

**RAPORT**  
**Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**  
**PRZETWÓRSTWA TWORZYW SZTUCZNYCH**  
**„PLAST-BOX” SPÓŁKA AKCYJNA**  
**W SŁUPSKU**  
**ZA ROK OBROTOWY**  
**OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2013 ROKU**

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

Raport zawiera 15 kolejno ponumerowanych stron i składa się z następujących części		Strona
I.	CZĘŚĆ OGÓLNA	2
II.	CZĘŚĆ ANALITYCZNA	7
III.	CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA	12

## I. CZĘŚĆ OGÓLNA

### 1. DANE IDENTYFIKUJĄCE BADANĄ JEDNOSTKĘ

Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych „Plast-Box” Spółka Akcyjna została utworzona aktem notarialnym z dnia 7 grudnia 1998 roku.

Siedziba Spółki mieści się w Słupsku (76-200), przy ulicy Lutosławskiego nr 17A.

Spółka wpisana jest do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000139210.

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

Jednostka działa na podstawie przepisów Kodeksu spółek handlowych oraz w oparciu o statut Spółki.

Według statutu przedmiotem działalności Spółki jest w szczególności:

- produkcja wyrobów z tworzyw sztucznych.

Na dzień 31 grudnia 2013 roku kapitał podstawowy wynosił 44.061 tys. złotych i dzielił się na 44.061.400 akcji o wartości nominalnej 1,00 złoty każda.

W ciągu roku obrotowego oraz po dniu bilansowym do dnia wydania opinii nie wystąpiły zmiany kapitału podstawowego jednostki.

Na koniec roku obrotowego struktura własności kapitału podstawowego była następująca:

Akcjonariusz	Ilość posiadanych akcji	Ilość posiadanych głosów	Wartość nominalna posiadanych akcji (zł)	Udział w kapitale podstawowym (%)
Gamrat S. A.	8.492.144	8.492.144	8.492.144,00	19,3
Grzegorz Pawlak wraz z Ewą Pawlak	5.471.011	5.471.061	5.471.011,00	12,4
Leszek Sobik	4.738.230	4.738.230	4.738.230,00	10,8
Krzysztof Moska	4.675.000	4.675.000	4.675.000,00	10,6
Akcje własne	2.120.365	2.120.365	2.120.365,00	4,8

pozostali	18.564.650	18.564.700	18.564.650,00	42,1
<b>Razem</b>	<b>44.061.400</b>	<b>44.061.500</b>	<b>44.061.400,00</b>	<b>100,00</b>

Kapitał własny na dzień bilansowy, tj. 31 grudnia 2013 roku wynosił 87.523 tys. złotych i w odniesieniu do końca poprzedniego roku obrotowego zmniejszył się o kwotę 3.462 tys. złotych.

Badana jednostka jest jednostką dominującą w grupie kapitałowej Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych „Plast-Box”.

Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych „Plast-Box” S.A. wchodzi jednocześnie w skład grupy kapitałowej, której jednostką dominującą są Zakłady „LENTEX” S.A.

Zgodnie ze statutem Spółki organami jednostki są: Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, Rada Nadzorcza i Zarząd.

W skład Zarządu Spółki na dzień wydania opinii wchodził:

- Prezes Zarządu - Pan Grzegorz Pawlak,
- Członek Zarządu - Pan Andrzej Sadowski.

W badanym okresie wystąpiły następujące zmiany w składzie Zarządu:

- Pan Krzysztof Pióro złożył rezygnację z pełnienia funkcji Prezesa Zarządu z dniem 30 września 2013 roku.
- Pan Grzegorz Pawlak został powołany do pełnienia funkcji Prezesa Zarządu z dniem 1 października 2013 roku.

