

Dane dotyczące jednostki oraz okresu sprawozdawczego i formy sprawozdania finansowego

Nazwa jednostki

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

Ulica, nr budynku, [nr lokalu]

ul. Witolda Lutosławskiego 17 A

Kod pocztowy

76-200

Miejscowość

Słupsk

Bieżący okres sprawozdawczy

DATA POCZĄTKOWA

DATA KOŃCOWA

01.01.2019

31.12.2019

Poprzedni okres sprawozdawczy

01.01.2018

31.12.2018

Data zatwierdzenia sprawozdania finansowego do publikacji

20.03.2020

Waluta sprawozdawcza

złoty polski (PLN)

Poziom zaokrągłeń zastosowany w sprawozdaniu finansowym

tysiące

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

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

Słupsk, 20 marca 2020 roku

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

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2019 roku

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

INFORMACJE OGÓLNE

Informacje o Spółce

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

Spółce nadano numer statystyczny REGON 770703308.

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

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

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

Grzegorz Pawlak - Prezes Zarządu

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

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

Czas działania Spółki nie jest oznaczony.

Sprawozdanie finansowe obejmuje dane za okres od 01.01 do 31.12.2019 roku. Porównawcze dane finansowe prezentowane są za okres 01.01. do 31.12.2018 r.

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Spółka nie uczestniczyła w procesach łączenia i podziału podmiotów gospodarczych.

Sprawozdanie finansowe za prezentowany okres zostało sporządzone przy założeniu, że działalność gospodarcza Spółki będzie kontynuowana w dającej się przewidzieć przyszłości.

Zarząd spółki „Plast-Box” S.A. mając na uwadze ujemną wartość kapitału obrotowego netto, który na koniec 2019 roku wyniósł minus (-) 5.930 tys. zł – przeprowadził szczegółową analizę czynników o charakterze zewnętrznym oraz wewnętrznym, w tym statystyczną prognozę przepływów pieniężnych w oparciu o szczegółowy budżet Spółki na okres styczeń-grudzień 2020 r. W świetle uzyskanych wyników, Zarząd potwierdza, iż Spółka w perspektywie najbliższych 12 miesięcy będzie wzmocniała płynność bieżącą przy jednoczesnym obniżaniu długu finansowego netto, w tym relacji długu netto do EBITDA.

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

Identyfikacja skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Spółka sporządziła skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku, które zostało zatwierdzone do publikacji w dniu 20 marca 2019 roku.

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

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

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

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

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

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

a) Interpretacja KIMSF 23 Niepewność związana z ujmowaniem podatku dochodowego

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

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

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2019 roku

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

- odreżonego uwzględnić prój do otkę prypoków p w ogo traktow podtkowgo;
 - ożoń yioy h pr j d otkę o do ko trol i uję o podtku pr org y podtkow;
 - sposobu, w jaki jednostka ustala dochód podlegający opodatkowaniu (stratę podatkową), podstawę opodatkowania, nierozliczone straty podatkowe, niewykorzystane ulgi podatkowe i stawki podatkowe;
 - sposobu, w jaki jednostka uwzględnia zmiany faktów i okoliczności.
- Jednostka musi ustalić, czy rozpatruje każde niepewne ujęcie podatkowe osobno, czy też łącznie z jednym lub większą liczbą innych niepewnych ujęć. Należy postępować zgodnie z podejściem, które lepiej przewiduje rozwiązanie niepewności.

- b) Zmiany do MSSF 9: Wcześniejsze splaty z ujemną rekompensatą
- c) Zmiany do MSR 19: Zmiana, ograniczenie lub rozliczenie programu
- d) Zmiany do MSR 28: Udziały długoterminowe w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach
- e) Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2015-2017:

•MSSF 3 Połączenia jednostek – w zakresie nabyć wieloetapowych

•MSSF 11 Wspólne ustalenia umowne – w zakresie uzyskania wspólnej kontroli nad wspólnym działaniem

•MSR 12 Podatek dochodowy – w zakresie skutków podatkowych dywidend

•MSR 23 Koszty finansowania zewnętrznego

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

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

MSSF 16 Leasing

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

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

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

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

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

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

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

Spółka wdrożyła MSSF 16 z zastosowaniem zmodyfikowanej metody retrospektywnej.

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

	na dzień 31 grudnia 2018 roku*	Korekta MSSF 16	na dzień 1 stycznia 2019 roku
AKTYWA			
Aktywa trwałe	138 531		150 244
Rzeczowe aktywa trwałe	61 971	-24 577	37 394
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	0	36 290	36 290
Nieruchomości inwestycyjne	42		42
SUMA AKTYWÓW	193 560		205 273

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

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2019 roku

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

PASYWA			
Kapitał własny	87 639		87 639
Zobowiązania długoterminowe	38 184		49 399
Zobowiązania z tytułu leasingu	0	19 965	19 965
Pozostałe zobowiązania finansowe (długoterminowe)	8 750	-8 750	0
Zobowiązania krótkoterminowe	67 737		68 235
Zobowiązania z tytułu leasingu	0	3 650	3 650
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe	36 440	-3 152	33 288
Zobowiązania razem	105 921		117 634
SUMA PASYWÓW	193 560		205 273

*według zatwierdzonego sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku

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

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

	Korekty	w tysiącach PLN
Amortyzacja ujęta w koszcie własnym sprzedaży		372
Amortyzacja ujęta w kosztach ogólnego zarządu		349
Koszty finansowe		568

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

Przyszłe minimalne płatności leasingowe z tytułu umów leasingu operacyjnego na dzień 31 grudnia 2018 (ujawnienie zgodnie z MSR 17)	19 895
Zwolnienie z tytułu leasingu krótkoterminowego i składników aktywów o niskiej wartości będących przedmiotem umów leasingowych	207
Przyszłe płatności leasingowe z tytułu umów leasingu operacyjnego na dzień 1 stycznia 2019 roku	19 688
Dyskonto	7 991
Dodatkowe zobowiązanie z tytułu leasingu rozpoznane na dzień 1 stycznia 2019	11 713
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego według MSR 17 na dzień 31 grudnia 2018 roku	11 902
Zobowiązanie z tytułu leasingu na dzień 1 stycznia 2019 roku*	23 615

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

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

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

- MSSF 14 Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe (opublikowano dnia 30 stycznia 2014 roku) – zgodnie z decyzją Komisji Europejskiej proce zatwierdzenia standardu w wersji wstępnej nie zostanie zainicjowany przed ukazaniem się standardu w wersji ostatecznej - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później;
- Zmiany do MSSF 10 i MSR 28 Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólny przedsięwzięciem (opublikowano dnia 11 września 2014 roku) – prace prowadzące do zatwierdzenia niniejszych zmian zostały przez UE odłożone bezterminowo - termin wejścia w życie został odroczone przez RMSR na czas nieokreślony;
- MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe (opublikowano dnia 18 maja 2017 roku) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku lub później;
- Zmiany do Odniesień do Założeń Konceptyjnych zawartych w Międzynarodowych Standardach Sprawozdawczości Finansowej (opublikowano dnia 29 marca 2018 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2020 roku lub później;

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

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2019 roku

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

- Zmiany do MSSF 3 Połączenia jednostek (opublikowano dnia 22 października 2018 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2020 roku lub później;
- Zmiany do MSR 1 i MSR 8: Definicja istotności (opublikowano dnia 31 października 2018 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2020 roku lub później;
- Zmiany do MSSF 9, MSR 39 i MSSF 7: Reforma wskaźników referencyjnych stóp procentowych (opublikowano dnia 26 września 2019 roku) – mając zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2020 roku lub później;
- Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych: Podział zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe (opublikowano dnia 23 stycznia 2020 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później.

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

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

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

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

Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych "Plast-Box" S.A. zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd pod datą 20 marca 2020 roku.

STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

Zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z koncepcją kosztu historycznego, za wyjątkiem niektórych aktywów trwałych i instrumentów finansowych, które są wyceniane według wartości godziwej. Najważniejsze zasady rachunkowości stosowane przez Spółkę przedstawione zostały poniżej.

Wartości niematerialne

Wycena na dzień przyjęcia

Wartość początkową wartości niematerialnych stanowi cena nabycia lub koszt wytworzenia.

Wycena po początkowym ujęciu

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

Amortyzacja

Spółka stosuje liniową metodę amortyzacji wartości niematerialnych. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się przez okres od 2 do 5 lat.

Wartości niematerialne 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.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2019 roku

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

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 jak i jego zużycia.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się przez okres:

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

Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej dla rzeczowych aktywów trwałych uwzględnia się szacowany okres użytkowania danego środka trwałego.

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

Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane.

Aktualizacja wartości z tytułu trwałej utraty wartości

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

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

Utrata wartości niefinansowych aktywów trwałych

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

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

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

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2019 roku

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

Leasing

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

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

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

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

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

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

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

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

Aktywa z tytułu prawa do użytkowania

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

Zobowiązania z tytułu leasingu

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

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

Leasing krótkoterminowy i leasing aktywów o niskiej wartości

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

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

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2019 roku

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

Nieruchomości inwestycyjne

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

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

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

Wycena na dzień przyjęcia

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

Wycena po początkowym ujęciu

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

Udziały w jednostkach zależnych

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

Jednostkami zależnymi są takie podmioty, które Spółka kontroluje.

Sprawowanie kontroli przez Spółkę ma miejsce wtedy, gdy:

- posiada władzę nad danym podmiotem,
- podlega ekspozycji na zmienne zwroty lub posiada prawa do zmiennych zwrotów z tytułu swojego zaangażowania w danej jednostce,
- ma możliwość wykorzystania władzy w celu kształtowania poziomu generowanych zwrotów.

Spółka weryfikuje fakt sprawowania kontroli nad innymi jednostkami, jeżeli wystąpiła sytuacja wskazująca na zmianę jednego lub kilku z wyżej wymienionych warunków sprawowania kontroli.

W sytuacji, gdy Spółka posiada mniej niż większość praw głosów w danej jednostce, ale posiadane prawa głosu są wystarczające do jednostronnego kierowania istotnymi działaniami tej jednostki, oznacza to, że sprawuje nad nią władzę. W momencie oceny, czy prawa głosu w danej jednostce są wystarczające dla zapewnienia władzy, Spółka analizuje wszystkie istotne okoliczności, w tym:

- wielkość posiadanego pakietu praw głosu w porównaniu do rozmiaru udziałów i stopnia rozproszenia praw głosu posiadanych przez innych udziałowców;
- potencjalne prawa głosu posiadane przez Spółkę, innych udziałowców lub inne strony;
- prawa wynikające z innych ustaleń umownych; a także
- dodatkowe okoliczności, które mogą dowodzić, że Spółka posiada lub nie posiada możliwości kierowania istotnymi działaniami w momencie podejmowania decyzji, w tym schematy głosowania zaobserwowane na poprzednich Walnych Zgromadzeniach Akcjonariuszy lub Zgromadzeniach Wspólników.

Jednostkami stowarzyszonymi są takie jednostki, na które Spółka wywiera znaczący wpływ, niebędące jednostkami zależnymi ani udziałami we wspólnych przedsięwzięciach Spółki. Znaczący wpływ jest to zdolność do uczestniczenia w podejmowaniu decyzji z zakresu polityki finansowej i operacyjnej prowadzonej działalności gospodarczej; nie oznacza ona jednak sprawowania kontroli bądź współkontroli nad tą polityką.

Wspólne przedsięwzięcia to ustalenia umowne, na mocy których dwie lub więcej stron podejmuje działalność gospodarczą podlegającą współkontroli. Współkontrola jest to określony w umowie podział kontroli nad działalnością gospodarczą, który występuje tylko wówczas, gdy strategiczne decyzje finansowe i operacyjne dotyczące tej działalności wymagają jednomyślnej zgody stron sprawujących współkontrolę.

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.

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

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2019 roku

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

Wycena wyrobów gotowych

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

Rzeczywisty techniczny koszt wytworzenia zawiera:

a) koszty surowców

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

b) koszty energii

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

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

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

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

Aktualizacja wartości zapasów

Aktualizacji wartości zapasów dokonuje się na podstawie weryfikacji ceny sprzedaży netto możliwej do realizacji przeprowadzanej na koniec każdego okresu sprawozdawczego.

