

Sprawozdanie finansowe za 2012 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 01.01.2012 DO 31.12.2012					
Wyszczególnienie	Wartość firmy	Patenty i licencje	Koszty prac rozwojowych	Pozostałe wartości niematerialne	Razem
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2011 roku				98	98
Zwiększenia					-
Zmniejszenia					-
Przeniesienia					-
Amortyzacja za okres				29	29
Utrata wartości					-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji lub sprzedaży					-
Pozostałe zmiany				10	10
Wartość bilansowa netto 31.12.2011	-	-	-	59	59
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2012 roku				59	59
Zwiększenia stanu z tytułu nabycia				5	5
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 31.12.2012	-	-	-	35	35
Stan na dzień 31.12.2011 roku					
Wartość bilansowa brutto				1 971	1 971
Suma dotychczasowego umorzenia i odpisów aktualizujących				1 912	1 912
Wartość bilansowa netto	-	-	-	59	59
Stan na dzień 31.12.2012 roku					
Wartość bilansowa brutto				1 976	1 976
Suma dotychczasowego umorzenia i odpisów aktualizujących				1 941	1 941
Wartość bilansowa netto	-	-	-	35	35

NOTA NR 2						
RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE W OKRESIE OD 01.01.2012 DO 31.12.2012						
ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH WEDŁUG GRUP RODZAJOWYCH ZA 2012 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	295	5 752	3 028	351	181	9 607
a) zwiększenia z tytułu:	-	-	12	64	-	76
- zakupu			12	64		76
- ze środków trwałych w budowie						-
- modernizacji						-
b) zmniejszenia z tytułu:	-	-	1 380	322	128	1 830
- sprzedaży			447	311		758
- likwidacji			767	11	6	784
- przeniesienia do aktywów przeznaczonych do sprzedaży			166		122	288
Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	295	5 752	1 660	93	53	7 853
Skumulowane umorzenie na początek okresu		1 237	1 418	150	76	2 881
a) amortyzacja za okres z tytułu:	-	144	(463)	(88)	(28)	(435)
- bieżące odpisy		144	142	32	5	323
- odpisy aktualizujące						-
- zmniejszenia z tytułu sprzedaży			(63)	(11)		(74)
- zmniejszenia z tytułu likwidacji			(459)	(109)	(6)	(574)
- przeniesienia do aktywów przeznaczonych do sprzedaży			(83)		(27)	(110)
Skumulowane umorzenie na koniec okresu	-	1 381	955	62	48	2 446
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	295	4 371	705	31	5	5 407
Zaliczki na środki trwałe						-
Środki trwałe w budowie		74				74
RAZEM	295	4 445	705	31	5	5 481

Sprawozdanie finansowe za 2012 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 2011 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	1280	8 310	4 857	285	188	13 640
a) zwiększenia z tytułu:						
- zakupu			322	159	-	481
- ze środków trwałych w budowie			322	159		481
- modernizacji						-
b) zmniejszenia z tytułu:	984	2 390	2 151	93	7	4 735
- sprzedaży	95		2 151	93	7	2 345
- likwidacji						-
- przeniesienia do aktywów przeznaczonych do sprzedaży	890	2 390				2 390
Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	295	5 752	3 028	351	181	9 607
Skumulowane umorzenie na początek okresu	-	1 194	1 691	147	57	3 089
a) amortyzacja za okres z tytułu:	-	43	(273)	4	18	(208)
- bieżące odpisy		211	204	35	19	469
- odpisy aktualizujące						-
- zmniejszenia z tytułu sprzedaży			(477)	(31)	(1)	(509)
- zmniejszenia z tytułu likwidacji						-
- przeniesienia do aktywów przeznaczonych do sprzedaży		(168)				(168)
Skumulowane umorzenie na koniec okresu	-	1 237	1 418	150	76	2 881
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	295	4 515	1 610	201	105	6 726
Środki trwałe w budowie						-
RAZEM	295	4 515	1 610	201	105	6 726

Wartość brutto budynków i budowli wykazana w raporcie rocznym za 2011 rok była o 168 tys. wyższa, o tą samą wartość była wyższa wartość dotychczasowego umorzenia. W tabeli dotyczącej zmian w środkach trwałych w raporcie za 2011 rok wykazano wartość środków trwałych przeniesionych do kategorii: przeznaczone do sprzedaży w wartości netto tj. 2390 tys. , podczas gdy wartość brutto wynosiła 2558 tys. a wartość dotychczasowego umorzenia 168 tys. W niniejszym raporcie prezentujemy wartości budynków i budowli w wartościach prawidłowych, poprzednia prezentacja nie miała wpływu na wartość netto budynków i budowli która została wykazana w prawidłowej wartości.

W pozycji inne środki trwałe przeniesione do aktywów przeznaczonych do zbycia wykazano wartość wyposażenia hotelu w Otoczynie, który został przekwalifikowany do zbycia w 2011 roku.

Przeniesienie zostało dokonane ze skutkiem na 01 stycznia 2012 r., powinno zostać dokonane pod datą 31.12.2011 r. W związku z powyższym skorygowano amortyzację dot. wyposażenia naliczaną w 2012 r, która wyniosła 13 913,04 złotych za cały 2012 rok.

Nieruchomości "Otoczyn" są wyceniane według wartości godziwej. W listopadzie 2011 roku Zarząd spółki zdecydował o zbyciu nieruchomości znajdujących się w Otoczynie i podjął aktywne działania zmierzające do zbycia nieruchomości, umieszczając ogłoszenia w środkach masowego przekazu. W związku z powyższym w 2011 roku dokonano przekwalifikowania powyższej nieruchomości do aktywów trwałych przeznaczonych do zbycia.

Zarząd okresowo weryfikuje stawki amortyzacyjne, w roku 2012 nie dokonano zmian w stosowanych stawkach amortyzacyjnych.

Na dzień 31.12.2012 roku Spółka nie posiada środków trwałych używanych na podstawie umów leasingu finansowego.

Na dzień 31.12.2011 roku zabezpieczenie kredytu inwestycyjnego stanowiły: 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 GD1I/00033213/1 Sądu Rejonowego w Kwidzynie oraz na nieruchomościach w Otoczynie ujętych w KW GD1I/00043633/4, KWGD1I/0005179/5 i KW GD1I/00032678/1 Sądu Rejonowego w Kwidzynie

NOTA NR 3
ODPISY AKTUALIZUJĄCE Z TYTUŁU UTRATY WARTOŚCI W OKRESIE 01.01.2012 DO 31.12.2012
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 01.01.2012 DO 31.12.2012			
Wyszczególnienie	za okres		
	od 01.01.2012 31.12.2012	do	od 01.01.2011 31.12.2011
Wartość na początek okresu		0	303
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:			
- zbycia nieruchomości		0	0
- reklasyfikacja z oraz do innej kategorii aktywów			
- strata netto wynikająca z przeszacowania do wartości godziwej			
- inne zmniejszenia - przeszacowanie sprzedanych działek		0	0
Wartość na koniec okresu		0	0

W bieżącym okresie sprawozdawczym nie wystąpiła pozycja nieruchomości inwestycyjnych.

