

**SKRÓCONY ŚRÓDROCZNY SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY  
Qsr 3/2023**

**GRUPY KAPITAŁOWEJ PPH KOMPAP S.A.  
ZA OKRES 01.01.2023 - 30.09.2023**

**( 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  
III kwartał 2023 według MSR 34 w walucie PLN  
oraz skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe  
za III kwartał 2023 według MSR 34 w walucie PLN

8 listopada 2023 roku

**SPIS TREŚCI**

I. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU	3
II. WYBRANE DANE FINANSOWE	4
III. INFORMACJE OGÓLNE I STRUKTURA ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ	5
IV. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA III KWARTAŁ 2023 ROKU	
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 kwartalnego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	14
Pozostałe informacje	18
V. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA III KWARTAŁ 2023 ROKU	
Jednostkowe skrócone sprawozdanie z całkowitych dochodów	21
Jednostkowe skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej	22
Jednostkowe skrócone sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	23
Jednostkowe skrócone sprawozdanie z przepływów pieniężnych	24

Laskowice, 8 listopada 2023 r.

## **Oświadczenie Zarządu**

Zgodnie z wymogami 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 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 września 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.

Prezes Zarządu - Waldemar Lipka

.....  
Zarząd

Grupa Kapitałowa Przedsiębiorstwo Produkcyjno - Handlowe KOMPAP S.A.

**SKRÓCONY ŚRÓDROCZNY SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY QSr 3/2023**

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

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

- Pozycje dotyczące sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych za bieżący okres sprawozdawczy przeliczono według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca roku. Kurs ten wynosił 1EURO = 4,5773 dla okresu bieżącego i 4,6880 dla okresu porównawczego.
- Pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej przeliczono według średniego kursu ogłoszonego przez NBP, obowiązującego na dzień bilansowy. Kurs ten wynosił 1 EURO = 4,6356 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	
	30.09.2023	30.09.2022 31.12.2022*	30.09.2023	30.09.2022 31.12.2022*
Przychody ze sprzedaży	89 131	78 276	19 472	16 697
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	4 494	6 547	982	1 397
Zysk (strata) brutto	4 433	7 214	968	1 539
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	3 445	6 303	753	1 344
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	13 525	15 597	2 955	3 327
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	(3 394)	(5 235)	(741)	(1 117)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	(9 280)	(7 573)	(2 027)	(1 615)
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	851	2 789	186	595
Aktywa razem	111 470	114 224	24 047	24 355
Zobowiązania długoterminowe	11 945	14 427	2 577	3 076
Zobowiązania krótkoterminowe	22 296	21 336	4 810	4 549
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	77 229	78 461	16 660	16 730
Kapitał zakładowy	5 617	5 617	1 212	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)	0,74	1,35	0,16	0,29
Rozwodniony zysk (strata) przypadający na jedną akcję (w zł / EUR)	0,74	1,35	0,16	0,29
Wartość księgową na jedną akcję (w zł / EUR)	16,50	16,76	3,56	3,57
Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł / EUR)	16,50	16,76	3,56	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	
	30.09.2023	30.09.2022 31.12.2022*	30.09.2023	30.09.2022 31.12.2022*
Przychody ze sprzedaży	20 928	16 070	4 572	3 428
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	183	1 193	40	254
Zysk (strata) brutto	2 879	(77)	629	(16)
Zysk (strata) netto	2 829	(65)	618	(14)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	2 479	5 855	542	1 249
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	1 335	(7 673)	292	(1 637)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	(3 780)	2 300	(826)	491
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	34	482	7	103
Aktywa razem	34 722	37 908	7 490	8 083
Zobowiązania długoterminowe	972	984	210	210
Zobowiązania krótkoterminowe	4 296	5 621	927	1 199
Kapitał własny	29 455	31 303	6 354	6 674
Kapitał zakładowy	5 617	5 617	1 212	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)	0,60	-0,01	0,13	0,00
Rozwodniony zysk (strata) przypadający na jedną akcję (w zł / EUR)	0,60	-0,01	0,13	0,00
Wartość księgową na jedną akcję (w zł / EUR)	6,29	6,69	1,36	1,43
Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł / EUR)	6,29	6,69	1,36	1,43

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

**SKRÓCONY ŚRÓDROCZNY SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY QSr 3/2023**

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

**Dane objaśniające do kwartalnego 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 Głuchowski - 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 trzeci kwartał 2023 r.:

Jakub Knabe - Przewodniczący Rady Nadzorczej,  
Marek Głuchowski - 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.

**Roła 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.

**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).

Jednostką powiązaną w stosunku do Grupy Kompap jest także podmiot zależny od osoby Prezesa Zarządu P. Waldemara Lipki, a nie objęty konsolidacją, tj.:

- Grand Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Sopocie

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

**SKRÓCONY ŚRÓDROCZNY SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY QSr 3/2023**

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

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 PLN	1 594 100 PLN	1 594 100 PLN	100,00%

**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 (58.11.Z)
- Wydawanie wykazów oraz list (np. adresowych, telefonicznych) (58.12.Z)
- Wydawanie gazet (58.13.Z)
- Wydawanie czasopism i pozostałych periodyków (58.14.Z)
- Pozostała działalność wydawnicza (58.19.Z)
- Drukowanie gazet (18.11.Z)
- Pozostałe drukowanie (18.12.Z)
- Działalność usługowa związana z przygotowaniem do druku (18.13.Z)
- Introligatorstwo i pozostałe usługi (18.14.Z)
- Reprodukacja zapisanych nośników informacji (18.20.Z)
- Pozostała sprzedaż detaliczna prowadzona w niewyspecjalizowanych sklepach (47.19.Z)
- Sprzedaż detaliczna książek prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach (47.61.Z)
- Sprzedaż detaliczna gazet i artykułów piśmiennych prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach (47.62.Z)
- Sprzedaż detaliczna nagrań dźwiękowych i audiowizualnych prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach (47.63.Z)
- Sprzedaż detaliczna prowadzona przez domy sprzedaży wysyłkowej lub internet(47.91.Z)
- Pozostała sprzedaż detaliczna prowadzona poza siecią sklepową, straganami i targowiskami (47.99.Z)

