

**SKRÓCONY ŚRÓDROCZNY SKONSOLIDOWANY RAPORT PÓŁROCZNY
GRUPY KAPITAŁOWEJ PPH KOMPAP S.A.
ZA OKRES 01.01.2019 - 30.06.2019**

(zgodnie z § 60 ust. 2 i § 62 ust.3 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku - Dz. U. z 2018 r. poz. 757) w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim

zawierający skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I półrocze 2019 według MSR 34 w walucie PLN
oraz skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za I półrocze 2019 według MSR 34 w walucie PLN

Kwidzyn, 16 września 2019

Grupa Kapitałowa PPH Kompap S.A.

SKRÓCONY ŚRÓDROCZNY SKONSOLIDOWANY RAPORT ZA I PÓŁROCZE 2019

SPIS TREŚCI

I. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU	3
II. WYBRANE DANE FINANSOWE	4
III. INFORMACJE OGÓLNE	5
III. STRUKTURA ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ	10
IV. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA I PÓŁROCZE 2019 ROKU	11
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	11
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	12
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	13
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	14
Dane objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	15
Pozostałe informacje	22
V. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA I PÓŁROCZE 2019 ROKU	24
Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej	26
Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów	27
Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych	28
Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	29
Dane objaśniające do śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego	30
VI. PÓŁROCZNE SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ	

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 oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim Zarząd PPH Kompap S.A. niniejszym oświadcza, iż:

- Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe oraz śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone za okres od 1 stycznia 2019 roku do 30 czerwca 2019 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 odpowiednio Grupy Kapitałowej PPH Kompap S.A. i PPH Kompap S.A. oraz ich wynik finansowy.
- Komentarz do raportu śródrocznego stanowiący śródroczne sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej Kompap S.A. zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji ekonomicznej Grupy Kapitałowej Kompap S.A.
- Komentarz do raportu półrocznego stanowiący półroczne sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej PPH Kompap S.A. zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji ekonomicznej Grupy Kapitałowej PPH Kompap S.A.
- KPW Audyt Sp. z o.o., firma audytorska dokonująca przeglądu półrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej PPH Kompap S.A. oraz półrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego PPH Kompap S.A. została wybrana zgodnie z przepisami prawa oraz że podmiot ten oraz biegły rewident dokonujący tego przeglądu spełniali warunki do wydania bezstronnego i niezależnego raportu z przeglądu zgodnie z właściwymi przepisami prawa.

Prezes Zarządu - Waldemar Lipka

.....
Zarząd

SKRÓCONY ŚRÓDROCZNY SKONSOLIDOWANY RAPORT ZA I PÓŁROCZE 2019**Wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)**

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 1 EURO = 4,2880 dla okresu bieżącego i 4,2395 dla okresu porównawczego.
- Pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej przeliczono według średniego kursu ogłoszonego przez NBP, obowiązującego na dzień bilansowy. Kurs ten wynosił 1 EURO = 4,2520 dla okresu bieżącego oraz dla okresu porównawczego tj., z dnia 31.12.2018 średni kurs NBP wynosił 4,3000.

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE

Wyszczególnienie	tys. PLN		tys. EUR	
	30.06.2019	30.06.2018 31.12.2018*	30.06.2019	30.06.2018 31.12.2018*
Przychody ze sprzedaży	42 396	45 846	9 887	10 814
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	2 597	1 778	606	419
Zysk (strata) brutto	2 338	217	545	51
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	1 526	141	356	33
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	2 924	1 935	682	456
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	1 328	642	310	151
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	(5 127)	(2 369)	(1 196)	(559)
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(875)	(1 199)	(204)	(283)
Aktywa razem	119 170	120 851	28 027	28 105
Zobowiązania długoterminowe	24 877	27 112	5 851	6 305
Zobowiązania krótkoterminowe	32 333	33 448	7 604	7 779
Kapitał własny	61 960	60 291	14 572	14 021
Kapitał zakładowy	5 617	5 617	1 321	1 306
Liczba akcji	4 680 496	4 680 496	4 680 496	4 680 496
Zysk (strata) przypadający na jedną akcję (w zł / EUR)	0.33	0.03	0.08	0.01
Rozwodniony zysk (strata) przypadający na jedną akcję akcjonariuszom jednostki dominującej (w zł / EUR)	0.33	0.03	0.08	0.01
Wartość księgowa na jedną akcję przypadająca akcjonariuszom jednostki dominującej (w zł / EUR)	13.24	12.88	3.11	3.00
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję przypadająca akcjonariuszom jednostki dominującej (w zł / EUR)	13.24	12.88	3.11	3.00
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EUR)	-	-	-	-

WYBRANE DANE FINANSOWE JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

Wyszczególnienie	tys. PLN		tys. EUR	
	30.06.2019	30.06.2018 31.12.2018*	30.06.2019	30.06.2018 31.12.2018*
Przychody ze sprzedaży	2 380	1 877	555	443
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	49	191	11	45
Zysk (strata) brutto	91	2 745	21	647
Zysk (strata) netto	91	2 730	644	-
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	302	1 010	70	238
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	-	(3 357)	-	(792)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	(251)	2 349	(59)	554
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	51	2	12	0
Aktywa razem	31 003	30 692	7 291	7 138
Zobowiązania długoterminowe	3 892	4 312	915	1 003
Zobowiązania krótkoterminowe	2 815	2 175	662	506
Kapitał własny	24 296	24 205	5 714	5 629
Kapitał zakładowy	5 617	5 617	1 321	1 306
Liczba akcji	4 680 496	4 680 496	4 680 496	4 680 496
Zysk (strata) przypadający na jedną akcję (w zł / EUR)	0.02	0.58	0.00	0.14
Rozwodniony zysk (strata) przypadający na jedną akcję (w zł / EUR)	0.02	0.58	0.00	0.14
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	5.19	5.17	1.22	1.20
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	5.19	5.17	1.22	1.20
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EUR)	-	-	-	-

* dane dotyczące pozycji Sprawozdania z sytuacji finansowej są zaprezentowane według stanu na 31.12.2018 r.

SKRÓCONY ŚRÓDROCZNY SKONSOLIDOWANY RAPORT ZA I PÓŁROCZE 2019

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

Dane objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

INFORMACJE OGÓLNE

Podstawowe informacje o Jednostce Dominującej Grupy Kapitałowej

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 Kwidzynie przy ul. Piastowskiej 39. Spółka wpisana jest do Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000064285. Wpis do rejestru przedsiębiorców nastąpił na podstawie postanowienia Sądu Rejonowego dla Łodzi Śródmieścia w Łodzi z dnia 23 listopada 2001 r.

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

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

Akcje Emitenta są notowane na GPW od 1996 roku.

Skład osobowy Zarządu:

Waldemar Lipka - Prezes Zarządu,

Skład osobowy Rady Nadzorczej:

Marek Głuchowski - Przewodniczący Rady Nadzorczej,
Jerzy Łopaciński - Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej,
Jakub Knabe - Członek Rady Nadzorczej,
Edward Łaskawiec - Członek Rady Nadzorczej,
Przemysław Danowski - Członek Rady Nadzorczej

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.

Dane dotyczące firmy audytorskiej dokonującej przeglądu półrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej PPH Kompap S.A. oraz półrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego PPH Kompap S.A.

KPW Audyt Sp. z o.o.

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
- Imprimus Sp. z o.o. w siedzibą w Łaskowicach

W/w Podmioty (tj. OzGraf Olsztyńskie Zakłady Graficzne S.A., Białostockie Zakłady Graficzne S.A. oraz Imprimus Sp. z o.o.) Jednostka Dominująca objęła skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym (konsolidacja metodą pełną).

Jednostkami powiązanymi w stosunku do Grupy Kompap są także podmioty zależne od osoby Prezesa Zarządu P. Waldemara Lipki, a nie objęte konsolidacją, tj.:

- Grand Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Sopocie

Transakcje z w/w podmiotami są w niniejszym śródrocznym sprawozdaniu finansowym wykazywane jako transakcje z podmiotami powiązanymi i jako nie objęte konsolidacją nie podlegają wyłączeniom konsolidacyjnym.

SKRÓCONY ŚRÓDROCZNY SKONSOLIDOWANY RAPORT ZA I PÓŁROCZE 2019

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

Dane dotyczące jednostek zależnych objętych konsolidacją:

Nazwa spółki	Adres	Ilość posiadanych akcji	Wartość nominalna akcji	Łączna wartość nominalna akcji	Łączny kapitał Zakładowy (zarejestrowany)	Udział % w kapitale zakładowym
OzGraf Olsztyńskie Zakłady Graficzne S.A.	10-417 Olsztyn; ul. Towarowa 2	773 198	10 PLN	7 731 980	11 645 000	66.40%
Białostockie Zakłady Graficzne S.A.	15-111 Białystok, ul. Tysiąclecia Państwa Polskiego 2	775 765	10 PLN	7 757 650	8 832 040	87.84%
Imprimus Sp. z o.o.	86-130 Laskowice, ul. Parkowa 56	2 000	500 PLN	1 000 000	1 000 000	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.

Emitent posiada 66,40% w kapitale zakładowym spółki i 66,40% głosów na zgromadzeniu akcjonariuszy spółki.

Przedmiotem działalności spółki jest:

- Wydawanie książek,
- Wydawanie wykazów oraz list (np. adresowych, telefonicznych),
- Wydawanie gazet,
- Wydawanie czasopism i pozostałych periodyków,
- Pozostała działalność wydawnicza,
- Drukowanie gazet,
- Pozostałe drukowanie,
- Działalność usługowa związana z przygotowaniem do druku,
- Introligatorstwo i pozostałe usługi,
- Reprodukacja zapisanych nośników informacji,
- Pozostała sprzedaż detaliczna prowadzona w niewyspecjalizowanych sklepach;
- Sprzedaż detaliczna książek prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach;
- Sprzedaż detaliczna gazet i artykułów piśmiennych prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach,
- Sprzedaż detaliczna nagrań dźwiękowych i audiowizualnych prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach,
- Sprzedaż detaliczna prowadzona przez domy sprzedaży wysyłkowej lub internet,
- Pozostała sprzedaż detaliczna prowadzona poza siecią sklepową, straganami i targowiskami.

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.

Emitent posiada 87,84% w kapitale zakładowym spółki i 87,84% głosów na zgromadzeniu akcjonariuszy spółki.

Przedmiotem działalności spółki jest:

- Produkcja artykułów piśmiennych,
- Pozostałe drukowanie,
- Działalność usługowa związana z przygotowaniem do druku,
- Introligatorstwo i pozostałe usługi,
- Naprawa i konserwacja maszyn,
- Instalowanie maszyn przemysłowych, sprzętu i wyposażenia,
- Sprzedaż hurtowa pozostałych artykułów użytku domowego,
- Wydawanie książek,
- Pozostała działalność wydawnicza,
- Wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi,
- Wydawanie wykazów oraz list (np. adresowych, telefonicznych),
- Wydawanie gazet,
- Wydawanie czasopism i pozostałych periodyków,
- Drukowanie gazet,
- Reprodukacja zapisanych nośników informacji,
- Pozostała sprzedaż detaliczna prowadzona w niewyspecjalizowanych sklepach
- Sprzedaż detaliczna książek prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach,
- Sprzedaż detaliczna nagrań dźwiękowych i audiowizualnych prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach,
- Sprzedaż detaliczna prowadzona przez domy sprzedaży wysyłkowej lub internet,
- Pozostała sprzedaż detaliczna prowadzona poza siecią sklepową, straganami i targowiskami.

Grupa Kapitałowa Przedsiębiorstwo Produkcyjno - Handlowe KOMPAP S.A.

SKRÓCONY ŚRÓDROCZNY SKONSOLIDOWANY RAPORT ZA I PÓŁROCZE 2019

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

OzGrafi Olsztyńskie Zakłady Graficzne S.A. posiada następujące udziały w innych przedsiębiorstwach, stanowiące inwestycje długoterminowe:

<i>Nazwa spółki</i>	<i>Adres</i>	<i>Liczba posiadanych akcji</i>	<i>Wartość nominalna akcji</i>	<i>Łączna wartość nominalna akcji w PLN</i>	<i>Łączny kapitał zakładowy (zarejestrowany) w PLN</i>	<i>Udział % w kapitale zakładowym</i>
Białostockie Zakłady Graficzne S.A.	15-111 Białystok, ul. Tysiąclecia Państwa Polskiego 2	104 558	10 PLN	1 045 580	8 832 040	11.84%
P.H.U. Kompap S.A.	82-500 Kwidzyn, ul. Piastowska 39	108 400	1,20 PLN	130 080	5 616 595	2.32%

Ponadto OzGrafi Olsztyńskie Zakłady Graficzne S.A. posiada na dzień bilansowy 391.302 szt. akcji własnych, co stanowi 33,60% udziału w jej kapitale zakładowym.

Białostockie Zakłady Graficzne S.A. posiada następujące udziały w innych przedsiębiorstwach, stanowiące inwestycje długoterminowe:

<i>Nazwa spółki</i>	<i>Adres</i>	<i>Liczba posiadanych akcji</i>	<i>Wartość nominalna akcji</i>	<i>Łączna wartość nominalna akcji w PLN</i>	<i>Łączny kapitał zakładowy (zarejestrowany) w PLN</i>	<i>Udział % w kapitale zakładowym</i>
P.H.U. Kompap S.A.	82-500 Kwidzyn, ul. Piastowska 39	88 400	1,20 PLN	106 080	5 616 595	1.89%

Ponadto Białostockie Zakłady Graficzne S.A. posiada na dzień bilansowy 2.881 szt. akcji własnych, co stanowi 0,33 % udziału w jej kapitale zakładowym.

