

Przedsiębiorstwo Produkcyjno - Handlowe KOMPAP S.A.

Sprawozdanie finansowe 2013 rok

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

INFORMACJE OGÓLNE

Informacje o Spółce

Emitent został utworzony na podstawie statutu Spółki, sporządzonej w formie aktu notarialnego w dniu 30 marca 1989 roku (Rep. A Nr II 727/1989). Siedziba Spółki mieści się w Kwidzynie przy ul. Piastowskiej 39. Spółka wpisana jest do Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000064285. Wpis do rejestru przedsiębiorców nastąpił na podstawie postanowienia Sądu Rejonowego dla Łodzi Śródmieścia w Łodzi z dnia 23 listopada 2001 r.

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki według Polskiej Klasyfikacji Działalności jest 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 przez GPW S.A., Spółka działa w sektorze: przemysł drzewny.

Skład osobowy Zarządu:

Waldemar Lipka	- Prezes Zarządu,
Grzegorz Morawski	- Członek Zarządu, do 2.10.2013

Skład osobowy Rady Nadzorczej w okresie od dnia 1 stycznia 2013r. do 20 czerwca 2013r.

Jerzy Łopaciński	- Przewodniczący Rady Nadzorczej,
Marek Głuchowski	- Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej
Jakub Knabe	- Członek Rady Nadzorczej,
Edward Łaskawiec	- Członek Rady Nadzorczej,
Mariusz Banaszuk	- Członek Rady Nadzorczej.

Rada Nadzorcza PPH KOMPAP S.A. w dniu 20 czerwca 2013r. dokonała wyboru członka Rady Nadzorczej Pana Marka Głuchowskiego na funkcję Członka Rady Nadzorczej PPH KOMPAP S.A. w okresie od dnia 20 czerwca 2013r. do dnia 31.12.2013 r

Jerzy Łopaciński	- Przewodniczący Rady Nadzorczej,
Marek Głuchowski	- Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej
Jakub Knabe	- Członek Rady Nadzorczej,
Edward Łaskawiec	- Członek Rady Nadzorczej,
Mariusz Banaszuk	- Członek Rady Nadzorczej.

Czas działania Spółki nie jest oznaczony.

Sprawozdanie finansowe obejmuje dane za okres 01-01-2013 do 31-12-2013. Porównywalne dane finansowe prezentowane są za okres 01-01-2012 do 31-12-2012.

Sprawozdanie finansowe za prezentowany okres zostało sporządzone przy założeniu, że działalność gospodarcza Spółki będzie kontynuowana w dającej się przewidzieć przyszłości i nie istnieją żadne przesłanki wskazujące na zagrożenie tej działalności.

W prezentowanym sprawozdaniu nie dokonywano korekt z tytułu ewentualnych zastrzeżeń w opinii do sprawozdań finansowych minionych okresów, wydanych przez podmioty uprawnione do badania sprawozdania finansowego.

Sprawozdanie finansowe 2013 rok

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

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

Niniejsze sprawozdanie finansowe za okres 01-01-2013 do 31-12-2013 zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości/Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) oraz związanych z nimi interpretacji ogłoszonych w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej.

Zarząd Spółki potwierdza, że prezentowane sprawozdanie finansowe w sposób rzetelny przedstawia sytuację finansową, wyniki oraz przepływy środków pieniężnych.

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

Nowe standardy i interpretacje

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różni się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych interpretacji, które według stanu na dzień 19.03.2014 roku nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania:

MSSF 9 „Instrumenty finansowe” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2015 roku lub później) został opublikowany przez RMSR w listopadzie 2009 roku. We wrześniu 2010 roku RMSR wydała znowelizowany MSSF 9 wprowadzający nowe wymogi dotyczące rozliczania zobowiązań finansowych i przenoszący wymogi dotyczące wyksięgowywania aktywów i zobowiązań finansowych z MSR 39. MSSF 9 wymaga, aby wszystkie aktywa finansowe wchodzące w zakres MSR 39 były wyceniane według zamortyzowanego kosztu lub wartości godziwej. Inwestycje dłużne utrzymywane w ramach modelu biznesowego, w którym za cel jest uzyskanie odpowiednich przepływów pieniężnych, na które składają się ustalone zapłaty kwot bazowych oraz odsetki są wyceniane według zamortyzowanego kosztu na koniec kolejnych okresów sprawozdawczych. Wszelkie inne inwestycje dłużne jak i inwestycje kapitałowe są wyceniane w wartości godziwej na te dni. Dodatkowo, zmiany wartości godziwej inwestycji kapitałowych które nie są przeznaczone do obrotu, można prezentować w pozostałych całkowitych dochodach, przy czym w rachunku zysków i strat ujmuje się wyłącznie dywidendę. Decyzja taka jest nieodwracalna. W odniesieniu do wyceny zobowiązań finansowych wyznaczonych do wyceny w wartości godziwej przez wynik, MSSF 9 wymaga wszelkie zmiany wartości godziwej zobowiązań finansowych które zostały przypisane do zmian ryzyka kredytowego tego zobowiązania, prezentuje się w pozostałych całkowitych dochodach, chyba że taka prezentacja spowoduje niedopasowanie rachunkowe. Zmiany wartości godziwej przypisane do ryzyka kredytowego zobowiązania finansowego nie są przenoszone na wynik w kolejnych latach sprawozdawczych. Zgodnie z MSR 39, cała kwota zmian wartości godziwej zobowiązania finansowego wyznaczonego do wyceny w wartości godziwej przez wynik odnoszona była na wynik.

W maju 2011 roku został opublikowany „pakiet pięciu standardów” dotyczący konsolidacji, wspólnych ustaleń umownych oraz ujawnień na temat zaangażowania w inne jednostki: MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” zastępuje wytyczne dotyczące konsolidacji zawarte w MSR 27 „Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe” i SKI-12 „Konsolidacja - jednostki specjalnego przeznaczenia” poprzez wprowadzenie jednolitego modelu konsolidacji dla wszystkich jednostek na podstawie kontroli. Zgodnie z MSSF 10, kontrola opiera się na tym, czy inwestor posiada (a) władzę nad inwestycją, (b) ekspozycję lub prawo do zmiennych zysków powstałych z jej zaangażowania w inwestycję, oraz (c) możliwość korzystania władzy nad inwestycją w celu wpłynięcia na wysokość zwrotu z inwestycji. MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne” wprowadza nowe regulacje rachunkowości w odniesieniu do wspólnych postanowień umownych, zastępując MSR 31 „Udziały we wspólnych przedsięwzięciach”. Możliwość zastosowania metody konsolidacji proporcjonalnej w stosunku do jednostek współkontrolowanych została usunięta. Ponadto, MSSF 11 eliminuje wspólnie kontrolowane aktywa pozostawiając rozróżnienie na wspólne operacje i wspólne przedsięwzięcie. Wspólne operacje są to wspólne postanowienia umowne, w których strony mają wspólną kontrolę nad prawami do aktywów i MSSF 13 „Wycena wartości godziwej” definiuje wartość godziwą, zawiera wskazówki dotyczące ustalenia wartości godziwej i wymaga ujawniania informacji na temat wyceny wartości godziwej. Jednak MSSF 13 nie zmienia wymagań w odniesieniu do kwestii, które elementy powinny być wycenione lub ujawnione w wartości godziwej.

Zmiany do MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji” – kompensowanie aktywów i zobowiązań finansowych. Zmiany do MSSF 7 wymagają ujawnienia informacji o wszystkich ujętych instrumentach finansowych, które zostały skompensowane zgodnie z paragrafem 42 MSR 32. Zmiany wymagają również ujawnienia informacji o ujętych instrumentach finansowych, które dają prawo do przeprowadzania kompensat zgodnie z właściwą umową lub podobnymi umowami, nawet jeśli nie zostały one skompensowane zgodnie z MSR 32.

Zmiany do MSR 32 doprecyzowują zasady kompensowania i skupia się na czterech głównych obszarach (a) wyjaśnienie, na czym polega "posiadanie możliwego do wyegzekwowania prawa do przeprowadzania kompensaty"; (b) jednoczesne przeprowadzanie kompensat i rozliczeń; (c) kompensowanie zabezpieczeń; (d) jednostka rozliczeniowa na potrzeby kompensat.

Zmiany do MSSF 7 obowiązują w stosunku do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 a zmiany do MSR 32 z dniem 1 stycznia 2014 r.

Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” - podatek odroczony: realizacja aktywów wymagają od jednostek wyceny aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego w zależności od tego, czy jednostka planuje realizacji aktywów przez jego wykorzystanie czy sprzedaż. Dla aktywów wycenianych zgodnie z MSR 40 „Nieruchomości inwestycyjne” ocena, czy aktywa te zostaną zrealizowane przez jego wykorzystanie czy sprzedaż może być trudna i subiektywna. Zmiany rozwiązują ten problem poprzez wprowadzenie założenia, że wartość składnika aktywów realizuje się zwykle w momencie jego sprzedaży. Zmiany do MSR 12 obowiązują do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2012 roku.

Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (2012)” opublikowane przez RMSR w maju 2012 roku. Dokonano zmian do różnych standardów i interpretacji w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do Standardów (MSSF 1, MSR 1, MSR 16, MSR 32 oraz MSR 34) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa. Najważniejsze z nich to nowe lub zmienione wymogi dotyczące: (i) ponownego zastosowania MSSF 1, (ii) kosztów finansowania zewnętrznego pod MSSF 1, (iii) doprecyzowania wymogów w odniesieniu do informacji porównawczej, (iv) klasyfikacji urzędzeń na potrzeby serwisów, (v) wpływ podatku dochodowego od dystrybucji instrumentów kapitałowych właścicielom, (vi) Informacje segmentowe o łącznych aktywach i zobowiązaniach w śródrocznych sprawozdaniach finansowych. Powyższe zmiany obowiązują do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku.

Sprawozdanie finansowe 2013 rok

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

Interpretacja KIMSF 20 „Rozliczanie kosztów usuwania nadkładu na etapie produkcji w kopalniach odkrywkowych” (obowiązująca w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 13 roku lub po tej dacie). Interpretacja określa, iż koszty związane z usuwaniem nadkładów w wydobywaniu metodą odkrywkową należy ująć jako dodatkowy element do istniejącego składnika aktywów (lub jako jego zwiększenie) i amortyzować w przewidywanym okresie użyteczności rozpoznanych zasobów dostępnych dzięki usunięciu nadkładów (przy użyciu metody jednostek produkcji, chyba że odpowiedniejsza jest inna metoda). Zarząd Grupy spodziewa się, iż zastosowanie tej interpretacji nie będzie miało istotnego wpływu na kwoty wykazywane w skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych jako, że Grupa nie wykonuje tego rodzaju działalności gospodarczej.

Nowe standardy i interpretacje, które zostały opublikowane, a nie weszły jeszcze w życie.

Następujące standardy i interpretacje zostały wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej, ale nie weszły jeszcze w życie.

Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze” – poprawki do rachunkowości świadczeń po okresie zatrudnienia. Najistotniejsza zmiana dotyczy ujmowania zmian zobowiązań z tytułu określonych świadczeń i aktywów programu. Zmiany wymagają ujmowania zmian zobowiązań z tytułu określonych świadczeń i wartości godziwej aktywów programu w momencie ich wystąpienia. W konsekwencji wyeliminowana zostanie „metoda korytarzowa” dozwolona na podstawie poprzedniej wersji MSR 19 i przyspieszone będzie rozpoznawanie kosztów przeszłego zatrudnienia. Zmiany wymagają, aby wszystkie zyski i straty aktuarialne były natychmiastowo rozpoznawane w pozostałych całkowitych dochodach w celu ujęcia aktywów netto lub zobowiązań w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pełnej wartości deficytu lub nadwyżki planu. Ponadto, koszty odsetek i przewidywanych zwrotów z aktywów programu, stosowanych w poprzedniej wersji MSR 19 są zastąpione przez kwotę „odsetek netto”, która jest obliczana przy zastosowaniu stopy dyskontowej do aktywów lub zobowiązań z tytułu określonych świadczeń. Zmiany do MSR 19 wymagają ich zastosowania w sposób retrospektywny.

Spółka nie skorzystała z możliwości wcześniejszego zastosowania jakichkolwiek standardów, zmian do standardów i interpretacji.

Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe Przedsiębiorstwo Produkcyjno - Handlowe KOMPAP S.A. zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd pod datą 12 lutego 2014 r.

STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

Zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z koncepcją kosztu historycznego, za wyjątkiem instrumentów finansowych według wartości godziwej, której zmiana ujmowana jest w sprawozdaniu z całkowitych dochodów, aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, inwestycji na nieruchomości, które zostały wycenione według wartości godziwej.

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych sporządzane jest metodą pośrednią.

Najważniejsze zasady rachunkowości stosowane przez Spółkę przedstawione zostały poniżej.

Wartości niematerialne

Wartości niematerialne ujmowane są w sprawozdaniu finansowym według kosztu nabycia pomniejszonego o dokonane odpisy amortyzacyjne.

Amortyzacja

Odpisy amortyzacyjne dokonywane są według metody liniowej.

Środki trwałe

Grunty, budynki i budowle użytkowane w procesie produkcji i dostarczania towarów i usług jak również dla celów administracyjnych, maszyny, urządzenia, środki transportu oraz pozostałe środki trwałe wykazywane są w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w koszcie nabycia pomniejszonym o dokonane odpisy amortyzacyjne zgodnie z okresem użytkowania określonym dla poszczególnych grup rzeczowego majątku trwałego.

Koszt nabycia rzeczowych składników majątku trwałego obejmuje wszystkie koszty związane z zakupem środka trwałego i doprowadzeniem go do stanu używalności.

Rzeczowe składniki majątku trwałego podlegają przeglądowi pod kątem trwałej utraty wartości na podstawie analizy przesłanek wskazujących na możliwość zająścia trwałej utraty wartości.

Amortyzacja

Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych ujmowana jest w sprawozdaniu z całkowitych dochodów. Amortyzację wylicza się dla wszystkich środków trwałych, z pominięciem gruntów oraz środków trwałych w budowie, przez oszacowany okres ekonomicznej przydatności tych środków do ich wartości rezydualnej (jeżeli jest istotna w stosunku do wartości środka trwałego), używając metody liniowej.

Środki trwałe umarzane są według metody liniowej, według przewidywanego okresu użytkowania dla poszczególnej grupy rodzajowej. Zastosowane stawki umorzeniowe dla poszczególnych grup rodzajowych składników majątku trwałego są następujące:

- Budynki i budowle - 40 lat
- Środki transportu - 5 do 14 lat
- Wyposażenie i inne środki trwałe 5 do 14 lat

Sprawozdanie finansowe 2013 rok

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

Środki trwałe w budowie powstające dla celów produkcyjnych, wynajmu lub administracyjnych jak również dla celów jeszcze nie określonych, prezentowane są w sprawozdaniu z sytuacji finansowej według kosztu wytworzenia pomniejszonego o odpisy z tytułu utraty wartości. Amortyzacja dotycząca tych środków trwałych rozpoczyna się w momencie rozpoczęcia ich użytkowania, zgodnie z zasadami dotyczącymi własnych aktywów trwałych.

Aktywa utrzymywane na podstawie umowy leasingu finansowego są amortyzowane przez okres ich ekonomicznej użyteczności, odpowiednio jak aktywa własne.

Zyski lub straty wynikłe ze sprzedaży / likwidacji lub zaprzestania użytkowania środków trwałych są określane jako różnica pomiędzy przychodami ze sprzedaży a wartością netto tych środków trwałych i są ujmowane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

Leasing

Leasing jest klasyfikowany jako leasing finansowy, gdy warunki umowy przenoszą zasadniczo całe potencjalne korzyści oraz ryzyko wynikające z bycia właścicielem na jednostkę. Wszystkie pozostałe rodzaje leasingu są traktowane jako leasing operacyjny.

Aktywa użytkowane na podstawie leasingu finansowego są traktowane jak aktywa jednostki i w momencie nabycia są wyceniane według wartości godziwej (nie wyższej od wartości minimalnych opłat leasingowych). Powstające zobowiązanie wobec leasingodawcy jest prezentowane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozycji zobowiązania z tytułu leasingu finansowego w wysokości minimalnych opłat leasingowych.

Płatności leasingowe są dzielone na część finansową i kapitałową, w sposób zapewniający stałą stopę kosztów finansowych z tytułu umowy leasingu w stosunku do wartości zobowiązania (efektywna stopa zwrotu). Koszty finansowe oraz odpisy amortyzacyjne odnoszone są do sprawozdania z całkowitych dochodów.

Płatności z tytułu leasingu operacyjnego są odnoszone w sprawozdaniu z całkowitych dochodów w okresie wynikającym z umowy leasingu. Wszelkie opłaty wstępne związane z zawarciem umowy leasingu operacyjnego (w szczególności opłaty związane z nabyciem prawa wieczystego użytkowania gruntów) rozliczane są liniowo przez okres trwania umowy leasingu.

Nieruchomości inwestycyjne

Początkowo nieruchomości inwestycyjne są ujmowane według ceny nabycia z uwzględnieniem kosztów transakcji. Wartość bilansowa składnika aktywów obejmuje koszt zastąpienia części nieruchomości inwestycyjnej w chwili jego poniesienia, o ile spełnione są kryteria ujmowania, i nie obejmuje kosztów bieżącego utrzymania tej nieruchomości. Po początkowym ujęciu nieruchomości inwestycyjne są wykazywane według wartości godziwej, która odzwierciedla warunki rynkowe na dzień bilansowy. Zyski lub straty wynikające ze zmian wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych są ujmowane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów w tym okresie, w którym powstały.

Nieruchomości inwestycyjne są usuwane z sprawozdania z sytuacji finansowej w przypadku ich zbycia lub w przypadku stałego wycofania danej nieruchomości inwestycyjnej z użytkowania, gdy nie są spodziewane żadne przyszłe korzyści z jej sprzedaży. Wszelkie zyski lub straty wynikające z likwidacji lub sprzedaży nieruchomości inwestycyjnej są ujmowane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów w okresie, w którym nastąpiła likwidacja lub sprzedaż.

