

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

Nazwa jednostki dominującej Grupy Kapitałowej

Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych Plast-Box SA

Ulica, nr budynku, [nr lokalu]

ul. Lutosławskiego 17A

Kod pocztowy

76-200

Miejscowość

Słupsk

Bieżący okres sprawozdawczy

DATA POCZĄTKOWA

DATA KOŃCOWA

2016-01-01

2016-12-31

Poprzedni okres sprawozdawczy

2015-01-01

2015-12-31

Data zatwierdzenia sprawozdania finansowego do publikacji

2017-03-21

Waluta sprawozdawcza

złoty polski (PLN)

Poziom zaokrąglenie zastosowany w sprawozdaniu finansowym

tysiące

**PRZETWÓRSTWO
TWORZYW SZTUCZNYCH
PLAST-BOX SA**

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE
FINANSOWE ZA OKRES OD 01 STYCZNIA DO
31 GRUDNIA 2016 ROKU WRAZ Z OPINIĄ
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA**

Słupsk, 21 marzec 2017 roku

Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych Plast-Box SA

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2016 roku

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

INFORMACJE OGÓLNE

Informacje o Jednostce Dominującej oraz Grupie Kapitałowej

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

Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych Plast-Box S.A. prowadzi działalność w formie spółki akcyjnej od 22 czerwca 1999 roku. Siedziba Spółki mieści się w Słupsku przy ul. Lutosląskiego 17 a. Spółka wpisana jest do Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000139210, postanowieniem Sądu Rejonowego Gdańsk-Północ w Gdańsku, XVI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego z dnia 14.11.2002 r.

Jednostce Dominującej nadano numer statystyczny REGON 770703308.

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

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

Skład osobowy Zarządu na dzień 31.12.2016 r.:

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

Skład osobowy Zarządu na dzień publikacji sprawozdania:

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

Skład osobowy Rady Nadzorczej na dzień 31.12.2016 r.:

Dariusz Głazewski	- Przewodniczący Rady Nadzorczej,
Krzysztof Burszka	- Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej,
Adam Laskowski	- Członek Rady Nadzorczej,
Borys Artari-Kolumb	- Członek Rady Nadzorczej,
Iuliia Vlasenko	- Członek Rady Nadzorczej.

Skład osobowy Rady Nadzorczej na dzień publikacji sprawozdania:

Dariusz Głazewski	- Przewodniczący Rady Nadzorczej,
Krzysztof Burszka	- Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej,
Adam Laskowski	- Członek Rady Nadzorczej,
Borys Artari-Kolumb	- Członek Rady Nadzorczej,
Iuliia Vlasenko	- Członek Rady Nadzorczej.

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

Plast-Box Development Sp. z o.o. (zwana dalej jednostką zależną) prowadzi działalność pod obecną nazwą, w formie spółki z ograniczoną odpowiedzialnością od 21 grudnia 2006 roku. Siedziba spółki mieści się w Słupsku przy ul. Lutosląskiego 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 31.12.2016 r. stanowili: Prezes – Krzysztof Pióro, Członek Zarządu - Krzysztof Kmita, Członek Zarządu - Piotr Czembor. Skład osobowy Zarządu na dzień publikacji sprawozdania: Prezes – Krzysztof Pióro, Członek Zarządu - Krzysztof Kmita, Członek Zarządu - Piotr Czembor. Czas działania spółki nie jest oznaczony. PrzetwórstwoTworzyw Sztucznych Plast-Box posiada 77,78% udziałów w jednostce zależnej Plast-Box Development Sp. z o.o.

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

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

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje dane za okres od 01.01 do 31.12.2016 roku. Porównawcze dane finansowe prezentowane są za okres od 01.01. do 31.12.2015 roku.

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

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

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2016 roku

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

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 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 w Słupsku.

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

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2016 roku zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości/Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej.

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy za rok zakończony 31 grudnia 2015 roku, z wyjątkiem zastosowania następujących zmian do standardów oraz nowych interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu 1 stycznia 2016 roku:

- Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2010-2012 obejmujące zmiany do MSSF 2 Płatności w formie akcji, zmiany do MSSF 3 Połączenie przedsięwzięć, zmiany do MSSF 8 Segmenty operacyjne, zmiany do MSR 16 Rzeczowe aktywa trwałe oraz MSR 38 Aktywa niematerialne, zmiany do MSSF 13 Wycena do wartości godziwej oraz zmiany do MSR 24 Ujawnienie informacji o podmiotach powiązanych, zmiany do MSSF 7 Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji oraz zmiany do MSR 19 Świadczenia pracownicze
- Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2012-2014 obejmujące zmiany do MSSF 5 Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży oraz działalność zaniechana, zmiany do MSR 34 Śródroczna sprawozdawczość finansowa
- Zmiany do MSR 16 oraz MSR 38 Wyjaśnienie dopuszczalnych metod amortyzacji
- Zmiany do MSR 1 Ujawnienia
- Zmiany do MSR 27 Metoda praw własności w jednostkowym sprawozdaniu finansowym
- Zmiany do MSR 16 i MSR 41 Rolnictwo: rośliny produkcyjne
- Zmiany do MSSF 11 Rozliczenie nabycia udziału we wspólnej działalności
- Zmiany do MSR 19 Programy określonych świadczeń: składki pracownicze oraz
- Zmiany do MSSF 10, MSSF 12 i MSR 28 Jednostki inwestycyjne: Zastosowanie wyłączenia z konsolidacji

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.

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

- MSSF 9 Instrumenty Finansowe (opublikowano dnia 24 lipca 2014 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później,
- MSSF 14 Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe (opublikowano dnia 30 stycznia 2014 roku) – zgodnie z decyzją Komisji Europejskiej proces zatwierdzenia standardu w wersji wstępnej nie zostanie zainicjowany przed ukazaniem się standardu w wersji ostatecznej - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później,
- MSSF 15 Przychody z tytułu umów z klientami (opublikowano dnia 28 maja 2014 roku), obejmujący zmiany do MSSF 15 Data wejścia w życie MSSF 15 (opublikowano dnia 11 września 2015 roku) – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później,
- Zmiany do MSSF 10 i MSR 28 Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem (opublikowano dnia 11 września 2014 roku) – prace prowadzące do zatwierdzenia niniejszych zmian zostały przez UE odłożone bezterminowo - termin wejścia w życie został odroczonej przez RMSR na czas nieokreślony,
- MSSF 16 Leasing (opublikowano dnia 13 stycznia 2016 roku) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku lub później,
- Zmiany do MSSF 4 Stosowanie MSSF 9 Instrumenty finansowe łącznie z MSSF 4 Umowy ubezpieczeniowe (opublikowano 12 września 2016 roku) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później,
- Zmiany do MSR 12 Ujmowanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego wynikających z nierozliczonych strat podatkowych (opublikowano dnia 19 stycznia 2016 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2017 roku lub później,
- Zmiany do MSR 7 Inicjatywa w zakresie ujawniania informacji (opublikowano dnia 29 stycznia 2016 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2017 roku lub później,
- Wyjaśnienia do MSSF 15 Przychody z tytułu umów z klientami (opublikowano dnia 12 kwietnia 2016 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później,

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2016 roku

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

- Zmiany do MSSF 2 Klasyfikacja i wycena transakcji płatności na bazie akcji (opublikowano dnia 20 czerwca 2016 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później,
- Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2014-2016 (opublikowano dnia 8 grudnia 2016 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – Zmiany do MSSF 12 mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2017 roku lub później, natomiast Zmiany do MSSF 1 oraz MSR 28 mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później,
- Interpretacja KIMSF 22 Transakcje w walucie obcej i zaliczki (opublikowano dnia 8 grudnia 2016 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później,
- Zmiany do MSR 40: Przeniesienie nieruchomości inwestycyjnej (opublikowano dnia 8 grudnia 2016 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później.

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

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

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

Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Jednostki Dominującej pod datą 21 marca 2017 roku.

STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

Zasady rachunkowości

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

Najważniejsze zasady rachunkowości stosowane przez Grupę przedstawione zostały poniżej.

Podstawa konsolidacji

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

Na dzień objęcia kontroli aktywa i pasywa jednostki przejmowanej są wyceniane zasadniczo według wartości godziwej oraz zgodnie z MSSF 3 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.

Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych Plast-Box SA

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2016 roku

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

Wyniki finansowe jednostek nabytych lub sprzedanych w ciągu roku są ujmowane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym od/do momentu odpowiednio ich nabycia lub zbycia. W roku 2016 nie dokonano transakcji zakupu lub sprzedaży takiego typu.

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

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

Wartości niematerialne

Wycena na dzień przyjęcia

Wartość początkową wartości niematerialnych stanowi cena nabycia lub koszt wytworzenia.

Wycena po początkowym ujęciu

Na dzień bilansowy wartości niematerialne wycenia się według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, których łączna wartość stanowi umorzenie, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Amortyzacja

Grupa Kapitałowa stosuje liniową metodę amortyzacji wartości niematerialnych. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się przez okres 2 do 5 lat. Wartości niematerialne o wartości początkowej do 3.500,00 zł amortyzowane są jednorazowo w miesiącu następującym po miesiącu przyjęcia do użytkowania. Wartości niematerialne o wartości początkowej powyżej 3.500,00 zł amortyzowane są w oparciu o stawki ustalone na podstawie szacowanego okresu ekonomicznej użyteczności. Okresy ekonomicznej użyteczności podlegają okresowej weryfikacji (nie rzadziej niż na koniec każdego roku obrotowego).

Aktualizacja wartości z tytułu trwałej utraty wartości

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

Rzeczowe aktywa trwałe

Wycena na dzień przyjęcia

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

Wycena po początkowym ujęciu

Na dzień bilansowy środki trwałe, z wyłączeniem gruntów, wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, których łączna wartość stanowi umorzenie, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Grunty wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Koszty poniesione po początkowym ujęciu (wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania) takie jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Koszty, w przypadku, których możliwe jest wykazanie, że powodują one zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, zwiększają wartość tego środka trwałego.

Amortyzacja

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

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się przez okres:

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

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

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

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

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

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2016 roku

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

Aktualizacja wartości z tytułu trwałej utraty wartości

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

Wartość odzyskiwalna rzeczowych aktywów trwałych odpowiada wyższej z dwóch wartości: cenie sprzedaży lub wartości użytkowej. Do ustalenia wartości odzyskiwalnej Grupa Kapitałowa szacuje przyszłe przepływy pieniężne związane z tym rzeczowym aktywem trwałym, bądź (jeżeli nie wypracowuje on przepływów pieniężnych w sposób samodzielny) z ośrodkiem wypracowującym takie przepływy pieniężne.

Użytkowanie wieczyste

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

Wartość początkową ustala się w oparciu o cenę nabycia.

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

Leasing

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

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

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

Nieruchomości inwestycyjne

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

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

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

Wycena na dzień przyjęcia

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

Wycena po początkowym ujęciu

Nieruchomości inwestycyjne wycenia się w wartości godziwej. Zyski lub straty wynikające ze zmian wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych 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.

Udziały w jednostkach zależnych

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

Inwestycje w jednostce zależnej ujmuje się w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym według metody konsolidacji pełnej.

Wartość firmy

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

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

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

Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia

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

Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych Plast-Box SA

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2016 roku

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

Aktywa trwale i grupy aktywów netto klasyfikowane są jako przeznaczone do zbycia, jeżeli ich wartość bilansowa będzie odzyskana w wyniku transakcji sprzedaży niż w wyniku ich dalszego ciągłego użytkowania. Warunek ten uznaje się za spełniony wyłącznie wówczas, gdy wystąpienie transakcji sprzedaży jest bardzo prawdopodobne, a składnik aktywów (lub grupa aktywów netto przeznaczonych do zbycia) jest dostępny w swoim obecnym stanie do natychmiastowej sprzedaży. Klasyfikacja składnika aktywów jako przeznaczonego do zbycia zakłada zamiar kierownictwa spółki do zakończenia transakcji sprzedaży w ciągu roku od momentu zmiany klasyfikacji. Na dzień 31.12.2016 roku nie wystąpiły aktywa dostępne do sprzedaży.

Zapasy

Zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego obejmują:

- materiały nabyte na własne potrzeby,
- towary nabyte w celu odsprzedaży,
- produkcję w toku,
- produkty gotowe.

Wycena materiałów i towarów

- na dzień przyjęcia

Na dzień przyjęcia materiały wyceniane są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia nie wyższych od możliwej do uzyskania ceny sprzedaży netto. Na cenę nabycia lub koszt wytworzenia zapasów składają się wszystkie koszty zakupu, koszty przetworzenia oraz inne koszty poniesione w trakcie doprowadzania zapasów do ich aktualnego miejsca i stanu.

- po początkowym ujęciu

Rozchód materiałów i towarów wyceniany jest przy użyciu metody FIFO (pierwsze przyszło - pierwsze wyszło).

Na dzień bilansowy wartość stanu końcowego materiałów i towarów wycenia się według cen nabycia lub wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Wycena wyrobów gotowych

Wyroby gotowe wyceniane są na dzień przyjęcia według rzeczywistego kosztu wytworzenia.

Aktualizacja wartości zapasów

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

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

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

Instrumenty Finansowe

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

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

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

Należności

Wycena na dzień przyjęcia i po początkowym ujęciu

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

Aktualizacja wartości należności

Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych Plast-Box SA

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2016 roku

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

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

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

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

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

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

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

Zobowiązania finansowe oraz instrumenty kapitałowe

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

Wycena na dzień ujęcia

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

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

Wycena na dzień bilansowy

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

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

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

Kredyty bankowe

Oprocentowane kredyty bankowe (w tym również kredyty w rachunku bieżącym) księgowane są w wartości uzyskanych wpływów pomniejszonych o koszty bezpośrednie pozyskania środków. Koszty finansowe, łącznie z prowizjami płatnymi w momencie spłaty lub umorzenia oraz kosztami 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 z tytułu dostaw i usług nie są instrumentem odsetkowym i wykazywane są w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w wartości nominalnej.

Rezerwy

Grupa Kapitałowa tworzy w szczególności rezerwy na:

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

Do rezerw Grupa Kapitałowa zalicza również bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów.

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

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.

Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych Plast-Box SA

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2016 roku

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

Zobowiązania dochodzone na drodze sądowej

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

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

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

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

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

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

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

Przychody ze sprzedaży

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

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

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

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

Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego (np. odsetki od kredytów i pożyczek oraz różnice kursowe od kredytów i pożyczek w walutach obcych), które można bezpośrednio przyporządkować nabyciu lub wytworzeniu składnika aktywów powiększającą cenę nabycia lub koszt wytworzenia tego składnika.

Transakcje w walutach obcych

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa pieniężne wyrażone w walutach obcych wyceniane są po średnim kursie NBP z dnia bilansowego.

