

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

**SKONSOLIDOWANE 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 SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA	
FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ PLASTPACK COMPANY S.A.	
ZA ROK OBROTOWY 2015	5
I. INFORMACJE OGÓLNE.....	5
1. Dane identyfikujące badaną Spółkę dominującą	5
2. Informacje o skonsolidowanym 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 GRUPY KAPITAŁOWEJ	8
III. INFORMACJE SZCZEGÓŁOWE	10
1. Informacje na temat badanego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.....	10
2. Dokumentacja konsolidacyjna.....	10
3. Kompletność i poprawność sporządzenia wprowadzenia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego, dodatkowych informacji i objaśnień oraz sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej.....	12
IV. UWAGI KOŃCOWE	13

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ PLASTPACK COMPANY S.A. ZA ROK OBROTOWY 2015

1. Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego
2. Skonsolidowany bilans
3. Skonsolidowany rachunek zysków i strat
4. Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym
5. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia

SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ PLASTPACK COMPANY S.A. ZA ROK OBROTOWY 2015

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Do Akcjonariuszy, Rady Nadzorczej i Zarządu Plastpack Company Spółka Akcyjna

Przeprowadziliśmy badanie załączonego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Plastpack Company S.A., dla której Plastpack Company S.A. z siedzibą w Warszawie, przy ulicy Jasnej 14/16A jest Spółką dominującą, na które składa się wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego, skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 roku, skonsolidowany rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym, skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej odpowiedzialny jest Zarząd Spółki dominującej.

Zarząd Spółki dominującej oraz członkowie jej Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby skonsolidowane sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2013 roku poz. 330 i 613 z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości” oraz wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności skonsolidowanego sprawozdania finansowego z przyjętymi przez Grupę Kapitałową zasadami (polityką) rachunkowości oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy Grupy Kapitałowej.

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 skonsolidowanego 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 dominującą oraz jednostkę zależną zasad (polityki) rachunkowości i sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wyrywkowy – podstaw, z których wynikają liczby i informacje zawarte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

Naszym zdaniem, zbadane skonsolidowane sprawozdanie finansowe we wszystkich istotnych aspektach:

- przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Grupy Kapitałowej na dzień 31 grudnia 2015 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku,
- zostało sporządzone, zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości Grupy Kapitałowej oraz zgodnie z zasadami rachunkowości określonymi w Ustawie rachunkowości i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi,
- jest zgodne z wpływającymi na treść skonsolidowanego sprawozdania finansowego przepisami prawa obowiązującymi Grupę Kapitałową.

Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej 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, 17 maja 2016 roku

**RAPORT Z BADANIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ PLASTPACK COMPANY S.A.
ZA ROK OBROTOWY 2015**

I. INFORMACJE OGÓLNE

1. Dane identyfikujące badaną Spółkę dominującą

Spółka dominująca Grupy Kapitałowej działa pod firmą Plastpack Company S.A. Siedzibą Spółki jest Warszawa, ul. Jasna 14/16A.

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

Urząd Statystyczny nadał Spółce REGON o numerze: 142818667.

Spółka dominująca działa na podstawie przepisów Kodeksu spółek handlowych.

Kapitał zakładowy Spółki dominującej 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 dominującej:

Na dzień 31 grudnia 2015 roku wysokość kapitału zakładowego Spółki dominującej składa się z 11.444.989 akcji o wartości nominalnej 0,50 zł każda o łącznej wartości nominalnej 5.722.494,50 zł i obejmuje:

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

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

Kapitał własny Grupy Kapitałowej według stanu na dzień 31 grudnia 2015 roku wynosi 14 523 590,16 zł.

Rokiem obrotowym Grupy Kapitałowej jest rok kalendarzowy.

W skład Zarządu Spółki dominującej na dzień wydania opinii wchodziło:

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

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

Na dzień 31 grudnia 2015 roku w skład Grupy Kapitałowej Plastpack Company S.A. wchodziły:

- Spółka dominująca: Plastpack Company Spółka Akcyjna
- spółka zależna: Viki Plast Spółka Akcyjna (podmiot zależny w 99,99%).

Skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym na dzień 31 grudnia 2015 roku objęte zostały następujące spółki:

- a) Spółka dominująca – PlastPack Company S.A.

