

Dane dotyczące jednostki dominującej Grupy Kapitałowej oraz okresu sprawozdawczego i formy skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nazwa jednostki dominującej Grupy Kapitałowej

Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych "Plast-Box" SA

Ulica, nr budynku, [nr lokalu]

ul. Lutosławskiego 17A

Kod pocztowy

76-200

Miejscowość

Słupsk

Bieżący okres sprawozdawczy

DATA POCZĄTKOWA

DATA KOŃCOWA

2017-01-01

2017-12-31

Poprzedni okres sprawozdawczy

2016-01-01

2016-12-31

Data zatwierdzenia sprawozdania finansowego do publikacji

2018-03-21

Waluta sprawozdawcza

złoty polski (PLN)

Poziom zaokrąglenie zastosowany w sprawozdaniu finansowym

tysiące

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

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

Słupsk, 21 marca 2018 roku

Grupa Kapitałowa Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych "Plast-Box" SA

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2017 roku

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

INFORMACJE OGÓLNE

Informacje o Jednostce Dominującej oraz Grupie Kapitałowej

Grupa Kapitałowa Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych "Plast-Box" SA ("Grupa Kapitałowa", "Grupa") składa się z Przetwórstwa Tworzyw Sztucznych "Plast-Box" SA ("Plast-Box SA", "Spółka", "Jednostka Dominująca") i jej spółek zależnych.

Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych "Plast-Box" S.A. prowadzi działalność w formie spółki akcyjnej od 22 czerwca 1999 roku. Siedziba Spółki mieści się w Słupsku przy ul. Lutoslawskiego 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.

Jednostce Dominującej nadano numer statystyczny REGON 770703308.

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

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

Skład osobowy Zarządu na dzień 31.12.2017 r. i na dzień publikacji sprawozdania:

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

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

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

Plast-Box Ukraina Sp. z o.o. (zwana dalej jednostką zależną) prowadzi działalność w formie spółki z ograniczoną odpowiedzialnością od 28 kwietnia 2004 roku. Siedziba spółki mieści się na Ukrainie, w Czernichowie ul. Uszyńskiego 14. Spółka została zarejestrowana przez Komitet Wykonawczy Czernichowskiej Rady Miejskiej pod numerem rejestracyjnym 1-1997. Podstawowym przedmiotem działalności spółki jest produkcja artykułów z masy plastikowej. Dyrekcję spółki stanowi Dyrektor – Grzegorz Pawlak. Czas działania spółki nie jest oznaczony. Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych Plast-Box posiada 100% udziałów w jednostce zależnej Plast-Box Ukraina Sp. z o.o.

Plast-Box Development Sp. z o.o. (zwana dalej jednostką zależną) prowadzi działalność pod obecną nazwą, w formie spółki z ograniczoną odpowiedzialnością od 21 grudnia 2006 roku. Siedziba spółki mieści się w Słupsku przy ul. Lutoslawskiego 18. Spółka wpisana jest do Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000197071, postanowieniem Sądu Rejonowego Gdańsk-Północ, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego z dnia 25.02.2004 r. Podstawowym przedmiotem działalności spółki jest pośrednictwo w obrocie nieruchomościami. Zarząd spółki na dzień 31.12.2017 r. stanowili: Prezes – Krzysztof Pióro, Członek Zarządu - Krzysztof Kmita, Członek Zarządu - Piotr Czembor. Skład osobowy Zarządu na dzień publikacji sprawozdania: Prezes – Krzysztof Pióro, Członek Zarządu - Krzysztof Kmita, Członek Zarządu - Piotr Czembor. Czas działania spółki nie jest oznaczony. Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych Plast-Box posiada 77,78% udziałów w jednostce zależnej Plast-Box Development Sp. z o.o.

Plast-Box Apartments Sp. z o.o. (zwana dalej jednostką zależną) prowadzi działalność w formie spółki z ograniczoną odpowiedzialnością od 05 grudnia 2007 roku. Siedziba spółki mieści się w Słupsku przy ul. Lutoslawskiego 17A. Spółka wpisana jest do Krajowego Rejestru Sądowego pod KRS 0000295299, postanowieniem Sądu Rejonowego Gdańsk-Północ, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego z dnia 18.12.2007 r. Podstawowym przedmiotem działalności spółki jest kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek. Zarząd spółki stanowi Prezes - Krzysztof Pióro. Skład osobowy Zarządu na dzień publikacji sprawozdania: Prezes – Krzysztof Pióro. Czas działania spółki nie jest oznaczony. Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych Plast-Box posiada 100% udziałów w jednostce zależnej Plast-Box Apartments Sp. z o.o.

Plast-Box East Sp. z o.o. (zwana dalej jednostką zależną) prowadzi działalność w formie spółki z ograniczoną odpowiedzialnością od 11 grudnia 2017 roku. Siedziba spółki mieści się w Witebsku (Białoruś) przy ul. M. Gorkiego, 145/6/135. Spółka została zarejestrowana przez Witebski Obwodowy Komitet Wykonawczy pod numerem rejestracyjnym 391005474. Podstawowym przedmiotem działalności spółki jest handel zagraniczny. Organem wykonawczym spółki jest Dyrektor – Agnieszka Mieloch. Czas działania spółki nie jest oznaczony. Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych Plast-Box S.A. posiada 100% udziałów w jednostce zależnej Plast-Box East Sp. z o.o.

Czas działania Jednostki Dominującej i spółek Grupy Kapitałowej "Plast-Box" S.A. nie jest oznaczony.

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

Prezentowane sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem skonsolidowanym obejmującym jednostkę dominującą Plast-Box S.A., jednostki zależne: Plast-Box Ukraina Sp. z o.o., Plast-Box Development Sp. z o.o., Plast-Box Apartments Sp. z o.o. oraz Plast-Box East Sp. z o.o. Konsolidacja dokonana została metodą pełną.

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem spółki Grupy Kapitałowej nie uczestniczyły w procesach łączenia i podziału podmiotów gospodarczych.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2017 roku

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

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe ("Sprawozdanie") za prezentowany okres zostało sporządzone przy założeniu, że działalność gospodarcza Grupy Kapitałowej będzie kontynuowana w dającej się przewidzieć przyszłości i na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie istnieją żadne przesłanki wskazujące na zagrożenie tej działalności.

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

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządza się i dokumentację konsolidacyjną przechowuje się w siedzibie Jednostki Dominującej, ul. Lutostawskiego 17a, 76-200 Słupsk.

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

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

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu sprawozdania finansowego Grupy za rok zakończony 31 grudnia 2016 roku, za wyjątkiem przedstawionych poniżej. Poniższe zmiany do MSSF, zostały zastosowane w niniejszym sprawozdaniu finansowym zgodnie z ich datą wejścia w życie, jednak nie miały one istotnego wpływu na zaprezentowane i ujawnione informacje finansowe do tego miały zastosowanie do transakcji zawieranych przez Grupę:

- Zmiany do MSR 12 Ujmowanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego w odniesieniu do niezrealizowanych strat
Zmiany doprecyzowują kwestie związane z powstawaniem ujemnych różnic przejściowych w przypadku instrumentów dłużnych wycenianych według wartości godziwej, oszacowaniem prawdopodobnego przyszłego dochodu do opodatkowania oraz oceną, czy wypracowany dochód pozwoli na realizowanie ujemnych różnic przejściowych. Zmiany mają zastosowanie retrospektywnie.

- Zmiany do MSR 7 Inicjatywa dotycząca ujawniania informacji
Zmiany zobowiązują jednostkę do ujawniania informacji, które umożliwiają użytkownikom sprawozdań finansowych ocenę zmian zobowiązań wynikających z działalności finansowej. Nie jest wymagane przedstawienie informacji porównawczych za poprzednie okresy.

- Zmiany MSSF 12 Ujawnianie informacji na temat udziałów w innych jednostkach będące częścią Zmian wynikających z przeglądu MSSF 2014-2016

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

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

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

- MSSF 9 Instrumenty Finansowe (opublikowano dnia 24 lipca 2014 roku) – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później,

- MSSF 14 Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe (opublikowano dnia 30 stycznia 2014 roku) – zgodnie z decyzją Komisji Europejskiej proces zatwierdzenia standardu w wersji wstępnej nie zostanie zainicjowany przed ukazaniem się standardu w wersji ostatecznej - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później,

- MSSF 15 Przychody z umów z klientami (opublikowano dnia 28 maja 2014 roku), obejmujący zmiany do MSSF 15 Data wejścia w życie MSSF 15 (opublikowano dnia 11 września 2015 roku) – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później,

- Zmiany do MSSF 10 i MSR 28 Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem (opublikowano dnia 11 września 2014 roku) – prace prowadzące do zatwierdzenia niniejszych zmian zostały przez UE odłożone bezterminowo - termin wejścia w życie został odroczonej przez RMSR na czas nieokreślony,

- MSSF 16 Leasing (opublikowano dnia 13 stycznia 2016 roku) - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku lub później,

- Zmiany do MSSF 4 Stosowanie MSSF 9 Instrumenty finansowe łącznie z MSSF 4 Umowy ubezpieczeniowe (opublikowano 12 września 2016 roku) - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później,

- Wyjaśnienia do MSSF 15 Przychody z umów z klientami (opublikowano dnia 12 kwietnia 2016 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później,

- Zmiany do MSSF 2 Klasyfikacja i wycena transakcji płatności na bazie akcji (opublikowano dnia 20 czerwca 2016 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później,

- Zmiany do MSR 28 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach będące częścią Zmian wynikających z przeglądu MSSF 2014-2016 (opublikowano dnia 8 grudnia 2016 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później,

- Zmiany do MSSF 1 Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy będące częścią Zmian wynikających z przeglądu MSSF 2014-2016 (opublikowano dnia 8 grudnia 2016 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później,

- KIMSF 22 Transakcje w walucie obcej i zaliczki (opublikowano dnia 8 grudnia 2016 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mająca zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później,

Grupa Kapitałowa Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych "Plast-Box" SA

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2017 roku

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

- Zmiany do MSR 40: Przeniesienie nieruchomości inwestycyjnej (opublikowano dnia 8 grudnia 2016 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później,
- MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe (opublikowano dnia 18 maja 2017 roku) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku lub później,
- KIMSF 23 Niepewność związana z ujemnością podatku dochodowego (opublikowano dnia 7 czerwca 2017 roku) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku lub później,
- Zmiany do MSSF 9 Kontrakty z cechami przedpłat z ujemną rekompensatą (opublikowano dnia 12 października 2017 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku lub później,
- Zmiany do MSR 28 Udziały długoterminowe w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach (opublikowano dnia 12 października 2017 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku lub później,

- Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2015-2017 (opublikowano dnia 12 grudnia 2017 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku lub później,
- Zmiany do MSR 19 Zmiana, ograniczenie lub rozliczenie programu (opublikowano dnia 7 lutego 2018 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku lub później.

Daty wejścia w życie są datami wynikającymi z treści standardów ogłoszonych przez Radę ds. Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej. Daty stosowania standardów w Unii Europejskiej mogą różnić się od dat stosowania wynikających z treści standardów i są ogłaszane w momencie zatwierdzenia do stosowania przez Unię Europejską.

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

MSSF 9 i MSSF 15

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

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

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

Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Jednostki Dominującej pod datą 21 marca 2018 roku.

STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

Zasady rachunkowości

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

Najważniejsze zasady rachunkowości stosowane przez Grupę przedstawione zostały poniżej.

Podstawa konsolidacji

Skonsolidowane sprawozdania finansowe zawierają sprawozdanie finansowe jednostki dominującej oraz sprawozdania jednostek kontrolowanych przez jednostkę dominującą (lub jednostki zależne od jednostki dominującej) sporządzone na ostatni dzień okresu sprawozdawczego. Kontrola występuje wówczas, gdy jednostka dominująca ma możliwość wpływania na politykę finansową i operacyjną podległej jednostki w celu osiągnięcia korzyści z jej działalności.

Na dzień objęcia kontroli aktywa i pasywa jednostki przejmowanej są wyceniane zasadniczo według wartości godziwej oraz zgodnie z MSSF 3 zidentyfikowane są aktywa i zobowiązania, bez względu na to czy były one ujawniane w sprawozdaniu finansowym przejmowanej jednostki przed przejęciem.

