

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

Nazwa jednostki dominującej Grupy Kapitałowej

Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych Plast-Box S.A.

Ulica, nr budynku, [nr lokalu]

ul. Lutosławskiego 17A

Kod pocztowy

76-200

Miejscowość

Słupsk

	DATA POCZĄTKOWA	DATA KOŃCOWA
Bieżący okres sprawozdawczy	<i>01.01.2019</i>	<i>31.12.2019</i>
Poprzedni okres sprawozdawczy	<i>01.01.2018</i>	<i>31.12.2018</i>
Data zatwierdzenia sprawozdania finansowego do publikacji	<i>20.03.2020</i>	
Waluta sprawozdawcza	<i>złoty polski (PLN)</i>	
Poziom zaokrągłeń zastosowany w sprawozdaniu finansowym	<i>tysiące</i>	

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

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE
FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31
GRUDNIA 2019 ROKU WRAZ ZE
SPRAWOZDANIEM NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO
REWIDENTA Z BADANIA**

Słupsk, 20 marca 2020 roku

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

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2019 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" S.A. ("Grupa Kapitałowa", "Grupa") składa się z Przetwórstwa Tworzyw Sztucznych "Plast-Box" S.A. ("Plast-Box S.A.", "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. Lutosławskiego 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 według PKD 2222 Z, jest produkcja opakowań z tworzyw sztucznych. Klasa ta obejmuje produkcję wiader i skrzynek plastikowych. Oferta produkcyjna Spółki skierowana jest do odbiorców z przemysłu chemicznego i spożywczego.

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

Skład osobowy Zarządu Jednostki Dominującej na dzień 31.12.2019 r. i na dzień publikacji sprawozdania:

Grzegorz Pawlak - Prezes Zarządu.

Skład osobowy Rady Nadzorczej na dzień 31.12.2019 r. i na dzień publikacji sprawozdania:

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

Struktura Grupy Kapitałowej Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych "Plast-Box" S.A.

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., Plast-Box East sp. z o.o., Stark Partner sp. z o.o. oraz Stark Partner Nieruchomości sp. z o.o. Konsolidacja dokonana została metodą pełną.

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 S.A. 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. Lutosławskiego 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 31.12.2019 r. stanowili: Prezes Zarządu – Grzegorz Pawlak, Członek Zarządu - Krzysztof Kmita, Członek Zarządu - Piotr Czembor. Skład osobowy Zarządu na dzień publikacji sprawozdania: Prezes Zarządu – Grzegorz Pawlak, Członek Zarządu - Krzysztof Kmita, Członek Zarządu - Piotr Czembor. Czas działania spółki nie jest oznaczony. PrzetwórstwoTworzyw Sztucznych "Plast-Box" S.A. 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. Lutosławskiego 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 Zarządu - Grzegorz Pawlak. Skład osobowy Zarządu na dzień publikacji sprawozdania: Prezes Zarządu – Grzegorz Pawlak. Czas działania spółki nie jest oznaczony. PrzetwórstwoTworzyw Sztucznych "Plast-Box" S.A. 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.

Stark Partner sp. z o.o. (zwana dalej jednostką zależną) prowadzi działalność pod obecną nazwą, w formie spółki z ograniczoną odpowiedzialnością od 13.06.1995 roku. Siedziba spółki mieści się w Urszulinie, numer 6, gmina Grodzisk Mazowiecki, 05-825 Grodzisk Mazowiecki. Spółka wpisana jest do Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000125220, postanowieniem Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego z dnia 29.08.2002 r. Podstawowym przedmiotem działalności spółki jest produkcja opakowań z tworzyw sztucznych. Zarząd spółki na dzień 31.12.2019 r. stanowił Prezes Zarządu – Grzegorz Pawlak, Wiceprezes Zarządu – Maurycy Moes, Członek Zarządu – Jacek Wojciechowski. Skład osobowy Zarządu na dzień publikacji sprawozdania: Prezes Zarządu – Grzegorz Pawlak. Czas działania spółki nie jest oznaczony. Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych "Plast-Box" S.A. posiada 100% udziałów w jednostce zależnej Stark Partner sp. z o.o.

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

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2019 roku

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

Stark Partner Nieruchomości sp. z o.o. (zwana dalej jednostką zależną) prowadzi działalność pod obecną nazwą, w formie spółki z ograniczoną odpowiedzialnością od 27.07.2017 roku. Siedziba spółki mieści się w Urszulinie, numer 6, gmina Grodzisk Mazowiecki, 05-825 Grodzisk Mazowiecki. Spółka wpisana jest do Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000702772, postanowieniem Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego z dnia 09.11.2017 r. Podstawowym przedmiotem działalności spółki jest wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi. Zarząd spółki na dzień 31.12.2019 r. stanowił Prezes Zarządu – Grzegorz Pawlak, Wiceprezes Zarządu – Maurycy Moes, Członek Zarządu – Jacek Wojciechowski. Skład osobowy Zarządu na dzień publikacji sprawozdania: Prezes – Grzegorz Pawlak. Czas działania spółki nie jest oznaczony. Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych "Plast-Box" S.A. posiada 100% udziałów w jednostce zależnej Stark Partner Nieruchomości 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 31.12.2019 roku. Porównawcze dane finansowe prezentowane są za okres od 01.01. do 31.12.2018 roku.

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

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 Unię Europejską („MSSF UE”). Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania do publikacji, biorąc pod uwagę toczący się w UE proces wprowadzania MSSF, MSSF mające zastosowanie do tego sprawozdania finansowego nie różnią się od MSSF UE.

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu sprawozdania finansowego Grupy za rok zakończony 31 grudnia 2018 roku, z wyjątkiem zastosowania nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2019 roku i później.

Grupa zastosowała po raz pierwszy MSSF 16 Leasing („MSSF 16”).

Pozostałe nowe lub zmienione standardy oraz interpretacje, które mają zastosowanie po raz pierwszy w 2019 roku, nie mają istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

a) Interpretacja KIMSF 23 Niepewność związana z ujmowaniem podatku dochodowego

Interpretacja wyjaśnia sposoby ujmowania i wyceny podatku dochodowego zgodnie z MSR 12, jeżeli istnieje niepewność związana z jego ujęciem. Nie dotyczy ona podatków ani opłat nieobjętych zakresem MSR 12, ani też nie obejmuje wymogów dotyczących odsetek i kar związanych z niepewnym ujmowaniem podatku dochodowego. Interpretacja dotyczy w szczególności:

- odrębnego uwzględnienia przez jednostkę przypadków niepewnego traktowania podatkowego;
 - założeń czynionych przez jednostkę co do kontroli ujęcia podatku przez organy podatkowe;
 - sposobu, w jaki jednostka ustala dochód podlegający opodatkowaniu (stratę podatkową), podstawę opodatkowania, nierozliczone straty podatkowe, niewykorzystane ulgi podatkowe i stawki podatkowe;
 - sposobu, w jaki jednostka uwzględnia zmiany faktów i okoliczności.
- Jednostka musi ustalić, czy rozpatruje każde niepewne ujęcie podatkowe osobno, czy też łącznie z jednym lub większą liczbą innych niepewnych ujęć. Należy postępować zgodnie z podejściem, które lepiej przewiduje rozwiązanie niepewności.

b) Zmiany do MSSF 9: Wcześniejsze splaty z ujemną rekompensatą

c) Zmiany do MSR 19: Zmiana, ograniczenie lub rozliczenie programu

d) Zmiany do MSR 28: Udziały długoterminowe w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach

e) Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2015-2017:

- MSSF 3 Połączenia jednostek – w zakresie nabyć wieloletowych
- MSSF 11 Wspólne ustalenia umowne – w zakresie uzyskania wspólnej kontroli nad wspólnym działaniem
- MSR 12 Podatek dochodowy – w zakresie skutków podatkowych dywidend
- MSR 23 Koszty finansowania zewnętrznego

Zmiany precyzują, że jednostka traktuje wszelkie pożyczki pierwotnie zaciągnięte w celu wytworzenia dostosowywanego składnika aktywów jako część pożyczek ogólnych, gdy zasadniczo wszystkie działania niezbędne do przygotowania tego składnika aktywów do zamierzonego użytkowania lub sprzedaży są zakończone.

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

Grupa Kapitałowa Przetwórstwo Tworzy Sztucznych "Plast-Box" S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2019 roku

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

MSSF 16 Leasing

MSSF 16 zastępuje MSR 17 Leasing („MSR 17”) oraz związane z nimi interpretacje. Standard określa zasady ujmowania, wyceny, prezentacji i ujawniania leasingu i wymaga, aby leasingobiorcy rozliczali większość umów leasingowych w ramach jednego modelu bilansowego.

Rachunkowość leasingodawcy zgodnie z MSSF 16 pozostaje zasadniczo niezmieniona w stosunku do MSR 17. Leasingodawcy będą nadal klasyfikować leasing jako operacyjny lub finansowy, stosując podobne zasady jak w MSR 17. Dlatego też MSSF 16 nie miał wpływu na leasing, w którym Grupa jest leasingodawcą.

Grupa jest leasingobiorcą w przypadku umów najmu powierzchni biurowych, dzierżawy nieruchomości i użytkowania wieczystego. Przed przyjęciem MSSF 16, Grupa klasyfikowała każdy z leasingów (jako leasingobiorca) na dzień rozpoczęcia okresu leasingu jako leasing finansowy lub operacyjny. Leasing był klasyfikowany jako finansowy, jeżeli zasadniczo całe ryzyko i korzyści wynikające z posiadania przedmiotu leasingu zostały przeniesione na Grupę. W przeciwnym razie leasing był klasyfikowany jako operacyjny. Leasing finansowy był kapitalizowany w wartości godziwej przedmiotu leasingu ustalonej na dzień rozpoczęcia okresu leasingu lub w kwotach równych wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych, jeżeli była ona niższa od wartości godziwej. Opłaty leasingowe były rozdzielane pomiędzy odsetki (ujęte jako koszty finansowe) i zmniejszenie zobowiązania z tytułu leasingu. W leasingu operacyjnym przedmiot umowy nie był aktywowany, a opłaty leasingowe były ujmowane jako koszty najmu w rachunku zysków i strat metodą liniową przez okres leasingu.

Po przyjęciu MSSF 16 Grupa zastosowała jedno podejście do ujmowania i wyceny dla wszystkich umów leasingu, których jest leasingobiorcą, z wyjątkiem leasingu krótkoterminowego i leasingu aktywów o niskiej wartości. Grupa ujęła zobowiązania z tytułu leasingu oraz aktywa z tytułu prawa do użytkowania bazowego składnika aktywów.

Grupa zastosowała stopę dyskontową roczną na poziomie 4,89%. Grupa skorzystała także z uproszczeń dotyczących nieujmowania umów, których okres jest krótszy niż rok oraz zastosowania jednolitej stopy dyskontowanej dla każdej z umów. Dodatkowo Grupa wyłączyła początkowe koszty bezpośrednie z wyceny składnika aktywów z tytułu prawa do użytkowania w dniu pierwszego zastosowania.

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

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

Grupa wdrożyła MSSF 16 z zastosowaniem zmodyfikowanej metody retrospektywnej.

Wpływ MSSF 16 na sprawozdanie z sytuacji finansowej (zwiększenie / (zmniejszenie)) na dzień pierwszego zastosowania, tj. 1 stycznia 2019 roku:

	na dzień 31 grudnia 2018 roku*	Korekta MSSF 16	na dzień 1 stycznia 2019 roku
AKTYWA			
Aktywa trwałe	117 693		119 370
Rzeczowe aktywa trwałe	95 703	-28 382	67 321
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	0	30 059	30 059
Nieruchomości inwestycyjne	13 308		13 308
SUMA AKTYWÓW	202 029		203 706
PASYWA			
Kapitał własny	75 103		87 639
Zobowiązania długoterminowe	43 804		49 399
Zobowiązania z tytułu leasingu	0	12 354	12 354
Pozostałe zobowiązania finansowe (długoterminowe)	10 934	-10 934	0
Zobowiązania krótkoterminowe	83 122		83 379
Zobowiązania z tytułu leasingu	0	4 291	4 291
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe	47 214	-4 034	43 180
Zobowiązania razem	126 926		128 603
SUMA PASYWÓW	202 029		203 706

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

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2019 roku

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

Wartość aktywów nie jest równa na dzień wdrożenia wartości zobowiązań, ze względu na różnicę wynikającą z leasingu finansowego na 31.12.2018 r., będącą efektem innego okresu rozliczania zobowiązań i amortyzacji środków trwałych.

Wpływ na rachunek zysków i strat za okres zakończony 31 grudnia 2019 roku:

	Korekty	w tysiącach PLN
Amortyzacja ujęta w koszcie własnym sprzedaży		99
Amortyzacja ujęta w kosztach ogólnego zarządu		170
Koszty finansowe		81

Uzgodnienie kwot przyszłych minimalnych opłat z tytułu leasingu operacyjnego zgodnie z MSR 17 Leasing na dzień 31 grudnia 2018 roku z zobowiązaniami z tytułu leasingu zgodnie z MSSF 16 Leasing na dzień 1 stycznia 2019 roku:

Przyszłe minimalne płatności leasingowe z tytułu umów leasingu operacyjnego na dzień 31 grudnia 2018 (ujawnienie zgodnie z MSR 17)	3 720
Zwolnienie z tytułu leasingu krótkoterminowego i składników aktywów o niskiej wartości będących przedmiotem umów leasingowych	-242
Przyszłe płatności leasingowe z tytułu umów leasingu operacyjnego na dzień 1 stycznia 2019 roku	3 478
Dyskonto	1 801
Dodatkowe zobowiązanie z tytułu leasingu rozpoznane na dzień 1 stycznia 2019	1 677
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego według MSR 17 na dzień 31 grudnia 2018 roku	14 968
Zobowiązanie z tytułu leasingu na dzień 1 stycznia 2019 roku*	16 645

* szerszy opis w nocie polityki rachunkowości "Leasing" oraz "Profesjonalny osąd i założenia dotyczące szacunków"

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

Następujące standardy i interpretacje zostały opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, jednak nie weszły jeszcze w życie:

- MSSF 14 Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe (opublikowano dnia 30 stycznia 2014 roku) – zgodnie z decyzją Komisji Europejskiej proces zatwierdzenia standardu w wersji wstępnej nie zostanie zainicjowany przed ukazaniem się standardu w wersji ostatecznej - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później;
- Zmiany do MSSF 10 i MSR 28 Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólny przedsięwzięciem (opublikowano dnia 11 września 2014 roku) – prace prowadzące do zatwierdzenia niniejszych zmian zostały przez UE odłożone bezterminowo - termin wejścia w życie został odroczony przez RMSR na czas nieokreślony;
- MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe (opublikowano dnia 18 maja 2017 roku) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku lub później;
- Zmiany do Odniesień do Założeń Konceptyjnych zawartych w Międzynarodowych Standardach Sprawozdawczości Finansowej (opublikowano dnia 29 marca 2018 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2020 roku lub później;
- Zmiany do MSSF 3 Połączenia jednostek (opublikowano dnia 22 października 2018 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2020 roku lub później;
- Zmiany do MSR 1 i MSR 8: Definicja istotności (opublikowano dnia 31 października 2018 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2020 roku lub później;
- Zmiany do MSSF 9, MSR 39 i MSSF 7: Reforma wskaźników referencyjnych stóp procentowych (opublikowano dnia 26 września 2019 roku) – mając zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2020 roku lub później;

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2019 roku

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

- Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych: Podział zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe (opublikowano dnia 23 stycznia 2020 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później.

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

Daty wejścia w życie są datami wynikającymi z treści standardów ogłoszonych przez Radę ds. Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej. Dаты 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.

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

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

Walutą funkcjonalną, 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 20 marca 2020 roku.

STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

Zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z koncepcją kosztu historycznego, za wyjątkiem niektórych aktywów trwałych i instrumentów finansowych, które są wyceniane według wartości godziwej.

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 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 identyfikowane są aktywa i zobowiązania, bez względu na to czy były one ujawniane w sprawozdaniu finansowym przejmowanej jednostki przed przejściem.

Wynagrodzenie przekazane w zamian za kontrolę obejmuje wydane aktywa, zaciągnięte zobowiązania oraz wyemitowane instrumenty kapitałowe, wycenione w wartości godziwej na dzień przejścia. Elementem wynagrodzenia jest również warunkowe wynagrodzenie, wyceniane w wartości godziwej na dzień przejścia. Dodatkowe koszty przeprowadzenia połączenia (doradztwo, wyceny itp.) nie stanowią wynagrodzenia za przejście, 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 przejścia oraz
- wartość godziwa możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywów netto jednostki.

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 przejścia 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 przypadkach, gdy jest to konieczne, w sprawozdaniach finansowych jednostek zależnych, 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 powiązаныmi objętymi konsolidacją podlegają wyłączeniom konsolidacyjnym.

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

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2019 roku

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

Wartość firmy

Wartość firmy z tytułu przejęcia jednostki jest początkowo ujmowana według ceny nabycia stanowiącej kwotę nadwyżki

•sumy:

•przekazanej zapłaty,

•kwoty wszelkich niekontrolujących udziałów w jednostce przejmowanej oraz

•kwoty wszelkich niekontrolujących udziałów w jednostce przejmowanej oraz

•w przypadku połączenia jednostek realizowanego etapami wartości godziwej na dzień przejęcia udziału w kapitale jednostki przejmowanej, należącego poprzednio do jednostki przejmującej.

•nad wartością godziwą netto ustaloną na dzień przejęcia wartości możliwych do zidentyfikowania nabytych aktywów, przejętych zobowiązań i zobowiązań warunkowych.

Po początkowym ujęciu, wartość firmy jest wykazywana według ceny nabycia pomniejszonej o wszelkie skumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Test na utratę wartości przeprowadza się raz na rok lub częściej, jeśli wystąpią ku temu przesłanki. Wartość firmy nie podlega amortyzacji.

Na dzień przejęcia nabyta wartość firmy jest alokowana do każdego z ośrodków wypracowujących środki pieniężne, które mogą skorzystać z synergii połączenia. Każdy ośrodek, lub zespół ośrodków, do którego została przypisana wartość firmy:

•odpowiada najniższemu poziomowi w Grupie, na którym wartość firmy jest monitorowana na wewnętrzne potrzeby zarządcze oraz

•jest nie większy niż jeden segment operacyjny określony zgodnie z MSSF 8 Segmenty operacyjne.