Przeprowadziliśmy badanie sprawozdania finansowego Spółki dominującej Plastpack Company S.A. za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku. W wyniku przeprowadzonego badania wydaliśmy w dniu 8 kwietnia 2016 roku opinię bez zastrzeżeń o tym sprawozdaniu ze zwróceniem uwagi, 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 Spółka Akcyjna, która jest podmiotem dominującym w Grupie Kapitałowej Plastpack Company S.A.. Spółka oprócz sprawozdania jednostkowego sporządza również skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej.

- b) Spółka zależna objęta konsolidacją metodą pełną:

Nazwa i siedziba Spółki	Udział w kapitale (w %)	Podmiot przeprowadzający badanie sprawozdania finansowego i rodzaj wydanej opinii	Dzień bilansowy konsolidowanej jednostki	Data opinii
Viki Plast Spółka Akcyjna	99,99%	MOK Audyt Michał Okoniewski – Opinia bez zastrzeżeń	31.12.2015	9.05.2016

W roku obrotowym skład badanej Grupy Kapitałowej oraz jednostek konsolidowanych, dla których Spółka dominująca przygotowała badane sprawozdania skonsolidowane, nie uległ zmianie.

2. Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy

Działalność Grupy Kapitałowej w 2014 roku zamknęła się zyskiem netto w wysokości 2 108 760,78 zł. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej za rok obrotowy 2014 podlegało badaniu przez biegłego rewidenta. Badanie zostało przeprowadzone przez podmiot uprawniony MOK Audyt Michał Okoniewski. Biegły rewident w dniu 26 maja 2015 roku wydał o tym sprawozdaniu opinię bez zastrzeżeń.

Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy zatwierdzające skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2015 odbyło się w dniu 18 czerwca 2015 roku. Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy uchwala nr 3 z dnia 18 czerwca 2015 roku zatwierdziło skonsolidowane sprawozdanie finansowe Spółki.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2014 zostało 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. 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 pod nadzorem biegłego rewidenta Michała Okoniewskiego (nr ewidencyjny 10221) w dniach od 14 marca 2016 do 8 kwietnia 2016, od 11 do 15 kwietnia 2016 oraz od 13 maja do 17 maja 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 2009 roku Nr 77, poz. 649 z późn. zm.) do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej 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 dominującej z dnia 17 maja 2016 roku.

II. SYTUACJA MAJĄTKOWA I FINANSOWA GRUPY KAPITAŁOWEJ

Poniżej zaprezentowane są podstawowe wielkości ze skonsolidowanego rachunku zysków i strat oraz wskaźniki finansowe opisujące wynik finansowy Grupy Kapitałowej, jej sytuację finansową i majątkową w porównaniu do analogicznych wielkości za rok ubiegły.

<u>Podstawowe wielkości z rachunku zysków i strat (w tys. zł)</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Przychody ze sprzedaży	10 803	10 906	10 015
Koszty działalności operacyjnej	9 737	8 855	8 769
Pozostałe przychody operacyjne	345	579	434
Pozostałe koszty operacyjne	206	51	21
Przychody finansowe	15	108	56
Koszty finansowe	46	12	18
Zysk (strata) na zdarzeniach nadzwyczajnych	0	0	0
Odpis wartości firmy	0	0	0
Podatek dochodowy	220	567	361
Zysk (strata) mniejszości	0	0	0
Zysk (strata) netto	954	2 108	1 336

<u>Podstawowe wielkości z bilansu (w tys. zł)</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Wartości niematerialne i prawne	191	-	-
Rzeczowe aktywa trwałe	8 985	8 535	8 120
Aktywa trwałe	9 663	8 870	8 421
Zapasy	2 816	2 464	2 039
Należności z tytułu dostaw i usług	1 866	1 974	1 453
Środki pieniężne i inne środki pieniężne	3 277	4 230	4 207
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	43	26	10
Aktywa obrotowe	8 490	8 796	7 891
Suma aktywów	18 154	17 666	16 312
Kapitał (fundusz) własny	14 524	14 943	13 979
Rezerwy na zobowiązania	564	381	336
Zobowiązania długoterminowe	1 324	719	142
Zobowiązania krótkoterminowe (w tym krótkoterminowe rezerwy i rozliczenia międzyokresowe bierne)	1 596	1 328	1 269
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	533	488	417
Suma zobowiązań i rezerw	3 629	2 722	2 332

