

Nazwa jednostki dominującej Grupy Kapitałowej

Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych Plast-Box SA

Ulica, nr budynku, [nr lokalu]

ul. Lutosławskiego 17A

Kod pocztowy

76-200

Miejscowość

Słupsk

Sprawozdanie finansowe sporządzone za:

I kwartał

DATA POCZĄTKOWA

DATA KOŃCOWA

Bieżący rok obrotowy

2011-01-01

2011-03-31

Poprzedni rok obrotowy

2010-01-01

2010-03-31

Data zatwierdzenia sprawozdania finansowego do publikacji

2011-05-13

Waluta sprawozdawcza

złoty polski (PLN)

Poziom zaokrągleń zastosowany w sprawozdaniu finansowym

tysiące

**PRZETWÓRSTWO
TWORZYW SZTUCZNYCH
PLAST-BOX SA**

**RAPORT KWARTALNY ZA I KWARTAŁ 2011
ROKU ZAWIERAJĄCY SKRÓCONE
KWARTALNE SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

Słupsk, 13 maj 2011 roku

SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA I KWARTAŁ 2011 ROKU

*Wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)
Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)*

INFORMACJE OGÓLNE

Informacje o Jednostce Dominującej oraz Grupie Kapitałowej

Plast-Box S.A. (zwana dalej jednostką dominującą) prowadzi działalność w formie Spółki Akcyjnej od 22 czerwca 1999 roku. Siedziba Spółki mieści się w Słupsku przy ul. Lutosławskiego 17 a. Spółka wpisana jest do Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000139210, postanowieniem Sądu Rejonowego Gdańsk-Północ w Gdańsku, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego z dnia 14.11.2002 r.

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki według PKD 2222 Z, jest produkcja opakowań z tworzyw sztucznych. Klasa ta obejmuje produkcję wiader i skrzynek plastikowych. Oferta produkcyjna Spółki skierowana jest do odbiorców z przemysłu chemicznego (farb i lakierów) i spożywczego.

Według klasyfikacji działalności przyjętej przez GPW S.A., Spółka działa w sektorze przemysłu chemicznego.

Skład osobowy Zarządu na dzień 31.03.2010 r.:

Dariusz Ciecierski	- Prezes Zarządu,
Grzegorz Pawlak	- Członek Zarządu,
Iwona Zdrojewska	- Członek Zarządu.

Skład osobowy Rady Nadzorczej na dzień 31.03.2010 r.:

Przemysław Borgosz	- Przewodniczący Rady Nadzorczej,
Antoni Taraszkiewicz	- Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej,
Cezary Gregorczyk	- Członek Rady Nadzorczej,
Paweł Wielgus	- Członek Rady Nadzorczej,
Przemysław Kłapiński	- Członek Rady Nadzorczej.

Plast-Box Ukraina (zwana dalej jednostką zależną) prowadzi działalność w formie spółki z ograniczoną odpowiedzialnością od 28 kwietnia 2004 roku. Siedziba Spółki mieści się na Ukrainie, w Czernichowie ul. Uszyńskiego 14. Spółka została zarejestrowana przez Komitet Wykonawczy Czernichowskiej Rady Miejskiej pod numerem rejestracyjnym 1-1997. Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest produkcja artykułów z masy plastikowej. Zarząd Spółki stanowi Dyrektor – Grzegorz Pawlak. Czas działania Spółki nie jest oznaczony. PTS Plast-Box SA posiada 100% udziałów w jednostce zależnej Plast-Box Ukraina.

Plast-Box Development (zwana dalej jednostką zależną) prowadzi działalność w formie spółki z ograniczoną odpowiedzialnością od 21 grudnia 2006 roku. Siedziba Spółki mieści się w Słupsku przy ul. Lutosławskiego 17A. Spółka wpisana jest do Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000197071, postanowieniem Sądu Rejonowego Gdańsk-Północ, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego z dnia 25.02.2004 r. Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest pośrednictwo w obrocie nieruchomościami. Zarząd Spółki stanowi Prezes – Anna Pawlak, Członek Zarządu - Ryszard Rus, Członek Zarządu - Iwona Zdrojewska. Czas działania Spółki nie jest oznaczony. PTS Plast-Box SA posiada 77,7% udziałów w jednostce zależnej Plast-Box Development.

Plast-Box Apartments (zwana dalej jednostką zależną) prowadzi działalność w formie spółki z ograniczoną odpowiedzialnością od 05 grudnia 2007 roku. Siedziba Spółki mieści się w Słupsku przy ul. Lutosławskiego 17A. Spółka wpisana jest do Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000295299, postanowieniem Sądu Rejonowego Gdańsk-Północ, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego z dnia 18.12.2007 r. Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek. Zarząd Spółki stanowi Prezes - Anna Pawlak. Czas działania Spółki nie jest oznaczony. PTS Plast-Box SA posiada 100% udziałów w jednostce zależnej Plast-Box Apartments.

Czas działania jednostki dominującej i Grupy Kapitałowej Plast-Box S.A. nie jest oznaczony.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje dane za okres od 01.01 do 31.03.2011 roku.

Porównywalne dane finansowe dotyczące rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych prezentowane są za okres od 01.01. do 31.03.2010 r.

Porównywalne dane finansowe dotyczące sprawozdania z sytuacji finansowej prezentowane są za okres od 01.01. do 31.12.2010 r.

Prezentowane sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem skonsolidowanym obejmującym jednostkę dominującą Plast-Box S.A. oraz jednostki zależne: Plast-Box Ukraina Sp. z o.o., Plast-Box Development Sp. z o.o. i Plast-Box Apartments Sp. z o.o. Konsolidacja dokonana została metodą pełną.

W okresie objętym niniejszym raportem spółki Grupy Kapitałowej nie uczestniczyły w procesach łączenia i podziału podmiotów gospodarczych.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za prezentowany okres zostało sporządzone przy założeniu, że działalność gospodarcza Grupy Kapitałowej będzie kontynuowana w dającej się przewidzieć przyszłości i nie istnieją żadne przesłanki wskazujące na zagrożenie tej działalności.

W prezentowanym sprawozdaniu nie dokonywano korekt z tytułu ewentualnych zastrzeżeń w opinii do sprawozdań finansowych minionych okresów, wydanych przez podmioty uprawnione do badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Skonsolidowany rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie kalkulacyjnym. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA I KWARTAŁ 2011 ROKU

*Wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)
Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)*

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządza się i dokumentację konsolidacyjną przechowuje się w siedzibie jednostki dominującej, ul. Lutosławskiego 17a, 76-200 w Słupsku.

Zgodność sprawozdania finansowego z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, waluta sprawozdawcza oraz zastosowany poziom zaokrągleń

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej za okres od 01.01 do 31.03.2011 roku zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości/Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) oraz związanych z nimi interpretacji ogłoszonych w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej.

Zarząd Spółki podjął decyzję o zastosowaniu zapisów MSSF8 obowiązujących od okresów rozpoczynających się od 1 stycznia 2010 r., zgodnie z którymi w przypadku, gdy główny organ odpowiedzialny za podejmowanie decyzji operacyjnych nie analizuje aktywów w podziale na segmenty, takiego podziału nie prezentuje się w sprawozdaniu finansowym.

Zarząd Grupy Kapitałowej potwierdza, że prezentowane sprawozdanie finansowe w sposób rzetelny przedstawia sytuację finansową, wyniki oraz przepływy środków pieniężnych.

a) Zmiany standardów lub interpretacji

Zmiany standardów lub interpretacji obowiązujące od 2010 roku

Na zasady rachunkowości przyjęte do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego wpływ mają poniższe nowe lub znowelizowane standardy i interpretacje, które obowiązują od 1 stycznia 2010 roku:

- MSSF 3 (zmiana) „Połączenia jednostek gospodarczych” oraz MSR 27 (zmiana) „Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe”. Znowelizowany MSSF 3 wprowadza nowe podejście do ustalenia wartości firmy (tzw. podejście podmiotowe), w efekcie którego wartość firmy z przejęcia ustalana jest na moment nabycia kontroli dla całej przejmowanej jednostki, a nie jak dotychczas w proporcji do własności posiadanej przez przejmującego. Tracą moc dotychczasowe zasady dotyczące rozliczania kilkuetapowego nabycia kontroli. Standardy wprowadzają też zmiany w wycenie udziałów niedających kontroli (dotychczasowe udziały mniejszości). Zmiany nie mają wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy.

- MSR 39 (zmiana) „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena”. Zmiany dostarczają wyjaśnień, co może być uznane za instrument zabezpieczający i instrument zabezpieczany oraz wskazówek do oceny efektywności zabezpieczenia. Zmiany nie mają wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy.

- MSSF 1 (zmiana) „Zastosowanie MSSF po raz pierwszy”. Wprowadzono zmiany w organizacji tekstu standardu.

- MSSF 5 (zmiana) „Wynikająca z projektu corocznych poprawek „Annual improvements Project 2008”. Zmiany nie mają wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy.

- Zmiany wynikające z projektu corocznych poprawek „Annual improvements Project 2009”: MSSF 2, 5, 8, MSR 1, 7, 17, 18, 36, 38, 39, KIMSF 9, 16. Zmiany nie mają istotnego wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy.

- MSSF 2 (zmiana) „Płatności w formie akcji”. Zmiany precyzują sposób ujmowania programów płatności akcjami przeznaczonych dla wielu jednostek grupy kapitałowej. Zmiany nie mają wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy.

- MSSF 1 (zmiana) „Zastosowanie MSSF po raz pierwszy”. Standard wprowadza dodatkowe zwolnienia dotyczące wyceny aktywów z tytułu poszukiwania i oceny zasobów mineralnych oraz oceny charakteru umów leasingowych. Zmiany nie mają wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy.

- KIMSF 12 „Umowy na usługi koncesjonowane”. Interpretacja reguluje ujmowanie aktywów i zobowiązań wynikających z umów na usługi koncesjonowane przez państwo. Zmiany nie mają wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy.

- KIMSF 15 „Umowy o budowę nieruchomości”. Interpretacja dotyczy ujmowania przychodów przez jednostki zajmujące się budową nieruchomości. Zmiany nie mają wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy.

- KIMSF 16 „Zabezpieczenie udziałów w aktywach netto jednostki działającej za granicą”. Interpretacja reguluje rachunkowość zabezpieczeń udziałów w aktywach netto jednostek działających za granicą. Zmiany nie mają wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy.

- KIMSF 17 „Przekazanie aktywów niegotówkowych właścicielom”. Zgodnie z interpretacją dywidendę niepieniężną należy wycenić w wartości godziwej przekazanych aktywów, a różnicę pomiędzy wartością godziwą a bilansową należy ująć w wyniku finansowym. Zmiany nie mają wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy.

- KIMSF 18 „Przekazanie aktywów przez klientów”. Interpretacja dotyczy umów, w ramach których klient przekazuje składnik rzeczowych aktywów trwałych wykorzystywany do zapewnienia dostawy elektryczności, gazu lub wody. Zmiany nie mają wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy.

Standardy i interpretacje obowiązujące w wersji opublikowanej przez IASB, lecz nie zatwierdzone przez Unię Europejską, wykazywane są poniżej w punkcie dotyczącym standardów i interpretacji, które nie weszły w życie.

Zastosowanie standardu lub interpretacji przed datą ich wejścia w życie

W niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym nie skorzystano z dobrowolnego wcześniejszego zastosowania standardu lub interpretacji, które wchodzi w życie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2011 roku.

SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA I KWARTAŁ 2011 ROKU

*Wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)
Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)*

b) Opublikowane standardy i interpretacje, które nie weszły w życie na dzień 31 grudnia 2010 roku i ich wpływ na sprawozdanie Grupy

Do dnia sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały opublikowane nowe lub znowelizowane standardy i interpretacje, obowiązujące dla okresów rocznych następujących po 2010 roku:

- MSR 32 (zmiana) „Instrumenty finansowe: prezentacja” - data wejścia w życie: okresy roczne rozpoczynające się 1 lutego 2010 lub później. Standard wprowadza zmianę w podejściu do klasyfikacji instrumentów rozliczanych we własnych instrumentach kapitałowych denominowanych w walutach obcych. Zmiana nie będzie miała wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

- MSR 24 (zmiana) „Ujawnianie informacji na temat podmiotów powiązanych” - data wejścia w życie: okresy roczne rozpoczynające się 1 stycznia 2011 lub później. Zmiany w standardzie zawierają zwolnienia z ujawnień informacji dotyczących jednostek kontrolowanych przez państwo oraz wprowadzają nową definicję podmiotów powiązanych. Zmiana nie będzie miała wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

- MSSF 9 „Instrumenty finansowe: klasyfikacja i wycena” - data wejścia w życie: okresy roczne rozpoczynające się 1 stycznia 2013 lub później (standard nie zaakceptowany przez Komisję Europejską). Nowy standard ma docelowo zastąpić obecny MSR 39. Opublikowana dotychczas część MSSF 9 zawiera regulacje dotyczące klasyfikacji i wyceny aktywów finansowych, klasyfikacji i wyceny zobowiązań finansowych oraz usuwania z bilansu aktywów i zobowiązań finansowych. Grupa jest w trakcie oceny wpływu tej zmiany na skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

- MSSF 1 (zmiana) „Zastosowanie MSSF po raz pierwszy” - data wejścia w życie: okresy roczne rozpoczynające się 1 lipca 2010 lub później. Zmiana wprowadza dodatkowe zwolnienia dla jednostek sporządzających sprawozdanie wg MSSF po raz pierwszy w zakresie ujawnień dotyczących

- Zmiany wynikające z projektu corocznych poprawek „Annual improvements Project 2010”: MSSF 1, 3, 7, MSR 1, 21, 28, 31, 34, KIMSF 13 - data wejścia w życie: okresy roczne rozpoczynające się 1 stycznia 2011 lub później (MSSF 3, MSR 21, 28, 31 – 1 lipca 2010 roku). Zmiany nie będą miały istotnego wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

- MSSF 7 (zmiana) „Instrumenty finansowe: ujawnienia” - data wejścia w życie: okresy roczne rozpoczynające się 1 lipca 2011 lub później (zmiana nie zaakceptowana przez Komisję Europejską). Zmiana wprowadza dodatkowe ujawnienia dotyczące transferu aktywów finansowych, zarówno tych, które skutkują usunięciem z bilansu, jak i tych, które powodują powstanie odpowiadającego im zobowiązania. Zmiana nie będzie miała istotnego wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

