



**Skonsolidowany raport kwartalny
spółki PlastPack Company SA
za II kwartał 2016 roku**

Warszawa, dnia 15 lipca 2016 r.



Podstawowe dane o Spółce

Firma emitenta:	PlastPack Company
Forma prawna:	Spółka Akcyjna
Kraj Siedziby:	Polska
Siedziba:	Warszawa
Adres:	ul. Jasna 14/16 A, 00-041 Warszawa
Telefon:	+ 48 664 096 818
Faks:	+ 48 (22) 487 83 37
Strona www:	www.plastpacksa.pl
E-mail:	info@plastpacksa.pl
Statystyczny numer identyfikacyjny REGON:	142 818 667
Numer identyfikacji podatkowej NIP:	525 249 95 33
Numer KRS:	0000378325

Działalność Spółki

Emitent rozpoczął działalność w dniu 13 grudnia 2010 roku poprzez zawiązanie spółki akcyjnej i przyjęcie Statutu Spółki aktem notarialnym Rep. A Nr 14151/2010. Od momentu zawiązania Spółki celem jej działania było utworzenie grupy kapitałowej skupiającej podmioty działające na rynku tworzyw sztucznych. W wyniku prowadzonych transakcji w dniu 3 sierpnia 2011 roku Emitent stał się właścicielem 11.619.746 akcji serii B spółki Viki Plast SA, stanowiących 99,99% udziału w kapitale spółki oraz 99,99% udziału w głosach na Walnym Zgromadzeniu spółki. Spółka Viki Plast SA jest wiodącym producentem wyrobów z tworzyw sztucznych, w tym w szczególności opakowań plastikowych, zamknięć i nakrętek do butli i pojemników.

Podstawową zasadą działania PlastPack Company SA jest budowanie wartości dla akcjonariuszy w oparciu o rozwój długoterminowych projektów inwestycyjnych realizowanych poprzez spółki celowe.

Informacja o składzie osobowym zarządu i rady nadzorczej emitenta na dzień publikacji raportu, tj. na dzień 15.07.2016 r.

Zarząd

Imię i Nazwisko	Stanowisko
Władysław Kraska	Prezes Zarządu
Andrzej Krakówka	Wiceprezes Zarządu
Tadeusz Morysiński	Wiceprezes Zarządu

Rada Nadzorcza Emitenta

Imię i Nazwisko	Stanowisko
Aneta Kazieczko	Przewodnicząca Rady Nadzorczej
Elżbieta Zalewska	Członek Rady Nadzorczej
Małgorzata Kraska	Członek Rady Nadzorczej
Piotr Letolc	Członek Rady Nadzorczej
Agnieszka Morysińska	Członek Rady Nadzorczej

Strona 2 z 18

I. Kwartałne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe (w zł)

Bilans (w zł)

AKTYWA	30.06.2016	30.06.2015
A. AKTYWA TRWAŁE	11 710 500,93	9 083 030,96
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	11 222 431,86	8 748 010,97
1. Środki trwałe	10 629 680,51	7 610 269,87
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	72 819,82	72 819,82
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 258 011,37	5 424 267,91
c) urządzenia techniczne i maszyny	5 194 415,01	2 038 730,36
d) środki transportu	96 854,42	69 599,88
e) inne środki trwałe	7 579,89	4 851,90
2. Środki trwałe w budowie	252 575,23	1 137 741,10
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	340 176,12	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	488 069,07	335 019,99
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	484 605,75	332 793,62
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	3 463,32	2 226,37
B. AKTYWA OBROTOWE	7 247 280,72	9 620 128,79
I. Zapasy	2 254 822,02	2 498 123,28



1. Materiały	624 914,57	881 307,79
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	1 549 318,65	1 373 272,65
4. Towary	80 588,80	243 542,84
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	3 947 360,15	2 604 626,45
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	3 947 360,15	2 604 626,45
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	3 250 739,87	2 319 764,00
– do 12 miesięcy	3 250 739,87	2 319 764,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	688 083,61	278 967,23
c) inne	8 536,67	5 895,22
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	971 959,52	4 451 621,05
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	971 959,52	4 451 621,05
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	971 959,52	4 451 621,05
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	868 494,25	3 511 506,93
– inne środki pieniężne	103 465,27	940 114,12
– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	73 139,03	65 758,01
SUMA AKTYWÓW	18 957 781,65	18 703 159,75

PASYWA	30.06.2016	30.06.2015
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	14 736 094,28	14 197 883,62
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	5 722 494,50	5 722 494,50
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00

