

**SKRÓCONY ŚRÓDROCZNY SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY
Qsr 3/2024**

**GRUPY KAPITAŁOWEJ PPH KOMPAP S.A.
ZA OKRES 01.01.2024 - 30.09.2024**

**(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 2024 według MSR 34 w walucie PLN
oraz skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe
za III kwartał 2024 według MSR 34 w walucie PLN

7 listopada 2024 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 2024 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 | 17 |
| V. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA III KWARTAŁ 2024 ROKU | |
| Jednostkowe skrócone sprawozdanie z całkowitych dochodów | 20 |
| Jednostkowe skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej | 21 |
| Jednostkowe skrócone sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym | 22 |
| Jednostkowe skrócone sprawozdanie z przepływów pieniężnych | 23 |

Laskowice, 7 listopada 2024 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 2024 roku do 30 września 2024 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

SKRÓCONY ŚRÓDROCZNY SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY QSr 3/2024

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

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

- Pozycje dotyczące sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych za bieżący okres sprawozdawczy przeliczono według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca roku. Kurs ten wynosił 1 EURO = 4,3022 dla okresu bieżącego i 4,5773 dla okresu porównawczego.
- Pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej przeliczono według średniego kursu ogłoszonego przez NBP, obowiązującego na dzień bilansowy. Kurs ten wynosił 1 EURO = 4,2791 dla okresu bieżącego oraz dla okresu porównawczego tj., z dnia 31.12.2023 średni kurs NBP wynosił 4,3480.

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE

| Wyszczególnienie | tys. PLN | | tys. EUR | |
|---|------------|---------------------------|------------|---------------------------|
| | 30.09.2024 | 30.09.2023 31.12.2023* | 30.09.2024 | 30.09.2023 31.12.2023* |
| Przychody ze sprzedaży | 79 534 | 89 131 | 18 487 | 19 472 |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej | 2 524 | 4 494 | 587 | 982 |
| Zysk (strata) brutto | 2 381 | 4 433 | 553 | 968 |
| Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej | 1 770 | 3 445 | 411 | 753 |
| Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej | 6 940 | 13 525 | 1 613 | 2 955 |
| Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej | (4 593) | (3 394) | (1 068) | (741) |
| Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej | (7 767) | (9 280) | (1 805) | (2 027) |
| Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów | (5 420) | 851 | (1 260) | 186 |
| Aktywa razem | 119 757 | 115 166 | 27 986 | 26 487 |
| Zobowiązania długoterminowe | 19 085 | 16 860 | 4 460 | 3 878 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 25 512 | 20 002 | 5 962 | 4 600 |
| Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej | 75 160 | 78 304 | 17 564 | 18 009 |
| Kapitał zakładowy | 5 617 | 5 617 | 1 313 | 1 292 |
| Liczba akcji | 4 680 496 | 4 680 496 | 4 680 496 | 4 680 496 |
| Zysk (strata) przypadający na jedną akcję (w zł / EUR) | 0,38 | 0,74 | 0,09 | 0,16 |
| Rozwodniony zysk (strata) przypadający na jedną akcję (w zł / EUR) | 0,38 | 0,74 | 0,09 | 0,16 |
| Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR) | 16,06 | 16,73 | 3,75 | 3,85 |
| Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR) | 16,06 | 16,73 | 3,75 | 3,85 |
| Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EUR) | 1,05 | 1,00 | 0,25 | 0,23 |

WYBRANE DANE FINANSOWE JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

| Wyszczególnienie | tys. PLN | | tys. EUR | |
|--|------------|---------------------------|------------|---------------------------|
| | 30.09.2024 | 30.09.2023 31.12.2023* | 30.09.2024 | 30.09.2023 31.12.2023* |
| Przychody ze sprzedaży | 18 569 | 20 928 | 4 316 | 4 572 |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej | 30 | 183 | 7 | 40 |
| Zysk (strata) brutto | (347) | 2 879 | (81) | 629 |
| Zysk (strata) netto | (400) | 2 829 | (93) | 618 |
| Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej | (252) | 2 479 | (59) | 542 |
| Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej | (1 521) | 1 335 | (354) | 292 |
| Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej | 248 | (3 780) | 58 | (826) |
| Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów | (1 525) | 34 | (354) | 7 |
| Aktywa razem | 28 350 | 33 326 | 6 625 | 7 665 |
| Zobowiązania długoterminowe | 1 096 | 980 | 256 | 225 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 4 275 | 4 052 | 999 | 932 |
| Kapitał własny | 22 979 | 28 294 | 5 370 | 6 507 |
| Kapitał zakładowy | 5 617 | 5 617 | 1 313 | 1 292 |
| Liczba akcji | 4 680 496 | 4 680 496 | 4 680 496 | 4 680 496 |
| Zysk (strata) przypadający na jedną akcję (w zł / EUR) | (0,09) | 0,60 | (0,02) | 0,13 |
| Rozwodniony zysk (strata) przypadający na jedną akcję (w zł / EUR) | (0,09) | 0,60 | (0,02) | 0,13 |
| Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR) | 4,91 | 6,05 | 1,15 | 1,39 |
| Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR) | 4,91 | 6,05 | 1,15 | 1,39 |

* dane dotyczące pozycji Sprawozdania z sytuacji finansowej są zaprezentowane według stanu na 31.12.2023 r.

SKRÓCONY ŚRÓDROCZNY SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY QSr 3/2024

**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), 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:

Waldemar Lipka - Prezes Zarządu,

Skład osobowy Rady Nadzorczej w okresie od dnia 01.01.2024 r. do dnia 01.10.2024 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.

