki	7 955	7 702
- inne wyroby z tworzyw sztucznych	1 837	1 565
Przychody ze sprzedaży usług, w tym:	1 082	1 115
- dzierżawa	643	526
- odpady	23	79
- transport	18	46
- inne	398	464
Przychody netto ze sprzedaży produktów razem:	125 437	119 379
w tym od jednostek powiązanych	2 246	1 495
Przychody ze sprzedaży towarów	728	604
Przychody ze sprzedaży materiałów	21 321	19 364
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów razem:	22 049	19 968
w tym od jednostek powiązanych	20 969	18 979

Wyszczególnienie, podział geograficzny	za okres	
	od 01.01.2018 do 31.12.2018	od 01.01.2017 do 31.12.2017
Przychody ze sprzedaży ogółem, w tym:	147 486	139 347
sprzedaż krajowa	65 529	61 243
w tym od jednostek powiązanych	-	26
sprzedaż eksportowa	24 082	21 807
w tym od jednostek powiązanych	23 215	20 474
sprzedaż wewnątrzwspólnotowa	57 875	56 297
w tym od jednostek powiązanych	-	-

Wyszczególnienie, rodzaj umowy	za okres	
	od 01.01.2018 do 31.12.2018	od 01.01.2017 do 31.12.2017
Przychody ze sprzedaży ogółem, w tym:	147 486	139 347
- cena stała	147 486	139 347
- cena oparta na cenie zmiennej	-	-

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2018 roku

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

Wyszczególnienie, okres obowiązywania umowy	za okres	
	od 01.01.2018 do 31.12.2018	od 01.01.2017 do 31.12.2017
Przychody ze sprzedaży ogółem, w tym:	147 486	139 347
- krótkoterminowa	147 486	139 347
- długoterminowa	-	-

Wyszczególnienie, kanały sprzedaży	za okres	
	od 01.01.2018 do 31.12.2018	od 01.01.2017 do 31.12.2017
Przychody ze sprzedaży ogółem, w tym:	147 486	139 347
- sprzedaż bezpośrednia	75 903	73 083
- sprzedaż dla dystrybutorów	71 583	66 264

Wyszczególnienie, termin przekazania	za okres	
	od 01.01.2018 do 31.12.2018	od 01.01.2017 do 31.12.2017
Przychody ze sprzedaży ogółem, w tym:	147 486	139 347
- w określonym terminie	147 486	139 347
- w miarę upływu czasu	-	-

Rozpoznawanie przychodów przez Spółkę nie jest oparte o istotne szacunki.

NOTA NR 2 KOSZTY WEDŁUG RODZAJU W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2018 ROKU		
Wyszczególnienie	za okres:	
	od 01.01.2018 do 31.12.2018	od 01.01.2017 do 31.12.2017
a) amortyzacja	8 290	6 878
b) zużycie materiałów i energii	83 539	81 321
c) usługi obce	14 987	14 555
d) podatki i opłaty	336	324
e) wynagrodzenia	13 001	12 228
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 766	2 509
g) pozostałe koszty rodzajowe	1 980	1 905
Koszty według rodzaju, razem	124 899	119 720
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	3 401	(1 326)
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	(605)	(1 441)
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	(8 657)	(8 350)
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	(14 714)	(14 199)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	104 324	94 404

NOTA NR 3 PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2018 ROKU		
Wyszczególnienie	za okres	
	od 01.01.2018 do 31.12.2018	od 01.01.2017 do 31.12.2017
Przychody finansowe	2 596	1 178
Dywidendy i udziały w zyskach	2 555	1 073
Odsetki	16	-
Przychody z tytułu różnic kursowych	25	105
Koszty finansowe	1 453	1 301
Koszty z tytułu odsetek kredytów i pożyczek	842	647
Koszty z tytułu odsetek leasingu	403	393
Koszty z tytułu odsetek od zobowiązań	3	1
Koszty z tytułu odsetek od zaległości na rzecz budżetu państwa	3	1
Prowizje	77	146
Pozostałe koszty finansowe	125	113
Przychody (koszty) finansowe netto	1 143	(123)

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2018 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 31.12.2018 ROKU		
Wyszczególnienie	za okres	
	od 01.01.2018 do 31.12.2018	od 01.01.2017 do 31.12.2017
Pozostałe przychody	816	1 103
Zysk ze zbycia środków trwałych	-	-
Dotacje	308	294
Inne, w tym:	508	809
nadwyżki inwentaryzacyjne	4	-
uzysk przemiału	1	35
rozwiązanie rezerw	52	29
odszkodowania	12	-
opłata za znak towarowy	363	322
rozwiązanie rezerwy na zapasy	44	387
pozostałe	32	36
Pozostałe koszty	495	856
Strata ze zbycia środków trwałych	-	13
Inne, w tym:	495	843
niedobory inwentaryzacyjne	-	6
odpis z tytułu utraty wartości niefinansowych aktywów trwałych	-	-
reklamacje wyrobów	55	34
rezerwy	188	164
opłaty sądowe	14	19
wyroby do przemiału	(46)	224
pozostałe	284	396
Pozostałe przychody (koszty) netto	321	247

NOTA NR 5		
ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ ZA OKRES OD 01.01 DO 31.12.2018 ROKU		
Zyski	za okres	
	od 01.01.2018 do 31.12.2018	od 01.01.2017 do 31.12.2017
Zysk netto okresu danego roku dla celów wyliczenia zysku na jedną akcję podlegający podziałowi między akcjonariuszy Spółki	1 626	3 407
Efekt rozwodnienia liczby akcji zwykłych:		
Zysk wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości zysku rozwodnionego przypadającego na jedną akcję	1 626	3 407
Liczba wyemitowanych akcji		
Srednia ważona liczba akcji wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości zysku zwykłego na jedną akcję	41 941 035	41 941 035
Efekt rozwodnienia potencjalnej liczby akcji zwykłych:		
Srednia 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	0,04	0,08
Zysk netto z działalności kontynuowanej, po wyłączeniu wyniku na działalności zaniechanej	0,04	0,08

Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych "Plast-Box" S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2018 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 31.12.2018 ROKU

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

	za okres	
	od 01.01.2018 do 31.12.2018	od 01.01.2017 do 31.12.2017
Podatek bieżący	-	698
Podatek odroczony	-296	272
Razem podatek dochodowy wykazany w wyniku netto	-296	970
Obciążenie podatkowe wykazane w innych całkowitych dochodach/(stratach) netto, w tym z tytułu:	-	-
- zabezpieczeń przepływów pieniężnych	-	-
- zysków/(strat) aktuarialnych dotyczących świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia	-	-
	za okres	
	od 01.01.2018 do 31.12.2018	od 01.01.2017 do 31.12.2017
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem	1 330	4 377
Podatek dochodowy według stawki 19%	253	832
Efekt podatkowy otrzymanych dywidend		
Przychody/koszty trwałe niestanowiące przychodów/kosztów podatkowych	256	233
- PFRON	16	14
- różnice kursowe	36	23
- reprezentacja	124	87
- amortyzacja środków trwałych z dotacji	49	76
- amortyzacja samochodu	22	23
- pozostałe	9	10
- dywidendy otrzymane	-385	0
- koszty transakcyjne stanowiące wartość udziałów	-263	0
Pozostałe	-157	-94
Podatek dochodowy	-296	970
Efektywna stawka podatkowa	-25%	22%

