



**Skonsolidowany raport kwartalny
spółki PlastPack Company SA
za II kwartał 2014 roku**

Warszawa, dnia 14 sierpnia 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 14.08.2014 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)
Bilans (w zł)

AKTYWA	30.06.2014	30.06.2013
A. AKTYWA TRWAŁE	8 143 734,14	8 811 182,75
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	7 844 025,53	8 413 996,23
1. Środki trwałe	7 232 885,62	8 399 162,23
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	72 819,82	72 819,82
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 572 390,66	5 738 199,20
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 442 343,56	2 334 183,37
d) środki transportu	144 687,83	252 545,63
e) inne środki trwałe	643,75	1 414,21
2. Środki trwałe w budowie	228 783,82	14 834,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	382 356,09	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	299 708,61	397 186,52
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	296 697,64	395 121,09
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	3 010,97	2 065,43
B. AKTYWA OBROTOWE	7 912 585,55	7 530 288,40
I. Zapasy	2 540 793,97	1 906 441,19
1. Materiały	844 391,33	649 884,16
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	1 631 482,22	1 198 129,94
4. Towary	64 920,42	58 427,09
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	2 154 789,15	2 242 146,35
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00

2. Należności od pozostałych jednostek	2 154 789,15	2 242 146,35
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	2 069 034,97	2 096 540,98
– do 12 miesięcy	2 069 034,97	2 096 540,98
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	79 858,96	139 704,64
c) inne	5 895,22	5 900,73
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	3 147 937,49	3 314 578,74
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 147 937,49	3 314 578,74
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 147 937,49	3 314 578,74
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 088 218,22	2 221 146,39
– inne środki pieniężne	1 059 719,27	1 093 432,35
– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	69 064,94	67 122,12
SUMA AKTYWÓW	16 056 319,69	16 341 471,15

PASYWA	30.06.2014	30.06.2013
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	13 993 196,98	12 003 505,82
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	5 722 494,50	6 259 873,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	-1 779 136,84
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	5 068 539,39	4 340 082,23
V. Kapitał (fundusz) rezerwowany z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	1 526 336,33	570 344,20
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	516 724,67	1 649 954,00
VIII. Wynik finansowy netto roku obrotowego	1 159 102,09	962 389,23
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
A' Kapitał mniejszości	1 208,38	1 145,29
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	2 061 914,33	4 336 820,04
I. Rezerwy na zobowiązania	336 068,75	485 077,58
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	238 067,31	387 076,14
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	0,00	0,00
– długoterminowe	0,00	0,00
– krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	141 781,20	168 586,52
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	141 781,20	168 586,52
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00

b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	141 781,20	168 586,52
d) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	715 662,50	2 425 156,10
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	1 601 704,16
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	1 601 704,16
2. Wobec pozostałych jednostek	706 835,76	814 625,20
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	11 486,51	49 368,25
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	439 248,28	504 536,45
– do 12 miesięcy	439 248,28	504 536,45
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	164 183,32	172 827,44
h) z tytułu wynagrodzeń	84 764,65	77 761,06
i) inne	7 153,00	10 132,00
3. Fundusze specjalne	8 826,74	8 826,74
IV. Rozliczenia międzyokresowe	868 401,88	1 257 999,84
1. Ujemna wartość firmy	57 795,91	60 806,59
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	810 605,97	1 197 193,25
– długoterminowe	591 905,68	996 926,37
– krótkoterminowe	226 700,29	200 266,88
SUMA PASYWÓW	16 056 319,69	16 341 471,15

Rachunek zysków i strat (w zł)

Treść	01.04.2014- 30.06.2014	01.04.2013- 30.06.2013	01.01.2014- 30.06.2014	01.01.2013- 30.06.2013
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 451 973,97	2 493 383,39	5 794 168,67	5 118 028,06
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Przychód ze sprzedaży produktów	2 499 253,53	2 972 484,77	5 186 300,93	5 559 931,22
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-139 643,80	-549 764,11	431 563,93	-557 206,57
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	92 364,24	70 662,73	176 303,81	115 303,41
B. Koszty działalności operacyjnej	1 965 165,07	2 052 369,69	4 556 942,84	4 235 636,29
I. Amortyzacja	225 873,62	326 561,88	527 781,63	653 040,46
II. Zużycie materiałów i energii	958 102,81	842 097,04	2 489 302,63	1 929 628,35
III. Usługi obce	269 624,64	356 685,78	538 135,80	661 291,20
IV. Podatki i opłaty, w tym:	35 063,67	32 580,88	74 307,38	58 659,35
– podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	347 267,89	355 607,88	685 769,58	704 728,73
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	58 197,42	58 543,73	95 665,06	99 159,92
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	20 300,81	28 012,62	38 008,34	46 729,42
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	50 734,21	52 279,88	107 972,42	82 398,86
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	486 808,90	441 013,70	1 237 225,83	882 391,77
D. Pozostałe przychody operacyjne	112 507,87	104 148,12	211 610,84	200 080,29
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00