**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 (18.13.Z)
- Introligatorstwo i pozostałe usługi (18.14.Z)
- 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) (58.12.Z)
- Wydawanie gazet (58.13.Z)
- Wydawanie czasopism i pozostałych periodyków (58.14.Z)
- Drukowanie gazet (18.11.Z)
- Reprodukacja zapisanych nośników informacji (18.20.Z)
- Pozostała sprzedaż detaliczna prowadzona w niewyspecjalizowanych sklepach (47.19.Z)
- Sprzedaż detaliczna książek prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach (47.61.Z)
- Sprzedaż detaliczna nagrań dźwiękowych i audiowizualnych prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach (47.63.Z)
- Sprzedaż detaliczna prowadzona przez domy sprzedaży wysyłkowej lub internet(47.91.Z)
- Pozostała sprzedaż detaliczna prowadzona poza siecią sklepową, straganami i targowiskami (47.99.Z)

**SKRÓCONY ŚRÓDROCZNY SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY QSr 3/2023**

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

**Komunikacja Masowa Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą w Laskowicach (86-130), 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)

Niniejsze śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje dane za okres od 01.01.2023 do 30.09.2023 oraz zawiera dane porównywalne dla sprawozdania z całkowitych dochodów, zestawienia zmian w kapitale własnym oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres śródroczny zakończony dnia 30 września 2022 roku, a w przypadku sprawozdania z sytuacji finansowej zawiera dane porównywalne na dzień 31 grudnia 2022 roku.

**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 Komunikacja Masowa 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 30.09.2023 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 odroczonej 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).

**SKRÓCONY ŚRÓDROCZNY SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY QSr 3/2023**

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

**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. Dаты 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 30.09.2023	Średni kurs NBP na 30.09.2022
EURO	4,6356	4,8698
USD	4,3697	4,9533
GBP	5,3464	5,5560

**ZAŁOŻENIA 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.

Laskowice, 8 listopada 2023 r.

Katarzyna Wojewódka  
Osoba sporządzająca  
skonsolidowane sprawozdanie  
finansowe

Prezes Zarządu - Waldemar Lipka  
Zarząd

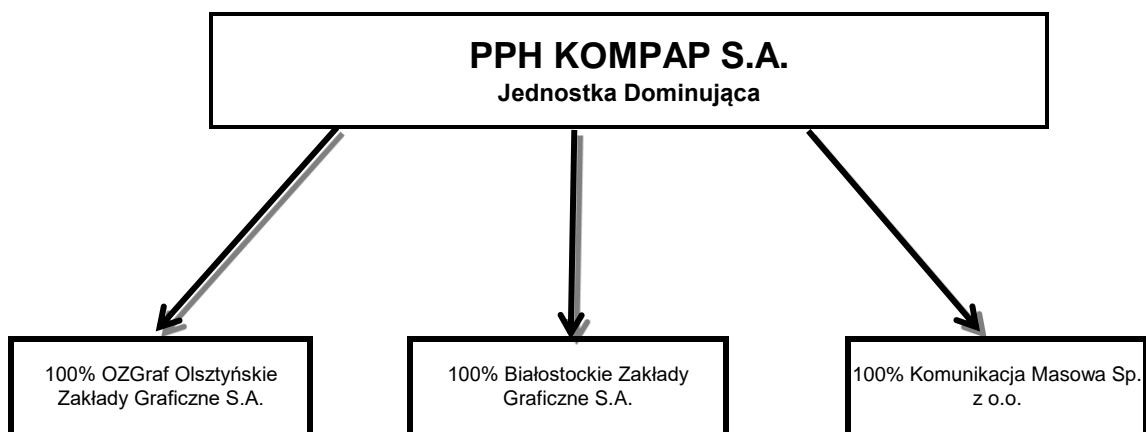


*Grupa Kapitałowa Przedsiębiorstwo Produkcyjno - Handlowe KOMPAP S.A.*

**SKRÓCONY ŚRÓDROCZNY SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY QSr 3/2023**

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

**STRUKTURA ORGANIZACYJNA GRUPY KAPITAŁOWEJ na dzień 30.09.2023 roku**



**Grupa Kapitałowa Przedsiębiorstwo Produkcyjno - Handlowe KOMPAP S.A.**

**SKRÓCONY ŚRÓDROCZNY SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY QSr 3/2023**

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

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW**

Wariant kalkulacyjny	za okres od 01.01.2023 do 30.09.2023	za okres od 01.01.2022 do 30.09.2022	za okres od 01.07.2023 do 30.09.2023	za okres od 01.07.2022 do 30.09.2022
<b>Działalność kontynuowana</b>				
<b>Przychody ze sprzedaży</b>	<b>89 131</b>	<b>78 276</b>	<b>29 591</b>	<b>28 987</b>
<b>Koszt własny sprzedaży</b>	<b>73 393</b>	<b>62 393</b>	<b>24 239</b>	<b>23 021</b>
<b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży</b>	<b>15 738</b>	<b>15 883</b>	<b>5 352</b>	<b>5 966</b>
Koszty sprzedaży	2 273	1 909	832	829
Koszty ogólnego zarządu	9 595	7 803	2 982	2 621
Pozostałe przychody operacyjne	834	611	209	341
Pozostałe koszty operacyjne	210	235	22	(63)
<b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>	<b>4 494</b>	<b>6 547</b>	<b>1 725</b>	<b>2 920</b>
Przychody i koszty netto	(61)	(550)	(3)	(243)
Zysk na okazijnym nabyciu	-	1 217	-	1 217
<b>Zysk (strata) brutto</b>	<b>4 433</b>	<b>7 214</b>	<b>1 722</b>	<b>3 894</b>
<b>Podatek dochodowy</b>	<b>(988)</b>	<b>(911)</b>	<b>(414)</b>	<b>(405)</b>
<b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej, przypadający na:</b>	<b>3 445</b>	<b>6 303</b>	<b>1 308</b>	<b>3 489</b>
- akcjonariuszy podmiotu dominującego	3 445	6 303	1 308	3 489
- udziały niekontrolujące	-	-	-	-
<b>Działalność zaniechana</b>				
<b>Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Działalność kontynuowana i zaniechana</b>				
<b>Zysk (strata) netto za rok obrotowy</b>	<b>3 445</b>	<b>6 303</b>	<b>1 308</b>	<b>3 489</b>
<b>Inne całkowite dochody</b>				
<b>Inne całkowite dochody</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Całkowite dochody za rok obrotowy</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Zysk (strata) netto przypadający na:</b>				
- akcjonariuszom podmiotu dominującego	3 445	6 303	1 308	3 489
- udziały niekontrolujące	-	-	-	-
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>3 445</b>	<b>6 303</b>	<b>1 308</b>	<b>3 489</b>
<b>Całkowite dochody za rok obrotowy przypadające na:</b>				
- akcjonariuszy podmiotu dominującego	3 445	6 303	1 308	3 489
- udziały niekontrolujące	-	-	-	-
<b>Całkowite dochody za rok obrotowy</b>	<b>3 445</b>	<b>6 303</b>	<b>1 308</b>	<b>3 489</b>
<b>Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą:</b>	<b>PLN / akcję</b>	<b>PLN / akcję</b>	<b>PLN / akcję</b>	<b>PLN / akcję</b>
<b>z działalności kontynuowanej</b>				
- podstawowy	0,74	1,35	0,28	0,75
- rozwodniony	0,74	1,35	0,28	0,75
<b>z działalności kontynuowanej i zaniechanej</b>				
- podstawowy	0,74	1,35	0,28	0,75
- rozwodniony	0,74	1,35	0,28	0,75