Po dniu bilansowym do dnia wydania opinii nie wystąpiły zmiany w składzie Zarządu

Skład Rady Nadzorczej na dzień wydania opinii był następujący:

- Przewodniczący Rady Nadzorczej - Pan Antoni Taraszkiewicz,
- Członek Rady Nadzorczej - Pan Marian Kwiecień,
- Członek Rady Nadzorczej - Pan Cezary Gregorczyk,
- Członek Rady Nadzorczej - Pan Andrzej Ciżła,
- Członek Rady Nadzorczej - Pan Piotr Majkrzak.

W badanym okresie nie wystąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej.

Po dniu bilansowym do dnia wydania opinii wystąpiły następujące zmiany w składzie Rady Nadzorczej:

- Pan Zbigniew Syzdek oraz Pan Robert Ruwiński złożyli w dniu 7 stycznia 2014 roku rezygnację z pełnienia funkcji Członków Rady Nadzorczej ze skutkiem na moment rozpoczęcia Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy, którego porządek obrad będzie przewidywał punkt umożliwiający wybór członków Rady Nadzorczej.



- Pan Marek Sepiół złożył w dniu 13 stycznia 2014 roku rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej ze skutkiem na moment rozpoczęcia Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy, którego porządek obrad będzie przewidywał punkt umożliwiający wybór członków Rady Nadzorczej.
- Pan Marian Kwiecień, Pan Andrzej Ciżła oraz Pan Piotr Majkrzak zostali powołani do pełnienia funkcji Członków Rady Nadzorczej z dniem 13 lutego 2014 roku.

## **2. INFORMACJE O SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ZA POPRZEDNI ROK OBROTOWY**

Sprawozdanie finansowe za poprzedni rok obrotowy, który zakończył się w dniu 31 grudnia 2012 roku zostało zbadane przez biegłego rewidenta. Badanie zostało przeprowadzone przez podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych Kancelarię Porad Finansowo - Księgowych dr Piotr Rojek Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Katowicach. Biegły rewident wydał o tym sprawozdaniu finansowym opinię bez zastrzeżeń.

Sprawozdanie finansowe za poprzedni rok obrotowy zostało zatwierdzone uchwałą Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy w dniu 23 maja 2013 roku.

Sprawozdanie to zostało złożone w Krajowym Rejestrze Sądowym.

Zgodnie z uchwałą Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 23 maja 2013 roku zysk netto za poprzedni rok obrotowy w kwocie 3.551 tys. złotych został przeznaczony na:

- dywidendę dla Akcjonariuszy w wysokości 0,08 zł za jedną akcję,
- kapitał rezerwowy z przeznaczeniem na nabycie akcji własnych w wysokości stanowiącej pozostałą kwotę zysku netto.

## **3. DANE IDENTYFIKUJĄCE PODMIOT UPRAWNIONY I KLUCZOWEGO BIEGŁEGO REWIDENTA**

Podstawą przeprowadzenia badania jest umowa zawarta pomiędzy Kancelarią Porad Finansowo - Księgowych dr Piotr Rojek Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Katowicach, przy ulicy Konduktorskiej 33, a Przetwórstwem Tworzyw Sztucznych „Plast-Box” Spółka Akcyjna z siedzibą w Słupsku, przy ulicy Lutosławskiego 17A w dniu 25 czerwca 2013 roku.

Podmiot uprawniony do badania sprawozdania finansowego został wybrany uchwałą Rady Nadzorczej z dnia 23 maja 2013 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. z 2009 roku Nr 77, poz. 649, z późniejszymi zmianami) i została wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 1695.

W imieniu podmiotu uprawnionego badanie sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone przez kluczowego biegłego rewidenta Pana Krystiana Kubanka wpisanego do rejestru biegłych rewidentów pod nr 9529.

Badanie przeprowadzono w okresie od listopada 2013 roku do marca 2014 roku.

#### **4. DEKLARACJA NIEZALEŻNOŚCI**

Podmiot uprawniony do badania, kluczowy biegły rewident oraz inne osoby uczestniczące w badaniu potwierdzają, że spełniają warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o sprawozdaniu finansowym badanej jednostki określone w art. 56 ustawy o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym.

