

GRUPA KAPITAŁOWA PLASTPACK COMPANY

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2013 ROKU

OBEJMUJĄCE:

- **WSTĘP DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**
- **SKONSOLIDOWANY BILANS**
- **SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**
- **ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITAŁE WŁASNYM**
- **SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**
- **DODATKOWE NOTY I OBJAŚNIENIA**

WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**1. Dane jednostki dominującej:****a) Nazwa jednostki dominującej**

Jednostka dominująca działa pod nazwą PlastPack Company S.A.

b) Siedziba jednostki dominującej

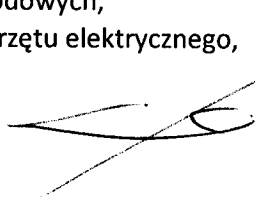
Siedziba jednostki dominującej znajduje się w Warszawie

c) Przedmiot działalności

Podstawową działalnością jednostki dominującej, według Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD) jest 22.22.Z produkcja opakowań z tworzyw sztucznych

Według wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego główny zakres działalności spółki obejmuje:

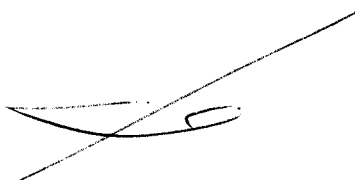
- **22.21.Z** produkcja płyt, arkuszy, rur i kształtowników z tworzyw sztucznych,
- **22.23.Z** produkcja wyrobów dla budownictwa z tworzyw sztucznych,
- **27.32.Z** produkcja pozostałych wyrobów z tworzyw sztucznych,
- **22.29.Z** produkcja pozostałych wyrobów z tworzyw sztucznych,
- **27.33.Z** produkcja sprzętu instalacyjnego,
- **32.99.Z** produkcja pozostałych wyrobów, gdzie indziej nie sklasyfikowana,
- **25.11.Z** produkcja konstrukcji metalowych i ich części,
- **25.12.Z** produkcja metalowych elementów stolarki budowlanej,
- **25.50.Z** kucie, prasowanie, wyłaczanie i walcowanie metali; metalurgia proszków,
- **25.61.Z** obróbka metali i nakładanie powłok na metale,
- **25.62.Z** obróbka mechaniczna elementów metalowych,
- **25.71.Z** produkcja wyrobów nożowych i sztućców,
- **25.99.Z** produkcja pozostałych gotowych wyrobów metalowych, gdzie indziej niesklasyfikowana,
- **28.29.Z** produkcja pozostałych maszyn ogólnego przeznaczenia, gdzie indziej niesklasyfikowana,
- **32.50.Z** produkcja urządzeń, instrumentów oraz wyrobów medycznych, włączając dentystyczne,
- **27.51.Z** produkcja elektrycznego sprzętu gospodarstwa domowego,
- **28.21.Z** produkcja pieców, palenisk i palników piecowych,
- **28.29.Z** produkcja pozostałych maszyn ogólnego przeznaczenia, gdzie indziej niesklasyfikowana,
- **27.52.Z** produkcja nonelektrycznego sprzętu gospodarstwa domowego,
- **26.11.Z** produkcja elementów elektronicznych,
- **27.31.Z** produkcja kabli światłowodowych,
- **27.90.Z** produkcja pozostałego sprzętu elektrycznego,



- **27.40.Z** produkcja elektrycznego sprzętu oświetleniowego,
- **29.31.Z** produkcja wyposażenia elektrycznego i elektronicznego do pojazdów silnikowych,
- **23.44.Z** produkcja pozostałych technicznych wyrobów ceramicznych,
- **25.99.Z** produkcja pozostałych gotowych wyrobów metalowych, gdzie indziej niesklasyfikowana,
- **26.30.Z** produkcja sprzętu (tele)komunikacyjnego,
- **26.51.Z** produkcja instrumentów i przyrządów pomiarowych, kontrolnych i nawigacyjnych,
- **27.40.Z** produkcja elektrycznego sprzętu oświetleniowego,
- **28.41.Z** produkcja maszyn do obróbki metalu,
- **28.99.Z** produkcja pozostałych maszyn specjalnego przeznaczenia, gdzie indziej niesklasyfikowana,
- **28.11.Z** produkcja silników i turbin, z wyłączeniem silników lotniczych, samochodowych i motocyklowych,
- **29.32.Z** produkcja pozostałych części i akcesoriów do pojazdów silnikowych, z wyłączeniem motocykli.

d) Organ prowadzący rejestr dla jednostki dominującej

Organem prowadzącym rejestr dla jednostki dominującej jest Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. Numer w KRS: 0000378325



3



2. Wykaz jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Jednostki zależne

Nazwa jednostki	Siedziba	Czas trwania Spółki	Przedmiot działalności	% posiadanego kapitału	% posiadanych głosów	Wynik finansowy
Viki Plast S.A.	Skarżysko-Kamienna	Nieoznaczony	Produkcja i sprzedaż wyrobów z tworzyw sztucznych	99,99	99,99	1 580 725,50

Jednostki współzależne

Nazwa jednostki	Siedziba	Czas trwania Spółki	Przedmiot działalności	% posiadanego kapitału	% posiadanych głosów	Wynik finansowy
-----------------	----------	---------------------	------------------------	------------------------	----------------------	-----------------

Jednostki stowarzyszone

Nazwa jednostki	Siedziba	Czas trwania Spółki	Przedmiot działalności	% posiadanego kapitału	% posiadanych głosów	Wynik finansowy
-----------------	----------	---------------------	------------------------	------------------------	----------------------	-----------------

3. Wykaz innych niż jednostki podporządkowane jednostek, w których jednostki posiadają mniej niż 20% udziałów

Nazwa jednostki	Siedziba	Czas trwania Spółki	Przedmiot działalności	% posiadanego kapitału	% posiadanych głosów	Wynik finansowy
-----------------	----------	---------------------	------------------------	------------------------	----------------------	-----------------

4. Wykaz jednostek podporządkowanych wyłączonych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nazwa jednostki	Siedziba	Czas trwania Spółki	Przedmiot działalności	% posiadanego kapitału	% posiadanych głosów	Podstawa prawna wyłączenia
-----------------	----------	---------------------	------------------------	------------------------	----------------------	----------------------------

5. Okres objęty skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r. oraz dane porównawcze.

6. Wewnętrzne jednostki organizacyjne

Jednostki powiązane nie posiadają wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielnie sprawozdanie finansowe.