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

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

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

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

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

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

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

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

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

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

Zobowiązania finansowe oraz instrumenty kapitałowe

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

Wycena na dzień ujęcia

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

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

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2019 roku

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

Wycena na dzień bilansowy

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

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

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

Kredyty bankowe

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

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

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

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

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

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

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

Rezerwy

Spółka tworzy w szczególności rezerwy na:

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

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

Odprawy emerytalne

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

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

Zobowiązania dochodzone na drodze sądowej

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

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

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

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

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

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2019 roku

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

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

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

Odpisy pozostałych biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu, za wyjątkiem zdarzeń, które są regulowane przepisami prawa.

Przychody z umów z klientami

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

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

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

Identyfikacja umowy z klientem

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

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

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

Identyfikacja zobowiązań do wykonania świadczenia

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

Dobro lub usługa przyrzeczone klientowi są odrębne, jeżeli spełnione są obydwa następujące warunki:

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

Ustalenie ceny transakcyjnej

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

Przypisanie ceny transakcyjnej do zobowiązań do wykonania świadczenia

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

Spełnianie zobowiązań do wykonania świadczenia

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

Wynagrodzenie zleceniodawcy a wynagrodzenie pośrednika

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

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

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2019 roku

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

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

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

Wynagrodzenie zmienne

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

Jednostka szacuje kwotę wynagrodzenia zmiennego stosując metodę wartości oczekiwanej.

Istotny komponent finansowania

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

Gwarancje

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

Aktywa z tytułu umowy

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

Należności

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

Zobowiązania z tytułu umowy

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

Zobowiązanie do zwrotu wynagrodzenia

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

Koszty finansowania zewnętrznego

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

Transakcje w walutach obcych

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

Następujące kursy zostały przyjęte dla potrzeb wyceny bilansowej:

	31 grudnia 2019	31 grudnia 2018
USD	3,7977	3,7597
EUR	4,2585	4,3000
GBP	4,9971	4,7895

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

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

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2019 roku

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

W 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.

Podatki

Podatek bieżący

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

Podatek odroczony

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

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

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

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

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

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

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

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

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

WYCENA DO WARTOŚCI GODZIWEJ

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

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

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

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

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

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

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2019 roku

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

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

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

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

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

PROFESJONALNY OSĄD I ZAŁOŻENIA DOTYCZĄCE SZACUNKÓW

PROFESJONALNY OSĄD

Poniżej omówiono podstawowe założenia dotyczące przyszłości i inne kluczowe źródła niepewności występujące na dzień bilansowy, z którymi związane jest istotne ryzyko znaczącej korekty wartości bilansowych aktywów i zobowiązań w następnym roku finansowym. Spółka przyjęła założenia i szacunki na temat przyszłości na podstawie wiedzy posiadanej podczas sporządzania sprawozdania finansowego. Występujące założenia i szacunki mogą ulec zmianie na skutek wydarzeń w przyszłości wynikających ze zmian rynkowych lub zmian nie będących pod kontrolą Spółki. Takie zmiany są odzwierciedlane w szacunkach lub założeniach w chwili wystąpienia.

Utrata wartości aktywów trwałych

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

Leasing – Spółka jako leasingobiorca

Okres leasingu dla umów z opcjami przedłużenia

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

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

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

Okres leasingu dla umów na czas nieokreślony

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

Krańcowa stopa procentowa leasingobiorcy

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

Wycena rezerw z tytułu świadczeń pracowniczych

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

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

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2019 roku

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

Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

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

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

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

Stawki amortyzacyjne

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

Wartość godziwa instrumentów finansowych

Wartość godziwą instrumentów finansowych, dla których nie istnieje aktywny rynek ustala się wykorzystując odpowiednie techniki wyceny. Przy wyborze odpowiednich metod i założeń Spółka kieruje się profesjonalnym osądem. Sposób ustalenia wartości godziwej poszczególnych instrumentów finansowych został przedstawiony w nocie 12.

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne na rachunkach VAT na 31 grudnia 2019 wynoszą 550 tys. PLN (na 31 grudnia 2018 402 tys. PLN). Zgodnie z osądem Zarządu, ograniczenia w dysponowaniu tymi środkami wynikające z przepisów podatkowych dotyczących mechanizmu podzielonej płatności, nie wpływają na ich klasyfikację jako środki pieniężne i ich ekwiwalenty, ponieważ Spółka wykorzystuje je na bieżąco do regulowania zobowiązań krótkoterminowych.

Ujmowanie przychodów

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

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

Niepewność związana z rozliczeniami podatkowymi

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

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

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

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

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2019 roku

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

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

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

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

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

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

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

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

Dotacje

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

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

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

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

ZMIANY ZASAD RACHUNKOWOŚCI W OKRESIE OD 01.01. DO 31.12.2019 ROKU

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

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

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

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2019 roku

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES OD 01.01. DO 31.12.2019 ROKU			
Wariant kalkulacyjny	Nota	za okres	
		od 01.01.2019 do 31.12.2019	od 01.01.2018 do 31.12.2018
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	1	153 179	147 486
Przychody ze sprzedaży wyrobów		127 345	124 355
Przychody ze sprzedaży usług		1 266	1 082
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		24 568	22 049
Koszt własny sprzedaży (koszt sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów)	2	123 683	124 249
Koszt wytworzenia sprzedanych wyrobów		100 530	103 668
Koszt sprzedanych usług		792	656
Koszt sprzedanych towarów i materiałów		22 361	19 925
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		29 496	23 237
Koszty sprzedaży	2	8 676	8 657
Koszty ogólnego zarządu	2	13 357	14 714
Zysk (strata) ze sprzedaży		7 463	(134)
Pozostałe przychody operacyjne	4	1 072	816
Pozostałe koszty operacyjne	4	598	495
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		7 937	187
Przychody finansowe	3	2 888	2 596
Koszty finansowe	3	3 318	1 453
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		7 507	1 330
Podatek dochodowy		(946)	296
część bieżąca	6	823	-
część odroczonej	37	123	(296)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		6 561	1 626
Działalność zaniechana			
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		-	-
Zysk (strata) netto		6 561	1 626

Słupsk, 20 marca 2020 r.

Grzegorz Pawlak - Prezes Zarządu

Edyta Badowska - Główny Księgowy

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

.....
Zarząd

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

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01. do 31.12.2019 roku

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

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES OD 01.01. DO 31.12.2019 ROKU		
Wyszczególnienie	za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019	za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018
Zysk (strata) netto za okres	6 561	1 626
Inne całkowite dochody	-	-
Pozycje podlegające przeklasyfikowaniu do zysku/(straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych:		
Zabezpieczenie przepływów pieniężnych	-	-
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	-	-
Inne całkowite dochody netto podlegające przeklasyfikowaniu do zysku/(straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych		
Pozycje niepodlegające przeklasyfikowaniu do zysku/(straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych:		
Zyski/(straty) aktuarialne dotyczące programów określonych świadczeń	-	-
Zysk/(strata) netto dotycząca zabezpieczeń przepływów pieniężnych	-	-
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	-	-
Inne całkowite dochody netto niepodlegające przeklasyfikowaniu do zysku/(straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych	-	-
Inne całkowite dochody netto		
CAŁKOWITY DOCHÓD ZA OKRES	6 561	1 626

Słupsk, 20 marca 2020 r.

Grzegorz Pawlak - Prezes Zarządu

Edyta Badowska - Główny Księgowy

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

.....
Zarząd

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

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2019 roku

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

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ NA DZIEŃ 31.12.2019 ROKU			
Aktywa	Nota	na dzień	
		31.12.2019	31.12.2018
AKTYWA TRWAŁE		152 026	138 531
Wartości niematerialne	7	988	1 246
Rzeczowe aktywa trwałe	8	38 674	61 971
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	33	38 076	-
Nieruchomości inwestycyjne	10	42	42
Udziały w jednostkach zależnych	11	74 246	74 246
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	37	-	1 026
AKTYWA OBROTOWE		56 250	55 029
Zapasy	17	20 030	19 291
Należności z tytułu dostaw i usług	18	24 822	26 209
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	18	-	-
Pozostałe należności krótkoterminowe	18	1 800	3 507
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	13	2 153	502
Rozliczenia międzyokresowe	21	487	726
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	22	6 958	4 794
AKTYWA RAZEM		208 276	193 560

Pasywa	Nota	na dzień	
		31.12.2019	31.12.2018
KAPITAŁ WŁASNY		94 200	87 639
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom/udziałowcom jednostki dominującej		94 200	87 639
Kapitał podstawowy	23	41 941	41 941
Pozostały kapitał zapasowy	25	45 144	43 518
Kapitał z aktualizacji wyceny		(15)	(15)
Akcje własne		-	-
Wynik finansowy roku obrotowego		6 561	1 626
Niepodzielony wynik finansowy		569	569
ZOBOWIĄZANIA		114 076	105 921
Zobowiązania długoterminowe		51 677	38 184
Długoterminowe kredyty i pożyczki	30,31	21 467	20 553
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	34	1 401	8 750
Zobowiązania z tytułu leasingu	33	21 526	-
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	15	1 437	2 090
Pochodne instrumenty finansowe	12	205	-
Długoterminowe rezerwy na zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	26	276	227
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	37	4 132	5 034
Rozliczenia międzyokresowe	16	1 233	1 530
Zobowiązania krótkoterminowe		62 399	67 737
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	30,31	22 216	25 705
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	34	305	3 152
Zobowiązania z tytułu leasingu	33	2 801	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	28	31 309	33 288
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	28	-	-
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	15,28	4 274	4 345
Rozliczenia międzyokresowe i rezerwy	16,27	1 494	1 247
PASYWA RAZEM		208 276	193 560

Słupsk, 20 marca 2020 r.

Grzegorz Pawlak - Prezes Zarządu

Edyta Badowska - Główny Księgowy

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

.....
Zarząd

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

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2019 roku

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

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 01.01 DO 31.12.2019 ROKU			
Metoda pośrednia	Nota	za okres	
		od 01.01.2019 do 31.12.2019	od 01.01.2018 do 31.12.2018
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk przed opodatkowaniem		7 507	1 330
Korekty:		9 060	7 148
Amortyzacja wartości niematerialnych	2	282	263
Amortyzacja środków trwałych	2	6 770	8 027
Amortyzacja aktywa z tytułu prawa do użytkowania	2	2 120	-
(Zysk) strata na działalności inwestycyjnej, w tym na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		(231)	-
(Zysk) strata z tytułu różnic kursowych		174	162
Koszty odsetek		2 709	1 251
Naliczone dywidendy		(2 764)	(2 555)
Środki pieniężne z działalności operacyjnej przed uwzględnieniem zmian w kapitale obrotowym		16 567	8 478
Zmiana stanu zapasów	47	(740)	3 401
Zmiana stanu należności	47	1 947	(3 960)
Zmiana stanu zobowiązań z wyłączeniem kredytów i pożyczek oraz zobowiązań finansowych	47	(1 765)	5 081
Zmiana stanu rezerw		249	67
Inne korekty, w tym z tytułu rozliczeń międzyokresowych		(273)	(495)
Środki pieniężne wygenerowane w toku działalności operacyjnej		15 985	12 572
Zapłacony podatek dochodowy		(753)	(189)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		15 232	12 383
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych		(24)	(13)
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych	8	(6 783)	(5 093)
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		1 259	2 959
Wydatki na nabycie jednostek zależnych (pomniejszone o przejęte środki pieniężne)	11	(2 102)	(18 050)
Pożyczki udzielone		(2 251)	(439)
Otrzymaone spłaty pożyczek udzielonych		600	15
Otrzymaone dywidendy		3 768	1 551
Inne wpływy inwestycyjne		1 771	-
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności inwestycyjnej		(3 762)	(19 070)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek		29 605	25 256
Spłaty kredytów i pożyczek		(31 918)	(5 153)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu		(3 780)	(4 248)
Odsetki zapłacone		(2 709)	(1 251)
Dywidendy wypłacone		-	(3 775)
Spłata pozostałych zobowiązań finansowych		(330)	-
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		(9 132)	10 829
Zwiększenie (zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych		2 338	4 142
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	22	4 794	814
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów z tytułu różnic kursowych		(174)	(162)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	22	6 958	4 794

Słupsk, 20 marca 2020 r.

