



**Raport kwartalny
Spółki PlastPack Company SA
za I kwartał 2016 roku**

Warszawa, dnia 16 maja 2016 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:	142818667
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 16.05.2016 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
Agnieszka Morysińska	Członek Rady Nadzorczej
Małgorzata Kraska	Członek Rady Nadzorczej
Piotr Letolc	Członek Rady Nadzorczej
Elżbieta Zalewska	Członek Rady Nadzorczej

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

AKTYWA	31.03.2016	31.03.2015
A. AKTYWA TRWAŁE	19 172 580,90	19 172 580,90
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	0,00	0,00
1. Środki trwałe	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	19 172 580,90	19 172 580,90
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	19 172 580,90	19 172 580,90
a) w jednostkach powiązanych	19 172 580,90	19 172 580,90
– udziały lub akcje	19 172 580,90	19 172 580,90
– 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	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	1 557 653,89	2 197 952,40
I. Zapasy	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00

2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	231 256,72	24 864,00
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	231 256,72	24 864,00
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	170 527,72	0,00
– do 12 miesięcy	170 527,72	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	60 729,00	24 864,00
c) inne	0,00	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 321 094,69	2 165 707,95
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 321 094,69	2 165 707,95
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	1 321 094,69	2 165 707,95
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 321 094,69	2 165 707,95
– inne środki pieniężne	0,00	0,00
– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 302,48	7 380,45
SUMA AKTYWÓW	20 730 234,79	21 370 533,30

PASYWA	31.03.2016	31.03.2015
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	20 697 930,95	21 351 503,30
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	13 762 121,54	13 776 428,24
V. Kapitał (fundusz) rezerwowany z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	537 381,59	537 381,59
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	760 553,63	1 359 091,98
VIII. Wynik finansowy netto roku obrotowego	-84 620,31	-43 893,01
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
A Kapitał mniejszości		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	32 303,84	19 030,00
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne	0,00	0,00
– długoterminowa	0,00	0,00
– krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
– długoterminowe	0,00	0,00
– krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	21 803,84	12 030,00
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	21 803,84	12 030,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6 214,98	6 150,00
– do 12 miesięcy	6 214,98	6 150,00
– 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	4 971,62	1 760,00
h) z tytułu wynagrodzeń	10 617,24	4 120,00
i) inne	0,00	0,00
3. Fundusze specjalne	0,00	0,00

IV. Rozliczenia międzyokresowe	10 500,00	7 000,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	10 500,00	7 000,00
– długoterminowe	0,00	0,00
– krótkoterminowe	10 500,00	7 000,00
SUMA PASYWÓW	20 730 234,79	21 370 533,30

Rachunek zysków i strat (w zł)

Rachunek zysków i strat	01.01.2016- 31.03.2016	01.01.2015- 31.03.2015
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	0,00
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychód ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	85 567,54	42 968,62
I. Amortyzacja	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00
III. Usługi obce	44 266,32	25 513,20
IV. Podatki i opłaty, w tym:	1 889,02	2 444,22
– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	39 000,00	15 000,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	412,20	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	11,20
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-85 567,54	-42 968,62
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,58	0,43
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	0,58	0,43
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,36	0,72
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,36	0,72
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-85 567,32	-42 968,91
G. Przychody finansowe	947,01	2 160,31
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	769,89	2 160,31
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00



V. Inne	177,12	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	3 084,41
I. Odsetki, w tym:	0,00	0,01
– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	3 084,40
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G–H)	-84 620,31	-43 893,01
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.–J.II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K. Zysk (strata) brutto (I+J)	-84 620,31	-43 893,01
L. Podatek dochodowy	0,00	0,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto (K–L–M)	-84 620,31	-43 893,01

Rachunek przepływów pieniężnych (w zł)

Rachunek przepływów pieniężnych	01.01.2016- 31.03.2016	01.01.2015- 31.03.2015
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-84 620,31	-43 893,01
II. Korekty razem	-24 680,33	-14 529,35
1. Zyski mniejszości	0,00	0,00
2. Amortyzacja	0,00	0,00
3. Zyski (straty/) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-769,89	-2 160,31
5. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
6. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
7. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
8. Zmiana stanu należności	-9 649,73	-5 960,00
9. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-9 498,06	4 458,74
10. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-4 762,65	-10 867,78
11. Inne korekty	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-109 300,64	-58 422,36
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
I. Wpływy	769,89	2 160,31
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	769,89	2 160,31
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
– zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
– dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00

– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
– odsetki	0,00	0,00
– inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
– nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
– udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	769,89	2 160,31
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0,00	0,00
I. Wpływy	0,00	0,00
1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	0,00	0,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III.)	-108 530,75	-56 262,05
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-108 530,75	-56 262,05
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 429 625,44	2 221 970,00
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	1 321 094,69	2 165 707,95
– o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Zestawienie zmian w kapitale własnym (w zł)

Zestawienie zmian w kapitale własnym	01.01.2016- 31.03.2016	01.01.2015- 31.03.2015
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	20 782 551,26	21 395 396,31
– korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	20 782 551,26	21 395 396,31
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	5 722 494,50	5 722 494,50
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	5 722 494,50	5 722 494,50
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
a) zwiększenie (nabycie w celu umorzenia)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
3.1. Udziały (akcje własne) na koniec okresu	0,00	0,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	13 762 121,54	13 776 428,24
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
– z podziału zysku	0,00	0,00
– z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
– z przeszacowanie środków trwałych	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– pokrycia straty	0,00	0,00
– koszty emisji akcji serii D	0,00	0,00
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	13 762 121,54	13 776 428,24
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– korekty aktualizującej wartość	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– zbycia środków trwałych	0,00	0,00
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	537 381,59	537 381,59
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– tytułu podziału zysku	0,00	0,00