Wynagrodzenie przekazane w zamian za kontrolę obejmuje wydane aktywa, zaciągnięte zobowiązania oraz wyemitowane instrumenty kapitałowe, wycenione w wartości godziwej na dzień przejęcia. Elementem wynagrodzenia jest również warunkowe wynagrodzenie, wyceniane w wartości godziwej na dzień przejęcia. Dodatkowe koszty przeprowadzenia połączenia (doradztwo, wyceny itp.) nie stanowią wynagrodzenia za przejęcie, lecz ujmowane są w dacie poniesienia jako koszt.

Wartość firmy (zysk) kalkulowana jest jako różnica dwóch wartości:

- suma wynagrodzenia przekazanego za kontrolę, udziałów niedających kontroli oraz wartości godziwej pakietów udziałów (akcji) posiadanych w jednostce przejmowanej przed datą przejęcia oraz
- wartość godziwa możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywów netto jednostki.

Grupa Kapitałowa Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych "Plast-Box" SA

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2017 roku

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

Nadwyżka sumy skalkulowanej w sposób wskazany powyżej ponad wartość godziwą możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywów netto jednostki jest ujmowana w aktywach skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej jako wartość firmy. Wartość firmy odpowiada płatności dokonanej przez przejmującego w oczekiwaniu na przyszłe korzyści ekonomiczne z tytułu aktywów, których nie można pojedynczo zidentyfikować ani osobno ująć. Po początkowym ujęciu wartość firmy zostaje wyceniona według ceny nabycia pomniejszonej o łączne odpisy z tytułu utraty wartości.

W przypadku gdy ww. suma jest niższa od wartości godziwej możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywów netto jednostki, różnica ujmowana jest niezwłocznie w rachunku zysków i strat. Grupa ujmuje zysk z przejęcia w pozycji pozostałych przychodów operacyjnych.

Wyniki finansowe jednostek nabytych lub sprzedanych w ciągu roku są ujmowane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym od/do momentu odpowiednio ich nabycia lub zbycia. W roku 2017 nie dokonano transakcji zakupu lub sprzedaży takiego typu.

W przypadkach, gdy jest to konieczne, w sprawozdaniach finansowych jednostek zależnych, bądź stowarzyszonych, dokonuje się korekt mających na celu ujednoczenie zasad rachunkowości stosowanych przez jednostkę z zasadami stosowanymi przez podmiot dominujący.

Wszelkie transakcje, salda, przychody i koszty pomiędzy podmiotami powiązanymi objętymi konsolidacją podlegają wyłączeniom konsolidacyjnym.

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

Grupa Kapitałowa stosuje liniową metodę amortyzacji wartości niematerialnych. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się przez okres 2 do 5 lat. Wartości niematerialne o wartości początkowej do 3.500,00 zł amortyzowane są jednorazowo w miesiącu następującym po miesiącu przyjęcia do użytkowania.

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

Aktualizacja wartości z tytułu trwałej utraty wartości

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

Utrata wartości niefinansowych aktywów trwałych

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

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

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

Grupa Kapitałowa Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych "Plast-Box" SA

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2017 roku

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

Rzeczowe aktywa trwałe

Wycena na dzień przyjęcia

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

Wycena po początkowym ujęciu

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

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

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

Amortyzacja

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

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się przez okres:

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

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

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

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

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

Aktualizacja wartości z tytułu trwałej utraty wartości

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

Wartość odzyskiwalna rzeczowych aktywów trwałych odpowiada wyższej z dwóch wartości: cenie sprzedaży lub wartości użytkowej. Do ustalenia wartości odzyskiwalnej Grupa Kapitałowa 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 jednostki Grupy Kapitałowej 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.

Grupa Kapitałowa Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych "Plast-Box" SA

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2017 roku

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

Nieruchomości inwestycyjne

Nieruchomości inwestycyjne obejmują aktywa nabyte przez Grupę Kapitałową 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), które 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 ujmują się w rachunku zysków i strat w tym okresie, w którym powstały. Grupa Kapitałowa 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.

Wartość firmy

Wartość firmy powstająca przy konsolidacji wynika z wystąpienia na dzień nabycia nadwyżki kosztu nabycia jednostki nad wartością godziwą identyfikowalnych składników aktywów i pasywów jednostki zależnej, stowarzyszonej lub wspólnego przedsięwzięcia na dzień nabycia.

Wartość firmy jest wykazywana jako składnik aktywów i przynajmniej raz w roku podlega analizie pod kątem utraty wartości. Ewentualna utrata wartości rozpoznawana jest od razu w rachunku zysków i strat i nie podlega odwróceniu w kolejnych okresach.

Przy sprzedaży jednostki zależnej, stowarzyszonej lub wspólnego przedsięwzięcia, odpowiednia część wartości firmy uwzględniana jest przy wyliczaniu zysku bądź straty na sprzedaży.

Aktywa trwale przeznaczone do zbycia

Aktywa trwale (i grupy aktywów netto przeznaczonych do zbycia) zaklasyfikowane jako przeznaczone do zbycia wyceniane są po niższej z dwóch wartości: wartości bilansowej lub wartości godziwej pomniejszonych o koszty związane ze sprzedażą.

Aktywa trwale i grupy aktywów netto klasyfikowane są jako przeznaczone do zbycia, jeżeli ich wartość bilansowa będzie odzyskana w wyniku transakcji sprzedaży a nie w wyniku ich dalszego ciągłego użytkowania. Warunek ten uznaje się za spełniony wyłącznie wówczas, gdy wystąpienie transakcji sprzedaży jest bardzo prawdopodobne, a składnik aktywów (lub grupa aktywów netto przeznaczonych do zbycia) jest dostępny w swoim obecnym stanie do natychmiastowej sprzedaży. Klasyfikacja składnika aktywów jako przeznaczonego do zbycia zakłada zamiar kierownictwa spółki do zakończenia transakcji sprzedaży w ciągu roku od momentu zmiany klasyfikacji. Na dzień 31.12.2017 roku nie wystąpiły aktywa dostępne do sprzedaży.

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.

Grupa Kapitałowa Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych "Plast-Box" SA

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2017 roku

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

Aktualizacja wartości zapasów

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

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

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

Instrumenty Finansowe

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

- instrumenty przeznaczone do obrotu - składniki aktywów lub zobowiązań finansowych, które zostały nabyte lub powstały głównie po to, by generować zysk uzyskiwany dzięki krótkoterminowym wahaniom ceny lub marży maklerskiej,
- instrumenty finansowe utrzymywane do terminu zapadalności - aktywa finansowe o określonych lub możliwych do określenia płatnościach lub ustalonym terminie zapadalności, które Spółka zamierza i jest w stanie utrzymać w posiadaniu do upływu terminu zapadalności, z wyjątkiem pożyczek udzielonych przez jednostki i wierzycelności własnych,
- instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży - to aktywa finansowe niebędące pożyczkami udzielonymi należnościami własnymi, aktywami utrzymywanymi do terminu zapadalności, a także niebędące aktywami finansowymi przeznaczonymi do obrotu,
- pożyczki i należności - aktywa finansowe niebędące instrumentami pochodnymi, z ustalonymi lub możliwymi do określenia płatnościami, które nie są kwotowane na aktywnym rynku.

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

Utrata wartości aktywów finansowych

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

Aktywa ujmowane według zamortyzowanego kosztu

Jeżeli istnieją obiektywne przesłanki wskazujące 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 nieosiągnięcia należności, które nie zostały jeszcze poniesione), zdyskontowanych z zastosowaniem pierwotnej (tj. ustalonej przy początkowym ujęciu) efektywnej stopy procentowej. Wartość bilansową składnika aktywów obniża się bezpośrednio poprzez zastosowanie konta odpisów aktualizujących. Kwotę straty ujmuje się w zysku lub stracie.

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

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

Aktywa finansowe wykazywane według kosztu

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

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

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

Grupa Kapitałowa Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych "Plast-Box" SA

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2017 roku

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

Należności

Wycena na dzień przyjęcia i po początkowym ujęciu

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

Aktualizacja wartości należności

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

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

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

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

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

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

Zobowiązania finansowe oraz instrumenty kapitałowe

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

Wycena na dzień ujęcia

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

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

Wycena na dzień bilansowy

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

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

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

Kredyty bankowe

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

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

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

Rezerwy

Grupa Kapitałowa tworzy w szczególności rezerwy na:

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

Do rezerw Grupa Kapitałowa zalicza również bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów.

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

Grupa Kapitałowa Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych "Plast-Box" SA

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2017 roku

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

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 spółkom Grupy Kapitałowej na drodze sądowej, a nie ujętych w księgach Grupy Kapitałowej, 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 ze sprzedaży

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

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

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

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

Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego (np. odsetki od kredytów i pożyczek oraz różnice kursowe od kredytów i pożyczek w walutach obcych), które można bezpośrednio przyporządkować nabyciu lub wytworzeniu składnika aktywów 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 2017	31 grudnia 2016
USD	3,4813	4,1793
EUR	4,1709	4,4240
UAH	0,1236	0,1542

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.

Walutą funkcjonalną zagranicznej jednostki zależnej Plast-Box Ukraina jest UAH. Na dzień bilansowy aktywa i zobowiązania tych zagranicznych jednostek zależnych są przeliczane na walutę prezentacji Grupy po kursie obowiązującym na dzień bilansowy, a ich sprawozdania z całkowitych dochodów są przeliczane po średniej arytmetycznej kursów wymiany z ostatniego dnia każdego miesiąca za dany okres obrotowy. Różnice kursowe wynikające z wyceny jednostek zagranicznych są wykazywane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym w kapitałach w pozycji „różnice kursowe z konsolidacji”. Takie różnice kursowe są rozpoznawane jako przychód, bądź koszt w okresie, w którym następuje zbycie jednostek.

Grupa Kapitałowa Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych "Plast-Box" SA

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2017 roku

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

Średnie arytmetyczne kursy wymiany z ostatniego dnia każdego miesiąca za poszczególne okresy obrotowe kształtowały się następująco:

	rok zakończony 31 grudnia 2017	rok zakończony 31 grudnia 2016
UAH	0,1402	0,1542

Podatek dochodowy

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

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

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

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

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

Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie podlegają wzajemnej kompensacie nawet, jeżeli jednostka Grupy Kapitałowej 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 Grupy.

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.

Grupa 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 Grupa 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.

Grupa Kapitałowa Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych "Plast-Box" SA

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2017 roku

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

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. Grupa Kapitałowa 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 Grupy Kapitałowej. Takie zmiany są odzwierciedlane w szacunkach lub założeniach w chwili wystąpienia.

Utrata wartości aktywów trwałych

W ocenie Zarządu spółki Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych "Plast-Box" SA, zachodzą przesłanki wskazujące na utratę wartości środków trwałych będących w posiadaniu spółki "Plast-Box Ukraina" Sp. z o.o. z siedzibą w Czernihowie. Test, będący jednocześnie testem utraty wartości udziałów, potwierdził jednak, iż nie ma podstaw do zmiany wyceny bilansowej środków trwałych w ukraińskiej spółce córce.

Wycena rezerw z tytułu świadczeń pracowniczych

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

Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

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

Stawki amortyzacyjne

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

Niepewność związana z rozliczeniami podatkowymi

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

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

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

Z dniem 15 lipca 2016 r. do Ordynacji Podatkowej zostały wprowadzone zmiany w celu uwzględnienia postanowień Ogólnej Klauzuli Zapobiegającej Nadużyciom (GAAR). GAAR ma zapobiegać powstawaniu i wykorzystywaniu sztucznych struktur prawnych 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.

Grupa Kapitałowa Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych "Plast-Box" SA

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2017 roku

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

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 umożliwi polskim organom kontroli podatkowej kwestionowanie realizowanych przez podatników prawnych ustaleń i porozumień, takich jak restrukturyzacja i reorganizacja grupy.

Grupa Kapitałowa 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, Grupa Kapitałowa ujmuje te rozliczenia uwzględniając ocenę niepewności.

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

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

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

Dotacje

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

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

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

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

ZMIANY ZASAD RACHUNKOWOŚCI W OKRESIE OD 01.01. DO 31.12.2017 ROKU

W okresie od 01.01. do 31.12.2017 roku nie wystąpiły zmiany zasad rachunkowości.

