

**SKRÓCONY ŚRÓDROCZNY SKONSOLIDOWANY RAPORT PÓLROCZNY
GRUPY KAPITAŁOWEJ PPH KOMPAP S.A.
ZA OKRES 01.01.2023 - 30.06.2023**

(zgodnie z § 60 ust. 2 i § 62 ust.3 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku - Dz. U. z 2018 r. poz. 757) w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim

zawierający skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I półrocze 2023 według MSR 34 w walucie PLN
oraz skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za I półrocze 2023 według MSR 34 w walucie PLN

Laskowice, 30 sierpnia 2023

Grupa Kapitałowa PPH Kompap S.A.

SKRÓCONY ŚRÓDROCZNY SKONSOLIDOWANY RAPORT ZA I PÓŁROCZE 2023

SPIS TREŚCI

I. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU	3
II. WYBRANE DANE FINANSOWE	4
III. INFORMACJE OGÓLNE	5
III. STRUKTURA ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ	9
IV. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA I PÓŁROCZE 2023 ROKU	10
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	10
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	11
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	12
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	13
Dane objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	14
Pozostałe informacje	18
V. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA I PÓŁROCZE 2023 ROKU	20
Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów	29
Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej	30
Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	31
Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych	32
Dane objaśniające do śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego	33
VI. PÓŁROCZNE SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ	

Oświadczenie Zarządu

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:

- Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe oraz śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone za okres od 1 stycznia 2023 roku do 30 czerwca 2023 roku oraz dane porównywalne sporządzone zostały według jego najlepszej wiedzy zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową odpowiednio Grupy Kapitałowej PPH Kompap S.A. i PPH Kompap S.A. oraz ich wynik finansowy.

- Komentarz do raportu śródrocznego stanowiący śródroczne sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej Kompap S.A. zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji ekonomicznej Grupy Kapitałowej Kompap S.A.

- KPW Audyt Sp. z o.o., firma audytorska dokonująca przeglądu półrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej PPH Kompap S.A. oraz półrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego PPH Kompap S.A. została wybrana zgodnie z przepisami prawa oraz że podmiot ten oraz biegły rewident dokonujący tego przeglądu spełniali warunki do wydania bezstronnego i niezależnego raportu z przeglądu zgodnie z właściwymi przepisami prawa.

Prezes Zarządu - Waldemar Lipka

.....
Zarząd

Grupa Kapitałowa Przedsiębiorstwo Produkcyjno - Handlowe KOMPAP S.A.

SKRÓCONY ŚRÓDROCZNY SKONSOLIDOWANY RAPORT ZA I PÓŁROCZE 2023

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

Wybrane dane finansowe prezentowane w sprawozdaniu finansowym przeliczono na walute 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 1EURO = 4,6130 dla okresu bieżącego i 4,6427 dla okresu porównawczego.
- Pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej przeliczono według średniego kursu ogłoszonego przez NBP, obowiązującego na dzień bilansowy. Kurs ten wynosił 1 EURO = 4,4503 dla okresu bieżącego oraz dla okresu porównawczego tj., z dnia 31.12.2022 średni kurs NBP wynosił 4,6899

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE

Wyszczególnienie	tys. PLN		tys. EUR	
	30.06.2023	30.06.2022 31.12.2022*	30.06.2023	30.06.2022 31.12.2022*
Przychody ze sprzedaży	59 540	49 289	12 907	10 616
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	2 769	3 627	600	781
Zysk (strata) brutto	2 711	3 320	588	715
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	2 137	2 814	463	606
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	10 991	8 333	2 383	1 795
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	(2 938)	(812)	(637)	(175)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	(7 279)	(6 393)	(1 578)	(1 377)
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	774	1 128	168	243
Aktywa razem	111 962	114 224	25 158	24 355
Zobowiązania długoterminowe	12 668	14 427	2 847	3 076
Zobowiązania krótkoterminowe	23 376	21 336	5 253	4 549
Kapitał własny	75 918	78 461	17 059	16 730
Kapitał zakładowy	5 617	5 617	1 262	1 198
Liczba akcji	4 680 496	4 680 496	4 680 496	4 680 496
Zysk (strata) przypadający na jedną akcję (w zł / EUR)	0,46	0,60	0,10	0,13
Rozwodniony zysk (strata) przypadający na jedną akcję akcjonariuszom jednostki dominującej (w zł / EUR)	0,46	0,60	0,10	0,13
Wartość księgowa na jedną akcję przypadająca akcjonariuszom jednostki dominującej (w zł / EUR)	16,22	16,76	3,64	3,57
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję przypadająca akcjonariuszom jednostki dominującej (w zł / EUR)	16,22	16,76	3,64	3,57
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EUR)	1,00	0,45	0,22	0,10

WYBRANE DANE FINANSOWE JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

Wyszczególnienie	tys. PLN		tys. EUR	
	30.06.2023	30.06.2022 31.12.2022*	30.06.2023	30.06.2022 31.12.2022*
Przychody ze sprzedaży	13 995	10 764	3 034	2 318
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	59	618	13	133
Zysk (strata) brutto	2 736	(449)	593	(97)
Zysk (strata) netto	2 734	(345)	593	(74)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	3 637	48	788	10
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	836	(1 739)	181	(375)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	(4 230)	3 206	(917)	691
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	243	1 515	53	326
Aktywa razem	36 596	37 908	8 223	8 083
Zobowiązania długoterminowe	993	984	223	210
Zobowiązania krótkoterminowe	6 247	5 621	1 404	1 199
Kapitał własny	29 356	31 303	6 596	6 675
Kapitał zakładowy	5 617	5 617	1 262	1 198
Liczba akcji	4 680 496	4 680 496	4 680 496	4 680 496
Zysk (strata) przypadający na jedną akcję (w zł / EUR)	0,58	(0,07)	0,13	(0,02)
Rozwodniony zysk (strata) przypadający na jedną akcję (w zł / EUR)	0,58	(0,07)	0,13	(0,02)
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	6,27	6,69	1,41	1,43
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	6,27	6,69	1,41	1,43

* dane dotyczące pozycji Sprawozdania z sytuacji finansowej są zaprezentowane według stanu na 31.12.2022 r.

SKRÓCONY ŚRÓDROCZNY SKONSOLIDOWANY RAPORT ZA I PÓŁROCZE 2023

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

Dane objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

INFORMACJE OGÓLNE

Podstawowe informacje o Jednostce Dominującej Grupy Kapitałowej

Jednostka Dominująca PPH KOMPAP S.A. została utworzona 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, Polska. 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 (Polska) z dnia 23 listopada 2001 r.

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki według Polskiej Klasyfikacji Działalności jest pozostałe 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 w okresie od dnia 01.01.2023r. do dnia 21.06.2023r.:

Jakub Knabe - Przewodniczący Rady Nadzorczej,
Marek Gluchowski - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
Edward Łaskawiec - Członek Rady Nadzorczej,
Piotr Ciosk - Członek Rady Nadzorczej,
Agnieszka Napiórkowska - Członek Rady Nadzorczej.

Skład osobowy Rady Nadzorczej w okresie od dnia 21.06.2023 r. do dnia przekazania raportu za pierwsze półrocze 2023 r.:

Jakub Knabe - Przewodniczący Rady Nadzorczej,
Marek Gluchowski - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
Edward Łaskawiec - Członek Rady Nadzorczej,
Piotr Ciosk - Członek Rady Nadzorczej,
Agnieszka Napiórkowska - Członek Rady Nadzorczej,
Magdalena Czarzasta - Członek Rady Nadzorczej.

Podstawowe segmenty działalności Grupy Kapitałowej

Podstawowym przedmiotem działalności spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej jest poligrafia i działalność usługowa związana z poligrafią.

Rola PPH KOMPAP S.A. w Grupie Kapitałowej

PPH KOMPAP S.A. jest Jednostką Dominującą Grupy Kapitałowej.

Wskazanie czasu trwania działalności Jednostki Dominującej, jeżeli jest oznaczony

Czas trwania działania Jednostki Dominującej i Grupy Kapitałowej jest nieograniczony.

Dane dotyczące firmy audytorskiej dokonującej przeglądu półrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej PPH Kompap S.A. oraz półrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego PPH Kompap S.A.

KPW Audyt Sp. z o.o.

Podstawowe informacje dotyczące Grupy Kapitałowej.

PPH KOMPAP S.A. jest podmiotem dominującym w stosunku do podmiotów zależnych:

- OzGraf Olsztyńskich Zakładów Graficznych S.A. z siedzibą w Olsztynie

- Białostockich Zakładów Graficznych S.A. z siedzibą w Białymstoku

- Komunikacja Masowa Sp. z o.o. z siedzibą w Laskowicach

W/w Podmioty (tj. OzGraf Olsztyńskie Zakłady Graficzne S.A., Białostockie Zakłady Graficzne S.A. oraz Komunikacja Masowa Sp. z o.o.) Jednostka Dominująca objęła skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym (konsolidacja metodą pełną).

Jednostkami powiązanymi w stosunku do Grupy Kompap są także podmioty zależne od osoby Prezesa Zarządu P. Waldemara Lipki, a nie objęte konsolidacją, tj.:

- Grand Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Sopotcie

Transakcje z w/w podmiotami są w niniejszym śródrocznym sprawozdaniu finansowym wykazywane jako transakcje z podmiotami powiązanymi i jako nie objęte konsolidacją nie podlegają wyłączeniu konsolidacyjnym.

SKRÓCONY ŚRÓDROCZNY SKONSOLIDOWANY RAPORT ZA I PÓŁROCZE 2023

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

Dane dotyczące jednostek zależnych objętych konsolidacją:

Nazwa spółki	Adres	Ilość posiadanych akcji	Wartość nominalna akcji	Łączna wartość nominalna akcji	Łączny kapitał Zakładowy (zarejestrowany)	Udział % w kapitale zakładowym
OzGraf Olsztyńskie Zakłady Graficzne S.A.	10-417 Olsztyn; ul. Towarowa 2	773 198	1,30 PLN	1 005 157 PLN	1 005 157 PLN	100,00%
Białostockie Zakłady Graficzne S.A.	15-111 Białystok, ul. Tysiąclecia Państwa Polskiego 2	880 323	1,14 PLN	1 003 568 PLN	1 003 568 PLN	100,00%
Komunikacja Masowa Sp. z o.o.	86-130 Laskowice, ul. Parkowa 56	15 941	100,00 PLN	1 594 100 PLN	1 594 100 PLN	100,00%

OzGraf Olsztyńskie Zakłady Graficzne Spółka Akcyjna z siedzibą w Olsztynie, ul. Towarowa nr 2, zarejestrowana w Sądzie Rejonowym w Olsztynie, VIII Wydział Gospodarczy KRS, pod numerem 0000076084.

