

GRUPA KAPITAŁOWA PLASTPACK COMPANY

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2015 ROKU

OBEJMUJĄCE:

- **WSTĘP DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**
- **SKONSOLIDOWANY BILANS**
- **SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**
- **ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITAŁE WŁASNYM**
- **SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**
- **DODATKOWE NOTY I OBJAŚNIENIA**

Four blue ink signatures are written in a cursive style at the bottom right of the page. The first signature is on the left, followed by a second, then a third, and finally a fourth on the far right.

WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**1. Dane jednostki dominującej:****a) Nazwa jednostki dominującej**

Jednostka dominująca działa pod nazwą PlastPack Company S.A.

b) Siedziba jednostki dominującej

Siedziba jednostki dominującej znajduje się w Warszawie

c) Przedmiot działalności

Podstawową działalnością Grupy Kapitałowej, według Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD) jest 22.22.Z produkcja opakowań z tworzyw sztucznych.

Według wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego główny zakres działalności spółki obejmuje:

- 22.21.Z produkcja płyt, arkuszy, rur i kształtowników z tworzyw sztucznych,
- 22.23.Z produkcja wyrobów dla budownictwa z tworzyw sztucznych,
- 27.32.Z produkcja pozostałych wyrobów z tworzyw sztucznych,
- 22.29.Z produkcja pozostałych wyrobów z tworzyw sztucznych,
- 27.33.Z produkcja sprzętu instalacyjnego,
- 32.99.Z produkcja pozostałych wyrobów, gdzie indziej nie sklasyfikowana,
- 25.11.Z produkcja konstrukcji metalowych i ich części,
- 25.12.Z produkcja metalowych elementów stolarki budowlanej,
- 25.50.Z kucie, prasowanie, wylaczanie i walcowanie metali; metalurgia proszków,
- 25.61.Z obróbka metali i nakładanie powłok na metale,
- 25.62.Z obróbka mechaniczna elementów metalowych,
- 25.71.Z produkcja wyrobów nożowych i sztuców,
- 25.99.Z produkcja pozostałych gotowych wyrobów metalowych, gdzie indziej niesklasyfikowana,
- 28.29.Z produkcja pozostałych maszyn ogólnego przeznaczenia, gdzie indziej niesklasyfikowana,
- 32.50.Z produkcja urządzeń, instrumentów oraz wyrobów medycznych, włączając dentystyczne,
- 27.51.Z produkcja elektrycznego sprzętu gospodarstwa domowego,
- 28.21.Z produkcja pieców, palenisk i palników piecowych,
- 28.29.Z produkcja pozostałych maszyn ogólnego przeznaczenia, gdzie indziej niesklasyfikowana,
- 27.52.Z produkcja nieelektrycznego sprzętu gospodarstwa domowego,
- 26.11.Z produkcja elementów elektronicznych,
- 27.31.Z produkcja kabli światłowodowych,
- 27.90.Z produkcja pozostałego sprzętu elektrycznego,
- 27.40.Z produkcja elektrycznego sprzętu oświetleniowego,
- 29.31.Z produkcja wyposażenia elektrycznego i elektronicznego do pojazdów silnikowych,
- 23.44.Z produkcja pozostałych technicznych wyrobów ceramicznych,
- 25.99.Z produkcja pozostałych gotowych wyrobów metalowych, gdzie indziej niesklasyfikowana,
- 26.30.Z produkcja sprzętu (tele)komunikacyjnego,
- 26.51.Z produkcja instrumentów i przyrządów pomiarowych, kontrolnych i nawigacyjnych,
- 27.40.Z produkcja elektrycznego sprzętu oświetleniowego,
- 28.41.Z produkcja maszyn do obróbki metalu,
- 28.99.Z produkcja pozostałych maszyn specjalnego przeznaczenia, gdzie indziej niesklasyfikowana,
- 28.11.Z produkcja silników i turbin, z wyłączeniem silników lotniczych, samochodowych i motocyklowych,
- 29.32.Z produkcja pozostałych części i akcesoriów do pojazdów silnikowych, z wyłączeniem motocykli.

d) Organ prowadzący rejestr dla jednostki dominującej

Organem prowadzącym rejestr dla jednostki dominującej jest Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. Numer w KRS: 0000378325



2. Wykaz jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Jednostki zależne

Nazwa jednostki	Siedziba	Czas trwania Spółki	Przedmiot działalności	% posiadanego kapitału	% posiadanych głosów	Wynik finansowy
Viki Plast S.A.	Skarżysko-Kamienna	Nieoznaczony	Produkcja i sprzedaż wyrobów z tworzyw sztucznych	99,99	99,99	2 419 308,38

Jednostki współzależne

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

Jednostki stowarzyszone

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

3. Wykaz innych niż jednostki podporządkowane jednostek, w których jednostki posiadają mniej niż 20% udziałów

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

4. Wykaz jednostek podporządkowanych wyłączonych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

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

5. Okres objęty skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. oraz dane porównawcze.

6. Wewnętrzne jednostki organizacyjne

Jednostki powiązane nie posiadają wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielnie sprawozdanie finansowe.

7. Kontynuacja działalności

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności przez jednostkę dominującą i jednostki zależne w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji przez nie działalności.

8. Zasady konsolidacji

Jednostka dominująca sporządza roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej, obejmujące dane jednostki dominującej i jednostek od niej zależnych w taki sposób, jakby grupa kapitałowa stanowiła jedną jednostkę.

Dane jednostki zależnej konsoliduje się metodą konsolidacji pełnej.

