

**RAPORT  
Z BADANIA SKONSOLIDOWANEGO  
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
  
GRUPY KAPITAŁOWEJ  
PRZETWÓRSTWO TWORZYW SZTUCZNYCH  
„PLAST-BOX” SPÓŁKA AKCYJNA  
Z SIEDZIBĄ W SŁUPSKU  
  
ZA ROK OBROTOWY  
OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2012 ROKU**

**Raport niezależnego biegłego rewidenta dla Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej Przetwórstwa Tworzyw Sztucznych „Plast-Box” Spółka Akcyjna**

Raport ten został opracowany w związku z badaniem skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych „Plast-Box” Spółka Akcyjna z siedzibą w Słupsku za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku.

Raport ten powinien być czytany wraz z opinią biegłego rewidenta dotyczącą wyżej wymienionego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Raport zawiera 22 kolejno ponumerowane strony i składa się z następujących części:		Strona
I.	Część ogólna	2
II.	Sytuacja finansowa	7
III.	Informacje szczegółowe	9

# I. CZĘŚĆ OGÓLNA

## 1. INFORMACJA WSTĘPNA

Jednostka dominująca Grupy Kapitałowej Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych „Plast-Box” Spółka Akcyjna z siedzibą w Słupsku została utworzona aktem notarialnym z dnia 7 grudnia 1998 roku.

Siedziba jednostki dominującej mieści się w Słupsku (76-200), przy ulicy Lutostawskiego 17A.

Jednostka dominująca Grupy Kapitałowej wpisana jest do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Gdańsk-Północ w Gdańsku, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000139210.

Jednostka dominująca Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych „Plast-Box” jest spółką akcyjną.

Jednostka dominująca posiada statystyczny numer identyfikacyjny „REGON” 770703308 oraz działa pod numerem identyfikacji podatkowej NIP 839-00-23-940.

Według statutu głównym przedmiotem działalności jednostki dominującej jest produkcja wyrobów z tworzyw sztucznych.

Rzeczywisty przedmiot działalności jednostki dominującej nie różni się w sposób istotny od zapisanego w statucie Spółki.

Na dzień 31 grudnia 2012 roku kapitał podstawowy jednostki dominującej wynosił 44.061 tys. złotych i był podzielony na 44.061.400 akcji o wartości nominalnej 1,00 złoty każda.

Na koniec roku obrotowego struktura własności kapitału podstawowego jednostki dominującej była następująca:

	Ilość akcji	Ilość głosów	Wartość nominalna akcji (zł)	Udział w kapitale podstawowym (%)
Zakłady Tworzyw Sztucznych Gamrat S.A.	8.482.144	8.482.144	8.482.144,00	19,25
Leszek Sobik	5.850.000	5.850.000	5.850.000,00	13,28
Ewa i Grzegorz Pawlak	5.341.052	5.341.102	5.340.902,00	12,12
Krzysztof Moska	4.675.000	4.675.000	4.675.000,00	10,61
Pioneer Pekao Investment Management SA	4.387.665	4.387.665	4.387.665,00	9,96
Akcje własne	685.826	685.826	685.826,00	1,56
Pozostali akcjonariusze	14.639.713	14.639.713	14.639.863,00	33,22
<b>Razem</b>	<b>44.061.400</b>	<b>44.061.450</b>	<b>44.061.400,00</b>	<b>100,00</b>

W ciągu roku miały miejsce następujące zmiany kapitału podstawowego:

Zgodnie z uchwałą nr 15/2012 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 30 marca 2012 roku dokonano splitu akcji Spółki poprzez obniżenie wartości nominalnej jednej akcji z kwoty 5,00 złoty do kwoty 1,00 złoty z jednoczesnym zwiększeniem liczby akcji, na które dzieli się kapitał zakładowy Spółki, z 8.812.280 sztuk do 44.061.400 sztuk.

Kapitał własny Grupy Kapitałowej na dzień bilansowy, tj. 31 grudnia 2012 roku wynosił 92.180 tys. złotych, w odniesieniu do końca poprzedniego roku obrotowego zwiększył się o kwotę 220 tys. złotych.

Skład Zarządu jednostki dominującej na dzień 31 grudnia 2012 roku przedstawiał się następująco:

- Prezes Zarządu - Pan Krzysztof Pióro,
- Członek Zarządu - Pan Andrzej Sadowski.

W badanym okresie wystąpiły następujące zmiany w składzie Zarządu:

W dniu 30 marca 2012 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie uchwałą nr 4/2012 odwołało z funkcji Prezesa Zarządu Pana Grzegorza Pawlaka, a na jego miejsce uchwałą nr 7/2012 powołany został Pan Krzysztof Pióro.

Rada Nadzorcza w dniu 18 maja 2012 roku uchwałą nr IV/9/2012 ustaliła skład Zarządu na 2 osoby, a następnie uchwałą nr IV/10/2012 powołała do pełnienia funkcji Członków Zarządu Pana Krzysztofa Pióro i Pana Andrzeja Sadowskiego.

Skład Rady Nadzorczej jednostki dominującej na dzień 31 grudnia 2012 roku był następujący:

- Przewodniczący Rady Nadzorczej - Pan Antoni Taraszkiewicz,
- Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej - Pan Zbigniew Syzdek,
- Członek Rady Nadzorczej - Pan Cezary Gregorczuk,
- Członek Rady Nadzorczej - Pan Marek Sepioł,
- Członek Rady Nadzorczej - Pan Robert Ruwiński.

W badanym okresie wystąpiły następujące zmiany w składzie Rady Nadzorczej:

Uchwałami nr 9, 10, 11, 12 i 13 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 30 marca 2012 roku do składu Rady Nadzorczej powołani zostali: Pan Robert Ruwiński, Pan Antoni Taraszkiewicz, Pan Cezary Gregorczuk, Pan Marek Sepioł oraz Pan Zbigniew Syzdek.



