

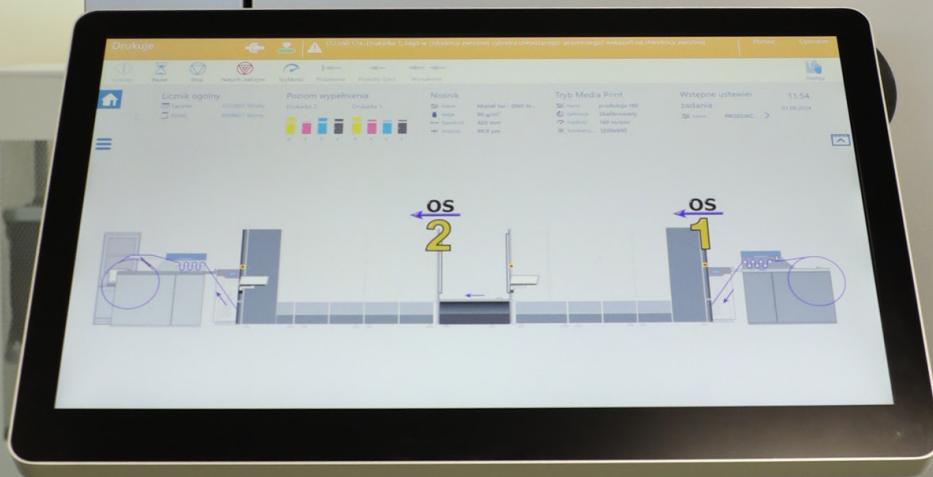
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE za 2024 r.



Canon



ColorStream 8000





Szanowni Państwo!

Przekazuję w Państwa ręce jednostkowy i skonsolidowany raport Grupy Kapitałowej Kompap za 2024 r. Był to kolejny pracowity okres, w którym koncentrowaliśmy się zarówno na zadaniach związanych z bieżącą działalnością, jak i zmianach, dzięki którym nasza Grupa będzie odporniejsza na wyzwania konkurencyjnego rynku. Jako firma z czołówki rynku poligraficznego nieustannie szukamy możliwości, by optymalizować nasz biznes, wykorzystywać synergie wynikające z działania jako duża grupa zakupowa oraz szukać nowych możliwości rozwoju. Stąd, wzorem lat wcześniejszych, kontynuujemy modernizację naszego parku maszynowego, co w 2024 oznaczało m.in. wymianę części sprzętu i inwestycje na poziomie 6 mln zł w coraz wydajniejsze i bardziej energooszczędne maszyny drukarskie. Oprócz tego, podążając za światowymi trendami, w większym niż dotąd stopniu zwracamy się w kierunku usług cyfrowych, w tym druku cyfrowego.

Wyniki 2024 r. potwierdziły, że nasze drukarnie w Olsztynie, Białymstoku i Laskowicach stanowią fundamenty naszej działalności. Dzięki swojej renomie, jakości usług i solidności, niezmiennie utrzymują pozycję znaczących graczy w branży, pozyskując zlecenia wyłącznie o odpowiedniej rentowności. Jednocześnie, wyniki minionego roku po raz kolejny pokazały, jak cennym aktywem dla naszej grupy jest spółka Komunikacja Masowa, przejęta niecałe dwa lata temu. Rozszerzyła ona naszą ofertę o komplementarne usługi cyfrowe i w istotny sposób kontrybuowała do wyników finansowych grupy, pozwalając jednocześnie generować korzyści skali.

W efekcie nasza Grupa w 2024 r. wypracowała przychody na poziomie 108,05 mln zł, zysk netto w wysokości 2,36 mln zł oraz zysk EBITDA w wysokości 11,83 mln zł. Na wyniki finansowe znacząco wpłynęły m.in. wydatki na dodatkowe wynagrodzenia związane z serią odejść na emeryturę naszych wieloletnich pracowników. Zwiększyło to koszty wynagrodzeń w grupie za 2024 r., docelowo jednak wpływ tej zmiany będzie korzystny i uwidoczni się już w tegorocznych wynikach. Równocześnie bowiem w 2024 r. dużo uwagi poświęciliśmy na reorganizacji zespołu. Odchodzimy obecnie od wąskich specjalizacji pracowników w kierunku uniwersalnych kwalifikacji. Na wyniki wpływ miały również wahania kursowe, które przełożyły się na niższą marżę sprzedaży eksportowej osiąganą przez nasze drukarnie dziełowe. Eksport stanowił w minionym roku aż jedną piątą sprzedaży w skali grupy. Ten niekorzystny wpływ różnic kursowych wynikał głównie z umocnienia złotego wobec funta,

gdyż wahania kursu euro równoważyliśmy kupując surowce w korzystnej cenie. Elementem wpływającym na poziom wyników finansowych za 2024 rok był również wzrost kosztów energii i ogrzewania. Ten czynnik w przyszłości chcemy neutralizować za pomocą m.in. własnej instalacji fotowoltaicznej, której budowa ruszy w 2025 r. w Laskowicach.

Grupa Kompap w obliczu wyzwań rynkowych nieustannie się transformuje, skutecznie reagując na zmiany w otoczeniu i ciągle myśląc o przyszłości. Wszelkie działania, zarówno inwestycje, strategie sprzedażowe czy akwizycje, pod kątem których stale przyglądamy się rynkowi, podejmujemy w oparciu o kryterium bezpieczeństwa i rentowności. Kompap od lat systematycznie notuje zysk netto oraz zysk EBITDA przy jednoczesnym wzroście giełdowej wyceny i wartości dla Akcjonariuszy. Biorąc pod uwagę dotychczasowe wyniki finansowe Grupy, jej aktualną kondycję oraz perspektywy Zarząd zarekomenduje Walnemu Zgromadzeniu kolejną z rzędu wypłatę dywidendy – w tym roku w rekordowej wysokości 1,2 zł za akcję. Kompap jest bowiem w przekonaniu zarządu w bardzo dobrej kondycji finansowej i w ten sposób chcemy realizować wcześniejsze deklaracje dotyczące bycia spółką dywidendową, dzielić się z Akcjonariuszami owocami naszej pracy, dziękując im jednocześnie za dotychczasowe zaangażowanie.

Tymczasem jednak zachęcam do zapoznania się ze szczegółami raportu finansowego Grupy Kompap za 2024 r.

Z wyrazami szacunku,

Waldemar Lipka
Prezes Zarządu GK Kompap

Spis treści

I.	OŚWIADCZENIE ZARZĄDU.....	4
II.	WYBRANE DANE FINANSOWE WRAZ Z PRZELICZENIEM NA EURO	5
III.	INFORMACJE OGÓLNE	6
IV.	STRUKTURA ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ na dzień 31.12.2024 r.	22
V.	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2024 r.	23
A.	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW.....	23
B.	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ NA DZIEŃ 31.12.2024 ROKU	24
C.	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM NA DZIEŃ 31.12.2024 ROKU.....	25
D.	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES.....	26
	OD 01.01.2024 DO 31.12.2024	26
VI.	DODATKOWE INFORMACJE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	27
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE W OKRESIE OD 01.01.2023 DO 31.12.2024.....	27
2.	RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE W OKRESIE OD 01.01.2023 DO 31.12.2024	28
3.	NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE W OKRESIE 01.01.2024 DO 31.12.2024.....	30
4.	INSTRUMENTY FINANSOWE - PORÓWNANIE WARTOŚCI BILANSOWYCH I WARTOŚCI GODZIWYCH ..	30
5.	INFORMACJE NA TEMAT PODMIOTÓW POWIĄZANYCH W OKRESIE OD 01.01.2024 DO 31.12.2024 ..	31
6.	ZAPASY NA DZIEŃ 31.12.2024	31
7.	ODPISY AKTUALIZUJĄCE ZAPASY W OKRESIE OD 01.01.2024 DO 31.12.2024	32
8.	NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI NA DZIEŃ 31.12.2024.....	32
9.	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE NA DZIEŃ 31.12.2024 ROKU.....	33
10.	ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY NA DZIEŃ 31.12.2024 ROKU	33
11.	AKTYWA TRWAŁE PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY NA DZIEŃ 31.12.2024 ROKU	34
12.	KAPITAŁ PODSTAWOWY NA DZIEŃ 31.12.2024 ROKU	34
13.	ZMIANY KAPITAŁU PODSTAWOWEGO W OKRESIE OD 01.01.2024 DO 31.12.2024.....	35
14.	KAPITAŁ ZAPASOWY NA DZIEŃ 31.12.2024 ROKU	35
15.	KAPITAŁ REZERWOWY NA DZIEŃ 31.12.2024 ROKU	35
16.	REZERWY W OKRESIE OD 01.01.2024 DO 31.12.2024	36
17.	ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE NA DZIEŃ 31.12.2024 ROKU	36
18.	KREDYTY I POŻYCZKI ORAZ INNE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE NA DZIEŃ 31.12.2024 ROKU	37
19.	INFORMACJE NA TEMAT WARUNKÓW ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH ORAZ STRUKTURA ICH ZAPADALNOŚCI.....	37
20.	PRZEDMIOTY LEASINGU NA DZIEŃ 31.12.2024 ROKU	38
21.	ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU FINANSOWEGO NA DZIEŃ 31.12.2024 ROKU	39
22.	ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE I AKTYWA WARUNKOWE	39
23.	EFEKTYWNA STOPA PODATKOWA	39
24.	ODROZCZONY PODATEK DOCHODOWY W OKRESIE OD 01.01.2024 DO 31.12.2024.....	40

25.	PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY W OKRESIE OD 01.01.2024 DO 31.12.2024	40
26.	KOSZTY WEDŁUG RODZAJU W OKRESIE OD 01.01.2024 DO 31.12.2024.....	41
27.	POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY W OKRESIE OD 01.01.2024 DO 31.12.2024	41
28.	PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE W OKRESIE OD 01.01.2024 DO 31.12.2024	42
29.	ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ ZA OKRES OD 01.01.2024 DO 31.12.2024	42
30.	SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI - BRANŻOWE I GEOGRAFICZNE OD 01.01.2024 DO 31.12.2024.....	43
31.	INFORMACJE O ŁĄCZNEJ WARTOŚCI WYNAGRODZEŃ I NAGRÓD (W PIENIĄDZU I W NATURZE), WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH, ODRĘBNI DLA OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH EMITENTA	44
32.	ZDARZENIA PO DACIE NA KTÓRĄ SPORZĄDZONO SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	46
33.	ZMIANY ZASAD RACHUNKOWOŚCI W OKRESIE OD 01.01.2024 DO 31.12.2024	46
34.	OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024.....	46
1.	WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA LUB FIRMY AUDYTORSKIEJ UPRAWNIONEJ DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH WYPŁACONE LUB NALEŻNE ZA ROK OBROTOWY	47
1.	ZARZĄDZANIE RYZYKIEM FINANSOWYM.....	47
2.	INFORMACJE O PRZECIĘTNYM W ROKU OBROTOWYM ZATRUDNIENIU, Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE	49
3.	INNE ISTOTNE INFORMACJE MAJĄCE WPŁYW NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ ORAZ WYNIK FINANSOWY	50

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU



Laskowice, 24 kwietnia 2025

I. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Zgodnie z wymogami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych Zarząd PPH Kompap S.A. niniejszym oświadcza, iż:

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2024 roku oraz dane porównywalne sporządzone zostały według jego najlepszej wiedzy zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Grupy Kapitałowej PPH Kompap S.A. oraz jej wynik finansowy.

Komentarz do raportu rocznego stanowiący roczne sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej PPH KOMPAP S.A. zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Grupy Kapitałowej PPH KOMPAP S.A., w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyka.

KPW Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, firma audytorska uprawniona do badania sprawozdań finansowych dokonujący badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej PPH Kompap S.A. oraz jednostkowego sprawozdania finansowego PPH Kompap S.A. został wybrany zgodnie z przepisami prawa, podmiot ten oraz biegły rewident dokonujący badania spełniali warunki do wydania bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania zgodnie z właściwymi przepisami prawa.

Prezes Zarządu - Waldemar Lipka

WYBRANE DANE FINANSOWE WRAZ Z PRZELICZENIEM NA EURO



II. 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 wynosił 1EURO = 4,3042 dla okresu bieżącego i 4,5284 dla okresu porównawczego.

Pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej przeliczono według średniego kursu ogłoszonego przez NBP, obowiązującego na dzień bilansowy. Kurs ten wynosił 1 EURO = 4,2730 dla okresu bieżącego oraz dla okresu porównawczego tj., z dnia 31.12.2023 średni kurs NBP wynosił 4,3480.

Wyszczególnienie	tys. PLN		tys. EUR	
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2023
Przychody ze sprzedaży	108 050	118 476	25 103	26 163
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	3 202	5 485	744	1 211
Zysk (strata) brutto	2 822	5 230	656	1 155
Zysk (strata) netto	2 364	4 199	549	927
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	11 023	14 785	2 561	3 265
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	(3 957)	(2 481)	(919)	(548)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	(9 685)	(9 518)	(2 250)	(2 102)
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(2 619)	2 786	(608)	615
Aktywa razem	113 536	115 166	26 571	26 487
Zobowiązania długoterminowe	17 944	16 860	4 199	3 878
Zobowiązania krótkoterminowe	19 839	20 002	4 643	4 600
Kapitał własny	75 753	78 304	17 728	18 009
Kapitał zakładowy	5 617	5 617	1 315	1 292
Liczba akcji	4 680 496	4 680 496	4 680 496	4 680 496
Zysk (strata) przypadający na jedną akcję (w zł / EUR)	0,51	0,90	0,12	0,20
Rozwodniony zysk (strata) przypadający na jedną akcję (w zł / EUR)	0,51	0,90	0,12	0,20
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	16,18	16,73	3,79	3,85
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	16,18	16,73	3,79	3,85
Wyplacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EUR)*	1,05	1,00	0,24	0,22

INFORMACJE OGÓLNE



III. INFORMACJE OGÓLNE

Podstawowe informacje o Jednostce Dominującej Grupy Kapitałowej

Nazwa: Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Handlowe KOMPAP S.A.
Forma prawna: spółka akcyjna
Siedziba: 86-130 Laskowice, ul. Parkowa 56, Polska
Adres: 86-130 Laskowice, ul. Parkowa 56
REGON: 001372100
NIP: 7250007981
KRS: 0000064285 - Sąd Rejonowy Gdańsk - Północ w Gdańsku VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

Jednostka Dominująca PPH KOMPAP S.A. została utworzona na podstawie statutu Spółki, sporządzonej w formie aktu notarialnego w dniu 30 marca 1989 roku (Rep. A Nr II 727/1989). Siedziba Spółki mieści się w Laskowicach przy ul. Parkowej 56, Polska. Spółka wpisana jest do Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000064285. Wpis do rejestru przedsiębiorców nastąpił na podstawie postanowienia Sądu Rejonowego dla Łodzi Śródmieścia w Łodzi (Polska) z dnia 23 listopada 2001 r.