7. Kontynuacja działalności

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności przez jednostki powiązane w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji przez nie działalności.

8. Rozliczenie nabycia

Grupa Kapitałowa PlastPack Company S.A. powstała w 2011 roku w wyniku transakcji zakupu 11.619.746 akcji Viki Plast S.A. stanowiących 99,99% kapitału zakładowego przez Spółkę PlastPack Company S.A. Spółki oraz oddzielnej transakcji emisji 11.619.746 akcji Spółki PlastPack Company S.A. stanowiących 95,87% kapitału zakładowego objętych za przez dotychczasowych udziałowców Spółki Viki Plast S.A..

W wyniku tych transakcji udziałowcy Spółki Viki Plast S.A. objęli kontrolę nad Grupą Kapitałową PlastPack Company S.A. W związku z faktem, iż przepisy ustawy o rachunkowości nie regulują kwestii rozliczenia transakcji przejęcia odwrotnego zastosowano regulacje określone w Międzynarodowych Standardach Sprawozdawczości Finansowej – regulacje MSSF 3

W związku z faktem, iż w wyniku transakcji sprzedaży udziałów Viki Plast S.A. oraz objęcia akcji PlastPack Company S.A. udziałowcy – spółki formalnie przejmowanej – uzyskali kontrolę nad Grupą Kapitałową PlastPack Company S.A., połączenie rozliczono zgodnie z przepisami paragrafu 21 MSSF 3 „Połączenia jednostek gospodarczych” oraz załącznika B do MSSF 3, ma miejsce przejęcie odwrotne (ang. reverse acquisition).

Oznacza to, że z ekonomicznego punktu widzenia spółką przejmującą jest Viki Plast S.A. W efekcie rozliczenia nabycia PlastPack Company S.A. metodą przejęcia odwrotnego w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym następuje kontynuacja sprawozdań finansowych Spółki z prawnego punktu widzenia przejętej, którą jest Viki Plast S.A., tj. spółki przejmującej z ekonomicznego punktu widzenia. W związku z przyjętym sposobem sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej (przejęcie odwrotne), zaprezentowany w sprawozdaniu kapitał podstawowy jest kapitałem akcyjnym jednostki z prawnego punktu widzenia przejmującej, czyli kapitał PlastPack Company S.A.. Pozostałe kapitały są kapitałami wynikającymi z ksiąg rachunkowych jednostek z prawnego punktu widzenia przejmowanych a przejmujących z księgowego punktu widzenia.



5



Cena przejęcia PlastPack Company S.A. w oparciu o cenę sprzedaży wydanych akcji Viki Plast S.A. została określona na kwotę 825.00 złotych, natomiast wartość godziwa aktywów netto Spółki PlastPack Company S.A. przed transakcjami emisji akcji i zakupu akcji PlastPack Company S.A. wynosiła 179 tys. złotych.

Powstała wartość firmy na transakcji przejęcie kontroli w kwocie 645 tys. złotych została w 100% umorzona w 2011 roku.

9. Omówienie przyjętej polityki rachunkowości

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.

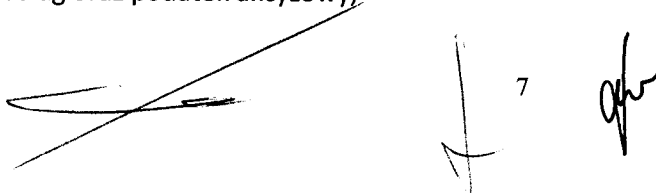
Odpisy aktualizujące spowodowane trwałą utratą wartości obciążają pozostałe koszty operacyjne, a w odniesieniu do środków trwałych, których wycena została zaktualizowana, zmniejszają odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny różnice spowodowane aktualizacją wyceny. Ewentualną nadwyżkę odpisu aktualizującego,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

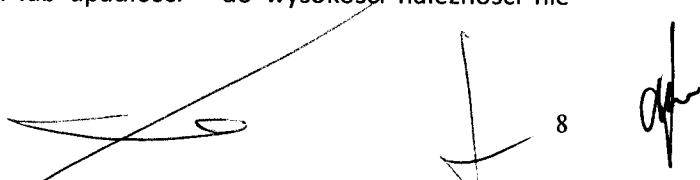
Rozrachunki

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

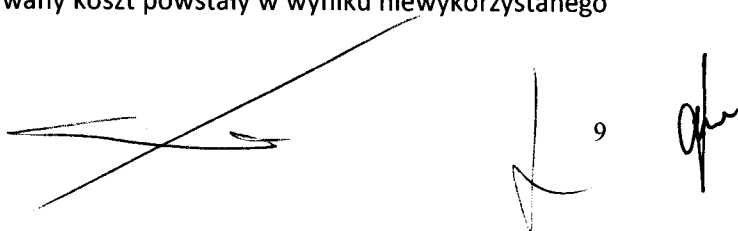
W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim: prenumeratę, ubezpieczenia majątkowe, abonament strony internetowej.