Grzegorz Pawlak - Prezes Zarządu

Edyta Badowska - Główny Księgowy

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

.....
Zarząd

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

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2019 roku

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

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES 01.01. DO 31.12.2019 ROKU									
Wyszczególnienie	Noty	Kapitał przypadający na udziałowców jednostki dominującej							Kapitał własny razem
		Kapitał podstawowy	Akcje własne (-)	Pozostały kapitał zapasowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Wynik finansowy roku obrotowego	Niepodzielony wynik finansowy	Razem	
Saldo na dzień 01.01.2019 roku		41 941	-	43 518	(15)		2 195	87 639	87 639
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości		-	-	-		-	-	-	-
Korekta błędów									
Saldo po zmianach		41 941	-	43 518	(15)	-	2 195	87 639	87 639
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01. do 31.12.2019 roku									
Dywidendy	43							-	-
Rozwiązanie kapitału rezerwowego								-	-
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał				1 626			(1 626)	-	-
Razem transakcje z właścicielami		-	-	1 626	-	-	(1 626)	-	-
Zysk netto za okres od 01.01. do 31.12.2019 roku						6 561	-	6 561	6 561
Inne całkowite dochody:		-	-	-	-	-	-	-	-
Inne całkowite dochody za okres od 01.01. do 31.12.2019 roku								-	-
Podatek dochodowy odnoszący się do składników innych dochodów całkowitych								-	-
Razem całkowite dochody				-	-	6 561	-	6 561	6 561
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych)								-	-
Saldo na dzień 31.12.2019 roku		41 941	-	45 144	(15)	6 561	569	94 200	94 200
Saldo na dzień 01.01.2018 roku		41 941	-	43 886	(15)	-	3 976	89 788	89 788
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości		-	-	-		-	-	-	-
Korekta błędów								-	-
Saldo po zmianach dane przekształcone*		41 941	-	43 886	(15)	-	3 976	89 788	89 788
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 31.12.2018 roku									
Dywidendy	43			(368)			(3 407)	(3 775)	(3 775)
Rozwiązanie kapitału rezerwowego			-	-				-	-
Przeniesienie kapitału rezerwowego								-	-
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał								-	-
Korekty konsolidacyjne								-	-
Razem transakcje z właścicielami		-	-	(368)	-	-	(3 407)	(3 775)	(3 775)
Zysk netto za okres od 01.01 do 31.12.2018 roku						1 626		1 626	1 626
Inne całkowite dochody:		-	-	-	-	-	-	-	-
Inne całkowite dochody za okres od 01.01. do 31.12.2017 roku								-	-
Podatek dochodowy odnoszący się do składników innych dochodów całkowitych								-	-
Razem całkowite dochody				-	-	1 626	-	1 626	1 626
Saldo na dzień 31.12.2018 roku		41 941	-	43 518	(15)	1 626	569	87 639	87 639

Slupsk, 20 marca 2020 r.

Grzegorz Pawlak - Prezes Zarządu

Edyta Badowska - Główny Księgowy

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

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2019 roku

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

NOTA NR 1

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

Standard MSSF 8 "Segmenty operacyjne" wymaga ujawnienia danych dotyczących segmentów operacyjnych Spółki, opartych na raportach wewnętrznych służących podejmowaniu decyzji dotyczących alokacji zasobów i ocenie wyników segmentów operacyjnych.

Spółka dzieli działalność na następujące segmenty operacyjne:
według kryterium branżowego:

- wiadra,
- skrzynie,
- inne wyroby z tworzyw sztucznych,
- pozostałe;

według kryterium terytorialnego:

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

Spółka nie pokazuje aktywów i zobowiązań w podziale na segmenty ze względu na fakt, że nie są one regularnie analizowane przez Zarząd.

Kryterium branżowe	Wiadra	Skrzynie	Inne wyroby z tworzyw sztucznych	Pozostałe	Suma
za okres od 01.01. do 31.12.2019 roku					
Przychody od klientów zewnętrznych	127 148	-	197	25 834	153 179
Przychody ze sprzedaży między segmentami	-	-	-	-	-
Przychody ogółem	127 148	-	197	25 834	153 179
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	100 368	(3)	165	792	101 322
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-	22 361	22 361
Koszty sprzedaży	7 509	-	-	1 167	8 676
Koszty ogólnego zarządu	13 357	-	-	-	13 357
Wynik operacyjny segmentu	5 914	3	32	1 514	7 463
za okres od 01.01. do 31.12.2018 roku					
Przychody od klientów zewnętrznych	114 563	7 955	1 837	23 131	147 486
Przychody ze sprzedaży między segmentami	-	-	-	-	-
Przychody ogółem	114 563	7 955	1 837	23 131	147 486
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	96 896	5 141	1 631	656	104 324
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-	19 925	19 925
Koszty sprzedaży	7 490	-	-	1 167	8 657
Koszty ogólnego zarządu	12 939	1 775	-	-	14 714
Wynik operacyjny segmentu	(2 762)	1 039	206	1 383	(134)
Kryterium geograficznej lokalizacji klientów	Polska	UE (oprócz Polski)	Europa Wschodnia	Pozostałe	Suma
za okres od 01.01. do 31.12.2019 roku					
Przychody od klientów zewnętrznych	66 913	63 198	22 272	796	153 179
Przychody ze sprzedaży między segmentami	-	-	-	-	-
Przychody ogółem	66 913	63 198	22 272	796	153 179
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	49 408	48 032	3 305	577	101 322
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4 633	246	17 482	-	22 361
Koszty sprzedaży	4 213	4 282	127	54	8 676
Koszty ogólnego zarządu	6 486	6 593	195	83	13 357
Wynik operacyjny segmentu	2 173	4 045	1 163	82	7 463
za okres od 01.01. do 31.12.2018 roku					
Przychody od klientów zewnętrznych	65 529	57 875	23 403	679	147 486
Przychody ze sprzedaży między segmentami	-	-	-	-	-
Przychody ogółem	65 529	57 875	23 403	679	147 486
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	54 576	46 253	3 029	466	104 324
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	501	352	19 072	-	19 925
Koszty sprzedaży	4 499	3 998	112	48	8 657
Koszty ogólnego zarządu	7 273	7 179	183	79	14 714
Wynik operacyjny segmentu	(1 320)	93	1 007	86	(134)

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

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2019 roku

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

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

	od 01.01. do 31.12.2019	od 01.01. do 31.12.2018
Wynik operacyjny segmentów	7 463	(134)
Korekty:	-	-
Pozostałe przychody nie przypisane do segmentów	1 072	816
Pozostałe koszty nie przypisane do segmentów (-)	(598)	(495)
Wyłączenia wyniku z transakcji pomiędzy segmentami	-	-
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	7 937	187
Przychody finansowe	2 888	2 596
Koszty finansowe (-)	(3 318)	(1 453)
Udział w wyniku finansowym jednostek wycenianych metodą praw własności (+/-)	-	-
Pozostałe wyłączenia	-	-
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	7 507	1 330

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

Wyszczególnienie	za okres	
	od 01.01.2019 do 31.12.2019	od 01.01.2018 do 31.12.2018
Przychody ze sprzedaży wyrobów, w tym:	127 345	124 355
- wiadra	127 148	114 563
- skrzynki	-	7 955
- inne wyroby z tworzyw sztucznych	197	1 837
Przychody ze sprzedaży usług, w tym:	1 266	1 082
- dzierżawa	593	643
- odpady	29	23
- transport	55	18
- inne	589	398
Przychody netto ze sprzedaży produktów razem:	128 611	125 437
w tym od jednostek powiązanych	2 944	2 246
Przychody ze sprzedaży towarów	305	728
Przychody ze sprzedaży materiałów	24 263	21 321
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów razem:	24 568	22 049
w tym od jednostek powiązanych	23 918	20 969

Wyszczególnienie, podział geograficzny	za okres	
	od 01.01.2019 do 31.12.2019	od 01.01.2018 do 31.12.2018
Przychody ze sprzedaży ogółem, w tym:	153 179	147 486
sprzedaż krajowa	66 913	65 529
w tym od jednostek powiązanych	4 578	-
sprzedaż eksportowa	23 068	24 082
w tym od jednostek powiązanych	22 284	23 215
sprzedaż wewnątrzspółnotowa	63 198	57 875
w tym od jednostek powiązanych	-	-

Wyszczególnienie, rodzaj umowy	za okres	
	od 01.01.2019 do 31.12.2019	od 01.01.2018 do 31.12.2018
Przychody ze sprzedaży ogółem, w tym:	153 179	147 486
- cena stała	153 179	147 486
- cena oparta na cenie zmiennej	-	-

Wyszczególnienie, okres obowiązywania umowy	za okres	
	od 01.01.2019 do 31.12.2019	od 01.01.2018 do 31.12.2018
Przychody ze sprzedaży ogółem, w tym:	153 179	147 486
- krótkoterminowa	153 179	147 486
- długoterminowa	-	-

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

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2019 roku

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

Wyszczególnienie, kanały sprzedaży	za okres	
	od 01.01.2019 do 31.12.2019	od 01.01.2018 do 31.12.2018
Przychody ze sprzedaży ogółem, w tym:	153 179	147 486
- sprzedaż bezpośrednia	111 311	75 903
- sprzedaż dla dystrybutorów	41 868	71 583
- w tym sprzedaż wiader	41 868	71 584

Wyszczególnienie, termin przekazania	za okres	
	od 01.01.2019 do 31.12.2019	od 01.01.2018 do 31.12.2018
Przychody ze sprzedaży ogółem, w tym:	153 179	147 486
- w określonym terminie	153 179	147 486
- w miarę upływu czasu	-	-

Rozpoznawanie przychodów przez Spółkę nie jest oparte o istotne szacunki.

NOTA NR 2 KOSZTY WEDŁUG RODZAJU W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2019 ROKU		
Wyszczególnienie	za okres:	
	od 01.01.2019 do 31.12.2019	od 01.01.2018 do 31.12.2018
a) amortyzacja	9 172	8 290
b) zużycie materiałów i energii	86 109	83 539
c) usługi obce	13 486	14 987
d) podatki i opłaty	250	336
e) wynagrodzenia	12 611	13 001
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 621	2 766
g) pozostałe koszty rodzajowe	1 838	1 980
Koszty według rodzaju, razem	126 087	124 899
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	(740)	3 401
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	(1 992)	(605)
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	(8 676)	(8 657)
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	(13 357)	(14 714)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	101 322	104 324

NOTA NR 3 PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2019 ROKU		
Wyszczególnienie	za okres	
	od 01.01.2019 do 31.12.2019	od 01.01.2018 do 31.12.2018
Przychody finansowe	2 888	2 596
Dywidendy i udziały w zyskach	2 765	2 555
Odsetki	36	16
Przychody z tytułu różnic kursowych	86	25
Pozostałe przychody finansowe	1	-
Koszty finansowe	3 318	1 453
Koszty z tytułu odsetek kredytów i pożyczek	1 774	842
Koszty z tytułu odsetek leasingu	912	403
Koszty z tytułu odsetek od zobowiązań	21	3
Koszty z tytułu odsetek od zaległości na rzecz budżetu państwa	1	3
Prowizje	383	77
Instrument finansowy IRS	205	-
Pozostałe koszty finansowe	22	125
Przychody (koszty) finansowe netto	(430)	1 143

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

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2019 roku

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

NOTA NR 4		
POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2019 ROKU		
Wyszczególnienie	za okres	
	od 01.01.2019 do 31.12.2019	od 01.01.2018 do 31.12.2018
Pozostałe przychody	1 072	816
Zysk ze zbycia środków trwałych	231	-
Dotacje	298	308
Inne, w tym:	543	508
nadwyżki inwentaryzacyjne	-	4
uzysk przemiału	-	1
rozwiązanie rezerw	68	52
odszkodowania	44	12
opłata za znak towarowy	394	363
rozwiązanie rezerwy na zapasy	-	44
pozostałe	37	32
Pozostałe koszty	598	495
Strata ze zbycia środków trwałych	-	-
Inne, w tym:	598	495
niedobory inwentaryzacyjne	8	-
odpis z tytułu utraty wartości niefinansowych aktywów trwałych	-	-
reklamacje wyrobów	30	55
rezerwy	95	188
opłaty sądowe	14	14
wyroby do przemiału	274	(46)
pozostałe	177	284
Pozostałe przychody (koszty) netto	474	321