III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	5 013 637,09	5 054 232,69
V. Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	3 631 372,47	2 392 166,56
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-645 063,13	400 714,00
VIII. Wynik finansowy netto roku obrachunkowego	1 013 653,35	628 275,87
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
A' Kapitał mniejszości	1 212,13	1 066,72
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	4 220 475,24	4 504 209,41
I. Rezerwy na zobowiązania	564 084,96	381 473,60
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	423 283,52	283 472,16
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne	140 801,44	98 001,44
– długoterminowa	23 801,44	23 801,44
– krótkoterminowa	117 000,00	74 200,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
– długoterminowe	0,00	0,00
– krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	1 435 262,89	995 899,54
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	1 435 262,89	995 899,54
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	1 435 262,89	995 899,54
d) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 909 682,76	2 667 659,96
1. Wobec jednostek powiązanych	441 997,56	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	441 997,56	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	1 458 858,46	2 658 833,22
a) kredyty i pożyczki	400 046,02	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	312 402,93	296 772,99
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	407 446,54	739 256,08
– do 12 miesięcy	407 446,54	739 256,08
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	215 557,30	141 273,43
h) z tytułu wynagrodzeń	116 668,37	100 987,06
i) inne	6 737,30	1 380 543,66

3. Fundusze specjalne	8 826,74	8 826,74
IV. Rozliczenia międzyokresowe	311 444,63	459 176,31
1. Ujemna wartość firmy	51 774,55	54 785,23
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	259 670,08	404 391,08
– długoterminowe	207 854,29	311 485,88
– krótkoterminowe	51 815,79	92 905,20
SUMA PASYWÓW	18 957 781,65	18 703 159,75

Rachunek zysków i strat (w zł)

Treść	01.04.2016- 30.06.2016	01.04.2015- 30.06.2015	01.01.2016- 30.06.2016	01.01.2015- 30.06.2015
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 582 155,49	2 518 674,71	6 352 277,94	4 794 881,83
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Przychód ze sprzedaży produktów	3 541 067,65	2 588 397,09	6 435 602,94	4 891 417,70
II. Zmiana stanu produktów	-96 073,77	-152 256,30	-340 101,09	-255 518,20
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	137 161,61	82 533,92	256 776,09	158 982,33
B. Koszty działalności operacyjnej	2 651 039,69	2 314 332,68	5 153 204,87	4 243 761,75
I. Amortyzacja	204 716,56	254 582,75	401 632,32	503 422,57
II. Zużycie materiałów i energii	1 456 906,90	1 122 468,91	2 654 403,40	2 022 999,50
III. Usługi obce	293 263,33	358 213,42	760 665,38	640 738,02
IV. Podatki i opłaty, w tym:	31 967,29	29 777,73	66 671,68	65 159,64
– podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	495 575,70	421 638,61	972 844,71	779 500,42
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	77 546,25	64 332,95	127 241,33	100 691,84
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	19 099,89	10 594,23	29 406,88	30 815,30
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	71 963,77	52 724,08	140 339,17	100 434,46
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	931 115,80	204 342,03	1 199 073,07	551 120,08
D. Pozostałe przychody operacyjne	26 661,28	578 880,29	73 390,49	700 170,25
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	20 000,00	20 000,00
II. Dotacje	25 907,90	103 176,31	51 815,80	200 993,10
III. Inne przychody operacyjne	753,38	475 703,98	1 574,69	479 177,15
E. Pozostałe koszty operacyjne	2,13	468 308,09	2,92	469 543,72
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	2,13	468 308,09	2,92	469 543,72
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	957 774,95	314 914,23	1 272 460,64	781 746,61
G. Przychody finansowe	31 585,90	59 239,10	29 718,51	9 113,61
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	1 155,12	2 671,74	3 360,02	9 113,61
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00

IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	30 430,78	56 567,66	26 358,49	0,00
H. Koszty finansowe	13 941,20	8 815,92	28 929,02	31 841,34
I. Odsetki, w tym:	13 941,20	8 815,92	28 929,02	16 947,31
– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00	0,00	14 894,03
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G–H)	975 419,65	365 337,41	1 273 250,13	759 018,88
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.–J.II.)	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
K. Zysk (strata) brutto (I+J)	975 419,65	365 337,41	1 273 250,13	759 018,88
L. Podatek dochodowy	187 879,00	42 188,00	259 496,00	130 681,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto (K–L–M)	787 466,62	323 117,44	1 013 653,35	628 275,87
O. Zysk dla kap. mniejszościowego	74,03	31,97	100,78	62,01

Rachunek przepływów pieniężnych (w zł)

