

# **GRUPA KAPITAŁOWA PLASTPACK COMPANY**

## **SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2014 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

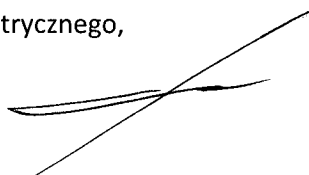
Siedziba jednostki dominującej znajduje się w Warszawie

#### 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:

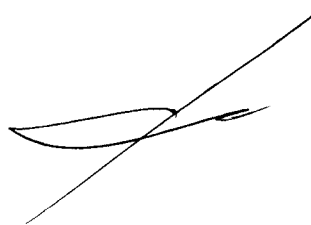
- **22.21.Z** produkcja płyt, arkuszy, rur i kształtowników z tworzyw sztucznych,
- **22.23.Z** produkcja wyrobów dla budownictwa z tworzyw sztucznych,
- **27.32.Z** produkcja pozostałych wyrobów z tworzyw sztucznych,
- **22.29.Z** produkcja pozostałych wyrobów z tworzyw sztucznych,
- **27.33.Z** produkcja 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 sztuców,
- **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 dentystryczne,
- **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 nieelektrycznego 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



## 2. Wykaz jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

### Jednostki zależne

| Nazwa jednostki | Siedziba           | Czas trwania | 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                | 2 419 308,38    |

### Jednostki współzależne

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

### Jednostki stowarzyszone

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

## 4. Wykaz jednostek podporządkowanych wyłączonych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

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

## 5. Okres objęty skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 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 jednostkę dominującą i jednostki zależne 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.

Handwritten signature and initials, including a large stylized signature and the number 5.

Cena przejęcia PlastPack Company S.A. w oparciu o cenę sprzedaży wydanych akcji Viki Plast S.A. z 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

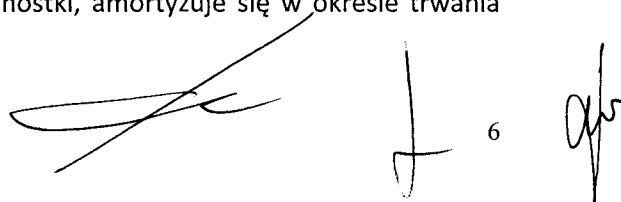
Wartości niematerialne i prawne wyceniono według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

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.

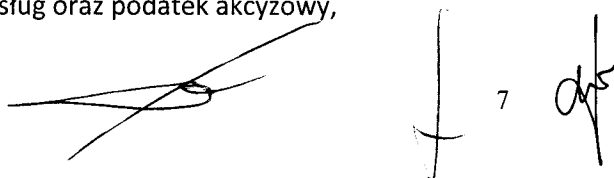
Odpisy aktualizujące spowodowane trwałą utratą wartości obciążają pozostałe koszty operacyjne, a w odniesieniu do środków trwałych, których wycena została zaktualizowana, zmniejszają odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny różnice spowodowane aktualizacją wyceny. Ewentualną nadwyżkę odpisu aktualizującego,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

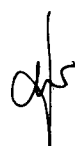
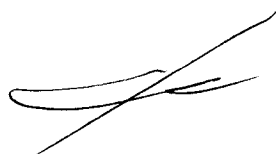
## **Rozrachunki**

### 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

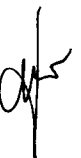
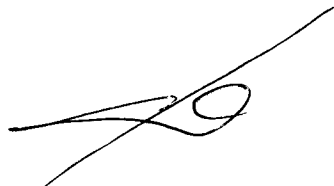
### **Rozliczenia międzyokresowe przychodów**

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.

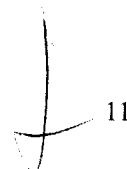
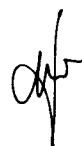
#### Kapitał zapasowy Grupy Kapitałowej tworzony jest:

- 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 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**

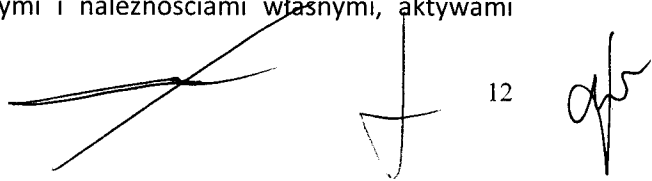
#### Uznawanie i wycena instrumentów finansowych

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

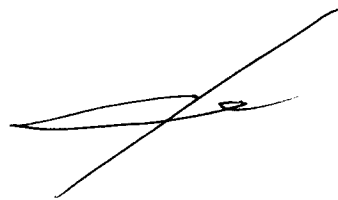
Przez koszty i straty jednostka rozumie uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów, albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia 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 odroczona 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 wyłączone 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 2014 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 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 269.476,- PLN  
(2)