- MSSF 1 (zmiana) „Zastosowanie MSSF po raz pierwszy” - data wejścia w życie: okresy roczne rozpoczynające się 1 lipca 2011 lub później (zmiana nie zaakceptowana przez Komisję Europejską). Dotychczas MSSF 1 uzależniał możliwość skorzystania z niektórych zwolnień i wyłączeń od faktu, czy transakcja nastąpiła przed czy po 1 stycznia 2004 roku. Zmiana MSSF 1 dotyczy zastąpienia tej daty dniem przejścia na MSSF. Ponadto wprowadzono zmiany zasad postępowania w przypadku, gdy jednostka działała w okresie ostrej hiperinflacji, kiedy nie były osiągalne wskaźniki cen oraz nie istniała stabilna waluta obca. Zmiany nie będą miały wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

- MSR 12 (zmiana) „Podatek dochodowy” - data wejścia w życie: okresy roczne rozpoczynające się 1 stycznia 2012 lub później (zmiana nie zaakceptowana przez Komisję Europejską). Zmieniony standard reguluje, w jaki sposób kalkulować podatek odroczone w przypadkach, gdy prawo podatkowe odmiennie traktuje odzyskanie wartości nieruchomości inwestycyjnej poprzez jej wykorzystanie (czynsze) i zbycie, a jednostka nie ma planów co do jej zbycia. Zmiana MSR 12 powoduje wycofanie interpretacji SKI 12, ponieważ jej regulacje zostały włączone do standardu. Zmiana nie będzie miała istotnego wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

- KIMSF 14 (zmiana) „MSR 19 – Limit wyceny aktywów z tytułu określonych świadczeń, minimalne wymogi finansowania oraz ich wzajemne zależności” - data wejścia w życie: okresy roczne rozpoczynające się 1 stycznia 2011 lub później. Zmiana interpretacji wprowadza modyfikację zasad w zakresie ujmowania składki wpłaconych przed terminem. Zmiana nie będzie miała istotnego wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

- KIMSF 19 „Regulowanie zobowiązań instrumentami kapitałowymi” - data wejścia w życie: okresy roczne rozpoczynające się 1 lipca 2010 lub później. Interpretacja reguluje postępowanie w przypadkach, gdy zobowiązanie jest rozliczane nie przez spłatę, lecz przez emisję własnych instrumentów kapitałowych jednostki. Według wstępnej oceny zastosowanie interpretacji nie będzie miało istotnego wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Spółka zamierza wdrożyć powyższe regulacje w terminach przewidzianych do zastosowania przez standardy lub interpretacje.

Walutą sprawozdawczą i prezentacji niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego jest złoty polski, a wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Jednostki Dominującej pod datą 13 maj 2011 r.

STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

Zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z koncepcją kosztu historycznego, za wyjątkiem aktualizacji wyceny niektórych aktywów trwałych i instrumentów finansowych.

Najważniejsze zasady rachunkowości stosowane przez Grupę przedstawione zostały poniżej.

SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA I KWARTAŁ 2011 ROKU

*Wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)
Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)*

Podstawa konsolidacji

Skonsolidowane sprawozdania finansowe zawierają sprawozdanie finansowe jednostki dominującej oraz sprawozdania jednostek kontrolowanych przez jednostkę dominującą (lub jednostki zależne od jednostki dominującej) sporządzone na ostatni dzień okresu sprawozdawczego. Kontrola występuje wówczas, gdy jednostka dominująca ma możliwość wpływania na politykę finansową i operacyjną podległej jednostki w celu osiągnięcia korzyści z jej działalności.

Na dzień objęcia kontroli aktywa i pasywa jednostki przejmowanej są wyceniane zasadniczo według wartości godziwej oraz zgodnie z MSSF 3 identyfikowane są aktywa i zobowiązania, bez względu na to czy były one ujawniane w sprawozdaniu finansowym przejmowanej jednostki przed przejęciem.

Wynagrodzenie przekazane w zamian za kontrolę obejmuje wydane aktywa, zaciągnięte zobowiązania oraz wyemitowane instrumenty kapitałowe, wycenione w wartości godziwej na dzień przejęcia. Elementem wynagrodzenia jest również warunkowe wynagrodzenie, wyceniane w wartości godziwej na dzień przejęcia. Dodatkowe koszty przeprowadzenia połączenia (doradztwo, wyceny itp.) nie stanowią wynagrodzenia za przejęcie, lecz ujmowane są w dacie poniesienia jako koszt.

Wartość firmy (zysk) kalkulowana jest jako różnica dwóch wartości:

- suma wynagrodzenia przekazanego za kontrolę, udziałów niedających kontroli oraz wartości godziwej pakietów udziałów (akcji) posiadanych w jednostce przejmowanej przed datą przejęcia oraz
- wartość godziwa możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywów netto jednostki.

Nadwyżka sumy skalkulowanej w sposób wskazany powyżej ponad wartość godziwą możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywów netto jednostki jest ujmowana w aktywach skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej jako wartość firmy. Wartość firmy odpowiada płatności dokonanej przez przejmującego w oczekiwaniu na przyszłe korzyści ekonomiczne z tytułu aktywów, których nie można pojedynczo zidentyfikować ani osobno ująć. Po początkowym ujęciu wartość firmy zostaje wyceniona według ceny nabycia pomniejszonej o łączne odpisy z tytułu utraty wartości.

W przypadku gdy w/w suma jest niższa od wartości godziwej możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywów netto jednostki, różnica ujmowana jest niezwłocznie w rachunku zysków i strat. Grupa ujmuje zysk z przejęcia w pozycji pozostałych przychodów operacyjnych.

Do dnia 1 stycznia 2010 roku Grupa stosowała do rozliczania połączeń metodę nabycia, w sposób określony w poprzedniej wersji MSSF 3

Wyniki finansowe jednostek nabytych lub sprzedanych w ciągu roku są ujmowane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym od/do momentu odpowiednio ich nabycia lub zbycia.

W przypadkach, gdy jest to konieczne, w sprawozdaniach finansowych jednostek zależnych, bądź stowarzyszonych, dokonuje się korekt mających na celu ujednolicenie zasad rachunkowości stosowanych przez jednostkę z zasadami stosowanymi przez podmiot dominujący.

Wszelkie transakcje, salda, przychody i koszty pomiędzy podmiotami powiązanymi objętymi konsolidacją podlegają wyłączeniom konsolidacyjnym.

Wartości niematerialne i prawne

Wycena na dzień przyjęcia

Wartość początkową wartości niematerialnych i prawnych stanowi cena nabycia lub koszt wytworzenia.

Wycena po początkowym ujęciu

Na dzień bilansowy wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Amortyzacja

Grupa Kapitałowa stosuje liniową metodę amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się przez okres 2 do 5 lat.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 3.500,00 zł amortyzowane są jednorazowo w miesiącu następującym po miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 3.500,00 zł amortyzowane są w oparciu o stawki ustalone na podstawie szacowanego okresu ekonomicznej użyteczności. Amortyzacja następuje począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym wartość niematerialną przyjęto do użytkowania. Okresy ekonomicznej użyteczności podlegają okresowej weryfikacji (nie rzadziej niż na koniec każdego roku obrotowego).

Aktualizacja wartości z tytułu trwałej utraty wartości

Weryfikacja wartości niematerialnych i prawnych pod kątem trwałej utraty wartości następuje, jeżeli zaistniały zdarzenia bądź zaszły zmiany wskazujące na to, że wartość bilansowa wartości niematerialnych i prawnych może nie być możliwa do odzyskania. Weryfikacja następuje jednak nie rzadziej niż na koniec każdego roku obrotowego.

SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA I KWARTAŁ 2011 ROKU

*Wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)
Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)*

Środki trwałe

Wycena na dzień przyjęcia

Wartość początkową rzeczowych aktywów trwałych stanowi cena nabycia lub koszt wytworzenia.

Wycena po początkowym ujęciu

Na dzień bilansowy środki trwałe, z wyłączeniem gruntów, wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Gruntły wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Koszty poniesione po początkowym ujęciu (wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania) takie jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Koszty, w przypadku, których możliwe jest wykazanie, że powodują one zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, zwiększają wartość tego środka trwałego.

Zaliczki na poczet rzeczowych aktywów trwałych, środków trwałych w budowie wykazuje się w wysokości nominalnej, to jest w kwotach przekazanych dostawcom na poczet dokonanych zamówień. Przekazane zaliczki w walucie obcej, jako pozycje niepieniężne na dzień bilansowy wykazuje się w wartości ustalonej w momencie ujęcia w księgach Grupy Kapitałowej.

Amortyzacja

Metodę amortyzacji liniowej stosuje się do wszystkich rzeczowych aktywów trwałych, chyba, że zachodzą przesłanki pozwalające uznać, że zastosowanie innej metody amortyzacji pozwoliłoby na rzetelniejsze odzwierciedlenie zarówno korzyści ekonomicznych czerpanych z danego środka trwałego jak i jego zużycia.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się przez okres:

- dla budynków i budowli od 10 do 50 lat,
- dla maszyn i urządzeń od 2 do 27 lat,
- dla środków transportu od 2 do 10 lat,
- dla pozostałych środków trwałych od 5 do 15 lat.

Amortyzacja następuje od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu oddania środka trwałego do użytkowania.

Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej dla rzeczowych aktywów trwałych o wartości powyżej 3.500,00 zł uwzględnia się szacowany okres użytkowania danego środka trwałego.

Poprawność stosowanych stawek amortyzacji rzeczowych aktywów trwałych jest okresowo (nie rzadziej niż na koniec każdego roku obrotowego) weryfikowana. Weryfikacja ta polega na analizie okresów użytkowania wszystkich środków trwałych kontrolowanych przez Grupę Kapitałową. Zmiany stawek amortyzacyjnych dokonywane są od kolejnego okresu sprawozdawczego.

Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 3.500 zł, amortyzuje się pod datą zakupu w pełnej wartości początkowej.

Środki trwałe w budowie, podobnie jak prawo wieczystego użytkowania gruntów, nie są amortyzowane.

Aktualizacja wartości z tytułu trwałej utraty wartości

Weryfikacja rzeczowych aktywów trwałych pod kątem trwałej utraty wartości następuje, jeżeli zaistniały zdarzenia bądź zaszły zmiany wskazujące na to, że wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych może nie być możliwa do odzyskania. Weryfikacja następuje nie rzadziej niż na koniec każdego roku obrotowego.

Jeżeli istnieją przesłanki wskazujące na to, że wartość bilansowa przekracza szacowaną wartość odzyskiwalną, wówczas wartość aktywów bądź ośrodków wypracowujących środki pieniężne jest obniżana do poziomu wartości odzyskiwalnej.

Wartość odzyskiwalna rzeczowych aktywów trwałych odpowiada wyższej z dwóch wartości: cenie sprzedaży lub wartości użytkowej. Do ustalenia wartości odzyskiwalnej Grupa Kapitałowa szacuje przyszłe przepływy pieniężne związane z tym rzeczowym aktywem trwałym, bądź (jeżeli nie wypracowuje on przepływów pieniężnych w sposób samodzielny) z ośrodkiem wypracowującym takie przepływy pieniężne.

Użytkowanie wieczyste

Prawo wieczystego użytkowania gruntu jednostka ujmuje w księgach jako środki trwałe, które nie podlegają amortyzacji.

Wartość początkową ustala się w oparciu o cenę nabycia.

Na dzień bilansowy wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpis z tytułu trwałej utraty wartości.

SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA I KWARTAŁ 2011 ROKU

*Wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)
Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)*

Leasing

Umowy leasingu finansowego, które przenoszą na jednostki Grupy Kapitałowej zasadniczo całe ryzyko i wszystkie pożytki wynikające z posiadania przedmiotu leasingu, są aktywowane na dzień rozpoczęcia leasingu według niższej z następujących dwóch wartości: wartości godziwej środka stanowiącego przedmiot leasingu lub wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych. Opłaty leasingowe są rozdzielane pomiędzy koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązań w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe są ujmowane bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Aktywowane środki trwale użytkowane na mocy umów leasingu finansowego są amortyzowane przez okres użytkowania środka trwałego.

Umowy leasingowe, zgodnie, z którymi leasingodawca zachowuje zasadniczo całe ryzyko i wszystkie pożytki wynikające z posiadania przedmiotu leasingu, zaliczane są do umów leasingu operacyjnego. Opłaty leasingowe z tytułu leasingu operacyjnego odpisywane są w koszty rachunku zysków i strat metodą liniową przez okres trwania leasingu.

Korzyści otrzymane i należne jako zachęta do zawarcia umowy leasingu operacyjnego odnoszone są w rachunek zysków i strat przy zastosowaniu metody liniowej w okresie wynikającym z umowy leasingu.

Nieruchomości inwestycyjne

Nieruchomości inwestycyjne obejmują aktywa nabyte przez Grupę Kapitałową w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu ich wartości, uzyskania z nich przychodów w postaci odsetek, dywidendy lub innych pożytków.

Nieruchomość inwestycyjna to nieruchomość (grunt, budynek lub część budynku albo oba te elementy), które właściciel lub leasingobiorca w leasingu finansowym traktuje jako źródło przychodów z czynszów lub utrzymuje w posiadaniu ze względu na przyrost ich wartości, względnie obie te korzyści, przy czym nieruchomość taka nie jest:

- a) wykorzystywana przy produkcji, dostawach towarów, świadczeniu usług lub czynnościach administracyjnych, ani też
- b) przeznaczona na sprzedaż w ramach zwykłej działalności jednostki.

Wycena na dzień przyjęcia

Na dzień przyjęcia nieruchomości inwestycyjne wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia.

Wycena po początkowym ujęciu

Nieruchomości inwestycyjne wycenia się w wartości godziwej. Zyski lub straty wynikające ze zmian wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych ujmuje się w rachunku zysków i strat w tym okresie, w którym powstały. Grupa Kapitałowa dokonuje korekty wyceny wartości godziwej, jeżeli zaistnieją przesłanki wskazujące na to, że wartość bilansowa nieruchomości inwestycyjnych może znacząco odbiegać od ich wartości godziwej na dany dzień bilansowy. Wówczas wycena przeprowadzana jest przez niezależnego rzeczoznawcę.