## 2. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

### 2.1. Badane skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku obejmuje:

- 1/ skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2012 roku wykazujące sumę  
158.871 tys. złotych,
- 2/ skonsolidowany rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku wykazujący zysk netto w wysokości  
4.771 tys. złotych,
- 3/ skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku wykazujące całkowite dochody ogółem w wysokości  
1.739 tys. złotych,
- 4/ skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę  
220 tys. złotych,
- 5/ skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych netto o kwotę  
1.274 tys. złotych,
- 6/ informację dodatkową o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz inne noty objaśniające do skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

### 2.2. Informacje o podmiocie uprawnionym i biegłym rewidencie

Podstawą przeprowadzenia badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego jest umowa zawarta pomiędzy Kancelarią Porad Finansowo - Księgowych dr Piotr Rojek Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Katowicach, przy ulicy Floriana 15, a Przetwórstwem Tworzyw Sztucznych „Plast-Box” Spółka Akcyjna z siedzibą w Słupsku, przy ulicy Lutostawskiego 17A, w dniu 12 czerwca 2012 roku.

Kancelaria została wybrana na biegłego rewidenta uchwałą Rady Nadzorczej z dnia 18 maja 2012 roku.

Kancelaria Porad Finansowo - Księgowych dr Piotr Rojek Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Katowicach działa w zakresie badań sprawozdań finansowych w trybie przewidzianym ustawą z dnia 7 maja 2009 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym /Dz. U. Nr 77, poz. 649/ i została wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 1695.

Zleceniobiorcę - w wykonaniu zawartej umowy - reprezentuje biegły rewident Krystian Kubanek - wpisany do rejestru biegłych rewidentów pod nr 9529.

W badaniu uczestniczyła Olga Słabkowska - aplikant.

Badanie przeprowadzono w marcu 2013 roku.

Zarówno podmiot uprawniony do badania, jak i przeprowadzający w jego imieniu badanie biegły rewident stwierdzają, że pozostają niezależni od badanej jednostki w rozumieniu art. 56 ustawy o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz nadzorze publicznym.

### **2.3. Otrzymane oświadczenia i dostępność danych**

Nie wystąpiły istotne ograniczenia zakresu badania. Zarząd jednostki dominującej udostępnił badającym wszystkie sprawozdania finansowe spółek objętych konsolidacją, dokumentację konsolidacyjną i dokumenty, jak również udzielił informacji i wyjaśnień niezbędnych dla celów wydania opinii.

Otrzymaliśmy również oświadczenie Zarządu jednostki dominującej podpisane przez wszystkich członków (pełniących funkcje na dzień 20 marca 2013 roku) o kompletnym ujęciu danych w księgach rachunkowych, wykazaniu wszelkich zobowiązań warunkowych oraz poinformowaniu o istotnych zdarzeniach, które wystąpiły w okresie pomiędzy dniem bilansowym, a dniem sporządzenia oświadczenia.

### **2.4. Informacja o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za poprzedni rok obrotowy zostało zbadane przez Grant Thornton Frąckowiak Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.K. z siedzibą w Poznaniu i uzyskało opinię bez zastrzeżeń.

Sprawozdanie to zostało zatwierdzone uchwałą nr 6/2012 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 15 czerwca 2012 roku.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za poprzedni rok obrotowy zostało złożone w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 27 czerwca 2012 roku oraz ogłoszone w Monitorze Polskim B nr 2668 z dnia 25 października 2012 roku.

### **2.5. Informacja o grupie kapitałowej w badanym okresie**

W skład Grupy Kapitałowej Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych „Plast-Box” Spółka Akcyjna z siedzibą w Słupsku na dzień 31 grudnia 2012 roku wchodziły:

- jednostka dominująca:
  - Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych „Plast-Box” Spółka Akcyjna z siedzibą w Słupsku;
- jednostki zależne:
  - Plast-Box Ukraina z siedzibą w Czernihowie (Ukraina),
  - Plast-Box Development Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Słupsku,
  - Plast-Box Apartments Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Słupsku.

Grupa Kapitałowa Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych „Plast-Box” Spółka Akcyjna wchodzi także w skład Grupy Kapitałowej, której jednostką dominującą są Zakłady „LENTEX” Spółka Akcyjna.

Sprawozdanie finansowe jednostki dominującej Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych „Plast-Box” Spółka Akcyjna sporządzone na dzień 31 grudnia 2012 roku zbadane zostało przez Kancelarię Porad Finansowo - Księgowych dr Piotr Rojek Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Katowicach i uzyskało opinię bez zastrzeżeń.

Sprawozdanie finansowe jednostki zależnej Plast-Box Ukraina sporządzone na dzień 31 grudnia 2012 roku na potrzeby konsolidacji Grupy Kapitałowej Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych „Plast-Box” Spółka Akcyjna zostało objęte przeglądem przez Kancelarię Porad Finansowo - Księgowych dr Piotr Rojek Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Katowicach.

Sprawozdania finansowe jednostki zależnej Plast-Box Development Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością oraz jednostki zależnej Plast-Box Apartments Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sporządzone na dzień 31 grudnia 2012 roku nie zostały zbadane przez biegłego rewidenta.

W badanym okresie nie nastąpiły zmiany w składzie Grupy Kapitałowej.

Jednostki zależne zostały objęte konsolidacją metodą pełną.