Odpis z tytułu utraty wartości ustalany jest poprzez oszacowanie odzyskiwalnej wartości ośrodka wypracowującego środki pieniężne, do którego została alokowana dana wartość firmy. W przypadku, gdy odzyskiwalna wartość ośrodka wypracowującego środki pieniężne jest niższa niż wartość bilansowa, ujęty zostaje odpis z tytułu utraty wartości. W przypadku, gdy wartość firmy stanowi część ośrodka wypracowującego środki pieniężne i dokonana zostanie sprzedaż części działalności w ramach tego ośrodka, przy ustalaniu zysków lub strat ze sprzedaży takiej działalności wartość firmy związana ze sprzedaną działalnością zostaje włączona do jej wartości bilansowej. W takich okolicznościach sprzedana wartość firmy jest ustalana na podstawie względnej wartości sprzedanej działalności i wartości zachowanej części ośrodka wypracowującego środki pieniężne.

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 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.

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.

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

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2019 roku

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

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 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.

Środki trwałe w budowie 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.

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, Grupa dokonuje oszacowania wartości odzyskiwalnej danego składnika aktywów lub ośrodka wypracowującego środki pieniężne, do którego dany składnik aktywów należy.

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

Na każdy dzień bilansowy 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.

Leasing

Grupa jako leasingobiorca – polityka rachunkowości stosowana do dnia 31 grudnia 2018 roku

Umowy leasingu finansowego, które przenoszą na Grupę zasadniczo całe ryzyko i korzyści wynikające z posiadania przedmiotu leasingu, są ujmowane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej na dzień rozpoczęcia leasingu według niższej z następujących dwóch wartości: wartości godziwej środka trwałego stanowiącego przedmiot leasingu lub wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych. Opłaty leasingowe są rozdzielane pomiędzy koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania z tytułu leasingu, w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe są ujmowane w zysku lub stracie, chyba że spełnione są wymogi kapitalizacji.

Zasady amortyzacji środków trwałych użytkowanych na mocy leasingu finansowego powinny być spójne z zasadami stosowanymi przy amortyzacji własnych aktywów jednostki podlegających amortyzacji. Przy braku wystarczającej pewności, że leasingobiorca uzyska tytuł własności przed końcem okresu leasingu, środki trwałe użytkowane na mocy umów leasingu finansowego są amortyzowane przez krótszy z dwóch okresów: szacowany okres użytkowania środka trwałego lub okres leasingu.

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

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2019 roku

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

Umowy leasingowe, zgodnie, z którymi leasingodawca zachowuje zasadniczo całe ryzyko i wszystkie pożytki wynikające z posiadania przedmiotu leasingu, zaliczane są do umów leasingu operacyjnego. Opłaty leasingowe z tytułu leasingu operacyjnego oraz późniejsze raty leasingowe ujmowane są jako koszty operacyjne w zysku lub stracie metodą liniową przez okres trwania leasingu.

Warunkowe opłaty leasingowe są ujmowane jako koszt w okresie, w którym stają się należne.

Grupa jako leasingobiorca – polityka rachunkowości stosowana od dnia 1 stycznia 2019 roku

Grupa ocenia w momencie zawarcia umowy, czy umowa jest leasingiem lub zawiera leasing. Umowa jest leasingiem lub zawiera leasing, jeśli przekazuje prawo do kontroli użytkowania zidentyfikowanego składnika aktywów na dany okres w zamian za wynagrodzenie.

Grupa stosuje jednolite podejście do ujmowania i wyceny wszystkich leasingów, z wyjątkiem leasingów krótkoterminowych oraz leasingów aktywów o niskiej wartości. W dacie rozpoczęcia leasingu Grupa rozpoznaje składnik aktywów z tytułu prawa do użytkowania oraz zobowiązanie z tytułu leasingu.

Aktywa z tytułu prawa do użytkowania

Grupa rozpoznaje aktywa z tytułu prawa do użytkowania w dacie rozpoczęcia leasingu (tj. dzień, kiedy bazowy składnik aktywów jest dostępny do użytkowania). Aktywa z tytułu prawa do użytkowania wyceniane są według kosztu, pomniejszone o łączne odpisy amortyzacyjne i odpisy z tytułu utraty wartości, skorygowanego z tytułu jakiegokolwiek aktualizacji wyceny zobowiązań z tytułu leasingu. Koszt aktywów z tytułu prawa do użytkowania obejmuje kwotę ujętych zobowiązań z tytułu leasingu, poniesionych początkowych kosztów bezpośrednich oraz wszelkich opłat leasingowych zapłaconych w dacie rozpoczęcia lub przed tą datą, pomniejszonych o wszelkie otrzymane zachęty leasingowe. O ile Grupa nie ma wystarczającej pewności, że na koniec okresu leasingu uzyska tytuł własności przedmiotu leasingu, ujęte aktywa z tytułu prawa do użytkowania są amortyzowane metodą liniową przez krótszy z dwóch okresów: szacowany okres użytkowania lub okres leasingu. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania podlegają testom na utratę wartości.

Zobowiązania z tytułu leasingu

W dacie rozpoczęcia leasingu Grupa wycenia zobowiązania z tytułu leasingu w wysokości wartości bieżącej opłat leasingowych pozostających do zapłaty w tej dacie. Opłaty leasingowe obejmują opłaty stałe (w tym zasadniczo stałe opłaty leasingowe) pomniejszone o wszelkie należne zachęty leasingowe, zmienne opłaty, które zależą od indeksu lub stawki oraz kwoty, których zapłaty oczekuje się w ramach gwarantowanej wartości końcowej. Opłaty leasingowe obejmują również cenę wykonania opcji kupna, jeżeli można z wystarczającą pewnością założyć jej wykonanie przez Grupę oraz płatności kar pieniężnych za wypowiedzenie leasingu, jeżeli w warunkach leasingu przewidziano możliwość wypowiedzenia leasingu przez Grupę. Zmienne opłaty leasingowe, które nie zależą od indeksu lub stawki, są ujmowane jako koszty w okresie, w którym następuje zdarzenie lub warunek powodujący płatność.

Przy obliczaniu wartości bieżącej opłat leasingowych Grupa stosuje krańcową stopę procentową leasingobiorcy w dniu rozpoczęcia leasingu, jeżeli stopy procentowej leasingu nie można z łatwością ustalić. Po dacie rozpoczęcia kwota zobowiązań z tytułu leasingu zostaje zwiększona w celu odzwierciedlenia odsetek i zmniejszona o dokonane płatności leasingowe. Ponadto wartość bilansowa zobowiązań z tytułu leasingu podlega ponownej wycenie w przypadku zmiany okresu leasingu, zmiany zasadniczo stałych opłat leasingowych lub zmiany osądu odnośnie zakupu aktywów bazowych.

Leasing krótkoterminowy i leasing aktywów o niskiej wartości

Grupa stosuje zwolnienie z ujmowania leasingu krótkoterminowego do swoich krótkoterminowych umów leasingu (tj. umów, których okres leasingu wynosi 12 miesięcy lub krócej od daty rozpoczęcia i nie zawiera opcji kupna). Grupa stosuje również zwolnienie w zakresie ujmowania leasingu aktywów o niskiej wartości w odniesieniu do leasingu o niskiej wartości. Opłaty leasingowe z tytułu leasingu krótkoterminowego i leasingu aktywów o niskiej wartości ujmowane są jako koszty metodą liniową przez okres trwania leasingu.

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:

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

Wycena na dzień przyjęcia

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

Wycena po początkowym ujęciu

Nieruchomości inwestycyjne wycenia się w wartości godziwej. Zyski lub straty wynikające ze zmian wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych ujmuje się w rachunku zysków i strat w tym okresie, w którym powstały. 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.

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

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2019 roku

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

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.

Aktualizacja wartości zapasów

Aktualizacji wartości zapasów dokonuje się na podstawie weryfikacji ceny sprzedaży netto możliwej do realizacji 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.

Aktywa finansowe

Klasyfikacja aktywów finansowych

Aktywa finansowe klasyfikowane są do następujących kategorii wyceny:

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

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

Wycena na moment początkowego ujęcia

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

Zaprzestanie ujmowania

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

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

Wycena po początkowym ujęciu

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

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

Instrumenty dłużne – aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie

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

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

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

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2019 roku

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

Do kategorii aktywów finansowych wycenianych zamortyzowanym kosztem Grupa klasyfikuje:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy

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

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

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

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

W sytuacji, gdy Grupa:

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

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

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

Utrata wartości aktywów finansowych

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

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

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

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

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2019 roku

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

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

Wycena na dzień przyjęcia i po początkowym ujęciu

Należności z tytułu dostaw i usług są ujmowane i wykazywane według kwot pierwotnie zafakturowanych, z uwzględnieniem odpisu na oczekiwane straty kredytowe w całym okresie życia.

W przypadku, gdy wpływ wartości pieniądza w czasie jest istotny, wartość należności jest ustalana poprzez zdyskontowanie prognozowanych przyszłych przepływów pieniężnych do wartości bieżącej, przy zastosowaniu stopy dyskontowej odzwierciedlającej aktualne oceny rynkowe wartości pieniądza w czasie. Jeżeli zastosowana została metoda polegająca na dyskontowaniu, zwiększenie należności w związku z upływem czasu jest ujmowane jako przychody finansowe.

Zaliczki są prezentowane zgodnie z charakterem aktywów, do jakich się odnoszą – odpowiednio jako aktywa trwałe lub obrotowe. Jako aktywa niepieniężne zaliczki nie podlegają dyskontowaniu.

Należności budżetowe prezentowane są w ramach pozostałych aktywów niefinansowych, z wyjątkiem należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych, które stanowią w bilansie odrębną pozycję.

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

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

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

Zobowiązania finansowe oraz instrumenty kapitałowe

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

Wycena na dzień ujęcia

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

Inne niż finansowe zobowiązania na dzień ujęcia wycenia się w kwocie wymagającej 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 zamortyzowanym kosztem 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 wymagającej 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 pośrednimi 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 krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy obejmują zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz zobowiązania finansowe pierwotnie zakwalifikowane do kategorii wycenianych do wartości godziwej przez wynik finansowy. Zobowiązania finansowe są klasyfikowane jako przeznaczone do obrotu, jeżeli zostały nabyte dla celów sprzedaży w niedalekiej przyszłości. Instrumenty pochodne, włączając wydzielone instrumenty wbudowane, są również klasyfikowane jako przeznaczone do obrotu chyba, że są uznane za efektywne instrumenty zabezpieczające.

Na dzień 31 grudnia 2019 roku żadne zobowiązania finansowe nie zostały zakwalifikowane do kategorii wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy (na dzień 31 grudnia 2018 roku: zero). Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy są wyceniane w wartości godziwej, uwzględniając ich wartość rynkową na dzień bilansowy bez uwzględnienia kosztów transakcji sprzedaży. Zmiany w wartości godziwej tych instrumentów są ujmowane w zysku lub stracie jako koszty lub przychody finansowe, za wyjątkiem zmian z tytułu własnego ryzyka kredytowego dla zobowiązań finansowych pierwotnie zakwalifikowanych do kategorii wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy, które ujmują się w pozostałych całkowitych dochodach.

Inne zobowiązania finansowe, niebędące instrumentami finansowymi wycenianymi w wartości godziwej przez wynik finansowy, są wyceniane według zamortyzowanego kosztu przy użyciu metody efektywnej stopy procentowej.

Grupa wyłącza ze swojego bilansu zobowiązanie finansowe, gdy zobowiązanie wygasło – to znaczy, kiedy obowiązek określony w umowie został wypełniony, umorzony lub wygasł.

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

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2019 roku

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

Pozostałe zobowiązania niefinansowe obejmują w szczególności zobowiązania wobec urzędu skarbowego z tytułu podatku od towarów i usług oraz zobowiązania z tytułu otrzymanych zaliczek, które będą rozliczone poprzez dostawę towarów, usług lub środków trwałych. Pozostałe zobowiązania niefinansowe ujmowane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Rezerwy

Grupa Kapitałowa tworzy w szczególności rezerwy na:

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

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

Odprawy emerytalne

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

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

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, za wyjątkiem zdarzeń, które są regulowane przepisami prawa.

Przychody z umów z klientami

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

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

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

Identyfikacja umowy z klientem

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

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

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

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2019 roku

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

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

Identyfikacja zobowiązań do wykonania świadczenia

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

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

Ustalenie ceny transakcyjnej

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

Przypisanie ceny transakcyjnej do zobowiązań do wykonania świadczenia

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

Spełnianie zobowiązań do wykonania świadczenia

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

Wynagrodzenie zleceniodawcy a wynagrodzenie pośrednika

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

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

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

Wynagrodzenie zmienne

Niektóre umowy z klientami zawierają kwoty zmienne wynagrodzenia w związku z udzielaniem upustów, rabatów.

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

Jednostka szacuje kwotę wynagrodzenia zmiennego stosując metodę wartości oczekiwanej.

Istotny komponent finansowania

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

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

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2019 roku

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

Gwarancje

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

Aktywa z tytułu umowy

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

Należności

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

Zobowiązania z tytułu umowy

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

Zobowiązanie do zwrotu wynagrodzenia

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

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 powiększają 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 2019 r.	31 grudnia 2018 r.
USD	3,7977	3,7597
EUR	4,2585	4,3000
UAH	0,1602	0,1357

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 sp. z o.o. jest hrywna ukraińska. Na dzień bilansowy aktywa i zobowiązania tej zagranicznej jednostki zależnej są przeliczane na walutę prezentacji Grupy po kursie obowiązującym na dzień bilansowy, a 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 przeliczenia jednostki zagranicznej”. Takie różnice kursowe są rozpoznawane jako przychód, bądź koszt w okresie, w którym następuje zbycie jednostek.

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

	rok zakończony 31 grudnia 2019 r.	rok zakończony 31 grudnia 2018 r.
UAH	0,1502	0,1330

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

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2019 roku

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

Podatki

Podatek bieżący

Zobowiązania i należności z tytułu bieżącego podatku za okres bieżący i okresy poprzednie wycenia się w wysokości kwot przewidywanej zapłaty na rzecz organów podatkowych (podlegających zwrotowi od organów podatkowych) z zastosowaniem stawek podatkowych i przepisów podatkowych, które prawnie lub faktycznie już obowiązywały na dzień bilansowy.

Podatek odroczony

Na potrzeby sprawozdawczości finansowej, podatek odroczony jest obliczany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i zobowiązań a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

Rezerwa na podatek odroczony ujmowana jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych:

- z wyjątkiem sytuacji, gdy rezerwa na podatek odroczony powstaje w wyniku początkowego ujęcia wartości firmy lub początkowego ujęcia składnika aktywów bądź zobowiązania przy transakcji nie stanowiącej połączenia jednostek i w chwili jej zawierania nie mającej wpływu ani na zysk lub stratę brutto, ani na dochód do opodatkowania czy stratę podatkową, oraz
- w przypadku dodatnich różnic przejściowych wynikających z inwestycji w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych i udziałów we wspólnych przedsięwzięciach – z wyjątkiem sytuacji, gdy terminy odwracania się różnic przejściowych podlegają kontroli inwestora i gdy prawdopodobne jest, iż w dającej się przewidzieć przyszłości różnice przejściowe nie ulegną odwróceniu.

Aktywa z tytułu podatku odroczonego ujmowane są w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych, jak również niewykorzystanych ulg podatkowych i niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ww. różnice, aktywa i straty:

- z wyjątkiem sytuacji, gdy aktywa z tytułu odroczonego podatku dotyczące ujemnych różnic przejściowych powstają w wyniku początkowego ujęcia składnika aktywów bądź zobowiązania przy transakcji nie stanowiącej połączenia jednostek i w chwili jej zawierania nie mają wpływu ani na zysk lub stratę brutto, ani na dochód do opodatkowania czy stratę podatkową oraz
- w przypadku ujemnych różnic przejściowych z tytułu inwestycji w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych oraz udziałów we wspólnych przedsięwzięciach, składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku jest ujmowany w bilansie jedynie w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, iż w dającej się przewidzieć przyszłości ww. różnice przejściowe ulegną odwróceniu i osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który pozwoli na potrącenie ujemnych różnic przejściowych.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Nieujęty składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego podlega ponownej ocenie na każdy dzień bilansowy i jest ujmowany do wysokości odzwierciedlającej prawdopodobieństwo osiągnięcia w przyszłości dochodów do opodatkowania, które pozwolą na odzyskanie tego składnika aktywów.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na podatek odroczony wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według przewidywań będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana, przyjmując za podstawę stawki podatkowe (i przepisy podatkowe) obowiązujące na dzień bilansowy lub takie, których obowiązywanie w przyszłości jest pewne na dzień bilansowy.

Podatek dochodowy dotyczący pozycji ujmowanych poza zyskiem lub stratą jest ujmowany poza zyskiem lub stratą: w innych całkowitych dochodach dotyczący pozycji ujętych w innych całkowitych dochodach lub bezpośrednio w kapitale własnym dotyczący pozycji ujętych bezpośrednio w kapitale własnym.

Grupa kompensuje ze sobą aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego z rezerwami z tytułu odroczonego podatku dochodowego wtedy i tylko wtedy, gdy posiada możliwy do wyegzekwowania tytuł prawny do przeprowadzenia kompensat należności ze zobowiązaniami z tytułu bieżącego podatku i odroczony podatek dochodowy ma związek z tym samym podatnikiem i tym samym organem podatkowym.

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.

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

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2019 roku

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

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.

PROFESJONALNY OSĄD I ZAŁOŻENIA DOTYCZĄCE SZACUNKÓW

PROFESJONALNY OSĄD

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 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. Takie zmiany są odzwierciedlane w szacunkach lub założeniach w chwili wystąpienia.

Utrata wartości aktywów trwałych

W ocenie Zarządu spółki Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych "Plast-Box" S.A., zachodzą przesłanki wskazujące na utratę wartości środków trwałych będących w posiadaniu spółki "Plast-Box Ukraina" sp. z o.o. z siedzibą w Czernihowie. Test potwierdził jednak, iż nie ma podstaw do zmiany wyceny bilansowej środków trwałych w ukraińskiej spółce córce. Szczegółowy opis zamieszczono w nocie nr 9.

Na koniec okresu sprawozdawczego Grupa przeprowadza test na utratę wartości wartości firmy. Wymaga to oszacowania wartości użytkowej ośrodka wypracowującego środki pieniężne i polega na ustaleniu przyszłych przepływów pieniężnych generowanych przez ośrodek wypracowujący środki pieniężne oraz ustaleniu stopy dyskontowej do zastosowania w celu obliczenia bieżącej wartości tych przepływów. Szczegółowy opis zamieszczono w nocie nr 7.

Leasing – Grupa jako leasingobiorca

Okres leasingu dla umów z opcjami przedłużenia

Grupa ustala okres leasingu jako nieodwołalny okres leasingu, łącznie z okresami objętymi opcją przedłużenia leasingu, jeżeli można z wystarczającą pewnością założyć, że opcja zostanie zrealizowana, oraz okresami objętymi opcją wypowiedzenia leasingu, jeżeli można z wystarczającą pewnością założyć, że opcja nie zostanie wykonana.