#### **5. ZAKRES ODPOWIEDZIALNOŚCI PODMIOTU UPRAWNIONEGO I KLUCZOWEGO BIEGŁEGO REWIDENTA**

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień rozdziału 7 ustawy o rachunkowości oraz krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Celem naszego badania było wyrażenie pisemnej opinii wraz z raportem, czy sprawozdanie finansowe za rok obrotowy, który zakończył się 31 grudnia 2013 roku, we wszystkich istotnych aspektach, jest zgodne z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy badanej jednostki, a także czy księgi rachunkowe stanowiące podstawę jego sporządzenia są prawidłowe.

W badaniu poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego i ksiąg rachunkowych zastosowaliśmy testy i procedury właściwe dla rewizji finansowej w znacznym stopniu przeprowadzane w sposób wrywkowy. Na podstawie wyników tych testów i procedur wnioskowaliśmy o poprawności badanych pozycji. Testy przeprowadzone w sposób wrywkowy zastosowaliśmy również w odniesieniu do rozrachunków i obciążeń o charakterze publiczno-prawnym, w związku z czym mogą wystąpić różnice pomiędzy naszymi ustaleniami, a wynikami ewentualnych kontroli uprawnionych organów skarbowych.

## 6. OTRZYMANE OŚWIADCZENIA I DOSTĘPNOŚĆ DANYCH

Nie wystąpiły istotne ograniczenia zakresu badania. Zarząd Spółki potwierdził swoją odpowiedzialność za rzetelność i jasność sprawozdania finansowego, jak również za jego sporządzenie zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz oświadczył, że w trakcie badania udostępnił podmiotowi uprawnionemu oraz kluczowemu biegłemu rewidentowi wszystkie dane finansowe, księgi rachunkowe i inne wymagane dokumenty oraz udzielił informacji i wyjaśnień niezbędnych dla celów wydania opinii.

Otrzymaliśmy również pisemne oświadczenie Zarządu podpisane przez wszystkich członków (pełniących funkcje na dzień 18 marca 2014 roku) o kompletnym ujęciu danych w księgach rachunkowych, wykazaniu wszelkich zobowiązań warunkowych oraz ujawnieniu w sprawozdaniu finansowym wszelkich istotnych zdarzeń, które wystąpiły w okresie pomiędzy dniem bilansowym, a dniem złożenia oświadczenia.



## II. CZĘŚĆ ANALITYCZNA

### 1. UPROSZCZONE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

Aktywa	31.12.2013 r. (tys. zł)	31.12.2013 r. (% sumy bilansowej)	31.12.2012 r. (tys. zł)	31.12.2012 r. (% sumy bilansowej)
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>108.292</b>	<b>74,7</b>	<b>99.514</b>	<b>69,0</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	54.664	37,7	50.599	35,1
Nieruchomości inwestycyjne	42	-	42	-
Wartości niematerialne	1.711	1,2	249	0,2
Długoterminowe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	51.348	35,4	47.871	33,2
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	527	0,4	753	0,5
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>36.729</b>	<b>25,3</b>	<b>44.691</b>	<b>31,0</b>
Zapasy	14.615	10,1	16.323	11,3
Krótkoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe	20.254	13,9	26.394	18,3
Należności z tytułu podatku dochodowego	23	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1.837	1,3	1.974	1,4
<b>Suma aktywów</b>	<b>145.021</b>	<b>100,0</b>	<b>144.205</b>	<b>100,0</b>

Pasywa	31.12.2013 r. (tys. zł)	31.12.2013 r. (% sumy bilansowej)	31.12.2012 r. (tys. zł)	31.12.2012 r. (% sumy bilansowej)
<b>Kapitał własny</b>	<b>87.523</b>	<b>60,3</b>	<b>90.985</b>	<b>63,1</b>
Kapitał podstawowy	44.061	30,4	44.061	30,6
Akcje własne (wielkość ujemna)	(5.109)	(3,5)	(1.683)	(1,2)
Kapitały rezerwowe i zapasowe	45.165	31,1	45.056	31,2
Kapitał z aktualizacji wyceny	18	-	-	-
Zysk (strata) netto roku bieżącego	3.388	2,3	3.551	2,5