## II. SYTUACJA FINANSOWA

1. Działalność gospodarczą Grupy Kapitałowej, jej wynik finansowy oraz sytuację finansową i majątkową za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2012 roku oraz lata poprzednie charakteryzują niżej przedstawione wielkości bezwzględne i wybrane wskaźniki:

(w tysiącach złotych)	31.12.2012 r.	31.12.2011 r.	31.12.2010 r.
<b>Suma bilansowa</b>	<b>158.871</b>	<b>145.065</b>	<b>121.061</b>
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>99.993</b>	<b>99.944</b>	<b>80.919</b>
<b>Kapitał własny</b>	<b>92.180</b>	<b>91.960</b>	<b>85.194</b>
<i>w tym: wynik finansowy</i>	<i>4.771</i>	<i>3.812</i>	<i>1.861</i>
• EBITDA	14.896	10.284	6.285
• Rentowność sprzedaży brutto (%)	6,32	4,11	2,14
• Rentowność sprzedaży netto (%)	3,88	3,87	2,29
• Rentowność majątku (aktywów) (%)	3,14	2,89	1,74
• Płynność I stopnia (bieżąca)	1,24	1,75	1,44
• Płynność II stopnia (szybka)	0,65	0,84	0,66
• Kapitał obrotowy netto (KON)	8.812	17.283	10.298
• Wskaźnik obrotu należności (dni)	56	52	49
• Wskaźnik obrotu zapasów (dni)	81	86	83
• Wskaźnik obrotu zobowiązań (dni)	58	47	50
• Wskaźnik globalnego zadłużenia (%)	42,0	36,6	29,6

### 2. Komentarz:

W porównaniu do poprzedniego okresu sprawozdawczego przychody ze sprzedaży wyrobów, usług, towarów i materiałów grupy kapitałowej wzrosły o 24,0%, przy jednoczesnym zwiększeniu się sumy kosztów wytworzenia sprzedanych wyrobów, usług, towarów i materiałów, kosztów sprzedaży oraz kosztów ogólnego zarządu o 21,2%. Zysk na pozostałej działalności operacyjnej w kwocie 445 tys. złotych, strata z działalności finansowej w wysokości 2.870 tys. złotych oraz podatek dochodowy w kwocie 580 tys. złotych pozwolił grupie kapitałowej na osiągnięcie zysku netto na poziomie 4.771 tys. złotych.

W stosunku do poprzedniego okresu sprawozdawczego wzrosły wszystkie wskaźniki rentowności:

- sprzedaży brutto z poziomu 4,11% w roku poprzednim do poziomu 6,32% w 2012 roku,
- sprzedaży netto z poziomu 3,87% w 2011 roku do poziomu 3,88% w okresie badanym,
- majątku (aktywów) z poziomu 2,89% w roku poprzednim do poziomu 3,14% w 2012 roku.

W badanym okresie odnotowano także zmniejszenie wskaźników płynności grupy kapitałowej. Płynność bieżąca osiągnęła poziom 1,24, natomiast płynność szybka 0,65.



Wartość kapitału obrotowego netto grupy kapitałowej na dzień 31 grudnia 2012 roku wyniosła 8.812 tys. złotych.

Wskaźniki dotyczące rotacji wykazują:

- wydłużenie cyklu obrotu należnościami z 52 dni w 2011 roku do 56 dni w roku badanym,
- skrócenie cyklu obrotu zapasami o 5 dni,
- wydłużenie cyklu obrotu zobowiązań z 47 dni w 2011 roku do 58 dni w roku badanym.

Globalne zadłużenie grupy kapitałowej w 2012 roku wynoszące 42,0% zwiększyło się o 5,4 punktów procentowych w stosunku do roku ubiegłego.

### III. INFORMACJE SZCZEGÓŁOWE

#### 1. Ocena dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości oraz prowadzenia dokumentacji konsolidacyjnej

Opracowana przez jednostkę dominującą dokumentacja przyjętych zasad rachunkowości spełnia wymogi ustawy o rachunkowości. Zasady wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego za okres kończący się 31 grudnia 2012 roku są zgodne z zasadami określonymi w Międzynarodowych Standardach Rachunkowości (MSR), Międzynarodowych Standardach Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) oraz związanych z nimi interpretacjach ogłoszonych w formie rozporządzeń wykonawczych Komisji Europejskiej, a w zakresie nieuregulowanym przez MSR i MSSF – w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (Dz. U. z 2009 roku Nr 152, poz. 1223 wraz z późniejszymi zmianami) i wydanych na jej podstawie przepisach wykonawczych. Dokumentacja konsolidacyjna prowadzona przez jednostkę dominującą jest kompletna.

#### 2. Określenie zastosowanych przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego zasad i metod wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z zasadami określonymi w Międzynarodowych Standardach Rachunkowości (MSR), Międzynarodowych Standardach Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) oraz związanych z nimi interpretacjach ogłoszonych w formie rozporządzeń wykonawczych Komisji Europejskiej, a w zakresie nie uregulowanym przez MSR i MSSF – w ustawie z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2009 roku, Nr 152 poz. 1223 wraz z późniejszymi zmianami) i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych. Zasady wyceny aktywów i pasywów oraz pomiar wyniku finansowego za okres kończący się 31 grudnia 2012 roku były stosowane w sposób ciągły w odniesieniu do roku ubiegłego.

##### a) Wycena aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa pieniężne wyrażone w walutach obcych wyceniane są po średnim kursie NBP z dnia bilansowego. W ciągu roku operacje sprzedaży i kupna walut oraz zapłaty należności i zobowiązań wycenia się po kursie sprzedaży lub kupna stosowanym przez bank, z którego usług korzysta jednostka przy danej operacji. W ciągu roku pozostałe operacje wyrażone w walutach obcych wyceniane są po średnim kursie NBP z dnia poprzedzającego przeprowadzenie transakcji, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie, ustalony został inny kurs.

##### b) Wartości niematerialne

Wartości niematerialne obejmują:

- nabyte prawa majątkowe,
- oprogramowanie komputerowe,
- inne wartości niematerialne i prawne.