NOTA NR 5		
ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ ZA OKRES OD 01.01 DO 31.12.2019 ROKU		
Zyski	za okres	
	od 01.01.2019 do 31.12.2019	od 01.01.2018 do 31.12.2018
Zysk netto okresu danego roku dla celów wyliczenia zysku na jedną akcję podlegający podziałowi między akcjonariuszy Spółki	6 561	1 626
<i>Efekt rozwodnienia liczby akcji zwykłych:</i>		
Zysk wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości zysku rozwodnionego przypadającego na jedną akcję	6 561	1 626
Liczba wyemitowanych akcji		
Średnia ważona liczba akcji wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości zysku zwykłego na jedną akcję	41 941 035	41 941 035
<i>Efekt rozwodnienia potencjalnej liczby akcji zwykłych:</i>		
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (dla potrzeb wyliczenia wartości zysku rozwodnionego na jedną akcję)	41 941 035	41 941 035
Działalność kontynuowana		
Zysk netto danego roku podlegający podziałowi między akcjonariuszy Spółki	0,16	0,04
Zysk netto z działalności kontynuowanej, po wyłączeniu wyniku na działalności zaniechanej	0,16	0,04

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2019 roku

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

NOTA NR 6
PODATEK DOCHODOWY ZA OKRES OD 01.01 DO 31.12.2019 ROKU

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

	za okres	
	od 01.01.2019 do 31.12.2019	od 01.01.2018 do 31.12.2018
Podatek bieżący	823	-
Podatek odroczony	123	-296
Razem podatek dochodowy wykazany w wyniku netto	946	-296
Obciążenie podatkowe wykazane w innych całkowitych dochodach/(stratach) netto, w tym z tytułu:	-	-
- zabezpieczeń przepływów pieniężnych	-	-
- zysków/(strat) aktuarialnych dotyczących świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia	-	-
	za okres	
	od 01.01.2019 do 31.12.2019	od 01.01.2018 do 31.12.2018
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem	7 507	1 330
Podatek dochodowy według stawki 19%	1 426	253
Efekt podatkowy otrzymanych dywidend	-	-
Przychody/koszty trwale niestanowiące przychodów/kosztów podatkowych	-343	-392
- PFRON	14	16
- różnice kursowe	0	36
- reprezentacja	130	124
- amortyzacja środków trwałych z dotacji	22	49
- amortyzacja samochodu	7	22
- pozostałe	-	9
- dywidendy otrzymane	-516	-385
- koszty transakcyjne stanowiące wartość udziałów	0	-263
Pozostałe	-137	-157
Podatek dochodowy	946	-296
Efektywna stawka podatkowa	13%	-25%

NOTA NR 7					
WARTOŚCI NIEMATERIALNE W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2019 ROKU					
Wyszczególnienie	Wartość firmy	Patenty i licencje	Koszty prac rozwojowych	Pozostałe wartości niematerialne	Razem
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2019 roku	-	-	-	1 246	1 246
Zwiększenia stanu z tytułu nabycia	-	-	-	24	24
Zmniejszenia stanu z tytułu likwidacji	-	-	-	-	-
Amortyzacja	-	-	-	(282)	(282)
Zmniejszenie odpisu z tytułu umorzenia sprzedanych środków	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2019 roku	-	-	-	988	988
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2018 roku	-	-	-	1 480	1 480
Zwiększenia stanu z tytułu nabycia	-	-	-	29	29
Zmniejszenia stanu z tytułu likwidacji	-	-	-	-	-
Amortyzacja	-	-	-	(263)	(263)
Zmniejszenie odpisu z tytułu umorzenia sprzedanych środków	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2018 roku	-	-	-	1 246	1 246
Stan na dzień 01.01.2019 roku					
Wartość bilansowa brutto	-	-	-	2 862	2 862
Suma dotychczasowego umorzenia i odpisów aktualizujących	-	-	-	(1 616)	(1 616)
Wartość bilansowa netto	-	-	-	1 246	1 246
Stan na dzień 31.12.2019 roku					
Wartość bilansowa brutto	-	-	-	2 857	2 857
Suma dotychczasowego umorzenia i odpisów aktualizujących	-	-	-	(1 869)	(1 869)
Wartość bilansowa netto	-	-	-	988	988

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

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

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

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

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

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2019 roku

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

NOTA NR 8						
RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2019 ROKU						
Wyszczególnienie	Grunty, budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa środków trwałych netto na dzień 01.01.2019	11 048	25 133	167	751	295	37 394
Zwiększenia stanu z tytułu nabycia	1	-	377	47	7 084	7 509
Zwiększenia stanu z tytułu doposażenia	-	98	8	-	-	106
Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	-	-	-	-
Zaliczki na środki trwałe w budowie w okresie 01.01.-31.12.2019 roku	-	1 281	-	-	-	1 281
Wykup przedmiotu leasingu	-	169	2	-	-	171
Zmniejszenia stanu z tytułu zbycia	-	(3 814)	(622)	-	-	(4 436)
Zmniejszenia stanu z tytułu likwidacji	-	-	-	-	-	-
Transfery	-	6 331	474	4	(6 809)	-
Amortyzacja	(514)	(5 925)	(102)	(229)	-	(6 770)
Zmniejszenie odpisu z tytułu umorzenia sprzedanych środków	-	2 819	600	-	-	3 419
Zmniejszenie odpisu z tytułu likwidacji	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa środków trwałych netto na dzień 31.12.2019	10 535	26 092	904	573	570	38 674
Wartość bilansowa środków trwałych netto na dzień 01.01.2018	10 153	51 845	815	119	2 464	65 396
Zwiększenia stanu z tytułu nabycia	-	77	-	117	5 224	5 418
Zwiększenia stanu z tytułu doposażenia	-	43	7	1	-	51
Zwiększenia stanu z tytułu leasingu	-	3 150	92	-	-	3 242
Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia stanu z tytułu zbycia	-	-	-	-	-	-
Zaliczki na środki trwałe w budowie w okresie 01.01.-31.12.2017 roku	-	(826)	-	-	-	(826)
Zmniejszenia stanu z tytułu zbycia	-	(3 150)	(193)	-	-	(3 343)
Zmniejszenia stanu z tytułu likwidacji	-	-	-	-	-	-
Transfery	1 407	5 238	100	648	(7 393)	-
Amortyzacja	(512)	(7 075)	(306)	(134)	-	(8 027)
Zmniejszenie odpisu z tytułu umorzenia sprzedanych środków	-	-	60	-	-	60
Zmniejszenie odpisu z tytułu likwidacji	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa środków trwałych netto na dzień 31.12.2018	11 048	49 302	575	751	295	61 971
Stan na dzień 01.01.2019 roku						
Wartość bilansowa brutto	13 973	100 538	2 506	1 223	295	118 535
Suma dotychczasowego umorzenia i odpisów aktualizujących	(2 925)	(51 236)	(1 931)	(472)	-	(56 564)
Wartość bilansowa środków trwałych netto na dzień 01.01.2019	11 048	49 302	575	751	295	61 971
Stan na dzień 31.12.2019 roku						
Wartość bilansowa brutto	13 859	72 764	1 452	1 274	570	89 919
Suma dotychczasowego umorzenia i odpisów aktualizujących	(3 324)	(46 672)	(548)	(701)	-	(51 245)
Wartość bilansowa środków trwałych netto na dzień 31.12.2019	10 535	26 092	904	573	570	38 674

	od 01.01. do 31.12.2019 r.	od 01.01. do 31.12.2018 r.
Koszty ogólnego zarządu	1 600	1 623
Koszt wytworzenia sprzedanych wyrobów	7 572	6 667
Razem amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	9 172	8 290

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

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

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

W okresie od 01.01. do 31.12.2019 roku Spółka poniosła koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w wysokości 570 tys. zł (w okresie porównawczym 295 tys. zł). Nie wystąpiły odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania.

Na dzień 31.12.2019 r. Spółka wykazała zaliczki na środki trwałe w wartości 1.281 tys. zł (w okresie porównawczym 0,00 tys. zł).

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

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2019 roku

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

NOTA NR 9					
ODPISY AKTUALIZUJĄCE Z TYTUŁU UTRATY WARTOŚCI W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2019 ROKU					
Wyszczególnienie	Grunty, budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość odpisów na dzień 01.01.2019 roku				339	339
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości ujętych w rachunku zysków i strat oraz odniesionych bezpośrednio na kapitał własny w ciągu okresu	-	-	-	-	-
Kwota odwrócenia odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości ujętych w rachunku zysków i strat oraz odniesionych bezpośrednio na kapitał własny w ciągu okresu	-	-	-	-	-
Wartość odpisów na dzień 31.12.2019 roku	-	-	-	339	339

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

NOTA NR 10		
NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2019 ROKU		
Wyszczególnienie	za okres	
	od 01.01.2019 do 31.12.2019	od 01.01.2018 do 31.12.2018
Wartość na początek okresu	42	42
Sprzedaż nieruchomości inwestycyjnej	-	-
Wartość na koniec okresu	42	42

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

Na dzień bilansowy Zarząd Spółki przeprowadził porównanie dotychczasowych wartości nieruchomości z aktualnymi ofertami sprzedaży podobnych nieruchomości.

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

NOTA NR 11		
INWESTYCJE W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH W OKRESIE od 01.01. DO 31.12.2019 ROKU		
Wyszczególnienie	za okres	
	od 01.01.2019 do 31.12.2019	od 01.01.2018 do 31.12.2018
Udziały w jednostkach zależnych na początek okresu	74 246	51 349
- udziały w "Plast-Box Development" sp. z o.o.		
Wartość na początek okresu	9 457	9 457
zwiększenia	-	-
Wartość na koniec okresu	9 457	9 457
- udziały w "Plast-Box Ukraina" sp. z o.o.		
Wartość na początek okresu	32 842	32 842
zwiększenia	-	-
Wartość na koniec okresu	32 842	32 842
- udziały w "Plast-Box Apartments" sp. z o.o.		
Wartość na początek okresu	9 051	9 051
Wartość na koniec okresu	9 051	9 051
- udziały w "Plast-Box East" sp. z o.o.		
Wartość na początek okresu	2	2
zwiększenia	-	-
Wartość na koniec okresu	2	2
- udziały w "Stark Partner sp. z o.o." i "Stark Partner Nieruchomości sp. z o.o."		
Wartość na początek okresu	22 894	-
zwiększenia	-	22 894
Wartość na koniec okresu	22 894	22 894
Udziały w jednostkach zależnych na koniec okresu	74 246	74 246
Aktywa finansowe dostępne do obrotu	-	-
- weksle	-	-

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

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2019 roku

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

Ze względu na wciąż, nie do końca unormowaną sytuację polityczną i ekonomiczną (uzasadnione przesłanki) na Ukrainie spółka Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych "Plast-Box" S.A. sporządziła test na utratę wartości udziałów w spółce "Plast-Box Ukraina" sp. z o.o. na datę bilansową 31.12.2019 r. Do przeprowadzenia testu przyjęto następujące założenia:

- Zastosowano metodę zdyskontowanych przepływów pieniężnych,
- Na bazie 5-letnich prognoz finansowych,

- Szacunki przepływów pieniężnych w poszczególnych latach szczegółowej prognozy finansowej zakładają realizację inwestycji, bezpośrednio związanych z odtworzeniem parku maszynowego oraz form wtryskowych w celu utrzymania przychodów ze sprzedaży w kolejnych latach na poziomie założeń z prognozy,
- Wartość rezydualną obliczono opierając się na podstawie szacunków przepływów pieniężnych z ostatniego roku szczegółowej prognozy finansowej,
- Stopa dyskonta odzwierciedla średnioważony koszt kapitału spółki Plast Box Ukraina i wynosi 15,53%. Poszczególne składniki tej stopy dyskonta zostały obliczone na podstawie następujących danych: stopa procentowa wolna od ryzyka, wartość współczynnika zlewarowanej beta, koszt kapitału obcego oraz premia rynkowa. Stopa wzrostu po okresie szczegółowej prognozy wynosi 5%.

