



**Skonsolidowany raport kwartalny
spółki PlastPack Company SA
za IV kwartał 2013 roku**

Warszawa, dnia 14 lutego 2014 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 14.02.2014 r.**Zarząd**

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

Rada Nadzorcza Emitenta

Imię i Nazwisko	Stanowisko
Aneta Kazieczko	Przewodnicząca Rady Nadzorczej
Tadeusz Morysiński	Członek Rady Nadzorczej
Małgorzata Kraska	Członek Rady Nadzorczej
Marcin Kłopociński	Członek Rady Nadzorczej
Agnieszka Morysińska	Członek Rady Nadzorczej

I. Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe (w zł)

PLASTPACK COMPANY S.A.

BILANS w zł

AKTYWA	31.12.2013	31.12.2012
A. AKTYWA TRWAŁE	8 465 245,31	9 389 305,38
I. Wartości niematerialne i prawne	–	–
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	–	–
2. Wartość firmy	–	–
3. Inne wartości niematerialne i prawne	–	–
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	–	–
II. Rzeczowe aktywa trwałe	8 120 278,52	8 978 245,17
1. Środki trwałe	7 760 667,25	8 975 911,17
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	72 819,82	72 819,82
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 655 294,93	5 803 028,47
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 848 464,43	2 824 846,97
d) środki transportu	183 181,82	272 066,39
e) inne środki trwałe	906,25	3 149,52
2. Środki trwałe w budowie	17 611,27	2 334,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	342 000,00	–
III. Należności długoterminowe	–	–
1. Od jednostek powiązanych	–	–
2. Od pozostałych jednostek	–	–
IV. Inwestycje długoterminowe	–	–
1. Nieruchomości	–	–
2. Wartości niematerialne i prawne	–	–
3. Długoterminowe aktywa finansowe	–	–
a) w jednostkach powiązanych	–	–
– udziały lub akcje	–	–
– inne papiery wartościowe	–	–
– udzielone pożyczki	–	–
– inne długoterminowe aktywa finansowe	–	–
b) w pozostałych jednostkach	–	–
– udziały lub akcje	–	–
– inne papiery wartościowe	–	–
– udzielone pożyczki	–	–
– inne długoterminowe aktywa finansowe	–	–
4. Inne inwestycje długoterminowe	–	–
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	344 966,79	411 060,21
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	341 955,82	409 021,86
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	3 010,97	2 038,35
B. AKTYWA OBROTOWE	7 863 500,25	6 380 161,09
I. Zapasy	2 039 477,59	2 791 031,63
1. Materiały	708 031,10	960 003,81
2. Półprodukty i produkty w toku	–	–
3. Produkty gotowe	1 199 918,29	1 755 336,51
4. Towary	131 528,20	75 691,31
5. Zaliczki na dostawy	–	–
II. Należności krótkoterminowe	1 606 626,32	1 712 758,56
1. Należności od jednostek powiązanych	–	–
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	–	–
– do 12 miesięcy	–	–

– powyżej 12 miesięcy	–	–
b) inne	–	–
2. Należności od pozostałych jednostek	1 606 626,32	1 712 758,56
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	1 437 945,26	1 365 197,53
– do 12 miesięcy	1 437 945,26	1 365 197,53
– powyżej 12 miesięcy	–	–
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	162 785,84	341 665,81
c) inne	5 895,22	5 895,22
d) dochodzone na drodze sądowej	–	–
III. Inwestycje krótkoterminowe	4 207 475,09	1 865 682,28
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 207 475,09	1 865 682,28
a) w jednostkach powiązanych	–	–
– udziały lub akcje	–	–
– inne papiery wartościowe	–	–
– udzielone pożyczki	–	–
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	–	–
b) w pozostałych jednostkach	–	–
– udziały lub akcje	–	–
– inne papiery wartościowe	–	–
– udzielone pożyczki	–	–
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	–	–
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 207 475,09	1 865 682,28
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 187 261,62	1 747 923,23
– inne środki pieniężne	20 213,47	117 759,05
– inne aktywa pieniężne	–	–
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	–	–
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9 921,25	10 688,62
SUMA AKTYWÓW	16 328 745,56	15 769 466,47