Laskowice, 8 listopada 2023 r.

Katarzyna Wojewódka  
Osoba, sporządzająca skonsolidowane sprawozdanie  
finansowe

Prezes Zarządu - Waldemar Lipka  
Zarząd

**Grupa Kapitałowa Przedsiębiorstwo Produkcyjno - Handlowe KOMPAP S.A.**  
**SKRÓCONY ŚRÓDROCZNY SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY QSr 3/2023**

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

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ**

Aktywa	na dzień 30.09.2023	na dzień 31.12.2022	na dzień 30.09.2022
<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>80 011</b>	<b>84 170</b>	<b>85 458</b>
Wartości niematerialne	135	154	166
Rzeczowe aktywa trwałe	74 993	78 890	79 831
Inwestycje w nieruchomości	4 840	4 956	4 995
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	43	170	466
<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>31 459</b>	<b>30 054</b>	<b>34 293</b>
Zapasy	8 138	9 423	11 134
Należności z tytułu dostaw i usług	15 677	14 022	16 041
Pozostałe należności	2 574	2 556	2 504
Udzielone pożyczki	13	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4 739	3 888	4 289
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	318	165	325
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>111 470</b>	<b>114 224</b>	<b>119 751</b>

Pasywa	na dzień 30.09.2023	na dzień 31.12.2022	na dzień 30.09.2022
<b>KAPITAŁ WŁASNY</b>	<b>77 229</b>	<b>78 461</b>	<b>75 962</b>
<b>Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej</b>	<b>77 229</b>	<b>78 461</b>	<b>75 962</b>
Kapitał akcyjny	5 617	5 617	5 617
Kapitał zapasowy	36 305	34 087	34 011
Pozostałe kapitały rezerwowe	8 532	10 789	10 481
Zyski zatrzymane, z tego:	26 775	27 968	25 853
Wynik finansowy bieżącego okresu	3 445	8 508	6 303
Zysk lat ubiegłych	23 330	19 460	19 550
<b>Kapitał własny przypadający udziałom niekontrolującym</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>34 241</b>	<b>35 763</b>	<b>43 789</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>11 945</b>	<b>14 427</b>	<b>15 520</b>
Długoterminowe kredyty i pożyczki	-	-	-
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego	54	2 523	3 536
Rezerwy długoterminowe	682	600	633
Rezerwa na podatek odroczonego	11 209	11 304	11 270
Pozostałe zobowiązania	-	-	81
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>22 296</b>	<b>21 336</b>	<b>28 269</b>
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	590	886	1 835
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	3 371	3 003	3 106
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	12 985	10 533	16 091
Pozostałe zobowiązania	4 483	5 814	6 528
Rezerwy krótkoterminowe	550	772	488
Rozliczenia międzyokresowe	317	328	221
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>111 470</b>	<b>114 224</b>	<b>119 751</b>

Laskowice, 8 listopada 2023 r.

Katarzyna Wojewódka

.....  
 Osoba sporządzająca skonsolidowane sprawozdanie  
 finansowe

Prezes Zarządu - Waldemar Lipka

.....  
 Zarząd

**Grupa Kapitałowa Przedsiębiorstwo Produkcyjno - Handlowe KOMPAP S.A.**  
**SKRÓCONY ŚRÓDROCZNY SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY QSr 3/2023**

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

<b>ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM</b>									
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		
<b>Kapitał własny na dzień 01.01.2022 r.</b>	5 617	30 914	(43)	9 281	5 319	20 634	71 722	-	71 722
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-		-	-			-	-	-
<b>Saldo po zmianach</b>	5 617	30 914	(43)	9 281	5 319	20 634	71 722	-	71 722
<b>Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01.2022 do 30.09.2022 r.</b>							-	-	-
Podział wyniku finansowego	-	3 097	-	1 200	(5 319)	(1 084)	(2 106)	-	(2 106)
Korekty konsolidacyjne			43				43	-	43
Suma dochodów całkowitych					6 303		6 303	-	6 303
<b>Suma zmian w kapitale własnym</b>	-	3 097	43	1 200	984	(1 084)	4 240	-	4 240
<b>Kapitał własny na dzień 30.09.2022 r.</b>	5 617	34 011	-	10 481	6 303	19 550	75 962	-	75 962
<b>Kapitał własny na dzień 01.01.2023 r.</b>	5 617	34 087	-	10 789	8 508	19 460	78 461	-	78 461
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-		-	-			-	-	-
<b>Saldo po zmianach</b>	5 617	34 087	-	10 789	8 508	19 460	78 461	-	78 461
<b>Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01.2023 do 30.09.2023 r.</b>								-	
Podział wyniku finansowego		2 218		(2 257)	(8 508)	3 870	(4 677)	-	(4 677)
Suma dochodów całkowitych	-		-	-	3 445	-	3 445	-	3 445
<b>Suma zmian w kapitale własnym</b>	-	2 218	-	(2 257)	(5 063)	3 870	(1 232)	-	(1 232)
<b>Kapitał własny na dzień 30.09.2023 r.</b>	5 617	36 305	-	8 532	3 445	23 330	77 229	-	77 229

Laskowice, 8 listopada 2023 r.