Metoda konsolidacji pełnej polega na sumowaniu, w pełnej wartości, poszczególnych pozycji odpowiednich sprawozdań finansowych jednostki dominującej i jednostek zależnych, dokonaniu wyłączeń

Wyłączeniu podlega wyrażona w cenie nabycia wartość udziałów posiadanych przez jednostkę dominującą i inne jednostki objęte konsolidacją w jednostkach zależnych z tą częścią, wycenionych według wartości godziwej aktywów netto jednostek zależnych, która odpowiada udziałowi jednostki dominującej i innych jednostek grupy kapitałowej objętych konsolidacją w jednostkach zależnych, na dzień rozpoczęcia sprawowania nad nimi kontroli. Jeżeli wartość posiadanych udziałów i odpowiadająca im część aktywów netto jednostek zależnych, wycenionych według ich wartości godziwych, różnią się, to:

- ✓ nadwyżkę wartości udziałów nad odpowiadającą im częścią aktywów netto wycenionych według ich wartości godziwych – wartość firmy, wykazuje się w aktywach skonsolidowanego bilansu w odrębnej pozycji aktywów trwałych jako „Wartość firmy jednostek podporządkowanych”;
- ✓ nadwyżkę odpowiedniej części aktywów netto wycenionych według ich wartości godziwych nad wartością udziałów – ujemną wartość firmy, wykazuje się w pasywach skonsolidowanego bilansu w odrębnej pozycji jako „Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych”

W konsolidacji metoda pełną wyłączeniu podlegają również w całości:

- 1) wzajemne należności i zobowiązania oraz inne rozrachunki o podobnym charakterze jednostek objętych konsolidacją;
- 2) przychody i koszty operacji gospodarczych dokonanych między jednostkami objętymi konsolidacją;
- 3) zyski lub straty powstałe w wyniku operacji gospodarczych dokonanych między jednostkami objętymi konsolidacją, zawarte w wartości aktywów podlegających konsolidacji;



4) dywidendy naliczone lub wypłacone przez jednostki zależne jednostce dominującej i innym jednostkom, objętym konsolidacją.

Udziały w kapitale własnym jednostek zależnych, należące do osób lub jednostek innych niż objęte konsolidacją, wykazuje się w odrębnej pozycji pasywów skonsolidowanego bilansu, po kapitałach własnych jako „Kapitały mniejszości”. Wartość początkową tych kapitałów ustala się w wysokości odpowiadającej im wartości godziwej aktywów netto, ustalonej na dzień rozpoczęcia sprawowania kontroli. Wartość tę zwiększa się lub zmniejsza odpowiednio o zmiany w aktywach netto jednostek zależnych. Przypadające na inne osoby lub jednostki nieobjęte konsolidacją zyski lub straty wykazuje się w skonsolidowanym rachunku zysków i strat po pozycji „Wynik finansowy netto” jako „Zyski (straty) mniejszości”, z uwzględnieniem korekty wyniku z tytułu określonego w ust. 6 pkt 4. Jeżeli straty jednostek zależnych przypadające na kapitały mniejszości przekraczają kwoty gwarantujące ich pokrycie, to ich nadwyżka podlega rozliczeniu z kapitałem własnym grupy kapitałowej.

Jednostka dominująca – jest to jednostka będąca spółką handlową sprawującą kontrolę nad inną jednostką

Jednostka zależna to jednostka będąca spółką handlową lub podmiotem utworzonym i działającym zgodnie z przepisami obcego prawa handlowego, kontrolowaną przez jednostkę dominującą

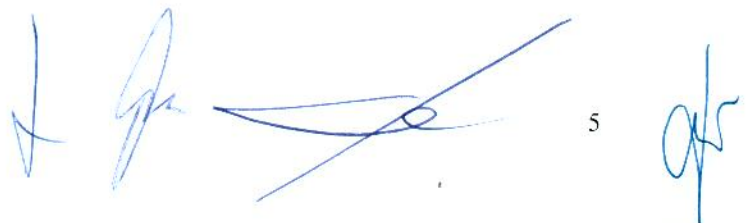
9. Rozliczenie nabycia

Grupa Kapitałowa PlastPack Company S.A. powstała w 2011 roku w wyniku transakcji zakupu 11.619.746 akcji Viki Plast S.A. stanowiących 99,99% kapitału zakładowego przez Spółkę PlastPack Company S.A. Spółki oraz oddzielnej transakcji emisji 11.619.746 akcji Spółki PlastPack Company S.A. stanowiących 95,87% kapitału zakładowego objętych za przez dotychczasowych udziałowców Spółki Viki Plast S.A..

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

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

Oznacza to, że z ekonomicznego punktu widzenia spółką przejmującą jest Viki Plast S.A. W efekcie rozliczenia nabycia PlastPack Company S.A. metodą przejęcia odwrotnego w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym następuje kontynuacja sprawozdań finansowych Spółki z prawnego punktu widzenia przejętej, którą jest Viki Plast S.A., tj. spółki przejmującej z ekonomicznego punktu widzenia. W związku z przyjętym sposobem sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej (przejęcie odwrotne), zaprezentowany w sprawozdaniu kapitał podstawowy jest kapitałem akcyjnym jednostki z prawnego punktu widzenia przejmującej, czyli kapitał PlastPack Company S.A. Pozostałe kapitały są kapitałami wynikającymi z ksiąg rachunkowych jednostek z prawnego punktu widzenia przejmowanych a przejmujących z księgowego punktu widzenia.



Cena przejęcia PlastPack Company S.A. w oparciu o cenę sprzedaży wydanych akcji Viki Plast S.A. z została określona na kwotę 825.00 złotych, natomiast wartość godziwa aktywów netto Spółki PlastPack Company S.A. przed transakcjami emisji akcji i zakupu akcji PlastPack Company S.A. wynosiła 179 tys. złotych.

Powstała wartość firmy na transakcji przejęcie kontroli w kwocie 645 tys. złotych została w 100% umorzona w 2011 roku.

