

**PLASTPACK COMPANY SPÓŁKA AKCYJNA
WARSZAWA, UL. JASNA 14/16A**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY 2015**

**WRAZ
Z OPINIĄ BIEGŁEGO REWIDENTA
I
RAPORTEM Z BADANIA**

SPIS TREŚCI

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA.....	3
RAPORT Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPÓŁKI PLASTPACK COMPANY SPÓŁKA AKCYJNA ZA ROK OBROTOWY ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2015	4
I. INFORMACJE OGÓLNE	5
1. Dane identyfikujące badaną Spółkę	5
2. Informacje o sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy	7
3. Dane identyfikujące podmiot uprawniony oraz kluczowego biegłego rewidenta przeprowadzającego w jego imieniu badanie.....	7
4. Dostępność danych i oświadczenia kierownictwa Spółki	7
II. SYTUACJA MAJĄTKOWA I FINANSOWA SPÓŁKI.....	8
III. INFORMACJE SZCZEGÓŁOWE	9
1. Ocena systemu rachunkowości.....	9
2. Informacje na temat badanego sprawozdania finansowego	10
3. Informacje o wybranych istotnych pozycjach sprawozdania finansowego	10
4. Kompletność i poprawność sporządzenia wprowadzenia do sprawozdania finansowego, dodatkowych informacji i objaśnień oraz sprawozdania z działalności Spółki.....	10
IV. UWAGI KOŃCOWE.....	11

SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPÓŁKI PLASTPACK COMPANY SPÓŁKA AKCYJNA ZA ROK OBROTOWY 2015

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
2. Bilans
3. Rachunek zysków i strat
4. Zestawienie zmian w kapitale własnym
5. Rachunek przepływów pieniężnych
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia

SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI PLASTPACK COMPANY SPÓŁKA AKCYJNA ZA ROK OBROTOWY ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2015

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Do Akcjonariuszy, Rady Nadzorczej i Zarządu PlastPack Company Spółka Akcyjna

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Spółki PlastPack Company Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie, przy ulicy Jasnej 14/16A, na które składa się wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 roku, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest Zarząd Spółki.

Zarząd Spółki oraz członkowie jej Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2013 roku poz. 330 z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności sprawozdania finansowego z przyjętymi przez Spółkę zasadami (polityką) rachunkowości oraz czy przedstawia ono rzetelnie i jasno, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy Spółki oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
- krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez Spółkę zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wrywkowy – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe we wszystkich istotnych aspektach:

- przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2015 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku,
- zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości, wynikającymi z ustawy o rachunkowości i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,

- jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu Spółki.

Nie zgłaszając zastrzeżeń do prawidłowości i rzetelności zbadanego sprawozdania finansowego PlastPack Company S.A., zwracamy uwagę, że zbadane sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem jednostkowym i powinno służyć przede wszystkim celom statutowym. Nie może być ono jedyną podstawą oceny sytuacji finansowej i majątkowej Spółki PlastPack Company S.A., która jest podmiotem dominującym w Grupie Kapitałowej PlastPack Company S.A. Spółka oprócz sprawozdania jednostkowego sporządza również skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej.

Sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy 2015 jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości, a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.



Michał Okoniewski

Kluczowy biegły rewident

przeprowadzający badanie

nr ewidencyjny 10221

osoba reprezentująca podmiot MOK AUDYT Michał Okoniewski

wpisany na listę podmiotów uprawnionych do badania

sprawozdań finansowych pod nr ewidencyjnym 3635

prowadzoną przez KRBR

Warszawa, 8 kwietnia 2016 roku

**RAPORT Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPÓŁKI
PLASTPACK COMPANY SPÓŁKA AKCYJNA
ZA ROK OBROTOWY 2015**

I. INFORMACJE OGÓLNE

1. Dane identyfikujące badaną Spółkę

Spółka działa pod firmą PlastPack Company Spółka Akcyjna. Siedzibą Spółki jest Warszawa, ul. Jasna 14/16A.