Grupa ma możliwość, w ramach niektórych umów leasingu, wydłużyć okres trwania leasingu aktywów. Grupa stosuje osąd przy ocenie, czy istnieje wystarczająca pewność skorzystania z opcji przedłużenia. Oznacza to, że uwzględnia wszystkie istotne fakty i okoliczności, które stanowią zachętę ekonomiczną do jej przedłużenia lub karę ekonomiczną za jej nieprzedłużenie. Po dacie rozpoczęcia Grupa ponownie ocenia okres leasingu, jeśli wystąpi znaczące zdarzenie lub zmiana okoliczności pozostających pod jej kontrolą i wpływa na jej zdolność do wykonywania (lub niewykonywania) opcji przedłużenia (np. zmiana strategii biznesowej).

Opcje przedłużenia umowy leasingu [np. samochodów] nie zostały uwzględnione w ramach okresu leasingu, ponieważ polityka Grupy w zakresie leasingu tych aktywów przewiduje maksymalny okres użyteczności nie dłuższy niż pięć lat, a zatem Grupa nie korzysta z opcji przedłużenia.

Okres leasingu dla umów na czas nieokreślony

Grupa posiada umowy leasingu zawarte na czas nieokreślony oraz umowy, które przekształciły się w umowy na czas nieokreślony w sytuacjach przewidzianych w Kodeksie Cywilnym, w których obie strony dysponują opcją wypowiedzenia. Ustalając okres leasingu, Grupa określa okres egzekwowalności umowy. Leasing przestaje być egzekwowalny, gdy zarówno leasingobiorca, jak i leasingodawca mają prawo wypowiedzenia umowy bez konieczności uzyskania zezwolenia drugiej strony bez ponoszenia kar większych niż nieznaczające. Grupa ocenia istotność szeroko rozumianych kar, tzn. poza kwestiami strictly umownymi bądź finansowymi, uwzględnia wszelkie inne istotne czynniki ekonomiczne zniechęcające do wypowiedzenia umowy (np. istotne inwestycje w przedmiocie leasingu, dostępność rozwiązań alternatywnych, koszty relokacji). Jeśli ani Grupa jako leasingobiorca, ani leasingodawca nie poniesie istotnej kary za wypowiedzenie (rozumianej szeroko), leasing przestaje być egzekwowalny i jego okres stanowi okres wypowiedzenia. Natomiast w sytuacji, gdy którakolwiek ze stron – zgodnie z profesjonalnym osądem – poniesie istotną karę za wypowiedzenie (rozumianą szeroko), Grupa określa okres leasingu jako wystarczająco pewny (czyli okres, co do którego można z wystarczającą pewnością założyć, że umowa będzie trwać).

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

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2019 roku

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

Krańcowa stopa procentowa leasingobiorcy

Szacunki dokonane przy ustalaniu krańcowej stopy procentowej leasingobiorcy zostały przedstawione w nocie o wprowadzeniu MSSF 16 Informacji ogólnych.

Wycena rezerw z tytułu świadczeń pracowniczych

Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych zostały oszacowane za pomocą metod aktuarialnych.

Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

Grupa 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.

Grupa dokładnie ocenia charakter i zakres dowodów uzasadniających wniosek, iż jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty przyszły dochód do opodatkowania wystarczający do odliczenia od niego nierozliczonych strat podatkowych, niewykorzystanych ulg podatkowych lub innych ujemnych różnic przejściowych.

Przy ocenie, czy osiągnięcie przyszłych dochodów do opodatkowania jest prawdopodobne (prawdopodobieństwo powyżej 50%), Grupa uwzględnia wszystkie dostępne dowody, zarówno te potwierdzające istnienie prawdopodobieństwa, jak i te świadczące o jego braku.

Stawki amortyzacyjne

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

Wartość godziwa instrumentów finansowych

Wartość godziwą instrumentów finansowych, dla których nie istnieje aktywny rynek ustala się wykorzystując odpowiednie techniki wyceny. Przy wyborze odpowiednich metod i założeń Grupa kieruje się profesjonalnym osądem. Sposób ustalenia wartości godziwej poszczególnych instrumentów finansowych został przedstawiony w nocie 13.

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne na rachunkach VAT na 31 grudnia 2019 wynoszą 550 tys. PLN (na 31 grudnia 2018 408 tys. PLN). Zgodnie z osądem Zarządu, ograniczenia w dysponowaniu tymi środkami wynikające z przepisów podatkowych dotyczących mechanizmu podzielonej płatności, nie wpływają na ich klasyfikację jako środki pieniężne i ich ekwiwalenty, ponieważ Grupa wykorzystuje je na bieżąco do regulowania zobowiązań krótkoterminowych.

Ujmowanie przychodów

Grupa ujmuje przychody w taki sposób, aby wskazać transfer towarów lub usług na rzecz klientów w takiej kwocie, która odzwierciedla wysokość wynagrodzenia (tj. płatność), którego Grupa spodziewa się w zamian za te towary lub usługi. Spełnienie zobowiązania do wykonania świadczenia następuje w momencie przeniesienia praw własności towarów lub usług zgodnie z Międzynarodowymi Regulami Handlu (Incoterms).

Cena transakcyjna uwzględnia warunki umowy oraz stosowane przez Spółkę zwyczajowe praktyki handlowe. Stanowi kwotę wynagrodzenia, przysługującą w zamian za przekazanie przyrzeczonych dóbr lub usług na rzecz klienta, z wyłączeniem kwot pobranych w imieniu osób trzecich (na przykład niektórych podatków od sprzedaży).

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 grzywnien, 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.

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

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2019 roku

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Dotacje

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

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 31.12.2019 ROKU

W okresie od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. nie wystąpiły zmiany zasad rachunkowości, za wyjątkiem zmian wynikających z nowo wprowadzonego standardu MSSF 16.

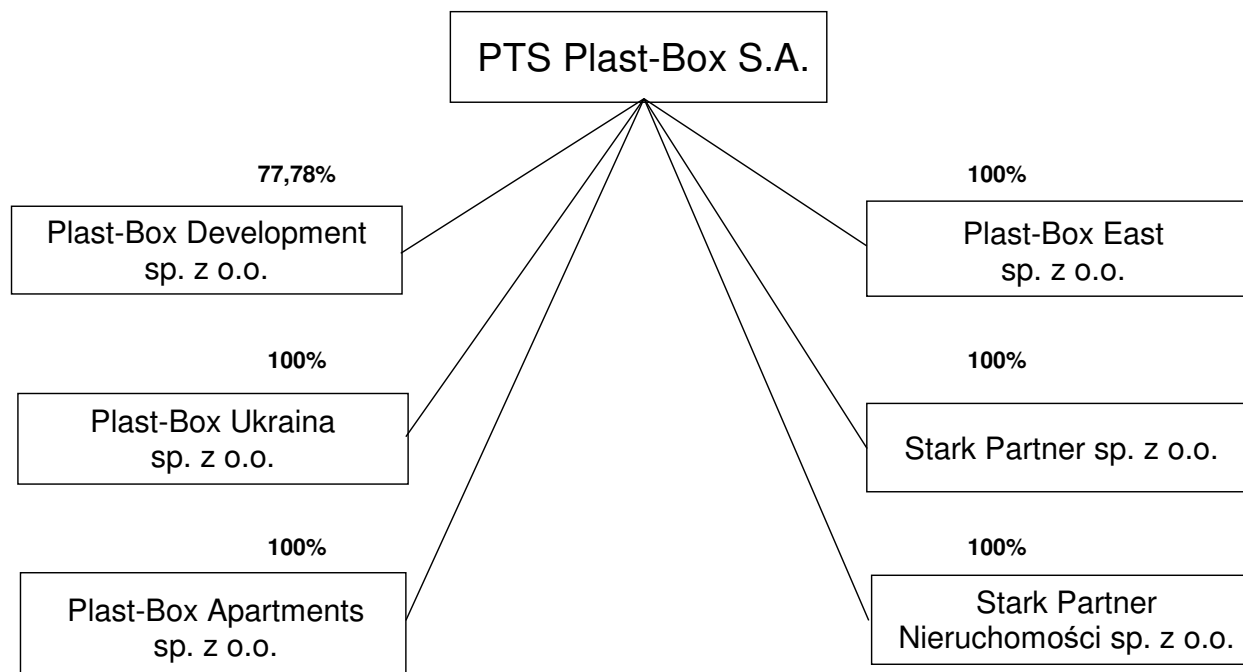
Zmiany do standardów oraz nowe interpretacje obowiązujące dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu 1 stycznia 2019 roku opisane zostały w punkcie "Zgodność sprawozdania finansowego z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, waluta sprawozdawcza oraz zastosowany poziom zaokrągleń".

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

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2019 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 31.12.2019 R. I NA DZIEŃ 31.12.2018 R.



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

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2019 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 31.12.2019 ROKU			
Wariant kalkulacyjny	Nota	za okres	
		od 01.01.2019 do 31.12.2019	od 01.01.2018 do 31.12.2018
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	1	213 109	171 513
Przychody ze sprzedaży wyrobów		197 263	158 971
Przychody ze sprzedaży usług		482	624
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		15 364	11 918
Koszt własny sprzedaży (koszt sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów)	2	165 589	136 775
Koszt wytworzenia sprzedanych wyrobów		155 752	129 339
Koszt sprzedanych usług		86	160
Koszt sprzedanych towarów i materiałów		9 751	7 276
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		47 520	34 738
Koszty sprzedaży	2	16 450	12 500
Koszty ogólnego zarządu	2	18 869	18 727
Zysk (strata) ze sprzedaży		12 201	3 511
Pozostałe przychody operacyjne	3	868	589
Pozostałe koszty operacyjne	3	1 143	466
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		11 926	3 634
Przychody finansowe	4	2 645	521
Koszty finansowe	4	3 466	1 649
Pozostałe zyski (straty) z inwestycji		-	-
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		11 105	2 506
Podatek dochodowy	6	(2 289)	(579)
część bieżąca		2 365	867
część odroczone	38	(76)	(288)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		8 816	1 927
Działalność zaniechana			
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		-	-
Zysk (strata) netto		8 816	1 927
Zysk (strata) netto, z tego przypadający:	Nota	8 816	1 927
- akcjonariuszom podmiotu dominującego		8 816	1 927
- 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	0,21	0,05
- rozwodniony			
z działalności kontynuowanej i zaniechanej			
- podstawowy		0,21	0,05
- rozwodniony			-

Słupsk, 20 marca 2020 r.

Edyta Badowska - Główny Księgowy

Grzegorz Pawlak - Prezes Zarządu

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

.....
Zarząd

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

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01. do 31.12.2019 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 31.12.2019 ROKU		
Wyszczególnienie	za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019	za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018
Zysk (strata) netto za okres	8 816	1 927
Inne całkowite dochody	3 324	1 759
Pozycje podlegające przeklasyfikowaniu do zysku/(straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych:		
Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	3 324	1 759
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	-	-
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	-	-
Inne całkowite dochody netto niepodlegające przeklasyfikowaniu do zysku/(straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych	-	-
Inne całkowite dochody netto		
CAŁKOWITY DOCHÓD ZA OKRES	12 140	3 686
- przypadające na akcjonariuszy podmiotu dominującego	12 140	3 686
- przypadające podmiotom nieposiadającym kontroli	-	
Całkowite dochody jednostki dominującej ogółem za okres	12 140	3 686
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)	0,29	0,09

Słupsk, 20 marca 2020 r.

Grzegorz Pawlak - Prezes Zarządu

Edyta Badowska - Główny Księgowy

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

.....
Zarząd

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

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2019 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 31.12.2019 ROKU			
Aktywa	Nota	na dzień	
		31.12.2019	31.12.2018
AKTYWA TRWAŁE		120 712	117 693
Wartości niematerialne	7	4 762	5 144
Wartość firmy jednostek podporządkowanych		1 136	1 136
Rzeczowe aktywa trwałe	9	70 927	95 703
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	34	30 088	-
Nieruchomości inwestycyjne	12	13 112	13 308
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe		-	-
Należności długoterminowe	11	11	10
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	38	676	2 392
AKTYWA OBROTOWE		87 707	84 294
Zapasy	18	39 068	38 206
Należności z tytułu dostaw i usług	19,21	37 356	35 254
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	19,21	-	-
Pozostałe należności krótkoterminowe	19,21	2 793	3 382
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe		-	18
Rozliczenia międzyokresowe	22	583	840
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	23	7 907	6 594
NIERUCHOMOŚĆ PRZEZNACZONA DO SPRZEDAŻY		48	42
AKTYWA RAZEM		208 467	202 029

Pasywa	Nota	na dzień	
		31.12.2019	31.12.2018
KAPITAŁ WŁASNY		87 243	75 103
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej		84 712	72 572
Kapitał podstawowy	24	41 941	41 941
Pozostały kapitał zapasowy	26	41 909	40 283
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		(49)	(49)
Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej		(25 067)	(28 391)
Niepodzielony wynik finansowy		17 162	16 861
Wynik finansowy roku obrotowego		8 816	1 927
Udziały niekontrolujące		2 531	2 531
ZOBOWIĄZANIA		121 224	126 926
Zobowiązania długoterminowe		44 720	43 804
Długoterminowe kredyty i pożyczki	31,32	21 828	20 553
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	35	1 401	10 934
Zobowiązania z tytułu leasingu	34	11 675	-
Pozostałe zobowiązania długoterminowe		1 437	2 090
Pochodne instrumenty finansowe	13	205	-
Długoterminowe rezerwy na zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	27	350	291
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	38	6 384	8 139
Rozliczenia międzyokresowe	28	1 440	1 797
Zobowiązania krótkoterminowe		76 504	83 122
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	31,32	22 648	28 676
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	35	305	4 034
Zobowiązania z tytułu leasingu	34	3 657	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	29	41 952	43 180
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	29	81	329
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	29	5 595	5 196
Rozliczenia międzyokresowe i rezerwy	28	2 266	1 707
PASYWA RAZEM		208 467	202 029

Ślupsk, 20 marca 2020 r.

Grzegorz Pawlak - Prezes Zarządu

Edyta Badowska - Główny Księgowy

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

.....
Zarząd

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

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2019 roku

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

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 01.01 DO 31.12.2019 ROKU			
Metoda pośrednia	Nota	za okres	
		od 01.01.2019 do 31.12.2019	od 01.01.2018 do 31.12.2018
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk przed opodatkowaniem		11 105	2 506
Korekty:		14 772	12 200
Amortyzacja wartości niematerialnych	7	438	272
Amortyzacja środków trwałych	9	8 625	8 996
Amortyzacja aktywa z tytułu prawa do użytkowania	2	2 513	-
(Zysk) strata na działalności inwestycyjnej, w tym na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		(155)	(6)
(Zysk) strata z tytułu różnic kursowych		130	143
Koszty odsetek		3 221	1 411
Korekta kosztów transakcyjnych z nabycia jednostek zależnych		-	1 384
Środki pieniężne z działalności operacyjnej przed uwzględnieniem zmian w kapitale obrotowym		25 877	14 706
Zmiana stanu zapasów	47	1 573	1 804
Zmiana stanu należności	47	(228)	(3 961)
Zmiana stanu zobowiązań z wyłączeniem kredytów i pożyczek oraz zobowiązań finansowych	47	(5 897)	2 916
Zmiana stanu rezerw	47	543	8
Inne korekty, w tym z tytułu rozliczeń międzyokresowych	47	(119)	(405)
Środki pieniężne wygenerowane w toku działalności operacyjnej		21 749	15 068
Zapłacony podatek dochodowy		(2 525)	(921)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		19 224	14 147
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych		(58)	(25)
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych	9	(9 315)	(6 332)
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		474	2 993
Wydatki na nabycie jednostek zależnych (pomniejszone o przejęte środki pieniężne)		-	(16 666)
Otrzymane odsetki		2	3
Otrzymane spłaty pożyczek udzielonych		-	-
Otrzymane dywidendy		-	-
Inne wpływy inwestycyjne		1 771	-
Inne wydatki inwestycyjne		-	-
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności inwestycyjnej		(7 126)	(20 027)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	31	44 420	32 173
Spłaty kredytów i pożyczek	31	(47 593)	(12 001)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu	34	(4 729)	(4 248)
Odsetki zapłacone	4	(3 099)	(1 404)
Dywidendy wypłacone	43	-	(3 775)
Spłata pozostałych zobowiązań finansowych		(330)	-
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		(11 331)	10 745
Zwiększenie (zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych		767	4 865
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	23	6 594	1 391
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów z tytułu różnic kursowych		546	338
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	23	7 907	6 594

Ślupsk, 20 marca 2020 r.

Grzegorz Pawlak - Prezes Zarządu

Edyta Badowska - Główny Księgowy

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

.....
Zarząd

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2019 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 31.12.2019 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	Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	Wynik finansowy roku obrotowego	Niepodzielony wynik finansowy	Razem		
Saldo na dzień 01.01.2019 roku		41 941		(49)	40 283	(28 391)	-	18 788	72 572	2 531	75 103
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości		-	-		-	-		-	-	-	-
Korekta błęd											
Saldo po zmianach dane przekształcone*		41 941	-	(49)	40 283	(28 391)	-	18 788	72 572	2 531	75 103
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01. do 31.12.2019 roku											
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał	43				1 626			(1 626)	-		-
Inne									-		-
Razem transakcje z właścicielami		-	-	-	1 626	-	-	(1 626)	-	-	-
Zysk netto za okres od 01.01. do 31.12.2019 roku							8 816		8 816		8 816
Inne całkowite dochody:		-	-	-	-	3 324	-	-	3 324	-	3 324
Inne całkowite dochody za okres od 01.01. do 31.12.2019 roku						3 324			3 324		3 324
Podatek dochodowy odnoszący się do składników innych dochodów całkowitych									-		-
Razem całkowite dochody				-	-		8 816	-	12 140		12 140
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych)									-		-
Saldo na dzień 31.12.2019 roku		41 941	-	(49)	41 909	(25 067)	8 816	17 162	84 712	2 531	87 243
Saldo na dzień 01.01.2018 roku											
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości		-	-		-	-	-	-	-	-	-
Korekta błęd									-		-
Saldo po zmianach dane przekształcone*		41 941	-	11	40 651	(30 150)	-	20 268	72 721	2 531	75 252
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 31.12.2018 roku											
Dywidendy	43				(368)			(3 407)	(3 775)	-	(3 775)
Inne				(60)					(60)		(60)
Razem transakcje z właścicielami		-	-	(60)	(368)	-		(3 407)	(3 835)	-	(3 835)
Zysk netto za okres od 01.01 do 31.12.2018 roku							1 927		1 927		1 927
Inne całkowite dochody:		-	-	-	-	1 759	-	-	1 759	-	1 759
Inne całkowite dochody za okres od 01.01. do 31.12.2018 roku						1 759			1 759		1 759
Podatek dochodowy odnoszący się do składników innych dochodów całkowitych									-		-
Razem całkowite dochody				-	-	1 759	1 927	-	3 686		3 686
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych)									-		-
Saldo na dzień 31.12.2018 roku		41 941	-	(49)	40 283	(28 391)	1 927	16 861	72 572	2 531	75 103

Ślupsk, 20 marca 2020 r.

