

Sprawozdanie finansowe za 2010 rok

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

NOTA NR 1					
WARTOŚCI NIEMATERIALNE W OKRESIE OD 01.01.2010 DO 31.12.2010					
Wyszczególnienie	Wartość firmy	Patenty i licencje	Koszty prac rozwojowych	Pozostałe wartości niematerialne	Razem
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2009 roku				158	158
Zwiększenia					-
Zmniejszenia					-
Przeniesienia					-
Amortyzacja za okres				30	30
Utrata wartości					-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji lub sprzedaży					-
Odwrocenie utraty wartości					-
Wartość bilansowa netto 31.12.2009	-	-	-	128	128
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2010 roku				128	128
Zwiększenia stanu z tytułu nabycia					-
Zmniejszenia stanu z tytułu zbycia					-
Zwiększenia lub zmniejszenia wynikające z przeszacowania					-
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości					-
Odwrocenie odpisów aktualizujących					-
Amortyzacja				30	30
Różnice kursowe					-
Pozostałe zmiany					-
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2010	-	-	-	98	98
Stan na dzień 31.12.2009 roku					
Wartość bilansowa brutto				1 981	1 981
Suma dotychczasowego umorzenia i odpisów aktualizujących				1 853	1 853
Wartość bilansowa netto	-	-	-	128	128
Stan na dzień 31.12.2010 roku					
Wartość bilansowa brutto				1 981	1 981
Suma dotychczasowego umorzenia i odpisów aktualizujących				1 883	1 883
Wartość bilansowa netto	-	-	-	98	98

NOTA NR 2	
RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE W OKRESIE OD 01.01.2010 DO 31.12.2010	

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH WEDŁUG GRUP RODZAJOWYCH ZA 2010 ROK						
Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	1 280	8 310	5 320	665	288	15 863
a) zwiększenia z tytułu:	-	-	50	-	-	50
- zakupu			50			50
- ze środków trwałych w budowie						-
- modernizacji						-
b) zmniejszenia z tytułu:	-	-	513	380	100	993
- sprzedaży			419	380	11	810
- likwidacji			94		89	183
- przeniesienia do aktywów przeznaczonych do sprzedaży						-
Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	1 280	8 310	4 857	285	188	14 920
Skumulowane umorzenie na początek okresu	-	983	1 612	189	127	2 911
a) amortyzacja za okres z tytułu:	-	211	79	(42)	(70)	178
- bieżące odpisy		211	341	104	7	663
- odpisy aktualizujące					14	14
- zmniejszenia z tytułu sprzedaży			(168)	(146)	(3)	(317)
- zmniejszenia z tytułu likwidacji			(94)		(88)	(182)
- przeniesienia do aktywów przeznaczonych do sprzedaży						-
Skumulowane umorzenie na koniec okresu	-	1 194	1 691	147	57	3 089
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	1 280	7 116	3 166	138	131	11 831
Zaliczki na środki trwałe						-
Środki trwałe w budowie			1			1
RAZEM	1 280	7 116	3 167	138	131	11 832

Sprawozdanie finansowe za 2010 rok

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

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH WEDŁUG GRUP RODZAJOWYCH ZA 2009 ROK						
Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	0	6 320	4 187	512	149	11 168
a) zwiększenia z tytułu:	1 280	2 785	1 198	242	143	5 522
- zakupu	1280	2 558	1 198	242	143	5 295
- ze środków trwałych w budowie						-
- modernizacji		227				227
b) zmniejszenia z tytułu:	-	792	65	89	4	950
- sprzedaży		792	65	89	4	950
- likwidacji						-
- przeniesienia do aktywów przeznaczonych do sprzedaży						-
Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	1 280	8 310	5 320	665	288	15 863
Skumulowane umorzenie na początek okresu	-	816	1 303	132	114	2 365
a) amortyzacja za okres z tytułu:	-	306	481	58	14	859
- bieżące odpisy		327	493	93	14	927
- odpisy aktualizujące						-
- zmniejszenia z tytułu sprzedaży		(21)	(8)	(35)		(64)
- zmniejszenia z tytułu likwidacji			(4)			(4)
- przeniesienia do aktywów przeznaczonych do sprzedaży						-
Skumulowane umorzenie na koniec okresu	-	983	1 612	189	127	2 911
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	1 280	7 327	3 708	476	161	12 952
Środki trwałe w budowie						-
RAZEM	1 280	7 327	3 708	476	161	12 952

W pozycji inne środki trwałe wykazano wartość wyposażenia hotelu w Otoczynie, które będzie amortyzowane przez okres 10 lat. Jego bieżąca wartość księgowa netto wynosi 111 tys. zł.