Następujące kursy zostały przyjęte dla potrzeb wyceny bilansowej:

	31 grudnia 2016	31 grudnia 2015
USD	4,1793	3,9011
EUR	4,4240	4,2615

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

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

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

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

	rok zakończony 31 grudnia 2016	rok zakończony 31 grudnia 2015
UAH	0,1542	0,1722

Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych Plast-Box SA

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2016 roku

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

Podatek dochodowy

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

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

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

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

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

Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie podlegają wzajemnej kompensacie nawet, jeżeli jednostka Grupy Kapitałowej posiada tytuł uprawniający je do ich jednoczesnego uwzględnienia przy obliczaniu kwoty zobowiązania podatkowego.

Zmianę stanu rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmuje się w rachunku zysków i strat za rok obrotowy, chyba że pozycje te dotyczą operacji rozliczanych z kapitałem własnym, są one wówczas odnoszone na kapitał własny.

Wartość składnika aktywów z tytułu podatku odroczonego podlega analizie na każdy dzień bilansowy, a w przypadku gdy spodziewane przyszłe zyski podatkowe nie będą wystarczające dla realizacji składnika aktywów lub jego części następuje jego odpis.

WYCENA DO WARTOŚCI GODZIWEJ

Wartość godziwa jest rozumiana jako cena, która byłaby otrzymana ze sprzedaży składnika aktywów, bądź zapłacona w celu przeniesienia zobowiązania w transakcji przeprowadzonej na zwykłych warunkach zbycia składnika aktywów między uczestnikami rynku na dzień wyceny w aktualnych warunkach rynkowych. Wycena wartości godziwej opiera się na założeniu, że transakcja sprzedaży składnika aktywów lub przeniesienia zobowiązania odbywa się albo:

- na głównym rynku dla danego składnika aktywów bądź zobowiązania,
- w przypadku braku głównego rynku, na najkorzystniejszym rynku dla danego składnika aktywów lub zobowiązania.

Zarówno główny, jak i najbardziej korzystny rynek muszą być dostępne dla Grupy.

Wartość godziwa składnika aktywów lub zobowiązania jest mierzona przy założeniu, że uczestnicy rynku przy ustalaniu ceny składnika aktywów lub zobowiązania działają w swoim najlepszym interesie gospodarczym.

Wycena wartości godziwej składnika aktywów niefinansowych uwzględnia zdolność uczestnika rynku do wytworzenia korzyści ekonomicznych poprzez jak największe i najlepsze wykorzystanie składnika aktywów lub jego zbycie innemu uczestnikowi rynku, który zapewniłby jak największe i jak najlepsze wykorzystanie tego składnika aktywów.

Grupa stosuje techniki wyceny, które są odpowiednie do okoliczności i w przypadku których są dostępne dostateczne dane do wyceny wartości godziwej, przy maksymalnym wykorzystaniu odpowiednich obserwowalnych danych wejściowych i minimalnym wykorzystaniu nieobserwowalnych danych wejściowych.

Wszystkie aktywa oraz zobowiązania, które są wyceniane do wartości godziwej lub ich wartość godziwa jest ujawniana w sprawozdaniu finansowym są klasyfikowane w hierarchii wartości godziwej w sposób opisany poniżej na podstawie najniższego poziomu danych wejściowych, który jest istotny dla wyceny do wartości godziwej traktowanej jako całość:

- Poziom 1 – Notowane (nieskorygowane) ceny rynkowe na aktywnym rynku dla identycznych aktywów lub zobowiązań,
- Poziom 2 – Techniki wyceny, dla których najniższy poziom danych wejściowych, który jest istotny dla wyceny do wartości godziwej jako całości jest bezpośrednio bądź pośrednio obserwowalny,
- Poziom 3 - Techniki wyceny, dla których najniższy poziom danych wejściowych, który jest istotny dla wyceny do wartości godziwej jako całości jest nieobserwowalny.

Na każdą datę bilansową, w przypadku aktywów i zobowiązań występujących na poszczególne daty bilansowe w sprawozdaniu finansowym Grupa ocenia, czy miały miejsce transfery między poziomami hierarchii poprzez ponowną ocenę klasyfikacji do poszczególnych poziomów, kierując się istotnością danych wejściowych z najniższego poziomu, który jest istotny dla wyceny do wartości godziwej traktowanej jako całość.

PROFESJONALNY OSĄD I ZAŁOŻENIA DOTYCZĄCE SZACUNKÓW

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.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2016 roku

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

Dotacje

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

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

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

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

ZMIANY ZASAD RACHUNKOWOŚCI W OKRESIE OD 01.01. DO 31.12.2016 ROKU

W okresie od 01.01. do 31.12.2016 roku nie wystąpiły zmiany zasad rachunkowości.

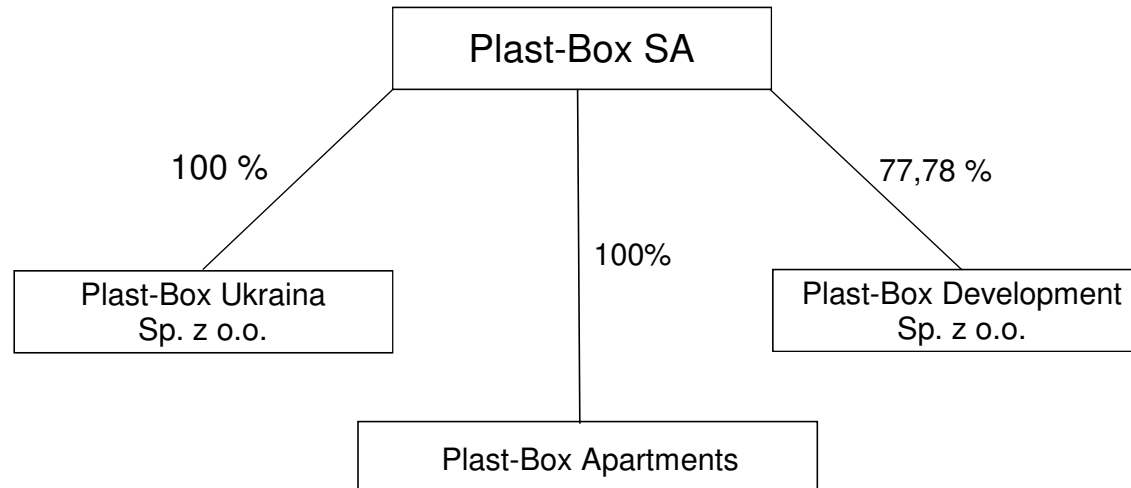
Zmiany do standardów oraz nowe interpretacje obowiązujące dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu 1 stycznia 2016 roku opisane zostały w punkcie "Zgodność sprawozdania finansowego z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, waluta sprawozdawcza oraz zastosowany poziom zaokrążeń".

Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych Plast-Box SA

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2016 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 31.12.2016 R.



Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych Plast-Box SA

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2016 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 31.12.2016 ROKU			
Wariant kalkulacyjny	Nota	za okres	
		od 01.01.2016 do 31.12.2016	od 01.01.2015 do 31.12.2015
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	1	153 227	140 250
Przychody ze sprzedaży wyrobów		144 879	132 985
Przychody ze sprzedaży usług		1 007	773
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		7 341	6 492
Koszt własny sprzedaży (koszt sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów)	2	113 744	105 637
Koszt wytworzenia sprzedanych wyrobów		109 092	102 001
Koszt sprzedanych usług		346	51
Koszt sprzedanych towarów i materiałów		4 306	3 585
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		39 483	34 613
Koszty sprzedaży	2	10 446	8 478
Koszty ogólnego zarządu	2	15 495	12 926
Zysk (strata) ze sprzedaży		13 542	13 209
Pozostałe przychody operacyjne	3	1 918	1 381
Pozostałe koszty operacyjne	3	555	1 066
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		14 905	13 524
Przychody finansowe	4	62	15
Koszty finansowe	4	1 916	5 031
Pozostałe zyski (straty) z inwestycji		-	-
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		13 051	8 508
Podatek dochodowy		(4 468)	643
część bieżąca	8	2 061	1 162
część odroczone	41	2 407	(1 805)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		8 583	9 151
Działalność zaniechana			
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		-	-
Zysk (strata) netto		8 583	9 151
Zysk (strata) netto, z tego przypadający:	Nota	8 583	9 151
- akcjonariuszom podmiotu dominującego		8 583	9 151
- 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	7	0,20	0,22
- rozwodniony			
z działalności kontynuowanej i zaniechanej			
- podstawowy	7	0,20	0,22
- rozwodniony			-

Ślupsk, 21 marzec 2017

Edyta Badowska - Główny Księgowy

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

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

.....
Zarząd

Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych Plast-Box SA

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01. do 31.12.2015 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 31.12.2016 ROKU		
Wyszczególnienie	za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016	za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015
Zysk (strata) netto za okres	8 583	9 151
Inne całkowite dochody	(869)	(6 072)
Pozycje podlegające przeklasyfikowaniu do zysku/(straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych:	-	-
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-
Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	(869)	(6 084)
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	-	12
Zysk/(strata) netto dotycząca zabezpieczeń przepływów pieniężnych	-	-
Przeszacowanie gruntów i budynków	-	-
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	-	-
w kolejnych okresach sprawozdawczych	-	-
Inne całkowite dochody netto		
CAŁKOWITY DOCHÓD ZA OKRES	7 714	3 079
- przypadające na akcjonariuszy podmiotu dominującego	7 714	3 079
- przypadające podmiotom nieposiadającym kontroli	-	
Całkowite dochody jednostki dominującej ogółem za okres	7 714	3 079
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)	0,18	0,07

Słupsk, 21 marzec 2017

Edyta Badowska - Główny Księgowy

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

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

.....
Zarząd

Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych Plast-Box SA

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2016 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 31.12.2016 ROKU			
Aktywa	Nota	na dzień	
		31.12.2016	31.12.2015
AKTYWA TRWAŁE		84 490	86 571
Wartości niematerialne	9	1 411	1 413
Wartość firmy jednostek podporządkowanych		-	-
Rzeczowe aktywa trwałe	10	68 891	69 671
Nieruchomości inwestycyjne	13	12 875	12 112
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe		41	64
Należności długoterminowe	12	12	13
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	41	1 260	3 298
AKTYWA OBROTOWE		61 768	48 445
Zapasy	18	31 665	25 197
Należności z tytułu dostaw i usług	19,21	24 851	18 329
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	19,21	201	7
Pozostałe należności krótkoterminowe	19,21	3 166	1 738
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe		20	21
Rozliczenia międzyokresowe	22	546	355
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	23	1 319	2 798
AKTYWA RAZEM		146 258	135 016

Pasywa	Nota	na dzień	
		31.12.2016	31.12.2015
KAPITAŁ WŁASNY		79 753	75 817
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej		77 222	73 286
Kapitał podstawowy	24	41 941	41 941
Pozostały kapitał zapasowy	26	40 371	38 981
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		54	57
Wynik finansowy roku obrotowego		8 583	9 151
Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej		(26 312)	(25 443)
Niepodzielony wynik finansowy		12 585	8 599
Udziały niedające kontroli		2 531	2 531
ZOBOWIĄZANIA		66 505	59 199
Zobowiązania długoterminowe		13 929	18 415
Długoterminowe kredyty i pożyczki	33,34	2 019	4 164
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	37	4 405	6 802
Długoterminowe rezerwy na zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	29	169	128
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	41	4 816	4 447
Rozliczenia międzyokresowe bierne	17	2 520	2 874
Zobowiązania krótkoterminowe		52 576	40 784
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	33,34	16 928	11 228
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	37	2 489	3 204
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	31	29 069	23 681
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	31	87	32
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	31	2 082	1 589
Rezerwy krótkoterminowe	30	1 396	574
Rozliczenia międzyokresowe bierne	17,31	525	476
PASYWA RAZEM		146 258	135 016

Ślupsk, 21 marzec 2017

Edyta Badowska - Główny Księgowy

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

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

.....
Zarząd

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2016 roku

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

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 01.01 DO 31.12.2016 ROKU			
Metoda pośrednia	Nota	za okres	
		od 01.01.2016 do 31.12.2016	od 01.01.2015 do 31.12.2015
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk przed opodatkowaniem		13 051	8 508
Korekty:		8 102	9 183
Amortyzacja wartości niematerialnych		203	208
Amortyzacja środków trwałych		6 751	6 628
(Zysk) strata na działalności inwestycyjnej, w tym na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		(15)	298
(Zysk) strata z tytułu różnic kursowych		163	925
Koszty odsetek		1 000	1 124
Srodki pieniężne z działalności operacyjnej przed uwzględnieniem zmian w kapitale obrotowym		21 153	17 691
Zmiana stanu zapasów	50	(7 101)	822
Zmiana stanu należności	50	(8 243)	1 024
Zmiana stanu zobowiązań	50	6 261	(4 362)
Zmiana stanu rezerw	50	890	303
Inne korekty, w tym z tytułu rozliczeń międzyokresowych	50	(434)	(653)
Srodki pieniężne wygenerowane w toku działalności operacyjnej		12 526	14 825
Zapłacone odsetki		-	-
Podatek dochodowy odroczony		-	-
Podatek dochodowy bieżącego okresu		-	-
Zapłacony podatek dochodowy		(2 200)	(892)
Srodki pieniężne netto z działalności operacyjnej		10 326	13 933
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych		(202)	-
Wpływy ze sprzedaży wartości niematerialnych		-	-
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych		(6 581)	(3 237)
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		7	837
Inwestycje w nieruchomości		-	-
Otrzymane odsetki		8	14
Otrzymane dywidendy		-	-
Inne wpływy inwestycyjne		-	-
Inne wydatki inwestycyjne		-	-
Srodki pieniężne netto wykorzystane w działalności inwestycyjnej		(6 768)	(2 386)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Nabycie akcji własnych		-	-
Wpływy z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
Wykup dłużnych papierów wartościowych		-	-
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek		10 684	1 437
Wpływy z tytułu wniesienia udziałów		-	-
Splaty kredytów i pożyczek		(7 176)	(5 446)
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego		(3 113)	(3 121)
Odsetki zapłacone		(1 000)	(1 123)
Dywidendy wypłacone		(3 775)	(3 775)
Inne wpływy finansowe		-	-
Inne wydatki finansowe		-	-
Srodki pieniężne netto z działalności finansowej		(4 380)	(12 028)
Zwiększenie (zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych		(822)	(481)
Srodki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	23	2 798	4 043
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów z tytułu różnic kursowych		(657)	(764)
Srodki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	23	1 319	2 798