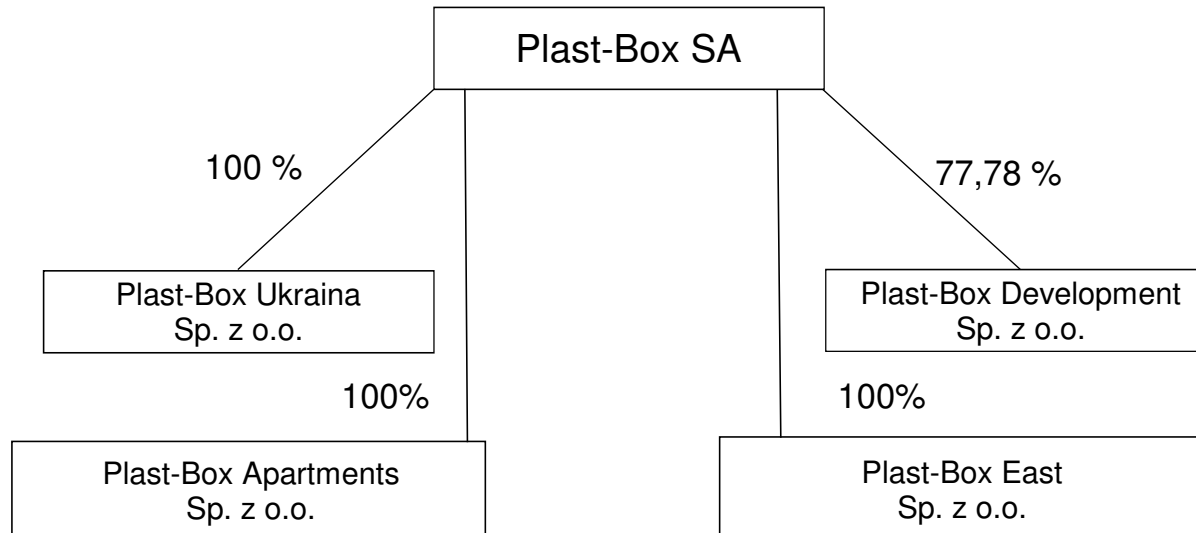
Zmiany do standardów oraz nowe interpretacje obowiązujące dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu 1 stycznia 2017 roku opisane zostały w punkcie "Zgodność sprawozdania finansowego z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, waluta sprawozdawcza oraz zastosowany poziom zaokrążeń".

Grupa Kapitałowa Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych Plast-Box SA

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2017 roku

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

STRUKTURA ORGANIZACYJNA GRUPY KAPITAŁOWEJ NA DZIEŃ 31.12.2017 R.



Grupa Kapitałowa Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych Plast-Box SA

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2017 roku

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

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES OD 01.01 DO 31.12.2017 ROKU			
Wariant kalkulacyjny	Nota	za okres	
		od 01.01.2017 do 31.12.2017	od 01.01.2016 do 31.12.2016
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	1	160 030	153 227
Przychody ze sprzedaży wyrobów		149 829	144 879
Przychody ze sprzedaży usług		983	1 007
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		9 218	7 341
Koszt własny sprzedaży (koszt sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów)	2	121 895	113 744
Koszt wytworzenia sprzedanych wyrobów		116 319	109 092
Koszt sprzedanych usług		91	346
Koszt sprzedanych towarów i materiałów		5 485	4 306
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		38 135	39 483
Koszty sprzedaży	2	11 617	10 446
Koszty ogólnego zarządu	2	16 708	15 495
Zysk (strata) ze sprzedaży		9 810	13 542
Pozostałe przychody operacyjne	3	1 344	1 918
Pozostałe koszty operacyjne	3	972	555
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		10 182	14 905
Przychody finansowe	4	5	62
Koszty finansowe	4	2 790	1 916
Pozostałe zyski (straty) z inwestycji		-	-
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		7 397	13 051
Podatek dochodowy	6	(1 725)	(4 468)
część bieżąca		1 373	2 061
część odroczone	37	352	2 407
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		5 672	8 583
Działalność zaniechana			
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		-	-
Zysk (strata) netto		5 672	8 583
Zysk (strata) netto, z tego przypadający:	Nota	5 672	8 583
- akcjonariuszom podmiotu dominującego		5 672	8 583
- podmiotom nieposiadającym kontroli			
Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą:	Nota	PLN / akcję	PLN / akcję
z działalności kontynuowanej			
- podstawowy podlegający podziałowi między akcjonariuszy jednostki dominującej	5	0,14	0,20
- rozwodniony			
z działalności kontynuowanej i zaniechanej			
- podstawowy		0,14	0,20
- rozwodniony			-

Słupsk, 21 marca 2018

Edyta Badowska - Główny Księgowy

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

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

.....
Zarząd

Grupa Kapitałowa Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych Plast-Box SA

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01. do 31.12.2017 roku

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

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES OD 01.01. DO 31.12.2017 ROKU		
Wyszczególnienie	za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017	za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016
Zysk (strata) netto za okres	5 672	8 583
Inne całkowite dochody	(3 838)	(869)
Pozycje podlegające przeklasyfikowaniu do zysku/(straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych:		
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-
Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	(3 838)	(869)
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	-	-
w kolejnych okresach sprawozdawczych	-	-
Inne całkowite dochody netto		
CAŁKOWITY DOCHÓD ZA OKRES	1 834	7 714
- przypadające na akcjonariuszy podmiotu dominującego	1 834	7 714
- przypadające podmiotom nieposiadającym kontroli	-	
Całkowite dochody jednostki dominującej ogółem za okres	1 834	7 714
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w tys. szt.)	41 941	41 941
Całkowite dochody jednostki dominującej ogółem za okres na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,04	0,18

Słupsk, 21 marca 2018

Edyta Badowska - Główny Księgowy

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

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

.....
Zarząd

Grupa Kapitałowa Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych Plast-Box SA

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2017 roku

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

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ NA DZIEŃ 31.12.2017 ROKU			
Aktywa	Nota	na dzień	
		31.12.2017	31.12.2016
AKTYWA TRWAŁE		97 223	84 490
Wartości niematerialne	7	1 482	1 411
Rzeczowe aktywa trwałe	8	81 096	68 891
Nieruchomości inwestycyjne	11	13 308	12 875
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe		17	41
Należności długoterminowe	10	9	12
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	37	1 311	1 260
AKTYWA OBROTOWE		64 191	61 768
Zapasy	16	34 231	31 665
Należności z tytułu dostaw i usług	17,19	26 015	24 851
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	17,19	165	201
Pozostałe należności krótkoterminowe	17,19	1 903	3 166
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe		16	20
Rozliczenia międzyokresowe	20	470	546
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	21	1 391	1 319
NIERUCHOMOŚĆ PRZEZNACZONA DO SPRZEDAŻY		68	-
AKTYWA RAZEM		161 482	146 258

Pasywa	Nota	na dzień	
		31.12.2017	31.12.2016
KAPITAŁ WŁASNY		75 252	79 753
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej		72 721	77 222
Kapitał podstawowy	22	41 941	41 941
Pozostały kapitał zapasowy	24	40 651	40 371
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		11	54
Wynik finansowy roku obrotowego		5 672	8 583
Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej		(30 150)	(26 312)
Niepodzielony wynik finansowy		14 596	12 585
Udziały niekontrolujące		2 531	2 531
ZOBOWIĄZANIA		86 230	66 505
Zobowiązania długoterminowe		25 092	13 929
Długoterminowe kredyty i pożyczki	29,30	8 258	2 019
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	33	9 203	4 405
Długoterminowe rezerwy na zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	25	211	169
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	37	5 255	4 816
Rozliczenia międzyokresowe bierne	15	2 165	2 520
Zobowiązania krótkoterminowe		61 138	52 576
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	29,30	18 951	16 928
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	33	3 332	2 489
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	27	35 551	29 069
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	27	29	87
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	27	1 832	2 082
Rezerwy krótkoterminowe	26	829	1 396
Rozliczenia międzyokresowe bierne	15,27	614	525
PASYWA RAZEM		161 482	146 258

Ślupsk, 21 marca 2018

Edyta Badowska - Główny Księgowy

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

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

.....
Zarząd

Grupa Kapitałowa Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych Plast-Box SA

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2017 roku

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

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 01.01 DO 31.12.2017 ROKU			
Metoda pośrednia	Nota	za okres	
		od 01.01.2017 do 31.12.2017	od 01.01.2016 do 31.12.2016
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk przed opodatkowaniem		7 397	13 051
Korekty:		9 011	8 102
Amortyzacja wartości niematerialnych		199	203
Amortyzacja środków trwałych		7 536	6 751
(Zysk) strata na działalności inwestycyjnej, w tym na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		27	(15)
(Zysk) strata z tytułu różnic kursowych		113	163
Koszty odsetek		1 136	1 000
Srodki pieniężne z działalności operacyjnej przed uwzględnieniem zmian w kapitale obrotowym		16 408	21 153
Zmiana stanu zapasów	46	(4 574)	(7 101)
Zmiana stanu należności	46	(1 626)	(8 243)
Zmiana stanu zobowiązań	46	8 583	6 261
Zmiana stanu rezerw	46	(473)	890
Inne korekty, w tym z tytułu rozliczeń międzyokresowych	46	(118)	(434)
Srodki pieniężne wygenerowane w toku działalności operacyjnej		18 200	12 526
Zapłacone odsetki		-	-
Podatek dochodowy odroczony		-	-
Podatek dochodowy bieżącego okresu		-	-
Zapłacony podatek dochodowy		(1 572)	(2 200)
Srodki pieniężne netto z działalności operacyjnej		16 628	10 326
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych		(270)	(202)
Wpływy ze sprzedaży wartości niematerialnych		-	-
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych		(16 614)	(6 581)
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		3 935	7
Inwestycje w nieruchomości		-	-
Otrzymane odsetki		5	8
Otrzymane dywidendy		-	-
Inne wpływy inwestycyjne		-	-
Inne wydatki inwestycyjne		-	-
Srodki pieniężne netto wykorzystane w działalności inwestycyjnej		(12 944)	(6 768)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Nabycie akcji własnych		-	-
Wpływy z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
Wykup dłużnych papierów wartościowych		-	-
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek		24 421	10 684
Wpływy z tytułu wniesienia udziałów		-	-
Splaty kredytów i pożyczek		(15 984)	(7 176)
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego		(4 149)	(3 113)
Odsetki zapłacone		(1 136)	(1 000)
Dywidendy wypłacone		(6 291)	(3 775)
Inne wpływy finansowe		-	-
Inne wydatki finansowe		-	-
Srodki pieniężne netto z działalności finansowej		(3 139)	(4 380)
Zwiększenie (zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych		545	(822)
Srodki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	21	1 319	2 798
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów z tytułu różnic kursowych		(1 013)	(657)
Srodki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	21	1 391	1 319