Udziały w jednostkach zależnych

Inwestycje w jednostkach zależnych, nie zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży ujmują się w sprawozdaniu jednostkowym w cenie nabycia.

Inwestycje w jednostce zależnej ujmują się w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym według metody konsolidacji pełnej.

Inwestycje w jednostkach zależnych zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży ujmują się zgodnie z MSSF 5.

Wartość firmy

Wartość firmy powstająca przy konsolidacji wynika z wystąpienia na dzień nabycia nadwyżki kosztu nabycia jednostki nad wartością godziwą identyfikowalnych składników aktywów i pasywów jednostki zależnej, stowarzyszonej lub wspólnego przedsięwzięcia na dzień nabycia.

Wartość firmy jest wykazywana jako składnik aktywów i przynajmniej raz w roku podlega analizie pod kątem utraty wartości. Ewentualna utrata wartości rozpoznawana jest od razu w rachunku zysków i strat i nie podlega odwróceniu w kolejnych okresach.

Przy sprzedaży jednostki zależnej, stowarzyszonej lub wspólnego przedsięwzięcia, odpowiednia część wartości firmy uwzględniana jest przy wyliczaniu zysku bądź straty na sprzedaży.

Aktywa trwale przeznaczone do zbycia

Aktywa trwale (i grupy aktywów netto przeznaczonych do zbycia) zaklasyfikowane jako przeznaczone do zbycia wyceniane są po niższej z dwóch wartości: wartości bilansowej lub wartości godziwej pomniejszonych o koszty związane ze sprzedażą.

Aktywa trwale i grupy aktywów netto klasyfikowane są jako przeznaczone do zbycia, jeżeli ich wartość bilansowa będzie odzyskana raczej w wyniku transakcji sprzedaży niż w wyniku ich dalszego ciągłego użytkowania. Warunek ten uznaje się za spełniony wyłącznie wówczas, gdy wystąpienie transakcji sprzedaży jest bardzo prawdopodobne, a składnik aktywów (lub grupa aktywów netto przeznaczonych do zbycia) jest dostępny w swoim obecnym stanie do natychmiastowej sprzedaży. Klasyfikacja składnika aktywów jako przeznaczonego do zbycia zakłada zamiar kierownictwa spółki do zakończenia transakcji sprzedaży w ciągu roku od momentu zmiany klasyfikacji.

SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA I KWARTAŁ 2011 ROKU

*Wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)
Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)*

Zapasy

Zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego obejmują:

- materiały nabyte na własne potrzeby,
- towary nabyte w celu odsprzedaży,
- produkty gotowe.

Wycena materiałów i towarów

- na dzień przyjęcia

Na dzień przyjęcia materiały wyceniane są w rzeczywistych cenach zakupu, nie wyższych od cen sprzedaży netto. Koszty zakupu materiałów i towarów, ze względu na niską istotność i nie zniekształcanie wartości aktywów i wyniku finansowego Grupy Kapitałowej, odnoszone są w całości w ciężar kosztów w okresie ich poniesienia.

- po początkowym ujęciu

Rozchód materiałów i towarów wyceniany jest przy użyciu metody FIFO (pierwsze przyszło - pierwsze wyszło).

Na dzień bilansowy wartość stanu końcowego materiałów i towarów wycenia się według cen nabycia lub wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Wycena wyrobów gotowych

Wyroby gotowe wyceniane są na dzień przyjęcia według cen ewidencyjnych, nie wyższych od cen sprzedaży netto. Ceny ewidencyjne ustalane są na poziomie technicznego kosztu wytworzenia.

- rozliczenie odchyleń na sprzedane wyroby

Pomiędzy planowanym a rzeczywistym kosztem wytworzenia powstają różnice, które w cyklu miesięcznym są sumowane i księgowane jako odchylenia od cen ewidencyjnych odrębnie dla wiader i skrzynek. Podstawą naliczenia odchyleń na sprzedane wyroby są koszty sprzedanych wyrobów wg cen ewidencyjnych, tj. obroty kont: 710, 711 i 714.

Ustalone i zgrupowane odchylenia od cen ewidencyjnych wyrobów rozlicza się proporcjonalnie do wartości zapasu oraz do wartości rozchodu wyrobów w tym okresie. Rozliczenie to umożliwia poniższy wzór:

- wyliczenie wskaźnika odchyleń na produkcji:

$$\frac{\text{Wartość odchyleń} \times 100}{\text{Wartość produkcji wg cen ewidencyjnych}}$$

Aktualizacja wartości zapasów

Aktualizacji wartości zapasów dokonuje się na podstawie weryfikacji wartości użytkowej i handlowej przeprowadzanej na koniec każdego okresu sprawozdawczego.

Jeżeli zapasy utraciły swoją wartość użytkową lub handlową, ich wycena jest obniżana do poziomu cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania. Skutki takiego zmniejszenia wartości odnosi się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

Jeżeli nie jest możliwe ustalenie cen sprzedaży netto danego składnika zapasów, ustala się w inny sposób jego wartość godziwą na dzień bilansowy.

Instrumenty Finansowe

Aktywa i zobowiązania finansowe ujmowane są w sprawozdaniu z sytuacji finansowej Grupy w momencie, gdy Grupa staje się stroną wiążącej umowy.

Należności

Należności z tytułu dostaw i usług nie są instrumentem generującym odsetki.

Wycena na dzień przyjęcia i po początkowym ujęciu

Należności na dzień przyjęcia oraz na każdy dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy na należności nieściągalne.

Aktualizacja wartości należności

Na dzień bilansowy wartość należności podlega aktualizacji w oparciu o następujące zasady:

Okres przeterminowania należności	Odpis z tytułu utraty wartości [%]
Od 6 do 12 miesięcy	20%
powyżej 12 miesięcy	100%

SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA I KWARTAŁ 2011 ROKU

*Wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)
Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)*

Niezależnie od okresu przeterminowania dokonuje się odpisów z tytułu utraty wartości w wysokości 100% kwoty należności:

- od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości,
- od dłużników, co do których oddalony został wniosek o ogłoszenie upadłości a majątek nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego,
- dochodzonych na drodze sądowej.

Ustalona kwota odpisów może ulec zmniejszeniu w przypadku posiadania przez Zarząd Grupy Kapitałowej wiarygodnych dokumentów, z których wynika, iż wartość należności przeterminowanych posiada inaczej ustaloną wartość odzyskiwalną.

Odpisy aktualizujące od należności odnosi się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych w zależności od charakteru należności.

Zobowiązania finansowe oraz instrumenty kapitałowe

Zobowiązania finansowe uznaje się za zaciągnięte w momencie zawarcia przez jednostkę kontraktu będącego instrumentem finansowym. Wprowadza się je do ksiąg pod datą zawarcia kontraktu bez względu na przewidziany w umowie termin rozliczenia transakcji.

Wycena na dzień ujęcia

Zobowiązania finansowe na dzień ujęcia wycenia się w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych.

Inne niż finansowe zobowiązania na dzień ujęcia wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.

Wycena na dzień bilansowy

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu (instrumenty pochodne nie stanowiące zabezpieczeń oraz instrumenty finansowe będące przedmiotem krótkiej sprzedaży) wycenia się na dzień bilansowy w wartości godziwej. Różnica z wyceny wykazywana jest odrębnie w sprawozdaniu finansowym oraz ujmowana w wyniku finansowym bieżącego okresu sprawozdawczego w pozycji przychodów lub kosztów finansowych.

Pozostałe zobowiązania finansowe wycenia się na dzień bilansowy w wysokości skorygowanej ceny nabycia przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Różnica z wyceny koryguje wartość wycenianego składnika zobowiązań oraz jest ujmowana w wyniku finansowym bieżącego okresu sprawozdawczego w pozycji przychody finansowe lub koszty finansowe.

Inne niż finansowe zobowiązania na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.

Kredyty bankowe

Oprocentowane kredyty bankowe (w tym również kredyty w rachunku bieżącym) księgowane są w wartości uzyskanych wpływów pomniejszonych o koszty bezpośrednie pozyskania środków. Koszty finansowe, łącznie z prowizjami płatnymi w momencie spłaty lub umorzenia oraz kosztami bezpośrednimi zaciągnięcia kredytów, ujmowane są w rachunku zysków i strat przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej i zwiększają wartość księgową instrumentu z uwzględnieniem spłat dokonanych w bieżącym okresie.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług nie są instrumentem odsetkowym i wykazywane są w bilansie w wartości nominalnej.

Rezerwy

Grupa Kapitałowa tworzy w szczególności rezerwy na:

- odprawy emerytalne,
- zobowiązania dochodzone na drodze sądowej,
- na przejściową różnicę podatku dochodowego.

Do rezerw Grupa Kapitałowa zalicza również bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów.

Rezerwy wycenia się nie rzadziej niż na dzień kończący okres sprawozdawczy.

Odprawy emerytalne

Przyjmuje się następujące dane i założenia niezbędne do wyliczania odpraw emerytalnych:

- podstawa naliczenia odpraw,
- zestawienie liczby pracowników na ostatni dzień okresu obrotowego w podziale na przedziały wiekowe,
- oszacowane prawdopodobieństwo otrzymania odprawy emerytalnej.

Zobowiązania dochodzone na drodze sądowej

W przypadku zobowiązań dochodzonych przeciwko spółkom Grupy Kapitałowej na drodze sądowej, a nie ujętych w księgach Grupy Kapitałowej, tworzone są rezerwy w wiarygodnie oszacowanej wartości, w szczególności biorąc pod uwagę:

- kwotę zobowiązania głównego dochodzonego na drodze sądowej,
- kwotę kosztów odsetek,
- kwotę kosztów sądowych, zastępstwa procesowego, komorniczych i podobnych.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów ujmuje się, gdy wystawienie faktury następuje po okresie, którego te koszty dotyczą.

SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA I KWARTAŁ 2011 ROKU

*Wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)
Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)*

Szacunki kosztów na niewykorzystane urlopy pracownicze wyceniane są na koniec każdego okresu sprawozdawczego na podstawie zestawienia obejmującego:

- listę pracowników na ostatni dzień okresu obrotowego,
- niewykorzystane przez pracowników dni urlopu w bieżącym okresie oraz okresach poprzednich,
- stawkę dzienną na podstawie średniego wynagrodzenia podstawowego za 6 ostatnich miesięcy, powiększoną o składki na ubezpieczenie społeczne.

Do obliczenia rezerwy na niewykorzystane urlopy pracownicze stosuje się następujący algorytm:

$$R = R1 + R2$$

gdzie: $R1 = UZ \times (W/21)$

$$R2 = UZ \times (W/21) \times Z$$

R1- koszt wynagrodzeń z tytułu niewykorzystanych urlopów

R2- koszty składek na ubezpieczenie społeczne i zdrowotne, obciążających koszty pracodawcy w związku z niewykorzystanymi urlopami

UZ – liczba dni zaległego urlopu

W – przeciętne wynagrodzenie miesięczne brutto

(W /21) przeciętne wynagrodzenie brutto za 1 dzień roboczy

Z – narzuty na wynagrodzenia

Odpisy pozostałych biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu.

Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży ujmowane są w wartości godziwej zapłat otrzymanych lub należnych i reprezentują należności za produkty, towary i usługi dostarczone w ramach normalnej działalności gospodarczej, po pomniejszeniu o rabaty, VAT i inne podatki związane ze sprzedażą (podatek akcyzowy).

Sprzedaż towarów ujmowana jest w momencie wydania towarów i przekazania prawa własności.

Przychody z tytułu odsetek ujmowane są narastająco, w odniesieniu do głównej kwoty należnej, zgodnie z metodą efektywnej stopy procentowej.

Przychody z tytułu dywidend są ujmowane w momencie, kiedy zostaje ustanowione prawo akcjonariuszy do otrzymania płatności.

Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego (np. odsetki od kredytów i pożyczek oraz różnice kursowe od kredytów i pożyczek w walutach obcych), które można bezpośrednio przyporządkować nabyciu lub wytworzeniu składnika aktywów powiększają cenę nabycia lub koszt wytworzenia tego składnika.

Zysk na działalności operacyjnej

Zysk na działalności operacyjnej kalkulowany jest po uwzględnieniu kosztów restrukturyzacji i udziału w zyskach jednostek stowarzyszonych, ale przed uwzględnieniem kosztów i przychodów finansowych.

Transakcje w walutach obcych

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa pieniężne wyrażone w walutach obcych wyceniane są po średnim kursie NBP z dnia bilansowego.

W ciągu roku operacje sprzedaży i kupna walut oraz zapłaty należności i zobowiązań wycenia się po kursie sprzedaży lub kupna stosowanym przez bank, z którego usług korzysta jednostka przy danej operacji.

W ciągu roku pozostałe operacje wyrażone w walutach obcych wyceniane są po średnim kursie NBP z dnia poprzedzającego przeprowadzenie transakcji, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie, ustalony został inny kurs.

Do wyceny sprawozdań jednostkowych Plast-Box Ukraina przyjęto kurs hrywny ukraińskiej obliczony jako średnia arytmetyczna wszystkich kursów w okresie objętym sprawozdaniem finansowym. Różnice kursowe wynikające z wyceny jednostek zagranicznych są wykazywane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym w kapitałach w pozycji „różnice kursowe z konsolidacji”. Takie różnice kursowe są rozpoznawane jako przychód, bądź koszt w okresie, w którym następuje zbycie jednostek.

Podatek dochodowy

Na obowiązkowe obciążenia wyniku składają się: podatek bieżący (CIT) oraz podatek odroczony.

Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie wyniku podatkowego (podstawy opodatkowania) danego roku obrotowego. Zysk (strata) podatkowa różni się od księgowego zysku (straty) netto w związku z wyłączeniem przychodów podlegających opodatkowaniu i kosztów stanowiących koszty uzyskania przychodów w latach następnych oraz pozycji kosztów i przychodów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym.

Jednostki Grupy Kapitałowej tworzą rezerwę i ustalają aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na podstawie różnic przejściowych między wykazywaną w księgach wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości.

SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA I KWARTAŁ 2011 ROKU

*Wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)
Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)*

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

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

Wysokość aktywów i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku, w którym przewidywane jest powstanie obowiązku podatkowego.

Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie podlegają wzajemnej kompensacie nawet, jeżeli jednostka Grupy Kapitałowej posiada tytuł uprawniający je do ich jednoczesnego uwzględnienia przy obliczaniu kwoty zobowiązania podatkowego.

Zmianę stanu rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmuje się w rachunku zysków i strat za rok obrotowy, chyba że pozycje te dotyczą operacji rozliczanych z kapitałem własnym, są one wówczas odnoszone na kapitał własny.

Wartość składnika aktywów z tytułu podatku odroczonego podlega analizie na każdy dzień bilansowy, a w przypadku gdy spodziewane przyszłe zyski podatkowe nie będą wystarczające dla realizacji składnika aktywów lub jego części następuje jego odpis.

ZAŁOŻENIA DOTYCZĄCE SZACUNKÓW

Dotacje

Dotacje ujmowane są w sprawozdaniu finansowym kiedy zachodzi wystarczająca pewność, iż jednostka spełnia warunki związane z dotacjami oraz że dotacje będą otrzymane. Spółka przyjęła, że jest to dzień wpływu środków na rachunek bankowy.

Ujęcie dotacji w sprawozdaniu finansowym ma zapewnić współmierność z kosztami, które dotacje mają w zamierzeniu kompensować.

Zasady rachunkowości na temat głównych założeń na przyszłość oraz źródła niepewności dotyczące szacunków podane są w poszczególnych punktach rozdziału STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI.

Charakter oraz wartość bilansowa szacunków na dzień bilansowy, zmiany szacunków w okresie przedstawione są w poszczególnych notach do sprawozdania.

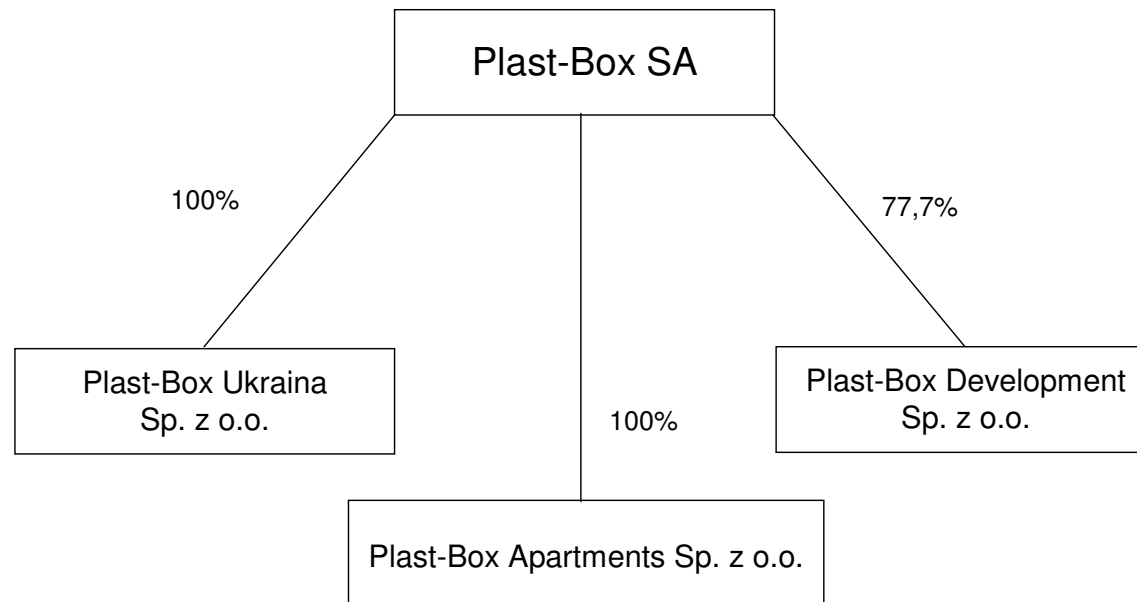
ZMIANY ZASAD RACHUNKOWOŚCI W OKRESIE OD 01.01 DO 31.03.2011 ROKU

W okresie 01.01.-31.03.2011 r. nie wystąpiły zmiany zasad rachunkowości.

SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA I KWARTAŁ 2011 ROKU

*Wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)
Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)*

STRUKTURA ORGANIZACYJNA GRUPY KAPITAŁOWEJ



SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA I KWARTAŁ 2011 ROKU

Wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)
Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ NA DZIEŃ 31.03.2011 ROKU			
Aktywa	na dzień 31.03.2011	na dzień 31.03.2010	na dzień 31.12.2010
AKTYWA TRWAŁE	80 663	64 302	80 919
Wartości niematerialne	510	622	548
Wartość firmy jednostek podporządkowanych	580	580	580
Rzeczowe aktywa trwałe	65 197	49 111	63 700
Nieruchomości inwestycyjne	11 224	13 034	13 034
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych konsolidowane metodą praw własności	-	-	-
Długoterminowe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-	-
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	1 704	-	1 780
Należności długoterminowe	36	36	37
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 412	919	1 240
Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	-
AKTYWA OBROTOWE	42 544	40 956	40 142
Zapasy	21 886	15 325	21 565
Należności z tytułu dostaw i usług	15 223	10 965	12 440
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	-	-	96
Pozostałe należności krótkoterminowe	3 009	2 838	3 621
Krótkoterminowe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-	-
Krótkoterminowe aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	-	-	-
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	213	-	445
Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	-	-	-
Rozliczenia międzyokresowe	513	517	178
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 700	11 311	1 797
NIERUCHOMOŚĆ PRZEZNACZONA DO SPRZEDAŻY	1 810		
AKTYWA RAZEM	125 017	105 258	121 061

Pasywa	na dzień 31.03.2011	na dzień 31.03.2010	na dzień 31.12.2010
KAPITAŁ WŁASNY	84 612	84 246	85 194
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom/udziałowcom jednostki dominującej	82 073	81 699	82 652
Kapitał podstawowy	44 061	44 061	44 061
Pozostały kapitał zapasowy	40 761	35 737	40 761
Akcje własne	-	-	-
Kapitały rezerwowe	-	651	-
Wynik finansowy roku obrotowego	572	596	1 870
Kapitał z wyceny transakcji zabezpieczających oraz różnice kursowe z konsolidacji	(7 728)	(6 262)	(6 583)
Ujęte bezpośrednio w kapitale kwoty dotyczące aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży	-	-	-
Niepodzielony wynik finansowy	4 407	6 916	2 543
Udziały niedające kontroli	2 539	2 547	2 542
ZOBOWIĄZANIA	40 405	21 012	35 867
Zobowiązania długoterminowe	13 415	5 703	8 149
Długoterminowe kredyty i pożyczki	5 659	2 444	4 641
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	928	1 166	1 085
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	-	-	-
Długoterminowe rezerwy na zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	37	32	37
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 071	1 705	2 126
Pozostałe rezerwy długoterminowe	25	38	-
Rozliczenia międzyokresowe bierne	4 695	318	260
Zobowiązania krótkoterminowe	26 990	15 309	27 718
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	9 855	3 331	9 934
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	572	694	566
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	13 552	8 855	13 118
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	-	12	69
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	1 174	1 453	3 273
Krótkoterminowe rezerwy na zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	624	401	519
Rezerwy krótkoterminowe	-	-	37
Zobowiązania związane z aktywami trwałymi zaklasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	-	-	-
Rozliczenia międzyokresowe bierne	1 213	563	202
PASYWA RAZEM	125 017	105 258	121 061

Słupsk, 13 maj 2011

Iwona Zdrojewska - Główny Księgowy

Dariusz Ciecierski - Prezes Zarządu
Grzegorz Pawlak - Członek Zarządu
Iwona Zdrojewska - Członek Zarządu

.....
Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
Zarząd

SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA I KWARTAŁ 2011 ROKU

Wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)
Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT W OKRESIE OD 01.01. DO 31.03.2011 ROKU		
Wariant kalkulacyjny	za okres od 01.01.2011 do 31.03.2011	za okres od 01.01.2010 do 31.03.2010
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży	20 037	16 064
Przychody ze sprzedaży wyrobów	19 419	15 806
Przychody ze sprzedaży usług	42	21
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	576	237
Koszt własny sprzedaży (koszt sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów)	16 433	12 508
Koszt wytworzenia sprzedanych wyrobów	16 114	12 381
Koszt sprzedanych usług	9	3
Koszt sprzedanych towarów i materiałów	310	124
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	3 604	3 556
Koszty sprzedaży	1 090	933
Koszty ogólnego zarządu	2 271	1 959
Zysk (strata) ze sprzedaży	243	664
Pozostałe przychody operacyjne	712	70
Pozostałe koszty operacyjne	157	141
Udział w zyskach jednostek objętych konsolidacją metodą praw własności	-	-
Koszty restrukturyzacji	-	-
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	798	593
Przychody (koszty) finansowe	(441)	205
Pozostałe zyski (straty) z inwestycji	-	-
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	357	798
Podatek dochodowy	215	(202)
część bieżąca	-	49
część odroczone	(215)	153
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	572	596
Działalność zaniechana		
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-
Zysk (strata) netto	572	596
Zysk (strata) netto, z tego przypadający:	572	596
- akcjonariuszom podmiotu dominującego	574	597
- podmiotom nieposiadającym kontroli	(2)	(1)
Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą:	PLN / akcję	PLN / akcję
z działalności kontynuowanej		
- podstawowy	0,06	0,07
- rozwodniony		
z działalności kontynuowanej i zaniechanej		
- podstawowy	0,06	0,07
- rozwodniony	-	-
- podstawowy		
- rozwodniony		
Zysk (strata) netto	572	596
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wg MSR 33 zał. 1 pkt 2	8 812	8 768
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł) wg MSR 33 zał. 1 pkt 2	0,06	0,07

Słupsk, 13 maj 2011

Iwona Zdrojewska - Główny Księgowy

Dariusz Ciecierski - Prezes Zarządu
Grzegorz Pawlak - Członek Zarządu
Iwona Zdrojewska - Członek Zarządu

.....
Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
Zarząd

SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA I KWARTAŁ 2011 ROKU

*Wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)
Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)*

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES OD 01.01. DO 31.03.2011 ROKU		
Wyszczególnienie	za okres od 01.01.2011 do 31.03.2011	za okres od 01.01.2010 do 31.03.2010
I. Zysk (strata) netto za okres	572	596
II. Inne całkowite dochody za okres, w tym:	(1 145)	(118)
1. Zmiany z tytułu przeszacowania środków trwałych	-	-
2. Zyski (straty) aktywalne	-	-
3. Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	(1 145)	(118)
4. Zyski (straty) z tytułu przeszacowania aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-
5. Efektywna część zysków i strat związana z zabezpieczeniem przepływów pieniężnych	-	-
6. Podatek dochodowy dotyczący składników innych całkowitych dochodów	-	-
III. Całkowite dochody ogółem za okres (I+II)	(573)	478
- przypadające na akcjonariuszy podmiotu dominującego	(571)	479
- przypadające podmiotom nieposiadającym kontroli	(2)	(1)
Całkowite dochody ogółem za okres	(571)	479
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wg MSR 33 zał. 1 pkt 2	8 812	8 768
Całkowite dochody ogółem za okres na jedną akcję zwykłą (w zł) wg MSR 33 zał. 1 pkt 2	-0,06	0,05
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych		
Rozwodnione całkowite dochody ogółem za okres na jedną akcję zwykłą (w zł)		

Słupsk, 13 maj 2011

Iwona Zdrojewska - Główny Księgowy

Dariusz Ciecierski - Prezes Zarządu
Grzegorz Pawlak - Członek Zarządu
Iwona Zdrojewska - Członek Zarządu

.....
Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
Zarząd

SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA I KWARTAŁ 2011 ROKU

Wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)
Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 01.01 DO 31.03.2011 ROKU			
Metoda pośrednia	Nota	za okres	
		od 01.01.2011 do 31.03.2011	od 01.01.2010 do 31.03.2010
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk przed opodatkowaniem		357	798
Korekty:		1 401	3 573
Amortyzacja wartości niematerialnych		39	41
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości wartości firmy		-	-
Amortyzacja środków trwałych		1 186	1 138
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych		-	-
(Zysk) strata na działalności inwestycyjnej, w tym na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		-	(41)
(Zysk) strata z tytułu różnic kursowych		14	2 572
Zyski (straty) z wyceny nieruchomości inwestycyjnych według wartości godziwej		-	-
(Zyski) straty z tytułu zmiany wartości godziwej aktywów finansowych wykazywanych wg wart. godziwej		-	-
Koszty odsetek		162	133
Udział w (zyskach) stratach jednostek stowarzyszonych		-	-
Odpis ujemnej wartości firmy		-	-
Otrzymane odsetki		-	(270)
Otrzymane dywidendy		-	-
Środki pieniężne z działalności operacyjnej przed uwzględnieniem zmian w kapitale obrotowym		1 758	4 371
Zmiana stanu zapasów		(1 447)	(376)
Zmiana stanu należności		4 791	1 101
Zmiana stanu zobowiązań		(5 147)	(2 748)
Zmiana stanu rezerw		415	39
Inne korekty, w tym z tytułu rozliczeń międzyokresowych		(347)	(221)
Środki pieniężne wygenerowane w toku działalności operacyjnej		23	2 166
Zapłacone odsetki		-	-
Podatek dochodowy odroczone		-	-
Zapłacony podatek dochodowy		(67)	(49)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		(44)	2 117
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych		-	-
Wpływy ze sprzedaży wartości niematerialnych		-	-
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych		(5 635)	(803)
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		-	-
Wydatki na nabycie nieruchomości inwestycyjnych		-	-
Wpływy ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych		-	-
Wydatki na nabycie aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		-	-
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		-	-
Wydatki na nabycie aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu		-	-
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu		-	-
Wydatki na nabycie jednostek zależnych (pomniejszone o przejęte środki pieniężne)		-	-
Wpływy ze sprzedaży jednostek zależnych		-	-
Wpływy z otrzymanych dotacji rządowych		-	-
Pożyczki udzielone		-	-
Otrzymane spłaty pożyczek udzielonych		-	-
Otrzymane odsetki		-	-
Otrzymane dywidendy		-	-
Inne wpływy inwestycyjne		1	-
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności inwestycyjnej		(5 634)	(803)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy netto z tytułu emisji akcji		-	22 471
Nabycie akcji własnych		-	-
Wpływy z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
Wykup dłużnych papierów wartościowych		-	-
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek		1 358	-
Spłaty kredytów i pożyczek		(484)	(11 305)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego		(149)	(339)
Odsetki zapłacone		(246)	(124)
Dywidendy wypłacone		-	-
Inne wpływy finansowe		5 101	150
Inne wydatki finansowe		-	(43)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		5 580	10 810
Zwiększenie (zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych		(98)	12 124
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu		1 798	1 768
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów z tytułu różnic kursowych		-	(2 581)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu		1 700	11 311