Treść	01.04.2016- 30.06.2016	01.04.2015- 30.06.2015	01.01.2016- 30.06.2016	01.01.2015- 30.06.2015
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	787 466,62	323 117,44	1 013 653,35	628 275,87
II. Korekty razem	-987 984,89	-199 157,37	-790 812,50	18 842,34
1. Zyski mniejszości	74,03	31,97	100,78	62,01
2. Amortyzacja	204 716,56	254 582,75	401 632,32	503 422,57
3. Zyski (straty/) z tytułu różnic kursowych	26 858,66	23 441,02	4 699,65	41 321,05
4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	12 786,08	4 579,46	25 569,00	7 833,69
5. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-751,67	-481,77	-21 571,97	-20 000,00
6. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Zmiana stanu zapasów	231 086,71	-213 971,25	561 375,34	-34 419,97
8. Zmiana stanu należności	-1 140 345,07	-595 767,19	-1 593 092,04	-528 077,61
9. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-274 121,15	391 483,95	-31 151,17	283 324,27
10. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-48 289,04	-75 534,81	-138 374,41	-247 102,17
11. Inne korekty	0,00	12 478,50	0,00	12 478,50
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-200 518,27	123 960,07	222 840,85	647 118,21
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Wpływy	1 155,12	2 671,74	23 360,02	29 113,61
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	20 000,00	20 000,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	1 155,12	2 671,74	3 360,02	7 548,89

a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
– zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	1 155,12	2 671,74	3 360,02	7 548,89
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- odsetki	1 155,12	2 671,74	3 360,02	7 548,89
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	1 564,72
II. Wydatki	2 158 652,92	801 750,93	2 341 100,54	806 822,16
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 158 652,92	801 750,93	2 341 100,54	806 822,16
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
– nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-2 157 497,80	-799 079,19	-2 317 740,52	-777 708,55
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Wpływy	842 043,58	476 973,90	842 043,58	476 973,90
1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	842 043,58	0,00	842 043,58	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	476 973,90	0,00	476 973,90
II. Wydatki	941 388,30	78 383,61	1 056 403,46	137 997,43
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	801 149,23	0,00	801 149,23	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	126 297,87	69 567,69	226 325,21	121 050,13
8. Odsetki	13 941,20	8 815,92	28 929,02	16 947,30
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	-99 344,72	398 590,29	-214 359,88	338 976,47
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III)	-2 457 360,79	-276 528,83	-2 309 259,55	208 386,13



E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-2 430 502,13	-211 076,42	-2 304 559,90	222 152,60
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	26 858,66	65 452,41	4 699,65	13 766,47
F. Środki pieniężne na początek okresu	3 424 620,66	4 714 383,41	3 276 519,42	4 229 468,45
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	967 259,87	4 437 854,58	967 259,87	4 437 854,58
– o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

Zestawienie zmian w kapitale (w zł)

Treść	01.04.2016- 30.06.2016	01.04.2015- 30.06.2015	01.01.2016- 30.06.2016	01.01.2015- 30.06.2015
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	14 523 590,16	14 943 006,43	14 523 590,16	14 943 006,43
– korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	14 523 590,16	15 248 194,90	14 523 590,16	14 943 006,43
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	5 722 494,50	5 722 494,50	5 722 494,50	5 722 494,50
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
– wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
– umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	5 722 494,50	5 722 494,50	5 722 494,50	5 722 494,50
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (nabycie w celu umorzenia)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1. Udziały (akcje własne) na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	5 054 232,69	5 068 539,39	5 054 232,69	5 068 539,39
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-40 595,60	-14 306,70	-40 595,60	-14 306,70
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00	0,00
– z podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
– z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	0,00	0,00
– z przeszacowanie środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	40 595,60	14 306,70	40 595,60	14 306,70
– wypłata dywidendy	40 595,60	14 306,70	40 595,60	14 306,70
– koszty emisji akcji serii D	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	5 013 637,09	5 054 232,69	5 013 637,09	5 054 232,69
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
– korekty aktualizującej wartość	0,00	0,00	0,00	0,00