Emitent posiada 100% w kapitale zakładowym spółki i 100% głosów na zgromadzeniu wspólników spółki.

Przedmiotem działalności spółki jest:

- Wydawanie książek,
- Wydawanie wykazów oraz list (np. adresowych, telefonicznych),
- Wydawanie gazet,
- Wydawanie czasopism i pozostałych periodyków,
- Pozostała działalność wydawnicza,
- Drukowanie gazet,
- Pozostałe drukowanie,
- Działalność usługowa związana z przygotowaniem do druku,
- Intrologatorstwo i pozostałe usługi,
- Reprodukacja zapisanych nośników informacji,
- Pozostała sprzedaż detaliczna prowadzona w niewyspecjalizowanych sklepach;
- Sprzedaż detaliczna książek prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach;
- Sprzedaż detaliczna gazet i artykułów piśmiennych prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach,
- Sprzedaż detaliczna nagrań dźwiękowych i audiowizualnych prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach,
- Sprzedaż detaliczna prowadzona przez domy sprzedaży wysyłkowej lub internet,
- Pozostała sprzedaż detaliczna prowadzona poza siecią sklepową, straganami i targowiskami.

Białostockie Zakłady Graficzne Spółka Akcyjna z siedzibą w Białymstoku, ul. Tysiąclecia Państwa Polskiego 2, zarejestrowana w Sądzie Rejonowym w Białymstoku, XII Wydział Gospodarczy KRS, pod numerem 0000148154.

Emitent posiada 100% w kapitale zakładowym spółki i 100% głosów na zgromadzeniu wspólników spółki.

Przedmiotem działalności spółki jest:

- Produkcja artykułów piśmiennych,
- Pozostałe drukowanie,
- Działalność usługowa związana z przygotowaniem do druku,
- Intrologatorstwo i pozostałe usługi,
- Naprawa i konserwacja maszyn,
- Instalowanie maszyn przemysłowych, sprzętu i wyposażenia,
- Sprzedaż hurtowa pozostałych artykułów użytku domowego,
- Wydawanie książek,
- Pozostała działalność wydawnicza,
- Wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi,
- Wydawanie wykazów oraz list (np. adresowych, telefonicznych),
- Wydawanie gazet,
- Wydawanie czasopism i pozostałych periodyków,
- Drukowanie gazet,
- Reprodukacja zapisanych nośników informacji,
- Pozostała sprzedaż detaliczna prowadzona w niewyspecjalizowanych sklepach,
- Sprzedaż detaliczna książek prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach,
- Sprzedaż detaliczna nagrań dźwiękowych i audiowizualnych prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach,
- Sprzedaż detaliczna prowadzona przez domy sprzedaży wysyłkowej lub internet,
- Pozostała sprzedaż detaliczna prowadzona poza siecią sklepową, straganami i targowiskami.

SKRÓCONY ŚRÓDROCZNY SKONSOLIDOWANY RAPORT ZA I PÓŁROCZE 2023

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

Komunikacja Masowa Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w 86-130 Laskowice, ul. Parkowa 56, zarejestrowana w KRS, pod numerem 0000945136.

Emitent posiada 100% w kapitale zakładowym spółki i 100% głosów na zgromadzeniu wspólników spółki.

Przedmiotem działalności spółki jest:

- Pozostałe drukowanie (18.12.Z)
- Drukowanie gazet (18.11.Z)
- Działalność usługowa związana z przygotowaniem do druku (18.13.Z)
- Intrologatorstwo i pozostałe usługi (18.14.Z)
- Reprodukacja zapisanych nasników informacji (18.20.Z)
- Naprawa i konserwacja maszyn (33.12.Z)
- Sprzedaż hurtowa niewyspecjalizowana (46.90.Z)
- Magazynowanie i przechowywanie towarów (52.10.Z)
- Pozostała działalność pocztowa i kurierska (53.20.Z)
- Wydawanie książek (58.11.Z)

Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządza PPH KOMPAP S.A. jako Jednostka Dominująca w stosunku do trzech jednostek zależnych (OzGraf Olsztyńskich Zakładów Graficznych S.A. Białostockich Zakładów Graficznych S.A. oraz Komunikacji Masowej Sp. z o.o.).

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządza się i dokumentację konsolidacyjną przechowuje się w siedzibie jednostki dominującej.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółki wchodzące w skład Grupy w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień jego zatwierdzenia nie stwierdza się istnienia innych okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Grupę.

Oświadczenie o zgodności

Niniejsze skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej za okres od 01.01.2023 do 30.06.2023 zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku i podanym do publicznej wiadomości dnia 27 kwietnia 2023 roku.

Skonsolidowane skrócone sprawozdanie finansowe jest przedstawione w złotych polskich (PLN), a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w tysiącach złotych.

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

Przyjęte zasady rachunkowości oraz zmiany MSSF

a) Zmiany standardów i interpretacji, które zostały zatwierdzone do stosowania w Unii Europejskiej od 1 stycznia 2023 r

- Zmiany do MSR 12 Podatek odroczone dotyczący aktywów i zobowiązań wynikających z pojedynczej transakcji oraz Międzynarodowa Reforma Podatkowa
- MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe, zmiany do MSSF 17;
- Zmiany do MSR 1 i Zasad Praktyki MSSF 2 Ujawnianie zasad rachunkowości;
- Zmiana do MSR 8, Definicja szacunków księgowych.

b) Standardy i interpretacje opublikowane, ale jeszcze nie przyjęte do stosowania w Unii Europejskiej:

- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” - klasyfikacja zobowiązań (data wejścia w życie dla okresów rozpoczynających się w dniu 1 stycznia 2024 r. oraz później),
- Zmiany do MSSF 16 Umowy leasingowe: sprzedaż aktywa i leasing zwrotny (data wejścia w życie dla okresów rozpoczynających się w dniu 1 stycznia 2024 r. oraz później).

c) Zmiany obowiązujących standardów i interpretacji, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską, ale nie weszły jeszcze w życie i nie zostały jeszcze zastosowane przez Grupę

- Zmiany do MSR 7 Sprawozdanie z przepływów pieniężnych i MSSF 7 Instrumenty finansowe - Ujawnianie informacji: Umowy finansowania dostawców (Data wejścia w życie dla okresów rozpoczynających się w dniu 1 stycznia 2024 r. lub później)

SKRÓCONY ŚRÓDROCZNY SKONSOLIDOWANY RAPORT ZA I PÓŁROCZE 2023

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

Daty wejścia w życie są datami wynikającymi z treści standardów ogłoszonych przez Radę ds. Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej. Daty stosowania standardów w UE mogą różnić się od dat stosowania wynikających z treści standardów i są ogłaszane w momencie zatwierdzenia do stosowania przez UE.

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

STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

Zasady rachunkowości

Przy sporządzaniu niniejszego skróconego skonsolidowanego śródrocznego sprawozdania finansowego zastosowane zostały te same zasady rachunkowości oraz te same metody obliczeniowe, co w ostatnim publikowanym rocznym sprawozdaniu finansowym (tj. skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy 2022)

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. Aktywa i pasywa niepieniężne wyceniane w wartości godziwej i denominowane w walutach obcych wycenia się według średniego NBP obowiązującego w dniu ustalenia wartości godziwej najbliższym dniu bilansowemu.

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.

Waluta	Średni kurs NBP na 30.06.2023	Średni kurs NBP na 30.06.2022
EURO	4,4503	4,6806
USD	4,1066	4,4825
GBP	5,1796	5,4429

ZALOŻENIA DOTYCZĄCE 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 Grupa 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. Grupa 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 wpływu 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.

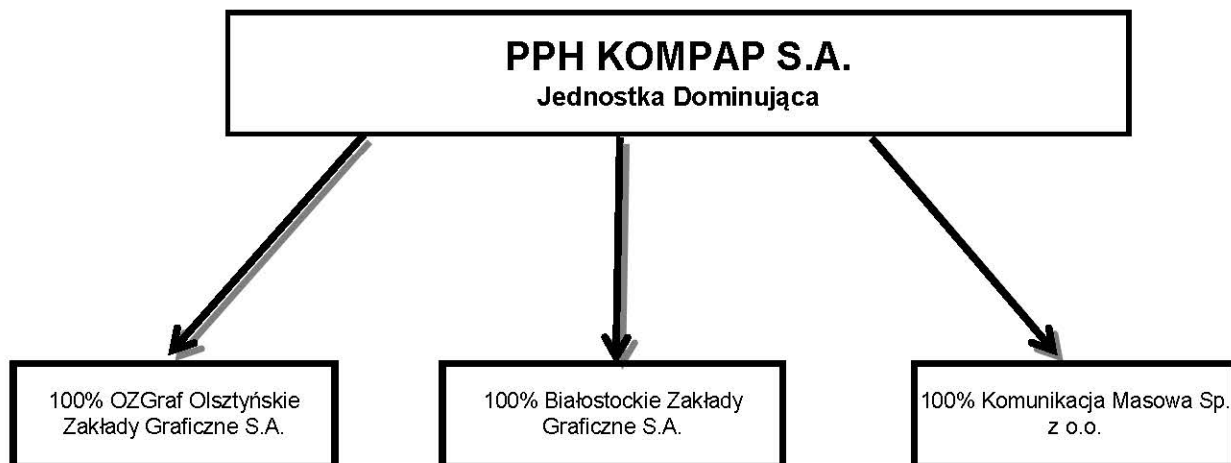
Charakter oraz wartość bilansowa szacunków na dzień bilansowy, zmiany szacunków w okresie przedstawione są w poszczególnych notach do sprawozdania.

Grupa Kapitałowa Przedsiębiorstwo Produkcyjno - Handlowe KOMPAP S.A.

SKRÓCONY ŚRÓDROCZNY SKONSOLIDOWANY RAPORT ZA I PÓŁROCZE 2023

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

STRUKTURA ORGANIZACYJNA GRUPY KAPITAŁOWEJ na dzień 30.06.2023 roku



Grupa Kapitałowa Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Handlowe KOMPAP S.A.