NOTA NR 7

WARTOŚCI NIEMATERIALNE W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2018 ROKU

Wyszczególnienie	Wartość firmy	Patenty i licencje	Koszty prac rozwojowych	Pozostałe wartości niematerialne	Razem
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2018 roku	-	-	-	1 480	1 480
Zwiększenia stanu z tytułu nabycia				464	464
Zmniejszenia stanu z tytułu likwidacji				-	-
Amortyzacja				(263)	(263)
Zmniejszenie odpisu z tytułu umorzenia sprzedanych środków				-	-
Wartości niematerialne w budowie w okresie od 01.01. do 31.12.2017 r.				(435)	(435)
Wartości niematerialne w budowie w okresie od 01.01. do 31.12.2018 r.				-	-
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2018 roku	-	-	-	1 246	1 246
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 31.12.2017 r.				(195)	(195)
Wartości niematerialne w budowie w okresie od 01.01. do 31.12.2018 r.				435	435
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2017 roku	-	-	-	1 480	1 480
Stan na dzień 01.01.2018 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
Stan na dzień 31.12.2018 roku					
Wartość bilansowa brutto				2 862	2 862
Suma dotychczasowego umorzenia i odpisów aktualizujących				(1 616)	(1 616)
Wartość bilansowa netto	-	-	-	1 246	1 246

Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych "Plast-Box" S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2018 roku

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

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

Amortyzację dotyczącą wartości niematerialnych (za okres od 01.01. do 31.12.2018 r.) ujęto w rachunku zysków i strat w pozycji - koszty ogólnego zarządu.

W ocenie Zarządu w okresie od 01.01. do 31.12.2018 roku nie wystąpiły przesłanki wskazujące na utratę wartości powyższych aktywów.

NOTA NR 8						
RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2018 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 01.01.2018	10 153	51 845	815	119	2 464	65 396
Zwiększenia stanu z tytułu nabycia	-	77	-	117	5 224	5 418
Zwiększenia stanu z tytułu doposażenia	-	43	7	1	-	51
Zwiększenia stanu z tytułu leasingu	-	3 150	92	-	-	3 242
Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	-	-	-	-
Zaliczki na środki trwałe w budowie w okresie 01.01.-31.12.2017 roku	-	(826)	-	-	-	(826)
Zmniejszenia stanu z tytułu zbycia	-	(3 150)	(193)	-	-	(3 343)
Zmniejszenia stanu z tytułu likwidacji	-	-	-	-	-	-
Transfery	1 407	5 238	100	648	(7 393)	-
Amortyzacja	(512)	(7 075)	(306)	(134)	-	(8 027)
Zmniejszenie odpisu z tytułu umorzenia sprzedanych środków	-	-	60	-	-	60
Zmniejszenie odpisu z tytułu likwidacji	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa środków trwałych netto na dzień 31.12.2018	11 048	49 302	575	751	295	61 971
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
Zmniejszenia stanu z tytułu zbycia	-	-	-	-	-	-
Zaliczki na środki trwałe w budowie w okresie 01.01.-31.12.2017 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
Stan na dzień 01.01.2018 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 01.01.2018	10 153	51 845	815	119	2 464	65 396
Stan na dzień 31.12.2018 roku						
Wartość bilansowa brutto	13 973	100 538	2 506	1 223	295	118 535
Suma dotychczasowego umorzenia i odpisów aktualizujących	(2 925)	(51 236)	(1 931)	(472)	-	(56 564)
Wartość bilansowa środków trwałych netto na dzień 31.12.2018	11 048	49 302	575	751	295	61 971

	od 01.01. do 31.12.2018 r.	od 01.01. do 31.12.2017 r.
Koszty ogólnego zarządu	1 623	1 153
Koszt wytworzenia sprzedanych wyrobów	6 667	5 725
Razem amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	8 290	6 878

Spółka posiada grunty użytkowane wieczysto. Prawo wieczystego użytkowania gruntów prezentowane jest w pozycji nieruchomości inwestycyjne w wartości 42 tys. PLN.

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

Leasingi

Na dzień 31.12.2018 roku Spółka posiada maszyny i urządzenia oraz środki transportu użytkowane na mocy umów leasingu finansowego o wartości bilansowej 24.719 tys. PLN (na dzień 31.12.2017 roku 24.480 tys. PLN). Szczegółowy opis w notcie nr 34.

Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych "Plast-Box" S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2018 roku

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

Odpisy z tytułu utraty wartości

W okresie zakończonym 31 grudnia 2018 roku Spółka nie rozpoznała dodatkowego odpisu z tytułu utraty wartości środków trwałych (w analogicznym okresie roku poprzedniego dodatkowy odpis aktualizujący nie występował).

W okresie od 01.01. do 31.12.2018 roku Spółka nie poniosła nakładów na ochronę środowiska i nie planuje takich nakładów w okresach następnych.

W okresie od 01.01. do 31.12.2018 roku Spółka nie poniosła nakładów związanych z pracami rozwojowymi. Spółka w roku 2018 poniosła nakłady z tytułu prowadzonych prac badawczych w kwocie 70 tys. zł, które zostały ujęte w rachunku zysków i strat w pozycji koszty ogólnego zarządu.

W okresie od 01.01. do 31.12.2018 roku Spółka poniosła koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w wysokości 295 tys. zł (w okresie porównawczym 2.464 tys. zł). Nie wystąpiły odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania.

Na dzień 31.12.2018 r. Spółka nie wykazała zaliczek na środki trwałe (w okresie porównawczym 826 tys. zł).

NOTA NR 9					
ODPISY AKTUALIZUJĄCE Z TYTUŁU UTRATY WARTOŚCI W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2018 ROKU					
Wyszczególnienie	Grunty, budynki i budowie	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość odpisów na dzień 01.01.2018 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 31.12.2018 roku	-	-	-	339	339

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

NOTA NR 10		
NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2018 ROKU		
Wyszczególnienie	za okres	
	od 01.01.2018 do 31.12.2018	od 01.01.2017 do 31.12.2017
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.

W ocenie Zarządu Spółki wartość nieruchomości inwestycyjnej wyceniona jest w wartości godziwej.

Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych "Plast-Box" S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2018 roku

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

NOTA NR 11		
INWESTYCJE W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH W OKRESIE od 01.01. DO 31.12.2018 ROKU		
Wyszczególnienie	za okres	
	od 01.01.2018 do 31.12.2018	od 01.01.2017 do 31.12.2017
Udziały w jednostkach zależnych na początek okresu	51 349	51 349
- udziały w "Plast-Box Development" sp. z o.o.		
Wartość na początek okresu	9 457	9 457
zwiększenia	-	-
Wartość na koniec okresu	9 457	9 457
- udziały w "Plast-Box Ukraina" sp. z o.o.		
Wartość na początek okresu	32 842	32 842
zwiększenia	-	-
Wartość na koniec okresu	32 842	32 842
- udziały w "Plast-Box Apartments" sp. z o.o.		
Wartość na początek okresu	9 050	9 050
Wartość na koniec okresu	9 050	9 050
- udziały w "Plast-Box East" sp. z o.o.		
Wartość na początek okresu	-	-
zwiększenia	2	-
Wartość na koniec okresu	2	-
- udziały w "Stark Partner sp. z o.o." i "Stark Partner Nieruchomości sp. z o.o."		
Wartość na początek okresu	-	-
zwiększenia	22 894	-
Wartość na koniec okresu	22 894	-
Udziały w jednostkach zależnych na koniec okresu	74 245	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" S.A. sporządziła test na utratę wartości udziałów w spółce "Plast-Box Ukraina" sp. z o.o. na datę bilansową 31.12.2018 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 na trwałą utratę wartości udziałów w spółce Plast-Box Ukraina, będącej ośrodkiem wypracowującym środki pieniężne, wykazuje wrażliwość na zmiany dwóch istotnych założeń przeprowadzonego testu, takich jak: (1) stopa dyskonta WACC o +0,5 p.p.% do poziomu 16,03%; (2) zysk operacyjny (EBIT) minus (-) 5%.

W wariancie podwyższenia stopy dyskonta o 0,5 p.p.% wartość odzyskiwalna udziałów, przy niezmiennych innych założeniach, przewyższa ich wartość bilansową, co oznacza brak konieczności rozpoznania odpisu z tytułu utraty wartości udziałów spółki Plast-Box Ukraina.

W wariancie obniżenia zysku operacyjnego EBIT o 5%, testując wrażliwość wartości użytkowej w całym okresie szczegółowej prognozy finansowej, oszacowano, że wartość udziałów, przy niezmiennych innych założeniach, przewyższa ich wartość bilansową, co oznacza brak konieczności rozpoznania odpisu z tytułu utraty wartości udziałów spółki Plast-Box Ukraina.

Test potwierdził brak konieczności utworzenia odpisu na utratę wartości udziałów w ukraińskiej spółce córce. Niemniej jednak działalność na Ukrainie obciążona jest wyższym ryzykiem działalności, na co wskazuje zwiększona wrażliwość modelu na stopę dyskonta oraz spadek zysku na poziomie operacyjnym.

Na dzień bilansowy 31.12.2018 roku wykonano wycenę posiadanych przez "Plast-Box Development" sp. z o.o. nieruchomości. W ocenie Zarządu nie ma przesłanek do utraty wartości udziałów na dzień bilansowy 31.12.2018 r. 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 31.12.2018 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 2017 nie wystąpiły zdarzenia, które mogłyby sugerować utratę wartości tych nieruchomości ani wartości udziałów z tego tytułu.

W okresie od 01.01. do 31.12.2018 roku Spółka wykazuje zmianę w inwestycjach w jednostki zależne, wykazując jako kolejne spółki powiązane:

- „Plast-Box East” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, ul. M.Gorkiego 145/6/135, 210008 Witebsk, Republika Białoruś,
- „Stark Partner” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, Urszulin 6, 05-825 Grodzisk Mazowiecki,
- „Stark Partner Nieruchomości” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, Urszulin 6, 05-825 Grodzisk Mazowiecki.

Spółki „Stark Partner” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością oraz „Stark Partner Nieruchomości” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością zakupione zostały w ramach umowy nabycia 100% udziałów tych spółek w dniu 21.12.2018 roku, za cenę 21.509.750,80 zł.

Pełne rozliczenie nabycia zaprezentowane zostało w nocie nr 8 skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2018.

NOTA NR 12		
INSTRUMENTY FINANSOWE - PORÓWNANIE WARTOŚCI BILANSOWYCH I WARTOŚCI GODZIWYCH NA DZIEŃ 31.12.2018 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	wartość bilansowa na dzień	wartość godziwa na dzień
	31.12.2018	31.12.2018
Instrumenty dłużne wyceniane w zamortyzowanym koszcie		
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	29 716	29 716
Pożyczki udzielone	502	502
Razem	30 218	30 218

Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych "Plast-Box" S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2018 roku

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

Razem	30 218	30 218
długoterminowe		
krótkoterminowe	30 218	30 218

Wyszczególnienie	wartość bilansowa na dzień	
	31.12.2018	
Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	33 288	33 288
Oprocentowane kredyty i pożyczki	20 553	20 553
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu	11 902	11 902
Bieżąca część oprocentowanych kredytów i pożyczek	25 705	25 705
Razem	91 448	91 448

Razem	91 448	91 448
długoterminowe	29 303	29 303
krótkoterminowe	62 145	62 145

Wyszczególnienie	Kategorie instrumentów finansowych wg MSR 39	wartość bilansowa na dzień	
		31.12.2017	
Aktywa finansowe			
Należności z tytułu dostaw i usług	PiN	23 091	23 091
Pozostałe należności	Poza MSR 39	1 725	1 725
Srodki pieniężne i inne aktywa pieniężne	Poza MSR 39	814	814
Zobowiązania finansowe			
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu	ZZK	12 535	12 535
Kredyty i pożyczki oprocentowane wg zmiennej stopy procentowej	Poza MSR 39	26 154	26 154
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	ZZK	29 410	29 410
Pozostałe zobowiązania	Poza MSR 39	6 617	6 617

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.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2018 roku

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

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

Stan na 31.12.2018	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		-2 605	-139			
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		5 849				
RAZEM		3 244	-139			
Passywa finansowe						
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	-842					
Leasing finansowy	-403					
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania		-3 219				
RAZEM	-1 245	-3 219				

Stan na 31.12.2017	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		-2 195	-24			
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		5 247				
RAZEM		3 052	-24			
Passywa finansowe						
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	-647					
Leasing finansowy	-393					
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania		-2 947				
RAZEM	-1 040	-2 947				

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 31.12.2018 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 31.12.2018			
Wzrost kursu walutowego	10%	-454	-454
Spadek kursu walutowego	-10%	454	454
Stan na 31.12.2017			
Wzrost kursu walutowego	10%	-716	-716
Spadek kursu walutowego	-10%	716	716

- 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.

Wiekowanie dotyczące kredytów i leasingów zamieszczone zostało w nocie nr 30 i 33.

Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych "Plast-Box" S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2018 roku

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

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 31.12.2018 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
31.12.2018	46 258	+/- 1 p.p.
31.12.2017	26 154	+/- 1 p.p.

	Wahania stopy	Wpływ na wynik finansowy		Wpływ na kapitał	
		31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2017
Wzrost stopy procentowej	1 p.p.	-463	-262	-463	-262
Spadek stopy procentowej	-1 p.p.	463	262	463	262

Leasingi

dzień bilansowy	saldo leasingu	spodziewana zmiana
31.12.2018	11 901	+/- 1 p.p.
31.12.2017	12 535	+/- 1 p.p.