Do praw majątkowych zaliczane są w szczególności licencje, koncesje, prawa do patentów, know-how nabyte przez jednostkę, nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na własne potrzeby.

Wartości niematerialne wyceniane są według cen nabycia (kosztów wytworzenia) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

**c) Wartość firmy jednostek podporządkowanych**

Wartość firmy powstająca przy konsolidacji wynika z wystąpienia na dzień nabycia nadwyżki kosztu nabycia jednostki nad wartością godziwą identyfikowalnych składników aktywów i pasywów jednostki zależnej, stowarzyszonej lub wspólnego przedsięwzięcia na dzień nabycia. Wartość firmy jest wykazywana jako składnik aktywów i przynajmniej raz w roku podlega analizie pod kątem utraty wartości. Ewentualna utrata wartości rozpoznawana jest od razu w rachunku zysków i strat i nie podlega odwróceniu w kolejnych okresach. Przy sprzedaży jednostki zależnej, stowarzyszonej lub wspólnego przedsięwzięcia, odpowiednia część wartości firmy uwzględniana jest przy wyliczaniu zysku bądź straty na sprzedaży.

**d) Rzeczowe aktywa trwałe**

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe oraz środki trwałe w budowie. Do środków trwałych zaliczane są składniki majątku, które są nabywane i utrzymywane w celu wykorzystania ich w procesie produkcyjnym lub przy dostawach towarów i świadczeniu usług oraz którym towarzyszy oczekiwanie, iż będą użytkowane przez okres dłuższy niż jeden rok. Środki trwałe wyceniane są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne i odpisy z tytułu utraty wartości. Środki trwałe w budowie wykazywane są w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wykorzystaniem.

**e) 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. 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.

**f) Pozostałe aktywa finansowe**

Pozostałe aktywa finansowe obejmują obligacje wyceniane w skorygowanej cenie nabycia.

W skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym aktywa finansowe prezentowane są z podziałem na długoterminowe i krótkoterminowe.



**g) Długoterminowe należności**

Długoterminowe należności obejmują ogół należności, za wyjątkiem zaliczanych do aktywów finansowych i wynikających z dostaw i usług, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. Należności te wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

**h) Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

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

**i) Zapasy**

Zapasy obejmują materiały, produkty gotowe i towary. Zapasy wykazywane są w wartości netto (pomniejszonej o odpisy aktualizujące). Zapasy wyceniane są według cen zakupu lub po koszcie wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.

**j) Należności krótkoterminowe**

Należności krótkoterminowe obejmują:

- wszystkie należności z tytułu dostaw i usług bez względu na umowny termin zapłaty,
- pozostałe należności, których aktualny, umowny termin spłaty ostatniej raty jest krótszy niż rok od dnia bilansowego,
- należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń,
- wszelkie roszczenia skierowane na drogę postępowania sądowego, co do których nie zapadł prawomocny wyrok sądowy dotyczące zarówno należności krótkoterminowych jak i długoterminowych.

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności.

**k) Rozliczenia międzyokresowe**

Do czynnych rozliczeń międzyokresowych zalicza się poniesione wydatki stanowiące koszty przyszłego roku obrotowego oraz aktywa stanowiące odpowiednik przychodów niebędących należnościami na dzień bilansowy.

**l) Środki pieniężne i ich ekwiwalenty**

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty obejmują środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych, które są wyceniane w wartości nominalnej.

**f) Kapitał własny**

Kapitały wykazywane są w wartości nominalnej, z podziałem na ich rodzaje i według zasad określonych przepisami prawa, postanowieniami statutu jednostki dominującej oraz umów o utworzenie jednostek zależnych. Kapitałem podstawowym grupy kapitałowej jest kapitał podstawowy jednostki dominującej, wykazywany w wysokości zgodnej ze statutem Spółki oraz wpisem do rejestru sądowego według wartości nominalnej. Poszczególne składniki kapitału własnego jednostek zależnych, odpowiadające udziałowi jednostki dominującej we własności jednostek zależnych według stanu na dzień bilansowy dodawane są do poszczególnych składników kapitału własnego jednostki dominującej, z wyjątkiem jej kapitału podstawowego. Wynik finansowy netto roku obrotowego stanowi zysk netto wynikający ze sprawozdania z całkowitych dochodów. Kapitał własny obejmuje również kapitały przypadające na udziały niekontrolujące.

**m) Rezerwy**

Rezerwy na zobowiązania tworzone są na wynikające z przeszłych zdarzeń pewne lub wysoce prawdopodobne przyszłe zobowiązania, których kwotę można wiarygodnie oszacować oraz przyszłe zobowiązania restrukturyzacyjne. W skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym rezerwy prezentowane są z podziałem na długie i krótkoterminowe.

**n) Zobowiązania długoterminowe**

Zobowiązania długoterminowe obejmują wszystkie zobowiązania jednostki, za wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług, których termin płatności przypada później, aniżeli w ciągu 12 miesięcy po dniu bilansowym. Zobowiązania finansowe wycenia się na dzień bilansowy w wysokości skorygowanej ceny nabycia przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Różnica z wyceny koryguje wartość wycenianego składnika zobowiązań oraz jest ujmowana w wyniku finansowym bieżącego okresu sprawozdawczego w pozycji przychody finansowe lub koszty finansowe.

**o) Zobowiązania krótkoterminowe**

Zobowiązania krótkoterminowe obejmują ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług bez względu na termin zapłaty oraz pozostałe tytuły zobowiązań wymagające zapłaty najpóźniej do ostatniego dnia roku następującego po dniu bilansowym. Zobowiązania finansowe wycenia się na dzień bilansowy w wysokości skorygowanej ceny nabycia przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Różnica z wyceny koryguje wartość wycenianego składnika zobowiązań oraz jest ujmowana w wyniku finansowym bieżącego okresu sprawozdawczego w pozycji przychody finansowe lub koszty finansowe.