Sprawozdanie finansowe za 2012 rok

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

NOTA NR 5
AKTYWA FINANSOWE ZA OKRES 01.01.2012 DO 31.12.2012

Pozycja nie występowała w bieżącym i poprzednim rocznym okresie sprawozdawczym.

NOTA NR 6				
INSTRUMENTY FINANSOWE - PORÓWNANIE WARTOŚCI BILANSOWYCH I WARTOŚCI GODZIWYCH NA DZIEŃ 31.12.2012				
Wyszczególnienie	wartość bilansowa na dzień		wartość godziwa na dzień	
	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2011
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży (długoterminowe)	-		-	
Pozostałe aktywa finansowe (długoterminowe)				
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży (krótkoterminowe)				
Aktywa finansowe wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy				
Pozostałe aktywa finansowe (krótkoterminowe)		210		210
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	40	322	40	322
-kasa	1	1	1	1
-rachunki bankowe	39	321	39	321

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.

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

- koniunktura i zapotrzebowanie na produkty przemysłu papierniczego i poligraficznego zwłaszcza w dobie kryzysu;
- uzależnienie od niewielkiej liczby kluczowych kontrahentów.
- ryzyko różnic kursowych

Ad. Koniunktura

Kryzys gospodarczy zredukował w 2012 rynek poligraficzny. Redukcja kosztów spowodowała poszukiwanie nowych rozwiązań nie tylko w branży poligraficznej. Wiele asortymentów z rynku papierniczego jest wypieranych przez zastosowania rozwiązań elektronicznych i internetowych. Zmniejszone zapotrzebowanie na wyroby poligraficzne i rywalizacja z konkurencją wpłynęły znacznie na zmniejszenie marż.

Ad. Dywersyfikacja klientów

Kompap S.A. w zakresie strategii sprzedażowej stara się w dalszym ciągu zdywersyfikować źródła przychodów, w 2012 roku zostało pozyskanych kolejnych 45 klientów a udział sprzedaży do 5 największych klientów w całej sprzedaży w 2012 roku nie przekroczył 35%.

Ad. Ryzyko różnic kursowych.

Niestabilny kurs EUR spowodował ryzyko kalkulacji cen asortymentów produkowanych z surowców importowanych.

Ad. Wzrost cen surowców.

W roku 2012 odnotowano wzrost cen papierów offsetowych i specjalnych oraz innych surowców, co przy minimalnym wzroście cen na wyroby poligraficzne w znacznym stopniu obniżyło zysk.

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

Sprawozdanie finansowe za 2012 rok

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

INWESTYCJE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH ZA OKRES OD 01.01.2012 DO 31.12.2012 ROKU		
Udziały w jednostkach podporządkowanych	za okres	
	od 01.01.2012 do 31.12.2012	od 01.01.2011 do 31.12.2011
- jednostek zależnych	26 911	24 811
- jednostek współzależnych		
- jednostek stowarzyszonych		

ZMIANA STANU INWESTYCIJ W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH W OKRESIE OD 01.01.2012 DO 31.12.2012 ROKU		
Wyszczególnienie	za okres	
	od 01.01.2011 do 31.12.2011	od 01.01.2011 do 31.12.2011
Wartość na początek okresu	24 811	16 836
Zwiększenia stanu, z tytułu:	2 100	7 975
- połączenia jednostek gospodarczych		
- rekasyfikacji		
- inne zwiększenia	2 100	7 975
Zmniejszenia stanu, z tytułu:	-	-
- sprzedaż udziałów w jednostce zależnej		
- rekasyfikacji		
- inne zmniejszenia - rozwiązanie utworzonych odpisów		
Wartość na koniec okresu	26 911	24 811

W dniu 10.02.2012 roku odbyło się NWZA Białostockich Zakładów Graficznych SA z siedzibą w Białymstoku, na którym podjęto decyzję o podwyższeniu kapitału zakładowego tej Spółki o kwotę 3.100.000 zł (trzy miliony sto tysięcy) tj. z kwoty 7.850.000,00 złotych do kwoty 10.950.000,00 złotych w drodze emisji 310.000 (trzystu dziesięciu tysięcy) nowych akcji imiennych serii B, o cenie emisyjnej 10 zł (dziesięć złotych) każda.

W związku z podwyższeniem kapitału zakładowego Emitent objął 210.000 nowych akcji imiennych serii B w kapitale zakładowym spółki zależnej po cenie 10 zł każda, łącznej wartości 2.100.000 zł. W wyniku podwyższenia kapitału zakładowego Spółki zależnej PPH KOMPAP S.A. posiada łącznie 877.250 akcji Spółki zależnej, co stanowi 80,11 % w kapitale zakładowym spółki i uprawniające do wykonywania 877.250 głosów na walnym zgromadzeniu, stanowiących 80,11 % udziału w głosach na walnym zgromadzeniu. Kapitał zakładowy został opłacony w całości. Pozostałe nowe akcje serii B w ilości 100.000 (sto tysięcy) sztuk objęła Spółka zależna od Emitenta tj. OZGraf Olsztyńskie Zakłady Graficzne S.A. z siedzibą w Olsztynie, które stanowią 9,13%a w kapitale zakładowym spółki i uprawniające do wykonywania 100.000 głosów na walnym zgromadzeniu, stanowiących 9,13 % udziału w głosach na walnym zgromadzeniu. Kapitał zakładowy został opłacony w całości.