b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
– zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	2 392 166,56	1 119 609,19	2 392 166,56	1 119 609,19
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	1 239 205,91	1 272 557,37	1 239 205,91	1 272 557,37
a) zwiększenie (z tytułu)	1 239 205,91	1 272 557,37	1 239 205,91	1 272 557,37
- tytułu podziału zysku	1 239 205,91	1 272 557,37	1 239 205,91	1 272 557,37
- tytułu podziału umorzenie akcji własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
– rozliczenie akcji własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– umorzenie akcji własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	3 631 372,47	2 392 166,56	3 631 372,47	2 392 166,56
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 354 696,41	3 032 363,35	1 354 696,41	3 032 363,35
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 354 696,41	3 032 363,35	1 354 696,41	3 032 363,35
– korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 354 696,41	3 032 363,35	1 354 696,41	3 032 363,35
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
– wynik finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	1 999 759,54	2 631 649,35	1 999 759,54	2 631 649,35
– podział zysku	1 239 205,91	1 272 557,37	1 239 205,91	1 272 557,37
– wypłata dywidendy	760 553,63	1 359 091,98	760 553,63	1 359 091,98
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-645 063,13	400 714,00	-645 063,13	400 714,00
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	0,00	0,00	0,00	0,00
– korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
7.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-645 063,13	400 714,00	-645 063,13	400 714,00
8. Wynik netto	787 466,62	323 117,44	1 013 653,35	628 275,87
a) zysk netto	787 466,62	323 117,44	1 013 653,35	628 275,87
b) strata netto	0,00	0,00	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	14 509 907,55	13 892 725,19	14 736 094,28	14 197 883,62
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	14 509 907,55	13 892 725,19	14 736 094,28	14 197 883,62

II. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu

Wartości niematerialne i prawne

W pozycji tej zostały ujęte nabyte przez jednostki, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby jednostki.

Wartość firmy

Wartość firmy stanowi różnicę między ceną nabycia jednostki lub zorganizowanej jej części a niższą od niej wartością godziwą przejętych aktywów netto. Wartość firmy wykazywana jest w aktywach trwałych. Wartość firmy została umorzona w całości w 2011 roku.

Ujemną wartość firmy stanowi różnica pomiędzy niższą ceną nabycia jednostki lub zorganizowanej jej części a wartością godziwą przejętych aktywów netto. Ujemną wartość firmy, do wysokości nie przekraczającej wartości godziwej nabytych aktywów trwałych, z wyłączeniem długoterminowych aktywów finansowych notowanych na regulowanych rynkach, zaliczona została do rozliczeń międzyokresowych przychodów przez okres będący średnią ważoną okresu ekonomicznej użyteczności nabytych i podlegających amortyzacji aktywów. Ujemna wartość firmy w wysokości przekraczającej wartość godziwą aktywów trwałych, z wyłączeniem długoterminowych aktywów finansowych notowanych na regulowanych rynkach, zaliczana jest do przychodów na dzień połączenia. Ujemna wartość firmy odpisywana jest w pozostałe przychody operacyjne do wysokości, w jakiej dotyczy oszacowanych w sposób wiarygodny przyszłych strat i kosztów, ustalonych przez spółkę na dzień połączenia, nie stanowiących zobowiązania.

Inne wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wyceniono według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych i prawnych. Odzwierciedlają faktyczny okres ich użytkowania. Wartości niematerialne amortyzuje się metodą liniową przy zastosowaniu stawek 20% i 50%.

Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 3.500,00 zł amortyzowane są jednorazowo.

Rozpoczęcie amortyzacji następuje w miesiącu następnym po oddaniu do użytkowania.

Wartości niematerialne i prawne używane na podstawie umów najmu, dzierżawy, leasingu lub innej o podobnym charakterze, zaliczone do majątku jednostki, amortyzuje się w okresie trwania umowy lub w okresie ekonomicznej przydatności użytkowanych praw – w zależności od tego, który z nich jest krótszy.

Środki trwałe

W pozycji tej ujęte zostały rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki.

Środki trwałe wyceniane są według cen nabycia lub kosztu wytworzenia.

Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie (przebudowę, rozbudowę, modernizację, rekonstrukcję).

Wartość początkowa środków trwałych z wyjątkiem gruntów, które nie służą wydobyciu kopalin metodą odkrywkową pomniejszona została o odpisy amortyzacyjne. Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu użyteczności środków trwałych i odzwierciedlają faktyczne zużycie środków trwałych.

W poszczególnych grupach stosowane są następujące stawki i metody amortyzacji:

- budynki i budowle 2,5%, 10% – am. liniowa,
- urządzenia techniczne i maszyny 10%, 14%, 18%, 20%, 30%, 60% - am. liniowa,
- środki transportu 14%, 20% – am. liniowa,
- pozostałe środki trwałe 14%, 20% - am. liniowa.

Środki trwałe o wartości jednostkowej do 3.500,00 zł amortyzowane są jednorazowo. Rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej niż po przyjęciu środka trwałego do używania.

Środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy, leasingu lub innej o podobnym charakterze, zaliczone do majątku jednostki, amortyzuje się w okresie trwania umowy lub w okresie ekonomicznej przydatności środka – w zależności od tego, który z nich jest krótszy.

W przypadku wystąpienia przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środków trwałych stosowne odpisy aktualizujące pomniejszają wartość bilansową środków trwałych.