Słupsk, 21 marzec 2017

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

Edyta Badowska - Główny Księgowy

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

.....
Zarząd

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2016 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 31.12.2016 ROKU											
Wyszczególnienie	Noty	Kapitał przypadający na udziałowców jednostki dominującej							Udziały niedające kontroli	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 01.01.2016 roku		41 941	-	57	38 981	(25 443)	-	17 750	73 286	2 531	75 817
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekta błęd		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo po zmianach dane przekształcone*		41 941	-	57	38 981	(25 443)	-	17 750	73 286	2 531	75 817
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01. do 31.12.2016 roku											
Emisja akcji		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Emisja akcji w związku z realizacją opcji (program płatności akcjami)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Wycena opcji (program płatności akcjami)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Nabywanie akcji własnych		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie akcji własnych		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dywidendy		-	-	-	-	-	-	(3 775)	(3 775)	-	(3 775)
Rozwiązanie kapitału rezerwowego		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Utworzenie kapitału z aktualizacji wyceny		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekty konsolidacyjne		-	-	(3)	-	-	-	-	(3)	-	(3)
Przeniesienie kapitału rezerwowego		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał		-	-	-	1 390	-	-	(1 390)	-	-	-
Razem transakcje z właścicielami		-	-	(3)	1 390	-	-	(5 165)	(3 778)	-	(3 778)
Zysk netto za okres od 01.01. do 31.12.2016 roku		-	-	-	-	-	8 583	-	8 583	-	8 583
Różnice kursowe z przeliczenia straty z lat ubiegłych		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Inne całkowite dochody:		-	-	-	-	(869)	-	-	(869)	-	(869)
Inne całkowite dochody za okres od 01.01. do 31.12.2016 roku		-	-	-	-	(869)	-	-	(869)	-	(869)
Podatek dochodowy odnoszący się do składników innych dochodów całkowitych		-	-	-	-	-	8 583	-	8 583	-	8 583
Razem całkowite dochody		-	-	-	-	-	8 583	-	8 583	-	8 583
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo na dzień 31.12.2016 roku		41 941	-	54	40 371	(26 312)	8 583	12 585	77 222	2 531	79 753
Saldo na dzień 01.01.2015 roku											
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekta błęd		-	-	-	-	1 149	-	(946)	203	-	203
Saldo po zmianach		41 941	-	85	38 974	(19 359)	-	12 383	74 024	2 531	76 555
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 31.12.2015 roku											
Umorzenie akcji własnych		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dywidendy		-	-	-	-	-	-	(3 775)	(3 775)	-	(3 775)
Korekty konsolidacyjne		-	-	(28)	-	-	-	(2)	(30)	-	-
Rozwiązanie kapitału rezerwowego		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał		-	-	-	7	-	-	(7)	-	-	-
Razem transakcje z właścicielami		-	-	(28)	7	-	-	(3 784)	(3 805)	-	(3 805)
Zysk netto za okres od 01.01 do 31.12.2015 roku		-	-	-	-	-	9 151	-	9 151	-	9 151
Różnice kursowe z przeliczenia straty z lat ubiegłych		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Inne całkowite dochody:		-	-	-	-	(6 084)	-	-	(6 084)	-	(6 084)
Inne całkowite dochody za okres od 01.01. do 31.12.2014 roku		-	-	-	-	(6 084)	-	-	(6 084)	-	(6 084)
Podatek dochodowy odnoszący się do składników innych dochodów całkowitych		-	-	-	-	-	9 151	-	9 151	-	9 151
Razem całkowite dochody		-	-	-	-	(6 084)	9 151	-	3 067	-	3 067
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo na dzień 31.12.2015 roku		41 941	-	57	38 981	(25 443)	9 151	8 599	73 286	2 531	75 817

Słupsk, 21 marzec 2017

Edyta Badowska - Główny Księgowy

.....

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

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

Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych Plast-Box SA

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2016 roku

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

NOTA NR 1		
PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2016 ROKU		
Wyszczególnienie	za okres	
	od 01.01.2016 do 31.12.2016	od 01.01.2015 do 31.12.2015
Przychody ze sprzedaży wyrobów, w tym:	144 879	132 985
- wiadra	124 732	112 962
- skrzynki	16 663	12 049
- inne wyroby z tworzyw sztucznych	3 484	7 974
Przychody ze sprzedaży usług, w tym:	1 007	773
- dzierżawa	69	51
- odpady	115	124
- transport	87	2
- bonus	331	483
- inne	405	113
Przychody netto ze sprzedaży produktów razem:	145 886	133 758
Przychody ze sprzedaży towarów	6 636	5 573
Przychody ze sprzedaży materiałów	705	919
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów razem:	7 341	6 492
Przychody ze sprzedaży ogółem, w tym:	153 227	140 250
sprzedaż krajowa	63 735	60 930
sprzedaż eksportowa	34 866	29 296
sprzedaż wewnątrzspółnotowa	54 626	50 024

NOTA NR 2		
KOSZTY WEDŁUG RODZAJU W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2016 ROKU		
Wyszczególnienie	za okres:	
	od 01.01.2016 do 31.12.2016	od 01.01.2015 do 31.12.2015
a) amortyzacja	6 953	6 835
b) zużycie materiałów i energii	97 024	87 331
c) usługi obce	16 805	12 654
d) podatki i opłaty	682	689
e) wynagrodzenia	13 375	11 704
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 665	2 506
g) pozostałe koszty rodzajowe	1 978	1 512
Koszty według rodzaju, razem	139 482	123 231
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	(4 378)	168
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	275	57
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	(10 446)	(8 478)
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	(15 495)	(12 926)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	109 438	102 052

Dane za rok 2015 zostały przekształcone w celu prezentacji współmierności danych do roku 2016.

NOTA NR 3		
POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2016 ROKU		
Wyszczególnienie	za okres	
	od 01.01.2016 do 31.12.2016	od 01.01.2015 do 31.12.2015
Pozostałe przychody	1 918	1 381
Zysk ze zbycia środków trwałych	7	28
Dotacje	354	355
Inne, w tym:	1 557	998
nadwyżki inwentaryzacyjne	42	64
uzysk przemiału	610	357
rozwiązanie rezerw	5	374
obrót walutą	-	-
odszkodowania	-	33
pozostałe	900	170
Pozostałe koszty	555	1 066
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	302
Inne, w tym:	555	764
niedobory inwentaryzacyjne	-	-
odpis z tytułu utraty wartości niefinansowych aktywów trwałych	-	340
reklamacje wyrobów	36	51
rezerwy	89	58
opłaty sądowe	17	20
wyroby do przemiału	-	-
obrót walutą	-	-
pozostałe	413	295
Pozostałe przychody (koszty) netto	1 363	315

Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych Plast-Box SA

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2016 roku

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

NOTA NR 4		
PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2016 ROKU		
Wyszczególnienie	za okres	
	od 01.01.2016 do 31.12.2016	od 01.01.2015 do 31.12.2015
Przychody finansowe	62	15
Odsetki	10	15
Inne	52	-
Koszty finansowe	1 916	5 031
Koszty z tytułu odsetek kredytów i pożyczek	544	598
Koszty z tytułu odsetek leasingu	332	445
Koszty z tytułu odsetek od zaległości na rzecz budżetu państwa	1	1
Prowizje	116	91
Obrót walutą	69	263
Pozostałe koszty finansowe	854	3 633
w tym: z tytułu różnic kursowych	703	3 581
Przychody (koszty) finansowe netto	(1 854)	(5 016)

NOTA NR 5		
ZYSK/STRATA Z TYTUŁU RÓŻNIC KURSOWYCH - NETTO W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2016 ROKU		
Pozycje rachunku zysków i strat, w których zostały ujęte różnice kursowe	za okres	
	od 01.01.2016 do 31.12.2016	od 01.01.2015 do 31.12.2015
Przychody finansowe	6 305	8 552
Koszty finansowe	(7 008)	(12 133)
Razem	(703)	(3 581)

NOTA NR 6		
WYNIK DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ ZA OKRES OD 01.01 DO 31.12.2016 ROKU		

W Grupie Kapitałowej nie wystąpiły przychody, koszty i wyniki działalności zaniechanej w bieżącym roku obrotowym ani też działalności przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

NOTA NR 7		
ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ ZA OKRES OD 01.01 DO 31.12.2016 ROKU		
Zyski	za okres	
	od 01.01.2016 do 31.12.2016	od 01.01.2015 do 31.12.2015
Zysk netto okresu danego roku dla celów wyliczenia zysku na jedną akcję podlegający podziałowi między akcjonariuszy jednostki	8 583	9 151
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	8 583	9 151
Liczba wyemitowanych akcji		
Średnia ważona liczba akcji wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości zysku zwykłego na jedną akcję	41 941 035	41 941 035
Efekt rozwodnienia potencjalnej liczby akcji zwykłych:		
Opcje na akcje		
Obligacje zamienne na akcje		
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (dla potrzeb wyliczenia wartości zysku rozwodnionego na jedną akcję)	41 941 035	41 941 035
Działalność kontynuowana		
Zysk netto na 1 akcję danego roku podlegający podziałowi między akcjonariuszy jednostki dominującej	0,20	0,22
Wyłączenie straty na działalności zaniechanej		
Zysk netto z działalności kontynuowanej, po wyłączeniu wyniku na działalności zaniechanej	0,20	0,22
Dochód całkowity większości	7 714	3 079
Wartość dochodu całkowitego na 1 akcję podlegającemu podziałowi między akcjonariuszy jednostki dominującej	0,18	0,07

Działalność zaniechana		
Zwykły	-	-
Rozwodniony	-	-

Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych Plast-Box SA

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2016 roku

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

NOTA NR 8
PODATEK DOCHODOWY ZA OKRES OD 01.01 DO 31.12.2016 ROKU

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

	za okres	
	od 01.01.2016 do 31.12.2016	od 01.01.2015 do 31.12.2015
Zysk/(strata) brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	13 051	8 508
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej		
Zysk/(strata) brutto przed opodatkowaniem	13 051	8 508
Podatek według ustawowej stawki podatkowej obowiązującej w Polsce, wynoszącej 19% (okres porównawczy: 19%)	2 490	1 617
Koszty trwale niestanowiące kosztów uzyskania przychodów		
- PFRON	74	118
- różnice kursowe	230	198
- reprezentacja	84	94
- pozostałe	7	7
- amortyzacja środków trwałych z dotacji	369	564
- amortyzacja samochodu	47	41
Przychody trwale niebędące podstawą do opodatkowania		
- dotacja	294	355
- pozostałe		31
Rozpoznanie aktywa z tytułu przeszacowania wartości podatkowej środków trwałych Plast-Box Ukraina		2 234
Odwrocenie aktywa z tytułu przeszacowania wartości podatkowej środków trwałych Plast-Box Ukraina	-2 097	
Przychody nieujęte w rachunku zysków i strat		
Efekt wyższych/nniższych stawek podatkowych spółek zagranicznych	206	146
Podatek według efektywnej stawki podatkowej wynoszącej 18% (2015: -8%)	4 468	-643
Podatek dochodowy (obciążenie) ujęty w zysku lub stracie	4 468	-643
Podatek dochodowy przypisany działalności zaniechanej		

NOTA NR 9
WARTOŚCI NIEMATERIALNE W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2016 ROKU

Wyszczególnienie	Wartość firmy	Patenty i licencje	Koszty prac rozwojowych	Pozostałe wartości niematerialne	Razem
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2016 roku	-	-	-	1 413	1 413
Zwiększenia stanu z tytułu nabycia				7	7
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości				(24)	(24)
Amortyzacja				(203)	(203)
Wartości niematerialne w budowie				195	195
Różnice kursowe				(1)	(1)
Zmniejszenie odpisu			-	24	24
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2016 roku	-	-	-	1 411	1 411

Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2015 roku				1 610	1 610
Zwiększenia stanu z tytułu nabycia				27	27
Amortyzacja				(208)	(208)
Różnice kursowe				(16)	(16)
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2015 roku	-	-	-	1 413	1 413

Stan na dzień 01.01.2016 roku					
Wartość bilansowa brutto				2 488	2 488
Suma dotychczasowego umorzenia i odpisów aktualizujących				(1 075)	(1 075)
Wartość bilansowa netto	-	-	-	1 413	1 413

Stan na dzień 31.12.2016 roku					
Wartość bilansowa brutto				2 689	2 689
Suma dotychczasowego umorzenia i odpisów aktualizujących				(1 278)	(1 278)
Wartość bilansowa netto	-	-	-	1 411	1 411

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

Amortyzację dotyczącą wartości niematerialnych (za okres od 01.01. do 31.12.2016 r.) ujęto w rachunku zysków i strat w pozycji - koszty ogólnego zarządu.

W ocenie Zarządu w okresie od 01.01. do 31.12.2016 roku nie wystąpiły przesłanki wskazujące na utratę wartości powyższych aktywów.

Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych Plast-Box SA

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2016 roku

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

NOTA NR 10					
RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2016 ROKU					
Wyszczególnienie	Grunty, budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość bilansowa środków trwałych netto na dzień 01.01.2016 r.	20 075	49 836	1 301	195	71 407
Zwiększenia stanu z tytułu nabycia	288	473	53	88	902
Zwiększenia stanu z tytułu doposażenia	1 479	1 160	-	34	2 673
Zwiększenia stanu z tytułu leasingu	-	-	110	-	110
Inne - środki trwałe w budowie	413	2 744	-	342	3 499
Zmniejszenia stanu z tytułu zbycia	-	-	(66)	-	(66)
Zmniejszenia stanu z tytułu likwidacji	-	-	-	-	-
Inne - środki trwałe w budowie za okres 01.01.-31.12.2015	(48)	(36)	-	(342)	(426)
Pozostałe zmiany - uzgodnienie nabycie	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości	-	-	-	-	-
Amortyzacja	(753)	(5 536)	(386)	(76)	(6 751)
Różnice kursowe	(477)	(2 036)	(6)	(4)	(2 523)
Zmniejszenie odpisu z tytułu umorzenia sprzedanych środków	-	-	66	-	66
Zmniejszenie odpisu z tytułu likwidacji	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa środków trwałych netto na dzień 31.12.2016 roku	20 977	46 605	1 072	237	68 891

Wartość bilansowa środków trwałych netto na dzień 01.01.2015 r.	23 205	53 014	1 482	595	78 296
Zwiększenia stanu z tytułu nabycia	107	2 244	238	29	2 618
Zwiększenia stanu z tytułu doposażenia	-	1 159	-	-	1 159
Zwiększenia stanu z tytułu leasingu	-	817	-	-	817
Inne - środki trwałe w budowie	48	36	-	342	426
Zmniejszenia stanu z tytułu zbycia	-	(857)	(67)	-	(924)
Zmniejszenia stanu z tytułu likwidacji	-	(1 754)	-	(2)	(1 756)
Inne - środki trwałe w budowie za okres 01.01.-31.12.2014	(51)	(651)	-	(342)	(1 044)
Pozostałe zmiany - uzgodnienie nabycie	-	(1)	-	-	(1)
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości	-	-	-	(339)	(339)
Amortyzacja	(731)	(5 488)	(358)	(50)	(6 627)
Różnice kursowe	(2 503)	(2 209)	(61)	(40)	(4 813)
Zmniejszenie odpisu z tytułu umorzenia sprzedanych środków	-	39	67	-	106
Zmniejszenie odpisu z tytułu likwidacji	-	1 751	-	2	1 753
Wartość bilansowa środków trwałych netto na dzień 31.12.2015 r.	20 075	48 100	1 301	195	69 671

Stan na dzień 01.01.2016 roku					
Wartość bilansowa brutto	23 559	86 516	2 513	587	113 175
Suma dotychczasowego umorzenia i odpisów aktualizujących	(3 484)	(38 416)	(1 212)	(392)	(43 504)
Wartość bilansowa środków trwałych netto na dzień 01.01.2016 r.	20 075	48 100	1 301	195	69 671

Stan na dzień 31.12.2016 roku					
Wartość bilansowa brutto	25 627	90 393	2 597	698	119 315
Suma dotychczasowego umorzenia i odpisów aktualizujących	(4 650)	(43 788)	(1 525)	(461)	(50 424)
Wartość bilansowa środków trwałych netto na dzień 31.12.2016 r.	20 977	46 605	1 072	237	68 891

	od 01.01. do 31.12.2016 r.	od 01.01. do 31.12.2015 r.
Koszty ogólnego zarządu	1 330	1 150
Cena nabycia (koszt wytworzenia) innych aktywów	5 421	5 477
Razem amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	6 751	6 627

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

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

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

Leasingi

Na dzień 31.12.2016 roku Grupa Kapitałowa posiada maszyny i urządzenia oraz środki transportu użytkowane na mocy umów leasingu finansowego o wartości bilansowej 16.865 tys. PLN (na dzień 31.12.2015 roku 18.979 tys. PLN). Szczegółowy opis w nocie nr 38.