Nazwa Spółki, miejsce siedziby spółki, rodzaj powiązania	Procent posiadanych akcji	Procent posiadanych głosów	Metoda konsolidacji
akcje OzGraf Olsztyńskie Zakłady Graficzne S.A. z siedzibą w Olsztynie	86,28%	86,28%	pełna
akcje BzGraf Białostockie Zakłady Graficzne S.A. z siedzibą w Białymstoku	80,11%	80,11%	pełna

NOTA NR 7

INFORMACJE NA TEMAT PODMIOTÓW POWIĄZANYCH W OKRESIE OD 01.01.2012 DO 31.12.2012 ROKU

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	w tym sprzedaż środków trwałych	Zakupy od podmiotów powiązanych	w tym zakup środków trwałych	Należności od podmiotów powiązanych	Zobow. wobec podmiotów powiązanych	Udzielone pożyczki
Jednostka zależna							
OZ Graf Olsztyńskie Zakłady Graficzne SA							
31.12.2011	1 761	886	1 395	775		7 479	
31.12.2012	497	229	319	61	-	7 237	-
Białostockie Zakłady Graficzne SA							
31.12.2011	3 237	1 244	131	70	2 928	1	
31.12.2012	4 327	90	17	-	49		
Jednostki powiązane							
Grand							
31.12.2011	55	-	33	30	1		
31.12.2012	24	-	20	15	10	1	-
Franet							
31.12.2011	86		2	-	63	-	
31.12.2012	17		-	-	4	-	-
Transakcje z udziałem innych członków głównej kadry kierowniczej							
31.12.2011							
31.12.2010							

Przedsiębiorstwo Produkcyjno - Handlowe KOMPAP S.A.

Sprawozdanie finansowe za 2012 rok

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

Transakcje zakupu i sprzedaży środków trwałych miały na celu usystematyzowanie parku maszynowego: przesunięcie dublujących się maszyn i urządzeń, jak również „dopasowanie” ich do linii technologicznych w poszczególnych spółkach. Transakcje te były zawierane na warunkach rynkowych.

Transakcje związane z składnikami majątu trwałego mają na celu wykorzystanie efektu synergii a w konsekwencji efektywne wykorzystanie potencjału wszystkich jednostek wchodzących w skład grupy.

NOTA NR 8
NABYCIE SPÓŁKI ZALEŻNEJ ZA OKRES OD 01.01.2012 DO 31.12.2012 ROKU

W dniu 10.02.2012 roku odbyło się NWZA Białostockich Zakładów Graficznych SA z siedzibą w Białymstoku, na którym podjęto decyzję o podwyższeniu kapitału zakładowego tej Spółki o kwotę 3.100.000 zł (trzy miliony sto tysięcy) tj. z kwoty 7.850.000,00 złotych do kwoty 10.950.000,00 złotych w drodze emisji 310.000 (trzysta dziesięciu tysięcy) nowych akcji imiennych serii B, o cenie emisyjnej 10 zł (dziesięć złotych) każda.

W związku z podwyższeniem kapitału zakładowego Emitent objął 210.000 nowych akcji imiennych serii B w kapitale zakładowym spółki zależnej po cenie 10 zł każda, łącznej wartości 2.100.000 zł. W wyniku podwyższenia kapitału zakładowego Spółki zależnej PPH KOMPAP S.A. posiada łącznie 877.250 akcji Spółki zależnej, co stanowi 80,11 % w kapitale zakładowym spółki i uprawniającej do wykonywania 877.250 głosów na walnym zgromadzeniu, stanowiących 80,11 % udziału w głosach na walnym zgromadzeniu. Kapitał zakładowy został opłacony w całości. Pozostałe nowe akcje serii B w ilości 100.000 (sto tysięcy) sztuk objęła Spółka zależna od Emitenta tj. OZGraf Olsztyńskie Zakłady Graficzne S.A. z siedzibą w Olsztynie, które stanowią 9,13% w kapitale zakładowym spółki i uprawniającej do wykonywania 100.000 głosów na walnym zgromadzeniu, stanowiących 9,13 % udziału w głosach na walnym zgromadzeniu. Kapitał zakładowy został opłacony w całości.

NOTA NR 9		
ZAPASY NA DZIEŃ 31.12.2011		
Wyszczególnienie	na dzień	
	31.12.2012	31.12.2011
Towary - wartość brutto	88	202
-wycena według cen sprzedaży		
-utrata wartości		
Towary - wartość netto	88	202
Wyroby gotowe - wartość brutto	182	223
-wycena według cen sprzedaży		
-utrata wartości	(8)	(8)
Wyroby gotowe - wartość netto	174	215
Materiały - wartość brutto	167	464
-utrata wartości	(25)	(25)
Materiały - wartość netto	142	440
Półprodukty - wartość brutto		
-utrata wartości		
Półprodukty - wartość netto	-	-
Produkcja w toku - wartość brutto		6
-utrata wartości		
Produkcja w toku - wartość netto		6
Zapasy ogółem netto	405	863
NOTA NR 10		
ZAPASY W OKRESIE OD 01.01.2012 DO 31.12.2012		
Wyszczególnienie	za okres	
	od 01.01.2012 do 31.12.2012	od 01.01.2011 do 31.12.2011
Odpisy wartości zapasów ujęte jako koszt w okresie		33
Odpisy wartości zapasów odwrócone w okresie	-	-

NOTA NR 11		
NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI NA DZIEŃ 31.12.2012		
Wyszczególnienie	na dzień	
	31.12.2012	31.12.2011
Należności handlowe	903	4 094
- od jednostek powiązanych	49	2 853
- od pozostałych jednostek	2 598	3 047
Odpisy aktualizujące	(1 744)	(1 806)
Pozostałe należności	171	553
- z tytułu podatków, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	90	156
- z tytułu cel		
- z tytułu ubezpieczeń		5
- zaliczki na dostawy		
- inne	261	362
- pożyczki		210
Odpisy aktualizujące wartość innych należności	(180)	(180)
Należności ogółem	1 074	4 647

W bieżącym okresie sprawozdawczym Spółka nie dokonała odpisów aktualizujących należności z tytułu dostaw i usług.

Sprawozdanie finansowe za 2012 rok

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

NOTA NR 12
ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE NA DZIEŃ 31.12.2012 ROKU

Rozliczenia międzyokresowe kosztów	31.12.2012	31.12.2011
Prenumeraty		
Abonament telefoniczny		
Leasing wieczystego użytkowania		
Naliczone odsetki od lokat		
Energia (raty planowe)		
Ubezpieczenie majątkowe	16	14
Podatek od nieruchomości, inne podatki i opłaty lokalne		
Pozostałe		1
Razem	16	15

NOTA NR 13
ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY NA DZIEŃ 31.12.2012 ROKU

Środki pieniężne	31.12.2012	31.12.2011
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	39	321
Gotówka w kasie	1	1
Razem	40	322

NOTA NR 14		
AKTYWA TRWAŁE PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY NA DZIEŃ 31.12.2012 ROKU		
Zmiany aktywów przeznaczonych do sprzedaży		Nieruchomości
Wartość aktywów przeznaczonych do sprzedaży na początek okresu		3 27
- zwiększenia z tytułu:		26
- przekwalifikowanie- maszyny i urządzenia , wyposażenie		26
- zmniejszenia z tytułu:		8
- utrata wartości		
- sprzedaży maszyn i urządzeń		8
- likwidacji		
Wartość aktywów przeznaczonych do sprzedaży na koniec okresu		3 45

