

Gdańsk, dnia 19 maja 2021 roku

SPRAWOZDANIE
RADY NADZORCZEJ PPH "KOMPAP" S.A.
z oceny skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Spółki
oraz sprawozdania z działalności tej Grupy
za rok 2020

1. Uwagi ogólne

Rada Nadzorcza dokonała oceny skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Spółki za rok 2020 oraz sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej Spółki w 2020 roku.

Swoją ocenę Rada Nadzorcza sformułowała na podstawie treści przedmiotowych sprawozdań, swojej wiedzy o sprawach Grupy Kapitałowej, informacji przekazywanych przez Zarząd Spółki, a także powszechnie dostępnych danych o Grupie Kapitałowej i branży, w której działa.

Rada wzięła również pod uwagę treść sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2020 oraz sprawozdania dodatkowego dla Komitetu Audytu. Dokumenty te zostały sporządzone w dniu 14 kwietnia 2021 r. przez Ryszarda Łyszczka, kluczowego biegłego rewidenta nr 4808, działającego w imieniu KPW Audyt Sp. z o.o., wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 4116.

2. Ocena skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Spółki za rok 2020

Ocenie Rady Nadzorczej podlegało skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Spółki za rok 2020, na które składa się:

- a) skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2020 r. wykazujące zysk netto w kwocie 5.696 tys. zł,
- b) skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2020 r. wykazujące aktywa i pasywa w kwocie 104.445 tys. zł,
- c) skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym na dzień 31 grudnia 2020 r.,
- d) skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2020 r.,
- e) informacja dodatkowa.

Przedmiotowe sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości/Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) oraz związanymi z nimi aktami prawnymi.

Na dzień 31 grudnia 2020 roku Spółka była jednostką dominującą wobec spółek: OZGraf Olsztyńskie Zakłady Graficzne S.A. (100% udziału w kapitale zakładowym) oraz Białostockie Zakłady Graficzne S.A. (91,48% udziału w kapitale zakładowym). Ponadto, OZGraf Olsztyńskie Zakłady Graficzne S.A. posiadała 8,52% udziału w kapitale zakładowym Białostockich Zakładów Graficznych S.A.

Sprawozdania jednostkowe przedmiotowych spółek zależnych zostały objęte konsolidacją metodą pełną. Jednostką powiązaną w stosunku do Grupy Kapitałowej Spółki był podmiot zależny od osoby Prezesa Zarządu Spółki Pana Waldemara Lipki – Grand Sp. z o.o. Transakcje z tym podmiotem zostały

wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym jako transakcje z pomiotem powiązany i jako nieobjęte konsolidacją nie podlegały wyłączeniom konsolidacyjnym.

Na koniec okresu sprawozdawczego Grupy Kapitałowej największe wartości wśród aktywów posiadały aktywa trwałe (80.791 tys. zł), na które składały się przede wszystkim rzeczowe aktywa trwałe (75.184 tys. zł). Aktywa obrotowe wynosiły 23.654 tys. zł i obejmowały w większości należności z tytułu dostaw i usług (16.753 tys. zł). W strukturze zobowiązań przeważały zobowiązania krótkoterminowe (19.220 tys. zł), wśród których największe grupy stanowiły zobowiązania z tytułu leasingu finansowego (6.801 tys. zł) oraz z tytułu krótkoterminowych pożyczek i kredytów bankowych (5.003 tys. zł). Łączna kwota zobowiązań krótkoterminowych uległa istotnemu zmniejszeniu w stosunku do roku poprzedniego (w 2019 roku wynosiła 27.180 tys. zł). Na koniec 2020 roku zobowiązania długoterminowe opiewały na kwotę 16.404 tys. zł, wśród których dominowała rezerwa na podatek odroczonego (9.671 tys. zł). Łączna suma aktywów i pasywów zmniejszyła się w stosunku do roku 2019 (ze 112.500 tys. zł w roku 2019 na 104.445 tys. zł w roku 2020). W 2020 roku Grupa Kapitałowa odnotowała przychody ze sprzedaży w kwocie 86.681 tys. zł, zysk brutto w wysokości 6.962 tys. zł oraz osiągnęła zysk netto w kwocie 5.696 tys. zł.

W swym sprawozdaniu niezależny biegły rewident wyraził opinię, że skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Spółki za 2020 rok:

- a) przedstawia rzetelny i jasny obraz skonsolidowanej sytuacji majątkowej i finansowej Grupy na dzień 31 grudnia 2020 r. oraz jej skonsolidowanego wyniku finansowego i skonsolidowanych przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu, zgodnie z mającymi zastosowanie Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- b) jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Grupę przepisami prawa oraz statutem Jednostki dominującej.

Stwierdził także, że ta opinia jest spójna ze sprawozdaniem dodatkowym dla Komitetu Audytu.

Mając na uwadze powyższe, Rada Nadzorcza ocenia, że skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Spółki za rok 2020 co do zasady spełnia wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości. Rada stwierdziła jednak, że w Nocie nr 31 do tego sprawozdania znalazły się częściowo niezgodne z księgami, dokumentami i stanem faktycznym informacje na temat wynagrodzeń Członków Zarządu i Rady Nadzorczej w latach 2019 i 2020 (dane zweryfikowane przez Spółkę zostały przedstawione przez Radę Nadzorczą w sprawozdaniu o wynagrodzeniach Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki za lata 2019 i 2020). Spółka wyjaśniła, że nastąpiła pomyłka na etapie przenoszenia danych do sprawozdania. Ponadto, w nocie tej nie została wykazana dywidenda wypłacona kolejnemu Członkowi Rady Nadzorczej, który nie wyraził zgody na publikację swoich danych osobowych, posiadającemu 10.030 akcji – w kwocie 4 tys. zł.

3. Ocena skonsolidowanego sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej Spółki w 2020 roku

W swym sprawozdaniu niezależny biegły rewident wyraził opinię, że skonsolidowane sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej Spółki w 2020 roku:

- a) zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości oraz paragrafem 71 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim („Rozporządzenie o informacjach bieżących” – Dz. U. poz. 757 z późn. zm.),
- b) jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

W świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania oświadczył również, że nie stwierdził w sprawozdaniu z działalności Spółki istotnych zniekształceń.

Mając na uwadze powyższe, Rada Nadzorcza ocenia, że sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej Spółki za rok 2020 co do zasady spełnia wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości. Rada stwierdziła jednak, że na str. 19-20 tego sprawozdania znalazły się częściowo niezgodne z księgami, dokumentami i stanem faktycznym informacje na temat wynagrodzeń Członków Zarządu i Rady Nadzorczej w latach 2019 i 2020 (dane zweryfikowane przez Spółkę zostały przedstawione przez Radę Nadzorczą w sprawozdaniu o wynagrodzeniach Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki za lata 2019 i 2020). Spółka wyjaśniła, że nastąpiła pomyłka na etapie przenoszenia danych do sprawozdania. Ponadto, w sprawozdaniu tym nie została wykazana dywidenda wypłacona kolejnemu Członkowi Rady Nadzorczej, który nie wyraził zgody na publikację swoich danych osobowych, posiadającemu 10.030 akcji – w kwocie 4 tys. zł.

Podpisy Członków Rady Nadzorczej:

Pan Jakub Knabe

Przewodniczący Rady

Pan Przemysław Danowski

Członek Rady

Pan Marek Głuchowski

Członek Rady

Pan Dariusz Lipka

Członek Rady

Pan Edward Łaskawiec

Członek Rady