Imprimus Sp. z o.o. z siedzibą w Laskowicach, ul. Parkowa 56, zarejestrowana w Sądzie Rejonowym w Bydgoszczy, XIII Wydział Gospodarczy KRS, pod numerem 0000296330.

Przedmiotem działalności spółki jest:

- pozostałe drukowanie (18.12 Z)
- drukowanie gazet (18.11 Z)
- działalność usługowa związana z przygotowaniem do druku (18.13 Z)
- introligatorstwo i podobne usługi (18.14 Z)
- naprawa i konserwacja maszyn (33.12 Z)
- instalowanie maszyn przemysłowych, sprzętu i wyposażenia (33.20 Z)
- sprzedaż hurtowa niewyspecjalizowana (46.90 Z)
- transport drogowy towarów (49.41 Z)
- pozostała działalność wydawnicza (58.19 Z)
- działalność portali internetowych (63.12 Z)

Spółka Imprimus Sp. z o.o. posiada następujące udziały:

<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>
P.H.U. Kompap S.A.	82-500 Kwidzyn, ul. Piastowska 39	5 150	1,20 PLN	6 180 PLN	5 616 595 PLN	0.11%

SKRÓCONY ŚRÓDROCZNY SKONSOLIDOWANY RAPORT ZA I PÓŁROCZE 2019

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

Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządza PHU Kompap S.A jako jednostka dominująca w stosunku do trzech jednostek zależnych (OzGraf Olsztyńskich Zakładów Graficznych S.A., Białostockich Zakładów Graficznych S.A. oraz IMPRIMUS Sp. z o.o.)

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządza się i dokumentację konsolidacyjną przechowuje się w siedzibie jednostki dominującej.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółki wchodzące w skład Grupy w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień jego zatwierdzenia nie stwierdza się istnienia innych okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Grupę.

Oświadczenie o zgodności

Niniejsze skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej za okres od 01.01.2019 do 30.06.2019 zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy za rok zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku i podanym do publicznej wiadomości dnia 16 kwietnia 2019 roku.

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

Zarząd Grupy Kapitałowej potwierdza, że prezentowane śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe w sposób rzetelny przedstawia sytuację finansową, wyniki oraz przepływy środków pieniężnych.

Przyjęte zasady rachunkowości oraz zmiany MSSF

Nowe standardy, zmiany w obowiązujących standardach oraz interpretacje, które zostały przyjęte przez Unię Europejską:

- Zmiany w MSSF 3 Połączenia Jednostek - Wycena udziałów we wspólnej działalności w momencie objęcia kontroli (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później),
- Zmiany w MSSF 9 Instrumenty Finansowe - Prawo wcześniejszej spłaty z negatywnym wynagrodzeniem (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później),
- Zmiany w MSSF 11 Wspólne ustalenia umowne - Brak wyceny we wspólnej działalności w momencie objęcia współkontroli (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później),
- MSSF 16 Leasing (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później),
- Zmiany w MSR 12 Podatek dochodowy - Ujęcie konsekwencji podatkowych z tytułu wypłaty dywidendy (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później),
- Zmiany w MSR 19 Świadczenia pracownicze - Zmiany do programu określonych świadczeń (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później),
- Zmiany w MSR 23 Koszty finansowania zewnętrznego - Kwalifikacja zobowiązań zaciągniętych specjalnie w celu pozyskania dostosowywania składnika aktywów, w sytuacji gdy działania niezbędne do przygotowania składnika aktywów do użytkowania lub sprzedaży są zakończone (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później),
- Zmiany w MSR 28 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych - Wycena inwestycji długoterminowych (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później),
- KIMSF 23 Niepewność związana z ujęciem podatku dochodowego (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później),

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

- MSSF 14 „Odroczone salda z regulowanej działalności” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub później),
- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub później),
- Zmiany do MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć” - definicja przedsięwzięcia (obowiązujące w odniesieniu do połączeń, w przypadku których data przejścia przypada na początek pierwszego okresu rocznego rozpoczynającego się 1 stycznia 2020 r. lub później oraz w odniesieniu do nabycia aktywów, które nastąpiło w dniu rozpoczęcia w/w okresu rocznego lub później),
- Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” - sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem oraz późniejsze zmiany (data wejścia w życie zmian została odroczone do momentu zakończenia prac badawczych nad metodą praw własności),
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” i MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” - definicja istotności (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później),
- Zmiany odniesień do założeń koncepcyjnych zawartych w MSSF (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później).

Daty wejścia w życie są datami wynikającymi z treści standardów ogłoszonych przez Radę ds. Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej. Daty stosowania standardów w UE mogą różnić się od dat stosowania wynikających z treści standardów i są ogłaszane w momencie zatwierdzenia do stosowania przez UE. Grupa nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego z przyjętych przez UE standardów, interpretacji lub zmian, które dotychczas nie miały zastosowania. Zarząd jest w trakcie analizy ich wpływu na stosowane przez Grupę zasady (polityki) rachunkowości oraz przyszłe sprawozdania finansowe.

SKRÓCONY ŚRÓDROCZNY SKONSOLIDOWANY RAPORT ZA I PÓŁROCZE 2019

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

STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI
Zasady rachunkowości

Przy sporządzaniu niniejszego skróconego skonsolidowanego śródrocznego sprawozdania finansowego zastosowane zostały te same zasady rachunkowości oraz te same metody obliczeniowe, co w ostatnim publikowanym rocznym sprawozdaniu finansowym (tj. skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy 2018)

Transakcje w walutach obcych

Transakcje przeprowadzane w walucie innej niż polski złoty (PLN) są księgowane po kursie waluty obowiązującym na dzień poprzedzający dzień przeprowadzenia transakcji. Na dzień bilansowy, aktywa i pasywa pieniężne denominowane w walutach obcych są przeliczane według średniego kursu NBP obowiązującego na ten dzień. Aktywa i pasywa niepieniężne wyceniane w wartości godziwej i denominowane w walutach obcych wycenia się według średniego NBP obowiązującego w dniu ustalenia wartości godziwej najbliższym dniu bilansowemu. Zyski i straty wynikłe z przeliczania walut są odnoszone bezpośrednio w sprawozdanie z całkowitych dochodów, za wyjątkiem przypadków, gdy powstały one wskutek wyceny aktywów i pasywów niepieniężnych, w przypadku których zmiany wartości godziwej odnosi się bezpośrednio na kapitał.

Waluta	Średni kurs NBP na 30.06.2019	Średni kurs NBP na 30.06.2018
EURO	4.2520	4.3616
USD	3.7336	3.7440
GBP	4.7331	4.9270

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. Ocen 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.

Kwidzyn, 16 września 2019

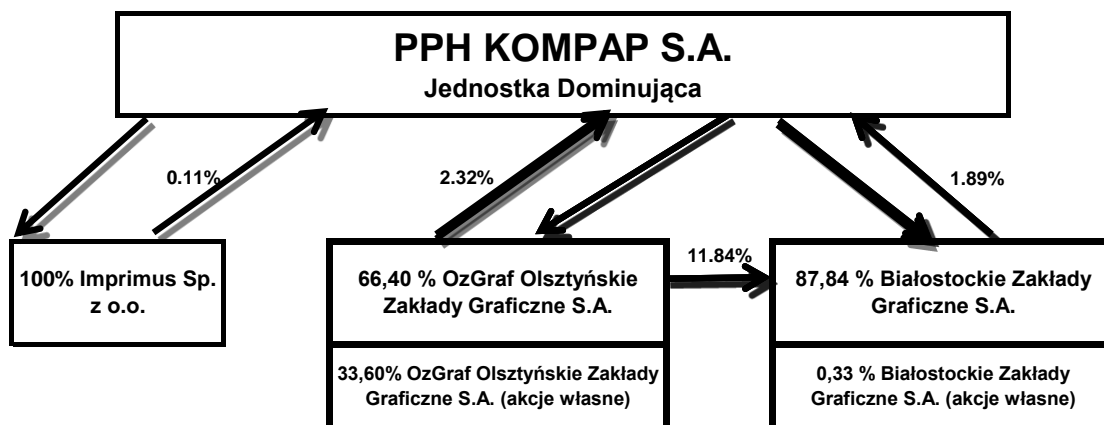
Katarzyna Wojewódka

Prezes Zarządu - Waldemar Lipka

.....
Osoba sporządzająca
skonsolidowane sprawozdanie
finansowe

.....
Zarząd

STRUKTURA ORGANIZACYJNA GRUPY KAPITAŁOWEJ na dzień 30.06.2019 roku



SKRÓCONY ŚRÓDROCZNY SKONSOLIDOWANY RAPORT ZA I PÓŁROCZE 2019

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

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2019 ROKU DO 30 CZERWCA 2019 ROKU		
Wariant kalkulacyjny	za okres	
	od 01.01.2019 do 30.06.2019	od 01.01.2018 do 30.06.2018
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży	42 396	45 846
Przychody ze sprzedaży produktów	40 784	44 340
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	1 612	1 506
Koszt własny sprzedaży (koszt sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów)	34 878	37 248
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	33 703	36 277
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 175	971
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	7 518	8 598
Koszty sprzedaży	1 250	2 791
Koszty ogólnego zarządu	4 633	5 232
Pozostałe przychody operacyjne	2 605	1 439
Pozostałe koszty operacyjne	1 643	236
Przychody i koszty finansowe netto	(259)	(1 561)
Zysk na okazijnym nabyciu	-	-
Zysk (strata) brutto	2 338	217
Podatek dochodowy	(812)	(70)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	1 526	147
- akcjonariuszom podmiotu dominującego	1 526	141
- akcjonariuszom mniejszościowym	-	6
Działalność zaniechana		
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	-	-
Zysk (strata) brutto	-	-
Podatek dochodowy	-	-
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-
Działalność kontynuowana i zaniechana		
Zysk (strata) netto za rok obrotowy	1 526	147
Inne całkowite dochody		
Inne całkowite dochody za rok obrotowy	-	-
Różnice kursowe z przeliczenia operacji zagranicznych	-	-
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-
Zabezpieczenie przepływów pieniężnych	-	-
Podatek dochodowy dotyczący składników innych całkowitych dochodów	-	-
Całkowite dochody za rok obrotowy	1 526	147
Zysk (strata) netto przypadający na:		
- akcjonariuszy podmiotu dominującego	1 526	141
- udziały niekontrolujące	-	6
Zysk (strata) netto	1 526	147
Całkowite dochody za rok obrotowy przypadające na:		
- akcjonariuszy podmiotu dominującego	1 526	141
- udziały niekontrolujące	-	6
Całkowite dochody za rok obrotowy	1 526	147
Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą dla akcjonariuszy jednostki dominującej		
z działalności kontynuowanej	PLN / akcję	PLN / akcję
- podstawowy	0.33	0.03
- rozwodniony	0.33	0.03
z działalności kontynuowanej i zaniechanej		
- podstawowy	0.33	0.03
- rozwodniony	0.33	0.03

Kwidzyn, 16 września 2019

Katarzyna Wojewódka

Osoba sporządzająca
skonsolidowane sprawozdanie
finansowe

Prezes Zarządu - Waldemar Lipka

Zarząd

Grupa Kapitałowa Przedsiębiorstwo Produkcyjno - Handlowe KOMPAP S.A.

SKRÓCONY ŚRÓDROCZNY SKONSOLIDOWANY RAPORT ZA I PÓŁROCZE 2019

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

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

Aktywa	30.06.2019	31.12.2018
AKTYWA TRWAŁE	89 443	91 611
Wartości niematerialne	291	321
Rzeczowe aktywa trwałe	83 617	85 680
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży		
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	35	33
Aktywa finansowe w jednostkach powiązanych - udziały, akcje		
Inwestycje w nieruchomości	5 500	5 577
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów		
AKTYWA OBROTOWE	29 727	29 240
Zapasy	4 490	3 998
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług	21 983	21 445
Pozostałe należności	1 971	1 871
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	991	1 866
Udzielone pożyczki		
Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia	-	-
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	292	60
Koszty emisji nowych akcji		
AKTYWA RAZEM	119 170	120 851

Pasywa	30.06.2019	31.12.2018
KAPITAŁ WŁASNY	61 960	60 291
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	61 960	60 291
Kapitał akcyjny	5 617	5 617
Kapitał zapasowy pozostały	18 587	17 103
Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	-	-
Udziały (akcje) własne	(1 732)	(1 875)
Pozostałe kapitały rezerwowe	8 423	9 180
Zyski zatrzymane	29 539	33 428
Niepodzielony wynik finansowy	1 526	(3 162)
Kapitał własny przypadający udziałom niekontrolującym	-	-
ZOBOWIĄZANIA	57 210	60 560
Zobowiązania długoterminowe	24 877	27 112
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	1 320	1 745
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		
Rezerwa na podatek odroczonego	9 025	8 612
Rezerwy długoterminowe	519	519
Długoterminowe zobowiązania z tytułu dostaw i pozostałe		
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	12 621	14 802
Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami trwałymi przeznaczonymi do zbycia		
Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	1 392	1 434
Zobowiązania krótkoterminowe	32 333	33 448
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	11 922	13 540
Zobowiązania pozostałe	2 810	2 406
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	6 041	6 273
Inne zobowiązania finansowe	1 879	870
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	8 883	9 318
Rezerwy krótkoterminowe	661	794
Rozliczenia międzyokresowe	137	247
PASYWA RAZEM	119 170	120 851