Spółka prowadzi działalność w formie spółki akcyjnej, związanej aktem notarialnym w dniu 13 grudnia 2010 roku przed notariuszem Krzysztofem Borawskim w Warszawie (Repertorium A Nr 14151/2101).

Spółka została zarejestrowana w rejestrze handlowym prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000378325 w dniu 14 lutego 2011 roku.

Spółka posiada numer identyfikacji podatkowej NIP: 5252499533 nadany przez Pierwszy Urząd Skarbowy w Warszawa-Śródmieście w dniu 27 kwietnia 2011 roku.

Urząd Statystyczny nadał Spółce REGON o numerze: 142818667.

Spółka działa na podstawie przepisów Kodeksu spółek handlowych.

Według statutu Spółki przedmiotem jej działalności jest:

- produkcja płyt, arkuszy, rur i kształtowników z tworzyw sztucznych,
- produkcja opakowań z tworzyw sztucznych,
- produkcja wyrobów dla budownictwa z tworzyw sztucznych,
- produkcja pozostałych elektronicznych i elektrycznych przewodów i kabli,
- produkcja pozostałych wyrobów z tworzyw sztucznych,
- produkcja sprzętu instalacyjnego,
- produkcja pozostałych wyrobów, gdzie indziej niesklasyfikowana,
- produkcja konstrukcji metalowych i ich części,
- produkcja metalowych elementów stolarki budowlanej,
- kucie prasowanie, wylaczanie i walcowanie metali, metalurgia proszków,
- obróbka metali i nakładanie powłok na metale,
- obróbka mechaniczna elementów metalowych,
- produkcja wyrobów nożowniczych i sztućców,
- produkcja pozostałych gotowych wyrobów metalowych, gdzie indziej niesklasyfikowana,
- produkcja urządzeń, instrumentów oraz wyrobów medycznych, włączając dentystyczne,
- produkcja elektrycznego sprzętu gospodarstwa domowego,
- produkcja pieców, palenisk i palników piecowych,
- produkcja pozostałych maszyn ogólnego przeznaczenia, gdzie indziej niesklasyfikowana,
- produkcja nieelektrycznego sprzętu gospodarstwa domowego,
- produkcja elementów elektronicznych,
- produkcja kabli światłowodowych,
- produkcja pozostałego sprzętu elektrycznego,
- produkcja elektrycznego sprzętu oświetleniowego,
- produkcja wyposażenia elektrycznego i elektronicznego pojazdów silnikowych,
- produkcja pozostałych technicznych wyrobów ceramicznych,
- produkcja pozostałych gotowych wyrobów metalowych, gdzie indziej niesklasyfikowana,
- produkcja sprzętu telekomunikacyjnego,
- produkcja instrumentów i przyrządów pomiarowych, kontrolnych i nawigacyjnych,

- produkcja elektrycznego sprzętu oświetleniowego,
- produkcja maszyn do obróbki metalu,
- produkcja pozostałych maszyn specjalnego przeznaczenia, gdzie indziej niesklasyfikowana,
- produkcja silników i turbin, z wyłączeniem silników lotniczych, samochodowych i motocyklowych,
- produkcja pozostałych części i akcesoriów do pojazdów silnikowych, z wyłączeniem motocykli.

Kapitał zakładowy Spółki według stanu na dzień 31 grudnia 2015 roku wynosił 5 722 494,50 zł i dzielił się na 11 444 989 akcji o wartości nominalnej 0,50 zł każda.

W roku obrotowym nie wystąpiły zmiany w kapitale zakładowym Spółki.