SKRÓCONY ŚRÓDROCZNY SKONSOLIDOWANY RAPORT ZA I PÓŁROCZE 2023

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

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2023 ROKU DO 30 CZERWCA 2023 ROKU		
Wariant kalkulacyjny	za okres	
	od 01.01.2023 do 30.06.2023	od 01.01.2022 do 30.06.2022
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży	59 540	49 289
Koszt własny sprzedaży (koszt sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów)	49 154	39 372
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	10 386	9 917
Koszty sprzedaży	1 441	1 080
Koszty ogólnego zarządu	6 613	5 182
Pozostałe przychody operacyjne	625	270
Pozostałe koszty operacyjne	188	298
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	2 769	3 627
Przychody (koszty) finansowe	(58)	(307)
Zysk (strata) brutto	2 711	3 320
Podatek dochodowy	(574)	(506)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	2 137	2 814
Działalność zaniechana		
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	-	-
Działalność kontynuowana i zaniechana		
Zysk (strata) netto za rok obrotowy	2 137	2 814
Inne całkowite dochody		
Inne całkowite dochody za rok obrotowy	-	-
Całkowite dochody za rok obrotowy	2 137	2 814
Zysk (strata) netto przypadający na:		
- akcjonariuszy podmiotu dominującego	2 137	2 814
- udziały niekontrolujące	-	-
Zysk (strata) netto	2 137	2 814
Całkowite dochody za rok obrotowy przypadające na:		
- akcjonariuszy podmiotu dominującego	2 137	2 814
- udziały niekontrolujące	-	-
Całkowite dochody za rok obrotowy	2 137	2 814
Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą:		
z działalności kontynuowanej	PLN / akcję	PLN / akcję
- podstawowy	0,46	0,60
- rozwodniony	0,46	0,60
z działalności kontynuowanej i zaniechanej	PLN / akcję	PLN / akcję
- podstawowy	0,46	0,60
- rozwodniony	0,46	0,60

Laskowice, 30 sierpnia 2023

Grupa Kapitałowa Przedsiębiorstwo Produkcyjno - Handlowe KOMPAP S.A.

SKRÓCONY ŚRÓDROCZNY SKONSOLIDOWANY RAPORT ZA I PÓLROCZE 2023

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

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

Aktywa		
	30.06.2023	31.12.2022
AKTYWA TRWAŁE	81 408	84 170
Wartości niematerialne	140	154
Rzeczowe aktywa trwałe	76 340	78 890
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	50	170
Inwestycje w nieruchomości	4 878	4 956
AKTYWA OBROTOWE	30 554	30 054
Zapasy	8 206	9 423
Należności z tytułu dostaw i usług	14 504	14 022
Pozostałe należności	2 709	2 556
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4 662	3 888
Rozliczenia międzyokresowe	473	165
AKTYWA RAZEM	111 962	114 224

Pasywa		
	30.06.2023	31.12.2022
KAPITAŁ WŁASNY	75 918	78 461
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	75 918	78 461
Kapitał akcyjny	5 617	5 617
Kapitał zapasowy	36 305	34 087
Akcje własne	-	-
Pozostałe kapitały rezerwowe	8 532	10 789
Zyski zatrzymane, z tego:	25 464	27 968
Wynik finansowy bieżącego okresu	2 137	8 508
Zysk lat ubiegłych	23 327	19 460
Kapitał własny przypadający udziałom niekontrolującym	-	-
ZOBOWIĄZANIA	36 044	35 763
Zobowiązania długoterminowe	12 668	14 427
Rezerwa na podatek odroczonego	11 239	11 304
Rezerwy długoterminowe	682	600
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	747	2 523
Zobowiązania krótkoterminowe	23 376	21 336
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	15 249	10 533
Zobowiązania pozostałe	4 040	5 814
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	3 213	3 003
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	1	886
Rezerwy krótkoterminowe	615	772
Rozliczenia międzyokresowe	258	328
PASYWA RAZEM	111 962	114 224

Laskowice, 30 sierpnia 2023

Grupa Kapitałowa Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Handlowe KOMPAP S.A.

SKRÓCONY ŚRÓDROCZNY SKONSOLIDOWANY RAPORT ZA I PÓŁROCZE 2023

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

Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM									
Wyszczególnienie	Kapitał przypadający na udziałowców jednostki dominującej							Kapitał własny przypadający udziałom niekontrolującym	Kapitał własny razem
	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy	Udziały akcje własne	Pozostałe kapitały rezerwowe	Wynik finansowy netto roku obrotowego	Zysk lat ubiegłych	Razem		
Kapitał własny na dzień 01.01.2022 r.	5 617	30 914	(43)	9 281	5 319	20 634	71 722	-	71 722
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo po zmianach	5 617	30 914	(43)	9 281	5 319	20 634	71 722	-	71 722
Zmiany w kapitale własnym w okresie 01.01.2022 - 30.06.2022 r.									
Podział wyniku finansowego	-	3 098	-	1 200	(5 319)	(1 084)	(2 105)	-	(2 105)
Korekty konsolidacyjne	-	-	43	-	-	-	43	-	43
Suma dochodów całkowitych	-	-	-	-	2 814	-	2 814	-	2 814
Suma zmian w kapitale własnym	-	3 098	43	1 200	(2 505)	(1 084)	752	-	752
Kapitał własny na dzień 30.06.2022 r.	5 617	34 012	-	10 481	2 814	19 550	72 474	-	72 474
Kapitał własny na dzień 01.01.2023 r.	5 617	34 087	-	10 789	8 508	19 460	78 461	-	78 461
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo po zmianach	5 617	34 087	-	10 789	8 508	19 460	78 461	-	78 461
Zmiany w kapitale własnym w okresie 01.01.2023 - 30.06.2023 r.									
Podział wyniku finansowego	-	2 218	-	(2 257)	(8 508)	3 867	(4 680)	-	(4 680)
Korekty konsolidacyjne	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Suma dochodów całkowitych	-	-	-	-	2 137	-	2 137	-	2 137
Suma zmian w kapitale własnym	-	2 218	-	(2 257)	(6 371)	3 867	(2 543)	-	-
Kapitał własny na dzień 30.06.2023 r.	5 617	36 305	-	8 532	2 137	23 327	75 918	-	75 918

SKRÓCONY ŚRÓDROCZNY SKONSOLIDOWANY RAPORT ZA I PÓŁROCZE 2023

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

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 01.01.2023 DO 30.06.2023		
Metoda pośrednia	za okres	
	od 01.01.2023 do 30.06.2023	od 01.01.2022 do 30.06.2022
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk przed opodatkowaniem, w tym	2 711	3 320
Korekty:	3 723	3 434
amortyzacja	3 642	3 145
zyski/straty z inwestycji	(63)	154
przychody/koszty finansowe	144	135
Gotówka z działalności operacyjnej przed zmianami w kapitale pracującym	6 434	6 754
zmiany w kapitale pracującym:	5 075	2 122
zmiana stanu zapasów	1 216	(1 541)
zmiana stanu należności	(635)	609
zmiana stanu zobowiązań	4 945	3 163
zmiana stanu rezerw	(74)	(86)
inne korekty	(377)	(23)
Gotówka z działalności operacyjnej	11 509	8 876
podatek dochodowy zapłacony	(518)	(543)
Srodki pieniężne netto z działalności operacyjnej	10 991	8 333
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
zakup środków trwałych i wartości niematerialnych	(1 001)	(830)
wpływy ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	63	18
wydatki na nabycie akcji w jednostkach zależnych	(2 000)	-
Srodki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(2 938)	(812)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(1 570)	(4 205)
spłata kredytów i pożyczek	(884)	(2 053)
odsetki zapłacone	(144)	(135)
dywidendy wypłacone	(4 681)	-
Gotówka z działalności finansowej netto	(7 279)	(6 393)
Przepływy razem	774	1 128
Gotówka na BO	3 888	1 500
Gotówka na BZ	4 662	2 628
ZMIANA STANU GOTÓWKI	774	1 128

Grupa Kapitałowa Przedsiębiorstwo Produkcyjno - Handlowe KOMPAP S.A.
SKRÓCONY ŚRÓDROCZNY SKONSOLIDOWANY RAPORT ZA I PÓŁROCZE 2023
Wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

NOTA NR 1
ODPISY WARTOŚCI ZAPASÓW DO WARTOŚCI NETTO MOŻLIWEJ DO UZYSKANIA ORAZ ODWRÓCENIE TAKICH ODPISÓW

W bieżącym okresie sprawozdawczym, nie wystąpiła konieczność dokonania odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości zapasów.

NOTA NR 2
ODPISY AKTUALIZUJĄCE Z TYTUŁU UTRATY WARTOŚCI RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH I WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH W OKRESIE OD 01.01.2023 ROKU DO 30.06.2023 ROKU

W bieżącym okresie sprawozdawczym, nie wystąpiła konieczność dokonania odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych.

NOTA NR 3		
INFORMACJE O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ POZOSTAŁYCH AKTYWÓW I ODWRÓCENIU TAKICH ODPISÓW		
Wyszczególnienie	za okres	
	od 01.01.2023 do 30.06.2023	od 01.01.2022 do 30.06.2022
Wartość odpisów aktualizujących należności BO	563	742
Zwiększenia	-	-
Rozwiązanie	36	-
Wykorzystanie	5	-
Wartość odpisów aktualizujących należności BZ	522	742

NOTA NR 4	
NABYCIE (W TYM Z TYTUŁU LEASINGU) I SPRZEDAŻ RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH	
Zbycie i nabycie składników środków trwałych	od 01.01.2023 do 30.06.2023
- Zbycie środków trwałych	63
- Zwiększenia na rzeczowe aktywa trwałe	1 001

NOTA NR 5
INFORMACJE O UTWORZENIU ZWIĘKSZENIU, WYKORZYSTANIU I ROZWIĄZANIU REZERW

W okresie od 1 stycznia 2023 r. do 30 czerwca 2023 r. rozwiązano rezerwy krótkoterminowe na łączną kwotę 157 tys. zł. oraz zwiększono rezerwy długoterminowe o kwotę 82 tys. zł.

NOTA NR 6		
INFORMACJE O REZERWACH I AKTYWACH Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO		
Wyszczególnienie	za okres	
	od 01.01.2023 do 30.06.2023	od 01.01.2022 do 30.06.2022
Aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego BO	170	79
Zwiększenia	-	273
Zmniejszenia	120	-
Aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego BZ	50	352
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego BO	11 304	10 818
Zwiększenia	-	204
Zmniejszenia	65	-
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego BZ	11 239	11 022

NOTA NR 7
POCZYNIONE ZOBOWIĄZANIA NA RZECZ DOKONANIA ZAKUPU RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH

W I półroczu 2023 roku nie odnotowano takich zdarzeń.

NOTA NR 8
KOREKTY BŁĘDÓW POPRZEDNICH OKRESÓW

W I półroczu 2023 roku nie dokonywano korekty błędów poprzednich okresów.

Grupa Kapitałowa Przedsiębiorstwo Produkcyjno - Handlowe KOMPAP S.A.
SKRÓCONY ŚRÓDROCZNY SKONSOLIDOWANY RAPORT ZA I PÓŁROCZE 2023
Wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

NOTA NR 9

NIESPLĄCONE POŻYCZKI LUB NARUSZENIE POSTANOWIEŃ UMOWY POŻYCZKOWEJ, W SPRAWIE KTÓREJ NIE PODJĘTO ŻADNYCH DZIAŁAŃ NAPRAWCZYCH ANI PRZED DNIEM BILANSOWYM ANI PO TYM DNIEU

W I półroczu 2023 roku nie odnotowano takich zdarzeń.