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 je, 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

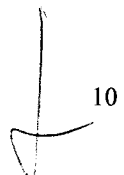
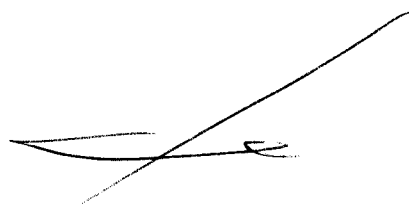
Rozliczenia międzyokresowe przychodów

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.

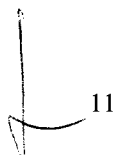
Kapitał zapasowy Grupy Kapitałowej tworzony jest:

- 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.

 11

- 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 rezerwow 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

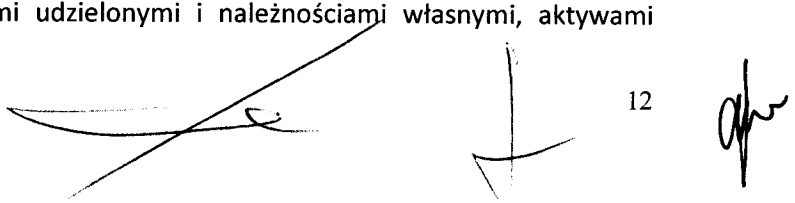
Uznawanie i wycena instrumentów finansowych

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 miesięcy) 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

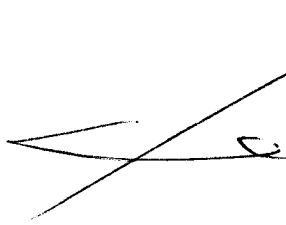
Przez koszty i straty jednostka rozumie uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów, albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia 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 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.

10. Zmiany w składzie grupy kapitałowej

W roku obrotowym 2013 nie wystąpiły zmiany w składzie Grupy Kapitałowej PlastPack Company.

11. Zmiany zasad rachunkowości, w tym zasad i metod obejmowania jednostek podporządkowanych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Nie wystąpiły.

CZŁONEK ZARZĄDU

Marzena Legutowicz

ABAK spółka akcyjna

10-109 Olsztyn, ul. Marii Skłodowskiej Curie 18/20
tel. (89) 524 15 30 do 69, fax (89) 524 15 54
NIP 739-040-63-62, REGON 510537225, KRS 0000354436
Kapitał zakładowy 249.000,- PLN
(2)

Andrzej Kucharski
Włodzisław Krawiec

PlastPack Company S.A.

ul. Jasna 14/16 A, 00-041 Warszawa
REGON: 142818667, NIP: 5252499533

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
A. AKTYWA TRWAŁE	8 421 127,13	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 użytkowania wieczystego 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	300 848,61	411 060,21
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	297 837,64	409 021,86
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	3 010,97	2 038,35
B. AKTYWA OBROTOWE	7 890 842,07	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	1 633 968,14	1 712 758,56
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek	1 633 968,14	1 712 758,56
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 453 403,08	1 365 197,53
- do 12 miesięcy	1 453 403,08	1 365 197,53
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych	174 669,84	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
AKTYWA OGÓŁEM	16 311 969,20	15 769 466,47

Warszawa 26.05.2014 r.

CZŁONEK ZARZĄDU

Marzena Leonowicz

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Abak SA

Marzena Leonowicz

Prezes Zarządu
Władysław Kraska

Wiceprezes Zarządu
Andrzej Krakówka

ABAK spółka akcyjna

10-109 Olsztyn, ul. Marii Skłodowskiej Curie 18/
tel. (89) 524 15 30 do 69, fax (89) 524 15 5
NIP 739-040-63-62, REGON 510537225, KRS 0000354496
Kapitał zakładowy 249.000,- PLN

(2)

PlastPack Company S.A.
ul. Jasna 14/16 A, 00-041 Warszawa
REGON: 142818667, NIP: 5252499533

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	13 978 744,55	12 642 796,95
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	5 759 573,00	6 259 873,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy		
III. Udziały (akcje) własne	-128 146,84	-1 779 136,84
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	4 984 291,57	4 984 291,57
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	1 070 606,93	101 341,36
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	956 641,02	1 135 129,07
VIII. Zysk (strata) netto	1 335 778,87	1 941 298,80
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego		
B. KAPITAŁ MNIEJSZOŚCI	1 030,19	1 200,73
C. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	2 332 194,46	3 125 468,79
I. Rezerwy na zobowiązania	336 068,75	485 687,65
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	238 067,31	387 686,21
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	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	121 801,76
d) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	729 023,46	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	720 196,72	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:	417 279,65	652 162,87
- do 12 miesięcy	417 279,65	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	1 125 321,05	1 471 523,56
1. Ujemna wartość firmy	59 301,25	62 311,93
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 066 019,80	1 409 211,63
- długoterminowe	591 905,68	997 845,64
- krótkoterminowe	474 114,12	411 365,99
PASYWA OGÓŁEM	16 311 969,20	15 769 466,47

Warszawa 26.05.2014 r.