Grzegorz Pawlak - Prezes Zarządu

Edyta Badowska - Główny Księgowy

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Zarząd

Grupa Kapitałowa Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych Plast-Box SA

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2019 roku

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

NOTA NR 1

PRZYCHODY Z UMÓW Z KLIENTAMI ORAZ SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2019 ROKU

Standard MSSF 8 "Segmenty operacyjne", 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 Jednostki Dominującej. Zarząd Jednostki 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 wydziałonych segmentów.

Podział aktywów i pasywów na segmenty ujawniany jest jedynie wtedy, gdy taki podział jest regularnie raportowany Zarządowi Jednostki Dominującej.

Kryterium branżowe	Wiadra	Skrzynie	Inne wyroby z tworzyw sztucznych	Pozostałe	Suma
za okres od 01.01. do 31.12.2019 roku					
Przychody od klientów zewnętrznych	149 825	7 940	39 771	15 573	213 109
Przychody ze sprzedaży między segmentami	-	-	-	-	-
Przychody ogółem	149 825	7 940	39 771	15 573	213 109
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	118 244	6 969	30 408	217	155 838
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-	9 751	9 751
Koszty sprzedaży	9 306	396	3 651	3 097	16 450
Koszty ogólnego zarządu	14 098	327	2 077	2 367	18 869
Wynik operacyjny segmentu	8 177	248	3 635	141	12 201
za okres od 01.01. do 31.12.2018 roku					
Przychody od klientów zewnętrznych	135 534	16 750	6 687	12 542	171 513
Przychody ze sprzedaży między segmentami	-	-	-	-	-
Przychody ogółem	135 534	16 750	6 687	12 542	171 513
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	111 649	12 098	4 771	981	129 499
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-	7 276	7 276
Koszty sprzedaży	9 063	759	403	2 275	12 500
Koszty ogólnego zarządu	16 075	1 915	249	488	18 727
Wynik operacyjny segmentu	(1 253)	1 978	1 264	1 522	3 511

Kryterium geograficznej lokalizacji klientów	Polska	UE (oprócz Polski)	Europa Wschodnia	Pozostałe	Suma
za okres od 01.01. do 31.12.2019 roku					
Przychody od klientów zewnętrznych	95 891	65 166	51 256	796	213 109
Przychody ze sprzedaży między segmentami	-	-	-	-	-
Przychody ogółem	95 891	65 166	51 256	796	213 109
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	74 411	49 478	31 372	577	155 838
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	386	324	9 041	-	9 751
Koszty sprzedaży	6 488	4 441	5 467	54	16 450
Koszty ogólnego zarządu	9 726	6 685	2 375	83	18 869
Wynik operacyjny segmentu	4 880	4 238	3 001	82	12 201

Grupa Kapitałowa Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych Plast-Box SA

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2019 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 31.12.2018 roku					
Przychody od klientów zewnętrznych	66 488	60 344	43 824	857	171 513
Przychody ze sprzedaży między segmentami	-	-	-	-	-
Przychody ogółem	66 488	60 344	43 824	857	171 513
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	54 556	47 845	26 591	507	129 499
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	846	352	5 989	89	7 276
Koszty sprzedaży	4 693	4 310	3 313	184	12 500
Koszty ogólnego zarządu	9 505	7 319	1 790	113	18 727
Wynik operacyjny segmentu	(3 112)	518	6 141	(36)	3 511

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 31.12.2019	od 01.01. do 31.12.2018
Wynik operacyjny segmentów	12 201	3 511
Korekty:		
Pozostałe przychody nie przypisane do segmentów	868	589
Pozostałe koszty nie przypisane do segmentów (-)	(1 143)	(466)
Wyłączenia wyniku z transakcji pomiędzy segmentami	-	-
Korekty razem	-	-
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	11 926	3 634
Przychody finansowe	2 645	521
Koszty finansowe (-)	(3 466)	(1 649)
Udział w wyniku finansowym jednostek wycenianych metodą praw własności (+/-)	-	-
Pozostałe wyłączenia	-	-
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	11 105	2 506

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

Wyszczególnienie	za okres	
	od 01.01.2019 do 31.12.2019	od 01.01.2018 do 31.12.2018
Przychody ze sprzedaży wyrobów, w tym:	197 263	158 971
- wiadra	149 552	135 534
- skrzynki	7 940	16 750
- inne wyroby z tworzyw sztucznych	39 771	6 687
Przychody ze sprzedaży usług, w tym:	482	624
- odpady	29	23
- transport	185	18
- dzierżawa	-	46
- inne	268	537
Przychody netto ze sprzedaży produktów razem:	197 745	159 595
Przychody ze sprzedaży towarów	14 769	11 508
Przychody ze sprzedaży materiałów	595	410
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów razem:	15 364	11 918

Wyszczególnienie, podział geograficzny	za okres	
	od 01.01.2019 do 31.12.2019	od 01.01.2018 do 31.12.2018
Przychody ze sprzedaży ogółem, w tym:	213 109	171 513
sprzedaż krajowa	95 891	66 488
sprzedaż eksportowa	52 052	44 681
sprzedaż wewnątrzwspólnotowa	65 166	60 344

Grupa Kapitałowa Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych Plast-Box SA

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2019 roku

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

Wyszczególnienie, rodzaj umowy	za okres	
	od 01.01.2019 do 31.12.2019	od 01.01.2018 do 31.12.2018
Przychody ze sprzedaży ogółem, w tym:	213 109	171 513
- cena stała	213 109	171 513
- cena oparta na cenie zmiennej	-	-

Wyszczególnienie, okres obowiązywania umowy	za okres	
	od 01.01.2019 do 31.12.2019	od 01.01.2018 do 31.12.2018
Przychody ze sprzedaży ogółem, w tym:	213 109	171 513
- krótkoterminowa	213 109	171 513
- długoterminowa	-	-

Wyszczególnienie, kanały sprzedaży	za okres	
	od 01.01.2019 do 31.12.2019	od 01.01.2018 do 31.12.2018
Przychody ze sprzedaży ogółem, w tym:	213 109	171 513
- sprzedaż bezpośrednia	171 241	99 930
- sprzedaż dla dystrybutorów	41 868	71 583
- w tym sprzedaż wiader	41 868	71 583

Wyszczególnienie, termin przekazania	za okres	
	od 01.01.2019 do 31.12.2019	od 01.01.2018 do 31.12.2018
Przychody ze sprzedaży ogółem, w tym:	213 109	171 513
- w określonym terminie	213 109	171 513
- w miarę upływu czasu	-	-

Rozpoznawanie przychodów przez Grupę nie jest oparte o istotne szacunki.

NOTA NR 2		
KOSZTY WEDŁUG RODZAJU W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2019 ROKU		
Wyszczególnienie	za okres:	
	od 01.01.2019 do 31.12.2019	od 01.01.2018 do 31.12.2018
a) amortyzacja	11 576	9 268
b) zużycie materiałów i energii	128 532	109 115
c) usługi obce	19 353	18 334
d) podatki i opłaty	1 043	1 022
e) wynagrodzenia	22 077	15 459
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4 601	3 282
g) pozostałe koszty rodzajowe	5 421	5 163
Koszty według rodzaju, razem	192 603	161 643
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	(862)	(151)
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	(584)	(766)
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	(16 450)	(12 500)
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	(18 869)	(18 727)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	155 838	129 499

Grupa Kapitałowa Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych Plast-Box SA

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2019 roku

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

NOTA NR 3		
POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2019 ROKU		
Wyszczególnienie	za okres	
	od 01.01.2019 do 31.12.2019	od 01.01.2018 do 31.12.2018
Pozostałe przychody	868	589
Zysk ze zbycia środków trwałych	231	-
Dotacje	358	368
Inne, w tym:	279	221
nadwyżki inwentaryzacyjne	54	4
uzysk przemiału	1	1
rozwiązanie rezerw	79	69
darowizny	12	-
odszkodowania	44	12
pozostałe	89	135
Pozostałe koszty	1 143	466
Inne, w tym:	1 143	466
niedobory inwentaryzacyjne	16	-
odpis z tytułu utraty wartości niefinansowych aktywów trwałych	80	-
reklamacje wyrobów	30	55
rezerwy	156	204
opłaty sądowe	15	14
wyroby do przemiału	348	3
kary	9	-
podatek	53	-
wycena nieruchomości inwestycyjnych	196	-
pozostałe	240	190
Pozostałe przychody (koszty) netto	(275)	123

NOTA NR 4		
PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2019 ROKU		
Wyszczególnienie	za okres	
	od 01.01.2019 do 31.12.2019	od 01.01.2018 do 31.12.2018
Przychody finansowe	2 645	521
Odsetki	4	4
Pozostałe przychody finansowe	2 641	517
w tym: z tytułu różnic kursowych	2 640	517
Koszty finansowe	3 466	1 649
Koszty z tytułu odsetek kredytów i pożyczek	2 155	998
Koszty z tytułu odsetek leasingu	556	407
Koszty z tytułu odsetek od zobowiązań	21	3
Koszty z tytułu odsetek od zaległości na rzecz budżetu państwa	1	3
Prowizje	383	77
Instrument finansowy IRS	205	-
Pozostałe koszty finansowe	145	161
w tym: z tytułu różnic kursowych	-	-
Przychody (koszty) finansowe netto	(821)	(1 128)

NOTA NR 5		
ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ ZA OKRES OD 01.01 DO 31.12.2019 ROKU		
Zyski	za okres	
	od 01.01.2019 do 31.12.2019	od 01.01.2018 do 31.12.2018
Zysk netto okresu danego roku dla celów wyliczenia zysku na jedną akcję podlegający podziałowi między akcjonariuszy	8 816	1 927
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	8 816	1 927
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:		
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	0,21	0,05
Wyłączenie straty na działalności zaniechanej		
Zysk netto z działalności kontynuowanej, po wyłączeniu wyniku na działalności zaniechanej	0,21	0,05
Dochód całkowity większości	12 140	3 686
Wartość dochodu całkowitego na 1 akcję podlegającemu podziałowi między akcjonariuszy jednostki dominującej	0,29	0,09

Grupa Kapitałowa Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych Plast-Box SA

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2019 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 31.12.2019 ROKU

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

	za okres	
	od 01.01.2019 do 31.12.2019	od 01.01.2018 do 31.12.2018
Podatek bieżący	2 365	867
Podatek odroczony	-76	-288
Razem podatek dochodowy wykazany w wyniku netto	2 289	579
Obciążenie podatkowe wykazane w innych całkowitych dochodach/(stratach) netto, w tym z tytułu:	-	-
- zabezpieczeń przepływów pieniężnych	-	-
- zysków/(strat) aktuarialnych dotyczących świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia	-	-
	za okres	
	od 01.01.2019 do 31.12.2019	od 01.01.2018 do 31.12.2018
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem	11 105	2 506
Podatek dochodowy według stawki 19%	2 110	476
Efekt podatkowy otrzymanych dywidend		
Przychody/koszty trwałe niestanowiące przychodów/kosztów podatkowych	293	-89
- PFRON	37	16
- różnice kursowe	2	36
- reprezentacja	131	124
- amortyzacja środków trwałych z dotacji	22	49
- amortyzacja samochodu	7	22
- pozostałe	94	49
- dywidendy otrzymane	-	-385
Efekt wyższych/nizszych stawek podatkowych spółek zagranicznych	29	44
Pozostałe	-143	148
Podatek dochodowy	2 289	579
Efektywna stawka podatkowa	22%	23%

NOTA NR 7
WARTOŚCI NIEMATERIALNE W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2019 ROKU

Wyszczególnienie	Wartość firmy	Patenty i licencje	Aktywa o nieokreślonym czasie użytkowania	Pozostałe wartości niematerialne	Razem
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2019 roku	1 136	-	1 987	3 157	6 280
Zwiększenia stanu z tytułu nabycia				56	56
Inne zwiększenia					-
Amortyzacja	-			(438)	(438)
Różnice kursowe					-
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2019 roku	1 136	-	1 987	2 775	5 898
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2018 roku				1 482	1 482
Zwiększenia stanu z tytułu nabycia				29	29
Inne zwiększenia				12	12
Zmniejszenia stanu z tytułu likwidacji					-
Amortyzacja				(272)	(272)
Różnice kursowe				1	1
Aktywa rozpoznane w związku z rozliczeniem nabycia udziałów w Stark Partner sp. z o.o. i Stark Partner Nieruchomości sp. z o.o. na dzień 31.12.2018 roku	1 136	-	1 987	1 905	5 028
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2018 roku	1 136	-	1 987	3 157	6 280
Stan na dzień 01.01.2019 roku					
Wartość bilansowa brutto	1 136		1 987	4 816	7 939
Suma dotychczasowego umorzenia i odpisów aktualizujących				(1 659)	(1 659)
Wartość bilansowa netto	1 136	-	1 987	3 157	6 280
Stan na dzień 31.12.2019 roku					
Wartość bilansowa brutto	1 136		1 987	4 872	7 995
Suma dotychczasowego umorzenia i odpisów aktualizujących				(2 097)	(2 097)
Wartość bilansowa netto	1 136	-	1 987	2 775	5 898

Grupa Kapitałowa Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych Plast-Box SA

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2019 roku

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

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

Do wartości niematerialnych rozpoznanych w wyniku nabycia jednostek: Stark Partner sp. z o.o. i Stark Partner Nieruchomości sp. z o.o. zaliczamy:

- wartości firmy w wysokości 1.136 tysięcy PLN,
- znak towarowy spółki Stark Partner o wartości godziwej 1.986 tys. PLN,
- relacje z klientami o wartości 1.858 tys. PLN.

Amortyzację dotyczącą wartości niematerialnych (za okres od 01.01. do 31.12.2019 r.) ujęto w rachunku zysków i strat w pozycji - koszty ogólnego zarządu.

W ocenie Zarządu Jednostki Dominującej w okresie od 01.01. do 31.12.2019 roku nie wystąpiły przesłanki wskazujące na utratę wartości powyższych aktywów.

Mając na uwadze postanowienia MSR 38, Spółka kwalifikuje wartość firmy i znak towarowy, jako wartości niematerialne o nieokreślonym czasie użytkowania i w związku z tym nie dokonuje odpisów amortyzacyjnych tych składników majątku. Na każdy dzień bilansowy Zarząd Spółki przeprowadza test na utratę wartości opisanych składników majątku. Dla potrzeb przeprowadzenia testu na utratę wartości aktywów wg MSR 36 w Spółce wyodrębniono ośrodek wypracowujący przepływy pieniężne, z tego powodu cała wartość firm została alokowana do jednego ośrodka wypracowującego środki pieniężne łącznie tj. spółki Stark Partner sp. z o.o. i Stark Partner Nieruchomości sp. z o.o., należącego do segmentu pozostałe wyroby z tworzyw sztucznych.

Kluczowe założenia zastosowane do obliczenia wartości odzyskiwalnej:

- Wartość odzyskiwalną ośrodka wypracowującego środki pieniężne została oszacowana na podstawie wartości użytkowej skalkulowanej na bazie prognozy przepływów pieniężnych,
- Szczegółowa prognoza finansowa została przygotowana na okres 5 lat,
- Wartości przepływów pieniężnych w poszczególnych latach szczegółowej prognozy finansowej zakładają zachowanie w kolejnych latach prognozy relacji biznesowych z 2019 roku, bez istotnego wpływu nowych klientów,
- Szacunki przepływów pieniężnych w poszczególnych latach szczegółowej prognozy finansowej zakładają realizację inwestycji, bezpośrednio związanych z odtworzeniem parku maszynowego oraz form wtryskowych w celu utrzymania przychodów ze sprzedaży w kolejnych latach na poziomie założeń z prognozy,
- Wartość rezydualną obliczono opierając się na podstawie szacunków przepływów pieniężnych z ostatniego roku szczegółowej prognozy finansowej,
- Stopa dyskonta odzwierciedla średnioważony koszt kapitału spółki Stark Partner sp. z o.o. Poszczególne składniki tej stopy dyskonta zostały obliczone na podstawie następujących danych: stopa procentowa wolna od ryzyka, wartość współczynnika zlewarowanej beta, koszt kapitału obcego oraz premia rynkowa. Stopa wzrostu po okresie szczegółowej prognozy wynosi 2,5%.

W efekcie przeprowadzonego testu na utratę wartości należy stwierdzić, że na dzień 31 grudnia 2019 roku nie było potrzeby, aby objąć wartość firmy i znak towarowy odpisem aktualizującym.

UTRATA WARTOŚCI WARTOŚCI FIRMY I ZNAKÓW TOWAROWYCH	Stan na 31.12.2019	Stan na 31.12.2018
Wartość firmy przyporządkowana do ośrodka generującego przepływy pieniężne powiększona o wartość znaku towarowego STARK	3 123	3 123
Wartość bilansowa ośrodka generującego przepływy pieniężne	21 320	21 511
Wartość odzyskiwalna ośrodka generującego przepływy pieniężne	43 110	32 578
Średnia marża EBITDA w okresie prognozy	14,64%	12,70%
Stopa dyskonta (WACC) w okresie prognozy	9,80%	9,20%

Wartość bilansowa ośrodka generującego środki pieniężne obejmuje sumę aktywów netto spółek Stark Partner sp. z o.o. oraz Stark Partner Nieruchomości sp. z o.o.

Wrażliwość na zmiany założeń

Oszacowanie wartości użytkowej ośrodka wypracowującej środki pieniężne wykazuje wrażliwość na zmiany kluczowych założeń takich jak: (i) wysokość zastosowanej stopy dyskonta (WACC), (ii) stopy marży EBITDA w okresie szczegółowej prognozy finansowej. Badając wrażliwość wartości użytkowej na zmianę wymienionych wyżej założeń oszacowano wariant, który zakłada wzrost wysokości zastosowanej stopy dyskonta (WACC) o 0,5%, tj. do poziomu 10,3%. W wariantcie tym wartość odzyskiwalna ośrodka wypracowującego środki pieniężne, przy niezmiennych innych założeniach, przewyższa jego wartość bilansową, co oznacza brak konieczności rozpoznania odpisu z tytułu utraty wartości w odniesieniu do wartości firmy. Natomiast badając wrażliwość wartości użytkowej na zmianę wartości marży EBITDA w okresie szczegółowej prognozy finansowej oszacowano wariant, który zakłada spadek średniorocznej stopy marży EBITDA do poziomu 14,1%. Spadek rentowności do zakładanego poziomu powoduje, iż wartość odzyskiwalna ośrodka wypracowującego środki pieniężne, przy niezmiennych innych założeniach, przewyższa jego wartość bilansową, co oznacza brak konieczności rozpoznania odpisu z tytułu utraty wartości w odniesieniu do wartości firmy.