Odpisy aktualizujące spowodowane trwałą utratą wartości obciążają pozostałe koszty operacyjne, a w odniesieniu do środków trwałych, których wycena została zaktualizowana, zmniejszają odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny różnice spowodowane aktualizacją wyceny. Ewentualną nadwyżkę odpisu aktualizującego, nad różnicami z aktualizacji wyceny zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych.

Środki trwałe w budowie

W pozycji tej ujęte zostały zaliczane do aktywów trwałych środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do używania, w tym również:

- nie podlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,
- koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

Wartość środków trwałych w budowie pomniejsza się o odpisy aktualizujące w wypadku wystąpienia okoliczności wskazujących na trwałą utratę ich wartości.

Zaliczki na środki trwałe w budowie ujęte zostały w wartości nominalnej.

Inwestycje

Inwestycje obejmują aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w postaci odsetek, dywidend lub innych pożytków.

Inwestycje krótkoterminowe wyceniono w bilansie według wartości nabycia lub rynkowej w zależności od tego która z nich jest niższa przy czym skutki wzrostu lub obniżki wartości tych inwestycji zalicza się do przychodów lub kosztów finansowych.

Rozchód składników inwestycji z uwagi na podobieństwo ich rodzaju i przeznaczenia wyceniony jest według metody w oparciu o art. 34 ust. 4 pkt. 2 ustawy.

Zapasy

Materiały i towary na dzień bilansowy wyceniono w cenach zakupu. Na dzień bilansowy ceny materiałów i towarów porównano z cenami sprzedaży netto. Odpisy aktualizujące wartość materiałów i towarów wynikające z wyceny w cenach sprzedaży netto zaliczono odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych.

Wartość rozchodu materiałów i towarów ustalana jest według zasady pierwsze przyszło – pierwsze wyszło.

Półprodukty i produkty w toku

- Półprodukty ujmowane są według cen ewidencyjnych nie wyższych od cen sprzedaży netto danego składnika lub kosztu rzeczywistego jeżeli różnica nie jest istotną.

Na dzień bilansowy dokonano porównania wartości półproduktów i produktów w toku do kosztu rzeczywistego.

Produkty gotowe wyceniono według cen ewidencyjnych. Na dzień bilansowy dokonano porównania cen wyrobów gotowych z cenami sprzedaży netto. Odpisy aktualizujące z tego tytułu odpisuje się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

Zaliczki na dostawy- ujmuje się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności.

Rozrachunki

Należności

Na dzień bilansowy należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, w odniesieniu do należności:

- od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości – do wysokości należności nie objętej zabezpieczeniem,
- od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości – w wysokości 100% należności,
- kwestionowanych lub z których zapłatą dłużnik zalega a spłata należności nie jest prawdopodobna - do wysokości należności nie objętej zabezpieczeniem,
- stanowiących równowartość kwot podwyższających należności – do wysokości tych kwot,
- przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w wysokości;

Odpisy aktualizujące wartość należności zaliczono do pozostałych kosztów operacyjnych i kosztów finansowych, w zależności od rodzaju należności, której odpis dotyczył.

Zobowiązania

Za zobowiązania uznaje się wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów Spółki.

Na dzień powstania, zobowiązania wycenia się według wartości nominalnej.

Na dzień bilansowy, zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Wyłączeniu z powyższej reguły podlegają zobowiązania finansowe, których /zgodnie z warunkami umowy/ uregulowanie następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub drogą wymiany na instrumenty finansowe.

Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. W przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań, stosuje się kurs kupna lub sprzedaży walut stosowany przez bank, z którego usług korzysta jednostka. Spółka przyjęła zasadę ustalania wartości rozchodu środków pieniężnych wyrażonych w walutach obcych metodą pierwsze przyszło – pierwsze wyszło.

Na dzień bilansowy środki pieniężne wyrażone w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rezerwy na zobowiązania

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim: prenumeratę, ubezpieczenia majątkowe, abonament strony internetowej.

Rezerwy tworzy się na zobowiązania w przypadku, gdy kwota lub termin zapłaty są niepewne, ich powstanie jest pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa oraz wynikają one z przyszłych zdarzeń i ich wiarygodny szacunek jest możliwy.

Spółka tworzy rezerwy na koszty w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń, których kwotę można oszacować, choć data powstania nie jest jeszcze znana.

Rezerwę na świadczenia emerytalne tworzona jest na dzień bilansowy z uwzględnieniem podstawy wymiaru świadczeń, jego wysokości, liczby przepracowanych lat i liczby lat do wieku emerytalnego.

Rezerwy na niewykorzystane urlopy mieszczą się w kategorii krótkoterminowych świadczeń pracowniczych. Ustalono zostały, jako przewidywany koszt powstały w wyniku niewykorzystanego uprawnienia pracownika w roku bieżącym oraz w latach poprzednich, które narosło na dzień bilansowy.

