



**Skonsolidowany raport kwartalny
spółki PlastPack Company SA
za III kwartał 2015 roku**

Warszawa, dnia 13 listopada 2015 r.

**Podstawowe dane o Spółce**

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

Działalność Spółki

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

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

Informacja o składzie osobowym zarządu i rady nadzorczej emitenta na dzień publikacji raportu, tj. na dzień 13.11.2015 r.**Zarząd**

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

Rada Nadzorcza Emitenta

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

I. Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe (w zł)
Bilans (w zł)

AKTYWA	30.09.2015	30.09.2014
A. AKTYWA TRWAŁE	8 825 859,06	8 168 680,11
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	8 489 039,07	7 868 971,50
1. Środki trwałe	8 483 925,07	7 012 141,05
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	72 819,82	72 819,82
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 382 703,77	5 530 938,52
c) urządzenia techniczne i maszyny	2 972 905,05	1 281 954,36
d) środki transportu	51 016,85	125 915,85
e) inne środki trwałe	4 479,58	512,50
2. Środki trwałe w budowie	5 114,00	636 474,36
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	220 356,09
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	336 819,99	299 708,61
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	332 793,62	296 697,64
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	4 026,37	3 010,97
B. AKTYWA OBROTOWE	9 372 970,78	8 578 189,38
I. Zapasy	2 669 700,05	2 343 959,96
1. Materiały	984 794,84	737 818,66
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	1 470 658,15	1 476 518,85
4. Towary	214 247,06	129 622,45
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	2 064 211,95	2 115 686,21
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00

b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	2 064 211,95	2 115 686,21
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	2 003 967,85	2 012 908,13
– do 12 miesięcy	2 003 967,85	2 012 908,13
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	52 244,04	92 398,64
c) inne	8 000,06	10 379,44
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	4 602 579,11	4 082 451,34
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 602 579,11	4 082 451,34
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 602 579,11	4 082 451,34
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 653 752,31	2 939 106,09
– inne środki pieniężne	1 948 826,80	1 143 345,25
– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	36 479,67	36 091,87
SUMA AKTYWÓW	18 198 829,84	16 746 869,49

PASYWA	30.09.2015	30.09.2014
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	14 571 994,02	14 620 096,71
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	5 722 494,50	5 722 494,50
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	5 054 232,69	5 068 539,39
V. Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	2 392 166,56	1 526 336,33
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	400 714,00	516 724,76
VIII. Wynik finansowy netto roku obrotowego	1 002 386,27	1 786 001,73
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
A Kapitał mniejszości	1 106,79	1 275,24
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	3 625 729,03	2 125 497,54
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	98 001,44	98 001,44
– długoterminowa	23 801,44	23 801,44
– krótkoterminowa	74 200,00	74 200,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
– długoterminowe	0,00	0,00
– krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	1 537 870,23	141 781,20
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00

2. Wobec pozostałych jednostek	1 537 870,23	141 781,20
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	1 537 870,23	141 781,20
d) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 313 958,87	777 568,13
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	1 305 132,13	768 741,39
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	428 143,99	6 114,68
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	656 857,08	517 608,83
– do 12 miesięcy	656 857,08	517 608,83
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	117 490,31	155 306,62
h) z tytułu wynagrodzeń	98 839,64	87 527,26
i) inne	3 801,11	2 184,00
3. Fundusze specjalne	8 826,74	8 826,74
IV. Rozliczenia międzyokresowe	392 426,33	870 079,46
1. Ujemna wartość firmy	54 032,56	57 043,24
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	338 393,77	813 036,22
– długoterminowe	311 485,88	591 905,68
– krótkoterminowe	26 907,89	221 130,54
SUMA PASYWÓW	18 198 829,84	16 746 869,49

Rachunek zysków i strat (w zł)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT w zł	01.07.2015- 30.09.2015	01.07.2014- 30.09.2014	01.01.2015- 30.09.2015	01.01.2014- 30.09.2014
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 082 210,42	2 713 896,20	7 877 092,25	8 508 064,87
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Przychód ze sprzedaży produktów	2 701 549,78	2 787 066,63	7 592 967,48	7 973 367,56
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	97 385,50	-154 963,37	-158 132,70	276 600,56
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	283 275,14	81 792,94	442 257,47	258 096,75
B. Koszty działalności operacyjnej	2 679 691,58	2 045 756,54	6 923 453,33	6 602 699,38
I. Amortyzacja	222 322,80	220 744,57	725 745,37	748 526,20
II. Zużycie materiałów i energii	1 381 562,94	1 003 162,18	3 404 562,44	3 492 464,81
III. Usługi obce	296 747,44	280 123,48	937 485,46	818 259,28
IV. Podatki i opłaty, w tym:	33 304,40	33 260,77	98 464,04	107 568,15
– podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	420 862,61	338 674,21	1 200 363,03	1 024 443,79
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	67 141,36	57 663,99	167 833,20	153 329,05
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	15 335,86	62 726,88	46 151,16	100 735,22
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	242 414,17	49 400,46	342 848,63	157 372,88
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	402 518,84	668 139,66	953 638,92	1 905 365,49
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 168 539,14	103 024,60	1 868 709,39	314 635,44