Mając na uwadze powyższe w opinii Spółki zmiana jakiegokolwiek kluczowego założenia określonego powyżej, w zakresie możliwym do racjonalnego oszacowania, nie powinna spowodować sytuacji, w której wartość bilansowa ośrodka wypracowującego środki pieniężne przewyższy jego wartość odzyskiwalną.

W okresie od 01.01. do 31.12.2019 roku Grupa Kapitałowa nie poniosła nakładów związanych z pracami rozwojowymi. Grupa Kapitałowa w roku 2019 poniosła nakłady z tytułu prowadzonych prac badawczych w kwocie 6 tys. zł, które zostały ujęte w rachunku zysków i strat w pozycji koszty ogólnego zarządu.

Grupa Kapitałowa Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych Plast-Box SA**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2019 roku**

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

NOTA NR 8**POŁĄCZENIA JEDNOSTEK I NABYCIA UDZIAŁÓW NIEKONTROLUJĄCYCH W OKRESIE OD 01.01. DO 31.12.2019 ROKU I OD 01.01 DO 31.12.2018 ROKU**

W dniu 21.12.2018 roku Jednostka Dominująca nabyła 100% udziałów z prawem głosu w nienotowanych na giełdzie spółkach Stark Partner sp. z o.o. i Stark Partner Nieruchomości sp. z o.o., mających siedzibę w Urszulinie, numer 6, gmina Grodzisk Mazowiecki, 05-825 Grodzisk Mazowiecki. Stark Partner sp. z o.o. specjalizuje się w produkcji opakowań z tworzyw sztucznych. Stark Partner Nieruchomości sp. z o.o. specjalizuje się w wynajmowaniu i zarządzaniu nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi. Jednostka Dominująca nabyła spółki Stark Partner sp. z o.o. i Stark Partner Nieruchomości sp. z o.o. w celu poszerzenia zakresu oferowanego asortymentu produktów oraz powiększenia bazy klientów Grupy. Połączenie zostało rozliczone metodą nabycia.

Nabycie udziałów w wyżej przywołanych podmiotach zostało ostatecznie rozliczone na dzień 31.12.2018 r.

Wartość godziwa możliwych do zidentyfikowania aktywów i zobowiązań spółek Stark Partner sp. z o.o. i Stark Partner Nieruchomości sp. z o.o. na dzień nabycia przedstawia się następująco:

Aktywa	<i>Wartość godziwa na dzień nabycia</i>
A. Aktywa trwale	21 532
I. Wartości niematerialne	3 892
2. Wartość firmy	0
3. Inne wartości niematerialne	3 892
II. Rzeczowe aktywa trwale	16 995
1. Środki trwale	16 994
a) grunty	1 329
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii	5 764
c) urządzenia techniczne i maszyny	9 521
d) środki transportu	258
e) inne środki trwale	123
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	645
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	645
B. Aktywa obrotowe	11 018
I. Zapasy	4 889
1. Materiały	1 322
2. Półprodukty i produkty w toku	713
3. Produkty gotowe	2 854
II. Należności krótkoterminowe	4 487
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 590
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	52
SUMA AKTYWÓW	32 550
Pasywa	
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	12 175
I. Rezerwy na zobowiązania	2 976
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 753
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	203
3. Pozostałe rezerwy	20
II. Zobowiązania długoterminowe	2 183
III. Zobowiązania krótkoterminowe	6 972
IV. Rozliczenia międzyokresowe	44
SUMA ZOBOWIĄZAŃ	12 175

Wartość godziwa należności z tytułu dostaw i usług wynosi 4.370 tysięcy PLN. Wartość brutto należności z tytułu dostaw i usług wynikająca z zawartych umów wynosi 4.370 tysięcy PLN. Żadna pozycja należności z tytułu dostaw i usług nie uległa utracie wartości, przewiduje się, że możliwe będzie odzyskanie pełnej kwoty wynikającej z umów.

W okresie od daty przejęcia, udział spółek Stark Partner sp. z o.o. i Stark Partner Nieruchomości sp. z o.o. w wypracowanym przez Grupę zysku netto wyniósł 179 tysięcy PLN. Gdyby nabycie miało miejsce na początku roku, zysk dla Grupy byłby na poziomie wyższym o 2.407 tysięcy PLN, a przychody z kontynuowanej działalności wyniosłyby 204.740 tysięcy PLN.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT dla Stark Partner sp. z o.o. i Stark Partner Nieruchomości sp. z o.o.**za okres od 21.12.2018 do 31.12.2018**

Przychody ze sprzedaży	204
Przychody ze sprzedaży wyrobów	204
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	
Koszt własny sprzedaży (koszt sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów)	-7
Koszt wytworzenia sprzedanych wyrobów	-7
Koszt sprzedanych towarów i materiałów	
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	211

Grupa Kapitałowa Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych Plast-Box SA

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2019 roku

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

Koszty sprzedaży	-4
Koszty ogólnego zarządu	82
Zysk (strata) ze sprzedaży	133
Pozostałe przychody operacyjne	
Pozostałe koszty operacyjne	
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	133
Przychody finansowe	
Koszty finansowe	5
Pozostałe zyski (straty) z inwestycji	
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	128
Podatek dochodowy	-51
część bieżąca	-57
część odroczone	6
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	179
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	
Zysk (strata) netto	179

Rachunek wyników Grupy Plast Box przy uwzględnieniu nabycia za cały rok gdyby nabycie miało miejsce 1 stycznia 2018 roku

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT Grupy Kapitałowej Plast-Box

za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018

Przychody ze sprzedaży	204 740
Przychody ze sprzedaży wyrobów	192 658
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	12 082
Koszt własny sprzedaży (koszt sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów)	161 900
Koszt wytworzenia sprzedanych wyrobów	154 498
Koszt sprzedanych towarów i materiałów	7 402
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	42 840
Koszty sprzedaży	15 199
Koszty ogólnego zarządu	20 289
Zysk (strata) ze sprzedaży	7 352
Pozostałe przychody operacyjne	680
Pozostałe koszty operacyjne	874
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	7 158
Przychody finansowe	755
Koszty finansowe	1 933
Pozostałe zyski (straty) z inwestycji	
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	5 980
Podatek dochodowy	1 646
część bieżąca	1 800
część odroczone	-154
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	4 334
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	
Zysk (strata) netto	4 334

Koszty transakcyjne w wysokości 1.384 tysięcy PLN zostały ujęte jako koszty ogólnego zarządu w rachunku zysków i strat oraz w sprawozdaniu z rachunku przepływów pieniężnych, przepływ w działalności inwestycyjnej.

Wartość bilansowa wartości firmy powstała na nabyciu następujących jednostek: Stark Partner sp. z o.o. i Stark Partner Nieruchomości sp. z o.o.

Cena nabycia Stark Partner sp. z o.o. i Stark Partner Nieruchomości sp. z o.o.	21 511
Aktywa netto Stark Partner sp. z o.o. i Stark Partner Nieruchomości sp. z o.o.	20 375
Wartość firmy	1 136

W ujętej powyżej wartości firmy w wysokości 1.136 tysięcy PLN zawierają się pewne aktywa niematerialne, których nie można wyodrębnić w jednostce przejętej ani wycenić w sposób wiarygodny, z uwagi na ich charakter. Na wartość firmy wynikającą z przejęcia składają się przede wszystkim synergie, korzyści wynikające ze skali działalności i rozpoznawalności marki. Nie przewiduje się, aby jakkolwiek część ujętej wartości firmy podlegała odliczeniu dla celów podatkowych.

W wyniku wyceny, jako aktywa o nieokreślonym okresie użytkowania rozpoznane zostały: znak towarowy spółki Stark Partner o wartości godziwej 1.986 tys. PLN. Dodatkowo podczas wyceny rozpoznano relacje z klientami o wartości 1.858 tys. PLN, których okres ekonomicznej użyteczności ustalono na 20 lat.

Aktywa powyższe ujęto jako wartości niematerialne.

Grupa Kapitałowa Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych Plast-Box SA

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2019 roku

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

NOTA NR 9						
RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2019 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 01.01.2019	29 023	36 618	512	841	295	67 289
Zwiększenia stanu z tytułu nabycia	299	1 208	377	185	7 084	9 153
Zwiększenia stanu z tytułu doposażenia	2	212	8	-	-	222
Inne zwiększenia	-	3	-	104	-	107
Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	-	-	1 580	1 580
Zaliczki na środki trwałe w budowie w okresie 01.01.-31.12.2019 roku	-	1 281	-	-	-	1 281
Wykup przedmiotu leasingu	-	169	2	-	-	171
Zmniejszenia stanu z tytułu zbycia	-	(3 814)	(622)	-	-	(4 436)
Zmniejszenia stanu z tytułu likwidacji	(385)	(37)	-	(120)	-	(542)
Inne zmniejszenia	(259)	(39)	(30)	(28)	-	(356)
Transfery	-	6 331	474	4	(6 809)	-
Amortyzacja	(786)	(7 188)	(322)	(329)	-	(8 625)
Różnice kursowe	809	357	53	(16)	-	1 203
Zmniejszenie odpisu z tytułu umorzenia sprzedanych środków	304	2 856	600	120	-	3 880
Wartość bilansowa środków trwałych netto na dzień 31.12.2019	29 007	37 957	1 052	761	2 150	70 927

Wartość bilansowa środków trwałych netto na dzień 01.01.2018	19 844	56 807	1 072	202	3 171	81 096
Zwiększenia stanu z tytułu nabycia	119	331	-	135	5 800	6 385
Zwiększenia stanu z tytułu doposażenia	25	313	7	1	-	346
Zwiększenia stanu z tytułu leasingu	-	3 150	92	-	-	3 242
Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	(826)	-	-	-	(826)
Zmniejszenia stanu z tytułu zbycia	-	(3 150)	(193)	-	-	(3 343)
Zmniejszenia stanu z tytułu likwidacji	-	-	-	-	-	-
Inne zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
Transfery	2 372	5 556	100	648	(8 676)	-
Amortyzacja	(882)	(7 583)	(357)	(174)	-	(8 996)
Różnice kursowe	456	289	21	7	-	773
Zmniejszenie odpisu z tytułu umorzenia sprzedanych środków	-	-	60	-	-	60
Zmniejszenie odpisu z tytułu likwidacji	-	-	-	-	-	-
Wartość godziwa rzeczowych aktywów trwałych Stark Partner sp. z o.o. i Stark Partner Nieruchomości sp. z o.o. na dzień 31.12.2018 roku	7 089	9 497	258	122		16 966
Wartość bilansowa środków trwałych netto na dzień 31.12.2018	29 023	64 384	1 060	941	295	95 703

Stan na dzień 01.01.2019 roku						
Wartość bilansowa brutto	37 352	128 976	3 364	1 940	295	171 927
Suma dotychczasowego umorzenia i odpisów aktualizujących	(8 329)	(64 592)	(2 304)	(999)	-	(76 224)
Wartość bilansowa środków trwałych netto na dzień 01.01.2019	29 023	64 384	1 060	941	295	95 703

Stan na dzień 31.12.2019 roku						
Wartość bilansowa brutto	37 818	107 215	3 534	1 969	2 150	152 686
Suma dotychczasowego umorzenia i odpisów aktualizujących	(8 811)	(69 258)	(2 482)	(1 208)	-	(81 759)
Wartość bilansowa środków trwałych netto na dzień 31.12.2019	29 007	37 957	1 052	761	2 150	70 927

	od 01.01. do 31.12.2019 r.	od 01.01. do 31.12.2018 r.
Koszty ogólnego zarządu	3 022	2 096
Koszt wytworzenia sprzedanych wyrobów	8 116	6 900
Razem amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	11 138	8 996

Grupa Kapitałowa posiada grunty użytkowane wieczysto. Prawo wieczystego użytkowania gruntów prezentowane jest w pozycji aktywa z tytułu prawa do użytkowania.

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

Odpisy z tytułu utraty wartości

W okresie zakończonym 31 grudnia 2019 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. Wartość użytkowa ośrodka generującego przepływy pieniężne oszacowana na podstawie przeprowadzonego testu wynosi 35.638 tys. złotych, natomiast jego wartość bilansowa wynosi 14.093 tysięcy złotych. Do ośrodka generującego przepływy pieniężne nie alokowano wartości firmy. Działalność spółki ukraińskiej, stanowiącej ośrodek generujący przepływy pieniężne, została alokowana do segmentów wiadra i skrzynki. Test nie wykazał konieczności dokonania odpisów.

Grupa Kapitałowa Przetwórstwo Tworzy Sztucznych Plast-Box SA

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2019 roku

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

Do przeprowadzenia testu przyjęto następujące założenia:

- Zastosowano metodę zdyskontowanych przepływów pieniężnych,
- Na bazie 5-letnich prognoz finansowych,
- Szacunki przepływów pieniężnych w poszczególnych latach szczegółowej prognozy finansowej zakładają realizację inwestycji, bezpośrednio związanych z odtworzeniem parku maszynowego oraz form wtryskowych w celu utrzymania przychodów ze sprzedaży w kolejnych latach na poziomie założeń z prognozy,
- Wartość rezydualną obliczono opierając się na podstawie szacunków przepływów pieniężnych z ostatniego roku szczegółowej prognozy finansowej,

- Stopa dyskonta odzwierciedla średnioważony koszt kapitału spółki Plast Box Ukraina i wynosi 15,53%. Poszczególne składniki tej stopy dyskonta zostały obliczone na podstawie następujących danych: stopa procentowa wolna od ryzyka, wartość współczynnika zlewarowanej beta, koszt kapitału obcego oraz premia rynkowa. Stopa wzrostu po okresie szczegółowej prognozy wynosi 5%.

Test na trwałą utratę wartości środków trwałych zaangażowanych w spółce Plast-Box Ukraina sp. z o.o., będącej ośrodkiem wypracowującym środki pieniężne, wykazuje wrażliwość na zmiany dwóch istotnych założeń przeprowadzonego testu, takich jak: (1) stopa dyskonta WACC o +0,5 p.p. do poziomu 16,03%; (2) zysk operacyjny (EBIT) minus (-) 5%.

W wariantcie podwyższenia stopy dyskonta o 0,5 p.p. wartość odzyskiwalna ośrodka wypracowującego środki pieniężne, przy niezmiennych innych założeniach, przewyższa jego wartość bilansową, co oznacza brak konieczności rozpoznania odpisu z tytułu utraty wartości środków trwałych spółki Plast-Box Ukraina sp. z o.o..

W wariantcie obniżenia zysku operacyjnego EBIT o 5%, testując wrażliwość wartości użytkowej w całym okresie szczegółowej prognozy finansowej, oszacowano, że ośrodek wypracowujący środki pieniężne, przy niezmiennych innych założeniach, przewyższa jego wartość bilansową, co oznacza brak konieczności rozpoznania odpisu z tytułu utraty wartości środków trwałych spółki Plast-Box Ukraina sp. z o.o..

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 oraz spadek zysku na poziomie operacyjnym.

W okresie od 01.01. do 31.12.2019 roku Grupa Kapitałowa nie poniosła nakładów na ochronę środowiska i nie planuje takich nakładów w okresach następnych.

Na dzień 31.12.2019 roku Grupa Kapitałowa poniosła koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w wysokości 2.150 tys. zł (w okresie porównawczym 295 tys. zł). Nie wystąpiły odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania.

Na dzień 31.12.2019 r. Grupa Kapitałowa wykazała zaliczki na środki trwałe w wysokości 2.477 tys. zł (w okresie porównawczym 0,00 tys. zł).

NOTA NR 10						
ODPISY AKTUALIZUJĄCE Z TYTUŁU UTRATY WARTOŚCI W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2019 ROKU						
Wyszczególnienie	Grunty, budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość odpisów na dzień 01.01.2019 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 31.12.2019 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 ujmowano odpisu aktualizującego).

NOTA NR 11
NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE

W bieżącym okresie sprawozdawczym Grupa Kapitałowa posiada należności długoterminowe w wysokości 11 tys. zł (poprzedni okres: od 01.01. do 31.12.2018 roku 10 tys. zł).

NOTA NR 12
NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2019 ROKU

Na dzień 31 grudnia 2019 roku w skład nieruchomości inwestycyjnych wchodziły:

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

Zgodnie z uchwałą nr 18/2010 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Jednostki Dominującej z dnia 29 marca 2010 roku Jednostka Dominująca ma plany zbyć powyższe grunty. W roku 2019 Grupa uzyskała przychody z tytułu dzierżawy tych nieruchomości w wysokości 12 tys. PLN.

Na dzień 31 grudnia 2019 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:

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2019 roku

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

Wyszczególnienie	za okres	
	od 01.01.2019 do 31.12.2019	od 01.01.2018 do 31.12.2018
Wartość na początek okresu	13 308	13 308
Zwiększenie (zmniejszenie) wartości godziwej w ciągu okresu	(196)	-
Inne zwiększenia, korekta konsolidacyjna, przeklasyfikowanie ze środków trwałych	-	-
Sprzedaż nieruchomości inwestycyjnej	-	-
Nieruchomości inwestycyjne w budowie	-	-
Wartość na koniec okresu	13 112	13 308

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

Na dzień bilansowy wykonano wycenę posiadanych przez Spółkę gruntów, która wykazała spadek wartości godziwej o 196 tys. PLN. Wycena wykonana została przez niezależnego rzeczoznawcę.

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

Nieruchomości inwestycyjne zaklasyfikowane są w hierarchii wartości godziwej do poziomu 2, ponieważ do ich wyceny zastosowano techniki wyceny, dla których najniższy poziom danych wejściowych, który jest istotny do wyceny wartości godziwej jako całości jest bezpośrednio lub pośrednio obserwowalny.

Na dzień 31 grudnia 2019 roku nieruchomości znajdujące się w Wytownie stanowiła zabezpieczenie kredytów (szerzej w nocie nr 32).

NOTA NR 13
INSTRUMENTY FINANSOWE

W celu zabezpieczenia się przed ryzykiem związanym ze zmianą stóp procentowych Spółka korzysta z transakcji typu swap na stopę procentową (IRS).

Tego rodzaju pochodne instrumenty finansowe są wyceniane w wartości godziwej, zgodnie z hierarchią wartości. Instrumenty pochodne wykazuje się jako aktywa, gdy ich wartość jest dodatnia, i jako zobowiązania – gdy ich wartość jest ujemna. Zyski i straty z tytułu zmian wartości godziwej instrumentów pochodnych, które nie spełniają zasad rachunkowości zabezpieczeń są bezpośrednio odnoszone na wynik finansowy netto roku obrotowego. W sprawozdaniu z sytuacji finansowej instrumenty finansowe prezentowane są jako pozycje krótkoterminowe lub długoterminowe z uwzględnieniem przewidywanego okresu realizacji aktywów i zobowiązań zaklasyfikowanych jako przeznaczone do obrotu.