II. Dotacje	102 952,46	101 186,93	200 802,23	196 364,30
III. Inne przychody operacyjne	9 555,41	2 961,19	10 808,61	3 715,99
E. Pozostałe koszty operacyjne	14,57	4 413,28	142,81	7 139,16
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	3 740,32	0,00	3 740,32
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	14,57	672,96	142,81	3 398,84
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	599 302,20	540 748,54	1 448 693,86	1 075 332,90
G. Przychody finansowe	-129,39	133 532,29	29 238,91	174 244,23
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	4 165,19	6 245,70	9 342,52	11 497,98
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	-4 294,58	127 286,59	19 896,39	162 746,25
H. Koszty finansowe	2 866,64	4 944,74	6 326,25	9 394,00
I. Odsetki, w tym:	2 866,64	4 944,74	6 326,25	9 394,00
– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	596 306,17	669 336,09	1 471 606,52	1 240 183,13
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
K. Zysk (strata) brutto (I+J)	596 306,17	669 336,09	1 471 606,52	1 240 183,13
L. Podatek dochodowy	124 384,00	150 571,70	312 377,00	277 687,70
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	471 868,68	518 706,92	1 159 102,09	962 389,23
O. Zysk dla kap. mniejszościowego	53,49	57,47	127,43	106,20

Rachunek przepływów pieniężnych (w zł)

Treść	01.04.2014- 30.06.2014	01.04.2013- 30.06.2013	01.01.2014- 30.06.2014	01.01.2013- 30.06.2013
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	471 868,68	518 706,92	1 159 102,09	962 389,23
II. Korekty razem	20 540,70	524 810,60	-841 082,51	637 445,30
1. Zyski mniejszości	53,49	57,47	127,43	106,20
2. Amortyzacja	225 873,62	326 561,88	527 781,63	653 040,46
3. Zyski (straty)/ z tytułu różnic kursowych	-52 097,99	-33 858,49	-28 338,33	0,00
4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-1 524,66	212,69	-3 016,27	-2 103,98
5. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	3 740,32	0,00	3 740,32
6. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Zmiana stanu zapasów	135 159,35	455 123,82	-501 316,38	884 590,44
8. Zmiana stanu należności	-29 608,21	-474 132,34	-520 821,01	-529 387,79
9. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-237 198,35	267 728,82	-13 460,96	-145 003,88
10. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-45 637,23	-58 174,91	-314 922,86	-256 083,53
11. Inne korekty	25 520,68	37 551,34	12 884,24	28 547,06
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	492 409,38	1 043 517,52	318 019,58	1 599 834,53
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00

I. Wpływy	7 374,52	11 365,39	9 342,52	13 497,98
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	2 000,00	0,00	2 000,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
– zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	7 374,52	9 365,39	9 342,52	11 497,98
II. Wydatki	50 328,02	17 300,00	211 172,55	35 300,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	50 328,02	17 300,00	211 172,55	35 300,00
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 wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-42 953,50	-5 934,61	-201 830,03	-21 802,02
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	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	1 164 127,54	104 465,92	1 175 727,15	129 136,05
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	1 144 498,90	0,00	1 144 498,90	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	78 000,00	0,00	78 000,00
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	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	16 762,00	21 521,18	24 902,00	41 742,05
8. Odsetki	2 866,64	4 944,74	6 326,25	9 394,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	-1 164 127,54	-104 465,92	-1 175 727,15	-129 136,05
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III)	-714 671,66	933 116,99	-1 059 537,60	1 448 896,46
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-714 671,66	933 116,99	-1 059 537,60	1 448 896,46
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	3 862 609,15	2 381 461,75	4 207 475,09	1 865 682,28
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	3 147 937,49	3 314 578,74	3 147 937,49	3 314 578,74
– o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

Zestawienie zmian w kapitale (w zł)

Treść	01.04.2014- 30.06.2014	01.04.2013- 30.06.2013	01.01.2014- 30.06.2014	01.01.2013- 30.06.2013
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	13 522 583,19	13 087 679,99	13 978 744,55	12 642 958,59
– korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00