Odpisy z tytułu utraty wartości

W okresie zakończonym 31 grudnia 2016 roku Grupa Kapitałowa nie rozpoznała dodatkowego odpisu z tytułu utraty wartości środków trwałych (w analogicznym okresie roku poprzedniego dodatkowy odpis aktualizujący był wykonywany w wysokości 339 tys. PLN).

Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych Plast-Box SA

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2016 roku

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

W okresie od 01.01. do 31.12.2016 roku Grupa Kapitałowa nie poniosła nakładów na ochronę środowiska i nie planuje takich nakładów w okresach następnych.

W okresie od 01.01. do 31.12.2016 roku Grupa Kapitałowa nie poniosła nakładów związanych z pracami rozwojowymi. Grupa Kapitałowa w roku 2016 poniosła nakłady z tytułu prowadzonych prac badawczych w kwocie 39 tys. zł, które zostały ujęte w rachunku zysków i strat w pozycji koszty ogólnego zarządu.

W okresie od 01.01. do 31.12.2016 roku Grupa Kapitałowa nie poniosła kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie. Tym samym nie wystąpiły odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania.

Za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. oraz za okres porównawczy Grupa Kapitałowa nie wykazywała zaliczek na środki trwałe.

NOTA NR 11					
ODPISY AKTUALIZUJĄCE Z TYTUŁU UTRATY WARTOŚCI W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2016 ROKU					
Wyszczególnienie	Grunty, budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość odpisów na dzień 01.01.2016 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 31.12.2016 roku	-	-	-	339	339

W bieżącym okresie sprawozdawczym Grupa Kapitałowa nie rozpoznała dodatkowego odpisu z tytułu utraty wartości środków trwałych (w analogicznym okresie roku poprzedniego wykonano dodatkowy odpis aktualizujący w wysokości 339 tys. PLN).

NOTA NR 12	
NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	

W bieżącym okresie sprawozdawczym Grupa Kapitałowa posiada należności długoterminowe w wysokości 12 tys. zł (poprzedni okres: od 01.01. do 31.12.2015 roku 13 tys. zł).

NOTA NR 13	
NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2016 ROKU	

Na dzień 31 grudnia 2016 roku w skład nieruchomości inwestycyjnych wchodziły:

- grunt zlokalizowany w miejscowości Machowinko, powiat słupski, gmina Ustka, o powierzchni 18,8 ha będący własnością spółki zależnej,
- grunt zlokalizowany w miejscowości Wytowno, powiat słupski, gmina Ustka, o powierzchni 16,2 ha będący własnością spółki zależnej,
- grunt zlokalizowany w miejscowości Karżcino, powiat słupski, gmina Słupsk, o powierzchni 0,7 ha będący własnością Jednostki Dominującej.

Zgodnie z uchwałą nr 18/2010 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Jednostki Dominującej z dnia 29 marca 2010 roku grunty należące do spółki zależnej zostały przeznaczone do sprzedaży (samodzielnie lub w ramach sprzedaży udziałów w spółce zależnej należących do Jednostki Dominującej). Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania były prowadzone aktywne działania mające na celu sprzedaż tych nieruchomości. Grupa nie ma sprecyzowanych planów dotyczących gruntu należącego do Jednostki Dominującej. W roku 2016 jak i w roku 2015 Grupa nie uzyskiwała przychodów z tytułu dzierżawy tych nieruchomości.

Na dzień 31 grudnia 2016 roku Grupa Kapitałowa nie posiada jeszcze wiążącej oferty sprzedażowej i z związku z tym grunty nie są wykazane jako przeznaczone do sprzedaży.

Zmiany wartości bilansowej w okresie sprawozdawczym przedstawiały się następująco:

Wyszczególnienie	za okres	
	od 01.01.2016 do 31.12.2016	od 01.01.2015 do 31.12.2015
Wartość na początek okresu	12 112	12 414
Zwiększenie (zmniejszenie) wartości godziwej w ciągu okresu	763	(302)
Inne zwiększenia, korekta konsolidacyjna, przeklasyfikowanie ze środków trwałych	-	-
Sprzedaż nieruchomości inwestycyjnej	-	-
Nieruchomości inwestycyjne w budowie	-	-
Wartość na koniec okresu	12 875	12 112

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

W marcu 2015 r. wykonano wycenę posiadanych przez Spółkę gruntów, która wykazała spadek wartości godziwej o 302 tys. zł. Wycena wykonana została przez niezależnego rzeczoznawcę.

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

W I kwartale 2017 roku wykonano wycenę posiadanych przez Spółkę gruntów, która wykazała wzrost wartości godziwej o 763 tys. zł.

Wycena wykonana została przez niezależnego rzeczoznawcę.

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

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2016 roku

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

W związku z faktem, iż na dzień 31.12.2016 roku wartość godziwa nieruchomości uległa istotnej zmianie Zarząd spółki uwzględnił tę zmianę w bilansie.

NOTA NR 14					
INSTRUMENTY FINANSOWE - PORÓWNANIE WARTOŚCI BILANSOWYCH I WARTOŚCI GODZIWYCH NA DZIEŃ 31.12.2016 ROKU					
Poniższa tabela przedstawia porównanie wartości bilansowych i wartości godziwych wszystkich instrumentów finansowych Spółki, w podziale na poszczególne klasy i kategorie aktywów i zobowiązań.					
Wyszczególnienie	Kategorie instrumentów finansowych wg MSR 39	wartość bilansowa na dzień		wartość godziwa na dzień	
		31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015
Aktywa finansowe					
Należności z tytułu dostaw i usług	PiN	24 851	18 329	24 851	18 329
Pozostałe należności	Poza MSR 39	3 367	1 745	3 367	1 745
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	Poza MSR 39	1 319	2 798	1 319	2 798
Zobowiązania finansowe					
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu	ZZK	6 894	10 006	6 894	10 006
Kredyty i pożyczki oprocentowane wg zmiennej stopy procentowej	Poza MSR 39	17 956	13 874	17 956	13 874
Kredyty i pożyczki oprocentowane wg stałej stopy procentowej	Poza MSR 39	991	1 518	991	1 518
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	ZZK	29 069	23 681	29 069	23 681
Pozostałe zobowiązania	Poza MSR 39	4 003	2 639	4 003	2 639

Wartość aktywów finansowych prezentowana w sprawozdaniu z sytuacji finansowej Grupy Kapitałowej odnosi się do następujących kategorii instrumentów finansowych określonych w MSR 39:

1 - pożyczki i należności (PiN)	5 - aktywa finansowe dostępne do sprzedaży (ADS)
2 - aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat przeznaczane do obrotu (AWG-O)	6 - instrumenty pochodne zabezpieczające (IPZ)
3 - aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat wyznaczone przy początkowym ujęciu do wyceny w wartości godziwej (AWG-W)	7 - aktywa poza zakresem MSR 39 (Poza MSR 39)
4 - inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności (IUTW)	

Wartość zobowiązań finansowych prezentowana w sprawozdaniu z sytuacji finansowej Grupy Kapitałowej odnosi się do następujących kategorii instrumentów finansowych określonych w MSR 39:

1 - zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat - przeznaczone do obrotu (ZWG-O)	4 - instrumenty pochodne zabezpieczające (IPZ)
2 - zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat - wyznaczone przy początkowym ujęciu do wyceny w wartości godziwej (ZWG-W)	5 - zobowiązania poza zakresem MSR 39 (Poza MSR 39)
3 - zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu (ZZK)	

Według oceny Grupy Kapitałowej wartość godziwa środków pieniężnych, krótkoterminowych lokat, należności z tytułu dostaw i usług, zobowiązań z tytułu dostaw i usług, kredytów w rachunku bieżącym oraz pozostałych zobowiązań krótkoterminowych nie odbiega od wartości bilansowych głównie ze względu na krótki termin zapadalności.

W roku zakończonym dnia 31 grudnia 2016 roku, ani też w roku zakończonym dnia 31 grudnia 2015 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.

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 księgową tych aktywów jest zbliżona do ich wartości godziwej.

Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych Plast-Box SA

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2016 roku

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

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

Stan na 31.12.2016	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		-1771	-13			
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		-4404				
RAZEM		-6175	-13			
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	-544	(137)				
Leasing finansowy	-332					
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania		(3 130)				
RAZEM	-876	-3267				

Stan na 31.12.2015	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		-236	-33			
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		-168				
RAZEM		-404	-33			
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	-598	244				
Leasing finansowy	-445					
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania		1031				
RAZEM	-1043	1275				

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 31.12.2016 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 31.12.2016				
Wzrost kursu walutowego	10%	-908	566	-342
Spadek kursu walutowego	-10%	908	-570	338
Stan na 31.12.2015				
Wzrost kursu walutowego	10%	-856	574	-282
Spadek kursu walutowego	-10%	856	-577	279

- ryzyko stopy procentowej

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

- kredyty,
- leasing finansowy.

Poniżej przedstawiono analizę wrażliwości wyniku finansowego w odniesieniu do potencjalnego wahania stopy procentowej w górę oraz w dół o 1 p.p. Kalkulację przeprowadzono na podstawie spodziewanej zmiany średniej ważonej stopy procentowej obowiązującej w dniu 31.12.2016 r. oraz w odniesieniu do aktywów oraz zobowiązań finansowych wrażliwych na zmianę oprocentowania tj. oprocentowanych zmienną stopą procentową.

Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych Plast-Box SA

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2016 roku

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

Kredyty

dzień bilansowy	saldo kredytu	spodziewana zmiana
31.12.2016	18 947	+/- 1 p.p.
31.12.2015	15 392	+/- 1 p.p.

	Wahania stopy	Wpływ na wynik finansowy		Wpływ na kapitał	
		31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015
Wzrost stopy procentowej	1 p.p.	-189	-154	-189	-154
Spadek stopy procentowej	-1 p.p.	189	154	189	154

Leasingi

dzień bilansowy	saldo leasingu	spodziewana zmiana
31.12.2016	6 894	+/- 1 p.p.
31.12.2015	10 006	+/- 1 p.p.

	Wahania stopy	Wpływ na wynik finansowy		Wpływ na kapitał	
		31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015
Wzrost stopy procentowej	1 p.p.	-69	-100	-69	-100
Spadek stopy procentowej	-1 p.p.	69	100	69	100

RYZYO KREDYTOWE

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

Należności Jednostki Dominującej są ubezpieczone w Euler Hermes i KUKE.

Działania i procedury w ramach ubezpieczenia obejmują zarządzanie ryzykiem kredytowym.

Zestawienie struktury terminowości należności przedstawiono w nocie nr 21.

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 32.

Wyszczególnienie	Krótkoterminowe		Długoterminowe			Zobowiązania razem bez dyskonta	Zobowiązania wartość bilansowa
	do 6 m-cy	6 do 12 m-cy	1 do 3 lat	3 do 5 lat	powyżej 5 lat		
Instrumenty finansowe w podziale na kategorie wiekowe według stanu na dzień 31.12.2016 roku							
Oprocentowanie stałe							
kredyty w rachunku bieżącym	-	-	-	-	-	-	-
kredyty w rachunku kredytowym	321	311	440	-	-	1 072	991
Oprocentowanie zmienne							
kredyty w rachunku kredytowym	976	694	4 638	-	-	6 308	6 202
kredyty w rachunku bieżącym	-	11 754	-	-	-	11 754	11 754
Leasing finansowy	1 383	1 349	4 231	390	-	7 353	6 894
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe	30 112	1 564	-	-	-	31 676	31 676
Ekspozycja na ryzyko płynności razem	32 471	15 361	8 869	390	-	58 163	57 517
Instrumenty finansowe w podziale na kategorie wiekowe według stanu na dzień 31.12.2015 roku							
Oprocentowanie stałe							
kredyty w rachunku kredytowym	330	320	1 034	-	-	1 684	1 518
kredyty w rachunku bieżącym	-	-	-	-	-	-	-
Oprocentowanie zmienne							
kredyty w rachunku kredytowym	1 219	3 989	3 307	-	-	8 515	8 285
kredyty w rachunku bieżącym	-	5 589	-	-	-	5 589	5 589
Leasing finansowy	1 797	1 797	6 481	700	69	10 844	10 006
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe	25 698	48	-	-	-	25 746	25 746
Ekspozycja na ryzyko płynności razem	28 714	11 423	9 788	700	69	52 378	51 144

Wyszczególnienie	Kwota	
	limit wykorzystany	limit dostępny
Kredyty w rachunku bieżącym		
Bank Handlowy SA um. 91971/0147	3 925	12 000
mBank SA um. 47/046/14Z/OVV.	7 828	8 000

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2016 roku

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

NOTA NR 16
INFORMACJE NA TEMAT PODMIOTÓW POWIĄZANYCH ZA OKRES OD 01.01 DO 31.12.2016 ROKU

Poniższa tabela przedstawia łączne kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązanymi w okresie zakończonym 31 grudnia 2016 i 31 grudnia 2015 roku:

podmiot powiązany		Premie naliczone w okresie	Premie wypłacone w okresie	Wynagrodzenia z tytułu świadczeń pracowniczych wypłacone	Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych na dzień bilansowy
Zarząd	2016	536	170	432	51
Zarząd	2015	407	62	143	26
Rada Nadzorcza	2016	-	-	53	-
Rada Nadzorcza	2015	-	-	119	-

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

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

Zarząd Jednostki Dominującej Grupy Kapitałowej na dzień 31.12.2016 r. był dwuosobowy. W skład Zarządu na dzień 31.12.2016 r. wchodził:

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

W skład Zarządu na dzień publikacji sprawozdania wchodzi:

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

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

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

Skład Rady Nadzorczej na dzień 31.12.2016 r. był następujący:

Dariusz Głażewski - Przewodniczący Rady Nadzorczej
Krzysztof Burszka - Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej
Adam Laskowski - Członek Rady Nadzorczej
Borys Artari-Kolumb - Członek Rady Nadzorczej
Iuliia Vlasenko - Członek Rady Nadzorczej

Skład Rady Nadzorczej na dzień publikacji sprawozdania jest następujący:

Dariusz Głażewski - Przewodniczący Rady Nadzorczej
Krzysztof Burszka - Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej
Adam Laskowski - Członek Rady Nadzorczej
Borys Artari-Kolumb - Członek Rady Nadzorczej
Iuliia Vlasenko - Członek Rady Nadzorczej

Za okres od 01.01. do 31.12.2016 r. Grupa Kapitałowa nie posiada informacji o:

- istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane oraz:
 - osobę, która jest członkiem organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub
 - osobę, która jest małżonkiem lub osobą faktycznie pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym, osobą związaną z tytułu opieki lub 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,
- pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty,
- wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.

Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych Plast-Box SA

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2016 roku

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

NOTA NR 17
OTRZYMANE DOTACJE

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

Przedmiotem dotacji otrzymanej w ramach działania 4.4 Nowe inwestycje o wysokim potencjale innowacyjnym osi priorytetowej 4 Inwestycje w innowacyjne przedsięwzięcia Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka 2007-2013 są środki trwałe o kategorii wydatków: środki trwałe, roboty i materiały budowlane. Wartość wpływu: 5.100.724,60 zł. Wartość dotacji pozostającej do rozliczenia na dzień 31.12.2016 roku 2.606.148,02 zł.

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

Przedmiotem dotacji otrzymanej w ramach PO Innowacyjna Gospodarka Działanie 8.2 - wsparcie wdrożenia elektronicznego biznesu typu B2B są środki trwałe i wartości niematerialne o kategorii wydatków: środki trwałe i wartości niematerialne. Wartość dotacji pozostającej do rozliczenia na dzień 31.12.2016 roku 208.088,28 zł.

NOTA NR 18		
ZAPASY NA DZIEŃ 31.12.2016 ROKU		
Wyszczególnienie	na dzień	
	31.12.2016	31.12.2015
Materiały	11 552	8 279
Produkcja w toku	3 574	3 156
Wyroby gotowe	15 830	13 099
Towary	1 169	911
Zaliczki na dostawy	-	-
Zapasy ogółem brutto	32 125	25 445
- odpis aktualizujący materiały	156	105
- odpis aktualizujący produkcję w toku	-	-
- odpis aktualizujący wyroby	304	143
Zapasy ogółem netto	31 665	25 197
- wartość bilansowa zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań	20 000	13 964

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

NOTA NR 19		
NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI NA DZIEŃ 31.12.2016 ROKU		
Wyszczególnienie	na dzień	
	31.12.2016	31.12.2015
Należności z tytułu dostaw i usług	24 851	18 329
- do 12 miesięcy	25 202	18 667
Odписy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	(351)	(338)
Pozostałe należności	3 367	1 745
- z tytułu podatku dochodowego	201	7
- z tyt. innych podatków, dotacji, ceł	1 879	1 521
- inne	1 287	217
Należności ogółem	28 218	20 074
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	28 218	20 074

NOTA NR 20		
ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH		
Wyszczególnienie	od 01.01.2016 do	od 01.01.2015 do
	31.12.2016	31.12.2015
Stan na początek okresu	338	305
Różnice kursowe z przeliczenia	1	(1)
a) zwiększenie (z tytułu)	24	69
- utworzenie	24	69
b) zmniejszenie (z tytułu)	(12)	(35)
- rozwiązanie	(12)	(35)
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	351	338
w tym odpis aktualizujący należności z tytułu dostaw i usług	351	338

Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych Plast-Box SA

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2016 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 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 24 tys. zł. Kwota odpisów obciążyla rachunek zysków i strat.

Pozostałe należności sporne stanowią kwotę 339 tys. zł, na te należności zostały utworzone w latach ubiegłych odpisy aktualizujące w wysokości 339 tys. zł.

Za okres od 01.01. do 31.12.2016 r. Grupa Kapitałowa nie posiada informacji o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nie uwzględnionych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	na dzień 31.12.2016 w tys.	na dzień 31.12.2015 w tys.
w walucie polskiej	12 618	8 932
w walucie EUR	2 008	1 245
po przeliczeniu na tys. zł	8 875	5 306
w walucie USD	0	0
po przeliczeniu na tys. zł	0	0
pozostałe waluty po przeliczeniu na tys. zł	6 725	5 836
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności, razem	28 218	20 074

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 01.01.2016 do 31.12.2016	od 01.01.2015 do 31.12.2015
do 1 miesiąca	8 716	10 135
powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	8 885	5 088
powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	3 486	1 022
powyżej 6 miesięcy do 12 miesięcy	1	91
powyżej 12 miesięcy	-	-
przeterminowane	3 763	1 993
Należności z tytułu dostaw i usług ogółem	24 851	18 329

Inne należności krótkoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty	od 01.01.2016 do 31.12.2016	od 01.01.2015 do 31.12.2015
do 1 miesiąca	2 863	1 745
powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	504	-
powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	-	-
powyżej 6 miesięcy do 12 miesięcy	-	-
powyżej 12 miesięcy	-	-
przeterminowane	-	-
Inne należności krótkoterminowe ogółem	3 367	1 745

Przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług ogółem o okresie przeterminowania	od 01.01.2016 do 31.12.2016	od 01.01.2015 do 31.12.2015
do 1 miesiąca	2 829	1 570
powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	886	281
powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	48	134
powyżej 6 miesięcy do 12 miesięcy	-	8
powyżej 12 miesięcy	-	-
przeterminowane	-	-
Przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług ogółem o okresie przeterminowania	3 763	1 993

NOTA NR 22
ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE NA DZIEŃ 31.12.2016 ROKU

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują koszty rozliczane w czasie, m. in.: koszty ubezpieczeń, koszty zakupu prasy, koszty uczestnictwa w targach. Na dzień bilansowy tj. 31.12.2016 roku na rozliczenia międzyokresowe czynne składały się głównie: koszty ubezpieczeń - 238 tys., koszty zakupu prasy - 8 tys. i inne - 300 tys.

Na dzień bilansowy tj. 31.12.2015 roku na rozliczenia międzyokresowe czynne składały się głównie: koszty ubezpieczeń - 245 tys., koszty zakupu prasy - 9 tys. i inne - 101 tys.

Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych Plast-Box SA

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2016 roku

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

NOTA NR 23
ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY NA DZIEŃ 31.12.2016 ROKU

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	na dzień 31.12.2016 w tys.	na dzień 31.12.2015 w tys.
w walucie polskiej	378	359
w walucie EUR	142	509
po przeliczeniu na tys. zł	630	2 172
w walucie USD	-	-
po przeliczeniu na tys. zł	-	-
w walucie UAH	2 016	1 647
po przeliczeniu na tys. zł	311	267
pozostałe waluty w tys. zł	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, razem	1 319	2 798

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

Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływów pieniężnych	od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.	od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.
a) środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	1 210	2 795
rachunki bankowe	1 166	2 763
środki pieniężne w kasie	44	32
b) inne środki pieniężne, w tym:	109	3
- inne, w tym środki pieniężne w drodze		3
Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 319	2 798

NOTA NR 24
KAPITAŁ PODSTAWOWY NA DZIEŃ 31.12.2016 ROKU

Wyszczególnienie	na dzień	
	31.12.2016	31.12.2015
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 31.12.2016 ROKU

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

AKCJONARIUSZE POSIADAJĄCY POWYŻEJ 5% GŁOSÓW NA WZA NA DZIEŃ 31.12.2015 ROKU

Imię i nazwisko (nazwa)	ilość akcji	ilość akcji zwykłych	ilość głosów	% głosów na WZA
PARAVITA HOLDING LIMITED	-	10 228 720	10 228 720	24,39%
Grzegorz Pawlak wraz z Ewą Pawlak	50	5 545 114	5 545 214	13,22%
Gamrat SA	-	4 410 000	4 410 000	10,51%
Leszek Sobik	-	4 308 641	4 308 641	10,27%
NARGARA INVESTMENTS LIMITED	-	4 190 000	4 190 000	9,99%
Krzysztof Moska	-	3 028 399	3 028 399	7,22%

NOTA NR 25
ZMIANY KAPITAŁU PODSTAWOWEGO W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2016 ROKU

Wyszczególnienie	za okres	
	od 01.01.2016 do 31.12.2016	od 01.01.2015 do 31.12.2015
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

Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych Plast-Box SA

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2016 roku

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

NOTA NR 26		
KAPITAŁ ZAPASOWY NA DZIEŃ 31.12.2016 ROKU		
Wyszczególnienie	za okres	
	31.12.2016	31.12.2015
Ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	21 061	21 061
Z podziału wyniku finansowego	19 310	17 920
Utworzenie kapitału rezerwowego		
Skup akcji własnych		-
Kapitał zapasowy na koniec okresu	40 371	38 981

NOTA NR 27		
KAPITAŁ REZERWOWY NA DZIEŃ 31.12.2016 ROKU		
Wyszczególnienie	za okres	
	31.12.2016	31.12.2015
Kapitał rezerwowy na nabycie akcji własnych	-	-
Kapitał rezerwowy na koniec okresu	-	-

NOTA NR 28		
ZMIANY POZOSTAŁYCH KAPITAŁÓW W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2016 ROKU		
Wyszczególnienie	Pozostałe kapitały rezerwowe	Razem
Stan na dzień 01.01.2016 roku	-	-
Zwiększenia w okresie od 01.01.2016 roku do 31.12.2016 roku		
- utworzenie kapitału rezerwowego na nabycie akcji własnych		
Zmniejszenia w okresie od 01.01.2016 roku do 31.12.2016 roku	-	-
- zmniejszenie z tytułu przeniesienia na kapitał zapasowy		
Stan na dzień 31.12.2016 roku	-	-
Stan na dzień 01.01.2015 roku		
Zwiększenia w okresie od 01.01.2015 roku do 31.12.2015 roku		
- utworzenie kapitału rezerwowego na nabycie akcji własnych		
Zmniejszenia w okresie od 01.01.2015 roku do 31.12.2015 roku	-	-
- zmniejszenie z tytułu przeniesienia na kapitał zapasowy		
Stan na dzień 31.12.2015 roku	-	-

NOTA NR 29			
REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2016 ROKU			
Wyszczególnienie	Odprawy emerytalne	Nagrody jubileuszowe	Razem
Stan rezerw na dzień 01.01.2016 roku	128	-	128
Rezerwy utworzone	41	-	41
Rezerwy wykorzystane	-	-	-
Rezerwy rozwiązane	-	-	-
Korekta z tytułu różnic kursowych netto z przeliczenia	-	-	-
Stan rezerw na dzień 31.12.2016 roku, w tym:	169	-	169
- rezerwy krótkoterminowe	-	-	-
- rezerwy długoterminowe	169	-	169
Stan rezerw na dzień 01.01.2015 roku	118	-	118
Rezerwy utworzone	10	-	10
Rezerwy wykorzystane	-	-	-
Rezerwy rozwiązane	-	-	-
Pozostałe zmiany stanu rezerw	-	-	-
Stan rezerw na dzień 31.12.2015 roku	128	-	128

NOTA NR 30					
POZOSTAŁE REZERWY W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2016 ROKU					
Wyszczególnienie	Rezerwa na reklamacje	Rezerwa na premię	Rezerwa na bonus	Pozostałe	Razem
Stan rezerw na 01.01.2016 roku		407	34	133	574
Rezerwy utworzone		1 105	86	198	1 389
Rezerwy wykorzystane		(407)	(34)	(116)	(557)
Rezerwy rozwiązane		-	-	(4)	(4)
Pozostałe zmiany stanu rezerw		-	-	-	-
Korekta z tytułu różnic kursowych netto z przeliczenia		-	-	(6)	(6)
Stan rezerw na dzień 31.12.2016 roku		1 105	86	205	1 396
- rezerwy krótkoterminowe		1 105	86	205	1 396
- rezerwy długoterminowe		-	-	-	-
Stan rezerw na 01.01.2015 roku		149	23	149	321
Rezerwy utworzone		407	34	22	463
Rezerwy wykorzystane		(149)	(23)	-	(172)
Rezerwy rozwiązane		-	-	-	-
Pozostałe zmiany stanu rezerw		-	-	-	-
Korekta z tytułu różnic kursowych netto z przeliczenia		-	-	(38)	(38)
Stan rezerw na dzień 31.12.2015 roku		407	34	133	574

Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych Plast-Box SA

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2016 roku

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

NOTA NR 31		
ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE NA DZIEŃ 31.12.2016 ROKU		
Wyszczególnienie	na dzień	
	31.12.2016	31.12.2015
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	29 069	23 681
- do 12 miesięcy	29 069	23 681
- powyżej 12 miesięcy	-	-
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	87	32
-	87	32
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	2 082	1 589
- zaliczki na dostawy	795	149
- zobowiązania z tyt. wynagrodzeń	551	637
- zobowiązania z tyt. cel. ubezpieczeń i innych świadczeń	691	759
- inne zobowiązania	45	44
- fundusze specjalne	-	-
- zobowiązania wekslowe	-	-
Rozliczenia międzyokresowe bierne	525	476
- dotacje	355	355
- niewykorzystane urlopy	170	121
Zobowiązania ogółem	31 763	25 778
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	31 763	25 778

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 31.12.2016 w tys.	na dzień 31.12.2015 w tys.
w walucie polskiej	12 770	9 387
w walucie EUR	4 060	3 762
po przeliczeniu na tys. zł	17 936	16 032
w walucie USD	0	0
po przeliczeniu na tys. zł	0	0
w walucie GBP	0	3
po przeliczeniu na tys. zł	0	16
pozostałe waluty po przeliczeniu na tys. zł	1 057	359
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, razem	31 763	25 778