10. Omówienie przyjętej polityki rachunkowości

Wartości niematerialne i prawne

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

Wartość firmy

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

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

Inne wartości niematerialne i prawne

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

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

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

Rozpoczęcie amortyzacji następuje w miesiącu następnym po oddaniu do użytkowania.

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



Środki trwałe

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

Środki trwałe wyceniane są według cen nabycia lub kosztu wytworzenia.

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

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

W poszczególnych grupach stosowane są następujące stawki i metody amortyzacji:

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

Środki trwałe o wartości jednostkowej do 3.500,00 zł amortyzowane są jednorazowo.

Rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej niż po przyjęciu środka trwałego do używania.

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

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

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

Środki trwałe w budowie

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

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

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



7



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,



8



- 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.

Zobowiązania finansowe są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia.

Środki pieniężne

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

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

Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rezerwy na zobowiązania

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

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

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

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

Rezerwy na niewykorzystane urlopy mieszczą się w kategorii krótkoterminowych świadczeń pracowniczych. Ustalono je, jako przewidywany koszt powstały w wyniku niewykorzystanego

The image shows three handwritten signatures in blue ink. To the right of the signatures is the number '9'. Further to the right is a small, stylized blue mark that looks like a signature or a logo.

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.

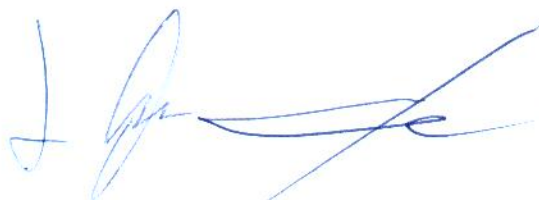
Za bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów Grupa Kapitałowa uznaje prawdopodobne zobowiązania przypadające na bieżący okres sprawozdawczy, wynikające w szczególności:

- 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.:

11

- 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 rezerwow 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 powiązаныmi dotyczące:

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

Korekty dostosowujące metody wyceny do zasad Grupy Kapitałowej

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

11. Zmiany w składzie grupy kapitałowej

W roku obrotowym 2015 nie wystąpiły zmiany w składzie Grupy Kapitałowej PlastPack Company.

12. Zmiany zasad rachunkowości, w tym zasad i metod obejmowania jednostek podporządkowanych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Nie wystąpiły.



.....
sporządzający sprawozdanie

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych
Abak S.A.

Marzena Leonowicz

ABAK spółka akcyjna
10-109 Olsztyn, ul. Marii Skłodowskiej Curie 18/20
tel. (89) 524 15 30 do 69, fax (89) 524 15 50
NIP 739-040-63-62, REGON 510637225, KRS 0000354495
Kapitał zakładowy 269.476,- PLN
(2)

Warszawa, 17.05.2016 r.



.....
Władysław Kraska
Prezes Zarządu



.....
Andrzej Krakówka
Wiceprezes Zarządu



.....
Tadeusz Morysiński
Wiceprezes Zarządu

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
A. AKTYWA TRWAŁE	9 663 644,14	8 870 139,13
I. Wartości niematerialne i prawne	190 612,00	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	8 984 970,54	8 535 119,14
1. Środki trwałe	8 315 440,14	7 627 227,31
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	72 819,82	72 819,82
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 341 139,64	5 502 930,14
c) urządzenia techniczne i maszyny	2 856 641,66	1 943 952,23
d) środki transportu	36 323,00	107 143,87
e) inne środki trwałe	8 516,02	381,25
2. Środki trwałe w budowie	5 114,00	636 696,10
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	664 416,40	271 195,73
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	488 061,60	335 019,99
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	484 605,75	332 793,62
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	3 455,85	2 226,37
B. AKTYWA OBROTOWE	8 490 340,55	8 796 056,95
I. Zapasy	2 816 197,36	2 463 703,31
1. Materiały	750 321,15	729 257,60
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe	1 889 419,74	1 628 790,85
4. Towary	176 456,47	105 654,86
5. Zaliczki na dostawy		
II. Należności krótkoterminowe	2 354 268,11	2 076 548,84
1. Należności od jednostek powiązanych		
2. Należności od pozostałych jednostek	2 354 268,11	2 076 548,84
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 865 972,04	1 974 388,88
- do 12 miesięcy	1 865 972,04	1 974 388,88
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych	482 400,79	96 264,74
c) inne	5 895,28	5 895,22
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	3 276 519,42	4 229 468,45
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 276 519,42	4 229 468,45
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 276 519,42	4 229 468,45
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 582 016,13	3 481 992,54
- inne środki pieniężne	694 503,29	747 475,91
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	43 355,66	26 336,35
AKTYWA OGÓŁEM	18 153 984,69	17 666 196,08

Warszawa 17.05.2016 r.

Marzena Leonowicz

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych
Abak SA
Marzena Leonowicz

Prezes Zarządu
Włodzisław Krasko

Wiceprezes Zarządu
Andrzej Krakówka

Wiceprezes Zarządu
Tadeusz Morysiński

ABAK spółka akcyjna
10-109 Olsztyn, ul. Marii Skłodowskiej Curie 18/20
tel. (89) 524 15 30 do 69, fax (89) 524 15 54
NIP 739-040-63-62, REGON 510537225, KRS 0000354495
Kapitał zakładowy 269.476,- PLN
(2)