CZŁONEK ZARZĄDU

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych
Abak SA
Marzena Leonowicz

Prezes Zarządu
Włodysław Kraska

Wiceprezes Zarządu
Andrzej Krakówka

ABAK spółka akcyjna
10-109 Olsztyn, ul. Marii Skłodowskiej Curie 18
tel. (89) 524 15 30 do 69, fax (89) 524 15
NIP 739-040-63-62, REGON 510537225, KRS 00003541
Kapitał zakładowy 249.000,- PLN
(2)

PlastPack Company S.A.
ul. Jasna 14/16 A, 00-041 Warszawa
REGON: 142818667, NIP: 5252499533

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	13 978 744,55	12 642 796,95
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	5 759 573,00	6 259 873,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy		
III. Udziały (akcje) własne	-128 146,84	-1 779 136,84
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	4 984 291,57	4 984 291,57
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	1 070 606,93	101 341,36
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	956 641,02	1 135 129,07
VIII. Zysk (strata) netto	1 335 778,87	1 941 298,80
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego		
B. KAPITAŁ MNIEJSZOŚCI	1 030,19	1 200,73
C. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	2 332 194,46	3 125 468,79
I. Rezerwy na zobowiązania	336 068,75	485 687,65
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	238 067,31	387 686,21
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	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	121 801,76
d) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	729 023,46	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	720 196,72	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:	417 279,65	652 162,87
- do 12 miesięcy	417 279,65	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	1 125 321,05	1 471 523,56
1. Ujemna wartość firmy	59 301,25	62 311,93
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 066 019,80	1 409 211,63
- długoterminowe	591 905,68	997 845,64
- krótkoterminowe	474 114,12	411 365,99
PASYWA OGÓŁEM	16 311 969,20	15 769 466,47

Warszawa 26.05.2014 r.

CZŁONEK ZARZĄDU

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych
Abak SA
Marzena Leonowicz

ABAK spółka akcyjna

10-109 Olsztyn, ul. Marii Skłodowskiej Curie 18
tel. (89) 524 15 30 do 69, fax (89) 524 15
NIP 739-040-63-62, REGON 510537225, KRS 0000354
Kapitał zakładowy 249.000,- PLN
(2)

Prezes Zarządu
Włodzisław Kraska

Wiceprezes Zarządu
Andrzej Krakówka

PlastPack Company S.A.
ul. Jasna 14/16 A, 00-041 Warszawa
REGON: 142818667, NIP: 5252499533

Wyszczególnienie	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:	10 015 118,96	13 092 848,14
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	10 334 494,43	12 717 009,54
II. Zmiana stanu produktów	-555 418,22	-41 669,80
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	236 042,75	417 508,40
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	8 768 927,30	10 562 903,09
I. Amortyzacja	1 302 639,44	1 292 899,38
II. Zużycie materiałów i energii	3 984 855,18	5 479 378,04
III. Usługi obce	1 344 907,11	1 453 844,22
IV. Podatki i opłaty, w tym:	116 933,96	117 708,09
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	1 518 680,28	1 579 166,76
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	239 529,02	264 253,34
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	105 500,18	68 141,09
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	155 882,13	307 512,17
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	1 246 191,66	2 529 945,05
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	433 558,21	441 603,22
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		27 024,04
II. Dotacje	427 617,67	402 730,93
III. Inne przychody operacyjne	5 940,54	11 848,25
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	21 282,20	285 719,27
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	3 740,32	
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	14 402,02	279 817,19
III. Inne koszty operacyjne	3 139,86	5 902,08
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	1 658 467,67	2 685 829,00
G. PRZYCHODY FINANSOWE	56 495,70	27 664,71
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	19 839,98	27 664,71
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne	36 655,72	
H. KOSZTY FINANSOWE	18 451,15	171 242,36
I. Odsetki, w tym:	18 451,15	66 220,02
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		105 022,34
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H)	1 696 512,22	2 542 251,35
J. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I.-J.II.)		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. ODPIS WARTOŚCI FIRMY (K.I.+K.II.)		
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne		
II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne		
L. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I±J-K)	1 696 512,22	2 542 251,35
M. PODATEK DOCHODOWY	360 597,32	600 774,35
N. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU		
O. ZYSK (STRATA) MNIEJSZOŚCI	136,03	178,20
P. ZYSK (STRATA) NETTO (L-M-N-O)	1 335 778,87	1 941 298,80

Warszawa 26.05.2014 r.

CZŁONEK ZARZĄDU

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych
Abak SA
Marzena Leonowicz

ABAK spółka akcyjna

10-109 Olsztyn, ul. Marii Skłodowskiej Curie 11
tel. (89) 524 15 30 do 69, fax (89) 524 15
NIP 739-040-63-62, REGON 510537225, KRS 0000354
Kapitał zakładowy 249.000,- PLN

(2)

Prezes Zarządu
Włodzisław Kraska

Wiceprezes Zarządu
Andrzej Krakówka

PlastPack Company S.A.
ul. Jasna 14/16 A, 00-041 Warszawa
REGON: 142818667, NIP: 5252499533