Kwidzyn, 16 września 2019

Katarzyna Wojewódka
Osoba sporządzająca
skonsolidowane sprawozdanie
finansowe

Prezes Zarządu - Waldemar Lipka

Zarząd

Grupa Kapitałowa Przedsiębiorstwo Produkcyjno - Handlowe KOMPAP S.A.
SKRÓCONY ŚRÓDROCZNY SKONSOLIDOWANY RAPORT ZA I PÓŁROCZE 2019
Wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM										
Wyszczególnienie	Kapitał przypadający na udziałowców jednostki dominującej								Kapitał własny przypadający udziałom niekontrolującym	Kapitał własny razem
	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Pozostały kapitał zapasowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały rezerwowe	Wynik finansowy netto roku obrotowego	Zyski zatrzymane	Razem		
Saldo na dzień 01.01.2018 roku	5 617	(1 854)	17 155	-	8 833	11 828	21 713	63 292	329	63 621
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo po zmianach	5 617	(1 854)	17 155	-	8 833	11 828	21 713	63 292	329	63 621
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 30.06.2018 roku										
Zyski (straty) z tytułu aktualizacji wyceny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Inwestycje dostępne do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Instrumenty zabezpieczające przepływy środków pieniężnych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk netto prezentowany bezpośrednio w kapitale własnym	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk netto za okres od 01.01 do 30.06.2018 roku	-	-	-	-	-	141	-	141	6	147
Suma zysków i strat ujętych w okresie od 01.01 do 30.06.2018 r.	-	-	-	-	-	141	-	141	6	147
Podział wyniku finansowego	-	-	(52)	-	347	(11 828)	11 533	-	-	-
Pozostałe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Nabycie akcji własnych	-	12	-	-	-	-	-	12	-	12
Wykup akcji od udziałowców mniejszościowych	-	-	-	-	-	-	-	-	(155)	(155)
Saldo na dzień 30.06.2018 roku	5 617	(1 842)	17 103	-	9 180	141	33 246	63 445	180	63 625
Saldo na dzień 01.01.2019 roku										
Saldo na dzień 01.01.2019 roku	5 617	(1 875)	17 103	-	9 180	(3 162)	33 428	60 291	-	60 291
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekty błędów podstawowych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo po zmianach	5 617	(1 875)	17 103	-	9 180	(3 162)	33 428	60 291	-	60 291
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 30.06.2019 roku										
Zyski (straty) z tytułu aktualizacji wyceny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Inwestycje dostępne do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Instrumenty zabezpieczające przepływy środków pieniężnych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk netto prezentowany bezpośrednio w kapitale własnym	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk netto za okres od 01.01 do 30.06.2019 roku	-	-	-	-	-	1 526	-	1 526	-	1 526
Suma zysków i strat ujętych w okresie od 01.01 do 30.06.2019 r.	-	-	-	-	-	1 526	-	1 526	-	1 526
Podział wyniku finansowego	-	-	1 484	-	(757)	3 162	(3 889)	-	-	-
Pozostałe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Sprzedaż akcji	-	143	-	-	-	-	-	143	-	143
Przeniesienie z zysków zatrzymanych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Wykup akcji od udziałowców mniejszościowych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo na dzień 30.06.2019 roku	5 617	(1 732)	18 587	-	8 423	1 526	29 539	61 960	-	61 960

Kwidzyn, 16 września 2019

Katarzyna Wojewódka
Osoba, sporządzająca skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Prezes Zarządu - Waldemar Lipka
Zarząd

SKRÓCONY ŚRÓDROCZNY SKONSOLIDOWANY RAPORT ZA I PÓŁROCZE 2019

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

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 01.01.2019 DO 30.06.2019		
Metoda pośrednia	za okres	
	od 01.01.2019 do 30.06.2019	od 01.01.2018 do 30.06.2018
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk przed opodatkowaniem, w tym	2 338	217
Korekty:	2 840	3 176
amortyzacja	2 983	3 291
odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych		
zyski/straty z inwestycji	(534)	(583)
przychody/koszty finansowe	391	462
zysk na okazijnym nabyciu	-	-
zyski mniejszości	-	6
Gotówka z działalności operacyjnej przed zmianami w kapitale pracującym	5 178	3 393
zmiany w kapitale pracującym	(1 853)	(2 017)
zmiana stanu zapasów	(492)	(615)
zmiana stanu należności	(638)	(57)
zmiana stanu zobowiązań	(205)	(736)
zmiana stanu rezerw	(133)	(92)
inne korekty, w tym z tytułu rozliczeń międzyokresowych	(385)	(517)
Gotówka z działalności inwestycyjnej	3 325	1 376
Odsetki zapłacone	-	-
Odsetki otrzymane		
podatek odroczone		
podatki zapłacone	(401)	(135)
Gotówka z działalności operacyjnej netto	2 924	1 241
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
zakup środków trwałych i wartości niematerialnych	(503)	(31)
przychody ze sprzedaży środków trwałych	1 688	3 877
przychody ze sprzedaży inwestycji	-	-
inne wydatki inwestycyjne		
zakup składników aktywów dostępnych do sprzedaży		
przychody ze sprzedaży składników aktywów finansowych	143	-
przychody z odsetek	-	18
wydatki na nabycie akcji w jednostkach zależnych	-	(3 935)
zakup składników aktywów dostępnych do sprzedaży		
zyski/straty ze zbycia inwestycji		
odpisy aktualizujące dotyczące aktywów trwałych		
udzielone/splacone pożyczki		
Gotówka z działalności inwestycyjnej netto	1 328	(71)
Przepływy z działalności finansowej		
wpływy z emisji akcji		
nabycie akcji własnych	-	12
wpływy z emisji instrumentów dłużnych		
wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	115	5 659
splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(3 876)	(4 072)
splata kredytów i pożyczek	(975)	(3 553)
odsetki zapłacone	(391)	(415)
inne wpływy lub wydatki finansowe		
Gotówka z działalności finansowej netto	(5 127)	(2 369)
Przepływy razem	(875)	(1 199)
Gotówka na BO	1 866	2 359
Gotówka na BZ	991	1 160
ZMIANA STANU GOTÓWKI	(875)	(1 199)

Kwidzyn, 16 września 2019

Katarzyna Wojewódka

Osoba sporządzająca
skonsolidowane sprawozdanie
finansowe

Prezes Zarządu - Waldemar Lipka

Zarząd

Grupa Kapitałowa Przedsiębiorstwo Produkcyjno - Handlowe KOMPAP S.A.
SKRÓCONY ŚRÓDROCZNY SKONSOLIDOWANY RAPORT ZA I PÓŁROCZE 2019
Wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

NOTA NR 1
ODPISY WARTOŚCI ZAPASÓW DO WARTOŚCI NETTO MOŻLIWEJ DO UZYSKANIA ORAZ ODWRÓCENIE TAKICH ODPISÓW

W bieżącym okresie sprawozdawczym, nie wystąpiła konieczność dokonania odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości zapasów.

NOTA NR 2
ODPISY AKTUALIZUJĄCE Z TYTUŁU UTRATY WARTOŚCI RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH I WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH W OKRESIE OD 01.01.2019 ROKU DO 30.06.2019 ROKU

W bieżącym okresie sprawozdawczym, nie wystąpiła konieczność dokonania odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych.

NOTA NR 3		
INFORMACJE O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ POZOSTAŁYCH AKTYWÓW I ODWRÓCENIU TAKICH ODPISÓW		
Wyszczególnienie	za okres	
	od 01.01.2019 do 30.06.2019	od 01.01.2018 do 30.06.2018
Wartość odpisów aktualizujących należności BO	2 970	3 117
Zwiększenia	26	24
Rozwiązanie	16	170
Wykorzystanie	4	9
Wartość odpisów aktualizujących należności BZ	2 976	2 962

NOTA NR 4	
NABYCIE (W TYM Z TYTUŁU LEASINGU) I SPRZEDAŻ RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH	
Zbycie i nabycie składników środków trwałych	od 01.01.2019 do 30.06.2019
- Zbycie środków trwałych	1 688
- Zwiększenia na rzeczowe aktywa trwałe	503

NOTA NR 5
INFORMACJE O UTWORZENIU ZWIĘKSZENIU, WYKORZYSTANIU I ROZWIĄZANIU REZERW

W okresie od 1 stycznia 2019 r. do 30 czerwca 2019 r. rozwiązano rezerwy krótkoterminowe na łączną kwotę 133 tys. zł. Nie dokonywano zmiany szacunków rezerw długoterminowych.

NOTA NR 6		
INFORMACJE O REZERWACH I AKTYWACH Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO		
Wyszczególnienie	za okres	
	od 01.01.2019 do 30.06.2019	od 01.01.2018 do 30.06.2018
Aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego BO	33	47
Zwiększenia	2	-
Zmniejszenia	-	4
Aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego BZ	35	43
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego BO	8 612	8 507
Zwiększenia	413	-
Zmniejszenia	-	139
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego BZ	9 025	8 368

NOTA NR 7
POCZYNIŁE ZOBOWIĄZANIA NA RZECZ DOKONANIA ZAKUPU RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH

W I półroczu 2019 roku nie odnotowano takich zdarzeń.

Grupa Kapitałowa Przedsiębiorstwo Produkcyjno - Handlowe KOMPAP S.A.
SKRÓCONY ŚRÓDROCZNY SKONSOLIDOWANY RAPORT ZA I PÓŁROCZE 2019
Wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

NOTA NR 8
KOREKTY BŁĘDÓW POPRZEDNICH OKRESÓW

W I półroczu 2019 roku nie dokonywano korekty błędów poprzednich okresów.

NOTA NR 9
NIESPŁACONE POŻYCZKI LUB NARUSZENIE POSTANOWIEŃ UMOWY POŻYCZKOWEJ, W SPRAWIE KTÓREJ NIE PODJĘTO ŻADNYCH DZIAŁAŃ NAPRAWCZYCH ANI PRZED DNIEM BILANSOWYM ANI PO TYM DNIU

W I półroczu 2019 roku nie odnotowano takich zdarzeń.

NOTA NR 10
SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI - BRANŻOWE I GEOGRAFICZNE W OKRESIE 01.01.2019-30.06.2019

Rachunkowość zarządcza prowadzona na potrzeby Zarządu spółek Grupy obejmuje wyłącznie analizę dynamiczną i prezentację informacji dotyczących rachunku zysków i strat dla poszczególnych segmentów operacyjnych. Analiza przepływu środków pieniężnych prowadzona jest dla całości przedsiębiorstwa. W skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym zaprezentowano informacje o segmentach operacyjnych wyłącznie w zakresie analizowanym przez spółki Grupy, tj. rachunku zysków i strat. Aktywa przypisane do segmentu handlowego są nieistotne.

Identyfikacja segmentów operacyjnych

Segmenty operacyjne są przedstawiane w sposób spójny ze sprawozdawczością wewnętrzną dostarczaną zarządowi jednostki dominującej. Wyodrębnia się dwa segmenty operacyjne w postaci produktów oraz towarów i materiałów.

Identyfikacja segmentów sprawozdawczych

Wyodrębnione segmenty operacyjne (produkty oraz towary i materiały) są agregowane w segmenty sprawozdawcze, ponieważ spełniają kryteria agregacji opisane w MSSF8. Grupa Kapitałowa PPH KOMPAP S.A. wyodrębnia 2 segmenty sprawozdawcze w swej działalności („działalność produkcyjna”, „działalność handlowa”) zgodnie z MSSF 8 „Segmenty operacyjne”. Grupa Kapitałowa PPH KOMPAP S.A. w wykazanych segmentach prowadzi działalność gospodarczą osiągając określone przychody i ponosząc koszty. Wyniki działalności segmentów są regularnie przeglądane przez osoby podejmujące główne decyzje operacyjne. Dostępne są również informacje finansowe dotyczące wyodrębnionych segmentów.

Segment „działalność produkcyjna”

Segment „działalność produkcyjna” obejmuje przede wszystkim sprzedaż wyrobów gotowych, tj. książek, katalogów, czasopism i innych artykułów poligraficznych, produkcja poligraficzna, m.in.: papieru arkusowego z nadrukiem i poddrukiem, wszelkiego rodzaju formularzy i druków technicznych, nadruków i poddruków na roli, ulotek reklamowych, składanki komputerowej, broszur i gazetek zszywanych. oraz świadczenie usług introligatorskich i innych usług poligraficznych.

Segment „działalność handlowa”

Aktywa i zobowiązania przypisane do segmentu handlowego są nieistotne.

Zasady rachunkowości segmentów operacyjnych są takie same jak zasady polityki rachunkowości, według których Spółki Grupy Kapitałowej sporządzają sprawozdania finansowe. Grupa ocenia wyniki działalności segmentów na podstawie zysku lub straty na działalności przed uwzględnieniem obciążeń podatkowych.

Cała działalność jest realizowana na terenie Polski.