Nieruchomości "Otoczyn" są wyceniane według wartości godziwej. Pozostałe nieruchomości powinny zostać również wycenione w wartości godziwej - Spółka w 2011 roku dostosuje zasady wyceny nieruchomości zgodnie z MSR 16.

Na dzień 31.12.2010 roku Spółka nie posiada środków trwałych używanych na podstawie umów leasingu finansowego.

Na dzień 31.12.2010 roku zabezpieczenie kredytu inwestycyjnego stanowią: hipoteka zwykła łączna w wys. 4 mln zł i kaucyjna łączna do wysokości 2 mln zł na nieruchomości w Kwidzynie przy ul. Piastowskiej 39

ujętej w KW GD1/00033213/1 Sądu Rejonowego w Kwidzynie oraz na nieruchomościach w Otoczynie ujętych w KW GD1/00043633/4, KWGD1/0005179/5 i KW GD1/00032678/1 Sądu Rejonowego w Kwidzynie

NOTA NR 3

ODPISY AKTUALIZUJĄCE Z TYTUŁU UTRATY WARTOŚCI W OKRESIE 01.01.2010 DO 31.12.2010

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

NOTA NR 4

NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE W OKRESIE 01.01.2010 DO 31.12.2010

Wyszczególnienie	za okres	
	od 01.01.2010 do 31.12.2010	od 01.01.2009 do 31.12.2009
Wartość na początek okresu	303	3 973
Zwiększenia stanu, z tytułu:		
-nabycie nieruchomości w wyniku połączenia jednostek gospodarczych		
-nabycia nieruchomości w Otoczynie		
- aktywowanych późniejszych nakładów		
- zysk netto wynikający z przeszacowania do wartości godziwej		
- inne zwiększenia (zmiana przeznaczenia gruntów przy ul. Owczej)		
Zmniejszenia stanu, z tytułu:		3 670
- zbycia nieruchomości	138	
- rekaskifikacja z oraz do innej kategorii aktywów		3 670
- strata netto wynikająca z przeszacowania do wartości godziwej		
- inne zmniejszenia - przeszacowanie sprzedanych działek	165	
Wartość na koniec okresu	0	303

Przedsiębiorstwo Produkcyjno - Handlowe KOMPAP S.A.

Sprawozdanie finansowe za 2010 rok

1

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

W bieżącym okresie sprawozdawczym sprzedano nieruchomości inwestycyjne przy ulicy Owczej ze stratą na poziomie 86 tys. zł.

NOTA NR 5		
AKTYWA FINANSOWE ZA OKRES 01.01.2010 DO 31.12.2010		
Wyszczególnienie	za okres	
	od 01.01.2010 do 31.12.2010	od 01.01.2009 do 31.12.2009
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży długoterminowe	829	4 430
- Akcje / Udziały w spółkach nie notowanych na giełdzie		
- Akcje spółek notowanych na giełdzie	829	4 430
- Dłużne papiery wartościowe		
- Inne aktywa finansowe		
Aktywa finansowe dostępne do obrotu		
- weksle		

Nazwa Spółki, miejsce siedziby spółki, rodzaj powiązania	Procent posiadanych akcji	Procent posiadanych głosów	Metoda konsolidacji
akcje MUZA S.A.	3,66%	3,16%	

NOTA NR 6				
INSTRUMENTY FINANSOWE - PORÓWNANIE WARTOŚCI BILANSOWYCH I WARTOŚCI GODZIWYCH NA DZIEŃ 31.12.2010				
Wyszczególnienie	wartość bilansowa na dzień		wartość godziwa na dzień	
	31.12.2010	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2009
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży (długoterminowe)	1 034	4 423	829	4 430
Pozostałe aktywa finansowe (długoterminowe)		-		-
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży (krótkoterminowe)		-		-
Aktywa finansowe wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy		-		-
Pozostałe aktywa finansowe (krótkoterminowe)		-		-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	128	6 598	128	6 598
-kasa	31	1	31	1
-rachunki bankowe	97	6 597	97	6 597