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki według Polskiej Klasyfikacji Działalności jest pozostałe drukowanie (18.12.Z), działalność usługowa związana z przygotowaniem do druku (18.13.Z), introligatorstwo i podobne usługi (18.14.Z).

Według klasyfikacji działalności przyjętej w Europejskiej Klasyfikacji Działalności, Spółka działa w sektorze: przemysł drzewny.

Akcje Emitenta są notowane na GPW od 1996 roku.

Skład osobowy Zarządu w okresie od 01.01.2024 r. do dnia 31.12.2024 r.

Waldemar Lipka - Prezes Zarządu,

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

Jakub Knabe - Przewodniczący Rady Nadzorczej,

Marek Głuchowski - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,

Edward Łaskawiec - Członek Rady Nadzorczej,

Piotr Ciosk - Członek Rady Nadzorczej,

Agnieszka Napiórkowska - Członek Rady Nadzorczej

Magdalena Czarzasta – Członek Rady Nadzorczej

Skład Rady Nadzorczej PPH KOMPAP S.A. w okresie od dnia 10.10.2024 r. do dnia 31.12.2024 r.:

Jakub Knabe - Przewodniczący Rady Nadzorczej,

Marek Głuchowski - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,

Edward Łaskawiec - Członek Rady Nadzorczej,

Piotr Ciosk - Członek Rady Nadzorczej,

Piotr Nowak – Członek Rady Nadzorczej

Magdalena Czarzasta - Członek Rady Nadzorczej.

Dane dotyczące firmy audytorskiej uprawnionej do badania sprawozdań finansowych

KPW Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Łodzi.

Podstawowe segmenty działalności Grupy Kapitałowej

Podstawowym przedmiotem działalności spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej jest poligrafia i działalność usługowa związana z poligrafią.

Rola PPH KOMPAP S.A. w Grupie Kapitałowej

PPH KOMPAP S.A. jest Jednostką Dominującą Grupy Kapitałowej

Wskazanie czasu trwania działalności Jednostki Dominującej, jeżeli jest oznaczony

Czas trwania działania Jednostki Dominującej i Grupy Kapitałowej jest nieograniczony.

Podstawowe informacje dotyczące Grupy Kapitałowej.

PPH KOMPAP S.A. jest podmiotem dominującym w stosunku do podmiotów zależnych:

- OzGraf Olsztyńskich Zakładów Graficznych S.A. z siedzibą w Olsztynie
- Białostockich Zakładów Graficznych S.A. z siedzibą w Białymstoku
- Komunikacja Masowa Sp. z o.o. z siedzibą w Laskowicach.

W/w podmioty (tj. OzGraf Olsztyńskie Zakłady Graficzne S.A., Białostockie Zakłady Graficzne S.A. oraz Komunikacja Masowa Sp. z o.o.) Jednostka Dominująca objęta skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym (konsolidacja metodą pełną).

Jednostkami powiązanymi w stosunku do Grupy Kapitałowej są także podmioty zależne od osoby Prezesa Zarządu P. Waldemara Lipki, a nieobjęte konsolidacją, tj.: Grand Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Sopocie.

Transakcje z ww. podmiotami są w niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym wykazywane jako transakcje z podmiotami powiązanymi i jako nieobjęte konsolidacją nie podlegają wyłączeniom konsolidacyjnym.

<i>Nazwa spółki</i>	<i>Adres</i>	<i>Ilość posiadanych akcji</i>	<i>Wartość nominalna akcji</i>	<i>Łączna wartość nominalna akcji</i>	<i>Łączny kapitał Zakładowy (zarejestrowany)</i>	<i>Udział % w kapitale zakładowym</i>
OZGraf Olsztyńskie Zakłady Graficzne S.A.	10-417 Olsztyn; ul. Towarowa 2	773 198	1,30 PLN	1 005 157 PLN	1 005 157 PLN	100,00%
Białostockie Zakłady Graficzne S.A.	15-111 Białystok, ul. Tysiąclecia Państwa Polskiego 2	880 323	1,14 PLN	1 003 568 PLN	1 003 568 PLN	100,00%

Komunikacja Masowa Sp. z o.o.	86-130 Laskowice, ul. Parkowa 56	15 941	100 PLN	1 594 100 PLN	1 594 100 PLN	100,00%
-------------------------------------	--	--------	---------	---------------	---------------	---------

OZGraf Olsztyńskie Zakłady Graficzne Spółka Akcyjna z siedzibą w Olsztynie, ul. Towarowa nr 2, zarejestrowana w Sądzie Rejonowym w Olsztynie, VIII Wydział Gospodarczy KRS, pod numerem 0000076084.

Przedmiotem działalności spółki jest:

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

Białostockie Zakłady Graficzne Spółka Akcyjna z siedzibą w Białymstoku, ul. Tysiąclecia Państwa Polskiego 2, zarejestrowana w Sądzie Rejonowym w Białymstoku, XII Wydział Gospodarczy KRS, pod numerem 0000148154.

Przedmiotem działalności spółki jest:

- produkcja artykułów piśmiennych (17.23 Z)
- pozostałe drukowanie (18.12 Z)
- działalność usługowa związana z przygotowaniem do druku (18.13 Z)
- introligatorstwo i pozostałe usługi (18.14 Z)
- naprawa i konserwacja maszyn (33.12 Z)
- instalowanie maszyn przemysłowych, sprzętu i wyposażenia (33.20 Z)
- sprzedaż hurtowa pozostałych artykułów użytku domowego (46.49 Z)
- wydawanie książek (58.11 Z)
- pozostała działalność wydawnicza (58.19 Z)
- wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi i dzierżawionymi (68.20 Z)

Komunikacja Masowa Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Laskowicach ul. Parkowa 56. Spółka wpisana jest do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000945136.

Emitent posiada 100% w kapitale zakładowym spółki i 100% głosów na zgromadzeniu wspólników spółki.

Przedmiotem działalności spółki jest:

Pozostałe drukowanie (18.12.Z)

- Drukowanie gazet (18.11.Z)
- Działalność usługowa związana z przygotowywaniem do druku (18.13.Z)
- Introligatorstwo i pozostałe usługi (18.14.Z)
- Reprodukacja zapisanych nośników informacji (18.20.Z)
- Naprawa i konserwacja maszyn (33.12.Z)
- Sprzedaż hurtowa niewyspecjalizowana (46.90.Z)
- Magazynowanie i przechowywanie towarów (52.10.Z)
- Pozostała działalność pocztowa i kurierska (53.20.Z)
- Wydawanie książek (58.11.Z)

Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządza PPH KOMPAP S.A. jako Jednostka Dominująca w stosunku do trzech jednostek zależnych (Olsztyńskich Zakładów Graficznych S.A., Białostockich Zakładów Graficznych S.A. oraz Komunikacja Masowa Sp. z o.o.).

Skonsolidowane sprawozdanie sporządza się i dokumentację konsolidacyjną przechowuje się w siedzibie Jednostki Dominującej.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje dane za okres 01-01-2024 do 31-12-2024. Porównywalne dane finansowe prezentowane są za okres 01-01-2023 do 31-12-2023.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółki Grupy w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez spółki Grupy.

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

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

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01-01-2024 do 31-12-2024 zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości/Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej.

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

a) Zmiany do standardów przyjęte przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz zatwierdzone do stosowania w UE:

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu sprawozdania finansowego Grupy za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku, z wyjątkiem zastosowania nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2024 roku i później.

Do zastosowania pierwszy raz po 1 stycznia 2024 roku:

- Zmiany do MSR 1 – Klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe oraz zobowiązania długoterminowe powiązane z warunkami,
- Zmiany do MSR 7 i MSSR 7 – Mechanizmy finansowania dostawców,
- Zmiany do MSSF 16 – Zobowiązanie z tytułu leasingu w ramach sprzedaży i leasingu zwrotnego.

Do zastosowania pierwszy raz po 1 stycznia 2025 roku:

- Zmiany do MSR 21 – Brak wymienialności.

Nowe lub zmienione standardy oraz interpretacje, które mają zastosowanie po raz pierwszy w 2024 roku, nie miały istotnego wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

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

Zastosowanie standardu lub interpretacji przed datą ich wejścia w życie:

W niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym nie skorzystano z dobrowolnego wcześniejszego zastosowania standardu lub interpretacji.

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

- zmiany do MSSF 9 i MSSF 7 - Zmiany do klasyfikacji i wyceny instrumentów finansowych (wejście w życie 1 stycznia 2026),
- zmiany do MSSF 9 i MSSF 7 - Kontrakty oparte o energię elektryczną zależną od czynników naturalnych (wejście w życie 1 stycznia 2026),
- zmiany do MSSF 1, MSSF 7, MSSF 9, MSSF 10 i MSR 7 – Coroczne poprawki do standardów rachunkowości MSSF – wydanie 11 (wejście w życie 1 stycznia 2026),
- MSSF 18 – Prezentacja i ujawnienia w sprawozdaniach finansowych (wejście w życie 1 stycznia 2027),
- MSSF 19 – Jednostki zależne niemające znaczenia dla interesu publicznego: ujawnienie informacji (wejście w życie 1 stycznia 2027).

Standardy oraz zmiany do standardów przyjęte przez RMSR do stosowania po 1 stycznia 2016 r., ale odrzucone lub odroczone przez UE:

- MSSF14 – odroczone salda z regulowanej działalności,
- Zmiany do MSSF 10 i MSR 28 - sprzedaż lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem oraz późniejsze zmiany.

Grupa postanowiła nie skorzystać z możliwości wcześniejszego zastosowania powyższych nowych standardów oraz zmian do istniejących standardów. Według szacunków Grupy, wyżej wymienione nowe standardy oraz zmiany do

istniejących standardów nie miałyby istotnego wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Grupę na dzień bilansowy.

Zatwierdzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe Grupa Kapitałowa Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Handlowe KOMPAP S.A. zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd pod datą 24 kwietnia 2025 r.

Ocena wdrożenia nowych standardów

Przy sporządzaniu niniejszego sprawozdania finansowego zastosowano zasady rachunkowości w zakresie niezmiennym w odniesieniu do zasad zastosowanych przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 roku oraz opisanych w sprawozdaniu finansowym za 2023 rok opublikowanym w dniu 23 kwietnia 2024 roku.

STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

Skonsolidowane 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 w nieruchomości, które zostały wycenione według wartości godziwej.

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych sporządzane jest metodą pośrednią.

Najważniejsze zasady rachunkowości stosowane przez Grupę Kapitałową przedstawione zostały poniżej.

Zasady konsolidacji

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje sprawozdanie finansowe Przedsiębiorstwa Produkcyjno-Handlowego KOMPAP S.A. oraz sprawozdania finansowe jej jednostek zależnych sporządzone za rok zakończony dnia 31 grudnia 2024 roku. Sprawozdania finansowe jednostek zależnych sporządzane są za ten sam okres sprawozdawczy co sprawozdanie jednostki dominującej, przy wykorzystaniu spójnych zasad rachunkowości, w oparciu o jednolite zasady rachunkowości zastosowane dla transakcji i zdarzeń gospodarczych o podobnym charakterze. W celu eliminacji jakichkolwiek rozbieżności w stosowanych zasadach rachunkowości wprowadza się korekty.

Wszystkie znaczące salda i transakcje pomiędzy jednostkami Grupy, w tym niezrealizowane zyski wynikające z transakcji w ramach Grupy, zostały w całości wyeliminowane. Niezrealizowane straty są eliminowane, chyba że dowodzą wystąpienia utraty wartości.

Wartości niematerialne

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

Amortyzacja

Odpisy amortyzacyjne dokonywane są według metody liniowej.

Roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych są następujące:

- licencje i oprogramowanie od 20% do 50%,

Wartości niematerialne o wartości początkowej do 10 tys. zł amortyzowane są jednorazowo w miesiącu następującym po miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Wartości niematerialne o wartości początkowej powyżej 10 tys. zł amortyzowane są w oparciu o stawki ustalone na podstawie szacowanego okresu ekonomicznej użyteczności. Amortyzacja następuje począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym wartość niematerialną przyjęto do użytkowania. Okresy ekonomicznej użyteczności podlegają okresowej weryfikacji (nie rzadziej niż na koniec każdego roku obrotowego).

Aktualizacja wartości z tytułu trwałej utraty wartości

Weryfikacja wartości niematerialnych pod kątem trwałej utraty wartości następuje, jeżeli zaistniały zdarzenia bądź zaszły zmiany wskazujące na to, że wartość bilansowa wartości niematerialnych może nie być możliwa do odzyskania. Weryfikacja następuje jednak nie rzadziej niż na koniec każdego roku obrotowego.

Środki trwałe

Wycena na dzień przyjęcia

Wartość początkową rzeczowych aktywów trwałych stanowi cena nabycia lub koszt wytworzenia.

Wycena po początkowym ujęciu

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 skonsolidowanym 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 zajścia trwałej utraty wartości.

Amortyzacja

Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych ujmowana jest w skonsolidowanym 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
- Maszyny i urządzenia techniczne - 7 do 14 lat
- Środki transportu - 5 do 14 lat
- Wyposażenie i inne środki trwałe 4 i 5 do 14 lat

Amortyzacja następuje od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu oddania środka trwałego do użytkowania.

Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej dla rzeczowych aktywów trwałych o wartości powyżej 10 tys. zł uwzględnia się szacowany okres użytkowania danego środka trwałego.

Poprawność stosowanych stawek amortyzacji rzeczowych aktywów trwałych jest okresowo (nie rzadziej niż na koniec każdego roku obrotowego) weryfikowana. Weryfikacja ta polega na analizie okresów użytkowania wszystkich środków trwałych kontrolowanych przez Spółkę. Zmiany stawek amortyzacyjnych dokonywane są od kolejnego okresu sprawozdawczego.

Zakupione składniki majątku trwałego o cenie jednostkowej poniżej i równej 5 tys. zł nie podlegają amortyzacji i obciążają bieżące koszty obrotowe w dniu przyjęcia do użytkowania.

Zakupione składniki majątku trwałego o cenie jednostkowej od 5 tys. zł do 10 tys. zł podlegają amortyzacji i odpis dokonywany jest jednorazowo w dniu przyjęcia środka trwałego do użytkowania.

Środki trwałe w budowie powstające dla celów produkcyjnych, wynajmu lub administracyjnych jak również dla celów jeszcze nieokreślonych, prezentowane są w skonsolidowanym 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 skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

Aktualizacja wartości z tytułu trwałej utraty wartości

Weryfikacja rzeczowych aktywów trwałych pod kątem trwałej utraty wartości następuje, jeżeli zaistniały zdarzenia bądź zaszły zmiany wskazujące na to, że wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych może nie być możliwa do odzyskania. Weryfikacja następuje nie rzadziej niż na koniec każdego roku obrotowego.

Jeżeli istnieją przesłanki wskazujące na to, że wartość bilansowa przekracza szacowaną wartość odzyskiwalną, wówczas wartość aktywów bądź ośrodków wypracowujących środki pieniężne jest obniżana do poziomu wartości odzyskiwalnej.

Użytkowanie wieczyste

Prawo wieczystego użytkowania gruntu jednostka ujmuje w księgach jako środki trwałe, które nie podlegają amortyzacji.

Wartość początkową ustala się w oparciu o cenę nabycia.

Na dzień bilansowy wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpis z tytułu trwałej utraty wartości.

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 skonsolidowanym 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 skonsolidowanego 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.

Grupa ocenia w momencie zawarcia umowy, czy umowa jest leasingiem lub zawiera leasing. Umowa jest leasingiem lub zawiera leasing, jeśli przekazuje prawo do kontroli użytkowania zidentyfikowanego składnika aktywów na dany okres w zamian za wynagrodzenie. Grupa stosuje jednolite podejście do ujmowania i wyceny wszystkich leasingów, z wyjątkiem leasingów krótkoterminowych oraz leasingów aktywów o niskiej wartości. W dacie rozpoczęcia leasingu Grupa rozpoznaje składnik aktywów z tytułu prawa do użytkowania oraz zobowiązanie z tytułu leasingu.

Aktywa z tytułu prawa do użytkowania

Grupa rozpoznaje aktywa z tytułu prawa do użytkowania w dacie rozpoczęcia leasingu (tj. dzień, kiedy bazowy składnik aktywów jest dostępny do użytkowania). Aktywa z tytułu prawa do użytkowania wyceniane są według kosztu, pomniejszone o łączne odpisy amortyzacyjne i odpisy z tytułu utraty wartości, skorygowanego z tytułu jakiegokolwiek aktualizacji wyceny zobowiązań z tytułu leasingu. Koszt aktywów z tytułu prawa do użytkowania obejmuje kwotę ujętych zobowiązań z tytułu leasingu, poniesionych początkowych kosztów bezpośrednich oraz wszelkich opłat leasingowych zapłaconych w dacie rozpoczęcia lub przed tą datą, pomniejszonych o wszelkie otrzymane zachęty leasingowe. O ile Grupa nie ma wystarczającej pewności, że na koniec okresu leasingu uzyska tytuł własności przedmiotu leasingu, ujęte aktywa z tytułu prawa do użytkowania są amortyzowane metodą liniową przez krótszy z dwóch okresów: szacowany okres użytkowania lub okres leasingu. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania podlegają testom na utratę wartości.

Zobowiązania z tytułu leasingu

W dacie rozpoczęcia leasingu Grupa wycenia zobowiązania z tytułu leasingu w wysokości wartości bieżącej opłat leasingowych pozostających do zapłaty w tej dacie. Opłaty leasingowe obejmują opłaty stałe (w tym zasadniczo stałe opłaty leasingowe) pomniejszone o wszelkie należne zachęty leasingowe, zmienne opłaty, które zależą od indeksu lub stawki oraz kwoty, których zapłaty oczekuje się w ramach gwarantowanej wartości końcowej. Opłaty leasingowe obejmują również cenę wykonania opcji kupna, jeżeli można z wystarczającą pewnością założyć przez Spółkę oraz płatności kar pieniężnych za wypowiedzenie leasingu, jeżeli w warunkach leasingu przewidziano możliwość wypowiedzenia leasingu przez Spółkę. Zmienne opłaty leasingowe, które nie zależą od indeksu lub stawki, są ujmowane jako koszty w okresie, w którym następuje zdarzenie lub warunek powodujący płatność. Przy obliczaniu wartości bieżącej opłat leasingowych Grupa stosuje krańcową stopę procentową leasingobiorcy w dniu rozpoczęcia leasingu, jeżeli stopy procentowej leasingu nie można z łatwością ustalić. Po dacie rozpoczęcia kwota zobowiązań z tytułu leasingu zostaje zwiększona w celu odzwierciedlenia odsetek i zmniejszona o dokonane płatności leasingowe. Ponadto wartość bilansowa zobowiązań z tytułu leasingu podlega ponownej wycenie w przypadku zmiany okresu leasingu, zmiany zasadniczo stałych opłat leasingowych lub zmiany osądu odnośnie zakupu aktywów bazowych.

Leasing krótkoterminowy i leasing aktywów o niskiej wartości

Grupa stosuje zwolnienie z ujmowania leasingu krótkoterminowego do swoich krótkoterminowych umów leasingu (tj. umów, których okres leasingu wynosi 12 miesięcy lub krócej od daty rozpoczęcia i nie zawiera opcji kupna). Grupa również stosuje zwolnienie w zakresie ujmowania leasingu aktywów o niskiej wartości w odniesieniu do leasingu o niskiej wartości. Opłaty leasingowe z tytułu leasingu krótkoterminowego i leasingu aktywów o niskiej wartości ujmowane są jako koszty metodą liniową przez okres trwania 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. Zgodnie ze zmianą polityki rachunkowości w zakresie wyceny nieruchomości inwestycyjne są wykazywane według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia, pomniejszonego o umorzenie oraz o zakumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

Nieruchomości inwestycyjne są usuwane ze 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 skonsolidowanym 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.

Udziały w innych jednostkach zależnych

Inwestycje długoterminowe składające się z udziałów w innych jednostkach wyceniane są w cenie nabycia z uwzględnieniem utraty wartości.

Inwestycje w jednostce zależnej ujmuje się w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym według metody konsolidacji pełnej.

Inwestycje w jednostkach zależnych zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży ujmuje się zgodnie z MSSF 5.

Wartość firmy

Wartość firmy powstająca przy konsolidacji wynika z wystąpienia na dzień nabycia nadwyżki kosztu nabycia jednostki nad wartością godziwą identyfikowalnych składników aktywów i pasywów jednostki zależnej, stowarzyszonej lub wspólnego przedsięwzięcia na dzień nabycia.

W przypadku wystąpienia ujemnej wartości firmy wynikającej z nadwyżki wartości godziwej identyfikowanych składników aktywów i pasywów jednostki zależnej nad kosztem nabycia, ujawnienie tej wartości następuje w wyniku finansowym okresu, w którym została zidentyfikowana.

Aktywa finansowe oraz zobowiązania finansowe

Aktywa finansowe dzieli się na trzy kategorie (zgodnie ze standardem MSSF 9):

- aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie,
- aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez całkowite dochody,
- aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Klasyfikacja aktywów finansowych uzależniona jest od modelu biznesowego zarządzania aktywami finansowymi oraz charakterystyki umownych przepływów pieniężnych składnika aktywów finansowych.

Klasyfikacja aktywów finansowych dokonywana jest w momencie początkowego ujęcia i może być zmieniona jedynie wówczas, gdy zmienił się biznesowy model zarządzania aktywami finansowymi.

Zgodnie z MSSF 9, składnik aktywów finansowych wycenia się w zamortyzowanym koszcie, jeśli spełnione są oba poniższe warunki:

- celem Grupy jest utrzymywanie tych aktywów finansowych dla uzyskania umownych przepływów pieniężnych,
- dla których postanowienia umowne powodują w określonych terminach przepływy pieniężne, które są wyłącznie spłatami nierozliczonej kwoty głównej i odsetek od tej kwoty.

Z kolei składnik aktywów finansowych wycenia się w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody, jeżeli spełnione są oba poniższe warunki:

- celem Spółki jest zarówno utrzymywanie tych aktywów finansowych dla uzyskania umownych przepływów pieniężnych, jak i sprzedaż składników aktywów finansowych,
- dla których postanowienia umowne powodują w określonych terminach przepływy pieniężne, które są wyłącznie spłatami nierozliczonej kwoty głównej i odsetek od tej kwoty.

Pozostałe składniki aktywów finansowych wycenia się w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Zobowiązania finansowe mogą zostać zaklasyfikowane do kategorii wycenianych według zamortyzowanego kosztu oraz wyceniane w wartości godziwej.

Do zobowiązań wycenianych według zamortyzowanego kosztu zalicza się przede wszystkim zobowiązania z tytułu dostaw i usług, kredyty bankowe oraz pożyczki. W momencie początkowego ujęcia są one ujmowane według wartości godziwej pomniejszonej o koszty związane z ich uzyskaniem. Po początkowym ujęciu są one wyceniane według zamortyzowanego kosztu, przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Przy ustalaniu zamortyzowanego kosztu uwzględnia się koszty związane z uzyskaniem kredytu lub pożyczki oraz dyskonta lub premie uzyskane w związku ze zobowiązaniem.

Przychody i koszty są ujmowane w sprawozdaniu z zysków lub strat z chwilą usunięcia zobowiązania ze sprawozdania z sytuacji finansowej, a także w wyniku rozliczenia metodą efektywnej stopy procentowej.

Grupa wyłącza ze swojego sprawozdania z sytuacji finansowej zobowiązanie finansowe, gdy zobowiązanie wygasło – to znaczy, kiedy obowiązek określony w umowie został wypełniony, umorzony lub wygasł.

Utrata wartości aktywów finansowych

MSSF 9 zmienia model w zakresie ustalania odpisów z tytułu trwałej utraty wartości – z modelu strat poniesionych na model strat oczekiwanych. Z dniem 1 stycznia 2018 roku Grupa wdrożyła model oczekiwanych strat kredytowych w stosunku do należności zgodnie z uproszczoną metodą dopuszczalną do zastosowania przez MSSF 9. Uzasadnienie dla zastosowania powyższego modelu stanowią poniższe argumenty:

- należności posiadane przez Grupę nie zawierały istotnego elementu finansowania w rozumieniu zasad określonych w MSSF 15, czyli nie istniał istotny komponent finansowania mogący korygować przyrzeczoną kwotę wynagrodzenia,
- należności spełniały warunek oczekiwania, że zostaną spłacone w okresie krótszym niż rok.

Uproszczony model pozwala na obliczanie strat kredytowych w całym okresie życia należności. Oczekiwana strata kredytowa, zgodnie z MSSF 9, kalkulowana jest przy uwzględnieniu szacunków w zakresie potencjalnych odzysków z tytułu wniesionych zabezpieczeń. W przypadku należności od kontrahentów oczekuje się, że dane w zakresie historycznej spłacalności mogą odzwierciedlać ryzyko kredytowe, jakie ponoszone będzie w okresach przyszłych.

Ponadto wartość należności może być aktualizowana również indywidualnie, w szczególności w odniesieniu do:

- należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości,
- należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna (w takiej sytuacji odpis na należności wątpliwe może być utworzony w wysokości 100% wartości długu ujętego wcześniej),

- pozostałych należności przeterminowanych, a także należności nieprzeterminowanych, których ryzyko nieściągalności jest znaczne według indywidualnej oceny Zarządu.

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.

Wycena wyrobów gotowych

Wyroby gotowe wyceniane są na dzień przyjęcia według kosztu wytworzenia, nie wyższych od cen sprzedaży netto.

Aktualizacja wartości zapasów

Aktualizacji wartości zapasów dokonuje się na podstawie weryfikacji wartości użytkowej i handlowej przeprowadzanej na koniec każdego okresu sprawozdawczego.

Jeżeli zapasy utraciły swoją wartość użytkową lub handlową, ich wycena jest obniżana do poziomu cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania. Skutki takiego zmniejszenia wartości odnosi się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

Jeżeli nie jest możliwe ustalenie cen sprzedaży netto danego składnika zapasów, ustala się w inny sposób jego wartość godziwą na dzień bilansowy.

Należności

Należności z tytułu dostaw i usług nie są instrumentem generującym odsetki.

Wycena na dzień przyjęcia i po początkowym ujęciu

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące wartość należności).

Aktualizacja wartości należności

W zakresie ustalania odpisów aktualizujących MSSF 9 zastąpił model strat poniesionych, wynikający z MSR 39 modelem oceny utraty wartości, wymagającym bieżącego ujmowania oczekiwanych strat kredytowych.

Należności zagraniczne na dzień bilansowy wycenia się po średnim kursie ustalonym przez NBP na ten dzień.

Koszty

Do kosztów (w ramach podstawowej działalności operacyjnej) zalicza się koszty, które dotyczą działalności zasadniczej, tj. działalności, do prowadzenia której Grupa Kapitałowa została powołana, które są powtarzalne i nie mają charakteru incydentalnego.

Koszt własny sprzedaży obejmuje koszt własny sprzedanych wyrobów, towarów, materiałów i usług oraz odpisy wartości zapasów do ich cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania.