Poniższa tabela przedstawia porównanie wartości bilansowych wszystkich instrumentów finansowych Spółki, w podziale na poszczególne klasy i kategorie aktywów i zobowiązań.

(Wartość bilansowa)	31.12.2019	31.12.2018
<i>Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy</i>		
Pochodne instrumenty finansowe niewyznaczone w ramach powiązań zabezpieczających, w tym:		
- Swap na stopę procentową (IRS)	205	-
Razem	205	-
długoterminowe	205	-
krótkoterminowe	-	-

Efekt finansowy ujemny jest w rachunku zysków i strat w pozycji koszty finansowe.

Wartość godziwa definiowana jest jako kwota, za jaką na warunkach rynkowych dany składnik aktywów mógłby zostać wymieniony, a zobowiązanie wykonane, pomiędzy dobrze poinformowanymi, zainteresowanymi i niepowiązаныmi stronami. W przypadku instrumentów finansowych, dla których istnieje aktywny rynek, ich wartość godziwą ustala się na podstawie parametrów pochodzących z aktywnego rynku (ceny sprzedaży i zakupu). W przypadku instrumentów finansowych, dla których nie istnieje aktywny rynek, wartość godziwa ustalana jest na podstawie technik wyceny, przy czym jako dane wejściowe modelu w maksymalnym stopniu wykorzystywane są zmienne pochodzące z aktywnych rynków (kursy walutowe, stopy procentowe itd.).

Tabela poniżej przedstawia aktywa oraz zobowiązania finansowe wyceniane przez Spółkę w wartości godziwej, zakwalifikowane do określonego poziomu w hierarchii wartości godziwej:

- poziom 1 – notowane ceny (bez dokonywania korekt) z aktywnych rynków dla identycznych aktywów oraz zobowiązań,
- poziom 2 – dane wejściowe do wyceny aktywów i zobowiązań, inne niż notowane ceny ujęte w ramach poziomu 1, obserwowalne na podstawie zmiennych pochodzących z aktywnych rynków,
- poziom 3 – dane wejściowe do wyceny aktywów i zobowiązań, nie ustalone w oparciu o zmienne pochodzące z aktywnych rynków

Poniższa tabela przedstawia poszczególne klasy aktywów i zobowiązań w podziale na poziomy hierarchii wartości godziwej, na dzień 31 grudnia 2019 roku.

Data wyceny	Notowania z aktywnych rynków (Poziom 1)	Istotne dane obserwowalne (Poziom 2)	Istotne dane nieobserwowalne (Poziom 3)
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej:			
Pochodne instrumenty finansowe niewyznaczone w ramach powiązań zabezpieczających, w tym:			
- Swap na stopę procentową (IRS)	31.12.2019	205	-

Grupa Kapitałowa Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych Plast-Box SA

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2019 roku

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

W przypadku aktywów i zobowiązań posiadanych na koniec okresu sprawozdawczego i powtarzalnie wycenianych według wartości godziwej Spółka określa czy nastąpiło przeniesienie między poziomami hierarchii wartości godziwej.

W okresie zakończonym dnia 31 grudnia 2019 roku, ani też w okresie zakończonym dnia 31 grudnia 2018 roku, nie miały miejsca przesunięcia między poziomem 1 a poziomem 2 hierarchii wartości godziwej, ani też żaden z instrumentów nie został przesunięty z/ do poziomu 3 hierarchii wartości godziwej.

NOTA NR 14		
INSTRUMENTY FINANSOWE - PORÓWNANIE WARTOŚCI BILANSOWYCH I WARTOŚCI GODZIWYCH NA DZIEŃ 31.12.2019 ROKU		
Poniższa tabela przedstawia porównanie wartości bilansowych i wartości godziwych wszystkich instrumentów finansowych Grupy, w podziale na poszczególne klasy i kategorie aktywów i zobowiązań.		
Wyszczególnienie	wartość bilansowa na dzień	wartość godziwa na dzień
	31.12.2019	31.12.2019
Instrumenty dłużne wyceniane w zamortyzowanym koszcie		
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	40 149	40 149
Pożyczki udzielone	0	0
Razem	40 149	40 149

długoterminowe		
krótkoterminowe	40 149	40 149

Wyszczególnienie	wartość bilansowa na dzień	wartość godziwa na dzień
	31.12.2019	31.12.2019
Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	41 952	41 952
Oprocentowane kredyty i pożyczki	21 828	21 828
Pozostałe zobowiązania finansowe	1 706	1 706
Bieżąca część oprocentowanych kredytów i pożyczek	22 648	22 648
Zobowiązania z tytułu leasingu	15 332	15 332
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy		
Swap na stopę procentową (IRS)	205	205
Razem	103 671	103 671

Razem	103 671	103 671
długoterminowe	35 109	35 109
krótkoterminowe	68 562	68 562

Wyszczególnienie	wartość bilansowa na dzień	wartość godziwa na dzień
	31.12.2018	31.12.2018
Instrumenty dłużne wyceniane w zamortyzowanym koszcie		
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	38 474	38 474
Pożyczki udzielone	0	0
Razem	38 474	38 474

długoterminowe		
krótkoterminowe	38 636	38 636

Wyszczególnienie	wartość bilansowa na dzień	wartość godziwa na dzień
	31.12.2018	31.12.2018
Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	43 180	43 180
Oprocentowane kredyty i pożyczki	20 553	20 553
Pozostałe zobowiązania finansowe	14 968	14 968
Bieżąca część oprocentowanych kredytów i pożyczek	28 676	28 676
Razem	107 377	107 377

Razem	107 377	107 377
długoterminowe	31 487	31 487
krótkoterminowe	75 890	75 890

Grupa Kapitałowa Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych Plast-Box SA

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2019 roku

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

Środki pieniężne w banku, gotówka oraz ich ekwiwalenty składają się ze środków pieniężnych w kasie oraz środków pieniężnych na lokatach bankowych o terminach realizacji do 3 miesięcy. Wartość księgowa tych aktywów jest zbliżona do ich wartości godziwej.

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

Stan na 31.12.2019	Przychody/ (koszty) z tytułu odsetek	Zyski/(straty) z tytułu różnic kursowych	Rozwiązanie/(ut worzenie) odpisów aktualizujących	Zyski/(straty) z tytułu wyceny	Zyski/(straty) ze sprzedaży instrumentów finansowych	Pozostałe
Aktywa finansowe						
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności		-3 478	72			
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		5 405				
RAZEM		1 927	72			
Passywa finansowe						
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	-2 155					
Leasing	-556					
Pozostałe zobowiązania finansowe						
Swap na stopę procentową (IRS)				-205		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania		713				
RAZEM	-2 711	713		-205		

Stan na 31.12.2018	Przychody/ (koszty) z tytułu odsetek	Zyski/(straty) z tytułu różnic kursowych	Rozwiązanie/(ut worzenie) odpisów aktualizujących	Zyski/(straty) z tytułu wyceny	Zyski/(straty) ze sprzedaży instrumentów finansowych	Pozostałe
Aktywa finansowe						
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności		-2 613	-113			
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		5 798				
RAZEM		3 185	-113			
Passywa finansowe						
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	-998					
Leasing finansowy	-407					
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania		-2 668				
RAZEM	-1 405	-2 668				

NOTA NR 15

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 31.12.2019 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 31.12.2019				
Wzrost kursu walutowego	10%	-1592	1278	-314
Spadek kursu walutowego	-10%	1592	-1278	314
Stan na 31.12.2018				
Wzrost kursu walutowego	10%	-1785	1119	-666
Spadek kursu walutowego	-10%	1785	-1119	666

Grupa Kapitałowa Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych Plast-Box SA

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2019 roku

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

Kredyty

	Wahania kursu	Wpływ na wynik finansowy		
		EUR	UAH	razem
Stan na 31.12.2019				
Wzrost kursu walutowego	10%	-55	-25	-80
Spadek kursu walutowego	-10%	55	25	80
Stan na 31.12.2018				
Wzrost kursu walutowego	10%	-125	-120	-245
Spadek kursu walutowego	-10%	125	120	245

Leasingi

	Wahania kursu	Wpływ na wynik finansowy		
		EUR	UAH	razem
Stan na 31.12.2019				
Wzrost kursu walutowego	10%	-	-71	-71
Spadek kursu walutowego	-10%	-	71	71
Stan na 31.12.2018				
Wzrost kursu walutowego	10%	-	-	-
Spadek kursu walutowego	-10%	-	-	-

Pozostała ekspozycja walutowa dotyczy w większości zobowiązań i należności handlowych.

- 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 takimi kategoriami aktywów oraz zobowiązań finansowych jak np. kredyty.

Poniżej przedstawiono analizę wrażliwości wyniku finansowego w odniesieniu do potencjalnego wahania stopy procentowej w górę oraz w dół o 1 p.p. Kalkulację przeprowadzono na podstawie spodziewanej zmiany średniej ważonej stopy procentowej obowiązującej w dniu 31.12.2018 r. oraz w odniesieniu do aktywów oraz zobowiązań finansowych wrażliwych na zmianę oprocentowania tj. oprocentowanych zmienną stopą procentową.

Kredyty

dzień bilansowy	saldo kredytu	spodziewana zmiana
31.12.2019	44 476	+/- 1 p.p.
31.12.2018	49 229	+/- 1 p.p.

	Wahania stopy	Wpływ na wynik finansowy		Wpływ na kapitał	
		31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2018
Wzrost stopy procentowej	1 p.p.	-445	-492	-447	-492
Spadek stopy procentowej	-1 p.p.	445	492	447	492

Leasingi

dzień bilansowy	saldo leasingu	spodziewana zmiana
31.12.2019	15 332	+/- 1 p.p.
31.12.2018	14 968	+/- 1 p.p.

	Wahania stopy	Wpływ na wynik finansowy		Wpływ na kapitał	
		31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2018
Wzrost stopy procentowej	1 p.p.	-153	-150	-153	-150
Spadek stopy procentowej	-1 p.p.	153	150	153	150

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 Grupy 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 20.

Grupa Kapitałowa Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych Plast-Box SA

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2019 roku

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

RYZYO 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 29.

Wyszczególnienie	Krótkoterminowe			Długoterminowe			Zobowiązania razem bez dyskonta	Zobowiązania wartość bilansowa
	do 3 m-cy	3 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 31.12.2019 roku								
Oprocentowanie stałe								
kredyty w rachunku bieżącym	269	55	108	361			793	793
kredyt inwestycyjny i refinansowy	903	846	1 694	10 160	11 307		24 910	24 910
kredyty w rachunku bieżącym			18 773	-	-		18 773	18 773
Leasing	1 129	1 034	2 337	11 173	2 285	881	18 839	15 332
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe*	38 097	8 747	703	-	-		47 547	47 547
Ekspozycja na ryzyko płynności razem	40 129	10 627	23 507	21 333	13 592	881	110 069	106 562
Instrumenty finansowe w podziale na kategorie wiekowe według stanu na dzień 31.12.2018 roku								
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			
Oprocentowanie stałe								
kredyty w rachunku kredytowym			-	-		-		
kredyty w rachunku bieżącym	509	686				1 195		1 195
Oprocentowanie zmienne								
kredyty w rachunku kredytowym	6 646	6 217	12 682	7 871	-	33 416		33 416
kredyty w rachunku bieżącym	4 639	9 979	-	-	-	14 618		14 618
Leasing finansowy	2 298	2 190	8 543	2 948	140	16 119		14 968
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe	48 489	44	-	-	-	48 533		48 533
Ekspozycja na ryzyko płynności razem	62 581	19 116	21 225	10 819	140	113 881		112 730

* Szczegółowy opis w Nocie nr 29

Wyszczególnienie	Kwota	Kwota
Kredyty w rachunku bieżącym	limit	limit
	wykorzystany	dostępny
mBank SA	18 773	22 500

NOTA NR 16

INFORMACJE NA TEMAT PODMIOTÓW POWIĄZANYCH ZA OKRES OD 01.01 DO 31.12.2019 ROKU

Poniższa tabela przedstawia kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązanymi w okresie zakończonym 31 grudnia 2019 i 31 grudnia 2018 roku dla jednostki dominującej.

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	2019	272	66	243	25
Zarząd	2018	75	220	476	25
Rada Nadzorcza	2019	-	-	108	-
Rada Nadzorcza	2018	-	-	109	-

Grupa Kapitałowa Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych Plast-Box SA

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2019 roku

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

Poniższa tabela przedstawia kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązanymi w okresie zakończonym 31 grudnia 2019 i 31 grudnia 2018 roku dla jednostek zależnych.

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	2019	-	-	221	16
Zarząd	2018	-	-	13	-
Rada Nadzorcza	2019	-	-	-	-
Rada Nadzorcza	2018	-	-	-	-

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

- członków Rady Nadzorczej
- członków kluczowego personelu kierowniczego
- bliskich członków rodziny członków Rady Nadzorczej i personelu kierowniczego
- podmioty kontrolowane przez osoby określone w punktach a) i b).

Za okres od 01.01. do 31.12.2019 r. Grupa Kapitałowa nie posiada informacji o:

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

- osobę, która jest członkiem organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub
- osobę, która jest małżonkiem lub osobą faktycznie pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym, osobą związaną z tytułu opieki lub kurateli w stosunku do którejkolwiek z osób będących członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub
- jednostkę kontrolowaną, współkontrolowaną lub inną jednostkę, na którą znaczący wpływ wywiera lub posiada w niej znaczącą ilość głosów, bezpośrednio albo pośrednio osoba, o której mowa w lit. a i b, lub
- jednostkę realizującą program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia, skierowany do pracowników jednostki lub innej jednostki będącej jednostką powiązaną w stosunku do tej jednostki – wraz z informacjami określającymi charakter tych transakcji. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową,

2) pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych

3) wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.

NOTA NR 17
OTRZYMANE DOTACJE

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

Przedmiotem dotacji otrzymanej w ramach działania 4.4 Nowe inwestycje o wysokim potencjale innowacyjnym osi priorytetowej 4 Inwestycje w innowacyjne przedsięwzięcia Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka 2007-2013 są środki trwałe o kategorii wydatków: środki trwałe, roboty i materiały budowlane. Wartość wpływu: 5.100.724,60 zł. Wartość dotacji pozostającej do rozliczenia na dzień 31.12.2019 roku 1.805.627,51 zł.

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

Przedmiotem dotacji otrzymanej w ramach PO Innowacyjna Gospodarka Działanie 8.2 - wsparcie wdrożenia elektronicznego biznesu typu B2B są środki trwałe i wartości niematerialne o kategorii wydatków: środki trwałe i wartości niematerialne. Wartość dotacji pozostającej do rozliczenia na dzień 31.12.2019 roku 108.574,41 zł.

Wartość dotacji rozpoznana jest w rachunku wyników za okres od 01.01. do 31.12.2019 r., w pozycji Pozostałe przychody operacyjne w wartości 358 tys. PLN

NOTA NR 18
ZAPASY NA DZIEŃ 31.12.2019 ROKU

Wyszczególnienie	na dzień	
	31.12.2019	31.12.2018
Materiały	10 247	11 625
Produkcja w toku	3 449	2 753
Wyroby gotowe	22 216	22 299
Towary	3 454	1 872
Zaliczki na dostawy	-	-
Zapasy ogółem brutto	39 366	38 549
- odpis aktualizujący materiały	182	195
- odpis aktualizujący produkcję w toku	-	-
- odpis aktualizujący wyroby	116	148
Zapasy ogółem netto	39 068	38 206
- wartość bilansowa zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań	20 000	20 000

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

Grupa Kapitałowa Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych Plast-Box SA

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2019 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 ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI NA DZIEŃ 31.12.2019 ROKU		
Wyszczególnienie	na dzień	
	31.12.2019	31.12.2018
Należności z tytułu dostaw i usług	37 356	35 254
- do 12 miesięcy	37 800	35 770
Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	(444)	(516)
Pozostałe należności	2 793	3 382
- z tytułu podatku dochodowego	-	-
- z tyt. innych podatków, dotacji, ceł	2 009	2 898
- inne	784	484
Należności ogółem	40 149	38 636
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	40 149	38 636

NOTA NR 20		
ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH		
Wyszczególnienie	od 01.01.2019 do	
	31.12.2019	31.12.2018
Stan na początek okresu	516	381
Różnice kursowe z przeliczenia	2	1
a) zwiększenie (z tytułu)	13	183
- utworzenie	13	183
b) zmniejszenie (z tytułu)	(87)	(70)
- rozwiązanie	(87)	(70)
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu STARK PARTNER SP. Z O.O. I STARK PARTNER NIERUCHOMOŚCI SP. Z O.O.	-	21
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	444	516
w tym odpis aktualizujący należności z tytułu dostaw i usług	444	516

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 13 tys. zł. Kwota odpisów obciążała rachunek zysków i strat.

Pozostałe należności sporne stanowią kwotę 444 tys. zł, na te należności zostały utworzone w latach ubiegłych odpisy aktualizujące w wysokości 444 tys. zł.

Za okres od 01.01. do 31.12.2019 r. Grupa Kapitałowa nie posiada umów nie uwzględnionych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej.

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	na dzień 31.12.2019 w tys.		na dzień 31.12.2018 w tys.	
w walucie polskiej	17 028		16 915	
w walucie EUR	2 356		2 095	
po przeliczeniu na tys. zł	10 033		9 015	
pozostałe waluty po przeliczeniu na tys. zł	13 088		12 706	
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności, razem	40 149		38 636	

NOTA NR 21		
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 01.01.2019 do 31.12.2019	od 01.01.2018 do 31.12.2018
do 1 miesiąca	16 076	15 160
powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	14 231	11 138
powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	4 459	5 890
powyżej 6 miesięcy do 12 miesięcy	102	44
przeterminowane	2 488	3 022
Należności z tytułu dostaw i usług ogółem	37 356	35 254

Inne należności krótkoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty	od 01.01.2019 do 31.12.2019	od 01.01.2018 do 31.12.2018
do 1 miesiąca	2 793	3 382
powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	-	-
Inne należności krótkoterminowe ogółem	2 793	3 382

Przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług ogółem o okresie przeterminowania	od 01.01.2019 do 31.12.2019	od 01.01.2018 do 31.12.2018
do 1 miesiąca	1 965	2 629
powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	459	312
powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	37	17
powyżej 6 miesięcy do 12 miesięcy	27	45
powyżej 12 miesięcy	-	19
przeterminowane	-	-
Przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług ogółem o okresie przeterminowania	2 488	3 022

Grupa Kapitałowa Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych Plast-Box SA

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2019 roku

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

NOTA NR 22
ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE NA DZIEŃ 31.12.2019 ROKU

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują koszty rozliczane w czasie, m. in.: koszty ubezpieczeń, koszty zakupu prasy, prowizje od kredytu. Na dzień bilansowy tj. 31.12.2019 roku na rozliczenia międzyokresowe czynne składały się głównie: koszty ubezpieczeń - 228 tys. PLN, raty leasingu - 40 tys. PLN koszty zakupu prasy - 8 tys. PLN i inne - 307 tys. PLN.