	Wahania stopy	Wpływ na wynik finansowy		Wpływ na kapitał	
		31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2017
Wzrost stopy procentowej	1 p.p.	-119	-125	-119	-125
Spadek stopy procentowej	-1 p.p.	119	125	119	125

RYZIKO KREDYTOWE

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

Należności Spółki są ubezpieczone w Euler Hermes SA Towarzystwo Ubezpieczeń i KUKA S.A.

Działania i procedury w ramach ubezpieczenia obejmują zarządzanie ryzykiem kredytowym.

Zestawienie struktury terminowości należności przedstawiono w nocie nr 19.

RYZIKO PŁYNNOŚCI

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

Zestawienie struktury terminowości zobowiązań przedstawiono w nocie nr 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 31.12.2018 roku							
Oprocentowanie stałe							
Oprocentowanie zmienne							
kredyty w rachunku kredytowym	6 474	6 903	12 682	7 871		33 930	33 930
kredyty w rachunku bieżącym	2 349	9 979		-	-	12 328	12 328
Leasing finansowy	1 769	1 715	6 355	2 837	140	12 816	11 902
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe	37 369	44	-	-	-	37 413	37 413
Ekspozycja na ryzyko płynności razem	47 961	18 641	19 037	10 708	140	96 487	95 573

Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych "Plast-Box" S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2018 roku

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

Instrumenty finansowe w podziale na kategorie wiekowe według stanu na dzień 31.12.2017 roku							
Oprocentowanie stałe							
Oprocentowanie zmienne dane przekształcone							
kredyty w rachunku kredytowym	2 118	3 178	14 198			19 494	19 494
kredyty w rachunku bieżącym	-	6 660	-			6 660	6 660
Pożyczki							
Dłużne papiery wartościowe							
Leasing finansowy	1 957	1 726	6 466	2 871	579	13 599	12 535
Pochodne instrumenty finansowe							
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

Wyszczególnienie		Kwota limit wykorzystany	Kwota limit dostępny
Kredyty w rachunku bieżącym			
mBank SA		2 349	5 000
Raiffeisen Bank Polska SA		9 979	12 000

NOTA NR 14
INFORMACJE NA TEMAT PODMIOTÓW POWIĄZANYCH ZA OKRES OD 01.01 DO 31.12.2018 ROKU

Poniższa tabela przedstawia łączne kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązanymi w 2018 i 2017 roku:

podmiot powiązany		Zakupy od podmiotów powiązanych	Sprzedaż podmiotom powiązanym	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	Należności od podmiotów powiązanych
"Plast-Box Ukraina" Sp. z o.o.	2018	378	23 215	156	7 466
"Plast-Box Ukraina" Sp. z o.o.	2017	909	20 474	172	5 782
"Plast-Box Apartments" Sp. z o.o.	2018	710		-	
"Plast-Box Apartments" Sp. z o.o.	2017	659		68	
"Plast-Box Development" Sp. z o.o.	2018				
"Plast-Box Development" Sp. z o.o.	2017				
"Plast-Box East" Sp. z o.o.	2018				49
"Plast-Box East" Sp. z o.o.	2017				
"Stark Partner" Sp. z o.o.	2018				
"Stark Partner" Sp. z o.o.	2017				
"Stark Partner Nieruchomości" Sp. z o.o.	2018				
"Stark Partner Nieruchomości" Sp. z o.o.	2017				

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	2018	75	220	476	25
Zarząd	2017	491	373	467	52
Rada Nadzorcza	2018	-	-	109	-
Rada Nadzorcza	2017	-	-	62	-

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

- a) 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.
 - "Stark Partner" sp. z o.o.
 - "Stark Partner Nieruchomości" sp. z o.o.

b) członków Rady Nadzorczej,

c) członków kluczowego personelu kierowniczego,

d) bliskich członków rodziny członków Rady Nadzorczej i personelu kierowniczego,

e) podmioty kontrolowane przez osoby określone w punktach b) i c).

Zarząd Spółki na dzień 31.12.2018 r. był jednoosobowy. W skład Zarządu na dzień 31.12.2018 r. i na dzień publikacji wchodził Grzegorz Pawlak - Prezes Zarządu.

Pan Krzysztof Pióro, pełniący funkcję Członka Zarządu-Wiceprezesa złożył rezygnację z pełnionej funkcji z dniem 17.09.2018 r.

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.

Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych "Plast-Box" S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2018 roku

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

Skład Rady Nadzorczej na dzień 31.12.2018 r. i na dzień publikacji był następujący:

Dariusz Głazewski - Przewodniczący Rady Nadzorczej
Krzysztof Burszka - Członek Rady Nadzorczej
Adam Laskowski - Członek Rady Nadzorczej
Iuliia Vlasenko - Członek Rady Nadzorczej
Natalia Majer - Członek Rady Nadzorczej

Za okres od 01.01. do 31.12.2018 r. Spółka nie posiada informacji o:

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

- osobę, która jest członkiem organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub
 - osobę, która jest małżonkiem lub osobą faktycznie pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym, osobą związaną z tytułu opieki lub kurateli w stosunku do którejkolwiek z osób będących członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub
 - 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.
- 2) pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych,
- 3) wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.

NOTA NR 15

OTRZYMANE DOTACJE

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

Przedmiotem dotacji otrzymanej w ramach działania 4.4 Nowe inwestycje o wysokim potencjale innowacyjnym osi priorytetowej 4 Inwestycje w innowacyjne przedsięwzięcia Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka 2007-2013 są środki trwałe o kategorii wydatków: środki trwałe, roboty i materiały budowlane. Wartość wpływu: 5.100.724,60 zł. Wartość dotacji pozostającej do rozliczenia na dzień 31.12.2018 roku 1.689.051,61 zł.

2. Spółka Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych "Plast-Box" S.A. uzyskała od Polskiej Agencji Rozwoju Przedsiębiorczości dotacje 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 31.12.2018 roku 135.793,68 zł.

Wartość dotacji rozpoznana jest w rachunku wyników za okres od 01.01. do 31.12.2018 r., w pozycji Pozostałe przychody operacyjne w wartości 308 tys. PLN

NOTA NR 16

ZAPASY NA DZIEŃ 31.12.2018 ROKU

Wyszczególnienie	na dzień	
	31.12.2018	31.12.2017
Materiały	6 933	7 458
Produkcja w toku	2 026	2 377
Wyroby gotowe	10 580	13 031
Towary	95	116
Zaliczki na dostawy	-	-
Zapasy ogółem brutto	19 634	22 982
- odpis aktualizujący materiały	195	174
- odpis aktualizujący produkcję w toku	-	-
- odpis aktualizujący wyroby	148	117
Zapasy ogółem netto	19 291	22 691
- wartość bilansowa zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań	19 291	20 000

Zapasy o wartości 19.291 tys. PLN (maksymalne zabezpieczenie 20.000) stanowią zabezpieczenie zaciągniętych przez Spółkę kredytów i zobowiązań finansowych.

W roku zakończonym 31 grudnia 2018 Spółka dokonała spisania wartości zapasów do wartości netto możliwej do odzyskania w kwocie 189 tys. zł (w 2017 roku 366 tys. zł). Spisanie wartości w roku 2018 jak i 2017 dotyczyło zapasów wyrobów i materiałów, na skutek braku rotacji.