Zgodnie z przeprowadzonym testem, oszacowana wartość odzyskiwalna testowanego składnika aktywów wynosi 35.638 tysięcy złotych. Test na trwałą utratę wartości udziałów w spółce Plast-Box Ukraina sp. z o.o., będącej ośrodkiem wypracowującym środki pieniężne, wykazuje wrażliwość na zmiany dwóch istotnych założeń przeprowadzonego testu, takich jak: (1) stopa dyskonta WACC o +0,5 p.p. do poziomu 16,03%; (2) zysk operacyjny (EBIT) minus (-) 5%.

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

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

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

Na dzień bilansowy 31.12.2019 roku wykonano wycenę posiadanych przez "Plast-Box Development" sp. z o.o. nieruchomości. W ocenie Zarządu nie ma przesłanek do utraty wartości udziałów na dzień bilansowy 31.12.2019 r. więc nie wykonywano testów na utratę wartości udziałów.

W celu zweryfikowania wartości aktywów w spółce zależnej "Plast-Box Apartments" sp. z o.o., na dzień 31.12.2019 r. zlecono wycenę posiadanych przez nią nieruchomości. Wycena biegłego rzeczoznawcy wskazuje, iż nie ma żadnych podstaw utraty wartości udziałów w tym podmiocie. Nie wykonywano więc testu na utratę wartości udziałów. W ocenie Zarządu w porównaniu do roku 2018 nie wystąpiły zdarzenia, które mogłyby sugerować utratę wartości tych nieruchomości ani wartości udziałów z tego tytułu.

W ocenie Spółki brak przesłanek utraty wartości udziałów w Stark Partner sp. z o.o. i w związku z tym nie przeprowadzano testu na utratę wartości.

NOTA NR 12

INSTRUMENTY FINANSOWE

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2019 roku

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

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

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

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

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

NOTA NR 13		
INSTRUMENTY FINANSOWE - PORÓWNANIE WARTOŚCI BILANSOWYCH I WARTOŚCI GODZIWYCH NA DZIEŃ 31.12.2019 ROKU		
Poniższa tabela przedstawia porównanie wartości bilansowych i wartości godziwych wszystkich instrumentów finansowych Spółki, w podziale na poszczególne klasy i kategorie aktywów i zobowiązań.		
Wyszczególnienie	wartość bilansowa na dzień	wartość godziwa na dzień
	31.12.2019	31.12.2019
Instrumenty dłużne wyceniane w zamortyzowanym koszcie		
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	24 822	24 822
Pożyczki udzielone	2 153	2 153
Razem	26 975	26 975

Razem	28 775	28 775
długoterminowe		
krótkoterminowe	28 775	28 775

Wyszczególnienie	wartość bilansowa na dzień	wartość godziwa na dzień
	31.12.2019	31.12.2019
Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	31 309	31 309
Oprocentowane kredyty i pożyczki	21 467	21 467
Pozostałe zobowiązania finansowe	1 706	1 706
Bieżąca część oprocentowanych kredytów i pożyczek	22 216	22 216
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy		
Swap na stopę procentową (IRS)	205	205
Razem	76 903	76 903

Razem	76 903	76 903
długoterminowe	23 073	23 073
krótkoterminowe	53 830	53 830

Wyszczególnienie	wartość bilansowa na dzień	wartość godziwa na dzień
	31.12.2018	31.12.2018
Instrumenty dłużne wyceniane w zamortyzowanym koszcie		
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	29 716	29 716
Pożyczki udzielone	502	502
Razem	30 218	30 218

Razem	30 218	30 218
długoterminowe		
krótkoterminowe	30 218	30 218

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

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2019 roku

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

Wyszczególnienie	wartość bilansowa na dzień	
	31.12.2018	31.12.2018
Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	33 288	33 288
Oprocentowane kredyty i pożyczki	20 553	20 553
Pozostałe zobowiązania finansowe	11 902	11 902
Bieżąca część oprocentowanych kredytów i pożyczek	25 705	25 705
Razem	91 448	91 448
Razem	91 448	91 448
długoterminowe	29 303	29 303
krótkoterminowe	62 145	62 145

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

Udzielone pożyczki oprocentowane są następująco:

- WIBOR 1M + marża dla pożyczek udzielonych podmiotom krajowym,
- EURIBOR 1M + marża dla pożyczek udzielonych podmiotowi zagranicznemu.

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

Stan na 31.12.2019	Przychody/ (koszty) z tytułu odsetek	Zyski/(straty) z tytułu różnic kursowych	Rozwiązanie/(ut worzenie) odpisów aktualizujących	Zyski/(straty) z tytułu wyceny	Zyski/(straty) ze sprzedaży instrumentów finansowych	Pozostałe
Aktywa finansowe						
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności		-3 232	64			
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		5 203				
Pożyczki udzielone	36					
RAZEM	36	1 971	64			
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	-1 774					
Leasing	-912					
Pozostałe zobowiązania finansowe	-15					
Swap na stopę procentową (IRS)				-205		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania		-1 885				
RAZEM	-2 701	-1 885		-205		

Stan na 31.12.2018	Przychody/ (koszty) z tytułu odsetek	Zyski/(straty) z tytułu różnic kursowych	Rozwiązanie/(ut worzenie) odpisów aktualizujących	Zyski/(straty) z tytułu wyceny	Zyski/(straty) ze sprzedaży instrumentów finansowych	Pozostałe
Aktywa finansowe						
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności		-2 605	-139			
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		5 849				
RAZEM		3 244	-139			
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	-842					
Leasing finansowy	-403					
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania		-3 219				
RAZEM	-1 245	-3 219				

NOTA NR 14

CELE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM

Spółka narażona jest na następujące ryzyka związane z instrumentami finansowymi:

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

RYZYSKO RYNKOWE

- ryzyko walutowe:

Zakupy podstawowych surowców do produkcji pochodzą głównie z importu i w istotnej części rozliczane są w EURO, podobnie jak przychody z tytułu eksportu wyrobów. Dlatego też Spółka stosuje naturalne zabezpieczenie w formie utrzymania udziału sprzedaży zagranicznej na poziomie zbliżonym do 50%, czyli porównywalnym z udziałem kosztów zużycia surowców w ogólnych kosztach wytworzenia produktów.

Spółka nie zawiera kontraktów opcyjnych w celu ograniczenia ryzyka kursowego. W okresie od 01.01. do 31.12.2019 Spółka nie zawierała transakcji typu forward.

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

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2019 roku

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

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

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

	Wahania kursu	Wpływ na wynik finansowy	
		EUR	razem
Stan na 31.12.2019			
Wzrost kursu walutowego	10%	-500	-500
Spadek kursu walutowego	-10%	500	500
Stan na 31.12.2018			
Wzrost kursu walutowego	10%	-454	-454
Spadek kursu walutowego	-10%	454	454

- ryzyko stopy procentowej:

Zarządzanie ryzykiem stopy procentowej koncentruje się na zminimalizowaniu wahań przepływów odsetkowych z tytułu aktywów oraz zobowiązań finansowych oprocentowanych zmienną stopą procentową. Spółka zabezpiecza się przed ryzykiem stopy procentowej stosując swap na stopę procentową. Spółka jest narażona na ryzyko stopy procentowej w związku z następującymi kategoriami aktywów oraz zobowiązań finansowych:

- kredyty,
- leasing.

Wiekowanie dotyczące kredytów i leasingów zamieszczone zostało w nocie nr 31 i 33.

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 31.12.2019 roku oraz w odniesieniu do aktywów oraz zobowiązań finansowych wrażliwych na zmianę oprocentowania tj. oprocentowanych zmienną stopą procentową.

Kredyty

dzień bilansowy	saldo kredytu	spodziewana zmiana
31.12.2019	43 683	+/- 1 p.p.
31.12.2018	46 258	+/- 1 p.p.

	Wahania stopy	Wpływ na wynik finansowy		Wpływ na kapitał	
		31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2018
Wzrost stopy procentowej	1 p.p.	-437	-463	-439	-463
Spadek stopy procentowej	-1 p.p.	437	463	439	463

Leasingi

dzień bilansowy	saldo leasingu	spodziewana zmiana
31.12.2019	24 327	+/- 1 p.p.
31.12.2018	11 901	+/- 1 p.p.

	Wahania stopy	Wpływ na wynik finansowy		Wpływ na kapitał	
		31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2018
Wzrost stopy procentowej	1 p.p.	-243	-119	-243	-119
Spadek stopy procentowej	-1 p.p.	243	119	243	119

RYZIKO KREDYTOWE

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

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

Działania i procedury w ramach ubezpieczenia obejmują zarządzanie ryzykiem kredytowym.

Zestawienie struktury terminowości należności przedstawiono w nocie nr 20.

RYZIKO PŁYNNOŚCI

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

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

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2019 roku

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

Zestawienie struktury terminowości zobowiązań przedstawiono w nocie nr 29.

Wyszczególnienie	Krótkoterminowe			Długoterminowe			Zobowiązania razem bez dyskonta	Zobowiązania wartość bilansowa
	do 3 m-cy	3 do 6 m-cy	6 do 12 m-cy	1 do 3 lat	3 do 5 lat	powyżej 5 lat		
Instrumenty finansowe w podziale na kategorie wiekowe według stanu na dzień 31.12.2019 roku								
Oprocentowanie stałe								
kredyt inwestycyjny i refinansowy	903	846	1 695	10 071	11 395		24 910	24 910
kredyty w rachunku bieżącym			18 773	-			18 773	18 773
Leasing	1 101	1 006	2 009	10 509	4 945	17 264	36 834	24 327
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe*	33 212	679	1 692	-	-		35 583	35 583
Ekspozycja na ryzyko płynności razem	35 216	2 531	24 169	20 580	16 340	17 264	116 100	103 593

Wyszczególnienie	Krótkoterminowe		Długoterminowe			Zobowiązania razem bez dyskonta	Zobowiązania wartość bilansowa
	do 6 m-cy	6 do 12 m-cy	1 do 3 lat	3 do 5 lat	powyżej 5 lat		
Instrumenty finansowe w podziale na kategorie wiekowe według stanu na dzień 31.12.2018 roku							
Oprocentowanie stałe							
Oprocentowanie zmienne							
kredyty w rachunku kredytowym	6 474	6 903	12 682	7 871		33 930	33 930
kredyty w rachunku bieżącym	2 349	9 979	-			12 328	12 328
Pożyczki							
Dłużne papiery wartościowe							
Leasing finansowy	1 769	1 715	6 355	2 837	140	12 816	11 902
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe	37 369	44				37 413	37 413
Ekspozycja na ryzyko płynności razem	47 961	18 641	19 037	10 708	140	96 487	95 573

* Szczegółowy opis w Nocie nr 29

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

**NOTA NR 15
INFORMACJE NA TEMAT PODMIOTÓW POWIĄZANYCH ZA OKRES OD 01.01 DO 31.12.2019 ROKU**

Poniższa tabela przedstawia łączne kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązanymi w 2019 i 2018 roku:

podmiot powiązany		Zakupy od podmiotów powiązanych	Sprzedaż podmiotom powiązanym	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	Należności od podmiotów powiązanych
"Plast-Box Ukraina" Sp. z o.o.	2019	443	22 115	436	4 021
"Plast-Box Ukraina" Sp. z o.o.	2018	378	23 215	156	7 466
"Plast-Box Apartments" Sp. z o.o.	2019	743	14	-	
"Plast-Box Apartments" Sp. z o.o.	2018	710		-	
"Plast-Box Development" Sp. z o.o.	2019		5		5
"Plast-Box Development" Sp. z o.o.	2018				
"Plast-Box East" Sp. z o.o.	2019		169		169
"Plast-Box East" Sp. z o.o.	2018				49
"Stark Partner" Sp. z o.o.	2019	13	4 556		756
"Stark Partner" Sp. z o.o.	2018				
"Stark Partner Nieruchomości" Sp. z o.o.	2019		3		
"Stark Partner Nieruchomości" Sp. z o.o.	2018				

podmiot powiązany		Premie naliczone w okresie	Premie wyplacone w okresie netto	Wynagrodzenia z tytułu świadczeń pracowniczych wyplacone netto	Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych na dzień bilansowy brutto
Zarząd	2019	272	66	243	25
Zarząd	2018	75	220	476	25
Rada Nadzorcza	2019	-	-	108	-
Rada Nadzorcza	2018	-	-	109	-

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

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2019 roku

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

podmiot powiązany	zobowiązania z tyt. nabycia jednostek zależnych		
		dlugoterminowe	krótkoterminowe
Udziałowcy Stark Partner sp. z o.o. i Stark Partner Nieruchomości sp. z o.o. na dzień 20.12.2018 roku, będący Członkami Zarządu tych spółek na dzień 31.12.2019 roku*	2019	1 437	653
Udziałowcy Stark Partner sp. z o.o. i Stark Partner Nieruchomości sp. z o.o. na dzień 20.12.2018 roku, będący Członkami Zarządu tych spółek na dzień 31.12.2019 roku*	2018	2 090	2 754

*Wskazane wartości z tytułu nabycia jednostek zależnych są wartościami szacunkowymi i prezentowane są zgodnie z najlepszą, bieżącą wiedzą Zarządu Spółki. Zmiana w 2019 roku wynika z zapłaty kolejnej transzy. Szacunki jako takie w roku 2019 nie uległy zmianie.