Grupa Kapitałowa Przedsiębiorstwo Produkcyjno - Handlowe KOMPAP S.A.
SKRÓCONY ŚRÓDROCZNY SKONSOLIDOWANY RAPORT ZA I PÓŁROCZE 2019
Wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

Segmenty operacyjne								
	1-6.2019				1-6.2018			
	Działalność produkcyjna	Działalność handlowa	Uzgodnienie do danych skonsolidowanych	Skonsolidowane sprawozdanie finansowe	Działalność produkcyjna	Działalność handlowa	Uzgodnienie do danych skonsolidowanych	Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
Przychody ogółem, z tego:	41 603	1 874	-1 081	42 396	44 817	1 576	-547	45 846
- wewnątrz grupowe	818	263	-1 081	0	477	70	-547	0
- od klientów zewnętrznych	40 785	1 611	0	42 396	44 340	1 506	0	45 846
Koszty ogółem, z tego:	34 603	1 238	-963	34 878	36 561	977	-290	37 248
- wewnątrz grupowe	900	63	-963	0	284	6	-290	0
- od klientów zewnętrznych	33 703	1 175	0	34 878	36 277	971	0	37 248
wynik brutto ze sprzedaży w działalności handlowej i produkcyjnej	7 000	636	-118	7 518	8 256	599	-257	8 598
Pozycje niealokowane								
Koszty sprzedaży	1 250				2 791			
Koszty ogólnego zarządu	4 633				5 232			
Pozostałe przychody operacyjne	2 605				1 439			
Pozostałe koszty operacyjne	1 643				236			
Przychody i koszty finansowe netto	-259				-1 561			
Zysk na okazyjnym nabyciu	0				0			
Zysk (strata) brutto	2 338				217			
Podatek dochodowy	-812				-70			
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej:	1 526				147			
- przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	1 526				141			
- przypadający akcjonariuszom mniejszościowym	0				6			

NOTA NR 11							
INFORMACJE NA TEMAT PODMIOTÓW POWIĄZANYCH ZA OKRES OD 01.01.2019 ROKU DO 30.06.2019 ROKU							
Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	Zakupy od podmiotów powiązanych	Należności od podmiotów powiązanych	w tym przeterminowane	Zobow. wobec podmiotów powiązanych	w tym zaległe, po upływie terminu płatności	Wynagrodzenie w Grupie Kapitałowej
Jednostki powiązane							
31.12.2018	51	63	4	-	13	-	428
Grand	51	63	4	-	13	-	-
Zarząd	-	-	-	-	-	-	372
Rada Nadzorcza	-	-	-	-	-	-	56
30.06.2019	22	3	4	-	1	-	408
Grand	22	3	4	-	1	-	-
Zarząd	-	-	-	-	-	-	361
Rada Nadzorcza	-	-	-	-	-	-	47

NOTA NR 12
ZMIANA PREZENTACJI W OKRESIE ZA KTÓRY SPORZĄDZANE JEST SPRAWOZDANIE I W OKRESACH PORÓWNAWCZYCH

W okresie objętym sprawozdaniem i w okresie porównawczym nie dokonywano takich zmian.

Grupa Kapitałowa Przedsiębiorstwo Produkcyjno - Handlowe KOMPAP S.A.
SKRÓCONY ŚRÓDROCZNY SKONSOLIDOWANY RAPORT ZA I PÓŁROCZE 2019
Wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

NOTA NR 13		
KREDYTY I POŻYCZKI NA DZIEŃ 30.06.2019 ROKU		
Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania	Stopa procentowa
Kredyty i pożyczki	10 203	X
1a) Umowa o kredyt nieodnawialny z dnia 24.05.2018 Bank BGŻ BNP Paribas Spółka Akcyjna	2 040	3M wibor+ marża
1b) umowa pożyczki z dnia 01.10.2018 Grand Sp. z o.o.	511	8.00%
2a) umowa kredytu z dnia 6.10.2011 Bankiem Millenium 3192/11/400/04	1 469	wibor 1M + 1,2pp.
2b) umowa kredytu z dnia 25.09.2015 r. Bankiem BGŻ Bnp Paribas S.A. nr U/0008133807/0002/20015/1300	3 444	wibor 1M + 1,2pp.
2c) umowa pożyczki z dnia 19.12.2013 r. z AKF Leasing SA	191	euribor 1M + 0,225pp.
3a) umowa kredytu w rachunku bieżącym- Bank Millennium	2 236	1M wibor+marża
3b) umowa pożyczki z 2014 roku - PKO Leasing (Rapida 105)	312	wibor 1M+marża
Kredyty i pożyczki razem	10 203	X

Poniżej przedstawiono pozostałe istotne informacje dodatkowe dotyczące warunków, na jakich udzielone zostały w/w kredyty i pożyczki:

1. Kredyty i pożyczki jednostki dominującej PPH KOMPAP S.A.:

- a) W dniu 24.05.2018r. PPH Kompap S.A. zawarła umowę o kredyt nieodnawialny w rachunku bankowym Bank BGŻ BNP Paribas Spółka Akcyjna. Cel kredytu- refinansowanie zakupu 41,5% udziałów Imprimus Sp.z o.o w wysokości 2 700 000 PLN. Okres kredytowania 48 miesięcy od podpisania Umowy. Zabezpieczeniem kredytu jest:
- poręczenie wg prawa cywilnego udzielone przez Imprimus Sp.z o.o
 - poręczenie wg prawa cywilnego udzielone przez OZGRAF Olsztyńskie Zakłady Graficzne S.A.
 - poręczenie w/g prawa cywilnego Białostockie Zakłady Graficzne S.A.
 - hipoteka umowna łączna do sumy 4 050 000,00 PLN w celu zabezpieczenia zapłaty kwoty należności głównej wynikającej z kredytu udzielonego na podstawie Umowy oraz odsetek umownych.
 - porozumienie o podporządkowaniu spłaty wszystkich pożyczek udzielonych Kredytobiorcy przez udziałowców względem spłaty niniejszego kredytu, w łącznej kwocie nie niższej niż 2.000.000,00 PLN
 - oświadczenie Kredytobiorcy o poddaniu się egzekucji w trybie art..777 par.1 pkt 5 Kodeksu postępowania cywilnego co do obowiązku spłaty zobowiązań pieniężnych wynikających z Umowy, do kwoty 4.050.000,00 PLN
 - oświadczenie Poręczycieli o poddaniu się egzekucji w trybie art..777 par.1 pkt 5 Kodeksu postępowania cywilnego co do obowiązku spłaty zobowiązań pieniężnych wynikających z Umowy, do kwoty 4.050.000,00 PLN
- b) W dniu 01.10.2018 roku zawarto umowę pożyczki pomiędzy spółką Grand Spz o.o a PPH Kompap w wysokości 70 000 PLN na okres do 01.10.2019r. W dniu 10.10.2018r. Podpisano aneks nr 1 do umowy pożyczki w wysokości 60 000 PLN, w dniu 15.10.2018r. Aneks nr 2 w wysokości 30 000 PLN, w dniu 22.10.2018r. aneks nr 3 w wysokości 50 000 PLN, w dniu 29.10.2018r. aneks nr 4 w wysokości 100 000 PLN, w dniu 30.10.2018r. aneks nr 5 w wysokości 90 000 PLN, w dniu 28.11.2018r. aneks nr 6 w wysokości 20 000 PLN, w dniu 23.01.2019r. aneks nr 7 w wysokości 20 000 PLN, w dniu 15.02.2019r. aneks nr 8 w wysokości 20 000 PLN, w dniu 19.06.2019 aneks nr 9 w wysokości 75 000 PLN.

Grupa Kapitałowa Przedsiębiorstwo Produkcyjno - Handlowe KOMPAP S.A.
SKRÓCONY ŚRÓDROCZNY SKONSOLIDOWANY RAPORT ZA I PÓŁROCZE 2019
Wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

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

- a) kredyt w rachunku bieżącym umowa z dnia 6.10.2011 r. z Bankiem Millennium SA nr 3192/11/400, aneksowana 04.02.2019 r. do wysokości 1,5 mln (kredytowanie od 06.10.2011 do 02.02.2020 r.). Zabezpieczenie: 1) hipoteka zwykła łączna w wysokości 1,7 mln zł (zabezpieczenie 1 mln zł) i 0,85 mln (zabezpieczenie 0,5 mln) na nieruchomości położonej W Olsztynie KW OL10/00048104/0 2) cesja praw z polisy ubezpieczenia, weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową.

Zabezpieczeniem kredytu jest:

- hipoteka zwykła łączna w wysokości 1,7 mln zł (zabezpieczenie 1 mln zł) i 0,85 mln (zabezpieczenie 0,5 mln od 18.03.2015 r.) na nieruchomości położonej w Olsztynie KW OL10/00048104/0
- cesja praw z polisy ubezpieczenia, weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową.

- b) kredyt w rachunku bieżącym z dnia 10.02.2011 r. z Bankiem BGŻ BNP Paribas SA nr U/0008133807/0001/2011/1300 aneksowana we wrześniu 2015 r. do wysokości 3,0 mln zł. Okres kredytowania do 24.09.2015 r. Dnia 25.09.2015 r. w przedłużono kredytowanie podpisując umowę limitu wieloproduktowego nr u/0008133807/0002/2015/1300 w wysokości 4,0 mln zł, z rozbić na następujące produkty: kredyt w rachunku 3,0 mln zł, kredyt rewolwingowy 0,5 mln zł, gwarancje 0,5 mln zł, akredytywy 0,5 mln zł. Dnia 22 06 2018 r podpisano zmianę do umowy u/0008133807/0002/2015/1300 przedłużając okres kredytowania na 120 miesięcy.

Zabezpieczeniem kredytu jest:

- hipoteka kaucyjna do kwoty 5,250 mln zł na nieruchomości położonej w Olsztynie KW OL10/00048104/0
- cesja praw z polisy ubezpieczenia
- pełnomocnictwo do rachunków kredytobiorcy
- oświadczenie kredytobiorcy o poddaniu się egzekucji w trybie art.777 KPC

- c) umowa pożyczki z dnia 19.12.2013 r. Nr 0346/108/2013/p z AKF Leasing SA do wysokości 337 500,00 euro, na okres do 10 marca 2020 r., na zakup maszyny KBA Rapida.

Zabezpieczeniem umowy jest:

- zastaw rejestrowy na przedmiocie finansowania
- cesja praw z polisy ubezpieczenia
- dwa weksle in blanco podpisane przez kredytobiorcę oraz deklaracja wekslowa.

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

- a) Umowa kredytu w rachunku bieżącym zawarta z Bankiem Millennium w dniu 23.10.2013 r. na okres 1 roku w wysokości 1.000 tys. zł. W kolejnych latach aneksowana na przedłużenie terminu. W dniu 07.12.2015 r. aneksem podwyższono kwotę kredytu do wysokości 2.000 tys., zaś 20.09.2016 r. aneksem podwyższono kwotę kredytu do wysokości 2500 tys. zł. i przedłużono okres kredytowania do dnia 22.10.2018 r. Kolejnym aneksem przedłużono czas trwania umowy do 22.10.2019r. Na dzień bilansowy zobowiązanie z tytułu tego kredytu wynosi 2.236 tys.zł.

Zabezpieczeniem kredytu jest:

- hipoteka na nieruchomości BZGraf
- weksel in blanco

- b) - PKO Leasing - pożyczka w wys. 3 302 tys. zł na zakup maszyny drukującej Rapida 105 firmy KBA- Niemcy, okres spłaty 5 lat, raty po 63 tys. zł brutto miesięcznie, zabezpieczenie na maszynie Rapida 105. Termin spłaty przypada na 20.11.2019 r. Saldo zobowiązania na dzień bilansowy wynosi 312 tys. zł.

Zabezpieczeniem pożyczek jest weksel własny in blanco.

Grupa Kapitałowa Przedsiębiorstwo Produkcyjno - Handlowe KOMPAP S.A.
SKRÓCONY ŚRÓDROCZNY SKONSOLIDOWANY RAPORT ZA I PÓŁROCZE 2019
Wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

NOTA NR 14		
ZOBOWIĄZANIA LEASINGOWE I INNE NA DZIEŃ 30.06.2019 ROKU		
Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania	Stopa procentowa
ZOBOWIĄZANIA LEASINGOWE NA DZIEŃ 30.06.2019 ROKU		
1. ING Lease Sp z o o Umowa 506356	2 318	Euribor1M+marża
2. Millennium Leasing Sp z o. o. Umowa 223874	8	Euribor1M+marża
3. Millennium Leasing Sp z o. o. Umowa 231412	3 531	IRS2Yeur+marża
4. Millennium Leasing Sp zo o Umowa 255497	5 176	Euribor1M+marża banku
5. BNP Paribas Leasing Sp zo o umowa 5644	192	WIBOR 1M + marża banku
6. Millennium Leasing Sp zo o Umowa 279728	1 142	Euribor1M+marża banku
7. Leasing maszyny introligatorskiej automat do prod.okładek DA 270 umowa z ING Lease	563	Euribor 1M+marża
8. Leasing maszyny introligatorskiej linia do produkcji książek w opr. złożonej BF 513 umowa z ING Lease	958	Euribor 1M+marża
9. Leasing samochodu dostawczego Nissan NV 200 umowa z Millennium Leasing	3	Wibor 1M+ marża
10. Leasing samochodu osobowego Nissan Pulsar umowa z Millennium Leasing	4	Wibor 1M+ marża
11. Leasing maszyny drukującej KBA Rapida 106- umowa z Millennium Leasing	4 767	Wibor 1M+ marża
Zobowiązania leasingowe razem	18 662	X
INNE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE (FAKTORING) NA DZIEŃ 30.06.2019 ROKU		
12. Bank Millennium SA faktoring pełny i niepełny	154	WIBOR 1M +1,4% EURIBOR +1,5%
13. Bank Millennium SA faktoring odwrotny	958	WIBOR 1M+1,4%
14. umowa faktoringowa nr 2590 z dnia 25 listopada 2013 r.	767	1M wibor+1,2 pp
Inne zobowiązania finansowe (faktoring) razem	1879	X

Grupa zawarła umowę w leasingu finansowym oraz faktoringu:

- 1) leasing linii do oprawy klejonej książek Kolbus - umowa nr 506356 zawarta 31.05.2016 r. z ING Lease Sp z o o na okres 5 lat, zobowiązanie na dzień bilansowy 2.318 tys. zł.
- 2) leasing maszyny do produkcji okładek Petrato - umowa nr 223874 zawarta 01.08.2016 r. na okres 3 lat, zobowiązanie na dzień bilansowy 8 tys. zł.
- 3) umowa leasingu nr 231412 z dnia 09.01.2017 r. na finansowanie maszyny drukującej Heidelberg Speedmaster SX 102-8-P - umowa zawarta z Millennium Leasing Sp z o. o. Okres kredytowania 5 lat, do lutego 2022 r. Zobowiązanie na dzień bilansowy wynosi 3.531 tys. zł.
- 4) maszyna poligraficzna linia do przygotowania zawieszania wkładów w oprawe złożoną Kolbus - umowa 255497 zawarta z Millennium Leasing Sp z o o 11.12.2017 r. na okres 59 miesięcy; zobowiązanie na dzień bilansowy 5.176 tys. zł
- 5) Krajarka Polar N115 - umowa nr 5644 zawarta z BNP Paribas Leasing Sp z o o z dnia 6 02 2018 r. na okres 36 miesięcy. Zobowiązanie na dzień bilansowy 192 tys. zł
- 6) Millennium Leasing Sp zo o Umowa 279728, maszyna introligatorska Uniplex z jedn aniciarką i zbieraczką - umowa zawarta na okres 59 miesięcy. Zobowiązanie na dzień bilansowy 1.142 tys. zł
- 7) automat do okładek DA 270 - umowa nr 506691-8B-0 z dnia 28.07.2016 r. ING Lease na okres 5 lat, zobowiązanie na dzień bilansowy 563 tys. zł.
- 8) linia do oprawy złożonej BF 513 - umowa nr 506693-8B -0 z dnia 28.07.2016 r. ING Lease na okres 5 lat, zobowiązanie na dzień bilansowy 958 tys. zł.
- 9) oraz 10) samochody 2 szt. - umowa nr 227237 z dnia 29.09.2016 r. oraz umowa nr 227238 z dnia 30.09.2016 r. Millenium Leasing na okres 3 lat, zobowiązanie na dzień bilansowy 7 tys. zł.
- 11) Umowa leasingu operacyjnego z dn. 03.03.2017 z Millennium Leasing na zakup ośmiokolorowej maszyny drukującej KBA Rapida 106. Wartość przedmiotu 1 750 tys. EUR. Okres leasingu 5 lat. . Zabezpieczenie -wexsel in blanco. Zobowiązanie na dzień bilansowy 4.767 tys. zł.