NOTA NR 32		
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 01.01.2016 do 31.12.2016	od 01.01.2015 do 31.12.2015
do 1 miesiąca	14 148	5 961
powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	12 395	17 117
powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	962	555
powyżej 6 miesięcy do 12 miesięcy	1 424	39
powyżej 12 miesięcy	-	-
przetęterminowane	140	9
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług ogółem	29 069	23 681

Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych Plast-Box SA

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2016 roku

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

Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty	od 01.01.2016 do 31.12.2016	od 01.01.2015 do 31.12.2015
do 1 miesiąca	2 082	1 589
powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	-	-
powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	-	-
powyżej 6 miesięcy do 12 miesięcy	-	-
powyżej 12 miesięcy	-	-
przeteterminowane	-	-
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe ogółem	2 082	1 589

Przeteterminowane zobowiązania z tytułu dostaw i usług ogółem o okresie przeterminowania	od 01.01.2016 do 31.12.2016	od 01.01.2015 do 31.12.2015
do 1 miesiąca	34	3
powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	81	6
powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	25	-
powyżej 6 miesięcy do 12 miesięcy	-	-
powyżej 12 miesięcy	-	-
przeteterminowane	-	-
Przeteterminowane zobowiązania z tytułu dostaw i usług ogółem o okresie przeterminowania	140	9

NOTA NR 33 KREDYTY I POŻYCZKI NA DZIEŃ 31.12.2016 ROKU			
Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania	Oprocentowanie	Koszty
Kredyty	18 947	X	517
a) mBank SA um. 47/037/14/Z/FU	2 620	WIBOR 1M+marża Banku	90
b) mBank SA um. 47/049/14/Z/OE	582	WIBOR 1M+marża Banku	29
c) mBank SA um. 47/050/14/Z/OF	3 000	WIBOR 1M+marża Banku	74
d) mBank SA um. 47/046/14/Z/VV	3 925	WIBOR 1M+marża Banku	95
e) Bank Handlowy w Warszawie SA um. BDK/KR-RB/000091971/0147/14	7 829	WIBOR 1M+marża Banku, EURIBOR 1M+marża Banku	138
f) mBank SA um. 47/049/16/Z/GS		WIBOR 1M+marża Banku	
g) mBank SA um. 47/055/16/Z/OE		WIBOR 1M+marża Banku	
h) CZF PAT KREDOBANK 06/11	991	marża Banku	91
Pożyczki	-	X	-
Kredyty i pożyczki razem	18 947	X	517

Różnica w kwocie 4 tys. zł między kosztami odsetek zaprezentowanymi w tabeli powyżej a kosztami w Rachunku Zysków i Strat wynika z kosztów odsetek z rachunku bieżącego w 2016 roku, natomiast różnica w kwocie 23 tys. zł wynika z kosztów odsetek kredytów spłaconych w 2016 roku.

Średnie ważone oprocentowanie kredytów zaciągniętych według stanu na ostatni dzień okresu sprawozdawczego wynosi:

3,43%

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

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2016 roku

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

Poniżej przedstawiono pozostałe istotne informacje na temat kredytów i pożyczek zaciągniętych przez Spółkę:

- a) kredyt inwestycyjny w kwocie 5 000 tys. zł zaciągnięty w dniu 11.08.2014 r. - mBank SA z siedzibą w Warszawie. Spłata kredytu zgodnie z harmonogramem - 59 rat - zakończy się w dniu 31.07.2019 roku. Kredyt oprocentowany jest według stopy procentowej WIBOR 1M + marża Banku. Zabezpieczeniem kredytu są:
- 1/ hipoteka umowna łączna na będącej:
 - a/ w użytkowaniu wieczystym Przetwórstwa Tworzyw Sztucznych „Plast-Box” Spółki Akcyjnej z siedzibą w Słupsku ul. W. Lutosławskiego 17A, 76-200 Słupsk, nieruchomości gruntowej położonej w Słupsku, gmina Słupsk przy ulicy W. Lutosławskiego, stanowiącej działkę numer 253/6 z obrębem 0012 dla której to nieruchomości gruntowej Sąd Rejonowy w Słupsku, VII Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą KW nr SL1S/00101150/3,
 - b/ w użytkowaniu wieczystym "Plast - Box Apartments" Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Słupsku ul. W. Lutosławskiego 17A, 76-200 Słupsk, nieruchomości gruntowej położonej w Słupsku, gmina Słupsk przy ulicy W. Lutosławskiego, stanowiącej działkę numer 595/3 z obrębem Słupsk oraz jest właścicielem nieruchomości budynkowych posadowionych na tym gruncie, stanowiących odrębne nieruchomości, dla których to nieruchomości gruntowej i budynkowych Sąd Rejonowy w Słupsku VII Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą KW nr SL1S/00016913/7,
 - c/ w użytkowaniu wieczystym "Plast - Box Apartments" Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Słupsku ul. W. Lutosławskiego 17A, 76-200 Słupsk, nieruchomości gruntowej położonej w Słupsku, gmina Słupsk przy ulicy W. Lutosławskiego, stanowiącej działkę numer 252/3 z obrębem Słupsk dla której to nieruchomości gruntowej Sąd Rejonowy w Słupsku VII Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą KW nr SL1S/00060337/8,
 - d/ w użytkowaniu wieczystym w udziale 411/10000 "Plast - Box Apartments" Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Słupsku ul. W. Lutosławskiego 17A, 76-200 Słupsk, nieruchomości gruntowej położonej w Słupsku, gmina Słupsk przy ulicy W. Lutosławskiego, stanowiącej działkę numer 546 dla której to nieruchomości gruntowej Sąd Rejonowy w Słupsku VII Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą KW nr SL1S/00046535/2,wynikające z Umowy ustanawiającej hipotekę nr 47/017/17 z dnia 11 sierpnia 2014 r.
- b) kredyt w kwocie 2 570 tys. zł zaciągnięty w dniu 15.09.2014 r. - mBank SA z siedzibą w Warszawie. Spłata kredytu zgodnie z harmonogramem - 36 rat - zakończy w dniu 31.08.2017 r. Kredyt oprocentowany jest według stopy procentowej wskazanej przez Bank dla kredytów międzybankowych 1-miesięcznych w PLN z notowania na dwa dni robocze przed datą ciążenia i przed dniem aktualizacji stopy, przy czym jeżeli stopa bazowa jest ujemna strony przyjmują, że wynosi 0 (zero)+ marża Banku. Zabezpieczeniem kredytu są:
- 1/ hipoteka umowna łączna na będącej:
 - a/ w użytkowaniu wieczystym Przetwórstwa Tworzyw Sztucznych „Plast-Box” Spółki Akcyjnej z siedzibą w Słupsku ul. W. Lutosławskiego 17A, 76-200 Słupsk, nieruchomości gruntowej położonej w Słupsku, gmina Słupsk przy ulicy W. Lutosławskiego, stanowiącej działkę numer 253/6 z obrębem 0012 dla której to nieruchomości gruntowej Sąd Rejonowy w Słupsku, VII Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą KW nr SL1S/00101150/3,
 - b/ w użytkowaniu wieczystym "Plast - Box Apartments" Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Słupsku ul. W. Lutosławskiego 17A, 76-200 Słupsk, nieruchomości gruntowej położonej w Słupsku, gmina Słupsk przy ulicy W. Lutosławskiego, stanowiącej działkę numer 595/3 z obrębem Słupsk oraz jest właścicielem nieruchomości budynkowych posadowionych na tym gruncie, stanowiących odrębne nieruchomości, dla których to nieruchomości gruntowej i budynkowych Sąd Rejonowy w Słupsku VII Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą KW nr SL1S/00016913/7,
 - c/ w użytkowaniu wieczystym "Plast - Box Apartments" Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Słupsku ul. W. Lutosławskiego 17A, 76-200 Słupsk, nieruchomości gruntowej położonej w Słupsku, gmina Słupsk przy ulicy W. Lutosławskiego, stanowiącej działkę numer 252/3 z obrębem Słupsk dla której to nieruchomości gruntowej Sąd Rejonowy w Słupsku VII Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą KW nr SL1S/00060337/8,
 - d/ w użytkowaniu wieczystym w udziale 411/10000 "Plast - Box Apartments" Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Słupsku ul. W. Lutosławskiego 17A, 76-200 Słupsk, nieruchomości gruntowej położonej w Słupsku, gmina Słupsk przy ulicy W. Lutosławskiego, stanowiącej działkę numer 546 dla której to nieruchomości gruntowej Sąd Rejonowy w Słupsku VII Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą KW nr SL1S/00046535/2,wynikające z Umowy ustanawiającej hipotekę nr 47/017/17 z dnia 11 sierpnia 2014 r.
 - e/ weksel in blanco, wystawiony przez Klienta, zaopatrzonej w deklarację wekslową Klienta z dnia 12 sierpnia 2016 roku
- c) kredyt w kwocie 3 000 tys. zł zaciągnięty w dniu 15.09.2014 r. - mBank SA z siedzibą w Warszawie. Kredyt oprocentowany jest według stopy procentowej WIBOR dla depozytów 1-miesięcznych w PLN z notowania na dwa dni robocze przed datą ciążenia i przed każdym następnym okresem odsetkowym + marża Banku. Zabezpieczeniem kredytu są:
- 1/ hipoteka umowna łączna na będącej:
 - a/ w użytkowaniu wieczystym Przetwórstwa Tworzyw Sztucznych „Plast-Box” Spółki Akcyjnej z siedzibą w Słupsku ul. W. Lutosławskiego 17A, 76-200 Słupsk, nieruchomości gruntowej położonej w Słupsku, gmina Słupsk przy ulicy W. Lutosławskiego, stanowiącej działkę numer 253/6 z obrębem 0012 dla której to nieruchomości gruntowej Sąd Rejonowy w Słupsku, VII Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą KW nr SL1S/00101150/3,

Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych Plast-Box SA

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2016 roku

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

b/ w użytkowaniu wieczystym "Plast - Box Apartments" Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Słupsku ul. W. Lutosławskiego 17A, 76-200 Słupsk, nieruchomości gruntowej położonej w Słupsku, gmina Słupsk przy ulicy W. Lutosławskiego, stanowiącej działkę numer 595/3 z obrębu Słupsk oraz jest właścicielem nieruchomości budynkowych posadowionych na tym gruncie, stanowiących odrębne nieruchomości, dla których to nieruchomości gruntowej i budynkowych Sąd Rejonowy w Słupsku VII Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą KW nr SL1S/00016913/7,

c/ w użytkowaniu wieczystym "Plast - Box Apartments" Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Słupsku ul. W. Lutosławskiego 17A, 76-200 Słupsk, nieruchomości gruntowej położonej w Słupsku, gmina Słupsk przy ulicy W. Lutosławskiego, stanowiącej działkę numer 252/3 z obrębu Słupsk dla której to nieruchomości gruntowej Sąd Rejonowy w Słupsku VII Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą KW nr SL1S/00060337/8,

d/ w użytkowaniu wieczystym w udziale 411/10000 "Plast - Box Apartments" Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Słupsku ul. W. Lutosławskiego 17A, 76-200 Słupsk, nieruchomości gruntowej położonej w Słupsku, gmina Słupsk przy ulicy W. Lutosławskiego, stanowiącej działkę numer 546 dla której to nieruchomości gruntowej Sąd Rejonowy w Słupsku VII Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą KW nr SL1S/00046535/2,

wynikające z Umowy ustanawiającej hipotekę nr 47/017/17 z dnia 11 sierpnia 2014 r.

e/ weksel in blanco, wystawiony przez Klienta, zaopatrzony w deklarację wekslową Klienta z dnia 12 sierpnia 2016 roku

- d) kredyt w kwocie 5 000 tys. zł zaciągnięty w dniu 15.09.2014 r. - mBank SA z siedzibą w Warszawie. Kredyt oprocentowany jest według stopy procentowej wskazanej przez Bank dla kredytów międzybankowych 1-dniowych w walucie wykorzystania, z notowania z dnia wykorzystania (aktualizacji stopy) („stopa bazowa”), przy czym jeżeli stopa bazowa jest ujemna strony przyjmują, że wynosi 0 (zero)+ marża Banku.

1. Zabezpieczenie wierzycelności Banku wobec Klienta, wynikających z niniejszej Umowy oraz Umów wykonawczych będą stanowić:

1. hipoteka umowna łączna na będącej:

a/ w użytkowaniu wieczystym Przetwórstwa Tworzyw Sztucznych „PLAST-BOX” Spółki Akcyjnej z siedzibą w Słupsku ul. W. Lutosławskiego 17A, 76-200 Słupsk, nieruchomości gruntowej położonej w Słupsku, gmina Słupsk przy ulicy W. Lutosławskiego, stanowiącej działkę numer 253/6 z obrębu 0012, dla której to nieruchomości gruntowej Sąd Rejonowy w Słupsku, VII Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą KW nr SL1S/00101150/3,

b/ w użytkowaniu wieczystym „Plast - Box Apartments” Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Słupsku ul. W. Lutosławskiego 17A, 76-200 Słupsk, nieruchomości gruntowej położonej w Słupsku, gmina Słupsk przy ulicy W. Lutosławskiego, stanowiącej działkę numer 595/3 oraz jest właścicielem nieruchomości budynkowych posadowionych na tym gruncie, stanowiących odrębne nieruchomości, dla których to nieruchomości gruntowej i budynkowych Sąd Rejonowy w Słupsku VII Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą KW nr SL1S/00016913/7,

c/ w użytkowaniu wieczystym "Plast - Box Apartments" Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Słupsku ul. W. Lutosławskiego 17A, 76-200 Słupsk, nieruchomości gruntowej położonej w Słupsku, gmina Słupsk przy ulicy W. Lutosławskiego 17B, stanowiącej działkę numer 252/3, dla której to nieruchomości gruntowej Sąd Rejonowy w Słupsku VII Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą KW nr SL1S/00060337/8,

d/ w użytkowaniu wieczystym w udziale 411/10000 "Plast - Box Apartments" Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Słupsku ul. W. Lutosławskiego 17A, 76-200 Słupsk, nieruchomości gruntowej położonej w Słupsku, gmina Słupsk przy ulicy W. Lutosławskiego, stanowiącej działkę numer 546, z obrębu 0012, dla której to nieruchomości gruntowej Sąd Rejonowy w Słupsku VII Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą KW nr SL1S/00046535/2,)

wynikające z Umowy ustanawiającej hipotekę nr 47/019/14 z dnia 15 września 2014 r.

e/ weksel in blanco, wystawiony przez Klienta, zaopatrzony w deklarację wekslową Klienta z dnia 12 sierpnia 2016 roku

- e) kredyt w kwocie 12 000 tys. zł zaciągnięty w dniu 08.09.2014 r. - Bank Handlowy SA z siedzibą w Warszawie. Spłata kredytu zgodnie z harmonogramem zakończy się w dniu 08.09.2016 r. Kredyt oprocentowany jest według stopy procentowej WIBOR 1M + marża Banku, EURIBOR 1M + marża Banku.