NOTA NR 15		
KAPITAŁ PODSTAWOWY NA DZIEŃ 31.12.2012 ROKU		
Wyszczególnienie	na dzień	
	31.12.2012	31.12.2011
Liczba akcji w sztukach	4 680 496,00	4 680 496,00
Wartość nominalna akcji (PLN / akcje)	1,20	1,20
Kapitał podstawowy w tys. zł	5 617	5 617

KAPITAŁ PODSTAWOWY (STRUKTURA)

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

AKCJONARIUSZE POSIADAJĄCY POWYŻEJ 5% GŁOSÓW NA WZA WG STANU NA DZIEŃ 31.12.2012				
Imię i nazwisko (nazwa)	ilość akcji	ilość akcji zwykłych	ilość głosów	% głosów na WZA
Waldemar Lipka	-	879 493	879 493	18,79%
Warsaw Equity Investments Sp. z o.o.	-	634 705	634 705	13,56%
GRAND Sp. z o.o.	-	411 118	411 118	8,78%
Władysław Knabe	-	844 300	844 300	18,04%
Edward Łaskawiec	-	347 650	347 650	7,43%

NOTA NR 16		
ZMIANY KAPITAŁU PODSTAWOWEGO W OKRESIE OD 01.01.2012 DO 31.12.2012		
Wyszczególnienie	za okres	
	od 01.01.2012 do 31.12.2012	od 01.01.2011 do 31.12.2011
Kapitał podstawowy na początek okresu	5 617	5 617
Zwiększenia kapitału podstawowego w okresie		
Zmniejszenia kapitału podstawowego w okresie		
Kapitał podstawowy na koniec okresu	5 617	5 617

Przedsiębiorstwo Produkcyjno - Handlowe KOMPAP S.A.

Sprawozdanie finansowe za 2012 rok

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

NOTA NR 17		
KAPITAŁ ZAPASOWY NA DZIEŃ 31.12.2012 ROKU		
Wyszczególnienie	na dzień	
	31.12.2012	31.12.2011
Ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	10 624	10 624
Kapitał zapasowy	3 006	4 058
Kapitał zapasowy na koniec okresu	13 630	14 682

Na podstawie uchwały nr 8 z dnia 18 czerwca 2012 roku Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę o pokryciu straty netto za rok obrotowy 2011 z kapitału zapasowego.

Zarząd spółki zaproponuje Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy aby strata za 2012 rok w kwocie 878 tys. zł została pokryta z kapitału zapasowego.

NOTA NR 18		
KAPITAŁ REZERWOWY NA DZIEŃ 31.12.2012 ROKU		
Wyszczególnienie	na dzień	
	31.12.2012	31.12.2011
Fundusz na umorzenie akcji		
Pozostałe kapitały rezerwowe	3 757	3 757
Zyski (straty) z tytułu aktualizacji wyceny aktywów dostępnych do sprzedaży	-	

NOTA NR 19				
REZERWY W OKRESIE OD 01.01.2012 DO 31.12.2012				
Wyszczególnienie	Rezerwa na świadczenia pracownicze	Rezerwa na podatek dochodowy	Pozostałe	Razem
Stan rezerw na dzień 01.01.2011 roku	37	3	16	56
Utworzenie rezerwy w ciągu roku	9	8	14	31
Wykorzystanie rezerwy	-			-
Rozwiązanie rezerwy		3	16	19
Z tytułu zmiany stopy dyskonta	-			-
Stan rezerw na dzień 31.12.2011 roku	46	8	14	68
Stan rezerw na dzień 01.01.2012 roku	46	8	14	68
Utworzenie rezerwy w ciągu roku		4	20	24
Wykorzystanie rezerwy				-
Rozwiązanie rezerwy	33	8	14	55
Z tytułu zmiany stopy dyskonta				-
Stan rezerw na dzień 31.12.2012, w tym:	13	4	20	37
- rezerwy krótkoterminowe			20	20
- rezerwy długoterminowe	13	4		17

NOTA NR 20		
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE NA DZIEŃ 31.12.2012 ROKU		
Wyszczególnienie	na dzień	
	31.12.2012	31.12.2011
Zobowiązania od powiązanych	7 237	7 480
Zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług	498	591
Zobowiązania pozostałe	6 739	6 889
Zobowiązania od podmiotów niepowiązanych	2 327	4 036
Zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług	2 088	3 468
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	116	76
Zobowiązania pozostałe	123	492
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego		-
Rozliczenia międzyokresowe	2 712	2 396
Zobowiązania ogółem	12 276	13 912

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

W 2011 roku zmieniono sposób prezentacji rozliczeń międzyokresowych przychodów będących równowartością zrefundowanej wartości środków trwałych, odpisywanych równomiernie do okresu amortyzacji środków trwałych. Stan rozliczeń międzyokresowych na dzień 31.12.2010 r wynosił 2 267,5 tys. i w roku poprzednim był wykazany jako Zobowiązania od podmiotów niepowiązanych - Zobowiązania pozostałe.

NOTA NR 21			
KREDYTY I POŻYCZKI NA DZIEŃ 31.12.2012 ROKU			
Wyszczególnienie	Kwota	Stopa	Koszty
Kredyty			
	2 964	X	-
umowa kredytu inwestycyjnego z dnia 23.12.2010 roku z przeznaczeniem na finansowanie zakupu akcji OZGrafi	2 964	7,74%	-
Odsetki naliczone na dzień bilansowy	-		
Kredyty i pożyczki razem	2 964	X	-

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

7,74%

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 OZGrafi 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 Otcynie
- przelew wierzytelności z polisy ubezpieczenia nieruchomości, stanowiących zabezpieczenie przedmiotowego kredytu
- pełnomocnictwo do rachunku Kredytobiorcy w BGŻ

Sprawozdanie finansowe za 2012 rok

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

NOTA NR 22		
STRUKTURA ZAPADALNOŚCI KREDYTÓW I POŻYCZEK NA DZIEŃ 31.12.2012 ROKU		
Wyszczególnienie	na dzień	
	31.12.2012	31.12.2011
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	592	763
Kredyty i pożyczki długoterminowe	2 372	2 964
- płatne powyżej 1 roku do 2 lat	592	592
- płatne powyżej 2 lat do 5 lat	1 780	1 776
- płatne powyżej 5 lat		596
Kredyty i pożyczki razem	2 964	3 727

NOTA NR 23	
ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU OPERACYJNEGO NA DZIEŃ 31.12.2012 ROKU	
Na dzień 31.12.2012 roku Spółka nie posiada środków trwałych używanych na podstawie umów leasingu operacyjnego.	