*Włodzisław Krasa*  
*Andrzej Kwiek*

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

| Wyszczególnienie                                            | 31.12.2014           | 31.12.2013           |
|-------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>                                     | <b>8 870 139,13</b>  | <b>8 421 127,13</b>  |
| <b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>                   |                      |                      |
| <b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>                           | <b>8 535 119,14</b>  | <b>8 120 278,52</b>  |
| 1. Środki trwałe                                            | 7 627 227,31         | 7 760 667,25         |
| a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)      | 72 819,82            | 72 819,82            |
| b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej    | 5 502 930,14         | 5 655 294,93         |
| c) urządzenia techniczne i maszyny                          | 1 943 952,23         | 1 848 464,43         |
| d) środki transportu                                        | 107 143,87           | 183 181,82           |
| e) inne środki trwałe                                       | 381,25               | 906,25               |
| 2. Środki trwałe w budowie                                  | 636 696,10           | 17 611,27            |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie                      | 271 195,73           | 342 000,00           |
| <b>III. Należności długoterminowe</b>                       |                      |                      |
| <b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>                        |                      |                      |
| <b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>         | <b>335 019,99</b>    | <b>300 848,61</b>    |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego          | 332 793,62           | 297 837,64           |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe                          | 2 226,37             | 3 010,97             |
| <b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>                                   | <b>8 796 056,95</b>  | <b>7 890 842,07</b>  |
| <b>I. Zapasy</b>                                            | <b>2 463 703,31</b>  | <b>2 039 477,59</b>  |
| 1. Materiały                                                | 729 257,60           | 708 031,10           |
| 2. Półprodukty i produkty w toku                            |                      |                      |
| 3. Produkty gotowe                                          | 1 628 790,85         | 1 199 918,29         |
| 4. Towary                                                   | 105 654,86           | 131 528,20           |
| 5. Zaliczki na dostawy                                      |                      |                      |
| <b>II. Należności krótkoterminowe</b>                       | <b>2 076 548,84</b>  | <b>1 633 968,14</b>  |
| 1. Należności od jednostek powiązanych                      |                      |                      |
| 2. Należności od pozostałych jednostek                      | 2 076 548,84         | 1 633 968,14         |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:               | 1 974 388,88         | 1 453 403,08         |
| - do 12 miesięcy                                            | 1 974 388,88         | 1 453 403,08         |
| - powyżej 12 miesięcy                                       |                      |                      |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych | 96 264,74            | 174 669,84           |
| c) inne                                                     | 5 895,22             | 5 895,22             |
| d) dochodzone na drodze sądowej                             |                      |                      |
| <b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>                      | <b>4 229 468,45</b>  | <b>4 207 475,09</b>  |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe                         | 4 229 468,45         | 4 207 475,09         |
| a) w jednostkach powiązanych                                |                      |                      |
| b) w pozostałych jednostkach                                |                      |                      |
| c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne                 | 4 229 468,45         | 4 207 475,09         |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach                  | 3 481 992,54         | 4 187 261,62         |
| - inne środki pieniężne                                     | 747 475,91           | 20 213,47            |
| - inne aktywa pieniężne                                     |                      |                      |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe                          |                      |                      |
| <b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>       | <b>26 336,35</b>     | <b>9 921,25</b>      |
| <b>AKTYWA OGÓŁEM</b>                                        | <b>17 666 196,08</b> | <b>16 311 969,20</b> |

Warszawa 26.05.2015 r.

**CZŁONEK ZARZĄDU**

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 18/20  
tel. (89) 524 15 30 do 69, fax (89) 524 15 54  
NIP 739-040-63-62, REGON 510537225, KRS 0000354495  
Kapitał zakładowy 269.476,- PLN  
(2)

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

| Wyszczególnienie                                          | 31.12.2014           | 31.12.2013           |
|-----------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>                        | <b>14 943 006,43</b> | <b>13 978 744,55</b> |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy                           | 5 722 494,50         | 5 759 573,00         |
| II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy                  |                      |                      |
| III. Udziały (akcje) własne                               |                      | -128 146,84          |
| IV. Kapitał (fundusz) zapasowy                            | 5 068 539,39         | 4 984 291,57         |
| V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny                |                      |                      |
| VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe               | 1 119 609,19         | 1 070 606,93         |
| VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych                        | 923 602,57           | 956 641,02           |
| VIII. Zysk (strata) netto                                 | 2 108 760,78         | 1 335 778,87         |
| IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego          |                      |                      |
| <b>B. KAPITAŁ MNIEJSZOŚCI</b>                             | <b>1 094,70</b>      | <b>1 030,19</b>      |
| <b>C. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>          | <b>2 722 094,94</b>  | <b>2 332 194,46</b>  |
| I. Rezerwy na zobowiązania                                | 381 473,60           | 336 068,75           |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego       | 283 472,16           | 238 067,31           |
| 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                                      |                      |                      |
| <b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>                    | <b>718 855,73</b>    | <b>141 781,20</b>    |
| 1. Wobec jednostek powiązanych                            |                      |                      |
| 2. Wobec pozostałych jednostek                            | 718 855,73           | 141 781,20           |
| a) kredyty i pożyczki                                     |                      |                      |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych        |                      |                      |
| c) inne zobowiązania finansowe                            | 718 855,73           | 141 781,20           |
| d) inne                                                   |                      |                      |
| <b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>                  | <b>954 908,79</b>    | <b>729 023,46</b>    |
| 1. Wobec jednostek powiązanych                            |                      |                      |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:       |                      |                      |
| b) inne                                                   |                      |                      |
| 2. Wobec pozostałych jednostek                            | 946 082,05           | 720 196,72           |
| a) kredyty i pożyczki                                     |                      | 31,37                |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych        |                      |                      |
| c) inne zobowiązania finansowe                            | 240 744,77           | 36 389,23            |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:       | 488 446,55           | 417 279,65           |
| - do 12 miesięcy                                          | 488 446,55           | 417 279,65           |
| - powyżej 12 miesięcy                                     |                      |                      |
| e) zaliczki otrzymane na dostawę                          |                      |                      |
| f) zobowiązania wekslowe                                  |                      |                      |
| g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń | 125 148,80           | 110 145,48           |
| h) z tytułu wynagrodzeń                                   | 86 621,83            | 153 366,99           |
| i) inne                                                   | 5 120,10             | 2 984,00             |
| 3. Fundusze specjalne                                     | 8 826,74             | 8 826,74             |
| <b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>                     | <b>666 856,82</b>    | <b>1 125 321,05</b>  |
| 1. Ujemna wartość firmy                                   | 56 290,57            | 59 301,25            |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe                        | 610 566,25           | 1 066 019,80         |
| - długoterminowe                                          | 311 485,88           | 591 905,68           |
| - krótkoterminowe                                         | 299 080,37           | 474 114,12           |
| <b>PASYWA OGÓŁEM</b>                                      | <b>17 666 196,08</b> | <b>16 311 969,20</b> |

Warszawa 26.05.2015 r.