W roku zakończonym 31 grudnia 2018 Spółka wykorzystwała odpis zapasów w kwocie 138 tys. zł (w 2017 roku 503 tys. zł). Wykorzystanie zarówno w roku 2018 jak i 2017 dotyczyło zapasów wyrobów i materiałów, na skutek wystąpienia następujących przesłanek: sprzedaż zapasu, przekazanie do zużycia, przekazanie do przemialu.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2018 roku

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

NOTA NR 17		
NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI NA DZIEŃ 31.12.2018 ROKU		
Wyszczególnienie	na dzień	
	31.12.2018	31.12.2017
Należności z tytułu dostaw i usług	26 209	23 091
- do 12 miesięcy	26 694	23 459
Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	(485)	(368)
Pozostałe należności	3 507	1 725
- z tytułu podatku dochodowego	-	165
- z tytułu innych podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych	2 324	1 314
- należne dywidendy	1 003	-
- inne	180	246
Należności ogółem	29 716	24 816
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	29 716	24 816

NOTA NR 18		
ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH		
Wyszczególnienie	od 01.01.2018 do 31.12.2018	od 01.01.2017 do 31.12.2017
Stan na początek okresu	368	346
a) zwiększenie (z tytułu)	169	40
- utworzenie	169	40
b) zmniejszenie (z tytułu)	(52)	(18)
- rozwiązanie	(52)	(18)
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	485	368
w tym odpis aktualizujący należności z tytułu dostaw i usług	485	368

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 169 tys. zł. Kwota odpisów obciąża rachunek zysków i strat.

Pozostałe należności sporne stanowią kwotę 485 tys. zł, na te należności zostały utworzone w latach ubiegłych odpisy aktualizujące w wysokości 485 tys. zł.

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	na dzień 31.12.2018 w tys.	na dzień 31.12.2017 w tys.
w walucie polskiej	14 192	11 730
w walucie EUR	3 619	3 105
po przeliczeniu na tys. zł	15 524	12 951
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności, razem	29 716	24 681

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 01.01.2018 do 31.12.2018	od 01.01.2017 do 31.12.2017
do 1 miesiąca	10 884	9 967
powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	11 035	9 558
powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	273	307
powyżej 6 miesięcy do 12 miesięcy	44	-
przeterninowane	3 973	3 259
Należności z tytułu dostaw i usług ogółem	26 209	23 091

Inne należności krótkoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty	od 01.01.2018 do 31.12.2018	od 01.01.2017 do 31.12.2017
do 1 miesiąca	3 507	1 725
Inne należności krótkoterminowe ogółem	3 507	1 725

Przeterninowane należności z tytułu dostaw i usług ogółem o okresie przeterninowania	od 01.01.2018 do 31.12.2018	od 01.01.2017 do 31.12.2017
do 1 miesiąca	3 545	2 615
powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	428	537
powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	-	2
powyżej 6 miesięcy do 12 miesięcy	-	105
Przeterninowane należności z tytułu dostaw i usług ogółem o okresie przeterninowania	3 973	3 259

Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych "Plast-Box" S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2018 roku

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

NOTA NR 20
ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE NA DZIEŃ 31.12.2018 ROKU

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują koszty rozliczane w czasie, m. in.: koszty ubezpieczeń, koszty zakupu prasy, prowizje od kredytu. Na dzień bilansowy tj. 31.12.2018 roku na rozliczenia międzyokresowe czynne składały się głównie: koszty ubezpieczeń - 224 tys. PLN, koszty zakupu prasy - 12 tys. PLN, prowizja od kredytu - 306 tys. PLN i inne - 184 tys. PLN.

Na dzień bilansowy 31.12.2017 roku na rozliczenia międzyokresowe czynne składały się głównie: koszty ubezpieczeń - 231 tys. PLN koszty zakupu prasy - 12 tys. PLN i inne - 285 tys. PLN.

NOTA NR 21
ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY NA DZIEŃ 31.12.2018 ROKU

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	na dzień 31.12.2018 w tys.	na dzień 31.12.2017 w tys.
w walucie polskiej	433	126
w walucie EUR	1 014	166
po przeliczeniu na tys. zł	4 361	688
w walucie USD	-	-
po przeliczeniu na tys. zł	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, razem	4 794	814

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

Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływów pieniężnych	31.12.2018	31.12.2017
a) środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	4 794	814
rachunki bankowe	4 764	781
środki pieniężne w kasie	30	33
b) inne środki pieniężne, w tym:	-	-
Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4 794	814

NOTA NR 22		
KAPITAŁ PODSTAWOWY NA DZIEŃ 31.12.2018 ROKU		
Wyszczególnienie	na dzień	
	31.12.2018	31.12.2017
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 31.12.2018 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	-	9 111 053	9 111 053	21,72%
NARGARA INVESTMENTS LIMITED	-	5 391 880	5 391 880	12,86%
Grzegorz Pawlak wraz z Ewą Pawlak	50	4 226 014	4 226 114	10,08%
Krzysztof Moska	-	2 123 199	2 123 199	5,06%

AKCJONARIUSZE POSIADAJĄCY POWYŻEJ 5% GŁOSÓW NA WZA NA DZIEŃ 31.12.2017 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	5 024 801	5 024 901	11,98%
Krzysztof Moska	-	2 123 199	2 123 199	5,06%

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2018 roku

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

NOTA NR 23		
ZMIANY KAPITAŁU PODSTAWOWEGO W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2018 ROKU		
Wyszczególnienie	za okres	
	od 01.01.2018 do 31.12.2018	od 01.01.2017 do 31.12.2017
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 31.12.2018 ROKU		
Wyszczególnienie	na dzień	
	31.12.2018	31.12.2017
Ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	22 451	22 451
Z podziału wyniku finansowego	21 067	21 435
Utworzenie kapitału rezerwowego	-	-
Skup akcji własnych	-	-
Kapitał zapasowy na koniec okresu	43 518	43 886

NOTA NR 25			
REZERWY NA SWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2018 ROKU			
Wyszczególnienie	Odprawy emerytalne	Nagrody jubileuszowe	Razem
Stan rezerw na dzień 01.01.2018 roku	211	-	211
Rezerwy utworzone	16	-	16
Rezerwy rozwiązane	-	-	-
Stan rezerw na dzień 31.12.2018 roku, w tym:	227	-	227
- rezerwy krótkoterminowe	-	-	-
- rezerwy długoterminowe	227	-	227
Stan rezerw na dzień 01.01.2017 roku	169	-	169
Rezerwy utworzone	42	-	42
Rezerwy rozwiązane	-	-	-
Stan rezerw na dzień 31.12.2017 roku	211	-	211