NOTA NR 10

SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI - BRANŻOWE I GEOGRAFICZNE W OKRESIE 01.01.2023-30.06.2023

Rachunkowość zarządcza prowadzona na potrzeby Zarządu spółek Grupy obejmuje wyłącznie analizę dynamiczną i prezentację informacji dotyczących rachunku zysków i strat dla poszczególnych segmentów operacyjnych. Analiza przepływu środków pieniężnych prowadzona jest dla całości przedsiębiorstwa. W skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym zaprezentowano informacje o segmentach operacyjnych wyłącznie w zakresie analizowanym przez spółki Grupy, tj. rachunku zysków i strat. Aktywa przypisane do segmentu handlowego są nieistotne.

Identyfikacja segmentów operacyjnych

Segmenty operacyjne są przedstawiane w sposób spójny ze sprawozdawczością wewnętrzną dostarczaną zarządowi jednostki dominującej. Wyodrębnia się dwa segmenty operacyjne w postaci produktów oraz towarów i materiałów.

Identyfikacja segmentów sprawozdawczych

Wyodrębnione segmenty operacyjne (produkty oraz towary i materiały) są agregowane w segmenty sprawozdawcze, ponieważ spełniają kryteria agregacji opisane w MSSF8. Grupa Kapitałowa PPH KOMPAP S.A. wyodrębnia 2 segmenty sprawozdawcze w swej działalności („działalność produkcyjna”, „działalność handlowa”) zgodnie z MSSF 8 „Segmenty operacyjne”. Grupa Kapitałowa PPH KOMPAP S.A. w wykazanych segmentach prowadzi działalność gospodarczą osiągając określone przychody i ponosząc koszty. Wyniki działalności segmentów są regularnie przeglądane przez osoby podejmujące główne decyzje operacyjne. Dostępne są również informacje finansowe dotyczące wyodrębnionych segmentów.

Segment „działalność produkcyjna”

Segment „działalność produkcyjna” obejmuje przede wszystkim sprzedaż wyrobów gotowych, tj. książek, katalogów, czasopism i innych artykułów poligraficznych, produkcja poligraficzna, m.in.: papieru arkusowego z nadrukiem i poddrukiem, wszelkiego rodzaju formularzy i druków technicznych, nadruków i poddruków na roli, ulotek reklamowych, składanki komputerowej, broszur i gazetek zszywanych. oraz świadczenie usług introligatorskich i innych usług poligraficznych.

Segment „działalność handlowa”

Aktywa i zobowiązania przypisane do segmentu handlowego są nieistotne.

Zasady rachunkowości segmentów operacyjnych są takie same jak zasady polityki rachunkowości, według których Spółki Grupy Kapitałowej sporządzają sprawozdania finansowe. Grupa ocenia wyniki działalności segmentów na podstawie zysku lub straty na działalności przed uwzględnieniem obciążeń podatkowych.

Cała działalność jest realizowana na terenie Polski.

Segmenty operacyjne	01.06.2023				01.06.2022			
	Działalność produkcyjna	Działalność handlowa	Uzgodnienie do danych skonsolidowanych	Skonsolidowane sprawozdanie finansowe	Działalność produkcyjna	Działalność handlowa	Uzgodnienie do danych skonsolidowanych	Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
Przychody ogółem, z tego:	60 873	3 511	-4 845	59 539	47 277	2 208	-196	49 289
- wewnątrz grupowe	2 858	1 987	-4 845	0	188	8	-196	0
- od klientów zewnętrznych	58 015	1 524	0	59 539	47 089	2 200	0	49 289
Koszty ogółem, z tego:	51 508	2 512	-4 867	49 153	38 839	718	-185	39 372
- wewnątrz grupowe	4 828	39	-4 867	0	181	4	-185	0
- od klientów zewnętrznych	46 680	2 473	0	49 153	38 658	714	0	39 372
wynik brutto ze sprzedaży w działalności handlowej i produkcyjnej	9 365	999	22	10 386	8 438	1 490	-11	9 917
Pozycje niealokowane								
Koszty sprzedaży			1 441				1 080	
Koszty ogólnego zarządu			6 613				5 182	
Pozostałe przychody operacyjne			625				270	
Pozostałe koszty operacyjne			188				298	
Przychody i koszty finansowe netto			-58				-307	
Zysk (strata) brutto			2 711				3 320	
Podatek dochodowy			-574				-506	
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej:			2 137				2 814	
- przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego			2 137				2 814	
- przypadający akcjonariuszom mniejszościowym			0				0	

Grupa Kapitałowa Przedsiębiorstwo Produkcyjno - Handlowe KOMPAP S.A.
SKRÓCONY ŚRÓDROCZNY SKONSOLIDOWANY RAPORT ZA I PÓŁROCZE 2023
Wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

NOTA NR 11							
INFORMACJE NA TEMAT PODMIOTÓW POWIĄZANYCH ZA OKRES OD 01.01.2023 ROKU DO 30.06.2023 ROKU							
Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	Zakupy od podmiotów powiązanych	Należności od podmiotów powiązanych	w tym przeterminowane	Zobow. wobec podmiotów powiązanych	w tym zaległe, po upływie terminu płatności	Wynagrodzenie w Grupie Kapitałowej
Jednostki powiązane							
31.12.2022	28	1	3	-	0	-	763
Grand	28	1	3	-	0	-	-
Zarząd	-	-	-	-	-	-	680
Rada Nadzorcza	-	-	-	-	-	-	83
30.06.2023	8	-	1	-	0	-	872
Grand	8	-	1	-	0	-	-
Zarząd	-	-	-	-	-	-	811
Rada Nadzorcza	-	-	-	-	-	-	61

NOTA NR 12	
ZMIANA PREZENTACJI W OKRESIE ZA KTÓRY SPORZĄDZANE JEST SPRAWOZDANIE I W OKRESACH PORÓWNAWCZYCH	

W okresie objętym sprawozdaniem i w okresie porównawczym nie dokonywano takich zmian.

NOTA NR 13		
KREDYTY I POŻYCZKI NA DZIEŃ 30.06.2023 ROKU		
Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania	Stopa procentowa
Kredyty i pożyczki	1	X
1a) Kredyt w rachunku bieżącym w Alior Banku	1	Wibor 3M+marża
1b) Kredyt w rachunku bieżącym Bank Millennium	-	Wibor 1M+marża
2a) umowa limitu wieloproduktowego z dnia 25.09.2015 r. z Bankiem BGŻ BNP Paribas SA	-	wibor 1M + marża
2b) umowa kredytu z dnia 3.11.2022 r. z Alior Bankiem SA	-	wibor 3M + marża
Kredyty i pożyczki razem	1	X

Poniżej przedstawiono pozostałe istotne informacje dodatkowe dotyczące warunków, na jakich udzielone zostały w/w kredyty i pożyczki:

1. Kredyty i pożyczki spółki zależnej Olsztyńskie Zakłady Graficzne S.A.

- a) Kredyt w rachunku bieżącym w Alior Banku : wartość 500 tys., umowa do XI 2023 roku, zabezpieczenie gwarancja Funduszu Gwarancji Kryzysowych w BGK, weksel in blanco. Zobowiązanie na 30.06.2023 wynosi 1 tys pln.
- b) Kredyt w r-ku bieżącym w Banku Millennium: wartość 750 tys., umowa do X 2023 roku, zabezpieczenie gwarancja Funduszu Gwarancji Kryzysowych w banku BGK, weksel in blanco. Brak zaobowiązania na dzień 30.06.2023 r.

2. Kredyty i pożyczki spółki zależnej Białostockie Zakłady Graficzne S.A.

- a) Umowa kredytu w rachunku bieżącym z dnia 10.02.2011 r. z Bankiem BGŻ BNP Paribas SA nr U/0008133807/0001/2011/1300, dnia 25.09.2015 r. przedłużono kredytowanie podpisując umowę limitu wieloproduktowego nr u/0008133807/0002/2015/1300. Umowę aneksowano corocznie. Dnia 12.10.2022 podpisano zmianę nr 6 przedłużając kredytowanie na 12 miesięcy w kwocie 1 mln. zł. Zabezpieczenie: weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową. Brak zaobowiązania na dzień 30.06.2023 r.
- b) Umowa kredytu w rachunku bieżącym zawarta dnia 3.11.2022 r. z Alior Bankiem SA o numerze U0003623368337 w wysokości 0,5 mln na okres 12 miesięcy. Zabezpieczenie: 1) pełnomocnictwo do rachunków bankowych 2) Gwarancja FGK 3) weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową. Brak zaobowiązania na dzień 30.06.2023 r.

Grupa Kapitałowa Przedsiębiorstwo Produkcyjno - Handlowe KOMPAP S.A.
SKRÓCONY ŚRÓDROCZNY SKONSOLIDOWANY RAPORT ZA I PÓŁROCZE 2023
Wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

NOTA NR 14		
ZOBOWIĄZANIA LEASINGOWE I INNE NA DZIEŃ 30.06.2023 ROKU		
Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania	Stopa procentowa
ZOBOWIĄZANIA LEASINGOWE NA DZIEŃ 30.06.2023 ROKU		
1. Leasing linii introligatorskiej zbierająco - szyjacej Uniplex - umowa z Millennium Leasing	139	Wibor 1M+ marża
2. Leasing linii introligatorskiej Multiplexlex - umowa z PKO Leasing	1 305	Wibor 1M+ marża
3. PKO Leasing SA umowa 2435	647	Euribor1M+marża
4. PKO Leasing SA umowa 2520	654	Euribor1M+marża
5. PKO Leasing SA umowa 4136	1 117	Euribor1M+marża
6. Drukarki Nuvera - 3 sztuki, um: RD2014/1, Xerox Polska Sp. z o.o.	79	Wibor 1M+ marża
7. Toyota C-HR C-HR 1.2 T Premium CVT, um: 43632019/TFSM, Toyota Leasing Polska Sp. z o.o.	10	Wibor 1M+ marża
8. Skoda OCTAVIA 1,5 TSI 2 szt. um: 6133078-5419-05110 oraz um. 6133078-5419-03068,	9	Wibor 1M+ marża
Zobowiązania leasingowe razem	3 960	X

Grupa zawarła umowę w leasingu finansowym oraz faktoringu:

- Umowa leasingu operacyjnego z dn. 31.12.2019 r z Millennium Leasing na zakup linii szyjaco -zbierającej Uniplex. Wartość przedmiotu 1 036 tys.pln, raty miesięczne po ok. 24 tys.pln. Zabezpieczenie - weksel in blanco. zobowiązanie na dzień bilansowy 139 tys. zł
- Umowa leasingu operacyjnego z dn. 09.09.2021 z PKO Leasing na zakup maszyny Multiplex SA automatycznego zbierania i zszywania arkuszy z niciarką. Wartość przedmiotu 700 tys.eur (3 172 tys.zł). Wkład własny - 200 tys.eur, leasing na kwotę 500 tys.eur. Okres leasingu - 3 lata, raty miesięczne 10 435,28 eur netto płatne od października 2021 do września 2024r., zobowiązanie na dzień bilansowy 1305 tys. zł.
- maszyna poligraficzna Uniplex linia zbierająco szyjąca - umowa 2435 zawarta z PKO Leasing SA we wrześniu 2020 r na okres 3 lat - zobowiązanie na dzień bilansowy 647 tys. zł.
- maszyna do produkcji okładek Kolbus DA 270 - umowa nr 2520 zawarta 12.05.2021 z PKO Leasing SA na okres 3 lat - zobowiązanie na dzień bilansowy 654 tys. zł.
- maszyna poligraficzna niciarko zbieraczaka Uniplex -umowa 4136 zawarta 27.08.2021 z PKO Leasing SA na okres 3 lat - zobowiązanie na dzień bilansowy 1.117 tys. zł.
- Drukarki Nuvera - 3 sztuki - umowa RD2014/1 z Xerox Polska Sp. z o.o. z dnia 01.08.2018 r., umowa zawarta na okres 60 miesięcy. Zobowiązanie na dzień bilansowy 79 tys. zł.
- Toyota C-HR C-HR 1.2 T Premium CVT - 43632019/TFSM z Toyota Leasing Polska Sp. z o.o. z dnia 22.10.2019 r., umowa zawarta na okres 60 miesięcy. Zobowiązanie na dzień bilansowy 10 tys. zł.
- Skoda OCTAVIA 2 szt., umowa leasingu nr 6133078-5419-05110 z dnia 25.09.2019 oraz nr 6133078-5419-03068 z dnia 11.06.2019 z Volkswagen Leasing GmbH na okres 48 miesięcy. Zobowiązanie na dzień bilansowy 9 tys. zł.

NOTA NR 15
ZMIANY ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH LUB AKTYWÓW WARUNKOWYCH

Grupa Kapitałowa nie posiadała zobowiązań i aktywów warunkowych.

Grupa za okres od 01.01.2023 r. do 30.06.2023 r. nie udzielała poręczeń jednostkom trzecim.

NOTA NR 16
ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

Nie wystąpiły.

Laskowice, 30 sierpnia 2023

POZOSTAŁE INFORMACJE

SKRÓCONY ŚRÓDROCZNY SKONSOLIDOWANY RAPORT ZA I PÓLROCZE 2023

Grupy Kapitałowej Przedsiębiorstwa Produkcyjno - Handlowego KOMPAP S.A.

1. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje sprawozdanie PPH KOMPAP S.A. oraz sprawozdania finansowe jednostki zależnej OzGraf - Olsztyńskie Zakłady Graficzne S.A., BzGraf - Białostockie Zakłady Graficzne S.A. oraz Komunikacji Masowej Sp. z o.o..

Sprawozdanie finansowe jednostki zależnej sporządzone jest za ten sam okres sprawozdawczy co sprawozdanie jednostki dominującej, przy wykorzystaniu spójnych zasad rachunkowości.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z MSR 27 *Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe*.

W dniu 30 czerwca 2023 r. Grupa Kapitałowa PPH KOMPAP S.A. składała się z jednostki dominującej i jednostek zależnych: tj. OzGraf – Olsztyńskie Zakłady Graficzne S.A., BzGraf - Białostockie Zakłady Graficzne S.A. oraz Komunikacja Masowa Sp. z o.o. - wszystkich działających w branży poligraficznej.

Przy sporządzeniu sprawozdania skonsolidowanego zastosowano metodę konsolidacji pełną.

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

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zmiany w strukturze jednostki gospodarczej, w tym w wyniku połączeń, przejęcia lub sprzedaży.

3. STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA WCZEŚNIEJ PUBLIKOWANYCH PROGNOZ

PPH KOMPAP S.A. nie publikowała prognoz dotyczących roku 2023.

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

Według wiedzy Zarządu PPH KOMPAP S.A. na chwilę sporządzenia niniejszego Raportu półrocznego nie toczyły się przed jakimkolwiek sądem, sądem arbitrażowym lub organem administracji publicznej żadne postępowania dotyczące zobowiązań wierzytelności emitenta lub jednostki od niego zależnej, których wartość lub łączna wartość przekraczałyby 10% kapitałów własnych PPH KOMPAP S.A.

5. INFORMACJE O ZAWARCIU TRANSAKCJI Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

W I półroczu 2023 r. jednostka dominująca i jednostki zależne nie zawierały istotnych transakcji z podmiotami powiązаныmi na innych warunkach niż rynkowe.

6. INFORMACJE O UDZIELENIU PRZEZ JEDNOSTKĘ DOMINUJĄCĄ LUB PRZEZ JEDNOSTKĘ OD NIEJ ZALEŻNĄ PORĘCZEŃ KREDYTU, PORĘCZEŃ POŻYCZKI LUB UDZIELENIU GWARANCJI

W I półroczu 2023 r. jednostka dominująca oraz jednostki zależne nie udzielały poręczeń kredytów lub pożyczek, jak również nie udzielały gwarancji, których łączna wartość przekraczałyby 10% kapitałów własnych PPH KOMPAP S.A.

7. INFORMACJE NA TEMAT ZMIAN SYTUACJI GOSPODARCZEJ I WARUNKÓW PROWADZENIA DZIAŁALNOŚCI, KTÓRE MAJĄ ISTOTNY WPŁYW NA WARTOŚĆ GODZIWIĄ AKTYWÓW FINANSOWYCH I ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH JEDNOSTKI, NIEZALEŻNIE OD TEGO, CZY TE AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA SĄ UJĘTE W WARTOŚCI GODZIWEJ CZY W SKORYGOWANEJ CENIE NABYCIA;

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie miały miejsca zdarzenia, o których mowa w niniejszym punkcie.

8. INFORMACJE O NIESPLACENIU KREDYTU LUB POŻYCZKI LUB NARUSZENIU ISTOTNYCH POSTANOWIEŃ UMOWY KREDYTU LUB POŻYCZKI, W ODNIESIENIU DO KTÓRYCH NIE PODJĘTO ŻADNYCH DZIAŁAŃ NAPRAWCZYCH DO KOŃCA OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO;

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie miały miejsca zdarzenia, o których mowa w niniejszym punkcie.

9. W PRZYPADKU INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH WYCENIANYCH W WARTOŚCI GODZIWEJ - INFORMACJE O ZMIANIE SPOSOBU (METODY) JEJ USTALENIA;

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie miały miejsca zdarzenia, o których mowa w niniejszym punkcie.

10. INFORMACJA DOTYCZĄCA ZMIANY W KLASYFIKACJI AKTYWÓW FINANSOWYCH W WYNIKU ZMIANY CELU LUB WYKORZYSTANIA TYCH AKTYWÓW;

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie miały miejsca zdarzenia, o których mowa w niniejszym punkcie.

POZOSTAŁE INFORMACJE

SKRÓCONY ŚRÓDROCZNY SKONSOLIDOWANY RAPORT ZA I PÓLROCZE 2023

Grupy Kapitałowej Przedsiębiorstwa Produkcyjno - Handlowego KOMPAP S.A.

11. INFORMACJA DOTYCZĄCA EMISJI, WYKUPU I SPŁATY NIEUDZIAŁOWYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH;

Nie miała miejsca emisja, wykup czy spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.

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

Dnia 12.06.2023 roku na podstawie uchwały nr 9 ZWZ Spółki PPH Kompap z dnia 24.05.2023 r. została wypłacona dywidenda akcjonariuszom PPH Kompap SA w kwocie 4 680 496 zł.

Wypłacona dywidenda na jedną akcję w zł: 1,00

13. INFORMACJE O SEZONOWOŚCI SPRZEDAŻY

W działalności Grupy Kapitałowej występuje niewielka sezonowość, pierwsze półrocze to ok. 55% przychodów rocznych, oraz występują czynniki wpływające istotnie okresowo na wyniki finansowe. Obserwowana jest czasami również większa aktywność w zakresie sprzedaży w okresie maj-czerwiec i wrzesień-listopad.

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

W ocenie Zarządu PPH KOMPAP S.A. na dzień sporządzenia niniejszego Raportu półrocznego nie występują inne informacje istotne dla oceny sytuacji emitenta niż wskazane w niniejszym Raporcie półrocznym.

W ocenie Zarządu PPH KOMPAP S.A. na dzień sporządzenia niniejszego Raportu półrocznego nie ma jakichkolwiek zagrożeń co do możliwości realizacji zobowiązań przez emitenta.

15. WSKAZANIE CZYNNIKÓW, KTÓRE BĘDĄ MIAŁY ISTOTNY WPŁYW NA WYNIKI W PERSPEKTYWIE CO NAJMNIJ KOLEJNEGO KWARTAŁU

W ocenie Zarządu PPH KOMPAP S.A. na wyniki emitenta w III kwartale 2023 r. oraz IV kwartale 2023 r. wpływać będą następujące czynniki:

- a. stabilny portfel wypłacalnych klientów;
- b. dalsza poprawa wydajności produkcji;
- c. optymalizacja zatrudnienia, zrealizowana w okresach poprzednich;
- d. poprawa wewnętrznej organizacji w zakresie obniżki i racjonalizacji kosztów.
- e. efekt synergii zakupów OZGraf S.A. BZGraf S.A. oraz Komunikacja Masowa Sp. z o.o.

Laskowice, 30 sierpnia 2023

Prezes Zarządu - Waldemar Lipka

.....
Zarząd

Przedsiębiorstwo Produkcyjno - Handlowe KOMPAP S.A.
SKRÓCONY ŚRÓDROCZNY JEDNOSTKOWY RAPORT ZA I PÓLROCZE 2023 ROK

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

INFORMACJE OGÓLNE

SKRÓCONY ŚRÓDROCZNY JEDNOSTKOWY RAPORT ZA I PÓLROCZE 2023 ROK

Informacje o Spółce

na dzień 30.06.2023

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, Polska. 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 pozostae drukowanie (18.12.Z), działalność usługowa związana z przygotowaniem do druku (18.13.Z), introligatorstwo 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 na dzień 30.06.2023 r.:

Waldemar Lipka - Prezes Zarządu,

Skład osobowy Rady Nadzorczej w okresie od dnia 01.01.2023r. do dnia 21.06.2023r.:

Jakub Knabe - Przewodniczący Rady Nadzorczej,
Marek Gluchowski - Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej,
Piotr Ciosek - Członek Rady Nadzorczej,
Edward Łaskawiec - Członek Rady Nadzorczej,
Agnieszka Napiórkowska - Członek Rady Nadzorczej.