CZŁONEK ZARZĄDU

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych:  
Abak SA  
Marzena Leonowicz

Marzena Leonowicz

Prezes Zarządu  
Włodysław Kraska

Wiceprezes Zarządu  
Andrzej Krakowka

**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 289.476,- PLN  
(2)

**PlastPack Company S.A**  
ul. Jasna 14/16 A, 00-041 Warszawa  
REGON: 142818667, NIP: 52524995



| Wyszczególnienie                                                 | 01.01.2014 -<br>31.12.2014 | 01.01.2013 -<br>31.12.2013 |
|------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <b>A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:</b> | <b>10 905 614,18</b>       | <b>10 015 118,96</b>       |
| - od jednostek powiązanych                                       |                            |                            |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów                        | 10 151 669,07              | 10 334 494,43              |
| II. Zmiana stanu produktów                                       | 428 872,56                 | -555 418,22                |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki    |                            |                            |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów            | 325 072,55                 | 236 042,75                 |
| <b>B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>                        | <b>8 854 626,21</b>        | <b>8 768 927,30</b>        |
| I. Amortyzacja                                                   | 968 965,64                 | 1 302 639,44               |
| II. Zużycie materiałów i energii                                 | 4 549 901,34               | 3 984 855,18               |
| III. Usługi obce                                                 | 1 130 672,49               | 1 344 907,11               |
| IV. Podatki i opłaty, w tym:                                     | 138 629,61                 | 116 933,96                 |
| - podatek akcyzowy                                               |                            |                            |
| V. Wynagrodzenia                                                 | 1 503 324,87               | 1 518 680,28               |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia                   | 234 080,05                 | 239 529,02                 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe                                  | 125 479,39                 | 105 500,18                 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów                   | 203 572,82                 | 155 882,13                 |
| <b>C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)</b>                       | <b>2 050 987,97</b>        | <b>1 246 191,66</b>        |
| <b>D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>                         | <b>578 618,55</b>          | <b>433 558,21</b>          |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                | 48 000,00                  |                            |
| II. Dotacje                                                      | 406 261,15                 | 427 617,67                 |
| III. Inne przychody operacyjne                                   | 124 357,40                 | 5 940,54                   |
| <b>E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>                            | <b>50 840,27</b>           | <b>21 282,20</b>           |
| I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych              |                            | 3 740,32                   |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                 | 45 498,29                  | 14 402,02                  |
| III. Inne koszty operacyjne                                      | 5 341,98                   | 3 139,86                   |
| <b>F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)</b>       | <b>2 578 766,25</b>        | <b>1 658 467,67</b>        |
| <b>G. PRZYCHODY FINANSOWE</b>                                    | <b>108 732,89</b>          | <b>56 495,70</b>           |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:                         |                            |                            |
| - od jednostek powiązanych                                       |                            |                            |
| II. Odsetki, w tym:                                              | 32 651,57                  | 19 839,98                  |
| - od jednostek powiązanych                                       |                            |                            |
| III. Zysk ze zbycia inwestycji                                   |                            |                            |
| IV. Aktualizacja wartości inwestycji                             |                            |                            |
| V. Inne                                                          | 76 081,32                  | 36 655,72                  |
| <b>H. KOSZTY FINANSOWE</b>                                       | <b>11 873,97</b>           | <b>18 451,15</b>           |
| I. Odsetki, w tym:                                               | 11 873,97                  | 18 451,15                  |
| - dla jednostek powiązanych                                      |                            |                            |
| II. Strata ze zbycia inwestycji                                  |                            |                            |
| III. Aktualizacja wartości inwestycji                            |                            |                            |
| IV. Inne                                                         |                            |                            |
| <b>I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H)</b>      | <b>2 675 625,17</b>        | <b>1 696 512,22</b>        |
| <b>J. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I.-J.II.)</b>              |                            |                            |
| <b>K. ODPIS WARTOŚCI FIRMY (K.I.+K.II.)</b>                      |                            |                            |
| <b>L. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I±J-K)</b>                           | <b>2 675 625,17</b>        | <b>1 696 512,22</b>        |
| <b>M. PODATEK DOCHODOWY</b>                                      | <b>566 664,87</b>          | <b>360 597,32</b>          |
| <b>N. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU</b>                |                            |                            |
| <b>O. ZYSK (STRATA) MNIEJSZOŚCI</b>                              | <b>199,52</b>              | <b>136,03</b>              |
| <b>P. ZYSK (STRATA) NETTO (L-M-N-O)</b>                          | <b>2 108 760,78</b>        | <b>1 335 778,87</b>        |

Warszawa 26.05.2015 r.