Zobowiązania warunkowe - pozabilansowe

Za zobowiązania warunkowe Grupa Kapitałowa uznaje potencjalny przyszły obowiązek wykonania świadczeń, których powstanie jest uzależnione od zaistnienia określonych zdarzeń.

Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne

Rozliczenia międzyokresowe czynne obejmują rozliczenia:

- długoterminowe, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych i trwają dłużej niż 12 miesięcy od dnia bilansowego,
- krótkoterminowe, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych i trwają nie dłużej niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Odpisy czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń.

Za bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów Grupa Kapitałowa uznaje prawdopodobne zobowiązania przypadające na bieżący okres sprawozdawczy, wynikające w szczególności:

- 1) ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej przez kontrahentów, jeżeli kwota zobowiązania jest znana lub możliwa do oszacowania w sposób wiarygodny,
- 2) z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń, możliwych do oszacowania w sposób wiarygodny na podstawie danych planistycznych lub na podstawie realizacji produkcji

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów Grupy Kapitałowej obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków udokumentowanych fakturami VAT z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych,
- przychody należne oszacowane na podstawie wyceny kontraktów długoterminowych
- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, (jeżeli w oparciu o odrębne przepisy nie zwiększają kapitałów własnych), rozliczane równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych środków trwałych sfinansowanych
- wartość przyjętych nieodpłatnie w tym w drodze darowizny środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych, rozliczana równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych tych składników majątku,
- ujemna wartość firmy, jako różnica niższej ceny nabycia jednostki lub zorganizowanej części od wartości godziwej przyjętych aktywów netto.

Podatek odroczony

Aktywa z tytułu podatku dochodowego

Spółki Grupy Kapitałowej ustalają aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w związku z występowaniem przejściowych różnic między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą możliwą do odliczenia w przyszłości.

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

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Jednostki Grupy Kapitałowej tworzą rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową.

Rezerwę z tytułu podatku odroczonego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego.

Przy ustalaniu wysokości aktywów i rezerwy z tytułu podatku dochodowego uwzględnia się stawki podatku dochodowego obowiązujące w roku powstania obowiązku podatkowego.

Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się również na kapitał własny.

Kapitał własny

Kapitałem podstawowym Grupy jest kapitał podstawowy jednostki dominującej.

Kapitał podstawowy jednostek zależnych, w części odpowiadającej udziałowi jednostki dominującej w kapitale podstawowym tych jednostek, jest kompensowany z wartością nabycia udziałów ujętych w bilansie jednostki dominującej na dzień objęcia kontroli. Pozostałą część kapitału podstawowego jednostek zależnych zalicza się do kapitałów mniejszości.

Na dzień bilansowy kapitał podstawowy wykazuje się w wysokości określonej w statucie Spółki dominującej i wpisanej w KRS.

Kapitał zapasowy Grupy Kapitałowej tworzony jest:

- z nadwyżki z emisji akcji spółki dominującej powyżej ich wartości nominalnej, pozostałej po pokryciu kosztów związanych z emisją,
- z podziału zysku spółki dominującej,
- z przeniesienia z kapitału z aktualizacji wyceny, skutków uprzednio dokonanej w oparciu o odrębne przepisy wyceny wartości netto środków trwałych zlikwidowanych lub zbytych w okresie sprawozdawczym.
- z dopłat akcjonariuszy,

Do kapitału zapasowego dolicza się udział jednostki dominującej w zmianie tego kapitału jednostek podporządkowanych w okresie od dnia objęcia kontroli lub wywierania znaczącego wpływu.

Kapitał z aktualizacji wyceny aktywów przeznaczony jest do ewidencji skutków wyceny aktywów jednostek Grupy Kapitałowej tj.:

- wyrażenia w cenach rynkowych lub w inny sposób ustalonej wartości godziwej inwestycji zaliczanych do aktywów trwałych.
- zaliczonych do aktywów obrotowych instrumentów pochodnych, spełniających warunki zabezpieczenia.

Do kapitału z aktualizacji wyceny dolicza się udział jednostki dominującej w zmianie tego kapitału jednostek podporządkowanych w okresie od dnia objęcia kontroli lub wywierania znaczącego wpływu.

Różnice kursowe z przeliczenia – obejmują różnice kursowe powstałe z przeliczenia na walutę polską kapitału własnego jednostek podporządkowanych oraz różnice kursowe powstałe z przeliczenia na walutę polską wyniku finansowego netto.

Pozostały kapitał rezerwowany tworzony jest i wykorzystywany w oparciu o postanowienia Statutów lub umów Spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej na imiennie określone cele.