.....  
 Katarzyna Wojewódka  
 Osoba, sporządzająca skonsolidowane sprawozdanie finansowe

.....  
 Prezes Zarządu - Waldemar Lipka  
 Zarząd

**Grupa Kapitałowa Przedsiębiorstwo Produkcyjno - Handlowe KOMPAP S.A.**  
**SKRÓCONY ŚRÓDROCZNY SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY QSr 3/2023**

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

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH**

Metoda pośrednia	za okres			
	od 01.01.2023 do 30.09.2023	od 01.01.2022 do 30.09.2022	od 01.07.2023 do 30.09.2023	od 01.07.2022 do 30.09.2022
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>				
Zysk przed opodatkowaniem, w tym	4 433	7 214	1 722	3 894
Korekty:	5 629	3 759	1 906	325
amortyzacja	5 479	4 706	1 837	1 561
zyski/straty z inwestycji	(64)	79	(1)	(75)
odsetki	214	191	70	56
zysk na okazijnym nabyciu	-	(1 217)	-	(1 217)
<b>Gotówka z działalności operacyjnej przed zmianami w kapitale pracującym</b>	<b>10 062</b>	<b>10 973</b>	<b>3 628</b>	<b>4 219</b>
<b>zmiany w kapitale pracującym</b>	<b>4 420</b>	<b>5 439</b>	<b>(655)</b>	<b>3 317</b>
zmiana stanu zapasów	1 284	(3 246)	68	(1 705)
zmiana stanu należności	(1 672)	1 979	(1 037)	1 370
zmiana stanu zobowiązań	5 110	7 365	165	4 202
zmiana stanu rezerw	(140)	(549)	(66)	(463)
inne korekty	(162)	(110)	215	(87)
<b>Gotówka z działalności operacyjnej</b>	<b>14 482</b>	<b>16 412</b>	<b>2 973</b>	<b>7 536</b>
<b>podatek dochodowy zapłacony</b>	<b>(957)</b>	<b>(815)</b>	<b>(439)</b>	<b>(272)</b>
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>13 525</b>	<b>15 597</b>	<b>2 534</b>	<b>7 264</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>				
Zakup środków trwałych i wartości niematerialnych	(1 500)	(3 514)	(499)	(2 684)
Wpływy ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych i wartości	119	94	56	76
Wydatki na nabycie akcji w jednostkach zależnych	(2 000)	(2 250)	-	(2 250)
Udzielone pożyczki	(13)	-	(13)	-
Inne wpływy inwestycyjne z tytułu przejęcia spółki Komunikacja Masowa Sp. z o.o.	-	435	-	435
<b>Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>(3 394)</b>	<b>(5 235)</b>	<b>(456)</b>	<b>(4 423)</b>
<b>Przepływy z działalności finansowej</b>				
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	1	1 290	1	1 290
Splaty kredytów i pożyczek	(886)	(1 509)	(2)	544
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(3 501)	(5 056)	(1 931)	(851)
Odsetki zapłacone	(214)	(192)	(70)	(57)
Dywidendy wypłacone	(4 680)	(2 106)	1	(2 106)
<b>Środki pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>(9 280)</b>	<b>(7 573)</b>	<b>(2 001)</b>	<b>(1 180)</b>
<b>Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>851</b>	<b>2 789</b>	<b>77</b>	<b>1 661</b>
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu</b>	<b>3 888</b>	<b>1 500</b>	<b>4 662</b>	<b>2 628</b>
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu</b>	<b>4 739</b>	<b>4 289</b>	<b>4 739</b>	<b>4 289</b>
<b>Zmiana stanu gotówki</b>	<b>851</b>	<b>2 789</b>	<b>77</b>	<b>1 661</b>

Laskowice, 8 listopada 2023 r.

Katarzyna Wojewódka

Osoba, sporządzająca skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Prezes Zarządu - Waldemar Lipka

Zarząd

**Grupa Kapitałowa Przedsiębiorstwo Produkcyjno - Handlowe KOMPAP S.A.**  
**SKRÓCONY ŚRÓDROCZNY SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY QSr 3/2023**

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

<b>NOTA NR 1</b>
<b>ODPISY WARTOŚCI ZAPASÓW DO WARTOŚCI NETTO MOŻLIWEJ DO UZYSKANIA ORAZ ODWRÓCENIE TAKICH ODPISÓW</b>

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

<b>NOTA NR 2</b>
<b>INFORMACJE O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ POZOSTAŁYCH AKTYWÓW I ODWRÓCENIU TAKICH ODPISÓW</b>

W okresie od 1 stycznia 2023 r. do 30 września 2023 r. rozwiązano odpisy aktualizujące wartość należności w wysokości 35 tys. zł. oraz wykorzystano na kwotę 3 tys. zł.

<b>NOTA NR 3</b>
<b>ODPISY AKTUALIZUJĄCE Z TYTUŁU UTRATY WARTOŚCI RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH, WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH LUB INNYCH AKTYWÓW ORAZ ODWRÓCENIE TYCH ODPISÓW</b>

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

<b>NOTA NR 4</b>
<b>NABYCIE I SPRZEDAŻ RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH</b>

Wyszczególnienie	od 01.01.2023 do 30.09.2023
<b>Zbycie i nabycie składników środków trwałych:</b>	
- Zbycie środków trwałych:	119
- Nabycie środków trwałych:	1 500

<b>NOTA NR 5</b>
<b>INFORMACJE O UTWORZENIU ZWIĘKSZENIU, WYKORZYSTANIU I ROZWIĄZANIU REZERW</b>

W okresie od 1 stycznia 2023 r. do 30 września 2023 r. zwiększono rezerwy długoterminowe na łączną kwotę 82 tys. zł., rozwiązano rezerwy krótkoterminowe łączną kwotę 222 tys. zł.

