

Przedsiębiorstwo Produkcyjno - Handlowe KOMPAP S.A.

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2020ROK

(zgodnie z § 70 ust. 1 i ust.7 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku - Dz. U. z 2018 r., poz. 757) dla emitentów papierów wartościowych prowadzących działalność wytwórczą, budowlaną, handlową lub usługową

za rok obrotowy 2020 obejmujący okres od 2020-01-01 do 2020-12-31
zawierający jednostkowe sprawozdanie finansowe według MSSF w walucie PLN

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2020 ROK

SPIS TREŚCI

I. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

II. WYBRANE DANE FINANSOWE

III. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2020 ROK

Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów
Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej
Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym
Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

IV. DODATKOWE INFORMACJE DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

NOTA NR 1	WARTOŚCI NIEMATERIALNE W OKRESIE OD 01.01.2020 DO 31.12.2020
NOTA NR 2	RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE W OKRESIE OD 01.01.2020 DO 31.12.2020
NOTA NR 3	ODPISY AKTUALIZUJĄCE Z TYTUŁU UTRATY WARTOŚCI W OKRESIE 01.01.2020 DO 31.12.2020
NOTA NR 4	INSTRUMENTY FINANSOWE - PORÓWNANIE WARTOŚCI BILANSOWYCH I WARTOŚCI GODZIWYCH NA DZIEŃ 31.12.2020
NOTA NR 5	UDZIAŁY W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH ZA OKRES OD 01.01.2020 DO 31.12.2020 ROKU
NOTA NR 6	INFORMACJE NA TEMAT PODMIOTÓW POWIĄZANYCH W OKRESIE OD 01.01.2020 DO 31.12.2020 ROKU
NOTA NR 7	ZAPASY NA DZIEŃ 31.12.2020
NOTA NR 8	ZAPASY W OKRESIE OD 01.01.2020 DO 31.12.2020
NOTA NR 9	NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI NA DZIEŃ 31.12.2020
NOTA NR 10	ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY NA DZIEŃ 31.12.2020 ROKU
NOTA NR 11	KAPITAŁ PODSTAWOWY NA DZIEŃ 31.12.2020 ROKU
NOTA NR 12	ZMIANY KAPITAŁU PODSTAWOWEGO W OKRESIE OD 01.01.2020 DO 31.12.2020
NOTA NR 13	KAPITAŁ ZAPASOWY NA DZIEŃ 31.12.2020 ROKU
NOTA NR 14	KAPITAŁ REZERWOWY NA DZIEŃ 31.12.2020 ROKU
NOTA NR 15	REZERWY W OKRESIE OD 01.01.2019 DO 31.12.2020
NOTA NR 16	INFORMACJE O PRZYCHODACH I KOSZTACH Z TYTUŁU BŁĘDU ODNOSZONYCH W ROKU OBROTOWYM NA KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY Z PODANIEM KWOT
NOTA NR 17	INFORMACJE LICZBOWE ZAPEWNIAJĄCE PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK POPRZEDZAJĄCY ZE SPRAWOZDANIEM ZA ROK OBROTOWY
NOTA NR 18	ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU OPERACYJNEGO NA DZIEŃ 31.12.2020 ROKU
NOTA NR 19	PODATEK DOCHODOWY PRZYCHODÓW I KOSZTÓW Z INNYCH ŹRÓDEŁ ZA OKRES 01.01.2020 DO 31.12.2020
NOTA NR 20	ODROCZONY PODATEK DOCHODOWY W OKRESIE OD 01.01.2020 DO 31.12.2020
NOTA NR 21	PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY W OKRESIE OD 01.01.2020 DO 31.12.2020
NOTA NR 22	KOSZTY WEDŁUG RODZAJU W OKRESIE OD 01.01.2020 DO 31.12.2020
NOTA NR 23	POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY W OKRESIE OD 01.01.2020 DO 31.12.2020
NOTA NR 24	PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE W OKRESIE OD 01.01.2020 DO 31.12.2020

- NOTA NR 25 ZYSK/STRATA Z TYTUŁU RÓŻNIC KURSOWYCH - NETTO W OKRESIE OD 01.01.2020 DO 31.12.2020
- NOTA NR 26 WYNIK DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANIEJ W OKRESIE OD 01.01.2020 DO 31.12.2020
- NOTA NR 27 ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ ZA OKRES OD 01.01.2020 DO 31.12.2020
- NOTA NR 28 SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI I PRZYCHODY Z UMÓW Z KLIENTAMI W OKRESIE OD 01.01.2020 DO 31.12.2020
- NOTA NR 29 PRZYCHODY Z UMÓW Z KLIENTAMI W OKRESIE OD 01.01.2020 DO 31.12.2020
- NOTA NR 30 INFORMACJE O ŁĄCZNEJ WARTOŚCI WYNAGRODZEŃ I NAGRÓD (W PIENIĄDZU I W NATURZE), WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH, ODRĘBNI DLA OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH EMITENTA W PRZEDSIĘBIORSTWIE EMITENTA, BEZ WZGLĘDU NA TO, CZY BYŁY ONE ZALICZANE W KOSZTY, CZY TEŻ WYNIKAŁY Z PODZIAŁU ZYSKU, A W PRZYPADKU, GDY EMITENTEM JEST JEDNOSTKA DOMINUJĄCA LUB ZNACZĄCY INWESTOR - ODDZIELNIE INFORMACJE O WARTOŚCI WYNAGRODZEŃ I NAGRÓD OTRZYMANÝCH Z TYTUŁU PEŁNIENIA FUNKCJI WE WŁADZACH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH, WSPÓLZALEŻNYCH I STOWARZYSZONYCH; DODATKOWO NALEŻY PODAĆ INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIAMI Z ZYSKU, WYPŁACONYCH LUB ZALEŻNYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH SPÓŁEK HANDLOWYCH (DLA KAŻDEJ GRUPY OSOBNO).PO ZAKOŃCZENIU OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO NIE WYSTĄPIŁY ZDARZENIA, KTÓRE WYMAGAŁYBY UJĘCIA LUB UJAWNIENIA W NINIEJSZYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM.
- NOTA NR 31 ZDARZENIA PO DACIE, NA KTÓRĄ SPORZĄDZONO SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ
- NOTA NR 32 INNE ISTOTNE INFORMACJE MAJĄCE ISTOTNY WPŁYW NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ ORAZ WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI
- NOTA NR 33 OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE RACHUNKU PRZEPIŁYWÓW PIENIĘŻNYCH za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020
- NOTA NR 34 WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA LUB FIRMY AUDYTORSKIEJ DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH WYPŁACONE LUB NALEŻNE ZA ROK OBROTOWY
- NOTA NR 35 INFORMACJE O PRZECIĘTNYM W ROKU OBROTOWYM ZATRUDNIENIU, Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE
- NOTA NR 36 ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE I AKTYWA WARUNKOWE
- NOTA NR 37 ZARZĄDZANIE RYZYKIEM FINANSOWYM
- NOTA NR 38 ZAGROŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI
- NOTA NR 39 SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE

Laskowice, 15 kwietnia 2021 r.

Oświadczenie Zarządu

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2020 ROK

Zgodnie z wymogami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim.

Zarząd PPH Kompap S.A. niniejszym oświadcza, iż:

za rok obrotowy 2020 obejmujący okres od 2020-01-01 do 2020-12-31

Komentarz do raportu rocznego stanowiący roczne sprawozdanie z działalności PPH KOMPAP S.A. zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji ekonomicznej Spółki.

KPW Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, firma audytorska dokonująca badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej PPH Kompap S.A. oraz jednostkowego sprawozdania finansowego PPH Kompap S.A. został wybrany zgodnie z przepisami prawa, podmiot ten oraz biegły rewident dokonujący badania spełniali warunki do wydania bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania zgodnie z właściwymi przepisami prawa.

.....
Zarząd

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2020 ROK

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

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

- Pozycje dotyczące sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych za bieżący okres sprawozdawczy przeliczono według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca roku. Kurs ten wynosił 1 EURO = 4,4741 dla okresu bieżącego i 4,6148 dla okresu porównawczego.
- Pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej przeliczono według średniego kursu ogłoszonego przez NBP, obowiązującego na dzień bilansowy. Kurs ten wynosił 1 EURO = 4,2585 dla okresu bieżącego oraz dla okresu porównawczego tj., z dnia 31.12.2018 średni kurs NBP wynosił 4,3000

WYBRANE DANE FINANSOWE

Wyszczególnienie	tys. PLN		tys. EUR	
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
Przychody ze sprzedaży	22 837	21 934	5 104	5 099
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	2 029	895	454	208
Zysk (strata) brutto	2 852	1 906	637	443
Zysk (strata) netto	2 380	1 840	532	428
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	1 854	734	414	171
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	521	4 016	117	933
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	(3 918)	(2 358)	(876)	(548)
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(1 993)	2 392	(446)	556
Aktywa razem	36 576	39 636	7 926	9 308
Zobowiązania długoterminowe	1 065	1 039	231	244
Zobowiązania krótkoterminowe	1 841	4 855	399	1 140
Kapitał własny	33 671	33 742	7 296	7 924
Kapitał zakładowy	5 617	5 617	1 217	1 319
Liczba akcji	4 680 496	4 680 496	4 680 496	4 680 496
Zysk (strata) przypadający na jedną akcję (w zł / EUR)	0,51	0,39	0,11	0,09
Rozwodniony zysk (strata) przypadający na jedną akcję (w zł / EUR)	0,51	0,39	0,11	0,09
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	7,19	7,21	1,56	1,69
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	7,19	7,21	1,56	1,69
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EUR)	-	-	-	-
Wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)				

Niniejsze sprawozdanie finansowe Przedsiębiorstwa Produkcyjno - Handlowego KOMPAP S.A. zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd pod datą 15 kwietnia 2021r.

Przedsiębiorstwo Produkcyjno - Handlowe KOMPAP S.A.

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2020 ROK

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

Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

INFORMACJE OGÓLNE

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2020 ROK

Informacje o Spółce

na dzień 31.12.2020

Emitent został utworzony na podstawie statutu Spółki, sporządzonej w formie aktu notarialnego w dniu 30 marca 1989 roku (Rep. A Nr II 727/1989). Siedziba Spółki mieści się w Laskowicach przy ul. Parkowej 56. Spółka wpisana jest do Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000064285. Wpis do rejestru przedsiębiorców nastąpił na podstawie postanowienia Sądu Rejonowego dla Łodzi Śródmieścia w Łodzi z dnia 23 listopada 2001 r.

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki według Polskiej Klasyfikacji Działalności jest pozostała drukowanie (18.12.Z), działalność usługowa związana z przygotowaniem do druku (18.13.Z), intrologatorstwo i podobne usługi (18.14.Z).

Według klasyfikacji działalności przyjętej w Europejskiej Klasyfikacji Działalności. Spółka działa w sektorze: przemysł drzewny.

Akcje Emitenta są notowane na GPW od 1996 roku.

Skład osobowy Zarządu:

Waldemar Lipka - Prezes Zarządu,

Skład osobowy Rady Nadzorczej

Jakub Knabe - Przewodniczący Rady Nadzorczej,
Jerzy Łopaciński - Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej,
Marek Głuchowski - Członek Rady Nadzorczej,
Edward Łaskawiec - Członek Rady Nadzorczej,
Przemysław Danowski - Członek Rady Nadzorczej.

Dane dotyczące firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego PPH KOMPAP S.A.:

KPW Audyt Sp. z o.o.

Czas działania Spółki nie jest oznaczony.

Sprawozdanie finansowe obejmuje dane za okres 01-01-2020 do 31-12-2020. Porównywalne dane finansowe prezentowane są za okres 01-01-2019 do 31-12-2019.

Sprawozdanie finansowe za prezentowany okres zostało sporządzone przy założeniu, że działalność gospodarcza Spółki 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 sprawozdania finansowego.

W dniu 31 grudnia 2019 r. Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru dokonał rejestracji połączenia Spółki ze spółką zależną pod firmą: IMPRIMUS Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Laskowicach ("Spółka Przejmowana").

Połączenie Spółek nastąpiło zgodnie z treścią art. 492 § 1 pkt. 1 k.s.h. poprzez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą (łączenie poprzez przejęcie). Z uwagi na fakt, iż Spółka Przejmująca była właścicielem 100% udziałów w Spółce Przejmowanej połączenie miało miejsce w trybie art. 515 § 1 k.s.h., tj. bez podwyższania kapitału zakładowego. Z uwagi na fakt, iż Spółka Przejmująca przejęła swoją jednoosobową spółkę połączenie nastąpiło w ramach procedury uproszczonej przewidzianej w przepisach art. 516 § 6 k.s.h. Stosownie do treści art. 494 § 1 KSH Emitent wstąpił z dniem połączenia tj. z dniem 31 grudnia 2019 r. we wszystkie prawa i obowiązki Spółki Przejmowanej.

W związku z połączeniem Spółki ze spółką Imprimus Sp. z o.o. poprzez przeniesienie całego majątku spółki przejmowanej na spółkę przejmującą Kompap SA (połączenie przez przejęcie), jednostkowe sprawozdanie finansowe zawiera dane porównywalne tzw. „dane połączone” określone w taki sposób jakby połączenie miało miejsce na początek poprzedniego roku obrotowego. Połączenie spółek nastąpiło z dniem 31.12.2019 r. Udział Kompap SA w kapitale wchłoniętej spółki wynosił 100%.

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

Niniejsze sprawozdanie finansowe za okres 01-01-2020 do 31-12-2020 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 potwierdza, że prezentowane sprawozdanie finansowe w sposób rzetelny przedstawia sytuację finansową, wyniki oraz przepływy środków pieniężnych.

Przyjęte zasady rachunkowości oraz zmiany MSSF

Nowe standardy i interpretacje, które zostały opublikowane, a nie weszły jeszcze w życie:

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu sprawozdania finansowego Grupy za rok zakończony 31 grudnia 2019 roku, z wyjątkiem zastosowania nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2020 roku i później. Nowe lub zmienione standardy oraz interpretacje, które mają zastosowanie po raz pierwszy w 2020 roku, nie mają istotnego wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Spółki.