**CZŁONEK ZARZĄDU**

*Marzena Leonowicz*

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych  
Abak SA  
Marzena Leonowicz

*Władysław Kraska*  
Prezes Zarządu  
Władysław Kraska

*Andrzej Krakówka*  
Wiceprezes Zarządu  
Andrzej Krakówka

**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 269.476,- PLN

(2)

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

| Wyszczególnienie                                                                              | 01.01.2014 -<br>31.12.2014 | 01.01.2013 -<br>31.12.2013 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0)                                           | 13 978 744,55              | 12 642 796,96              |
| - korekty błędów lat poprzednich                                                              |                            |                            |
| - skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości                                                 |                            |                            |
| I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0), po korektach                           | 13 978 744,55              | 12 642 796,96              |
| 1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu                                            | 5 759 573,00               | 6 259 873,00               |
| 1.1. Zmiany kapitału podstawowego                                                             | -37 078,50                 | -500 300,00                |
| a) zwiększenie (z tytułu)                                                                     |                            |                            |
| zmiana kapitału zakładowego - rozliczenie transakcji połączenia                               |                            |                            |
| b) zmniejszenie (z tytułu)                                                                    | 37 078,50                  | 500 300,00                 |
| umorzenie udziałów                                                                            | 37 078,50                  | 500 300,00                 |
| 1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu                                            | 5 722 494,50               | 5 759 573,00               |
| 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                                                  | -128 146,84                | -1 779 136,84              |
| 3.1. Zmiany udziałów (akcji) własnych                                                         | 128 146,84                 | 1 650 990,00               |
| a) zwiększenie                                                                                |                            |                            |
| b) zmniejszenie z tytułu rozliczenia skupionych akcji własnych                                | -128 146,84                | -1 650 990,00              |
| 3.2. Udziały (akcje) własne na koniec okresu                                                  |                            | -128 146,84                |
| 4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu                                              | 4 984 291,57               | 4 984 291,57               |
| 4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego                                                    | 84 247,82                  |                            |
| a) zwiększenie (z tytułu)                                                                     | 84 247,82                  |                            |
| z podziału zysku                                                                              | 84 247,82                  |                            |
| b) zmniejszenie (z tytułu)                                                                    |                            |                            |
| 4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu                                     | 5 068 539,39               | 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                                 | 1 070 606,93               | 101 341,36                 |
| 6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych                                      | 49 002,26                  | 969 265,57                 |
| a) zwiększenie (z tytułu)                                                                     | 177 149,10                 | 2 620 255,57               |
| z podziału zysku                                                                              | 140 070,60                 | 468 962,48                 |
| umorzenia akcji wł (wartość umorzonego kapitału zakładowego)                                  | 37 078,50                  | 2 151 293,09               |
| b) zmniejszenie (z tytułu)                                                                    | 128 146,84                 | 1 650 990,00               |
| rozliczenia skupionych akcji własnych                                                         | 128 146,84                 | 1 650 990,00               |
| 6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu                                 | 1 119 609,19               | 1 070 606,93               |
| 7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu                                           | 2 292 419,89               | 3 076 427,87               |
| 7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu                                                  | 2 292 419,89               | 3 155 226,30               |
| - korekty błędów lat poprzednich                                                              |                            |                            |
| - skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości                                                 |                            |                            |
| 7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach                                    | 2 292 419,89               | 3 155 226,30               |
| 7.3. Zmiany zysku z lat ubiegłych                                                             | -1 368 817,32              | -2 198 585,28              |
| a) zwiększenie (z tytułu)                                                                     |                            |                            |
| b) zmniejszenie (z tytułu)                                                                    | 1 368 817,32               | 2 198 585,28               |
| - podział zysku na kapitał zapasowy                                                           | 84 247,82                  |                            |
| - podział zysku na kapitał rezerwowy                                                          | 140 070,60                 | 2 119 995,93               |
| - wypłata dywidendy                                                                           | 1 144 498,90               |                            |
| - podział zysku pokrycie straty                                                               |                            | 78 589,35                  |
| 7.4. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu                                                    | 923 602,57                 | 956 641,02                 |
| 7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu                                                |                            | 78 798,43                  |
| - korekty błędów lat poprzednich                                                              |                            |                            |
| - skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości                                                 |                            |                            |
| 7.6. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach                                  |                            | 78 798,43                  |
| 7.7. Zmiany straty z lat ubiegłych                                                            | -78 798,43                 | -78 798,43                 |
| a) zwiększenie (z tytułu)                                                                     |                            |                            |
| b) zmniejszenie (z tytułu)                                                                    | 78 798,43                  | 78 798,43                  |
| podział wyniku pokrycia straty                                                                |                            | 78 798,43                  |
| 7.8. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu                                                  |                            |                            |
| 7.9. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu                                           | 923 602,57                 | 956 641,02                 |
| 8. Wynik netto                                                                                | 2 108 760,78               | 1 335 778,87               |
| a) zysk netto                                                                                 | 2 108 760,78               | 1 335 778,87               |
| b) strata netto                                                                               |                            |                            |
| c) odpisy z zysku                                                                             |                            |                            |
| II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (B2)                                            | 14 943 006,43              | 13 978 744,55              |
| III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 13 583 914,45              | 12 834 245,65              |

Warszawa 26.05.2015 r.