<b>NOTA NR 6</b>
<b>INFORMACJE O REZERWACH I AKTYWACH Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO</b>

W okresie sprawozdawczym wartość aktywów z tytułu podatku odroczonego uległa zmniejszeniu o 127 tys. zł, wartość rezerwy z tytułu podatku odroczonego zmniejszono o kwotę 95 tys. zł.

<b>NOTA NR 7</b>
<b>POCZYNIONE ZOBOWIĄZANIA NA RZECZ DOKONANIA ZAKUPU RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH</b>

W Ozgraf S.A. dnia 3.04.2023 podpisano umowę z Reprograf Grafikus SA z Warszawy na dostawę maszyny poligraficznej drukującej Komori na wartość 1 744 000 EUR. Zakup finansowany umową leasingową zawartą dnia 19.07.2023 r.z PKO Leasing SA przy wkładzie własnym 300 000 EUR.

W Komunikacja Masowa Sp. z o.o. w dniu 23.06.2023 r. została podpisana umowa z Canon Polska Sp. z o.o. na zakup urządzenia Canon – ColorStream 8160 – sprzedaż i dostawa urządzenia 970 000,00 EUR. Zostanie również zawarta umowa na serwis danego urządzenia.

<b>NOTA NR 8</b>
<b>KOREKTY BŁĘDÓW POPRZEDNICH OKRESÓW</b>

W III kwartale 2023 roku nie dokonywano korekty błędów poprzednich okresów.

<b>NOTA NR 9</b>
<b>NIESPŁACONE POŻYCZKI LUB NARUSZENIE POSTANOWIEŃ UMOWY POŻYCZKOWEJ, W SPRAWIE KTÓREJ NIE PODJĘTO ŻADNYCH DZIAŁAŃ NAPRAWCZYCH ANI PRZED DNIEM BILANSOWYM ANI PO TYM DNIE</b>

W III kwartale 2023 roku nie odnotowano takich zdarzeń.

**Grupa Kapitałowa Przedsiębiorstwo Produkcyjno - Handlowe KOMPAP S.A.**  
**SKRÓCONY ŚRÓDROCZNY SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY QSr 3/2023**

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

<b>NOTA NR 10</b>
<b>SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI - BRANŻOWE I GEOGRAFICZNE W OKRESIE 01.01.2023-30.09.2023</b>

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.

<b>Segmenty operacyjne</b>	<b>01.09.2023</b>				<b>01.09.2022</b>			
	Działalność produkcyjna	Działalność handlowa	Uzgodnienie do danych skonsolidowanych	Skonsolidowane sprawozdanie finansowe	Działalność produkcyjna	Działalność handlowa	Uzgodnienie do danych skonsolidowanych	Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
<b>Przychody ogółem, z tego:</b>	<b>91 998</b>	<b>4 767</b>	<b>-7 635</b>	<b>89 130</b>	<b>75 342</b>	<b>3 588</b>	<b>-654</b>	<b>78 276</b>
- wewnątrz grupowe	0	0	-7 635	0	0	0	-654	0
- od klientów zewnętrznych	87 105	2 025	0	89 130	74 891	3 385	0	78 276
<b>Koszty ogółem, z tego:</b>	<b>77 567</b>	<b>3 495</b>	<b>-7 670</b>	<b>73 392</b>	<b>61 809</b>	<b>1 234</b>	<b>-650</b>	<b>62 393</b>
- wewnątrz grupowe			-7 670	0			-650	0
- od klientów zewnętrznych	7 037	3 356	0	10 393	61 351	1 042	0	62 393
<b>wynik brutto ze sprzedaży w działalności handlowej i produkcyjnej</b>	<b>14 431</b>	<b>1 272</b>	<b>35</b>	<b>15 738</b>	<b>13 533</b>	<b>2 354</b>	<b>-4</b>	<b>15 883</b>
<b>Pozycje niealokowane</b>								
Koszty sprzedaży		2 273				1 909		
Koszty ogólnego zarządu		9 595				7 803		
Pozostałe przychody operacyjne		834				611		
Pozostałe koszty operacyjne		210				235		
Przychody i koszty finansowe netto		-61				-550		
Zysk na okazyjnym nabyciu		0				1 217		
Zysk (strata) brutto		4 433				7 214		
Podatek dochodowy		-988				-911		
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej:		3 445				6 303		
- przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego		3 445				6 303		
- przypadający akcjonariuszom mniejszościowym		0				0		

**Grupa Kapitałowa Przedsiębiorstwo Produkcyjno - Handlowe KOMPAP S.A.**  
**SKRÓCONY ŚRÓDROCZNY SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY QSr 3/2023**

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

**NOTA NR 11**

**ZMIANA PREZENTACJI W OKRESIE ZA KTÓRY SPORZĄDZANE JEST SPRAWOZDANIE I W OKRESACH PORÓWNAWCZYCH**

W niniejszym skróconym kwartalnym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym nie dokonano zmian prezentacji danych finansowych.

**NOTA NR 12**

**ZMIANY UMÓW KREDYTOWYCH, LEASINGOWYCH ORAZ ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH LUB AKTYWÓW WARUNKOWYCH**

W OZGraf S.A. dnia 24.10.2023 r. podpisano aneks do umowy z dnia 3.11.2022 r. z Alior Bankiem SA o numerze U0003623368337 przedłużając kredytowanie do 23.10.2024 r i zwiększając kredyt w rachunku bieżącym do wysokości 1 mln zł. Zabezpieczenie: 1) pełnomocnictwo do rachunków bankowych 2) Gwarancja FGK 3) weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową.

**NOTA NR 13**

**INFORMACJE O ISTOTNYCH UMOWACH ZAWARTYCH W OKRESIE OD 1 LIPCA 2023 DO 8 LISTOPADA 2023**

Nie wystąpiły.

**NOTA NR 14**

**ZDARZENIA PO DACIE BILANSU**

Nie wystąpiły zdarzenia po dacie bilansu wymagające ujawnienia w niniejszym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Laskowice, 8 listopada 2023 r.