Na dzień 31 grudnia 2015 roku kapitał zakładowy składał się z 11 444 989 akcji o wartości nominalnej 0,50 zł każda i obejmował:

Seria akcji	Liczba akcji	Rodzaj akcji
Seria A	2 000	akcje imienne uprzywilejowane w zakresie powoływania członków zarządu i Rady Nadzorczej
Seria B	180 370	akcje nieuprzywilejowane
Seria C	273 289	akcje nieuprzywilejowane
Seria D	10 589 330	akcje nieuprzywilejowane
Seria E	400 000	akcje nieuprzywilejowane

W badanym okresie nie wystąpiły zmiany w strukturze kapitału zakładowego Spółki.

Po dniu bilansowym nie nastąpiły żadne zmiany w kapitale zakładowym Spółki.

Kapitał własny Spółki według stanu na dzień 31 grudnia 2015 roku wynosi 20 782 551,26 zł.

Rokiem obrotowym Spółki jest rok kalendarzowy.

Spółka posiada następujące podmioty powiązane:

- Viki Plast Spółka Akcyjna – podmiot zależny.

W skład Zarządu Spółki na dzień wydania opinii wchodził:

- Władysław Kraska – Prezes Zarządu,
- Andrzej Krakówka – Wiceprezes Zarządu,
- Tadeusz Morysiński – Wiceprezes Zarządu.

W badanym okresie wystąpiły zmiany w składzie Zarządu Spółki. W dniu 18 czerwca 2015 r., Rada Nadzorcza Spółki uchwalała nr 5 powołała Pana Tadeusza Morysińskiego do pełnienia funkcji Wiceprezesa Zarządu Spółki.

2. Informacje o sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy

Działalność Spółki w 2014 roku zamknęła się zyskiem netto w wysokości 1 359 091,98 zł. Sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy 2014 podlegało badaniu przez biegłego rewidenta. Badanie zostało przeprowadzone przez podmiot uprawniony MOK Audyt Michał Okoniewski. Biegły rewident w dniu 12 lutego 2015 roku wydał o tym sprawozdaniu opinię bez zastrzeżeń.

Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Uchwałą nr 5 zatwierdziło sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2014 w dniu 18 czerwca 2015 roku. Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Uchwałą nr 7 postanowiło uzyskać w 2014 roku zysk w kwocie 1 359 091,98 zł w całości przeznaczyć na wypłatę dywidendy. Uchwałą nr 7 z dnia 18 czerwca 2015 roku Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy postanowiło przeznaczyć 14 306,70 zł z kapitału zapasowego na wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2014 zostało zgodnie z przepisami prawa złożone w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 24 czerwca 2015 roku.

3. Dane identyfikujące podmiot uprawniony oraz kluczowego biegłego rewidenta przeprowadzającego w jego imieniu badanie

Badanie sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone na podstawie umowy z dnia 14 marca 2016 roku zawartej pomiędzy PlastPack Company Spółka Akcyjna a firmą MOK Audyt Michał Okoniewski z siedzibą w Warszawie, ul. F.M. Lanciego 14 lok. 104, wpisaną na prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod nr 3635. Badanie zostało przeprowadzone przez biegłego rewidenta Michała Okoniewskiego (nr ewidencyjny 10221) w dniach od 14 marca 2016 do 8 kwietnia 2016 roku.

Wyboru podmiotu uprawnionego dokonała Rada Nadzorcza uchwałą nr 1 z dnia 10 marca 2016 roku na podstawie upoważnienia zawartego w par. 31 ust.1 pkt. 4 statutu Spółki.

MOK Audyt Michał Okoniewski oraz kluczowy biegły rewident Michał Okoniewski potwierdzają, iż są uprawnieni do badania sprawozdań finansowych oraz spełniają warunki określone w art. 56 ustawy o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2011 r. Nr 77, poz. 649) do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o sprawozdaniu finansowym Spółki PlastPack Company Spółka Akcyjna.

4. Dostępność danych i oświadczenia kierownictwa Spółki

Nie wystąpiły ograniczenia zakresu naszego badania.

Podmiotowi uprawnionemu i kluczowemu biegłemu rewidentowi w trakcie badania udostępniono wszystkie żądane dokumenty i dane, jak również udzielono wyczerpujących informacji i wyjaśnień, co między innymi zostało potwierdzone pisemnym oświadczeniem Zarządu Spółki z dnia 8 kwietnia 2016 roku.