Skład osobowy Rady Nadzorczej w okresie od dnia 21.06.2023 r. do dnia przekazania raportu za pierwsze półrocze 2023 r.:

Jakub Knabe - Przewodniczący Rady Nadzorczej,
Marek Gluchowski - Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej,
Piotr Ciosek - Członek Rady Nadzorczej,
Edward Łaskawiec - Członek Rady Nadzorczej,
Agnieszka Napiórkowska - Członek Rady Nadzorczej,
Magdalena Czarzasta - Członek Rady Nadzorczej.

Dane dotyczące firmy audytorskiej przeprowadzającej przegląd śrocznego skróconego 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 01-01-2023 do 30-06-2023 Porównywalne dane finansowe prezentowane są za okres 01-01-2022 do 30-06-2022.

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.

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

Niniejsze skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 01-01-2023 do 30-06-2023 zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości/Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi 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

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 2022 roku, z wyjątkiem zastosowania nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2023 roku i później. Nowe lub zmienione standardy oraz interpretacje, które mają zastosowanie po raz pierwszy w 2023 roku, nie miały istotnego wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

a) Zmiany standardów i interpretacji, które zostały zatwierdzone do stosowania w Unii Europejskiej od 1 stycznia 2023 r.

- Zmiany do MSR 1 i Zasad Praktyki MSSF 2 Ujawnianie zasad rachunkowości;
- Zmiana do MSR 8, Definicja szacunków księgowych.
- Zmiany do MSR 12 Podatek odroczoney dotyczący aktywów i zobowiązań wynikających z pojedynczej transakcji oraz Międzynarodowa Reforma Podatkowa
- MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe, zmiany do MSSF 17;

b) Standardy i interpretacje opublikowane, ale jeszcze nie przyjęte do stosowania w Unii Europejskiej:

- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” - klasyfikacja zobowiązań (data wejścia w życie dla okresów rozpoczynających się w dniu 1 stycznia 2024 r. oraz później),
- Zmiany do MSSF 16 Umowy leasingowe: sprzedaż aktywa i leasing zwrotny (data wejścia w życie dla okresów rozpoczynających się w dniu 1 stycznia 2024 r. oraz później).

c) Zmiany obowiązujących standardów i interpretacji, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską, ale nie weszły jeszcze w życie i nie zostały jeszcze zastosowane przez Grupę

- Zmiany do MSR 7 Sprawozdanie z przepływów pieniężnych i MSSF 7 Instrumenty finansowe - Ujawnianie informacji: Umowy finansowania dostawców (Data wejścia w życie dla okresów rozpoczynających się w dniu 1 stycznia 2024 r. lub później)

Daty wejścia w życie są datami wynikającymi z treści standardów ogłoszonych przez Radę ds. Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej. Daty stosowania standardów w UE mogą różnić się od dat stosowania wynikających z treści standardów i są ogłaszane w momencie zatwierdzenia do stosowania przez UE.

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 skonsolidowane 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 30 sierpnia 2023 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 10.000,00 zł amortyzowane są jednorazowo w miesiącu następującym po miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Wartości niematerialne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 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 zaszyły 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 umarżane są według metody liniowej, według przewidywanego okresu użytkowania dla poszczególnych grup 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 10 000,00 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.

Zakupione składniki majątku trwałego o cenie jednostkowej poniżej i równej 5000,00 zł nie podlegają amortyzacji i obciążają bieżące koszty obrotowe w dniu przyjęcia do użytkowania.

Zakupione składniki majątku trwałego o cenie jednostkowej od 5000,00 zł do 10 000,00 zł podlegają amortyzacji i odpis dokonywany jest jednorazowo w dniu przyjęcia środka trwałego do użytkowania.

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 umówowania 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 leasingu 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 przeznaczone 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 zobowiązania 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 zawierają istotnego elementu finansowania w rozumieniu zasad określonych w MSSF 15, czyli nie istniał istotny komponent finansowania mogący korygować przyzeczoną 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 trwale 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 odroczonego 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 księgowa takich składników sprawozdania z sytuacji finansowej są sobie równe.

Podatek odroczonego 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 odnośna 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 wpływu 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.

Laskowice, Polska 30 sierpnia 2023 r.

Przedsiębiorstwo Produkcyjno - Handlowe KOMPAP S.A.**SKRÓCONY ŚRÓDROCZNY JEDNOSTKOWY RAPORT ZA I PÓLROCZE 2023 ROK**

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

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW PPH KOMPAP S.A.

Wariant kalkulacyjny	za okres	
	od 01.01.2023 do 30.06.2023	od 01.01.2022 do 30.06.2022
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży	13 995	10 764
Koszt własny sprzedaży	12 743	8 954
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	1 252	1 810
Koszty sprzedaży	286	232
Koszty ogólnego zarządu	1 015	901
Pozostałe przychody operacyjne	268	160
Pozostałe koszty operacyjne	160	220
Zysk(strata) na działalności operacyjnej	59	618
Przychody i koszty finansowe netto	2 677	(1 067)
Zysk (strata) brutto	2 736	(449)
Podatek dochodowy	2	(105)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	2 734	(345)
Działalność zaniechana		
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		
Działalność zaniechana i kontynuowana		
Zysk (strata) netto za rok obrotowy	2 734	(345)
średnioważona liczba akcji zwykłych	4 680 496	4 680 496
Inne całkowite dochody		
Całkowite dochody za rok obrotowy	2 734	(345)
Zysk(strata) netto przypadający na:		
-akcjonariuszy podmiotu dominującego	2 734	(345)
-udziały niekontrolujące		
Całkowite dochody za rok obroty przypadające na :		
-akcjonariusz podmiotu dominującego	2 734	(345)
-udziały niekontrolujące		
Zysk(strat) netto na jedną akcję zwykłą:	PLN / akcję	PLN / akcję
z działalności kontynuowanej		
-akcjonariusza podmiotu dominującego	0,58	(0,07)
-udziały niekontrolujące	0,58	(0,07)
z działalności kontynuowanej i zaniechanej		
-akcjonariusza podmiotu dominującego	0,58	(0,07)
-udziały niekontrolujące	0,58	(0,07)
CAŁKOWITY DOCHÓD ZA ROK OBROTOWY	2 734	(345)

Laskowice, Polska 30 sierpnia 2023 r.

Przedsiębiorstwo Produkcyjno - Handlowe KOMPAP S.A.

SKRÓCONY ŚRÓDROCZNY JEDNOSTKOWY RAPORT ZA I PÓLROCZE 2023 ROK

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

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ PPH KOMPAP S.A.		
Aktywa	Na dzień	
	30.06.2023	31.12.2022
AKTYWA TRWAŁE	22 200	22 808
Wartości niematerialne	1	3
Rzeczowe aktywa trwałe	9 828	10 276
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	50	76
Aktywa finansowe w jednostkach powiązanych - udziały, akcje	12 321	12 453
AKTYWA OBROTOWE	14 396	15 100
Zapasy	2 105	3 174
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	11 042	11 037
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	606	363
Udzielone pożyczki	505	502
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	138	24
AKTYWA RAZEM	36 596	37 908
Pasywa	Na dzień	
	30.06.2023	31.12.2022
KAPITAŁ WŁASNY przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	29 356	31 303
Kapitał akcyjny	5 617	5 617
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	10 624	10 624
Kapitał z aktualizacji wyceny	308	308
Kapitał zapasowy	9 957	10 881
Pozostałe kapitały rezerwowe	0	3 757
Zyski zatrzymane z tego:	2 850	116
Zyski z lat ubiegłych	116	412
Zysk/strata za okres bieżący	2 734	(296)
ZOBOWIĄZANIA	7 240	6 605
Zobowiązania długoterminowe	993	984
Rezerwy długoterminowe	127	46
Rezerwa na podatek odroczonego	866	938
Zobowiązania krótkoterminowe	6 247	5 621
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5 032	5 127
Zobowiązania pozostałe	1 071	293
Rezerwy krótkoterminowe	84	113
Rozliczenia międzyokresowe	60	88
PASYWA RAZEM	36 596	37 908

Laskowice, Polska 30 sierpnia 2023 r.

Przedsiębiorstwo Produkcyjno - Handlowe KOMPAP S.A.

SKRÓCONY ŚRÓDROCZNY JEDNOSTKOWY RAPORT ZA I PÓLROCZE 2023 ROK

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

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM NA DZIEŃ 30.06.2023 ROKU									
Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały rezerwowe	Wynik finansowy netto roku obrotowego	Zyski z lat ubiegłych	Razem kapitał własny	Kapitał własny przypadający udziałom niekontrolującym	Kapitał własny razem
Kapitał własny na dzień 01.01.2022 roku	5 617	21 467		3 757	2 144	412	33 397	-	33 397
Suma zmian w kapitale własnym	-	-		-	(2 489)	412	(2 451)	-	(2 451)
Podział wyniku finansowego		38			(2 144)	-	(2 106)	-	(2 106)
Zysk (strata) netto za okres od 01.01. do 30.06.2022 roku					(345)	-	(345)	-	(345)
Suma dochodów całkowitych		-			(345)	-	(345)	-	(345)
Zyski straty odnoszone na kapitał własny						-	-	-	-
Suma innych całkowitych dochodów	-					-	-	-	-
Dywidendy						-	-	-	-
Kapitał własny na dzień 30.06.2022 rok	5 617	21 505		3 757	(345)	412	30 946	-	30 946
Kapitał własny na dzień 01.01.2023 roku	5 617	21 505	308	3 757	(296)	412	31 303	-	31 303
Suma zmian w kapitale własnym	-	(924)		(3 757)	3 030	(296)	(1 947)	-	(1 947)
Podział wtniku finansowego		(924)		(3 757)	296	(296)	(4 681)	-	(4 681)
Zysk(starta) netto za okres od 01.01.2023 do 30.06.2023 roku					2 734	-	2 734	-	2 734
Suma całkowitych		-			2 734	-	2 734	-	2 734
Suma innych całkowitych dochodów	-					-	-	-	-
Kapitał własny na dzień 30.06.2023 rok	5 617	20 581	308	-	2 734	116	29 356	-	29 356

Laskowice, Polska 30 sierpnia 2023 r.

Przedsiębiorstwo Produkcyjno - Handlowe KOMPAP S.A.