Grupa Kapitałowa Przedsiębiorstwo Produkcyjno - Handlowe KOMPAP S.A.
SKRÓCONY ŚRÓDROCZNY SKONSOLIDOWANY RAPORT ZA I PÓŁROCZE 2019
Wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

12) Spółka OZGraf dnia 27 01 2012 r. zawarła umowę factoringową nr 1934 z Bankiem Millennium SA . Umowa aneksowana jest corocznie. Umowa obejmuje faktoring pełny i niepełny. Limit usługi 1 350 000,00 zł

Zabezpieczenie – weksel in blanco z deklaracją wekslową. Koszt umowy: prowizja przygotowawcza 0,25%. prowizja od wierzytelności 0,15%-0,55% w zależności od cyklu finansowania, prowizja od wierzytelności niefinansowych 0,10%, odsetki WIBOR 1M +1,4% dla wierzytelności PLN, EURIBOR 1M +1,5% dla wierzytelności EUR, opłata administracyjna 100 zł, odsetki po okresie tolerowanego opóźnienia stawka podstawowa + 2 PP, badanie kontrahenta 80 zł

13) Dnia 28 02 2018 r. zawarto umowę faktoringu odwrotnego nr 3610 z Bankiem Millennium SA na okres jednego roku do wysokości 1 000 000,00 zł. Oprocentowanie WIBOR 1M +1,4 marży banku. Zabezpieczenie weksel in blanco oraz hipoteka na miejscu 5 w kwocie 1 600 000,00 zł. na nieruchomości KW Ol10/00048104/0. Dnia 04.02.2019 r. podpisano aneks przedłużający umowę na rok.

14) Umowa faktoringu niepełnego z Bankiem Millennium na kwotę 1 500 tys.pln do dnia 19.11.2016r. Oprocentowanie Wibor 1M+1,2%, prowizja przygotowawcza 0,3%, długość cyklu rozliczeniowego do 180 dni, miesięczna opłata serwisowa 200 zł. Zabezpieczenie weksel in blanco.

NOTA NR 15
ZMIANY ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH LUB AKTYWÓW WARUNKOWYCH

Grupa Kapitałowa nie posiadała zobowiązań i aktywów warunkowych.

Grupa za okres od 01.01.2019 r. do 30.06.2019 r. nie udzielała poręczeń jednostkom trzecim.

NOTA NR 16
ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

Nie wystąpiły.

Kwidzyn, 16 września 2019

Katarzyna Wojewódka

 Osoba sporządzająca skonsolidowane
 sprawozdanie finansowe

Prezes Zarządu - Waldemar Lipka

 Zarząd

POZOSTAŁE INFORMACJE

SKRÓCONY ŚRÓDROCZNY SKONSOLIDOWANY RAPORT ZA I PÓŁROCZE 2019

Grupy Kapitałowej Przedsiębiorstwa Produkcyjno - Handlowego KOMPAP S.A.

1. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje sprawozdanie PPH KOMPAP S.A. oraz sprawozdania finansowe jednostki zależnej OzGraf - Olsztyńskie Zakłady Graficzne S.A., BzGraf - Białostockie Zakłady Graficzne S.A. oraz IMPRIMUS SP. z o.o.

Sprawozdanie finansowe jednostki zależnej sporządzone jest za ten sam okres sprawozdawczy co sprawozdanie jednostki dominującej, przy wykorzystaniu spójnych zasad rachunkowości.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z MSR 27 *Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe*.

W dniu 30 czerwca 2019 r. Grupa Kapitałowa PPH KOMPAP S.A. składała się z jednostki dominującej i jednostek zależnych: tj. OzGraf – Olsztyńskie Zakłady Graficzne S.A., BzGraf - Białostockie Zakłady Graficzne S.A. ORAZ Imprimus Sp. z o.o.- wszystkich działających w branży poligraficznej.

Przy sporządzeniu sprawozdania skonsolidowanego zastosowano metodę konsolidacji pełną.

2. WSKAZANIE SKUTKÓW ZMIAN W STRUKTURZE JEDNOSTKI GOSPODARCZEJ, W TYM W WYNIKU POŁĄCZENIA JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH, PRZEJĘCIA LUB SPRZEDAŻY JEDNOSTEK GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH, PODZIAŁU, RESTRUKTURYZACJI I ZANIECHANIA DZIAŁALNOŚCI

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zmiany w strukturze jednostki gospodarczej, w tym w wyniku połączeń, przejęcia lub sprzedaży.

3. STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA WCZEŚNIEJ PUBLIKOWANYCH PROGNOZ

PPH KOMPAP S.A. nie publikowała prognoz dotyczących roku 2019.

4. WSKAZANIE POSTĘPOWAŃ TOCZĄCYCH SIĘ PRZED SĄDEM, ORGANEM WŁAŚCIWYM DLA POSTĘPOWANIA ARBITRAŻOWEGO LUB ORGANEM ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ

Według wiedzy Zarządu PPH KOMPAP S.A. na chwilę sporządzenia niniejszego Raportu półrocznego nie toczyły się przed jakimkolwiek sądem, sądem arbitrażowym lub organem administracji publicznej żadne postępowania dotyczące zobowiązań wierzytelności emitenta lub jednostki od niego zależnej, których wartość lub łączna wartość przekraczałaby 10% kapitałów własnych PPH KOMPAP S.A.

5. INFORMACJE O ZAWARCIU TRANSAKCJI Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

W I półroczu 2019 r. jednostka dominująca i jednostki zależne nie zawierały istotnych transakcji z podmiotami powiązanymi na innych warunkach niż rynkowe.

6. INFORMACJE O UDZIELENIU PRZEZ JEDNOSTKĘ DOMINUJĄCĄ LUB PRZEZ JEDNOSTKĘ OD NIEJ ZALEŻNĄ PORĘCZEŃ KREDYTU, PORĘCZEŃ POŻYCZKI LUB UDZIELENIU GWARANCJI

W I półroczu 2019 r. jednostka dominująca oraz jednostki zależne nie udzielały poręczeń kredytów lub pożyczek, jak również nie udzielały gwarancji, których łączna wartość przekraczałaby 10% kapitałów własnych PPH KOMPAP S.A.

7. INFORMACJE NA TEMAT ZMIAN SYTUACJI GOSPODARCZEJ I WARUNKÓW PROWADZENIA DZIAŁALNOŚCI, KTÓRE MAJĄ ISTOTNY WPŁYW NA WARTOŚĆ GODZIWĄ AKTYWÓW FINANSOWYCH I ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH JEDNOSTKI, NIEZALEŻNIE OD TEGO, CZY TE AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA SĄ UJĘTE W WARTOŚCI GODZIWEJ CZY W SKORYGOWANEJ CENIE NABYCIA;

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie miały miejsca zdarzenia, o których mowa w niniejszym punkcie.

POZOSTAŁE INFORMACJE

SKRÓCONY ŚRÓDROCZNY SKONSOLIDOWANY RAPORT ZA I PÓŁROCZE 2019

Grupy Kapitałowej Przedsiębiorstwa Produkcyjno - Handlowego KOMPAP S.A.

8. INFORMACJE O NIESPŁACENIU KREDYTU LUB POŻYCZKI LUB NARUSZENIU ISTOTNYCH POSTANOWIEŃ UMOWY KREDYTU LUB POŻYCZKI, W ODNIESIENIU DO KTÓRYCH NIE PODJĘTO ŻADNYCH DZIAŁAŃ NAPRAWCZYCH DO KOŃCA OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO;

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie miały miejsca zdarzenia, o których mowa w niniejszym punkcie.

9. W PRZYPADKU INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH WYCENIANYCH W WARTOŚCI GODZIWEJ - INFORMACJE O ZMIANIE SPOSOBU (METODY) JEJ USTALENIA;

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie miały miejsca zdarzenia, o których mowa w niniejszym punkcie.

10. INFORMACJA DOTYCZĄCA ZMIANY W KLASYFIKACJI AKTYWÓW FINANSOWYCH W WYNIKU ZMIANY CELU LUB WYKORZYSTANIA TYCH AKTYWÓW;

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie miały miejsca zdarzenia, o których mowa w niniejszym punkcie.

11. INFORMACJA DOTYCZĄCA EMISJI, WYKUPU I SPŁATY NIEUDZIAŁOWYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH;

Nie miała miejsca emisja, wykup czy spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.

12. INFORMACJE DOTYCZĄCE WYPŁACONEJ (LUB ZADEKLAROWANEJ) DYWIDENDY, ŁĄCZNIE I W PRZELICZENIU NA JEDNĄ AKCJĘ, Z PODZIAŁEM NA AKCJE ZWYKŁE I UPRIWILEJOWANE;

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie nastąpiła wypłata dywidendy.

13. INFORMACJE O SEZONOWOŚCI SPRZEDAŻY

W działalności Grupy Kapitałowej występuje niewielka sezonowość, pierwsze półrocze to ok. 55% przychodów rocznych, oraz występują czynniki wpływające istotnie okresowo na wyniki finansowe. Obserwowana jest czasami również większa aktywność w zakresie sprzedaży w okresie maj-czerwiec i wrzesień-listopad.

14. INNE INFORMACJE, KTÓRE ZDANIEM EMITENTA SĄ ISTOTNE DLA OCENY SYTUACJI KADROWEJ, MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ, WYNIKU FINANSOWEGO I ICH ZMIAN, ORAZ INFORMACJE, KTÓRE SĄ ISTOTNE DLA OCENY MOŻLIWOŚCI REALIZACJI ZOBOWIĄZAŃ PRZEZ EMITENTA

W ocenie Zarządu PPH KOMPAP S.A. na dzień sporządzenia niniejszego Raportu półrocznego nie występują inne informacje istotne dla oceny sytuacji emitenta niż wskazane w niniejszym Raporcie półrocznym.

W ocenie Zarządu PPH KOMPAP S.A. na dzień sporządzenia niniejszego Raportu półrocznego nie ma jakichkolwiek zagrożeń co do możliwości realizacji zobowiązań przez emitenta.

15. WSKAZANIE CZYNNIKÓW, KTÓRE BĘDĄ MIAŁY ISTOTNY WPŁYW NA WYNIKI W PERSPEKTYWIE CO NAJMNIEJ KOLEJNEGO KWARTAŁU

W ocenie Zarządu PPH KOMPAP S.A. na wyniki emitenta w III kwartale 2019 r. oraz IV kwartale 2019 r. wpływać będą następujące czynniki:

- a. stabilny portfel wypłacalnych klientów;
- b. dalsza poprawa wydajności produkcji;
- c. optymalizacja zatrudnienia, zrealizowana w okresach poprzednich;
- d. poprawa wewnętrznej organizacji w zakresie obniżki i racjonalizacji kosztów.
- e. efekt synergii zakupów OZGraf S.A. BZGraf S.A. i IMPRIMUS Sp. z o.o.

Kwidzyn, 16 września 2019

Katarzyna Wojewódka

Prezes Zarządu - Waldemar Lipka

.....
Osoba sporządzająca skonsolidowane sprawozdanie finansowe

.....
Zarząd

Przedsiębiorstwo Produkcyjno Handlowe "KOMPAP" S.A.
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA I PÓŁROCZE 2019

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

Dane objaśniające do półrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

na dzień 30.06.2019

Informacje o Spółce

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

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

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

Akcje Emitenta są notowane na GPW od 1996 roku.

Skład osobowy Zarządu:

Waldemar Lipka - Prezes Zarządu,

Skład osobowy Rady Nadzorczej:

Marek Głuchowski - Przewodniczący Rady Nadzorczej,
Jerzy Łopaciński - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
Jakub Knabe - Członek Rady Nadzorczej,
Edward Łaskawiec - Członek Rady Nadzorczej,
Przemysław Danowski - Członek Rady Nadzorczej.