- Zmiany do MSSF 3: Definicja przedsięwzięcia. Zmiany do MSSF 3 precyzują, że aby zostać uznanym za przedsięwzięcie, zintegrowany zespół działań i aktywów musi obejmować co najmniej jeden wkład i jeden znaczący proces, które łącznie znacząco przyczyniają się do zdolności do tworzenia produktu. Zmiany te wyjaśniają również, że przedsięwzięcie może istnieć bez wszystkich wkładów i procesów niezbędnych do wytworzenia produktów.
- Zmiany do MSSF 7, MSSF 9 i MSR 39: Reforma wskaźników referencyjnych stóp procentowych. Zmiany do MSSF 9 i MSR 39 wprowadzają szereg odstępstw w odniesieniu do wszystkich powiązań zabezpieczających, na które reforma IBOR wywiera bezpośredni wpływ. Reforma IBOR wywiera wpływ na powiązanie zabezpieczające, jeżeli prowadzi do powstania niepewności co do harmonogramu i/ lub kwoty przepływów pieniężnych opartych na wskaźniku referencyjnym stopy procentowej wynikających z pozycji zabezpieczanej lub instrumentu zabezpieczającego opartych na wskaźniku referencyjnym stopy procentowej.
- Zmiany do MSR 1 i MSR 8: Definicja pojęcia „istotne”. Zmiany do MSR 1 i MSR 8 wprowadzają nową definicję pojęcia „istotne”, która stanowi, że „informacje są istotne, jeżeli w racjonalny sposób można oczekiwać, że ich pominięcie, zniekształcenie lub ich nieprzejrzystość może wpływać na decyzje głównych użytkowników sprawozdania finansowego ogólnego przeznaczenia podejmowane na podstawie takiego sprawozdania, zawierającego informacje finansowe dotyczące konkretnej jednostki sprawozdawczej”. Zmiany wyjaśniają, że istotność będzie zależeć od charakteru lub wielkości informacji, indywidualnie lub w połączeniu z innymi informacjami, w kontekście całości sprawozdania finansowego.
- Założenia koncepcyjne sprawozdawczości finansowej z dnia 29 marca 2018 roku. Założenia koncepcyjne nie stanowią odrębnego standardu i żadne z zaprezentowanych w nich pojęć nie zastępuje i nie uchyla pojęć przedstawionych w jakimkolwiek standardzie, ani wymogów żadnego ze standardów. Celem Założeń koncepcyjnych jest wspieranie RMSR w tworzeniu standardów, pomoc osobom sporządzającym sprawozdania finansowe w opracowaniu spójnych zasad (polityki) rachunkowości tam, gdzie brak stosownego standardu, a także wspieranie wszystkich stron sprawozdawczości finansowej w rozumieniu i stosowaniu standardów. Zaktualizowane założenia koncepcyjne obejmują pewne nowe pojęcia, zawierają aktualizację definicji i kryteriów ujmowania składników aktywów i zobowiązań, a także doprecyzowują pewne ważne koncepcje.
- Zmiana do MSSF 16 Leasing: Ustępstwa czynszowe związane z Covid-19 z dnia 28 maja 2020 roku – mająca retrospektywne zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2020 roku lub później. Jako praktyczne rozwiązanie leasingobiorca może zdecydować o nieprzeprowadzaniu oceny, czy ulga w czynszu przyznawana bezpośrednio w związku pandemią Covid-19, która spełnia określone warunki, stanowi zmianę leasingu. Leasingobiorca, który podejmuje taką decyzję, ujmuje wszelkie zmiany opłat leasingowych wynikające z ulgi w czynszu w taki sam sposób, w jaki ująłby zmianę przy zastosowaniu MSSF 16, gdyby zmiana ta nie stanowiła zmiany

Standardy nieobowiązujące (nowe standardy i interpretacje przyjęte przez RMSR, ale jeszcze niezatwierdzone do stosowania w UE)

Następujące standardy i interpretacje zostały opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, jednak nie weszły jeszcze w życie:

- MSSF 14 Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe (opublikowano dnia 30 stycznia 2014 roku) – zgodnie z decyzją Komisji Europejskiej proces zatwierdzania standardu w wersji wstępnej nie zostanie zainicjowany przed ukazaniem się standardu w wersji ostatecznej - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później;
- Zmiany do MSSF 10 i MSR 28: Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem (opublikowano dnia 11 września 2014 roku) – prace prowadzące do zatwierdzenia niniejszych zmian zostały przez UE odłożone bezterminowo - termin wejścia w życie został odroczone przez RMSR na czas nieokreślony;
- MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe (opublikowano dnia 18 maja 2017 roku) w tym Zmiany do MSSF 17 (opublikowano 25 czerwca 2020) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- Zmiany do MSR 1: Prezentacja sprawozdań finansowych – Podział zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe oraz zobowiązań na i długoterminowe – odroczenie daty wejścia w życie (opublikowano odpowiednio dnia 23 stycznia 2020 roku oraz 15 lipca 2020 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- Zmiany do MSSF 3: Zmiany do odniesień do Założeń Konceptyjnych (opublikowano dnia 14 maja 2020 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;
- Zmiany do MSR 16: Rzeczowe aktywa trwałe: przychody osiągnięte przed oddaniem do użytkowania (opublikowano dnia 14 maja 2020 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;
- Zmiany do MSR 37: Umowy rodzące obciążenia – koszty wypełnienia obowiązków umownych (opublikowano dnia 14 maja 2020 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;
- Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2018-2020 (opublikowano dnia 14 maja 2020 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;
- Zmiany do MSSF 4: Umowy ubezpieczeniowe – odroczenie MSSF 9 (opublikowano dnia 25 czerwca 2020 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku lub później;
- Zmiany do MSSF 9, MSR 39, MSSF 7, MSSF 4 i MSSF 16: Reforma wskaźników referencyjnych stóp procentowych – Faza 2 (opublikowano dnia 27 sierpnia 2020 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku lub później;
- Zmiany do MSR 1 i Stanowiska Praktycznego 2: Ujawnianie informacji dotyczących zasad (polityki) rachunkowości (opublikowano dnia 12 lutego 2021 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- Zmiany do MSR 8: Definicja wartości szacunkowych (opublikowano dnia 12 lutego 2021 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później.

Spółka postanowiła nie skorzystać z możliwości wcześniejszego zastosowania powyższych nowych standardów oraz zmian do istniejących standardów. Według szacunków Spółki, wyżej wymienione nowe standardy oraz zmiany do istniejących standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Spółkę na dzień bilansowy.

Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe Przedsiębiorstwo Produkcyjno - Handlowe KOMPAP S.A. zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd pod datą 15 kwiecień 2021 r.

Zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z koncepcją kosztu historycznego, za wyjątkiem instrumentów finansowych wycenianych według wartości godziwej, której zmiana ujmowana jest w sprawozdaniu z całkowitych dochodów lub rachunku wyników.

Zasady rachunkowości stosowane przez PPH Kompap S.A. są takie same, jak stosowane przez Grupę (szczegółowy opis znajduje się w Informacjach ogólnych do skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego), udziały/akcje w jednostkach zależnych wyceniane są po koszcie historycznym pomniejszonym o odpisy aktualizujące.

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych sporządzane jest metodą pośrednią.

Najważniejsze zasady rachunkowości stosowane przez Spółkę przedstawione zostały poniżej.

Wartości niematerialne

Wartości niematerialne ujmowane są w sprawozdaniu finansowym według kosztu nabycia pomniejszonego o dokonane odpisy amortyzacyjne.

Amortyzacja

Odpisy amortyzacyjne dokonywane są według metody liniowej.

Roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych są następujące:

- licencje i oprogramowanie od 20% do 50%,

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

Wartości niematerialne 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).

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

Środki trwałe

Wycena na dzień przyjęcia

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

Wycena po początkowym ujęciu

Grunty, budynki i budowle użytkowane w procesie produkcji i dostarczania towarów i usług jak również dla celów administracyjnych, maszyny, urządzenia, środki transportu oraz pozostałe środki trwałe wykazywane są w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w koszcie nabycia pomniejszonym o dokonane odpisy amortyzacyjne zgodnie z okresem użytkowania określonym dla poszczególnych grup rzeczowego majątku trwałego.

Koszt nabycia rzeczowych składników majątku trwałego obejmuje wszystkie koszty związane z zakupem środka trwałego i doprowadzeniem go do stanu używalności.

Rzeczowe składniki majątku trwałego podlegają przeglądowi pod kątem trwałej utraty wartości na podstawie analizy przesłanek wskazujących na możliwość zajścia trwałej utraty wartości.

Amortyzacja

Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych ujmowana jest w sprawozdaniu z całkowitych dochodów. Amortyzację wylicza się dla wszystkich środków trwałych, z pominięciem gruntów oraz środków trwałych w budowie, przez oszacowany okres ekonomicznej przydatności tych środków do ich wartości rezydualnej (jeżeli jest istotna w stosunku do wartości środka trwałego), używając metody liniowej.

Środki trwałe umarzane są według metody liniowej, według przewidywanego okresu użytkowania dla poszczególnej grupy rodzajowej. Zastosowane stawki umorzeniowe dla poszczególnych grup rodzajowych składników majątku trwałego są następujące:

- Budynki i budowle - 40 lat
- Maszyny i urządzenia techniczne - 7 do 14 lat
- Środki transportu - 5 do 14 lat
- Wyposażenie i inne środki trwałe 4 i 5 do 14 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 Spółkę. 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 powstające dla celów produkcyjnych, wynajmu lub administracyjnych jak również dla celów jeszcze nie określonych, prezentowane są w sprawozdaniu z sytuacji finansowej według kosztu wytworzenia pomniejszonego o odpisy z tytułu utraty wartości. Amortyzacja dotycząca tych środków trwałych rozpoczyna się w momencie rozpoczęcia ich użytkowania, zgodnie z zasadami dotyczącymi własnych aktywów trwałych.

Aktywa utrzymywane na podstawie umowy leasingu finansowego są amortyzowane przez okres ich ekonomicznej użyteczności, odpowiednio jak aktywa własne.

Zyski lub straty wynikłe ze sprzedaży / likwidacji lub zaprzestania użytkowania środków trwałych są określane jako różnica pomiędzy przychodami ze sprzedaży a wartością netto tych środków trwałych i są ujmowane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

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.

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.

Leasing

Leasing jest klasyfikowany jako leasing finansowy, gdy warunki umowy przenoszą zasadniczo całe potencjalne korzyści oraz ryzyko wynikające z bycia właścicielem na jednostkę. Wszystkie pozostałe rodzaje leasingu są traktowane jako leasing operacyjny.

Aktywa użytkowane na podstawie leasingu finansowego są traktowane jak aktywa jednostki i w momencie nabycia są wyceniane według wartości godziwej (nie wyższej od wartości minimalnych opłat leasingowych). Powstające zobowiązanie wobec leasingodawcy jest prezentowane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozycji zobowiązania z tytułu leasingu finansowego w wysokości minimalnych opłat leasingowych.

Płatności leasingowe są dzielone na część finansową i kapitałową, w sposób zapewniający stałą stopę kosztów finansowych z tytułu umowy leasingu w stosunku do wartości zobowiązania (efektywna stopa zwrotu). Koszty finansowe oraz odpisy amortyzacyjne odnoszone są do sprawozdania z całkowitych dochodów.

Płatności z tytułu leasingu operacyjnego są odnoszone w sprawozdaniu z całkowitych dochodów w okresie wynikającym z umowy leasingu. Wszelkie opłaty wstępne związane z zawarciem umowy leasingu operacyjnego (w szczególności opłaty związane z nabyciem prawa wieczystego użytkowania gruntów) rozliczane są liniowo przez okres trwania umowy leasingu.

Zmiany wprowadzone do polityki rachunkowości w związku z wdrożeniem od 01.01.2019 r. MSSF 16 :

Spółka ocenia w momencie zawarcia umowy, czy umowa jest leasingiem lub zawiera leasing. Umowa jest leasingiem lub zawiera leasing, jeśli przekazuje prawo do kontroli użytkowania zidentyfikowanego składnika aktywów na dany okres w zamian za wynagrodzenie. Spółka stosuje jednolite podejście do ujmowania i wyceny wszystkich leasingów, z wyjątkiem leasingów krótkoterminowych oraz leasingów aktywów o niskiej wartości. W dacie rozpoczęcia leasingu Spółka rozpoznaje składnik aktywów z tytułu prawa do użytkowania oraz zobowiązanie z tytułu leasingu.

Aktywa z tytułu prawa do użytkowania

Spółka rozpoznaje aktywa z tytułu prawa do użytkowania w dacie rozpoczęcia leasingu (tj. dzień, kiedy bazowy składnik aktywów jest dostępny do użytkowania). Aktywa z tytułu prawa do użytkowania wyceniane są według kosztu, pomniejszone o łączne odpisy amortyzacyjne i odpisy z tytułu utraty wartości, skorygowanego z tytułu jakiegokolwiek aktualizacji wyceny zobowiązań z tytułu leasingu. Koszt aktywów z tytułu prawa do użytkowania obejmuje kwotę ujętych zobowiązań z tytułu leasingu, poniesionych początkowych kosztów bezpośrednich oraz wszelkich opłat leasingowych zapłaconych w dacie rozpoczęcia lub przed tą datą, pomniejszonych o wszelkie otrzymane zachęty leasingowe. O ile Spółka nie ma wystarczającej pewności, że na koniec okresu leasingu uzyska tytuł własności przedmiotu leasingu, ujęte aktywa z tytułu prawa do użytkowania są amortyzowane metodą liniową przez krótszy z dwóch okresów: szacowany okres użytkowania lub okres leasingu. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania podlegają testom na utratę wartości.

Zobowiązania z tytułu leasingu.

W dacie rozpoczęcia leasingu Spółka wycenia zobowiązania z tytułu leasingu w wysokości wartości bieżącej opłat leasingowych pozostających do zapłaty w tej dacie. Opłaty leasingowe obejmują opłaty stałe (w tym zasadniczo stałe opłaty leasingowe) pomniejszone o wszelkie należne zachęty leasingowe, zmienne opłaty, które zależą od indeksu lub stawki oraz kwoty, których zapłaty oczekuje się w ramach gwarantowanej wartości końcowej. Opłaty leasingowe obejmują również cenę wykonania opcji kupna, jeżeli można z wystarczającą pewnością założyć przez Spółkę oraz płatności kar pieniężnych za wypowiedzenie leasingu, jeżeli w warunkach leasingu przewidziano możliwość wypowiedzenia leasingu przez Spółkę. Zmienne opłaty leasingowe, które nie zależą od indeksu lub stawki, są ujmowane jako koszty w okresie, w którym następuje zdarzenie lub warunek powodujący płatność. Przy obliczaniu wartości bieżącej opłat leasingowych Spółka stosuje krańcową stopę procentową leasingobiorcy w dniu rozpoczęcia leasingu, jeżeli stopy procentowej leasingu nie można z łatwością ustalić. Po dacie rozpoczęcia kwota zobowiązań z tytułu leasingu zostaje zwiększona w celu odzwierciedlenia odsetek i zmniejszona o dokonane płatności leasingowe. Ponadto wartość bilansowa zobowiązań z tytułu leasingu podlega ponownej wycenie w przypadku zmiany okresu leasingu, zmiany zasadniczo stałych opłat leasingowych lub zmiany osądu odnośnie zakupu aktywów bazowych.