SKRÓCONY ŚRÓDROCZNY JEDNOSTKOWY RAPORT ZA I PÓLROCZE 2023 ROK

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

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH PPH KOMPAP S.A.		
Metoda pośrednia	za okres	
	od 01.01.2023 do 30.06.2023	od 01.01.2022 do 30.06.2022
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk /strata przed opodatkowaniem, w tym	2 736	(449)
Korekty:	(2 390)	610
amortyzacja	457	455
zyski/straty z inwestycji	(43)	155
odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(2 804)	-
Gotówka z działalności operacyjnej przed zmianami w kapitale pracującym	346	161
zmiany w kapitale pracującym	3 340	55
zmiana stanu zapasów	1 068	(335)
zmiana stanu należności	(455)	650
zmiana stanu zobowiązań	2 684	247
zmiana stanu rezerw	(21)	(75)
inne korekty	64	(432)
Gotówka z działalności operacyjnej	3 686	216
odsetki zapłacone		
podatki dochodowe zapłacone	(49)	(168)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	3 637	48
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
zakup środków trwałych i wartości niematerialnych	(7)	(660)
przychody ze sprzedaży środków trwałych	43	17
wydatki na nabycie akcji w jednostkach zależnych	(2 000)	(1 290)
udzielone pożyczki	(900)	(206)
spłacone pożyczki	900	
otrzymane dywidendy	2 800	400*
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	836	(1739)*
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych i dopłat do kapitału	450	3 206
spłacone kredyty i pożyczki		
wypłacone dywidendy	(4 680)	
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(4 230)	3206*
Przepływy pieniężne netto razem	243	1 515
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	363	726
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	606	2 241
w tym środki na rachunku VAT	24	19
ZMIANA STANU GOTÓWKI	243	1 515

* zmiana prezentacyjna w działalności inwestycyjnej i finansowej w stosunku do raportu za I półrocze 2022 r.

Laskowice, Polska 30 sierpnia 2023 r.

SKRÓCONY ŚRÓDROCZNY JEDNOSTKOWY RAPORT ZA I PÓŁROCZE 2023 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 01.01.2022 DO 30.06.2023						
Wyszczególnienie	Wartość firmy	Patenty i licencje	Koszty prac rozwojowych	Pozostałe wartości niematerialne	Razem	
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2022 roku				27	50	
Zwiększenia stanu z tytułu nabycia					-	
Zmniejszenia stanu z tytułu zbycia				-	-	
Zmiany wynikające z połączenia				-	-	
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości					-	
Odwrocenie odpisów aktualizujących					-	
Amortyzacja				24	24	
Różnice kursowe					-	
Pozostałe zmiany					-	
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2022 roku	-	-	-	3	3	
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2023 roku				3	3	
Zwiększenia stanu z tytułu nabycia				-	-	
Zmniejszenia stanu z tytułu zbycia				-	-	
Zmiany wynikające z połączenia					-	
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości					-	
Odwrocenie odpisów aktualizujących					-	
Amortyzacja				2	2	
Różnice kursowe					-	
Pozostałe zmiany					-	
Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2023 roku	-	-	-	1	1	
Stan na dzień 31.12.2022 roku						
Wartość bilansowa brutto				2 227	2 227	
Suma dotychczasowego umorzenia i odpisów aktualizujących				2 224	2 224	
Wartość bilansowa netto	-	-	-	3	3	
Stan na dzień 30.06.2023 roku						
Wartość bilansowa brutto				2 227	2 227	
Suma dotychczasowego umorzenia i odpisów aktualizujących				2 226	2 226	
Wartość bilansowa netto	-	-	-	1	1	
NOTA NR 2						
RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE W OKRESIE OD 01.01.2023 DO 30.06.2023						
ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH WEDŁUG GRUP RODZAJOWYCH ZA OKRES OD 01.01.2023 DO 30.06.2023 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	8 296	13 723	472	364	23 471
a) zwiększenia z tytułu:						
- zakupu			7			7
- korekty zmiany wartości			7			
- zwiększenia wynikające z połączenia						
b) zmniejszenia z tytułu:						
- sprzedaży						
- likwidacji						
- przeniesienia do innej gr. aktywów-korekta						
Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	616	8 296	13 730	472	364	23 478
Skumulowane umorzenie na początek okresu	616	2 114	10 428	291	362	13 811
a) amortyzacja za okres z tytułu:						
- bieżące odpisy		125	288	41	1	455
- odpisy aktualizujące		125	288	41	1	455
- korekta zmiany wartości						
- zmniejszenia z tytułu likwidacji						
- zmniejszenie z tytułu sprzedaży						
Skumulowane umorzenie na koniec okresu	616	2 239	10 716	332	363	14 266
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	616	6 057	3 014	140	1	9 828
Środki trwałe w budowie						-
RAZEM	616	6 057	3 014	140	1	9 828

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE W OKRESIE OD 01.01.2022 DO 31.12.2022						
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	8 252	12 830	400	364	22 462
a) zwiększenia z tytułu:	-	44	1 264	117	-	1 425
- zakupu	-	-	956	117	-	1 073
- korekty zmiany wartości	-	44	-	0	-	44
- modernizacji	0	-	308	-	0	308
b) zmniejszenia z tytułu:	-	-	371	45	-	416
- sprzedaży	-	-	-	45	-	45
- likwidacji	-	-	371	-	-	371
- przeniesienia do aktywów przeznaczonych do sprzedaży	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	616	8 296	13 723	472	364	23 471
Skumulowane umorzenie na początek okresu	616	1 863	10 163	246	360	13 248
a) amortyzacja za okres z tytułu:	-	251	265	45	2	563
- bieżące odpisy	-	251	479	73	2	805
- odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-	-
- korekta zmiany wartości	-	0	-	-	0	-
- zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-	-	-
- zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	0	(214)	(28)	-	(242)
Skumulowane umorzenie na koniec okresu	616	2 114	10 428	291	362	13 811
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	616	6 182	3 295	181	2	10 276
Zaliczki na środki trwałe						
Środki trwałe w budowie						
RAZEM	616	6 182	3 295	181	2	10 276

Zarząd okresowo weryfikuje stawki amortyzacyjne, w roku 2022 dokonano zmian w stosowanych stawkach amortyzacyjnych.

Na dzień 30.06.2023 roku Spółka nie posiada środków trwałych używanych na podstawie umów leasingu finansowego.

NOTA NR 3	
ODPISY AKTUALIZUJĄCE Z TYTUŁU UTRATY WARTOŚCI W OKRESIE 01.01.2023 DO 30.06.2023	
W bieżącym okresie sprawozdawczym, nie wystąpiła konieczność dokonania odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych. W 2022 została dokonana aktualizacja wartości na kwotę 308 tys. zł. Na dzień 31.12.2022 roku Spółka nie posiada środków trwałych używanych na podstawie umów leasingu, jak również nie zabezpieczono środkami trwałymi zadnego kredytu.	

NOTA NR 4						
INSTRUMENTY FINANSOWE - PORÓWNANIE WARTOŚCI BILANSOWYCH I WARTOŚCI GODZIWYCH NA DZIEŃ 30.06.2023						
Wyszczególnienie	wartość bilansowa na dzień według MSSF 9			wartość godziwa na dzień według MSSF 9		
	30.06.2023	01.01.2023	31.12.2022	30.06.2023	01.01.2023	31.12.2022
Należności handlowe i pozostałe	#ADRI	11 037	11 037	#ADRI	11 037	11 037
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek		-	-		-	-
Zobowiązania handlowe i pozostałe	5 032	5 127	5 127	5 032	5 127	5 127
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	606	363	363	606	363	363
-kasa	-	-	-	-	-	-
-rachunki bankowe	606	363	363	606	363	363

Środki pieniężne w banku, oraz środki pieniężne na lokatach bankowych o terminach realizacji do 3 miesięcy. Wartość księgową 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 01.01.2023 DO 30.06.2023 ROKU				
Udziały w jednostkach podporządkowanych	za okres			
	30.06.2023	31.12.2022		
- jednostek zależnych	12 321	12 453		
ZMIANA STANU INWESTYCJI W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH W OKRESIE OD 01.01.2021 DO 30.06.2021 ROKU				
Wyszczególnienie	za okres			
	30.06.2023	31.12.2022		
Wartość na początek okresu	12 453	14 612		
Zwiększenia stanu, z tytułu:		6 540		
- połączenia jednostek gospodarczych		-		
- zaliczka na poczet nabycia udziałów		-		
- inne zwiększenia - nabycie Ozgraf Sp. z o.o.-akcje Bz graf		6 540		
Zmniejszenia stanu, z tytułu:		(8 699)		
- zmniejszenie udziałów w jednostce zależnej		(6 727)		
- umorzenie, reklasyfikacji		0		
- inne zmniejszenia - aktualizacja wartości udziałów podyktowana dopłatą do kapitału z tyt. obniżenia kapitału w spółkach		(1 972)		
Wartość na koniec okresu	12 321	12 453		
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	4 204	100,00%	100,00%	pełna
akcje BzGraf Białostockie Zakłady Graficzne S.A. z siedzibą w Białymstoku	2 867	100,00%	100,00%	pełna
akcje Komunikacja Masowa sp z o.o.	5 250	100,00%	100,00%	pełna
Razem wartość akcji	12 321			

NOTA NR 6								
INFORMACJE NA TEMAT PODMIOTÓW POWIĄZANYCH W OKRESIE OD 01.01.2023 DO 30.06.2023 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 powiązana								
OZ Graf Olsztynskie Zakłady Graficzne SA								
31.12.2022	23	0	7		4 952	-	200**	
30.06.2023	2 417				4 656	-	100***	
Białostockie Zakłady Graficzne SA								
31.12.2022	20	0	2		4600	-	200**	
30.06.2023	919		1		4300	1	200***	
Komunikacja Masowa Sp. z o.o.					-	-		
31.12.2022	980							
30.06.2023	1 293				430		2500***	
Jednostka zależna								
Grand								
31.12.2022	28		1		3			
30.06.2023	18	10			1			

**Dnia 28.04.2022 r. na podstawie Uchwały nr 5 ZWZA Spółki OZGraf S.A. z dnia 19.05.2022 r. wypłacono dla PPH KOMPAP S.A. dywidendę za 2021 r. w kwocie 200 0000 zł, oraz dnia 27.04.2022r. na podstawie Uchwały nr 5 ZWZA Spółki Bzgraf S.A. z dnia 12.04.2022 r. wypłacono dla PPH Kompap S.A. dywidendę za 2021 r. w kwocie 400 000 zł. Nie wystąpiły zdarzenia skutkujące utworzeniu odpisów akt. innych niż te wykazane w Sprawozdaniu Finansowym.
Dnia 25.07.2022 roku na podstawie uchwały nr 8 ZWZ Spółki PPH Kompap z dnia 21.06.2022 r. została wypłacona dywidenda akcjonariuszom PPH Kompap SA w kwocie 2 106 223,20 tys zł.