Katarzyna Wojewódka

Prezes Zarządu - Waldemar Lipka

Osoba, sporządzająca skonsolidowane  
sprawozdanie finansowe

Zarząd



**POZOSTAŁE INFORMACJE**  
**DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO RAPORTU KWARTALNEGO QSr 3/2023**  
**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 Komunikacja Masowa 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 września 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 III kwartale 2023 r. nie dokonywano zmian.

**3. STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA WCZEŚNIEJ PUBLIKOWANYCH PROGNOZ**

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

**4. WSKAZANIE AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH CO NAJMNIEJ 5% OGÓLNEJ LICZBY GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ**

Akcjonariusze PPH KOMPAP S.A. posiadający bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu PPH KOMPAP S.A. wg stanu na dzień przekazania raportu kwartalnego za III kwartał 2023 r., tj. na dzień 8 listopada 2023 r.:

Nazwa Akcjonariusza Spółki	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZA (%)	Zmiany w strukturze własności od dnia opublikowania raportu za I półrocze 2023 r., tj. od dnia 06.09.2023 r.
Waldemar Lipka	1.475.540	31,52%	1.475.540	31,52%	Zwiększenie o 4.540
<b>łącznie Danuta i Witold Knabe</b>	1.283.151	27,41%	1.283.151	27,41%	Bez zmian
W tym Danuta Knabe	955.482	20,41%	955.482	20,41%	
Witold Knabe	327.669	7,00%	327.669	7,00%	
Edward Łaskawiec	1.092.275	23,33%	1.092.275	23,33%	Zwiększenie o 4.300

**Skład Zarządu i Rady Nadzorczej i zestawienie stanu posiadania akcji PPH KOMPAP S.A. lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące Spółki na dzień przekazania raportu kwartalnego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od dnia 01.01.2023 do dnia przekazania raportu kwartalnego za III kwartał 2023 r., odrębnie dla każdej osób:**

Skład Zarządu PPH KOMPAP S.A. w okresie od dnia 01.01.2023 r. do dnia przekazania raportu kwartalnego za III kwartał 2023 r.:

- Waldemar Lipka- Prezes Zarządu

Skład Rady Nadzorczej PPH KOMPAP S.A. w okresie od dnia 01.01.2023 r. do dnia 21.06.2023 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

Skład Rady Nadzorczej PPH KOMPAP S.A. w okresie od dnia 21.06.2023 r. do dnia przekazania raportu kwartalnego za III kwartał 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

**POZOSTAŁE INFORMACJE**  
**DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO RAPORTU KWARTALNEGO QSr 3/2023**  
**Grupy Kapitałowej Przedsiębiorstwa Produkcyjno - Handlowego KOMPAP S.A.**

**5. ZESTAWIENIE ZMIAN STANU POSIADANIA AKCJI PPH KOMPAP S.A. LUB UPRAWNIEN DO NICH (OPCJI) PRZEZ OSOBY ZARZĄDZAJĄCE I NADZORUJĄCE JEDNOSTEK NALEŻĄCYCH DO GRUPY KAPITAŁOWEJ OBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ, W OKRESIE OD PRZEKAZANIA RAPORTU PÓŁROCZNEGO TJ. OD 06.09.2023 R.**

**ZESTAWIENIE STANU POSIADANIA AKCJI EMITENTA LUB UPRAWNIEN DO NICH PRZEZ OSOBY ZARZĄDZAJĄCE I NADZORUJĄCE EMITENTA NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU KWARTALNEGO, WRAZ ZE WSKAZANIEM ZMIAN W STANIE POSIADANIA, W OKRESIE OD PRZEKAZANIA POPRZEDNIEGO RAPORTU RAPORTU PÓŁROCZNEGO TJ. OD 06.09.2023 R., ODRĘBNI DLA KAŻDEJ Z OSÓB**

Imię i nazwisko	Funkcja	Ilość akcji	Zmiana stanu posiadanych akcji od dnia opublikowania raportu za I półrocze 2023 r., tj. od dnia 06.09.2023 r.
<b>OSOBY ZARZĄDZAJĄCE</b>			
Waldemar Lipka	Prezes Zarządu	1.475.540	Zwiększenie o 4.540
<b>OSOBY NADZORUJĄCE</b>			
<b>Członek Rady Nadzorczej, który nie wyraził zgody na publikację swoich danych osobowych</b>	Przewodniczący Rady Nadzorczej	10.030	Bez zmian
Marek Głuchowski	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	Nie posiada	Bez zmian
Edward Łaskawiec	Członek Rady Nadzorczej	1.092.275	Zwiększenie o 4.300
Piotr Ciosk	Członek Rady Nadzorczej	3.268	Bez zmian
Agnieszka Napiórkowska	Członek Rady Nadzorczej	Nie posiada	Bez zmian
Magdalena Czarzasta	Członek Rady Nadzorczej	Nie posiada	Bez zmian

**6. 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 kwartalnego 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.

**7. INFORMACJE O ZAWARCIU TRANSAKCJI Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI**

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

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

W III kwartale 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.

**9. INFORMACJE NA TEMAT ZMIAN SYTUACJI GOSPODARCZEJ I WARUNKÓW PROWADZENIA DZIAŁALNOŚCI, KTÓRE MAJĄ ISTOTNY WPŁYW NA WARTOŚĆ GODZIWĄ 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 miejsce zdarzenia, o których mowa w niniejszym punkcie.

**10. INFORMACJE O NIESPŁACENIU 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 miejsce zdarzenia, o których mowa w niniejszym punkcie.

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

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

**12. INFORMACJĘ DOTYCZĄCĄ ZMIANY W KLASYFIKACJI AKTYWÓW FINANSOWYCH W WYNIKU ZMIANY CELU LUB WYKORZYSTANIA TYCH AKTYWÓW;**

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

**13. INFORMACJĘ DOTYCZĄCĄ EMISJI, WYKUPU I SPŁATY NIEUDZIAŁOWYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH;**

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

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

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

**15. 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. Występuje czasami również większa aktywność w zakresie sprzedaży w okresie maj-czerwiec i wrzesień-listopad.