- tytułu podziału umorzenie akcji własnych	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- rozliczenie akcji własnych	0,00	0,00
- umorzenie akcji własnych	0,00	0,00
- tytułu podziału zysku	0,00	0,00
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	537 381,59	537 381,59
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	760 553,63	0,00
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	760 553,63	0,00
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
7.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	760 553,63	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	1 359 091,98
- wynik finansowy	0,00	1 359 091,98
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podział zysku	0,00	0,00
- pokrycie straty	0,00	0,00
- wypłata dywidendy	0,00	0,00
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	760 553,63	1 359 091,98
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	0,00	0,00
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podział wyniku, pokrycie straty	0,00	0,00
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	760 553,63	1 359 091,98
8. Wynik netto	-84 620,31	-43 893,01
a) zysk netto	-84 620,31	-43 893,01
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	20 697 930,95	21 351 503,30
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	20 697 930,95	0,00

II. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu

2.1. Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami zawartymi w ustawie z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

2.2. Inwestycje

2.2.1. Inwestycje w jednostki podporządkowane

Inwestycje w jednostkach zależnych to znaczy jednostkach kontrolowanych, w jednostkach współzależnych, oraz w jednostkach stowarzyszonych są wyceniane według ceny nabycia pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

2.2.2 Należności krótko- i długoterminowe

Należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji.

2.3. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i w kasie oraz lokaty krótkoterminowe przechowywane do terminu zapadalności wyceniane są według wartości nominalnej.

2.4. Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności:

- ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny,
- z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec nieznanych osób, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana.

Czas i sposób rozliczenia rozliczeń międzyokresowych kosztów jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności.

2.5. Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy jest ujmowany w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Różnice między wartością godziwą uzyskanej zapłaty i wartością nominalną akcji są ujmowane w kapitale zapasowym ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej. Koszty emisji akcji poniesione przy powstaniu spółki lub podwyższeniu kapitału zakładowego, zmniejszają kapitał zapasowy spółki do wysokości nadwyżki wartości emisji nad wartością nominalną akcji, a pozostałą ich część zalicza się do kosztów finansowych.

2.6. Akcje własne

Akcje własne ujmowane są w Pasywach bilansu pozycja A.III (wartość ujemna) i wyceniane są według cen nabycia.

2.7. Rezerwy

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

2.8. Odroczony podatek dochodowy

Rezerwa na podatek dochodowy jest tworzona metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym. W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą

podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, tworzona jest rezerwa i ustalane aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego 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 podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Różnica pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego wpływa na wynik finansowy, przy czym rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnoszone są również na kapitał własny.

2.9. Zobowiązania

Zobowiązania inne niż finansowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty

2.10. Trwała utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat za bieżący okres.

2.11. Uznawanie przychodów

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

2.11.1. Odsetki

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej) jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

2.11.2. Dywidenda

Przychody z tytułu dywidendy zaliczane są do przychodów finansowych na dzień powzięcia przez właściwy organ spółki uchwały o podziale zysku, chyba że w uchwale określono inny dzień prawa do dywidendy.

Przyjęte zasady przy sporządzeniu raportu okresowego za I kwartał 2016 roku nie uległy zmianie od dnia sporządzenia sprawozdania finansowego Emitenta za rok obrotowy 2015.

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

W dniu 29 stycznia 2016 roku Zarząd Spółki otrzymał informację o wpłynięciu zawiadomienia od Członka Rady Nadzorczej Spółki zgodnie z art. 160 ustawy o obrocie instrumentami finansowymi, o dokonanych transakcjach sprzedaży akcji spółki PlastPack Company SA. Transakcje, na podstawie których Członek Rady Nadzorczej Emitenta zbył pakiet akcji PlastPack Company S.A. miały miejsce w trakcie sesji na New Connect w dniu 28 grudnia 2015 roku.

Informacje w tym zakresie zostały podane do publicznej wiadomości w drodze raportu bieżącego nr 01/2016.

W dniu 31 marca 2016 r., Członek Rady Nadzorczej Spółki Pan Marcin Kłopotociński złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki.



Informacje w tym zakresie zostały podane do publicznej wiadomości w drodze raportu bieżącego nr 05/2016.

W dniu 11 maja 2016 roku Akcjonariusz Spółki, działając na podstawie uprawnień wskazanych w § 29 ust. 2 Statutu Spółki, powołał nowego Członka Rady Nadzorczej Spółki w osobie Pani Elżbiety Zalewskiej.

Informacje w tym zakresie zostały podane do publicznej wiadomości w drodze raportu bieżącego nr 09/2016.

IV. Stanowisko Zarządu odnośnie prognoz finansowych

Spółka nie publikowała prognoz finansowych na 2015 rok. Zarząd nie planuje publikowania prognoz wyników finansowych. Informacje o bieżących wynikach finansowych Spółki 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 zależnym spółką Viki Plast SA tworzy grupę kapitałową i sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

IX. Informacja o strukturze akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających na dzień 16.05.2016 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.

X. Informacje dotyczące osób zatrudnionych przez Emitenta.

Na dzień publikacji raportu Emitent zatrudnia dwie osoby na podstawie umowy o pracę w wymiarze jednej ósmej etatu.