AKCJE SPÓŁEK NOTOWANYCH NA GIEŁDZIE NA DZIEŃ 31.12.2010					
	Liczba akcji	Kurs z dnia wyceny bilansowej	Wartość godziwa na dzień bilansowy	Wartość bilansowa według ceny nabycia	Różnice
Według stanu na dzień 31.12.2009 roku					
MUZA	560 754	7,90	4 429 956,60	4 422 879,86	7 076,74
Według stanu na dzień 31.12.2010 roku	104 495	7,94	829 690,30	1 034 721,08	-205 030,78
MUZA	104 495	7,94	829 690,30	1 034 721,08	-205 030,78

Akcje spółki MUZA S.A. zostały zakwalifikowane zgodnie z intencją Zarządu do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży. Wartość godziwa notowanych akcji zwykłych została ustalona w oparciu o aktualne notowania giełdowe na aktywnym rynku.

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

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

Ryzyko kredytowe

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

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

Koncentracja ryzyka kredytowego w Spółce jest stosunkowo niewielka, w związku z rozłożeniem ekspozycji kredytowej na dużą liczbę odbiorców.

INWESTYCJE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH ZA OKRES OD 01.01.2010 DO 31.12.2010 ROKU		
Udziały w jednostkach podporządkowanych	za okres	
	od 01.01.2010 do 31.12.2010	od 01.01.2009 do 31.12.2009
- jednostek zależnych	16 836	306
- jednostek współzależnych		
- jednostek stowarzyszonych		

Przedsiębiorstwo Produkcyjno - Handlowe KOMPAP S.A.

Sprawozdanie finansowe za 2010 rok

1

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

ZMIANA STANU INWESTYCJI W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH W OKRESIE OD 01.01.2010 DO 31.12.2010 ROKU		
Wyszczególnienie	za okres	
	od 01.01.2010 do 31.12.2010	od 01.01.2009 do 31.12.2009
Wartość na początek okresu	306	340
Zwiększenia stanu, z tytułu:	16 836	
- połączenia jednostek gospodarczych		
- reklasyfikacji		
- inne zwiększenia	16 836	
Zmniejszenia stanu, z tytułu:	306	34
- sprzedaż udziałów w jednostce zależnej	340	
- reklasyfikacji		
- inne zmniejszenia - rozwiązanie utworzonych odpisów	(34)	
Wartość na koniec okresu	16 836	306

W dniu 10 czerwca 2010 roku Spółka zbyła całość udziałów posiadanych w jednostce zależnej Kompap Inwestycje Sp. z o.o.

W dniu 28.12.2010 roku PPH KOMPAP S.A. nabyło od Skarbu Państwa 909.500 akcji spółki OZGraf Olsztyńskie Zakłady Graficzne S.A. z siedzibą w Olsztynie stanowiących 85% kapitału zakładowego Spółki za cenę 16.825.750,00 zł.

Spółka nie dokonała konsolidacji na dzień 31.12.2010 roku z uwagi na fakt nabycia akcji OZGraf Olsztyńskich Zakładów Graficznych S.A. w dniu 28.12.2010 roku. W okresie od dnia nabycia do dnia 31.12.2010 roku Spółka nie sprawowała kontroli nad przejętym przedsiębiorstwem. Pierwsza konsolidacja sprawozdań finansowych zostanie przeprowadzona na dzień 31.03.2011 roku

Nazwa Spółki, miejsce siedziby spółki, rodzaj powiązania	Procent posiadanych akcji	Procent posiadanych głosów	Metoda konsolidacji
akcje OZGraf Olsztyńskie Zakłady Graficzne S.A.	85,00%	85,00%	pełna

NOTA NR 7							
INFORMACJE NA TEMAT PODMIOTÓW POWIĄZANYCH W OKRESIE OD 01.01.2010 DO 31.12.2010 ROKU							
Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	Zakupy od podmiotów powiązanych	Należności od podmiotów powiązanych	w tym przeterminowane	Zobow. wobec podmiotów powiązanych	w tym zaległe, po upływie terminu płatności	Udzielone pożyczki
Jednostka zależna							
31.12.2010							
Kompap Inwestycje			79		36		
31.12.2009							
Kompap Inwestycje			212		136		
Jednostki powiązane							
31.12.2010							
Grand			42		46		
Franet			4				
31.12.2009							
Grand			871		5		
Franet			138				
Transakcje z udziałem innych członków głównej kadry kierowniczej							
31.12.2010							
31.12.2009							

NOTA NR 8							
NABYCIE SPÓŁKI ZALEŻNEJ ZA OKRES OD 01.01.2010 DO 31.12.2010 ROKU							

W dniu 28.12.2010 roku PPH KOMPAP S.A. nabyło od Skarbu Państwa 909.500 akcji spółki OZGraf Olsztyńskie Zakłady Graficzne S.A. z siedzibą w Olsztynie stanowiących 85% kapitału zakładowego Spółki za cenę 16.825.750,00 zł.