I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	13 522 583,19	13 087 679,99	13 978 744,55	12 642 958,59
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	5 759 573,00	6 259 873,00	5 759 573,00	6 259 873,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-37 078,50	0,00	-37 078,50	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
– wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	37 078,50	0,00	37 078,50	0,00
– umorzenia udziałów (akcji)	37 078,50	0,00	37 078,50	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	5 722 494,50	6 259 873,00	5 722 494,50	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	128 146,84	1 779 136,84	128 146,84	1 779 136,84
a) zwiększenie (nabycie w celu umorzenia)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	128 146,84	0,00	128 146,84	0,00
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	1 779 136,84	0,00	1 779 136,84
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	5 068 539,39	4 340 082,23	4 984 291,57	4 340 082,23
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	84 247,82	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	84 247,82	0,00
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00	0,00
– z podziału zysku	0,00	0,00	84 247,82	0,00
– z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	0,00	0,00
– z przeszacowanie środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
– pokrycia straty	0,00	0,00	0,00	0,00
– koszty emisji akcji	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	5 068 539,39	4 340 082,23	5 068 539,39	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	1 198 753,77	101 341,36	1 070 606,93	101 341,36
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	327 582,56	2 119 995,93	455 729,40	2 119 995,93
a) zwiększenie (z tytułu)	455 729,40	2 119 995,93	583 876,24	2 119 995,93
– tytułu podziału zysku	418 650,90	2 119 995,93	546 797,74	2 119 995,93
– tytułu podziału umorzenie akcji własnych	37 078,50	0,00	37 078,50	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	128 146,84	0,00	128 146,84	0,00
– rozliczenie akcji własnych	128 146,84	0,00	128 146,84	0,00
– umorzenie akcji własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	1 526 336,33	2 221 337,29	1 526 336,33	2 221 337,29
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	956 641,02	3 721 837,93	956 641,02	-78 798,43
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	956 641,02	0,00	956 641,02	-78 798,43
– korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	956 641,02	0,00	956 641,02	-78 798,43
a) zwiększenie (z tytułu)	1 334 833,95	-1 039,09	1 334 833,95	3 799 597,27
– wynik finansowy 2013	1 334 833,95	-1 039,09	1 334 833,95	3 799 597,27
b) zmniejszenie (z tytułu)	1 774 750,30	3 721 837,93	1 774 750,30	3 721 837,93
– podział zysku	630 251,40	3 721 837,93	630 251,40	3 721 837,93
– wypłata dywidendy	1 144 498,90	0,00	1 144 498,90	0,00

7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	516 724,67	-3 722 877,02	516 724,67	-1 039,09
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	0,00	0,00	0,00	0,00
– korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
7.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	516 724,67	-1 039,09	516 724,67	-1 039,09
8. Wynik netto	471 868,68	518 706,92	1 159 102,09	962 389,23
a) zysk netto	471 868,68	431 542,66	1 159 102,09	962 389,23
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)	13 305 963,57	12 003 505,82	13 993 196,98	12 003 505,82
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00

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 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.
- 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 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 odroczonego 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.

Przyjęte zasady przy sporządzeniu skonsolidowanego raportu okresowego za II kwartał 2014 roku nie uległy zmianie od dnia sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego Emitenta za rok obrotowy 2013.

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

Ze względu na specyfikę działalności prowadzonej przez Emitenta 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 II kwartale 2014 roku wykazała poprawę wyników finansowych. Przychody ze sprzedaży uległy wzrostowi o 13,21% w porównaniu do II kwartału 2013 roku, również wynik netto jest wyższy od uzyskanego w II kwartale 2013 roku o 19,99%.

Ze względu na dominujący wpływ spółki zależnej Viki Plast SA na wyniki grupy kapitałowej PlastPack Company, w grupie kapitałowej wyniki również uległy poprawie – zysk netto wzrósł w II kwartale 2014 roku o 20,44% w stosunku do II kwartału 2013 roku.

W dniu 18 czerwca 2014 roku Zarząd Spółki zwołał Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie PlastPack Company S.A. na dzień 18 lipca 2014 roku, którego przedmiotem było przyjęcie skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2013 rok.

Informacje w tym zakresie zostały podane do publicznej wiadomości w drodze raportu bieżącego nr 14/2014.

IV. Stanowisko Zarządu odnośnie prognoz finansowych

Grupa kapitałowa nie publikowała prognoz finansowych na 2014 rok. Zarząd nie planuje publikowania prognoz wyników finansowych. Informacje o bieżących wynikach finansowych Grupy kapitałowej podawane są do publicznej wiadomości w trybie raportów okresowych.

V. Opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogramu ich realizacji – w przypadku gdy dokument informacyjny emitenta zawierał informacje, o których mowa w § 10 pkt 13a) Załącznika Nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu

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

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

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

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

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

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

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

IX. Informacja o strukturze akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających na dzień 14.08.2014 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 89,26% ogólnej liczby głosów Emitenta.

Dodatkowo Emitent podaje Informacje o stanie posiadania akcji emitenta przez członków zarządu i rady nadzorczej na dzień 14.08.2014 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 na koniec II kwartału 2014 roku zatrudniała 50 osób w przeliczeniu na etaty. Spółka PlastPack Company SA nie zatrudnia pracowników.