NOTA NR 26					
POZOSTAŁE REZERWY W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2018 ROKU					
Wyszczególnienie	Rezerwa na koszty finansowe	Rezerwa na premię	Rezerwa na bonus	Pozostałe	Razem
Stan rezerw na 01.01.2018 roku	-	644	64	-	708
Rezerwy utworzone	225	351	183	-	759
Rezerwy wykorzystane	-	(644)	(64)	-	(708)
Rezerwy rozwiązane	-	-	-	-	-
Pozostałe zmiany stanu rezerw	-	-	-	-	-
Stan rezerw na dzień 31.12.2018 roku	225	351	183	-	759
- rezerwy krótkoterminowe	225	351	183	-	759
- rezerwy długoterminowe	-	-	-	-	-
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

NOTA NR 27		
ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE NA DZIEŃ 31.12.2018 ROKU		
Wyszczególnienie	na dzień	
	31.12.2018	31.12.2017
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	33 288	29 410
- do 12 miesięcy	33 288	29 410
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	-	-
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	4 345	1 691
- zobowiązania z tyt. wynagrodzeń	668	729
- zobowiązania z tyt. cel. ubezpieczeń i innych świadczeń	825	830
- inne zobowiązania	2 852	132
Rozliczenia międzyokresowe bierne	488	477
- dotacje	294	294
- niewykorzystane urlopy	194	183
Zobowiązania ogółem	38 121	31 578
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	38 121	31 578

Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych "Plast-Box" S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2018 roku

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

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 31.12.2018 w tys.	na dzień 31.12.2017 w tys.
w walucie polskiej	17 987	11 447
w walucie EUR	4 675	4 822
po przeliczeniu na tys. zł	20 102	20 112
w walucie USD	-	-
po przeliczeniu na tys. zł	-	-
w walucie GBP	7	4
po przeliczeniu na tys. zł	32	19
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, razem	38 121	31 578

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 01.01.2018 do 31.12.2018	od 01.01.2017 do 31.12.2017
do 1 miesiąca	15 136	14 368
powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	15 301	12 244
powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	371	81
przetępminowane	2 480	2 717
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług ogółem	33 288	29 410
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty	od 01.01.2018 do 31.12.2018	od 01.01.2017 do 31.12.2017
do 1 miesiąca	4 345	1 691
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe ogółem	4 345	1 691
Przetępminowane zobowiązania z tytułu dostaw i usług ogółem o okresie przetępminowania	od 01.01.2018 do 31.12.2018	od 01.01.2017 do 31.12.2017
do 1 miesiąca	2 417	2 621
powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	19	34
powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	-	62
powyżej 6 miesięcy do 12 miesięcy	44	-
Przetępminowane zobowiązania z tytułu dostaw i usług ogółem o okresie przetępminowania	2 480	2 717

NOTA NR 29 KREDYTY I POŻYCZKI NA DZIEŃ 31.12.2018 ROKU			
Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania	Oprocentowanie	Koszty
Kredyty	46 258	X	819
a) mBank SA	580	WIBOR 1M+marża Banku	32
b) mBank SA	3 000	WIBOR 1M+marża Banku	75
c) mBank SA	2 349	WIBOR 1M+marża Banku	91
d) mBank SA	6 392	WIBOR 1M+marża Banku	213
e) mBank SA	1 286	WIBOR 1M+marża Banku	60
f) mBank SA	18 672	WIBOR 1M+marża Banku	25
g) Raiffeisen Bank Polska SA	9 979	WIBOR 1M+marża Banku, EUROWIBOR 1M+marża Banku	221
h) Raiffeisen Bank Polska SA	4 000	WIBOR 1M+marża Banku, EUROWIBOR 1M+marża Banku	102
Pożyczki	-	X	-
Kredyty i pożyczki razem	46 258	X	819

Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych "Plast-Box" S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2018 roku

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

Różnica w kwocie 23 tys. zł między kosztami odsetek zaprezentowanymi w tabeli powyżej a kosztami w rachunku zysków i strat wynika z kosztów odsetek od kredytów spłaconych w 2018 roku.

W okresie od 01.01.2018 do 31.12.2018 roku Spółka spłaciła kredyt inwestycyjny w mBank SA, wysokość spłaty 1.020 tys. zł i kredyt obrotowy w mBank SA, wysokość spłaty 1.800 tys. zł.

W okresie od 01.01.2018 do 31.12.2018 roku Spółka zaciągnęła kredyty w mBank SA: kredyt inwestycyjny z saldem na dzień 31.12.2018 roku w wysokości 18.366 tys. zł oraz kredyt inwestycyjny z saldem na dzień 31.12.2018 roku w wysokości 0,00 tys. zł.

Zabezpieczeniem kredytów w mBank SA są:

1. Hipoteki na istotnych nieruchomościach.
2. Zastawy rejestrowe na aktywach.
3. Zastawy rejestrowe oraz finansowe na rachunkach bankowych.
4. Zastawy rejestrowe oraz finansowe na udziałach.
5. Przelew na zabezpieczenie.
6. Oświadczenie o poddaniu się egzekucji.

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.

W odniesieniu do umów kredytowych zawartych z Raiffeisen Bank Polska SA, według stanu na dzień 31.12.2018 r., Spółka przekroczyła dopuszczalny poziom wskaźnika liczonego jako stosunek długu i krótkoterminowego zadłużenia odsetkowego pomniejszonego o stan środków pieniężnych do zysku z działalności operacyjnej skorygowanego o wynik ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych + amortyzacja - liczony wg formuły LTM (ostatnie dwanaście miesięcy). Dopuszczalny poziom wskaźnika zapisany w umowach kredytowych wynosił 3,25.

Przekroczenie wartości dopuszczalnego poziomu wskaźnika zadłużenia wynika z ujęcia w bilansie skonsolidowanym długu akwizycyjnego na zakup udziałów w spółkach Stark Partner sp. z o.o. i Stark Partner Nieruchomości sp. z o.o., przy jednoczesnym nieuwzględnieniu w kalkulacji sumy zysku operacyjnego i amortyzacji za dwanaście (12) pełnych miesięcy 2018 roku przejętych spółek Stark – transakcja przejęcia udziałów miała miejsce 21 grudnia 2018 roku. Skonsolidowany rachunek zysków i strat Grupy Kapitałowej Plast-Box za 2018 rok obejmuje jedynie wyniki finansowe spółek Stark za 10 ostatnich dni 2018 roku.

Kredyty w Banku Raiffeisen zostały spłacone w dniu 24 stycznia 2019 roku.

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 31.12.2018 ROKU			
Wyszczególnienie	na dzień		
	31.12.2018	31.12.2017	
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	25 705	17 896	
Kredyty i pożyczki długoterminowe	20 553	8 258	
- płatne powyżej 1 roku do 2 lat	9 022	5 466	
- płatne powyżej 2 lat do 5 lat	11 531	2 792	
- płatne powyżej 5 lat			
Kredyty i pożyczki razem	46 258	26 154	

NOTA NR 31				
KREDYTY I POŻYCZKI W PODZIALE NA WALUTY NA DZIEŃ 31.12.2018 ROKU				
Wyszczególnienie	na dzień			
	31.12.2018		31.12.2017	
	wartość w walucie	wartość w PLN	wartość w walucie	wartość w PLN
PLN	44 972	44 972	23 605	23 605
EUR	291	1 286	577	2 549
Kredyty i pożyczki razem	X	46 258	X	26 154

NOTA NR 32	
ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU OPERACYJNEGO NA DZIEŃ 31.12.2018 ROKU	

Spółka planuje wdrożenie MSSF 16 z zastosowaniem zmodyfikowanej metody retrospektywnej.