Zysk lub strata z lat ubiegłych odzwierciedla:

- nie rozliczony wynik z lat poprzednich pozostający do decyzji Zgromadzenia Akcjonariuszy (Wspólników) podmiotu dominującego,
- skutki korekt zmian zasad rachunkowości i błędów podstawowych dotyczących lat poprzednich, a ujawnionych w bieżącym roku obrotowym,
- korekty konsolidacyjne z lat ubiegłych

Kapitał mniejszości

Kapitał mniejszości odpowiada udziałowi w kapitale własnym jednostki zależnej posiadanego przez akcjonariuszy mniejszościowych. Udział w wyniku finansowym jednostki zależnej przypadający akcjonariuszom mniejszościowym wykazany został w rachunku zysków i strat w odrębnej pozycji "zyski (straty) mniejszości".

Instrumenty finansowe

Uznawanie i wycena instrumentów finansowych

Wszystkie inwestycje będące instrumentami finansowymi w dniu ich nabycia są klasyfikowane do jednej z trzech kategorii: przeznaczone do obrotu, dostępne do sprzedaży lub utrzymywane do terminu zapadalności.

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu Spółki Grupy Kapitałowej klasyfikują aktywa finansowe, które zostały nabyte lub powstały w celu uzyskania korzyści w wyniku krótkoterminowych (w terminie do trzech

miesiący) wahań cen oraz aktywa finansowe, które niezależnie od powodu, dla którego zostały nabyte stanowią grupę aktywów, która wykorzystywana była ostatnio do realizacji korzyści w wyniku wahań cen. Instrumenty pochodne będące aktywami zawsze uznaje się za przeznaczone do obrotu, z wyjątkiem sytuacji, gdy stanowią instrument zabezpieczający.

Do aktywów finansowych utrzymywanych do upływu terminu zapadalności (wymagalności) Spółki Grupy zaliczają aktywa finansowe o określonych lub możliwych do określenia płatnościach lub ustalonym terminie zapadalności, które zamierza i jest w stanie utrzymać w posiadaniu do upływu terminu zapadalności, z wyjątkiem udzielonych pożyczek i wierzytelności własnych.

Do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży Spółki Grupy Kapitałowej zaliczają wszelkie aktywa finansowe nie będące: pożyczkami udzielonymi i należnościami własnymi, aktywami finansowymi utrzymywanymi do upływu terminu zapadalności oraz aktywami finansowymi przeznaczonymi do obrotu. Do aktywów dostępnych do sprzedaży zalicza się w szczególności udziały w innych podmiotach nie będących podmiotami podporządkowanymi, które Spółki Grupy nie przeznaczyły do sprzedaży w krótkim terminie.

Zobowiązania finansowe klasyfikowane są do jednej z dwóch kategorii: instrumenty pochodne, których wartość godziwa jest mniejsza od zera oraz zobowiązanie do dostarczenia pożyczonych instrumentów finansowych w przypadku sprzedaży krótkiej zaliczane są do zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu, wszelkie inne zobowiązania finansowe klasyfikowane są do pozostałych zobowiązań finansowych.

Ujęcie zabezpieczających instrumentów pochodnych

Grupa Kapitałowa nie stosuje rachunkowość zabezpieczeń.

Przychody, koszty, wynik finansowy

Rachunek zysków i strat Jednostka sporządza według wariantu porównawczego.

Przychody i zyski

Za przychody i zyski Grupa Kapitałowa uznaje uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów, albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu kapitału własnego lub zmniejszenia jego niedoboru w inny sposób niż wniesienie wkładów przez udziałowców lub właścicieli.

Koszty i straty

Przez koszty i straty jednostka rozumie uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów, albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru w inny sposób niż wycofanie środków przez udziałowców lub właścicieli.

Wynik finansowy

Na wynik finansowy netto składają się:

1. wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych (pośrednio związanych z działalnością operacyjną jednostki),
2. wynik operacji finansowych,
3. wynik operacji nadzwyczajnych (powstałych na skutek zdarzeń trudnych do przewidzenia, poza działalnością operacyjną jednostki i nie związane z ogólnym ryzykiem jej prowadzenia),
4. obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka, i płatności z nim zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów.

Wpływający na wynik finansowy podatek dochodowy za dany okres sprawozdawczy obejmuje część odroczonej i bieżącej. Część odroczonej w rachunku zysków i strat stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego.

W skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym wyłączono transakcje dokonywanych pomiędzy jednostkami powiązаныmi dotyczące:

- wzajemnych należności i zobowiązań,
- obroty z operacji dokonanych między jednostkami objętymi tym sprawozdaniem,
- zawarte w sprawozdaniu skonsolidowanym zyski lub straty niezrealizowane przez Grupę Kapitałową.