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

**p) Rozliczenia międzyokresowe**

Rozliczenia międzyokresowe obejmują rzeczywiście otrzymane dotacje, subwencje i dopłaty przeznaczone na nabycie lub wytworzenie środków trwałych. W skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym rozliczenia międzyokresowe prezentowane są w podziale na długie i krótkoterminowe.



**r) Przychody netto ze sprzedaży wyrobów, usług, towarów i materiałów**

Przychody netto ze sprzedaży wyrobów, usług, towarów i materiałów stanowią powtarzalnie przychody związane bezpośrednio z działalnością grupy kapitałowej. Przychody te wykazywane są w wielkości netto bez podatku od towarów i usług z uwzględnieniem dotacji, opustów, rabatów, itp.

**s) Koszty sprzedanych wyrobów, usług, towarów i materiałów, koszty sprzedaży i ogólnego zarządu**

Koszty sprzedanych wyrobów, usług, towarów i materiałów obejmują koszty sprzedanych towarów i materiałów, koszty wytworzenia sprzedanych wyrobów i usług oraz koszty sprzedaży i ogólnego zarządu związane z działalnością podstawową grupy kapitałowej.

**t) Pozostałe przychody i koszty**

Pozostałe przychody i koszty obejmują przychody i koszty niezwiązane bezpośrednio z podstawową działalnością produkcyjną, wpływające na wynik finansowy.

**u) Przychody i koszty finansowe**

Przychody i koszty finansowe obejmują przychody i koszty związane z działalnością finansową wpływające na wynik finansowy.

**w) Ustalenie wyniku finansowego**

Wynik finansowy netto grupy kapitałowej został ustalony na podstawie przychodów i kosztów z wyłączeniem przychodów i kosztów dotyczących obrotów wewnętrznych pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją, z wyłączeniem niezrealizowanych zysków powstałych na operacjach dokonanych między jednostkami objętymi konsolidacją, jak również z wyłączeniem części wyniku finansowego, przypadającego na udziały niekontrolujące.

**3. Wyprowadzenie wartości firmy z konsolidacji**

Wartość firmy z konsolidacji stanowi różnicę pomiędzy kosztem nabycia jednostki zależnej, a wielkością przypadających na jednostkę dominującą aktywów netto jednostki zależnej, ustaloną na podstawie wartości godziwej aktywów netto jednostki zależnej na dzień nabycia udziałów.

**4. Konsolidacja kapitałów i ustalenie kapitałów przypadających na udziały niekontrolujące**

Kapitałem podstawowym grupy kapitałowej jest kapitał podstawowy jednostki dominującej. Kapitał podstawowy jednostek zależnych w części stanowiącej własność jednostki dominującej został skompensowany z wartością nominalną udziałów ujętych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej jednostki dominującej na dzień objęcia kontroli. Do pozostałych składników kapitału własnego jednostki dominującej dodano części odpowiednich składników kapitału własnego jednostek zależnych w wielkości odpowiadającej udziałowi jednostki dominującej we własności jednostek zależnych. Udziały w kapitale własnym jednostek zależnych, należące do osób lub jednostek innych niż objęte konsolidacją, wykazuje się



w odrębnej pozycji pasywów skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej, oddzielnie od kapitału jednostki dominującej w ramach kapitału własnego jako „kapitał własny przypadający na udziały niekontrolujące”. Udziały niekontrolujące stanowią tę część zysku i straty oraz wyników netto uzyskanych z działalności oraz aktywów netto jednostki zależnej, które można przyporządkować do udziałów nienależących (bezpośrednio lub pośrednio przez jednostki zależne) do jednostki dominującej. Przypadające na inne osoby lub jednostki objęte konsolidacją zyski lub straty wykazuje się w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

**5. Wyłączenia wzajemnych rozrachunków oraz obrotów wewnętrznych jednostek objętych konsolidacją**

Do wymagających wyłączenia wzajemnych należności i zobowiązań jednostek objętych konsolidacją zaliczono wszelkie rozrachunki między tymi jednostkami.

Przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego dokonano także wyłączeń przychodów i kosztów dotyczących operacji dokonanych między jednostkami objętymi konsolidacją.

**6. Wyłączenia wyników nie zrealizowanych przez jednostki objęte konsolidacją, zawartych w wartości aktywów**

Na dzień 31 grudnia 2012 roku zawarte w wartości aktywów nie zrealizowane wyniki powstałe na operacjach dokonanych między jednostkami objętymi konsolidacją zostały wyłączone w sposób prawidłowy.

**7. Charakterystyka poszczególnych pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej oraz sprawozdania z całkowitych dochodów**

**7.1. Wartości niematerialne**

W badanym okresie wystąpiło zmniejszenie wartości niematerialnych o kwotę 60 tys. złotych.

Na dzień 31 grudnia 2012 roku ich udział w aktywach grupy wynosił 0,3%.

**7.2. Wartość firmy jednostek podporządkowanych**

Wartość firmy jednostek podporządkowanych dotyczy spółki „Plast-Box Development” Sp. z o.o. Powstała ona w momencie objęcia udziałów w spółce w 2006 roku jako nadwyżka wartości nabytych udziałów nad wartością godziwą aktywów netto spółki przejętej i wynosiła 580 tys. złotych. W 2012 roku wartość ta nie uległa zmianie. W strukturze aktywów grupy na dzień bilansowy wartość firmy stanowi 0,4%.