NOTA NR 24	
ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU FINANSOWEGO NA DZIEŃ 31.12.2012 ROKU	
Na dzień 31.12.2012 roku Spółka nie posiada środków trwałych używanych na podstawie umów leasingu finansowego	

NOTA NR 25	
PRZEDMIOTY LEASINGU NA DZIEŃ 31.12.2012 ROKU	

Na dzień 31.12.2012 roku Spółka nie posiada środków trwałych używanych na podstawie umów leasingu finansowego

NOTA NR 26	
ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE NA DZIEŃ 31.12.2012 ROKU	

W dniu 13 lutego 2012r. Spółka PPH KOMPAP S.A. oraz w dniu 14 lutego 2012r. Białostockie Zakłady Graficzne S.A. (Spółka zależna od emitenta) podpisały umowy poręczenia z Bankiem Gospodarki Żywnościowej S.A. z siedzibą w Warszawie, której przedmiotem jest udzielenie przez w/w Spółki Bankowi poręczenia za zobowiązania OZGraf Olsztynskich Zakładów Graficznych S.A. (tj. spółki zależnej od emitenta) z tytułu wyżej opisanej umowy kredytu w wysokości 3.500.000 zł. Udzielone poręczenie jest bezterminowe. Obecna kwota kredytu do spłaty - 2.875 tys. PLN.

NOTA NR 27		
PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY ZA OKRES 01.01.2012 DO 31.12.2012		
Główne składniki obciążenia podatkowego:	za okres	
	od 01.01.2012 do 31.12.2012	od 01.01.2011 do 31.12.2011
Zysk/strata brutto według MSSF	(878)	(1 052)
Różnice pomiędzy MSSF a PZR		
Zysk/strata według PZR		
Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto, a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym według tytułów:	144	484
- 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	(27)	(30)
- pozostałe koszty roku ubiegłego - w roku bieżącym stanowiąc koszt uzyskania przychodu		
- przeszacowanie wartości inwestycji w nieruchomości		
- należne dotacje	(18)	(31)
- należne koszty sądowe		
- rozwiązane rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych i innych zobowiązań	(46)	(16)
- odwrócenie odpisów aktualizujących niefinansowe aktywa trwałe i obrotowe	-	-
- pozostałe przychody wyłączone z opodatkowania- odsetki naliczone, nie otrzymane		(10)
- rozliczenie międzyokresowe z tytułu zysku na transakcji leasingu finansowego		
- przychody włączone do opodatkowania (otrzymane odsetki i dotacje)	31	15
- różnice kursowe statystyczne	1	(3)
- odpisy aktualizujące aktywa obrotowe i trwałe	-	426
- odszkodowania i koszty sądowe		
- odsetki naliczone w latach ubiegłych, otrzymane w roku bieżącym	10	
- utworzenie rezerwy na świadczenia pracownicze i inne zobowiązania	21	21
- amortyzacja zrefundowanych środków trwałych	-	-
- odsetki nku		7
- odsetki niezapłacone		23
- amortyzacja według podwyższonych stawek		
- koszty likwidacji środków trwałych i obrotowych		
- amortyzacja środków trwałych - leasing		
- koszty nie wypłaconych wynagrodzeń i składek ZUS	40	27
- pozostałe koszty nie uznane przez prawo jako koszty uzyskania przychodu	132	54
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	(734)	(568)
Straty podatkowe z lat ubiegłych do odliczenia	(1 079)	(670)
Podatek dochodowy według stawki 19%	-	-
Sprawozdanie z całkowitych dochodów		
Bieżący podatek dochodowy	-	-
podatek dochodowy od osób prawnych		
Odroczony podatek dochodowy	-	-
Związany ze zmianą różnic między wartościami księgowymi i podatkowymi		
Związany ze zmianą stawki podatku dochodowego od osób prawnych		
Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	-	-
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		
Korzyść podatkowa wykazana w kapitale własnym	-	-

Sprawozdanie finansowe za 2012 rok

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

NOTA NR 28 ODROČZONY PODATEK DOCHODOWY W OKRESIE OD 01.01.2012 DO 31.12.2012				
Wyszczególnienie	Sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień		Sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres	
	31.12.2012	31.12.2011	od 01.01.2012 do 31.12.2012	od 01.01.2011 do 31.12.2011
Rezerwy z tytułu podatku odroczonego				
- naliczone odsetki		2		
- nieotrzymane dotacje z PFRON	3	6		
- niezrealizowane różnice kursowe	1	-		
Rezerwy brutto z tytułu podatku odroczonego	4	8	-	-
Aktywa z tytułu podatku odroczonego				
- niezapłacone odsetki, niezapłacone składki ZUS	8	9		
- rezerwy na świadczenia pracownicze oraz pozostałe rezerwy	6	11		
- strata podatkowa do doliczenia w latach następnych	345	97		
Aktywa brutto z tytułu podatku odroczonego	359	117	-	-
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	(355)	(109)	-	-
Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego	4	8		
Aktywa netto z tytułu podatku odroczonego	4	8		

NOTA NR 29 PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY W OKRESIE OD 01.01.2012 DO 31.12.2012		
Wyszczególnienie	na dzień	
	od 01.01.2012 do 31.12.2012	od 01.01.2011 do 31.12.2011
- Składanka komputerowa	2 332	2 614
- Rolki		136
- Wyroby samoprzylepne	803	968
- Druki i pozostałe wyroby	1 290	880
Przychody ze sprzedaży wyrobów:	4 425	4 598
Przychody ze sprzedaży towarów, w tym:	5 601	4 586
Przychody ze sprzedaży materiałów, w tym:		270
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów razem:	5 601	4 856
Przychody z tytułu świadczonych usług	336	327
Przychody ze sprzedaży ogółem, w tym:	10 362	9 780
sprzedaż krajowa	9 633	9 001
sprzedaż zagraniczna	729	778

NOTA NR 30 KOSZTY WEDŁUG RODZAJU W OKRESIE OD 01.01.2012 DO 31.12.2012		
Wyszczególnienie	za okres:	
	od 01.01.2012 do 31.12.2012	od 01.01.2011 do 31.12.2011
a) amortyzacja	353	499
b) zużycie materiałów i energii	3 272	3 197
c) usługi obce	611	627
d) podatki i opłaty	131	129
e) wynagrodzenia	1 106	1 010
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	223	183
g) pozostałe koszty rodzajowe, w tym:	86	68
Koszty według rodzaju, razem	5 782	5 713
Koszt sprzedanych towarów i materiałów	5 233	4 461
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	3 257	3 349