Korekty dostosowujące metody wyceny do zasad Grupy Kapitałowej

Nie dokonywano korekt dostosowujących ze względu na zachowanie jednolitych zasad wyceny.

Przyjęte zasady przy sporządzeniu skonsolidowanego raportu okresowego za II kwartał 2016 roku nie uległy zmianie od dnia sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego Emitenta za rok obrotowy 2015.

III. Charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta w okresie, którego dotyczy raport

Ze względu na specyfikę działalności prowadzonej przez Spółkę w sprzedaży Spółki nie występują klasyczne grupy produktów, towarów i usług. W strukturze uzyskiwanych przez Spółkę przychodów znajduje swoje odzwierciedlenie fakt, iż zajmuje się ona działalnością inwestycyjną. Decydującą rolę w przychodach Spółki odgrywają przychody związane z przychodami finansowymi.

Spółka zajmuje się działalnością inwestycyjną na rynku niepublicznym, obecnie wyłącznie na rynku krajowym. PlastPack Company SA ze względu na specyfikę prowadzonej działalności nie jest uzależniona od żadnego odbiorcy lub dostawcy ze względu na fakt, iż Spółka nie prowadzi żadnej działalności produkcyjnej.

Spółka zależna Viki Plast w II kwartale 2016 roku odnotowała wyższe wyniki finansowe niż w porównywalnym kwartale 2015 roku. Przychody ze sprzedaży na koniec II kwartału 2016 roku były wyższe o 14,22% w porównaniu do przychodów na koniec II kwartału 2015 roku. Zysk ze sprzedaży zwiększył się o 39,40%, zysk z działalności operacyjnej o 28,24%, a wynik netto o 23,15%.

Ze względu na dominujący wpływ spółki zależnej Viki Plast SA na wyniki grupy kapitałowej PlastPack Company, w grupie kapitałowej wyniki również uległy wzrostowi – zysk netto wzrósł w II kwartale 2016 roku o 24,37% w stosunku do II kwartału 2015 roku.

W dniu 20 czerwca 2016 roku Zarząd Spółki zwołał Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie spółki PlastPack Company S.A., na dzień 21 lipca 2016 roku, którego przedmiotem będzie przyjęcie skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółki za 2015 rok.

Informacje w tym zakresie zostały podane do publicznej wiadomości w drodze raportu bieżącego nr 15/2016.

IV. Stanowisko Zarządu odnośnie prognoz finansowych

Grupa kapitałowa nie publikowała prognoz finansowych na 2016 rok. Zarząd nie planuje publikowania prognoz wyników finansowych. Informacje o bieżących wynikach finansowych Grupy kapitałowej podawane są do publicznej wiadomości w trybie raportów okresowych.

V. Opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogramu ich realizacji – w przypadku gdy dokument informacyjny emitenta zawierał

informacje, o których mowa w § 10 pkt 13a) Załącznika Nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu

Spółka nie publikowała dokumentu informacyjnego zawierającego informacje, o których mowa w § 10 pkt 13a) Załącznika nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu.

VI. Informacje na temat aktywności w obszarze rozwoju prowadzonej działalności inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych

Emitent w okresie objętym raportem nie podejmował w obszarze prowadzonej działalności inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

VII. Opis organizacji grupy kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji

PlastPack Company SA jest spółką dominującą w ramach grupy kapitałowej w rozumieniu art. 3 ust. 1 pkt 37 ustawy o rachunkowości wobec spółki Viki Plast SA z siedzibą w Skarżysku – Kamiennej. Udział Emitenta w kapitale zakładowym i w głosach na Walnym Zgromadzeniu spółki Viki Plast SA wynosi 99,99%.

VIII. W przypadku gdy emitent tworzy grupę kapitałową i nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych – wskazanie przyczyn niesporządzania takich sprawozdań

Emitent wraz z podmiotem zależnymi Viki Plast SA tworzy grupę kapitałową i sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

I. Informacja o strukturze akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających na dzień 15.07.2016 r. co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu

W strukturze kapitału podmiotem wykazującym co najmniej 5% udział głosów w walnym zgromadzeniu jest spółka WMA A01 Sp. z o.o. posiadająca w spółce 95,08% ogólnej liczby głosów Emitenta.

II. Informacje dotyczące osób zatrudnionych przez Emitenta

Spółka zależna Viki Plast SA na koniec II kwartału 2016 roku zatrudniała 55 osób w przeliczeniu na etaty. Spółka PlastPack Company SA zatrudniała dwie osoby na podstawie umowy o pracę w wymiarze jednej ósmej etatu.