Skład osobowy Rady Nadzorczej w okresie od dnia 10.10.2024 r. do dnia przekazania raportu za trzeci kwartał 2024 r.:

Jakub Knabe - Przewodniczący Rady Nadzorczej,
Marek Głuchowski - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
Edward Łaskawiec - Członek Rady Nadzorczej,
Piotr Ciosk - Członek Rady Nadzorczej,
Magdalena Czarzasta - Członek Rady Nadzorczej,
Piotr Nowak - 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.

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 objęta 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 3/2024

**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 3/2024

**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 01.01.2024 do 30.09.2024 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 2023 roku, a w przypadku sprawozdania z sytuacji finansowej zawiera dane porównywalne na dzień 31 grudnia 2023 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 01.01.2024 do 30.09.2024 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 2023 roku i podanym do publicznej wiadomości dnia 23 kwietnia 2024 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 do standardów przyjęte przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz zatwierdzone do stosowania w UE:

Do zastosowania pierwszy raz po 1 stycznia 2023 roku:

- MSSF 17 – nowy standard „Umowy ubezpieczeniowe” uwzględniający zmiany z czerwca 2020 r. i grudnia 2021 r.
- Zmiany do MSR 1 – Ujawnienia na temat stosowanej polityki rachunkowej
- Zmiany do MSR 8 – Definicja wartości szacunkowych
- Zmiany do MSR 12 – Podatek odroczoney dotyczący aktywów i zobowiązań z pojedynczej transakcji
- Zmiany do MSR 12 – Międzynarodowa reforma podatkowa – zasady dotyczące drugiego filaru. Wyjątek określony w zmianach do MSR 12 (jednostka nie rozpoznaje i nie ujawnia informacji o aktywach i zobowiązaniach z tytułu odroczonego podatku dochodowego związanych z podatkiem dochodowym w ramach drugiego filaru OECD) ma zastosowanie natychmiast po wydaniu zmian i retrospektywnie zgodnie z MSR 8. Pozostałe wymogi informacyjne są wymagane dla rocznych okresów sprawozdawczych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później

Do zastosowania pierwszy raz po 1 stycznia 2024 roku:

- Zmiany do MSSF 16 – Zobowiązania z tytułu leasingu w ramach sprzedaży i leasingu zwrotnego
- Zmiany do MSR 1 – Klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe oraz zobowiązania długoterminowe z kowenantami

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

Zastosowanie standardu lub interpretacji przed datą ich wejścia w życie: w niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym nie skorzystano z dobrowolnego wcześniejszego zastosowania standardu lub interpretacji

SKRÓCONY ŚRÓDROCZNY SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY QSr 3/2024

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

b) Nowe standardy oraz zmiany do istniejących standardów przyjęte przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), niezatwierdzone do stosowania w UE:

- zmiany do MSR 7 i MSSF 7 – Umowy finansowania dostawców (wejście w życie 1 stycznia 2024)
- zmiany do MSR 21 – brak wymiennalności (wejście w życie 1 stycznia 2025)

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 2023).

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 30.09.2024 | Średni kurs NBP na 30.09.2023 |
|--------|-------------------------------|-------------------------------|
| EURO | 4,2791 | 4,6356 |
| USD | 3,8193 | 4,3697 |
| GBP | 5,1241 | 5,3464 |

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, 7 listopada 2024 r.

Katarzyna Wojewódka
Osoba sporządzająca
skonsolidowane sprawozdanie
finansowe

Prezes Zarządu - Waldemar Lipka

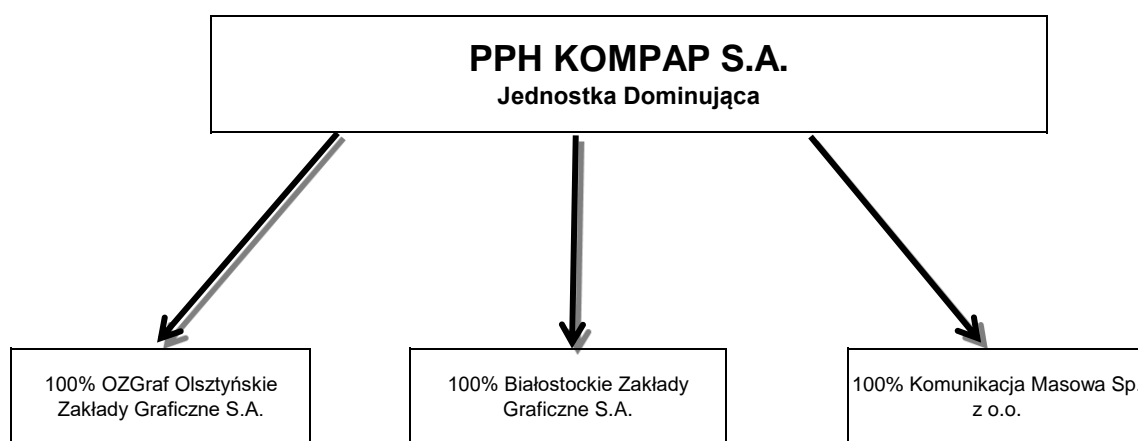
Zarząd

Grupa Kapitałowa Przedsiębiorstwo Produkcyjno - Handlowe KOMPAP S.A.

SKRÓCONY ŚRÓDROCZNY SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY QSr 3/2024

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

STRUKTURA ORGANIZACYJNA GRUPY KAPITAŁOWEJ na dzień 30.09.2024 roku



Grupa Kapitałowa Przedsiębiorstwo Produkcyjno - Handlowe KOMPAP S.A.