**POZOSTAŁE INFORMACJE**  
**DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO RAPORTU KWARTALNEGO QSr 3/2023**  
**Grupy Kapitałowej Przedsiębiorstwa Produkcyjno - Handlowego KOMPAP S.A.**

**16. 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 dalszym ciągu nie można przewidzieć przyszłych skutków wciąż istniejącego zagrożenia związanego z pandemią koronawirusa. Zarządy spółek z Grupy monitorują sytuację w Polsce i na świecie i podejmą wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić wszelkie negatywne skutki dla jednostek z Grupy Kapitałowej.

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

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

**17. WSKAZANIE CZYNNIKÓW, KTÓRE BĘDĄ MIAŁY ISTOTNY WPLYW NA WYNIKI W PERSPEKTYWIE CO NAJMNIJ KOLEJNEGO KWARTAŁU**

W ocenie Zarządu PPH KOMPAP S.A. na wyniki emitenta w IV kwartale 2023 r. oraz w I kwartale 2024 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. i Komunikacja Masowa Sp. z o.o.

Laskowice, 8 listopada 2023 r.

Prezes Zarządu - Waldemar Lipka

**Przedsiębiorstwo Produkcyjno - Handlowe KOMPAP S.A.**

**SKRÓCONY ŚRÓDROCZNY JEDNOSTKOWY RAPORT KWARTALNY QSr 3/2023 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 30.09.2023	od 01.01.2022 do 30.09.2022	od 01.07.2023 do 30.09.2023	od 01.07.2022 do 30.09.2022
<b>Działalność kontynuowana</b>				
<b>Przychody ze sprzedaży</b>	<b>20 928</b>	<b>16 070</b>	<b>6 933</b>	<b>5 306</b>
Przychody ze sprzedaży produktów	17 804	14 358	6 133	4 895
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	3 124	1 712	800	411
<b>Koszt własny sprzedaży</b>	<b>18 981</b>	<b>13 177</b>	<b>6 238</b>	<b>4 223</b>
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	16 224	12 588	5 543	4 107
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 757	589	695	116
<b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży</b>	<b>1 947</b>	<b>2 892</b>	<b>695</b>	<b>1 082</b>
Koszty sprzedaży	463	412	177	180
Koszty ogólnego zarządu	1 492	1 351	477	450
Pozostałe przychody operacyjne	372	215	104	55
Pozostałe koszty operacyjne	181	151	21	(68)
<b>Zysk(strata) na działalności operacyjnej</b>	<b>183</b>	<b>1 193</b>	<b>124</b>	<b>576</b>
Przychody i koszty finansowe netto	2 696	(1 270)	19	(203)
<b>Zysk (strata) brutto</b>	<b>2 879</b>	<b>(77)</b>	<b>143</b>	<b>372</b>
<b>Podatek dochodowy</b>	<b>50</b>	<b>(11)</b>	<b>48</b>	<b>93</b>
<b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>2 829</b>	<b>(65)</b>	<b>95</b>	<b>280</b>
<b>Działalność zaniechana</b>				
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-	-	-
<b>Działalność zaniechana i kontynuowana</b>				
<b>Zysk (strata) netto za rok obrotowy</b>	<b>2 829</b>	<b>(65)</b>	<b>95</b>	<b>280</b>
średnioważona liczba akcji zwykłych	4 680 496	4 680 496	4 680 496	4 680 496
<b>Inne całkowite dochody</b>				
<b>Całkowite dochody za rok obrotowy</b>	<b>2 829</b>	<b>(65)</b>	<b>95</b>	<b>280</b>
<b>Zysk(strata) netto przypadający na:</b>				
-akcjonariuszy podmiotu dominującego	2 829	(65)	95	280
-udziały niekontrolujące				
<b>Całkowite dochody za rok obroty przypadające na :</b>				
-akcjonariusz podmiotu dominującego	2 829	(65)	95	280
-udziały niekontrolujące				
<b>Zysk(strat) netto na jedną akcję zwykłą:</b>	<b>PLN / akcję</b>	<b>PLN / akcję</b>	<b>PLN / akcję</b>	<b>PLN / akcję</b>
<b>z działalności kontynuowanej</b>				
-akcjonariusza podmiotu dominującego	0,60	(0,01)	0,02	0,06
-udziały niekontrolujące	0,60	(0,01)	0,02	0,06
<b>z działalności kontynuowanej i zaniechanej</b>				
-akcjonariusza podmiotu dominującego	0,60	(0,01)	0,02	0,06
-udziały niekontrolujące	0,60	(0,01)	0,02	0,06
<b>CAŁKOWITY DOCHÓD ZA ROK OBROTOWY</b>	<b>2 829</b>	<b>(65)</b>	<b>95</b>	<b>280</b>

Laskowice, Polska, 8 listopad 2023

Dorota Dąbrowska

Waldemar Lipka

Osoba, której powierzono prowadzenie  
ksiąg rachunkowych

Zarząd

**Przedsiębiorstwo Produkcyjno - Handlowe KOMPAP S.A.**

**SKRÓCONY ŚRÓDROCZNY JEDNOSTKOWY RAPORT KWARTALNY QSr 3/2023 ROK**

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

<b>SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ PPH KOMPAP S.A.</b>			
<b>Aktywa</b>	stan na dzień:		
	<b>30.09.2023</b>	<b>30.09.2022</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>21 953</b>	<b>23 151</b>	<b>22 808</b>
Wartości niematerialne	1	9	3
Rzeczowe aktywa trwałe	9 595	10 045	10 276
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	44	385	76
Aktywa finansowe w jednostkach powiązanych - udziały, akcje	12 314	12 712	12 453
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0	0	-
<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>12 769</b>	<b>16 724</b>	<b>15 100</b>
Zapasy	2 006	3 615	3 174
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	10 278	11 840	11 037
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	397	1 007	363
Udzielone pożyczki	18	201	502
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	70	61	24
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>34 722</b>	<b>39 875</b>	<b>37 908</b>
<b>Pasywa</b>	stan na dzień:		
	<b>30.09.2023</b>	<b>30.09.2022</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>KAPITAŁ WŁASNY przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej</b>	<b>29 455</b>	<b>31 226</b>	<b>31 303</b>
Kapitał akcyjny	5 617	5 617	5 617
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	10 624	10 624	10 624
Kapitał zapasowy	9 957	10 881	10 881
Kapitał z aktualizacji wyceny	308	0	308
Pozostałe kapitały rezerwowe	0	3 757	3 757
Zyski zatrzymane z tego:	2 949	347	116
Zyski z lat ubiegłych	119	412	412
Zysk/strata za okres bieżący	2 829	(65)	(296)
<b>ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>5 268</b>	<b>8 649</b>	<b>6 605</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>972</b>	<b>1 098</b>	<b>984</b>
Rezerwy długoterminowe	127	58	46
Rezerwa na podatek odroczonego	845	1 040	938
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>4 296</b>	<b>7 551</b>	<b>5 621</b>
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	3 788	3 825	5 127
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	367	294	293
Inne zobowiązania finansowe	0	3 012	-
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	19	330	-
Rezerwy krótkoterminowe	47	28	113
Rozliczenia międzyokresowe	75	62	88
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>34 722</b>	<b>39 875</b>	<b>37 908</b>

