



Frąckowiak

Grant Thornton

Raport niezależnego biegłego rewidenta z przeglądu
śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego
sporządzonego za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2009
roku oraz skróconego śródrocznego sprawozdania
finansowego sporządzonego za okres od 1 stycznia do
30 czerwca 2009 roku

Grupa Kapitałowa

Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych Plast-Box S.A



Frąckowiak

Grant Thornton

Raport niezależnego biegłego
rewidenta z przeglądu
śródrocznego skonsolidowanego
sprawozdania finansowego
sporządzonego za okres
od 1 stycznia do 30 czerwca 2009 roku
oraz skróconego śródrocznego
sprawozdania finansowego
sporządzonego za okres
od 1 stycznia do 30 czerwca 2009 roku

Grant Thornton Frąckowiak
Sp. z o.o.
pl. Wiosny Ludów 2
61-831 Poznań
Polska
tel. +48 (61) 85 09 200
fax +48 (61) 85 09 201
www.gtfr.pl

Dla Akcjonariuszy Przetwórstwa Tworzyw Sztucznych Plast-Box S.A.

- 1 Przeprowadziliśmy przegląd załączonego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej, w której jednostką dominującą jest Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych Plast-Box S.A. z siedzibą w Słupsku, przy ul. Lutosławskiego 17a (Spółka) oraz załączonego skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego Spółki.

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej obejmuje:

- skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30 czerwca 2009 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 93 498 tysięcy złotych,
- skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2009 roku do 30 czerwca 2009 roku wykazujący zysk netto w kwocie 3 207 tysięcy złotych,
- skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2009 roku do 30 czerwca 2009 roku wykazujące całkowite dochody ogółem w kwocie 4 698 tysięcy złotych,

Audyt - Podatki - Outsourcing - Doradztwo
Member of Grant Thornton International Ltd

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych: nr 238, Zarząd Spółki: Cecylia Pol – Prezes, Tomasz Wróblewski – Wiceprezes.
Adres siedziby: 61-831 Poznań, pl. Wiosny Ludów 2, NIP: 778-01-62-560, REGON: 632474183, rachunek bankowy: 18 1750 1019 0000 0000 0098 2229.
Kapitał Zakładowy 497 400 PLN, Sąd rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy, nr KRS 000006705.



- zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym, wykazujące wzrost kapitału własnego w okresie od 1 stycznia 2009 roku do 30 czerwca 2009 roku o kwotę 4 692 tysięcy złotych,
- skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych wykazujący zmniejszenie stanu środków

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe Spółki obejmuje:

- skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30 czerwca 2009 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 95 952 tysięcy złotych,
- skrócony rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2009 roku do 30 czerwca 2009 roku wykazujący zysk netto w kwocie 2 817 tysięcy złotych,
- skrócone sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2009 roku do 30 czerwca 2009 roku wykazujące całkowite dochody ogółem w kwocie 2 817 tysięcy złotych,
- skrócone zestawienie zmian w kapitale własnym, wykazujące wzrost kapitału własnego w okresie od 1 stycznia 2009 roku do 30 czerwca 2009 roku o kwotę 2 818 tysięcy złotych,
- skrócony rachunek przepływów pieniężnych wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych w okresie od 1 stycznia 2009 roku do 30 czerwca 2009 roku o kwotę 486 tysięcy złotych,

- 2 Za sporządzenie tego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz tego skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego odpowiada Zarząd Spółki. Naszym zadaniem było dokonanie przeglądu tych sprawozdań.
- 3 Przegląd przeprowadziliśmy stosownie do:
 - przepisów Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2002 roku nr 76, poz. 694 z późniejszymi zmianami),
 - norm wykonywania zawodu biegłego rewidenta, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów.

Wskazane wyżej normy nakładają na nas obowiązek zaplanowania i przeprowadzenia przeglądu w taki sposób, aby uzyskać umiarkowaną pewność, że sprawozdanie finansowe oraz skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie zawierają istotnych nieprawidłowości.

Przeglądu śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego dokonaliśmy głównie drogą sprawdzenia poprawności zastosowanych przez jednostki powiązane zasad (polityki) rachunkowości, analizy danych śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, wglądu w księgi rachunkowe oraz wykorzystania informacji uzyskanych od Zarządu Spółki oraz personelu odpowiedzialnego za finanse i rachunkowość Grupy Kapitałowej.

Przeglądu skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego dokonaliśmy głównie drogą analizy danych skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego, wglądu w księgi rachunkowe oraz wykorzystania informacji uzyskanych od Zarządu oraz personelu odpowiedzialnego za finanse i rachunkowość Spółki.



Zakres i metoda przeglądu sprawozdania finansowego istotnie różni się od badań leżących u podstaw opinii wydawanej o rzetelności, prawidłowości i jasności sprawozdania finansowego, dlatego nie możemy wydać takiej opinii o załączonym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym oraz skróconym śródrocznym sprawozdaniu finansowym.

- 4 Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej obejmuje dane finansowe trzech spółek zależnych, które nie były poddane przeglądowi przez biegłych rewidentów. Skumulowana wielkość sum bilansowych wyżej wspomnianych spółek zależnych przed wyłączeniami konsolidacyjnymi stanowi 28,1 % sumy bilansowej śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej bez dokonywania wyłączeń konsolidacyjnych.
- 5 Za wyjątkiem skutków dla śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego wynikających z zastrzeżenia opisanego w punkcie 4, dokonany przez nas przegląd nie wykazał potrzeby wprowadzenia istotnych zmian w załączonych śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym i skróconym śródrocznym sprawozdaniu finansowym, aby przedstawiały ono prawidłowo, rzetelnie i jasno sytuację majątkową i finansową Spółki i Grupy Kapitałowej na dzień 30 czerwca 2009 roku oraz ich wynik finansowy za okres od 1 stycznia 2009 roku do 30 czerwca 2009 roku, zgodnie z:
 - a Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości/Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSR/MSSF) oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, a w zakresie nieuregulowanym w tych Standardach – stosownie do wymogów Ustawy o rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych (odnośnie śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej).
 - b Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34 *Śródroczna sprawozdawczość finansowa* ogłoszonym w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej (odnośnie skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego Spółki),

W imieniu Grant Thornton Frąckowiak Sp. z o.o.,
Poznań, pl. Wiosny Ludów 2, podmiotu uprawnionego do
badania sprawozdań finansowych, numer ewidencyjny 238

Elżbieta Grześkowiak

Biegły Rewident nr 5014

Poznań, 21 sierpnia 2009 roku.