Przeniesienia aktywów do i z nieruchomości inwestycyjnej dokonuje się tylko wówczas, gdy następuje zmiana sposobu jej użytkowania, w przypadku przeniesienia nieruchomości inwestycyjnej do nieruchomości zajmowanych przez właściciela, domniemany koszt tej nieruchomości, który zostanie przyjęty dla celów jej ujęcia w innej kategorii aktywów jest równy wartości godziwej tej nieruchomości ustalonej na dzień zmiany jej sposobu użytkowania. Jeżeli nieruchomość będąca nieruchomością zajmowaną przez właściciela staje się nieruchomością inwestycyjną, stosuje się w odniesieniu do tej nieruchomości zasady opisane w części Rzeczowe aktywa trwałe aż do dnia zmiany sposobu użytkowania tej nieruchomości.

Żadne aktywa będące przedmiotem leasingu operacyjnego nie zostały zakwalifikowane do kategorii nieruchomości inwestycyjnych.

Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia

Aktywa trwałe (i grupy aktywów przeznaczonych do zbycia) przeznaczone do zbycia wyceniane są po niższej z dwóch wartości: wartości bilansowej lub wartości godziwej pomniejszonych o koszty związane ze sprzedażą.

Aktywa trwałe i grupy aktywów klasyfikowane są jako przeznaczone do zbycia, jeżeli korzyści ekonomiczne z tych aktywów zostaną uzyskane w wyniku ich sprzedaży, a nie ich dalszego użytkowania.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży są to aktywa finansowe niebędące instrumentami pochodnymi, które zostały zaklasyfikowane jako dostępne do sprzedaży lub nienależące do innej kategorii (aktywa finansowe wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy, inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności, pożyczki i należności).

Po pierwotnym ujęciu, aktywa finansowe dostępne do sprzedaży są wyceniane w wartości godziwej a niezrealizowane zyski i straty ujmowane są bezpośrednio w kapitale z tytułu niezrealizowanych zysków netto. W momencie wyłączenia ze sprawozdania z sytuacji finansowej składnika aktywów lub uznania utraty jego wartości, skumulowane zyski i straty wcześniej odniesione na kapitał są ujmowane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

Sprawozdanie finansowe 2013 rok

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

Zapasy

Zapasy są wykazywane według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych, niż cena sprzedaży netto.

Na koszty wytworzenia składają się:

- koszty materiałów bezpośrednich
- koszty wynagrodzeń bezpośrednich
- uzasadniona część kosztów pośrednich

Wycena towarów i materiałów

Zapasy materiałów i towarów są wyceniane przy wykorzystaniu metody FIFO. Cena sprzedaży netto odpowiada oszacowanej cenie sprzedaży pomniejszonej o wszelkie koszty konieczne do zakończenia produkcji oraz koszty doprowadzenia zapasów do sprzedaży lub znalezienia nabywcy.

Rezerwy

Jednostka ujmuje w sprawozdaniach rezerwy w sytuacjach, w których dla określonej transakcji gospodarczej spełniona jest definicja zobowiązania, ale nieznan jest termin lub kwota realizacji.

Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży ujmowane są w wartości godziwej zapłaty otrzymanej od kontrahentów w momencie, w którym wszystkie znaczące ryzyka i korzyści z własności dostarczanych towarów przeniesione zostają na nabywcę. W szczególności przychody ze sprzedaży ujmowane są dopiero wtedy, kiedy na jednostce nie ciąży już odpowiedzialność za dostarczony towar (z chwilą, kiedy klient potwierdzi odbiór).

Jednostka wykazuje przychód ze sprzedaży w kwocie netto pomniejszonej w szczególności o podatek od towarów i usług oraz inne podatki związane ze sprzedażą (jeżeli mają zastosowanie).

Transakcje w walutach obcych

Transakcje przeprowadzane w walucie innej niż polski złoty (PLN) są księgowane po kursie waluty obowiązującym na dzień poprzedzający dzień przeprowadzenia transakcji. Na dzień bilansowy, aktywa i pasywa pieniężne denominowane w walutach obcych są przeliczane według średniego kursu NBP obowiązującego na ten dzień. 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.

Koszt odsetek

Wszelkie koszty finansowania zewnętrznego związane lub niezwiązane z określonymi składnikami aktywów są odnoszone bezpośrednio w sprawozdanie z całkowitych dochodów w okresie, w którym zostały poniesione.

Pomoc publiczna

Jednostka dominująca od 01.01.2013 r. utraciła status zakładu pracy chronionej, jednak nadal zatrudnia odpowiednią liczbę pracowników niepełnosprawnych w stosunku do pracowników bez orzeczonego stopnia niepełnosprawności, wskaźnik minimum 25% osób niepełnosprawnych, co pozwala zachować dotacje refundujące część wynagrodzenia zatrudnionych niepełnosprawnych. Wartość dotacji uzależniona jest od liczby zatrudnionych osób niepełnosprawnych

Dotacje te ujmowane są w sprawozdaniu z całkowitych dochodów w okresie, za który są należne jako pozostałe przychody. Koszty sprzedanych produktów ujmują więc pełny koszt wynagrodzeń pracowniczych.

W poprzednich okresach jednostka otrzymywała również dotacje do zakupywanych aktywów. Dotacje te są prezentowane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej jako rozliczenia międzyokresowe przychodów i odpisywane w sprawozdanie z całkowitych dochodów przez przewidywany okres użytkowania aktywów.

Koszty świadczeń pracowniczych

Rezerwa na świadczenia pracownicze została utworzona i ujęta w sprawozdaniu finansowym za 2012 rok.

Odpłaty emerytalne wypłacane są pracownikom uprawnionym w momencie przejścia na emeryturę lub rentę i wynikają z odrębnych ustaw.

Wyceny dokonuje się poprzez określenie salda początkowego zobowiązań na dzień bilansowy z tytułu przewidywanych przyszłych wypłat świadczeń, zgodnie z wytycznymi MSR nr 19 "Świadczenia pracownicze".

Sprawozdanie finansowe 2013 rok

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

Podatek dochodowy

Na obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego składają się: część bieżąca oraz część odroczone.

Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie podstawy opodatkowania danego roku obrotowego. Zysk (strata) podatkowa różni się od wyniku określonego zgodnie z MSSF w związku z wyłączeniem z kalkulacji podstawy opodatkowania pozycji kosztów i przychodów, których traktowanie trwałe lub przejściowo różni rozpoznawanie przychodów i kosztów dla celów podatkowych i księgowych. Bieżące obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe uchwalone na dany rok obrotowy.

Aktywa lub zobowiązania z tytułu podatku odroczonego wyliczane są jako podatek podlegający zapłaceniu lub zwrotowi w przyszłości wynikający z różnic przejściowych w wartościach księgowych i podatkowych aktywów i pasywów.

Rezerwa na podatek odroczony jest tworzona od wszystkich dodatnich różnic przejściowych w wyniku których w przyszłości pojawiają się kwoty podatku do zapłaty, natomiast aktywa z tytułu podatku odroczonego rozpoznawane są do wysokości w jakiej jest prawdopodobne, iż w przyszłości możliwe będzie pomniejszenie przyszłych zobowiązań podatkowych o rozpoznane ujemne różnice przejściowe. Strata podatkowa możliwa do rozliczenia w przyszłości stanowi podstawę naliczenia aktywów z tytułu podatku odroczonego pod warunkiem, że prawdopodobne jest rozliczenie tej straty w przyszłości z osiągniętych dochodów do opodatkowania.

Jeżeli różnica między wartością podatkową i księgową składnika aktywów lub zobowiązań jednostki nie spowoduje w przyszłości obniżenia zobowiązania podatkowego (różnica trwała) uznaje się, że wartości podatkowa i księgowa takich składników sprawozdania z sytuacji finansowej są sobie równe.

Podatek odroczony jest wyliczany przy użyciu stawek podatkowych, które są już uchwalone lub wszystko wskazuje na to, że będą obowiązywać w momencie, gdy pozycja aktywów zostanie zrealizowana lub zobowiązanie stanie się wymagalne.

Zmiana stanu rezerw oraz aktywów z tytułu podatku odroczonego jest ujmowana w sprawozdaniu z całkowitych dochodów. W przypadkach, w których naliczone aktywa lub rezerwy z tytułu podatku odroczonego związane są z pozycjami, których wycena odnoszona jest bezpośrednio na kapitał własny, zmiany stanu tych rezerw lub aktywów odnoszone są również na tą samą pozycję kapitałów własnych.

Utrata wartości

Na każdy dzień bilansowy jednostka dokonuje przeglądu składników majątku trwałego oraz analizy zgromadzonych informacji na temat czynników wewnętrznych i zewnętrznych mogących potencjalnie wpływać na wartość poszczególnych składników majątku w celu stwierdzenia, czy nie występują przesłanki wskazujące na zajęcie utraty ich wartości. W przypadku, gdy stwierdzone zostanie istnienie takich przesłanek, szacowana jest wartość odzyskiwalna danego składnika aktywów, w celu ustalenia potencjalnego odpisu z tego tytułu. Wartość ta określana jest jako większa z: ceny sprzedaży netto danego składnika aktywów oraz wartości w użytkowaniu (zdyskontowanych przepływów pieniężnych netto możliwych do uzyskania z dalszego wykorzystywania danego składnika aktywów przy użyciu bieżącej rynkowej stopy procentowej skorygowanej o ryzyko specyficzne dla danego rodzaju aktywów).

W sytuacji, gdy składnik aktywów nie generuje przepływów pieniężnych, które są niezależne od przepływów generowanych przez inne aktywa, analizę przeprowadza się dla grupy aktywów generujących przepływy pieniężne, do której należy dany składnik aktywów.