Słupsk, 13 maj 2011

Iwona Zdrojewska - Główny Księgowy

.....
Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Dariusz Ciecierski - Prezes Zarządu
Grzegorz Pawlak - Członek Zarządu
Iwona Zdrojewska - Członek Zarządu

.....
Zarząd

SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA I KWARTAŁ 2011 ROKU

Wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM NA DZIEŃ 31.03.2011 ROKU										
Wyszczególnienie	Noty	Kapitał przypadający na udziałowców jednostki dominującej							Udziały niedające kontroli	Kapitał własny razem
		Kapitał podstawowy	Akcje własne (-)	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały	Różnice kursowe z wyceny	Zyski zatrzymane	Razem		
Saldo na dzień 01.01.2010 roku		22 031	-	35 597	651	(6 144)	6 915	59 050	2 548	61 598
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekta błędu podstawowego										
Saldo po zmianach		22 031	-	35 597	651	(6 144)	6 915	59 050	2 548	61 598
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 31.03.2010 roku										
Emisja akcji		22 030		140				22 170		22 170
Emisja akcji w związku z realizacją opcji (program płatności akcjami)								-	-	-
Wycena opcji (program płatności akcjami)								-	-	-
Zmiana struktury grupy kapitałowej - transakcje z mniejszością								-	-	-
Dywidendy								-	-	-
Korekty konsolidacyjne							1	1	-	1
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał								-		-
Razem transakcje z właścicielami		22 030	-	140	-		1	22 171		22 171
Zysk netto za okres od 01.01 do 31.03.2010 roku							596	596	(1)	595
Inne całkowite dochody:		-	-	-	-	(118)	-	(118)	(1)	(119)
Inne całkowite dochody za okres od 01.01. do 31.03.2010 roku						(118)		(118)		118
Podatek dochodowy odnoszący się do składników innych dochodów całkowitych								-		-
Razem całkowite dochody				-		(118)	597	479		479
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych)								-		-
Saldo na dzień 31.03.2010 roku		44 061	-	35 737	651	(6 262)	7 512	81 699	2 547	84 246
Saldo na dzień 01.01.2011 roku		44 061	-	40 761	-	(6 583)	4 413	82 652	2 542	85 194
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości		-	-	-	-		-	-	-	-
Korekta błędu podstawowego								-	-	-
Saldo po zmianach		44 061	-	40 761	-	(6 583)	4 413	82 652	2 542	85 194
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01. do 31.03.2011 roku										
Emisja akcji								-		-
Emisja akcji w związku z realizacją opcji (program płatności akcjami)								-	-	-
Wycena opcji (program płatności akcjami)								-	-	-
Zmiana struktury grupy kapitałowej - transakcje z mniejszością								-	-	-
Dywidendy								-	-	-
Korekty konsolidacyjne							(6)	(6)		(6)
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał								-		-
Razem transakcje z właścicielami		-	-	-	-			-		-
Zysk netto za okres od 01.01. do 31.03.2011 roku							572	572	(3)	569
Inne całkowite dochody:		-	-	-	-	(1 145)	-	(1 145)	(3)	(3)
Inne całkowite dochody za okres od 01.01. do 31.03.2011 roku						(1 145)		(1 145)	-	
Podatek dochodowy odnoszący się do składników innych dochodów całkowitych								-		-
Razem całkowite dochody				-		(1 145)	566	(579)		(579)
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych)								-		-
Saldo na dzień 31.03.2011 roku		44 061	-	40 761	-	(7 728)	4 979	82 073	2 539	84 612

Ślupsk, 13 maj 2011

Iwona Zdrojewska - Główny Księgowy

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Dariusz Ciecierski - Prezes Zarządu
 Grzegorz Pawlak - Członek Zarządu
 Iwona Zdrojewska - Członek Zarządu

Zarząd

SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA I KWARTAŁ 2011 ROKU

Wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)
Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ NA DZIEŃ 31.03.2011 ROKU			
Aktywa	na dzień 31.03.2011	na dzień 31.03.2010	na dzień 31.12.2010
AKTYWA TRWAŁE	86 767	72 966	87 570
Wartości niematerialne	503	618	540
Rzeczowe aktywa trwałe	41 173	35 588	40 341
Nieruchomości inwestycyjne	42	1 852	1 852
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych konsolidowane metodą praw własności	-	-	-
Długoterminowe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	44 313	34 665	44 273
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
Należności długoterminowe	-	-	-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	736	243	564
Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	-
AKTYWA OBROTOWE	31 904	35 250	30 804
Zapasy	14 873	11 012	14 941
Należności z tytułu dostaw i usług	16 142	13 362	13 998
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	-	-	-
Pozostałe należności krótkoterminowe	418	44	848
Krótkoterminowe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-	-
Krótkoterminowe aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	-	-	-
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	-	-	-
Rozliczenia międzyokresowe	230	285	177
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	241	10 547	840
NIERUCHOMOŚĆ PRZEZNACZONA DO SPRZEDAŻY	1 810	-	-
AKTYWA RAZEM	120 481	108 216	118 374

Pasywa	na dzień 31.03.2011	na dzień 31.03.2010	na dzień 31.12.2010
KAPITAŁ WŁASNY	88 695	88 514	88 283
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom/udziałowcom jednostki dominującej	88 695	88 514	88 283
Kapitał podstawowy	44 061	44 061	44 061
Pozostały kapitał zapasowy	43 996	38 972	43 996
Akcje własne	-	-	-
Kapitały rezerwowe	-	651	-
Wynik finansowy roku obrotowego	412	457	226
Kapitał z wyceny transakcji zabezpieczających oraz różnice kursowe z konsolidacji	-	-	-
Ujęte bezpośrednio w kapitale kwoty dotyczące aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży	-	-	-
Niepodzielony wynik finansowy	226	4 373	-
Udziały niedające kontroli	-	-	-
ZOBOWIĄZANIA	31 786	19 702	30 091
Zobowiązania długoterminowe	8 701	5 349	4 640
Długoterminowe kredyty i pożyczki	1 152	2 444	1 475
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	928	1 166	1 085
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	-	-	-
Długoterminowe rezerwy na zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	37	32	37
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 889	1 389	1 783
Pozostałe rezerwy długoterminowe	-	-	-
Rozliczenia międzyokresowe bierne	4 695	318	260
Zobowiązania krótkoterminowe	23 085	14 353	25 451
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	9 467	3 331	9 551
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	572	694	566
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	10 250	8 242	11 380
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	-	-	-
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	977	1 122	3 233
Krótkoterminowe rezerwy na zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	624	401	519
Rezerwy krótkoterminowe	-	-	-
Zobowiązania związane z aktywami trwałymi zaklasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	-	-	-
Rozliczenia międzyokresowe bierne	1 195	563	202
PASYWA RAZEM	120 481	108 216	118 374

Stupsk, 13 maj 2011

Iwona Zdrojewska - Główny Księgowy

.....
Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Dariusz Ciecierski - Prezes Zarządu
Grzegorz Pawlak - Członek Zarządu
Iwona Zdrojewska - Członek Zarządu

.....
Zarząd

SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA I KWARTAŁ 2011 ROKU

Wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)
Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT W OKRESIE OD 01.01. DO 31.03.2011 ROKU		
Wariant kalkulacyjny	za okres od 01.01.2011 do 31.03.2011	za okres od 01.01.2010 do 31.03.2010
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży	17 303	15 227
Przychody ze sprzedaży wyrobów	14 060	12 475
Przychody ze sprzedaży usług	160	247
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	3 083	2 505
Koszt własny sprzedaży (koszt sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów)	14 699	12 201
Koszt wytworzenia sprzedanych wyrobów	11 690	9 656
Koszt sprzedanych usług	78	139
Koszt sprzedanych towarów i materiałów	2 931	2 406
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	2 604	3 026
Koszty sprzedaży	814	736
Koszty ogólnego zarządu	1 939	1 719
Zysk (strata) ze sprzedaży	(149)	571
Pozostałe przychody operacyjne	709	48
Pozostałe koszty operacyjne	131	134
Udział w zyskach jednostek objętych konsolidacją metodą praw własności	-	-
Koszty restrukturyzacji	-	-
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	429	485
Przychody (koszty) finansowe	(82)	116
Pozostałe zyski (straty) z inwestycji	-	-
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	347	601
Podatek dochodowy	65	(144)
część bieżąca	-	38
część odroczone	(65)	106
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	412	457
Działalność zaniechana		
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-
Zysk (strata) netto	412	457
Zysk (strata) netto, z tego przypadający:	412	457
- akcjonariuszom podmiotu dominującego	412	457
- podmiotom nieposiadającym kontroli	-	-
Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą:	PLN / akcję	PLN / akcję
z działalności kontynuowanej		
- podstawowy	0,05	0,05
- rozwodniony		
z działalności kontynuowanej i zaniechanej		
- podstawowy	0,05	0,05
- rozwodniony	-	-
- podstawowy		
- rozwodniony		
Zysk (strata) netto	412	457
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wg MSR 33 zał. 1 pkt 2	8 812	8 768
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł) wg MSR 33 zał. 1 pkt 2	0,05	0,05

Słupsk, 13 maj 2011

Iwona Zdrojewska - Główny Księgowy

.....
Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Dariusz Ciecierski - Prezes Zarządu
Grzegorz Pawlak - Członek Zarządu
Iwona Zdrojewska - Członek Zarządu

Zarząd

SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA I KWARTAŁ 2011 ROKU

*Wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)
Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)*

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES OD 01.01. DO 31.03.2011 ROKU		
Wyszczególnienie	za okres od 01.01.2011 do 31.03.2011	za okres od 01.01.2010 do 31.03.2010
I. Zysk (strata) netto za okres	412	457
II. Inne całkowite dochody za okres, w tym:	-	-
1. Zmiany z tytułu przeszacowania środków trwałych	-	-
2. Zyski (straty) aktywalne	-	-
3. Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	-	-
4. Zyski (straty) z tytułu przeszacowania aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-
5. Efektywna część zysków i strat związana z zabezpieczeniem przepływów pieniężnych	-	-
6. Podatek dochodowy dotyczący składników innych całkowitych dochodów	-	-
III. Całkowite dochody ogółem za okres (I+II)	412	457
- przypadające na akcjonariuszy podmiotu dominującego	412	457
- przypadające podmiotom nieposiadającym kontroli	-	-

Całkowite dochody ogółem za okres	412	457
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wg MSR 33 zał. 1 pkt 2	8 812	8 768
Całkowite dochody ogółem za okres na jedną akcję zwykłą (w zł) wg MSR 33 zał. 1 pkt 2	0,05	0,05
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych		
Rozwodnione całkowite dochody ogółem za okres na jedną akcję zwykłą (w zł)		

Słupsk, 13 maj 2011

Iwona Zdrojewska - Główny Księgowy

.....
Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Dariusz Ciecierski - Prezes Zarządu
Grzegorz Pawlak - Członek Zarządu
Iwona Zdrojewska - Członek Zarządu

.....
Zarząd

SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA I KWARTAŁ 2011 ROKU

Wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)
Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 01.01. DO 31.03.2011 ROKU			
Metoda pośrednia	Nota	za okres	
		od 01.01.2011 do 31.03.2011	od 01.01.2010 do 31.03.2010
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk przed opodatkowaniem		347	601
Korekty:		1 154	782
Amortyzacja wartości niematerialnych		37	41
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości wartości firmy		-	-
Amortyzacja środków trwałych		955	928
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych		-	-
(Zysk) strata na działalności inwestycyjnej, w tym na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		-	(41)
(Zysk) strata z tytułu różnic kursowych		-	(9)
Zyski (straty) z wyceny nieruchomości inwestycyjnych według wartości godziwej		-	-
(Zyski) straty z tytułu zmiany wartości godziwej aktywów finansowych wykazywanych wg wart. godziwej		-	-
Koszty odsetek		162	133
Udział w (zyskach) stratach jednostek stowarzyszonych		-	-
Odpis ujemnej wartości firmy		-	-
Otrzymane odsetki		-	(270)
Otrzymane dywidendy		-	-
Środki pieniężne z działalności operacyjnej przed uwzględnieniem zmian w kapitale obrotowym		1 501	1 383
Zmiana stanu zapasów		68	(51)
Zmiana stanu należności		(1 714)	(2 433)
Zmiana stanu zobowiązań		(1 400)	(130)
Zmiana stanu rezerw		211	30
Inne korekty, w tym z tytułu rozliczeń międzyokresowych		104	341
Środki pieniężne wygenerowane w toku działalności operacyjnej		(1 230)	(860)
Zapłacone odsetki		-	-
Podatek dochodowy odroczony		65	-
Zapłacony podatek dochodowy		-	(38)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		(1 165)	(898)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych		-	-
Wpływy ze sprzedaży wartości niematerialnych		-	-
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych		(3 777)	(640)
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		-	-
Wydatki na nabycie nieruchomości inwestycyjnych		-	-
Wpływy ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych		-	-
Wydatki na nabycie aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		(39)	-
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		-	-
Wydatki na nabycie aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu		-	-
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu		-	-
Wydatki na nabycie jednostek zależnych (pomniejszone o przejęte środki pieniężne)		-	-
Wpływy ze sprzedaży jednostek zależnych		-	-
Wpływy z otrzymanych dotacji rządowych		-	-
Pożyczki udzielone		-	-
Otrzymane spłaty pożyczek udzielonych		-	-
Otrzymane odsetki		-	-
Otrzymane dywidendy		-	-
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności inwestycyjnej		(3 816)	(640)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy netto z tytułu emisji akcji		-	22 471
Nabycie akcji własnych		-	-
Wpływy z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
Wykup dłużnych papierów wartościowych		-	-
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek		-	-
Inne wpływy finansowe		5 101	150
Spłaty kredytów i pożyczek		(408)	(11 305)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego		(149)	(339)
Odsetki zapłacone		(162)	(124)
Dywidendy wypłacone		-	-
Inne wydatki finansowe		-	(43)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		4 382	10 810
Zwiększenie (zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych		(599)	9 272
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu		840	1 276
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów z tytułu różnic kursowych		-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu		241	10 548