Leasing krótkoterminowy i leasing aktywów o niskiej wartości

Spółka stosuje zwolnienie z ujmowania leasingu krótkoterminowego do swoich krótkoterminowych umów leasingu (tj. umów, których okres leasingu wynosi 12 miesięcy lub krócej od daty rozpoczęcia i nie zawiera opcji kupna). Spółka stosuje również zwolnienie w zakresie ujmowania leasingu aktywów o niskiej wartości w odniesieniu do leasingu o niskiej wartości. Opłaty leasingowe z tytułu leasingu krótkoterminowego i leasingu aktywów o niskiej wartości ujmowane są jako koszty metodą liniową przez okres trwania leasingu.

Udziały w jednostkach zależnych

Inwestycje długoterminowe składające się z udziałów w innych jednostkach wyceniane są w cenie nabycia z uwzględnieniem utraty wartości.

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

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

Aktywa trwale przeznaczone do zbycia

Aktywa trwale (i grupy aktywów przeznaczonych do zbycia) 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 klasyfikowane są jako przeznaczone do zbycia, jeżeli korzyści ekonomiczne z tych aktywów zostaną uzyskane w wyniku ich sprzedaży, a nie ich dalszego użytkowania.

Aktywa finansowe oraz zobowiązania finansowe

Aktywa finansowe dzieli się na trzy kategorie (zgodnie z nowym standardem MSSF 9):

- aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie,
- aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez całkowite dochody,
- aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Klasyfikacja aktywów finansowych uzależniona jest od modelu biznesowego zarządzania aktywami finansowymi oraz charakterystyki umownych przepływów pieniężnych składnika aktywów finansowych.

Klasyfikacja aktywów finansowych dokonywana jest w momencie początkowego ujęcia i może być zmieniona jedynie wówczas, gdy zmienił się biznesowy model zarządzania aktywami finansowymi.

Zgodnie z MSSF 9, składnik aktywów finansowych wycenia się w zamortyzowanym koszcie, jeśli spełnione są oba poniższe warunki:

- celem Spółki jest utrzymywanie tych aktywów finansowych dla uzyskania umownych przepływów pieniężnych,
- dla których postanowienia umowne powodują w określonych terminach przepływy pieniężne, które są wyłącznie spłatami nierozliczonej kwoty głównej i odsetek od tej kwoty.

Z kolei składnik aktywów finansowych wycenia się w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody, jeżeli spełnione są oba poniższe warunki:

- celem Spółki jest zarówno utrzymywanie tych aktywów finansowych dla uzyskania umownych przepływów pieniężnych, jak i sprzedaż składników aktywów finansowych,
- dla których postanowienia umowne powodują w określonych terminach przepływy pieniężne, które są wyłącznie spłatami nierozliczonej kwoty głównej i odsetek od tej kwoty.

Pozostałe składniki aktywów finansowych wycenia się w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Zobowiązania finansowe mogą zostać zaklasyfikowane do kategorii wycenianych według zamortyzowanego kosztu oraz wyceniane w wartości godziwej.

Do zobowiązań wycenianych według zamortyzowanego kosztu zalicza się przede wszystkim zobowiązania z tytułu dostaw i usług, kredyty bankowe oraz pożyczki. W momencie początkowego ujęcia są one ujmowane według wartości godziwej pomniejszonej o koszty związane z ich uzyskaniem. Po początkowym ujęciu są one wyceniane według zamortyzowanego kosztu, przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Przy ustalaniu zamortyzowanego kosztu uwzględnia się koszty związane z uzyskaniem kredytu lub pożyczki oraz dyskonta lub premie uzyskane w związku ze zobowiązaniem.

Przychody i koszty są ujmowane w sprawozdaniu z zysków lub strat z chwilą usunięcia zobowiązania ze sprawozdania z sytuacji finansowej, a także w wyniku rozliczenia metodą efektywnej stopy procentowej.

Spółka wyłącza ze swojego sprawozdania z sytuacji finansowej zobowiązanie finansowe, gdy zobowiązanie wygasło – to znaczy, kiedy obowiązek określony w umowie został wypełniony, umorzony lub wygasł.

Utrata wartości aktywów finansowych

MSSF 9 zmienił model w zakresie ustalania odpisów z tytułu trwałej utraty wartości – z modelu strat poniesionych na model strat oczekiwanych. Z dniem 1 stycznia 2018 roku Spółka wdrożyła model oczekiwanych strat kredytowych w stosunku do należności zgodnie z uproszczoną metodą dopuszczalną do zastosowania przez MSSF 9. Uzasadnienie dla zastosowania powyższego modelu stanowią poniższe argumenty:

- należności posiadane przez Spółkę nie zawierały istotnego elementu finansowania w rozumieniu zasad określonych w MSSF 15, czyli nie istniał istotny komponent finansowania mogący korygować przyrzeczoną kwotę wynagrodzenia,
- należności spełniały warunek oczekiwania, że zostaną spłacone w okresie krótszym niż rok.

Uproszczony model pozwala na obliczanie strat kredytowych w całym okresie życia należności. Oczekiwana strata kredytowa, zgodnie z MSSF 9, kalkulowana jest przy uwzględnieniu szacunków w zakresie potencjalnych odzysków z tytułu wniesionych zabezpieczeń. W przypadku należności od kontrahentów oczekuje się, że dane w zakresie historycznej spłacalności mogą odzwierciedlać ryzyko kredytowe, jakie ponoszone będzie w okresach przyszłych.

Ponadto wartość należności może być aktualizowana również indywidualnie, w szczególności w odniesieniu do:

- należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości,
- należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna (w takiej sytuacji odpis na należności wątpliwe może być utworzony w wysokości 100% wartości długu ujętego wcześniej),
- pozostałych należności przeterminowanych, a także należności nieprzeterminowanych, których ryzyko nieściągalności jest znaczne według indywidualnej oceny Zarządu.

Zapasy

Zapasy są wykazywane według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych, niż cena sprzedaży netto.

Na koszty wytworzenia składają się:

- koszty materiałów bezpośrednich
- koszty wynagrodzeń bezpośrednich
- uzasadniona część kosztów pośrednich

Wycena towarów i materiałów

Zapasy materiałów i towarów są wyceniane przy wykorzystaniu metody FIFO. Cena sprzedaży netto odpowiada oszacowanej cenie sprzedaży pomniejszonej o wszelkie koszty konieczne do zakończenia produkcji oraz koszty doprowadzenia zapasów do sprzedaży lub znalezienia nabywcy.

Wycena wyrobów gotowych

Wyroby gotowe wyceniane są na dzień przyjęcia według kosztu wytworzenia, nie wyższych od cen sprzedaży netto.

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.

Należności

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

Wycena na dzień przyjęcia i po początkowym ujęciu

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące wartość należności).

Aktualizacja wartości należności

W zakresie ustalania odpisów aktualizujących MSSF 9 zastąpił model strat poniesionych, wynikający z MSR 39 modelem oceny utraty wartości, wymagającym bieżącego ujmowania oczekiwanych strat kredytowych.

Należności zagraniczne na dzień bilansowy wycenia się po średnim kursie ustalonym przez NBP na ten dzień.

Koszty

Do kosztów (w ramach podstawowej działalności operacyjnej) zalicza się koszty, które dotyczą działalności zasadniczej, tj. działalności, do prowadzenia której Spółka została powołana, które są powtarzalne i nie mają charakteru incydentalnego.

Koszt własny sprzedaży obejmuje koszt własny sprzedanych wyrobów, towarów, materiałów i usług oraz odpisy wartości zapasów do ich cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania.

Koszty sprzedaży obejmują koszty pośrednictwa w sprzedaży, koszty handlowe, koszty reklamy i promocji oraz koszty dystrybucji.

Koszty ogólnego zarządu obejmują koszty związane z zarządzaniem i administrowaniem Spółką jako całością.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są pośrednio związane z działalnością operacyjną i mają charakter incydentalny.

Kapitał własny

Kapitał podstawowy

Kapitał podstawowy stanowi kapitał wniesiony przez akcjonariuszy i jest wykazywany według wartości nominalnej, w wysokości zgodnej z aktem założycielskim Spółki oraz wpisem do Krajowego Rejestru Sądowego.

Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej

Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej tworzony jest z nadwyżki ceny emisyjnej akcji powyżej ich wartości nominalnej pomniejszonej o koszty tej emisji.

Kapitał zapasowy

Kapitał zapasowy obejmuje kapitał zapasowy tworzony i wykorzystywany zgodnie z Ustawą Kodeks Spółek Handlowych oraz zysk/stratę lat ubiegłych.

Pozostałe kapitały rezerwowe

Pozostałe kapitały rezerwowe obejmują pozostałe kapitały tworzone i wykorzystywane według zasad określonych przepisami prawa.

Zysk/strata za okres bieżący

Zysk/strata za okres bieżący obejmuje wynik bieżącego okresu sprawozdawczego

Zobowiązania

Zobowiązania, w tym zobowiązania z tytułu dostaw i usług, wycenia się na dzień ich powstania w wartości godziwej, powiększonej, w przypadku zobowiązania finansowego niekwalifikowanego jako wyceniane według wartości godziwej przez wynik finansowy, o koszty transakcji, a następnie według zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej.

Rezerwy

Rezerwy tworzy się w wysokości stanowiącej najbardziej właściwy szacunek nakładów niezbędnych do wypełnienia obowiązku obecnego na koniec okresu sprawozdawczego. Wysokość rezerw jest weryfikowana na bieżąco w trakcie okresu sprawozdawczego w celu skorygowania ich do wysokości szacunków zgodnych ze stanem wiedzy na ten dzień.

Rezerw nie tworzy się na przyszłe straty operacyjne.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Rozliczenia międzyokresowe bierne dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują w szczególności naliczone rezerwy na koszty, których powstanie w przyszłych okresach sprawozdawczych jako zobowiązania jest pewne lub uprawdopodobnione.

Przychody ze sprzedaży

Zgodnie z MSSF 15 przychody ujmowane są w taki sposób aby odzwierciedlać transfer przyrzeczonych towarów lub usług w kwocie odzwierciedlającej wartość wynagrodzenia, do którego spółka oczekuje mieć prawo w zamian za te towary lub usługi. Zgodnie z ww. standardem przychód powstaje w momencie, gdy kontrola nad towarami lub usługami przechodzi w ręce klienta. W zależności od spełnienia określonych warunków przychody są albo rozkładane w czasie w sposób odzwierciedlający wykonanie umowy przez jednostkę albo ujmowane jednorazowo w momencie przeniesienia kontroli nad towarami lub usługami na klienta.

Jednostka wykazuje przychód ze sprzedaży w kwocie netto pomniejszonej w szczególności o podatek od towarów i usług oraz inne podatki związane ze sprzedażą (jeżeli mają zastosowanie).

Transakcje w walutach obcych

Transakcje przeprowadzane w walucie innej niż polski złoty (PLN) są księgowane po kursie waluty obowiązującym na dzień poprzedzający dzień przeprowadzenia transakcji. Na dzień bilansowy, aktywa i pasywa pieniężne denominowane w walutach obcych są przeliczane według średniego kursu NBP obowiązującego na ten dzień.

Zyski i straty wynikłe z przeliczania walut są odnoszone bezpośrednio w sprawozdanie z całkowitych dochodów, za wyjątkiem przypadków, gdy powstały one wskutek wyceny aktywów i pasywów niepieniężnych, w przypadku których zmiany wartości godziwej odnosi się bezpośrednio na kapitał.

Koszt odsetek

Wszelkie koszty finansowania zewnętrznego związane lub niezwiązane z określonymi składnikami aktywów są odnoszone bezpośrednio w sprawozdanie z całkowitych dochodów w okresie, w którym zostały poniesione.

Pomoc publiczna

Spółka od 01.01.2013 r. utraciła status zakładu pracy chronionej, jednak nadal zatrudnia odpowiednią liczbę pracowników niepełnosprawnych w stosunku do pracowników bez orzeczonego stopnia niepełnosprawności, wskaźnik minimum 25% osób niepełnosprawnych, co pozwala zachować dotacje refundujące część wynagrodzenia zatrudnionych niepełnosprawnych. Wartość dotacji uzależniona jest od liczby zatrudnionych osób niepełnosprawnych.

Dotacje te ujmowane są w sprawozdaniu z całkowitych dochodów w okresie, za który są należne jako pozostałe przychody. Koszty sprzedanych produktów ujmują więc pełny koszt wynagrodzeń pracowniczych.

W poprzednich okresach jednostka otrzymywała również dotacje do zakupywanych aktywów. Dotacje te są prezentowane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej jako rozliczenia międzyokresowe przychodów i odpisywane w sprawozdanie z całkowitych dochodów przez przewidywany okres użytkowania aktywów.

Koszty świadczeń pracowniczych

Odprawy emerytalne wypłacane są pracownikom uprawnionym w momencie przejścia na emeryturę lub rentę i wynikają z odrębnych ustaw. Wyceny dokonuje się poprzez określenie salda początkowego zobowiązań na dzień bilansowy z tytułu przewidywanych przyszłych wypłat świadczeń, zgodnie z wytycznymi MSR nr 19 "Świadczenia pracownicze".

Podatek dochodowy

Na obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego składają się: część bieżąca oraz część odroczone.

Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie podstawy opodatkowania danego roku obrotowego. Zysk (strata) podatkowa różni się od wyniku określonego zgodnie z MSSF w związku z wyłączeniem z kalkulacji podstawy opodatkowania pozycji kosztów i przychodów, których traktowanie trwałe lub przejściowo różni rozpoznawanie przychodów i kosztów dla celów podatkowych i księgowych. Bieżące obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe uchwalone na dany rok obrotowy.

Aktywa lub zobowiązania z tytułu podatku odroczonego wyliczane są jako podatek podlegający zapłaceniu lub zwrotowi w przyszłości wynikający z różnic przejściowych w wartościach księgowych i podatkowych aktywów i pasywów.

Rezerwa na podatek odroczony jest tworzona od wszystkich dodatnich różnic przejściowych w wyniku których w przyszłości pojawią się kwoty podatku do zapłaty, natomiast aktywa z tytułu podatku odroczonego rozpoznawane są do wysokości w jakiej jest prawdopodobne, iż w przyszłości możliwe będzie pomniejszenie przyszłych zobowiązań podatkowych o rozpoznane ujemne różnice przejściowe. Strata podatkowa możliwa do rozliczenia w przyszłości stanowi podstawę naliczenia aktywów z tytułu podatku odroczonego pod warunkiem, że prawdopodobne jest rozliczenie tej straty w przyszłości z osiągniętych dochodów do opodatkowania.