<b>Pasywa</b>	<b>31.12.2013 r.</b> (tys. zł)	<b>31.12.2013 r.</b> (% sumy bilansowej)	<b>31.12.2012 r.</b> (tys. zł)	<b>31.12.2012 r.</b> (% sumy bilansowej)
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>17.953</b>	<b>12,4</b>	<b>13.892</b>	<b>9,6</b>
Rezerwy	69	-	71	-
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3.137	2,2	2.615	1,8
Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	1.603	1,1	1.521	1,1
Długoterminowe pozostałe zobowiązania finansowe	9.657	6,7	6.039	4,2
Długoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	3.487	2,4	3.646	2,5
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>39.545</b>	<b>27,3</b>	<b>39.328</b>	<b>27,3</b>
Rezerwy	1.060	0,7	419	0,3
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	15.140	10,5	13.280	9,2
Krótkoterminowe pozostałe zobowiązania finansowe	3.005	2,1	1.634	1,1
Krótkoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	20.340	14,0	23.995	16,7
<b>Suma pasywów</b>	<b>145.021</b>	<b>100,0</b>	<b>144.205</b>	<b>100,0</b>

## 2. UPROSZCZONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	1.01.2013 r. - 31.12.2013 r. (tys. zł)	1.01.2013 r. - 31.12.2013 r. (% przychodów ze sprzedaży)	1.01.2012 r. - 31.12.2012 r. (tys. zł)	1.01.2012 r. - 31.12.2012 r. (% przychodów ze sprzedaży)
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	113.021	100,0	101.122	100,0
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	92.171	81,6	82.437	81,5
<b>Zysk brutto ze sprzedaży</b>	<b>20.850</b>	<b>18,4</b>	<b>18.685</b>	<b>18,5</b>
Koszty sprzedaży	6.315	5,6	4.738	4,7
Koszty ogólnego zarządu	8.680	7,7	8.566	8,5
Pozostałe przychody operacyjne	1.096	1,0	1.207	1,2
Pozostałe koszty operacyjne	861	0,7	974	1,0
<b>Zysk z działalności operacyjnej</b>	<b>6.090</b>	<b>5,4</b>	<b>5.614</b>	<b>5,5</b>
Przychody finansowe	2	-	1	-
Koszty finansowe	1.572	1,4	1.843	1,8
<b>Zysk brutto</b>	<b>4.520</b>	<b>4,0</b>	<b>3.772</b>	<b>3,7</b>
Podatek dochodowy	1.132	1,0	221	0,2
<b>Zysk netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>3.388</b>	<b>3,0</b>	<b>3.551</b>	<b>3,5</b>
<b>Zysk netto</b>	<b>3.388</b>	<b>3,0</b>	<b>3.551</b>	<b>3,5</b>
Pozostałe dochody całkowite	18	-	-	-
<b>Dochody całkowite razem</b>	<b>3.406</b>	<b>3,0</b>	<b>3.551</b>	<b>3,5</b>