NOTA NR 31 POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY W OKRESIE OD 01.01.2012 DO 31.12.2012		
Wyszczególnienie	na dzień	
	od 01.01.2012 do 31.12.2012	od 01.01.2011 do 31.12.2011
Pozostałe przychody operacyjne	444	346
Dotacje	185	181
Rozwiązanie odpisów aktualizujących	44	31
Rozwiązanie rezerw z tytułu poniesionych kosztów		
Przychody z tyt. sprzedaży środków trwałych		
Refundacja kosztów z ZFRON	116	83
Inne	99	51
Pozostałe koszty operacyjne	468	508
Straty z tytułu odpisów aktualizacyjnych	-	413
Utworzenie rezerwy		
Zapłacone odsetki od zobowiązań		-
Likwidacja środków obrotowych		42
Straty z tytułu sprzedaży środków trwałych	334	38
Spisane należności	112	
Inne	22	15
Pozostałe przychody (koszty) netto	(24)	(162)

Sprawozdanie finansowe za 2012 rok

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

NOTA NR 32		
PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE W OKRESIE OD 01.01.2012 DO 31.12.2012		
Wyszczególnienie	na dzień	
	od 01.01.2012 do 31.12.2012	od 01.01.2011 do 31.12.2011
Przychody finansowe	23	13
Otrzymane odsetki	1	13
Zyski/straty z tytułu różnic kursowych	21	
Zyski z tytułu obrotu papierami wartościowymi	1	
Inne		
Koszty finansowe	304	515
Zapłacone odsetki od dyskonta wierzytelności		8
Strata ze zbycia udziałów		
Strata z tytułu obrotu papierami wartościowymi		233
Straty z tytułu różnic kursowych	22	1
Zapłacone odsetki kredytowe	282	272
Przychody (koszty) finansowe netto	(281)	(502)

NOTA NR 33		
ZYSK/STRATA Z TYTUŁU RÓŻNIC KURSOWYCH - NETTO W OKRESIE OD 01.01.2012 DO 31.12.2012		
Pozycje rachunku zysków i strat, w których zostały ujęte różnice kursowe	za okres	
	od 01.01.2012 do 31.12.2012	od 01.01.2011 do 31.12.2011
Przychody ze sprzedaży		
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów		
Koszty sprzedaży		
Koszty ogólnego zarządu		
Przychody finansowe	21	14
Koszty finansowe	(22)	(15)
Razem	(1)	(1)

NOTA NR 34		
WYNIK DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANIEJ W OKRESIE OD 01.01.2012 DO 31.12.2012		
Wyszczególnienie	za okres	
	od 01.01.2012 do 31.12.2012	od 01.01.2011 do 31.12.2011
Przychody	-	-
Koszty	-	-

W 2012 roku nie zaniechano żadnej działalności.

NOTA NR 35		
ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ ZA OKRES OD 01.01.2012 DO 31.12.2012		
Zyski	za okres	
	od 01.01.2012 do 31.12.2012	od 01.01.2011 do 31.12.2011
Zysk netto okresu danego roku dla celów wyliczenia zysku na jedną akcję podlegający podziałowi między akcjonariuszy Spółki	(878)	(1 052)
Ilość akcji	4 680 496	4 680 496
Zysk (strata) przypadający na 1 akcję	-0,19	-0,22
Wartość kapitałów ogółem	22 146	23 024
Wartość księgowa na 1 akcję	4,73	4,92

NOTA NR 36		
SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI - BRANŻOWE I GEOGRAFICZNE W OKRESIE OD 01.01.2012 DO 31.12.2012		

Rachunkowość zarządcza prowadzona na potrzeby Zarządu spółki 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 sprawozdaniu finansowym zaprezentowano informacje o segmentach operacyjnych wyłącznie w zakresie analizowanym przez spółkę, tj. rachunku zysków i strat. Nie prezentujemy informacji o aktywach i zobowiązaniach dotyczących poszczególnych segmentów, gdyż przygotowanie tych danych wiązałoby się ze znacznym nakładem pracy, który znacznie przewyższyłby korzyści wynikające z tych informacji.

SEGMENTY OPERACYJNE	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Przychody ze sprzedaży produktów	4761	4924
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	3257	3349
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży produktów	1504	1575
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	5601	4856
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	5233	4461
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży towarów i materiałów	368	395

Przedsiębiorstwo Produkcyjno - Handlowe KOMPAP S.A.

Sprawozdanie finansowe za 2012 rok

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

NOTA NR 37
INFORMACJE O ŁĄCZNEJ WARTOŚCI WYNAGRODZEŃ I NAGRÓD (W PIENIĄDZU I W NATURZE), WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH, ODREBNIENIE DLA OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH EMITENTA W PRZEDSIĘBIORSTWIE EMITENTA, BEZ WZGLĘDU NA TO, CZY BYŁY ONE ZALICZANE W KOSZTY, CZY TEŻ WYNIKAŁY Z PODZIAŁU ZYSKU, A W PRZYPADKU, GDY EMITENTEM JEST JEDNOSTKA DOMINUJĄCA LUB ZNACZĄCY INWESTOR - ODDZIELNIE INFORMACJE O WARTOŚCI WYNAGRODZEŃ I NAGRÓD OTRZYMANÝCH Z TYTUŁU PEŁNIENIA FUNKCJI WE WŁADZACH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH, WSPÓŁZALEŻNYCH I STOWARZYSZONYCH; DODATKOWO NALEŻY PODAĆ INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIAMI Z ZYSKU, WYPŁACONYCH LUB ZALEŻNYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH SPÓŁEK HANDLOWYCH (DLA KAŻDEJ GRUPY OSOBNO)

Świadczenia na rzecz personelu kierowniczego	za okres	
	01.01.2012- 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	171	120
Świadczenia po okresie zatrudnienia	-	-
Pozostałe świadczenia długoterminowe	-	-
Świadczenia z tyt. rozwiązania stosunku pracy	-	-
Płatności w formie akcji własnych	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	-	-

Zarząd Spółki

Osoba	wynagrodzenie w okresie sprawozdawczym za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012		wynagrodzenie w poprzednim okresie sprawozdawczym za okres od 01.01.2011 do 31.12.2011	
	w Spółce	w Jednostkach Powiązanych	w Spółce	w Jednostkach Powiązanych
Waldemar Lipka - prezes zarządu	76	70	60	119
Paweł Stefanowski - członek zarządu	26	74	2	118
Grzegorz Morawski - członek zarządu	18		62	5
RAZEM	120	144	124	242