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

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

Zarząd Spółki na dzień 31.12.2019 r. był jednoosobowy. W skład Zarządu na dzień 31.12.2019 r. i na dzień publikacji wchodził Grzegorz Pawlak - Prezes 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.

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

Skład Rady Nadzorczej na dzień 31.12.2019 r. i na dzień publikacji był następujący:

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

Za okres od 01.01. do 31.12.2019 r. Spółka 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,
- wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.

NOTA NR 16

OTRZYMANE DOTACJE

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

Przedmiotem dotacji otrzymanej w ramach działania 4.4 Nowe inwestycje o wysokim potencjale innowacyjnym osi priorytetowej 4 Inwestycje w innowacyjne przedsięwzięcia Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka 2007-2013 są środki trwałe o kategorii wydatków: środki trwałe, roboty i materiały budowlane. Wartość wpływu: 5.100.724,60 zł. Wartość dotacji pozostającej do rozliczenia na dzień 31.12.2019 roku 1.418.384,70 zł.

2. Spółka Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych "Plast-Box" S.A. uzyskała od Polskiej Agencji Rozwoju Przedsiębiorczości dotacje w ramach działania 8.2 Wspieranie wdrażania elektronicznego biznesu typu B2B osi priorytetowej 8 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 31.12.2019 roku 108.574,41 zł.

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

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2019 roku

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

Wartość dotacji rozpoznana jest w rachunku wyników za okres od 01.01. do 31.12.2019 r., w pozycji Pozostałe przychody operacyjne w wartości 298 tys. PLN

NOTA NR 17		
ZAPASY NA DZIEŃ 31.12.2019 ROKU		
Wyszczególnienie	na dzień	
	31.12.2019	31.12.2018
Materiały	5 413	6 933
Produkcja w toku	2 486	2 026
Wyroby gotowe	12 309	10 580
Towary	114	95
Zaliczki na dostawy	-	-
Zapasy ogółem brutto	20 322	19 634
- odpis aktualizujący materiały	176	195
- odpis aktualizujący produkcję w toku	-	-
- odpis aktualizujący wyroby	116	148
Zapasy ogółem netto	20 030	19 291
- wartość bilansowa zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań	20 000	19 291

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

W roku zakończonym 31 grudnia 2019 Spółka dokonała odpisania wartości zapasów do wartości netto możliwej do odzyskania w kwocie 153 tys. zł (w 2018 roku 189 tys. zł). Spisanie wartości w roku 2019 jak i 2018 dotyczyło zapasów wyrobów i materiałów, na skutek braku rotacji.

W roku zakończonym 31 grudnia 2019 Spółka wykorzystwała odpis zapasów w kwocie 164 tys. zł (w 2018 roku 138 tys. zł). Wykorzystanie zarówno w roku 2019 jak i 2018 dotyczyło zapasów wyrobów i materiałów, na skutek wystąpienia następujących przesłanek: sprzedaż zapasu, przekazanie do zużycia, przekazanie do przemiału.

NOTA NR 18		
NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI NA DZIEŃ 31.12.2019 ROKU		
Wyszczególnienie	na dzień	
	31.12.2019	31.12.2018
Należności z tytułu dostaw i usług	24 822	26 209
- do 12 miesięcy	25 243	26 694
Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	(421)	(485)
Pozostałe należności	1 800	3 507
- z tytułu podatku dochodowego	-	-
- z tytułu innych podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych	1 600	2 324
- należne dywidendy	-	1 003
- inne	200	180
Należności ogółem	26 622	29 716
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	26 622	29 716

NOTA NR 19		
ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH		
Wyszczególnienie	na dzień	
	od 01.01.2019 do 31.12.2019	od 01.01.2018 do 31.12.2018
Stan na początek okresu	485	368
a) zwiększenie (z tytułu)	4	169
- utworzenie	4	169
b) zmniejszenie (z tytułu)	(68)	(52)
- rozwiązanie	(68)	(52)
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	421	485
w tym odpis aktualizujący należności z tytułu dostaw i usług	421	485

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

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

W bieżącym okresie sprawozdawczym Spółka dokonała odpisów aktualizujących należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych podmiotów w wysokości 4 tys. zł. Kwota odpisów obciążała rachunek zysków i strat.

Pozostałe należności sporne stanowią kwotę 421 tys. zł, na te należności zostały utworzone w latach ubiegłych odpisy aktualizujące w wysokości 421 tys. zł.

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	na dzień 31.12.2019 w tys.		na dzień 31.12.2018 w tys.	
w walucie polskiej	13 536		14 192	
w walucie EUR	3 073		3 619	
po przeliczeniu na tys. zł	13 086		15 524	
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności, razem	26 622		29 716	

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

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2019 roku

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

NOTA NR 20
NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG I INNE NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE WEDŁUG OKRESÓW SPŁATY

Należności z tytułu dostaw i usług ogółem o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty	od 01.01.2019 do 31.12.2019	od 01.01.2018 do 31.12.2018
do 1 miesiąca	11 671	10 884
powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	10 083	11 035
powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	489	273
powyżej 6 miesięcy do 12 miesięcy	81	44
przetерminowane	2 498	3 973
Należności z tytułu dostaw i usług ogółem	24 822	26 209

Inne należności krótkoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty	od 01.01.2019 do 31.12.2019	od 01.01.2018 do 31.12.2018
do 1 miesiąca	1 800	3 507
Inne należności krótkoterminowe ogółem	1 800	3 507

Przetерminowane należności z tytułu dostaw i usług ogółem o okresie przетерminowania	od 01.01.2019 do 31.12.2019	od 01.01.2018 do 31.12.2018
do 1 miesiąca	2 343	3 545
powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	98	428
powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	35	-
powyżej 6 miesięcy do 12 miesięcy	22	-
Przetерminowane należności z tytułu dostaw i usług ogółem o okresie przетерminowania	2 498	3 973

NOTA NR 21
ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE NA DZIEŃ 31.12.2019 ROKU

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują koszty rozliczane w czasie, m. in.: koszty ubezpieczeń, koszty zakupu prasy, prowizje od kredytu. Na dzień bilansowy tj. 31.12.2019 roku na rozliczenia międzyokresowe czynne składały się głównie: koszty ubezpieczeń - 211 tys. PLN, koszty zakupu prasy - 8 tys. PLN i inne - 268 tys. PLN.

Na dzień bilansowy 31.12.2018 roku na rozliczenia międzyokresowe czynne składały się głównie: koszty ubezpieczeń - 224 tys. PLN, koszty zakupu prasy - 12 tys. PLN, prowizja od kredytu - 306 tys. PLN i inne - 184 tys. PLN.

NOTA NR 22
ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY NA DZIEŃ 31.12.2019 ROKU

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	na dzień 31.12.2019 w tys.	na dzień 31.12.2018 w tys.
w walucie polskiej	573	433
w walucie EUR	1 499	1 014
po przeliczeniu na tys. zł	6 385	4 361
w walucie USD	-	-
po przeliczeniu na tys. zł	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, razem	6 958	4 794

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

Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływów pieniężnych	31.12.2019	31.12.2018
a) środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	6 958	4 794
rachunki bankowe	6 933	4 764
środki pieniężne w kasie	25	30
b) inne środki pieniężne, w tym:	-	-
Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	6 958	4 794

NOTA NR 23		
KAPITAŁ PODSTAWOWY NA DZIEŃ 31.12.2019 ROKU		
Wyszczególnienie	na dzień	
	31.12.2019	31.12.2018
Liczba akcji w sztukach	41 941 035	41 941 035
Wartość nominalna akcji (zł / akcję)	1,00	1,00
Kapitał podstawowy w zł	41 941 035,00	41 941 035,00

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

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

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2019 roku

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

AKCJONARIUSZE POSIADAJĄCY POWYŻEJ 5% GŁOSÓW NA WZA NA DZIEŃ 31.12.2019 ROKU				
Imię i nazwisko (nazwa)	ilość akcji uprzywilejowanych	ilość akcji zwykłych	ilość głosów	% głosów na WZA
PARAVITA HOLDING LIMITED	-	10 228 720	10 228 720	24,39%
HILLMOUNT TRADING LIMITED	-	9 111 053	9 111 053	21,72%
NARGARA INVESTMENTS LIMITED	-	5 391 880	5 391 880	12,86%
Grzegorz Pawlak wraz z Ewą Pawlak	50	4 226 014	4 226 114	10,08%
Krzysztof Moska	-	4 198 576	4 198 576	10,01%

AKCJONARIUSZE POSIADAJĄCY POWYŻEJ 5% GŁOSÓW NA WZA NA DZIEŃ 31.12.2018 ROKU				
Imię i nazwisko (nazwa)	ilość akcji	ilość akcji zwykłych	ilość głosów	% głosów na WZA
PARAVITA HOLDING LIMITED	-	10 228 720	10 228 720	24,39%
HILLMOUNT TRADING LIMITED	-	9 111 053	9 111 053	21,72%
NARGARA INVESTMENTS LIMITED	-	5 391 880	5 391 880	12,86%
Grzegorz Pawlak wraz z Ewą Pawlak	50	4 226 014	4 226 114	10,08%
Krzysztof Moska	-	2 123 199	2 123 199	5,06%

NOTA NR 24 ZMIANY KAPITAŁU PODSTAWOWEGO W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2019 ROKU		
Wyszczególnienie	za okres	
	od 01.01.2019 do 31.12.2019	od 01.01.2018 do 31.12.2018
Kapitał podstawowy na początek okresu	41 941	41 941
Zwiększenia kapitału podstawowego w okresie	-	-
Zmniejszenia kapitału podstawowego w okresie	-	-
- umorzenie akcji własnych	-	-
Kapitał podstawowy na koniec okresu	41 941	41 941

NOTA NR 25 KAPITAŁ ZAPASOWY NA DZIEŃ 31.12.2019 ROKU		
Wyszczególnienie	na dzień	
	31.12.2019	31.12.2018
Ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	22 451	22 451
Z podziału wyniku finansowego	22 693	21 067
Utworzenie kapitału rezerwowego	-	-
Skup akcji własnych	-	-
Kapitał zapasowy na koniec okresu	45 144	43 518

NOTA NR 26 REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2019 ROKU			
Wyszczególnienie	Odprawy emerytalne	Nagrody jubileuszowe	Razem
Stan rezerw na dzień 01.01.2019 roku	227	-	227
Rezerwy utworzone	49	-	49
Rezerwy rozwiązane	-	-	-
Stan rezerw na dzień 31.12.2019 roku, w tym:	276	-	276
- rezerwy krótkoterminowe	-	-	-
- rezerwy długoterminowe	276	-	276
Stan rezerw na dzień 01.01.2018 roku	211	-	211
Rezerwy utworzone	16	-	16
Rezerwy rozwiązane	-	-	-
Stan rezerw na dzień 31.12.2018 roku	227	-	227

NOTA NR 27 POZOSTAŁE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE I REZERWY W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2019 ROKU							
Wyszczególnienie	Koszty finansowe	Premia	Bonus	Urlopy	Dotacja	Pozostałe	Razem
Stan rozliczeń międzyokresowych i rezerw na 01.01.2019 roku	225	351	183	193	1 825	-	2 777
- utworzone	-	674	205	242	-	79	1 200
- wykorzystane	(225)	(351)	(183)	(193)	(298)	-	(1 250)
Stan rozliczeń międzyokresowych i rezerw na dzień 31.12.2019 roku	-	674	205	242	1 527	79	2 727
- krótkoterminowe	-	674	205	242	294	79	1 494
- długoterminowe	-	-	-	-	1 233	-	1 233