### 3. PODSTAWOWE WSKAŹNIKI FINANSOWE

	2013 r.	2012 r.	2011 r.
<ul style="list-style-type: none"> <li><b>Rentowność sprzedaży brutto (%)</b> Zysk ze sprzedaży / Przychody netto ze sprzedaży</li> </ul>	5,2	5,3	3,0
<ul style="list-style-type: none"> <li><b>Rentowność sprzedaży netto (%)</b> Wynik finansowy netto / Przychody netto ze sprzedaży</li> </ul>	3,0	3,5	3,1
<ul style="list-style-type: none"> <li><b>Rentowność kapitału własnego (%)</b> Wynik finansowy netto / Średni stan kapitału własnego</li> </ul>	3,8	3,9	2,9
<ul style="list-style-type: none"> <li><b>Rentowność majątku (aktywów) (%)</b> Wynik finansowy netto / Średni stan aktywów</li> </ul>	2,3	2,6	2,1
<ul style="list-style-type: none"> <li><b>Płynność I stopnia (bieżąca)</b> Aktywa obrotowe - należności z tytułu dostaw powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe / Rezerwy krótkoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</li> </ul>	0,9	1,1	1,8
<ul style="list-style-type: none"> <li><b>Płynność II stopnia (szybka)</b> Aktywa obrotowe - zapasy- należności z tytułu dostaw powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe / Rezerwy krótkoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</li> </ul>	0,6	0,7	1,0
<ul style="list-style-type: none"> <li><b>Kapitał obrotowy netto (KON)</b> Kapitał własny + zobowiązania długoterminowe +zobowiązania z tytułu dostaw powyżej 12 miesięcy + rezerwy długoterminowe - aktywa trwałe</li> </ul>	(6.303)	1.717	10.544
<ul style="list-style-type: none"> <li><b>Kapitał obrotowy netto w dniach obrotu (dni)</b> Średni stan kapitału obrotowego netto x ilość dni w okresie / Przychody netto ze sprzedaży</li> </ul>	(7)	22	30
<ul style="list-style-type: none"> <li><b>Wskaźnik obrotu należności (dni)</b> Średni stan należności z tytułu dostaw x liczba dni okresu / Przychody netto ze sprzedaży</li> </ul>	61	72	68
<ul style="list-style-type: none"> <li><b>Wskaźnik obrotu zapasów (dni)</b> Średni stan zapasów x liczba dni okresu / Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów + koszty sprzedaży + koszty ogólnego zarządu</li> </ul>	53	59	65
<ul style="list-style-type: none"> <li><b>Wskaźnik obrotu zobowiązań (dni)</b> Średni stan zobowiązań z tytułu dostaw x liczba dni okresu / Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów + koszty sprzedaży + koszty ogólnego zarządu</li> </ul>	66	52	42
<ul style="list-style-type: none"> <li><b>Wskaźnik ogólnego zadłużenia (%)</b> Suma bilansowa - kapitał własny / Suma bilansowa</li> </ul>	39,6	36,9	30,0



	2013 r.	2012 r.	2011 r.
<ul style="list-style-type: none"> <li><b>Wskaźnik pokrycia zobowiązań bieżących (%)</b></li> </ul>			
EBITDA (wynik z działalności operacyjnej + amortyzacja) / Średni stan zobowiązań krótkoterminowych i rezerw krótkoterminowych	27,6	35,1	33,4

#### Komentarz:

W porównaniu do poprzedniego okresu sprawozdawczego przychody ze sprzedaży wyrobów, usług, towarów i materiałów wzrosły o 11,8%, przy jednoczesnym zwiększeniu się sumy kosztów wytworzenia sprzedanych wyrobów, usług, towarów i materiałów, kosztów sprzedaży oraz kosztów ogólnego zarządu o 11,9%. Zysk na pozostałej działalności operacyjnej w kwocie 235 tys. złotych, strata z działalności finansowej w wysokości 1.570 tys. złotych oraz podatek dochodowy w kwocie 1.132 tys. złotych pozwoliły Spółce na osiągnięcie zysku netto na poziomie 3.388 tys. złotych.

W stosunku do poprzedniego okresu sprawozdawczego zmianie uległy wskaźniki:

- rentowności sprzedaży brutto z poziomu 5,3% w roku poprzednim do poziomu 5,2% w 2013 roku,
- rentowności sprzedaży netto z poziomu 3,5% w 2012 roku do poziomu 3,0% w okresie badanym,
- rentowności kapitału własnego z poziomu 3,9% w roku poprzednim do poziomu 3,8% w 2013 roku,
- rentowności majątku (aktywów) z poziomu 2,6% w roku poprzednim do poziomu 2,3% w 2013 roku.

W badanym okresie odnotowano zmniejszenie wskaźników płynności Spółki. Płynność bieżąca osiągnęła poziom 0,9, natomiast płynność szybka 0,6.