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	14 523 590,16	14 943 006,43
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	5 722 494,50	5 722 494,50
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy		
III. Udziały (akcje) własne		
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	5 054 232,69	5 068 539,39
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	2 392 166,56	1 119 609,19
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	400 714,00	923 602,57
VIII. Zysk (strata) netto	953 982,40	2 108 760,78
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego		
B. KAPITAŁ MNIEJSZOŚCI	1 111,35	1 094,70
C. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	3 629 283,18	2 722 094,94
I. Rezerwy na zobowiązania	564 084,96	381 473,60
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	423 283,52	283 472,16
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	140 801,44	98 001,44
- długoterminowa	23 801,44	23 801,44
- krótkoterminowa	117 000,00	74 200,00
3. Pozostałe rezerwy		
II. Zobowiązania długoterminowe	1 324 126,91	718 855,73
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek	1 324 126,91	718 855,73
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	1 324 126,91	718 855,73
d) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 321 035,64	954 908,79
1. Wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek	1 312 208,90	946 082,05
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	534 648,22	240 744,77
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	532 884,32	488 446,55
- do 12 miesięcy	532 884,32	488 446,55
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, cef, ubezpieczeń i innych świadczeń	131 355,08	125 148,80
h) z tytułu wynagrodzeń	109 830,08	86 621,83
i) inne	3 491,20	5 120,10
3. Fundusze specjalne	8 826,74	8 826,74
IV. Rozliczenia międzyokresowe	420 035,67	666 856,82
1. Ujemna wartość firmy	53 279,89	56 290,57
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	366 755,78	610 566,25
- długoterminowe	207 854,29	311 485,88
- krótkoterminowe	158 901,49	299 080,37
PASYWA OGÓŁEM	18 153 984,69	17 666 196,08

Warszawa 17.05.2016 r.

Marzena Leonowicz

Władysław Kraska

Andrzej Krakówka
Tadeusz Morysiński

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych
Abak SA
Marzena Leonowicz

Prezes Zarządu
Władysław Kraska

Wiceprezes Zarządu
Andrzej Krakówka

Wiceprezes Zarządu
Tadeusz Morysiński

ABAK spółka akcyjna
10-109 Olsztyn, ul. Marii Skłodowskiej Curie 18/20
tel. (89) 524 15 30 do 69, fax (89) 524 15 54
NIP 739-040-63-62, REGON 510537225, KRS 0000354495
Kapitał zakładowy 269.476,- PLN
(2)

Wyszczególnienie	01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2014 - 31.12.2014
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:	10 803 367,01	10 905 614,18
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	9 930 836,94	10 151 669,07
II. Zmiana stanu produktów	274 328,89	428 872,56
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	598 201,18	325 072,55
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	9 736 513,45	8 854 626,21
I. Amortyzacja	923 939,46	968 965,64
II. Zużycie materiałów i energii	4 861 501,45	4 549 901,34
III. Usługi obce	1 355 198,15	1 130 672,49
IV. Podatki i opłaty, w tym:	128 440,59	138 629,61
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	1 763 525,84	1 503 324,87
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	261 804,97	234 080,05
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	58 597,27	125 479,39
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	383 505,72	203 572,82
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	1 066 853,56	2 050 987,97
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	344 772,96	578 618,55
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		48 000,00
II. Dotacje	304 598,95	406 261,15
III. Inne przychody operacyjne	40 174,01	124 357,40
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	206 118,31	50 840,27
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	13 772,83	
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	182 631,22	45 498,29
III. Inne koszty operacyjne	9 714,26	5 341,98
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	1 205 508,21	2 578 766,25
G. PRZYCHODY FINANSOWE	14 703,69	108 732,89
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	14 118,81	32 651,57
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne	584,88	76 081,32
H. KOSZTY FINANSOWE	46 334,62	11 873,97
I. Odsetki, w tym:	43 714,56	11 873,97
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne	2 620,06	
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H)	1 173 877,28	2 675 625,17
J. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I.-J.II.)		
K. ODPIS WARTOŚCI FIRMY (K.I.+K.II.)		
L. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I+J-K)	1 173 877,28	2 675 625,17
M. PODATEK DOCHODOWY	219 788,23	566 664,87
N. POZOSTAŁE OROWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU		
O. ZYSK (STRATA) MNIEJSZOŚCI	106,65	199,52
P. ZYSK (STRATA) NETTO (L-M-N-O)	953 982,40	2 108 760,78

Warszawa 17.05.2016 r.

Marzena Leonowicz

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych
Abak SA
Marzena Leonowicz

Władysław Kraska
Prezes Zarządu
Władysław Kraska

Andrzej Krakówka
Wiceprezes Zarządu
Andrzej Krakówka

Tadeusz Morysiński
Wiceprezes Zarządu
Tadeusz Morysiński

ABAK spółka akcyjna
10-109 Olsztyn, ul. Marii Skłodowskiej Curie 18/20
tel. (89) 524 15 30 do 69, fax (89) 524 15 54
NIP 739-040-63-62, REGON 510537225, KRS 0000354495
Kapitał zakładowy 269.476,- PLN
(2)