II. SYTUACJA MAJĄTKOWA I FINANSOWA SPÓŁKI

Poniżej zaprezentowane są podstawowe wielkości z rachunku zysków i strat oraz wskaźniki finansowe opisujące wynik finansowy Spółki, jej sytuację finansową i majątkową.

<u>Podstawowe wielkości z rachunku zysków i strat (w tys. zł)</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>	2013
Przychody ze sprzedaży	190	0	0
Koszty działalności operacyjnej	480	219	250
Pozostałe przychody operacyjne	0	1	0
Pozostałe koszty operacyjne	0	0	0
Przychody finansowe	1 050	1 577	1 609
Koszty finansowe	0	0	0
Zysk (strata) na zdarzeniach nadzwyczajnych	0	0	0
Podatek dochodowy	0	0	-2
Zysk (strata) netto	760	1 359	1 357

<u>Podstawowe wielkości z bilansu (w tys. zł)</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Długoterminowe aktywa finansowe	19 173	19 173	19 173
Aktywa trwałe	19 173	19 173	19 173
Należności krótkoterminowe	222	19	64
Środki pieniężne	1 430	2 222	1 968
Aktywa obrotowe	1 652	2 241	2 032
Suma aktywów	20 824	21 414	21 205
Kapitał (fundusz) własny	20 783	21 395	21 181
Zobowiązania krótkoterminowe (w tym krótkoterminowe rezerwy i rozliczenia międzyokresowe bierne)	42	19	24
Suma zobowiązań i rezerw	42	19	24

Płynność/Kapitał obrotowy netto

– stopa zadłużenia	0,0%	0,0%	0,01%
– stopień pokrycia majątku kapitałem własnym	100%	100%	99,9%
– kapitał obrotowy netto (w tys. zł)	1 620	2 234	2 008
– wskaźnik płynności	53	296	167

Analiza powyższych wielkości i wskaźników wskazuje na wystąpienie w roku 2015 następujących tendencji:

- stopień pokrycia majątku kapitałem własnym pozostaje na tym samym poziomie jak w roku ubiegłym,
- spadek kapitału obrotowego netto,
- spadek wskaźnika płynności,
- zmniejszenia kapitałów własnych i sumy bilansowej
- spadek środków pieniężnych w porównaniu do roku ubiegłego

III. INFORMACJE SZCZEGÓŁOWE

1. Ocena systemu rachunkowości

Spółka posiada dokumentację wymaganą przepisami art. 10 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2013 roku poz. 330, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”, w szczególności dotyczącą: określenia roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych, metod wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, sposobu prowadzenia ksiąg rachunkowych, systemu ochrony danych i ich zbiorów.

Przyjęte do sporządzenia sprawozdania finansowego przez Spółkę zasady rachunkowości są zgodne z ustawą o rachunkowości. Podstawowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego zostały przedstawione we wstępie do sprawozdania finansowego.

Zasady rachunkowości, co, do których Spółka ma możliwość wyboru na podstawie rozdziału 4 Ustawy o rachunkowości, zostały wybrane w sposób pozwalający na poprawne odzwierciedlenie specyfiki działalności Spółki, jej sytuacji finansowej oraz uzyskiwanych wyników finansowych.

Księgowość Spółki była w roku 2015 prowadzona z wykorzystaniem komputerowego systemu ewidencji księgowej Sage Symfonia Finanse i Księgowość w którym dokonywane były księgowania wszystkich zdarzeń gospodarczych. Systemy te posiadają zabezpieczenia hasłowe przed dostępem osób nieuprawnionych oraz funkcyjne ograniczenia dostępu. Księgi rachunkowe Spółki prowadzone były przez Spółkę Abak S.A na podstawie umowy na obsługę księgową.