Słupsk, 21 marca 2018

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

Edyta Badowska - Główny Księgowy

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

.....
Zarząd

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2017 roku

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

SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 01.01. DO 31.12.2017 ROKU											
Wyszczególnienie	Noty	Kapitał przypadający na udziałowców jednostki dominującej								Udziały niekontrolujące	Kapitał własny razem
		Kapitał podstawowy	Akcje własne (-)	Kapitał z aktualizacji wyceny	Pozostały kapitał zapasowy	Różnica kursowa z przeliczenia jednostki zagranicznej	Wynik finansowy roku obrotowego	Niepodzielony wynik finansowy	Razem		
Saldo na dzień 01.01.2017 roku		41 941	-	54	40 371	(26 312)	-	21 168	77 222	2 531	79 753
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekta błędów		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo po zmianach dane przekształcone*		41 941	-	54	40 371	(26 312)	-	21 168	77 222	2 531	79 753
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01. do 31.12.2017 roku											
Emisja akcji		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Emisja akcji w związku z realizacją opcji (program płatności akcjami)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Wycena opcji (program płatności akcjami)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Nabycie akcji własnych		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie akcji własnych		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dywidendy		-	-	-	-	-	-	(6 291)	(6 291)	-	(6 291)
Rozwiązanie kapitału rezerwowego		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Utworzenie kapitału z aktualizacji wyceny		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Inne		-	-	(43)	-	-	-	(1)	(44)	-	(44)
Przeniesienie kapitału rezerwowego		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał		-	-	-	280	-	-	(280)	-	-	-
Razem transakcje z właścicielami		-	-	(43)	280	-	-	(6 572)	(6 335)	-	(6 335)
Zysk netto za okres od 01.01. do 31.12.2017 roku		-	-	-	-	-	5 672	-	5 672	-	5 672
Różnice kursowe z przeliczenia straty z lat ubiegłych		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Inne całkowite dochody:		-	-	-	-	(3 838)	-	-	(3 838)	-	(3 838)
Inne całkowite dochody za okres od 01.01. do 31.12.2017 roku		-	-	-	-	(3 838)	-	-	(3 838)	-	(3 838)
Podatek dochodowy odnoszący się do składników innych dochodów całkowitych		-	-	-	-	-	5 672	-	1 834	-	1 834
Razem całkowite dochody		-	-	-	-	(869)	8 583	-	7 714	-	7 714
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo na dzień 31.12.2017 roku		41 941	-	11	40 651	(30 150)	5 672	14 596	72 721	2 531	75 252
Saldo na dzień 01.01.2016 roku											
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekta błędów		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo po zmianach dane przekształcone*		41 941	-	57	38 981	(25 443)	-	17 750	73 286	2 531	75 817
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 31.12.2016 roku											
Umorzenie akcji własnych		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dywidendy		-	-	-	-	-	-	(3 775)	(3 775)	-	(3 775)
Inne		-	-	(3)	-	-	-	-	(3)	-	(3)
Rozwiązanie kapitału rezerwowego		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał		-	-	-	1 390	-	-	(1 390)	-	-	-
Razem transakcje z właścicielami		-	-	(3)	1 390	-	-	(5 165)	(3 778)	-	(3 778)
Zysk netto za okres od 01.01 do 31.12.2016 roku		-	-	-	-	-	8 583	-	8 583	-	8 583
Różnice kursowe z przeliczenia straty z lat ubiegłych		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Inne całkowite dochody:		-	-	-	-	(869)	-	-	(869)	-	(869)
Inne całkowite dochody za okres od 01.01. do 31.12.2016 roku		-	-	-	-	(869)	-	-	(869)	-	(869)
Podatek dochodowy odnoszący się do składników innych dochodów całkowitych		-	-	-	-	-	8 583	-	7 714	-	7 714
Razem całkowite dochody		-	-	-	-	(869)	8 583	-	7 714	-	7 714
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo na dzień 31.12.2016 roku		41 941	-	54	40 371	(26 312)	8 583	12 585	77 222	2 531	79 753

Stupsk, 21 marca 2018

Edyta Badowska - Główny Księgowy

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

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

Zarząd

Grupa Kapitałowa Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych Plast-Box SA

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2017 roku

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

NOTA NR 1		
PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2017 ROKU		
Wyszczególnienie	za okres	
	od 01.01.2017 do 31.12.2017	od 01.01.2016 do 31.12.2016
Przychody ze sprzedaży wyrobów, w tym:	149 829	144 879
- wiadra	127 086	124 732
- skrzynki	17 857	16 663
- inne wyroby z tworzyw sztucznych	4 886	3 484
Przychody ze sprzedaży usług, w tym:	983	1 007
- dzierżawa	-	69
- odpady	79	115
- transport	46	87
- bonus	440	331
- inne	418	405
Przychody netto ze sprzedaży produktów razem:	150 812	145 886
Przychody ze sprzedaży towarów	8 785	6 636
Przychody ze sprzedaży materiałów	433	705
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów razem:	9 218	7 341
Przychody ze sprzedaży ogółem, w tym:	160 030	153 227
sprzedaż krajowa	61 737	63 735
sprzedaż eksportowa	41 191	34 866
sprzedaż wewnątrzspółnotowa	57 102	54 626

NOTA NR 2		
KOSZTY WEDŁUG RODZAJU W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2017 ROKU		
Wyszczególnienie	za okres:	
	od 01.01.2017 do 31.12.2017	od 01.01.2016 do 31.12.2016
a) amortyzacja	7 735	6 953
b) zużycie materiałów i energii	102 436	97 024
c) usługi obce	18 970	16 805
d) podatki i opłaty	776	682
e) wynagrodzenia	14 153	13 375
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 889	2 665
g) pozostałe koszty rodzajowe	2 637	1 978
Koszty według rodzaju, razem	149 596	139 482
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	(3 420)	(4 378)
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	(1 441)	275
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	(11 617)	(10 446)
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	(16 708)	(15 495)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	116 410	109 438

NOTA NR 3		
POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2017 ROKU		
Wyszczególnienie	za okres	
	od 01.01.2017 do 31.12.2017	od 01.01.2016 do 31.12.2016
Pozostałe przychody	1 344	1 918
Zysk ze zbycia środków trwałych	-	7
Odpis aktualizujący wartość nieruchomości inwestycyjnej	433	-
Dotacje	354	354
Inne, w tym:	557	1 557
nadwyżki inwentaryzacyjne	-	42
uzysk przemianu	35	610
rozwiązanie rezerw	29	5
obrót walutą	-	-
odszkodowania	-	-
pozostałe	493	900
Pozostałe koszty	972	555
Strata ze zbycia środków trwałych	27	-
Inne, w tym:	945	555
niedobory inwentaryzacyjne	6	-
reklamacje wyrobów	34	36
rezerwy	164	89
opłaty sądowe	19	17
wyroby do przemianu	224	-
pozostałe	498	413
Pozostałe przychody (koszty) netto	372	1 363

Grupa Kapitałowa Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych Plast-Box SA

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2017 roku

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

NOTA NR 4		
PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2017 ROKU		
Wyszczególnienie	za okres	
	od 01.01.2017 do 31.12.2017	od 01.01.2016 do 31.12.2016
Przychody finansowe	5	62
Odsetki	5	10
Pozostałe przychody finansowe	-	52
w tym: z tytułu różnic kursowych	-	-
Koszty finansowe	2 790	1 916
Koszty z tytułu odsetek kredytów i pożyczek	742	544
Koszty z tytułu odsetek leasingu	393	332
Koszty z tytułu odsetek od zobowiązań	1	-
Koszty z tytułu odsetek od zaległości na rzecz budżetu państwa	1	1
Prowizje	146	116
Obrót walutą	-	69
Pozostałe koszty finansowe	1 507	854
w tym: z tytułu różnic kursowych	1 394	703
Przychody (koszty) finansowe netto	(2 785)	(1 854)

NOTA NR 5		
ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ ZA OKRES OD 01.01 DO 31.12.2017 ROKU		
Zyski	za okres	
	od 01.01.2017 do 31.12.2017	od 01.01.2016 do 31.12.2016
Zysk netto okresu danego roku dla celów wyliczenia zysku na jedną akcję podlegający podziałowi między akcjonariuszy jednostki	5 672	8 583
Efekt rozwodnienia liczby akcji zwykłych:		
Odsetki od obligacji zamiennych na akcje (po opodatkowaniu)		
Zysk wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości zysku rozwodnionego przypadającego na jedną akcję	5 672	8 583
Liczba wyemitowanych akcji		
Średnia 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:		
Opcje na akcje		
Obligacje zamienne na akcje		
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (dla potrzeb wyliczenia wartości zysku rozwodnionego na jedną akcję)	41 941 035	41 941 035
Działalność kontynuowana		
Zysk netto na 1 akcję danego roku podlegający podziałowi między akcjonariuszy jednostki dominującej	0,14	0,20
Wyłączenie straty na działalności zaniechanej		
Zysk netto z działalności kontynuowanej, po wyłączeniu wyniku na działalności zaniechanej	0,14	0,20
Dochód całkowity większości	1 834	7 714
Wartość dochodu całkowitego na 1 akcję podlegającemu podziałowi między akcjonariuszy jednostki dominującej	0,04	0,18

Grupa Kapitałowa Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych Plast-Box SA

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2017 roku

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

NOTA NR 6
PODATEK DOCHODOWY ZA OKRES OD 01.01 DO 31.12.2017 ROKU

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

	za okres	
	od 01.01.2017 do 31.12.2017	od 01.01.2016 do 31.12.2016
Zysk/(strata) brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	7 397	13 051
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej		
Zysk/(strata) brutto przed opodatkowaniem	7 397	13 051
Podatek według ustawowej stawki podatkowej obowiązującej w Polsce, wynoszącej 19% (okres porównawczy: 19%)	1 405	2 490
Koszty trwale niestanowiące kosztów uzyskania przychodów		
- PFRON	75	74
- różnice kursowe	122	230
- reprezentacja	457	84
- pozostałe	400	0
- amortyzacja środków trwałych z dotacji	119	369
- amortyzacja samochodu	50	47
Przychody trwale niebędące podstawą do opodatkowania		
- dotacja		294
- pozostałe		
Rozpoznanie aktywa z tytułu przeszacowania wartości podatkowej środków trwałych Plast-Box Ukraina		
Odwroćenie aktywa z tytułu przeszacowania wartości podatkowej środków trwałych Plast-Box Ukraina		-2 097
Przychody nieujęte w rachunku zysków i strat		
Efekt wyższych/niższych stawek podatkowych spółek zagranicznych	87	206
Podatek według efektywnej stawki podatkowej wynoszącej 23% (2016: 34%)	1 725	4 468
Podatek dochodowy (obciążenie) ujęty w zysku lub stracie	1 725	4 468
Podatek dochodowy przypisany działalności zaniechanej		

NOTA NR 7
WARTOŚCI NIEMATERIALNE W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2017 ROKU

Wyszczególnienie	Wartość firmy	Patenty i licencje	Koszty prac rozwojowych	Pozostałe wartości niematerialne	Razem
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2017 roku	-	-	-	1 411	1 411
Zwiększenia stanu z tytułu nabycia				28	28
Inne zwiększenia				2	2
Zmniejszenia stanu z tytułu likwidacji			-	(63)	(63)
Amortyzacja				(199)	(199)
Wartości niematerialne w budowie w okresie od 01.01. do 31.12.2016				(195)	(195)
Zmniejszenie odpisu z tytułu umorzenia sprzedanych wartości				63	63
Wartości niematerialne w budowie w okresie od 01.01. do 31.12.2017				435	435
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2017 roku	-	-	-	1 482	1 482
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2016 roku				1 413	1 413
Zwiększenia stanu z tytułu nabycia				7	7
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości				(24)	(24)
Amortyzacja				(203)	(203)
Wartości niematerialne w budowie				195	195
Różnice kursowe				(1)	(1)
Zmniejszenie odpisu				24	24
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2016 roku	-	-	-	1 411	1 411
Stan na dzień 01.01.2017 roku					
Wartość bilansowa brutto				2 689	2 689
Suma dotychczasowego umorzenia i odpisów aktualizujących				(1 278)	(1 278)
Wartość bilansowa netto	-	-	-	1 411	1 411
Stan na dzień 31.12.2017 roku					
Wartość bilansowa brutto				2 870	2 870
Suma dotychczasowego umorzenia i odpisów aktualizujących				(1 388)	(1 388)
Wartość bilansowa netto	-	-	-	1 482	1 482

Wartości niematerialne stanowią własność Grupy Kapitałowej i nie stanowią zabezpieczenia udzielonych kredytów i pożyczek.