Na dzień bilansowy tj. 31.12.2018 roku na rozliczenia międzyokresowe czynne składały się głównie: koszty ubezpieczeń - 291 tys. PLN, raty leasingu - 40 tys. PLN, koszty zakupu prasy - 14 tys. PLN, prowizja od kredytu - 306 tys. PLN i inne - 189 tys. PLN.

NOTA NR 23
ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY NA DZIEŃ 31.12.2019 ROKU

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	na dzień 31.12.2019 w tys.	na dzień 31.12.2018 w tys.
w walucie polskiej	1 358	794
w walucie EUR	1 508	1 324
po przeliczeniu na tys. zł	6 422	5 682
w walucie UAH	102	871
po przeliczeniu na tys. zł	16	118
w walucie BYR	44	-
po przeliczeniu na tys. zł	79	-
wyłączenia konsolidacyjne	32	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, razem	7 907	6 594
w tym środki pieniężne na rachunku Split Payment	550	408

Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływów pieniężnych	31.12.2019	31.12.2018
a) środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	7 907	6 594
rachunki bankowe	7 880	6 559
środki pieniężne w kasie	27	35
b) inne środki pieniężne:	-	-
- inne, środki pieniężne w drodze	-	-
Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	7 907	6 594

NOTA NR 24
KAPITAŁ PODSTAWOWY NA DZIEŃ 31.12.2019 ROKU

Wyszczególnienie	na dzień	
	31.12.2019	31.12.2018
Liczba akcji w sztukach	41 941 035	41 941 035
Wartość nominalna akcji (PLN / akcję)	1,00	1,00
Kapitał podstawowy w zł	41 941 035,00	41 941 035,00

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

AKCJONARIUSZE POSIADAJĄCY POWYŻEJ 5% GŁOSÓW NA WZA NA DZIEŃ 31.12.2019 ROKU

Imię i nazwisko (nazwa)	ilość akcji uprzywilejowanych	ilość akcji zwykłych	ilość głosów	% głosów na WZA
PARAVITA HOLDING LIMITED	-	10 228 720	10 228 720	24,39%
HILLMOUNT TRADING LIMITED	-	9 111 053	9 111 053	21,72%
NARGARA INVESTMENTS LIMITED	-	5 391 880	5 391 880	12,86%
Grzegorz Pawlak wraz z Ewą Pawlak	50	4 226 014	4 226 114	10,08%
Krzysztof Moska	-	4 198 576	4 198 576	10,01%

AKCJONARIUSZE POSIADAJĄCY POWYŻEJ 5% GŁOSÓW NA WZA NA DZIEŃ 31.12.2018 ROKU

Imię i nazwisko (nazwa)	ilość akcji uprzywilejowanych	ilość akcji zwykłych	ilość głosów	% głosów na WZA
PARAVITA HOLDING LIMITED	-	10 228 720	10 228 720	24,39%
HILLMOUNT TRADING LIMITED	-	9 111 053	9 111 053	21,72%
NARGARA INVESTMENTS LIMITED	-	5 391 880	5 391 880	12,86%
Grzegorz Pawlak wraz z Ewą Pawlak	50	4 226 014	4 226 114	10,08%
Krzysztof Moska	-	2 123 199	2 123 199	5,06%

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2019 roku

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

NOTA NR 25		
ZMIANY KAPITAŁU PODSTAWOWEGO W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2019 ROKU		
Wyszczególnienie	za okres	
	od 01.01.2019 do 31.12.2019	od 01.01.2018 do 31.12.2018
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 26		
KAPITAŁ ZAPASOWY NA DZIEŃ 31.12.2019 ROKU		
Wyszczególnienie	za okres	
	31.12.2019	31.12.2018
Ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	21 061	21 061
Z podziału wyniku finansowego	20 848	19 222
Utworzenie kapitału rezerwowego	-	-
Skup akcji własnych	-	-
Kapitał zapasowy na koniec okresu	41 909	40 283

NOTA NR 27			
REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2019 ROKU			
Wyszczególnienie	Odprawy emerytalne	Nagrody jubileuszowe	Razem
Stan rezerw na dzień 01.01.2019 roku	291	-	291
Rezerwy utworzone	59	-	59
Stan rezerw na dzień 31.12.2019 roku, w tym:	350	-	350
- rezerwy krótkoterminowe	-	-	-
- rezerwy długoterminowe	350	-	350
Stan rezerw na dzień 01.01.2018 roku	211	-	211
Rezerwy utworzone	16	-	16
Rezerwy Stark Partner Sp. z o.o. na dzień połączenia	64	-	64
Stan rezerw na dzień 31.12.2018 roku	291	-	291

NOTA NR 28							
POZOSTAŁE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE I REZERWY W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2019 ROKU							
Wyszczególnienie	Koszty finansowe	Premia	Bonus	Urlopy	Dotacja	Pozostałe	Razem
Stan rozliczeń międzyokresowych i rezerw na 01.01.2019 roku	225	351	183	509	2 153	83	3 504
- utworzone	-	674	205	624	-	1 994	3 497
- wykorzystane	(225)	(351)	(183)	(509)	(358)	(1 692)	(3 318)
Korekta z tytułu różnic kursowych netto z przeliczenia	-	-	-	-	-	23	23
Stan rozliczeń międzyokresowych i rezerw na dzień 31.12.2019 roku	-	674	205	624	1 795	408	3 706
- krótkoterminowe	-	674	205	624	355	408	2 266
- długoterminowe	-	-	-	-	1 440	-	1 440

POZOSTAŁE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE I REZERWY W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2018 ROKU							
Wyszczególnienie	Koszty finansowe	Premia	Bonus	Urlopy	Dotacja	Pozostałe	Razem
Stan rozliczeń międzyokresowych i rezerw na 01.01.2018 roku	-	644	64	259	2 520	121	3 608
- utworzone	225	351	183	288	-	369	1 416
- wykorzystane	-	(644)	(64)	(259)	(367)	(439)	(1 773)
Korekta z tytułu różnic kursowych netto z przeliczenia	-	-	-	-	-	12	12
Rezerwy Stark Partner Sp. z o.o. na dzień połączenia	-	-	-	221	-	20	241
Stan rozliczeń międzyokresowych i rezerw na dzień 31.12.2018 roku	225	351	183	509	2 153	83	3 504
- krótkoterminowe	225	351	183	509	356	83	1 707
- długoterminowe	-	-	-	-	1 797	-	1 797

Grupa Kapitałowa Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych Plast-Box SA

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2019 roku

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

NOTA NR 29		
ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE NA DZIEŃ 31.12.2019 ROKU		
Wyszczególnienie	na dzień	
	31.12.2019	31.12.2018
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	41 952	43 180
- do 12 miesięcy	41 952	43 180
- powyżej 12 miesięcy	-	-
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	81	329
-	81	329
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	5 595	5 196
- zaliczki na dostawy	66	9
- zobowiązania z tyt. wynagrodzeń	1 053	678
- zobowiązania z tyt. cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 596	1 541
- inne zobowiązania	825	2 913
- fundusze specjalne	77	55
- zobowiązania inwestycyjne	1 978	-
Zobowiązania ogółem	47 628	48 705
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	47 628	48 705

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 31.12.2019 w tys.	na dzień 31.12.2018 w tys.
w walucie polskiej	21 498	21 180
w walucie EUR	6 094	6 246
po przeliczeniu na tys. zł	25 951	26 969
w walucie GBP	7	7
po przeliczeniu na tys. zł	35	32
pozostałe waluty po przeliczeniu na tys. zł	144	524
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, razem	47 628	48 705

NOTA NR 30
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 01.01.2019 do 31.12.2019	od 01.01.2018 do 31.12.2018
do 1 miesiąca	11 927	15 612
powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	19 630	23 843
powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	8 747	379
powyżej 6 miesięcy do 12 miesięcy	10	9
powyżej 12 miesięcy	41	122
przeterminowane	1 597	3 215
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług ogółem	41 952	43 180

Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty	od 01.01.2019 do 31.12.2019	od 01.01.2018 do 31.12.2018
do 1 miesiąca	5 595	5 196
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe ogółem	5 595	5 196

Przeterminowane zobowiązania z tytułu dostaw i usług ogółem o okresie przeterminowania	od 01.01.2019 do 31.12.2019	od 01.01.2018 do 31.12.2018
do 1 miesiąca	1 564	429
powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	33	422
powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	-	-
powyżej 6 miesięcy do 12 miesięcy	-	44
Przeterminowane zobowiązania z tytułu dostaw i usług ogółem o okresie przeterminowania	1 597	895

Grupa Kapitałowa Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych Plast-Box SA

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2019 roku

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

NOTA NR 31						
KREDYTY I POŻYCZKI						
Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania na dzień 31.12.2019 r.	Kwota zobowiązania na dzień 31.12.2018 r.	Oprocentowanie na dzień 31.12.2019 r.	Oprocentowanie na dzień 31.12.2018 r.	Koszty w okresie od 01.01 do 31.12.2019 r.	Koszty w okresie od 01.01 do 31.12.2018 r.
Kredyty			X	X	2 086	969
a) mBank SA	-	580		WIBOR 1M+marża Banku	-	32
b) mBank SA	-	3 000		WIBOR 1M+marża Banku	-	75
c) mBank SA	18 773	2 349	WIBOR 1M+marża Banku	WIBOR 1M+marża Banku	572	91
d) mBank SA	-	6 392		WIBOR 1M+marża Banku	122	213
e) mBank SA	-	1 286		WIBOR 1M+marża Banku	-	60
f) mBank SA	18 553	18 672	WIBOR 1M+marża Banku	WIBOR 1M+marża Banku	820	25
g) mBank SA	6 357	-	WIBOR 1M+marża Banku		260	-
h) Raiffeisen Bank Polska SA	-	9 979		WIBOR 1M+marża Banku, EUROWIBOR 1M+marża Banku	-	221
i) Raiffeisen Bank Polska SA	-	4 000		WIBOR 1M+marża Banku, EUROWIBOR 1M+marża Banku	-	102
j) CZF PAT KREDOBANK	793	1 195	marża Banku	marża Banku	312	149
k) ING BANK ŚLĄSKI S.A.	-	1 604		WIBOR 1M+marża Banku	-	1
l) ING BANK ŚLĄSKI S.A.	-	172		WIBOR 1M+marża Banku,	-	-
Pożyczki					-	-
Kredyty i pożyczki razem	44 476	49 229			2 086	969

W okresie od 01.01.2019 do 31.12.2019 roku Jednostka Dominująca spłaciła kredyty inwestycyjne w mBank SA, wysokość spłaty 580 tys. zł, 2.667 tys. zł i 763 tys. zł oraz kredyty obrotowe w mBank SA, wysokość spłaty 1.286 tys. zł, 6.393 tys. zł, 3.000 tys. zł, 3.250 tys. zł, kredyt w rachunku bieżącym w Raiffeisen Bank Polska SA wysokość spłaty 9.979 tys. zł i kredyt rewolwingowy 4.000 tys. zł.

W okresie od 01.01.2019 do 31.12.2019 roku Jednostka Dominująca zaciągnęła kredyt inwestycyjny w mBank SA z saldem na dzień 31.12.2019 roku w wysokości 6.357 tys. zł.

Plast-Box Ukraina sp. z o.o. spłaciła kredyty w łącznej wysokości 65.243 tys. UAH (9.882 tys. zł) oraz zaciągnęła kredyty w łącznej wysokości 65.243 tys. UAH (10.452 tys. zł).

Grupa Kapitałowa Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych Plast-Box SA

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2019 roku

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

Zabezpieczeniem kredytów w mBank SA są:

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

W ramach wymienionych wyżej zabezpieczeń kredytów w mBanku, należy wymienić zastaw na zbiorze rzeczy i praw położonych przy ul. Lutosławskiego 17A w Słupsku, którego wartość została określona na 87.616 tys. PLN.

Zabezpieczeniem kredytów w CZF PAT KREDOBANK są:

1. Nieruchomości (budynki i budowle)
2. Nieruchomość niezabudowana (ziemia)

Zabezpieczeniem kredytów w ING Banku Śląski SA są:

1. Hipoteki na nieruchomościach.
2. Cesja z polisy ubezpieczeniowej.
3. Weksel in blanco.

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

Rok zakończony 31 grudnia 2019 roku

Nota	1 stycznia 2019	zmiany wynikające z przepływów pieniężnych z działalności finansowej	zmiany wynikające z uzyskania lub utraty kontroli nad jednostkami zależnymi lub innymi przedsięwzięciami	skutki zmian kursów walutowych	zmiany wartości godziwych	Inne	31 grudnia 2019
Oprocentowane kredyty i pożyczki (długoterminowe)	20 553	1 275		776			21 828
Oprocentowane kredyty i pożyczki (krótkoterminowe)	28 676	-6 028		804			22 648
Pochodne instrumenty finansowe					205		205
Razem zobowiązania wynikające z działalności finansowej	49 229	-4 753	-	1 580	205	0	44 681

Rok zakończony 31 grudnia 2018 roku

Nota	1 stycznia 2018	zmiany wynikające z przepływów pieniężnych z działalności finansowej	zmiany wynikające z uzyskania lub utraty kontroli nad jednostkami zależnymi lub innymi przedsięwzięciami	skutki zmian kursów walutowych	zmiany wartości godziwych	Inne	31 grudnia 2018
Oprocentowane kredyty i pożyczki (długoterminowe)	8 258	12 295					20 553
Oprocentowane kredyty i pożyczki (krótkoterminowe)	18 951	9 725					28 676
Pochodne instrumenty finansowe							
Razem zobowiązania wynikające z działalności finansowej	27 209	22 020	-	-	-	-	49 229

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2019 roku

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

NOTA NR 32		
STRUKTURA ZAPADALNOŚCI KREDYTÓW I POŻYCZEK NA DZIEŃ 31.12.2019 ROKU		
Wyszczególnienie	na dzień	
	31.12.2019	31.12.2018
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	22 648	28 676
Kredyty i pożyczki długoterminowe	21 828	20 553
- płatne powyżej 1 roku do 2 lat	3 747	9 022
- płatne powyżej 2 lat do 5 lat	18 081	11 531
- płatne powyżej 5 lat	-	-
Kredyty i pożyczki razem	44 476	49 229

NOTA NR 33				
KREDYTY I POŻYCZKI W PODZIALE NA WALUTY NA DZIEŃ 31.12.2019 ROKU				
Wyszczególnienie	na dzień			
	31.12.2019		31.12.2018	
	wartość w walucie	wartość w PLN	wartość w walucie	wartość w PLN
PLN	43 683	43 683	46 748	46 748
EUR	128	543	291	1 286
UAH	1 565	250	8 807	1 195
różnice kursowe				-
Kredyty i pożyczki razem	X	44 476	X	49 229

NOTA NR 34
ZOBOWIĄZANIA I AKTYWA Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU

Grupa jako leasingobiorca (okres od 1 stycznia 2019 roku – po wdrożeniu MSSF 16)

Grupa posiada umowy leasingu nieruchomości, samochodów, maszyn, prawa wieczystego użytkowania gruntów. Okres leasingu wynosi średnio 4,5 roku.

Całkowity wpływ środków pieniężnych z tytułu leasingów wyniósł w roku 2019 5.641 tys. PLN.

Niektóre umowy leasingowe zawierają opcje przedłużenia lub wypowiedzenia leasingu. Spółka zawiera także umowy na czas nieoznaczony. Zarząd dokonuje osądu, aby ustalić okres, co do którego można z wystarczającą pewnością założyć, że takie umowy będą trwać

Zobowiązania Grupy z tytułu leasingu zabezpieczone są tytułem własności leasingodawcy do przedmiotu leasingu. Zasadniczo Grupa nie jest uprawniona do przekazania leasingowanych aktywów w subleasing, ani też do cesji praw przysługujących jej na podstawie umów leasingu.

Poniżej przedstawiono wartości bilansowe aktywów z tytułu prawa do użytkowania oraz ich zmiany w okresie sprawozdawczym:

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki	Maszyny i urządzenia	Samochody	Inne	Razem
Na dzień 1 stycznia 2019 roku	519	1 126	27 766	548	100	30 059
Zwiększenia (nowe leasingi)		2 636		77		2 713
Zmiany umów leasingu						0
Aktualizacja wyceny zobowiązań z tytułu leasingu						0
Wykup przedmiotu leasingu			-169	-2		-171
Amortyzacja	-7	-262	-1 982	-251	-11	-2 513
Na dzień 31 grudnia 2019 roku	512	3 500	25 615	372	89	30 088

Przed wdrożeniem MSSF 16 aktywa użytkowane na mocy umów leasingu finansowego w rozumieniu MSR 17 były ujmowane w ramach rzeczowych aktywów trwałych. Wartość bilansowa dla każdej grupy takich aktywów na dzień 31 grudnia 2018 roku została ujawniona w nocie 8.

Poniżej przedstawiono wartości bilansowe zobowiązań z tytułu leasingu oraz ich zmiany w okresie sprawozdawczym.

2019	
Na dzień 1 stycznia	16 645
Zwiększenia (nowe leasingi)	3 128
Zmiany umów leasingu	
Aktualizacja wyceny	
Odsetki	556
Płatności	-5 641
Na dzień 31 grudnia	15 332
Krótkoterminowe	11 675
Długoterminowe	3 657

Grupa Kapitałowa Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych Plast-Box SA

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2019 roku

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

Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego – Grupa jako leasingobiorca (okres do 31 grudnia 2018 roku - przed wdrożeniem MSSF 16)

Przyszłe minimalne opłaty z tytułu umów leasingu finansowego	na dzień 31.12.2018	
	opłaty minimalne	wartość bieżąca opłat minimalnych
Płatne w okresie do 1 roku	4 390	4 033
Płatne w okresie od 1 roku do 5 lat	11 528	10 753
Płatne powyżej 5 lat	183	182
Przyszłe minimalne opłaty z tytułu umów leasingu finansowego ogółem	16 101	14 968
Koszty finansowe	1 133	X
Wartość bieżąca minimalnych opłat z tytułu umów leasingu finansowego	14 968	14 968

Zobowiązania z tytułu leasingu – Grupa jako leasingobiorca (okres po 1 stycznia 2019 roku po wdrożeniu MSSF 16)

Przyszłe minimalne opłaty z tytułu umów nieodwoływalnego leasingu operacyjnego	na dzień 31.12.2018 r.
Płatne w okresie do 1 roku	870
Płatne w okresie od 1 roku do 5 lat	918
Płatne powyżej 5 lat	1 932
Przyszłe minimalne opłaty z tytułu umów leasingu operacyjnego ogółem	3 720

Wartość kosztów z tytułu leasingów krótkoterminowych oraz leasingów aktywów o niskiej wartości stanowiła w roku 2019 242 tys. PLN.