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

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2019 roku

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

POZOSTAŁE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE I REZERWY W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2018 ROKU							
Wyszczególnienie	Koszty finansowe	Premia	Bonus	Urlopy	Dotacja	Pozostałe	Razem
Stan rozliczeń międzyokresowych i rezerw na 01.01.2018 roku	-	644	64	183	2 119	-	3 010
- utworzone	225	351	183	193	-	-	952
- wykorzystane	-	(644)	(64)	(183)	(294)	-	(1 185)
Stan rozliczeń międzyokresowych i rezerw na dzień 31.12.2018 roku	225	351	183	193	1 825	-	2 777
- krótkoterminowe	225	351	183	193	295	-	1 247
- długoterminowe	-	-	-	-	1 530	-	1 530

NOTA NR 28 ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE NA DZIEŃ 31.12.2019 ROKU		
Wyszczególnienie	na dzień	
	31.12.2019	31.12.2018
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	31 309	33 288
- do 12 miesięcy	31 309	33 288
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	4 274	4 345
- zaliczki na dostawy	-	-
- zobowiązania z tyt. wynagrodzeń	745	668
- zobowiązania z tyt. podatków (poza CIT)	-	-
- zobowiązania z tyt. cel. ubezpieczeń i innych świadczeń	864	825
- inne zobowiązania	687	2 852
- zobowiązania inwestycyjne	1 978	-
Zobowiązania ogółem	35 583	37 633
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	35 583	37 633

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

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	na dzień 31.12.2019 w tys.	na dzień 31.12.2018 w tys.
w walucie polskiej	17 467	17 499
w walucie EUR	4 246	4 675
po przeliczeniu na tys. zł	18 081	20 102
w walucie USD	-	-
po przeliczeniu na tys. zł	-	-
w walucie GBP	7	7
po przeliczeniu na tys. zł	35	32
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, razem	35 583	37 633

**NOTA NR 29
ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG I POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE WEDŁUG TERMINÓW ZAPŁATY**

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług ogółem o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty	od 01.01.2019 do 31.12.2019	od 01.01.2018 do 31.12.2018
do 1 miesiąca	11 302	15 136
powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	17 636	15 301
powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	679	371
przetерminowane	1 692	2 480
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług ogółem	31 309	33 288

Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty	od 01.01.2019 do 31.12.2019	od 01.01.2018 do 31.12.2018
do 1 miesiąca	4 274	4 345
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe ogółem	4 274	4 345

Przetерminowane zobowiązania z tytułu dostaw i usług ogółem o okresie przetерminowania	od 01.01.2019 do 31.12.2019	od 01.01.2018 do 31.12.2018
do 1 miesiąca	1 657	2 417
powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	35	19
powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	-	-
powyżej 6 miesięcy do 12 miesięcy	-	44
Przetерminowane zobowiązania z tytułu dostaw i usług ogółem o okresie przetерminowania	1 692	2 480

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2019 roku

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

NOTA NR 30						
KREDYTY I POŻYCZKI						
Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania na dzień 31.12.2019 r.	Kwota zobowiązania na dzień 31.12.2018 r.	Oprocentowanie na dzień 31.12.2019 r.	Oprocentowanie na dzień 31.12.2018 r.	Koszty w okresie od 01.01 do 31.12.2019 r.	Koszty w okresie od 01.01 do 31.12.2018 r.
Kredyty			X	X	1 774	819
a) mBank SA	-	580		WIBOR 1M+marża Banku	-	32
b) mBank SA	-	3 000		WIBOR 1M+marża Banku	-	75
c) mBank SA	18 773	2 349	WIBOR 1M+marża Banku	WIBOR 1M+marża Banku	572	91
d) mBank SA	-	6 392		WIBOR 1M+marża Banku	122	213
e) mBank SA	-	1 286		WIBOR 1M+marża Banku	-	60
f) mBank SA	18 553	18 672	WIBOR 1M+marża Banku	WIBOR 1M+marża Banku	820	25
g) mBank SA	6 357	-	WIBOR 1M+marża Banku		260	-
h) Raiffeisen Bank Polska SA	-	9 979		WIBOR 1M+marża Banku, EUROWIBOR 1M+marża Banku	-	221
i) Raiffeisen Bank Polska SA	-	4 000		WIBOR 1M+marża Banku, EUROWIBOR 1M+marża Banku	-	102
Pożyczki					-	-
Kredyty i pożyczki razem	43 683	46 258			1 774	819

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

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

Zabezpieczeniem kredytów w mBank SA są:

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

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

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

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2019 roku

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

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

Rok zakończony 31 grudnia 2019 roku

Nota	1 stycznia 2019	zmiany wynikające z przepływów pieniężnych z działalności finansowej	zmiany wynikające z uzyskania lub utraty kontroli nad jednostkami zależnymi lub innymi przedsięwzięciami	skutki zmian kursów walutowych	zmiany wartości godziwych	Inne	31 grudnia 2019
Oprocentowane kredyty i pożyczki (długoterminowe)	20 553	914				43	21 467
Oprocentowane kredyty i pożyczki (krótkoterminowe)	25 705	-3 489				219	22 216
Pochodne instrumenty finansowe					205		205
Razem zobowiązania wynikające z działalności finansowej	46 258	-2 575	-	-	205	262	43 888

Rok zakończony 31 grudnia 2018 roku

Nota	1 stycznia 2018	zmiany wynikające z przepływów pieniężnych z działalności finansowej	zmiany wynikające z uzyskania lub utraty kontroli nad jednostkami zależnymi lub innymi przedsięwzięciami	skutki zmian kursów walutowych	zmiany wartości godziwych	Inne	31 grudnia 2018
Oprocentowane kredyty i pożyczki (długoterminowe)	8 258	12 295					20 553
Oprocentowane kredyty i pożyczki (krótkoterminowe)	17 986	7 719					25 705
Pochodne instrumenty finansowe							
Razem zobowiązania wynikające z działalności finansowej	26 244	20 014	-	-	-	-	46 258

NOTA NR 31		
STRUKTURA ZAPADALNOŚCI KREDYTÓW I POŻYCZEK NA DZIEŃ 31.12.2019 ROKU		
Wyszczególnienie	na dzień	
	31.12.2019	31.12.2018
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	22 216	25 705
Kredyty i pożyczki długoterminowe	21 467	20 553
- płatne powyżej 1 roku do 2 lat	3 342	9 022
- płatne powyżej 2 lat do 5 lat	18 125	11 531
- płatne powyżej 5 lat	-	-
Kredyty i pożyczki razem	43 683	46 258

NOTA NR 32				
KREDYTY I POŻYCZKI W PODZIALE NA WALUTY NA DZIEŃ 31.12.2019 ROKU				
Wyszczególnienie	na dzień			
	31.12.2019		31.12.2018	
	wartość w walucie	wartość w PLN	wartość w walucie	wartość w PLN
PLN	43 683	43 683	44 972	44 972
EUR	-	-	291	1 286
Kredyty i pożyczki razem	X	43 683	X	46 258

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2019 roku

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

NOTA NR 33						
ZOBOWIĄZANIA I AKTYWA Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU						
Spółka jako leasingobiorca (okres od 1 stycznia 2019 roku – po wdrożeniu MSSF 16)						
Spółka posiada umowy leasingu nieruchomości, samochodów, maszyn, prawa wieczystego użytkowania gruntów. Okres leasingu wynosi średnio 4,5 roku. Całkowity wypływ środków pieniężnych z tytułu leasingów wyniósł w roku 2019 4.692 tys. PLN. Niektóre umowy leasingowe zawierają opcje przedłużenia lub wypowiedzenia leasingu. Spółka zawiera także umowy na czas nieoznaczony. Zarząd dokonuje osądu, aby ustalić okres, co do którego można z wystarczającą pewnością założyć, że takie umowy będą trwać						
Zobowiązania Spółki z tytułu leasingu zabezpieczone są tytułem własności leasingodawcy do przedmiotu leasingu. Zasadniczo Spółka nie jest uprawniona do przekazania leasingowanych aktywów w subleasing, ani też do cesji praw przysługujących jej na podstawie umów leasingu.						
Poniżej przedstawiono wartości bilansowe aktywów z tytułu prawa do użytkowania oraz ich zmiany w okresie sprawozdawczym:						
Rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki	Maszyny i urządzenia	Samochody	Inne	Razem
Na dzień 1 stycznia 2019 roku	519	11 194	24 169	408		36 290
Zwiększenia (nowe leasingi)				0		0
Zmiany umów leasingu						0
Aktualizacja wyceny zobowiązań z tytułu leasingu		4 077				4 077
Wykup przedmiotu leasingu			-169	-2		-171
Amortyzacja	-7	-721	-1 170	-222		-2 120
Na dzień 31 grudnia 2019 roku	512	14 550	22 830	184		38 076
Przed wdrożeniem MSSF 16 aktywa użytkowane na mocy umów leasingu finansowego w rozumieniu MSR 17 były ujmowane w ramach rzeczowych aktywów trwałych. Wartość bilansowa dla każdej grupy takich aktywów na dzień 31 grudnia 2018 roku została ujawniona w nocie 8.						
Poniżej przedstawiono wartości bilansowe zobowiązań z tytułu leasingu oraz ich zmiany w okresie sprawozdawczym.						
	2019					
Na dzień 1 stycznia	23 615					
Zwiększenia (nowe leasingi)	415					
Zmiany umów leasingu						
Aktualizacja wyceny	4 077					
Odsetki	912					
Płatności	-4 692					
Na dzień 31 grudnia	24 327					
Krótkoterminowe	2 801					
Długoterminowe	21 526					
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego – Spółka jako leasingobiorca (okres do 31 grudnia 2018 roku - przed wdrożeniem MSSF 16)						

Przyszłe minimalne opłaty z tytułu umów leasingu finansowego	na dzień 31.12.2018	
	opłaty minimalne	wartość bieżąca opłat minimalnych
Płatne w okresie do 1 roku	3 377	3 152
Płatne w okresie od 1 roku do 5 lat	9 191	8 568
Płatne powyżej 5 lat	183	182
Przyszłe minimalne opłaty z tytułu umów leasingu finansowego ogółem	12 751	11 902
Koszty finansowe	849	X
Wartość bieżąca minimalnych opłat z tytułu umów leasingu finansowego	11 902	11 902

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

Przyszłe minimalne opłaty z tytułu umów nieodwoływalnego leasingu operacyjnego	na dzień 31.12.2018 r.
Płatne w okresie do 1 roku	1 266
Płatne w okresie od 1 roku do 5 lat	4 617
Płatne powyżej 5 lat	14 012
Przyszłe minimalne opłaty z tytułu umów leasingu operacyjnego ogółem	19 895

Wartość kosztów z tytułu leasingów krótkoterminowych oraz leasingów aktywów o niskiej wartości stanowiła w roku 2019 207 tys. PLN.

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

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2019 roku

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

NOTA NR 34
POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE NA DZIEŃ 31.12.2019 ROKU

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

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

NOTA NR 35
ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE NA DZIEŃ 31.12.2019 ROKU

Na dzień 31.12.2019 roku nie wystąpiły zobowiązania warunkowe.