SKRÓCONY ŚRÓDROCZNY SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY QSr 3/2024

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 01.01.2024 do 30.09.2024 | za okres od 01.01.2023 do 30.09.2023 | za okres od 01.07.2024 do 30.09.2024 | za okres od 01.07.2023 do 30.09.2023 |
|---|--|--|--|--|
| Działalność kontynuowana | | | | |
| Przychody ze sprzedaży | 79 534 | 89 131 | 28 956 | 29 591 |
| Koszt własny sprzedaży | 65 826 | 73 393 | 23 828 | 24 239 |
| Zysk (strata) brutto ze sprzedaży | 13 708 | 15 738 | 5 128 | 5 352 |
| Koszty sprzedaży | 2 377 | 2 273 | 912 | 832 |
| Koszty ogólnego zarządu | 9 483 | 9 595 | 3 057 | 2 982 |
| Pozostałe przychody operacyjne | 684 | 834 | 152 | 209 |
| Pozostałe koszty operacyjne | 8 | 210 | 3 | 22 |
| Zysk (strata) na działalności operacyjnej | 2 524 | 4 494 | 1 308 | 1 725 |
| Przychody (koszty) finansowe | (143) | (61) | (127) | (3) |
| Zysk na okazijnym nabyciu | - | - | - | - |
| Zysk (strata) brutto | 2 381 | 4 433 | 1 181 | 1 722 |
| Podatek dochodowy | (611) | (988) | (158) | (414) |
| Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej, przypadający na: | 1 770 | 3 445 | 1 023 | 1 308 |
| - akcjonariuszy podmiotu dominującego | 1 770 | 3 445 | 1 023 | 1 308 |
| - udziały niekontrolujące | - | - | - | - |
| Działalność zaniechana | | | | |
| Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej | - | - | - | - |
| Działalność kontynuowana i zaniechana | | | | |
| Zysk (strata) netto za rok obrotowy | 1 770 | 3 445 | 1 023 | 1 308 |
| Inne całkowite dochody | | | | |
| Inne całkowite dochody | - | - | - | - |
| Całkowite dochody za rok obrotowy | - | - | - | - |
| Zysk (strata) netto przypadający na: | | | | |
| - akcjonariuszom podmiotu dominującego | 1 770 | 3 445 | 1 023 | 1 308 |
| - udziały niekontrolujące | - | - | - | - |
| Zysk (strata) netto | 1 770 | 3 445 | 1 023 | 1 308 |
| Całkowite dochody za rok obrotowy przypadające na: | | | | |
| - akcjonariuszy podmiotu dominującego | 1 770 | 3 445 | 1 023 | 1 308 |
| - udziały niekontrolujące | - | - | - | - |
| Całkowite dochody za rok obrotowy | 1 770 | 3 445 | 1 023 | 1 308 |
| Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą: | | | | |
| z działalności kontynuowanej | PLN / akcję | PLN / akcję | PLN / akcję | PLN / akcję |
| - podstawowy | 0,38 | 0,74 | 0,22 | 0,28 |
| - rozwodniony | 0,38 | 0,74 | 0,22 | 0,28 |
| z działalności kontynuowanej i zaniechanej | PLN / akcję | PLN / akcję | PLN / akcję | PLN / akcję |
| - podstawowy | 0,38 | 0,74 | 0,22 | 0,28 |
| - rozwodniony | 0,38 | 0,74 | 0,22 | 0,28 |

Laskowice, 7 listopada 2024 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 3/2024

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 30.09.2024 | na dzień 31.12.2023 | na dzień 30.09.2023 |
|---|------------------------|------------------------|------------------------|
| AKTYWA TRWAŁE | 89 239 | 85 522 | 80 011 |
| Wartości niematerialne | 123 | 129 | 135 |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 84 377 | 80 509 | 74 993 |
| Inwestycje w nieruchomości | 4 684 | 4 801 | 4 840 |
| Aktywa z tytułu podatku odroczonego | 55 | 83 | 43 |
| AKTYWA OBROTOWE | 30 518 | 29 644 | 31 459 |
| Zapasy | 9 711 | 6 649 | 8 138 |
| Należności z tytułu dostaw i usług | 16 529 | 14 464 | 15 677 |
| Pozostałe należności | 2 603 | 1 712 | 2 574 |
| Udzielone pożyczki | - | - | 13 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 1 254 | 6 674 | 4 739 |
| Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów | 421 | 145 | 318 |
| AKTYWA RAZEM | 119 757 | 115 166 | 111 470 |

| Pasywa | na dzień 30.09.2024 | na dzień 31.12.2023 | na dzień 30.09.2023 |
|---|------------------------|------------------------|------------------------|
| KAPITAŁ WŁASNY | 75 160 | 78 304 | 77 229 |
| Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej | 75 160 | 78 304 | 77 229 |
| Kapitał akcyjny | 5 617 | 5 617 | 5 617 |
| Kapitał zapasowy | 33 309 | 36 408 | 36 305 |
| Pozostałe kapitały rezerwowe | 9 220 | 8 720 | 8 532 |
| Zyski zatrzymane, z tego: | 27 014 | 27 559 | 26 775 |
| Wynik finansowy bieżącego okresu | 1 770 | 4 199 | 3 445 |
| Zysk lat ubiegłych | 25 244 | 23 360 | 23 330 |
| Kapitał własny przypadający udziałom niekontrolującym | - | - | - |
| ZOBOWIĄZANIA | 44 597 | 36 862 | 34 241 |
| Zobowiązania długoterminowe | 19 085 | 16 860 | 11 945 |
| Długoterminowe kredyty i pożyczki | - | - | - |
| Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego | 7 619 | 5 230 | 54 |
| Rezerwy długoterminowe | 666 | 748 | 682 |
| Rezerwa na podatek odroczonego | 10 800 | 10 882 | 11 209 |
| Pozostałe zobowiązania | - | - | - |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 25 512 | 20 002 | 22 296 |
| Krótkoterminowe kredyty i pożyczki | 2 175 | 1 145 | 590 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego | 2 945 | 3 317 | 3 371 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 13 872 | 10 555 | 12 985 |
| Pozostałe zobowiązania | 5 297 | 3 640 | 4 483 |
| Rezerwy krótkoterminowe | 737 | 995 | 550 |
| Rozliczenia międzyokresowe | 486 | 350 | 317 |
| PASYWA RAZEM | 119 757 | 115 166 | 111 470 |

Laskowice, 7 listopada 2024 r.