**OZŁONEK ZARZĄDU**

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych  
Abak SA  
Marzena Leonowicz

Marzena Leonowicz

Prezes Zarządu  
Włodzisław Kraska

Wiceprezes Zarządu  
Andrzej Krakówka

**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 269.476,- PLN  
(2)

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

| Wyszczególnienie                                                                                             | 01.01.2014 -<br>31.12.2014 | 01.01.2013 -<br>31.12.2013 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <b>A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>                                           |                            |                            |
| I. Zysk (strata) netto                                                                                       | 2 108 760,78               | 1 335 778,87               |
| II. Korekty razem                                                                                            | -372 493,71                | 1 556 913,04               |
| 1. Zysk mniejszości                                                                                          | 199,52                     | 136,03                     |
| 2. Amortyzacja                                                                                               | 968 965,64                 | 1 302 639,44               |
| 3. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych                                                                  | 32 067,61                  |                            |
| 4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)                                                                   | -20 777,62                 | -1 388,83                  |
| 5. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej                                                                | -48 000,00                 | 3 740,32                   |
| 6. Zmiana stanu rezerw                                                                                       | 45 404,85                  | -149 618,90                |
| 7. Zmiana stanu zapasów                                                                                      | -424 225,72                | 751 554,04                 |
| 8. Zmiana stanu należności                                                                                   | -442 580,70                | 78 790,28                  |
| 9. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów                                | 21 561,16                  | -197 189,60                |
| 10. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych                                                                  | -509 050,71                | -235 223,54                |
| 11. Inne korekty                                                                                             | 3 942,26                   | 3 473,80                   |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)                                           | 1 736 267,07               | 2 892 691,91               |
| <b>B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>                                         |                            |                            |
| I. Wpływy                                                                                                    | 80 651,57                  | 21 839,98                  |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych                               | 48 000,00                  | 2 000,00                   |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne                                    |                            |                            |
| 3. Z aktywów finansowych, w tym:                                                                             | 32 651,57                  | 19 839,98                  |
| a) w jednostkach powiązanych                                                                                 |                            |                            |
| b) w pozostałych jednostkach                                                                                 | 32 651,57                  | 19 839,98                  |
| - odsetki                                                                                                    | 32 651,57                  | 19 839,98                  |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne                                                                                  |                            |                            |
| II. Wydatki                                                                                                  | 573 918,80                 | 375 904,00                 |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych                              | 25 638,24                  | 33 904,00                  |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne                                           |                            |                            |
| 3. Na aktywa finansowe, w tym:                                                                               |                            |                            |
| a) w jednostkach powiązanych                                                                                 |                            |                            |
| b) w pozostałych jednostkach                                                                                 |                            |                            |
| 4. Inne wydatki inwestycyjne                                                                                 | 548 280,56                 | 342 000,00                 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)                                           | -493 267,23                | -354 064,02                |
| <b>C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>                                            |                            |                            |
| I. Wpływy                                                                                                    |                            |                            |
| 1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału |                            |                            |
| 2. Kredyty i pożyczki                                                                                        |                            |                            |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych                                                                    |                            |                            |
| 4. Inne wpływy finansowe                                                                                     |                            |                            |
| II. Wydatki                                                                                                  | 1 221 006,48               | 196 835,08                 |
| 1. Nabycie udziałów (akcji) własnych                                                                         |                            |                            |
| 2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli                                                             | 1 144 633,90               | 137,84                     |
| 3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku                                   |                            |                            |
| 4. Spłaty kredytów i pożyczek                                                                                | 31,37                      | 77 968,63                  |
| 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych                                                                     |                            |                            |
| 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych                                                                    |                            |                            |
| 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego                                                   | 64 467,26                  | 100 277,46                 |
| 8. Odsetki                                                                                                   | 11 873,95                  | 18 451,15                  |
| 9. Inne wydatki finansowe                                                                                    |                            |                            |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)                                              | -1 221 006,48              | -196 835,08                |
| <b>D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)</b>                                        | <b>21 993,36</b>           | <b>2 341 792,81</b>        |
| <b>E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>                                                  | <b>21 993,36</b>           | <b>2 341 792,81</b>        |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych                                                 |                            | 14 982,88                  |
| <b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POZĄTEK OKRESU</b>                                                                 | <b>4 207 475,09</b>        | <b>1 865 682,28</b>        |
| <b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM</b>                                                 | <b>4 229 468,45</b>        | <b>4 207 475,09</b>        |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania                                                                     |                            |                            |

Warszawa 26.05.2015 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 18/20  
tel. (89) 524 15 30 do 69, fax (89) 524 15 54  
NIP 739-040-63-62, REGON 510537225, KRS 0000354495  
Kapitał zakładowy 269.476,- PLN  
(2)