Słupsk, 13 maj 2011

Iwona Zdrojewska - Główny Księgowy

.....
Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Dariusz Ciecierski - Prezes Zarządu
Grzegorz Pawlak - Członek Zarządu
Iwona Zdrojewska - Członek Zarządu

.....
Zarząd

SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA I KWARTAŁ 2011 ROKU

Wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)
Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

JEDNOSTKOWE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM NA DZIEŃ 31.03.2011 ROKU									
Wyszczególnienie	Noty	Kapitał przypadający na udziałowców jednostki dominującej						Udziały niedające kontroli	Kapitał własny razem
		Kapitał podstawowy	Akcje własne (-)	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Razem		
Saldo na dzień 01.01.2010 roku		22 031	-	38 833	651	4 373	65 888		65 888
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości		-	-	-	-	-	-	-	-
Korekta błędu podstawowego						-	-		-
Saldo po zmianach		22 031	-	38 833	651	4 373	65 888	-	65 888
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 31.03.2010 roku									
Emisja akcji		22 030		139			22 169		22 169
Emisja akcji w związku z realizacją opcji (program płatności akcjami)							-	-	-
Wycena opcji (program płatności akcjami)							-		-
Zmiana struktury grupy kapitałowej - transakcje z mniejszością							-		-
Dywidendy							-	-	-
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał				-		-	-		-
Razem transakcje z właścicielami		22 030	-	139	-	-	22 169		22 169
Zysk netto za okres od 01.01 do 31.03.2010 roku						457	457	-	457
Inne całkowite dochody:		-	-	-	-	-	-	-	-
Inne całkowite dochody za okres od 01.01. do 31.03.2010 roku							-	-	-
Podatek dochodowy odnoszący się do składników innych dochodów całkowitych							-		-
Razem całkowite dochody				-		457	457	-	457
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych)							-		-
Saldo na dzień 31.03.2010 roku		44 061	-	38 972	651	4 830	88 514	-	88 514
Saldo na dzień 01.01.2011 roku		44 061	-	43 996	-	226	88 283		88 283
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości		-	-	-	-	-	-	-	-
Korekta błędu podstawowego							-		-
Saldo po zmianach		44 061	-	43 996	-	226	88 283	-	88 283
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01. do 31.03.2011 roku									
Emisja akcji							-		-
Emisja akcji w związku z realizacją opcji (program płatności akcjami)							-	-	-
Wycena opcji (program płatności akcjami)							-		-
Zmiana struktury grupy kapitałowej - transakcje z mniejszością							-		-
Dywidendy							-	-	-
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał				-		-	-		-
Razem transakcje z właścicielami		-	-	-	-	-	-		-
Zysk netto za okres od 01.01. do 31.03.2011 roku						412	412	-	412
Inne całkowite dochody:		-	-	-	-	-	-	-	-
Inne całkowite dochody za okres od 01.01. do 31.03.2011 roku							-	-	-
Podatek dochodowy odnoszący się do składników innych dochodów całkowitych							-		-
Razem całkowite dochody				-		412	412	-	412
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych)							-		-
Saldo na dzień 31.03.2011 roku		44 061	-	43 996	-	638	88 695	-	88 695

Ślupsk, 13 maj 2011

Iwona Zdrojewska - Główny Księgowy

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Dariusz Ciecierski - Prezes Zarządu
Grzegorz Pawlak - Członek Zarządu
Iwona Zdrojewska - Członek Zarządu

Zarząd

SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA I KWARTAŁ 2011 ROKU

Wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)
Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

WYBRANE DANE FINANSOWE WRAZ Z PRZELICZENIEM NA EURO

Wybrane dane finansowe prezentowane w sprawozdaniu finansowym przeliczono na walutę Euro w następujący sposób:

- Pozycje dotyczące rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych za bieżący okres sprawozdawczy (w nawiasie za poprzedni okres sprawozdawczy) przeliczono według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień miesiąca. Kurs ten wynosił 1 EURO = 3,9742 zł (1 EURO = 3,9669 zł)
- Pozycje dotyczące sprawozdania z sytuacji finansowej przeliczono według średniego kursu ogłoszonego przez NBP, obowiązującego na dzień bilansowy bieżącego okresu sprawozdawczego (w nawiasie za poprzedni okres sprawozdawczy). Kurs ten wynosił 1 EURO = 4,0119 (1 EURO = 3,9603)

Wyszczególnienie	tys. PLN		tys. EUR	
	31.03.2011	31.03.2010	31.03.2011	31.03.2010
Przychody ze sprzedaży	20 037	16 064	5 042	4 050
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	798	593	201	149
Zysk (strata) brutto	357	798	90	201
Zysk (strata) netto	572	596	144	150
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	(44)	2 117	(11)	534
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	(5 634)	(803)	(1 418)	(202)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	5 580	10 810	1 404	2 725
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(98)	12 124	(25)	3 056
Wyszczególnienie	31.03.2011	31.12.2010	31.03.2011	31.12.2010
Aktywa razem	125 017	121 061	31 162	30 569
Zobowiązania długoterminowe	13 415	8 149	3 344	2 058
Zobowiązania krótkoterminowe	26 990	27 718	6 727	6 999
Kapitał własny	84 612	85 194	21 090	21 512
Kapitał zakładowy	44 061	44 061	10 983	11 126
Liczba akcji (w tys. szt.)	8 812	8 812	8 812	8 812
	31.03.2011	31.03.2010	31.03.2011	31.03.2010
Zysk (strata) przypadający na jedną akcję (w zł / EUR)	0,06	0,07	0,02	0,02
	31.03.2011	31.12.2010	31.03.2011	31.12.2010
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	9,60	9,67	2,39	2,44

SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI - BRANŻOWE I GEOGRAFICZNE W OKRESIE OD 01.01 DO 31.03.2011 ROKU

Standard MSSF 8 "Segmenty operacyjne", który zastąpił MSR 14 "Sprawozdawczość dotycząca segmentów operacyjnych" wymaga ujawnienia danych dotyczących segmentów operacyjnych Grupy Kapitałowej, opartych na raportach wewnętrznych służących podejmowaniu decyzji dotyczących alokacji zasobów i ocenie wyników segmentów operacyjnych.

Grupa Kapitałowa dzieli działalność na następujące segmenty operacyjne: według kryterium branżowego

- wiadra
- skrzynki
- pozostałe

według kryterium terytorialnego

- Polska
- kraje Unii Europejskiej
- kraje Europy Wschodniej
- pozostałe

Zgodnie z MSSF 8 wyniki segmentów operacyjnych wynikają z wewnętrznych raportów weryfikowanych okresowo przez Zarząd Spółki dominującej. Zarząd Spółki dominującej analizuje wyniki segmentów operacyjnych na poziomie zysku (straty) z działalności operacyjnej. Pomiar wyników segmentów operacyjnych stosowany w kalkulacjach zarządczych zbieżny jest z zasadami rachunkowości zastosowanymi przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego, za wyjątkiem:

- przychody ze sprzedaży wykazane w skonsolidowanym rachunku zysków i strat różnią się od przychodów prezentowanych w ramach segmentów operacyjnych o wyłączenia konsolidacyjne dotyczące transakcji pomiędzy jednostkami powiązanymi
- przychody ze sprzedaży wykazane w skonsolidowanym rachunku zysków i strat różnią się od przychodów prezentowanych w ramach segmentów operacyjnych o wartość rezerw utworzonych na bonusy z tytułu sprzedaży
- koszt wytworzenia sprzedanych wyrobów, koszt sprzedanych usług, towarów i materiałów oraz koszty sprzedaży i koszty ogólnozakładowe wykazane w skonsolidowanym rachunku zysków i strat różnią się od kosztów prezentowanych w ramach segmentów operacyjnych o wyłączenia konsolidacyjne dotyczące transakcji pomiędzy jednostkami powiązanymi

W związku ze zmianą od 01 stycznia 2010 MSSF 8 paragraf 33 Grupa Kapitałowa odstąpiła od alokowania aktywów do działalności wydzielonych segmentów. Zgodnie ze zmianą regulacji podział aktywów i pasywów na segmenty ujawniany jest jedynie wtedy, gdy taki podział jest regularnie raportowany Zarządowi Spółki.

SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA I KWARTAŁ 2011 ROKU

Wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)
Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

Kryterium branżowe		Wiadra	Skrzynie	Pozostałe	suma
za okres od 01.01. do 31.03.2011 roku					
Przychody od klientów zewnętrznych		16 181	1 690	5 387	23 258
Przychody ze sprzedaży między segmentami		-	-	-	-
Przychody ogółem		16 181	1 690	5 387	23 258
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		13 527	1 506	1 288	16 321
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		-	-	3 260	3 260
Koszty sprzedaży		875	15	200	1 090
Koszty ogólnego zarządu		1 908	251	222	2 381
Wynik operacyjny segmentu		(129)	(82)	417	206
za okres od 01.01. do 31.03.2010 roku					
Przychody od klientów zewnętrznych		13 300	1 761	3 819	18 880
Przychody ze sprzedaży między segmentami		-	-	-	-
Przychody ogółem		13 300	1 761	3 819	18 880
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		10 290	1 613	797	12 700
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		-	-	2 562	2 562
Koszty sprzedaży		846	28	59	933
Koszty ogólnego zarządu		1 516	335	215	2 066
Wynik operacyjny segmentu		648	(215)	186	619
Kryterium geograficznej lokalizacji klientów	Polska	UE (oprócz Polski)	Europa Wschodnia	Pozostałe	suma
za okres od 01.01. do 31.03.2011 roku					
Przychody od klientów zewnętrznych	7 527	6 005	9 613	113	23 258
Przychody ze sprzedaży między segmentami	-	-	-	-	-
Przychody ogółem	7 527	6 005	9 613	113	23 258
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	5 938	5 020	5 304	59	16 321
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	17	102	3 141	-	3 260
Koszty sprzedaży	428	344	312	6	1 090
Koszty ogólnego zarządu	1 247	744	377	13	2 381
Wynik operacyjny segmentu	(103)	(205)	479	35	206
za okres od 01.01. do 31.03.2010 roku					
Przychody od klientów zewnętrznych	7 736	4 245	6 722	177	18 880
Przychody ze sprzedaży między segmentami	-	-	-	-	-
Przychody ogółem	7 736	4 245	6 722	177	18 880
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	5 981	3 201	3 443	75	12 700
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	51	-	2 511	-	2 562
Koszty sprzedaży	211	470	245	7	933
Koszty ogólnego zarządu	1 121	508	421	16	2 066
Wynik operacyjny segmentu	372	66	102	79	619

SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA I KWARTAŁ 2011 ROKU

Wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)
Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

Uzgodnienie wyników segmentów operacyjnych z wynikiem z działalności operacyjnej Grupy Kapitałowej, zaprezentowanym w skonsolidowanym rachunku zysków i strat, ujawnione zostało w poniższej tabeli.

	od 01.01. do 31.03.2011	od 01.01. do 31.03.2010
Wynik operacyjny segmentów	206	619
Korekty:	-	-
wylączenie przychodów pomiędzy jedn. powiązаныmi	(3 221)	(2 816)
wylączenie kosztów pomiędzy jedn. powiązаныmi	3 258	2 861
rezerwa na bonus z tytułu sprzedaży	-	-
Pozostałe przychody nie przypisane do segmentów	712	70
Pozostałe koszty nie przypisane do segmentów (-)	(157)	(141)
Wylączenia wyniku z transakcji pomiędzy segmentami	-	-
Korekty razem	37	45
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	798	593
Przychody finansowe	73	359
Koszty finansowe (-)	(514)	(154)
Udział w wyniku finansowym jednostek wycenianych metodą praw własności (+/-)	-	-
Pozostałe wylączenia	-	-
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	357	798

INFORMACJE DOTYCZĄCE NABYCIA I ZBYCIA POZYCJI RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH W OKRESIE OD 01.01 DO 31.03.2011 ROKU

Wyszczególnienie	w okresie od 01.01.2011 do 31.03.2011
Nabycie pozycji aktywów trwałych, w tym:	1 827
- zakup gruntu	1 208
- modernizacja wtryskarek i form wtryskowych	243
- automatyczna obkurczarka	177
- magazyn wyrobów gotowych	77
- system monitoringu	70
- adaptacja budynku produkcyjnego	49
- system chłodzenia	3
Zbycie pozycji aktywów trwałych, w tym:	-

INFORMACJE DOTYCZĄCE ZOBOWIĄZAŃ NA RZECZ DOKONANIA ZAKUPU RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH W OKRESIE OD 01.01 DO 31.03.2011 ROKU

Wyszczególnienie	w okresie od 01.01.2011 do 31.03.2011
Zobowiązania dotyczące zakupionych aktywów trwałych, w tym:	4 068
- magazyn wyrobów gotowych	2 049
- zakup gruntu	1 486
- modernizacja wtryskarek i form wtryskowych	206
- automatyczna obkurczarka	185
- urządzenia do laboratorium	68
- adaptacja budynku produkcyjnego	44
- pozostałe	30

SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA I KWARTAŁ 2011 ROKU

Wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)
Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