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

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

Grupa Kapitałowa Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych Plast-Box SA

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2017 roku

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

NOTA NR 8						
RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2017 ROKU						
Wyszczególnienie	Grunty, budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa środków trwałych netto na dzień 01.01.2017	20 564	46 083	1 072	218	954	68 891
Zwiększenia stanu z tytułu nabycia	-	342	301	3	16 235	16 881
Zwiększenia stanu z tytułu doposażenia	-	574	-	5	-	579
Zwiększenia stanu z tytułu leasingu	-	9 768	184	-	-	9 952
Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	826	-	-	-	826
Zmniejszenia stanu z tytułu zbycia	-	(4 366)	(208)	(1)	-	(4 575)
Zmniejszenia stanu z tytułu likwidacji	-	(1 642)	-	(22)	-	(1 664)
Zmniejszenia stanu z tytułu niedoboru inwentaryzacyjnego	-	-	-	-	-	-
Inne zmniejszenia	-	(172)	-	(4)	-	(176)
Transfery	1 253	12 740	-	25	(14 018)	-
Amortyzacja	(839)	(6 225)	(385)	(87)	-	(7 536)
Różnice kursowe	(1 134)	(2 971)	(15)	42	-	(4 078)
Zmniejszenie odpisu z tytułu umorzenia sprzedanych środków	-	229	123	-	-	352
Zmniejszenie odpisu z tytułu likwidacji	-	1 621	-	23	-	1 644
Wartość bilansowa środków trwałych netto na dzień 31.12.2017	19 844	56 807	1 072	202	3 171	81 096
Wartość bilansowa środków trwałych netto na dzień 01.01.2016	20 027	49 800	1 301	176	103	71 407
Zwiększenia stanu z tytułu nabycia	288	473	53	88	3 737	4 639
Zwiększenia stanu z tytułu doposażenia	1 479	1 160	-	34	-	2 673
Zwiększenia stanu z tytułu leasingu	-	-	110	-	-	110
Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	2 222	-	-	-	2 222
Zmniejszenia stanu z tytułu zbycia	-	-	(66)	-	-	(66)
Zmniejszenia stanu z tytułu likwidacji	-	-	-	-	-	-
Przyjęcie na stan środków trwałych	-	-	-	-	(2 886)	(2 886)
Amortyzacja	(753)	(5 536)	(386)	(76)	-	(6 751)
Różnice kursowe	(477)	(2 036)	(6)	(4)	-	(2 523)
Zmniejszenie odpisu z tytułu umorzenia sprzedanych środków	-	-	66	-	-	66
Zmniejszenie odpisu z tytułu likwidacji	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa środków trwałych netto na dzień 31.12.2016	20 564	46 083	1 072	218	954	68 891
Stan na dzień 01.01.2017 roku						
Wartość bilansowa brutto	25 262	89 804	2 597	698	954	119 315
Suma dotychczasowego umorzenia i odpisów aktualizujących	(4 650)	(43 788)	(1 525)	(461)	-	(50 424)
Wartość bilansowa środków trwałych netto na dzień 01.01.2017	20 612	46 016	1 072	237	954	68 891
Stan na dzień 31.12.2017 roku						
Wartość bilansowa brutto	14 355	104 970	2 859	727	3 171	126 082
Suma dotychczasowego umorzenia i odpisów aktualizujących	5 489	(48 163)	(1 787)	(525)	-	(44 986)
Wartość bilansowa środków trwałych netto na dzień 31.12.2017	19 844	56 807	1 072	202	3 171	81 096

	od 01.01. do 31.12.2017 r.	od 01.01. do 31.12.2016 r.
Koszty ogólnego zarządu	1 153	1 330
Cena nabycia (koszt wytworzenia) innych aktywów	6 383	5 421
Razem amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	7 536	6 751

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

Grupa Kapitałowa posiada nieamortyzowane i nieumarzane środki trwałe, używane na podstawie umowy dzierżawy.

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

Leasingi

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

Odpisy z tytułu utraty wartości

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

Ze względu na polityczną i gospodarczą sytuację na Ukrainie, Grupa Kapitałowa przeprowadziła test na utratę wartości aktywów trwałych zlokalizowanych w Plast-Box Ukraina Sp. z o.o. Test nie wykazał konieczności dokonania odpisów.

Do przeprowadzenia testu przyjęto następujące założenia:

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

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

Wartość środków trwałych zlokalizowanych w Plast-Box Ukraina Sp. z o.o. na dzień 31.12.2017 roku wynosiła 144.046 tys. UAH tj. 17.804 tys. zł.

Grupa Kapitałowa Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych Plast-Box SA

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2017 roku

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

W okresie od 01.01. do 31.12.2017 roku Grupa Kapitałowa nie poniosła nakładów na ochronę środowiska i nie planuje takich nakładów w okresach następnych.

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

Na dzień 31.12.2017 roku Grupa Kapitałowa poniosła koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w wysokości 3.171 tys. zł (w okresie porównawczym 954 tys. zł). Nie wystąpiły odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania.

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

NOTA NR 9						
ODPISY AKTUALIZUJĄCE Z TYTUŁU UTRATY WARTOŚCI W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2017 ROKU						
Wyszczególnienie	Grunty, budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość odpisów na dzień 01.01.2017 roku	-	-	-	-	339	339
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości ujętych w rachunku zysków i strat oraz odniesionych bezpośrednio na kapitał własny w ciągu okresu	-	-	-	-	-	-
Kwota odwrócenia odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości ujętych w rachunku zysków i strat oraz odniesionych bezpośrednio na kapitał własny w ciągu okresu	-	-	-	-	-	-
Wartość odpisów na dzień 31.12.2017 roku	-	-	-	-	339	339

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

NOTA NR 10	
NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	

W bieżącym okresie sprawozdawczym Grupa Kapitałowa posiada należności długoterminowe w wysokości 9 tys. zł (poprzedni okres: od 01.01. do 31.12.2016 roku 12 tys. zł).

NOTA NR 11	
NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2017 ROKU	

Na dzień 31 grudnia 2017 roku w skład nieruchomości inwestycyjnych wchodziły:

- grunt zlokalizowany w miejscowości Machowinko,
- grunt zlokalizowany w miejscowości Wytowno,
- grunt zlokalizowany w miejscowości Karzcin.

Zgodnie z uchwałą nr 18/2010 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Jednostki Dominującej z dnia 29 marca 2010 roku grunty należące do spółki zależnej zostały przeznaczone do sprzedaży (samodzielnie lub w ramach sprzedaży udziałów w spółce zależnej należących do Jednostki Dominującej). Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania były prowadzone aktywne działania mające na celu sprzedaż tych nieruchomości. Grupa nie ma sprecyzowanych planów dotyczących gruntu należącego do Jednostki Dominującej (grunt zlokalizowany w Karzcinie). W roku 2017 jak i w roku 2016 Grupa nie uzyskiwała przychodów z tytułu dzierżawy tych nieruchomości.

Na dzień 31 grudnia 2017 roku Grupa Kapitałowa nie posiada jeszcze wiążącej oferty sprzedażowej i z związku z tym grunty nie są wykazane jako przeznaczone do sprzedaży.

Zmiany wartości bilansowej w okresie sprawozdawczym przedstawiały się następująco:

Wyszczególnienie	za okres	
	od 01.01.2017 do 31.12.2017	od 01.01.2016 do 31.12.2016
Wartość na początek okresu	12 875	12 112
Zwiększenie (zmniejszenie) wartości godziwej w ciągu okresu	433	763
Inne zwiększenia, korekta konsolidacyjna, przeklasyfikowanie ze środków trwałych	-	-
Sprzedaż nieruchomości inwestycyjnej	-	-
Nieruchomości inwestycyjne w budowie	-	-
Wartość na koniec okresu	13 308	12 875

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

W I kwartale 2017 roku wykonano wycenę posiadanych przez Grupę Kapitałową gruntów, która wykazała wzrost wartości godziwej o 763 tys. zł., ujęty w sprawozdaniu skonsolidowanym za rok 2016.

Wycena wykonana została przez niezależnego rzeczoznawcę.

Wartość rynkową prawa użytkowania wieczystego gruntu oszacowano w podejściu porównawczym, korygowania ceny średniej.

W IV kwartale 2017 roku wykonano wycenę posiadanych przez Grupę Kapitałową gruntów, która wykazała wzrost wartości godziwej o 433 tys. zł.

Wartość rynkową prawa użytkowania wieczystego gruntu oszacowano w podejściu porównawczym, korygowania ceny średniej.

W związku z faktem, iż na dzień 31.12.2017 roku wartość godziwa nieruchomości uległa istotnej zmianie Zarząd Spółki uwzględnił tę zmianę w bilansie.

Grupa Kapitałowa Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych Plast-Box SA

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2017 roku

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

NOTA NR 12					
INSTRUMENTY FINANSOWE - PORÓWNANIE WARTOŚCI BILANSOWYCH I WARTOŚCI GODZIWYCH NA DZIEŃ 31.12.2017 ROKU					
Poniższa tabela przedstawia porównanie wartości bilansowych i wartości godziwych wszystkich instrumentów finansowych Spółki, w podziale na poszczególne klasy i kategorie aktywów i zobowiązań.					
Wyszczególnienie	Kategorie instrumentów finansowych wg MSR 39	wartość bilansowa na dzień		wartość godziwa na dzień	
		31.12.2017	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2016
Aktywa finansowe					
Należności z tytułu dostaw i usług	PiN	26 015	24 851	26 015	24 851
Pozostałe należności	Poza MSR 39	2 068	3 367	2 068	3 367
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	Poza MSR 39	1 391	1 319	1 391	1 319
Zobowiązania finansowe					
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu	ZZK	12 535	6 894	12 535	6 894
Kredyty i pożyczki oprocentowane wg zmiennej stopy procentowej	Poza MSR 39	26 154	17 956	26 154	17 956
Kredyty i pożyczki oprocentowane wg stałej stopy procentowej	Poza MSR 39	1 055	991	1 055	991
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	ZZK	35 551	29 069	35 551	29 069
Pozostałe zobowiązania	Poza MSR 39	3 275	4 003	3 275	4 003

Wartość aktywów finansowych prezentowana w sprawozdaniu z sytuacji finansowej Grupy Kapitałowej 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 Grupy Kapitałowej 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 Grupy Kapitałowej 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.

Grupa Kapitałowa Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych Plast-Box SA

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2017 roku

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

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

Stan na 31.12.2017	Przychody/(koszty) z tytułu odsetek	Zyski/(straty) z tytułu różnic kursowych	Rozwiązanie/(utworzenie) odpisów aktualizujących	Zyski/(straty) z tytułu wyceny	Zyski/(straty) ze sprzedaży instrumentów finansowych	Pozostałe
Aktywa finansowe						
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności		-1989	31			
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		5212				
RAZEM		3223	31			
Passywa finansowe						
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	-742	(101)				
Leasing finansowy	-393					
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania		(4 516)				
RAZEM	-1135	-4617				

Stan na 31.12.2016	Przychody/(koszty) z tytułu odsetek	Zyski/(straty) z tytułu różnic kursowych	Rozwiązanie/(utworzenie) odpisów aktualizujących	Zyski/(straty) z tytułu wyceny	Zyski/(straty) ze sprzedaży instrumentów finansowych	Pozostałe
Aktywa finansowe						
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności		-1771	-13			
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		-4404				
RAZEM		-6175	-13			
Passywa finansowe						
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	-544	-137				
Leasing finansowy	-332					
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania		-3130				
RAZEM	-876	-3267				

NOTA NR 13

CELE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM

Grupa Kapitałowa narażona jest na następujące ryzyka związane z instrumentami finansowymi:

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

RYZIKO 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 Grupa Kapitałowa 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.

Grupa Kapitałowa nie zawiera kontraktów opcyjnych w celu ograniczenia ryzyka kursowego. W okresie od 01.01. do 31.12.2017 Grupa Kapitałowa nie zawierała transakcji typu forward.

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

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

	Wahania kursu	Wpływ na wynik finansowy		
		EUR	UAH	razem
Stan na 31.12.2017				
Wzrost kursu walutowego	10%	-1732	714	-1018
Spadek kursu walutowego	-10%	1732	-714	1018
Stan na 31.12.2016				
Wzrost kursu walutowego	10%	-908	566	-342
Spadek kursu walutowego	-10%	908	-570	338

- ryzyko stopy procentowej

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

- kredyty,
- leasing finansowy.

Poniżej przedstawiono analizę wrażliwości wyniku finansowego w odniesieniu do potencjalnego wahania stopy procentowej w górę oraz w dół o 1 p.p. Kalkulację przeprowadzono na podstawie spodziewanej zmiany średniej ważonej stopy procentowej obowiązującej w dniu 31.12.2017 r. oraz w odniesieniu do aktywów oraz zobowiązań finansowych wrażliwych na zmianę oprocentowania tj. oprocentowanych zmienną stopą procentową.

Grupa Kapitałowa Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych Plast-Box SA

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2017 roku

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

Kredyty

dzień bilansowy	saldo kredytu	spodziewana zmiana
31.12.2017	27 209	+/- 1 p.p.
31.12.2016	18 947	+/- 1 p.p.