Bilans otwarcia wynika z zatwierdzonego sprawozdania finansowego za poprzedni rok obrotowy i został on prawidłowo wprowadzony do ksiąg rachunkowych badanego okresu.

W części przez nas zbadanej udokumentowanie operacji gospodarczych, księgi rachunkowe oraz powiązanie zapisów księgowych z dokumentami i sprawozdaniem finansowym spełniają wymogi rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

Księgi rachunkowe, dowody księgowe, dokumentacja przyjętego sposobu prowadzenia rachunkowości oraz zatwierdzone sprawozdania finansowe Spółki są przechowywane zgodnie z rozdziałem 8 ustawy o rachunkowości.

2. Informacje na temat badanego sprawozdania finansowego

Badane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na dzień 31 grudnia 2015 roku i obejmuje:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 20 824 353,16 zł,
- rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku wykazujący zysk netto w kwocie 760 553,63 zł,
- zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 612 845,05 zł,
- rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 792 344,56 zł,
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Struktura aktywów i pasywów oraz pozycji kształtujących wynik finansowy została przedstawiona w sprawozdaniu finansowym.

3. Informacje o wybranych istotnych pozycjach sprawozdania finansowego

Inwestycje długoterminowe

Do pozycji inwestycji długoterminowych w Spółce zaliczono:

- akcje w podmiocie zależnym w kwocie 19 172 580,90 zł,

W trakcie roku obrotowego nie wystąpiły zmiany w pozycji inwestycji długoterminowych.

Inwestycje krótkoterminowe

Do pozycji inwestycji krótkoterminowych wykazanych w sprawozdaniu finansowym na dzień 31 grudnia 2015 roku zaliczono środki pieniężne na rachunkach bankowych w kwocie 1 429 625,44 zł.

4. Kompletność i poprawność sporządzenia wprowadzenia do sprawozdania finansowego, dodatkowych informacji i objaśnień oraz sprawozdania z działalności Spółki

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego zawiera wszystkie informacje wymagane załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości. Spółka potwierdziła zasadność zastosowania zasady kontynuacji działalności przy sporządzaniu sprawozdania finansowego. Zasady wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego zostały prawidłowo i kompletnie opisane w tym wprowadzeniu.

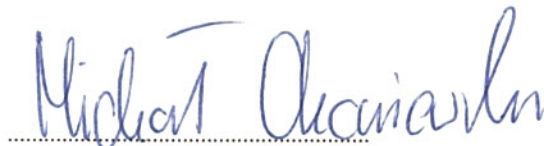
Spółka sporządziła dodatkowe informacje i objaśnienia w postaci not tabelarycznych do poszczególnych pozycji bilansu i rachunku zysku i strat oraz opisów słownych. Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego w sposób prawidłowy i kompletny opisują pozycje sprawozdawcze oraz jasno prezentują pozostałe informacje wymagane według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości.

Zarząd sporządził i załączył do sprawozdania finansowego sprawozdanie z działalności Spółki w roku obrotowym 2015. Sprawozdanie z działalności zawiera informacje wymagane art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości. Dokonaliśmy sprawdzenia tego sprawozdania w zakresie ujawnionych w nim informacji, których bezpośrednim źródłem jest zbadane sprawozdanie finansowe.

IV. UWAGI KOŃCOWE

Oświadczenia Zarządu

MOK Audyt Michał Okoniewski oraz kluczowy biegły rewident otrzymali od Zarządu Spółki pisemne oświadczenie, w którym Zarząd stwierdził, iż Spółka przestrzegała przepisów prawa.



Michał Okoniewski

Kluczowy biegły rewident
przeprowadzający badanie
nr ewidencyjny 10221

osoba reprezentująca podmiot MOK AUDYT Michał Okoniewski
wpisany na listę podmiotów uprawnionych do badania
sprawozdań finansowych pod nr ewidencyjnym 3635
prowadzoną przez KRBR

Warszawa, 8 kwietnia 2016 roku