Laskowice, Polska, 8 listopad 2023

Dorota Dąbrowska

Waldemar Lipka

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

.....  
Zarząd

**Przedsiębiorstwo Produkcyjno - Handlowe KOMPAP S.A.**

**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNY JEDNOSTKOWY RAPORT KWARTALNY QSr 3/2023ROK**

*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 30.09.2023 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	Kapitała własny przypadający udziałom niekontrolującym	Kapitał własny razem
<b>Kapitał własny na dzień 01.01.2022 roku</b>	5 617	21 467		3 757	2 144	412	33 397	-	33 397
<b>Suma zmian w kapitale własnym</b>	-	38		-	(2 144)		(2 106)		(2 106)
Podział wyniku finansowego		38			(38)	-	-	-	-
Zysk (strata) netto za okres od 01.01. do 30.09.2022 roku					(65)		(65)		(65)
Suma dochodów całkowitych					(65)	-	(65)		(65)
Zyski straty odnoszone na kapitał własny							-		-
Suma innych całkowitych dochodów						-	-		-
Dywidendy					(2 106)	-	(2 106)		(2 106)
<b>Kapitał własny na dzień 30.09.2022 rok</b>	5 617	21 505		3 757	(65)	412	31 226	-	31 226
<b>Kapitał własny na dzień 01.01.2023 roku</b>	5 617	21 505	308	3 757	(296)	412	31 303	-	31 303
<b>Suma zmian w kapitale własnym</b>	-	(923)		(3 757)	3 125	(293)	(2 171)		(2 171)
Podział wyniku finansowego		3 757		(3 757)	296	(293)		-	-
Zysk(starta) netto za okres od 01.01.2023 do 30.09.2023 roku					2 829		2 829		2 829
Suma całkowitych		-			2 829	-	2 829		2 829
Dywidendy		(4 680)					(4 680)		(4 680)
Suma innych całkowitych dochodów						-	-		-
<b>Kapitał własny na dzień 30.09.2023 rok</b>	5 617	20 582	308	-	2 829	119	29 455	-	29 455

Laskowice, Polska, 8 listopad 2023

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

.....  
Zarząd

**Przedsiębiorstwo Produkcyjno - Handlowe KOMPAP S.A.**

**SKRÓCONY ŚRÓDROCZNY JEDNOSTKOWY RAPORT KWARTALNY QSr 3/2023 ROK**

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

Metoda pośrednia	za okres	
	od 01.01.2023 do 30.09.2023	od 01.01.2022 do 30.09.2022
<b>SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH PPH KOMPAP S.A.</b>		
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
Zysk /strata przed opodatkowaniem, w tym	2 879	(76)
<b>Korekty:</b>	<b>(2 177)</b>	<b>758</b>
amortyzacja	683	674
zyski/straty z inwestycji	(55)	84
odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(2 805)	-
<b>Gotówka z działalności operacyjnej przed zmianami w kapitale pracującym</b>	<b>702</b>	<b>682</b>
<b>zmiany w kapitale pracującym</b>	<b>1 827</b>	<b>5 430</b>
zmiana stanu zapasów	1 167	(1 586)
zmiana stanu należności	(141)	1 943
zmiana stanu zobowiązań	754	5 655
zmiana stanu rezerw	(78)	(98)
inne korekty , w tym z tytułu rozl.międzyokresowych	125	(484)
<b>Gotówka z działalności operacyjnej</b>	<b>2 529</b>	<b>6 112</b>
podatki dochodowy zapłacony	(50)	(257)
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>2 479</b>	<b>5 855</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
zakup środków trwałych i wartości niematerialnych	(7)	(1 022)
przychody ze sprzedaży środków trwałych	55	90
spłata udzielonych pożyczek	1 437	
otrzymane dywidendy i udziały w zyskach	2 800	
wydatki na nabycie akcji w jednostkach zależnych	(2 000)	(6 540)
udzielone pożyczki	(950)	(201)
<b>Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>1 335</b>	<b>(7 673)</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych i dopłat do kapitału	900	4 006
inne wpływy finansowe		400
zaciągnięte kredyty i pożyczki		
spłacone odsetki od kredytów i pożyczek		-
wypłacone dywidendy	(4 680)	(2 106)
<b>Środki pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>(3 780)</b>	<b>2 300</b>
<b>Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>34</b>	<b>482</b>
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu</b>	<b>363</b>	<b>726</b>
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu</b>	<b>397</b>	<b>1 208</b>
<b>w tym środki na rachunku VAT</b>	<b>48</b>	<b>64</b>
<b>ZMIANA STANU GOTÓWKI</b>	<b>34</b>	<b>482</b>

Laskowice, Polska, 8 listopad 2023

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

.....  
Zarząd

**Grupa Kapitałowa Przedsiębiorstwo Produkcyjno - Handlowe KOMPAP S.A.**

**SKRÓCONY ŚRÓDROCZNY SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY QSr 3/2023**

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

---

**ZATWIERDZENIE KWARTALNEGO RAPORTU FINANSOWEGO**

---

Niniejszy kwartalny raport finansowy został zatwierdzony do publikacji przez Zarząd w dniu 8 listopada 2023 r.

Dorota Dąbrowska

Osoba, sporządzająca sprawozdanie finansowe

Katarzyna Wojewódka

Prezes Zarządu - Waldemar Lipka

Zarząd