Jeżeli różnica między wartością podatkową i księgową składnika aktywów lub zobowiązań jednostki nie spowoduje w przyszłości obniżenia zobowiązania podatkowego (różnica trwała) uznaje się, że wartości podatkowa i księgową takich składników sprawozdania z sytuacji finansowej są sobie równe.

Podatek odroczony jest wyliczany przy użyciu stawek podatkowych, które są już uchwalone lub wszystko wskazuje na to, że będą obowiązywać w momencie, gdy pozycja aktywów zostanie zrealizowana lub zobowiązanie stanie się wymagalne.

Zmiana stanu rezerw oraz aktywów z tytułu podatku odroczonego jest ujmowana w sprawozdaniu z całkowitych dochodów. W przypadkach, w których naliczone aktywa lub rezerwy z tytułu podatku odroczonego związane są z pozycjami, których wycena odnoszona jest bezpośrednio na kapitał własny, zmiany stanu tych rezerw lub aktywów odnoszone są również na tą samą pozycję kapitałów własnych.

Utrata wartości

Na każdy dzień bilansowy jednostka dokonuje przeglądu składników majątku trwałego oraz analizy zgromadzonych informacji na temat czynników wewnętrznych i zewnętrznych mogących potencjalnie wpływać na wartość poszczególnych składników majątku w celu stwierdzenia, czy nie występują przesłanki wskazujące na zajście utraty ich wartości. W przypadku, gdy stwierdzone zostanie istnienie takich przesłanek, szacowana jest wartość odzyskiwalna danego składnika aktywów, w celu ustalenia potencjalnego odpisu z tego tytułu. Wartość ta określana jest jako większa z: ceny sprzedaży netto danego składnika aktywów oraz wartości w użytkowaniu (zdyskontowanych przepływów pieniężnych netto możliwych do uzyskania z dalszego wykorzystywania danego składnika aktywów przy użyciu bieżącej rynkowej stopy procentowej skorygowanej o ryzyko specyficzne dla danego rodzaju aktywów).

W sytuacji, gdy składnik aktywów nie generuje przepływów pieniężnych, które są niezależne od przepływów generowanych przez inne aktywa, analizę przeprowadza się dla grupy aktywów generujących przepływy pieniężne, do której należy dany składnik aktywów.

W przypadku wartości niematerialnych o nieokreślonym okresie użytkowania, test na utratę wartości przeprowadzany jest również na każdy dzień bilansowy niezależnie od wystąpienia przesłanek wskazujących na możliwość wystąpienia utraty wartości.

Jeżeli wartość odzyskiwalna jest niższa od wartości księgowej netto składnika aktywów (lub grupy aktywów), wartość księgowa jest pomniejszana do wartości odzyskiwalnej. Strata z tytułu utraty wartości jest ujmowana jako koszt w okresie, w którym wystąpiła, za wyjątkiem sytuacji, gdy składnik aktywów ujmowany był w wartości przeszacowanej (wówczas utrata wartości traktowana jest jako obniżenie wcześniejszego przeszacowania).

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne w banku i kasie oraz lokaty krótkoterminowe przechowywane do terminu zapadalności wykazywane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej wyceniane są według wartości nominalnej.

Wykazana w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych pozycja środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych składa się z gotówki w kasie, na rachunku bieżącym oraz lokat bankowych z terminem zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące. Środki pieniężne w banku są oprocentowane według zmiennych stóp procentowych, których wysokość zależy od stopy oprocentowania jednodniowych lokat bankowych.

Lokaty krótkoterminowe są dokonywane na różne okresy od jednego dnia do miesiąca w zależności od zapotrzebowania Jednostki na środki pieniężne i są oprocentowane według ustalonych dla nich stóp procentowych.

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

- Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

Pozycje zawarte w sprawozdaniu finansowym wycenia się w walucie podstawowego środowiska gospodarczego, w którym Spółka prowadzi działalność ("waluta funkcjonalna"). Sprawozdanie finansowe prezentowane jest w złotych polskich (PLN), który jest walutą funkcjonalną i walutą prezentacji Spółki.

-Transakcje i salda

Transakcje wyrażone w walutach obcych przelicza się na walutę funkcjonalną według kursu obowiązującego w dniu transakcji. Zyski i straty kursowe z rozliczenia tych transakcji oraz wyceny bilansowej aktywów i zobowiązań pieniężnych wyrażonych w walutach obcych ujmuje się w sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

ZAŁOŻENIA DOTYCZĄCE SZACUNKÓW

Rezerwa na odroczony podatek dochodowy oraz składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego.

Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego rozpoznaje się bazując na założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy pozwalający na jego wykorzystanie.

Niepewność szacunków

Sporządzenie sprawozdań finansowych zgodnie z MSSF UE wymaga od Zarządu Jednostki Dominującej ujęcia ocen i szacunków, które mają wpływ na zastosowane zasady rachunkowości oraz wykazywane aktywa, pasywa przychody oraz koszty. Rzeczywiste wartości tych pozycji mogą się różnić od wartości szacowanych. Oceny i szacunki weryfikowane są na bieżąco. Obszary podlegające ocenom i szacunkom wpływające na sprawozdanie finansowe są następujące:

- podatek odroczony – Zarząd dokonuje oceny czy realizacja różnic przejściowych oraz możliwość wykorzystania strat podatkowych jest prawdopodobna oraz szacuje niepewność dotyczącą przewidywanych zmian w obowiązujących przepisach podatkowych,
 - odpisy aktualizujące należności - przy wyliczeniu odpisu według modelu oczekiwanych strat kredytowych dla należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności Spółka stosuje uproszczoną kalkulację odpisu uwzględniając oczekiwane straty kredytowe za cały okres istnienia pozycji.
 - stawki amortyzacyjne - wysokości stawek amortyzacyjnych ustalana jest na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności składników rzeczowego majątku trwałego oraz wartości niematerialnych. Spółka corocznie dokonuje weryfikacji przyjętych okresów ekonomicznej użyteczności na podstawie bieżących szacunków,
 - utrata wartości rzeczowych aktywów trwałych – Zarząd dokonuje oceny czy istnieją przesłanki wskazujące na możliwość wystąpienia utraty wartości pojedynczych składników aktywów lub ośrodków wypracowujących środki pieniężne,
 - rezerwy – tworzenie rezerw wymaga dokonania szacunków prawdopodobieństwa wypływu korzyści ekonomicznych oraz określenia wysokości stanowiącej najbardziej właściwy szacunek nakładów niezbędnych do wypełnienia obowiązku obecnego na koniec okresu sprawozdawczego.
- 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.

KOREKTY DANYCH PORÓWNYWALNYCH

W dniu 31 grudnia 2019 r. Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru dokonał rejestracji połączenia Spółki ze spółką zależną pod firmą: IMPRIMUS Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Laskowicach ("Spółka Przejmowana").

Połączenie Spółek nastąpiło zgodnie z treścią art. 492 § 1 pkt. 1 k.s.h. poprzez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą (łączenie poprzez przejęcie). Z uwagi na fakt, iż Spółka Przejmująca była właścicielem 100% udziałów w Spółce Przejmowanej połączenie miało miejsce w trybie art. 515 § 1 k.s.h., tj. bez podwyższania kapitału zakładowego. Z uwagi na fakt, iż Spółka Przejmująca przejęła swoją jednoosobową spółkę połączenie nastąpiło w ramach procedury uproszczonej przewidzianej w przepisach art. 516 § 6 k.s.h. Stosownie do treści art. 494 § 1 KSH Emitent wstąpił z dniem połączenia tj. z dniem 31 grudnia 2019 r. we wszystkie prawa i obowiązki Spółki Przejmowanej.

W związku z połączeniem Spółki ze spółką Imprimus Sp. z o.o. poprzez przeniesienie całego majątku spółki przejmowanej na spółkę przejmującą Kompap SA (połączenie przez przejęcie), jednostkowe sprawozdanie finansowe zawiera dane porównywalne tzw. „dane połączone” określone w taki sposób jakby połączenie miało miejsce na początek poprzedniego roku obrotowego. Połączenie spółek nastąpiło z dniem 31.12.2019 r. Udział Kompap SA w kapitale wchłoniętej spółki wynosił 100%.

Wariant kalkulacyjny	dane opublikowane	skutki dokonanego połączenia - Imprimus Sp. z o.o.	dane przekształcone
	od 01.01.2018 do 31.12.2018		od 01.01.2018 do 31.12.2018
Przychody ze sprzedaży	3 522	22 426	25 948
Przychody ze sprzedaży produktów	3 254	21 930	25 184
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	268	496	764
Koszt własny sprzedaży (koszt sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów)	1 996	18 478	20 474
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	1 767	18 171	19 938
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	229	307	536
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	1 526	3 948	5 474
Koszty sprzedaży	213	1 386	1 599
Koszty ogólnego zarządu	1 482	3 405	4 887
Pozostałe przychody operacyjne	459	622	1 081
Pozostałe koszty operacyjne	14	438	452
Przychody i koszty finansowe netto	2 451	8 355	10 806
Zysk (strata) brutto	2 727	7 697	10 424
Podatek dochodowy	68	0	68
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	2 659	7 697	10 356
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0	0	0
Zysk (strata) netto	2 659	7 697	10 356

średnioważona liczba akcji zwykłych	4 680 496		4 680 496
zysk/strata netto przypadająca na 1 akcję zwykłą:	0,57		2,21
CAŁKOWITY DOCHÓD ZA ROK OBROTOWY	2 659	7 697	10 356

Aktywa	dane opublikowane	skutki dokonanego połączenia - Imprimus Sp. z o.o.	dane przekształcone
	31.12.2018		31.12.2018
AKTYWA TRWAŁE	30 030	6 999	37 029
Wartości niematerialne	0	85	85
Rzeczowe aktywa trwałe	4 145	11 880	16 025
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	32		32
Aktywa finansowe w jednostkach powiązanych - udziały, akcje	25 853	-4 967	20 886
AKTYWA OBROTOWE	662	3 686	4 348
Zapasy	291	1 143	1 434
Należności z tytułu dostaw oraz pozostałe należności	318	1 878	2 196
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	53	664	717
AKTYWA RAZEM	30 692	10 684	41 376

Pasywa	dane opublikowane	skutki dokonanego połączenia - Imprimus Sp. z o.o.	dane przekształcone
	31.12.2018		31.12.2018
KAPITAŁ WŁASNY	24 205	7 697	31 902
Kapitał akcyjny	5 617		5 617
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	10 624		10 624
Kapitał zapasowy	1 529		1 529
Pozostałe kapitały rezerwowe	3 757		3 757
Zyski zatrzymane	19		19
Zysk/strata za okres bieżący	2 659	7 697	10 356
ZOBOWIĄZANIA	6 487	2 987	9 474
Zobowiązania długoterminowe	4 312	72	4 384
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	2 878		2 878
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	0	67	67
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	0	5	5
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 434		1 434
Zobowiązania krótkoterminowe	2 175	2 915	5 090
Zobowiązania z tytułu dostaw oraz pozostałe	834	2 618	3 452
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	59		59
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	9		9
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	1 147		1 147
Rezerwy krótkoterminowe	30	145	175
Rozliczenia międzyokresowe	96	152	248
PASYWA RAZEM	30 692	10 684	41 376

Laskowice, 15 kwiecień 2021

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

.....
Zarząd

Przedsiębiorstwo Produkcyjno - Handlowe KOMPAP S.A.

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2020 ROK

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 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2020 ROKU			
Wariant kalkulacyjny	Nota	za okres	
		od 01.01.2020 do 31.12.2020	od 01.01.2019 do 31.12.2019
			dane przekształcone
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży		22 837	21 934
Przychody ze sprzedaży produktów	23	19 410	20 275
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	23	3 427	1 659
Koszt własny sprzedaży (koszt sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów)		19 609	18 945
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	24	17 157	17 810
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	24	2 452	1 135
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		3 228	2 989
Koszty sprzedaży	24	422	711
Koszty ogólnego zarządu	24	1 495	2 572
Pozostałe przychody operacyjne	25	1 002	2 060
Pozostałe koszty operacyjne	25	284	871
Przychody i koszty finansowe netto	26	823	1 011
Zysk (strata) brutto		2 852	1 906
Podatek dochodowy	21	472	66
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		2 380	1 840
Działalność zaniechana			
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		-	-
Działalność zniechana i kontynuowana			
Zysk (strata) netto		2 380	1 840
średnioważona liczba akcji zwykłych			
		4 680 496	4 680 496
zysk/strata netto przypadająca na 1 akcję zwykłą:			
		0,51	0,39
z działalności kontynuowanej			
- podstawowy		0,51	0,39
- rozwodniony		0,51	0,39
z działalności kontynuowanej i zaniechanej			
- podstawowy		0,51	0,39
- rozwodniony		0,51	0,39
Inne całkowite dochody			
Różnice kursowe z przeliczenia operacji zagranicznych		-	-
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży		-	-
Zabezpieczenie przepływów pieniężnych		-	-
Podatek dochodowy dotyczący składników innych całkowitych dochodów		-	-
Inne całkowite dochody netto		-	-
CAŁKOWITY DOCHÓD ZA ROK OBROTOWY		2 380	1 840

Laskowice, 15 kwiecień 2021

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

.....
Zarząd

Przedsiębiorstwo Produkcyjno - Handlowe KOMPAP S.A.