Strona 5 z 17

I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	20 000,00	0,00
II. Dotacje	71 806,81	102 269,99	272 799,91	303 072,22
III. Inne przychody operacyjne	1 096 732,33	754,61	1 575 909,48	11 563,22
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 144 432,35	2 437,14	1 613 976,07	2 579,95
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	1 144 432,35	2 437,14	1 613 976,07	2 579,95
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	426 625,63	768 727,12	1 208 372,24	2 217 420,98
G. Przychody finansowe	37 134,25	19 046,09	31 353,83	48 285,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	2 189,92	4 837,72	11 303,53	14 180,24
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	34 944,33	14 208,37	20 050,30	34 104,76
H. Koszty finansowe	11 042,41	2 636,62	27 989,72	8 962,87
I. Odsetki, w tym:	11 042,41	2 636,62	27 989,72	8 962,87
– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	452 717,47	785 136,59	1 211 736,35	2 256 743,11
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.–J.II.)	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
K. Zysk (strata) brutto (I+J)	452 717,47	785 136,59	1 211 736,35	2 256 743,11
L. Podatek dochodowy	78 567,00	158 170,00	209 248,00	470 547,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	374 110,40	626 899,64	1 002 386,27	1 786 001,73
O. Zysk dla kap. mniejszościowego	40,07	66,94	102,08	194,38

Rachunek przepływów pieniężnych (w zł)

RACHUNEK PRZEPŁYWU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH w zł	01.07.2015- 30.09.2015	01.07.2014- 30.09.2014	01.01.2015- 30.09.2015	01.01.2014- 30.09.2014
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	374 110,40	626 899,65	1 002 386,27	1 786 001,73
II. Korekty razem	404 447,60	556 476,81	423 289,94	-284 605,69
1. Zyski mniejszości	40,07	66,94	102,08	194,38
2. Amortyzacja	222 322,80	220 744,57	725 745,37	748 526,20
3. Zyski (straty)/ z tytułu różnic kursowych	-72 048,54	-2 720,93	-30 727,49	-31 059,26
4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	8 852,50	-2 201,10	16 686,19	-5 217,37
5. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	38 066,60	0,00	18 066,60	0,00
6. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Zmiana stanu zapasów	-171 576,77	196 834,01	-205 996,74	-304 482,37
8. Zmiana stanu należności	540 414,50	39 102,94	12 336,89	-481 718,07
9. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-111 673,42	-17 116,65	171 650,85	-30 577,61
10. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-37 471,64	134 651,27	-284 573,81	-180 271,59
11. Inne korekty	-12 478,50	-12 884,24	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	778 558,00	1 183 376,46	1 425 676,21	1 501 396,04

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Wpływy	1 572 626,32	4 837,10	1 601 739,93	14 179,62
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 570 436,40	0,00	1 590 436,40	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	2 189,92	0,00	9 738,81	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
– zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	4 837,10	1 564,72	14 179,62
II. Wydatki	1 481 378,07	245 690,54	2 288 200,23	456 863,09
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 481 378,07	245 690,54	2 288 200,23	456 863,09
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
– nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	91 248,25	-240 853,44	-686 460,30	-442 683,47
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Wpływy	1 095 978,00	0,00	1 572 951,90	0,00
1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	1 095 978,00	0,00	1 572 951,90	0,00
II. Wydatki	1 807 955,12	8 009,17	1 945 952,55	1 183 736,32
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	1 373 488,68	0,00	1 373 488,68	1 144 498,90
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	423 424,03	5 372,55	544 474,16	30 274,55
8. Odsetki	11 042,41	2 636,62	27 989,71	8 962,87
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	-711 977,12	-8 009,17	-373 000,65	-1 183 736,32
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III)	157 829,13	934 513,85	366 215,26	-125 023,75
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	150 958,06	934 513,85	373 110,66	-125 023,75
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-6 871,07	0,00	6 895,40	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	4 437 854,58	3 147 937,49	4 229 468,45	4 207 475,09
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	4 595 683,71	4 082 451,34	4 595 683,71	4 082 451,34
– o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

Zestawienie zmian w kapitale (w zł)