PLASTPACK COMPANY S.A.**BILANS w zł**

PASYWA	31.12.2013	31.12.2012
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	13 838 813,03	12 642 798,42
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	5 759 573,00	6 259 873,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	–	–
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	– 128 146,84	– 1 779 136,84
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	4 340 082,23	4 340 082,23
V. Kapitał (fundusz) rezerwowany z aktualizacji wyceny	–	–
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	1 070 647,29	101 341,36
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	1 600 665,07	1 779 368,75
VIII. Wynik finansowy netto roku obrotowego	1 195 992,28	1 941 269,92
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	–	–
A" Kapitał mniejszości	1 183,18	1 199,27
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	2 488 749,35	3 125 468,79
I. Rezerwy na zobowiązania	485 077,58	485 687,65
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	387 076,14	387 686,21
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne	98 001,44	98 001,44
– długoterminowa	23 801,44	23 801,44
– krótkoterminowa	74 200,00	74 200,00
3. Pozostałe rezerwy	–	–
– długoterminowe	–	–
– krótkoterminowe	–	–

II. Zobowiązania długoterminowe	141 781,20	121 801,76
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	141 781,20	121 801,76
a) kredyty i pożyczki	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	141 781,20	-
d) inne	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	715 375,52	1 046 455,82
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
– do 12 miesięcy	-	-
– powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	706 548,78	1 037 644,73
a) kredyty i pożyczki	31,37	78 000,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	36 389,23	78 663,22
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	403 631,71	652 162,87
– do 12 miesięcy	403 631,71	652 162,87
– powyżej 12 miesięcy	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	110 145,48	150 743,84
h) z tytułu wynagrodzeń	153 366,99	75 098,90
i) inne	2 984,00	2 975,90
3. Fundusze specjalne	8 826,74	8 811,09
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 146 515,05	1 471 523,56
1. Ujemna wartość firmy	59 301,25	62 311,93
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 087 213,80	1 409 211,63
– długoterminowe	627 419,49	997 845,64
– krótkoterminowe	459 794,31	411 365,99
SUMA PASYWÓW	16 328 745,56	15 769 466,47

PLASTPACK COMPANY S.A.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT w zł	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2012- 31.12.2012	01.10.2013- 31.12.2013	01.10.2012- 31.12.2012
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	9 985 229,60	13 092 848,14	2 073 744,61	2 584 110,25
– od jednostek powiązanych	-	-	-	-
I. Przychód ze sprzedaży produktów	10 304 605,07	12 717 009,54	2 101 951,03	2 231 468,21
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	- 555 418,22	- 41 669,80	- 86 989,29	325 530,90
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	236 042,75	417 508,40	58 782,87	27 111,14
B. Koszty działalności operacyjnej	8 749 621,53	10 562 903,09	2 063 802,83	2 685 078,57
I. Amortyzacja	1 302 639,44	1 292 899,38	322 825,91	322 283,06
II. Zużycie materiałów i energii	3 984 855,18	5 479 378,04	798 740,06	1 243 902,90
III. Usługi obce	1 325 306,77	1 453 844,22	322 883,64	401 784,62
IV. Podatki i opłaty, w tym:	117 275,63	117 708,09	29 238,15	25 490,50
– podatek akcyzowy	-	-	-	-
V. Wynagrodzenia	1 518 680,28	1 579 166,76	446 406,28	559 214,97

VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	239 529,02	264 253,34	78 606,95	95 053,08
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	105 453,08	68 141,09	41 601,98	19 837,22
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	155 882,13	307 512,17	23 499,86	17 512,22
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	1 235 608,07	2 529 945,05	9 941,78	- 100 968,32
D. Pozostałe przychody operacyjne	406 364,21	441 603,22	105 962,24	108 527,22
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	27 024,04	-	-
II. Dotacje	400 423,67	402 730,93	104 623,51	104 042,50
III. Inne przychody operacyjne	5 940,54	11 848,25	1 338,73	4 484,72
E. Pozostałe koszty operacyjne	6 879,01	285 719,27	36,43	280 763,44
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	3 740,32	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	279 817,19	-	279 817,19
III. Inne koszty operacyjne	3 138,69	5 902,08	36,43	946,25
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	1 635 093,27	2 685 829,00	115 867,59	- 273 204,54
G. Przychody finansowe	56 525,22	27 664,71	- 44 908,22	7 506,56
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-	-	-
– od jednostek powiązanych	-	-	-	-
II. Odsetki, w tym:	19 839,98	27 664,71	4 082,42	8 267,94
– od jednostek powiązanych	-	-	-	-
III. Zysk ze zbycia inwestycji	-	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
V. Inne	36 685,24	-	48 990,64	761,38
H. Koszty finansowe	18 451,15	171 242,36	4 275,34	40 393,38
I. Odsetki, w tym:	18 451,15	66 220,02	4 275,34	22 211,29
– dla jednostek powiązanych	-	-	-	-
II. Strata ze zbycia inwestycji	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
IV. Inne	-	105 022,34	-	18 182,09
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G–H)	1 673 167,34	2 542 251,35	66 684,03	- 306 091,36
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.–J.II.)	-	-	-	-
I. Zyski nadzwyczajne	-	-	-	-
II. Straty nadzwyczajne	-	-	-	-
K. Zysk (strata) brutto (I+J)	1 673 167,34	2 542 251,35	66 684,03	- 306 091,36
L. Podatek dochodowy	477 030,97	600 774,35	65 071,00	- 10 455,65
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
N. Zysk (strata) netto (K–L–M)	1 195 992,28	1 941 269,92	1 605,53	- 295 611,04
O. Zysk dla kap. mniejszościowego	144,09	207,08	7,50	- 24,67

PLASTPACK COMPANY S.A.

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM w zł	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2012- 31.12.2012	01.10.2013- 31.12.2013	01.10.2012- 01.10.2012
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	12 643 997,68	11 898 794,92	13 838 383,18	13 009 585,33
– korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	12 643 997,68	11 898 794,92	13 838 383,18	13 009 585,33
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	6 259 873,00	6 059 873,00	5 759 573,00	6 059 873,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-500 300,00	200 000,00	0,00	200 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	200 000,00	0,00	200 000,00
– wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	200 000,00	0,00	200 000,00

b) zmniejszenie (z tytułu)	500 300,00	0,00	0,00	0,00
– umorzenia udziałów (akcji)	500 300,00	0,00	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	5 759 573,00	6 259 873,00	5 759 573,00	6 259 873,00
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	1 779 136,84	0,00	128 146,84	1 779 136,84
a) zwiększenie (nabycie w celu umorzenia)	0,00	1 779 136,84	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	1 650 990,00	0,00	0,00	0,00
3.1. Udziały (akcje własne) na koniec okresu	128 146,84	1 779 136,84	128 146,84	1 779 136,84
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	4 340 082,23	3 957 059,63	4 340 082,23	3 957 059,63
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	383 022,60	0,00	383 022,60
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	383 043,81	0,00	383 043,81
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	383 043,81	0,00	383 043,81
– z podziału zysku (ustawowo)	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 przeznaczanie środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	21,21	0,00	21,21
– pokrycia straty	0,00	0,00	0,00	0,00
– koszty emisji akcji serii D	0,00	21,21	0,00	21,21
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	4 340 082,23	4 340 082,23	4 340 082,23	4 340 082,23
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	101 341,36	0,00	1 070 647,29	101 341,36
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	969 305,93	101 341,36	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	2 620 295,93	101 341,36	0,00	0,00
–	2 620 295,93	101 341,36	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	1 650 990,00	0,00	0,00	0,00
–	1 650 990,00	0,00	0,00	0,00
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	1 070 647,29	101 341,36	1 070 647,29	101 341,36
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-78 798,43	-78 798,43	0,00	-78 798,43
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-78 798,43	0,00	0,00	0,00
– korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-78 798,43	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	3 800 636,36	1 960 660,72	0,00	0,00
–	3 800 636,36	1 960 660,72	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	2 121 172,86	102 493,54	0,00	0,00
– podział zysku (na kapitał zapasowy)	2 119 995,93	101 341,36	0,00	0,00
– wypłata dywidendy	1 176,93	1 152,18	0,00	0,00
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	1 600 665,07	1 858 167,18	0,00	0,00
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	0,00	78 798,43	0,00	78 798,43
– korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00