Zabezpieczeniem kredytu jest:

- zastaw rejestrowy ustanowiony zgodnie z Umową o Ustanowienie Zastawu rejestrowego nr BDK/ZR-ST/000091971/0005/14 z dnia 08.09.2014 wraz z cesją praw z umowy ubezpieczenia
- zastaw rejestrowy ustanowiony zgodnie z Umową o Ustanowienie Zastawu rejestrowego nr BDK/ZR-ST/000091971/0060/14 z dnia 08.09.2014 wraz z cesją praw z umowy ubezpieczenia

- f) kredyt inwestycyjny w kwocie 8 200 tys. zł zaciągnięty w dniu 22.12.2016 r. - mBank SA z siedzibą w Warszawie. Kredyt oprocentowany jest według zmiennej stopy procentowej WIBOR dla kredytów międzybankowych 1-miesięcznych w PLN (stopa bazowa) z notowania na dwa dni robocze przed datą ciążenia i przed dniem aktualizacji stopy zmiennej, przy czym jeżeli stopa bazowa jest ujemna strony przyjmują, że wynosi 0 (zero)+ marża Banku.

1. Zabezpieczenie wierzycelności Banku wobec Klienta, wynikających z niniejszej Umowy oraz Umów wykonawczych będą stanowić:

1. hipoteka umowna łączna na będącej:

a/ w użytkowaniu wieczystym Przetwórstwa Tworzyw Sztucznych „PLAST-BOX” Spółki Akcyjnej z siedzibą w Słupsku ul. W. Lutosławskiego 17A, 76-200 Słupsk, nieruchomości gruntowej położonej w Słupsku, gmina Słupsk przy ulicy W. Lutosławskiego, stanowiącej działkę numer 253/6 z obrębu 0012, dla której to nieruchomości gruntowej Sąd Rejonowy w Słupsku, VII Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą KW nr SL1S/00101150/3,

b/ w użytkowaniu wieczystym „Plast - Box Apartments” Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Słupsku ul. W. Lutosławskiego 17A, 76-200 Słupsk, nieruchomości gruntowej położonej w Słupsku, gmina Słupsk przy ulicy W. Lutosławskiego, stanowiącej działkę numer 595/3 oraz jest właścicielem nieruchomości budynkowych posadowionych na tym gruncie, stanowiących odrębne nieruchomości, dla których to nieruchomości gruntowej i budynkowych Sąd Rejonowy w Słupsku VII Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą KW nr SL1S/00016913/7,

c/ w użytkowaniu wieczystym "Plast - Box Apartments" Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Słupsku ul. W. Lutosławskiego 17A, 76-200 Słupsk, nieruchomości gruntowej położonej w Słupsku, gmina Słupsk przy ulicy W. Lutosławskiego 17B, stanowiącej działkę numer 252/3, dla której to nieruchomości gruntowej Sąd Rejonowy w Słupsku VII Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą KW nr SL1S/00060337/8,

d/ w użytkowaniu wieczystym w udziale 411/10000 "Plast - Box Apartments" Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Słupsku ul. W. Lutosławskiego 17A, 76-200 Słupsk, nieruchomości gruntowej położonej w Słupsku, gmina Słupsk przy ulicy W. Lutosławskiego, stanowiącej działkę numer 546, z obrębu 0012, dla której to nieruchomości gruntowej Sąd Rejonowy w Słupsku VII Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą KW nr SL1S/00046535/2,)

wynikające z Umowy ustanawiającej hipotekę nr 47/021/16 z dnia 22 grudnia 2016 r.

Na dzień 31.12.2016 roku przyznane środki nie zostały wykorzystane.

- g) kredyt w kwocie 4 000 tys. zł zaciągnięty w dniu 22.12.2016 r. - mBank SA z siedzibą w Warszawie. Kredyt oprocentowany jest według zmiennej stopy procentowej dla kredytów międzybankowych 1-miesięcznych w PLN (stawka bazowa) z notowania na dwa dni robocze przed datą ciążenia i przed dniem aktualizacji stopy zmiennej, przy czym jeżeli stopa bazowa jest ujemna strony przyjmują, że wynosi 0 (zero)+ marża Banku.

1. Zabezpieczenie wierzycelności Banku wobec Klienta, wynikających z niniejszej Umowy oraz Umów wykonawczych będą stanowić:

1. hipoteka umowna łączna na będącej:

Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych Plast-Box SA

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2016 roku

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

a/ w użytkowaniu wieczystym Przetwórstwa Tworzyw Sztucznych „PLAST-BOX” Spółki Akcyjnej z siedzibą w Słupsku ul. W. Lutosławskiego 17A, 76-200 Słupsk, nieruchomości gruntowej położonej w Słupsku, gmina Słupsk przy ulicy W. Lutosławskiego, stanowiącej działkę numer 253/6 z obrębu 0012, dla której to nieruchomości gruntowej Sąd Rejonowy w Słupsku, VII Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą KW nr SL1S/00101150/3,

b/ w użytkowaniu wieczystym „Plast - Box Apartments” Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Słupsku ul. W. Lutosławskiego 17A, 76-200 Słupsk, nieruchomości gruntowej położonej w Słupsku, gmina Słupsk przy ulicy W. Lutosławskiego, stanowiącej działkę numer 595/3 oraz jest właścicielem nieruchomości budynkowych posadowionych na tym gruncie, stanowiących odrębne nieruchomości, dla których to nieruchomości gruntowej i budynkowych Sąd Rejonowy w Słupsku VII Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą KW nr SL1S/00016913/7,

c/ w użytkowaniu wieczystym "Plast - Box Apartments" Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Słupsku ul. W. Lutosławskiego 17A, 76-200 Słupsk, nieruchomości gruntowej położonej w Słupsku, gmina Słupsk przy ulicy W. Lutosławskiego 17B, stanowiącej działkę numer 252/3, dla której to nieruchomości gruntowej Sąd Rejonowy w Słupsku VII Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą KW nr SL1S/00060337/8,

d/ w użytkowaniu wieczystym w udziale 411/10000 "Plast - Box Apartments" Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Słupsku ul. W. Lutosławskiego 17A, 76-200 Słupsk, nieruchomości gruntowej położonej w Słupsku, gmina Słupsk przy ulicy W. Lutosławskiego, stanowiącej działkę numer 546, z obrębu 0012, dla której to nieruchomości gruntowej Sąd Rejonowy w Słupsku VII Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą KW nr SL1S/00046535/2,)

e/ weksel in blanco, wystawiony przez Klienta, zaopatrzony w deklarację wekslową Klienta z dnia 12 sierpnia 2016 roku

Na dzień 31.12.2016 roku przyznane środki nie zostały wykorzystane.

h) kredyt w kwocie 1.500 tys. EUR zaciągnięty w dniu 28.09.2011 r. na okres 5 lat - CZF PAT KREDOBANK. Termin spłaty - 27.09.2016 r. Kredyt aneksowany 18 września 2015 r. wydłużający okres obowiązywania do 26 września 2018 roku. Kredyt oprocentowany jest według stopy procentowej bazującej na marży Banku. Zabezpieczeniem kredytu są:

- nieruchomości (budynki i budowle) o wartości 18.161,79 tys. UAH
- nieruchomość niezabudowana (ziemia) o wartości 2.588,32 tys. UAH

NOTA NR 34			
STRUKTURA ZAPADALNOŚCI KREDYTÓW I POŻYCZEK NA DZIEŃ 31.12.2016 ROKU			
Wyszczególnienie	na dzień		
	31.12.2016	31.12.2015	
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	16 928	11 228	
Kredyty i pożyczki długoterminowe	2 019	4 164	
- płatne powyżej 1 roku do 2 lat	2 019	2 834	
- płatne powyżej 2 lat do 5 lat	-	1 330	
- płatne powyżej 5 lat	-	-	
Kredyty i pożyczki razem	18 947	15 392	

NOTA NR 35				
KREDYTY I POŻYCZKI W PODZIALE NA WALUTY NA DZIEŃ 31.12.2016 ROKU				
Wyszczególnienie	na dzień			
	31.12.2016		31.12.2015	
	wartość w walucie	wartość w PLN	wartość w walucie	wartość w PLN
PLN	17 956	17 956	13 663	13 663
EUR	226	1 001	416	1 771
UAH			-	-
różnice kursowe		(10)		(42)
Kredyty i pożyczki razem	X	18 947	X	15 392

NOTA NR 36	
ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU OPERACYJNEGO NA DZIEŃ 31.12.2016 ROKU	

Na dzień 31.12.2016 roku oraz na dzień 31.12.2015 roku Grupa Kapitałowa nie posiadała zobowiązań z tytułu leasingu operacyjnego.

NOTA NR 37				
ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU FINANSOWEGO NA DZIEŃ 31.12.2016 ROKU				
Przyszłe minimalne opłaty z tytułu umów leasingu finansowego	na dzień			
	31.12.2016		31.12.2015	
	opłaty minimalne	wartość bieżąca opłat minimalnych	opłaty minimalne	wartość bieżąca opłat minimalnych
Płatne w okresie do 1 roku	2 732	2 489	3 594	3 204
Płatne w okresie od 1 roku do 5 lat	4 621	4 405	7 181	6 734
Płatne powyżej 5 lat			69	68
Przyszłe minimalne opłaty z tytułu umów leasingu finansowego ogółem	7 353	6 894	10 844	10 006
Koszty finansowe	459	X	838	X
Wartość bieżąca minimalnych opłat z tytułu umów leasingu finansowego	6 894	6 894	10 006	10 006

Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych Plast-Box SA

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2016 roku

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

NOTA NR 38					
PRZEDMIOTY LEASINGU NA DZIEŃ 31.12.2016 ROKU					
Wyszczególnienie	W odniesieniu do grup aktywów				
	Grunty, budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość bilansowa netto przedmiotów leasingu	-	16 399	466	-	16 865
um. 38/0193/11		3 632			3 632
um. WJ8/00014/2011		1 335			1 335
um. WJ8/00015/2011		835			835
um. WJ8/00016/2011		757			757
um. WJ8/00017/2011		560			560
um. C000033846			3		3
um. PRYMUS 2/04/2012			13		13
um. PRYMUS 3/07/2012			23		23
um. GD/142062/2012		3 391			3 391
um. GD/142057/2012		3 444			3 444
um. 38/0216/14			38		38
um. GD/175676/2014			88		88
um. GD/175678/2014			17		17
um. CZ4/00109/2014		925			925
um. GD/181306/2014		82			82
um. GD/181305/2014		760			760
um. L192075			186		186
um. 202512		678			678
um. 16/006093			98		98

Średni okres leasingu wynosi 4,5 roku. W bieżącym okresie sprawozdawczym średnie efektywne oprocentowanie zobowiązań leasingowych wynosiło 3,85% (w poprzednim okresie sprawozdawczym: 3,99%). Stopa procentowa jest zmienna (WIBOR 1M lub 3M + marża). Wszystkie umowy leasingowe mają ustalony z góry harmonogram spłat i Spółka nie zawarła żadnych umów warunkowych płatności ratalnych. Po zakończeniu umowy leasingowej jednym z podstawowych warunków wykupu z leasingu jest wpłata 1% wartości netto przedmiotu leasingu.

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

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

NOTA NR 39	
ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE NA DZIEŃ 31.12.2016 ROKU	

W dniu 18.10.2010 r. Jednostka Dominująca udzieliła gwarancji spółce zależnej "Plast-Box Ukraina" Sp. z o.o., która podpisała z Sovereign Star Trade Finance Limited z siedzibą w Londynie (Wielka Brytania) umowę na finansowanie zakupu maszyn i urządzeń w kwocie 872.943,2 EUR. W umowie jako gwarant spłaty pożyczki występuje Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych "Plast-Box SA" w Słupsku. Gwarancja korporacyjna obowiązywała do momentu spłaty całości zobowiązań wynikających z umowy, tj. do dnia 27.05.2016 r. Na dzień 31.12.2016 r. nastąpiła spłata całości zobowiązań.

Jednostki powiązane nie udzielały poręczeń i gwarancji.

NOTA NR 40	
ZMIANA SZACUNKÓW I KOREKTY BŁĘDÓW	

Za okres od 01.01. do 31.12.2016 roku nie wystąpiły zmiany zasad rachunkowości.

NOTA NR 41					
ODRO CZONY PODATEK DOCHODOWY W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2016 ROKU					
Wyszczególnienie	Skonsolidowany bilans na dzień		Skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres		
	31.12.2016	31.12.2015	od 01.01.2016 do 31.12.2016	od 01.01.2015 do 31.12.2015	
Rezerwy z tytułu podatku odroczonego					
- odniesiona na wynik finansowy	4 816	4 447	369		233
- odniesiona na kapitał własny		-			-
Rezerwy z tytułu podatku odroczonego	4 816	4 447	369		233
Aktywa z tytułu podatku odroczonego					
- odniesione na wynik finansowy	1 260	3 298	(2 038)		2 038
- odniesione na kapitał własny					
Aktywa brutto z tytułu podatku odroczonego	1 260	3 298	(2 038)		2 038
Obciążenie wyniku finansowego z tytułu odroczonego podatku dochodowego	X	X	2 407		(1 805)
Obciążenie kapitału własnego z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	4	X		X

Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych Plast-Box SA

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2016 roku

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

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 31.12.2016						
Aktywa:	3 116	(2 198)	-	-	-	918
Rzeczowe aktywa trwałe	2 304	(2 234)				70
Zapasy	47	34				81
Należności z tytułu dostaw i usług	52	3				55
Korekty konsolidacyjne	713	(1)				712
Zobowiązania:	230	192	-	-	-	422
Rezerwy na świadczenia pracownicze	121	147				268
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	12	52				64
Inne zobowiązania	97	(7)				90
Inne:	(48)	(32)	-	-	-	(80)
Nierozliczone straty podatkowe	99	(32)				67
różnice kursowe	(147)	-				(147)
Razem	3 298	(2 038)	-	-	-	1 260
Stan na 31.12.2015						
Aktywa:	815	2 301	-	-	-	3 116
Rzeczowe aktywa trwałe	3	2 301				2 304
Zapasy	52	(5)				47
Należności z tytułu dostaw i usług	47	5				52
Korekty konsolidacyjne	713	-				713
Zobowiązania:	244	(14)	-	-	-	230
Rezerwy na świadczenia pracownicze	142	(21)				121
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	11	1				12
Inne zobowiązania	91	6				97
Inne:	265	(313)	-	-	-	(48)
Nierozliczone straty podatkowe	338	(239)				99
różnice kursowe	(73)	(74)				(147)
Razem	1 324	1 974	-	-	-	3 298

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 31.12.2016						
Aktywa:	4 447	369	-	-	-	4 816
Rzeczowe aktywa trwałe	4 447	369				4 816
Inne aktywa	-	-				-
Zobowiązania:	-	-	-	-	-	-
Inne zobowiązania	-	-				-
Razem	4 447	369	-	-	-	4 816
Stan na 31.12.2015						
Aktywa:	4 214	233	-	-	-	4 447
Rzeczowe aktywa trwałe	4 214	233				4 447
Inne aktywa	-	-				-
Zobowiązania:	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	-				-
Inne zobowiązania	-	-				-
Razem	4 214	233	-	-	-	4 447

NOTA NR 42

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 20 pracowników na pełne etaty. Spółka tworzy taki fundusz i dokonuje okresowych odpisów w wysokości 20% (odpis obligatoryjny wynosi 37,50%). Celem Funduszu jest finansowanie działalności socjalnej.