Katarzyna Wojewódka

Prezes Zarządu - Waldemar Lipka

Osoba sporządzająca skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Zarząd

Grupa Kapitałowa Przedsiębiorstwo Produkcyjno - Handlowe KOMPAP S.A.
SKRÓCONY ŚRÓDROCZNY SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY QSr 3/2024

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

| ŚRÓDROCZNE 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 01.01.2023 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 od 01.01.2023 do 30.09.2023 r. | | | | | | | | | |
| Podział wyniku finansowego | | 2 218 | | (2 257) | (8 508) | 3 870 | (4 677) | - | (4 677) |
| Suma dochodów całkowitych | - | | - | - | 3 445 | - | 3 445 | - | 3 445 |
| Suma zmian w kapitale własnym | - | 2 218 | - | (2 257) | (5 063) | 3 870 | (1 232) | - | (1 232) |
| Kapitał własny na dzień 30.09.2023 r. | 5 617 | 36 305 | - | 8 532 | 3 445 | 23 330 | 77 229 | - | 77 229 |
| Kapitał własny na dzień 01.01.2024 r. | 5 617 | 36 408 | - | 8 720 | 4 199 | 23 360 | 78 304 | - | 78 304 |
| Zmiany zasad (polityki) rachunkowości | - | | - | - | | - | - | - | - |
| Saldo po zmianach | 5 617 | 36 408 | - | 8 720 | 4 199 | 23 360 | 78 304 | - | 78 304 |
| Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01.2024 do 30.09.2024 r. | | | | | | | | | |
| Podział wyniku finansowego | | (3 099) | | 500 | (4 199) | 1 884 | (4 914) | - | (4 914) |
| Suma dochodów całkowitych | - | | - | - | 1 770 | - | 1 770 | - | 1 770 |
| Suma zmian w kapitale własnym | - | (3 099) | - | 500 | (2 429) | 1 884 | (3 144) | - | (3 144) |
| Kapitał własny na dzień 30.09.2024 r. | 5 617 | 33 309 | - | 9 220 | 1 770 | 25 244 | 75 160 | - | 75 160 |

Laskowice, 7 listopada 2024 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 3/2024

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

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

| Metoda pośrednia | za okres | | | |
|--|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| | od 01.01.2024 do 30.09.2024 | od 01.01.2023 do 30.09.2023 | od 01.07.2024 do 30.09.2024 | od 01.07.2023 do 30.09.2023 |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | | | |
| Zysk przed opodatkowaniem, w tym | 2 381 | 4 433 | 1 181 | 1 722 |
| Korekty: | 6 757 | 5 629 | 2 538 | 1 906 |
| amortyzacja | 6 271 | 5 479 | 2 321 | 1 837 |
| zyski/straty z inwestycji | (81) | (64) | - | (1) |
| odsetki | 567 | 214 | 217 | 70 |
| Gotówka z działalności operacyjnej przed zmianami w kapitale pracującym | 9 138 | 10 062 | 3 719 | 3 628 |
| zmiany w kapitale pracującym | (1 534) | 4 420 | (2 111) | (655) |
| zmiana stanu zapasów | (3 061) | 1 284 | (1 123) | 68 |
| zmiana stanu należności | (2 956) | (1 672) | (2 326) | (1 037) |
| zmiana stanu zobowiązań | 4 963 | 5 110 | 1 262 | 165 |
| zmiana stanu rezerw | (340) | (140) | (60) | (66) |
| inne korekty | (140) | (162) | 136 | 215 |
| Gotówka z działalności operacyjnej | 7 604 | 14 482 | 1 608 | 2 973 |
| podatek dochodowy zapłacony | (664) | (957) | (196) | (439) |
| Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej | 6 940 | 13 525 | 1 412 | 2 534 |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | | | |
| Zakup środków trwałych i wartości niematerialnych | (4 720) | (1 500) | (122) | (499) |
| Wpływy ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych i wartości | 127 | 119 | - | 56 |
| Wydatki na nabycie akcji w jednostkach zależnych | - | (2 000) | - | - |
| Udzielone pożyczki | - | (13) | - | (13) |
| Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | (4 593) | (3 394) | (122) | (456) |
| Przepływy z działalności finansowej | | | | |
| Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek | 1 030 | 1 | 419 | 1 |
| Splaty kredytów i pożyczek | - | (886) | 277 | (2) |
| Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego | (3 316) | (3 501) | (1 066) | (1 931) |
| Odsetki zapłacone | (567) | (214) | (217) | (70) |
| Dywidendy wypłacone | (4 914) | (4 680) | - | 1 |
| Środki pieniężne netto z działalności finansowej | (7 767) | (9 280) | (587) | (2 001) |
| Przepływy pieniężne netto razem | (5 420) | 851 | 703 | 77 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu | 6 674 | 3 888 | 551 | 4 662 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu | 1 254 | 4 739 | 1 254 | 4 739 |
| Zmiana stanu gotówki | (5 420) | 851 | 703 | 77 |

Laskowice, 7 listopada 2024 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 3/2024

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

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

INFORMACJE O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ POZOSTAŁYCH AKTYWÓW I ODWRÓCENIU TAKICH ODPISÓW

W okresie od 1 stycznia 2024 r. do 30 września 2024 r. nie dokonywano zmian w zakresie odpisów aktualizujących wartość należności.