**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     | 6 579 324,32      | 7 813 905,28                    | 557 380,65        | 118 603,12              | 15 142 033,19 |
| a)  | Zwiększenia, w tym:               |               | 13 500,00         | 822 025,70                      |                   |                         | 835 525,70    |
|     | – nabycie                         |               | 13 500,00         | 822 025,70                      |                   |                         | 835 525,70    |
|     | – przemieszczenie wewnętrzne      |               |                   |                                 |                   |                         |               |
|     | – inne                            |               |                   |                                 |                   |                         |               |
|     | Zmniejszenia, w tym:              |               |                   | 440 000,00                      |                   |                         | 440 000,00    |
|     | – likwidacja                      |               |                   |                                 |                   |                         |               |
|     | – aktualizacja wartości           |               |                   |                                 |                   |                         |               |
|     | – sprzedaż                        |               |                   | 440 000,00                      |                   |                         | 440 000,00    |
|     | – przemieszczenie wewnętrzne      |               |                   |                                 |                   |                         |               |
|     | – inne                            |               |                   |                                 |                   |                         |               |
| 2.  | Wartość brutto na koniec okresu   | 72 819,82     | 6 592 824,32      | 8 195 930,98                    | 557 380,65        | 118 603,12              | 15 537 558,89 |
| 3.  | Umorzenie na początek okresu      |               | 924 029,39        | 5 965 440,85                    | 374 198,83        | 117 696,87              | 7 381 365,94  |
|     | Zwiększenia                       |               | 165 864,79        | 726 537,90                      | 76 037,95         | 525,00                  | 968 965,64    |
|     | Zmniejszenia, w tym:              |               |                   | 440 000,00                      |                   |                         | 440 000,00    |
|     | – likwidacja                      |               |                   |                                 |                   |                         |               |
|     | – sprzedaż                        |               |                   | 440 000,00                      |                   |                         | 440 000,00    |
|     | – przemieszczenie wewnętrzne      |               |                   |                                 |                   |                         |               |
|     | – inne                            |               |                   |                                 |                   |                         |               |
| 4.  | Umorzenie na koniec okresu        |               | 1 089 894,18      | 6 251 978,75                    | 450 236,78        | 118 221,87              | 7 910 331,58  |
| 5.  | Wartość netto na początek okresu  | 72 819,82     | 5 655 294,93      | 1 848 464,43                    | 183 181,82        | 906,25                  | 7 760 667,25  |
| 6.  | Wartość netto na koniec okresu    | 72 819,82     | 5 502 930,14      | 1 943 952,23                    | 107 143,87        | 381,25                  | 7 627 227,31  |

Nota nr 3

Wartość gruntów użytkowanych wieczystość

72 819,82 zł.

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

## Nota nr 4

Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych 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   | 17 611,27               | 342 000,00                          | 359 611,27 |
|     | Zwiększenia, w tym:          | 644 723,07              | 91 195,73                           | 735 918,80 |
|     | – nabycie                    | 644 723,07              | 91 195,73                           | 735 918,80 |
|     | – przemieszczenie wewnętrzne |                         |                                     |            |
|     | – inne                       |                         |                                     |            |
|     | Zmniejszenia, w tym:         | 25 638,24               | 162 000,00                          | 187 638,24 |
|     | – likwidacja                 |                         |                                     |            |
|     | – aktualizacja wartości      |                         |                                     |            |
|     | – sprzedaż                   |                         |                                     |            |
|     | – przemieszczenie wewnętrzne | 25 638,24               |                                     | 25 638,24  |
|     | – inne                       |                         | 162 000,00                          | 162 000,00 |
| 2.  | Wartość na koniec okresu     | 636 696,10              | 271 195,73                          | 907 891,83 |

## 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 | 117 103,84                 | 45 498,29   | 117 103,84   | 45 498,29                |
| a.  | należności długoterminowe                                |                            |             |              |                          |
| b.  | należności z tytułu dostaw i usług                       | 117 103,84                 | 45 498,29   | 117 103,84   | 45 498,29                |
| c.  | należności pozostałe                                     |                            |             |              |                          |
| d.  | należności dochodzone na drodze sądowej                  |                            |             |              |                          |
| 3.  | Razem                                                    | 117 103,84                 | 45 498,29   | 117 103,84   | 45 498,29                |

## Nota nr 9

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących zapasy

Nie dotyczy.

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

## Nota nr 10

## Rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

| Lp. | Wyszczególnienie                                | Wartość na początek okresu | Zwiększenia      | Zmniejszenia     | Wartość na koniec okresu |
|-----|-------------------------------------------------|----------------------------|------------------|------------------|--------------------------|
| 1.  | <b>Długoterminowe</b>                           | <b>300 848,61</b>          | <b>37 432,55</b> | <b>3 261,17</b>  | <b>335 019,99</b>        |
| -   | aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 297 837,64                 | 36 095,98        | 1 140,00         | 332 793,62               |
| -   | rozliczenia inne                                | 3 010,97                   | 1 336,57         | 2 121,17         | 2 226,37                 |
| 2.  | <b>Krótkoterminowe</b>                          | <b>9 921,25</b>            | <b>37 148,53</b> | <b>20 733,43</b> | <b>26 336,35</b>         |
| -   | ubezpieczenia                                   | 5 548,02                   | 14 722,11        | 15 326,72        | 4 943,41                 |
| -   | media                                           | 567,74                     | 325,93           | 567,74           | 325,93                   |
| -   | pozostałe                                       | 3 805,49                   | 4 598,88         | 4 838,97         | 3 565,40                 |
| -   | leasing                                         |                            | 17 501,61        |                  | 17 501,61                |
| 3.  | <b>Razem</b>                                    | <b>310 769,86</b>          | <b>74 581,08</b> | <b>23 994,60</b> | <b>361 356,34</b>        |

## 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.  | WMA A01 Sp. z o.o. (akcje serii D)  | 10216146                           | 0,50              | 5 108 073,00                        | 89,3%                                          |
| 2.  | Pozostali (akcje serii A,B,C,D i E) | 1228843                            | 0,50              | 614 421,50                          | 10,7%                                          |
| 3.  |                                     |                                    |                   |                                     |                                                |
| 4.  |                                     |                                    |                   |                                     |                                                |
|     | <b>Razem</b>                        | <b>11444989</b>                    | <b>-</b>          | <b>5 722 494,50</b>                 | <b>100,0%</b>                                  |

## 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 Spółki PlastPack Company S.A. będzie rekomendował Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy przeznaczenie zysku netto za 2014 r. (wyniku finansowego Spółki) w kwocie 1 359 091,98 zł. na wypłatę dywidendy.