### 7.3. Rzeczowe aktywa trwałe

Zmiany w wielkości rzeczowych aktywów trwałych grupy kapitałowej w badanym okresie przedstawiały się jak niżej:

(w tys. złotych)	Stan na początek okresu		Stan na koniec okresu	
	wartość brutto	dumilozona amortyzacja	wartość brutto	dumilozona amortyzacja
• środki trwałe, w tym:	<b>115.797</b>	<b>33.067</b>	<b>124.764</b>	<b>39.575</b>
– grunty, budynki i budowle	35.173	2.711	33.628	3.624
– maszyny i urządzenia	77.469	29.016	87.615	34.308
– środki transportu	2.141	967	2.579	1.200
– pozostałe środki trwałe	994	343	942	443

Stan na początek okresu nie zawiera kwoty 2.159 tys. złotych dotyczącej zaliczek na środki trwałe. Od roku 2012 zaliczki na środki trwałe są wykazywane w należnościach.

Największy udział w wartości netto rzeczowych aktywów trwałych na dzień 31 grudnia 2012 roku stanowią urządzenia techniczne i maszyny (62,6%).

Stopień zużycia środków trwałych na dzień 31 grudnia 2012 roku wyniósł 31,7%.

Na dzień 31 grudnia 2012 roku rzeczowe aktywa trwałe stanowiły 53,6% majątku grupy.

### 7.4. Nieruchomości inwestycyjne

Na dzień 31 grudnia 2012 roku nieruchomości inwestycyjne wyniosły 11.447 tys. złotych i w odniesieniu do końca poprzedniego roku uległy zwiększeniu o kwotę 223 tys. złotych.

Na koniec 2012 roku ich udział w aktywach grupy wyniósł 7,2%.

### 7.5. Pozostałe aktywa finansowe

Pozostałe aktywa finansowe dotyczą posiadanych przez spółkę zależną „Plast-Box Ukraina” obligacji wycenionych w skorygowanej cenie nabycia:

- długoterminowe aktywa finansowe – 915 tys. złotych,
- krótkoterminowe aktywa finansowe – 496 tys. złotych.

Na dzień 31 grudnia 2012 roku pozycja stanowi 0,9% aktywów grupy kapitałowej.

### 7.6. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Na dzień 31 grudnia 2012 roku aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wynoszą 1.459 tys. złotych i stanowią 0,9% aktywów grupy.

## 7.7. Zapasy

Wielkość zapasów na początek i koniec roku obrotowego przedstawia się jak niżej:

(w tys. złotych)	Stan na początek okresu	%	Stan na koniec okresu	%	Poz. 4/2
1	2	3	4	5	6
• materiały	8.780	37,7	11.622	41,6	132,4
• wyroby gotowe	13.351	57,4	15.535	55,5	116,4
• towary	1.128	4,9	801	2,9	71,0
<b>Wartość zapasów brutto</b>	<b>23.259</b>	<b>100,0</b>	<b>27.958</b>	<b>100,0</b>	<b>120,2</b>
Odpis aktualizujący	22	0,1	22	0,1	100,0
<b>Wartość zapasów netto</b>	<b>23.237</b>	<b>99,9</b>	<b>27.936</b>	<b>99,9</b>	<b>120,2</b>

Stan na początek okresu nie zawiera kwoty 94 tys. złotych dotyczącej zaliczek na zapasy. Od roku 2012 zaliczki na zapasy są wykazywane w należnościach.

W porównaniu do roku ubiegłego stan zapasów netto grupy kapitałowej zwiększył się o 19,7%.

Na dzień 31 grudnia 2012 roku zapasy grupy kapitałowej stanowiły 17,6% majątku grupy.

## 7.8. Należności krótkoterminowe

Wykazany w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej stan należności jest zgodny z księgami rachunkowymi.

Struktura czasowa należności z tytułu dostaw i usług według terminu wymagalności przedstawia się jak niżej:

(w tys. złotych)	Stan na początek okresu	%	Stan na koniec okresu	%
<b>Terminowe</b>	<b>13.976</b>	<b>86,1</b>	<b>18.669</b>	<b>85,5</b>
• do 12 miesięcy	13.976	86,1	18.669	85,5
<b>Przeterminowane</b>	<b>2.018</b>	<b>12,4</b>	<b>2.792</b>	<b>12,8</b>
• do 1 miesiąca	1.711	10,5	2.600	11,9
• powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	153	1,0	88	0,4
• powyżej 3 do 6 miesięcy	79	0,5	42	0,2
• powyżej 6 do 12 miesięcy	71	0,4	62	0,3
• powyżej roku	4	-	-	-
<b>Należności netto</b>	<b>15.994</b>	<b>98,5</b>	<b>21.461</b>	<b>98,3</b>
Odpisy aktualizujące	240	1,5	372	1,7
<b>Należności brutto</b>	<b>16.234</b>	<b>100,0</b>	<b>21.833</b>	<b>100,0</b>



Do pozostałych należności krótkoterminowych zaliczono głównie należności z tytułu bonusów o wartości 1.420 tys. złotych, rozrachunki z tytułu leasingu w wysokości 2.434 tys. złotych oraz należności podatkowe w kwocie 1.831 tys. złotych.

Na dzień 31 grudnia 2012 roku należności krótkoterminowe wynosiły 17,3% aktywów grupy.

#### 7.9. Rozliczenia międzyokresowe

Stan rozliczeń międzyokresowych wykazanych w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej dotyczy niżej wymienionych tytułów:

	(w tys. złotych)
• polisy ubezpieczeniowe	200
• prenumerata	4
• pozostałe	16
<b>Razem</b>	<b>220</b>

Na dzień 31 grudnia 2012 roku rozliczenia międzyokresowe stanowiły 0,1% majątku grupy.

#### 7.10. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Wykazana w skonsolidowanym sprawozdaniu wielkość środków pieniężnych i ich ekwiwalentów obejmuje środki pieniężne w kasie i na rachunkach oraz lokaty w łącznej kwocie 2.695 tys. złotych.

Na dzień 31 grudnia 2012 roku środki pieniężne stanowiły 1,7% majątku grupy.

