

**Grupa Kapitałowa Przedsiębiorstwo
Produkcyjno Handlowe
"KOMPAP" S.A.**

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01.2020 - 31.12.2020**

zgodnie z § 71 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

Laskowice, 15 kwiecień 2021

Grupa Kapitałowa Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Handlowe KOMPAP S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2020 ROK

SPIS TREŚCI

I. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

II. WYBRANE DANE FINANSOWE

III. INFORMACJE OGÓLNE

IV. STRUKTURA ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ

V. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2020 ROK

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

VI. DODATKOWE INFORMACJE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

NOTA NR 1	WARTOŚCI NIEMATERIALNE W OKRESIE OD 01.01.2020 DO 31.12.2020
NOTA NR 2	RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE W OKRESIE OD 01.01.2020 DO 31.12.2020
NOTA NR 3	NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE W OKRESIE 01.01.2020 DO 31.12.2020
NOTA NR 4	INSTRUMENTY FINANSOWE - PORÓWNANIE WARTOŚCI BILANSOWYCH I WARTOŚCI GODZIWYCH NA DZIEŃ 31.12.2020
NOTA NR 5	INFORMACJE NA TEMAT PODMIOTÓW POWIĄZANYCH W OKRESIE OD 01.01.2020 DO 31.12.2020 ROKU
NOTA NR 6	ZAPASY NA DZIEŃ 31.12.2020
NOTA NR 7	ODPISY AKTUALIZUJĄCE ZAPASY W OKRESIE OD 01.01.2020 DO 31.12.2020
NOTA NR 8	NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI NA DZIEŃ 31.12.2020
NOTA NR 9	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE NA DZIEŃ 31.12.2020 ROKU
NOTA NR 10	ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY NA DZIEŃ 31.12.2020 ROKU
NOTA NR 11	AKTYWA TRWAŁE PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY NA DZIEŃ 31.12.2020 ROKU
NOTA NR 12	KAPITAŁ PODSTAWOWY NA DZIEŃ 31.12.2020 ROKU
NOTA NR 13	ZMIANY KAPITAŁU PODSTAWOWEGO W OKRESIE OD 01.01.2020 DO 31.12.2020
NOTA NR 14	KAPITAŁ ZAPASOWY NA DZIEŃ 31.12.2020 ROKU
NOTA NR 15	KAPITAŁ REZERWOWY NA DZIEŃ 31.12.2020 ROKU
NOTA NR 16	REZERWY W OKRESIE OD 01.01.2020 DO 31.12.2020
NOTA NR 17	ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE NA DZIEŃ 31.12.2020 ROKU
NOTA NR 18	KREDYTY I POŻYCZKI ORAZ INNE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE NA DZIEŃ 31.12.2020 ROKU

NOTA NR 19	INFORMACJE NA TEMAT WARUNKÓW ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH
NOTA NR 20	PRZEDMIOTY LEASINGU NA DZIEŃ 31.12.2020 ROKU
NOTA NR 21	ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU FINANSOWEGO NA DZIEŃ 31.12.2020 ROKU
NOTA NR 22	ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE I AKTYWA WARUNKOWE
NOTA NR 23	EFEKTYWNA STOPA PODATKOWA
NOTA NR 24	ODROCZONY PODATEK DOCHODOWY W OKRESIE OD 01.01.2020 DO 31.12.2020
NOTA NR 25	PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY W OKRESIE OD 01.01.2020 DO 31.12.2020
NOTA NR 26	KOSZTY WEDŁUG RODZAJU W OKRESIE OD 01.01.2020 DO 31.12.2020
NOTA NR 27	POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY W OKRESIE OD 01.01.2020 DO 31.12.2020
NOTA NR 28	PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE W OKRESIE OD 01.01.2020 DO 31.12.2020
NOTA NR 29	ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ ZA OKRES OD 01.01.2020 DO 31.12.2020
NOTA NR 30	SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI - BRANŻOWE I GEOGRAFICZNE W OKRESIE OD 01.01.2020 DO 31.12.2020
NOTA NR 31	INFORMACJE O ŁĄCZNEJ WARTOŚCI WYNAGRODZEŃ I NAGRÓD (W PIENIĄDZU I W NATURZE), WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH, ODRĘBNI DLA OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH EMITENTA W PRZEDSIĘBIORSTWIE EMITENTA, BEZ WZGLĘDU NA TO, CZY BYŁY ONE ZALICZANE W KOSZTY, CZY TEŻ WYNIKAŁY Z PODZIAŁU ZYSKU, A W PRZYPADKU, GDY EMITENTEM JEST JEDNOSTKA DOMINUJĄCA LUB ZNACZĄCY INWESTOR - ODDZIELNIE INFORMACJE O WARTOŚCI WYNAGRODZEŃ I NAGRÓD OTRZYMANÝCH Z TYTUŁU PEŁNIENIA FUNKCJI WE WŁADZACH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH, WSPÓLZALEŻNYCH I STOWARZYSZONYCH; DODATKOWO NALEŻY PODAĆ INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIAMI Z ZYSKU, WYPŁACONYCH LUB ZALEŻNYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH SPÓŁEK HANDLOWYCH (DLA KAŻDEJ GRUPY OSOBNÓ)
NOTA NR 32	ZDARZENIA PO DACIE NA KTÓRĄ SPORZĄDZONO SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ
NOTA NR 33	ZMIANY ZASAD RACHUNKOWOŚCI W OKRESIE OD 01.01.2020 DO 31.12.2020
NOTA NR 34	OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES 01.01.2020 DO 31.12.2020
NOTA NR 35	WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA LUB FIRMY AUDYTORSKIEJ WYPŁACONE LUB NALEŻNE ZA ROK OBROTOWY
NOTA NR 36	ZARZĄDZANIE RYZYKIEM FINANSOWYM
NOTA NR 37	INFORMACJE O PRZECIĘTNYM W ROKU OBROTOWYM ZATRUDNIENIU, Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE
NOTA NR 38	INNE ISTOTNE INFORMACJE MAJĄCE ISTOTNY WPŁYW NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ ORAZ WYNIK FINANSOWY
NOTA NR 39	ZAGROŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI

I. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

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

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2020 roku oraz dane porównywalne sporządzone zostały według jego najlepszej wiedzy zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Grupy Kapitałowej PPH Kompap S.A. oraz jej wynik finansowy.

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

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

Prezes Zarządu - Waldemar Lipka

.....
Zarząd

Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za 2020 rok

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

II. WYBRANE DANE FINANSOWE WRAZ Z PRZELICZENIEM NA EURO

Wybrane dane finansowe prezentowane w sprawozdaniu finansowym przeliczono na walutę Euro w następujący sposób:

- Pozycje dotyczące sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych za bieżący okres sprawozdawczy przeliczono według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca roku. Kurs ten wynosił 1EURO = 4,4742 dla okresu bieżącego i 4,3018 dla okresu porównawczego.
- Pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej przeliczono według średniego kursu ogłoszonego przez NBP, obowiązującego na dzień bilansowy. Kurs ten wynosił 1 EURO = 4,6148 dla okresu bieżącego oraz dla okresu porównawczego tj., z dnia 31.12.2019 średni kurs NBP wynosił 4,2585.

Wyszczególnienie	tys. PLN		tys. EUR	
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
Przychody ze sprzedaży	86 681	84 904	19 374	19 737
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	8 309	4 675	1 857	1 087
Zysk (strata) brutto	6 962	3 540	1 556	823
Zysk (strata) netto	5 696	2 810	1 273	653
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	10 811	4 969	2 416	1 155
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	(1 012)	6 223	(226)	1 447
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	(11 829)	(9 614)	(2 644)	(2 235)
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(2 030)	1 578	(454)	367
Aktywa razem	104 445	112 500	22 633	26 418
Zobowiązania długoterminowe	16 404	20 399	3 555	4 790
Zobowiązania krótkoterminowe	19 220	27 180	4 165	6 383
Kapitał własny	68 821	64 921	14 913	15 245
Kapitał zakładowy	5 617	5 617	1 217	1 319
Liczba akcji	4 680 496	4 680 496	4 680 496	4 680 496
Zysk (strata) przypadający na jedną akcję (w zł / EUR)	1,22	0,60	0,27	0,14
Rozwodniony zysk (strata) przypadający na jedną akcję (w zł / EUR)	1,22	0,60	0,27	0,14
Wartość księgową na jedną akcję (w zł / EUR)	14,70	13,87	3,19	3,26
Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł / EUR)	14,70	13,87	3,19	3,26
Zadeklarowana dywidenda na jedną akcję (w zł / EUR)*	0,00	0,00	0,00	0,00
Wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EUR)*	0,00	0,00	0,00	0,00

Laskowice, 15 kwiecień 2021

Katarzyna Wojewódka

.....
Osoba sporządzająca
skonsolidowane
sprawozdanie finansowe

Prezes Zarządu - Waldemar Lipka

.....
Zarząd

Grupa Kapitałowa Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Handlowe KOMPAP S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2020 ROK

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

III. 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 Łaskowicach przy ul. Parkowej 56. 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), intrologatorstwo i podobne usługi (18.14.Z).