Sprawozdanie finansowe za 2010 rok

1

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

NOTA NR 9		
ZAPASY NA DZIEŃ 31.12.2010		
Wyszczególnienie	na dzień	
	31.12.2010	31.12.2009
Towary - wartość brutto	75	98
-wycena według cen sprzedaży		
-utrata wartości		
Towary - wartość netto	75	98
Wyroby gotowe - wartość brutto	305	335
-wycena według cen sprzedaży	13	12
-utrata wartości		
Wyroby gotowe - wartość netto	317	347
Materiały - wartość brutto	647	763
-utrata wartości		
Materiały - wartość netto	647	763
Półprodukty - wartość brutto	-	4
-utrata wartości		
Półprodukty - wartość netto	-	4
Produkcja w toku - wartość brutto	-	11
-utrata wartości		
Produkcja w toku - wartość netto	-	11
Zapasy ogółem netto	1 040	1 223

NOTA NR 10		
ZAPASY W OKRESIE OD 01.01.2010 DO 31.12.2010		
Wyszczególnienie	za okres	
	od 01.01.2010 do 31.12.2010	od 01.01.2009 do 31.12.2009
Odpisy wartości zapasów ujęte jako koszt w okresie	-	-
Odpisy wartości zapasów odwrócone w okresie	-	-

NOTA NR 11		
NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI NA DZIEŃ 31.12.2010		
Wyszczególnienie	na dzień	
	31.12.2010	31.12.2009
Należności handlowe	1 628	4 888
- od jednostek powiązanych	125	1 221
- od pozostałych jednostek	3 097	4 968
Odpisy aktualizujące	(1 594)	(1 301)
Pozostałe należności	556	159
- z tytułu podatków, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	385	89
- z tytułu ceł		-
- z tytułu ubezpieczeń	11	-
- zaliczki na dostawy		-
- inne	481	462
Odpisy aktualizujące wartość innych należności	(320)	(392)
Należności ogółem	2 184	5 047

W bieżącym okresie sprawozdawczym Spółka dokonała odpisów aktualizujących należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych podmiotów w wysokości 420 tys. PLN. Kwota odpisów obciążała sprawozdanie z całkowitych dochodów.

NOTA NR 12		
ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE NA DZIEŃ 31.12.2010 ROKU		

Rozliczenia międzyokresowe kosztów	31.12.2010	31.12.2009
Prenumeraty		
Abonament telefoniczny		
Leasing wieczystego użytkowania		
Naliczone odsetki od lokat		41
Energia (raty planowe)		
Ubezpieczenie majątkowe	16	21
Podatek od nieruchomości, inne podatki i opłaty lokalne		
Pozostałe	17	13
Razem	33	75

NOTA NR 13		
ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY NA DZIEŃ 31.12.2010 ROKU		

Środki pieniężne	31.12.2010	31.12.2009
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	97	6 597
Gotówka w kasie	31	1
Razem	128	6 598

Przedsiębiorstwo Produkcyjno - Handlowe KOMPAP S.A.

Sprawozdanie finansowe za 2010 rok

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

Środki pieniężne do dyspozycji jednostki, nie wykazane w pozycji bilansowej

Wyszczególnienie	31.12.2010	31.12.2009
Środki pieniężne ZFŚS		-
Środki pieniężne ZFRON, w tym:	-	233
- rachunek bankowy		-
- lokaty	-	233
Razem	-	233

NOTA NR 14	
AKTYWA TRWAŁE PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY NA DZIEŃ 31.12.2010 ROKU	
Zmiany aktywów przeznaczonych do sprzedaży	Maszyny
Wartość aktywów przeznaczonych do sprzedaży na początek okresu	163
- zwiększenia z tytułu:	-
- przekwalifikowanie	-
- zmniejszenia z tytułu:	163
- utrata wartości	-
- sprzedaży	24
- likwidacji	139
Wartość aktywów przeznaczonych do sprzedaży na koniec okresu	-