Wyszczególnienie	01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2014 - 31.12.2014
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0)	14 943 006,43	13 978 744,55
- korekty błędów lat poprzednich		
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0), po korektach	14 943 006,43	13 978 744,55
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	5 722 494,50	5 759 573,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego		-37 078,50
a) zwiększenie (z tytułu)		
zmiana kapitału zakładowego - rozliczenie transakcji połączenia		
b) zmniejszenie (z tytułu)		37 078,50
umorzenie udziałów		37 078,50
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		
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał podstawowy		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu		
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu		-128 146,84
3.1. Zmiany udziałów (akcji) własnych		128 146,84
a) zwiększenie		
b) zmniejszenie z tytułu rozliczenia skupionych akcji własnych		-128 146,84
3.2. Udziały (akcje) własne na koniec okresu		
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	5 068 539,39	4 984 291,57
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-14 306,70	84 247,82
a) zwiększenie (z tytułu)		84 247,82
z podziału zysku		84 247,82
b) zmniejszenie (z tytułu)	14 306,70	
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	5 054 232,69	5 068 539,39
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	1 119 609,19	1 070 606,93
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	1 272 557,37	49 002,26
a) zwiększenie (z tytułu)	1 272 557,37	177 149,10
z podziału zysku	1 272 557,37	140 070,60
umorzenia akcji wł (wartość umorzonego kapitału zakładowego)		37 078,50
b) zmniejszenie (z tytułu)		128 146,84
rozliczenia skupionych akcji własnych		128 146,84
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	2 392 166,56	1 119 609,19
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	3 032 363,35	2 292 419,89
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	3 032 363,35	2 292 419,89
- korekty błędów lat poprzednich		
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości		
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	3 032 363,35	2 292 419,89
7.3. Zmiany zysku z lat ubiegłych	-2 631 649,35	-1 368 817,32
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)	2 631 649,35	1 368 817,32
- podział zysku na kapitał zapasowy	1 272 557,37	84 247,82
- podział zysku na kapitał rezerwowy	1 359 091,98	140 070,60
- wypłata dywidendy		1 144 498,90
- podział zysku pokrycie straty		
7.4. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	400 714,00	923 602,57
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
- korekty błędów lat poprzednich		
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości		
7.6. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
7.7. Zmiany straty z lat ubiegłych		-78 798,43
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		78 798,43
podział wyniku pokrycia straty		
7.8. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
7.9. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	400 714,00	923 602,57
8. Wynik netto	953 982,40	2 108 760,78
a) zysk netto	953 982,40	2 108 760,78
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (B2)	14 523 590,16	14 943 006,43
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	13 722 440,93	13 583 914,45

Warszawa 17.05.2016 r.

Marzena Leonowicz

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych
Abak SA
Marzena Leonowicz

Władysław Kraska

Prezes Zarządu
Władysław Kraska

Andrzej Krakówka

Wiceprezes Zarządu
Andrzej Krakówka

Tadeusz Marysiński

Wiceprezes Zarządu
Tadeusz Marysiński

ABAK spółka akcyjna

10-109 Olsztyn, ul. Marii Skłodowskiej Curie 18/20
tel. (89) 524 15 30 do 69, fax (89) 524 15 54
NIP 739-040-63-62, REGON 510537225, KRS 0000354495
Kapitał zakładowy 269.476,- PLN
(2)

Wyszczególnienie	01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2014 - 31.12.2014
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	953 982,40	2 108 760,78
II. Korekty razem	485 816,73	-372 493,71
1. Zysk mniejszości	106,65	199,52
2. Amortyzacja	923 939,46	968 965,64
3. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	47 218,13	32 067,61
4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	29 595,70	-20 777,62
5. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-16 686,03	-48 000,00
6. Zmiana stanu rezerw	182 611,36	45 404,85
7. Zmiana stanu zapasów	-352 494,05	-424 225,72
8. Zmiana stanu należności	-277 719,27	-442 580,70
9. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	366 126,85	21 561,16
10. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-416 882,07	-509 050,71
11. Inne korekty		3 942,26
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	1 439 799,13	1 736 267,07
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	1 604 555,21	80 651,57
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 590 436,40	48 000,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	14 118,81	32 651,57
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	14 118,81	32 651,57
- odsetki	8 562,38	32 651,57
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	1 868 107,05	573 918,80
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 868 107,05	25 638,24
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
4. Inne wydatki inwestycyjne		548 280,56
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-263 551,84	-493 267,23
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy		
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	2 129 196,32	1 221 006,48
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	1 373 488,68	1 144 633,90
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek		31,37
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	664 775,00	64 467,26
8. Odsetki	43 714,51	11 873,95
9. Inne wydatki finansowe	47 218,13	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-2 129 196,32	-1 221 006,48
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	-952 949,03	21 993,36
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-952 949,03	21 993,36
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	4 229 468,45	4 207 475,09
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	3 276 519,42	4 229 468,45
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Warszawa 17.05.2016 r.

Marzena Leonowicz

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych
Abak SA
Marzena Leonowicz

Władysław Kraska

Prezes Zarządu
Władysław Kraska

Andrzej Krakówka

Wiceprezes Zarządu
Andrzej Krakówka

Tadeusz Morysiński

Wiceprezes Zarządu
Tadeusz Morysiński

ABAK spółka akcyjna
10-109 Olsztyn, ul. Marii Skłodowskiej Curie 18/2
tel. (89) 524 15 30 do 69, fax (89) 524 15 5
NIP 739-040-63-62, REGON 510537225, KRS 000035449
Kapitał zakładowy 269.476,- PLN
(2)

Nota nr 1

Zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu			32 759,70		32 759,70
a)	Zwiększenia, w tym:				190 612,00	190 612,00
	– nabycie				190 612,00	190 612,00
	– przemieszczenie wewnętrzne					
	– inne					
b)	Zmniejszenia, w tym:					
	– likwidacja					
	– aktualizacja wartości					
	– sprzedaż					
	– przemieszczenie wewnętrzne					
	– inne					
2.	Wartość brutto na koniec okresu			32 759,70	190 612,00	223 371,70
3.	Umorzenie na początek okresu			32 759,70		32 759,70
a)	Zwiększenia					
b)	Zmniejszenia, w tym:					
	– likwidacja					
	– sprzedaż					
	– przemieszczenie wewnętrzne					
	– inne					
4.	Umorzenie na koniec okresu			32 759,70		32 759,70
5.	Wartość netto na początek okresu					
6.	Wartość netto na koniec okresu				190 612,00	190 612,00