Koszty sprzedaży obejmują koszty pośrednictwa w sprzedaży, koszty handlowe, koszty reklamy i promocji oraz koszty dystrybucji.

Koszty ogólnego zarządu obejmują koszty związane z zarządzaniem i administrowaniem Grupą Kapitałową jako całością.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są pośrednio związane z działalnością operacyjną i mają charakter incydentalny.

Kapitał własny

Kapitał podstawowy stanowi kapitał wniesiony przez akcjonariuszy i jest wykazywany według wartości nominalnej, w wysokości zgodnej z aktem założycielskim Jednostki Dominującej oraz wpisem do Krajowego Rejestru Sądowego.

Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej tworzony jest z nadwyżki ceny emisyjnej akcji powyżej ich wartości nominalnej pomniejszonej o koszty tej emisji.

Kapitał zapasowy obejmuje kapitał zapasowy tworzony i wykorzystywany zgodnie z Ustawą Kodeks S spółek Handlowych oraz zysk/stratę lat ubiegłych.

Pozostałe kapitały rezerwowe obejmują pozostałe kapitały tworzone i wykorzystywane według zasad określonych przepisami prawa.

Zysk/strata za okres bieżący obejmuje wynik bieżącego okresu sprawozdawczego.

Zobowiązania

Zobowiązania, w tym zobowiązania z tytułu dostaw i usług, wycenia się na dzień ich powstania w wartości godziwej, powiększonej, w przypadku zobowiązania finansowego niekwalifikowanego jako wyceniane według wartości godziwej przez wynik finansowy, o koszty transakcji, a następnie według zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej.

Rezerwy

Rezerwy tworzy się w wysokości stanowiącej najbardziej właściwy szacunek nakładów niezbędnych do wypełnienia obowiązku obecnego na koniec okresu sprawozdawczego. Wysokość rezerw jest weryfikowana na bieżąco w trakcie okresu sprawozdawczego w celu skorygowania ich do wysokości szacunków zgodnych ze stanem wiedzy na ten dzień.

Rezerw nie tworzy się na przyszłe straty operacyjne.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Rozliczenia międzyokresowe bierne dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują w szczególności naliczone rezerwy na koszty, których powstanie w przyszłych okresach sprawozdawczych jako zobowiązania jest pewne lub uprawdopodobnione.

Przychody ze sprzedaży

Zgodnie z MSSF 15 przychody ujmowane są w taki sposób aby odzwierciedlać transfer przyrzeczonych towarów lub usług w kwocie odzwierciedlającej wartość wynagrodzenia, do którego Grupa oczekuje mieć prawo w zamian za te towary lub usługi. Zgodnie z ww. standardem przychód powstaje w momencie, gdy kontrola nad towarami lub usługami przechodzi w ręce klienta. W zależności od spełnienia określonych warunków przychody są albo rozkładane w czasie w sposób odzwierciedlający wykonanie umowy przez jednostkę albo ujmowane jednorazowo w momencie przeniesienia kontroli nad towarami lub usługami na klienta.

Grupa 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.

Zyski i straty wynikłe z przeliczania walut są odnoszone bezpośrednio w skonsolidowanym sprawozdaniu 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 skonsolidowanym sprawozdaniu 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 skonsolidowanym 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 skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej jako rozliczenia międzyokresowe przychodów i odpisywane w sprawozdanie z całkowitych dochodów przez przewidywany okres użytkowania aktywów.

Koszty świadczeń pracowniczych

Odprawy 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".

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) podatkowy 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 odroczone jest tworzona od wszystkich dodatnich różnic przejściowych w wyniku których w przyszłości pojawią 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 skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej są sobie równe.

Podatek odroczone 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 skonsolidowanym 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 zajście 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 skonsolidowanym 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 zmiennych stóp procentowych, 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

Pozycje zawarte w sprawozdaniu finansowym wycenia się w walucie podstawowego środowiska gospodarczego, w którym Grupa Kapitałowa prowadzi działalność ("waluta funkcjonalna"). Skonsolidowane sprawozdanie finansowe prezentowane jest w złotych polskich (PLN), który jest walutą funkcjonalną i walutą prezentacji Grupy Kapitałowej.

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 skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

ZAŁOŻENIA DOTYCZĄCE SZACUNKÓW

Sporządzenie sprawozdań finansowych zgodnie z MSSF UE wymaga od Zarządu Jednostki Dominującej ujęcia ocen i szacunków, które mają wpływ na zastosowane zasady rachunkowości oraz wykazywane aktywa, pasywa przychody oraz koszty. Rzeczywiste wartości tych pozycji mogą się różnić od wartości szacowanych. Oceny i szacunki weryfikowane są na bieżąco. Obszary podlegające ocenom i szacunkom wpływające na sprawozdanie finansowe są następujące:

- podatek odroczony – Zarząd dokonuje oceny czy realizacja różnic przejściowych oraz możliwość wykorzystania strat podatkowych jest prawdopodobna oraz szacuje niepewność dotyczącą przewidywanych zmian w obowiązujących przepisach podatkowych,
- odpisy aktualizujące należności -przy wyliczeniu odpisu według modelu oczekiwanych strat kredytowych dla należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności Grupa stosuje uproszczoną kalkulację odpisu uwzględniając oczekiwane straty kredytowe za cały okres istnienia pozycji,
- stawki amortyzacyjne - wysokości stawek amortyzacyjnych ustalana jest na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności składników rzeczowego majątku trwałego oraz wartości niematerialnych. Grupa corocznie dokonuje weryfikacji przyjętych okresów ekonomicznej użyteczności na podstawie bieżących szacunków,
- utrata wartości rzeczowych aktywów trwałych – Zarząd dokonuje oceny czy istnieją przesłanki wskazujące na możliwość wystąpienia utraty wartości pojedynczych składników aktywów lub ośrodków wypracowujących środki pieniężne,
- rezerwy – tworzenie rezerw wymaga dokonania szacunków prawdopodobieństwa wypływu korzyści ekonomicznych oraz określenia wysokości stanowiącej najbardziej właściwy szacunek nakładów niezbędnych do wypełnienia obowiązku obecnego na koniec okresu sprawozdawczego.

Zasady rachunkowości na temat głównych założeń na przyszłość oraz źródła niepewności dotyczące szacunków podane są w poszczególnych punktach rozdziału STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI.

Charakter oraz wartość bilansowa szacunków na dzień bilansowy, zmiany szacunków w okresie przedstawione są w poszczególnych notach do sprawozdania.



STRUKTURA ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ

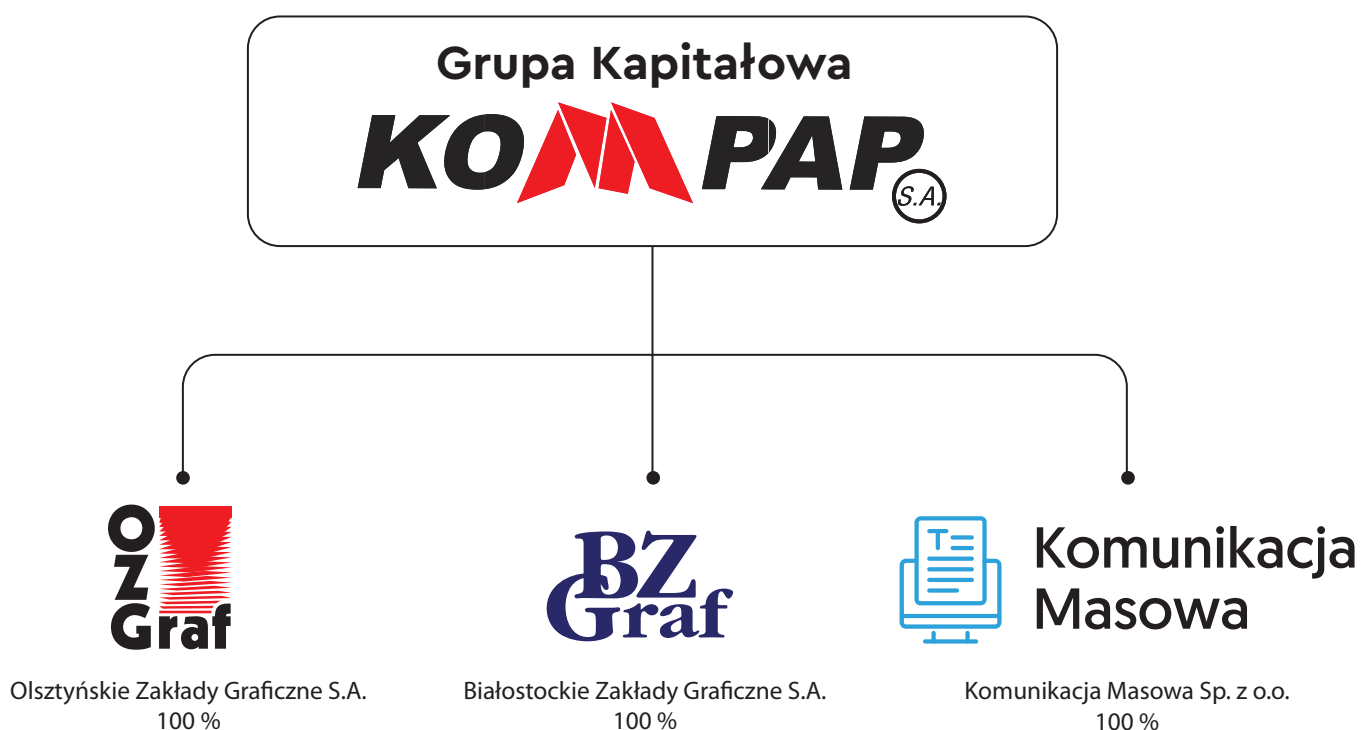
na dzień 31.12.2024 r.



Grupa Kapitałowa Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Handlowe KOMPAP S.A.

Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za 2024 rok

IV. STRUKTURA ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ na dzień 31.12.2024 r.



SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE za 2024 r.



V. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2024 r.

Grupa Kapitałowa Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Handlowe KOMPAP S.A

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

A. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2024 ROKU

	Nota	od 01.01.2024 do 31.12.2024	od 01.01.2023 do 31.12.2023
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	25	108 050	118 476
Koszt własny sprzedaży	26	89 662	97 417
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		18 388	21 059
Koszty sprzedaży		3 267	3 167
Koszty ogólnego zarządu		12 823	12 852
Pozostałe przychody operacyjne	27	1 302	1 296
Pozostałe koszty operacyjne	27	398	851
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		3 202	5 485
Przychody i koszty finansowe netto	28	(380)	(255)
Zysk na okazym nabyciu	39	-	-
Zysk (strata) brutto		2 822	5 230
Podatek dochodowy	23	458	1 031
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		2 364	4 199
Działalność zaniechana			
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		-	-
Działalność kontynuowana i zaniechana			
Zysk (strata) netto za rok obrotowy		2 364	4 199
Inne całkowite dochody		-	290
Całkowite dochody za rok obrotowy		2 364	4 489
Zysk (strata) netto przypadający na:			
- akcjonariuszy podmiotu dominującego		2 364	4 199
- udziały niekontrolujące		-	-
Całkowite dochody za rok obrotowy przypadające na:			
- akcjonariuszy podmiotu dominującego		2 364	4 489
- udziały niekontrolujące			-
Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą:			PLN / akcję
z działalności kontynuowanej			
- podstawowy		0,51	0,90
- rozwodniony		0,51	0,90
z działalności kontynuowanej i zaniechanej			
- podstawowy		0,51	0,90
- rozwodniony		0,51	0,90

Grupa Kapitałowa Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Handlowe KOMPAP S.A

Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za 2024 rok

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

Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

B. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ NA DZIEŃ 31.12.2024 ROKU

Aktywa	Nota	31.12.2024	31.12.2023
AKTYWA TRWAŁE		86 650	85 522
Wartości niematerialne	1	123	129
Rzeczowe aktywa trwałe	2	81 808	80 509
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	24	73	83
Inwestycje w nieruchomości	3	4 646	4 801
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów		-	-
AKTYWA OBROTOWE		26 886	29 644
Zapasy	6	7 382	6 649
Należności z tytułu dostaw i usług	8	13 978	14 464
Pozostałe należności	8	1 259	1 712
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	10	4 055	6 674
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	9	212	145
AKTYWA RAZEM		113 536	115 166
Pasywa	Nota	31.12.2024	31.12.2023
KAPITAŁ WŁASNY		75 753	78 304
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej		75 753	78 304
Kapitał akcyjny	13	5 617	5 617
Kapitał zapasowy	14	33 309	36 408
Udziały (akcje) własne		-	-
Pozostałe kapitały rezerwowe	15	9 220	8 720
Zyski zatrzymane, z tego:	15	27 607	27 559
Wynik finansowy bieżącego okresu		2 364	4 199
Zysk lat ubiegłych		25 243	23 360
Kapitał własny przypadający udziałom niekontrolującym		-	-
ZOBOWIĄZANIA		37 783	36 862
Zobowiązania długoterminowe		17 944	16 860
Rezerwa na podatek odroczonego	24	10 375	10 882
Rezerwy długoterminowe	16	624	748
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	18,19,21	6 945	5 230
Zobowiązania krótkoterminowe		19 839	20 002
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	17	10 067	10 555
Zobowiązania pozostałe	17	3 797	3 640
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	18,19,21	2 570	3 317
Inne zobowiązania finansowe	18,19	-	-
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	18,19	1 894	1 145
Rezerwy krótkoterminowe	16	1 031	995
Rozliczenia międzyokresowe	17	480	350
PASYWA RAZEM		113 536	115 166

Grupa Kapitałowa Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Handlowe KOMPAK S.A

Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za 2024 rok

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

C. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM NA DZIEŃ 31.12.2024 ROKU