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2020 ROK

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

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ KOMPAP S.A. NA DZIEŃ 31.12.2020 ROKU			
Aktywa	Nota	dane przekształcone	
		31.12.2020	31.12.2019
AKTYWA TRWAŁE		32 422	32 708
Wartości niematerialne	1	50	73
Rzeczowe aktywa trwałe	2	10 577	11 392
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	22	135	62
Aktywa finansowe w jednostkach powiązanych - udziały, akcje	5	21 660	21 181
Inwestycje w nieruchomości		-	-
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów		-	-
AKTYWA OBROTOWE		4 154	6 928
Zapasy	7	988	1 277
Należności z tytułu dostaw oraz pozostałe należności	9	2 038	2 542
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	10	1 116	3 109
Udzielone pożyczki			
Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia		-	-
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów		13	-
Koszty emisji nowych akcji		-	-
AKTYWA RAZEM		36 576	39 636

Pasywa	Nota	dane przekształcone	
		31.12.2020	31.12.2019
KAPITAŁ WŁASNY		33 671	33 742
Kapitał akcyjny	11	5 617	5 617
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	13	10 624	10 624
Kapitał zapasowy	13	10 803	4 188
Udziały (akcje) własne		-	-
Pozostałe kapitały rezerwowe	14	3 757	3 757
Zyski zatrzymane		490	7 716
Zysk/strata za okres bieżący		2 380	1 840
ZOBOWIĄZANIA		2 905	5 894
Zobowiązania długoterminowe		1 065	1 039
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	17	-	960
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		94	72
Rezerwa na podatek odroczonego		970	-
Rezerwy długoterminowe		-	7
Długoterminowe zobowiązania pozostałe		-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego		-	-
Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami trwałymi przeznaczonymi do zbycia		-	-
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	16	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe		1 841	4 855
Zobowiązania z tytułu dostaw oraz pozostałe	16	1 266	3 261
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	16	327	340
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	21	79	72
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego		-	-
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	17	-	772
Rezerwy krótkoterminowe	15	97	222
Rozliczenia międzyokresowe	15	72	188
PASYWA RAZEM		36 576	39 636

Laskowice, 15 kwiecień 2021

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

.....
Zarząd

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2020 ROK

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

Wyszczególnienie	Kapitał przypadający na udziałowców jednostki dominującej						Udziały mniejszości	Kapitał własny razem
	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Wynik finansowy netto roku obrotowego	Niepodzielony wynik finansowy	Razem		
Saldo na dzień 01.01.2019 roku - dane opublikowane	5 617	12 153	3 757	2 659	19	31 902		31 902
połączenie jednostek gospodarczych	-	-	-	7 697	-	7 697	-	7 697
Saldo na dzień 01.01.2019 roku - dane przekształcone	5 617	12 153	3 757	10 356	19	31 902	-	39 598
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 31.12.2018 roku								
Zyski (straty) z tytułu aktualizacji wyceny	-	-	-	-	-	-	-	-
Inwestycje dostępne do sprzedaży:								
- zyski (straty) z tytułu wyceny odnoszone na kapitał własny								
- przeniesione do zysku (straty) na sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-	-
Instrumenty zabezpieczające przepływy środków pieniężnych:								
- zyski (straty) odnoszone na kapitał własny								
- zyski (straty) przeniesione do wyniku finansowego okresu								
- zyski (straty) uwzględnione w wycenie wartości bilansowej pozycji zabezpieczanych								
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą								
Podatek związany z pozycjami prezentowanymi w kapitale lub przeniesionymi z kapitału								
Zysk netto prezentowany bezpośrednio w kapitale własnym		-		-	-	-		-
Zysk netto za okres od 01.01.2018 do 31.12.2019 roku								
Suma zysków i strat ujętych w okresie od 01.01.2019 do 31.12.2019	-	-	-	-	-	-		-
Podział wyniku finansowego		2 659		(2 659)				
Zysk netto za okres od 01.01. do 31.12.2019 roku				1 840		1 840		1 840
Wynik na połączeniu jednostek gospodarczych				(7 697)	7 697			
Zbycie środków trwałych								
Wyemitowane opcje zamienne na akcje								
Saldo na dzień 31.12.2019 rok	5 617	14 812	3 757	1 840	7 716	33 742	-	33 742
Saldo na dzień 01.01.2020 roku - dane opublikowane	5 617	14 812	3 757	1 840	7 716	33 742		33 742
Saldo na dzień 01.01.2020 roku - dane przekształcone	5 617	14 812	3 757	1 840	7 716	33 742	-	33 742
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01.2020 do 31.12.2020 roku								
Zyski (straty) z tytułu aktualizacji wyceny	-	-	-	-	-	-	-	-
Inwestycje dostępne do sprzedaży:								
- zyski (straty) z tytułu wyceny odnoszone na kapitał własny								
- przeniesione do zysku (straty) na sprzedaży	-	-	-	-	(627)	(627)	-	(627)
Instrumenty zabezpieczające przepływy środków pieniężnych:								
- zyski (straty) odnoszone na kapitał własny					-627	(627)		(627)
- zyski (straty) przeniesione do wyniku finansowego okresu								
- zyski (straty) uwzględnione w wycenie wartości bilansowej pozycji zabezpieczanych								
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicę								
Podatek związany z pozycjami prezentowanymi w kapitale lub przeniesionymi z kapitału								
Zysk netto prezentowany bezpośrednio w kapitale własnym		-		-	(627)			-
Zysk netto za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020 roku								
Suma zysków i strat ujętych w okresie od 01.01.2020 do 31.12.2020	-	-	-	-	(627)			-
Podział wyniku finansowego		6 615			(6 599)	16		16
Zysk netto za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020 roku				2 380		2 380		2 380
Dywidendy				(1 840)		(1 840)		(1 840)
Zbycie środków trwałych								
Wyemitowane opcje zamienne na akcje								
Saldo na dzień 31.12.2020 rok	5 617	21 427	3 757	2 380	490	33 671	-	33 671

Laskowice, 15 kwietnia 2021

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Zarząd

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2020 ROK

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

Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŃYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 01.01.2020 DO 31.12.202		
Metoda pośrednia	za okres	
	od 01.01.2020 do 31.12.2020	od 01.01.2019 do 31.12.2019
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Wynik finansowy brutto	2 852	1 906
Korekty:	1 369	(188)
Amortyzacja	1 144	194
zyski/straty z inwestycji	182	787
Odsetki i dywidendy	43	190
koszty odsetek	-	-
Inne korekty	-	-
Korekty bezgotówkowe wynikające z prezentacji połączenia jednostek gospodarczych	-	(1 359)
Gotówka z działalności operacyjnej przed zmianami w kapitale pracującym	4 221	1 718
zmiany w kapitale pracującym	(2 367)	(984)
podatek zapłacony*	(472)	-
zmiana stanu zapasów	(289)	291
zmiana stanu należności	(489)	(505)
zmiana stanu zobowiązań	(1 015)	709
inne korekty, w tym z tytułu rozliczeń międzyokresowych i rezerw	225	(1 479)
Gotówka z działalności operacyjnej	1 854	734
Odsetki zapłacone	-	-
podatki zapłacone	(449)	-
Gotówka z działalności operacyjnej netto	1 405	734
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
zakup środków trwałych i wartości niematerialnych	(566)	(7)
przychody ze sprzedaży środków trwałych	260	2 800
przychody ze sprzedaży inwestycji	-	-
przychody ze sprzedaży udziałów	-	-
zakup składników aktywów finansowych	-	-
przychody ze sprzedaży składników aktywów finansowych	-	-
przychody z odsetek	-	-
połączenie jednostek gospodarczych - przejęte środki pieniężne	-	1 223
zyski/straty ze zbycia inwestycji	-	-
odpisy aktualizujące dotyczące aktywów trwałych	-	-
udzielone/spłacone pożyczki	-	-
otrzymane dywidendy	827	-
Gotówka z działalności inwestycyjnej netto	521	4 016
Przepływy z działalności finansowej		
Wydatki na dywidendy i inne wypłaty	(2 320)	-
inne wpływy finansowe	176	-
zaciągnięte kredyty i pożyczki	-	401
spłacone kredyty i pożyczki	(1 732)	(2 565)
zapłacone odsetki od kredytów i pożyczek	(43)	(194)
Gotówka z działalności finansowej netto	(3 918)	(2 358)
Przepływy razem	(1 993)	2 392
Gotówka na BO	3 109	717
Gotówka na BZ	1 116	3 109
ZMIANA STANU GOTÓWKI	(1 993)	2 392

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

.....
Zarząd

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2020 ROK

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

NOTA NR 1					
WARTOŚCI NIEMATERIALNE W OKRESIE OD 01.01.2020 DO 31.12.2020					
Wyszczególnienie	Wartość firmy	Patenty i licencje	Koszty prac rozwojowych	Pozostałe wartości niematerialne	Razem
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2019 roku				85	85
Zwiększenia stanu z tytułu nabycia					-
Zmniejszenia stanu z tytułu zbycia				12	12
Zmiany wynikające z połączenia				-	-
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości					-
Odwrocenie odpisów aktualizujących					-
Amortyzacja				-	-
Różnice kursowe					-
Pozostałe zmiany					-
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2019 roku	-	-	-	73	73
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2020 roku				73	73
Zwiększenia stanu z tytułu nabycia				-	-
Zmniejszenia stanu z tytułu zbycia				-	-
Zmiany wynikające z połączenia					-
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości					-
Odwrocenie odpisów aktualizujących					-
Amortyzacja				23	23
Różnice kursowe					-
Pozostałe zmiany					-
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2020 roku	-	-	-	50	50
Stan na dzień 31.12.2019 roku					
Wartość bilansowa brutto				2 527	2 527
Suma dotychczasowego umorzenia i odpisów aktualizujących				2 454	2 454
Wartość bilansowa netto	-	-	-	73	73
Stan na dzień 31.12.2020 roku					
Wartość bilansowa brutto				2 527	2 527
Suma dotychczasowego umorzenia i odpisów aktualizujących				2 477	2 477
Wartość bilansowa netto	-	-	-	50	50

NOTA NR 2						
RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE W OKRESIE OD 01.01.2020 DO 31.12.2020						
ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH WEDŁUG GRUP RODZAJOWYCH ZA 2020 ROK						
Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	616	8 345	14 423	259	352	23 995
a) zwiększenia z tytułu:	-	-	565	-	26	591
- zakupu			566			566
- korekty zmiany wartości			-1		26	25
- zwiększenia wynikające z połączenia						-
b) zmniejszenia z tytułu:	-	26	1 832	-	-	1 858
- sprzedaży			570			570
- likwidacji		0	1 262			1 262
- przeniesienia do innej gr. aktywów-korekta	0,0	26	0			26
Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	616	8 319	13 156	259	378	22 728
Skumulowane umorzenie na początek okresu	616	1 393	10 694	172	344	13 219
a) amortyzacja za okres z tytułu:	-	236	(733)	20	25	(452)
- bieżące odpisy		256	840	20	5	1 121
- odpisy aktualizujące						-
- korekta zmiany wartości		(20)	(1)	-	20	(1)
- zmniejszenia z tytułu likwidacji		0	-1142			(1 142)
- zmniejszenie z tytułu sprzedaży			-430			(430)
Skumulowane umorzenie na koniec okresu	616	1 629	9 961	192	369	12 767
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	616	6 690	3 195	67	9	10 577
Środki trwałe w budowie						-
RAZEM	616	6 690	3 195	67	9	10 577

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE W OKRESIE OD 01.01.2019 DO 31.12.2019

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH WEDŁUG GRUP RODZAJOWYCH ZA 2019 ROK-dane przekształcone po połączeniu						
Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	911	12 961	5 608	34	61	19 575
a) zwiększenia z tytułu:	-	(160)	(483)	81	(6)	(568)
- zakupu	-	-	6	-	-	6
- ze środków trwałych w budowie	-	-	-	-	-	-
- modernizacji	0	-160	(489)	81	-6	(574)
b) zmniejszenia z tytułu:	295	5 849	1 176	28	53	7 401
- sprzedaży	295	5849	1 176	28	53	7 401
- likwidacji	-	0	-	-	-	-
- przeniesienia do aktywów przeznaczonych do sprzedaży	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	616	6 952	3 949	87	2	11 606
Skumulowane umorzenie na początek okresu	-	2 108	1 383	23	53	3 567
a) amortyzacja za okres z tytułu:	-	(2 254)	(1 000)	(28)	(53)	(3 335)
- bieżące odpisy	-	146	48	-	-	194
- odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-	-
- zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-2400	(1 048)	(28)	-53	(3 529)
- zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	-	-	-
- przeniesienia do aktywów przeznaczonych do sprzedaży	-	-	-	-	-	-
Skumulowane umorzenie na koniec okresu	-	-	214	-	-	214
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	616	6 952	3 735	87	2	11 392
Zaliczki na środki trwałe	-	-	-	-	-	-
Środki trwałe w budowie	-	-	-	-	-	-
RAZEM	616	6 952	3 735	87	2	11 392

Zarząd okresowo weryfikuje stawki amortyzacyjne, w roku 2020 nie dokonano zmian w stosowanych stawkach amortyzacyjnych.

Na dzień 31.12.2020 roku Spółka nie posiada środków trwałych używanych na podstawie umów leasingu finansowego.

NOTA NR 3
ODPISY AKTUALIZUJĄCE Z TYTUŁU UTRATY WARTOŚCI W OKRESIE 01.01.2020 DO 31.12.2020

W bieżącym okresie sprawozdawczym, jak i w poprzednich okresach nie wystąpiła konieczność dokonania odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych.

NOTA NR 4
INSTRUMENTY FINANSOWE - PORÓWNANIE WARTOŚCI BILANSOWYCH I WARTOŚCI GODZIWYCH NA DZIEŃ 31.12.2020

Wyszczególnienie	wartość bilansowa na dzień według MSSF 9			wartość godziwa na dzień według MSSF 9		
	31.12.2020	01.01.2020	31.12.2019	31.12.2020	01.01.2020	31.12.2019
Należności handlowe i pozostałe	2 038	2 542	2 542	2 038	2 542	2 542
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	-	1 732	1 732	-	1 732	1 732
Zobowiązania handlowe i pozostałe	1 672	3 673	3 673	1 672	3 673	3 673
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 116	3 109	3 109	1 116	3 109	3 109
-kasa	-	-	-	-	-	-
-rachunki bankowe	1 116	3 109	3 109	1 116	3 109	3 109

Środki pieniężne w banku, gotówka oraz ich ekwiwalenty składają się ze środków pieniężnych w kasie oraz środków pieniężnych na lokatach bankowych o terminach realizacji do 3 miesięcy. Wartość księgowa tych aktywów jest zbliżona do ich wartości godziwej.

Spółka nie zawiera kontraktów opcyjnych oraz transakcji typu forward w celu ograniczenia ryzyka kursowego.