Spółka posiada zobowiązania z tytułu umowy leasingu operacyjnego w postaci umowy dzierżawy nieruchomości od "Plast-Box Apartments" sp. z o.o. , dzierżawy powierzchni biurowych, dzierżawy nieruchomości przemysłowych oraz użytkowania wieczystego.

Przyszłe opłaty z tytułu umów leasingu operacyjnego	31.12.2018
Płatne w okresie do 1 roku	1 415
Płatne w okresie od 1 roku do 5 lat	6 127
Płatne powyżej 5 lat	32 740
Przyszłe opłaty z tytułu umów leasingu operacyjnego ogółem	40 282

Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych "Plast-Box" S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2018 roku

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

NOTA NR 33				
ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU FINANSOWEGO NA DZIEŃ 31.12.2018 ROKU				
Przyszłe minimalne opłaty z tytułu umów leasingu finansowego	na dzień			
	31.12.2018		31.12.2017	
	opłaty minimalne	wartość bieżąca opłat minimalnych	opłaty minimalne	wartość bieżąca opłat minimalnych
Płatne w okresie do 1 roku	3 377	3 152	3 683	3 332
Płatne w okresie od 1 roku do 5 lat	9 191	8 568	9 337	8 629
Płatne powyżej 5 lat	183	182	579	574
Przyszłe minimalne opłaty z tytułu umów leasingu finansowego ogółem	12 751	11 902	13 599	12 535
Koszty finansowe	849	X	1 064	X
Wartość bieżąca minimalnych opłat z tytułu umów leasingu finansowego	11 902	11 902	12 535	12 535

NOTA NR 34					
PRZEDMIOTY LEASINGU NA DZIEŃ 31.12.2018 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	-	24 310	409	-	24 719

Średni okres leasingu w Spółce 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.

NOTA NR 35	
ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE NA DZIEŃ 31.12.2018 ROKU	

Na dzień 31.12.2018 roku nie wystąpiły zobowiązania warunkowe.

NOTA NR 36	
ZMIANA SZACUNKÓW I KOREKTY BŁĘDÓW	

Za okres od 01.01. do 31.12.2018 roku nie wystąpiły zmiany zasad rachunkowości, za wyjątkiem zmian wynikających z nowo wprowadzonych standardów MSSF 9 oraz MSSF 15.

NOTA NR 37				
ODROČZONY PODATEK DOCHODOWY W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2018 ROKU				
Wyszczególnienie	Bilans na dzień		Rachunek zysków i strat za okres	
	31.12.2018	31.12.2017	od 01.01.2018 do 31.12.2018	od 01.01.2017 do 31.12.2017
Rezerwy z tytułu podatku odroczonego				
- odniesiona na wynik finansowy	5 034	4 901	133	357
- odniesiona na kapitał własny	-	-	-	-
Rezerwy z tytułu podatku odroczonego	5 034	4 901	133	357
Aktywa z tytułu podatku odroczonego				
- odniesione na wynik finansowy	1 026	597	(429)	(85)
- odniesione na kapitał własny	-	-	-	-
Aktywa brutto z tytułu podatku odroczonego	1 026	597	(429)	(85)
Obciążenie wyniku finansowego z tytułu odroczonego podatku dochodowego	X	X	(296)	272
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 31.12.2018						
Aktywa:	180	43	-	-	-	223
Rzeczowe aktywa trwałe	65	-	-	-	-	65
Zapasy	56	21	-	-	-	77
Należności z tytułu dostaw i usług	59	22	-	-	-	81
Zobowiązania:	417	-	-	-	-	417
Rezerwy na świadczenia pracownicze	197	(51)	-	-	-	146
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	97	13	-	-	-	110
Inne zobowiązania	123	38	-	-	-	161
Inne:	-	386	-	-	-	386
Nierozliczone straty podatkowe	-	386	-	-	-	386
Razem	597	429	-	-	-	1 026

Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych "Plast-Box" S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2018 roku

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

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

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 31.12.2018						
Aktywa:	4 901	133	-	-	-	5 034
Rzeczowe aktywa trwałe	4 901	133				5 034
Zobowiązania:	-	-	-	-	-	-
Inne zobowiązania	-	-				-
Razem	4 901	133				5 034
Stan na 31.12.2017						
Aktywa:	4 544	357	-	-	-	4 901
Rzeczowe aktywa trwałe	4 544	357				4 901
Zobowiązania:	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	-				-
Inne zobowiązania	-	-				-
Razem	4 544	357				4 901

NOTA NR 38

ŚWIADCZENIA EMERYTALNE ORAZ INNE ŚWIADCZENIA PO OKRESIE ZATRUDNIENIA

	Świadczenia emerytalne i rentowe	Razem
Bilans otwarcia na 01 stycznia 2018 roku	211	211
Koszty bieżącego zatrudnienia	36	36
Zysk i straty aktuarialne	2	2
Wyplacone świadczenia	-2	-2
Koszty przeszłego zatrudnienia	-26	-26
Koszty odsetek	6	6
Bilans zamknięcia na 31 grudnia 2018 roku	227	227
REZERWY KRÓTKOTERMINOWE	4	4
REZERWY DŁUGOTERMINOWE	223	223
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

	31 grudnia 2018	31 grudnia 2017
Stopa dyskontowa (%)	3,00%	3,25%
Przewidywany wskaźnik inflacji(%)	2,50%	2,50%
Wskaźnik rotacji pracowników (%)	3,21%	3,24%
Przewidywana stopa wzrostu wynagrodzeń (%)	3,00%	3,00%
Pozostały średni okres zatrudnienia (w latach)	7,10	5,80

Analiza wrażliwości

Zmiana przyjętej stopy dyskontowej o pół punktu procentowego

	Wzrost (tys. zł)	Spadek (tys. zł)
31 grudnia 2018 roku		
Wpływ na zobowiązanie z tytułu określonych świadczeń	13,90	15,30
31 grudnia 2017 roku		
Wpływ na zobowiązanie z tytułu określonych świadczeń	13,10	14,50

Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych "Plast-Box" S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2018 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 w przeliczeniu 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 31.12.2018	Rok zakończony 31.12.2017
		163

**NOTA NR 40
INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU**

Liczba zatrudnionych	od 01.01.2018 do 31.12.2018	od 01.01.2017 do 31.12.2017
Pracownicy fizyczni	198	189
Pracownicy umysłowi	59	56
Razem zatrudnieni	257	245