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy	Udziały akcje własne	Pozostałe kapitały rezerwowe	Wynik finansowy netto roku obrotowego	Zysk lat ubiegłych	Kapitał przypadający na udziałowców jednostki dominującej	Kapitał własny przypadający udziałom nie kontrolującym	Kapitał własny razem
Kapitał własny na dzień 01.01.2023 r.	5 617	34 087	-	10 789	8 508	19 460	78 461	-	78 461
Podział wyniku finansowego	-	2 321	-	(2 359)	(8 508)	3 900	(4 646)	-	(4 646)
Zysk (strata) netto	-	-	-	-	4 199	-	4 199	-	4 199
Suma innych dochodów całkowitych	-	-	-	290	-	-	290	-	290
Suma dochodów całkowitych	-	-	-	290	4 199	-	4 489	-	4 489
Suma zmian w kapitale własnym	-	2 321	-	(2 069)	(4 309)	3 900	(157)	-	(157)
Kapitał własny na dzień 31.12.2023 r.	5 617	36 408	-	8 720	4 199	23 360	78 304	-	78 304

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy	Udziały akcje własne	Pozostałe kapitały rezerwowe	Wynik finansowy netto roku obrotowego	Zysk lat ubiegłych	Kapitał przypadający na udziałowców jednostki dominującej	Kapitał własny przypadający udziałom nie kontrolującym	Kapitał własny razem
Kapitał własny na dzień 01.01.2024 r.	5 617	36 408	-	8 720	4 199	23 360	78 304	-	78 304
Podział wyniku finansowego	-	(3 099)	-	500	(4 199)	1 883	(4 915)	-	(4 915)
Zysk (strata) netto	-	-	-	-	2 364	-	2 364	-	2 364
Suma innych dochodów całkowitych	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Suma dochodów całkowitych	-	-	-	-	2 364	-	2 364	-	2 364
Suma zmian w kapitale własnym	-	(3 099)	-	500	(1 835)	1 883	(2 551)	-	(2 551)
Kapitał własny na dzień 31.12.2024 r.	5 617	33 309	-	9 220	2 364	25 243	75 753	-	75 753

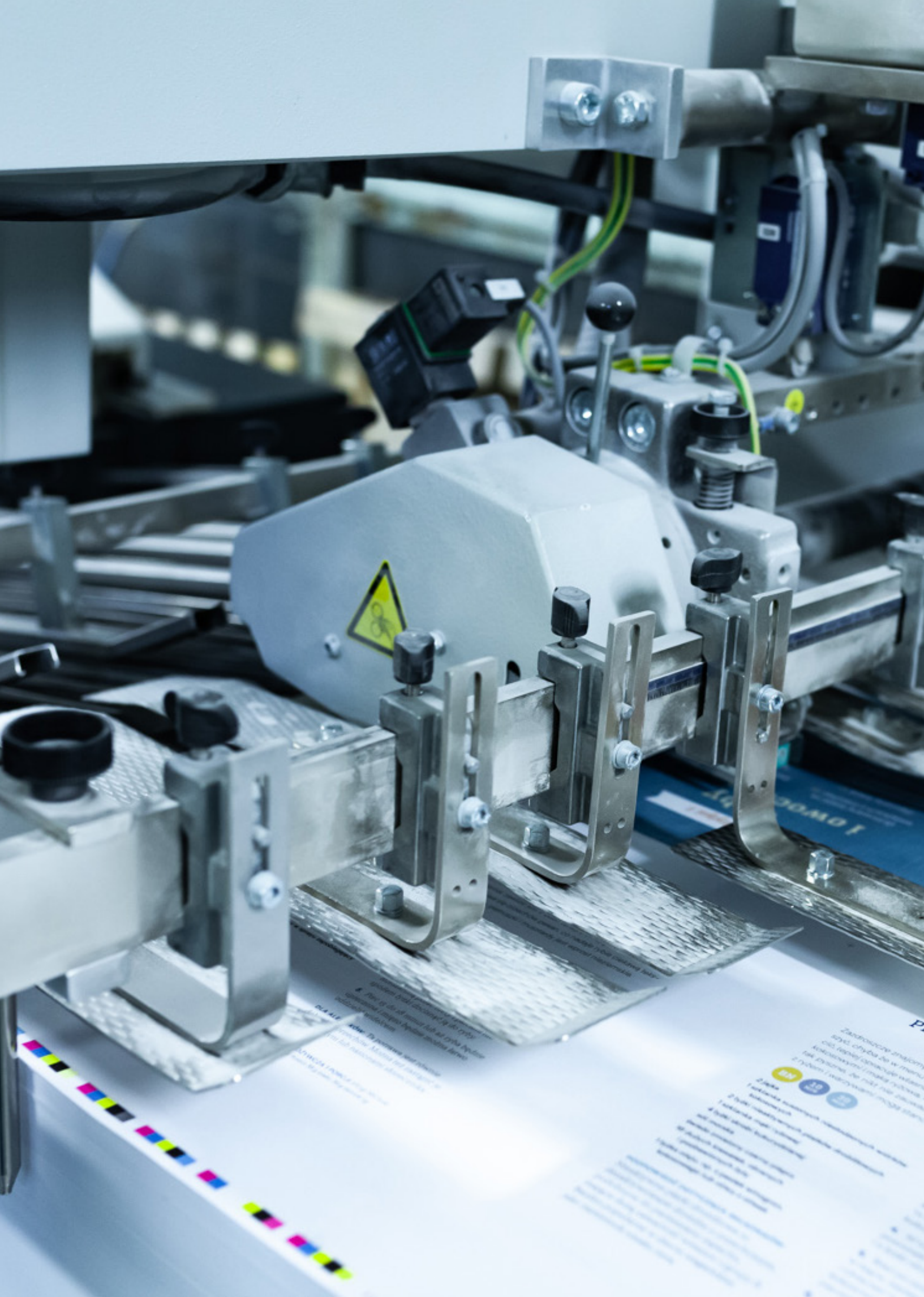
Grupa Kapitałowa Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Handlowe KOMPAP S.A**Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za 2024 rok**

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

Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

**D. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES
OD 01.01.2024 DO 31.12.2024**

	Nota	od 01.01.2024 do 31.12.2024	od 01.01.2023 do 31.12.2023
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk przed opodatkowaniem, w tym		2 822	5 230
Korekty:		9 156	10 920
Amortyzacja	34	8 626	7 342
zyski/straty z inwestycji	34	(464)	(199)
odsetki	34	806	328
Zmiany w kapitale pracującym		188	3 449
zmiana stanu zapasów	34	(733)	2 774
zmiana stanu należności	34	939	402
zmiana stanu zobowiązań	34	9	(143)
zmiana stanu rezerw		(89)	372
inne korekty		62	44
Gotówka z działalności operacyjnej		11 978	16 150
podatek dochodowy zapłacony		(955)	(1 365)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		11 023	14 785
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
zakup środków trwałych i wartości niematerialnych		(4 974)	(735)
wpływy ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		1 017	254
wydatki na nabycie udziałów w jednostkach zależnych		-	(2 000)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(3 957)	(2 481)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek		574	802
spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego		(4 364)	(4 769)
spłata kredytów i pożyczek		(175)	(543)
odsetki zapłacone		(805)	(327)
dywidendy wypłacone		(4 915)	(4 681)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		(9 685)	(9 518)
Przepływy pieniężne netto razem		(2 619)	2 786
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu		6 674	3 888
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu		4 055	6 674
w tym środki na rachunku VAT		67	106
ZMIANA STANU GOTÓWKI		(2 619)	2 786



DODATKOWE INFORMACJE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO



Grupa Kapitałowa Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Handlowe KOMPAP S.A
Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za 2024 rok

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

VI. DODATKOWE INFORMACJE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO

NOTA					
1. WARTOŚCI NIEMATERIALNE W OKRESIE OD 01.01.2023 DO 31.12.2024					
Wyszczególnienie	Wartość firmy	Patenty i licencje	Koszty prac rozwojowych	Pozostałe wartości niematerialne	Razem
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2023 roku	122			32	154
Zwiększenia stanu z tytułu nabycia	-	-	-	-	-
Zmniejszenia stanu z tytułu zbycia	-	-	-	-	-
Zwiększenia lub zmniejszenia wynikające z przeszacowania	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości	-	-	-	-	-
Odwrocenie odpisów aktualizujących	-	-	-	-	-
Amortyzacja	-	-	-	25	25
Różnice kursowe	-	-	-	-	-
Pozostałe zmiany	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa netto 31.12.2023 roku	122	-	-	7	129
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2024 roku	122			7	129
Zwiększenia stanu z tytułu nabycia	-	-	-	-	-
Zmniejszenia stanu z tytułu zbycia	-	-	-	-	-
Zwiększenia lub zmniejszenia wynikające z przeszacowania	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości	-	-	-	-	-
Odwrocenie odpisów aktualizujących	-	-	-	-	-
Amortyzacja	-	-	-	6	6
Różnice kursowe	-	-	-	-	-
Pozostałe zmiany	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa netto 31.12.2024 roku	122	-	-	1	123

NOTA

2. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE W OKRESIE OD 01.01.2023 DO 31.12.2024

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH WEDŁUG GRUP RODZAJOWYCH ZA 2023 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	10 402	34 325	107 665	889	1 085	154 366
a) zwiększenia z tytułu:	-	-	10 314	4	230	10 548
- zakupu	-	-	10 251	-	5	10 256
- ze środków trwałych w budowie	-	-	-	-	-	-
- odwrócenie odpisu/inne korekty	-	-	63	4	225	292
b) zmniejszenia z tytułu:	-	-	847	187	-	1 034
- sprzedaży	-	-	735	187	-	922
- likwidacji	-	-	112	-	-	112
Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	10 402	34 325	117 132	706	1 315	163 880
Skumulowane umorzenie na początek okresu	50	12 317	64 768	380	368	77 883
a) amortyzacja za okres z tytułu:	-	598	5 107	46	302	6 053
- bieżące odpisy	-	598	6 212	205	302	7 317
- odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-	-
- zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	(128)	-	(128)
- zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	(1 105)	-	-	(1 105)
- korekta zmiana wartości	-	-	-	(31)	-	(31)
Skumulowane umorzenie na koniec okresu	50	12 915	69 875	426	670	83 936
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	10 352	21 410	47 257	280	645	79 944
Zaliczki na środki trwałe	-	-	-	-	-	-
Środki trwałe w budowie	-	-	565	-	-	565
RAZEM	10 352	21 410	47 822	280	645	80 509

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH WEDŁUG GRUP RODZAJOWYCH ZA 2024 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	10 402	34 325	117 132	706	1 315	163 880
a) zwiększenia z tytułu:	-	-	10 438	727	-	11 165
- zakupu	-	-	10 438	727	-	11 165
- ze środków trwałych w budowie	-	-	-	-	-	-
- korekty zmiany wartości	-	-	-	-	-	-
b) zmniejszenia z tytułu:	-	-	1 489	-	173	1 662
- sprzedaży	-	-	1 489	-	173	1 662
- likwidacji	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	10 402	34 325	126 081	1 433	1 142	173 383
Skumulowane umorzenie na początek okresu	50	12 915	69 875	426	670	83 936
a) amortyzacja za okres z tytułu:	-	598	6 805	223	180	7 806
- bieżące odpisy	-	598	7 492	223	307	8 620
- odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-	-
- zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	(687)	-	(127)	(814)
- zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	-	-	-
- korekta zmiana wartości/inne korekty	-	-	-	-	-	-
Skumulowane umorzenie na koniec okresu	50	13 513	76 680	649	850	91 742
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	10 352	20 812	49 401	784	292	81 641
Zaliczki na środki trwałe	-	-	-	-	-	-
Środki trwałe w budowie	-	-	167	-	-	167
RAZEM	10 352	20 812	49 568	784	292	81 808

NOTA

3. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE W OKRESIE 01.01.2024 DO 31.12.2024

Wyszczególnienie	za okres	
	od 01.01.2024 do 31.12.2024	od 01.01.2023 do 31.12.2023
Wartość na początek okresu	4 801	4 956
Zwiększenia stanu, z tytułu:	-	-
- nabycie nieruchomości w wyniku połączenia jednostek gospodarczych	-	-
- aktywowanych późniejszych nakładów	-	-
- zysk netto wynikający z przeszacowania do wartości godziwej	-	-
- inne zwiększenia (zmiana przeznaczenia nieruchomości)	-	-
Zmniejszenia stanu, z tytułu:	155	155
- zbycia nieruchomości	-	-
- inne zmniejszenia	-	-
- wycena do wartości godziwej	-	-
- amortyzacja	155	155
Wartość na koniec okresu	4 646	4 801

Nieruchomości inwestycyjne dotyczą:

- dwóch nieruchomości zabudowanych należących do Białostockich Zakładów Graficznych S.A.: magazyn papieru – wartość na 31.12.2024 wynosi 186 tys. zł oraz magazyn papieru po RSW- wartość na 31.12.2024 wynosi 74 tys. zł. Obie nieruchomości są wynajmowane.
- nieruchomości zabudowanej zakwalifikowanej jako pawilon usługowy, należącej do Olsztyńskich Zakładów Graficznych S.A. o wartości na dzień bilansowy 4.386 tys. zł.

	Przychody z tytułu wynajmu	Koszty utrzymania nieruchomości
nieruchomości inwestycyjne - magazyny	366	136
nieruchomości inwestycyjne - pawilon usługowy	740	120
RAZEM	1 106	256

NOTA

4. INSTRUMENTY FINANSOWE - PORÓWNANIE WARTOŚCI BILANSOWYCH I WARTOŚCI GODZIWYCH

Wyszczególnienie	wartość bilansowa na dzień według MSSF 9			wartość godziwa na dzień według MSSF 9		
	31.12.2024	01.01.2024	31.12.2023	31.12.2024	01.01.2024	31.12.2023
Aktywa wyceniane według zamortyzowanego kosztu:	19 292	22 850	22 850	19 292	22 850	22 850
w tym:						
Należności handlowe i pozostałe	15 237	16 176	16 176	15 237	16 176	16 176
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4 055	6 674	6 674	4 055	6 674	6 674
-kasa	-	3	3	-	3	3
-rachunki bankowe	4 055	6 671	6 671	4 055	6 671	6 671
Zobowiązania wyceniane w zamortyzowanym koszcie:	15 758	15 340	15 340	15 758	15 340	15 340
w tym:						
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	1 894	1 145	1 145	1 894	1 145	1 145
Zobowiązania handlowe i pozostałe	13 864	14 195	14 195	13 864	14 195	14 195
Inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-	-

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.