W przypadku wartości niematerialnych o nieokreślonym okresie użytkowania, test na utratę wartości przeprowadzany jest również na każdy dzień bilansowy niezależnie od wystąpienia przesłanek wskazujących na możliwość wystąpienia utraty wartości.

Jeżeli wartość odzyskiwalna jest niższa od wartości księgowej netto składnika aktywów (lub grupy aktywów), wartość księgowa jest pomniejszana do wartości odzyskiwalnej. Strata z tytułu utraty wartości jest ujmowana jako koszt w okresie, w którym wystąpiła, za wyjątkiem sytuacji, gdy składnik aktywów ujmowany był w wartości przeszacowanej (wówczas utrata wartości traktowana jest jako obniżenie wcześniejszego przeszacowania).

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne w banku i kasie oraz lokaty krótkoterminowe przechowywane do terminu zapadalności wykazywane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej wyceniane są według wartości nominalnej.

Wykazana w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych pozycja środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych składa się z gotówki w kasie, na rachunku bieżącym oraz lokat bankowych z terminem zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące. Środki pieniężne w banku są oprocentowane według zmiennej stopy procentowej, których wysokość zależy od stopy oprocentowania jednodniowych lokat bankowych.

Lokaty krótkoterminowe są dokonywane na różne okresy od jednego dnia do miesiąca w zależności od zapotrzebowania. Jednostki na środki pieniężne i są oprocentowane według ustalonych dla nich stóp procentowych.

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

- Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

Pozycje zawarte w sprawozdaniu finansowym wycenia się w walucie podstawowego środowiska gospodarczego, w którym Spółka prowadzi działalność ("waluta funkcjonalna"). Sprawozdanie finansowe prezentowane jest w złotych polskich (PLN), który jest walutą funkcjonalną i walutą prezentacji Spółki.

Sprawozdanie finansowe 2013 rok

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

-Transakcje i salda

Transakcje wyrażone w walutach obcych przelicza się na walutę funkcjonalną według kursu obowiązującego w dniu transakcji. Zyski i straty kursowe z rozliczenia tych transakcji oraz wyceny bilansowej aktywów i zobowiązań pieniężnych wyrażonych w walutach obcych ujmuje się w sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

ZAŁOŻENIA DOTYCZĄCE SZACUNKÓW

a) Profesjonalny osąd

W procesie stosowania zasad (polityki) rachunkowości wobec poniższych zagadnień, największe znaczenie, oprócz szacunków księgowych, miał profesjonalny osąd kierownictwa.

Rezerwa na odroczony podatek dochodowy oraz składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego.

Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego rozpoznaje się bazując na założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy pozwalający na jego wykorzystanie.

b) Niepewność szacunków

Poniżej omówiono podstawowe założenia dotyczące przyszłości i inne kluczowe źródła niepewności występujące na dzień bilansowy, z którymi związane jest istotne ryzyko znaczącej korekty wartości bilansowych aktywów i zobowiązań w następnym roku finansowym.

Utrata wartości aktywów

Spółka przeprowadziła testy na utratę wartości środków trwałych na podstawie profesjonalnego osądu służb technicznych spółki.

Wzrost wartości aktywów

W 2013 roku nie odnotowano wzrostu wartości aktywów z tytułu przeszacowania.

Stawki amortyzacyjne

Wysokości stawek amortyzacyjnych ustalana jest na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności składników rzeczowego majątku trwałego oraz wartości niematerialnych. Spółka corocznie dokonuje weryfikacji przyjętych okresów ekonomicznej użyteczności na podstawie bieżących szacunków.

Sprawozdanie finansowe za 2013 rok

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

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ KOMPAP S.A. NA DZIEŃ 31.12.2013 ROKU			
Aktywa	Nota	31.12.2013	31.12.2012
AKTYWA TRWAŁE		34 175	32 431
Wartości niematerialne	1	3	35
Rzeczowe aktywa trwałe	2	5 261	5 481
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	5,6	-	-
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	28	90	4
Aktywa finansowe w jednostkach powiązanych - udziały, akcje	5,6	28 821	26 911
Inwestycje w nieruchomości	4	-	-
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów		-	-
AKTYWA OBROTOWE		4 292	4 992
Zapasy	9	349	405
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu		-	-
Należności z tytułu dostaw oraz pozostałe należności	11	659	1 090
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	13	8	40
Udzielone pożyczki	11		
Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia	14	3 276	3 457
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	12	-	-
Koszty emisji nowych akcji		-	-
AKTYWA RAZEM		38 467	37 423

Pasywa	Nota	31.12.2013	31.12.2012
KAPITAŁ WŁASNY		22 772	22 146
Kapitał akcyjny	15	5 617	5 617
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	17	10 624	10 624
Kapitał zapasowy pozostały	17	2 128	3 006
Kapitał rezerwowý z aktualizacji wyceny		-	-
Udziały (akcje) własne		-	-
Pozostałe kapitały rezerwowe	18	3 757	3 757
Zyski zatrzymane		19	20
Zysk za okres bieżący		627	(878)
ZOBOWIĄZANIA		15 695	15 277
Zobowiązania długoterminowe		9 550	2 389
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	21,22	9 547	2 372
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		-	13
Rezerwa na podatek odroczonego	28	3	4
Rezerwy długoterminowe	19	-	-
Długoterminowe zobowiązania z tytułu dostaw		-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego		-	-
Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami trwałymi przeznaczonymi do zbycia		-	-
Zobowiązania krótkoterminowe		6 144	12 888
Zobowiązania z tytułu dostaw oraz pozostałe	20	1 315	9 448
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	20	119	116
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego		-	-
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	21,22	2 087	592
Rezerwy krótkoterminowe	19	(0)	20
Rozliczenia międzyokresowe	20	2 623	2 712
PASYWA RAZEM		38 467	37 423

Kwidzyn, 12 luty 2014

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

Zarząd

Sprawozdanie finansowe za 2013 rok

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

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2013 ROKU			
Wariant kalkulacyjny	Nota	za okres	
		od 01.01.2013 do 31.12.2013	od 01.01.2012 do 31.12.2012
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży		7 007	10 362
Przychody ze sprzedaży produktów	29	6 299	4 761
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	29	707	5 601
Koszt własny sprzedaży (koszt sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów)		2 872	8 490
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	30	2 329	3 257
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	30	543	5 233
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		4 135	1 872
Koszty sprzedaży		355	265
Koszty ogólnego zarządu		3 372	2 180
Pozostałe przychody operacyjne	31	464	444
Pozostałe koszty operacyjne	31	241	468
Przychody i koszty finansowe netto	32	(104)	(281)
Zysk (strata) brutto		526	(878)
Podatek dochodowy		(100)	-
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		627	(878)
Działalność zaniechana			
Zysk (strata) z działalności zaniechanej			-
Zysk (strata) brutto		627	(878)
Podatek dochodowy		-	-
Zysk (strata) netto		627	(878)
Inne całkowite dochody			
Różnice kursowe z przeliczenia operacji zagranicznych		-	-
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży			
Zabezpieczenie przepływów pieniężnych		-	-
Podatek dochodowy dotyczący składników innych całkowitych dochodów			
Inne całkowite dochody netto		-	-
CAŁKOWITY DOCHÓD ZA ROK OBROTOWY		627	(878)

Kwidzyn, 12 lutego 2014

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

.....
Zarząd

Sprawozdanie finansowe za 2013 rok

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

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM NA DZIEŃ 31.12.2013 ROKU									
Wyszczególnienie	Kapitał przypadający na udziałowców jednostki dominującej						Udziały mniejszości	Kapitał własny razem	
	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Wynik finansowy netto roku obrotowego	Niepodzielony wynik finansowy	Razem			
Saldo na dzień 01.01.2012 roku	5 617	14 682	3 757	(1 052)	20	23 024		23 024	
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-	
Saldo po zmianach	5 617	14 682	3 757	(1 052)	20	23 024	-	23 024	
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 31.12.2012 roku									
Zyski (straty) z tytułu aktualizacji wyceny	-	-	-	-	-	-	-	-	
Inwestycje dostępne do sprzedaży:									
- zyski (straty) z tytułu wyceny odnoszone na kapitał własny						-		-	
- przeniesione do zysku (straty) na sprzedaż						-		-	
Instrumenty zabezpieczające przepływy środków pieniężnych:									
- zyski (straty) odnoszone na kapitał własny						-		-	
- zyski (straty) przeniesione do wyniku finansowego okresu						-		-	
- zyski (straty) uwzględnione w wycenie wartości bilansowej pozycji zabezpieczanych						-		-	
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą						-		-	
Podatek związany z pozycjami prezentowanymi w kapitale lub przeniesionymi z kapitału						-		-	
Zysk netto prezentowany bezpośrednio w kapitale własnym		-		-	-		-		
Zysk netto za okres od 01.01 do 31.12.2011 roku									
Suma zysków i strat ujętych w okresie od 01.01 do 31.12.2012	-	-	-	-	-	-	-	-	
Podział wyniku finansowego		(1 052)		1 052		(878)		(878)	
Strata netto za okres od 01.01. do 31.12.2012 roku				(878)					
Dywidendy									
Zbycie środków trwałych									
Wycenowane opcje zamienne na akcje	-				-	-		-	
Saldo na dzień 31.12.2012 rok	5 617	13 630	3 757	(878)	20	22 146	-	22 146	
Saldo na dzień 01.01.2013 roku	5 617	13 630	3 757	(878)	20	22 146		22 146	
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-	
Saldo po zmianach	5 617	13 630	3 757	(878)	20	22 146	-	22 146	
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 31.12.2013 roku									
Zyski (straty) z tytułu aktualizacji wyceny	-	-	-	-	-	-	-	-	
Inwestycje dostępne do sprzedaży:									
- zyski (straty) z tytułu wyceny odnoszone na kapitał własn						-		-	
- przeniesione do zysku (straty) na sprzedaż						-		-	
Instrumenty zabezpieczające przepływy środków pieniężnych									
- zyski (straty) odnoszone na kapitał własn						-		-	
- zyski (straty) przeniesione do wyniku finansowego okresu						-		-	
- zyski (straty) uwzględnione w wycenie wartości bilansowej pozycji zabezpieczanych						-		-	
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granic						-		-	
Podatek związany z pozycjami prezentowanymi w kapitale lub przeniesionymi z kapit						-		-	
Zysk netto prezentowany bezpośrednio w kapitale własnym		-		-	-		-		
Zysk netto za okres od 01.01 do 31.12.2012 roku									
Suma zysków i strat ujętych w okresie od 01.01 do 31.12.2013	-	-	-	-	-	-	-	-	
Podział wyniku finansowego		(878)		878		627		627	
Strata netto za okres od 01.01. do 31.12.2013 roku				627					
Dywidendy									
Zbycie środków trwałych									
Wycenowane opcje zamienne na akcje	-				-	-		-	
Saldo na dzień 31.12.2013 rok	5 617	12 752	3 757	627	20	22 773	-	22 773	