Wyszczególnienie	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	12 642 796,95	10 590 918,83
- korekty błędów lat poprzednich		
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	12 642 796,95	10 590 918,83
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	6 259 873,00	6 059 873,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	-500 300,00	200 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)		200 000,00
zmiana kapitału zakładowego - rozliczenie transakcji połączenia		200 000,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	500 300,00	
umorzenie udziałów	500 300,00	
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	5 759 573,00	6 259 873,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał podstawowy		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu		
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	-1 779 136,84	
3.1. Zmiany udziałów (akcji) własnych	1 650 990,00	-1 779 136,84
a) zwiększenie		-1 779 136,84
b) zmniejszenie z tytułu rozliczenia skupionych akcji własnych	-1 650 990,00	
3.2. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	-128 146,84	-1 779 136,84
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	4 984 291,57	4 601 268,97
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		383 022,60
a) zwiększenie (z tytułu)		383 043,81
z podziału zysku		
przekształcenie spółki		
emisji akcji powyżej wartości nominalnej		383 043,81
b) zmniejszenie (z tytułu)		21,21
koszty emisji		21,21
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	4 984 291,57	4 984 291,57
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	101 341,36	
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	969 265,57	101 341,36
a) zwiększenie (z tytułu)	2 620 255,57	101 341,36
z podziału zysku	468 962,48	101 341,36
umorzenia akcji wł (wartość umorzonego kapitału zakładowego)	2 151 293,09	
b) zmniejszenie (z tytułu)	1 650 990,00	
przekształcenie spółki		
rozliczenia skupionych akcji własnych	1 650 990,00	
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	1 070 606,93	101 341,36
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	3 076 427,87	-70 223,14
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	3 155 226,30	1 306 693,57
- korekty błędów lat poprzednich		
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości		
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	3 155 226,30	1 306 693,57
7.3. Zmiany zysku z lat ubiegłych	-2 198 585,28	-101 341,36
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)	2 198 585,28	101 341,36
podział zysku na kapitał rezerwowy	2 119 995,93	101 341,36
podział zysku pokrycie straty	78 589,35	
7.4. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	956 641,02	1 205 352,21
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	78 798,43	-70 223,14
- korekty błędów lat poprzednich		
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości		
7.6. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	78 798,43	-70 223,14
7.7. Zmiany straty z lat ubiegłych	-78 798,43	
a) zwiększenie (z tytułu)		
strata PlastPack do 31.07.2011		
b) zmniejszenie (z tytułu)	78 798,43	
podział wyniku pokrycia straty	78 798,43	
7.8. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		-70 223,14
7.9. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	956 641,02	1 135 129,07
8. Wynik netto	1 335 778,87	1 941 298,80
a) zysk netto	1 335 778,87	1 941 298,80
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	13 978 744,55	12 642 796,96
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

Warszawa 26.05.2014 r.

CZŁONEK ZARZĄDU

Osoba odpowiedzialna za sprawozdanie
Abak SA
Marzena Łopacińska
10-109 Olsztyn, ul. Marii Skłodowskiej Curie 18/20
tel. (89) 524 15 30 do 69, fax (89) 524 15 54
NIP 739-040-63-62, REGON 510537225, KRS 0000354495
Kapitał zakładowy 249.000,- PLN
(2)

Prezes Zarządu
Władysław Kraska

Wiceprezes Zarządu
Andrzej Krakówka

PlastPack Company S.A.
ul. Jasna 14/16 A, 00-041 Warszawa
REGON: 142818667, NIP: 5252499533

Wyszczególnienie	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	1 335 778,87	1 941 298,80
II. Korekty razem	1 556 913,04	506 727,58
1. Zysk mniejszości	136,03	-178,20
2. Amortyzacja	1 302 639,44	1 292 899,38
3. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		1 437,27
4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-1 388,83	38 555,31
5. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	3 740,32	-27 024,04
6. Zmiana stanu rezerw	-149 618,90	308 572,94
7. Zmiana stanu zapasów	751 554,04	-28 495,99
8. Zmiana stanu należności	78 790,28	-662 071,67
9. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-197 189,60	323 386,16
10. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-235 223,54	-780 640,50
11. Inne korekty	3 473,80	40 286,92
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	2 892 691,91	2 448 026,38
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	21 839,98	40 177,64
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 000,00	33 000,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	19 839,98	7 177,64
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	19 839,98	7 177,64
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki	19 839,98	7 177,64
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	375 904,00	6 000,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	33 904,00	6 000,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne	342 000,00	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-354 064,02	34 177,64
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy		583 022,60
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		583 022,60
2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	196 835,08	2 883 515,77
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		1 779 136,84
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	137,84	
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	77 968,63	962 000,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	100 277,46	96 645,98
8. Odsetki	18 451,15	45 732,95
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-196 835,08	-2 300 493,17
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	2 341 792,81	181 710,85
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	2 341 792,81	181 710,85
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	14 982,88	
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POZĄTEK OKRESU	1 865 682,28	1 683 971,43
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	4 207 475,09	1 865 682,28
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Warszawa 26.05.2014 r.

CZŁONEK ZARZĄDU

Marzena Leonowicz

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych
Abak SA

Marzena Leonowicz

ABAK spółka akcyjna
10-109 Olsztyn, ul. Marii Skłodowskiej Curie 18/20
tel. (89) 524 15 30 do 69, fax (89) 524 15 54
NIP 739-040-63-62, REGON 510537225, KRS 0000354495
Kapitał zakładowy 249.000,- PLN
(2)

Władysław Kraska
Prezes Zarządu
Władysław Kraska

Andrzej Krakówka
Wiceprezes Zarządu
Andrzej Krakówka

PlastPack Company S.A.
ul. Jasna 14/16 A, 00-041 Warszawa
REGON: 142818667, NIP: 5252499533

Nota nr 1

Zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu			32 759,70		32 759,70
a)	Zwiększenia, w tym:					
	– nabycie					
	– przemieszczenie wewnętrzne					
	– inne					
b)	Zmniejszenia, w tym:					
	– likwidacja					
	– aktualizacja wartości					
	– sprzedaż					
	– przemieszczenie wewnętrzne					
	– inne					
2.	Wartość brutto na koniec okresu			32 759,70		32 759,70
3.	Umorzenie na początek okresu			32 759,70		32 759,70
a)	Zwiększenia					
b)	Zmniejszenia, w tym:					
	– likwidacja					
	– sprzedaż					
	– przemieszczenie wewnętrzne					
	– inne					
4.	Umorzenie na koniec okresu			32 759,70		32 759,70
5.	Wartość netto na początek okresu					
6.	Wartość netto na koniec okresu					