NOTA NR 5
UDZIAŁY W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH ZA OKRES OD 01.01.2020 DO 31.12.2020 ROKU

Udziały w jednostkach podporządkowanych	za okres	
	31.12.2020	31.12.2019
- jednostek zależnych	21 660	21 181

ZMIANA STANU INWESTYCJI W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH W OKRESIE OD 01.01.2020 DO 31.12.2020 ROKU

Wyszczególnienie	za okres	
	31.12.2020	31.12.2019
Wartość na początek okresu	21 181	20 886
Zwiększenia stanu, z tytułu:	479	295
- połączenia jednostek gospodarczych	-	(33)
- reklasyfikacji	-	0
- inne zwiększenia - nabycie Ozgraf Sp. z o.o.-akcje Bz graf	479	328
Zmniejszenia stanu, z tytułu:	-	-
- sprzedaż udziałów w jednostce zależnej	-	-
- umorzenie, reklasyfikacji	-	0
- inne zmniejszenia - rozwiązanie utworzonych odpisów	-	-
Wartość na koniec okresu	21 660	21 181

Nazwa Spółki, miejsce siedziby spółki, rodzaj powiązania	Wartość akcji/udziałów	Procent posiadanych akcji/udziałów	Procent posiadanych głosów	Metoda konsolidacji
akcje OzGraf Olsztyńskie Zakłady Graficzne S.A. z siedzibą w Olsztynie	12 994	100,00%	100,00%	pełna
akcje BzGraf Białostockie Zakłady Graficzne S.A. z siedzibą w Białymstoku	8 666	91,48%	91,48%	pełna
Razem wartość akcji:	21 660			

NOTA NR 6

INFORMACJE NA TEMAT PODMIOTÓW POWIĄZANYCH W OKRESIE OD 01.01.2020 DO 31.12.2020 ROKU

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	w tym sprzedaż środków trwałych	Zakupy od podmiotów powiązanych.	w tym zakup środków trwałych	Należności od podmiotów powiązanych.	Zobow. wobec podmiotów powiązanych.	Otrzymane dywidendy	Inne
Jednostka zależna								
OZ Graf Olsztyńskie Zakłady Graficzne SA								
31.12.2019	29		52		9	-	-	
31.12.2020	192	50	266		-	-	387***	
Białostockie Zakłady Graficzne SA								
31.12.2019	1		51			-	124**	
31.12.2020	15	5	4				440***	
Jednostki powiązane								
Grand								
31.12.2019	22		11		-	-		
31.12.2020	41		46		3	1		
Transakcje z udziałem innych członków głównej kadry kierowniczej								
31.12.2019								
31.12.2020								

**Otrzymane dywidendy zgodnie z Uchwałą Nr 6 Zwyczajnego Zgromadzenia Spółki Białostockie Zakłady Graficzne S.A. z dnia 25.06.2019 . Została dokonana kompensata z otrzymana pożyczką w wysokości 124 tys. PLN

***Uchwałą nr 5 z dnia 2 lipca 2020 roku Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki Białostockie Zakłady Graficzne S.A. postanawia przeznaczyć zysk netto w roku obrotowym 2019 w wysokości 484 177,65 PLN na wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy, zgodnie z posiadanym udziałem akcji dla PPH Kompap SA w kwocie 440.177,65 PLN. Uchwałą nr 5 z dnia 2 lipca 2020 roku Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki Olsztyńskie Zakłady Graficzne S.A. postanawia przeznaczyć zysk netto w roku obrotowym 2019 w wysokości 386 599 PLN na wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy .

Podmiot powiązany	Zakup akcji własnych	Pożyczki	Odsetki	umorzenie udziałów	zaciągnięte pożyczki w roku 2019
Jednostka zależna					
OZ Graf Olsztyńskie Zakłady Graficzne SA					
31.12.2019		-	-		
31.12.2020		-	-		-
Białostockie Zakłady Graficzne SA					
31.12.2019	327	47	5		
31.12.2020	479				
Jednostki powiązane					
Grand					
31.12.2019					
31.12.2020					
Transakcje z udziałem innych członków głównej kadry kierowniczej					
Jakub Knabe					
Edward Łaskawiec					

W roku obrotowym Spółka nabyła 17 558 sztuk akcji serii A i B Białostockich Zakładów Graficznych S.A. o wartości zakupu 222 024,22 zł za wartość 479 157,82 zł

NOTA NR 7		
ZAPASY NA DZIEŃ 31.12.2020		
Wyszczególnienie	na dzień	
	31.12.2020	31.12.2019
Towary - wartość brutto	203	27
-wycena według cen sprzedaży		
-utrata wartości		
Towary - wartość netto	203	27
Wyroby gotowe - wartość brutto	100	118
-wycena według cen sprzedaży		
-utrata wartości		
Wyroby gotowe - wartość netto	100	118
Materiały - wartość brutto	676	1 050
-utrata wartości		
Materiały - wartość netto	676	1 050
Półprodukty - wartość brutto	9	77
-utrata wartości		
Półprodukty - wartość netto	9	77
Produkcja w toku - wartość brutto		
-utrata wartości		
Produkcja w toku - wartość netto		
Zaliczki na dostawy	-	5
Zapasy ogółem netto	988	1 272

NOTA NR 8		
ZAPASY W OKRESIE OD 01.01.2020 DO 31.12.2020		
Wyszczególnienie	za okres	
	31.12.2020	31.12.2019
Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie (koszt zużycia materiałów)		
Odpisy wartości zapasów odwrócone w okresie	-	-

Odwrócenie odpisów aktualizujących nie nastąpiło

NOTA NR 9		
NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI NA DZIEŃ 31.12.2020		
Wyszczególnienie	na dzień	
	31.12.2020	31.12.2019
Należności handlowe	1 985	2 412
- od jednostek powiązanych	-	9
- od pozostałych jednostek	2 321	3 584
Odpisy aktualizujące	(336)	(1 181)
Pozostałe należności	54	114
- z tytułu podatków, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	14	53
- z tytułu ceł		
- z tytułu ubezpieczeń		
- zaliczki na dostawy		0
- inne	39	61
- pożyczki		
Odpisy aktualizujące wartość innych należności	-	-
Należności ogółem	2 038	2 526

ODPISY AKTUALIZUJĄCE NALEŻNOŚCI W OKRESIE OD 01.01.2020 DO 31.12.2020		
Wyszczególnienie	za okres	
	31.12.2020	31.12.2019
Stan odpisów aktualizujących należności na początek okresu	1 181	1 166
Odpisy należności ujęte jako koszt w okresie	-	23
Odpisy należności odwrócone w okresie	830	8
Odpisy aktualizujące przejęte w związku z połączeniem jednostek gospodarczych		-
Odwroćenie odpisów aktualizujących nastąpiło		
Odpisy należności wykorzystane w okresie	15	-
Stan odpisów aktualizujących wartość należności na koniec okresu	336	1 181

STRUKTURA WIEKOWA NALEŻNOŚCI HANDLOWYCH W OKRESIE OD 01.01.2020 DO 31.12.2020		
Wyszczególnienie	za okres	
	31.12.2020	31.12.2019
Należności nieprzeterminowane	1 822	2 203
Należności przeterminowane	499	339
0-30 dni	163	281
30-90 dni		-
90-180 dni		-
180-360 dni		-
powyżej 360 dni	336	58

NOTA NR 10
ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY NA DZIEŃ 31.12.2020 ROKU

Środki pieniężne	31.12.2020	31.12.2019
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 116	3 106
Gotówka w kasie	-	3
Środki pieniężne w drodze	-	-
Razem	1 116	3 109

NOTA NR 11
KAPITAŁ PODSTAWOWY NA DZIEŃ 31.12.2020 ROKU

Wyszczególnienie	na dzień	
	31.12.2020	31.12.2019
Liczba akcji w sztukach	4 680 496	4 680 496
Wartość nominalna akcji (PLN / akcję)	1,20	1,20
Kapitał podstawowy w tys. zł	5 617	5 617

KAPITAŁ PODSTAWOWY (STRUKTURA)								
Seria i emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilej. akcji	Rodzaj ogranicz. praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
D	na okaziciela	brak	brak	80 000	96	gotówka	06.03.1992	01.01.1992
E	na okaziciela	brak	brak	26 800	32	gotówka	22.08.1994	01.01.1994
F	na okaziciela	brak	brak	1 093 200	1 312	gotówka	10.05.1995	01.01.1995
G	na okaziciela	brak	brak	100 000	120	gotówka	22.12.1995	01.01.1997
H	na okaziciela	brak	brak	340 000	408	gotówka	08.09.1996	01.01.1997
I	na okaziciela	brak	brak	700 248	840	majątek przejętej Spółki SBH ARNO S.A.	21.11.2000	01.01.2000
J	na okaziciela	brak	brak	2 340 248	2 809	gotówka	10.06.2008	01.01.2007
Kapitał zakładowy razem				4 680 496	5 617	gotówka		
Wartość nominalna 1 akcji = 1,20 zł								

AKCJONARIUSZE POSIADAJĄCY POWYŻEJ 5% GŁOSÓW NA WZA WG STANU NA DZIEŃ 31.12.2021				
Imię i nazwisko (nazwa)	ilość akcji uprzywilejowanych	ilość akcji zwykłych	ilość głosów	% głosów na WZA
Waldemar Lipka	-	1 408 577	1 408 577	30,01%
GRAND Sp. z o.o. (spółka zależna od Waldemara Lipki)	-	127 069	127 069	2,71%
Łącznie Waldemar Lipka i spółki z nim powiązane	-	1 535 646	1 535 646	32,81%
Łącznie Danuta Knabe i Witold Knabe	-	1 283 151	1.283 151	27,41%
Edward Łaskawiec	-	1 023 141	1 023 141	21,86%

NOTA NR 12 ZMIANY KAPITAŁU PODSTAWOWEGO W OKRESIE OD 01.01.2020 DO 31.12.2020		
Wyszczególnienie	za okres	
	31.12.2020	31.12.2019
Kapitał podstawowy na początek okresu	5 617	5 617
Zwiększenia kapitału podstawowego w okresie		
Zmniejszenia kapitału podstawowego w okresie		
Kapitał podstawowy na koniec okresu	5 617	5 617

NOTA NR 13 KAPITAŁ ZAPASOWY NA DZIEŃ 31.12.2020 ROKU		
Wyszczególnienie	na dzień	
	31.12.2020	31.12.2019
Ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	10 624	10 624
Kapitał zapasowy	10 803	4 188
Kapitał zapasowy na koniec okresu	21 427	14 812

NOTA NR 14 KAPITAŁ REZERWOWY NA DZIEŃ 31.12.2020 ROKU		
Wyszczególnienie	na dzień	
	31.12.2020	31.12.2019
Fundusz na umorzenie akcji		
Pozostałe kapitały rezerwowe	3 757	3 757
Zyski (straty) z tytułu aktualizacji wyceny aktywów dostępnych do sprzedaży	-	
Kapitał rezerwowy na koniec okresu	3 757	3 757

NOTA NR 15 REZERWY W OKRESIE OD 01.01.2020 DO 31.12.2020				
Wyszczególnienie	Rezerwa na świadczenia pracownicze	Rezerwa na podatek dochodowy	Pozostałe	Razem
Stan rezerw na dzień 01.01.2019	76	-	166	242
Utworzenie rezerwy w ciągu roku	140		41	181
Wykorzystanie rezerwy	-		39	39
Rezerwy ujawnione w związku z połączeniem jednostek gospodarczych	5		(88)	(83)
Z tytułu zmiany stopy dyskonta	-			-
Stan rezerw na dzień 31.12.2019, w tym:	221	-	80	301
Stan rezerw na dzień 01.01.2020	221	-	80	301
Utworzenie rezerwy w ciągu roku				-
Wykorzystanie rezerwy	50	51	61	162
Rezerwy ujawnione w związku z połączeniem jednostek gospodarczych	-	1 021	-	1 021
Z tytułu zmiany stopy dyskonta				-
Stan rezerw na dzień 31.12.2020 w tym:	171	970	19	1 160
- rezerwy krótkoterminowe	78	-	19	97
- rezerwy długoterminowe	93		-	93

NOTA NR 16		
ZOBOWIĄZANIA NA DZIEŃ 31.12.2020 ROKU		
Wyszczególnienie	na dzień	
	31.12.2020	31.12.2019
Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	-	328
Zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług	-	1
Zobowiązania pozostałe	0	327
Zobowiązania długoterminowe	-	960
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	-	960
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
Zobowiązania wobec podmiotów niepowiązanych	1 672	4 117
Kredyty i pożyczki	-	772
Zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług	875	1 492
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	327	340
Zobowiązania pozostałe (z tytułu podatków ów, ubezpieczeń, inne)	470	1 185
Zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
Fundusze specjalne	-	328
Rezerwy	1 161	301
Rozliczenia międzyokresowe	72	188
w tym krótkoterminowe	72	188
Zobowiązania ogółem	2 905	5 894

Zarząd Spółki uważa, że wartość księgowa zobowiązań jest zbliżona do ich wartości godziwej.

NOTA NR 17	
Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju	

Korekta pozostałych przychodów operacyjnych dotyczących roku 2019 r.-zwiększenie podyktowane korektą błędnego księgowania rozliczeń z funduszem ZFRON z lat ubiegłych w kwocie 328 tys zł. Kwotę powyżej korekty odniesiono na wynik lat ubiegłych.