Rada Nadzorcza Spółki

Osoba	wynagrodzenie w okresie sprawozdawczym		wynagrodzenie w poprzednim okresie sprawozdawczym	
	w Spółce	w Jednostkach Powiązanych	w Spółce	w Jednostkach Powiązanych
Jerzy Łopaciński - Przewodniczący Rady Nadzorczej	12	36	12	46
Marek Gluchowski - Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej	8		8	
Józef Rodziewicz - Członek Rady Nadzorczej			2	
Mariusz Banaszuk - Członek Rady Nadzorczej	6		4	
Dariusz Górka - Członek Rady Nadzorczej			2	
Witold Jesionowski - Członek Rady Nadzorczej			2	
Jakub Knabe - Członek Rady Nadzorczej	6		4	
Edward Łaskawiec - Członek Rady Nadzorczej	6		4	
RAZEM	38	36	38	46

NOTA NR 38
ZDARZENIA PO DACIE NA KTÓRĄ SPORZĄDZONO SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ
Zarząd PPH KOMPAP SA informuje, że decyzją z dnia 22 stycznia 2013r., wydaną na wniosek i za zgodą spółki, Wojewoda Pomorski orzekł o wygaśnięciu z dniem 1 stycznia 2013r. decyzji nadającej status zakładu pracy chronionej PPH KOMPAP SA. O wystąpieniu do Wojewody Pomorskiego o wydanie przedmiotowej decyzji oraz przyczynach utraty statusu zakładu pracy chronionej emitent poinformował w raporcie bieżącym nr 5/2013 z dnia 15 stycznia 2013r.

Zgodnie z art. 33 ust. 7b Ustawy o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych z dnia 27.08.1997 r. od 1 lipca 2012 r. jednostka będzie zatrudniać, co najmniej 15 osób w przeliczeniu na pełny wymiar czasu pracy oraz osiągać wskaźnik zatrudniania osób niepełnosprawnych co najmniej 25%, co uprawnia do zachowania zakładowego funduszu rehabilitacji i wydatkowania niewykorzystanych środków tego funduszu na zasadach określonych w art. 33a oraz zwalnia z obowiązku wpłaty do RFRON (art. 33 ust. 7 i 7b) kwoty odpowiadającej kwocie wydatkowanej ze środków funduszu rehabilitacji na nabycie, wytworzenie lub ulepszenie środków trwałych w związku z modernizacją zakładu, utworzeniem lub przystosowaniem stanowisk pracy dla osób niepełnosprawnych, budową lub rozbudową bazy rehabilitacyjnej, wypoczynkowej i socjalnej oraz na zakup środków transportu – w części, która nie została pokryta odpisami amortyzacyjnymi.

Zrealizowanie akwizycyjnych celów emisyjnych, zatwierdzonych przez Radę Nadzorczą poprzez nabycie zakładów graficznych w Olsztynie w grudniu 2010 r. oraz w Białymstoku w lipcu 2011 r. powoduje konieczność dokończenia procesów restrukturyzacji tych przedsiębiorstw.
Kontynuowane są prace nad strategią rozwoju dla całej Grupy Kapitałowej KOMPAP S.A.. Zakończenie tych prac jest ważnym celem na 2013 rok.

Wykonując zobowiązania inwestycyjne, w dniu 10.02.2012 roku odbyło się NWZA Białostockich Zakładów Graficznych SA z siedzibą w Białymstoku, na którym podjęto decyzję o podwyższeniu kapitału zakładowego tej Spółki o kwotę 3.100.000 zł (trzy miliony sto tysięcy) tj. z kwoty 7.850.000,00 złotych do kwoty 10.950.000,00 złotych w drodze emisji 310.000 (trzystu dziesięciu tysięcy) nowych akcji imiennych serii B, o cenie emisyjnej 10 zł (dziesięć złotych) każda. W związku z podwyższeniem kapitału zakładowego Emitent objął 210.000 nowych akcji imiennych serii B w kapitale zakładowym spółki zależnej po cenie 10 zł każda, o łącznej wartości 2.100.000 zł. W wyniku podwyższenia kapitału zakładowego Spółki zależnej PPH KOMPAP S.A. posiada łącznie 877.250 akcji Spółki zależnej, co stanowi 80,11 % w kapitale zakładowym spółki i uprawniającą do wykonywania 877.250 głosów na walnym zgromadzeniu, stanowiących 80,11 % udziału w głosach na walnym zgromadzeniu. Kapitał zakładowy został opłacony w całości.
Pozostałe nowe akcje serii B w ilości 100.000 (sto tysięcy) sztuk objęła Spółka zależna od Emitenta tj. OZGraf Olsztyńskie Zakłady Graficzne S.A. z siedzibą w Olsztynie, które stanowią 9,13%a w kapitale zakładowym spółki i uprawniającą do wykonywania 100.000 głosów na walnym zgromadzeniu, stanowiących 9,13 % udziału w głosach na walnym zgromadzeniu.
Kapitał zakładowy został opłacony w całości.

Zarząd PPH KOMPAP SA informuje, że w dniu 13 lutego 2012r. uzyskał informację, że Spółka OZGraf Olsztyńskie Zakłady Graficzne S.A. (spółka zależna od emitenta) zawarła w dniu 9 lutego 2012r. z Bankiem Gospodarki Żywnościowej S.A. Oddział Korporacyjny w Gdańsku umowę kredytu w rachunku bieżącym w wysokości 3.500.000 zł. Termin spłaty kredytu ustalono na dzień 28.09.2012r. Oprocentowanie kredytu wynosi WIBOR 1M + prowizja banku. Zabezpieczeniem kredytu jest hipoteka na rzecz Banku w kwocie 5.250.000 zł ustanowiona na nieruchomości w/w Spółki położonej w Olsztynie przy ul. Towarowej 2 oraz poręczenia PPH KOMPAP S.A. i Białostockich Zakładów Graficznych S.A., o których mowa poniżej.

W dniu 13 lutego 2012r. Spółka PPH KOMPAP S.A. oraz w dniu 14 lutego 2012r. Białostockie Zakłady Graficzne S.A. (Spółka zależna od emitenta) podpisały umowy poręczenia z Bankiem Gospodarki Żywnościowej S.A. z siedzibą w Warszawie, której przedmiotem jest udzielenie przez w/w Spółki Bankowi poręczenia za zobowiązania OZGraf Olsztyńskich Zakładów Graficznych S.A. (tj. spółki zależnej od emitenta) z tytułu wyżej opisanej umowy kredytu w wysokości 3.500.000 zł. Udzielone poręczenie jest bezterminowe.

Pozostałe szczegółowe warunki w/w umów nie odbiegają od warunków powszechnie stosowanych w tego typu umowach.

Kryterium uznania powyższych umów za umowy znaczące jest fakt, iż wartość każdej umowy przekracza 10 % wartości kapitałów własnych emitenta.