Nota nr 2

Zakres zmian wartości środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	72 819,82	6 561 324,32	7 800 274,77	527 186,12	118 603,12	15 080 208,15
a)	Zwiększenia, w tym:		18 000,00	13 630,51	61 505,33		93 135,84
	– nabycie		18 000,00	13 630,51	61 505,33		93 135,84
	– przemieszczenie wewnętrzne						
	– inne						
	Zmniejszenia, w tym:				31 310,80		31 310,80
	– likwidacja						
	– aktualizacja wartości						
	– sprzedaż				31 310,80		31 310,80
	– przemieszczenie wewnętrzne						
	– inne						
2.	Wartość brutto na koniec okresu	72 819,82	6 579 324,32	7 813 905,28	557 380,65	118 603,12	15 142 033,19
3.	Umorzenie na początek okresu		758 295,85	4 975 427,80	255 119,73	115 453,60	6 104 296,98
	Zwiększenia		165 733,54	990 013,05	144 649,58	2 243,27	1 302 639,44
	Zmniejszenia, w tym:				25 570,48		25 570,48
	– likwidacja						
	– sprzedaż				25 570,48		25 570,48
	– przemieszczenie wewnętrzne						
	– inne						
4.	Umorzenie na koniec okresu		924 029,39	5 965 440,85	374 198,83	117 696,87	7 381 365,94
5.	Wartość netto na początek okresu	72 819,82	5 803 028,47	2 824 846,97	272 066,39	3 149,52	8 975 911,17
6.	Wartość netto na koniec okresu	72 819,82	5 655 294,93	1 848 464,43	183 181,82	906,25	7 760 667,25

Nota nr 3

Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste

72819,82 zł.

Nota nr 4

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Nie dotyczy

Nota nr 5

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Nie dotyczy

Nota nr 6

Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania

Lp.	Wyszczególnienie	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
1.	Wartość na początek okresu	2 334,00		2 334,00
	Zwiększenia, w tym:	15 277,27	342 000,00	357 277,27
	– nabycie	15 277,27	342 000,00	357 277,27
	– przemieszczenie wewnętrzne			
	– inne			
	Zmniejszenia, w tym:			
	– likwidacja			
	– aktualizacja wartości			
	– sprzedaż			
	– przemieszczenie wewnętrzne			
	– inne			
2.	Wartość na koniec okresu	17 611,27	342 000,00	359 611,27

Nota nr 7

Zakres zmian inwestycji długoterminowych

Nie dotyczy.

Nota nr 8

Odpisy aktualizujące należności

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Odpisy aktualizujące należności od jednostek powiązanych				
a.	należności długoterminowe				
b.	należności z tytułu dostaw i usług				
c.	należności pozostałe				
d.	należności dochodzone na drodze sądowej				
2.	Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek	102 701,82	14 402,02		117 103,84
a.	należności długoterminowe				
b.	należności z tytułu dostaw i usług	102 701,82	14 402,02		117 103,84
c.	należności pozostałe				
d.	należności dochodzone na drodze sądowej				
3.	Razem	102 701,82	14 402,02		117 103,84

Nota nr 9

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących zapasy

Nie dotyczy.

Nota nr 10

Rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Długoterminowe	411 060,21	1 692,08	111 903,68	300 848,61
-	aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	409 021,86		111 184,22	297 837,64
-	rozliczenia inne	2 038,35	1 692,08	719,46	3 010,97
2.	Krótkoterminowe	10 688,62	20 425,22	21 192,59	9 921,25
-	ubezpieczenia	6 828,38	16 858,40	18 138,76	5 548,02
-	media	1 059,78	567,74	1 059,78	567,74
-	pozostałe	2 383,51	2 923,75	1 994,05	3 313,21
-	abonamenty domena	416,95	75,33		492,28
3.	Razem	421 748,83	22 117,30	133 096,27	310 769,86

Nota nr 11

Dane o strukturze kapitału podstawowego

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość posiadanych akcji / udziałów	Wartość nominalna	Kapitał podstawowy na koniec okresu	Udział w kapitale podstawowym na koniec okresu
1.	MWK Holding Ltd (akcje serii D)	10216146	0,50	5 108 073,00	88,7%
2.	Emitent (akcje serii B,C,D)	74157	0,50	37 078,50	0,6%
3.	Pozostali (akcje serii A,B,C,D i E)	1228843	0,50	614 421,50	10,7%
4.					
	Razem	11519146	-	5 759 573,00	100,0%

Nota nr 12

Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych

Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym

Nota nr 13

Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Zarząd planuje przeznaczyć zysk uzyskany w 2013 roku na wypłatę dywidendy oraz kapitał rezerwowy.

Nota nr 14

Zakres zmian stanu rezerw

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
1.	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	387 686,21			149 618,90	238 067,31
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	98 001,44				98 001,44
a)	długoterminowe	23 801,44				23 801,44
-	świadczenia pracownicze	23 801,44				23 801,44
b)	krótkoterminowe	74 200,00				74 200,00
-	świadczenia pracownicze	74 200,00				74 200,00
3.	Pozostałe rezerwy					
a)	długoterminowe					
b)	krótkoterminowe					
4.	Rezerwy na zobowiązania ogółem	485 687,65			149 618,90	336 068,75

Nota nr 15

Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na koniec okresu	Wymagalne powyżej 1 roku do 3 lat	Wymagalne powyżej 3 lat do 5	Wymagalne powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych				
-	kredyty bankowe				
-	pożyczki				
-	z tytułu dłużnych papierów wartościowych				
-	inne zobowiązania finansowe				
-	inne				
2.	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek	141 781,20	126 469,20	15 312,00	
-	kredyty bankowe				
-	pożyczki				
-	z tytułu dłużnych papierów wartościowych				
-	inne zobowiązania finansowe	141 781,20	126 469,20	15 312,00	
-	inne				
3.	Zobowiązania długoterminowe ogółem	141 781,20	126 469,20	15 312,00	

Nota nr 16

Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Nie dotyczy.