NOTA NR 3

ODPISY AKTUALIZUJĄCE Z TYTUŁU UTRATY WARTOŚCI RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH, WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH LUB INNYCH AKTYWÓW ORAZ ODWRÓCENIE TYCH ODPISÓW

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

NOTA NR 4

NABYCIE I SPRZEDAŻ RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH

| Wyszczególnienie | od 01.01.2024 do 30.09.2024 |
|--|-----------------------------|
| Zbycie i nabycie składników środków trwałych: | |
| - Zbycie środków trwałych: | 127 |
| - Nabycie środków trwałych: | 4 720 |

NOTA NR 5

INFORMACJE O UTWORZENIU ZWIĘKSZENIU, WYKORZYSTANIU I ROZWIĄZANIU REZERW

W okresie od 1 stycznia 2024 r. do 30 września 2024 r. zmniejszono rezerwy długoterminowe na łączną kwotę 82 tys. zł., rozwiązano rezerwy krótkoterminowe łączną kwotę 258 tys. zł.

NOTA NR 6

INFORMACJE O REZERWACH I AKTYWACH Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

W okresie sprawozdawczym wartość aktywów z tytułu podatku odroczonego uległa zmniejszeniu o 28 tys. zł, wartość rezerwy z tytułu podatku odroczonego zmniejszono o kwotę 82 tys. zł.

NOTA NR 7

POCZYNIONE ZOBOWIĄZANIA NA RZEC DOKONANIA ZAKUPU RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH

W III kwartale 2024 roku nie odnotowano takich zdarzeń.

NOTA NR 8

KOREKTY BŁĘDÓW POPRZEDNICH OKRESÓW

W III kwartale 2024 roku nie dokonywano korekty błędów poprzednich okresów.

NOTA NR 9

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

W III kwartale 2024 roku nie odnotowano takich zdarzeń.

Grupa Kapitałowa Przedsiębiorstwo Produkcyjno - Handlowe KOMPAP S.A.
SKRÓCONY ŚRÓDROCZNY SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY QSr 3/2024

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

| |
|--|
| NOTA NR 10 |
| SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI - BRANŻOWE I GEOGRAFICZNE W OKRESIE 01.01.2024-30.09.2024 |

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 | 01.09.2024 | | | | 01.09.2023 | | | |
|--|-------------------------|----------------------|--|---------------------------------------|-------------------------|----------------------|--|---------------------------------------|
| | 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: | 83 088 | 2 516 | -6 070 | 79 534 | 91 998 | 4 767 | -7 635 | 89 130 |
| - wewnątrz grupowe | 0 | 0 | -6 070 | 0 | 0 | 0 | -7 635 | 0 |
| - od klientów zewnętrznych | 77 358 | 2 176 | 0 | 79 534 | 87 105 | 2 025 | 0 | 89 130 |
| Koszty ogółem, z tego: | 70 706 | 1 281 | -6 161 | 65 826 | 77 567 | 3 495 | -7 670 | 73 392 |
| - wewnątrz grupowe | | | -6 161 | 0 | | | -7 670 | 0 |
| - od klientów zewnętrznych | 64 764 | 1 062 | 0 | 65 826 | 7 037 | 3 356 | 0 | 10 393 |
| wynik brutto ze sprzedaży w działalności handlowej i produkcyjnej | 12 382 | 1 235 | 91 | 13 708 | 14 431 | 1 272 | 35 | 15 738 |
| Pozycje niealokowane | | | | | | | | |
| Koszty sprzedaży | | 2 377 | | | | 2 273 | | |
| Koszty ogólnego zarządu | | 9 483 | | | | 9 595 | | |
| Pozostałe przychody operacyjne | | 684 | | | | 834 | | |
| Pozostałe koszty operacyjne | | 8 | | | | 210 | | |
| Przychody i koszty finansowe netto | | -143 | | | | -61 | | |
| Zysk na okazijnym nabyciu | | 0 | | | | 0 | | |
| Zysk (strata) brutto | | 2 381 | | | | 4 433 | | |
| Podatek dochodowy | | -611 | | | | -988 | | |
| Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej: | | 1 770 | | | | 3 445 | | |
| - przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego | | 1 770 | | | | 3 445 | | |

Grupa Kapitałowa Przedsiębiorstwo Produkcyjno - Handlowe KOMPAP S.A.
SKRÓCONY ŚRÓDROCZNY SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY QSr 3/2024

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 w rachunku bieżącym do wysokości 1 mln zł. na okres jednego miesiąca tj. do 23.11.2024 r. Zabezpieczenie: 1) pełnomocnictwo do rachunków bankowych 2) Gwarancja FGK 3) weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową.

Kompap S.A. w dniu 04.07.2024 r. podpisał umowę leasingu samochodu osobowego. Wartość przedmiotu leasingu 569 tys. zł, umowa na okres 24 miesięcy.

W BzGraf S.A. w dniu 30.09.2024 r. podpisany został aneks do umowy leasingu na Linię Multiplex na przedłużenie na 24 miesiące.

NOTA NR 13

INFORMACJE O ISTOTNYCH UMOWACH ZAWARTYCH W OKRESIE OD 1 LIPCA 2024 DO 7 LISTOPADA 2024

Nie wystąpiły.

NOTA NR 14

ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

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

Laskowice, 7 listopada 2024 r.