Dane dotyczące firmy audytorskiej przeprowadzającej przegląd półrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego PPH Kompap S.A.:

KPW Audyt Sp. z o.o.

Czas działania Spółki nie jest oznaczony.

Sprawozdanie finansowe obejmuje dane za okres 01-01-2019 do 30-06-2019. Porównywalne dane finansowe prezentowane są za okres 01-01-2018 do 30-06-2018 oraz na 31.12.2018 r.

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

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

Zgodność sprawozdania finansowego z Międzynarodowymi Standartami Rachunkowości, waluta sprawozdawcza oraz zastosowany poziom zaokrąglenia

Niniejsze skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe P.P.H. Kompap S.A. za okres 01-01-2019 do 30-06-2019 zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34- śródroczna sprawozdawczość finansowa oraz zgodnie z odpowiednimi standartami rachunkowości mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej przyjętymi przez Unię Europejską, opublikowanymi i obowiązującymi w czasie przygotowania skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego.

Poniższe skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe należy czytać łącznie ze zbadanym jednostkowym sprawozdaniem finansowym P.P.H. Kompap S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2018 roku sporządzonym według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej, zawierającym noty objaśniające.

Niniejsze skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe składa się z jednostkowego sprawozdania z sytuacji finansowej, jednostkowego sprawozdania z całkowitych dochodów, jednostkowego sprawozdania ze zmian w kapitale własnym, jednostkowego sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz wybranych not objaśniających.

Niniejsze śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało przygotowane w tysiącach złotych (o ile nie wskazano inaczej) i zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 16-ego września 2019 roku.

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

Przyjęte zasady rachunkowości oraz zmiany MSSF

Nowe standardy, zmiany w obowiązujących standardach oraz interpretacje, które zostały przyjęte przez Unię Europejską:

- Zmiany w MSSF 3 Połączenia Jednostek - Wycena udziałów we wspólnej działalności w momencie objęcia kontroli (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później),
- Zmiany w MSSF 9 Instrumenty Finansowe - Prawo wcześniejszej spłaty z negatywnym wynagrodzeniem (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później),
- Zmiany w MSSF 11 Wspólne ustalenia umowne - Brak wyceny we wspólnej działalności w momencie objęcia współkontroli (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później),
- MSSF 16 Leasing (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później),
- Zmiany w MSR 12 Podatek dochodowy - Ujęcie konsekwencji podatkowych z tytułu wypłaty dywidendy (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później),
- Zmiany w MSR 19 Świadczenia pracownicze - Zmiany do programu określonych świadczeń (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później),
- Zmiany w MSR 23 Koszty finansowania zewnętrznego - Kwalifikacja zobowiązań zaciągniętych specjalnie w celu pozyskania dostosowywania składnika aktywów, w sytuacji gdy działania niezbędne do przygotowania składnika aktywów do użytkowania lub sprzedaży są zakończone (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później),
- Zmiany w MSR 28 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych - Wycena inwestycji długoterminowych (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później),
- KIMSF 23 Niepewność związana z ujęciem podatku dochodowego (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później),

Standardy i Interpretacje przyjęte przez RMSR, ale jeszcze niezatwierdzone do stosowania w UE:

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych standardów, zmian do standardów i interpretacji, które według stanu na dzień 30 czerwca 2019 r. nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania w UE (poniższe daty wejścia w życie odnoszą się do standardów w wersji pełnej):

- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” zastępuje standard MSSF 4 „Umowy Ubezpieczeniowe”, który został wprowadzony w 2004 roku. MSSF 4 dawał jednostkom możliwość kontynuowania ujmowania umów ubezpieczeniowych według zasad rachunkowości obowiązujących w krajowych standardach, co w rezultacie oznaczało stosowanie wielu różnych rozwiązań. MSSF 17 wprowadza wymóg spójnego ujmowania wszystkich umów ubezpieczeniowych. Zobowiązania wynikające z umów będą ujmowane w wartościach bieżących zamiast kosztu historycznego. Nowy standard będzie obowiązywał dla okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku.
- Opublikowane w marcu 2018 roku zmiany do Założeń Konceptyjnych regulują obszary ujmowania i wyłączenia składników aktywów i zobowiązań z bilansu, podstaw wyceny, prezentacji i ujawnień, a także aktualizację wybranych definicji.
- Zmiany do MSSF 3 zawężają i wyjaśniają definicję przedsięwzięcia. Umożliwiają również przeprowadzenie uproszczonej oceny czy zespół aktywów i działań stanowi grupę aktywów a nie przedsięwzięcie.
- Zmiany do MSR 1 i MSR 8 ujednolacają i wyjaśniają definicję pojęcia „istotny” oraz zawierają wytyczne w celu zwiększenia spójności stosowania tego konceptu w Międzynarodowych Standardach Sprawozdawczości Finansowej.

Spółka postanowiła, iż nie skorzysta z możliwości wcześniejszego zastosowania powyższych zmian do istniejących standardów oraz powyższych nowych standardów. Zarząd zweryfikował wpływ powyższych standardów na sytuację finansową Spółki. Zastosowanie powyższych standardów nie ma istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe.

Ocena wdrożenia nowych standardów

Ocena wpływu wdrożenia MSSF 16 „Leasing” na sprawozdanie finansowe Standard ten zastępuje MSR 17 „Leasing” oraz interpretacje odnoszące się do tego standardu. Według nowego standardu, praktycznie wszystkie umowy spełniające definicję leasingu będą ujmowane co do zasady jak dotychczasowy leasing finansowy. Nowy standard wpłynie na wzrost wartości niefinansowych aktywów trwałych oraz zobowiązań finansowych wykazanych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz na zmniejszenie kosztów operacyjnych (innych niż amortyzacja), wzrost kosztów amortyzacji oraz kosztów finansowych wykazanych w sprawozdaniu z całkowitych dochodów. Przeprowadzona analiza w Spółce wykazała brak konieczności korekty na dzień 01.01.2019 r. w sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz w sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

Zasady rachunkowości

Przy sporządzeniu niniejszego skróconego jednostkowego śródrocznego sprawozdania finansowego zastosowane zostały te same zasady rachunkowości oraz te same metody obliczeniowe, co w ostatnim publikowanym rocznym sprawozdaniu finansowym (tj. jednostkowym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy 2018),

Zasady rachunkowości stosowane przez PPH Kompap S.A. są takie same, jak stosowane przez Grupę (szczegółowy opis znajduje się w Informacjach ogólnych do skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego), udziały/akcje w jednostkach zależnych wyceniane są po koszcie historycznym pomniejszonym o odpisy aktualizujące,

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 odroczone – 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 - Zarząd określa zagrożenie spłaty należności. Wartości aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.
- stawki amortyzacyjne - wysokości stawek amortyzacyjnych ustalana jest na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności składników rzeczowego majątku trwałego oraz wartości niematerialnych. Spółka corocznie dokonuje weryfikacji przyjętych okresów ekonomicznej użyteczności na podstawie bieżących szacunków,
- utrata wartości rzeczowych aktywów trwałych i inwestycji – 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 wpływu korzyści ekonomicznych oraz określenia wysokości stanowiącej najbardziej właściwy szacunek nakładów niezbędnych do wypełnienia obowiązku obecnego na koniec okresu sprawozdawczego.

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

Przedsiębiorstwo Produkcyjno - Handlowe KOMPAP S.A.
SKRÓCONY JEDNOSTKOWY RAPORT ŚRÓDROCZNY ZA I PÓŁROCZE 2019 ROKU

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

Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

JEDNOSTKOWE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ PPH KOMPAP S.A.			
Aktywa	Nota	na dzień 30.06.2019	na dzień 31.12.2018
AKTYWA TRWAŁE		29 935	30 030
Wartości niematerialne		0	0
Rzeczowe aktywa trwałe	2	4 047	4 145
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży			
Aktywa z tytułu podatku odroczonego		35	32
Aktywa finansowe w jednostkach powiązanych - udziały, akcje	4	25 853	25 853
Inwestycje w nieruchomości		0	0
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów			
AKTYWA OBROTOWE		1 068	662
Zapasy	6	316	291
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu			
Należności z tytułu dostaw oraz pozostałe należności	7	542	318
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		104	53
Udzielone pożyczki			
Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia		0	0
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów		105	
Koszty emisji nowych akcji			
AKTYWA RAZEM		31 003	30 692
Pasywa		na dzień 30.06.2019	na dzień 31.12.2018
KAPITAŁ WŁASNY		24 296	24 205
Kapitał akcyjny	9	5 617	5 617
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	10	10 624	10 624
Kapitał zapasowy	10	4 188	1 529
Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny			
Udziały (akcje) własne			
Pozostałe kapitały rezerwowe	11	3 757	3 757
Zyski zatrzymane		19	19
Zysk za okres bieżący		91	2 659
ZOBOWIĄZANIA	12	6 707	6 487
Zobowiązania długoterminowe		3 892	4 312
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe		2 501	2 878
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych			
Rezerwa na podatek odroczonego		0	0
Rezerwy długoterminowe			
Długoterminowe zobowiązania z tytułu dostaw		0	0
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		1 391	1 434
Zobowiązania krótkoterminowe		2 815	2 175
Zobowiązania z tytułu dostaw oraz pozostałe		1 404	834
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		63	59
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego			9
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego			
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	13	1 231	1 147
Rezerwy krótkoterminowe		22	30
Rozliczenia międzyokresowe		95	96
PASYWA RAZEM		31 003	30 692

Kwidzyn, 16 września 2019 r.

Halina Mańkowskaja-Kobeleva

Prezes Zarządu - Waldemar Lipka

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Zarząd

SKRÓCONY JEDNOSTKOWY RAPORT ŚRÓDROCZNY ZA I PÓŁROCZE 2019 ROKU

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

Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

JEDNOSTKOWE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW PPH KOMPAP S.A.		
Wariant kalkulacyjny	od 01.01.2019 do 30.06.2019	od 01.01.2018 do 30.06.2018
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży	2 380	1 877
Przychody ze sprzedaży produktów	1 672	1 739
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	707	138
Koszt własny sprzedaży (koszt sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów)	1 478	1 077
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	845	959
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	633	118
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	902	800
Koszty sprzedaży	141	100
Koszty ogólnego zarządu	800	740
Pozostałe przychody operacyjne	88	234
Pozostałe koszty operacyjne	0	2
Przychody i koszty finansowe netto	42	2 553
Zysk (strata) brutto	91	2 745
Podatek dochodowy	0	15
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	91	2 730
Działalność zaniechana		
Zysk (strata) z działalności zaniechanej		
Zysk (strata) brutto	0	0
Podatek dochodowy		
Zysk (strata) netto	0	0
średnioważona liczba akcji zwykłych	4 680 496	4 680 496
zysk/strata netto przypadająca na 1 akcję zwykłą:	0.02	0.58
z działalności kontynuowanej		
- podstawowy	0.02	0.58
- rozwodniony	0.02	0.58
z działalności kontynuowanej i zaniechanej		
- podstawowy	0.02	0.58
- rozwodniony	0.02	0.58
Inne całkowite dochody		
Różnice kursowe z przeliczenia operacji zagranicznych		
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży		
Zabezpieczenie przepływów pieniężnych		
Podatek dochodowy dotyczący składników innych całkowitych dochodów		
Inne całkowite dochody netto		
CAŁKOWITY DOCHÓD ZA ROK OBROTOWY	91	2 730

Kwidzyn, 16 września 2019 r.

Halina Mańkowska-Kobeleva

Prezes Zarządu - Waldemar Lipka

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg
rachunkowych

Zarząd

Przedsiębiorstwo Produkcyjno - Handlowe KOMPAP S.A.
SKRÓCONY JEDNOSTKOWY RAPORT ŚRÓDROCZNY ZA I PÓŁROCZE 2019 ROKU

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

JEDNOSTKOWE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH PPH KOMPAP S.A.		
Metoda pośrednia	za okres	za okres
	od 01.01.2019 do 30.06.2019	od 01.01.2018 do 30.06.2018
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk przed opodatkowaniem	91	2 745
Korekty:	175	-2 489
Amortyzacja	97	124
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	81	-2 703
zyski/straty z działalności inwestycyjnej	-	(77)
koszty odsetek	0	145
Podatek dochodowy	0	0
Zapłacony podatek dochodowy	0	0
Inne korekty	-3	22
Środki pieniężne z działalności operacyjnej przed zmianami w kapitale pracującym	266	256
zmiany w kapitale pracującym:	36	755
zmiana stanu rezerw	(8)	(12)
zmiana stanu zapasów	(25)	-196
zmiana stanu należności	(230)	(169)
zmiana stanu zobowiązań	441	1 328
inne korekty, w tym z tytułu rozliczeń międzyokresowych i rezerw	(142)	(197)
środki pieniężne z działalności operacyjnej	302	1 010
odsetki zapłacone		
podatki zapłacone		
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	302	1 010
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
zakup środków trwałych i wartości niematerialnych	-	-
przychody ze sprzedaży środków trwałych	0	250
przychody ze sprzedaży inwestycji	0	0
przychody ze sprzedaży udziałów	0	167
zakup składników aktywów finansowych	0	(3 935)
przychody ze sprzedaży składników aktywów finansowych	0	
przychody z odsetek	0	2
wydatki na inwestycje w nieruchomości	0	0
zyski/straty ze zbycia inwestycji	0	0
odpisy aktualizujące dotyczące aktywów trwałych	0	
udzielone/spłacone pożyczki	0	160
Środki pieniężne z działalności inwestycyjnej netto	0	-3 357
Przepływy z działalności finansowej		
wpływy z emisji akcji	0	0
wpływy z emisji instrumentów dłużnych	0	0
wpływy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek	191	5424
wpływy z tytułu spłaconych kredytów i pożyczek	(385)	(2 975)
odsetki zapłacone	(57)	(100)
inne wpływy lub wydatki finansowe		
Środki pieniężne z działalności finansowej netto	(251)	2 349
Środki pieniężne netto ogółem	51	2
Środki pieniężne na BO	53	14
Środki pieniężne na BZ	104	16
Zmiana STANU GOTÓWKI	51	2