NOTA NR 15		
KAPITAŁ PODSTAWOWY NA DZIEŃ 31.12.2010 ROKU		
Wyszczególnienie	na dzień	
	31.12.2010	31.12.2009
Liczba akcji w sztukach	4 680 496,00	4 680 496,00
Wartość nominalna akcji (PLN / akcję)	1,20	1,20
Kapitał podstawowy w tys. zł	5 617	5 617

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

AKCJONARIUSZE POSIADAJĄCY POWYŻEJ 5% GŁOSÓW NA WZA				
Imię i nazwisko (nazwa)	ilość akcji uprzywilejowanych	ilość akcji zwykłych	ilość głosów	% głosów na WZA
Waldemar Lipka	-	729 312	729 312	15,58%
Warsaw Equity Investments Sp. z o.o.	-	634 705	634 705	13,56%
GRAND Sp. z o.o.	-	270 033	270 033	5,77%
Władysław Knabe	-	244 668	244 668	5,23%
Krzysztof Moska	-	240 000	240 000	5,13%
Edward Łaskawiec	-	234 323	234 323	5,01%

NOTA NR 16		
ZMIANY KAPITAŁU PODSTAWOWEGO W OKRESIE OD 01.01.2010 DO 31.12.2010		
Wyszczególnienie	za okres	
	od 01.01.2010 do 31.12.2010	od 01.01.2009 do 31.12.2009
Kapitał podstawowy na początek okresu	5 617	5 617
Zwiększenia kapitału podstawowego w okresie		
Zwiększenia kapitału podstawowego w okresie		

Sprawozdanie finansowe za 2010 rok

1

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

Kapitał podstawowy na koniec okresu	5 617	5 617
NOTA NR 17		
KAPITAŁ ZAPASOWY NA DZIEŃ 31.12.2010 ROKU		
Wyszczególnienie	na dzień	
	31.12.2010	31.12.2009
Ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	10 624	10 624
Kapitał zapasowy	5 127	5 061
Kapitał zapasowy na koniec okresu	15 751	15 685

Na podstawie uchwały nr 6 z dnia 24 czerwca 2010 roku Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę o przeznaczeniu zysku netto za rok obrotowy 2009 na kapitał zapasowy.

NOTA NR 18		
KAPITAŁ REZERWOWY NA DZIEŃ 31.12.2010 ROKU		
Wyszczególnienie	na dzień	
	31.12.2010	31.12.2009
Fundusz na umorzenie akcji		
Pozostałe kapitały rezerwowe	3 757	3 757
Zyski (straty) z tytułu aktualizacji wyceny aktywów dostępnych do sprzedaży	(205)	7
Kapitał rezerwowy na koniec okresu	3 552	3 764

NOTA NR 19				
REZERWY W OKRESIE OD 01.01.2010 DO 31.12.2010				
Wyszczególnienie	Rezerwa na świadczenia pracownicze	Rezerwa na podatek dochodowy	Pozostałe	Razem
Stan rezerw na dzień 01.01.2009 roku	27	12	-	39
Utworzenie rezerwy w ciągu roku	23	12	16	51
Wykorzystanie rezerwy	-			-
Rozwiązanie rezerwy	19	12		31
Z tytułu zmiany stopy dyskonta	-			-
Stan rezerw na dzień 31.12.2009 roku	31	12	16	59
Stan rezerw na dzień 01.01.2010 roku	31	12	16	59
Utworzenie rezerwy w ciągu roku	6	3	16	25
Wykorzystanie rezerwy				-
Rozwiązanie rezerwy		12	16	28
Z tytułu zmiany stopy dyskonta				-
Stan rezerw na dzień 31.12.2010, w tym:"	37	3	16	56
- rezerwy krótkoterminowe			16	16
- rezerwy długoterminowe	37	3		40

NOTA NR 20		
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE NA DZIEŃ 31.12.2010 ROKU		
Wyszczególnienie	na dzień	
	31.12.2010	31.12.2009
Zobowiązania od powiązanych	82	26
Zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług	82	26
Zobowiązania pozostałe		
Zobowiązania od podmiotów niepowiązanych	4 974	6 353
Zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług	1 549	2 961
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	79	121
Zobowiązania pozostałe	3 346	3 271
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego		-
Bierne rozliczenia kosztów		
Zobowiązania ogółem	5 056	6 379
- część długoterminowa		
- część krótkoterminowa		