Kwidzyn, 12 lutry 2014

Sprawozdanie finansowe za 2013 rok

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

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 01.01.2013 DO 31.12.2013			
Metoda pośrednia	Nota	za okres	
		od 01.01.2013 do 31.12.2013	od 01.01.2012 do 31.12.2012
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk przed opodatkowaniem		526	(878)
Korekty:		375	943
Amortyzacja	40	283	353
zyski/straty z inwestycji	40	(150)	334
przychody/koszty finansowe	40	242	256
Gotówka z działalności operacyjnej przed zmianami w kapitale pracującym		901	65
zmiany w kapitale pracującym		(7 752)	1 302
zmiana stanu zapasów	40	56	458
zmiana stanu należności	40	431	2 566
zmiana stanu zobowiązań	40	(8 142)	(1 696)
zmiana stanu innych pozycji kapitału pracującego		(97)	(26)
Gotówka z działalności inwestycyjnej		(6 851)	1 367
Odsetki zapłacone			
podatki zapłacone			
Gotówka z działalności operacyjnej netto		(6 851)	1 367
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
zakup środków trwałych i wartości niematerialnych			(96)
przychody ze sprzedaży środków trwałych		(31)	1 367
przychody ze sprzedaży inwestycji			
przychody ze sprzedaży udziałów			
zakup składników aktywów finansowych		(1 729)	(2 100)
przychody ze sprzedaży składników aktywów finansowych		150	
przychody z odsetek			10
wydatki na inwestycje w nieruchomości			
zyski/straty ze zbycia inwestycji			
odpisy aktualizujące dotyczące aktywów trwałych			
udzielone/splacone pożyczki		-	200
Gotówka z działalności inwestycyjnej netto		(1 610)	(619)
Przepływy z działalności finansowej			
wpływy z emisji akcji			-
wpływy z emisji instrumentów dłużnych			-
zaciągnięte/splacone pożyczki		8 670	(740)
zapłacone odsetki od kredytów		(242)	(290)
Gotówka z działalności finansowej netto		8 428	(1 030)
Przepływy razem		(32)	(282)
Gotówka na BO		40	322
Gotówka na BZ		8	40
ZMIANA STANU GOTÓWKI		(32)	193

Kwidzyn, 12 lutego 2014

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

Zarząd

Sprawozdanie finansowe za 2013 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 01.01.2013 DO 31.12.2013					
Wyszczególnienie	Wartość firmy	Patenty i licencje	Koszty prac rozwojowych	Pozostałe wartości niematerialne	Razem
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					-
Odwroćenie odpisów aktualizujących					
Amortyzacja				30	
Różnice kursowe					
Pozostałe zmiany					-
Wartość bilansowa netto 31.12.2012	-	-	-	34	34
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2013 roku				34	34
Zwiększenia stanu z tytułu nabycia				7	7
Zmniejszenia stanu z tytułu zbycia				6	6
Zwiększenia lub zmniejszenia wynikające z przeszacowania					-
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości					-
Odwroćenie odpisów aktualizujących					-
Amortyzacja				33	30
Różnice kursowe					-
Pozostałe zmiany					-
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2012	-	-	-	2	2
Stan na dzień 31.12.2012 roku					
Wartość bilansowa brutto				1 976	1 976
Suma dotychczasowego umorzenia i odpisów aktualizujących				1 942	1 942
Wartość bilansowa netto	-	-	-	34	34
Stan na dzień 31.12.2013 roku					
Wartość bilansowa brutto				1 977	1 977
Suma dotychczasowego umorzenia i odpisów aktualizujących				1 974	1 974
Wartość bilansowa netto	-	-	-	3	3

NOTA NR 2						
RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE W OKRESIE OD 01.01.2013 DO 31.12.2013						
ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH WEDŁUG GRUP RODZAJOWYCH ZA 2013 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	1 659	92	53	7 556
a) zwiększenia z tytułu:	-	4	4	28	-	36
- zakupu			4	28		32
- ze środków trwałych w budowie		4				4
- modernizacji						-
b) zmniejszenia z tytułu:	-	-	-	15	-	15
- sprzedaży				15		15
- likwidacji						-
- przeniesienia do aktywów przeznaczonych do sprzedaży						-
Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	295	5 756	1 663	105	53	7 872
Skumulowane umorzenie na początek okresu		1 381	955	61	47	2 444
a) amortyzacja za okres z tytułu:	-	144	90	12	1	247
- bieżące odpisy		144	90	15	1	250
- odpisy aktualizujące						-
- zmniejszenia z tytułu sprzedaży				(3)		(3)
- zmniejszenia z tytułu likwidacji						-
- przeniesienia do aktywów przeznaczonych do sprzedaży						-
Skumulowane umorzenie na koniec okresu	-	1 525	1 045	73	48	2 691
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	295	4 231	618	32	5	5 181
Środki trwałe w budowie		80				80
RAZEM	295	4 311	618	32	5	5 261

Sprawozdanie finansowe za 2013 rok

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

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

Zarząd okresowo weryfikuje stawki amortyzacyjne, w roku 2013 nie dokonano zmian w stosowanych stawkach amortyzacyjnych.

Na dzień 31.12.2013 roku Spółka nie posiada środków trwałych używanych na podstawie umów leasingu finansowego.

Na dzień 31.12.2013 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 01.01.2013 DO 31.12.2013	
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 01.01.2013 DO 31.12.2013		
Wyszczególnienie	za okres	
	od 01.01.2013 do 31.12.2013	od 01.01.2012 do 31.12.2012
Wartość na początek okresu	0	0
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.

NOTA NR 5	
AKTYWA FINANSOWE ZA OKRES 01.01.2013 DO 31.12.2013	

Pozycja nie występowała w bieżącym i poprzednim rocznym okresie sprawozdawczym.

NOTA NR 6				
INSTRUMENTY FINANSOWE - PORÓWNANIE WARTOŚCI BILANSOWYCH I WARTOŚCI GODZIWYCH NA DZIEŃ 31.12.2013				
Wyszczególnienie	wartość bilansowa na dzień		wartość godziwa na dzień	
	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2012
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)				
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	8	40	8	40
- kasa	1	1	1	1
- rachunki bankowe	7	39	7	39

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.

Sprawozdanie finansowe za 2013 rok

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

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
- podwyżki cen surowca

Ad. Koniunktura

Kryzys gospodarczy zredukował w 2013 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 2013 roku zostało pozyskanych kolejnych 45 klientów a udział sprzedaży do 5 największych klientów w całej sprzedaży w 2013 roku nie przekroczył 35%.

Ad. Ryzyko różnic kursowych.