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

NOTA

5. INFORMACJE NA TEMAT PODMIOTÓW POWIĄZANYCH W OKRESIE OD 01.01.2024 DO 31.12.2024

Transakcje między PPH KOMPAP S.A. a jej jednostkami zależnymi będącymi stronami powiązanymi Spółki zostały wyeliminowane w trakcie konsolidacji i nie wykazano ich w niniejszej notce. Szczegółowe informacje o transakcjach między Grupą a pozostałymi stronami powiązanymi przedstawiono poniżej.

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	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	Zaciągnięte pożyczki	Inne
Jednostki powiązane								
Grand Sp. z o.o.								
31.12.2023	15	10	4	-	1	-	-	-
31.12.2024	13	-	8	-	-	-	-	-
Transakcje z udziałem innych członków głównej kadry kierowniczej								
31.12.2023	-	-	-	-	-	-	-	-
31.12.2024	-	-	-	-	-	-	-	-

NOTA

6. ZAPASY NA DZIEŃ 31.12.2024

Wyszczególnienie	na dzień	
	31.12.2024	31.12.2023
Towary - wartość brutto	750	860
-wycena według cen sprzedaży	-	-
-utrata wartości	-	-
Towary - wartość netto	750	860
Wyroby gotowe - wartość brutto	449	204
-wycena według cen sprzedaży	-	-
-utrata wartości	-	-
Wyroby gotowe - wartość netto	449	204
Materiały - wartość brutto	3 615	3 721
-utrata wartości		
Materiały - wartość netto	3 615	3 721
Półprodukty - wartość brutto	-	-
-utrata wartości	-	-
Półprodukty - wartość netto	-	-
Produkcja w toku - wartość brutto	2 392	1 858
-utrata wartości	-	-
Produkcja w toku - wartość netto	2 392	1 858
Zaliczki na dostawy	176	6
Zapasy ogółem netto	7 382	6 649

NOTA**7. ODPISY AKTUALIZUJĄCE ZAPASY W OKRESIE OD 01.01.2024 DO 31.12.2024**

Wyszczególnienie	za okres	
	31.12.2024	31.12.2023
Stan odpisów aktualizujących wartość zapasów na początek okresu	-	-
Odpisy wartości zapasów ujęte jako koszt w okresie	-	-
Odpisy wartości zapasów odwrócone w okresie	-	-
Stan odpisów aktualizujących wartość zapasów na koniec okresu	-	-

NOTA**8. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI NA DZIEŃ 31.12.2024**

Wyszczególnienie	na dzień	
	31.12.2024	31.12.2023
Należności handlowe	13 978	14 464
- od jednostek powiązanych	-	-
- od pozostałych jednostek	14 295	14 822
Odpisy aktualizujące	(317)	(358)
Pozostałe należności	1 259	1 712
- z tytułu podatków, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	973	1 530
- z tytułu ceł	-	-
- z tytułu ubezpieczeń	-	-
- zaliczki na dostawy	-	-
- inne	286	182
- pożyczki	-	-
Odpisy aktualizujące wartość innych należności	-	-
Należności ogółem	15 237	16 176

ODPISY AKTUALIZUJĄCE NALEŻNOŚCI W OKRESIE OD 01.01.2024 DO 31.12.2024

Wyszczególnienie	za okres	
	31.12.2024	31.12.2023
Stan odpisów aktualizujących należności na początek okresu	358	563
Odpisy należności ujęte jako koszt w okresie	-	-
Odpisy należności odwrócone w okresie	6	44
Odpisy należności wykorzystane w okresie	35	161
Stan odpisów aktualizujących wartość należności na koniec okresu	317	358

STRUKTURA WIEKOWA NALEŻNOŚCI HANDLOWYCH W OKRESIE OD 01.01.2024 DO 31.12.2024		
Wyszczególnienie	za okres	
	31.12.2024	31.12.2023
Należności nieprzeterminowane	12 769	12 793
Należności przeterminowane	1 526	2 029
0-30 dni	909	1 462
30-90 dni	200	149
90-180 dni	64	-
180-360 dni	-	-
powyżej 360 dni	353	418
RAZEM	14 295	14 822

Przy wyliczeniu odpisu według modelu oczekiwanych strat kredytowych dla należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności Grupa stosuje uproszczoną kalkulację odpisu uwzględniając oczekiwane straty kredytowe za cały okres istnienia pozycji. Grupa dokonała analizy terminów spłaty należności za poprzednie okresy i na tej podstawie oszacowuje potencjalny odpis aktualizujący należności jaki powinien być dokonany stosując zasadę oczekiwanych strat kredytowych.

NOTA		
9. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE NA DZIEŃ 31.12.2024 ROKU		
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	31.12.2024	31.12.2023
Prenumeraty	-	-
Abonament telefoniczny	-	-
Leasing	-	-
Naliczone odsetki od lokat	-	-
Energia (raty planowe)	-	-
Ubezpieczenie majątkowe	141	85
Podatek od nieruchomości, inne podatki i opłaty lokalne	-	-
Pozostałe	71	60
Razem	212	145

NOTA		
10. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY NA DZIEŃ 31.12.2024 ROKU		
Środki pieniężne	31.12.2024	31.12.2023
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	4 055	6 671
Gotówka w kasie	-	3
Środki pieniężne w drodze	-	-
Razem	4 055	6 674

NOTA

11. AKTYWA TRWAŁE PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY NA DZIEŃ 31.12.2024 ROKU

Zmiany aktywów przeznaczonych do sprzedaży	Nieruchomości
Wartość aktywów przeznaczonych do sprzedaży na początek okresu	-
- zwiększenia z tytułu:	-
- zakup	-
- przekwalifikowanie	-
- zmniejszenia z tytułu:	-
- utrata wartości	-
- sprzedaży maszyn i urządzeń	-
- likwidacji	-
- przekwalifikowanie do nieruchomości inwestycyjnych	-
Wartość aktywów przeznaczonych do sprzedaży na koniec okresu	-

NOTA

12. KAPITAŁ PODSTAWOWY NA DZIEŃ 31.12.2024 ROKU

Wyszczególnienie	na dzień	
	31.12.2024	31.12.2023
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	majątek przejętej Spółki SBH ARNO S.A.	21.11.2000	01.01.2000
J	na okaziciela	brak	brak	2 340 248	2 809	gotówka	10.06.2008	01.01.2007
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 31.12.2024

Imię i nazwisko (nazwa)	ilość akcji uprzywilejowanych	ilość akcji zwykłych	ilość głosów
Waldemar Lipka	-	1.516.603	1.516.603
<i>Danuta Knabe</i>	-	955.482	955.482
<i>Witold Knabe</i>	-	327.669	327.669
Łącznie Danuta Knabe i Witold Knabe	-	1.283.151	1.283.151
Edward Łaskawiec	-	1.105.705	1.105.705

NOTA**13. ZMIANY KAPITAŁU PODSTAWOWEGO W OKRESIE OD 01.01.2024 DO 31.12.2024**

Wyszczególnienie	za okres	
	od 01.01.2024 do 31.12.2024	od 01.01.2023 do 31.12.2023
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**14. KAPITAŁ ZAPASOWY NA DZIEŃ 31.12.2024 ROKU**

Wyszczególnienie	na dzień	
	31.12.2024	31.12.2023
Ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	10 624	10 624
Kapitał zapasowy	22 685	25 784
Kapitał zapasowy na koniec okresu	33 309	36 408

NOTA**15. KAPITAŁ REZERWOWY NA DZIEŃ 31.12.2024 ROKU**

Wyszczególnienie	na dzień	
	31.12.2024	31.12.2023
Fundusz na umorzenie akcji	-	-
Pozostałe kapitały rezerwowe	8 622	8 122
Aktualizacja wyceny środków trwałych	598	598
Kapitał rezerwowy na koniec okresu	9 220	8 720

NOTA

16. REZERWY W OKRESIE OD 01.01.2024 DO 31.12.2024

Wyszczególnienie	Rezerwa na świadczenia pracownicze	Rezerwa na podatek dochodowy	Pozostałe	Razem
Stan rezerw na dzień 01.01.2023 roku	1 355	11 304	17	12 676
Utworzenie rezerwy w ciągu roku	682	190	180	1 052
Wykorzystanie rezerwy	263	114	17	394
Rozwiązanie rezerwy	211	498		709
Stan rezerw na dzień 31.12.2023 roku	1 563	10 882	180	12 625
Stan rezerw na dzień 01.01.2024 roku	1 563	10 882	180	12 625
Utworzenie rezerwy w ciągu roku	396	42	0	438
Wykorzystanie rezerwy	438	69	6	513
Rozwiązanie rezerwy	40	480		520
Stan rezerw na dzień 31.12.2024, w tym:	1 481	10 375	174	12 030
- rezerwy krótkoterminowe	857	0	174	1 031
- rezerwy długoterminowe	624	10 375	0	10 999

NOTA

17. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE NA DZIEŃ 31.12.2024 ROKU

Wyszczególnienie	na dzień	
	31.12.2024	31.12.2023
Zobowiązania od powiązanych	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług	-	-
Zobowiązania pozostałe	-	-
Zobowiązania od podmiotów niepowiązanych	19 359	19 652
Zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług	10 067	10 555
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	1 134	1 134
Zobowiązania pozostałe	2 663	2 506
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	2 570	3 317
Inne zobowiązania finansowe	0	-
Rezerwy krótkoterminowe	1 031	995
Zobowiązania z tyt. kredytów i pożyczek	1 894	1 145
Rozliczenia międzyokresowe	480	350
Zobowiązania ogółem	19 839	20 002

NOTA**18. KREDYTY I POŻYCZKI ORAZ INNE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE NA DZIEŃ 31.12.2024 ROKU**

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania	Stopa procentowa
Kredyty i pożyczki		X
1a) umowa kredytu z dnia 3.11.2022 r. z Alior Bankiem SA	843	WIBOR 3M +1,3 % marża banku
2a) umowa kredytu w rachunku bieżącym- Alior Bank	715	WIBOR 3M +1,3 % marża banku
2b) umowa kredytu w rachunku bieżącym- Bank Pekao SA	336	WIBOR 1M +1,2 % marża
3a) Umowa kredytu RZS2409202055A w rachunku bieżącym z Alior bank SA	0	WIBOR 3M +1,3 % marża banku
Kredyty i pożyczki razem	1 894	X
Inne zobowiązania finansowe razem	-	X
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	9 515	X
RAZEM zobowiązania finansowe	11 409	X

NOTA**19. INFORMACJE NA TEMAT WARUNKÓW ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH ORAZ STRUKTURA ICH ZAPADALNOŚCI**

Wyszczególnienie	na dzień	
	31.12.2024	31.12.2023
Kredyty, pożyczki i inne zobowiązania finansowe krótkoterminowe	1 894	1 145
Kredyty, pożyczki i inne zobowiązania finansowe długoterminowe	-	-
- płatne powyżej 1 roku do 2 lat	-	-
- płatne od 2 lat do 5 lat	-	-
- płatne powyżej 5 lat	-	-
RAZEM	1 894	1 145

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

1. Kredyty i pożyczki spółki zależnej Olsztyńskie Zakłady Graficzne S.A.

- a) Dnia 3.11.2022 r. zawarto umowę kredytu w rachunku bieżącym z Alior Bankiem SA o numerze U0003623368337 w wysokości 0,5 mln na okres 12 miesięcy. W roku 2023, przedłużając kredytowanie, podpisano aneks nr 2, zwiększając zadłużenie do 1 mln zł. Dnia 22.11.2024 r. podpisano aneks nr 2 zabezpieczający kredytowanie do dnia 22.10.2025 r. Zabezpieczenie: 1) pełnomocnictwo do rachunków bankowych 2) gwarancja płynnościowa z FGK wraz z deklaracją wekslową w wysokości 800 tys. zł na rzecz BGK 3) weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową wystawioną dla Alior Bank SA.

Zobowiązania leasingowe spółki zależnej Olsztyńskie Zakłady Graficzne S.A.

- a) maszyna poligraficzna offsetowa Komori - umowa 23596 zawarta 19.07.2023 r. z PKO Leasing SA na okres 5 lat- zobowiązanie na dzień bilansowy 5.125 tys. zł.

2. Kredyty i pożyczki spółki zależnej Białostockie Zakłady Graficzne S.A.

- a) kredyt w rachunku bieżącym w Alior Banku, umowa nr U0003625974333 z dnia 03.11.2022 na okres do 02.11.2023 r. na kwotę 500 tys. zł. W dniu 29.11.2023 aneksem podwyższono kwotę kredytu do wysokości 1 000 000,00zł i przedłużono okres kredytowania do dnia 02.12.2024 r. Kolejnym aneksem nr 3 w dniu 15.11.2024 r. przedłużono okres kredytowania do dnia 01.12.2025 r. W ciągu roku 2025 w ramach umowy kredytowej co miesiąc będzie obniżana kwota kredytu o 10.000,00zł, co obniży kwotę kredytu w rachunku bieżącym do kwoty 880.000,00zł. do dnia ostatecznej spłaty.
- b) w dniu 27.12.2023 r. Spółka zawarła umowę kredytu w rachunku bieżącym z Bankiem Pekao S.A. wysokości 500.000,00 zł.-termin spłaty kredytu upływa w dniu 20.12.2024 r. W dniu 27.11.2024 aneksem Nr 2/4PRA przedłużono okres kredytowania do dnia 20.12.2025 r.

Zabezpieczeniem kredytu w obu bankach jest:

- gwarancja banku BGK w obu bankach do kwoty 80% udzielonego kredytu
- weksel in blanco

Zobowiązania leasingowe spółki zależnej Białostockie Zakłady Graficzne S.A.

- a) maszyna Multiplex AsterProMX4 z wyposażeniem, umowa leasingu nr 04279/EO/21/UL z dnia 09.09.2021 z PKO Leasing S.A. na okres 3 lat. Zobowiązanie na dzień bilansowy 531 tys. zł.
- b) maszyna offsetowa Speedmaster SX 102-4P, 22D0180/24 z dnia 12.03.2024 z PKO Leasing S.A. na okres 3 lat. Zobowiązanie na dzień bilansowy 3.489 tys. zł.