#### 7.11. Kapitały własne

Wykazana w sprawozdaniu wielkość kapitałów własnych obejmuje następujące pozycje:

	(w tys. złotych)
• kapitał podstawowy	44.061
• pozostały kapitał zapasowy	38.504
• akcje własne	(1.683)
• kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	173
• kapitały rezerwowe	3.317
• zysk netto	4.773
• różnice kursowe z konsolidacji	(4.930)
• niepodzielny wynik finansowy	5.433
• udziały niedające kontroli	2.532
<b>Kapitały własne razem</b>	<b>92.180</b>

Na dzień 31 grudnia 2012 roku kapitały własne stanowiły 58,0% pasywów grupy.

#### 7.12. Wynik finansowy netto

Wynik finansowy grupy kapitałowej za rok 2012 stanowi zysk netto, który wyniósł 4.771 tys. złotych, z czego na jednostkę dominującą przypada zysk netto w wysokości 4.773 tys. złotych.

W badanym roku obrotowym grupa kapitałowa osiągnęła dochody całkowite w wysokości 1.739 tys. złotych, z czego dochody w kwocie 1.741 tys. złotych przypadają na akcjonariuszy jednostki dominującej.

#### 7.13. Rezerwy na zobowiązania

Wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym rezerwy krótko i długoterminowe obejmują:

(w tys. złotych)	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
<b>Rezerwy długoterminowe:</b>	<b>2.191</b>	<b>2.686</b>
• rezerwy na świadczenia emerytalne i rentowe	60	71
• rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2.131	2.615
<b>Rezerwy krótkoterminowe:</b>	<b>659</b>	<b>470</b>
• rezerwy na świadczenia emerytalne i rentowe	-	4
• rezerwy na niewykorzystane urlopy	605	403
• pozostałe rezerwy	54	63
<b>Razem</b>	<b>2.850</b>	<b>3.156</b>

Na dzień 31 grudnia 2012 roku rezerwy stanowiły 2,0% pasywów grupy.

#### 7.14. Zobowiązania długoterminowe

W skład zobowiązań długoterminowych grupy wchodzi zobowiązania z tytułu otrzymanych kredytów w wysokości 6.869 tys. złotych oraz zobowiązania leasingowe w kwocie 6.039 tys. złotych.

Na dzień 31 grudnia 2012 roku zobowiązania długoterminowe stanowiły 8,1% sumy pasywów.

#### 7.15. Zobowiązania krótkoterminowe

Grupa kapitałowa na dzień bilansowy posiadała zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów w wysokości 15.343 tys. złotych oraz zobowiązania z tytułu leasingu w kwocie 1.634 tys. złotych.

Wielkość zobowiązań z tytułu dostaw i usług według terminów wymagalności przedstawia się jak niżej:

(w tys. złotych)	Stan na początek okresu	%	Stan na koniec okresu	%
<b>Terminowe</b>	<b>11.076</b>	<b>98,6</b>	<b>25.476</b>	<b>99,7</b>
• do 12 miesięcy	11.076	98,6	25.474	99,7
• powyżej 12 miesięcy	-	-	2	-
<b>Przeterminowane</b>	<b>155</b>	<b>1,4</b>	<b>89</b>	<b>0,3</b>
• do 1 miesiąca	123	1,1	84	0,3

• od 1 do 3 miesięcy	2	-	5	-
• od 3 do 6 miesięcy	23	0,2	-	-
• od 6 miesięcy do 1 roku	7	0,1	-	-
<b>Ogółem</b>	<b>11.231</b>	<b>100,0</b>	<b>25.565</b>	<b>100,0</b>

Na dzień 31 grudnia 2012 roku pozostałe zobowiązania krótkoterminowe obejmują:

	(w tys. złotych)
• rozrachunki z tytułu zakupu środków trwałych	2.282
• zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	822
• zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	623
• zaliczki na dostawy	25
• pozostałe zobowiązania	368
<b>Razem</b>	<b>4.120</b>

Na dzień 31 grudnia 2012 roku zobowiązania krótkoterminowe stanowiły 29,4% pasywów grupy.

#### 7.16. Rozliczenia międzyokresowe

Wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej rozliczenia międzyokresowe bierne w całości dotyczą otrzymanych przez jednostkę dominującą dotacji do rozliczenia w podziale na część długoterminową w wysokości 3.646 tys. złotych oraz krótkoterminową w kwocie 319 tys. złotych.

Na dzień 31 grudnia 2012 roku rozliczenia międzyokresowe stanowiły 2,5% pasywów grupy.

#### 7.17. Przychody i koszty sprzedanych wyrobów, usług, towarów i materiałów, koszty sprzedaży i koszty ogólnego zarządu

Główną pozycją przychodów w grupie kapitałowej są przychody ze sprzedaży wyrobów, które za 2012 rok stanowiły 95,9% przychodów.

W porównaniu do roku ubiegłego odnotowano wzrost przychodów ze sprzedaży o 24,0%. Jednocześnie, koszty sprzedanych wyrobów, usług, towarów i materiałów łącznie z kosztami sprzedaży i kosztami ogólnego zarządu zwiększyły się o 21,2%.

Na działalności podstawowej grupa kapitałowa wypracowała zysk w kwocie 7.776 tys. złotych.



#### 7.18. Pozostałe przychody i koszty

Głównymi pozycjami pozostałych przychodów są:

	(w tys. złotych)
• zysk ze zbycia środków trwałych	26
• otrzymane dotacje	319
• nadwyżki inwentaryzacyjne	195
• uzysk z przemianu wyrobów	94
• pozostałe	1.022
<b>Razem</b>	<b>1.656</b>

Główne pozycje pozostałych kosztów stanowią:

	(w tys. złotych)
• wyroby do przemianu	324
• niedobory inwentaryzacyjne	123
• korektę podatku od nieruchomości	28
• pozostałe	736
<b>Razem</b>	<b>1.211</b>

Na pozostałej działalności grupa kapitałowa zrealizowała zysk w wysokości 445 tys. złotych.