	Rok zakończony 31.12.2016	Rok zakończony 31.12.2015
Odpisy na Fundusz w okresie obrotowym	146	140

Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych Plast-Box SA

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2016 roku

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

NOTA NR 43
SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI - BRANŻOWE I GEOGRAFICZNE W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2016 ROKU

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

Grupa Kapitałowa dzieli działalność na następujące segmenty operacyjne:

według kryterium branżowego

- wiadra
- skrzynki
- inne wyroby z tworzyw sztucznych
- pozostałe

według kryterium terytorialnego

- Polska
- kraje Unii Europejskiej
- kraje Europy Wschodniej
- pozostałe

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

Grupa Kapitałowa odstąpiła od alokowania aktywów do działalności wydzielonych segmentów.

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

Kryterium branżowe	Wiadra	Skrzynie	Inne wyroby z tworzyw sztucznych	Pozostałe	suma
za okres od 01.01. do 31.12.2016 roku					
Przychody od klientów zewnętrznych	124 732	16 663	3 484	8 348	153 227
Przychody ze sprzedaży między segmentami	-	-	-	-	-
Przychody ogółem	124 732	16 663	3 484	8 348	153 227
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	93 430	12 946	2 511	551	109 438
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-	4 306	4 306
Koszty sprzedaży	8 139	402	327	1 578	10 446
Koszty ogólnego zarządu	13 334	1 578	236	347	15 495
Wynik operacyjny segmentu	9 829	1 737	410	1 566	13 542
za okres od 01.01. do 31.12.2015 roku					
Przychody od klientów zewnętrznych	112 962	12 049	7 974	7 265	140 250
Przychody ze sprzedaży między segmentami	-	-	-	-	-
Przychody ogółem	112 962	12 049	7 974	7 265	140 250
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	87 173	9 293	5 535	51	102 052
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-	3 585	3 585
Koszty sprzedaży	7 079	80	346	973	8 478
Koszty ogólnego zarządu	10 967	1 337	333	289	12 926
Wynik operacyjny segmentu	7 743	1 339	1 760	2 367	13 209
Kryterium geograficznej lokalizacji klientów					
	Polska	UE (oprócz Polski)	Europa Wschodnia	Pozostałe	suma
za okres od 01.01. do 31.12.2016 roku					
Przychody od klientów zewnętrznych	63 735	54 626	33 981	885	153 227
Przychody ze sprzedaży między segmentami	-	-	-	-	-
Przychody ogółem	63 735	54 626	33 981	885	153 227
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	49 009	39 607	20 381	441	109 438
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	628	197	3 481	-	4 306
Koszty sprzedaży	4 418	3 720	2 248	60	10 446
Koszty ogólnego zarządu	7 166	6 562	1 685	82	15 495
Wynik operacyjny segmentu	2 514	4 540	6 186	302	13 542

Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych Plast-Box SA

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2016 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 31.12.2015 roku					
Przychody od klientów zewnętrznych	60 930	50 024	28 037	1 259	140 250
Przychody ze sprzedaży między segmentami	-	-	-	-	-
Przychody ogółem	60 930	50 024	28 037	1 259	140 250
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	47 669	37 987	15 460	936	102 052
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 038	652	1 895	-	3 585
Koszty sprzedaży	3 768	3 090	1 541	79	8 478
Koszty ogólnego zarządu	6 108	5 181	1 534	103	12 926
Wynik operacyjny segmentu	2 347	3 114	7 607	141	13 209

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 31.12.2016	od 01.01. do 31.12.2015
Wynik operacyjny segmentów	13 542	13 209
Korekty:		
Pozostałe przychody nie przypisane do segmentów	1 918	1 381
Pozostałe koszty nie przypisane do segmentów (-)	(555)	(1 066)
Wyłączenia wyniku z transakcji pomiędzy segmentami	-	-
Korekty razem	-	-
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	14 905	13 524
Przychody finansowe	62	15
Koszty finansowe (-)	(1 916)	(5 031)
Udział w wyniku finansowym jednostek wycenianych metodą praw własności (+/-)	-	-
Pozostałe wyłączenia	-	-
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	13 051	8 508

NOTA NR 44
INFORMACJE O PRZECIETNYM ZATRUDNIENIU

Liczba zatrudnionych	od 01.01.2016 do 31.12.2016	od 01.01.2015 do 31.12.2015
Pracownicy fizyczni	239	254
Pracownicy umysłowi	122	80
Razem zatrudnieni	361	334

NOTA NR 45
INFORMACJA O ŁĄCZNEJ WYSOKOŚCI WYNAGRODZENIA, WYNIKAJĄCEGO Z UMOWY Z PODMIOTEM UPRAWNIONYM DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH, NALEŻNEGO LUB WYPŁACONEGO Z TYTUŁU BADANIA I PRZEGLĄDU SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ORAZ JEŻELI SPÓŁKA SPORZĄDZA SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE, Z TYTUŁU BADANIA I PRZEGLĄDU SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, DOTYCZĄCEGO DANEGO ROKU OBROTOWEGO ORAZ POZOSTAŁEJ ŁĄCZNEJ WYSOKOŚCI WYNAGRODZENIA, WYNIKAJĄCEGO Z UMOWY Z PODMIOTEM UPRAWNIONYM DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH LUB SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH, NALEŻNEGO LUB WYPŁACONEGO Z INNYCH TYTUŁÓW NIŻ WYŻEJ WYMIENIONE, DOTYCZĄCE DANEGO ROKU OBROTOWEGO

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

- a) należna za 2016 rok – 73 tys. zł,
- b) należna za 2015 rok – 65 tys. zł. (z tytułu badania 40 tys. zł, z tytułu przeglądu 25 tys. zł)

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

- a) należna za 2016 rok – 0 tys. zł,
- b) należna za 2015 rok – 0 tys. zł.

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

- a) należna za 2016 rok – 0 tys. zł,
- b) należna za 2015 rok – 0 tys. zł.

1. Wysokość wynagrodzenia podmiotu 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 2016 rok – 129 tys. UAH, tj. 20 tys. zł,
- b) należna za 2015 rok – 70 tys. UAH, tj. 11 tys. zł.

Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych Plast-Box SA

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2016 roku

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

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 2016 rok – 0 tys. zł,
b) należna za 2015 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 2016 rok – 0 tys. UAH, tj. 0 tys. zł,
b) należna za 2015 rok – 75 tys. UAH, tj. 12 tys. zł.

NOTA NR 46
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 50%.

Ponadto, by monitorować koszty obsługi długu Grupa Kapitałowa oblicza wskaźnik długu (tj. zobowiązań z tytułu leasingu, kredytów, pożyczek i innych instrumentów dłużnych) do EBITDA (wynik z działalności operacyjnej skorygowany o koszty amortyzacji). Poziom wskaźnika w danym roku obrotowym skutkuje zmianami w wysokości marż kredytu zaciągniętego w Nordea Bank Polska S.A. Minimalny, akceptowalny poziom tego wskaźnika wynosi 4,0.

Do monitorowania kosztów obsługi długu, Grupa Kapitałowa oblicza także wskaźnik długu netto (tj. zobowiązań z tytułu leasingu, kredytów, pożyczek i innych instrumentów dłużnych, innych zobowiązań długo i krótkoterminowych pomniejszonych o środki pieniężne) do EBITDA (wynik z działalności operacyjnej skorygowany o koszty amortyzacji). Poziom wskaźnika długu netto do EBITDA wyższy od 3 spowoduje naruszenie umów kredytowych zawartych z mBankiem S.A. oraz z Bankiem Handlowym S.A.

Uzupełnieniem współczynników monitorowanych, zgodnie z wymogami banków finansujących działalność Grupy Kapitałowej Plast-Box S.A. jest wskaźnik płynności bieżącej. Akceptowalnym poziomem wskaźnika jest wartości nie mniejsza niż 1,0.

Grupa Kapitałowa "Plast-Box" SA nie podlega innym zewnętrznym wymogom kapitałowym poza wynikającymi z zaciągniętych umów kredytowych.

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

	31.12.2016	31.12.2015
Kapitał własny	79 753	75 817
Pasywa ogółem	146 258	135 016
Wskaźnik kapitału do źródeł finansowania ogółem	54,5%	56,2%
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	14 905	13 524
Amortyzacja	6 954	6 835
EBITDA	21 859	20 359
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	18 947	15 392
Leasing finansowy	6 894	10 006
Dług	25 841	25 398
Wskaźnik długu do EBITDA	1,2	1,2
środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 319	2 798
Zadłużenie netto	24 522	22 600
Wskaźnik zadłużenia netto do EBITDA	1,1	1,1
Aktywa obrotowe	61 768	48 445
Zobowiązania krótkoterminowe	52 576	40 784
Wskaźnik płynności bieżącej	1,2	1,2

NOTA NR 47
ZDARZENIA PO DACIE BILANSOWEJ

W dniu 31.01.2017 roku Zarząd Przetwórstwa Tworzyw Sztucznych „Plast-Box” S.A. z siedzibą w Słupsku (Spółka) poinformował, że w tym dniu uzyskał informacje o podpisaniu z Bankiem Handlowym w Warszawie Spółką Akcyjną z siedzibą w Warszawie (Bank) aneksu do Umowy o Kredyt w Rachunku Bieżącym z dnia 8 września 2014 r. (Umowa Kredytu) na podstawie której Bank przyznał Spółce prawo do korzystania z dwuwalutowego kredytu w rachunku bieżącym w wysokości nieprzekraczającej kwoty 12.000.000 zł (dwanaście milionów złotych) do dnia 8 września 2016 roku.

Na mocy postanowień Aneksu w szczególności wydłużono okres ostatecznej spłaty kredytu w całości wraz z należnymi Bankowi odsetkami, prowizjami i kosztami do dnia 31 sierpnia 2017 roku.

Informacje o podpisaniu Umowy Kredytu z Bankiem Spółka przekazała w raporcie bieżącym nr 40/2014 z dnia 9 września 2014 roku.

NOTA NR 48
ZMIANY ZASAD RACHUNKOWOŚCI W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2016 ROKU

W okresie od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. nie wystąpiły zmiany zasad rachunkowości.

Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych Plast-Box SA

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2016 roku

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

NOTA NR 49
INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO, W TYM O RODZAJU POPEŁNIONEGO BŁĘDU ORAZ KWOCIE KOREKTY.

Za okres od 01.01. do 31.12.2016 roku nie wystąpiły.

NOTA NR 50
PRZYCZYNY WYSTĘPOWANIA RÓŻNIC POMIĘDZY ZMIANAMI WYNIKAJĄCYMI ZE SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ ORAZ ZMIANAMI WYNIKAJĄCYMI Z RACHUNKU PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH ORAZ DODATKOWE INFORMACJE DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

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

	od 01.01.2016 31.12.2016	do
Zmiana stanu zapasów wynikająca ze sprawozdania z sytuacji finansowej		-6 468
Zmiana stanu zapasów w rachunku przepływów pieniężnych		-7 101
różnica - różnice kursowe z przeliczenia sprawozdań		633

Zmiana stanu należności wynikająca ze sprawozdania z sytuacji finansowej		-7 950
Zmiana stanu należności w rachunku przepływów pieniężnych		-8 243
różnica - różnice kursowe z przeliczenia sprawozdań		293

Zmiana stanu zobowiązań wynikająca ze sprawozdania z sytuacji finansowej		5 881
Zmiana stanu zobowiązań w rachunku przepływów pieniężnych		6 261
różnica - różnice kursowe z przeliczenia sprawozdań		-380

Zmiana stanu rezerw wynikająca ze sprawozdania z sytuacji finansowej		863
Zmiana stanu rezerw w rachunku przepływów pieniężnych		890
różnica - różnice kursowe z przeliczenia sprawozdań		-27

Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wynikająca ze sprawozdania z sytuacji finansowej		-403
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych w rachunku przepływów pieniężnych		-454
różnica - różnice kursowe z przeliczenia sprawozdań		51

NOTA NR 51
WYBRANE DANE FINANSOWE WRAZ Z PRZELICZENIEM NA EURO

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

- Pozycje dotyczące rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych za bieżący okres sprawozdawczy (w nawiasie za poprzedni okres sprawozdawczy) przeliczono według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca roku. Kurs ten wyniósł 1 EURO = 4,3757 zł (1 EURO = 4,1848 zł).
- Pozycje bilansowe przeliczono według średniego kursu ogłoszonego przez NBP, obowiązującego na dzień bilansowy bieżącego okresu sprawozdawczego (w nawiasie za poprzedni okres sprawozdawczy). Kurs ten wyniósł 1 EURO = 4,4240 zł (1 EURO = 4,2615 zł).

Wyszczególnienie	tys. PLN		tys. EUR	
	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015
Przychody ze sprzedaży	153 227	140 250	35 018	33 514
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	14 905	13 524	3 406	3 232
Zysk (strata) brutto	13 051	8 508	2 983	2 033
Zysk (strata) netto	8 583	9 151	1 962	2 187
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	10 326	13 933	2 360	3 329
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	(6 768)	(2 386)	(1 547)	(570)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	(4 380)	(12 028)	(1 001)	(2 874)
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(822)	(481)	(188)	(115)
Aktywa razem	146 258	135 016	33 060	31 683
Zobowiązania długoterminowe	13 929	18 415	3 149	4 321
Zobowiązania krótkoterminowe	52 576	40 784	11 884	9 570
Kapitał własny	79 753	75 817	18 027	17 791
Kapitał zakładowy	41 941	41 941	9 480	9 842
Liczba akcji w tys. szt	41 941	41 941	41 941	41 941
Zysk (strata) przypadający na jedną akcję (w zł / EUR) podlegający podziałowi między akcjonariuszy jednostki dominującej	0,20	0,22	0,05	0,05
Wartość księgową na jedną akcję (w zł / EUR)	1,90	1,81	0,43	0,42