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

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

INWESTYCJE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH ZA OKRES OD 01.01.2013 DO 31.12.2013 ROKU		
Udziały w jednostkach podporządkowanych	za okres	
	od 01.01.2013 do 31.12.2013	od 01.01.2012 do 31.12.2012
- jednostek zależnych	28 821	26 911
- jednostek współzależnych		
- jednostek stowarzyszonych		

ZMIANA STANU INWESTYCJI W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH W OKRESIE OD 01.01.2013 DO 31.12.2013 ROKU		
Wyszczególnienie	za okres	
	od 01.01.2013 do 31.12.2013	od 01.01.2012 do 31.12.2012
Wartość na początek okresu	26 911	24 811
Zwiększenia stanu, z tytułu:	3 836	2 100
- połączenia jednostek gospodarczych		
- reklasyfikacji		
- inne zwiększenia	3 836	2 100
Zmniejszenia stanu, z tytułu:	1 926	-
- sprzedaż udziałów w jednostce zależnej	1 926	
- reklasyfikacji		
- inne zmniejszenia - rozwiązanie utworzonych odpisów		
Wartość na koniec okresu	28 821	26 911

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	86,27%	86,27%	pełna
akcje BzGraf Białostockie Zakłady Graficzne S.A. z siedzibą w Białymstoku	84,72%	84,72%	pełna

Sprawozdanie finansowe za 2013 rok

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

NOTA NR 7

INFORMACJE NA TEMAT PODMIOTÓW POWIĄZANYCH W OKRESIE OD 01.01.2013 DO 31.12.2013 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							
31.12.2012	497	229	319	61	-	7 237	-
31.12.2013	2 180		369			162	
Białostockie Zakłady Graficzne SA							
31.12.2012	4 327	90	17	-	49		
31.12.2013	41		13			541	
Jednostki powiązane							
Grand							
31.12.2012	24	-	20	15	10	1	-
31.12.2013	31		401		3	120	
Franet							
31.12.2012	17		-	-	4	-	-
31.12.2013	142		38		9	151	
Transakcje z udziałem innych członków głównej kadry kierowniczej							
31.12.2012							
31.12.2013							

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 majątku 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 01.01.2013 DO 31.12.2013 ROKU

W dniu 25.04.2013 roku odbyło się WZA Olsztyńskich Zakładów Graficznych SA z siedzibą w Olsztynie, na którym podjęto decyzję o podwyższeniu kapitału zakładowego tej Spółki o kwotę 2.000.000 zł (dwa miliony) tj. z kwoty 11.700.000,00 złotych do kwoty 13.700.000,00 złotych w drodze emisji 200.000 (dwustu tysięcy) nowych akcji imiennych serii C, po cenie emisyjnej 10 zł (dziesięć złotych) każda.

W związku z podwyższeniem kapitału zakładowego Emitent objął 200.000 nowych akcji imiennych serii C w kapitale zakładowym spółki zależnej po cenie 10 zł każda, łącznej wartości 2.000.000 zł. W wyniku podwyższenia kapitału zakładowego Spółki zależnej PPH KOMPAP S.A. posiada łącznie 1.181.942 akcji Spółki zależnej, co stanowi 83,27 % w kapitale zakładowym spółki i uprawniającą do wykonywania 1.181.942 głosów na walnym zgromadzeniu. Kapitał zakładowy został opłacony w całości.

NOTA NR 9

ZAPASY NA DZIEŃ 31.12.2013

Wyszczególnienie	na dzień	
	31.12.2013	31.12.2012
Towary - wartość brutto	41	88
-wycena według cen sprzedaży		
-utrata wartości		
Towary - wartość netto	41	88
Wyroby gotowe - wartość brutto	89	182
-wycena według cen sprzedaży		
-utrata wartości		(8)
Wyroby gotowe - wartość netto	89	174
Materiały - wartość brutto	219	167
-utrata wartości		(25)
Materiały - wartość netto	219	142
Półprodukty - wartość brutto		
-utrata wartości		
Półprodukty - wartość netto	-	-
Produkcja w toku - wartość brutto		
-utrata wartości		
Produkcja w toku - wartość netto		
Zapasy ogółem netto	349	405

NOTA NR 10

ZAPASY W OKRESIE OD 01.01.2013 DO 31.12.2013

Wyszczególnienie	za okres	
	od 01.01.2013 do 31.12.2013	od 01.01.2012 do 31.12.2012
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 31.12.2012

Wyszczególnienie	na dzień	
	31.12.2013	31.12.2012
Należności handlowe	494	903
- od jednostek powiązanych	12	49
- od pozostałych jednostek	2 404	2 598
Odpisy aktualizujące	(1 922)	(1 744)
Pozostałe należności	165	187
- z tytułu podatków, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	38	90
- z tytułu cel		
- z tytułu ubezpieczeń		
- zaliczki na dostawy		
- inne	127	277
- pożyczki		
Odpisy aktualizujące wartość innych należności		(180)
Należności ogółem	659	1 090

W bieżącym okresie sprawozdawczym Spółka dokonała odpisów aktualizujących należności z tytułu dostaw i usług w wysokości 182 tys. zł.

Sprawozdanie finansowe za 2013 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 31.12.2013 ROKU

W bieżącym okresie sprawozdawczym Spółka wykazała kwoty dotyczące rozliczeń międzyokresowych na koniec 2012 i 2013 roku w pozycji inne należności. Poniżej zaprezentowane jest specyfikacja rozliczeń międzyokresowych.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów	31.12.2013	31.12.2012
Prenumeraty		
Abonament telefoniczny		
Leasing wieczystego użytkowania		
Naliczone odsetki od lokat		
Energia (raty planowe)		
Ubezpieczenie majątkowe	15	16
Podatek od nieruchomości, inne podatki i opłaty lokalne		
Pozostałe	1	
Razem	16	16

NOTA NR 13

ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY NA DZIEŃ 31.12.2012 ROKU

Środki pieniężne	31.12.2013	31.12.2012
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	4	39
Gotówka w kasie		1
Środki pieniężne w drodze	4	
Razem	8	40

NOTA NR 14

AKTYWA TRWAŁE PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY NA DZIEŃ 31.12.2013 ROKU

Zmiany aktywów przeznaczonych do sprzedaży	Nieruchomości
Wartość aktywów przeznaczonych do sprzedaży na początek okresu	3 457
- zwiększenia z tytułu:	-
- przekwalifikowanie- maszyny i urządzenia , wyposażenie	
- zmniejszenia z tytułu:	181
- utrata wartości	-
- sprzedaży maszyn i urządzeń	181
- likwidacji	
Wartość aktywów przeznaczonych do sprzedaży na koniec okresu	3 276

NOTA NR 15

KAPITAŁ PODSTAWOWY NA DZIEŃ 31.12.2013 ROKU

Wyszczególnienie	na dzień	
	31.12.2013	31.12.2012
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	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 31.12.2013				
Imię i nazwisko (nazwa)	ilość akcji uprzywilejowanych	ilość akcji zwykłych	ilość głosów	% głosów na WZA
Waldemar Lipka	-	942 415	942 415	20,13%
GRAND Sp. z o.o. (spółka zależna od Waldemara Lipki)	-	357 200	357 200	7,63%
FRANET Sp. z o.o. (spółka zależna od Waldemara Lipki)	-	92 435	92 435	1,97%
OZGraf S.A.	-	2 000	2 000	0,04%
Warsaw Equity Investments Sp. z o.o.	-	634 705	634 705	13,56%
Władysław Knabe	-	1 031 364	1 031 364	22,04%
Edward Łaskawiec	-	351 671	351 671	7,51%

Sprawozdanie finansowe za 2013 rok

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

NOTA NR 16		
ZMIANY KAPITAŁU PODSTAWOWEGO W OKRESIE OD 01.01.2013 DO 31.12.2013		
Wyszczególnienie	za okres	
	od 01.01.2013 do 31.12.2013	od 01.01.2012 do 31.12.2012
Kapitał podstawowy na początek okresu	5 617	5 617
Zwiększenia kapitału podstawowego w okresie		
Zwiększenia kapitału podstawowego w okresie		
Kapitał podstawowy na koniec okresu	5 617	5 617

NOTA NR 17		
KAPITAŁ ZAPASOWY NA DZIEŃ 31.12.2013 ROKU		
Wyszczególnienie	na dzień	
	31.12.2013	31.12.2012
Ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej		10 624
Kapitał zapasowy		-
Kapitał zapasowy na koniec okresu	-	10 624

Na podstawie uchwały nr 8 z dnia 21 czerwca 2013 roku Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę o pokryciu straty netto za rok obrotowy 2012 z kapitału zapasowego.

Zarząd spółki zaproponuje Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy aby zysk za 2013 rok w kwocie 809 tys. zł został przekazany na kapitał zapasowy.

NOTA NR 18		
KAPITAŁ REZERWOWY NA DZIEŃ 31.12.2013 ROKU		
Wyszczególnienie	na dzień	
	31.12.2013	31.12.2012
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 01.01.2013 DO 31.12.2013				
Wyszczególnienie	Rezerwa na świadczenia pracownicze	Rezerwa na podatek dochodowy	Pozostałe	Razem
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 roku	13	4	20	37
Stan rezerw na dzień 01.01.2013 roku	13	4	20	37
Utworzenie rezerwy w ciągu roku				-
Wykorzystanie rezerwy		1		1
Rozwiązanie rezerwy	13		20	33
Z tytułu zmiany stopy dyskonta				-
Stan rezerw na dzień 31.12.2013, w tym:	-	3	-	3
- rezerwy krótkoterminowe				-
- rezerwy długoterminowe		3		3

NOTA NR 20		
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE NA DZIEŃ 31.12.2013 ROKU		
Wyszczególnienie	na dzień	
	31.12.2013	31.12.2012
Zobowiązania od powiązanych	974	7 237
Zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług	974	498
Zobowiązania pozostałe		6 739
Zobowiązania od podmiotów niepowiązanych	460	2 327
Zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług	116	2 088
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	119	116
Zobowiązania pozostałe	225	123
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego		
Rozliczenia międzyokresowe	2 623	2 712
Zobowiązania ogółem	4 057	12 276