	Wahania stopy	Wpływ na wynik finansowy		Wpływ na kapitał	
		31.12.2017	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2016
Wzrost stopy procentowej	1 p.p.	-272	-189	-272	-189
Spadek stopy procentowej	-1 p.p.	272	189	272	189

Leasingi

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

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

RYZIKO KREDYTOWE

Główne ryzyko kredytowe Grupy Kapitałowej 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 Jednostki Dominującej są ubezpieczone w Euler Hermes SA Towarzystwo Ubezpieczeń i KUKE SA.

Działania i procedury w ramach ubezpieczenia obejmują zarządzanie ryzykiem kredytowym.

Zestawienie struktury terminowości należności przedstawiono w nocie nr 19.

RYZIKO PŁYNNOŚCI

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

Zestawienie struktury terminowości zobowiązań przedstawiono w nocie nr 28.

Wyszczególnienie	Krótkoterminowe		Długoterminowe			Zobowiązania razem bez dyskonta	Zobowiązania wartość bilansowa
	do 6 m-cy	6 do 12 m-cy	1 do 3 lat	3 do 5 lat	powyżej 5 lat		
Instrumenty finansowe w podziale na kategorie wiekowe według stanu na dzień 31.12.2017 roku							
Oprocentowanie stałe							
kredyty w rachunku bieżącym	-	-	-	-	-	-	-
kredyty w rachunku kredytowym	792	296	-	-	-	1 088	1 055
Oprocentowanie zmienne							
kredyty w rachunku kredytowym	2 118	3 178	14 198	-	-	19 494	19 494
kredyty w rachunku bieżącym	-	6 660	-	-	-	6 660	6 660
Leasing finansowy	1 957	1 726	6 466	2 871	579	13 599	12 535
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe	35 007	2 990	-	-	-	37 997	37 997
Ekspozycja na ryzyko płynności razem	39 874	14 850	20 664	2 871	579	78 838	77 741
Instrumenty finansowe w podziale na kategorie wiekowe według stanu na dzień 31.12.2016 roku							
Oprocentowanie stałe							
kredyty w rachunku kredytowym	321	311	440	-	-	1 072	991
kredyty w rachunku bieżącym	-	-	-	-	-	-	-
Oprocentowanie zmienne							
kredyty w rachunku kredytowym	976	694	4 638	-	-	6 308	6 202
kredyty w rachunku bieżącym	-	11 754	-	-	-	11 754	11 754
Leasing finansowy	1 383	1 349	4 231	390	-	7 353	6 894
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe	30 112	1 564	-	-	-	31 676	31 676
Ekspozycja na ryzyko płynności razem	32 792	15 672	9 309	390	-	58 163	57 517

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

Grupa Kapitałowa Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych Plast-Box SA

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2017 roku

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

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

Poniższa tabela przedstawia łączne kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązanymi w okresie zakończonym 31 grudnia 2017 i 31 grudnia 2016 roku:

podmiot powiązany		Premie naliczone w okresie	Premie wypłacone w okresie	Wynagrodzenia z tytułu świadczeń pracowniczych wypłacone	Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych na dzień bilansowy
Zarząd	2017	491	170	467	52
Zarząd	2016	536	170	432	51
Rada Nadzorcza	2017	-	-	62	-
Rada Nadzorcza	2016	-	-	53	-

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

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

Zarząd Jednostki Dominującej Grupy Kapitałowej na dzień 31.12.2017 r. był dwuosobowy. W skład Zarządu na dzień 31.12.2017 r. i na dzień publikacji wchodzili: Grzegorz Pawlak - Prezes Zarządu, Krzyszto Pióro - Wiceprezes, Członek Zarządu.

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

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

Skład Rady Nadzorczej na dzień 31.12.2017 r. i na dzień publikacji był następujący: Dariusz Głażewski - Przewodniczący Rady Nadzorczej, Krzysztof Burszka - Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej, Adam Laskowski - Członek Rady Nadzorczej, Iuliia Vlasenko - Członek Rady Nadzorczej, Natalia Majer - Członek Rady Nadzorczej.

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

- 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 kuratelii w stosunku do którejkolwiek z osób będących członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub
 - jednostkę kontrolowaną, współkontrolowaną lub inną jednostkę, na którą znaczący wpływ wywiera lub posiada w niej znaczącą ilość głosów, bezpośrednio albo pośrednio osoba, o której mowa w lit. a i b, lub
 - jednostkę realizującą program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia, skierowany do pracowników jednostki lub innej jednostki będącej jednostką powiązaną w stosunku do tej jednostki – wraz z informacjami określającymi charakter tych transakcji. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową,
- pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych
- wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.

NOTA NR 15
OTRZYMANE DOTACJE

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

Przedmiotem dotacji otrzymanej w ramach działania 4.4 Nowe inwestycje o wysokim potencjale innowacyjnym osi priorytetowej 4 Inwestycje w innowacyjne przedsięwzięcia Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka 2007-2013 są środki trwałe o kategorii wydatków: środki trwałe, roboty i materiały budowlane. Wartość wpływu: 5.100.724,60 zł. Wartość dotacji pozostającej do rozliczenia na dzień 31.12.2017 roku 2.347.895,44 zł.

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

Przedmiotem dotacji otrzymanej w ramach PO Innowacyjna Gospodarka Działanie 8.2 - wsparcie wdrożenia elektronicznego biznesu typu B2B są środki trwałe i wartości niematerialne o kategorii wydatków: środki trwałe i wartości niematerialne. Wartość dotacji pozostającej do rozliczenia na dzień 31.12.2017 roku 171.891,13 zł.

Grupa Kapitałowa Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych Plast-Box SA

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2017 roku

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

NOTA NR 16		
ZAPASY NA DZIEŃ 31.12.2017 ROKU		
Wyszczególnienie	na dzień	
	31.12.2017	31.12.2016
Materiały	10 995	11 552
Produkcja w toku	2 455	3 574
Wyroby gotowe	18 982	15 830
Towary	2 090	1 169
Zaliczki na dostawy	-	-
Zapasy ogółem brutto	34 522	32 125
- odpis aktualizujący materiały	174	156
- odpis aktualizujący produkcję w toku	-	-
- odpis aktualizujący wyroby	117	304
Zapasy ogółem netto	34 231	31 665
- wartość bilansowa zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań	20 000	13 270

Zapasy o wartości 20 000 tys. zł stanowią zabezpieczenie zaciągniętych przez Grupę Kapitałową kredytów i zobowiązań finansowych.

NOTA NR 17		
NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI NA DZIEŃ 31.12.2017 ROKU		
Wyszczególnienie	na dzień	
	31.12.2017	31.12.2016
Należności z tytułu dostaw i usług	26 015	24 851
- do 12 miesięcy	26 396	25 202
Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	(381)	(351)
Pozostałe należności	2 068	3 367
- z tytułu podatku dochodowego	165	201
- z tyt. innych podatków, dotacji, ceł	1 711	1 879
- inne	192	1 287
Należności ogółem	28 083	28 218
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	28 083	28 218

NOTA NR 18		
ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH		
Wyszczególnienie	od 01.01.2017 do	od 01.01.2016 do
	31.12.2017	31.12.2016
Stan na początek okresu	351	338
Różnice kursowe z przeliczenia	(1)	1
a) zwiększenie (z tytułu)	53	24
- utworzenie	53	24
b) zmniejszenie (z tytułu)	(22)	(12)
- rozwiązanie	(22)	(12)
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	381	351
w tym odpis aktualizujący należności z tytułu dostaw i usług	381	351

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

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

W bieżącym okresie sprawozdawczym Grupa Kapitałowa dokonała odpisów aktualizujących należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych podmiotów w wysokości 53 tys. zł. Kwota odpisów obciążała rachunek zysków i strat.

Pozostałe należności sporne stanowią kwotę 350 tys. zł, na te należności zostały utworzone w latach ubiegłych odpisy aktualizujące w wysokości 350 tys. zł.

Za okres od 01.01. do 31.12.2017 r. Grupa Kapitałowa nie posiada umów nie uwzględnionych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej.

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	na dzień 31.12.2017 w tys.	na dzień 31.12.2016 w tys.
	w walucie polskiej	11 918
w walucie EUR	1 941	2 008
po przeliczeniu na tys. zł	8 096	8 875
pozostałe waluty po przeliczeniu na tys. zł	8 069	6 725
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności, razem	28 083	28 218

Grupa Kapitałowa Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych Plast-Box SA

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2017 roku

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

NOTA NR 19
NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG I INNE NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE WEDŁUG OKRESÓW SPŁATY

Należności z tytułu dostaw i usług ogółem o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty	od 01.01.2017 do 31.12.2017	od 01.01.2016 do 31.12.2016
do 1 miesiąca	11 670	8 716
powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	9 290	8 885
powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	2 128	3 486
powyżej 6 miesięcy do 12 miesięcy	84	1
przetерminowane	2 843	3 763
Należności z tytułu dostaw i usług ogółem	26 015	24 851

Inne należności krótkoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty	od 01.01.2017 do 31.12.2017	od 01.01.2016 do 31.12.2016
do 1 miesiąca	2 068	2 863
powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	-	504
Inne należności krótkoterminowe ogółem	2 068	3 367

Przetерminowane należności z tytułu dostaw i usług ogółem o okresie przetерminowania	od 01.01.2017 do 31.12.2017	od 01.01.2016 do 31.12.2016
do 1 miesiąca	2 387	2 829
powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	349	886
powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	2	48
powyżej 6 miesięcy do 12 miesięcy	105	-
Przetерminowane należności z tytułu dostaw i usług ogółem o okresie przetерminowania	2 843	3 763

NOTA NR 20
ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE NA DZIEŃ 31.12.2017 ROKU

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują koszty rozliczane w czasie, m. in.: koszty ubezpieczeń, koszty zakupu prasy, koszty uczestnictwa w targach. Na dzień bilansowy tj. 31.12.2017 roku na rozliczenia międzyokresowe czynne składały się głównie: koszty ubezpieczeń - 246 tys., koszty zakupu prasy - 16 tys. i inne - 208 tys.

Na dzień bilansowy tj. 31.12.2016 roku na rozliczenia międzyokresowe czynne składały się głównie: koszty ubezpieczeń - 238 tys., koszty zakupu prasy - 8 tys. i inne - 300 tys.

NOTA NR 21
ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY NA DZIEŃ 31.12.2017 ROKU

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	na dzień 31.12.2017 w tys.	na dzień 31.12.2016 w tys.
w walucie polskiej	305	378
w walucie EUR	227	142
po przeliczeniu na tys. zł	946	630
w walucie UAH	1 129	2 016
po przeliczeniu na tys. zł	140	311
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, razem	1 391	1 319

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

Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływów pieniężnych	od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.	od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.
a) środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	1 295	1 210
rachunki bankowe	1 262	1 166
środki pieniężne w kasie	33	44
b) inne środki pieniężne:	96	109
- inne, środki pieniężne w drodze	-	-
Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 391	1 319

Grupa Kapitałowa Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych Plast-Box SA

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2017 roku

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

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

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

AKCJONARIUSZE POSIADAJĄCY POWYŻEJ 5% GŁOSÓW NA WZA NA DZIEŃ 31.12.2017 ROKU				
Imię i nazwisko (nazwa)	ilość akcji uprzywilejowanych	ilość akcji zwykłych	ilość głosów	% głosów na WZA
PARAVITA HOLDING LIMITED	-	10 228 720	10 228 720	24,39%
HILLMOUNT TRADING LIMITED	-	7 803 508	7 803 508	18,61%
NARGARA INVESTMENTS LIMITED	-	5 391 880	5 391 880	12,86%
Grzegorz Pawlak wraz z Ewą Pawlak	50	5 024 801	5 024 901	11,98%
Krzysztof Moska	-	2 123 199	2 123 199	5,06%

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

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

NOTA NR 24		
KAPITAŁ ZAPASOWY NA DZIEŃ 31.12.2017 ROKU		
Wyszczególnienie	za okres	
	31.12.2017	31.12.2016
Ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	21 061	21 061
Z podziału wyniku finansowego	19 590	19 310
Utworzenie kapitału rezerwowego	-	-
Skup akcji własnych	-	-
Kapitał zapasowy na koniec okresu	40 651	40 371

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

Grupa Kapitałowa Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych Plast-Box SA