Katarzyna Wojewódka

Prezes Zarządu - Waldemar Lipka

Osoba, sporządzająca skonsolidowane
sprawozdanie finansowe

Zarząd

POZOSTAŁE INFORMACJE
DO SKRÓCZONEGO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO RAPORTU KWARTALNEGO QSr 3/2024
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 2024 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 2024 r. nie dokonywano zmian.

3. STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA WCZEŚNIEJ PUBLIKOWANYCH PROGNOZ

PPH KOMPAP S.A. nie publikowała prognoz dotyczących roku 2024.

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 2024 r., tj. na dzień 7 listopada 2024 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 2024 r., tj. od dnia 05.09.2024 r. |
|--------------------------------------|--------------|------------------------------|---------------|--|--|
| Waldemar Lipka | 1.510.653 | 32,27% | 1.510.653 | 32,27% | Zwiększenie o 1.370 |
| Łącznie Danuta i Witold Knabe | 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 | 1.105.705 | 23,62% | 1.105.705 | 23,62% | Zwiększenie o 2.000 |

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 01.01.2024 do dnia przekazania raportu kwartalnego za III kwartał 2024 r., odrębnie dla każdej osób:

Skład Zarządu PPH KOMPAP S.A. w okresie od dnia 01.01.2024 r. do dnia przekazania raportu kwartalnego za III kwartał 2024 r.:

- Waldemar Lipka- Prezes Zarządu

Skład Rady Nadzorczej PPH KOMPAP S.A. w okresie od dnia 01.01.2024r. do dnia 01.10.2024r.:

- 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

Skład Rady Nadzorczej PPH KOMPAP S.A. w okresie od dnia 10.10.2024 r. do dnia przekazania raportu kwartalnego za III kwartał 2024 r.:

- Jakub Knabe – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Marek Głuchowski – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
- Edward Łaskawiec - Członek Rady Nadzorczej
- Piotr Ciosk - Członek Rady Nadzorczej
- Magdalena Czarzasta – Członek Rady Nadzorczej
- Piotr Nowak – Członek Rady Nadzorczej

POZOSTAŁE INFORMACJE
DO SKRÓCZONEGO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO RAPORTU KWARTALNEGO QSr 3/2024
Grupy Kapitałowej Przedsiębiorstwa Produkcyjno - Handlowego KOMPAP S.A.

5. ZESTAWIENIE ZMIAN STANU POSIADANIA AKCJI PPH KOMPAP S.A. LUB UPRAWNIEŃ DO NICH (OPCJI) PRZEZ OSOBY ZARZĄDZAJĄCE I NADZORUJĄCE JEDNOSTEK NALEŻĄCYCH DO GRUPY KAPITAŁOWEJ OBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ, W OKRESIE OD PRZEKAZANIA RAPORTU PÓŁROCZNEGO TJ. OD 05.09.2024 R.

ZESTAWIENIE STANU POSIADANIA AKCJI EMITENTA LUB UPRAWNIEŃ 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 05.09.2024 R., ODRĘBNI DLA KAŻDEJ Z OSÓB

| Imię i nazwisko | Funkcja | Ilość akcji | Zmiana stanu posiadanych akcji od dnia opublikowania raportu za I półrocze 2024 r., tj. od dnia 05.09.2024 r. |
|---|------------------------------------|-------------|---|
| OSOBY ZARZĄDZAJĄCE | | | |
| Waldemar Lipka | Prezes Zarządu | 1.510.653 | Zwiększenie o 1.370 |
| OSOBY NADZORUJĄCE | | | |
| Członek Rady Nadzorczej, który nie wyraził zgody na publikację swoich danych osobowych | Przewodniczący Rady Nadzorczej | 10.030 | Bez zmian |
| Marek Głuchowski | Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej | Nie posiada | Bez zmian |
| Edward Łaskawiec | Członek Rady Nadzorczej | 1.105.705 | Zwiększenie o 2.000 |
| Piotr Ciosk | Członek Rady Nadzorczej | 3.268 | Bez zmian |
| Magdalena Czarzasta | Członek Rady Nadzorczej | Nie posiada | Bez zmian |
| Piotr Nowak | Członek Rady Nadzorczej | Nie posiada | Powołanie do Rady Nadzorczej miało miejsce w dniu 10.10.2024r. |

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 2024 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 PORĘCZENIA KREDYTU, PORĘCZENIA POŻYCZKI LUB UDZIELENIU GWARANCJI

W III kwartale 2024 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 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 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 UPRZYWILEJOWANE;

Dnia 19.06.2024 roku na podstawie uchwały nr 8 ZWZ Spółki PPH Kompap z dnia 23.05.2024 r. została wypłacona dywidenda akcjonariuszom PPH Kompap SA w kwocie 4 914 520,80 zł.

Wypłacona dywidenda na jedną akcję w zł: 1,05

POZOSTAŁE INFORMACJE
DO SKRÓCZONEGO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO RAPORTU KWARTALNEGO QSr 3/2024
Grupy Kapitałowej Przedsiębiorstwa Produkcyjno - Handlowego KOMPAP S.A.

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.

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 WPŁYW NA WYNIKI W PERSPEKTYWIE CO NAJMNIJ KOLEJNEGO KWARTAŁU

W ocenie Zarządu PPH KOMPAP S.A. na wyniki emitenta w IV kwartale 2024 r. oraz w I kwartale 2025 r. wpłynąć 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, 7 listopada 2024 r.

Prezes Zarządu - Waldemar Lipka

Przedsiębiorstwo Produkcyjno - Handlowe KOMPAP S.A.