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

Sprawozdanie finansowe za 2013 rok

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

NOTA NR 21			
KREDYTY I POŻYCZKI NA DZIEŃ 31.12.2013 ROKU			
Wyszczególnienie	Kwota	Stopa	Koszty
Kredyty	2 429	X	-
umowa kredytu inwestycyjnego z dnia 23.12.2010 roku z przeznaczeniem na finansowanie zakupu akcji OZGraf	2 429	7,74%	-
umowa kredytu obrotowego w rachunku kredytowym z dnia 19.09.2013 nr U/0005392227/0002/2013/1300	1 000	wibor 1M+3,00	
umowa pożyczki z dnia 13.12.2013 OZGraf S.A.	7 422	6,00%	
umowa pożyczki z dnia 25.04.2013 BZGraf S.A.	211	8,00%	
umowa pożyczki z dnia 25.04.2013 BZGraf S.A. aneks nr 1	300	wibor 1M+1,9%	
umowa pożyczki z dnia 14.11.2013 Franet Sp. z o.o.	151	6,00%	
umowa pożyczki z dnia 27.11.2013 Grand sp. z o.o.	121	6,00%	
Kredyty i pożyczki razem	11 634	X	-

Średnie wazone 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 naraza 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 Otcynie
 - przelew wierzytelności z polis ubezpieczenia nieruchomości, stanowiących zabezpieczenie przedmiotowego kredytu
 - pełnomocnictwo do rachunku Kredytobiorcy w BGŻ

NOTA NR 22		
STRUKTURA ZAPADALNOŚCI KREDYTÓW I POŻYCZEK NA DZIEŃ 31.12.2013 ROKU		
Wyszczególnienie	na dzień	
	31.12.2013	31.12.2012
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	2 090	592
Kredyty i pożyczki długoterminowe	9 544	2 372
- płatne powyżej 1 roku do 2 lat	907	592
- płatne powyżej 2 lat do 5 lat	8 637	1 780
- płatne powyżej 5 lat		
Kredyty i pożyczki razem	11 634	2 964

NOTA NR 23	
ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU OPERACYJNEGO NA DZIEŃ 31.12.2013 ROKU	
Zobowiązanie na dzień 31.12.2012 roku z tytułu środków trwałych używanych na podstawie umów leasingu operacyjnego wynosi 32 tys. zł. GETIN Leasing Spółka Akcyjna S.K.A. um. nr 400698/2013/oper/lodc z dnia 2013-06-13, przedmiot leasingu: sprężarka	

NOTA NR 24	
ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU FINANSOWEGO NA DZIEŃ 31.12.2013 ROKU	
Na dzień 31.12.2013 roku Spółka nie posiada środków trwałych używanych na podstawie umów leasingu finansowego	

NOTA NR 25	
PRZEDMIOTY LEASINGU NA DZIEŃ 31.12.2013 ROKU	

Na dzień 31.12.2013 roku Spółka nie posiada środków trwałych używanych na podstawie umów leasingu finansowego

NOTA NR 26	
ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE NA DZIEŃ 31.12.2013 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 do wysokości 3.750 tys. zł za zobowiązania OZGraf Olsztyńskich Zakładów Graficznych S.A. (tj. spółki zależnej od emitenta) z tytułu wyżej opisanej umowy kredytu w wysokości 3.500 tys. zł. Udzielone poręczenie jest bezterminowe. Kwota kredytu do spłaty na dzień bilansowy to - 2 375 tys. zł.

Sprawozdanie finansowe za 2013 rok

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

NOTA NR 27		
PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY ZA OKRES 01.01.2013 DO 31.12.2013		
Główne składniki obciążenia podatkowego:	za okres	
	od 01.01.2013 do 31.12.2013	od 01.01.2012 do 31.12.2012
Zysk/strata brutto według MSSF	627	(878)
Różnice pomiędzy MSSF a PZR		
Zysk/strata według PZR		
Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto, a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym według tytułów:	63	144
- 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	40	(27)
- pozostałe koszty roku ubiegłego - w roku bieżącym stanowiąc koszt uzyskania przychodu		
- przeszacowanie wartości inwestycji w nieruchomości		
- należne dotacje	(16)	(18)
- należne koszty sądowe		
- rozwiązane rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych i innych zobowiązań	(13)	(46)
- odwrócenie odpisów aktualizujących niefinansowe aktywa trwałe i obrotowe	-	-
- pozostałe przychody wyłączone z opodatkowania- odsetki naliczone, nie otrzymane		
- rozliczenie międzyokresowe z tytułu zysku na transakcji leasingu finansowego		
- przychody włączone do opodatkowania (otrzymane odsetki i dotacje)	18	31
- różnice kursowe statystyczne		1
- odpisy aktualizujące aktywa obrotowe i trwałe	-	-
- odszkodowania i koszty sądowe		
- odsetki naliczone w latach ubiegłych, otrzymane w roku bieżącym		10
- utworzenie rezerwy na świadczenia pracownicze i inne zobowiązania		21
- amortyzacja zrefundowanych środków trwałych	-	-
- odsetki kup	2	
- odsetki niezapłacone	27	
- amortyzacja według podwyższonych stawek		
- koszty likwidacji środków trwałych i obrotowych		
- amortyzacja środków trwałych - leasing		
- koszty nie wypłaconych wynagrodzeń i składek ZUS		40
- pozostałe koszty nie uznane przez prawo jako koszty uzyskania przychodu	5	132
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	690	(734)
Straty podatkowe z lat ubiegłych do odliczenia	(907)	(1 079)
Podatek dochodowy według stawki 19%	-	-
Sprawozdanie z całkowitych dochodów		
Bieżący podatek dochodowy	-	-
podatek dochodowy od osób prawnych	-	-
Odroczony podatek dochodowy	87	
Związany ze zmianą różnic między wartościami księgowymi i podatkowymi	87	-
Związany ze zmianą stawki podatku dochodowego od osób prawnych		
Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	87	-
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				
ODRO CZONY 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	
	31.12.2013	31.12.2012	od 01.01.2013 do 31.12.2013	od 01.01.2012 do 31.12.2012
Rezerwy z tytułu podatku odroczonego				
- pozostałe	2			
- nieotrzymane dotacje z PFRON		3		
- niezrealizowane różnice kursowe	1	1		
Rezerwy brutto z tytułu podatku odroczonego	3	4	-	-
Aktywa z tytułu podatku odroczonego				
- niezapłacone odsetki, niezapłacone składki ZUS		8		
- rezerwy na świadczenia pracownicze oraz pozostałe rezerwy		6		
- strata podatkowa do doliczenia w latach następnych	87	345		
- pozostałe	3			
Aktywa brutto z tytułu podatku odroczonego	90	359	-	-
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)	-	-
Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego	3	4		
Aktywa netto z tytułu podatku odroczonego	90	4		

Sprawozdanie finansowe za 2013 rok

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

NOTA NR 29		
PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY W OKRESIE OD 01.01.2013 DO 31.12.2013		
Wyszczególnienie	na dzień	
	od 01.01.2013 do 31.12.2013	od 01.01.2012 do 31.12.2012
- Składanka komputerowa	1 837	2 332
- Rolki	20	
- Wyroby samoprzylepne	620	803
- Druki i pozostałe wyroby	1 043	1 290
Przychody ze sprzedaży wyrobów:	3 520	4 425
Przychody ze sprzedaży towarów, w tym:	707	5 601
Przychody ze sprzedaży materiałów, w tym:		
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów razem:	707	5 601
Przychody z tytułu świadczonych usług	2 780	336
Przychody ze sprzedaży ogółem, w tym:	7 007	10 362
sprzedaż krajowa	7 007	9 633
sprzedaż zagraniczna		729

NOTA NR 30		
KOSZTY WEDŁUG RODZAJU W OKRESIE OD 01.01.2013 DO 31.12.2013		
Wyszczególnienie	za okres:	
	od 01.01.2013 do 31.12.2013	od 01.01.2012 do 31.12.2012
a) amortyzacja	283	353
b) zużycie materiałów i energii	2 467	3 272
c) usługi obce	595	611
d) podatki i opłaty	157	131
e) wynagrodzenia	1 906	1 106
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	414	223
g) pozostałe koszty rodzajowe, w tym:	90	86
Koszty według rodzaju, razem	5 912	5 782
Koszt sprzedanych towarów i materiałów	543	5 233
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	2 329	3 257

NOTA NR 31		
POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY W OKRESIE OD 01.01.2013 DO 31.12.2013		
Wyszczególnienie	na dzień	
	od 01.01.2013 do 31.12.2013	od 01.01.2012 do 31.12.2012
Pozostałe przychody operacyjne	464	444
Dotacje	260	185
Rozwiązanie odpisów aktualizujących		44
Rozwiązanie rezerw z tytułu poniesionych kosztów		
Przychody z tyt. sprzedaży środków trwałych	46	
Refundacja kosztów z ZFRON		116
Inne	158	99
Pozostałe koszty operacyjne	241	468
Straty z tytułu odpisów aktualizacyjnych		-
Utworzenie rezerwy	182	
Zapłacone odsetki od zobowiązań		
Likwidacja środków obrotowych		
Straty z tytułu sprzedaży środków trwałych		334
Spisane należności		112
Inne	59	22
Pozostałe przychody (koszty) netto	223	(24)