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2017 roku

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

NOTA NR 26					
POZOSTAŁE REZERWY W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2017 ROKU					
Wyszczególnienie	Rezerwa na reklamacje	Rezerwa na premię	Rezerwa na bonus	Pozostałe	Razem
Stan rezerw na 01.01.2017 roku		1 105	86	205	1 396
Rezerwy utworzone	644	64	64	662	1 370
Rezerwy wykorzystane		(1 105)	(86)	(700)	(1 891)
Rezerwy rozwiązane		-	-	(7)	(7)
Korekta z tytułu różnic kursowych netto z przeliczenia	-	-	-	(39)	(39)
Stan rezerw na dzień 31.12.2017 roku	-	644	64	121	829
- rezerwy krótkoterminowe		644	64	121	829
- rezerwy długoterminowe		-	-	-	-
Stan rezerw na 01.01.2016 roku	-	407	34	133	574
Rezerwy utworzone	-	1 105	86	198	1 389
Rezerwy wykorzystane	-	(407)	(34)	(116)	(557)
Rezerwy rozwiązane	-	-	-	(4)	(4)
Korekta z tytułu różnic kursowych netto z przeliczenia	-	-	-	(6)	(6)
Stan rezerw na dzień 31.12.2016 roku	-	1 105	86	205	1 396

NOTA NR 27		
ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE NA DZIEŃ 31.12.2017 ROKU		
Wyszczególnienie	na dzień	
	31.12.2017	31.12.2016
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	35 551	29 069
- do 12 miesięcy	35 551	29 069
- powyżej 12 miesięcy	-	-
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	29	87
-	29	87
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	1 832	2 082
- zaliczki na dostawy	109	795
- zobowiązania z tyt. wynagrodzeń	730	551
- zobowiązania z tyt. ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	764	691
- inne zobowiązania	229	45
- fundusze specjalne	-	-
- zobowiązania wekslowe	-	-
Rozliczenia międzyokresowe bierne	614	525
- dołacie	355	355
- niewykorzystane urlopy	259	170
Zobowiązania ogółem	38 026	31 763
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	38 026	31 763

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

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	na dzień 31.12.2017 w tys.	na dzień 31.12.2016 w tys.
w walucie polskiej	11 648	12 770
w walucie EUR	6 093	4 060
po przeliczeniu na tys. zł	25 413	17 936
w walucie GBP	4	0
po przeliczeniu na tys. zł	19	0
pozostałe waluty po przeliczeniu na tys. zł	946	1 057
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, razem	38 026	31 763

NOTA NR 28		
ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG I POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE WEDŁUG TERMINÓW ZAPŁATY		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług ogółem o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty	od 01.01.2017 do 31.12.2017	od 01.01.2016 do 31.12.2016
do 1 miesiąca	14 875	14 148
powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	15 819	12 395
powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	2 303	962
powyżej 6 miesięcy do 12 miesięcy	-	1 424
przeteterminowane	2 554	140
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług ogółem	35 551	29 069

Grupa Kapitałowa Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych Plast-Box SA

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2017 roku

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

Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty	od 01.01.2017 do 31.12.2017	od 01.01.2016 do 31.12.2016
do 1 miesiąca	1 832	2 082
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe ogółem	1 832	2 082

Przeterminowane zobowiązania z tytułu dostaw i usług ogółem o okresie przeterminowania	od 01.01.2017 do 31.12.2017	od 01.01.2016 do 31.12.2016
do 1 miesiąca	2 458	34
powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	34	81
powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	62	25
Przeterminowane zobowiązania z tytułu dostaw i usług ogółem o okresie przeterminowania	2 554	140

NOTA NR 29			
KREDYTY I POŻYCZKI NA DZIEŃ 31.12.2017 ROKU			
Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania	Oprocentowanie	Koszty
Kredyty	27 210	X	481
a) mBank SA	1 600	WIBOR 1M+marża Banku	61
b) mBank SA	3 000	WIBOR 1M+marża Banku	75
c) mBank SA	3 265	WIBOR 1M+marża Banku	96
d) mBank SA	8 193	WIBOR 1M+marża Banku	-
e) mBank SA	2 702	WIBOR 1M+marża Banku	90
f) Raiffeisen Bank Polska SA	3 395	WIBOR 1M+marża Banku, EUROWIBOR 1M+marża Banku	64
g) Raiffeisen Bank Polska SA	4 000	WIBOR 1M+marża Banku, EUROWIBOR 1M+marża Banku	-
h) CZF PAT KREDOBANK	1 055	marża Banku	95
Pożyczki	-	X	-
Kredyty i pożyczki razem	27 210	X	481

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

W okresie od 01.01.2017 do 31.12.2017 roku Jednostka Dominująca spłaciła kredyt zaciągnięty w Banku Handlowym SA, wysokość spłaty 7.828 tys. zł oraz kredyt inwestycyjny w mBank SA, wysokość spłaty 1020 tys. zł i kredyt obrotowy w mBank SA, wysokość spłaty 582 tys. zł.

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

Plast-Box Ukraina Sp. z o.o. spłaciła kredytu w łącznej wysokości 46.745 tys. UAH (5.778 tys. zł) oraz zaciągnęła kredyty w łącznej wysokości 48.132 tys. UAH (5.949 tys. zł).

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

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.

Zabezpieczeniem kredytów w CZF PAT KREDOBANK są:

- nieruchomości (budynki i budowle)
- nieruchomość niezabudowana (ziemia)

Grupa Kapitałowa Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych Plast-Box SA

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2017 roku

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

NOTA NR 30		
STRUKTURA ZAPADALNOŚCI KREDYTÓW I POŻYCZEK NA DZIEŃ 31.12.2017 ROKU		
Wyszczególnienie	na dzień	
	31.12.2017	31.12.2016
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	18 951	16 928
Kredyty i pożyczki długoterminowe	8 258	2 019
- płatne powyżej 1 roku do 2 lat	5 466	2 019
- płatne powyżej 2 lat do 5 lat	2 792	-
- płatne powyżej 5 lat	-	-
Kredyty i pożyczki razem	27 209	18 947

NOTA NR 31				
KREDYTY I POŻYCZKI W PODZIALE NA WALUTY NA DZIEŃ 31.12.2017 ROKU				
Wyszczególnienie	na dzień			
	31.12.2017		31.12.2016	
	wartość w walucie	wartość w PLN	wartość w walucie	wartość w PLN
PLN	23 605	23 605	17 956	17 956
EUR	673	2 945	226	1 001
UAH	5 332	659	-	-
różnice kursowe				(10)
Kredyty i pożyczki razem	X	27 209	X	18 947

NOTA NR 32	
ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU OPERACYJNEGO NA DZIEŃ 31.12.2017 ROKU	

Na dzień 31.12.2017 roku oraz na dzień 31.12.2016 roku Grupa Kapitałowa nie posiadała zobowiązań z tytułu leasingu operacyjnego.

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

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

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

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

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

NOTA NR 35	
ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE NA DZIEŃ 31.12.2017 ROKU	

Na dzień 31.12.2017 roku nie wystąpiły.

Jednostki powiązane nie udzielały poręczeń i gwarancji.

Grupa Kapitałowa Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych Plast-Box SA

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2017 roku

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

NOTA NR 36
ZMIANA SZACUNKÓW I KOREKTY BŁĘDÓW

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

NOTA NR 37				
ODRO CZONY PODATEK DOCHODOWY W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2017 ROKU				
Wyszczególnienie	Skonsolidowany bilans na dzień		Skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres	
	31.12.2017	31.12.2016	od 01.01.2017 do 31.12.2017	od 01.01.2016 do 31.12.2016
Rezerwy z tytułu podatku odroczonego				
- odniesiona na wynik finansowy	5 255	4 816	301	369
- odniesiona na kapitał własny	-	-	-	-
Rezerwy z tytułu podatku odroczonego	5 255	4 816	301	369
Aktywa z tytułu podatku odroczonego				
- odniesione na wynik finansowy	1 311	1 260	(51)	(2 038)
- odniesione na kapitał własny	-	-	-	-
Aktywa brutto z tytułu podatku odroczonego	1 311	1 260	(51)	(2 038)
Obciążenie wyniku finansowego z tytułu odroczonego podatku dochodowego	X	X	352	2 407
Obciążenie kapitału własnego z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	4	X	X

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Tytuły różnic przejściowych	Saldo na początek okresu	Zmiana stanu:			Różnice kursowe netto z przeliczenia	Saldo na koniec okresu
		rachunek zysków i strat	inne dochody całkowite	rozliczenie połączenia		
Stan na 31.12.2017						
Aktywa:	918	(24)	-	-	-	894
Rzeczowe aktywa trwałe	746	(5)	-	-	-	741
Zapasy	117	(23)	-	-	-	94
Należności z tytułu dostaw i usług	55	4	-	-	-	59
Korekty konsolidacyjne	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania:	422	(5)	-	-	-	417
Rezerwy na świadczenia pracownicze	268	(71)	-	-	-	197
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	64	33	-	-	-	97
Inne zobowiązania	90	33	-	-	-	123
Inne:	(80)	80	-	-	-	-
Nierozliczone straty podatkowe	67	(67)	-	-	-	-
różnice kursowe	(147)	147	-	-	-	-
Razem	1 260	51	-	-	-	1 311
Stan na 31.12.2016						
Aktywa:	3 116	(2 198)	-	-	-	918
Rzeczowe aktywa trwałe	2 980	(2 234)	-	-	-	746
Zapasy	84	33	-	-	-	117
Należności z tytułu dostaw i usług	52	3	-	-	-	55
Korekty konsolidacyjne	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania:	230	192	-	-	-	422
Rezerwy na świadczenia pracownicze	121	147	-	-	-	268
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	12	52	-	-	-	64
Inne zobowiązania	97	(7)	-	-	-	90
Inne:	(48)	(32)	-	-	-	(80)
Nierozliczone straty podatkowe	99	(32)	-	-	-	67
różnice kursowe	(147)	-	-	-	-	(147)
Razem	3 298	(2 038)	-	-	-	1 260

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	korekta wyceny		
Stan na 31.12.2017						
Aktywa:	4 816	301	-	-	138	5 255
Rzeczowe aktywa trwałe	4 816	301	-	-	138	5 255
Inne aktywa	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania:	-	-	-	-	-	-
Inne zobowiązania	-	-	-	-	-	-
Razem	4 816	301	-	-	138	5 255
Stan na 31.12.2016						
Aktywa:	4 447	369	-	-	-	4 816
Rzeczowe aktywa trwałe	4 447	369	-	-	-	4 816
Inne aktywa	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania:	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-	-	-
Inne zobowiązania	-	-	-	-	-	-
Razem	4 447	369	-	-	-	4 816

Grupa Kapitałowa Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych Plast-Box SA

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2017 roku

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

NOTA NR 38
MAJĄTEK SOCJALNY ORAZ ZOBOWIĄZANIA ZFŚS
Ustawa z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych z późniejszymi zmianami stanowi, że Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych tworzą pracodawcy zatrudniający powyżej 50 pracowników na pełne etaty. Spółka tworzy taki fundusz i dokonuje okresowych odpisów w wysokości 20% (odpis obligatoryjny wynosi 37,50%). Celem Funduszu jest finansowanie działalności socjalnej.

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

NOTA NR 39
SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI - BRANŻOWE I GEOGRAFICZNE W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2017 ROKU

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

Grupa Kapitałowa 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

Zgodnie z MSSF 8 wyniki segmentów operacyjnych wynikają z wewnętrznych raportów weryfikowanych okresowo przez Zarząd Spółki dominującej. Zarząd Spółki dominującej analizuje wyniki segmentów operacyjnych na poziomie zysku (straty) z działalności operacyjnej. Pomiar wyników segmentów operacyjnych stosowany w kalkulacjach zarządczych zbieżny jest z zasadami rachunkowości zastosowanymi przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Grupa Kapitałowa odstąpiła od alokowania aktywów do działalności wydzielonych segmentów.

Zgodnie ze zmianą regulacji podział aktywów i pasywów na segmenty ujawniany jest jedynie wtedy, gdy taki podział jest regularnie raportowany Zarządowi Spółki.