Nota nr 2

Zakres zmian wartości środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	72 819,82	6 592 824,32	8 195 930,98	557 380,65	118 603,12	15 537 558,89
a)	Zwiększenia, w tym:		4 420,00	1 598 371,06		9 361,23	1 612 152,29
	– nabycie		4 420,00	1 598 371,06		9 361,23	1 612 152,29
	– przemieszczenie wewnętrzne						
	– inne						
	Zmniejszenia, w tym:			90 000,00			90 000,00
	– likwidacja						
	– aktualizacja wartości						
	– sprzedaż			90 000,00			90 000,00
	– przemieszczenie wewnętrzne						
	– inne						
2.	Wartość brutto na koniec okresu	72 819,82	6 597 244,32	9 704 302,04	557 380,65	127 964,35	17 059 711,18
3.	Umorzenie na początek okresu		1 089 894,18	6 251 978,75	450 236,78	118 221,87	7 910 331,58
	Zwiększenia		166 210,50	685 681,63	70 820,87	1 226,46	923 939,46
	Zmniejszenia, w tym:			90 000,00			90 000,00
	– likwidacja						
	– sprzedaż			90 000,00			90 000,00
	– przemieszczenie wewnętrzne						
	– inne						
4.	Umorzenie na koniec okresu		1 256 104,68	6 847 660,38	521 057,65	119 448,33	8 744 271,04
5.	Wartość netto na początek okresu	72 819,82	5 502 930,14	1 943 952,23	107 143,87	381,25	7 627 227,31
6.	Wartość netto na koniec okresu	72 819,82	5 341 139,64	2 856 641,66	36 323,00	8 516,02	8 315 440,14

Nota nr 3

Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste

72 819,82 zł.

Nota nr 4

Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Nie dotyczy

Nota nr 5

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Nie dotyczy

Nota nr 6

Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania

Lp.	Wyszczególnienie	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
1.	Wartość na początek okresu	636 696,10	271 195,73	907 891,83
	Zwiększenia, w tym:	1 011 827,52	484 416,40	1 496 243,92
	– nabycie	1 011 827,52	484 416,40	1 496 243,92
	– przemieszczenie wewnętrzne			
	– inne			
	Zmniejszenia, w tym:	1 643 409,62	91 195,73	1 734 605,35
	– likwidacja			
	– aktualizacja wartości			
	– sprzedaż			
	– przemieszczenie wewnętrzne	1 643 409,62		1 643 409,62
	– inne		91 195,73	91 195,73
2.	Wartość na koniec okresu	5 114,00	664 416,40	669 530,40

Nota nr 7

Zakres zmian inwestycji długoterminowych

Nie dotyczy.

Nota nr 8

Odpisy aktualizujące należności

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Odpisy aktualizujące należności od jednostek powiązanych				
a.	należności długoterminowe				
b.	należności z tytułu dostaw i usług				
c.	należności pozostałe				
d.	należności dochodzone na drodze sądowej				
2.	Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek	45 498,29	46 275,39		91 773,68
a.	należności długoterminowe				
b.	należności z tytułu dostaw i usług	45 498,29	46 275,39		91 773,68
c.	należności pozostałe				
d.	należności dochodzone na drodze sądowej				
3.	Razem	45 498,29	46 275,39		91 773,68

Nota nr 9

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących zapasy

W 2015 r. dokonano odpisu aktualizującego wartość zapasów zalegających w magazynie powyżej 2 lat :

1. Wyroby gotowe - 13 700,00 zł
2. Materiały - 121 300,00 zł.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 10

Rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Długoterminowe	335 019,99	153 612,13	570,52	488 061,60
-	aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	332 793,62	151 812,13		484 605,75
-	rozliczenia inne	2 226,37	1 800,00	570,52	3 455,85
2.	Krótkoterminowe	26 336,35	52 695,97	35 676,66	43 355,66
-	ubezpieczenia	4 943,41	16 990,45	13 606,07	8 327,79
-	media	325,93		325,93	
-	pozostałe	3 565,40	7 979,29	4 243,05	7 301,64
-	leasing	17 501,61	27 726,23	17 501,61	27 726,23
3.	Razem	361 356,34	206 308,10	36 247,18	531 417,26

Nota nr 11

Dane o strukturze kapitału podstawowego

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość posiadanych akcji / udziałów	Wartość nominalna	Kapitał podstawowy na koniec okresu	Udział w kapitale podstawowym na koniec okresu
1.	WMA A01 Sp. z o.o. (akcje serii D)	10 216 146	0,50	5 108 073,00	89,3%
2.	Pozostali (akcje serii A,B,C,D i E)	1 228 843	0,50	614 421,50	10,7%
	Razem	11 444 989	-	5 722 494,50	100,0%

Nota nr 12

Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych

Nie dotyczy.

Nota nr 13

Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Zarząd Spółki PlastPack Company S.A. będzie rekomendował Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy wypłatę akcjonariuszom dywidendy z zysku wypracowanego w 2015 roku w kwocie 760.553,63 zł oraz przeznaczenie kwoty 40.595,60 zł na wypłatę dywidendy za rok obrotowy 2015 z kapitału zapasowego Spółki utworzonego na podstawie §1 ust.3 Uchwały Nr 5 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 24 marca 2014. Łączna kwota przeznaczona na wypłatę dywidendy za rok obrotowy 2015 wyniesie 801.149,23 zł, to jest 0,07 zł na jedną akcję z łącznej liczby 11.444.989 akcji, którym przysługuje prawo do dywidendy.

Nota nr 14

Zakres zmian stanu rezerw

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
1.	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	283 472,16	139 811,36			423 283,52
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	98 001,44	42 800,00			140 801,44
a)	długoterminowe	23 801,44				23 801,44
-	świadczenia pracownicze	23 801,44				23 801,44
b)	krótkoterminowe	74 200,00	42 800,00			117 000,00
-	świadczenia pracownicze	74 200,00	42 800,00			117 000,00
3.	Pozostałe rezerwy					
a)	długoterminowe					
b)	krótkoterminowe					
4.	Rezerwy na zobowiązania ogółem	381 473,60	182 611,36			564 084,96

Nota nr 15

Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na koniec okresu	Wymagalne powyżej 1 roku do 3 lat	Wymagalne powyżej 3 lat do 5	Wymagalne powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych				
-	kredyty bankowe				
-	pożyczki				
-	z tytułu dłużnych papierów wartościowych				
-	inne zobowiązania finansowe				
-	inne				
2.	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek	1 324 126,91	1 324 126,91		
-	kredyty bankowe				
-	pożyczki				
-	z tytułu dłużnych papierów wartościowych				
-	inne zobowiązania finansowe	1 324 126,91	1 324 126,91		
-	inne				
3.	Zobowiązania długoterminowe ogółem	1 324 126,91	1 324 126,91		

Nota nr 16

Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Nie dotyczy.