Wartość kapitału obrotowego netto na dzień 31 grudnia 2013 roku była ujemna i wyniosła (6.303) tys. złotych.

Wskaźniki dotyczące rotacji wykazują:

- skrócenie cyklu obrotu należnościami z 72 dni w 2012 roku do 61 dni w roku badanym,
- skrócenie cyklu obrotu zapasami o 6 dni,
- wydłużenie cyklu obrotu zobowiązań z 52 dni w 2012 roku do 66 dni w roku badanym.

Globalne zadłużenie Spółki w 2013 roku wynoszące 39,6% zwiększyło się o 2,7 punktów procentowych w stosunku do roku ubiegłego.

### III. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA

#### 1. OCENA PRAWIDŁOWOŚCI STOSOWANEGO SYSTEMU RACHUNKOWOŚCI

Opracowana przez jednostkę dokumentacja przyjętych zasad rachunkowości spełnia wymogi art. 10 ustawy o rachunkowości oraz jest zgodna z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.

W trakcie przeprowadzonego badania sprawozdania finansowego nie stwierdziliśmy znaczących nieprawidłowości dotyczących systemu rachunkowości, które nie zostałyby usunięte, a mogły mieć istotny wpływ na sporządzenie badanego sprawozdania finansowego, w tym dotyczących:

- zasadności i ciągłości stosowanych zasad (polityki) rachunkowości,
- prawidłowości dokumentowania operacji gospodarczych,
- rzetelności, bezbłędności i sprawdzalności ksiąg rachunkowych oraz powiązania dokonywanych w nich zapisów z dowodami księgowymi i sporządzonym sprawozdaniem finansowym,
- prawidłowości otwarcia ksiąg rachunkowych,
- zasadności stosowanych metod zabezpieczenia dostępu do danych i systemu ich przetwarzania za pomocą komputera,
- spełniania warunków jakim powinna odpowiadać ochrona dokumentacji księgowej oraz przechowywania ksiąg rachunkowych i sprawozdań finansowych.

Celem naszego badania nie było wyrażenie kompleksowej opinii na temat funkcjonowania tego systemu rachunkowości.

Zasady wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego za rok kończący się 31 grudnia 2013 roku są zgodne z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, a w zakresie nieuregulowanym w tych standardach – z ustawą o rachunkowości i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz były stosowane w sposób ciągły w odniesieniu do roku ubiegłego.

Księgi rachunkowe zostały prawidłowo otwarte na podstawie zatwierdzonego bilansu zamknięcia za poprzedni rok obrotowy.

Spółka przeprowadziła inwentaryzację składników majątkowych w zakresie oraz terminach określonych w art. 26 ustawy o rachunkowości. Różnice inwentaryzacyjne ujęto i rozliczono w księgach badanego okresu.

## 2. INFORMACJE O WYBRANYCH ISTOTNYCH POZYCJACH SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe na dzień 31 grudnia 2013 roku wynosiły 54.664 tys. złotych i stanowiły 37,7% aktywów ogółem. Na dzień bilansowy łączna wartość brutto środków trwałych wynosiła 81.036 tys. złotych, a ich dotychczasowe umorzenie wykazywało łączną wartość 26.372 tys. złotych, co oznacza, że środki trwałe były w 32,5% umorzone. Głównym składnikiem środków trwałych były na ten dzień urządzenia techniczne i maszyny o łącznej wartości netto 45.018 tys. złotych.

Na dzień 31 grudnia 2013 roku aktywa o wartości netto 16.263 tys. złotych stanowiły środki trwałe użytkowane na podstawie umów leasingu finansowego.

### Długoterminowe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

W skład długoterminowych aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży na dzień bilansowy wchodzi:

- udziały w "Plast-Box Development" 9.457 tys. złotych,
- udziały w "Plast-Box Ukraina" 32.841 tys. złotych,
- udziały w "Plast-Box Apartments" 9.050 tys. złotych.