NOTA NR 32		
PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE W OKRESIE OD 01.01.2013 DO 31.12.2013		
Wyszczególnienie	na dzień	
	od 01.01.2013 do 31.12.2013	od 01.01.2012 do 31.12.2012
Przychody finansowe	150	23
Otrzymane odsetki		1
Zyski/straty z tytułu różnic kursowych		21
Zyski z tytułu obrotu papierami wartościowymi	150	1
Inne		
Koszty finansowe	254	304
Zapłacone odsetki od dyskonta wierzytelności	3	
Strata ze zbycia udziałów		
Strata z tytułu obrotu papierami wartościowymi		
Straty z tytułu różnic kursowych	9	22
Zapłacone odsetki kredytowe	242	282
Przychody (koszty) finansowe netto	(104)	(281)

NOTA NR 33		
ZYSK/STRATA Z TYTUŁU RÓŻNIC KURSOWYCH - NETTO W OKRESIE OD 01.01.2013 DO 31.12.2013		
Pozycje rachunku zysków i strat, w których zostały ujęte różnice kursowe	za okres	
	od 01.01.2013 do 31.12.2013	od 01.01.2012 do 31.12.2012
Przychody ze sprzedaży		
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów		
Koszty sprzedaży		
Koszty ogólnego zarządu		
Przychody finansowe		21
Koszty finansowe	(9)	(22)
Razem	(9)	(1)

Sprawozdanie finansowe za 2013 rok

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

NOTA NR 34		
WYNIK DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANIEJ W OKRESIE OD 01.01.2013 DO 31.12.2013		
Wyszczególnienie	za okres	
	od 01.01.2013 do 31.12.2013	od 01.01.2012 do 31.12.2012
Przychody	-	-
Koszty	-	-

W 2013 roku nie zaniechano żadnej działalności.

NOTA NR 35		
ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ ZA OKRES OD 01.01.2013 DO 31.12.2013		
Zyski	za okres	
	od 01.01.2013 do 31.12.2013	od 01.01.2012 do 31.12.2012
Zysk netto okresu danego roku dla celów wyliczenia zysku na jedną akcję podlegający podziałowi między akcjonariuszy Spółki	627	(878)
Ilość akcji	4 680 496	4 680 496
Zysk (strata) przypadający na 1 akcję	0,13	-0,19
Wartość kapitałów ogółem	22 772	22 146
Wartość księgowa na 1 akcję	4,87	4,73

NOTA NR 36		
SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI - BRANŻOWE I GEOGRAFICZNE W OKRESIE OD 01.01.2013 DO 31.12.2013		

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	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
Przychody ze sprzedaży produktów	6299	4761
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	2329	3257
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży produktów	3971	1504
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	707	5601
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	543	5233
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży towarów i materiałów	164	368

NOTA NR 37		
INFORMACJE O ŁĄCZNEJ WARTOŚCI WYNAGRODZEŃ I NAGRÓD (W PIENIĄDZU I W NATURZE), WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH, ODREBNIE 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 OTRZYMANYCH Z TYTUŁU PEŁNIENIA FUNKCJI WE WŁADZACH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH, WSPÓLZALEŻNYCH 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	
	od 01.01.2013 do 31.12.2013	od 01.01.2012 do 31.12.2012
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	142	171
Świadczenia po okresie zatrudnienia	-	-
Pozostałe świadczenia długoterminowe	-	-
Świadczenia z tyt. rozwiązania stosunku pracy	-	-
Płatności w formie akcji własnych	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	-	-

Sprawozdanie finansowe za 2013 rok

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

Zarząd Spółki

Osoba	wynagrodzenie w okresie sprawozdawczym za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013		wynagrodzenie w poprzednim okresie sprawozdawczym za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012	
	w Spółce	w Jednostkach Powiązanych	w Spółce	w Jednostkach Powiązanych
Waldemar Lipka - prezes zarządu	90	80	76	70
Paweł Stefanowski - członek zarządu			26	74
Grzegorz Morawski- członek zarządu	14		18	
RAZEM	104	80	120	144

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	52	12	36
Marek Gluchowski - Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej	8		8	
Mariusz Banaszuk - Członek Rady Nadzorczej	6		6	
Jakub Knabe - Członek Rady Nadzorczej	6		6	
Edward Łaskawiec - Członek Rady Nadzorczej	6		6	
RAZEM	38	52	38	36

NOTA NR 38

ZDARZENIA PO DACIE NA KTÓRĄ SPORZĄDZONO SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

PO DACIE SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA NIE WYSTĄPIŁY ŻADNE ISTOTNE ZDARZENIA

NOTA NR 39

ZMIANY ZASAD RACHUNKOWOŚCI W OKRESIE OD 01.01.2013 DO 31.12.2013

W okresie od 01.01.2013 do 31.12.2013 roku nie dokonano zmian zasad rachunkowości. W sprawozdaniu zmieniono prezentację rozliczeń międzyokresowych, które przeniesiono do innych należności.

NOTA NR 40

OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
Środki pieniężne wykazane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	0	0
Różnice kursowe z wyceny bilansowej		
Aktywa pieniężne kwalifikowane jako ekwiwalenty		
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty ogółem wykazane w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	0	0
Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
Amortyzacja:	283	353
amortyzacja wartości niematerialnych	33	30
amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	250	323
amortyzacja nieruchomości inwestycyjnych		
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się	242	256
odsetki zapłacone od zobowiązań		
odsetki zapłacone od kredytów, leasingu	242	266
odsetki otrzymane		(10)
odsetki od dłużnych papierów wartościowych		
odsetki zapłacone od długoterminowych należności		
dywidendy otrzymane		
odsetki naliczone od udzielonych pożyczek		
odsetki naliczone od kredytów i pożyczek		
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z :	150	334
przychody ze sprzedaży wartości niematerialnych		
wartość netto sprzedanych wartości niematerialnych		
przychody ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		(560)
wartość netto sprzedanych rzeczowych aktywów trwałych		684
wartość netto zlikwidowanych aktywów trwałych		210
aktualizacja wartości aktywów trwałych		
przychody ze sprzedaży inwestycji		
wartość netto sprzedanych inwestycji		
aktualizacja wartości sprzedanych inwestycji		
przychody ze sprzedaży udziałów		
wartość netto sprzedanych udziałów	150	
aktualizacja wartości sprzedanych udziałów		
przychody ze sprzedaży aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		
wartość netto sprzedanych aktywów finansowych		
aktualizacja wartości krótkoterminowych aktywów finansowych		

Sprawozdanie finansowe za 2013 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:	(36)	6
bilansowa zmiana stanu rezerw na zobowiązania	(36)	6
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:	56	458
bilansowa zmiana stanu zapasów	56	458
wartość zapasów przejęta w wyniku objęcia kontroli (stan		
wartość zapasów wyłączona w wyniku utraty kontroli (stan zapasów jednostki zależnej na dzień utraty kontroli		
Zmiana należności wynika z następujących pozycji:	248	2 566
zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca ze sprawozdania z sytuacji finansowej	248	3 372
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 rzeczowych aktywów trwałych		(806)
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	(8 202)	(1 696)
zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych i rozliczeń międzyokresowych wynikająca ze sprawozdania z sytuacji finansowej	(8 202)	(1 636)
korekta o spłacony kredyt/pożyczkę		
korekta o niespłacone odsetki od kredytu		
korekta o zmianę zobowiązania z tytułu niewypłaconej dywidendy		
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych		(60)
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia aktywów finansowych		
stan zobowiązań operacyjnych przejęty w wyniku objęcia		
stan zobowiązań operacyjnych wyłączony w wyniku		
Na wartość pozycji inne korekty składają się:	-	-
otrzymane dotacje		
umorzone kredyty i pożyczki		
utrata wartości środków trwałych odniesiona w wynik finansowy		

Sprawozdanie finansowe za 2013 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 6000 tys. zł

Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych z tytułu badania rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego wynosi 9000 tys. zł, z tytułu badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego wynosi 11000. 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 4,2110 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 = 4,1472 na dzień bilansowy 2013 roku i 4,0882 na dzień bilansowy 2012 roku.

Wyszczególnienie	tys. PLN		tys. EUR	
	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2012
Przychody ze sprzedaży	7 007	10 362	1 664	2 483
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	631	(597)	150	(143)
Zysk (strata) brutto	526	(878)	125	(210)
Zysk (strata) netto	627	(878)	149	(210)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	(6 851)	1 367	(1 627)	328
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	(1 610)	(619)	(382)	(148)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	8 428	(1 030)	2 002	(247)
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(32)	(282)	(8)	(68)
Aktywa razem	38 467	37 423	9 275	9 154
Zobowiązania długoterminowe	9 550	2 389	2 303	584
Zobowiązania krótkoterminowe	6 144	12 888	1 482	3 152
Kapitał własny	22 772	22 146	5 491	5 417
Kapitał zakładowy	5 617	5 617	1 354	1 374
Liczba akcji	4 680 496	4 680 496	4 680 496	4 680 496
Zysk (strata) przypadający na jedną akcję (w zł / EUR)	0,13	-0,19	0,03	-0,04
Rozwodniony zysk (strata) przypadający na jedną akcję (w zł / EUR)	0,13	-0,19	0,03	-0,04
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	4,87	4,73	1,17	1,16

NOTA NR 43

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

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w 2013 r.	Przeciętna liczba zatrudnionych w 2012 r.
Pracownicy umysłowi	10	9
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	41	20
Uczniowie	0	0
Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	0	1
OGÓŁEM	51	30