Kryterium branżowe	Wiadra	Skrzynie	Inne wyroby z tworzyw sztucznych	Pozostałe	suma
za okres od 01.01. do 31.12.2017 roku					
Przychody od klientów zewnętrznych	127 086	17 857	4 886	10 201	160 030
Przychody ze sprzedaży między segmentami	-	-	-	-	-
Przychody ogółem	127 086	17 857	4 886	10 201	160 030
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	99 472	13 120	3 656	162	116 410
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-	5 485	5 485
Koszty sprzedaży	8 565	867	283	1 902	11 617
Koszty ogólnego zarządu	14 387	1 770	143	408	16 708
Wynik operacyjny segmentu	4 662	2 100	804	2 244	9 810
za okres od 01.01. do 31.12.2016 roku					
Przychody od klientów zewnętrznych	124 732	16 663	3 484	8 348	153 227
Przychody ze sprzedaży między segmentami	-	-	-	-	-
Przychody ogółem	124 732	16 663	3 484	8 348	153 227
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	93 430	12 946	2 511	551	109 438
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-	4 306	4 306
Koszty sprzedaży	8 139	402	327	1 578	10 446
Koszty ogólnego zarządu	13 334	1 578	236	347	15 495
Wynik operacyjny segmentu	9 829	1 737	410	1 566	13 542
Kryterium geograficznej lokalizacji klientów					
	Polska	UE (oprócz Polski)	Europa Wschodnia	Pozostałe	suma
za okres od 01.01. do 31.12.2017 roku					
Przychody od klientów zewnętrznych	61 737	57 102	40 488	703	160 030
Przychody ze sprzedaży między segmentami	-	-	-	-	-
Przychody ogółem	61 737	57 102	40 488	703	160 030
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	48 571	43 187	24 141	511	116 410
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	489	286	4 705	5	5 485
Koszty sprzedaży	4 367	3 984	3 218	48	11 617
Koszty ogólnego zarządu	7 025	7 714	1 905	64	16 708
Wynik operacyjny segmentu	1 285	1 931	6 519	75	9 810

Grupa Kapitałowa Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych Plast-Box SA

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2017 roku

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

za okres od 01.01. do 31.12.2016 roku					
Przychody od klientów zewnętrznych	63 735	54 626	33 981	885	153 227
Przychody ze sprzedaży między segmentami	-	-	-	-	-
Przychody ogółem	63 735	54 626	33 981	885	153 227
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	49 009	39 607	20 381	441	109 438
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	628	197	3 481	-	4 306
Koszty sprzedaży	4 418	3 720	2 248	60	10 446
Koszty ogólnego zarządu	7 166	6 562	1 685	82	15 495
Wynik operacyjny segmentu	2 514	4 540	6 186	302	13 542

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

	od 01.01. do 31.12.2017	od 01.01. do 31.12.2016
Wynik operacyjny segmentów	9 810	13 542
Korekty:		
Pozostałe przychody nie przypisane do segmentów	1 344	1 918
Pozostałe koszty nie przypisane do segmentów (-)	(972)	(555)
Wyłączenia wyniku z transakcji pomiędzy segmentami	-	-
Korekty razem	-	-
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	10 182	14 905
Przychody finansowe	5	62
Koszty finansowe (-)	(2 790)	(1 916)
Udział w wyniku finansowym jednostek wycenianych metodą praw własności (+/-)	-	-
Pozostałe wyłączenia	-	-
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	7 397	13 051

NOTA NR 40
INFORMACJE O PRZECIETNYM ZATRUDNIENIU

Liczba zatrudnionych	od 01.01.2017 do 31.12.2017	od 01.01.2016 do 31.12.2016
Pracownicy fizyczni	269	239
Pracownicy umysłowi	102	122
Razem zatrudnieni	371	361

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 WYMENIONE, DOTYCZĄCE DANEGO ROKU OBROTOWEGO

- Wysokość wynagrodzenia podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych z tytułu badania i przeglądu sprawozdań finansowych w Jednostce Dominującej:
 - należna za 2017 rok – 70 tys. zł,
 - należna za 2016 rok – 72,5 tys. zł.
- Wysokość wynagrodzenia podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych z tytułu usług doradztwa podatkowego w Jednostce Dominującej:
 - należna za 2017 rok – 0 tys. zł,
 - należna za 2016 rok – 0 tys. zł.
- Wysokość wynagrodzenia podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych z innych tytułów w Jednostce Dominującej:
 - należna za 2017 rok – 0 tys. zł,
 - należna za 2016 rok – 0 tys. zł.

Grupa Kapitałowa Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych Plast-Box SA

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2017 roku

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

- Wysokość wynagrodzenia podmiotu (nienależącego do sieci badającej sprawozdanie skonsolidowane), uprawnionego do badania sprawozdań finansowych z tytułu przeglądu i badania sprawozdań finansowych w jednostce zależnej Plast-Box Ukraina Sp. z o.o.:
 - należna za 2017 rok – 40 tys. UAH, tj. 5 tys. zł,
 - należna za 2016 rok – 129 tys. UAH, tj. 20 tys. zł.
- Wysokość wynagrodzenia podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych z tytułu usług doradztwa podatkowego w jednostce zależnej Plast-Box Ukraina Sp. z o.o.:
 - należna za 2017 rok – 0 tys. zł,
 - należna za 2016 rok – 0 tys. zł.
- Wysokość wynagrodzenia podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych z innych tytułów w jednostce zależnej Plast-Box Ukraina Sp. z o.o.:
 - należna za 2017 rok – 160 tys. UAH, tj. 20 tys. zł,
 - należna za 2016 rok – 0 tys. UAH, tj. 0 tys. zł.

NOTA NR 42

ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM

W celu zachowania bezpieczeństwa finansowania Grupa Kapitałowa 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 Grupa Kapitałowa oblicza wskaźnik kapitału do źródeł finansowania ogółem (suma pasywów). Grupa Kapitałowa zakłada utrzymanie tego wskaźnika na poziomie nie niższym niż 45%.

Ponadto, by monitorować poziom obciążenia długiem Grupy Kapitałowej, oblicza się wskaźnik długu finansowego netto (suma zobowiązań z tytułu leasingu finansowego, kredytów, pożyczek i innych instrumentów dłużnych pomniejszonych o gotówkę) do EBITDA (wynik z działalności operacyjnej powiększony o koszty amortyzacji). Poziom wskaźnika w danym roku obrotowym skutkuje zmianami w wysokości marż kredytu zaciągniętego w mBanku i w Raiffeisen Banku. Maksymalny, dopuszczalny poziom tego wskaźnika wynosi 3,0.

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

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

	31.12.2017	31.12.2016
Kapitał własny	75 252	79 753
Pasywa ogółem	161 482	146 258
Wskaźnik kapitału do źródeł finansowania ogółem	46,6%	54,5%
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	10 182	14 905
Amortyzacja	7 735	6 954
EBITDA	17 917	21 859
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	27 209	18 947
Leasing finansowy	12 535	6 894
Dług	39 744	25 841
Wskaźnik długu do EBITDA	2,2	1,2
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 391	1 319
Zadłużenie netto	38 353	24 522
Wskaźnik zadłużenia netto do EBITDA	2,1	1,1
Aktywa obrotowe	64 191	61 768
Zobowiązania krótkoterminowe	61 138	52 576
Wskaźnik płynności bieżącej	1,1	1,2

NOTA NR 43

ZDARZENIA PO DACIE BILANSOWEJ

1. W dniu 18.01.2018 roku Zarząd Przetwórstwa Tworzyw Sztucznych „PLAST-BOX” S.A. (Spółka) poinformował, iż w tym dniu została zawarta umowa dostawy pomiędzy Spółką jako odbiorcą a Sabic Sales Europe B.V. z siedzibą w Sittard, Holandia jako dostawcą (Sabic).

Umowa ma charakter ramowy i została zawarta na czas określony do 31 grudnia 2018 roku. Przedmiotem umowy jest dostarczenie przez Sabic tworzywa sztucznego (polipropylenu), stosowanego przez Spółkę do produkcji opakowań. Dostawy tworzywa w ramach Umowy ramowej realizowane są na podstawie indywidualnych zamówień. Warunki Umowy nie odbiegają od warunków standardowych dla tego typu umów.

Na podstawie prognoz zakupu, przewidywaną wartość umowy szacuje się na 5.000.000 EUR (pięć milionów euro).

2. Zarząd Przetwórstwa Tworzyw Sztucznych „PLAST-BOX” S.A. (Spółka) w nawiązaniu do raportu bieżącego nr 17/2017 z dnia 31 sierpnia 2017 roku poinformował, iż w dniu 06.02.2018 roku powziął informację o zawarciu z Raiffeisen Bank Polska Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie (Bank) Aneksu do Umowy o limit, na mocy której Bank udzielił Spółce Limitu Wierzytelności (Limit) w łącznej wysokości do 8.000.000 zł (osiem milionów złotych) na okres od dnia udostępnienia środków z Limitu do dnia ostatecznej spłaty Limitu tj. do dnia 30 września 2019 roku.

Zawartym aneksem zwiększona została do 12.000.000 zł (dwanaście milionów złotych) kwota Limitu do wykorzystania przez Spółkę.

NOTA NR 44

ZMIANY ZASAD RACHUNKOWOŚCI W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2017 ROKU

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

Grupa Kapitałowa Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych Plast-Box SA

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2017 roku

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

NOTA NR 45
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 31.12.2017 roku nie wystąpiły.

NOTA NR 46
PRZYCZYNY WYSTĘPOWANIA RÓŻNIC POMIĘDZY ZMIANAMI WYNIKAJĄCYMI ZE SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ ORAZ ZMIANAMI WYNIKAJĄCYMI Z RACHUNKU PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH ORAZ DODATKOWE INFORMACJE DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

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

	od 01.01.2017 31.12.2017	do
Zmiana stanu zapasów wynikająca ze sprawozdania z sytuacji finansowej		-2 566
Zmiana stanu zapasów w rachunku przepływów pieniężnych		-4 574
różnica - różnice kursowe z przeliczenia sprawozdań		2 008
Zmiana stanu należności wynikająca ze sprawozdania z sytuacji finansowej		99
Zmiana stanu należności w rachunku przepływów pieniężnych		-1 626
różnica - różnice kursowe z przeliczenia sprawozdań		1 725
Zmiana stanu zobowiązań wynikająca ze sprawozdania z sytuacji finansowej		6 232
Zmiana stanu zobowiązań w rachunku przepływów pieniężnych		8 583
różnica - różnice kursowe z przeliczenia sprawozdań		-2 351
Zmiana stanu rezerw wynikająca ze sprawozdania z sytuacji finansowej		-525
Zmiana stanu rezerw w rachunku przepływów pieniężnych		-473
różnica - różnice kursowe z przeliczenia sprawozdań		-52
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wynikająca ze sprawozdania z sytuacji finansowej		-342
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych w rachunku przepływów pieniężnych		-118
różnica - różnice kursowe z przeliczenia sprawozdań		224

NOTA NR 47
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 = 4,2447 zł (1 EURO = 4,3757 zł).
- Pozycje bilansowe przeliczono według średniego kursu ogłoszonego przez NBP, obowiązującego na dzień bilansowy bieżącego okresu sprawozdawczego (w nawiasie za poprzedni okres sprawozdawczy). Kurs ten wyniósł 1 EURO = 4,1709 zł (1 EURO = 4,4240 zł).

Wyszczególnienie	tys. PLN		tys. EUR	
	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2016
Przychody ze sprzedaży	160 030	153 227	37 701	35 018
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	10 182	14 905	2 399	3 406
Zysk (strata) brutto	7 397	13 051	1 743	2 983
Zysk (strata) netto	5 672	8 583	1 336	1 962
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	16 628	10 326	3 917	2 360
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	(12 404)	(6 768)	(2 922)	(1 547)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	(3 139)	(4 380)	(740)	(1 001)
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	1 085	(822)	256	(188)
Aktywa razem	161 482	146 258	38 716	33 060
Zobowiązania długoterminowe	25 092	13 929	6 016	3 149
Zobowiązania krótkoterminowe	61 138	52 576	14 658	11 884
Kapitał własny	75 252	79 753	18 042	18 027
Kapitał zakładowy	41 941	41 941	10 056	9 480
Liczba akcji w tys. szt	41 941	41 941	41 941	41 941
Zysk (strata) przypadający na jedną akcję (w zł / EUR) podlegający podziałowi między akcjonariuszy jednostki dominującej	0,14	0,20	0,03	0,05
Wartość księgową na jedną akcję (w zł / EUR)	1,79	1,90	0,43	0,43