NOTA NR 35

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE NA DZIEŃ 31.12.2019 ROKU

Wyszczególnienie	na dzień 31.12.2019 r.
Płatne w okresie do 1 roku	305
Płatne w okresie od 1 roku do 5 lat	1 096
Płatne powyżej 5 lat	304
Pozostałe zobowiązania finansowe ogółem	1 705

Wartość pozostałych zobowiązań finansowych stanowi zobowiązanie wynikające z umów leasingów zwrotnych zawartych przez Grupę. Środki trwałe będące przedmiotem tych umów ujęte zostały jako rzeczowe aktywa trwałe.

NOTA NR 36

ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE NA DZIEŃ 31.12.2019 ROKU

Na dzień 31.12.2019 roku nie wystąpiły.

Jednostki z Grupy nie udzielały poręczeń i gwarancji.

NOTA NR 37

ZMIANA SZACUNKÓW I KOREKTY BŁĘDÓW

Za okres od 01.01. do 31.12.2019 roku nie wystąpiły zmiany zasad rachunkowości, za wyjątkiem zmian wynikających z nowo wprowadzonych standardów MSSF 16.

NOTA NR 38

ODRO CZONY PODATEK DOCHODOWY W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2019 ROKU

Wyszczególnienie	Skonsolidowany bilans na dzień		Skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres	
	31.12.2019	31.12.2018	od 01.01.2019 do 31.12.2019	od 01.01.2018 do 31.12.2018
Rezerwy z tytułu podatku odroczonego				
- odniesiona na wynik finansowy	7 928	8 139	211	133
- odniesiona na kapitał własny		-		-
- podatek odroczone z wiązany z przejęciem Stark Partner sp. z o.o. i Stark Partner Nieruchomości sp. z o.o.				
Rezerwy z tytułu podatku odroczonego	7 928	8 139	211	133
Aktywa z tytułu podatku odroczonego				
- odniesione na wynik finansowy	2 183	2 392	209	(429)
- odniesione na kapitał własny			-	-
- podatek odroczone z wiązany z przejęciem Stark Partner sp. z o.o. i Stark Partner Nieruchomości sp. z o.o.				8
Aktywa brutto z tytułu podatku odroczonego	2 183	2 392	209	(421)
Obciążenie wyniku finansowego z tytułu odroczonego podatku dochodowego	X	X	56	(288)
Obciążenie kapitału własnego z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	X	X

Grupa Kapitałowa Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych Plast-Box SA

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2019 roku

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

Jednostka Dominująca w roku 2018 poniosła stratę podatkową w wysokości 2.028 tys. PLN. Strata ta wynikała z działalności podstawowej. W związku z tym Grupa rozpoznała aktywo z tytułu podatku odroczonego związanego ze stratą podatkową w wysokości 385 tys. PLN. W roku 2019 Spółka, zgodnie z przepisami podatkowymi, wykorzystowała 50% tej straty w związku z czym wykorzystowała aktywo o wartości 193 tys. PLN. Zgodnie z szacunkami Zarządu, strata ta w całości zostanie wykorzystana w roku 2020.

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 31.12.2019						
Aktywa:	986	(160)	-	-	-	826
Rzeczowe aktywa trwałe	785	(128)				657
Zapasy	116	(21)				95
Należności z tytułu dostaw i usług	85	(11)				74
Korekty konsolidacyjne	-	-				-
Zobowiązania:	1 020	144	-	-	-	1 164
Rezerwy na świadczenia pracownicze	185	80				265
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	113	4				117
Inne zobowiązania	722	60				782
Inne:	386	(193)	-	-	-	193
Nierozliczone straty podatkowe	386	(193)				193
różnice kursowe	-	-				-
Razem	2 392	(209)	-	-	-	2 183
Stan na 31.12.2018						
Aktywa:	894	87	-	5	-	986
Rzeczowe aktywa trwałe	741	44				785
Zapasy	94	21		1		116
Należności z tytułu dostaw i usług	59	22		4		85
Korekty konsolidacyjne	-	-				-
Zobowiązania:	417	-	-	603	-	1 020
Rezerwy na świadczenia pracownicze	197	(51)		39		185
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	97	13		3		113
Inne zobowiązania	123	38		561		722
Inne:	-	386	-	-	-	386
Nierozliczone straty podatkowe	-	386				386
różnice kursowe	-	-				-
Razem	1 311	473	-	608	-	2 392

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 31.12.2019						
Aktywa:	8 139	(211)	-	-	-	7 928
Rzeczowe aktywa trwałe	8 139	(211)				7 928
Zobowiązania:	-	-	-	-	-	-
Inne zobowiązania	-	-				-
Razem	8 139	(211)	-	-	-	7 928
Stan na 31.12.2018						
Aktywa:	5 255	133	-	2 751	-	8 139
Rzeczowe aktywa trwałe	5 255	133		2 751		8 139
Zobowiązania:	-	-	-	-	-	-
Inne zobowiązania	-	-				-
Razem	5 255	133	-	2 751	-	8 139

NOTA NR 39

MAJĄTEK SOCJALNY ORAZ ZOBOWIĄZANIA ZFŚS

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

Stark Partner sp. z o.o. dokonuje okresowych odpisów w wysokości 37,50%

	Rok zakończony 31.12.2019	Rok zakończony 31.12.2018
Odpisy na Fundusz w okresie obrotowym	262	270

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2019 roku

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

NOTA NR 40		
INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU		
Liczba zatrudnionych	od 01.01.2019 do 31.12.2019	od 01.01.2018 do 31.12.2018
Pracownicy fizyczni	297	352
Pracownicy umysłowi	145	126
Razem zatrudnieni	442	478

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

1. Wysokość wynagrodzenia podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych z tytułu badania i przeglądu sprawozdań finansowych w Jednostce Dominującej:

- a) należna za 2019 rok – 125 tys. zł,
- b) należna za 2018 rok – 68 tys. zł.

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

- a) należna za 2019 rok – 0 tys. zł,
- b) należna za 2018 rok – 0 tys. zł.

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

- a) należna za 2019 rok – 0 tys. zł,
- b) należna za 2018 rok – 0 tys. zł.

1. 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.:

- a) należna za 2019 rok – 100 tys. UAH, tj. 16 tys. zł,
- b) należna za 2018 rok – 88 tys. UAH, tj. 12 tys. zł,

2. Wysokość wynagrodzenia podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych z tytułu usług doradztwa podatkowego w jednostce zależnej Plast-Box Ukraina Sp. z o.o.:

- a) należna za 2019 rok – 0 tys. zł,
- b) należna za 2018 rok – 0 tys. zł.

3. Wysokość wynagrodzenia podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych z innych tytułów w jednostce zależnej Plast-Box Ukraina Sp. z o.o.:

- a) należna za 2019 rok – 0 tys. zł,
- b) należna za 2018 rok – 0 tys. zł.

1. Wysokość wynagrodzenia podmiotu (nienależącego do sieci badającej sprawozdanie skonsolidowane), uprawnionego do badania sprawozdań finansowych z tytułu przeglądu i badania sprawozdań finansowych w jednostce zależnej Stark Partner sp. z o.o.:

- a) należna za 2019 rok – 12 tys. zł,
- b) należna za 2018 rok – 7 tys. zł.

2. Wysokość wynagrodzenia podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych z tytułu usług doradztwa podatkowego w jednostce zależnej Stark Partner sp. z o.o.:

- a) należna za 2019 rok – 0 tys. zł,
- b) należna za 2018 rok – 16 tys. zł.

3. Wysokość wynagrodzenia podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych z innych tytułów w jednostce zależnej Stark Partner sp. z o.o.:

- a) należna za 2019 rok – 0 tys. zł,
- b) należna za 2018 rok – 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 35%.

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:

Grupa Kapitałowa Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych Plast-Box SA

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2019 roku

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

	31.12.2019	31.12.2018
Kapitał własny	87 243	75 103
Pasywa ogółem	208 467	202 029
Wskaźnik kapitału do źródeł finansowania ogółem	41,8%	37,2%
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	11 926	3 634
Amortyzacja	11 576	9 268
EBITDA	23 502	12 902
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	44 476	49 229
Leasing finansowy	15 332	14 968
Dług	59 808	64 197
Wskaźnik długu do EBITDA	2,5	5,0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	7 907	6 594
Zadłużenie netto	51 901	57 603
Wskaźnik zadłużenia netto do EBITDA	2,2	4,5
Aktywa obrotowe	87 707	84 294
Zobowiązania krótkoterminowe	76 504	83 122
Wskaźnik płynności bieżącej	1,0	1,0

NOTA NR 43

ZDARZENIA PO DACIE BILANSOWEJ

Komentarz COVID-19

Grupa Kapitałowa Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych „Plast-Box” S.A. identyfikuje kilka istotnych obszarów ryzyka związanych z rozprzestrzenieniem się wirusa SARS-CoV-2 wywołującego chorobę COVID-19 na całym świecie, które mogą mieć wpływ na działalność operacyjną trzech spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej oraz na osiągnięte przez nie wyniki finansowe w przyszłości.

Z punktu widzenia zaopatrzenia w surowce oraz materiały produkcyjne, kluczowym dla ciągłości działalności spółek Grupy jest dostęp do surowców podstawowych – polipropylenów, polietylenów i polistyrenów. Spółki zabezpieczają się przed ograniczeniami w dostępie do surowców poprzez możliwie najszerszą dywersyfikację źródeł zaopatrzenia: dywersyfikację geograficzną oraz podmiotową. Dostawcy polipropylenu, polietylenu i polistyrenu to renomowani producenci z Bliskiego Wschodu (Arabia Saudyjska), Europy (Niemcy, Holandia, Słowacja, Austria), producenci z Polski, a także dystrybutorzy z Polski i Europy Zachodniej. Spółki z Grupy zadbały o utrzymanie poziomu zapasów głównych surowców na poziomie pozwalającym na nieprzerwaną produkcję przez najbliższy miesiąc. Pozostałe surowce, materiały i półprodukty Spółka kupuje na zasadzie bieżących zamówień na rynku polskim lub ukraińskim w przypadku spółki Plast-Box Ukraina sp. z o.o. Na chwilę obecną łańcuch dostaw nie są przerwane. Natomiast wpływ ograniczeń przepustowości transportów na granicach państw jest trudny do określenia i może wpływać na ciągłość dostaw w przyszłości.

Kluczowym obszarem działalności spółek z Grupy jest sprzedaż wyprodukowanych wyrobów. Priorytetem dla spółek jest bieżąca obsługa odbiorców. Sprzedaż Grupy zdywersyfikowana jest pod względem branżowym, produktowym i geograficznym. Na moment publikacji Sprawozdania wpływ rozprzestrzenienia się wirusa na zamówienia, przychody ze sprzedaży i opóźnienia w płatnościach jest niezaawazalny. Nie można jednak wykluczyć ryzyka spadku sprzedaży ponieważ nie posiadamy wiedzy, czy i kiedy mogą wystąpić ograniczenia lub wyłączenia produkcji czy wstrzymania obsługi magazynów u odbiorców. Spadek przychodów ze sprzedaży może mieć wpływ na rentowność działalności Grupy Kapitałowej.

Utrzymanie ciągłości produkcji jest niezbędne celem umożliwienia realizacji potrzeb handlowych Grupy Kapitałowej. Dlatego bardzo ważne jest zapewnienie bezpieczeństwa i właściwej higieny na stanowiskach pracy. Spółki: „Plast-Box” S.A., Plast-Box Ukraina sp. z o.o. oraz Stark Partner sp. z o.o. posiadają wdrożone najwyższe standardy i procedury bezpieczeństwa wynikające z Certyfikatu BRC („Plast-Box” S.A.) i Normy ISO: 9001 (wszystkie spółki Grupy). Wymogi systemowe obu certyfikatów są gwarantem jakości dla partnerów biznesowych i przede wszystkim dają pewność pracy w bezpiecznych warunkach dla pracowników każdej ze spółek w Grupie. Przedłużający czas trwania epidemii i jej rozprzestrzenienie, dalsze ograniczenia administracyjne wpływające na funkcjonowanie państw oraz ograniczenia nakładane na przedsiębiorców i obywateli mogą stanowić zagrożenie dla utrzymania ciągłości produkcji spółek Grupy Kapitałowej.

Bezpośrednią reakcją rynków finansowych na działania rządów na rozprzestrzenienie się koronawirusa były silne zmiany kursów walutowych. Spółka „Plast-Box” S.A. stosuje naturalny hedging. Dzięki zbilansowaniu zakupów surowców podstawowych w walucie EUR lub opartych o kurs EUR, ze sprzedażą eksportową, wpływ osłabienia i umocnienia kursu PLN do EUR jest niewielki. Natomiast spółkę Plast-Box Ukraina sp. z o.o. dotyka ekspozycja importowa, odznaczająca się wyższymi zobowiązaniami walutowymi aniżeli należnościami walutowymi. Ukraińska spółka nie stosuje finansowych instrumentów zabezpieczających pozycję walutową. Krótkoterminową konsekwencją (do 3 miesięcy) wpływu osłabienia hrywny ukraińskiej (UAH) do EURO, będą istotne koszty widoczne na poziomie działalności finansowej Plast-Box Ukraina sp. z o.o., w postaci niezrealizowanych (bilansowych) różnic kursowych. W przypadku ustabilizowania się kursu walut na obecnym poziomie, w perspektywie średnioterminowej 4-12 miesięcy, ukraińska spółka będzie notowała wyższą od średniej rentowność operacyjną, ponieważ wyższy kurs UAH automatycznie podwyższy ceny sprzedaży na rynku ukraińskim. Wynika to z mechanizmu kalkulacji ceny sprzedaży, która przywiązana jest do waluty EUR. W perspektywie krótko- i średnioterminowej osłabienie (oraz umocnienie) kursu PLN do EUR nie będzie miało istotnego wpływu na rentowność i zysk Spółki. Dopiero zachwianie struktury sprzedaży w postaci spadku udziału sprzedaży eksportowej (EUR) może przełożyć się na większą wrażliwość wyników finansowych i rentowności na zmianę kursu PLN do EUR.

Kluczowym aspektem działalności Grupy Kapitałowej Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych „Plast-Box” S.A., w perspektywie najbliższych kilku miesięcy działalności, będzie utrzymanie płynności finansowej. Spółki z Grupy dysponują środkami finansowymi w postaci gotówki na rachunkach bankowych oraz dostępnymi limitami w ramach kredytów w rachunkach bieżących, udostępnionymi przez banki w Polsce i na Ukrainie. Bardzo ważnymi aspektami działalności w warunkach podwyższonego ryzyka będzie ścisły monitoring płatności odbiorców oraz ich kondycja finansowa, zarządzanie zapasami surowców i materiałów, a także utrzymywanie właściwej wielkości zapasów wyrobów gotowych. Na chwilę obecną spółki z Grupy nie identyfikują odchyleń od średnich wartości w żadnym obszarze zainteresowania, wpływającym na kapitał obrotowy i kondycję finansową Spółki.

Zarząd Jednostki dominującej na bieżąco monitoruje sytuację rynkową oraz dokłada wszelkich starań, aby potencjalne ryzyka i ich możliwy wpływ na procesy w Grupie Kapitałowej przewidzieć w planowaniu działalności. W przypadku powzięcia przez Zarząd Spółki nowych, istotnych informacji związanych z opisywaną w niniejszym sprawozdaniu sytuacją, zostaną one przekazane za pośrednictwem odrębnego raportu.

Grupa Kapitałowa Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych Plast-Box SA

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2019 roku

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

W dniu 17 marca 2020 roku odbyło się posiedzenie Rady Nadzorczej, która w związku z nadchodzącym wygaśnięciem (z dniem odbycia Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe Spółki za 2019 r.) mandatu Prezesa Zarządu Grzegorza Pawlaka, podjęła uchwałę o powołaniu Grzegorza Pawlaka do pełnienia funkcji Prezesa Zarządu Spółki kolejnej kadencji.

NOTA NR 44
DYWIDENDY ZAPŁACONE I ZAPROPONOWANE DO WYPŁATY

W roku 2019 Walne Zgromadzenie Jednostki Dominującej postanowiło przeznaczyć zysk za rok obrotowy 2018 w kwocie 1.625.735,96 zł (słownie: jeden milion sześćset dwadzieścia pięć tysięcy siedemset trzydzieści pięć złotych dziewięćdziesiąt sześć groszy) w całości na kapitał zapasowy Jednostki Dominującej.

NOTA NR 45
ZMIANY ZASAD RACHUNKOWOŚCI W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2019 ROKU

W okresie od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. nie wystąpiły zmiany zasad rachunkowości, za wyjątkiem zmian wynikających z nowo wprowadzonego standardu MSSF 16.

NOTA NR 46
INFORMACJE O ZNAČĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO, W TYM O RODZAJU POPELNIENEGO BŁĘDU ORAZ KWOCIE KOREKTY.

Za okres od 01.01. do 31.12.2019 roku nie wystąpiły.

NOTA NR 47
PRZYCZYNY WYSTĘPOWANIA RÓŻNIC POMIĘDZY ZMIANAMI WYNIKAJĄCYMI ZE SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ ORAZ ZMIANAMI WYNIKAJĄCYMI Z RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ORAZ DODATKOWE INFORMACJE DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

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

	od 01.01.2019 31.12.2019	do
Zmiana stanu zapasów wynikająca ze sprawozdania z sytuacji finansowej		-862
Zmiana stanu zapasów w rachunku przepływów pieniężnych		1 573
korekty konsolidacyjne		-203
różnica - różnice kursowe z przeliczenia sprawozdań		2 232
Zmiana stanu należności wynikająca ze sprawozdania z sytuacji finansowej		-1 513
Zmiana stanu należności w rachunku przepływów pieniężnych		-228
korekty konsolidacyjne		-3 059
różnica - wyłączenie zapłaconego podatku dochodowego		67
różnica - różnice kursowe z przeliczenia sprawozdań		1 707
Zmiana stanu zobowiązań wynikająca ze sprawozdania z sytuacji finansowej		-899
Zmiana stanu zobowiązań w rachunku przepływów pieniężnych		-5 897
korekty konsolidacyjne		1 686
różnica - wyłączenie zmiany stanu zobowiązań pozostających do zapłaty na dzień bilansowy		1 477
różnica - różnice kursowe z przeliczenia sprawozdań		1 835
Zmiana stanu rezerw wynikająca ze sprawozdania z sytuacji finansowej		842
Zmiana stanu rezerw w rachunku przepływów pieniężnych		543
różnica - różnice kursowe z przeliczenia sprawozdań		299
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wynikająca ze sprawozdania z sytuacji finansowej		208
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych w rachunku przepływów pieniężnych		-119
różnica - różnice kursowe z przeliczenia sprawozdań		327