Nota nr 17

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)

Nie dotyczy.

Nota nr 18

Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące gwarancji i poręczeń wobec jednostek powiązanych

Nie dotyczy.

Nota nr 19

Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Ujemna wartość firmy	62 311,93		3 010,68	59 301,25
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 409 211,63	80 748,13	423 939,96	1 066 019,80
a)	długoterminowe	997 845,64		405 939,96	591 905,68
-	dotacje STR	997 845,64		405 939,96	591 905,68
b)	krótkoterminowe	411 365,99	80 748,13	18 000,00	474 114,12
-	rezerwa na koszty usług obcych	18 000,00	18 000,00	18 000,00	18 000,00
-	dotacje STR	375 227,28	2 599,42		377 826,70
-	przedpłaty	18 138,71	60 148,71		78 287,42
3.	Razem	1 471 523,56	80 748,13	426 950,64	1 125 321,05

Nota nr 20

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący		Rok poprzedni	
		kraj	zagranica	kraj	zagranica
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 903 983,32	6 863 928,88	4 097 168,26	7 921 835,56
-	sprzedaż wyrobów	2 903 983,32	6 863 928,88	4 097 168,26	7 921 835,56
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	29 545,27	537 036,96	55 694,95	642 310,77
-	sprzedaż usług	29 545,27	537 036,96	55 694,95	642 310,77
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	126 620,10	56 192,25	159 370,30	209 985,60
-	sprzedaż towarów	126 620,10	56 192,25	159 370,30	209 985,60
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów	53 230,40		48 152,50	
5.	Przychody netto ze sprzedaży razem	3 113 379,09	7 457 158,09	4 360 386,01	8 774 131,93

Nota nr 21

Koszty rodzajowe oraz koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Amortyzacja	1 302 639,44	1 292 899,38
2.	Zużycie materiałów i energii	3 984 855,18	5 479 378,04
3.	Usługi obce	1 344 907,11	1 453 844,22
4.	Podatki i opłaty	116 933,96	117 708,09
	- podatek akcyzowy		
5.	Wynagrodzenia	1 518 680,28	1 579 166,76
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	239 529,02	264 253,34
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	105 500,15	68 141,09
	Koszty rodzajowe ogółem	8 613 045,14	10 255 390,92
8.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		

Nota nr 22

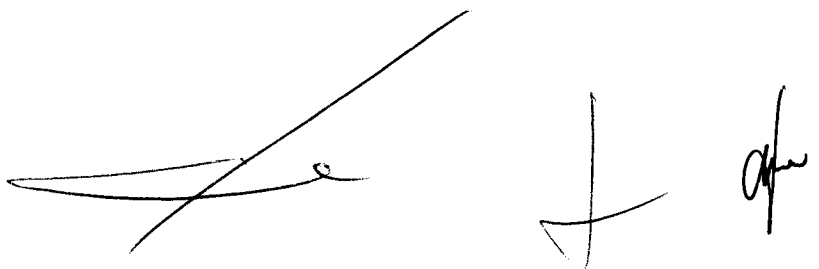
Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Nie dotyczy.

Nota nr 23

Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe, podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

Nie dotyczy.



Nota nr 24

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Zysk brutto GK	1 696 512,22	2 542 251,35
2.	Korekty konsolidacyjne	1 601 704,16	1 859 159,36
3.	Zysk brutto przed korektami konsolidacyjnymi	3 298 216,38	4 401 410,71
4.	Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu, w tym:	1 598 491,92	1 919 251,50
-	rezerwy z tyt.odpraw emerytalnych		-153 313,27
-	rezerwa na koszty	18 000,00	18 000,00
-	rezerwa na niewykorzystane urlopy		74 200,00
-	różnice kursowe	15 024,70	29 434,47
-	odpis aktualizujący zapas długopisów		279 817,19
-	odsetki do zapłaty		15 000,00
-	amortyzacja środków trwałych	1 302 639,44	1 292 899,38
-	koszty ZUS pracodawcy i płac	234 512,99	345 977,55
-	odpis aktualizujący należność	14 402,02	
-	inne koszty (n.k.u.p.)	13 912,77	17 236,18
5.	Zwiększenia kosztów podatkowych	1 031 419,09	917 326,64
-	koszty ZUS pracodawcy i płac	239 151,97	336 271,46
-	koszty leasingów	95 832,67	93 788,45
-	amortyzacja środków trwałych	459 642,26	472 426,73
-	inne koszty	9 749,73	10 166,00
-	odpis aktualizujący zapas długopisów	279 817,19	
-	korekta kosztów - zapłata po terminie	-64 774,73	
-	koszt badania	12 000,00	4 674,00
6.	Przychody nie będące przychodami podatkowymi	2 009 605,21	2 264 160,18
-	dotacja STR	403 340,55	376 454,62
-	niezrealizowane różnice kursowe	1 549,82	21 225,12
-	PRFRON		3 436,40
-	ujemna wartość firmy	3 010,68	3 010,68
-	dywidendy	1 601 704,16	1 859 159,36
7.	Zwiększenia przychodów podatkowych	3 436,40	7 466,97
-	PFRON	3 436,40	7 466,97
8.	Dochód /strata	1 859 120,40	3 146 642,36
9.	Odliczenia od dochodu		
10.	Podstawa opodatkowania	1 859 120,00	3 146 642,36
11.	Podatek według stawki 19%	399 032,00	621 222,00
12.	Odliczenia od podatku		
13.	Podatek należny	399 032,00	621 222,00
14.	Zmiana stanu aktywów z tytułu podatku odroczonego	111 184,22	-408 133,86
15.	Zmiana stanu rezerwy z tytułu podatku odroczonego	-149 618,90	387 686,21
16.	Razem obciążenie wyniku brutto	360 597,32	600 774,35

Nota nr 25

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

Poniesione nakłady na niefinansowe aktywa trwałe :

- 1.Budynki - 18 000,00 zł.
- 2.Urządzenia techniczne i maszyny - 26 127,78 zł.
- 3.Środki transportu - 2273,49 zł.