**NOTA NR 41
INFORMACJA O ŁĄCZNEJ WYSOKOŚCI WYNAGRODZENIA, WYNIKAJĄCEGO Z UMOWY Z PODMIOTEM UPRAWNIONYM DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH, NALEŻNEGO LUB WYPŁACONEGO Z TYTUŁU BADANIA I PRZEGLĄDU SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ORAZ JEŻELI SPÓŁKA SPORZĄDZA SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE, Z TYTUŁU BADANIA I PRZEGLĄDU SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, DOTYCZĄCEGO DANEGO ROKU OBROTOWEGO ORAZ POZOSTAŁEJ ŁĄCZNEJ WYSOKOŚCI WYNAGRODZENIA, WYNIKAJĄCEGO Z UMOWY Z PODMIOTEM UPRAWNIONYM DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH LUB SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH, NALEŻNEGO LUB WYPŁACONEGO Z INNYCH TYTUŁÓW NIŻ WYŻEJ WYMIENIONE, DOTYCZĄCE DANEGO ROKU OBROTOWEGO**

- Wysokość wynagrodzenia podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych z tytułu badania i przeglądu sprawozdań finansowych:
 - należna za 2018 rok – 68 tys. zł,
 - należna za 2017 rok – 70 tys. zł.
- Wysokość wynagrodzenia podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych z tytułu usług doradztwa podatkowego:
 - należna za 2018 rok – 0 tys. zł,
 - należna za 2017 rok – 0 tys. zł.
- Wysokość wynagrodzenia podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych z innych tytułów:
 - należna za 2018 rok – 0 tys. zł,
 - należna za 2017 rok – 0 tys. zł.

**NOTA NR 42
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 zbliżonym do 50%.

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:

	31.12.2018	31.12.2017
Kapitał:		
Kapitał własny	87 639	89 788
Pożyczki podporządkowane otrzymane od właściciela	-	-
Kapitał z wyceny instrumentów zabezpieczających przepływy (-)	-	-
Kapitał	87 639	89 788
Pasywa	193 560	167 713
Zróżnicowanie finansowania ogółem:	193 560	167 713
Wskaźnik kapitału do źródeł finansowania ogółem	45,3%	53,5%
EBITDA		
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	187	4 500
Amortyzacja	8 290	6 878
EBITDA	8 477	11 378
Dług:		
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	46 258	26 154
Leasing finansowy	11 902	12 535
Dług	58 160	38 689
Wskaźnik długu do EBITDA	6,9	3,4
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4 794	814
Zadłużenie netto (dług - środki pieniężne)	53 366	37 875
Wskaźnik zadłużenia netto do EBITDA	6,3	3,3

Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych "Plast-Box" S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2018 roku

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

NOTA NR 43

ZDARZENIA PO DACIE BILANSOWEJ

W dniu 21.02.2019 roku Zarząd Przetwórstwa Tworzyw Sztucznych „PLAST-BOX” S.A. z siedzibą w Słupsku (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 2019 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.

Na podstawie prognoz zakupu, przewidywaną wartość umowy szacuje się na 6.000.000 EUR (sześć milionów euro).

NOTA NR 44

DYWIDENDY ZAPŁACONE I ZAPROPONOWANE DO WYPŁATY

Uchwałą nr 7/2018 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 29 maja 2018 roku, Walne Zgromadzenie postanowiło wypłacić akcjonariuszom dywidendę według następujących zasad:

- 1) Dywidenda wynosiła 0,09 zł (słownie: dziewięć groszy) na jedną akcję.
- 2) Dzień, według którego ustalono listę Akcjonariuszy uprawnionych do wypłaty dywidendy za rok obrotowy zakończony w dniu 31 grudnia 2017 roku, ustalony został na 7 czerwca 2018 r. (dzień dywidendy).
- 3) Termin wypłaty dywidendy ustalono na dzień 15 czerwca 2018 r.

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

Zysk za rok 2018 w kwocie 1.626 tys. PLN Zarząd spółki planuje przekazać na kapitał zapasowy.

NOTA NR 45

ZMIANY ZASAD RACHUNKOWOŚCI W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2018 ROKU

W okresie od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. nie wystąpiły zmiany zasad rachunkowości, za wyjątkiem zmian wynikających z nowo wprowadzonych standardów MSSF 9 oraz MSSF 15.

NOTA NR 46

INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO, W TYM O RODZAJU POPEŁNIONEGO BŁĘDU ORAZ KWOCIE KOREKTY.

Za okres od 01.01. do 31.12.2018 roku nie wystąpiły.

NOTA NR 47

PRZYCZYNY WYSTĘPOWANIA RÓŻNIC POMIĘDZY ZMIANAMI WYNIKAJĄCYMI ZE SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ ORAZ ZMIANAMI WYNIKAJĄCYMI Z RACHUNKU PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH ORAZ DODATKOWE INFORMACJE DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

Poniższa tabela przedstawia przyczyny występowania różnic pomiędzy zmianami wynikającymi ze sprawozdania z sytuacji finansowej oraz zmianami wynikającymi z rachunku przepływów pieniężnych.

	od 01.01.2018 31.12.2018	do
Zmiana stanu zapasów wynikająca ze sprawozdania z sytuacji finansowej		3 400
Zmiana stanu zapasów w rachunku przepływów pieniężnych		3 401
różnica - zaokrąglenia		-1
Zmiana stanu należności wynikająca ze sprawozdania z sytuacji finansowej		-2 953
Zmiana stanu należności w rachunku przepływów pieniężnych		-3 960
różnica - wyłączenie pożyczek udzielonych oraz nieotrzymanych dywidend		-1 007
Zmiana stanu zobowiązań wynikająca ze sprawozdania z sytuacji finansowej		6 758
Zmiana stanu zobowiązań w rachunku przepływów pieniężnych		5 081
różnica - wyłączenie zobowiązań z tytułu środków trwałych		1 677

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2018 roku

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

NOTA NR 48

WYBRANE DANE FINANSOWE WRAZ Z PRZELICZENIEM NA EURO

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

- Pozycje dotyczące rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych za bieżący okres sprawozdawczy (w nawiasie za poprzedni okres sprawozdawczy) przeliczono według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca roku. Kurs ten wyniósł 1 EURO = 4,2669 zł (1 EURO = 4,2447 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 wynosił 1 EURO = 4,3000 zł (1 EURO = 4,1709 zł).

Wyszczególnienie	tys. PLN		tys. EUR	
	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2017
Przychody ze sprzedaży	147 486	139 347	34 565	32 828
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	187	4 500	44	1 060
Zysk (strata) brutto	1 330	4 377	312	1 031
Zysk (strata) netto	1 626	3 407	381	803
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	12 383	13 495	2 902	3 179
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	(19 070)	(9 963)	(4 469)	(2 347)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	10 829	(3 281)	2 538	(773)
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	4 142	251	971	59
Aktywa razem	193 560	167 713	45 014	40 210
Zobowiązania długoterminowe	38 184	24 411	8 880	5 853
Zobowiązania krótkoterminowe	67 737	53 514	15 753	12 830
Kapitał własny	87 639	89 788	20 381	21 527
Kapitał zakładowy	41 941	41 941	9 754	10 056
Liczba akcji w tys. szt.	41 941	41 941	41 941	41 941
Zysk (strata) przypadający na jedną akcję (w zł / EUR)	0,04	0,08	0,01	0,02
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	2,09	2,14	0,49	0,51