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

NOTA NR 21			
KREDYTY I POŻYCZKI NA DZIEŃ 31.12.2010 ROKU			
Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania	Stopa procentowa	Koszty
Kredyty	4 000	X	-
umowa kredytu inwestycyjnego z dnia 23.12.2010 roku z przeznaczeniem na finansowanie zakupu akcji OZGraf Olsztyńskie Zakłady Graficzne S.A. w Olsztynie	4 000	6,42%	-
Kredyty i pożyczki razem	4 000	X	-

Średnie ważone oprocentowanie kredytów zaciągniętych według stanu na ostatni dzień okresu sprawozdawczego wynosi:

6,42%

Przedsiębiorstwo Produkcyjno - Handlowe KOMPAP S.A.**Sprawozdanie finansowe za 2010 rok**

1

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

Kredyt bankowy w kwocie 4 000 tys. PLN oprocentowany jest według zmiennej stopy procentowej w oparciu o stopę referencyjną WIBOR 3M powiększoną o marżę banku w wysokości 2,5 punktów procentowych, co naraża Spółkę na ryzyko zmiany wartości przepływów pieniężnych w zależności od zmiany stóp procentowych.

Poniżej przedstawiono pozostałe istotne informacje na temat kredytów i pożyczek zaciągniętych przez Spółkę:

a) kredyt w kwocie 4 000 tys. PLN zaciągnięty w dniu 23.12.2010 roku na sfinansowanie zakupu akcji spółki OZGraf Olsztyńskie Zakłady Graficzne S.A. w Olsztynie. Spłata kredytu rozpocznie się w równych ratach kwartalnych począwszy od czerwca 2011 roku i zgodnie z harmonogramem zakończy w dniu 31.12.2017 roku. Kredyt oprocentowany jest według stopy procentowej 2,5% ponad stawkę WIBOR 3M. Zabezpieczeniem kredytu jest:

- hipoteka zwykła łączna w wysokości 4 000 tys. zł i kaucyjna łączna do wysokości 2 000 tys. zł na nieruchomości w Kwidzynie przy ul. Piastowskiej 39 oraz na nieruchomościach w Otoczynie
- przelew wierzytelności z polisy ubezpieczenia nieruchomości, stanowiących zabezpieczenie przedmiotowego kredytu
- pełnomocnictwo do rachunku Kredytobiorcy w BGŻ

NOTA NR 22		
STRUKTURA ZAPADALNOŚCI KREDYTÓW I POŻYCZEK NA DZIEŃ 31.12.2010 ROKU		
Wyszczególnienie	na dzień	
	31.12.2010	31.12.2009
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	444	
Kredyty i pożyczki długoterminowe	592	
- płatne powyżej 1 roku do 2 lat	1 776	
- płatne powyżej 2 lat do 5 lat	1 188	
- płatne powyżej 5 lat		
Kredyty i pożyczki razem	4 000	

NOTA NR 23
ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU OPERACYJNEGO NA DZIEŃ 31.12.2010 ROKU

Na dzień 31.12.2010 roku Spółka nie posiada środków trwałych używanych na podstawie umów leasingu operacyjnego.

NOTA NR 24
ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU FINANSOWEGO NA DZIEŃ 31.12.2010 ROKU

Na dzień 31.12.2010 roku Spółka nie posiada środków trwałych używanych na podstawie umów leasingu finansowego

NOTA NR 25
PRZEDMIOTY LEASINGU NA DZIEŃ 31.12.2010 ROKU

Na dzień 31.12.2010 roku Spółka nie posiada środków trwałych używanych na podstawie umów leasingu finansowego

NOTA NR 26
ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE NA DZIEŃ 31.12.2010 ROKU

Na dzień 31.12.2010 roku w Spółce nie wystąpiły zobowiązania warunkowe.

Spółka w okresie sprawozdawczym nie udzielała żadnych poręczeń i gwarancji.