3. Kredyty i pożyczki Kompap S.A.

- a) W dniu 13.12.2024 zawarto umowę kredytu w rachunku bieżącym z bankiem Alior SA o numerze RZS2409202055A w wysokości 500 tys. zł na okres 11 miesięcy. Zabezpieczeniem wierzytelności jest 1) pełnomocnictwo do rachunków bankowych 2) weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową wystawiony dla Alior Bank SA. Na dzień bilansowy Spółka nie wykorzystała limitu w rachunku bieżącym.

Zobowiązania leasingowe spółki Kompap S.A.

- a) Samochód osobowy Mercedes-Benz S 580 4MATIC umowa nr 22/0404/24 zawarta dnia 04.07.2024 roku z PEKAO LEASING Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością na okres 2 lat. Zobowiązanie na dzień bilansowy 353 tys. zł.

Zobowiązania leasingowe spółki zależnej Komunikacja Masowa Sp. z o.o.

- a) SAMOCHÓD TOYOTA CAMRY WD2277T – numer KM0009; Numer umowy: L – 13761611 z Business Lease Poland Sp. z o.o. Zobowiązanie na dzień bilansowy 17 tys. zł.

NOTA

20. PRZEDMIOTY LEASINGU NA DZIEŃ 31.12.2024 ROKU

Wyszczególnienie	Wartość amortyzacji w 2024 r.	Wartość netto w odniesieniu do grup aktywów				
		Grunty, budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Maszyna poligraficzna offsetowa Komori -umowa 23596	558	-	7 204	-	-	7 204
maszyna Multiplex AsterProMX4 umowa 04279/EO/21/UL	222	-	2 451	-	-	2 451
maszyna offsetowa Speedmaster SX 102-4P umowa 04279/EO/21/UL	221	-	4 523	-	-	4 523
samochód TOYOTA CAMRY WD2277T	13	-	-	17	-	17
Samochód osobowy Mercedes-Benz S 580 4MATIC umowa nr 22/0404/24	56	-	-	512	-	512
Razem	1 070	-	14 178	529	-	14 707

NOTA**21. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU FINANSOWEGO NA DZIEŃ 31.12.2024 ROKU**

Wyszczególnienie	na dzień	
	31.12.2024	31.12.2023
Zobowiązanie z tytułu leasingu finansowego - część krótkoterminowa	2 570	3 317
RAZEM ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	6 945	5 230
- płatne powyżej 1 roku do 3 lat	6 945	4 169
- płatne powyżej 3 lat do 5 lat	-	1 061
- płatne powyżej 5 lat	-	-
RAZEM	9 515	8 547

NOTA**22. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE I AKTYWA WARUNKOWE**

Na dzień bilansowy Grupa Kapitałowa nie posiadała zobowiązań warunkowych wynikających z toczących się postępowań sądowych lub innych postępowań administracyjnych.

Grupa wystawiła weksle in blanco jako formę zabezpieczenia wybranych zobowiązań z tytułu umów leasingu oraz kredytowych (szczegóły w notce nr 19).

Weksel in blanco stanowi zabezpieczenie istniejących i ujętych w bilansie zobowiązań finansowych. Weksel może zostać wypełniony i wykorzystany przez wierzyciela wyłącznie w przypadku niewywiązania się Grupy z warunków danej umowy

NOTA**23. EFEKTYWNA STOPA PODATKOWA**

Efektywna stopa podatkowa	za okres	
	od 01.01.2024 do 31.12.2024	od 01.01.2023 do 31.12.2023
Stopa podatkowa	19%	19%
Zysk przed opodatkowaniem	2 822	5 230
Podatek w oparciu o obowiązujące stopy podatkowe (19%)	536	994
Różnice między efektywną stopą podatkową a podatkiem dochodowym wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	(78)	37
Podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	458	1 031
Efektywna stawka podatku	16%	20%

NOTA

24. ODRO CZONY PODATEK DOCHODOWY W OKRESIE OD 01.01.2024 DO 31.12.2024

Wyszczególnienie	Sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień	
	31.12.2024	31.12.2023
Rezerwy z tytułu podatku odroczonego		
Naliczone odsetki	-	-
Różnice między wartościami bilansowymi i podatkowymi środków trwałych	12 170	13 153
Niezrealizowane różnice kursowe i pozostałe	55	50
Przeszacowania do wartości godziwych	-	-
Pozostałe	26	9
Rezerwy brutto z tytułu podatku odroczonego	12 251	13 212
Aktywa z tytułu podatku odroczonego		
Niezapłacone odsetki, niezapłacone składki ZUS	-	12
Rezerwy na świadczenia pracownicze oraz pozostałe rezerwy	350	355
Strata podatkowa do odliczenia w latach następnych	370	306
Odpis na należności	37	41
Środki trwałe w leasingu	1 174	1 691
Niezrealizowane różnice kursowe	4	3
Pozostałe	14	5
Aktywa brutto z tytułu podatku odroczonego	1 949	2 413
Obciążenie wyniku finansowego z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
Obciążenie kapitału własnego z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
Utworzenie odpisu aktualizującego na aktywo z tyt. podatku odroczonego		
Z czego w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym z sytuacji finansowej wykazano:	(10 302)	(10 799)
- jako aktywo z tytułu podatku odroczonego:	73	83
- jako rezerwę z tytułu podatku odroczonego:	(10 375)	(10 882)

Podatek odroczonego został wykazany w kwocie netto (rezerwa pomniejszona o aktywo) na poziomie Grupy Kapitałowej.

NOTA

25. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY W OKRESIE OD 01.01.2024 DO 31.12.2024

Wyszczególnienie	za okres	
	od 01.01.2024 do 31.12.2024	od 01.01.2023 do 31.12.2023
Książki	63 677	71 477
Czasopisma, katalogi, gazety	112	120
Kalendarze	147	292
Składanka komputerowa	-	-
Rolki	15	-
Wyroby samoprzylepne, poligraficzne	8	-
Druki i pozostałe usługi	34 857	38 720
Przychody ze sprzedaży wyrobów:	98 816	110 609
w tym od jednostek powiązanych	-	-
Przychody ze sprzedaży towarów	1 773	1 671
Przychody ze sprzedaży materiałów	1 549	1 306
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	3 322	2 977
Przychody z tytułu świadczonych usług	5 912	4 890
Przychody ze sprzedaży ogółem, w tym:	108 050	118 476
sprzedaż krajowa	86 779	91 396
sprzedaż zagraniczna	21 271	27 080

PRZYCHODY Z UMÓW Z KLIENTAMI W OKRESIE OD 01.01.2024 DO 31.12.2024

Wyszczególnienie	za okres	
	od 01.01.2024 do 31.12.2024	od 01.01.2023 do 31.12.2023
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	102 138	113 586
Przychody z tytułu świadczonych usług	5 912	4 890
Przychody ze sprzedaży ogółem	108 050	118 476

NOTA**26. KOSZTY WEDŁUG RODZAJU W OKRESIE OD 01.01.2024 DO 31.12.2024**

Wyszczególnienie	za okres	
	od 01.01.2024 do 31.12.2024	od 01.01.2023 do 31.12.2023
a) amortyzacja	8 627	7 342
b) zużycie materiałów i energii	48 260	59 019
c) usługi obce	13 228	12 609
d) podatki i opłaty	1 414	1 289
e) wynagrodzenia	26 715	25 372
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	6 068	5 728
g) pozostałe koszty rodzajowe	705	610
Koszty według rodzaju, razem	105 017	111 969
Koszty sprzedaży	(3 267)	(3 167)
Koszty ogólnego zarządu	(12 823)	(12 852)
Zmiana stanu produktów	(850)	18
Koszt wytworzenia na własne potrzeby	(2)	(2)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 587	1 451
Koszt własny sprzedaży RAZEM	89 662	97 417

NOTA**27. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY W OKRESIE OD 01.01.2024 DO 31.12.2024**

Wyszczególnienie	za okres	
	od 01.01.2024 do 31.12.2024	od 01.01.2023 do 31.12.2023
Pozostałe przychody operacyjne	1 302	1 296
Dotacje	365	373
Rozwiązanie odpisów aktualizujących	-	13
Wynajem pomieszczeń	6	7
Rozwiązanie rezerw z tytułu poniesionych kosztów	237	247
Spisane zobowiązania	-	-
Przychody z tyt. sprzedaży środków trwałych	464	199
Inne	230	457
Pozostałe koszty operacyjne	398	851
Straty z tytułu odpisów aktualizacyjnych	-	-
Opłaty sądowe i kary	4	3
Utworzenie rezerwy	237	448
Zapłacone odsetki od zobowiązań	-	-
Likwidacja środków obrotowych	-	-
Straty z tytułu sprzedaży środków trwałych	-	-
Spisane należności	-	12
Wyłączone odszkodowania	-	-
Inne	157	388
Pozostałe przychody (koszty) netto	904	445

NOTA

28. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE W OKRESIE OD 01.01.2024 DO 31.12.2024

Wyszczególnienie	za okres	
	od 01.01.2024 do 31.12.2024	od 01.01.2023 do 31.12.2023
Przychody finansowe	442	333
Otrzymane odsetki	125	207
Zyski/straty z tytułu różnic kursowych	302	126
Zyski z tytułu obrotu papierami wartościowymi	-	-
Inne	15	-
Koszty finansowe	822	588
Zapłacone odsetki od dyskonta wierzytelności	-	-
Strata ze zbycia udziałów	-	-
Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
Straty z tytułu różnic kursowych	16	229
Odsetki kredytowe	146	63
Odsetki leasing	660	268
Wartość sprzedanych wierzytelności	-	-
Inne	-	28
Przychody (koszty) finansowe netto	(380)	(255)

NOTA

29. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ ZA OKRES OD 01.01.2024 DO 31.12.2024

Zyski	za okres	
	od 01.01.2024 do 31.12.2024	od 01.01.2023 do 31.12.2023
Zysk netto okresu danego roku dla celów wyliczenia zysku na jedną akcję podlegający podziałowi między akcjonariuszy Spółki	2 364	4 199
Ilość akcji	4 680 496	4 680 496
Zysk (strata) przypadający na 1 akcję	0,51	0,90
Wartość kapitałów ogółem	75 753	78 304
Wartość księgowa na 1 akcję	16,18	16,73

NOTA

30. SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI - BRANŻOWE I GEOGRAFICZNE OD 01.01.2024 DO 31.12.2024

W działalności Grupy Kapitałowej wyróżniamy dwa segmenty operacyjne, których wyniki są regularnie przeglądane przez główny organ odpowiedzialny za podejmowanie decyzji operacyjnych celem oceny działalności tych segmentów. Segment "działalność produkcyjna" obejmuje przede wszystkim sprzedaż wyrobów gotowych, tj. książek, katalogów, czasopism i innych artykułów poligraficznych oraz świadczenie usług introligatorskich, usług za wynajem sali produkcyjnej, usług scanningu i innych usług poligraficznych. Segment "sprzedaż towarów i materiałów" obejmuje przede wszystkim sprzedaż składanek komputerowych, rolek termicznych, folii, makulatury oraz złomu płyt offsetowych. Grupa Kapitałowa nie dokonuje alokacji aktywów i pasywów do poszczególnych segmentów.

Segmenty operacyjne

	31.12.2024				31.12.2023			
	Działalność produkcyjna i usługowa	Działalność handlowa	Uzgodnienie do danych skonsolidowanych	Skonsolidowane sprawozdanie finansowe	Działalność produkcyjna i usługowa	Działalność handlowa	Uzgodnienie do danych skonsolidowanych	Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
Przychody ogółem, z tego:	111 898	4 164	-8 012	108 050	122 306	6 642	-10 472	118 476
- wewnątrz grupowe	7 170	842	-8 012	0	6 806	3666	-10 472	0
- od klientów zewnętrznych	104 728	3 322	0	108 050	115 500	2 976	0	118 476
Koszty ogółem, z tego:	95 557	2 239	-8 134	89 662	103 039	4 878	-10 500	97 417
- wewnątrz grupowe	7 482	652	-8 134	0	7 073	3427	-10 500	0
- od klientów zewnętrznych	88 075	1 587	0	89 662	95 966	1 451	0	97 417
wynik brutto ze sprzedaży w działalności handlowej i produkcyjnej	16 341	1 925	122	18 388	19 267	1764	28	21 059

pozycje niealokowane

Koszty sprzedaży	3 267	3 167
Koszty ogólnego zarządu	12 823	12 852
Pozostałe przychody operacyjne	1 302	1 296
Pozostałe koszty operacyjne	398	851
Przychody i koszty finansowe netto	-380	-255
Zysk (strata) brutto	2 822	5 230
Podatek dochodowy	458	1 031
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	2 364	4 199

PRZYCHODY Z UMÓW Z KLIENTAMI W SEGMENTACH W OKRESIE OD 01.01.2024 DO 31.12.2024

	31.12.2024			31.12.2023		
	Działalność produkcyjna i usługowa	Działalność handlowa	Razem	Działalność produkcyjna i usługowa	Działalność handlowa	Razem
Przychody z umów z klientami, w tym:	104 728	3 322	108 050	115 499	2 977	118 476
Przychody z tytułu świadczonych usług	5 912	-	5 912	4 890	-	4 890
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	98 816	3 322	102 138	110 609	2 977	113 586

NOTA

31. INFORMACJE O ŁĄCZNEJ WARTOŚCI WYNAGRODZEŃ I NAGRÓD (W PIENIĄDZU I W NATURZE), WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH, ODRĘBNI DLA OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH EMITENTA

INFORMACJE O ŁĄCZNEJ WARTOŚCI WYNAGRODZEŃ I NAGRÓD (W PIENIĄDZU I W NATURZE), WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH, ODRĘBNI 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, 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	
	od 01.01.2024 do 31.12.2024	od 01.01.2023 do 31.12.2023
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	-	-
Świadczenia po okresie zatrudnienia	-	-
Pozostałe świadczenia długoterminowe	-	-
Świadczenia z tyt. rozwiązania stosunku pracy	-	-
Płatności w formie akcji własnych	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	-	-