Na dzień 31 grudnia 2013 roku długoterminowe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży stanowiły 35,4% majątku jednostki.

### Zobowiązania finansowe

Na dzień bilansowy wartość zobowiązań finansowych stanowiła 20,3% całości pasywów i wynosiła 29.405 tys. złotych.

Na koniec badanego roku obrotowego jednostka korzystała z kredytów bankowych w wysokości 16.743 tys. złotych, w tym 1.603 tys. złotych stanowiła część długoterminowa.

W skład zobowiązań finansowych wchodziły również zobowiązania z tytułu leasingów w kwocie 12.662 tys. złotych, z czego 76,3% stanowiły zobowiązania długoterminowe.

### Przychody ze sprzedaży wyrobów, usług, towarów i materiałów

W porównaniu do roku ubiegłego przychody netto ze sprzedaży wyrobów, usług, towarów i materiałów wzrosły o 11,8%.

Największy udział w przychodach ze sprzedaży stanowią przychody ze sprzedaży wyrobów (79,6%), w tym przychody ze sprzedaży wiader (71,7%) oraz przychody ze sprzedaży skrzynek (7,7%).



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

W porównaniu do roku ubiegłego koszty sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów, koszty sprzedaży i ogólnego zarządu jednostki wzrosły o 11,9%.

Koszty według rodzaju poniesione przez Spółkę w roku obrotowym 2013 wyniosły 87.519 tys. złotych i w porównaniu do ubiegłego roku wzrosły o 7,5%. W badanym okresie największy udział w strukturze rodzajowej kosztów mają zużycie materiałów i energii (70,9%) i wynagrodzenia (10,1%).

**3. INNE ISTOTNE KWESTIE**

Spółka posiada 100% udziałów w „Plast-Box” Ukraina Sp. z o.o. Zarząd „Plast-Box” S.A. w sprawozdaniu z działalności zwraca uwagę na skomplikowaną i niestabilną sytuację polityczno-gospodarczą Ukrainy i dokonuje oceny wpływu tej sytuacji na działalność spółki zależnej „Plast-Box” Ukraina Sp. z o.o.

**4. KOMPLETNOŚĆ I POPRAWNOŚĆ SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ORAZ SPRAWOZDANIA Z DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI**

Dane zawarte w informacji dodatkowej wynikają z zapisów ksiąg rachunkowych i są zgodne z wielkościami prezentowanymi w innych częściach sprawozdania. Nie stwierdziliśmy istotnych braków i nieprawidłowości w informacji dodatkowej mogących ujemnie wpłynąć na rzetelność sprawozdania finansowego.

Dane zawarte w sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym są kompletne oraz zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu z sytuacji finansowej i zapisami ksiąg rachunkowych.

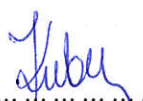
Sporządzone przez Spółkę sprawozdanie z przepływów pieniężnych jest prawidłowo powiązane ze sprawozdaniem z sytuacji finansowej, sprawozdaniem z całkowitych dochodów oraz zapisami ksiąg rachunkowych. Nie stwierdziliśmy istotnych nieprawidłowości w sporządzeniu tego sprawozdania.

Sprawozdanie z działalności jednostki 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, z późniejszymi zmianami), a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.

## 5. INFORMACJA O OPINII BIEGŁEGO REWIDENTA

W oparciu o przeprowadzone badanie sprawozdania finansowego Spółki sporządzonego na dzień 31 grudnia 2013 roku i za okres kończący się tego dnia wydaliśmy o tym sprawozdaniu opinię bez zastrzeżeń.

Kluczowy biegły rewident:



Krystian Kubanek

wpisany do rejestru biegłych rewidentów pod nr 9529

*Kancelaria Porad Finansowo - Księgowych  
dr Piotr Rojek  
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością  
40-155 Katowice, ul. Konduktorska 33  
Podmiot wpisany na listę podmiotów uprawnionych do  
badania sprawozdań finansowych pod nr 1695*

Katowice, dnia 18 marca 2014 roku