#### 7.19. Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe grupy obejmują jedynie odsetki o wartości 106 tys. złotych.

Głównymi pozycjami kosztów finansowych są:

	(w tys. złotych)
• odsetki od kredytów	1.636
• odsetki od leasingów	326
• nadwyżkę ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	912
• pozostałe	102
<b>Razem</b>	<b>2.976</b>

Grupa kapitałowa w rachunku zysków i strat wykazuje nadwyżkę kosztów finansowych nad przychodami.

Na działalności finansowej grupa kapitałowa poniosła stratę w wysokości 2.870 tys. złotych.

Szczegółowe informacje na temat kosztów i przychodów finansowych zawiera nota 39.

## 8. Zobowiązania warunkowe i ryzyka

### 8.1. Zabezpieczenie na majątku poczynione na rzecz osób trzecich

Na dzień 31 grudnia 2012 roku zabezpieczenia na majątku poczynione na rzecz osób trzecich obejmują:

• zastawy rejestrowe na środkach trwałych w jednostce dominującej	19.425 tys. złotych
• zastaw rejestrowy na zapasach w jednostce dominującej	12.034 tys. złotych
• zastawy rejestrowe na środkach trwałych w jednostce zależnej	1.048 tys. EUR
• zastawy rejestrowe na środkach trwałych w jednostce zależnej	22.147 tys. UAH
• zastaw rejestrowy na zapasach w jednostce zależnej	3.091 UAH

### 8.2. Pozostałe zobowiązania warunkowe

Na dzień 31 grudnia 2012 roku pozostałe zobowiązania warunkowe obejmują gwarancję udzieloną spółce zależnej „Plast-Box Ukraina”, która podpisała z Sovereign Star Trade Finance Limited z siedzibą w Londynie (Wielka Brytania) umowę na finansowanie zakupu maszyn i urządzeń w kwocie 873 tys. Euro. Gwarancja korporacyjna będzie obowiązywała przez okres 5 lat, tj. do momentu spłaty całości zobowiązań wynikających z umowy.

## 9. Zdarzenia po dacie sprawozdania finansowego

Po dacie sprawozdania finansowego wystąpiły następujące istotne zdarzenia mające wpływ na sytuację finansową i majątkową grupy kapitałowej:

W dniu 28 stycznia 2013 roku Zarząd PIS „Plast-Box” S.A. poinformował o zakończeniu rozmów na temat współpracy ze spółką Gamrat S.A. z siedzibą w Jaśle. Z uwagi na zmianę okoliczności strony zrezygnowały z podpisania umowy dotyczącej ich współpracy i odstąpiły od dalszego prowadzenia rozmów w tym zakresie.

Zarząd PIS „Plast-Box” S.A. poinformował o podpisaniu w dniu 28 lutego 2013 roku aneksu do umowy sprzedaży Nr 1-2007 z dnia 22 grudnia 2006 roku zawartej pomiędzy PTS „Plast-Box” S.A., a „Plast-Box Ukraina” z siedzibą w Czernihowie. Przedmiotem umowy jest sprzedaż przez PIS „Plast-Box” S.A. spółce „Plast-Box Ukraina” surowców, wyrobów gotowych oraz towarów obcych, dla których jako miejsce załadunku wskazane jest miasto Słupsk. Zawartym aneksem przedłużono termin obowiązywania umowy do 31 grudnia 2013 roku oraz podwyższona została wartość kontraktu do kwoty 6.000 tys. Euro.

Zarząd PTS „Plast-Box” S.A. poinformował o podpisaniu w dniu 28 lutego 2013 roku aneksu do umowy sprzedaży Nr 1-2008/TVK z dnia 11 lipca 2008 roku zawartej pomiędzy PTS „Plast-Box” S.A., a „Plast-Box Ukraina” z siedzibą w Czernihowie. Przedmiotem umowy jest sprzedaż przez PTS „Plast-Box” S.A. spółce „Plast-Box Ukraina” granulatu polipropylenu i polietylenu. Zawartym aneksem przedłużono termin obowiązywania umowy do 31 grudnia 2013 roku oraz podwyższona została wartość kontraktu do kwoty 9.000 tys. Euro.

**10. Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym**

Dane zawarte w skonsolidowanym sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym są kompletne oraz zgodne z informacjami zawartymi w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej.

**11. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych**

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych zostało sporządzone prawidłowo.

Wielkości wykazane w tym sprawozdaniu wynikają z przepływu środków pieniężnych jednostki dominującej i jednostek zależnych z uwzględnieniem dokonanych korekt konsolidacyjnych.

**12. Informacja dodatkowa do skonsolidowanego sprawozdania finansowego**

Dane zawarte w informacji dodatkowej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego są kompletne oraz zgodne z wielkościami prezentowanymi w innych częściach sprawozdania.

Nie stwierdziliśmy istotnych braków i nieprawidłowości mogących ujemnie wpłynąć na rzetelność skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

**13. Sprawozdanie Zarządu jednostki dominującej z działalności grupy kapitałowej**

Sprawozdanie z działalności grupy kapitałowej jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. Nr 33, poz. 259), a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.

Biegły rewident grupy,  
Kluczowy biegły rewident:



Krystian Kubanek  
wpisany do rejestru biegłych rewidentów pod nr 9529

*Kancelaria Porad Finansowo Księgowych  
dr Piotr Rojek*

*Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością  
40-286 Katowice, ul. Floriana 15*

*Podmiot wpisany na listę podmiotów uprawnionych do  
badania sprawozdań finansowych pod nr 1695*

Katowice, dnia 20 marca 2013 roku