SKRÓCONY ŚRÓDROCZNY JEDNOSTKOWY RAPORT KWARTALNY QSr 3/2024 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 01.01.2024 do 30.09.2024 | od 01.01.2023 do 30.09.2023 | od 01.07.2024 do 30.09.2024 | od 01.07.2023 do 30.09.2023 |
| Działalność kontynuowana | | | | |
| Przychody ze sprzedaży | 18 569 | 20 928 | 6 250 | 6 933 |
| Przychody ze sprzedaży produktów | 17 482 | 17 804 | 5 756 | 6 133 |
| Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów | 1 087 | 3 124 | 494 | 800 |
| Koszt własny sprzedaży | 16 845 | 18 981 | 5 630 | 6 238 |
| Koszt wytworzenia sprzedanych produktów | 16 225 | 16 224 | 5 303 | 5 543 |
| Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 620 | 2 757 | 327 | 695 |
| Zysk (strata) brutto ze sprzedaży | 1 724 | 1 947 | 620 | 695 |
| Koszty sprzedaży | 576 | 463 | 194 | 177 |
| Koszty ogólnego zarządu | 1 386 | 1 492 | 370 | 477 |
| Pozostałe przychody operacyjne | 269 | 372 | 65 | 104 |
| Pozostałe koszty operacyjne | 1 | 181 | 1 | 21 |
| Zysk(strata) na działalności operacyjnej | 30 | 183 | (120) | 124 |
| Przychody i koszty finansowe netto | (377) | 2 696 | (84) | 19 |
| Zysk (strata) brutto | (347) | 2 879 | (204) | 143 |
| Podatek dochodowy | 53 | 50 | 20 | 48 |
| Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej | (400) | 2 829 | (184) | 95 |
| Działalność zaniechana | | | | |
| Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej | - | - | - | - |
| Działalność zaniechana i kontynuowana | | | | |
| Zysk (strata) netto za rok obrotowy | (400) | 2 829 | (184) | 95 |
| średnioważona liczba akcji zwykłych | 4 680 496 | 4 680 496 | 4 680 496 | 4 680 496 |
| Inne całkowite dochody | | | | |
| Całkowite dochody za rok obrotowy | (400) | 2 829 | (184) | 95 |
| Zysk(strata) netto przypadający na: | | | | |
| -akcjonariuszy podmiotu dominującego | (400) | 2 829 | (184) | 95 |
| -udziały niekontrolujące | | | | |
| Całkowite dochody za rok obrotowy przypadające na : | | | | |
| -akcjonariusz podmiotu dominującego | (400) | 2 829 | (184) | 95 |
| -udziały niekontrolujące | | | | |
| Zysk(strat) netto na jedną akcję zwykłą: | PLN / akcję | PLN / akcję | PLN / akcję | PLN / akcję |
| z działalności kontynuowanej | | | | |
| -akcjonariusza podmiotu dominującego | (0,09) | 0,60 | (0,04) | 0,02 |
| -udziały niekontrolujące | (0,09) | 0,60 | (0,04) | 0,02 |
| z działalności kontynuowanej i zaniechanej | | | | |
| -akcjonariusza podmiotu dominującego | (0,09) | 0,60 | (0,04) | 0,02 |
| -udziały niekontrolujące | (0,09) | 0,60 | (0,04) | 0,02 |
| CAŁKOWITY DOCHÓD ZA ROK OBROTOWY | (400) | 2 829 | (184) | 95 |

Laskowice, 7 listopada 2024 r.

Dorota Dąbrowska

Waldemar Lipka

Osoba, której powierzono prowadzenie
ksiąg rachunkowych

Zarząd

Przedsiębiorstwo Produkcyjno - Handlowe KOMPAP S.A.

SKRÓCONY ŚRÓDROCZNY JEDNOSTKOWY RAPORT KWARTALNY Qsr 3/2024 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 | stan na dzień: | | |
| | 30.09.2024 | 30.09.2023 | 31.12.2023 |
| AKTYWA TRWAŁE | 17 144 | 21 953 | 20 845 |
| Wartości niematerialne | 0 | 1 | - |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 9 830 | 9 595 | 9 870 |
| Aktywa z tytułu podatku odroczonego | 55 | 44 | 83 |
| Aktywa finansowe w jednostkach powiązanych - udziały, akcje | 7 259 | 12 314 | 10 892 |
| Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów | 0 | 0 | - |
| AKTYWA OBROTOWE | 11 206 | 12 769 | 12 481 |
| Zapasy | 1 522 | 2 006 | 1 574 |
| Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności | 3 295 | 10 278 | 7 769 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 85 | 397 | 1 610 |
| Udzielone pożyczki | 6 162 | 18 | 1502 |
| Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów | 142 | 70 | 26 |
| AKTYWA RAZEM | 28 350 | 34 722 | 33 326 |
| Pasywa | stan na dzień: | | |
| | 30.09.2024 | 30.09.2023 | 31.12.2023 |
| KAPITAŁ WŁASNY przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej | 22 979 | 29 455 | 28 294 |
| 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 | 6 711 | 9 957 | 9 956 |
| Kapitał z aktualizacji wyceny | 308 | 308 | 308 |
| Zyski zatrzymane z tego: | (281) | 2 949 | 1 788 |
| Zyski z lat ubiegłych | 119 | 119 | 119 |
| Zysk/strata za okres bieżący | (400) | 2 829 | 1 669 |
| ZOBOWIĄZANIA | 5 371 | 5 268 | 5 032 |
| Zobowiązania długoterminowe | 1 096 | 972 | 980 |
| Rezerwy długoterminowe | 73 | 127 | 156 |
| Rezerwa na podatek odroczonego | 768 | 845 | 824 |
| Inne zobowiązania finansowe | 255 | - | - |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 4 275 | 4 296 | 4 052 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe | 3 541 | 3 788 | 3 430 |
| Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych | 390 | 367 | 343 |
| Inne zobowiązania finansowe | 127 | 0 | - |
| Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego | 47 | 19 | - |
| Rezerwy krótkoterminowe | 72 | 47 | 175 |
| Rozliczenia międzyokresowe | 98 | 75 | 104 |
| PASYWA RAZEM | 28 350 | 34 722 | 33 326 |

Laskowice, 7 listopada 2024 r.