INFORMACJE DOTYCZĄCE TOCZĄCYCH SIĘ SPRAW SĄDOWYCH W OKRESIE OD 01.01 DO 31.03.2011 ROKU

Wyszczególnienie	Przychód	Koszt
Prowadzone z powództwa PTS Plast-Box S.A.	-	-
- dotycząca zapłaty należności	133	
- dotycząca zapłaty należności	28	
Prowadzone przeciwko PTS Plast-Box S.A.	-	-
- brak		
Prowadzone z powództwa "Plast-Box Ukraina" Sp. z o.o.	-	-
- dotycząca zwrotu VAT, wartość 222.543,- UAH		
Postanowieniem Sądu Administracyjnego w Czernihowie pozew został rozstrzygnięty na korzyść firmy, jednakże Państwowa Inspekcja Podatkowa złożyła apelację do Kijowskiego Sądu Apelacyjnego, który w obecnej chwili rozpatruje tę sprawę.		
Prowadzone przeciwko "Plast-Box Ukraina" Sp. z o.o.	-	-
- brak		
Prowadzone z powództwa "Plast-Box Apartments" Sp. z o.o.	-	-
- brak		
Prowadzone przeciwko "Plast-Box Apartments" Sp. z o.o.	-	-
- brak		
Prowadzone z powództwa "Plast-Box Development" Sp. z o.o.	-	-
- brak		
Prowadzone przeciwko "Plast-Box Development" Sp. z o.o.	-	-
- brak		

INFORMACJE DOTYCZĄCE KOREKTY BŁĘDÓW PODSTAWOWYCH ZAWARTYCH W UPRZEDNIO PODAWANYCH DANYCH FINANSOWYCH

Wyszczególnienie	Wartość błędu
nie wystąpiły	-

INFORMACJE DOTYCZĄCE ZYSKÓW I STRAT NADZWYKAJNYCH W OKRESIE OD 01.01 DO 31.03.2011 ROKU

Wyszczególnienie	w okresie od 01.01.2011 do 31.03.2011
nie wystąpiły	-

INFORMACJE DOTYCZĄCE NIEDOTRZYMANIA TERMINÓW SPŁATY DŁUGÓW LUB NARUSZENIA WARUNKÓW UMOWY DOTYCZĄCEJ DŁUGU, KTÓRE NIE ZOSTAŁO SKORYGOWANE W TERMINIE PÓŹNIEJSZYM

Wyszczególnienie	Wartość zobowiązania
nie wystąpiły	

INFORMACJE NA TEMAT PODMIOTÓW POWIĄZANYCH W OKRESIE OD 01.01 DO 31.03.2011 ROKU

Świadczenia na rzecz personelu kierowniczego	za okres	
	w okresie od 01.01.2011 do 31.03.2011	w okresie od 01.01.2010 do 31.03.2010
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze "Plast-Box Ukraina" Sp. z o.o.	25	15
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze "Plast-Box Apartments" Sp. z o.o.	4	-
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze "Plast-Box Development" Sp. z o.o.	2	2
Świadczenia po okresie zatrudnienia		
Pozostałe świadczenia długoterminowe		
Świadczenia z tyt. rozwiązania stosunku pracy		
Płatności w formie akcji własnych		
Wartość brutto na dzień 31.03.2011 roku	31	17

SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA I KWARTAŁ 2011 ROKU

Wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)
Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

Strony transakcji	Kwota transakcji	Wysokość nierozliczonych sald	Rezerwy na należności wątpliwe	Koszt dotyczący transakcji
jednostka dominująca wobec "Plast-Box Ukraina" Sp. z o.o.	37	-	-	-
jednostka dominująca wobec "Plast-Box Apartments" Sp. z o.o.	51	(21)	-	51
jednostka dominująca wobec "Plast-Box Development" Sp. z o.o.	-	-	-	-
jednostki sprawujące współkontrolę lub mające istotny wpływ				
jednostka zależna "Plast-Box Ukraina" Sp. z o.o.	3 137	5 661	-	3 007
jednostka zależna "Plast-Box Apartments" Sp. z o.o.	-	-	-	-
jednostka zależna "Plast-Box Development" Sp. z o.o.	-	-	-	-
jednostki stowarzyszone				
wspólne przedsięwzięcia				
kluczowy personel kierowniczy				
pozostałe podmioty powiązane				

Strony transakcji	Rodzaj transakcji				Razem
	Zakup materiałów	Zakup wyrobów	Zakup towarów	Zakup usług	
jednostka dominująca wobec "Plast-Box Ukraina"	-	-	37	-	37
jednostka dominująca wobec "Plast-Box Apartments"	-	-	-	51	51
jednostka dominująca wobec "Plast-Box Development"	-	-	-	-	-
jednostki sprawujące współkontrolę lub mające istotny wpływ					-
jednostka zależna "Plast-Box Ukraina" Sp. z o.o.	2 935	68	15	119	3 137
jednostka zależna "Plast-Box Apartments" Sp. z o.o.	-	-	-	-	-
jednostka zależna "Plast-Box Development" Sp. z o.o.	-	-	-	-	-
jednostki stowarzyszone					-
wspólne przedsięwzięcia					-
kluczowy personel kierowniczy					-
pozostałe podmioty powiązane					-

Zgodnie z MSR 24 Spółka dokonała identyfikacji podmiotów powiązanych. Za podmioty powiązane uznano:

- a) jednostki zależne
 - "Plast-Box Ukraina" Sp. z o.o.
 - "Plast-Box Development" Sp. z o.o.
 - "Plast-Box Apartments" Sp. z o.o.
- b) jednostki pośrednio zależne
- c) jednostki stowarzyszone
- d) członków Rady Nadzorczej
- e) członków kluczowego personelu kierowniczego
- f) bliskich członków rodziny członków Rady Nadzorczej i personelu kierowniczego
- g) podmioty kontrolowane przez osoby określone w punktach e) i f).

- DGB IT Adam Pawlak, 76-200 Słupsk, ul. Lutosławskiego 18 - jednostka świadcząca usługi informatyczne za okres od 01.01. do 31.03.2011 roku.

za okres od 01.01. do 31.03.2011 r.

Strony transakcji	Kwota transakcji	Wysokość nierozliczonych sald	Rezerwy na należności wątpliwe	Koszt dotyczący transakcji
jednostka dominująca wobec "DGB IT"	16	(1)	-	-
jednostka powiązana "DGB IT"	2	2	-	-

za okres od 01.01. do 31.03.2010 r.

Strony transakcji	Kwota transakcji	Wysokość nierozliczonych sald	Rezerwy na należności wątpliwe	Koszt dotyczący transakcji
jednostka dominująca wobec "DGB IT"	24	10	-	-
jednostka powiązana "DGB IT"	2	2	-	-

SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA I KWARTAŁ 2011 ROKU

*Wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)
Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)*

- Anna Pawlak Kancelaria Radcy Prawnego, 76-200 Słupsk, ul. Bytnerowicza 24 - jednostka świadcząca usługi prawne za okres od 01.01. do 31.03.2011 roku, w roku 2010 Anna Pawlak Kancelaria Radcy Prawnego, 76-200 Słupsk, ul. Sienkiewicza 1A

za okres od 01.01. do 31.03.2011 r.

Strony transakcji	Kwota transakcji	Wysokość nierozliczonych sald	Rezerwy na należności wątpliwe	Koszt dotyczący transakcji
jednostka dominująca wobec Anna Pawlak Kancelaria Radcy Prawnego	18	(7)	-	
jednostka powiązana Anna Pawlak Kancelaria Radcy Prawnego	-	-	-	-

za okres od 01.01. do 31.03.2010 r.

Strony transakcji	Kwota transakcji	Wysokość nierozliczonych sald	Rezerwy na należności wątpliwe	Koszt dotyczący transakcji
jednostka dominująca wobec Anna Pawlak Kancelaria Radcy Prawnego	16	-	-	-
jednostka powiązana Anna Pawlak Kancelaria Radcy Prawnego	-	-	-	-

Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych Plast-Box SA

SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA I KWARTAŁ 2011 ROKU

Wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)
Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

ATYWA NA PODATEK ODROČZONY

Wyszczególnienie	okres od 01.01.2011 do 31.03.2011	okres od 01.01.2010 do 31.03.2010
Aktywa na podatek odroczony na początek okresu	1 240	906
Zwiększenia	172	13
Zmniejszenia	-	-
Korekty konsolidacyjne	-	-
Aktywa na podatek odroczony na koniec okresu	1 412	919

REZERWY NA PODATEK ODROČZONY

Wyszczególnienie	okres od 01.01.2011 do 31.03.2011	okres od 01.01.2010 do 31.03.2010
Rezerwa na podatek odroczony na początek okresu	2 126	1 533
Zwiększenia	106	172
Zmniejszenia	(161)	-
Korekty konsolidacyjne	-	-
Rezerwa na podatek odroczony na koniec okresu	2 071	1 705

ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNYCH

Wyszczególnienie	okres od 01.01.2011 do 31.03.2011	okres od 01.01.2010 do 31.03.2010
Odpisy aktualizujące na początek okresu	-	-
Zwiększenia	-	-
Zmniejszenia	-	-
Odpisy aktualizujące na koniec okresu	-	-

ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

Wyszczególnienie	okres od 01.01.2011 do 31.03.2011	okres od 01.01.2010 do 31.03.2010
Odpisy aktualizujące na początek okresu	205	78
Zwiększenia	-	-
Zmniejszenia	(16)	-
Odpisy aktualizujące na koniec okresu	189	78

ZMIANY W WARTOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH REZERW NA ZOBOWIĄZANIA PRACOWNICZE

Wyszczególnienie	okres od 01.01.2011 do 31.03.2011	okres od 01.01.2010 do 31.03.2010
Odpisy aktualizujące na początek okresu	37	32
Zwiększenia	-	-
Zmniejszenia	-	-
Odpisy aktualizujące na koniec okresu	37	32

ZMIANY W WARTOŚCI POZOSTAŁYCH REZERW DŁUGOTERMINOWYCH

Wyszczególnienie	okres od 01.01.2011 do 31.03.2011	okres od 01.01.2010 do 31.03.2010
Odpisy aktualizujące na początek okresu	-	27
Zwiększenia	25	11
Zmniejszenia	-	-
Odpisy aktualizujące na koniec okresu	25	38

ZMIANY W WARTOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH REZERW NA ZOBOWIĄZANIA PRACOWNICZE

Wyszczególnienie	okres od 01.01.2011 do 31.03.2011	okres od 01.01.2010 do 31.03.2010
Odpisy aktualizujące na początek okresu	519	386
Zwiększenia	105	15
Zmniejszenia	-	-
Odpisy aktualizujące na koniec okresu	624	401

ZMIANY W WARTOŚCI POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH

Wyszczególnienie	okres od 01.01.2011 do 31.03.2011	okres od 01.01.2010 do 31.03.2010
Odpisy aktualizujące na początek okresu	37	2
Zwiększenia	-	-
Zmniejszenia	(37)	(2)
Odpisy aktualizujące na koniec okresu	-	-

SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA I KWARTAŁ 2011 ROKU

Wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)
Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

OPIS ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ W OKRESIE OD 01.01.2011 r. DO 31.03.2011 r. WRAZ Z WYKAZANIEM NAJWAŻNIEJSZYCH ZDARZEŃ ICH DOTYCZĄCYCH

W I kwartale 2011 r. Grupa Kapitałowa zanotowała 24,7-procentowy wzrost przychodów ze sprzedaży w porównaniu z I kwartałem 2010 roku. Pomimo tak znaczącej dynamiki przychodów w Grupie, marża brutto na sprzedaży spadła o ok. 4 punkty procentowe. Przyczyną spadku marży były znacząco wyższe ceny tworzywa produkcyjnego, które w przeliczeniu na PLN za 1 kg wzrosły w porównaniu z I kwartałem 2010 roku o blisko 33%. Występująca równocześnie nasilona walka konkurencyjna na rynku, na którym działa Grupa Kapitałowa Plast-Box S.A. nie pozwalała na pełne przeniesienie dynamicznie rosnących kosztów surowcowych na klienta finalnego, co skutkowało odpowiednio niższymi efektami sprzedaży.

Grupa Kapitałowa wykorzystując swój potencjał oraz pozycję na rynku rozszerza portfolio oferowanego asortymentu, co uwidacznia się m.in. dynamiką obrotów z firmą Curver, której produkty oferowane są w szerokim zakresie na Ukrainie z perspektywą dalszego dynamicznego rozwoju na rynku wewnętrznym Ukrainy oraz na rynkach pozostałych krajów Europy wschodniej.

Skalę osiągniętych wyników finansowych w I kwartale 2011 roku w porównaniu do I kwartału roku 2010, przedstawia poniższe zestawienie.

Wyszczególnienie	Dane liczbowe w tys. PLN	
	I kw. 2011 r.	I kw. 2010 r.
PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY OGÓŁEM	20 037	16 064
ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY	3 604	3 556
ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	798	593
ZYSK EBITDA (zysk operacyjny + amortyzacja)	2 023	1 772
ZYSK (STRATA) BRUTTO	357	798
ZYSK (STRATA) NETTO	572	596

OPIS CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH ZNACZĄCY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE

Wśród czynników o nietypowym charakterze bardzo istotny wpływ na osiągnięte wyniki finansowe w tym na efekty działalności operacyjnej miało rozliczenie części dotacji otrzymanej ze środków Unii Europejskiej w ramach programu operacyjnego "Innowacyjna Gospodarka". Rozliczenie za I kwartał 2011 r. stanowiło kwotę 600 tys. PLN. Całość środków z dotacji, o czym informowano już w raporcie za poprzedni kwartał, została przekazana Spółce 25 lutego 2011 r.

OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI EMITENTA W OKRESIE OD 01.01.2011 r. DO 31.03.2011 r.

Przychody ze sprzedaży Spółki oraz wyniki jej działalności operacyjnej są uzależnione od trendów sezonowych w dwóch kluczowych branżach, a mianowicie branży chemicznej (farby, lakiery) oraz branży spożywczej (np. przetwory rybne). Sezon w branży chemicznej zaczyna się w drugim kwartale i wygasa z końcem trzeciego kwartału, z czego szczyt przypada na kwiecień, maj i czerwiec. Z kolei branża spożywcza swoje maksimum osiąga na przełomie czwartego oraz pierwszego kwartału kolejnego roku. Dzięki stale rozszerzanej grupie odbiorców m.in. o firmy z branży handlowej, Spółka stara się zminimalizować wpływ wspomnianych czynników związanych z sezonowością na wyniki jej działalności.

INFORMACJE DOTYCZĄCE EMISJI, WYKUPU I SPŁATY DŁUŻNYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

W I kwartale 2011 r. należąca do Grupy Kapitałowej jednostka dominująca Plast-Box SA (Spółka) nie przeprowadzała emisji akcji ani innych transakcji związanych z wykupem bądź spłatą dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.