***Dnia 28.04.2023 r. na podstawie Uchwały nr 5 ZWZA Spółki OZGraf S.A. z dnia 28.04.2023 r. wypłacono dla PPH KOMPAP S.A. dywidendę za 2022 r. w kwocie 100 0000 zł, oraz dnia 28.04.2023r. na podstawie Uchwały nr 5 ZWZA Spółki Bzgraf S.A. z dnia 28.03.2022 r. wypłacono dla PPH Kompap S.A. dywidendę za 2022 r. w kwocie 200 000 zł. oraz na podstawie Uchwały nr 3 ZWZA Spółki Komunikacja Masowa sp.z o.o. z dnia 13.04.2023 r. wypłacono dla PPH Kompap S.A. dywidendę za 2022 r. w kwocie 2 500 000 z Nie wystąpiły zdarzenia skutkujące utworzeniu odpisów akt. innych niż te wykazane w Sprawozdaniu Finansowym.
Dnia 12.06.2023 roku na podstawie uchwały nr 9 ZWZ Spółki PPH Kompap z dnia 24.05.2023 r. została wypłacona dywidenda akcjonariuszom PPH Kompap SA w kwocie 4 680 496 zł.

Podmiot powiązany	Zakup akcji własnych	Pożyczki	Odsetki	umorzenie udziałów	zaciągnięte pożyczki
Jednostka powiązana					
OZ Graf Olsztynskie Zakłady Graficzne SA					
31.12.2022		-	12	6727	3000
30.06.2023		500	5	0	700
Białostockie Zakłady Graficzne SA					
31.12.2021	2190	-	2	0	500
30.06.2023					200
Komunikacja Masowa Sp. z o.o.					
31.12.2022	5250				
30.06.2023					
Jednostki zależne					
Grand					
31.12.2022		100			-
30.06.2023					-

W roku 2022 Spółka nabyła 70 000 sztuk akcji serii Białostockich Zakładów Graficznych S.A. o wartości zakupu 1 290 tys zł za wartość (18,43 zł za 1 akcję) Dnia 01.09.2022 spółka nabyła 15 941 szt akcji Komunikacji Masowej sp.zo.o o wartosci zakupu 5 250 tys zł (329,34 zł za 1 akcję).

NOTA NR 7		
ZAPASY NA DZIEŃ 30.06.2023		
Wyszczególnienie	na dzień	
	30.06.2023	31.12.2022
Towary - wartość brutto	30	40
-wycena według cen sprzedaży		
-utrata wartości		
Towary - wartość netto	30	40
Wyroby gotowe - wartość brutto	267	220
-wycena według cen sprzedaży		
-utrata wartości		
Wyroby gotowe - wartość netto	267	220
Materiały - wartość brutto	1 763	2 897
-utrata wartości		
Materiały - wartość netto	1 763	2 897
Półprodukty - wartość brutto	45	17
-utrata wartości		
Półprodukty - wartość netto	45	17
Produkcja w toku - wartość brutto		
-utrata wartości		
Produkcja w toku - wartość netto		
Zaliczki na dostawy	-	0
Zapasy ogółem netto	2 105	3 174

NOTA NR 8		
NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI NA DZIEŃ 30.06.2023		
Wyszczególnienie	na dzień	
	30.06.2023	31.12.2022
Należności handlowe	2 295	1 812
- od jednostek powiązanych	695	-
- od pozostałych jednostek	1 658	1 873
Odpisy aktualizujące	(68)	(61)
Pozostałe należności	8 748	9 225
- z tytułu podatków, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	4	-
z tytułu umorzenia wartości udziałów	8600	9050
z tytułu dofinansowania PFRON	26	27
- zaliczki na dostawy		0
- inne	117	148
Należności ogółem	11 042	11 037

ODPISY AKTUALIZUJĄCE NALEŻNOŚCI W OKRESIE OD 01.01.2021 DO 30.06.2023		
Wyszczególnienie	za okres	
	30.06.2023	31.12.2022
Stan odpisów aktualizujących należności na początek okresu	61	77
Odpisy należności ujęte jako koszt w okresie	-	2
Odpisy należności odwrócone w okresie	-	-
Odpisy aktualizujące przejęte w związku z połączeniem jednostek gospodarczych	-	-
Odwrocenie odpisów aktualizujących nastąpiło	-	-
Odpisy należności wykorzystane w okresie	3	18
Stan odpisów aktualizujących wartość należności na koniec okresu	58	61

STRUKTURA WIEKOWA NALEŻNOŚCI HANDLOWYCH W OKRESIE OD 01.01.2022 DO 30.06.2023		
Wyszczególnienie	za okres	
	30.06.2023	31.12.2022
Należności nieprzeterminowane	2 295	1 818
Należności przeterminowane	58	701
0-30 dni	36	2 323
30-90 dni	-	(5)
90-180 dni	-	97
180-360 dni	-	2
powyżej 360 dni	58	102
RAZEM	2 353	2 519

NOTA NR 10		
ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY NA DZIEŃ 30.06.2023 ROKU		
Środki pieniężne	za okres	
	30.06.2023	31.12.2022
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	606	363
Gotówka w kasie	-	-
Środki pieniężne w drodze	-	-
Razem	606	363

NOTA NR 11		
KAPITAŁ PODSTAWOWY NA DZIEŃ 30.06.2023		
Wyszczególnienie	na dzień	
	30.06.2023	31.12.2022
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.	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	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 30.06.2023				
Imię i nazwisko (nazwa)	ilość akcji uprzywilejowanych	ilość akcji zwykłych	ilość głosów	% głosów na WZA
Waldemar Lipka	-	1 463 315	1 463 315	31,26%
GRAND Sp. z o.o. (spółka zależna od Waldemara Lipki)	-	0	0	0,00%
Łącznie Waldemar Lipka i spółki z nim powiązane	-	1 463 315	1 463 315	31,26%
Łącznie Danuta Knabe i Witold Knabe	-	1 283 151	1 283 151	27,41%
Edward Łaskawiec	-	1 081 331	1 081 331	23,10%

NOTA NR 12		
ZMIANY KAPITAŁU PODSTAWOWEGO W OKRESIE OD 01.01.2023 DO 30.06.2023		
Wyszczególnienie	za okres	
	30.06.2023	31.12.2022
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 30.06.2023 ROKU		
Wyszczególnienie	na dzień	
	30.06.2023	31.12.2022
Ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	10 624	10 624
Kapitał zapasowy	9 957	10 881
Kapitał zapasowy na koniec okresu	20 581	21 505

NOTA NR 14		
KAPITAŁ REZERWOWY NA DZIEŃ 30.06.2023 ROKU		
Wyszczególnienie	na dzień	
	30.06.2023	31.12.2022
Fundusz na umorzenie akcji	-	-
Pozostałe kapitały rezerwowe	-	3 757
Zyski (straty) z tytułu aktualizacji wyceny aktywów dostępnych do sprzedaży	-	-
Kapitał rezerwowy na koniec okresu	-	3 757

NOTA NR 15		
ZOBOWIĄZANIA NA DZIEŃ 30.06.2023 ROKU		
Wyszczególnienie	na dzień	
	30.06.2023	31.12.2022
Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług	-	-
Zobowiązania pozostałe	-	-
Zobowiązania długoterminowe	-	-
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	-	-
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
Zobowiązania wobec podmiotów niepowiązanych	6 103	5 420
Kredyty i pożyczki	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług	5 032	2 684
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	345	293
Zobowiązania pozostałe (z tytułu podatków ów, ubezpieczeń, inne)	618	2 437
Zaliczki otrzymane na dostawy	-	6
Fundusze specjalne	108	-
Rezerwy	1 077	1 097
Rozliczenia międzyokresowe	60	88
w tym krótkoterminowe	60	88
Zobowiązania ogółem	7 240	6 605

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

NOTA NR 16		
SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI I PRZYCHODY Z UMÓW Z KLIENTAMI W OKRESIE OD 01.01.2023 DO 30.06.2023		
W 2023 r. Spółka realizowała działalność głównie skoncentrowaną na tradycyjnych usługach poligraficznych, druku offsetowym, oraz elektronicznym przetwarzaniu danych (scanning). W ofercie Spółki znalazły się także produkty jak: poddruki (druk offsetowy; rola, arkusz, składanka), broszury szyte i klejone, ulotki, bloczki, kupony do gier. W strukturze przychodów Spółki z usług przetwarzania danych pochodziło ponad 17% przychodów, a niecałe 83% ze sprzedaży tradycyjnych produktów poligraficznych.		
SEGMENTY OPERACYJNE	01.01.2023 - 30.06.2023	01.01.2022 - 30.06.2022
Przychody ze sprzedaży produktów	11 671	9 463
w tym przychody od klientów zewnętrznych	8 989	9 443
w tym przychody od jednostek powiązanych	2 682	20
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	10 681	8 481
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży produktów	989	981
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	2 324	1 301
w tym przychody od klientów zewnętrznych	404	1 299
w tym przychody od jednostek powiązanych	1 920	2
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 062	473
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży towarów i materiałów	263	829
pozycje niealokowane		
Koszty sprzedaży	286	232
Koszty ogólnego zarządu	1 015	901
Pozostałe przychody operacyjne	268	160
Pozostałe koszty operacyjne	160	220
Przychody i koszty finansowe netto	2 677	(1 067)
Zysk (strata) brutto	2 736	(449)
Podatek dochodowy	2	(105)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	2 734	(345)

NOTA NR 17		
PRZYCHODY Z UMÓW Z KLIENTAMI W OKRESIE OD 01.01.2023 DO 30.06.2023		
Wyszczególnienie	na dzień	
	30.06.2023	30.06.2022
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	11 989	9 172
Przychody z tytułu świadczonych usług	2 006	1 592
Przychody ze sprzedaży ogółem	13 995	10 764

NOTA NR 18

ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE I AKTYWA WARUNKOWE

Spółka nie posiada zobowiązań i aktywów warunkowych

NOTA NR 19

ZDARZENIA PO DACIE BILANSOWEJ

Zdarzenia po dacie bilansowej nie wystąpiły.

NOTA NR 20

SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE

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

Laskowice, Polska 30 sierpnia 2023 r.

Dokument podpisany elektronicznie

Grupa Kapitałowa Przedsiębiorstwo Produkcyjno - Handlowe KOMPAP S.A.

SKRÓCONY ŚRÓDROCZNY SKONSOLIDOWANY RAPORT ZA I PÓŁROCZE 2023

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

ZATWIERDZENIE PÓŁROCZNEGO RAPORTU FINANSOWEGO DO PUBLIKACJI

Niniejszy skrócony śródroczny raport finansowy za I półrocze 2023 został zatwierdzony do publikacji przez Zarząd w dniu 30 sierpnia 2023 r.

Katarzyna Wojewódka

Dorota Dąbrowska

Prezes Zarządu - Waldemar Lipka

.....
Osoba sporządzająca sprawozdanie finansowe

.....
Zarząd

Laskowice, 30 sierpnia 2023