Zestawienie zmian w kapitale własnym w zł	01.07.2015- 30.09.2015	01.07.2014- 30.09.2014	01.01.2015- 30.09.2015	01.01.2014- 30.09.2014
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	13 569 607,75	13 993 130,03	14 943 006,43	13 978 744,55
– korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	15 243 722,77	13 993 130,03	14 943 006,43	13 978 744,55
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	5 722 494,50	5 722 494,50	5 722 494,50	5 759 573,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00	-37 078,50
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
– wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	37 078,50
– umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00	37 078,50
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	5 722 494,50	5 722 494,50	5 722 494,50	5 722 494,50
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00	0,00	128 146,84
a) zwiększenie (nabycie w celu umorzenia)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	128 146,84
3.1. Udziały (akcje własne) na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	5 054 232,69	5 068 539,39	5 068 539,39	4 984 291,57
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	-14 306,70	84 247,82
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	84 247,82
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00	0,00
– z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	0,00	84 247,82
– z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	0,00	0,00
– z przeszacowanie środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	14 306,70	0,00
- wypłata dywidendy	0,00	0,00	14 306,70	0,00
– koszty emisji akcji serii D	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	5 054 232,69	5 068 539,39	5 054 232,69	5 068 539,39
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
– korekty aktualizującej wartość	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
– zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	2 392 166,56	1 526 336,33	1 119 609,19	1 070 606,93
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	1 272 557,37	455 729,40
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	1 272 557,37	583 876,24
- tytułu podziału zysku	0,00	0,00	1 272 557,37	546 797,74
- tytułu podziału umorzenie akcji własnych	0,00	0,00	0,00	37 078,50
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	128 146,84
– rozliczenie akcji własnych	0,00	0,00	0,00	128 146,84
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	2 392 166,56	1 526 336,33	2 392 166,56	1 526 336,33
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	400 714,00	956 641,02	3 032 363,35	956 641,02
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	400 714,00	956 641,02	3 032 363,35	956 641,02

– korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	400 714,00	956 641,02	3 032 363,35	956 641,02
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	-1 601 890,86	0,00	1 335 728,20
– wynik finansowy 2014	0,00	-1 601 890,86	0,00	1 335 728,20
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	-1 161 974,60	2 631 649,35	1 775 644,46
– podział zysku (na kapitał zapasowy)	0,00	-1 161 974,60	1 272 557,37	631 145,56
– wypłata dywidendy	0,00	0,00	1 359 091,98	1 144 498,90
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	400 714,00	516 724,76	400 714,00	516 724,76
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	0,00	0,00	0,00	0,00
– korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
7.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	400 714,00	516 724,76	400 714,00	516 724,76
8. Wynik netto	374 110,40	626 899,65	1 002 386,27	1 786 001,73
a) zysk netto	374 110,40	626 899,65	1 002 386,27	1 786 001,73
b) strata netto	0,00	0,00	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	13 943 718,15	13 460 994,63	14 571 994,02	14 620 096,71
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	13 943 718,15	0,00	14 571 994,02	0,00

II. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu

Wartości niematerialne i prawne

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

Wartość firmy

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

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

Inne wartości niematerialne i prawne

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

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

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

Rozpoczęcie amortyzacji następuje w miesiącu następnym po oddaniu do użytkowania.

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

Środki trwałe

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

Środki trwałe wyceniane są według cen nabycia lub kosztu wytworzenia.

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

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

W poszczególnych grupach stosowane są następujące stawki i metody amortyzacji:

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

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

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

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

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

Środki trwałe w budowie

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

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

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

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

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

Inwestycje

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

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

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

Zapasy

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

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

Półprodukty i produkty w toku

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

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

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

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

Rozrachunki

Należności

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

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

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

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

Zobowiązania

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

Na dzień powstania, zobowiązania wycenia się według wartości nominalnej.

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

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

Środki pieniężne

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

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

Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rezerwy na zobowiązania

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

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

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

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

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

Zobowiązania warunkowe - pozabilansowe

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

Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne

Rozliczenia międzyokresowe czynne obejmują rozliczenia:

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

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

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

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

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów Grupy Kapitałowej obejmują w szczególności:

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

Podatek odroczony**Aktywa z tytułu podatku dochodowego**

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

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

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

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

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

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

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

Kapitał własny

Kapitałem podstawowym Grupy jest kapitał podstawowy jednostki dominującej.

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

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

Kapitał zapasowy Grupy Kapitałowej tworzony jest:

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

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

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

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

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

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

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

Zysk lub strata z lat ubiegłych odzwierciedla:

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

Kapitał mniejszości

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

Instrumenty finansowe

Uznawanie i wycena instrumentów finansowych

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

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu Spółki Grupy Kapitałowej klasyfikują aktywa finansowe, które zostały nabyte lub powstały w celu uzyskania korzyści w wyniku krótkoterminowych (w terminie do trzech miesięcy) wahań cen oraz aktywa finansowe, które niezależnie od powodu, dla którego zostały nabyte stanowią grupę aktywów, która wykorzystywana była ostatnio do realizacji korzyści w wyniku wahań cen. Instrumenty pochodne będące aktywami zawsze uznaje się za przeznaczone do obrotu, z wyjątkiem sytuacji, gdy stanowią instrument zabezpieczający.