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

Akcje Emitenta są notowane na GPW od 1996 roku.

Skład osobowy Zarządu w okresie od 01.01.2020 r. do dnia 31.12.2020 r.

Waldemar Lipka - Prezes Zarządu,

Skład osobowy Rady Nadzorczej w okresie od 01.01.2020 r. do dnia 07.09.2020 r.

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.

Skład osobowy Rady Nadzorczej w okresie od 07.09.2020 r. do dnia 31.12.2020 r.

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

Dane dotyczące firmy audytorskiej uprawnionej do badania sprawozdań finansowych

KPW Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Łodzi.

Podstawowe segmenty działalności Grupy Kapitałowej

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

Rola PPH KOMPAP S.A. w Grupie Kapitałowej

PPH KOMPAP S.A. jest Jednostką Dominującą Grupy Kapitałowej

Wskazanie czasu trwania działalności Jednostki Dominującej, jeżeli jest oznaczony

Czas trwania działania Jednostki Dominującej i Grupy Kapitałowej jest nieograniczony.

Podstawowe informacje dotyczące Grupy Kapitałowej.

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

- OzGraf Olsztyńskich Zakładów Graficznych S.A. z siedzibą w Olsztynie
- Białostockich Zakładów Graficznych S.A. z siedzibą w Białymstoku

W/w podmioty (tj. OzGraf Olsztyńskie Zakłady Graficzne S.A., Białostockie Zakłady Graficzne S.A.) Jednostka Dominująca objęła skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym (konsolidacja metodą pełną).

Jednostkami powiązаныmi w stosunku do Grupy Kapitałowej są także podmioty zależne od osoby Prezesa Zarządu P. Waldemara Lipki, a nieobjęte konsolidacją, tj.:

- Grand Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Sopocie

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

<i>Nazwa spółki</i>	<i>Adres</i>	<i>Ilość posiadanych akcji</i>	<i>Wartość nominalna akcji</i>	<i>Łączna wartość nominalna akcji</i>	<i>Łączny kapitał Zakładowy (zarejestrowany)</i>	<i>Udział % w kapitale zakładowym</i>
OzGraf Olsztyńskie Zakłady Graficzne S.A.	10-417 Olsztyn; ul. Towarowa 2	773 198	10 PLN	7 731 980 PLN	7 731 980 PLN	100,00%
Białostockie Zakłady Graficzne S.A.	15-111 Białystok, ul. Tysiąclecia Państwa Polskiego 2	805 323	10 PLN	8 053 230 PLN	8 803 230 PLN	91,48%

Grupa Kapitałowa Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Handlowe KOMPAP S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2020 ROK

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

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

Przedmiotem działalności spółki jest:

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

Spółka Olsztyńskie Zakłady Graficzne S.A. 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>
Białostockie Zakłady Graficzne S.A.	15-111 Białystok, ul. Tysiąclecia Państwa Polskiego 2	75 000	10 PLN	750 000 PLN	8 803 230	8,52%

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

Przedmiotem działalności spółki jest:

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

Grupa Kapitałowa Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Handlowe KOMPAP S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2020 ROK

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

Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządza PPH KOMPAP S.A. jako Jednostka Dominująca w stosunku do dwóch jednostek zależnych (Olsztyńskich Zakładów Graficznych S.A., Białostockich Zakładów Graficznych S.A.). W dniu 31 grudnia 2019 r. Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru dokonał rejestracji połączenia PPH KOMPAP S.A. ze spółką zależną pod firmą: IMPRIMUS Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Laskowicach (Spółka Przejmowana).

Skonsolidowane sprawozdanie sporządza się i dokumentację konsolidacyjną przechowuje się w siedzibie Jednostki Dominującej. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje dane za okres 01-01-2020 do 31-12-2020. Porównywalne dane finansowe prezentowane są za okres 01-01-2019 do 31-12-2019.

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

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

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

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01-01-2020 do 31-12-2020 zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości/Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej.

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

a) Standardy i interpretacje zastosowane po raz pierwszy w roku 2020

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu sprawozdania finansowego Grupy za rok zakończony 31 grudnia 2019 roku, z wyjątkiem zastosowania nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2020 roku i później.