NOTA NR 18			
Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy			
Księgowanie funduszu ZFRON dotyczącej 2019 r. - kwota 328 tys. zł. odniesiona na wynik lat ubiegłych.	dane za poprzedni rok obrotowy		dane za bieżący rok obrotowy
	dane porównawcze	dane przekształcone	
Pozostałe przychody operacyjne	2 060	2 389	1 002
Zobowiązania krótkoterminowe pozostałych jednostek 4.Fundusze specjalne	328	-	-
Pasywa razem	39 635	39 635	36 576
Wynik brutto	1 905	2 231	2 852
Wynik netto	1 840	2 169	2 380
Kapitał funduszy (własny)	33 742	34 070	33 671

NOTA NR 19				
PODATEK DOCHODOWY PRZYCHODÓW I KOSZTÓW Z INNYCH ŹRÓDEŁ ZA OKRES 01.01.2020 DO 31.12.2020				
Główne składniki obciążenia podatkowego:	za okres		za okres	
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
Zysk/strata brutto według MSSF *			2 852	547
	Z zysków kapitałowych		Z innych źródeł	
Różnice pomiędzy MSSF a PZR			(70)	-38
- zapłacone odsetki od pożyczek w roku 2019 uznane w bieżącym roku za koszty uzyskania przychodu				(104)
- koszty wynagrodzeń i ZUS ujęte w wyniku roku ubiegłego - w roku bieżącym stanowiące koszt uzyskania przychodu			(175)	(55)
- pozostałe koszty roku ubiegłego - w roku bieżącym stanowiąc koszt uzyskania przychodu				-
				-
- przeszacowanie wartości inwestycji w nieruchomości				
- należne dotacje			33	-
- przychody - dywidenda wyłączone z opodatkowania			(827)	-124
- rozwiązane rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych i innych zobowiązań				-
- odwrócenie odpisów aktualizujących niefinansowe aktywa trwałe i obrotowe			(47)	-
- pozostałe przychody wyłączone z opodatkowania- dotacji dofinansowanie, nie otrzymane, różnice kursowe			(14)	(16)
- różnice kursowe włączone do opodatkowania			(29)	
- przychody włączone do opodatkowania (otrzymane dotacje do wynagrodzeń 2018r)				14
- różnice kursowe nie stanowiące koszt uzyskania przychodu			10	-
- odpisy aktualizujące aktywa obrotowe i trwałe				-
- odszkodowania i koszty sądowe i inne obciążenia				-
- odsetki naliczone w latach ubiegłych, otrzymane w roku bieżącym				-
- utworzenie rezerwy na świadczenia pracownicze i inne zobowiązania				142
- amortyzacja zrefundowanych środków trwałych				-
- pozostałe koszty operacyjne nkup				-
- odsetki niezapłacone			9	6
- amortyzacja według podwyższonych stawek				
- koszty likwidacji środków trwałych i obrotowych				
- pozostałe koszty- nie uznane jako koszty uzyskania przychodu			456	43
- koszty nie wypłaconych wynagrodzeń i składek ZUS			184	57
amortyzacja nkup			140	-
- koszty - rezerwa urlopowa, inne			190	-
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym			2 782	509
Straty podatkowe z lat ubiegłych do odliczenia				5
Podatek dochodowy według stawki 19%			529	96
<i>Sprawozdanie z całkowitych dochodów</i>				
Bieżący podatek dochodowy	-		529	96
podatek dochodowy od osób prawnych	-		529	96
Odroczony podatek dochodowy			(57)	(30)
Związany ze zmianą różnic między wartościami księgowymi i podatkowymi			(57)	(30)
Związany ze zmianą stawki podatku dochodowego od osób prawnych				0
Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	-		472	66
<i>Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym</i>				
Bieżący podatek dochodowy	0	0	472	66

Efektywna stopa podatkowa	za okres	
	od 01.01.2020	od 01.01.2019
Stopa podatkowa	0,19	0,19
Zysk przed opodatkowaniem	2 852	547
Podatek w oparciu o obowiązujące stopy podatkowe (19%)	542	104
Różnice trwałe i pozostałe	(70)	(38)
Podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	472	66
Korzyść podatkowa wykazana w kapitale własnym	-	

NOTA NR 20				
ODRO CZONY PODATEK DOCHODOWY W OKRESIE OD 01.01.2020 DO 31.12.2020				
Wyszczególnienie	Sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień		Sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres	
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
Rezerwy z tytułu podatku odroczonego				
- pozostałe	-	-		
- nieotrzymane dotacje z PFRON	3	2		
- niezrealizowane różnice kursowe		-		
Rezerwy brutto z tytułu podatku odroczonego	3	2	-	-
Aktywa z tytułu podatku odroczonego				
- niezapłacone odsetki , niezapłacone składki ZUS, niezapłacone wynagrodzenia	35	12		
- rezerwy na świadczenia pracownicze oraz pozostałe rezerwy	36	32		
- strata podatkowa do doliczenia w latach następnych	-	1		
- pozostałe	-	-		
aktualizacja odpisu na należności	64	19		
Aktywa brutto z tytułu podatku odroczonego	135	64	-	-
Obciążenie wyniku finansowego z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	X		
Obciążenie kapitału własnego z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-			
Utworzenie odpisu aktualizującego na aktywo z tyt. podatku odroczonego			-	-
Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego	3	2		
Aktywa netto z tytułu podatku odroczonego	135	64		

NOTA NR 21			
PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY W OKRESIE OD 01.01.2020 DO 31.12.2020			
Wyszczególnienie	na dzień		
	31.12.2020	31.12.2019	
- Składanka komputerowa		1 523	
- Rolki		73	
- Wyroby samoprzylepne		170	
- Druki i pozostałe wyroby	14 657	13 552	
Przychody ze sprzedaży wyrobów:	14 657	15 318	
w tym od jednostek powiązanych	161	50	
Przychody ze sprzedaży towarów:	3 336	1 051	
Etykiety/Taśma	590		
Składanka	258		
Przyłga	56		
Koperta	76		
Makulatura /złom	322		
Niszczarka/liczarka	52		
Torba	467		
Rola papieru	977		
Przychody ze sprzedaży materiałów:	91	1 210	
-papier	91		
-			
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów razem:	3 427	2 261	
w tym od jednostek powiązanych		2 786	
Przychody z tytułu świadczonych usług	4 753	4 355	
Przychody ze sprzedaży ogółem, w tym:	22 837	21 934	
sprzedaż krajowa	15 978	16 549	
sprzedaż zagraniczna	6 859	8 627	

Wyszczególnienie			31.12.2020	31.12.2019
Przychody z tytułu świadczonych usług			4 753	4 355
Przychody ze sprzedaży ogółem, w tym			22 837	21 934

NOTA NR 22			
KOSZTY WEDŁUG RODZAJU W OKRESIE OD 01.01.2020 DO 31.12.2020			
Wyszczególnienie		za okres:	
		31.12.2020	31.12.2019
a) amortyzacja		1 144	957
b) zużycie materiałów i energii		10 272	12 105
c) usługi obce		1 087	1 431
d) podatki i opłaty		123	236
e) wynagrodzenia		5 228	5 239
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		923	957
g) pozostałe koszty rodzajowe, w tym:		197	126
- podróże służbowe		37	25
- ubezpieczenie majątku		20	9
- inne		140	67
Koszty według rodzaju, razem		18 974	21 051
Koszty sprzedaży		(422)	(711)
Koszty ogólnego zarządu		(1 495)	(2 572)
Zmiana stanu produktów		99	11
Koszt wytworzenia na własne potrzeby		-	31
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		2 452	1 135
Koszt własny sprzedaży		19 609	17 810

NOTA NR 23			
POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY W OKRESIE OD 01.01.2020 DO 31.12.2020			
Wyszczególnienie		na dzień	
		31.12.2020	31.12.2019
Pozostałe przychody operacyjne		1 002	2 061
Dotacje		731	1 781
Rozwiązanie odpisów aktualizujących			
Rozwiązanie rezerw z tytułu poniesionych kosztów			
Przychody z tyt. sprzedaży środków trwałych		-	81
Refundacja kosztów z ZFRON			
Inne		271	199
Pozostałe koszty operacyjne		284	872
Straty ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		182	787
Utworzenie rezerwy		-	-
Zapłacone odsetki od zobowiązań			
Likwidacja środków obrotowych			
Straty z tytułu sprzedaży środków trwałych			
Spisane należności			
Inne		102	85
Pozostałe przychody (koszty) netto		718	1 189

NOTA NR 24			
PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE W OKRESIE OD 01.01.2020 DO 31.12.2020			
Wyszczególnienie		na dzień	
		31.12.2020	31.12.2019
Przychody finansowe		865	11 062
Otrzymane odsetki		8	12
Dywidendy i udziały w zyskach		827	2545
Zyski/straty z tytułu różnic kursowych			62
Zyski z tytułu sprzedaży akcji spółek zależnych		-	150
Wynik na połączeniu jednostek gospodarczych		-	8278
Inne		30	15
Koszty finansowe		43	256
Aktualizacja wartości inwestycji		-	-
Strata ze zbycia inwestycji		-	-
Strata z tytułu obrotu papierami wartościowymi		-	-
Straty z tytułu różnic kursowych		-	5
odsetki		43	251
Przychody (koszty) finansowe netto		822	10 806

NOTA NR 25		
ZYSK/STRATA Z TYTUŁU RÓŻNIC KURSOWYCH - NETTO W OKRESIE OD 01.01.2020 DO 31.12.2020		
Pozycje rachunku zysków i strat, w których zostały ujęte różnice kursowe	za okres	
	31.12.2020	31.12.2019
Przychody ze sprzedaży		
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów		
Koszty sprzedaży		
Koszty ogólnego zarządu		
Przychody finansowe	126	82
Koszty finansowe	96	105
Razem	30	(23)

NOTA NR 26		
WYNIK DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ W OKRESIE OD 01.01.2020 DO 31.12.2020		
Wyszczególnienie	za okres	
	31.12.2020	31.12.2019
Przychody	-	-
Koszty	-	-
Zysk / Strata	-	-

W 2020 roku nie zaniechano żadnej działalności.

NOTA NR 27		
ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ ZA OKRES OD 01.01.2020 DO 31.12.2020		
Zyski	za okres	
	31.12.2020	31.12.2019
Zysk netto okresu danego roku dla celów wyliczenia zysku na jedną akcję podlegający podziałowi między akcjonariuszy Spółki	2 380	1 840
Ilość akcji	4 680 496	4 680 496
Zysk (strata) przypadający na 1 akcję	0,51	0,39
Wartość kapitałów ogółem	33 671	33 742
Wartość księgowa na 1 akcję	7,19	7,21
Efekt rozwodnienia liczby akcji zwykłych:		
Odsetki od obligacji zamiennych na akcje (po opodatkowaniu)		
Zysk wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości zysku rozwodnionego przypadającego na jedną akcję	2 380	1 840

Zarząd Spółki będzie proponował podział osiągniętego przez Spółkę w w bieżącym okresie sprawozdawczym wyniku finansowego netto w kwocie 2380 tys. PLN na:

- wypłatę dywidendy w kwocie 2340 tys. PLN, pozostałą część w kwocie 40 tys zł przeznaczyć na kapitał zapasowy.

W związku z tym Zarząd Spółki będzie proponował wypłatę dywidendy za bieżący okres sprawozdawczy w wysokości 0,5 zł na akcję. Dywidenda wyniesie 2 340 tys. PLN.

NOTA NR 28		
SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI I PRZYCHODY Z UMÓW Z KLIENTAMI W OKRESIE OD 01.01.2020 DO 31.12.2020		

W 2020 r. Spółka realizowała działalność głównie skoncentrowaną na tradycyjnych usługach poligraficznych, druku offsetowym, oraz elektronicznym przetwarzaniu danych (scanning). W ofercie Spółki znalazły się takie produkty jak: podruki (druk offsetowy; rola, arkusz, składanka), broszury szyte i klejone, ulotki, bloczki, kupony do gier. W strukturze przychodów Spółki z usług przetwarzania danych pochodziło ponad 23% przychodów, a niecałe 77% ze sprzedaży tradycyjnych produktów poligraficznych.

SEGMENTY OPERACYJNE	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Przychody ze sprzedaży produktów	19 410	20 275
w tym przychody od klientów zewnętrznych	19 249	20 041
w tym przychody od jednostek powiązanych	161	234
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	17 157	17 810
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży produktów	2 254	2 465
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	3 427	1 659
w tym przychody od klientów zewnętrznych	3 392	1 572
w tym przychody od jednostek powiązanych	35	87
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 452	1 135
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży towarów i materiałów	975	524
pozycje niealokowane		
Koszty sprzedaży	422	711
Koszty ogólnego zarządu	1 495	2 572
Pozostałe przychody operacyjne	1 002	2 060
Pozostałe koszty operacyjne	284	871
Przychody i koszty finansowe netto	823	1 011
Zysk (strata) brutto	2 852	1 906
Podatek dochodowy	472	66
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	2 380	1 840

NOTA NR 29		
PRZYCHODY Z UMÓW Z KLIENTAMI W OKRESIE OD 01.01.2020 DO 31.12.2020		
Wyszczególnienie	na dzień	
	31.12.2020	31.12.2019
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	18 084	17 579
Przychody z tytułu świadczonych usług	4 753	4 355
Przychody ze sprzedaży ogółem	22 837	21 934

NOTA NR 30

INFORMACJE O ŁĄCZNEJ WARTOŚCI WYNAGRODZEŃ I NAGRÓD (W PIENIĄDZU I W NATURZE), WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH, ODREBNE DLA OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH EMITENTA W PRZEDSIĘBIORSTWIE EMITENTA, BEZ WZGLĘDU NA TO, CZY BYŁY ONE ZALICZANE W KOSZTY, CZY TEŻ WYNIKAŁY Z PODZIAŁU ZYSKU, A W PRZYPADKU, GDY EMITENTEM JEST JEDNOSTKA DOMINUJĄCA LUB ZNACZĄCY INWESTOR - ODDZIELNIE INFORMACJE O WARTOŚCI WYNAGRODZEŃ I NAGRÓD OTRZYMANÝCH Z TYTUŁU PEŁNIENIA FUNKCJI WE WŁADZACH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH, WSPÓLZALEŻNYCH I STOWARZYSZONYCH; DODATKOWO NALEŻY PODAĆ INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIAMI Z ZYSKU, WYPŁACONYCH LUB ZALEŻNYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH SPÓŁEK HANDLOWYCH (DLA KAŻDEJ GRUPY OSOBNO), PO ZAKOŃCZENIU OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO NIE WYSTĄPIŁY ZDARZENIA, KTÓRE WYMAGAŁYBY UJĘCIA LUB UJAWNIENIA W NINIEJSZYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM.

Zarząd Spółki

Osoba	wynagrodzenie w okresie sprawozdawczym za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020		wynagrodzenie w poprzednim okresie sprawozdawczym za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019	
	w Spółce	w Jednostkach Powiązanych	w Spółce	w Jednostkach Powiązanych
Prezes zarządu	350	186	300	162
RAZEM	350	186	300	162

Rada Nadzorcza Spółki

Osoba	wynagrodzenie w okresie sprawozdawczym		wynagrodzenie w poprzednim okresie sprawozdawczym	
	w Spółce	w Jednostkach Powiązanych	w Spółce	w Jednostkach Powiązanych
Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej Łopaciński	10	20	9	9
Przewodniczący Rady Nadzorczej Knabe	9		6	
Członek Rady Nadzorczej Danowski	7		6	
Członek Rady Nadzorczej Głuchowski	11		11	
Członek Rady Nadzorczej Łaskawiec	7	5	6	
RAZEM	44	25	38	9

Dywidenda

Członkom Zarządu i Rady Nadzorczej wypłacono dywidendy

Osoba	Funkcja	Wypłacona dywidenda
Prezes Zarządu	Prezes Zarządu	487
Członek Rady Nadzorczej, który nie wyraził zgody na publikację swoich danych osobowych	Członek Rady Nadzorczej	367
Członek Rady Nadzorczej, który nie wyraził zgody na publikację swoich danych osobowych	Członek Rady Nadzorczej	2

NOTA NR 31

ZDARZENIA PO DACIE NA KTÓRĄ SPORZĄDZONO SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

Nie wystąpiły zdarzenia skutkujące utworzeniem odpisów akt. Innych niż te wykazane w Sprawozdaniu Finansowym.