7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	78 798,43	0,00	78 798,43
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	78 798,43	0,00	78 798,43
7.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	1 600 665,07	1 779 368,75	0,00	-78 798,43
8. Wynik netto	1 195 992,28	1 941 245,25	2 797 840,53	3 800 636,36
a) zysk netto	1 195 992,28	1 941 245,25	2 797 840,53	3 800 636,36
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)	13 838 813,03	12 642 773,75	13 839 996,21	12 643 997,68
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00

PLASTPACK COMPANY S.A.

RACHUNEK PRZEPŁYWU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH w zł	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2012- 31.12.2012	01.10.2013- 31.12.2013	01.10.2012- 31.12.2012
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	1 196 280,46	1 941 269,92	1 613,03	-295 635,71
II. Korekty razem	1 692 831,18	506 916,46	527 606,40	334 289,04
1. Zyski mniejszości	-144,09	207,08	-7,50	438,83
2. Amortyzacja	1 302 639,44	1 292 899,38	322 825,91	322 283,06
3. Zyski (straty/) z tytułu różnic kursowych	-35 621,69	1 437,27	-37 383,72	1 437,27
4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-1 388,75	38 555,31	-1 978,32	13 943,35
5. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	3 740,00	-27 024,04	0,00	0,00
6. Zmiana stanu rezerw	-610,07	308 572,94	-610,07	308 572,94
7. Zmiana stanu zapasów	751 554,04	-28 495,99	42 735,50	-213 792,03
8. Zmiana stanu należności	106 132,24	-662 071,67	358 180,37	1 156 277,30
9. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-253 127,58	323 386,16	-209 601,78	-797 382,88
10. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-258 147,72	-780 640,50	22 479,45	-476 525,20
11. Inne korekty	77 805,36	20 090,52	30 966,56	-963,60
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	2 889 111,64	2 448 186,38	529 226,93	38 214,50
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Wpływy	21 839,98	40 177,64	4 082,42	-12 219,13
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 000,00	33 000,00	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	19 839,98	7 177,64	9 578,51	4 855,49
a) w jednostkach powiązanych	19 839,98	7 177,64	9 578,51	4 855,49
– 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	19 839,98	7 177,64	9 578,51	4 855,49
– inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	-5 496,09	-17 074,62
II. Wydatki	391 181,27	6 000,00	11 101,27	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	391 181,27	6 000,00	11 101,27	0,00
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 wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00

III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-369 341,29	34 177,64	-7 018,85	-12 219,13
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Wpływy	0,00	583 022,60	0,00	-76 977,40
1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	583 022,60	0,00	-76 977,40
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	177 977,54	2 883 675,77	21 834,91	331 877,63
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	1 779 136,84	0,00	-7 025,46
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	160,00	0,00	160,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	78 000,00	962 000,00	0,00	296 000,00
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	-55 627,11
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	81 526,39	96 645,98	17 559,57	96 645,98
8. Odsetki	18 451,15	45 732,95	4 275,34	1 724,22
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-177 977,54	-2 300 653,17	-21 834,91	-408 855,03
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III)	2 341 792,81	181 710,85	500 373,17	-382 859,66
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	2 341 792,81	181 710,85	500 373,17	-382 859,66
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 865 682,28	1 683 971,43	3 707 101,92	2 248 361,94
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	4 207 475,09	1 865 682,28	4 207 475,09	1 865 682,28
– o ograniczonej możliwości dysponowania				

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 równolegle 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 równolegle 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 rezerwowy 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 rachunkowości 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 odroczoną i bieżącą. Część odroczone 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 powiązanymi 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.

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 będą odgrywać przychody związane ze sprzedażą aktywów lub otrzymaniem przychodów finansowych.