Nota nr 17

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)

Zabezpieczenie umów leasingowych :weksle in blanco.

Nota nr 18

Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące gwarancji i poręczeń wobec jednostek powiązanych

Nie dotyczy.

Nota nr 19

Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Ujemna wartość firmy	56 290,57		3 010,68	53 279,89
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	610 566,25	340 424,39	584 234,86	366 755,78
a)	długoterminowe	311 485,88		103 631,59	207 854,29
-	dotacje STR	311 485,88		103 631,59	207 854,29
b)	krótkoterminowe	299 080,37	340 424,39	480 603,27	158 901,49
-	rezerwa na koszty usług obcych	17 000,00	4 700,00	5 500,00	16 200,00
-	dotacje STR	280 419,80	103 631,59	280 419,80	103 631,59
-	przedpłaty	1 660,57	232 092,80	194 683,47	39 069,90
3.	Razem	666 856,82	340 424,39	587 245,54	420 035,67

Nota nr 20

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący		Rok poprzedni	
		kraj	zagranica	kraj	zagranica
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 363 004,32	6 197 189,36	3 000 540,90	6 691 298,91
-	sprzedaż wyrobów	3 363 004,32	6 197 189,36	3 000 540,90	6 691 298,91
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	35 451,49	335 191,77	28 271,03	431 558,23
-	sprzedaż usług	35 451,49	335 191,77	28 271,03	431 558,23
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	358 819,63	138 848,65	213 476,80	89 677,95
-	sprzedaż towarów	358 819,63	138 848,65	213 476,80	89 677,95
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów	100 532,90		21 917,80	
5.	Przychody netto ze sprzedaży razem	3 857 808,34	6 671 229,78	3 264 206,53	7 212 535,09

Nota nr 21

Koszty rodzajowe oraz koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Amortyzacja	923 939,46	968 965,64
2.	Zużycie materiałów i energii	4 861 501,45	4 549 901,34
3.	Usługi obce	1 355 198,15	1 130 672,49
4.	Podatki i opłaty	128 440,59	138 629,61
	- podatek akcyzowy		
5.	Wynagrodzenia	1 763 525,84	1 503 324,87
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	261 804,97	234 080,05
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	58 597,27	125 479,39
	Koszty rodzajowe ogółem	9 736 513,45	8 854 626,21
9.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		

Nota nr 22

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

Nie dotyczy.

Nota nr 23

Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe, podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

Nie dotyczy.



Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 24

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Zysk brutto GK	1 173 877,28	2 675 625,17
2.	Korekty konsolidacyjne	1 045 777,14	1 568 665,71
3.	Zysk brutto przed korektami konsolidacyjnymi	2 219 654,42	4 244 290,88
4.	Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu, w tym:	1 700 275,73	1 419 115,93
-	rezerwy z tyt.odpraw emerytalnych		
-	rezerwa na koszty	15 200,00	17 000,00
-	rezerwa na niewykorzystane urlopy		
-	różnice kursowe	28 894,73	-5 609,45
-	odpis aktualizujący zapasy	135 000,00	
-	odsetki do zapłaty		0,02
-	amortyzacja środków trwałych	923 939,50	968 965,64
-	koszty ZUS pracodawcy i płac	538 926,19	384 784,08
-	odpis aktualizujący należność	46 275,39	45 498,29
-	inne koszty (n.k.u.p.)	12 039,92	8 477,35
5.	Zwiększenia kosztów podatkowych	1 637 990,72	977 248,76
-	koszty ZUS pracodawcy i płac	469 252,22	473 750,71
-	koszty leasingów	664 775,00	43 606,62
-	amortyzacja środków trwałych	404 646,05	454 995,12
-	inne koszty	74 340,30	6 021,88
-	odpis aktualizujący zapas długopisów	13 977,15	
-	korekta kosztów - zapłata po terminie		-13 125,57
-	koszt badania	11 000,00	12 000,00
6.	Przychody nie będące przychodami podatkowymi	1 342 299,59	2 069 066,73
-	dotacja STR	280 419,80	377 826,70
-	niezrealizowane różnice kursowe	-22 419,52	38 217,13
-	PRFRON	900,00	2 917,80
-	ujemna wartość firmy	3 010,68	3 010,68
-	dywidendy	1 045 777,14	1 568 665,71
7.	Zwiększenia przychodów podatkowych	2 917,80	
-	PFRON	2 917,80	
-			
10.	Skonsolidowana podstawa opodatkowania	942 558,00	2 617 091,00
13.	Podatek według stawki 19%	231 789,00	536 697,00
14.	Odliczenia od podatku		
15.	Podatek należny	231 789,00	536 697,00
16.	Zmiana stanu aktywów z tytułu podatku odroczonego	-151 812,13	-34 955,98
17.	Zmiana stanu rezerwy z tytułu podatku odroczonego	139 811,36	45 404,85
18.	Razem obciążenie wyniku brutto	219 788,23	566 664,87

Nota nr 25

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

- 1.Wraskarka HWA CHIN - 252 338,86 zł. + Wraskarka HWA CHIN -215 968,27 zł.
- 2.Mikrobiologiczny czujnik powietrza - 5 071,23 zł.
- 3.Forma wtryskowa 16-krotna z wyposażeniem - 509 279,00 zł.
- 4.System chłodzenia - 16 260,16 zł.
- 5.Instalacja elektryczna w budynku - 4 420,00 zł.
- 6.Forma na zawieszke MULTICUP - 4 200,00 zł.
- 7.Komora laminarna -4 290,00 zł.
- 8.Patent EP 15 003 5574 - 190 612,00 zł.
- 9.Formy wtryskowe - 637 665,72 zł.
- 10.Urządzenie do płukania kanałów w formach - 26 750,68 zł.