NOTA NR 27		
PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY ZA OKRES 01.01.2010 DO 31.12.2010		
Główne składniki obciążenia podatkowego:	za okres	
	od 01.01.2010 do 31.12.2010	od 01.01.2009 do 31.12.2009
Zysk/strata brutto według MSSF	(1 069)	66
Różnice pomiędzy MSSF a PZR		
Zysk/strata według PZR		
Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto, a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym według tytułów:	546	(85)
- odpisy aktualizujące należności uznane w bieżącym roku za koszty uzyskania przychodu		
- koszty wynagrodzeń i ZUS ujęte w wyniku roku ubiegłego - w roku bieżącym stanowiące koszt uzyskania przychodu	(23)	(279)
- pozostałe koszty roku ubiegłego - w roku bieżącym stanowiące koszt uzyskania przychodu		(12)
- przeszacowanie wartości inwestycji w nieruchomości		
- należne dotacje	(15)	(21)
- należne koszty sądowe		
- rozwiązane rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych i innych zobowiązań	(16)	
- odwrócenie odpisów aktualizujących niefinansowe aktywa trwałe i obrotowe	(34)	(47)
- pozostałe przychody wyłączone z opodatkowania	(15)	(55)
- rozliczenie międzyokresowe z tytułu zysku na transakcji leasingu finansowego		
- przychody włączone do opodatkowania (otrzymane odsetki i dotacje)	27	35
- różnice kursowe statystyczne	(33)	34
- odpisy aktualizujące aktywa obrotowe i trwałe	588	67
- odszkodowania i koszty sądowe		50
- darowizny i składki członkowskie		
- utworzenie rezerwy na świadczenia pracownicze i inne zobowiązania	22	
- amortyzacja zrefundowanych środków trwałych	8	10
- odsetki nkup		
- wykup z leasingu zwrotnego		
- amortyzacja według podwyższonych stawek		

Sprawozdanie finansowe za 2010 rok

1

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

- koszty likwidacji środków trwałych i obrotowych		9
- amortyzacja środków trwałych - leasing		9
- koszty nie wypłaconych wynagrodzeń i składek ZUS	30	23
- pozostałe koszty nie uznane przez prawo jako koszty uzyskania przychodu	7	92
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	(522)	(19)
Straty podatkowe z lat ubiegłych do odliczenia	(670)	(776)
Podatek dochodowy według stawki 19%	-	-
Sprawozdanie z całkowitych dochodów		
Bieżący podatek dochodowy	-	-
podatek dochodowy od osób prawnych		-
Odroczony podatek dochodowy	3	12
Związany ze zmianą różnic między wartościami księgowymi i podatkowymi	3	12
Związany ze zmianą stawki podatku dochodowego od osób prawnych		
Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	3	12
Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym		
Bieżący podatek dochodowy	-	-
Odroczony podatek dochodowy	-	-
Strata netto z tytułu aktualizacji wyceny zabezpieczeń przepływów środków pieniężnych		
Niezrealizowany zysk z tytułu aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		
Odroczony podatek dochodowy netto odniesiony na niepodzielony wynik finansowy z tytułu utworzenia rezerw na świadczenia pracownicze		
Odroczony podatek dochodowy netto od zabezpieczeń przepływów środków pieniężnych rozliczonych w ciągu roku obrotowego		
Odroczony podatek dochodowy netto od dostępnych do sprzedaży aktywów finansowych sprzedanych w ciągu roku obrotowego		
Korzyść podatkowa wykazana w kapitale własnym	-	-

NOTA NR 28				
ODROZONY PODATEK DOCHODOWY W OKRESIE OD 01.01.2010 DO 31.12.2010				
Wyszczególnienie	Sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień		Sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres	
	31.12.2010	31.12.2009	od 01.01.2010 do 31.12.2010	od 01.01.2009 do 31.12.2009
Rezerwy z tytułu podatku odroczonego				
- naliczone odsetki		8		
- nieotrzymane dotacje z PFRON	3	4		
- niezrealizowany zysk z tyt. wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży				
Rezerwy brutto z tytułu podatku odroczonego	3	12	-	-
Aktywa z tytułu podatku odroczonego				
- niezrealizowane różnice kursowe		7		
- niezapłacone składki ZUS	6	4		
- strata podatkowa do doliczenia w latach następnych	127	147		
Aktywa brutto z tytułu podatku odroczonego	133	158	-	-
Obciążenie wyniku finansowego z tytułu odroczonego podatku dochodowego		X		
Obciążenie kapitału własnego z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
Utworzenie odpisu aktualizującego na aktywo z tyt. podatku odroczonego	(130)	(146)	-	-
Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego	3	12		
Aktywa netto z tytułu podatku odroczonego	3	12		