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 IV kwartale 2013 roku nadal odczuwała pogorszenie sytuacji na rynku na którym funkcjonuje. Pomimo stabilnej pozycji wśród producentów opakowań plastikowych, zamknięć i nakrętek do butli i pojemników przychody ze sprzedaży uległy obniżeniu o 23,74% w porównaniu do IV kwartału 2012 roku. Wynik netto jest niższy od uzyskanego w IV kwartale 2012 roku o 30,42%.

Wciągu roku 2013 spółka zależna Viki Plast SA odczuła skutki kryzysu rynkowego. Sytuacja na rynku przełożyła się na zmniejszenie poziomu przychodów generowanych przez podmioty gospodarcze, co wpłynęło na obniżenie poziomu zatrudnienia, a to z kolei wywarło wpływ na spadek zamówień na wodę dostarczaną w butlach dla pracowników.

Dodatkowo w 2013 roku w branży, w której operuje spółka Viki Plast SA wystąpiło zjawisko polegające na odejściu od wody dostarczanej w butlach na korzyść wprowadzania filtrów wody, w związku z czym spółka zaobserwowała istotne zmniejszenie liczby klientów. Jednakże okazało się, iż filtry stosowane na krany, choć tanie w zakupie, wymagały systematycznej, kosztownej usługi serwisowej, polegającej na czyszczeniu filtrów, co istotnie podniosło koszty korzystania z filtrów. Dodatkowo klienci docenili fakt, iż woda dostarczana w butlach zawiera związki chemiczne i minerały, których pozbawiona była woda z filtrem. W ostatnich miesiącach 2013 roku widoczna była zmiana nastawienia klientów w stronę powrotu do zakupu wody w butlach. Spółka od początku 2014 roku zauważyła polepszenie sytuacji rynkowej i poprawę wyników przejawiającą się wzrostem przychodów oraz liczby klientów.

Ze względu na dominujący wpływ spółki zależnej Viki Plast SA na wyniki grupy kapitałowej PlastPack Company, w grupie kapitałowej wyniki również uległy pogorszeniu – zysk netto uległ zmniejszeniu w IV kwartale 2013 roku o 38,39% w stosunku do IV kwartału 2012 roku.

IV. Stanowisko Zarządu odnośnie prognoz finansowych

Spółka nie publikowała prognoz finansowych na 2013 rok. Zarząd nie planuje publikowania prognoz wyników finansowych. Informacje o bieżących wynikach finansowych Spółki 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 tworzy grupę kapitałową i sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

IX. Informacja o strukturze akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających na dzień 14.02.2014 r. co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu

W strukturze kapitału podmiotem wykazującym co najmniej 5% udział głosów w walnym zgromadzeniu jest spółka MWK Holding Ltd spółka prawa cypryjskiego posiadająca w Spółce 88,69% ogólnej liczby głosów. Jednocześnie w związku z faktem, iż Emitent nabył akcje własne celem dalszej odsprzedaży z których Spółka zgodnie z art. 364 §2 ksh nie wykonuje prawa głosu, spółka MWK Holding Ltd posiada 89,26% ogólnej liczby głosów Emitenta.

Dodatkowo Emitent podaje Informacje o stanie posiadania akcji emitenta przez członków zarządu i rady nadzorczej na dzień 31.12.2013 r.

Zarząd

Imię i Nazwisko	Stanowisko	Liczba posiadanych akcji
Władysław Kraska	Prezes Zarządu	48.500
Andrzej Krakówka	Wiceprezes Zarządu	10.000

Rada Nadzorcza Emitenta

Imię i Nazwisko	Stanowisko	Liczba posiadanych akcji
Aneta Kazieczko	Przewodnicząca Rady Nadzorczej	Nie posiada
Tadeusz Morysiński	Członek Rady Nadzorczej	35.000
Małgorzata Kraska	Członek Rady Nadzorczej	Nie posiada
Marcin Kłopociński	Członek Rady Nadzorczej	264.148
Agnieszka Morysińska	Członek Rady Nadzorczej	Nie posiada

X. Informacje dotyczące osób zatrudnionych przez Emitenta

Spółka zależna Viki Plast SA w IV kwartale 2013 roku zatrudniała średnio 48,6 osób, natomiast stan zatrudnienia na dzień 31 grudnia 2013 roku wyniósł 48 osób.