Dorota Dąbrowska

Waldemar Lipka

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

.....
Zarząd

Przedsiębiorstwo Produkcyjno - Handlowe KOMPAP S.A.

SKRÓCONY ŚRÓDROCZNY JEDNOSTKOWY RAPORT KWARTALNY Q3r 3/2024 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 30.09.2024 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 |
| 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 | - | (923) | | (3 757) | 296 | (293) | (2 171) | | (2 171) |
| Podział wyniku finansowego | | 3 757 | | (3 757) | 296 | (293) | - | - | - |
| Zysk (strata) netto za okres od 01.01. do 30.09.2023 roku | | | | | 2 829 | | 2 829 | | 2 829 |
| Suma dochodów całkowitych | | | | | 2 829 | - | 2 829 | | 2 829 |
| Zyski straty odnoszone na kapitał własny | | | | | | | - | | - |
| Suma innych całkowitych dochodów | | | | | | - | - | | - |
| Dywidendy | | (4 680) | | | - | - | (4 680) | | (4 680) |
| Kapitał własny na dzień 30.09.2023 rok | 5 617 | 20 582 | 308 | - | 2 829 | 119 | 29 455 | - | 29 455 |
| Kapitał własny na dzień 01.01.2024 roku | 5 617 | 20 581 | 308 | - | 1 669 | 119 | 28 294 | - | 28 294 |
| Suma zmian w kapitale własnym | - | (3 246) | | (3 757) | (2 069) | - | (2 171) | | (2 171) |
| Podział wtniku finansowego | | 1 669 | | (3 757) | (1 669) | - | - | | - |
| Zysk(starta) netto za okres od 01.01.2024 do 30.09.2024 roku | | | | | (400) | | (400) | | (400) |
| Suma całkowitych | | - | | | (400) | - | (400) | | (400) |
| Dywidendy | | (4 915) | | | | | (4 915) | | (4 915) |
| Suma innych całkowitych dochodów | | - | | | | - | - | | - |
| Kapitał własny na dzień 30.09.2024 rok | 5 617 | 17 335 | 308 | - | (400) | 119 | 22 979 | - | 22 979 |

Laskowice, 7 listopada 2024 r.

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

.....
Zarząd

Przedsiębiorstwo Produkcyjno - Handlowe KOMPAP S.A.**SKRÓCONY ŚRÓDROCZNY JEDNOSTKOWY RAPORT KWARTALNY QSr 3/2024 ROK**

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

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH PPH KOMPAP S.A.

| Metoda pośrednia | za okres | |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| | od 01.01.2024 do 30.09.2024 | od 01.01.2023 do 30.09.2023 |
| Przeplýwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | |
| Zysk /strata przed opodatkowaniem, w tym | (347) | 2 879 |
| Korekty: | (4 446) | (2 177) |
| amortyzacja | 694 | 683 |
| zyski/straty z inwestycji | - | (55) |
| odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | (5 140) | (2 805) |
| Gotówka z działalności operacyjnej przed zmianami w kapitale pracującym | (4 793) | 702 |
| zmiany w kapitale pracującym | 4 594 | 1 827 |
| zmiana stanu zapasów | 52 | 1 167 |
| zmiana stanu należności | 4 474 | (141) |
| zmiana stanu zobowiązań | 401 | 754 |
| zmiana stanu rezerw | (186) | (78) |
| inne korekty , w tym z tytułu rozl.międzyokresowych | (147) | 125 |
| Gotówka z działalności operacyjnej | (199) | 2 529 |
| podatki dochodowy zapłacony | (53) | (50) |
| Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej | (252) | 2 479 |
| Przeplýwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | |
| zakup środków trwałych i wartości niematerialnych | (86) | (7) |
| przychody ze sprzedaży środków trwałych | - | 55 |
| splata udzielonych pożyczek | 1 470 | 1 437 |
| otrzymane dywidendy i udziały w zyskach | 3 000 | 2 800 |
| wydatki na nabycie akcji w jednostkach zależnych | - | (2 000) |
| udzielone pożyczki | (6 050) | (950) |
| przychody z odsetek | 145 | |
| Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | (1 521) | 1 335 |
| Przeplýwy środków pieniężnych z działalności finansowej | | |
| wplýwy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych i dopłat do kapitału | 5 350 | 900 |
| inne wplýwy finansowe | | |
| zaciągnięte kredyty i pożyczki | (187) | |
| spłacone odsetki od kredytów i pożyczek | | |
| wypłacone dywidendy | (4 915) | (4 680) |
| Środki pieniężne netto z działalności finansowej | 248 | (3 780) |
| Przeplýwy pieniężne netto razem | (1 525) | 34 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu | 1 610 | 363 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu | 85 | 397 |
| w tym środki na rachunku VAT | - | 48 |
| ZMIANA STANU GOTÓWKI | (1 525) | 34 |

Laskowice, 7 listopada 2024 r.

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

.....
Zarząd

Grupa Kapitałowa Przedsiębiorstwo Produkcyjno - Handlowe KOMPAP S.A.

SKRÓCONY ŚRÓDROCZNY SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY QSr 3/2024

*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 7 listopada 2024 r.

Dorota Dąbrowska

Katarzyna Wojewódka

Prezes Zarządu - Waldemar Lipka

Osoba, sporządzająca sprawozdanie finansowe

Zarząd