Zarząd Jednostki Dominującej

Osoba	wynagrodzenie w okresie sprawozdawczym za okres od 01.01.2024 od 31.12.2024	wynagrodzenie w okresie sprawozdawczym za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023
Waldemar Lipka - prezes zarządu	700	700
RAZEM	700	700

Rada Nadzorcza Jednostki Dominującej

Osoba	wynagrodzenie w okresie sprawozdawczym		wynagrodzenie w poprzednim okresie sprawozdawczym	
	w Spółce	w Jednostkach Powiązanych	w Spółce	w Jednostkach Powiązanych
Jakub Knabe - Przewodniczący Rady Nadzorczej	27		25	
Członek Rady Nadzorczej Magdalena Czarzasta	13		7	
Marek Głuchowski - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	19		18	
Piotr Ciosk - Członek Rady Nadzorczej	13	12	12	8
Edward Łaskawiec - Członek Rady Nadzorczej	13	-	12	4
Agnieszka Napiórkowska - Członek Rady Nadzorczej	10		12	
Piotr Nowak - Członek Rady Nadzorczej	1	-	-	-
RAZEM	96	12	86	20

Dywidenda			
Osoba	Funkcja	Dywidenda wypłacona 2024 r.	Dywidenda wypłacona 2023 r.
OSOBY ZARZĄDZAJĄCE			
Waldemar Lipka	Prezes Zarządu	1.577	1.471
OSOBY NADZORUJĄCE			
Edward Łaskawiec	Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej	1.156	1.088
Ciosk Piotr	Członek Rady Nadzorczej	3	3
Członek Rady Nadzorczej, który nie wyraził zgody na publikację swoich danych osobowych	Członek Rady Nadzorczej	10	10

Wynagrodzenie za sprawowanie funkcji w spółkach z Grupy

Osoba	wynagrodzenie w okresie sprawozdawczym za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024	wynagrodzenie w okresie sprawozdawczym za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023
Zarząd		
Waldemar Lipka	491	412
Anna Syczewska	101	90
Halina Samotik	101	92
Piotr Mazur	94	-
Grzegorz Morawski	58	-
RAZEM	845	594

Rada Nadzorcza		
Piotr Laskowski	6	5
Aleksandra Lipka	8	8
Dorota Dąbrowska	12	12
Kottki Anna	6	5
Łaskawiec Edward	-	4
Lipka Dariusz	8	8
Ciosk Piotr	12	8
RAZEM	52	50

NOTA**32. ZDARZENIA PO DACIE NA KTÓRĄ SPORZĄDZONO SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ**

W OzGraf S.A. dnia 11.02.2025 podpisano umowę z Firma 2PRESS Holding S.R.O. na sprzedaż maszyny poligraficznej Heidelberg SX w kwocie 700 tys EUR.

W dniu 10.01.2025 w Komunikacji Masowej sprzedano środki trwałe (samochody osobowe) na łączną wartość 110 tys zł.

NOTA**33. ZMIANY ZASAD RACHUNKOWOŚCI W OKRESIE OD 01.01.2024 DO 31.12.2024**

W okresie od 01.01.2024 do 31.12.2024 roku nie dokonano zmiany zasad rachunkowości.

NOTA**34. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024**

Wyszczególnienie	od 01.01.2024 do 31.12.2024
Środki pieniężne wykazane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	4 055
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty ogółem wykazane w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	4 055
Amortyzacja:	8 626
amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	8 471
amortyzacja nieruchomości inwestycyjnych	155
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z :	806
odsetki zapłacone od kredytów, leasingu	806
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z :	(465)
przychody ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	1 017
wartość netto sprzedanych rzeczowych aktywów trwałych	(552)
Zmiana stanu rezerw wynika z następujących pozycji:	(89)
bilansowa zmiana stanu rezerw na zobowiązania	(83)
bilansowa zmiana stanu rezerw na świadczenia pracownicze	(6)
Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji:	(733)
bilansowa zmiana stanu zapasów	(733)
Zmiana należności wynika z następujących pozycji:	939
zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług	486
zmiana stanu pozostałych należności	453
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań finansowych, wynika z następujących pozycji:	9
zmiana stanu zobowiązań wynikająca ze sprawozdania z sytuacji finansowej	921
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu kredytów	(749)
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(968)
korekta o zmianę stanu innych zobowiązań finansowych	-
korekta o zmianę stanu rezerw	595
korekta o zmianę stanu rozliczeń międzyokresowych biernych	(130)
pozostałe korekty	340

NOTA**1. WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA LUB FIRMY AUDYTORSKIEJ UPRAWNIONEJ DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH WYPŁACONE LUB NALEŻNE ZA ROK OBROTOWY**

Zgodnie umową z dnia 26.05.2023 r., zawartą przez Spółkę z KPW Audyt Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi (90-350), przy ul. Tymienieckiego 25c/410, łączne wynagrodzenie firmy audytorskiej z tytułu przeprowadzenia przeglądów i badań skonsolidowanych sprawozdań finansowych Grupy Kapitałowej Spółki za rok 2024 wynosi 25 tys. zł. netto.

NOTA**1. ZARZĄDZANIE RYZYKIEM FINANSOWYM**

Działalność Grupy Kapitałowej narażona jest na następujące rodzaje ryzyka wynikające z posiadania instrumentów finansowych:

- Ryzyko kredytowe
- Ryzyko płynności
- Ryzyko rynkowe

Podstawowe zasady zarządzania ryzykiem

Zarząd ponosi odpowiedzialność za ustanowienie i nadzór nad zarządzaniem ryzykiem przez Grupę Kapitałową, w tym identyfikację i analizę ryzyka, na które Grupa Kapitałowa jest narażona, określenie odpowiednich ich limitów i kontroli, jak też monitorowanie ryzyka i stopnia dopasowania do limitów. Zasady i procedury zarządzania ryzykiem podlegają regularnym przeglądom w celu uwzględnienia zmiany warunków rynkowych i zmian w działalności Spółki.

Ryzyko kredytowe

Głównymi aktywami finansowymi posiadanymi przez Grupę Kapitałową 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 Grupy Kapitałowej 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 Grupy Kapitałowej na podstawie przeszłych doświadczeń oraz oceny aktualnej sytuacji ekonomicznej.

Ryzyko płynności

Ryzyko płynności jest to ryzyko wystąpienia trudności w spełnieniu przez Grupę Kapitałową obowiązków związanych ze zobowiązaniami finansowymi, które rozliczane są w drodze wydania środków pieniężnych lub innych aktywów finansowych. Zarządzanie płynnością przez Grupę Kapitałową polega na zapewnianiu, aby w możliwie najwyższym stopniu, Grupa Kapitałowa posiadała płynność wystarczającą do regulowania wymagalnych zobowiązań, zarówno w normalnej, jak i kryzysowej sytuacji, bez narażania na niedopuszczalne straty lub podważenie reputacji Grupy Kapitałowej. W tym celu Grupa Kapitałowa monitoruje przepływy pieniężne, utrzymuje linie kredytowe i zapewnia środki pieniężne w kwocie wystarczającej dla pokrycia oczekiwanych wydatków operacyjnych i bieżących zobowiązań finansowych oraz utrzymuje założone wskaźniki płynności.

Ryzyko rynkowe

Ryzyko rynkowe polega na tym, że zmiany cen rynkowych, takich jak kursy walutowe, stopy procentowe, ceny instrumentów kapitałowych będą wpływać na wyniki Grupy Kapitałowej lub na wartość posiadanych instrumentów finansowych. Celem zarządzania ryzykiem rynkowym jest utrzymanie i kontrolowanie stopnia narażenia Grupy Kapitałowej na ryzyko rynkowe w granicach przyjętych parametrów, przy jednoczesnym dążeniu do optymalizacji stopy zwrotu z inwestycji.

a) Ryzyko walutowe

Grupa Kapitałowa jest narażona na ryzyko walutowe w związku z transakcjami sprzedaży, zakupu oraz pożyczkami, które są wyrażone w walucie obcej, czyli głównie EURO. Spółka minimalizuje ryzyko walutowe poprzez odpowiednie ukształtowanie struktury aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych.

b) Ryzyko stopy procentowej

Grupa Kapitałowa jest narażona na ryzyko zmienności przepływów pieniężnych powodowanych przez stopy procentowe, związane z aktywami i zobowiązaniami o zmiennych stopach procentowych, oraz na ryzyko zmienności wartości godziwej wynikające z aktywów i zobowiązań o stałych stopach procentowych. Spółka minimalizuje ryzyko stopy procentowej poprzez odpowiednie ukształtowanie struktury aktywów i pasywów o zmiennej i stałej stopie procentowej.

Charakterystyka instrumentów finansowych

Portfel	Charakterystyka	Wartość bilansowa	Warunki wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Środki pieniężne	Środki pieniężne w banku i kasie	4 055	n/d
Należności handlowe i pozostałe	Należności handlowe i pozostałe	15 237	n/d
Zobowiązania handlowe i pozostałe	Zobowiązania handlowe i pozostałe	13 864	n/d
zobowiązania finansowe	1a) umowa kredytu z dnia 3.11.2022 r. z Alior Bankiem SA	843	WIBOR 3M +1,3 % marża banku
	2a) umowa kredytu w rachunku bieżącym- Alior Bank	715	WIBOR 3M +1,3 % marża banku
	2b) umowa kredytu w rachunku bieżącym- Bank Pekao SA	336	WIBOR 1M +1,2 % marża
	3a) Umowa kredytu RZS2409202055A w rachunku bieżącym z Alior bank SA	-	WIBOR 3M +1,3 % marża banku
leasing finansowy	maszyna Multiplex AsterProMX4 - umowa leasingu nr 04279/EO/21/UL	531	EURIBOR 1M +marża
	maszyna offsetowa Speedmaster SX 102-4P - umowa leasingu 22D0180/24	3 489	EURIBOR 1M +1,8200
	maszyna poligraficzna offsetowa Komori -umowa 23596	5 125	EURIBOR 1M +marża
	SAMOCHÓD TOYOTA CAMRY WD2277T – numer KM0009 Numer umowy: L – 13761611 z Business Lease Poland Sp. z o.o	17	WIBOR 3M +marża
	Samochód osobowy Mercedes-Benz S 580 4MATIC umowa nr 22/0404/24	353	WIBOR 1M +marża

Na dzień bilansowy portfel dłużnych instrumentów finansowych ma następującą strukturę:

Instrumenty finansowe o zmiennej stopie procentowej		31.12.2024
zobowiązania finansowe		1 894
leasingi finansowe		9 515
faktoring		-
Instrumenty finansowe o stałej stopie procentowej		31.12.2024
zobowiązania finansowe		-
leasingi finansowe		-
faktoring		-

Informacje na temat ryzyka kredytowego

Maksymalne narażenie Spółki na ryzyko kredytowe odpowiada wartości bilansowej następujących aktywów finansowych:

Aktywa finansowe		31.12.2024
należności handlowe		15 237
środki pieniężne		4 055

ANALIZA WRAŻLIWOŚCI				
Analiza wrażliwości na zmiany kursu waluty				
Wyszczególnienie	wartość bilansowa w EURO/ GBP/USD	wartość bilansowa w PLN	zmiana +10%	zmiana -10%
Należności handlowe i zaliczki przekazane - EURO	473	2 023	202	(202)
Należności handlowe i zaliczki przekazane - GBP	39	201	20	(20)
Należności handlowe i zaliczki przekazane - USD	6	25	3	(3)
Zobowiązania handlowe i zaliczki otrzymane - EURO	631	2 706	271	(271)
Zobowiązania handlowe i zaliczki otrzymane - GBP	-	-	-	-
Zobowiązania handlowe i zaliczki otrzymane - USD	-	-	-	-
Analiza wrażliwości kosztu kredytów na ewentualne zmiany stopy procentowej.				
Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania	Zmiana stopy procentowej	Zmiana kosztów odsetek	
Kredyty w rachunku bieżącym	1 894	+/-0,5%	+/- 9,47	
Kredyty inwestycyjne	-	+/-0,5%	+/- -	
Pożyczki otrzymane	-	+/-0,5%	+/- -	
Faktoring	-	+/-0,5%	+/- -	
Zobowiązania leasingowe	9 515	+/-0,5%	+/- 47,58	

NOTA		
2. INFORMACJE O PRZECIĘTNYM W ROKU OBROTOWYM ZATRUDNIENIU, Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE		
Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w 2024 r.	Przeciętna liczba zatrudnionych w 2023 r.
Pracownicy umysłowi	138	145
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	219	234
Uczniowie	-	1
Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	3	3
OGÓŁEM	360	383

NOTA

3. INNE ISTOTNE INFORMACJE MAJĄCE WPŁYW NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ ORAZ WYNIK FINANSOWY

W związku z inwazją Rosji na Ukrainę, Zarząd Grupy dokonał analizy wpływu trwającej wojny na działalność prowadzoną przez Grupę. Zarząd nie zidentyfikował istotnych ryzyk, które mogłyby wpłynąć na działalność Grupy na moment sporządzenia niniejszego sprawozdania. W szczególności wskazać należy, że Grupa nie posiada aktywów na terenie Ukrainy, jak również nie prowadzi działalności na terenie Ukrainy i Rosji. Udział podmiotów z Ukrainy, Białorusi czy Rosji, jako klientów i dostawców w strukturze Grupy jest nieistotny. Niemniej jednak z uwagi na ryzyka związane z działaniami Rosji, w tym potencjalne ryzyko rozlania się obecnej inwazji Rosji na Ukrainę na sąsiednie kraje, a także z uwagi na dynamiczny i nieprzewidywalny charakter obecnej sytuacji na Ukrainie, Zarząd Grupy na bieżąco analizuje sytuację w kontekście tego ryzyka geopolitycznego.

Laskowice, 24 kwietnia 2025 r.

Waldemar Lipka

Prezes Zarządu

Katarzyna Wojewódka

Osoba sporządzająca skonsolidowane sprawozdanie finansowe







ul. Parkowa 56, 86-130 Laskowice
Tel.: +48 52 510 88 00, Fax: +48 52 510 88 17
info@kompap.pl • www.kompap.pl