## Nota nr 14

## Zakres zmian stanu rezerw

| Lp. | Wyszczególnienie                                        | Wartość na początek okresu | Zwiększenia      | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Wartość na koniec okresu |
|-----|---------------------------------------------------------|----------------------------|------------------|---------------|-------------|--------------------------|
| 1.  | <b>Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b> | <b>238 067,31</b>          | <b>45 404,85</b> |               |             | <b>283 472,16</b>        |
| 2.  | <b>Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne</b>      | <b>98 001,44</b>           |                  |               |             | <b>98 001,44</b>         |
| 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.  | <b>Pozostałe rezerwy</b>                                |                            |                  |               |             |                          |
| a)  | długoterminowe                                          |                            |                  |               |             |                          |
| b)  | krótkoterminowe                                         |                            |                  |               |             |                          |
| 4.  | <b>Rezerwy na zobowiązania ogółem</b>                   | <b>336 068,75</b>          | <b>45 404,85</b> |               |             | <b>381 473,60</b>        |

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 | 718 855,73                         | 469 289,47                        | 249 566,26                   |                         |
| -   | kredyty bankowe                                         |                                    |                                   |                              |                         |
| -   | pożyczki                                                |                                    |                                   |                              |                         |
| -   | z tytułu dłużnych papierów wartościowych                |                                    |                                   |                              |                         |
| -   | inne zobowiązania finansowe                             | 718 855,73                         | 469 289,47                        | 249 566,26                   |                         |
| -   | inne                                                    |                                    |                                   |                              |                         |
| 3.  | Zobowiązania długoterminowe ogółem                      | 718 855,73                         | 469 289,47                        | 249 566,26                   |                         |

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            | 59 301,25                  |             | 3 010,68     | 56 290,57                |
| 2.  | Inne rozliczenia międzyokresowe | 1 066 019,80               | 553 718,21  | 1 009 171,76 | 610 566,25               |
| a)  | długoterminowe                  | 591 905,68                 |             | 280 419,80   | 311 485,88               |
| -   | dotacje STR                     | 591 905,68                 |             | 280 419,80   | 311 485,88               |
| b)  | krótkoterminowe                 | 474 114,12                 | 553 718,21  | 728 751,96   | 299 080,37               |
| -   | rezerwa na koszty usług obcych  | 18 000,00                  | 6 000,00    | 7 000,00     | 17 000,00                |
| -   | dotacje STR                     | 377 826,70                 | 280 419,80  | 377 826,70   | 280 419,80               |
| -   | przedpłaty                      | 78 287,42                  | 267 298,41  | 343 925,26   | 1 660,57                 |
| 3.  | Razem                           | 1 125 321,05               | 553 718,21  | 1 012 182,44 | 666 856,82               |

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 | 3 000 540,90 | 6 691 298,91 | 2 903 983,32  | 6 863 928,88 |
| -   | sprzedaż wyrobów                       | 3 000 540,90 | 6 691 298,91 | 2 903 983,32  | 6 863 928,88 |
| 2.  | Przychody netto ze sprzedaży usług     | 28 271,03    | 431 558,23   | 29 545,27     | 537 036,96   |
| -   | sprzedaż usług                         | 28 271,03    | 431 558,23   | 29 545,27     | 537 036,96   |
| 3.  | Przychody ze sprzedaży towarów         | 213 476,80   | 89 677,95    | 126 620,10    | 56 192,25    |
| -   | sprzedaż towarów                       | 213 476,80   | 89 677,95    | 126 620,10    | 56 192,25    |
| 4.  | Przychody ze sprzedaży materiałów      | 21 917,80    |              | 53 230,40     |              |
| 5.  | Przychody netto ze sprzedaży razem     | 3 264 206,53 | 7 212 535,09 | 3 113 379,09  | 7 457 158,09 |

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

## Nota nr 21

## Koszty rodzajowe oraz koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby

| Lp. | Wyszczególnienie                                         | Rok bieżący  | Rok poprzedni |
|-----|----------------------------------------------------------|--------------|---------------|
| 1.  | Amortyzacja                                              | 968 965,64   | 1 302 639,44  |
| 2.  | Zużycie materiałów i energii                             | 4 549 901,34 | 3 984 855,18  |
| 3.  | Usługi obce                                              | 1 130 672,49 | 1 344 907,11  |
| 4.  | Podatki i opłaty                                         | 138 629,61   | 116 933,96    |
|     | - podatek akcyzowy                                       |              |               |
| 5.  | Wynagrodzenia                                            | 1 503 324,87 | 1 518 680,28  |
| 6.  | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia               | 234 080,05   | 239 529,02    |
| 7.  | Pozostałe koszty rodzajowe                               | 125 479,39   | 105 500,18    |
|     | Koszty rodzajowe ogółem                                  | 8 854 626,21 | 8 768 927,30  |
| 9.  | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki |              |               |

## Nota nr 22

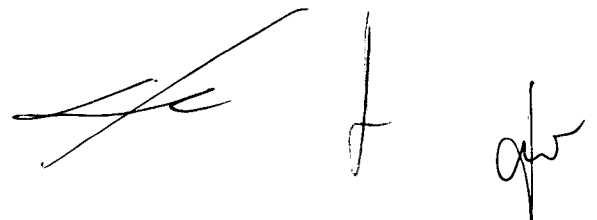
Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