Grupa kapitałowa nie planuje poniesienia nakładówniefinansowe aktywa trwałe oraz na ochronę środowiska w roku bieżącym i kolejnym.

Nota nr 26

Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny

Tabela 251/A/NBP/2013 na 2013-12-31 : EUR - 4,1472 , USD - 3,0120

Nota nr 27

Przeciętne zatrudnienie

Lp.	Wyszczególnienie / wg grup zawodowych	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Pracownicy umysłowi	10	11
2.	pracownicy fizyczni	42	39
	Razem	52	50

Nota nr 28

Wynagrodzenie dla osób wchodzących w skład organów zarządzających oraz nadzorujących

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Wynagrodzenia za rok obrotowy obciążające koszty/zysk	281 133,76	356 920,70
-	członkowie organów Zarządzających	281 133,76	356 920,70
-	członkowie organów Nadzorujących		
2.	Razem	281 133,76	356 920,70

Nota nr 29

Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Nie dotyczy.

Nota nr 30

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

Środki pieniężne przyjęte do rachunku przepływów pieniężnych to środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych. Różnica między stanem środków pieniężnych na koniec okresu w bilansie, a rachunkiem przepływów pieniężnych wynika z różnic kursowych w wysokości 14982,87 zł.

Nota nr 31

Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi wraz z informacjami określającymi charakter tych transakcji

Nie dotyczy.

Nota nr 32

Informacja o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych

Nie dotyczy.

Nota nr 33

Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2013 r. wynosi 8000,00zł

Nota nr 34

Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty

Nie dotyczy.

Nota nr 35

Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Na podstawie uchwały Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 24 marca 2014 roku obniżono kapitał zakładowy Spółki poprzez umorzenie 74157 akcji serii D o kwotę 37078,50 zł.

Nota nr 36

Prezentowanie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Nie dotyczy.

Nota nr 37

Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji w tym:

- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
- b) procentowym udziale,
- c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
- e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
- f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
- g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia

Nie dotyczy.

Nota nr 38

Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Grupa Kapitałowa, z wyjątkiem transakcji dokonanych wewnątrz grupy kapitałowej, nie zawierała trasakcji ze stronami powiazanymi, poprzez które rozumie się jednostki powiązane oraz:

- osobę, która jest członkiem organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub
- osobę, która jest bliskim członkiem rodziny jakiegokolwiek z osób będących członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki powiązanej, lub
- jednostkę kontrolowaną, współkontrolowaną lub inną jednostkę, na którą znaczący wpływ wywiera lub posiada w niej znaczącą liczbę głosów, bezpośrednio albo pośrednio, osoba, o której mowa powyżej, lub
- jednostkę realizującą program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia skierowany do pracowników jednostki lub innej jednostki będącej jednostką powiązaną w stosunku do tej jednostki.

Nastąpiła jedynie wypłata wynagrodzeń dla osób wchodzących w skład organów zarządzających oraz nadzorujących, została zaprezentowana w notcie nr 28.

Nota nr 39

Wartość firmy dla każdej jednostki objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Wartość firmy VIKI PLAST S.A. wynosi 645223,14 zł i dotychczasowe odpisy wartości firmy wynoszą 645223,14 zł. Sposobem ustalenia wartości firmy jest różnica pomiędzy ceną nabycia, a wartością godziwą nabytych aktywów netto, ustalonych na dzień nabycia.

Nota nr 40

Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
 - wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych,
 - wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy,
 - wartość aktywów trwałych,
 - przeciętne roczne zatrudnienie

Nie dotyczy.

Nota nr 41

Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna

Nie dotyczy

Nota nr 42

Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej

Nie dotyczy.

Nota nr 43

Informacje o przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

- a) nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemnej wartości firmy i opis zasad jej amortyzacji,

2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

- a) nazwy (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia

Nie dotyczy.

Nota nr 44

Informacje o przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności

Nie dotyczy.

Nota nr 45

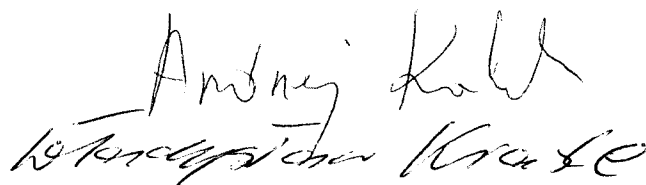
Informacje o przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Nie dotyczy.

ABAK spółka akcyjna
10-109 Olsztyn, ul. Marii Skłodowskiej Curie 18/20
tel. (89) 524 15 30 do 69, fax (89) 524 15 54
NIP 739-040-63-62, REGON 510537225, KRS 0000354495
Kapitał zakładowy 249.000,- PLN

(2)
CZŁONEK ZARZĄDU

Marzena Leonowicz



PlastPack Company S.A.

ul. Jasna 14/16 A, 00-041 Warszawa
REGON: 142818667, NIP: 5252499533