Kwidzyn 16 września 2019

Halina Mańkowska-Kobeleva

Prezes Zarządu - Waldemar Lipka

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Zarząd

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA I PÓŁROCZE 2019

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

JEDNOSTKOWE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM NA DZIEŃ 30.06.2019 ROKU								
Wyszczególnienie	Kapitał przypadający na udziałowców jednostki dominującej						Udziały mniejszości	Kapitał własny razem
	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Wynik finansowy netto roku obrotowego	Niepodzielony wynik finansowy	Razem		
Saldo na dzień 01.01.2018 roku	5 617	12 205	3 757	(52)	19	21 546		21 546
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo po zmianach	5 617	12 205	3 757	(52)	19	21 546	-	21 546
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 30.06.2018 roku								
Zyski (straty) z tytułu aktualizacji wyceny	-	-	-	-	-	-	-	-
Inwestycje dostępne do sprzedaży:						-	-	-
- zyski (straty) z tytułu wyceny odnoszone na kapitał własny						-	-	-
- przeniesione do zysku (straty) na sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-	-
Instrumenty zabezpieczające przepływy środków pieniężnych:						-	-	-
- zyski (straty) odnoszone na kapitał własny						-	-	-
- zyski (straty) przeniesione do wyniku finansowego okresu						-	-	-
- zyski (straty) uwzględnione w wycenie wartości bilansowej pozycji zabezpieczanych						-	-	-
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą						-	-	-
Podatek związany z pozycjami prezentowanymi w kapitale lub przeniesionymi z kapitału						-	-	-
Podział wyniku finansowego		-		52	(52)	-	-	-
Zysk (Strata) netto za okres od 01.01. do 30.06.2017 roku				2 730		2 730		2 730
Pozostałe		-				-		-
Zbycie środków trwałych						-		-
Wyemitowane opcje zamienne na akcje	-				-	-	-	-
Saldo na dzień 30.06.2018 roku	5 617	12 205	3 757	2 730	(33)	24 276	-	24 276
Saldo na dzień 01.01.2019 roku	5 617	12 153	3 757	2 659	19	24 205	-	24 205
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo po zmianach	5 617	12 153	3 757	2 659	19	24 205	-	24 205
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 30.06.2019 roku								
Zyski (straty) z tytułu aktualizacji wyceny	-	-	-	-	-	-	-	-
Inwestycje dostępne do sprzedaży:						-	-	-
- zyski (straty) z tytułu wyceny odnoszone na kapitał własny						-	-	-
- przeniesione do zysku (straty) na sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-	-
Instrumenty zabezpieczające przepływy środków pieniężnych:						-	-	-
- zyski (straty) odnoszone na kapitał własny						-	-	-
- zyski (straty) przeniesione do wyniku finansowego okresu						-	-	-
- zyski (straty) uwzględnione w wycenie wartości bilansowej pozycji zabezpieczanych						-	-	-
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą						-	-	-
Podatek związany z pozycjami prezentowanymi w kapitale lub przeniesionymi z kapitału						-	-	-
Podział wyniku finansowego		2 659		(2 659)	-	-	-	-
Zysk (Strata) netto za okres od 01.01. do 30.06.2019 roku				91		91		91
Pozostałe		-				-		-
Zbycie środków trwałych						-		-
Wyemitowane opcje zamienne na akcje	-				-	-	-	-
Saldo na dzień 30.06.2019 rok	5 617	14 812	3 757	91	19	24 296	-	24 296

Kwidzyn, 16 wrzesień 2019 r.

Halina Mańkowska-Kobeleva

Prezes Zarządu - Waldemar Lipka

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Zarząd

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA I PÓŁROCZE 2019

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

NOTA NR 1					
WARTOŚCI NIEMATERIALNE W OKRESIE OD 01.01 DO 30.06.2019 ROKU					
Wyszczególnienie	Wartość firmy	Patenty i licencje	Koszty prac rozwojowych	Pozostałe wartości niematerialne	Razem
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2018 roku				-	-
Zwiększenia					
Zmniejszenia					
Przeniesienia					-
Amortyzacja za okres					
Utrata wartości					-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji lub sprzedaży					-
Odwrocenie utraty wartości					-
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2018 roku	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2019 roku				-	-
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		-			-
Różnice kursowe					-
Pozostałe zmiany					-
Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2019 roku	-	-	-	-	-

Stan na dzień 31.12.2018 roku					
Wartość bilansowa brutto				1 978	1 978
Suma dotychczasowego umorzenia i odpisów aktualizujących				1 978	1 978
Wartość bilansowa netto	-	-	-	-	-
Stan na dzień 30.06.2019 roku					
Wartość bilansowa brutto		-		1 978	1 978
Suma dotychczasowego umorzenia i odpisów aktualizujących		-		1 978	1 978
Wartość bilansowa netto	-	-	-	-	-

NOTA NR 2						
ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH WEDŁUG GRUP RODZAJOWYCH ZA I PÓŁROCZE 2019 ROKU						
Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	295	5 849	1 469	28	53	7 694
a) zwiększenia z tytułu:	-	-	-	-	-	-
- zakupu			-			-
- ze środków trwałych w budowie						-
- modernizacji						-
b) zmniejszenia z tytułu:	-	-	-	-	-	-
- sprzedaży			-			-
- likwidacji						-
- przeniesienia do aktywów przeznaczonych do sprzedaży						-
- inne						-
Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	295	5 849	1 469	28	53	7 694
Skumulowane umorzenie na początek okresu	-	2 254	1 214	28	53	3 549
a) amortyzacja za okres z tytułu:	-	73	25	-	-	98
- bieżące odpisy		73	25	-	-	98
- inne						-
- odpisy aktualizujące						-
- zmniejszenia z tytułu sprzedaży			-			-
- zmniejszenia z tytułu likwidacji						-
- przeniesienia do aktywów przeznaczonych do sprzedaży						-
- inne						-
Skumulowane umorzenie na koniec okresu	-	2 327	1 239	28	53	3 647
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	295	3 522	230	-	-	4 047
Zaliczki na środki trwałe						-
Środki trwałe w budowie		-				-
RAZEM	295	3 522	230	-	-	4 047

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH WEDŁUG GRUP RODZAJOWYCH W OKRESIE OD 01.01.2018 DO 31.12.2018 ROKU						
Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	295	5 849	1 893	28	53	8 118
a) zwiększenia z tytułu:	-	-	11	-	-	11
- zakupu	-	-	11	-	-	11
- ze środków trwałych w budowie	-	-	-	-	-	-
- modernizacji	-	-	-	-	-	-
b) zmniejszenia z tytułu:	-	-	435	-	-	435
- sprzedaży	-	-	321	-	-	321
- likwidacji	-	-	114	-	-	114
- przeniesienia do aktywów przeznaczonych do sprzedaży	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	295	5 849	1 469	28	53	7 694
Skumulowane umorzenie na początek okresu	-	2 108	1 383	23	53	3 567
a) amortyzacja za okres z tytułu:	-	146	(169)	5	-	(18)
- bieżące odpisy	-	146	93	5	-	244
- odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-	-
- zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	(262)	-	-	(262)
- zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	-	-	-
- przeniesienia do aktywów przeznaczonych do sprzedaży	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
Skumulowane umorzenie na koniec okresu	-	2 254	1 214	28	53	3 549
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	295	3 595	255	-	-	4 145
Zaliczki na środki trwałe	-	-	-	-	-	-
Środki trwałe w budowie	-	-	-	-	-	-
RAZEM	295	3 595	255	-	-	4 145

Na dzień 30.06.2019 roku Spółka nie posiada środków trwałych używanych na podstawie umów leasingu finansowego.

NOTA NR 3
ODPISY AKTUALIZUJĄCE Z TYTUŁU UTRATY WARTOŚCI W OKRESIE OD 01.01 DO 30.06.2019 ROKU
W bieżącym okresie sprawozdawczym, jak i w poprzednich okresach nie wystąpiła konieczność dokonania odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych.

NOTA NR 4			
INWESTYCJE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH W OKRESIE OD 01.01.2019 DO 30.06.2019 ROKU			
Udziały w jednostkach podporządkowanych	za okres		
	od 01.01.2019 do 30.06.2019	od 01.01.2018 do 31.12.2018	
- jednostek zależnych	25 853	25 853	
- jednostek współzależnych	-	-	
- jednostek stowarzyszonych	-	-	

ZMIANA STANU INWESTYCJI W JEDNOSTKACH ZALĘŻNYCH W OKRESIE OD 01.01.2019 DO 30.06.2019 ROKU		
Wyszczególnienie	za okres	
	od 01.01.2019 do 30.06.2019	od 01.01.2018 do 31.12.2018
Wartość na początek okresu	25 853	27 353
Zwiększenia stanu, z tytułu:	-	-
- zakup udziałów w jednostce zależnej	-	-
- połączenia jednostek gospodarczych	-	-
- reklasyfikacji	-	-
- inne zwiększenia-nabycie Imprimus Sp.z o.o	-	-
Zmniejszenia stanu, z tytułu:	-	1 500
- sprzedaż udziałów w jednostce zależnej	-	-
- umorzenie,reklasyfikacja	-	1 500
- inne zmniejszenia - rozwiązanie utworzonych odpisów	-	-
Wartość na koniec okresu	25 853	25 853

Inwestycja spółki Olsztyńskie Zakłady Graficzne S.A. w wysokości 12 994 tys. PLN

Inwestycja spółki Białostockie Zakłady Graficzne S.A. w wysokości 7 859 tys. PLN

Inwestycja spółki Imprimus Sp. z o.o. w wysokości 5 000 tys. PLN

Nazwa Spółki, miejsce siedziby spółki, rodzaj powiązania	Wartość akcji/udziałów	Procent posiadanych akcji	Procent posiadanych głosów	Metoda konsolidacji
akcje Olsztyńskie Zakłady Graficzne S.A. z siedzibą w Olsztynie	12994	66.40%	66.40%	pełna
akcje Białostockie Zakłady Graficzne S.A. z siedzibą w Białymstoku	7859	87.84%	87.84%	pełna
udziały Imprimus Sp. z o.o. z siedzibą w Łaskowicach	5000	100%	100%	pełna

NOTA NR 5								
INFORMACJE NA TEMAT PODMIOTÓW POWIĄZANYCH ZA OKRES OD 01.01 DO 30.06.2019 ROKU								
Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	Zakupy od podmiotów powiązanych	Należności od podmiotów powiązanych	W tym przeterminowane	Zobow. wobec podmiotów powiązanych	w tym zaległo, po upływie terminu płatności	Zobowiązania - odwrócenia umorzenia udziałów	Otrzymane dywidendy
Jednostki zależne								
OzGraf Olsztyńskie Zakłady Graficzne S.A.								
31.12.2018	76	18	-	-	4			1 399
30.06.2019	10	18	2	-	46			
Białostockie Zakłady Graficzne S.A.								
31.12.2018	-	-	-	-	-	-	-	1 145
30.06.2019	-	-	-	-	65			124
Imprimus Sp.z o.o								
31.12.2018	504	383	3		24		-	
30.06.2019	231	459	12		285			
Jednostki powiązane								
Grand								-
31.12.2018	51	63	4	-	13			
30.06.2019	21	3	4	-	1			-
Transakcje z udziałem innych członków głównej kadry kierowniczej								
31.12.2018	-	-	-	-	-	-		-
30.06.2019	-	-	-	-	-			-

*Otrzymane dywidendy zgodnie z Uchwałą Nr 6 Zwyczajnego Zgromadzenia Spółki Białostockie Zakłady Graficzne S.A. z dnia 25.06.2019r. Została skompensowana z otrzymana pożyczką w wysokości 124 tys. PLN

Podmiot powiązany	Zakup akcji własnych	Pożyczki	Odsetki	umorzenie udziałów	zasiągnięcie pożyczki w 2019r.		
Jednostka zależna							
OzGraf Olsztyńskie Zakłady Graficzne S.A.							
31.12.2018		-	-				
30.06.2019		-	-				
Białostockie Zakłady Graficzne S.A.	-						
31.12.2018		170	1				
30.06.2019		47	4				
Imprimus Sp.z o.o							
31.12.2018		1 024	3				
30.06.2019		1 103	27		76		
Jednostki powiązane							
Grand							
31.12.2018		420	6				
30.06.2019		510	1		115		
Transakcje z udziałem innych członków głównej kadry kierowniczej							
31.12.2018							
30.06.2019							

NOTA NR 6		
ZAPASY NA DZIEŃ 30.06.2019 ROKU		
Wyszczególnienie	na dzień	
	30.06.2019	31.12.2018
Towary - wartość brutto	3	20
-wycena według cen sprzedaży		
-utrata wartości		
Towary - wartość netto	3	20
Wyroby gotowe - wartość brutto	33	19
-wycena według cen sprzedaży		
-utrata wartości		
Wyroby gotowe - wartość netto	33	19
Materiały - wartość brutto	281	252
-utrata wartości		
Materiały - wartość netto	281	252
Półprodukty - wartość brutto		
-utrata wartości		
Półprodukty - wartość netto		
Produkcja w toku - wartość brutto		
-utrata wartości		
Produkcja w toku - wartość netto		
Zaliczki na poczet dostaw	-	
Zapasy ogółem netto	316	291

ZAPASY W OKRESIE OD 01.01 DO 30.06.2019 ROKU		
Wyszczególnienie	za okres	
	od 01.01.2019 do 30.06.2019	od 01.01.2018 do 31.12.2018
Odписы wartości запасов уіете jako koszt w okresie	-	-
Odписы wartości запасов одвроcone w okresie	-	-

NOTA NR 7		
NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI NA DZIEŃ 30.06.2019 ROKU		
Wyszczególnienie	na dzień	
	30.06.2019	31.12.2018
Należności handlowe	510	288
- od jednostek powiązanych	18	7
- od pozostałych jednostek	576	365
Odpisy aktualizujące	(84)	(84)
Pozostałe należności	32	30
- z tytułu podatków, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	24	14
- z tytułu cel		
- z tytułu ubezpieczeń		
- zaliczki na dostawy		
- inne	9	16
- pożyczki		
Odpisy aktualizujące wartość innych należności	-	-
Należności ogółem	542	318

W bieżącym okresie sprawozdawczym Spółka nie dokonała odpisów aktualizujących wartości należności.