Sprawozdanie finansowe za 2012 rok

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

NOTA NR 39		
ZMIANY ZASAD RACHUNKOWOŚCI W OKRESIE OD 01.01.2012 DO 31.12.2012		
W okresie od 01.01.2012 do 31.12.2012 roku nie dokonano zmian zasad rachunkowości.		
NOTA NR 40		
OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012		
Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
Środki pieniężne wykazane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	40	322
Różnice kursowe z wyceny bilansowej		
Aktywa pieniężne kwalifikowane jako ekwiwalenty		
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty ogółem wykazane w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	40	322
Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
Amortyzacja:	353	499
amortyzacja wartości niematerialnych	30	30
amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	323	469
amortyzacja nieruchomości inwestycyjnych		
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się	256	293
odsetki zapłacone od zobowiązań		8
odsetki zapłacone od kredytów, leasingu	266	272
odsetki otrzymane	(10)	
odsetki od dłużnych papierów wartościowych		
odsetki zapłacone od długoterminowych należności		
dywidendy otrzymane		
odsetki naliczone od udzielonych pożyczek		(10)
odsetki naliczone od kredytów i pożyczek		23
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z :	334	280
przychody ze sprzedaży wartości niematerialnych		
wartość netto sprzedanych wartości niematerialnych		
przychody ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	(560)	(1 799)
wartość netto sprzedanych rzeczowych aktywów	684	1 836
wartość netto zlikwidowanych aktywów trwałych	210	12
aktualizacja wartości aktywów trwałych		
przychody ze sprzedaży inwestycji		
wartość netto sprzedanych inwestycji		
aktualizacja wartości sprzedanych inwestycji		
przychody ze sprzedaży udziałów		
wartość netto sprzedanych udziałów		
aktualizacja wartości sprzedanych udziałów		
przychody ze sprzedaży aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		(987)
wartość netto sprzedanych aktywów finansowych		1 219
aktualizacja wartości krótkoterminowych aktywów finansowych		

Sprawozdanie finansowe za 2012 rok

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

Zmiana stanu rezerw wynika z następujących pozycji:	6	(13)
bilansowa zmiana stanu rezerw na zobowiązania	6	(13)
bilansowa zmiana stanu rezerw na świadczenia pracownicze		
wartość rezerw przejęta w wyniku objęcia kontroli (stan		
wartość rezerw wyłączona w wyniku utraty kontroli (stan		
rezerw jednostki zależnej na dzień utraty kontroli ze		
Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji:	458	(177)
bilansowa zmiana stanu zapasów	458	(177)
wartość zapasów przejęta w wyniku objęcia kontroli		
wartość zapasów wyłączona w wyniku utraty kontroli		
(stan zapasów jednostki zależnej na dzień utraty kontroli		
Zmiana należności wynika z następujących pozycji:	2 566	(1 409)
zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca	3 372	(2 254)
ze sprawozdania z sytuacji finansowej		
zmiana stanu należności długoterminowych wynikająca		
ze sprawozdania z sytuacji finansowej		
korekta o odsetki od pożyczki naliczone lecz		
nieotrzymane		
korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia	(806)	844
rzeczowych aktywów trwałych		
korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia		
inwestycji niefinansowych		
korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia		
inwestycji finansowych		
stan należności przejęty w wyniku objęcia kontroli (stan		
stan należności wyłączony w wyniku utraty kontroli (stan		
należności jednostki zależnej na dzień utraty kontroli ze		
znakiem "+")		
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z	(1 696)	1 961
zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych i rozliczeń	(1 636)	9 174
międzyokresowych wynikająca ze sprawozdania z		
sytuacji finansowej		
korekta o spłacony kredyt/pożyczkę		(296)
korekta o niespłacone odsetki od kredytu		(23)
korekta o zmianę zobowiązania z tytułu niewypłaconej		
dywidendy		
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia	(60)	(155)
rzeczowych aktywów trwałych		
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia		(6 739)
aktywów finansowych		
stan zobowiązań operacyjnych przejęty w wyniku objęcia		
stan zobowiązań operacyjnych wyłączony w wyniku		
Na wartość pozycji inne korekty składają się:	-	
otrzymane dotacje		
umorzono kredyty i pożyczki		
utrata wartości środków trwałych odniesiona w wynik		
finansowy		

Sprawozdanie finansowe za 2012 rok

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

NOTA NR 41
WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH WYPŁACONE LUB NALEŻNE ZA ROK OBROTOWY

Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych z tytułu przeglądu śródrocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego wyniosło łącznie 6 tys. zł

Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych z tytułu badania rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego wynosi 9,5 tys. zł, z tytułu badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego wynosi 11,00 tys.

NOTA NR 42
WYBRANE DANE FINANSOWE WRAZ Z PRZELICZENIEM NA EURO

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 wyniósł 1 EURO = 4,1736 w roku bieżącym i 4,1401 w roku ubiegłym.
- Pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej przeliczono według średniego kursu ogłoszonego przez NBP, obowiązującego na dzień bilansowy bieżącego okresu sprawozdawczego. Kurs ten wyniósł 1 EURO = 4,0882 i 4,4168 na dzień bilansowy 2011 roku.

Wyszczególnienie	tys. PLN		tys. EUR	
	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2011
Przychody ze sprzedaży	10 362	9 780	2 483	2 362
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(597)	(551)	(143)	(133)
Zysk (strata) brutto	(878)	(1 052)	(210)	(254)
Zysk (strata) netto	(878)	(1 052)	(210)	(254)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	1 367	764	328	185
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	(619)	(3)	(148)	(1)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	(1 030)	(568)	(247)	(137)
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(282)	193	(68)	47
Aktywa razem	37 423	40 730	9 154	9 222
Zobowiązania długoterminowe	2 389	3 018	584	683
Zobowiązania krótkoterminowe	12 888	14 688	3 152	3 326
Kapitał własny	22 146	23 023	5 417	5 213
Kapitał zakładowy	5 617	5 617	1 374	1 272
Liczba akcji	4 680 496	4 680 496	4 680 496	4 680 496
Zysk (strata) przypadający na jedną akcję (w zł / EUR)	-0,19	-0,22	-0,04	-0,05
Rozwodniony zysk (strata) przypadający na jedną akcję (w zł / EUR)	-0,19	-0,22	-0,04	-0,05
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	4,73	4,92	1,16	1,11

NOTA NR 43
INFORMACJE PRZECIĘTNYM W ROKU OBROTOWYM ZATRUDNIENIU, Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w 2012 r.	Przeciętna liczba zatrudnionych w 2011 r.
Pracownicy umysłowi	9	10
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	20	21
Uczniowie	0	0
Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowaw-czych	1	2
OGÓŁEM	30	33