NOTA NR 32

INNE ISTOTNE INFORMACJE MAJĄCE ISTOTNY WPŁYW NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ ORAZ WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI

Pod koniec 2019 r. po raz pierwszy pojawiły się wiadomości z Chin dotyczące COVID-19 (koronawirusa). W pierwszych miesiącach 2020 r. wirus rozprzestrzenił się na całym świecie, a jego negatywny wpływ objął wiele krajów. W Polsce pierwsze obstrzeżenia podyktowane rozprzestrzenieniem się koronawirusa zostały wdrożone w marcu 2020 r. Spółka wdrożyła wysoki reżim sanitarny we wszystkich obszarach działalności i sprawnie dostosowywała się do zmieniających się wymogów sanitarnych oraz działań prewencyjnych i restrykcji nakładanych przez rząd. W efekcie Spółka była w stanie utrzymać pełną ciągłość działania i wysoką sprawność operacyjną we wszystkich obszarach prowadzonej działalności. W związku ze spadkiem obrotów gospodarczych w miesiącach kwiecień i maj 2020 r. w następstwie COVID-19, Spółka wystąpiła do Powiatowego Urzędu Pracy z wnioskiem o udzielenie dofinansowania części kosztów wynagrodzeń oraz należnych od tych wynagrodzeń składek na ubezpieczenie społeczne, na podstawie art. 152zb ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych. Spółka otrzymała. Decyzją WUP w Toruniu kwotę dofinansowania w wysokości 589 104,27 zł w podziale na dofinansowanie do wynagrodzeń 502 691,73 zł i ZUS 86 412,54 zł. miesiecznie 196 368,09 zł Na dzień sporządzenia raportu Spółka otrzymała 196 368,09 zł dofinansowania. Po rozliczeniu dotacji została zwrócona kwota 21 604,02 zł, powodem zwrótu były zwolnienia lekarskie pracowników dofinansowanie za okres lipiec – wrzesień 2020 r.

Na dzień zatwierdzenia sprawozdania finansowego sytuacja związana z trwającą epidemią jest bardzo dynamiczna. W związku z powyższym w dalszym ciągu kontynuowane są prace polegające na analizie bieżącej sytuacji w Polsce i na świecie

NOTA NR 33		
OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020		
Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Środki pieniężne wykazane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	1 116	3 109
Różnice kursowe z wyceny bilansowej		
Aktywa pieniężne kwalifikowane jako ekwiwalenty środków pieniężnych na potrzeby sprawozdania z przepływów		
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty ogółem wykazane w	1 116	3 109
Wyszczególnienie		
	31.12.2020	31.12.2019
Korekty bezgotówkowe wynikające z prezentacji	-	(1 359)
Amortyzacja:	1 144	194
amortyzacja wartości niematerialnych	-	-
amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	1 144	194
amortyzacja nieruchomości inwestycyjnych		
		-
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z :	827	190
odsetki zapłacone od zobowiązań		
odsetki zapłacone od kredytów, leasingu		-
odsetki otrzymane		
odsetki od dłużnych papierów wartościowych		
odsetki zapłacone od długoterminowych należności		
dywidendy otrzymane	827	
odsetki i dywidendy		190
koszty odsetek	43	(2)
umorzenie udziałów	-	(150)
inne	(43)	6
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z :	(124)	4 016
zakup środków trwałych i wartości niematerialnych	(566)	(7)
wartość netto sprzedanych wartości niematerialnych		
przychody ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	260	2 800
wartość netto sprzedanych rzeczowych aktywów trwałych		-
wartość netto zlikwidowanych aktywów trwałych		-
aktualizacja wartości aktywów trwałych		-
przychody ze sprzedaży udziałów		-
zakup składników aktywów finansowych		-
aktualizacja wartości sprzedanych inwestycji		-
wpływ ze sprzedaży akcji ze sprzedaży udziałów		-
wartość netto sprzedanych udziałów		-
połączenie jednostek gospodarczych - przejęte środki		1 223
przychody ze sprzedaży aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		
wartość netto sprzedanych aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		
zyski/straty z działalności inwestycyjnej	182	0
inne		0
Zmiana stanu rezerw wynika z następujących pozycji:	(1 015)	141
bilansowa zmiana stanu rezerw na zobowiązania	(1 015)	141
bilansowa zmiana stanu rezerw na świadczenia pracownicze		
wartość rezerw przejęta w wyniku objęcia kontroli (stan rezerw		
wartość rezerw wyłączona w wyniku utraty kontroli (stan		
Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji:	(289)	291
bilansowa zmiana stanu zapasów	(289)	291
wartość zapasów przejęta w wyniku objęcia kontroli (stan		
wartość zapasów wyłączona w wyniku utraty kontroli (stan zapasów jednostki zależnej na dzień utraty kontroli ze znakiem "+")		
Zmiana należności wynika z następujących pozycji:	(778)	291
zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca ze	-489	-
zmiana stanu należności długoterminowych wynikająca ze		
korekta o odsetki od pożyczki naliczone lecz nieotrzymane		
korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia rzeczowych		
korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia inwestycji		
korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia inwestycji		
inne korekty,	-	
zmiana stanu zapasów	(289)	(71)

Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem zobowiązań finansowych, wynika z następujących pozycji:	(1 015)	(127)
zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych i rozliczeń międzyokresowych wynikająca ze sprawozdania z sytuacji	(1 015)	(7 420)
zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z tyt. kredytów i pożyczek	(1 732)	3 253
zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych		4 000
inne	176	40
wyływ z tytułu spłaconych kredyt/pozyczka		
wydatki na dywidendy i inne wypłaty	-2320	
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych		
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia aktywów		-
stan zobowiązań operacyjnych przejęty w wyniku objęcia kontroli (stan zobowiązań jednostki zależnej na dzień objęcia		
stan zobowiązań operacyjnych wyłączony w wyniku utraty kontroli (stan zobowiązań jednostki zależnej na dzień utraty kontroli ze znakiem "+")		
Na wartość pozycji zmiana stanu innych pozycji kapitału pracującego:	(2 367)	(1 479)
bilansowa zmiana stanu rezerw	859	141
bilansowa zmiana rozliczeń międzyokresowych	(184)	(1 530)
inne	(3 042)	(90)

NOTA NR 34**WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA LUB FIRMY AUDYTORSKIEJ DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH WYPŁACONE LUB NALEŻNE ZA ROK OBROTOWY**

Wynagrodzenie firmy audytorskiej do badania sprawozdań finansowych z tytułu przeglądu śródrocznego Sprawozdania finansowego jednostkowego i skonsolidowanego 8 tys. zł
 Wynagrodzenie firmy audytorskiej do badania sprawozdań finansowych z tytułu badania Sprawozdania finansowego jednostkowego i skonsolidowanego 19 tys. zł,

NOTA NR 35**INFORMACJE O PRZECIĘTNYM W ROKU OBROTOWYM ZATRUDNIENIU, Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE**

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w 2020 r.	Przeciętna liczba zatrudnionych w 2019 r.
Pracownicy umysłowi	68	4
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	35	11
Uczniowie	0	0
Osoby przebywające na urlopach bezpłatnych i wychowawczych	2	0
OGÓŁEM	105	15

* z uwagi na fakt iż połączenie ze spółką Imprimus sp. z o.o. nastąpiło w dniu 31.12.2019, powyższe zestawienie nie zawiera danych spółki Imprimus. Zatrudnienie Imprimus w 2019 roku wyniosło 110,4 osób, w tym pracownicy umysłowi 76 osób, stąd tak duża różnica w stosunku do danych porównywalnych z 2019.

NOTA NR 36**ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE I AKTYWA WARUNKOWE**

Spółka nie posiada zobowiązań i aktywów warunkowych

NOTA NR 37**ZARZĄDZANIE RYZYKIEM FINANSOWYM**

Działalność Spółki narażona jest na następujące rodzaje ryzyka wynikające z posiadania instrumentów finansowych:

- Ryzyko kredytowe
- Ryzyko płynności
- Ryzyko rynkowe

Podstawowe zasady zarządzania ryzykiem

Zarząd ponosi odpowiedzialność za ustanowienie i nadzór nad zarządzaniem ryzykiem przez Spółkę, w tym identyfikację i analizę ryzyk, na które Spółka jest narażona, określenie odpowiednich ich limitów i kontroli, jak też monitorowanie ryzyka i stopnia dopasowania do limitów. Zasady i procedury zarządzania ryzykiem podlegają regularnym przeglądom w celu uwzględnienia zmiany warunków rynkowych i zmian w działalności Spółki.

Ryzyko kredytowe

Głównymi aktywami finansowymi posiadanymi przez Spółkę są: gotówka na rachunkach bankowych i w kasie, należności handlowe i pozostałe z którymi związane jest maksymalne ryzyko kredytowe na jakie narażona jest Spółka w związku z posiadanymi aktywami finansowymi.

Główne ryzyko kredytowe Spółki związane jest przede wszystkim z należnościami handlowymi. Kwoty prezentowane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej są wartościami netto, po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące, oszacowane przez kierownictwo Spółki na podstawie przeszłych doświadczeń oraz oceny aktualnej sytuacji ekonomicznej.

Do czynników stałych i istotnych dla rozwoju Kompap S.A. zaliczyć należy:

- koniunktura i zapotrzebowanie na produkty przemysłu papierniczego i poligraficznego zwłaszcza w dobie kryzysu;
- podwyżki cen surowca

Ad. Koniunktura

Kryzys gospodarczy zredukował rynek poligraficzny. Redukcja kosztów spowodowała poszukiwanie nowych rozwiązań nie tylko w branży poligraficznej. Wiele asortymentów z rynku

Ad. Dywersyfikacja klientów

Kompap S.A. w zakresie strategii sprzedażowej stara się w dalszym ciągu zdywersyfikować źródła przychodów.

Głównymi aktywami finansowymi posiadanymi przez Spółkę są: gotówka na rachunek bankowych i w kasie, należności handlowe i pozostałe z którymi związane jest maksymalne ryzyko kredytowe na jakie narażona jest Spółka w związku z posiadanymi aktywami finansowymi

Główne ryzyko kredytowe Spółki jest przede wszystkim z należnościami handlowymi. Kwoty prezentowane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej są wartościami netto, po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące, oszacowane przez kierownictwo Spółki na podstawie przeszłych doświadczeń oraz oceny aktualnej sytuacji ekonomicznej

Do czynników stałych i istotnych dla rozwoju Kompap S.A. zaliczyć należy: - koniunktura i zapotrzebowanie na produkty przemysłu papierniczego i poligraficznego zwłaszcza w dobie kryzysu

Kryzys gospodarczy zredukował rynek poligraficzny. Redukcja kosztów spowodowała poszukiwanie nowych rozwiązań nie tylko w branży poligraficznej. Wiele asortymentów z rynku papierniczego jest wypieranych przez zastosowanie rozwiązań elektronicznych i internetowych. Zmniejszone zapotrzebowanie na wyroby poligraficzne i rywalizacja z konkurencją

Ad. Dywersyfikacja klientów

Kompap S.A. w zakresie strategii sprzedażowej stara się w dalszym ciągu zdywersyfikować źródła przychodów.

Występuje ryzyko związane z nabyciem Olsztynskich Zakładów Graficznych SA i Białostockich Zakładów Graficznych SA, wynikające z ogólnego ryzyka prowadzenia działalności gospodarczej przez te spółki.

Ryzyko płynności

Ryzyko płynności jest to ryzyko wystąpienia trudności w spełnieniu przez Spółkę obowiązków związanych ze zobowiązaniami finansowymi, które rozliczane są w drodze wydania środków pieniężnych lub innych aktywów finansowych. Zarządzanie płynnością przez Spółkę polega na zapewnianiu, aby w możliwie najwyższym stopniu, Spółka posiadała płynność wystarczającą do regulowania wymagalnych zobowiązań, zarówno w normalnej jak i kryzysowej sytuacji, bez narażania na niedopuszczalne straty lub podważenie reputacji Spółki. W tym celu Spółka monitoruje przepływy pieniężne, utrzymuje linie kredytowe i zapewnia środki pieniężne w kwocie wystarczającej dla pokrycia oczekiwanych wydatków operacyjnych i bieżących zobowiązań finansowych

Ryzyko rynkowe

Środki Pieniężne	Środki pieniężne w banku i kasie	1 116	n/d
Należności handlowe i pozostałe	Należności handlowe i pozostałe	2 038	n/d
Zobowiązania handlowe i pozostałe	Zobowiązania handlowe i pozostałe	1 672	n/d
Zobowiązania finansowe	0	-	wibor 3M
	0	-	0,05
	0	-	8%
Instrumenty finansowe o zmiennej stopie procentowej		31.12.2020	
zobowiązania finansowe		0	
Instrumenty finansowe o stałej stopie procentowej		31.12.2020	
zobowiązania finansowe		0	

Zmiany efektywnej stopy procentowej dla instrumentów o zmiennej stopie procentowej następują zgodnie ze zmianami rynkowej stopy procentowej, tj. WIBOR 3M.

Informacje na temat ryzyka kredytowego

Maksymalne narażenie Spółki na ryzyko kredytowe odpowiada wartości bilansowej następujących aktywów finansowych:

Aktywa finansowe	31.12.2020
należności handlowe	1 985
środki pieniężne	1 116
ANALIZA WRAŻLIWOŚCI	

Analiza wrażliwości kosztu kredytów na ewentualne zmiany stopy procentowej

Wyszczególnienie	wartość bilansowa	Zmiana stopy procentowej	wpływ na wynik
Należności handlowe i zaliczki przekazane - EURO 296 tys euro	1 368	137	(137)
Należności handlowe i zaliczki przekazane - GBP	0	-	-
Zobowiązania handlowe i zaliczki otrzymane - EURO 64 tys euro	297	30	(30)
Zobowiązania handlowe i zaliczki otrzymane - GBP		-	-

NOTA NR 38

ZAGROŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI

Spółka, na dzień dzisiejszy nie widzi zagrożenia kontynuacji działalności firmy. Spółka w znaczącym zakresie prowadzi działalność holdingową i wyniki finansowe oraz sytuację finansową należy oceniać łącznie ze sprawozdaniem skonsolidowanym, które odzwierciedla wyniki i sytuację finansową także jednostek zależnych od Spółki.

NOTA NR 39

SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE

Sprawozdanie skonsolidowane

PPH Kompap S.A. sporządzi skonsolidowane sprawozdanie finansowe jako Jednostka Dominująca. Konsolidacją objęte zostały sprawozdania Spółki oraz podmiotów zależnych.

Laskowice, 15 kwiecień 2021

Dokument podpisany elektronicznie

.....
osoba sporządzająca
jednostkowe sprawozdanie finansowe

.....
Zarząd