<u>Wskaźniki rentowności</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
– rentowność sprzedaży	11%	25%	17%
– rentowność sprzedaży netto	9%	19%	13%
– rentowność netto kapitału własnego	7%	16%	11%

Wskaźniki efektywności

– wskaźnik rotacji majątku	0,6	0,6	0,6
– wskaźnik rotacji należności w dniach	56	57	51
– wskaźnik rotacji zobowiązań w dniach	18	19	22
– wskaźnik rotacji zapasów w dniach	91	93	101

Płynność/Kapitał obrotowy netto

- stopa zadłużenia	20%	15%	14%
- stopień pokrycia majątku kapitałem własnym	80%	85%	86%
- kapitał obrotowy netto (w tys. zł)	6 893	7 542	6 614
- wskaźnik płynności	5,32	6,6	6,2
- wskaźnik podwyższonej płynności	3,55	4,8	4,6

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

- spadek przychodów ze sprzedaży w stosunku do 2014 roku,
- spadek rentowności sprzedaży i kapitałów własnych,
- wzrost zadłużenia
- zmniejszenie kapitału obrotowego netto,
- spadek wskaźników płynności.



III. INFORMACJE SZCZEGÓŁOWE

1. Informacje na temat badanego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

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

- wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego,
- skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 18 153 984,69 zł,
- skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku wykazujący zysk netto w kwocie 953 982,40 zł,
- zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 419 416,27 zł,
- skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 952 949,03 zł,
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

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

Badanie objęło okres od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku i polegało głównie na:

- badaniu prawidłowości i rzetelności przygotowanego przez Zarząd Spółki dominującej skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz badaniu jednostkowego sprawozdania finansowego spółki dominującej i spółki zależnej,
- badaniu dokumentacji konsolidacyjnej,
- ocenie prawidłowości zastosowanych w trakcie konsolidacji metod i procedur konsolidacyjnych,

2. Dokumentacja konsolidacyjna

Spółka dominująca przedstawiła dokumentację konsolidacyjną spełniającą wymogi §20 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 25 września 2009 roku w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki i zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych (Dz. U. z 2009 roku Nr 169, poz. 1327), obejmującą:

- 1) sprawozdania finansowe jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym,
- 2) wszelkie korekty i wyłączenia dokonywane w celu konsolidacji, niezbędne do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego,
- 3) obliczenia wartości firmy i je odpisów,
- 4) obliczenia kapitałów mniejszości.

Podstawy sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej za rok obrotowy 2015 sporządzono zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi w tym rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 25 września 2009 roku w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki i zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych.

Określenie jednostek Grupy Kapitałowej

Grupa Kapitałowa PlastPack Company S.A. powstała w 2011 roku w wyniku transakcji zakupu 11 619 746 akcji Viki Plast S.A. stanowiących 99,99% kapitału zakładowego przez Spółkę PlastPack Company S.A. oraz oddzielnej transakcji emisji 11 619 746 akcji Spółki PlastPack Company S.A. stanowiących 95,87% kapitału zakładowego objętych za przez dotychczasowych udziałowców Spółki Viki Plast S.A..

W wyniku tych transakcji udziałowcy Spółki Viki Plast S.A.. objęli kontrolę nad Grupą Kapitałową PlastPack Company S.A. W związku z faktem, iż przepisy Ustawy o rachunkowości nie regulują kwestii rozliczenia transakcji przejęcia odwrotnego, zastosowano w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym do rozliczenia transakcji połączenia regulacje określone w Międzynarodowych Standardach Sprawozdawczości Finansowej – regulacje MSSF 3.

W związku z faktem, iż w wyniku transakcji sprzedaży udziałów Viki Plast S.A. oraz objęcia akcji Plast Pack Company S.A. udziałowcy – spółki formalnie przejmowanej (Viki Plast S.A) – uzyskali kontrolę nad Grupą Kapitałową Plastpack Company S.A., połączenie rozliczono zgodnie z przepisami paragrafu 21 MSSF 3 „Połączenia jednostek gospodarczych” oraz załącznika B do MSSF 3.