INFORMACJE DOTYCZĄCE WYPŁACONEJ (LUB ZADEKLAROWANEJ) DYWIDENDY, ŁĄCZNIE I W PRZELICZENIU NA JEDNĄ AKCJĘ, Z PODZIAŁEM NA AKCJE ZWYKŁE I UPRIWILEJOWANE

W okresie objętym sprawozdaniem, Spółka nie wypłacała dywidendy z zysku.

WSKAZANIE ZDARZEŃ, KTÓRE WYSTĄPIŁY PO DNIU, NA KTÓRY SPORZĄDZONO SKRÓCONE KWARTALNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE, NIEUJĘTYCH W TYM SPRAWOZDANIU, A MOGĄCYCH W ZNACZĄCY SPOSÓB WPŁYNĄĆ NA PRZYSZŁE WYNIKI FINANSOWE EMITENTA

Po dniu, na który sporządzono skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe, nie wystąpiły zdarzenia nieujęte w tym sprawozdaniu a mogące w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Emitenta.

INFORMACJE DOTYCZĄCE ZMIAN ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH LUB AKTYWÓW WARUNKOWYCH, KTÓRE NASTĄPIŁY OD CZASU ZAKOŃCZENIA OSTATNIEGO ROKU OBROTOWEGO

Od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego nie nastąpiły zmiany w zobowiązaniach warunkowych. Są one zgodnie ze stanem określonym w rocznych sprawozdaniach finansowych za 2010 rok.

Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych Plast-Box SA**SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA I KWARTAŁ 2011 ROKU**

Wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)
Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI

Jednostką dominującą Grupy Kapitałowej Plast-Box S.A. jest spółka Plast-Box S.A. Jednostka dominująca została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000139210, postanowieniem Sądu Rejonowego w Gdańsku, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego z dnia 14.11.2002 r.

W skład Grupy Kapitałowej Plast-Box S.A. na dzień 31.03.2011 r. wchodziły:

- Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych Plast-Box S.A. z siedzibą w Słupsku: jako jednostka dominująca,
- Plast-Box Ukraina Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Czernichowie, Ukraina: jako jednostka zależna,
- Plast-Box Development Sp. z o.o. w Słupsku: jako jednostka zależna,
- Plast-Box Apartments Sp. z o.o. w Słupsku: jako jednostka zależna.

Na dzień sprawozdawczy jednostka dominująca posiadała 100% udziałów w niżej wymienionych spółkach zależnych:

- Plast-Box Ukraina Spółka z o.o.
- Plast-Box Apartments Sp. z o.o.

oraz 77,7% w spółce Plast-Box Development Sp. z o.o.

WSKAZANIE SKUTKÓW ZMIAN W STRUKTURZE JEDNOSTKI GOSPODARCZEJ, W TYM W WYNIKU POŁĄCZENIA JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH, PRZEJĘCIA LUB SPRZEDAŻY JEDNOSTEK GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH, PODZIAŁU, RESTRUKTURYZACJI I ZANIECHANIA DZIAŁALNOŚCI

W I kwartale 2011 roku w Grupie Kapitałowej nie miały miejsca wymienione wyżej zdarzenia.

STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA WCZEŚNIEJ PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK, W ŚWIEŁLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM W STOSUNKU DO WYNIKÓW PROGNOZOWANYCH

W świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych, Zarząd nie widzi zagrożeń co do realizacji wcześniej założonych prognoz finansowych na 2011 rok.

WSKAZANIE AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH BEZPOŚREDNIO LUB POŚREDNIO PRZEZ PODMIOTY ZALÉŻNE CO NAJMNIEJ 5 % OGÓLNEJ LICZBY GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU EMITENTA NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU KWARTALNEGO WRAZ ZE WSKAZANIEM LICZBY POSIADANYCH PRZEZ TE PODMIOTY AKCJI, ICH PROCENTOWEGO UDZIAŁU W KAPITAŁE ZAKŁADOWYM, LICZBY GŁOSÓW Z NICH WYNIKAJĄCYCH I ICH PROCENTOWEGO UDZIAŁU W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU ORAZ WSKAZANIE ZMIAN W STRUKTURZE WŁASNOŚCI ZNAČNYCH PAKIETÓW AKCJI EMITENTA W OKRESIE OD PRZEKAZANIA POPRZEDNIEGO RAPORTU KWARTALNEGO

Wyszczególnienie	na dzień	
	31.03.2011	31.03.2010
Liczba akcji w sztukach	8 812 280	8 812 280
Wartość nominalna akcji (PLN / akcję)	5,00	5,00
Kapitał podstawowy w zł	44 061 400,00	44 061 400,00

Akcje serii A w liczbie 170 790 szt., zwykle na okaziciela, brak uprzywilejowania

Akcje serii B w liczbie 10 szt., imienne, uprzywilejowane co do głosu 1:2

Akcje serii B w liczbie 667 990 szt., zwykle na okaziciela, brak uprzywilejowania

Akcje serii C w liczbie 1 210 szt., zwykle na okaziciela, brak uprzywilejowania

Akcje serii D w liczbie 650 000 szt., zwykle na okaziciela, brak uprzywilejowania

Akcje serii E w liczbie 660 000 szt., zwykle na okaziciela, brak uprzywilejowania

Akcje serii F w liczbie 2.256.140 szt., zwykle na okaziciela, brak uprzywilejowania

Akcje serii G w liczbie 4.406.140 szt., zwykle na okaziciela, brak uprzywilejowania.

DANE NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU ZA I KWARTAŁ 2011**AKCJONARIUSZE POSIADAJĄCY POWYŻEJ 5% GŁOSÓW NA WZA**

Imię i nazwisko (nazwa)	ilość akcji uprzywilejowanych	ilość akcji zwykłych	suma akcji	% udział w kapitale zakładowym	ilość głosów	% głosów na WZA
Krzysztof Moska (łącznie ze spółką zależną "Prymus" sp. z o.o.)	-	1 347 652	1 347 652	15,29%	1 347 652	15,29%
Leszek Sobik	-	1 170 000	1 170 000	13,28%	1 170 000	13,28%
Oleksandr Gerega	-	894 521	894 521	10,15%	894 521	10,15%
Pioneer Pekao Investment Management	-	889 283	889 283	10,09%	889 283	10,09%
Grzegorz Pawlak	10	876 110	876 120	9,94%	876 130	9,94%

W okresie od przekazania ostatniego raportu kwartalnego nie miały miejsca żadne zmiany w strukturze własności znacznych pakietów akcji.

ZESTAWIENIE STANU POSIADANIA AKCJI EMITENTA LUB UPRAWNIEŃ DO NICH (OPCJI) PRZEZ OSOBY ZARZĄDZAJĄCE I NADZORUJĄCE EMITENTA NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU KWARTALNEGO, WRAZ ZE WSKAZANIEM ZMIAN W STANIE POSIADANIA, W OKRESIE OD PRZEKAZANIA POPRZEDNIEGO RAPORTU KWARTALNEGO, ODREBNI DLA KAŻDEJ Z OSÓB**osoby zarządzające**

Imię i nazwisko (nazwa)	ilość akcji uprzywilejowanych	ilość akcji zwykłych	ilość głosów	% głosów na WZA
Dariusz Ciecierski	-	-	-	0,00%
Grzegorz Pawlak	10	876 110	876 130	9,94%
Iwona Zdrojewska	-	-	-	0,00%

W okresie od przekazania ostatniego raportu kwartalnego nie miały miejsca żadne zmiany w strukturze własności znacznych pakietów akcji.

osoby nadzorujące

Na dzień przekazania raportu żadna z osób zasiadających w Radzie Nadzorczej Spółki nie posiadała akcji Emitenta.

SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA I KWARTAŁ 2011 ROKU

Wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)
Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

WSKAZANIE POSTĘPOWAŃ TOCZĄCYCH SIĘ PRZED SĄDEM, ORGANEM WŁAŚCIWYM DLA POSTĘPOWANIA ARBITRAŻOWEGO LUB ORGANEM ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ

POSTĘPOWANIA DOTYCZĄCE ZOBOWIĄZAŃ ALBO WIERZYTELNOŚCI EMITENTA LUB JEDNOSTKI OD NIEGO ZALEŻNEJ, KTÓRYCH WARTOŚĆ STANOWI CO NAJMNIEJ 10 % KAPITAŁÓW WŁASNYCH EMITENTA, Z OKREŚLENIEM: PRZEDMIOTU POSTĘPOWANIA, WARTOŚCI PRZEDMIOTU SPORU, DATY WSZCZĘCIA POSTĘPOWANIA, STRON WSZCZĘTEGO POSTĘPOWANIA ORAZ STANOWISKA EMITENTA

Grupa Kapitałowa Plast-Box S.A. nie była stroną w postępowaniu o zapłatę należności bądź zobowiązań od kontrahentów, których wartość stanowiła co najmniej 10% kapitałów własnych PLAST-BOX S.A.

POSTĘPOWAŃ DOTYCZĄCYCH ZOBOWIĄZAŃ ORAZ WIERZYTELNOŚCI, KTÓRYCH ŁĄCZNA WARTOŚĆ STANOWI ODPOWIEDNIO CO NAJMNIEJ 10 % KAPITAŁÓW WŁASNYCH EMITENTA, Z OKREŚLENIEM ŁĄCZNEJ WARTOŚCI POSTĘPOWAŃ ODREBNE W GRUPIE ZOBOWIĄZAŃ ORAZ WIERZYTELNOŚCI WRAZ ZE STANOWISKIEM EMITENTA W TEJ SPRAWIE ORAZ, W ODNIESIENIU DO NAJWIĘKSZYCH POSTĘPOWAŃ W GRUPIE ZOBOWIĄZAŃ I GRUPIE WIERZYTELNOŚCI - ZE WSKAZANIEM ICH PRZEDMIOTU, WARTOŚCI PRZEDMIOTU SPORU, DATY WSZCZĘCIA POSTĘPOWANIA ORAZ STRON WSZCZĘTEGO POSTĘPOWANIA

Grupa Kapitałowa Plast-Box S.A. nie była stroną w postępowaniu o zapłatę należności bądź zobowiązań od kontrahentów, których łączna wartość stanowiła co najmniej 10% kapitałów własnych PLAST-BOX S.A.

INFORMACJE O ZAWARCIU PRZEZ EMITENTA LUB JEDNOSTKĘ OD NIEGO ZALEŻNĄ JEDNEJ LUB WIELU TRANSAKCJI Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI, JEŻELI WARTOŚĆ TYCH TRANSAKCJI (ŁĄCZNA WARTOŚĆ WSZYSTKICH TRANSAKCJI ZAWARTCH W OKRESIE OD POCZĄTKU ROKU OBROTOWEGO) PRZEKRACZAŁA WYRAŻONĄ W ZŁOTYCH RÓWNOWARTOŚĆ KWOTY 500.000 EURO - JEŻELI NIE SĄ ONE TRANSAKCJAMI TYPOWYMI I RUTYNOWYMI, ZAWIERANYMI NA WARUNKACH RYNKOWYCH

W I kwartale 2011 nie wystąpiły znaczące transakcje pomiędzy Emitentem a podmiotami zależnymi poza typowymi i rutynowymi, zawieranymi na warunkach rynkowych.

INFORMACJE O UDZIELENIU PRZEZ EMITENTA LUB PRZEZ JEDNOSTKĘ OD NIEGO ZALEŻNĄ PORĘCZEŃ KREDYTU LUB POŻYCZKI LUB UDZIELENIU GWARANCJI

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem ani Emitent ani jednostki od niego zależne nie udzielały żadnych poręczeń lub gwarancji.

INNE INFORMACJE, KTÓRE ZDANIEM EMITENTA SĄ ISTOTNE DLA OCENY SYTUACJI KADROWEJ, MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ, WYNIKU FINANSOWEGO I ICH ZMIAN, ORAZ INFORMACJE, KTÓRE SĄ ISTOTNE DLA OCENY MOŻLIWOŚCI REALIZACJI ZOBOWIĄZAŃ PRZEZ EMITENTA

W związku z rezygnacją pana Jarosława Koźlika z funkcji Prezesa Zarządu oraz odwołaniem pana Dariusza Wilczyńskiego z funkcji Członka Zarządu, na Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy w dniu 28 lutego 2011 r. powołani zostali nowi członkowie Zarządu: pan Dariusz Ciecierski, któremu powierzono pełnienie funkcji Prezesa Zarządu i pani Iwona Zdrojewska - wybrana na Członka Zarządu.

Jednocześnie w związku z dokonaniem w dniu 28 lutego 2011 r. wyboru 2 członków Rady Nadzorczej w głosowaniu oddzielnymi grupami, przedterminowo wygasły mandaty wszystkich dotychczasowych członków Rady Nadzorczej Spółki. Uchwałami Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki w dniu 28 lutego 2011 r. powołani zostali następujący członkowie Rady Nadzorczej:

- 1) pan Przemysław Borgosz wybrany został Przewodniczącym Rady Nadzorczej Spółki,
- 2) pan Antoni Taraszkiewicz wybrany został Członkiem Rady Nadzorczej Spółki i powołany do pełnienia funkcji Zastępcy Przewodniczącego Rady Nadzorczej,
- 3) pan Cezary Gregorczyk wybrany został Członkiem Rady Nadzorczej Spółki,
- 4) pan Przemysław Kłapiński wybrany został Członkiem Rady Nadzorczej Spółki,
- 5) pan Paweł Wielgus wybrany został Członkiem Rady Nadzorczej Spółki.

WSKAZANIE CZYNNIKÓW, KTÓRE W OCENIE EMITENTA BĘDĄ MIAŁY WPLYW NA OSIĄGNIĘTE PRZEZ NIEGO WYNIKI W PERSPEKTYWIE CO NAJMNIEJ KOLEJNEGO KWARTAŁU

1. Ogólna sytuacja gospodarcza w Polsce i na Ukrainie, która ma bezpośredni wpływ na poziom popytu na produkty Emitenta i jego Grupy Kapitałowej,
2. Ceny najważniejszych surowców,
3. Kształtowanie się kursu EUR/PLN,
4. Poziom natężenia konkurencji na rynku.
5. Utrzymanie dobrych relacji z kluczowymi odbiorcami i pozyskiwanie nowych klientów.