NOTA NR 36
ZMIANA SZACUNKÓW I KOREKTY BŁĘDÓW

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

NOTA NR 37
ODRO CZONY PODATEK DOCHODOWY W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2019 ROKU

Wyszczególnienie	Bilans na dzień		Rachunek zysków i strat za okres	
	31.12.2019	31.12.2018	od 01.01.2019 do 31.12.2019	od 01.01.2018 do 31.12.2018
Rezerwy z tytułu podatku odroczonego				
- odniesiona na wynik finansowy	5 077	5 034	43	133
- odniesiona na kapitał własny	-	-	-	-
Rezerwy z tytułu podatku odroczonego	5 077	5 034	43	133
Aktywa z tytułu podatku odroczonego				
- odniesione na wynik finansowy	945	1 026	81	(429)
- odniesione na kapitał własny	-	-	-	-
Aktywa brutto z tytułu podatku odroczonego	945	1 026	81	(429)
Obciążenie wyniku finansowego z tytułu odroczonego podatku dochodowego	X	X	124	(296)
Obciążenie kapitału własnego z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	X	X

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

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Tytuły różnic przejściowych	Saldo na początek okresu	Zmiana stanu:			Różnice kursowe netto z przeliczenia	Saldo na koniec okresu
		rachunek zysków i strat	inne dochody całkowite	rozliczenie połączenia		
Stan na 31.12.2019						
Aktywa:	223	(32)	-	-	-	191
Rzeczowe aktywa trwałe	65	-	-	-	-	65
Zapasy	77	(21)	-	-	-	56
Należności z tytułu dostaw i usług	81	(11)	-	-	-	70
Zobowiązania:	417	144	-	-	-	561
Rezerwy na świadczenia pracownicze	146	80	-	-	-	226
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	110	4	-	-	-	114
Inne zobowiązania	161	60	-	-	-	221
Inne:	386	(193)	-	-	-	193
Nierozliczone straty podatkowe	386	(193)	-	-	-	193
Razem	1 026	(81)				945
Stan na 31.12.2018						
Aktywa:	180	43	-	-	-	223
Rzeczowe aktywa trwałe	65	-	-	-	-	65
Zapasy	56	21	-	-	-	77
Należności z tytułu dostaw i usług	59	22	-	-	-	81
Zobowiązania:	417	-	-	-	-	417
Rezerwy na świadczenia pracownicze	197	(51)	-	-	-	146
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	97	13	-	-	-	110
Inne zobowiązania	123	38	-	-	-	161
Inne:	-	386	-	-	-	386
Nierozliczone straty podatkowe	-	386	-	-	-	386
Razem	597	429				1 026

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

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2019 roku

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

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Tytuły różnic przejściowych	Saldo na początek okresu	Zmiana stanu:			Różnice kursowe netto z przeliczenia	Saldo na koniec okresu
		rachunek zysków i strat	inne dochody całkowite	rozliczenie połączenia		
Stan na 31.12.2019						
Aktywa:	5 034	43	-	-	-	5 077
Rzeczowe aktywa trwałe	5 034	43	-	-	-	5 077
Zobowiązania:	-	-	-	-	-	-
Inne zobowiązania	-	-	-	-	-	-
Razem	5 034	43				5 077
Stan na 31.12.2018						
Aktywa:	4 901	133	-	-	-	5 034
Rzeczowe aktywa trwałe	4 901	133	-	-	-	5 034
Zobowiązania:	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-	-	-
Inne zobowiązania	-	-	-	-	-	-
Razem	4 901	133				5 034

NOTA NR 38

ŚWIADCZENIA EMERYTALNE ORAZ INNE ŚWIADCZENIA PO OKRESIE ZATRUDNIENIA

	Świadczenia emerytalne i rentowe	Razem
Bilans otwarcia na 01 stycznia 2019 roku	227	227
Koszty bieżącego zatrudnienia	35	35
Zysk i straty aktuarialne	10	10
Wyłacone świadczenia	-3	-3
Koszty przeszłego zatrudnienia	0	0
Koszty odsetek	7	7
Bilans zamknięcia na 31 grudnia 2019 roku	276	276
REZERWY KRÓTKOTERMINOWE	23	23
REZERWY DŁUGOTERMINOWE	253	253
Bilans otwarcia na 01 stycznia 2018 roku	211	211
Koszty bieżącego zatrudnienia	36	36
Zysk i straty aktuarialne	2	2
Wyłacone świadczenia	-2	-2
Koszty przeszłego zatrudnienia	-26	-26
Koszty odsetek	6	6
Bilans zamknięcia na 31 grudnia 2018 roku	227	227
REZERWY KRÓTKOTERMINOWE	4	4
REZERWY DŁUGOTERMINOWE	223	223

	31 grudnia 2019	31 grudnia 2018
Stopa dyskontowa (%)	2,00%	3,00%
Przewidywany wskaźnik inflacji(%)	2,50%	2,50%
Wskaźnik rotacji pracowników (%)	3,21%	3,21%
Przewidywana stopa wzrostu wynagrodzeń (%)	3,00%	3,00%
Pozostały średni okres zatrudnienia (w latach)	7,10	7,10

Analiza wrażliwości

Zmiana przyjętej stopy dyskontowej o pół punktu procentowego

	Wzrost (tys. zł)	Spadek (tys. zł)
31 grudnia 2019 roku		
Wpływ na zobowiązanie z tytułu określonych świadczeń	13,90	15,30
31 grudnia 2018 roku		
Wpływ na zobowiązanie z tytułu określonych świadczeń	13,90	15,30

NOTA NR 39

MAJĄTEK SOCJALNY ORAZ ZOBOWIĄZANIA ZFŚS

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

	Rok zakończony 31.12.2019	Rok zakończony 31.12.2018
Odpisy na Fundusz w okresie obrotowym	154	163

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2019 roku

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

NOTA NR 40		
INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU		
Liczba zatrudnionych	od 01.01.2019 do 31.12.2019	od 01.01.2018 do 31.12.2018
Pracownicy fizyczni	179	198
Pracownicy umysłowi	55	59
Razem zatrudnieni	234	257

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

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

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

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

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

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

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

NOTA NR 42
ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM

Spółka zarządza kapitałem w celu zapewnienia zdolności kontynuowania działalności przez Spółkę oraz zapewnienia oczekiwanej stopy zwrotu dla akcjonariuszy i innych podmiotów zainteresowanych kondycją finansową Spółki.

W celu zachowania bezpieczeństwa finansowania Spółka monitoruje poziom kapitału na podstawie wartości bilansowej kapitałów własnych powiększonych o pożyczki podporządkowane otrzymane od właściciela oraz pomniejszonych o kapitał z wyceny instrumentów pochodnych zabezpieczających przepływy pieniężne. Na podstawie tak określonej kwoty kapitału Spółka oblicza wskaźnik kapitału do źródeł finansowania ogółem (suma pasywów). Spółka zakłada utrzymanie tego wskaźnika na poziomie zbliżonym do 50%.

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

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

	31.12.2019	31.12.2018
<i>Kapitał:</i>		
Kapitał własny	94 200	87 639
Pożyczki podporządkowane otrzymane od właściciela	-	-
Kapitał z wyceny instrumentów zabezpieczających przepływy (-)	-	-
Kapitał	94 200	87 639
<i>Pasywa</i>	208 276	193 560
Zróżnicowanie ogółem:	208 276	193 560
Wskaźnik kapitału do źródeł finansowania ogółem	45,2%	45,3%
<i>EBITDA</i>		
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	7 937	187
Amortyzacja	9 172	8 290
EBITDA	17 109	8 477
<i>Dług:</i>		
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	43 683	46 258
Leasing	24 327	11 902
Dług	68 010	58 160
Wskaźnik długu do EBITDA	4,0	6,9
środki pieniężne i ich ekwiwalenty	6 958	4 794
Zadłużenie netto (dług - środki pieniężne)	61 052	53 366
Wskaźnik zadłużenia netto do EBITDA	3,6	6,3

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2019 roku

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

NOTA NR 43

ZDARZENIA PO DACIE BILANSOWEJ

Komentarz COVID-19

Spółka identyfikuje kilka obszarów ryzyka związanych z rozprzestrzenieniem się wirusa SARS-CoV-2 wywołującego chorobę COVID-19 na całym świecie, które mogą mieć wpływ na działalność operacyjną Spółki oraz na osiągnięte przez nią wyniki finansowe w przyszłości.

Z punktu widzenia zaopatrzenia w surowce oraz materiały produkcyjne, kluczowym dla ciągłości działalności Spółki jest dostęp do surowców podstawowych – polipropylenów. Spółka zabezpiecza się przed ograniczeniami w dostępie do surowców poprzez możliwie najszerszą dywersyfikację źródeł zaopatrzenia: dywersyfikację geograficzną oraz podmiotową. Dostawcy polipropylenu to renomowani producenci z Bliskiego Wschodu (Arabia Saudyjska), Europy (Niemcy, Holandia, Słowacja, Austria) oraz producent z Polski. Jednocześnie Spółka zadbała o utrzymanie poziomu zapasów na poziomie pozwalającym na nieprzerwaną produkcję przez czas około miesiąca. Pozostałe surowce, materiały i półprodukty Spółka kupuje na zasadzie bieżących zamówień na rynku polskim. Na chwilę obecną łańcuchy dostaw nie są przerwane. Natomiast wpływ ograniczeń przepustowości transportów na granicach państw, nie jest określony i może wpływać na ciągłość dostaw w przyszłości.

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

Utrzymanie ciągłości produkcji to obszar, który odpowiada na wszystkie potrzeby handlowe spółki. Dlatego bardzo ważne jest zapewnienie bezpieczeństwa i właściwej higieny na stanowiskach pracy. Spółka posiada wdrożone najwyższe standardy i procedury bezpieczeństwa wynikające z Certyfikatu BRC i Normy ISO: 9001 Wymogi systemowe obu certyfikatów są gwarantem dla partnerów biznesowych i przede wszystkim dają pewność pracy w bezpiecznych warunkach dla pracowników Spółki. Przedłużający czas trwania epidemii, dalsze ograniczenia administracyjne w funkcjonowaniu państw oraz ograniczenia nakładane na przedsiębiorców mogą stanowić zagrożenie dla utrzymania ciągłości produkcji Spółki.

Bezpośrednią reakcją rynków finansowych na działania rządów na rozprzestrzenienie się koronawirusa były silne zmiany kursów walutowych. Spółka „Plast-Box” S.A. stosuje naturalny headging. Dzięki zbilansowaniu zakupów surowców podstawowych w walucie EUR lub opartych o kurs EUR, ze sprzedażą eksportową, wpływ osłabienia i umocnienia kursu PLN do EUR jest niewielki.

W perspektywie krótko- i średnioterminowej osłabienie (oraz umocnienie) kursu PLN do EUR nie będzie miało istotnego wpływu na rentowność i zysk Spółki. Dopiero zachwianie struktury sprzedaży w postaci spadku udziału sprzedaży eksportowej (EUR) może przełożyć się na większą wrażliwość wyników finansowych i rentowności na zmianę kursu PLN do EUR.

Kluczowym aspektem działalności spółki Przetwórstwo Tworzy Sztucznych „Plast-Box” S.A., w perspektywie najbliższych kilku miesięcy działalności, będzie utrzymanie płynności finansowej. Spółka dysponuje buforem finansowym w postaci gotówki na rachunku bankowym oraz dostępnym limitem w ramach kredytu w rachunku bieżącym, udostępnionym przez mBank. Bardzo ważnymi aspektami działalności w warunkach podwyższonego ryzyka będzie ścisły monitoring płatności odbiorców oraz ich kondycja finansowa, zarządzanie zapasami surowców i materiałów, a także utrzymywanie właściwej wielkości zapasów wyrobów gotowych. Na chwilę obecną Spółka nie identyfikuje odchyleń od średnich wartości w żadnym obszarze zainteresowania wpływającym na kapitał obrotowy i kondycję finansową Spółki.

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

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

NOTA NR 44

DYWIDENDY ZAPŁACONE I ZAPROPONOWANE DO WYPŁATY

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

NOTA NR 45

ZMIANY ZASAD RACHUNKOWOŚCI W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2019 ROKU

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

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

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2019 roku

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

NOTA NR 46

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

Za okres od 01.01. do 31.12.2019 roku nie wystąpiły.

NOTA NR 47

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

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

	od 01.01.2019	do
	31.12.2019	
Zmiana stanu zapasów wynikająca ze sprawozdania z sytuacji finansowej		-739
Zmiana stanu zapasów w rachunku przepływów pieniężnych		-740
różnica - zaokrąglenia		-1
Zmiana stanu należności wynikająca ze sprawozdania z sytuacji finansowej		3 019
Zmiana stanu należności w rachunku przepływów pieniężnych		1 947
różnica - wyłączenie zapłaconego podatku dochodowego		67
różnica - wyłączenie należnych dywidend		-1 003
różnica - zaokrąglenia		-2
Zmiana stanu zobowiązań wynikająca ze sprawozdania z sytuacji finansowej		-2 050
Zmiana stanu zobowiązań w rachunku przepływów pieniężnych		-1 765
różnica - wyłączenie zmiany stanu zobowiązań pozostających do zapłaty na dzień bilansowy		-1 816
różnica - wyłączenie innych zobowiązań		2 102
różnica - zaokrąglenia		-1