Zgodnie z tymi regulacjami Viki Plast S.A. określono jako spółkę przejmującą. W efekcie rozliczenia nabycia PlastPack Comapny S.A. metodą przejęcia odwrotnego w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym następuje kontynuacja sprawozdań finansowych Spółki z prawnego punktu widzenia przejętej, którą jest Viki Plast S.A., tj. spółki przejmującej z ekonomicznego punktu widzenia. Zaprezentowany w sprawozdaniu kapitał podstawowy jest kapitałem akcyjnym jednostki z prawnego punktu widzenia przejmującej, czyli kapitałem PlastPack Comany S.A..

Wartość firmy z konsolidacji określono zgodnie z przepisami paragrafu 21 MSSF 3 „Połączenia jednostek gospodarczych” oraz załącznika B do MSSF 3 przy wynikającym z tych regulacji założeniu, iż jednostką przejmującą jest Spółka Viki Plast S.A.

Okres obrotowy

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na ten sam dzień bilansowy i za ten sam rok obrotowy co sprawozdanie finansowe Spółki dominującej – Plastpack Company S.A.. Jednostka zależna objęta konsolidacją sporządziła sprawozdania finansowe na ten sam dzień bilansowy co Spółka dominująca. Rok obrotowy spółki zależnej objętej konsolidacją został zakończony 31 grudnia 2015 roku.

Metoda konsolidacji

Konsolidacja sprawozdań Grupy Kapitałowej, w odniesieniu do jednostek zależnych, została przeprowadzona metodą pełną przez sumowanie w pełnej wysokości wszystkich odpowiednich pozycji sprawozdań finansowych Spółki dominującej i jednostek zależnych objętych konsolidacją.

Po dokonaniu sumowań dokonano korekt i włączeń konsolidacyjnych, które dotyczyły:

- wartości nabycia udziałów posiadanych przez Spółkę dominującą w jednostkach zależnych oraz części aktywów netto jednostek zależnych odpowiadającej udziałowi Spółki dominującej we własności tych jednostek,
- wzajemnych należności i zobowiązań jednostek objętych konsolidacją,
- istotnych przychodów i kosztów dotyczących operacji pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją.
- dywidendy wypłaconej przez Spółkę zależną.

3. Kompletność i poprawność sporządzenia wprowadzenia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego, dodatkowych informacji i objaśnień oraz sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej

Spółka dominująca potwierdziła zasadność zastosowania zasady kontynuacji działalności przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Zasady wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały prawidłowo i kompletnie opisane we wprowadzeniu do skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Spółka dominująca sporządziła dodatkowe informacje i objaśnienia w postaci not tabelarycznych do poszczególnych pozycji skonsolidowanego bilansu i rachunku zysków i strat oraz opisów słownych.

Noty objaśniające do pozycji: rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne, zobowiązania i rezerwy prawidłowo przedstawiają zwiększenia i zmniejszenia oraz tytuły tych zmian w ciągu roku obrotowego.

Dla poszczególnych aktywów wykazanych w skonsolidowanym bilansie przedstawiono możliwość dysponowania nimi z uwagi na zabezpieczenia poczynione na rzecz wierzycieli.

Spółka dominująca dokonała prawidłowej prezentacji poszczególnych składników aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego, skonsolidowany bilans, skonsolidowany rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym oraz skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych wraz z dodatkowymi notami, informacjami i objaśnieniami, stanowiącymi ich integralną część, zawierają wszystkie pozycje, których ujawnienie w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym jest wymagane przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 25 września 2009 roku w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki i zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych.

Zarząd sporządził i załączył do skonsolidowanego sprawozdania finansowego sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej w roku obrotowym 2015. Sprawozdanie z działalności zawiera informacje wymagane art. 49 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości. Dokonaliśmy sprawdzenia tego sprawozdania w zakresie ujawnionych w nim informacji, których bezpośrednim źródłem jest zbadane skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

IV. UWAGI KOŃCOWE

Oświadczenia Zarządu

MOK Audyt Michał Okoniewski oraz kluczowy biegły rewident otrzymali od Zarządu Spółki dominującej pisemne oświadczenie, w którym Zarząd stwierdził, iż Grupa Kapitałowa 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, 17 maja 2016 roku