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

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

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

Ujęcie zabezpieczających instrumentów pochodnych

Grupa Kapitałowa nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

Przychody, koszty, wynik finansowy

Rachunek zysków i strat Jednostka sporządza według wariantu porównawczego.

Przychody i zyski

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

Koszty i straty

Przez koszty i straty jednostka rozumie uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów, albo zwiększenia

wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru w inny sposób niż wycofanie środków przez udziałowców lub właścicieli.

Wynik finansowy

Na wynik finansowy netto składają się:

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

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

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

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

Korekty dostosowujące metody wyceny do zasad Grupy Kapitałowej

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

Przyjęte zasady przy sporządzeniu skonsolidowanego raportu okresowego za III kwartał 2015 roku nie uległy zmianie od dnia sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego Emitenta za rok obrotowy 2014.

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

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

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

Spółka zależna Viki Plast w III kwartale 2015 roku odnotowała niższe wyniki finansowe niż porównywalnym kwartale 2014 roku. W okresie kończącym się 30.09.2015 roku możemy zaobserwować wzrost aktywów oraz pasywów o 9,26% w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego. W aktywach trwałych w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego wzrost wynosi 8,05% a w aktywach obrotowych możemy zaobserwować wzrost o 10,51%. W pasywach notuje się wzrost w grupie kapitałów własnych o 0,85% tj. o 108,4 tys. zł, wzrost w

zobowiązaniach długoterminowych o 1.396 tys. zł w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego, co związane było z przyjęciem do leasingu maszyn i form produkcyjnych uprzednio znajdujących się w inwestycjach. Wartość zobowiązań krótkoterminowych wzrosła o 21,30% tj. o 411,9 tys. zł w stosunku do wartości na dzień 30.09.2014 roku.

Na koniec III kwartału 2015 roku przychody ze sprzedaży spółki zależnej Viki Plast SA osiągnęły poziom 7.678,1 tys. zł i były niższe w stosunku do stosownego okresu ubiegłego roku o 9,65%. Zysk netto na dzień 30.09.2015 roku jest niższy od wyniku na 30.09.2014 roku o 757,4 tys. zł. Zysk netto wypracowany w III kwartale 2015 roku jest niższy o 38,97% od zysku netto wypracowanego w III kwartale 2014 roku.

Ze względu na dominujący wpływ spółki zależnej Viki Plast SA na wyniki grupy kapitałowej PlastPack Company, w grupie kapitałowej wyniki również uległy obniżeniu – zysk netto obniżył się w III kwartale 2015 roku o 43,88% w stosunku do III kwartału 2014 roku.

IV. Stanowisko Zarządu odnośnie prognoz finansowych

Grupa kapitałowa nie publikowała prognoz finansowych na 2015 rok. Zarząd nie planuje publikowania prognoz wyników finansowych. Informacje o bieżących wynikach finansowych Grupy kapitałowej podawane są do publicznej wiadomości w trybie raportów okresowych.

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

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

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

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

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

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

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

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

I. Informacja o strukturze akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających na dzień 13.11.2015 r. co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu

W strukturze kapitału podmiotem wykazującym co najmniej 5% udział głosów w walnym zgromadzeniu jest spółka WMA A01 Sp. z o.o. posiadająca w spółce 89,26% ogólnej liczby głosów Emitenta.

Dodatkowo Emitent podaje Informacje o stanie posiadania akcji emitenta przez członków zarządu i rady nadzorczej na dzień 30.09.2015 r.

Zarząd

Imię i Nazwisko	Stanowisko	Liczba posiadanych akcji
Władysław Kraska	Prezes Zarządu	48.700
Andrzej Krakówka	Wiceprezes Zarządu	10.000
Tadeusz Morysiński	Wiceprezes Zarządu	35.000

Rada Nadzorcza Emitenta

Imię i Nazwisko	Stanowisko	Liczba posiadanych akcji
Aneta Kazieczko	Przewodnicząca Rady Nadzorczej	Nie posiada
Piotr Letolc	Członek Rady Nadzorczej	Nie posiada
Małgorzata Kraska	Członek Rady Nadzorczej	Nie posiada
Marcin Kłopociński	Członek Rady Nadzorczej	196.250
Agnieszka Morysińska	Członek Rady Nadzorczej	Nie posiada

II. Informacje dotyczące osób zatrudnionych przez Emitenta

Spółka zależna Viki Plast SA na koniec III kwartału 2015 roku zatrudniała 51 osób w przeliczeniu na etaty. Spółka PlastPack Company SA nie zatrudniała pracowników.