Nota nr 26

Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny

Tabela 254/A/NBP/2015 na 2015-12-31 : EUR - 4,2615 , USD - 3,9011

Nota nr 27

Przeciętne zatrudnienie

Lp.	Wyszczególnienie /wg grup zawodowych	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Pracownicy umysłowi	11	9
2.	pracownicy fizyczni	41	40
	Razem	52	49

Na dzień 31.12.2015 r. w skład personelu wchodzi dwie osoby zatrudnione w PlastPack Company na 1/8 etatu.

Nota nr 28

Wynagrodzenie dla osób wchodzących w skład organów zarządzających oraz nadzorujących

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Wynagrodzenia za rok obrotowy obciążające koszty/zysk	318 910,57	313 541,39
-	członkowie organów Zarządzających	318 910,57	313 541,39
-	członkowie organów Nadzorujących		
2.	Razem	318 910,57	313 541,39

Nota nr 29

Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Nie dotyczy.

Nota nr 30

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

Środki pieniężne przyjęte do rachunku przepływów pieniężnych to środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych.

Nota nr 31

Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi wraz z informacjami określającymi charakter tych transakcji

Spółki Grupy Kapitałowej nie zawierały w 2015 transakcji na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

Nota nr 32

Informacja o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych

Nie dotyczy.

Nota nr 33

Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie jednostkowego rocznego sprawozdania finansowego za 2015 r. wynosi 3.800,00 zł.

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie skonsolidowanego rocznego sprawozdania finansowego za 2015 r. wynosi 6.700,00 zł.

Razem 10.500 zł.

Nota nr 34

Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty

Nie dotyczy.

Nota nr 35

Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

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

- W dniu 31 marca 2016 r., Członek Rady Nadzorczej Spółki Pan Marcin Kłopociński złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki.
 - W dniu 10 maja 2016 r. Akcjonariusz Spółki, działając na podstawie uprawnień wskazanych w § 29 ust. 2 Statutu Spółki, powołał nowego Członka Rady Nadzorczej Spółki w osobie Pani Elżbiety Zalewskiej.
 - W dniu 11 maja 2016 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę o wypłacie akcjonariuszom dywidendy z zysku wypracowanego w 2015 roku w kwocie 760.553,63 zł oraz przeznaczono kwotę 40.595,60 zł na wypłatę dywidendy za rok obrotowy 2015 z kapitału zapasowego Spółki utworzonego na podstawie §1 ust.3 Uchwały Nr 5 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 24 marca 2014.
- Łączna kwota przeznaczona na wypłatę dywidendy za rok obrotowy 2015 wynosi 801.149,23 zł.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 36

Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianą kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Nie dotyczy.

Nota nr 37

Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji w tym:

- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
- b) procentowym udziale,
- c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
- e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
- f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
- g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia

Nie dotyczy.

Nota nr 38

Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Grupa Kapitałowa, z wyjątkiem transakcji dokonanych wewnątrz grupy kapitałowej, nie zawierała transakcji ze stronami powiązanymi, poprzez które rozumie się jednostki powiązane oraz:

- osobę, która jest członkiem organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub
- osobę, która jest bliskim członkiem rodziny jakiegokolwiek z osób będących członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki powiązanej, lub
- jednostkę kontrolowaną, współkontrolowaną lub inną jednostkę, na którą znaczący wpływ wywiera lub posiada w niej znaczącą liczbę głosów, bezpośrednio albo pośrednio, osoba, o której mowa powyżej, lub
- jednostkę realizującą program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia skierowany do pracowników jednostki lub innej jednostki będącej jednostką powiązaną w stosunku do tej jednostki.

Nastąpiła jedynie:

- wypłata dywidendy przez Plastpack Company spółce WMA A01 na podstawie uchwały z dnia 01.12.2014 - 1 134 444,96 zł
- wypłata dywidendy przez Plastpack Company spółce WMA A01 na podstawie aktu notarialnego 12848/2015 z dnia 18.06.2015 w kwocie 1 222 000,00 zł
- wypłata wynagrodzeń dla osób wchodzących w skład organów zarządzających oraz nadzorujących, która została zaprezentowana w notcie nr 28.

Nota nr 39

Wartość firmy dla każdej jednostki objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Wartość firmy VIKI PLAST S.A. wynosi 645 223,14 zł i dotychczasowe odpisy wartości firmy wynoszą 645 223,14 zł. Sposobem ustalenia wartości firmy jest różnica pomiędzy ceną nabycia, a wartością godziwą nabytych aktywów netto, ustalonych na dzień nabycia.

Nota nr 40

Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępienie od konsolidacji,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
 - wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych,
 - wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy,
 - wartość aktywów trwałych,
 - przeciętne roczne zatrudnienie

Nie dotyczy.

Nota nr 41

Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna

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

Nota nr 42

Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej

Nie dotyczy.



Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 43

Informacje o przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

- a) nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemnej wartości firmy i opis zasad jej amortyzacji,

2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

- a) nazwy (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia

Nie dotyczy.

Nota nr 44

Informacje o przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności

Nie dotyczy.

Nota nr 45

Informacje o przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Nie dotyczy.