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                                           | 2 675 625,17 | 1 696 512,22  |
| 2.  | Korekty konsolidacyjne                                   | 1 568 665,71 | 1 601 704,16  |
| 3.  | Zysk brutto przed korektami konsolidacyjnymi             | 4 244 290,88 | 3 298 216,38  |
| 4.  | Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu, w tym: | 1 419 115,93 | 1 598 491,92  |
| -   | rezerwy z tyt.odpraw emerytalnych                        |              |               |
| -   | rezerwa na koszty                                        | 17 000,00    | 18 000,00     |
| -   | rezerwa na niewykorzystane urlopy                        |              |               |
| -   | różnice kursowe                                          | -5 609,45    | 15 024,70     |
| -   | odpis aktualizujący zapas długopisów                     |              |               |
| -   | odsetki do zapłaty                                       | 0,02         |               |
| -   | amortyzacja środków trwałych                             | 968 965,64   | 1 302 639,44  |
| -   | koszty ZUS pracodawcy i płac                             | 384 784,08   | 234 512,99    |
| -   | odpis aktualizujący należność                            | 45 498,29    | 14 402,02     |
| -   | inne koszty (n.k.u.p.)                                   | 8 477,35     | 13 912,77     |
| 5.  | Zwiększenia kosztów podatkowych                          | 977 248,76   | 1 031 419,09  |
| -   | koszty ZUS pracodawcy i płac                             | 473 750,71   | 239 151,97    |
| -   | koszty leasingów                                         | 43 606,62    | 95 832,67     |
| -   | amortyzacja środków trwałych                             | 454 995,12   | 459 642,26    |
| -   | inne koszty                                              | 6 021,88     | 9 749,73      |
| -   | odpis aktualizujący zapas długopisów                     |              | 279 817,19    |
| -   | korekta kosztów - zapłata po terminie                    | -13 125,57   | -64 774,73    |
| -   | koszt badania                                            | 12 000,00    | 12 000,00     |
| 6.  | Przychody nie będące przychodami podatkowymi             | 2 069 066,73 | 2 009 605,21  |
| -   | dotacja STR                                              | 377 826,70   | 403 340,55    |
| -   | niezrealizowane różnice kursowe                          | 38 217,13    | 1 549,82      |
| -   | PRFRON                                                   | 2 917,80     |               |
| -   | ujemna wartość firmy                                     | 3 010,68     | 3 010,68      |
| -   | dywidendy                                                | 1 568 665,71 | 1 601 704,16  |
| 7.  | Zwiększenia przychodów podatkowych                       |              | 3 436,40      |
| -   | PFRON                                                    |              | 3 436,40      |
| 8.  | Dochód /strata                                           | 2 617 091,32 | 1 859 120,40  |
| 9.  | Odliczenia od dochodu                                    |              |               |
| 10. | Podstawa opodatkowania                                   | 2 617 091,00 | 1 859 120,00  |
| 11. | Podatek według stawki 19%                                | 536 697,00   | 399 032,00    |
| 12. | Odliczenia od podatku                                    |              |               |
| 13. | Podatek należny                                          | 536 697,00   | 399 032,00    |
| 14. | Zmiana stanu aktywów z tytułu podatku odroczonego        | -34 955,98   | 111 184,22    |
| 15. | Zmiana stanu rezerwy z tytułu podatku odroczonego        | 45 404,85    | -149 618,90   |
| 16. | Razem obciążenie wyniku brutto                           | 566 664,87   | 360 597,32    |

**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.Instalacja elektryczna w budynku - 13 500,00 zł.
- 2.Urządzenia techniczne -dozownik - 12138,24 zł.
- 3.Forma produkcyjna - 619 084,83
- 4.Zaliczka na wtryskarkę - 91 195,73 zł.

Grupa kapitałowa nie planuje poniesienia nakładów na niefinansowe 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 252/A/NBP/2014 na 2014-12-31 : EUR - 4,2623 , USD - 3,5072

## Nota nr 27

## Przeciętne zatrudnienie

| Lp. | Wyszczególnienie /wg grup zawodowych | Rok bieżący | Rok poprzedni |
|-----|--------------------------------------|-------------|---------------|
| 1.  | Pracownicy umysłowi                  | 9           | 10            |
| 2.  | pracownicy fizyczni                  | 40          | 42            |
|     | <b>Razem</b>                         | <b>49</b>   | <b>52</b>     |

## Nota nr 28

## Wynagrodzenie dla osób wchodzących w skład organów zarządzających oraz nadzorujących

| Lp. | Wyszczególnienie                                             | Rok bieżący       | Rok poprzedni     |
|-----|--------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 1.  | <b>Wynagrodzenia za rok obrotowy obciążające koszty/zysk</b> | <b>313 541,39</b> | <b>281 133,76</b> |
| -   | członkowie organów Zarządzających                            | 313 541,39        | 281 133,76        |
| -   | członkowie organów Nadzorujących                             |                   |                   |
| 2.  | <b>Razem</b>                                                 | <b>313 541,39</b> | <b>281 133,76</b> |

## 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.

## 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 jednostkowego rocznego sprawozdania finansowego za 2014 r. wynosi 4 000,00 zł.

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie skonsolidowanego rocznego sprawozdania finansowego za 2014 r. wynosi 7 000,00 zł.

Razem 11 000,00 zł.

## 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

Po dniu bilansowym nie wystąpiły istotne zdarzenia, które nie były uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

## Nota nr 36

Przedstawienie 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.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

**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 transakcji ze stronami powiązanymi, 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, która 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 645 223,14 zł i dotychczasowe odpisy wartości firmy wynoszą 645 223,14 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

Od 2014 roku jednostką na najwyższym szczeblu jest spółka WMA A01 Sp. z o.o., która nie sporządza sprawozdania skonsolidowanego zgodnie z art. Art. 56. 1. Ustawy o rachunkowości.

**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.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

**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.