NOTA NR 8	
AKTYWA TRWAŁE PRZEZNACZONE DO ZBYCIA NA DZIEŃ 30.06.2019 ROKU	
Zmiany aktywów przeznaczonych do sprzedaży	Nieruchomości
Wartość aktywów przeznaczonych do sprzedaży na początek okresu	-
- zwiększenia z tytułu:	-
- przekwalifikowanie	-
- zakup celem dalszej odsprzedaży	-
- zmniejszenia z tytułu:	-
- utrata wartości	-
- sprzedaży	-
- likwidacji	-
Wartość aktywów przeznaczonych do sprzedaży na koniec okresu	-

NOTA NR 9		
KAPITAŁ PODSTAWOWY NA DZIEŃ 30.06.2019 ROKU		
Wyszczególnienie	na dzień	
	30.06.2019	31.12.2018
Liczba akcji w sztukach	4 680 496	4 680 496
Wartość nominalna akcji (PLN / akcje)	1.20	1.20
Kapitał podstawowy w tys. zł	5 617	5 617

KAPITAŁ PODSTAWOWY (STRUKTURA)								
Seria i emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilej. akcji	Rodzaj ogranicz. praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
D	na okaziciela	brak	brak	80 000	96	gotówka	06.03.1992	01.01.1992
E	na okaziciela	brak	brak	26 800	32	gotówka	22.08.1994	01.01.1994
F	na okaziciela	brak	brak	1 093 200	1 312	gotówka	10.05.1995	01.01.1995
G	na okaziciela	brak	brak	100 000	120	gotówka	22.12.1995	01.01.1997
H	na okaziciela	brak	brak	340 000	408	gotówka	08.09.1996	01.01.1997
I	na okaziciela	brak	brak	700 248	840	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								

AKCJONARIUSZE POSIADAJĄCY POWYŻEJ 5% GŁOSÓW NA WZA ORAZ PODMIOTY POWIĄZANE BĘDĄCE AKCJONARIUSZAMI				
Imię i nazwisko (nazwa)	ilość akcji uprzywilejowanych	ilość akcji zwykłych	ilość głosów	% głosów na WZA
Grand Sp. z o.o.(spółka zależna od Waldemara Lipka)	-	201.550	201.550	4.31%
Waldemar Lipka	-	1.140.507	1.140.507	24.37%
Białostockie Zakłady Graficzne S.A. *	-	88.400	88.400	1.89%
Olsztyńskie Zakłady Graficzne S.A. *	-	108.400	108.400	2.32%
Warsaw Equity Investments Sp. z o.o.	-	634.705	634.705	13.56%
Edward Łaskawiec	-	369.205	369.205	7.89%
Łącznie Danuta Knabe i Witold Knabe	-	1.283.151	1.283.151	27.41%
Łącznie Waldemar Lipka i spółki z nim powiązane	-	1.544.007	1.544.007	32.99%
Imprimus Spółka z o.o.*	-	5.150	5.150	0.11%

* z uwagi na fakt, że spółki Ozgraf, Bzgraf i Imprimus są spółkami zależnymi od emitenta, na zasadzie art.364 par.2 w zw. Z art.362 par.4 ksh nie wykonują prawa głosu z przedmiotowych akcji.

ZMIANY KAPITAŁU PODSTAWOWEGO W OKRESIE OD 01.01 DO 30.06.2019 ROKU		
Wyszczególnienie	za okres	
	od 01.01 do 30.06.2019	od 01.01 do 31.12.2018
Kapitał podstawowy na początek okresu	5 617	5 617
Zwiększenia kapitału podstawowego w okresie		
Zwiększenia kapitału podstawowego w okresie		
Kapitał podstawowy na koniec okresu	5 617	5 617

NOTA NR 10		
KAPITAŁ ZAPASOWY NA DZIEŃ 30.06.2019 ROKU		
Wyszczególnienie	na dzień	
	30.06.2019	31.12.2018
Ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	10 624	10 624
Kapitał zapasowy	4 188	1 529
Kapitał zapasowy na koniec okresu	14 812	12 153

NOTA NR 11		
KAPITAŁ REZERWOWY NA DZIEŃ 30.06.2019 ROKU		
Wyszczególnienie	na dzień	
	30.06.2019	31.12.2018
Fundusz na umorzenie akcji		
Pozostałe kapitały rezerwowe	3 757	3 757
Zyski (straty) z tytułu aktualizacji wyceny aktywów dostępnych do sprzedaży		
Kapitał rezerwowy na koniec okresu	3 757	3 757

NOTA NR 12		
ZOBOWIĄZANIA NA DZIEŃ 30.06.2019 ROKU		
Wyszczególnienie	na dzień	
	30.06.2019	31.12.2018
Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	286	41
Zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług	286	41
Zobowiązania pozostałe		
Zobowiązania długoterminowe	3 892	2 632
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	2 501	1 198
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 391	1 434
Zobowiązania wobec podmiotów niepowiązanych	2 412	3 688
Kredyty i pożyczki	1 231	2 827
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	532	293
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	63	59
Zobowiązania pozostałe (z tytułu podatków, ubezpieczeń, inne)	226	126
Zaliczki otrzymane na dostawy		54
Fundusze specjalne	360	329
Rezerwy	22	30
Rozliczenia międzyokresowe	95	96
w tym krótkoterminowe	95	96
Zobowiązania ogółem	6 707	6 487

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

NOTA NR 13			
KREDYTY I POŻYCZKI NA DZIEŃ 30.06.2019 ROKU			
Wyszczególnienie	Termin spłaty	Kwota zobowiązania	Stopa procentowa
Kredyty i pożyczki		3 732	X
1. Umowa o kredyt nieodnawialny z dnia 24.05.2018 Bank BGŻ BNP Paribas Spółka Akcyjna	05.04.2022	2 040	3M wibor+ marża
2. Umowa pożyczki z dnia 26.11.2018 Białostockie Zakłady Graficzne S.A.	25.11.2020	50	5.00%
3. Umowa pożyczki z dnia 30.11.2018 Imprimus Sp.z o.o	30.11.2021	1 131	5.00%
4. Umowa pożyczki z dnia 01.10.2018 "Grand" Sp.z o.o	01.10.2019	511	8.00%
Kredyty i pożyczki razem		3 732	X

Poniżej przedstawiono pozostałe istotne informacje dodatkowe dotyczące warunków, na jakich udzielone zostały w/w kredyty :

a) W dniu 24.05.2018r. PPH Kompap S.A. zawarła umowę kredyt nieodnawialny w rachunku bankowym Bank BGŻ BNP Paribas Spółka Akcyjna. Cel kredytu-refinansowanie zakupu 41,5% udziałów Imprimus Sp.z o.o w wysokości 2 700 000 PLN. Okres kredytowania 48 miesięcy od podpisania Umowy. Zabezpieczeniem kredytu jest:

- poręczenie wg prawa cywilnego udzielone przez Imprimus Sp.z o.o
- poręczenie wg prawa cywilnego udzielone przez OZGRAF Olsztynskie Zakłady Graficzne S.A.
- poręczenie wg prawa cywilnego udzielone przez Białostockie Zakłady Graficzne S.A.
- hipoteka umowna łączna do sumy 4 050 000,00 PLN w celu zabezpieczenia zapłaty kwoty należności głównej wynikającej z kredytu udzielonego na podstawie Umowy oraz odsetek umownych

b) W dniu 26.11.2018r. PPH Kompap S.A. podpisał umowę pożyczki z Białostockimi Zakładami Graficznymi SA.A.w wysokości 170 000 PLN na okres do 25.11.2020r.

c)W dniu 30.11.2018r. zawarto umowę pożyczki pomiędzy spółką Imprimus Sp.z o.o a PPH Kompap S.A. w wysokości 430 000 PLN na okres do 15.12.2018, podpisane aneks nr 1 do umowy pożyczki w dniu 07.12.2018 na kwotę pożyczki w wysokości 510 000 PLN, dnia 21.12.2018r. aneks nr 2 w wysokości 84 000 PLN, aneks nr 3 w dniu 07.01.2019 w wysokości 76 000 PLN, aneks nr 4 w dniu 11.07.2019 w wysokości 120 000 PLN. Termin spłaty pożyczki 31.11.2021r.

d)W dniu 01.10.2018 roku zawarto umowę pożyczki pomiędzy spółką Grand Spz o.o a PPH Kompap w wysokości 70 000 PLN na okres do 01.10.2019r. W dniu 10.10.2018r. Podpisane aneks nr 1 do umowy pożyczki w wysokości 60 000 PLN, w dniu 15.10.2018r. Aneks nr 2 w wysokości 30 000 PLN, w dniu 22.10.2018r. aneks nr 3 w wysokości 50 000 PLN, w dniu 29.10.2018r. aneks nr 4 w wysokości 100 000 PLN, w dniu 30.10.2018r. aneks nr 5 w wysokości 90 000 PLN, w dniu 28.11.2018r. aneks nr 6 w wysokości 20 000 PLN, w dniu 23.01.2019r. aneks nr 7 w wysokości 20 000 PLN, w dniu 15.02.2019r. aneks nr 8 w wysokości 20 000 PLN, w dniu 19.06.2019 aneks nr 9 w wysokości 75 000 PLN.

NOTA NR 14
SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI I PRZYCHODY Z UMÓW Z KLIENTAMI W OKRESIE OD 01.01.2019 DO 30.06.2019

W działalności Spółki 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 i innych usług poligraficznych. Segment "sprzedaż towarów i materiałów" obejmuje przede wszystkim sprzedaż składanek komputerowych, rolek termicznych oraz folii. Spółka nie dokonuje alokacji aktywów i pasywów do poszczególnych segmentów.

SEGMENTY OPERACYJNE	01.01.2019 - 30.06.2019	01.01.2018 - 30.06.2018
Przychody ze sprzedaży produktów	1 672	1 739
- w tym przychody od klientów zewnętrznych	1 607	1 632
-w tym przychody od jednostek powiązanych	65	107
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	845	959
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży produktów	827	780
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	707	138
- w tym przychody od klientów zewnętrznych	510	66
-w tym przychody od jednostek powiązanych	197	72
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	633	118
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży towarów i materiałów	75	20
Koszty sprzedaży	141	100
Koszty ogólnego zarządu	800	740
Pozostałe przychody operacyjne	88	234
Pozostałe koszty operacyjne	-	2
Przychody i koszty finansowe netto	42	2 553
Zysk (strata) brutto	91	2 745
Podatek dochodowy	0	15
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	91	2 730

NOTA NR 15
ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE I AKTYWA WARUNKOWE
Zabezpieczenia związane z umowami kredytowymi zostały opisane w nocie 13.
PPH Kompap S.A. za okres od 01.01.2019r. do 30.06.2019r. nie udzielał poręczeń jednostkom trzecim.

NOTA NR 16 Otrzymane dywidendy w okresie od 01.01.2019 do 30.06.2019
Uchwałą nr 6 z dnia 25 czerwca 2019 roku Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki Białostockie Zakłady Graficzne S.A. postanawia przeznaczyć niepodzielony zysk w roku obrotowym 2015 w wysokości 140 379,00 PLN zgromadzony na kapitale rezerwowym przeznaczyć na wypłatę dywidendy w stosunku do posiadanych akcji, PPH Kompap posiada 775 765 akcji Białostockich Zakładów Graficznych S.A. Kwota dywidendy w wysokości 123 701,97 PLN została rozliczona kompensatą kwoty udzielonej pożyczki Spółce przez Białostockie Zakłady Graficzne S.A.

NOTA NR 17
ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

Po dniu sporządzenie bilansu nie wystąpiły .

NOTA NR 18
ZMIANY ZASAD RACHUNKOWOŚCI W OKRESIE OD 01.01.2019 DO 30.06.2019

W okresie od 01.01.2019 do 30.06.2019 roku nie dokonano zmiany zasad rachunkowości.

Kwidzyn, 16 września 2019

Halina Mańkowskaja-Kobelewa

Prezes Zarządu - Waldemar Lipka

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg
rachunkowych

Zarząd

Grupa Kapitałowa Przedsiębiorstwo Produkcyjno - Handlowe KOMPAP S.A.

SKRÓCONY ŚRÓDROCZNY SKONSOLIDOWANY RAPORT ZA I PÓŁROCZE 2019

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

ZATWIERDZENIE PÓŁROCZNEGO RAPORTU FINANSOWEGO DO PUBLIKACJI

Niniejszy skrócony śródroczny raport finansowy za I półrocze 2019 został zatwierdzony do publikacji przez Zarząd w dniu 16 września 2019 r.

Katarzyna Wojewódka

Halina Mańkowskaja-Kobelewa

Prezes Zarządu - Waldemar Lipka

Osoba sporządzająca sprawozdanie finansowe

Zarząd