Nowe lub zmienione standardy oraz interpretacje, które mają zastosowanie po raz pierwszy w 2020 roku, nie mają istotnego wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

- Zmiany do MSSF 3: Definicja przedsięwzięcia. Zmiany do MSSF 3 precyzują, że aby zostać uznany za przedsięwzięcie, zintegrowany zespół działań i aktywów musi obejmować co najmniej jeden wkład i jeden znaczący proces, które łącznie znacząco przyczyniają się do zdolności do tworzenia produktu. Zmiany te wyjaśniają również, że przedsięwzięcie może istnieć bez wszystkich wkładów i procesów niezbędnych do wytworzenia produktów.

- Zmiany do MSSF 7, MSSF 9 i MSR 39: Reforma wskaźników referencyjnych stóp procentowych. Zmiany do MSSF 9 i MSR 39 wprowadzają szereg odstępstw w odniesieniu do wszystkich powiązań zabezpieczających, na które reforma IBOR wywiera bezpośredni wpływ. Reforma IBOR wywiera wpływ na powiązanie zabezpieczające, jeżeli prowadzi do powstania niepewności co do harmonogramu i/ lub kwoty przepływów pieniężnych opartych na wskaźniku referencyjnym stopy procentowej wynikających z pozycji zabezpieczanej lub instrumentu zabezpieczającego opartych na wskaźniku referencyjnym stopy procentowej.

- Zmiany do MSR 1 i MSR 8: Definicja pojęcia „istotne”. Zmiany do MSR 1 i MSR 8 wprowadzają nową definicję pojęcia „istotne”, która stanowi, że „informacje są istotne, jeżeli w racjonalny sposób można oczekiwać, że ich pominięcie, zniekształcenie lub ich nieprzejrzystość może wpływać na decyzje głównych użytkowników sprawozdania finansowego ogólnego przeznaczenia podejmowane na podstawie takiego sprawozdania, zawierającego informacje finansowe dotyczące konkretnej jednostki sprawozdawczej”. Zmiany wyjaśniają, że istotność będzie zależeć od charakteru lub wielkości informacji, indywidualnie lub w połączeniu z innymi informacjami, w kontekście całości sprawozdania finansowego.

- Założenia koncepcyjne sprawozdawczości finansowej z dnia 29 marca 2018 roku. Założenia koncepcyjne nie stanowią odrębnego standardu i żadne z zaprezentowanych w nich pojęć nie zastępuje i nie uchyla pojęć przedstawionych w jakimkolwiek standardzie, ani wymogów żadnego ze standardów. Celem Założeń koncepcyjnych jest wspieranie RMSR w tworzeniu standardów, pomoc osobom sporządzającym sprawozdania finansowe w opracowaniu spójnych zasad (polityki) rachunkowości tam, gdzie brak stosownego standardu, a także wspieranie wszystkich stron sprawozdawczości finansowej w rozumieniu i stosowaniu standardów. Zaktualizowane założenia koncepcyjne obejmują pewne nowe pojęcia, zawierają aktualizację definicji i kryteriów ujmowania składników aktywów i zobowiązań, a także doprecyzowują pewne ważne koncepcje.

- Zmiana do MSSF 16 Leasing: Ustępstwa czynszowe związane z Covid-19 z dnia 28 maja 2020 roku – mająca retrospektywne zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2020 roku lub później. Jako praktyczne rozwiązanie leasingobiorca może zdecydować o nieprzeprowadzaniu oceny, czy ulga w czynszu przyznawana bezpośrednio w związku pandemią Covid-19, która spełnia określone warunki, stanowi zmianę leasingu. Leasingobiorca, który podejmuje taką decyzję, ujmuje wszelkie zmiany opłat leasingowych wynikające z ulgi w czynszu w taki sam sposób, w jaki ująłby zmianę przy zastosowaniu MSSF 16, gdyby zmiana ta nie stanowiła zmiany leasingu.

Grupa Kapitałowa Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Handlowe KOMPAP S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2020 ROK

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

b) Standardy i interpretacje, jakie zostały już wydane przez RMSR, ale jeszcze nie weszły w życie

Następujące standardy i interpretacje zostały opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, jednak nie weszły jeszcze w życie:

- MSSF 14 Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe (opublikowano dnia 30 stycznia 2014 roku) – zgodnie z decyzją Komisji Europejskiej proces zatwierdzenia standardu w wersji wstępnej nie zostanie zainicjowany przed ukazaniem się standardu w wersji ostatecznej - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później;
 - Zmiany do MSSF 10 i MSR 28: Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem (opublikowano dnia 11 września 2014 roku) – prace prowadzące do zatwierdzenia niniejszych zmian zostały przez UE odłożone bezterminowo - termin wejścia w życie został odroczony przez RMSR na czas nieokreślony;
 - MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe (opublikowano dnia 18 maja 2017 roku) w tym Zmiany do MSSF 17 (opublikowano 25 czerwca 2020) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
 - Zmiany do MSR 1: Prezentacja sprawozdań finansowych – Podział zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe oraz zobowiązań na i długoterminowe – odroczenie daty wejścia w życie (opublikowano odpowiednio dnia 23 stycznia 2020 roku oraz 15 lipca 2020 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
 - Zmiany do MSSF 3: Zmiany do odniesień do Założeń Konceptyjnych (opublikowano dnia 14 maja 2020 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;
 - Zmiany do MSR 16: Rzeczowe aktywa trwałe: przychody osiągnięte przed oddaniem do użytkowania (opublikowano dnia 14 maja 2020 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;
 - Zmiany do MSR 37: Umowy rodzące obciążenia – koszty wypełnienia obowiązków umownych (opublikowano dnia 14 maja 2020 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;
 - Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2018-2020 (opublikowano dnia 14 maja 2020 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;
 - Zmiany do MSSF 4: Umowy ubezpieczeniowe – odroczenie MSSF 9 (opublikowano dnia 25 czerwca 2020 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku lub później;
 - Zmiany do MSSF 9, MSR 39, MSSF 7, MSSF 4 i MSSF 16: Reforma wskaźników referencyjnych stóp procentowych – Faza 2 (opublikowano dnia 27 sierpnia 2020 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku lub później;
 - Zmiany do MSR 1 i Stanowiska Praktycznego 2: Ujawnianie informacji dotyczących zasad (polityki) rachunkowości (opublikowano dnia 12 lutego 2021 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
 - Zmiany do MSR 8: Definicja wartości szacunkowych (opublikowano dnia 12 lutego 2021 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później.
- Grupa postanowiła nie skorzystać z możliwości wcześniejszego zastosowania powyższych nowych standardów oraz zmian do istniejących standardów. Według szacunków Grupy, wyżej wymienione nowe standardy oraz zmiany do istniejących standardów nie miałyby istotnego wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Grupę na dzień bilansowy.

Zatwierdzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe Grupa Kapitałowa Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Handlowe KOMPAP S.A. zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd pod datą 15 kwiecień 2021 r.

Ocena wdrożenia nowych standardów

Przy sporządzaniu niniejszego sprawozdania finansowego zastosowano zasady rachunkowości w zakresie niezmiennym w odniesieniu do zasad zastosowanych przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 roku oraz opisanych w sprawozdaniu finansowym za 2019 rok opublikowanym w dniu 15 kwietnia 2020 roku.

Grupa Kapitałowa Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Handlowe KOMPAP S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2020 ROK

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

STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

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

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych sporządzane jest metodą pośrednią.

Najważniejsze zasady rachunkowości stosowane przez Grupę Kapitałową przedstawione zostały poniżej.

Zasady konsolidacji

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje sprawozdanie finansowe Przedsiębiorstwa Produkcyjno-Handlowego KOMPAP S.A. oraz sprawozdania finansowe jej jednostek zależnych sporządzone za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku. Sprawozdania finansowe jednostek zależnych sporządzane są za ten sam okres sprawozdawczy co sprawozdanie jednostki dominującej, przy wykorzystaniu spójnych zasad rachunkowości, w oparciu o jednolite zasady rachunkowości zastosowane dla transakcji i zdarzeń gospodarczych o podobnym charakterze. W celu eliminacji jakichkolwiek rozbieżności w stosowanych zasadach rachunkowości wprowadza się korekty.

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

Wartości niematerialne

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

Amortyzacja

Odpisy amortyzacyjne dokonywane są według metody liniowej.

Roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych są następujące:

- licencje i oprogramowanie od 20% do 50%,

Wartości niematerialne o wartości początkowej do 3.500,00 zł amortyzowane są jednorazowo w miesiącu następującym po miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Wartości niematerialne o wartości początkowej powyżej 3.500,00 zł amortyzowane są w oparciu o stawki ustalone na podstawie szacowanego okresu ekonomicznej użyteczności. Amortyzacja następuje począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym wartość niematerialną przyjęto do użytkowania. Okresy ekonomicznej użyteczności podlegają okresowej weryfikacji (nie rzadziej niż na koniec każdego roku obrotowego).

Aktualizacja wartości z tytułu trwałej utraty wartości

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

Grupa Kapitałowa Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Handlowe KOMPAP S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2020 ROK

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

Środki trwałe

Wycena na dzień przyjęcia

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

Wycena po początkowym ujęciu

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

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

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

Amortyzacja

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

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

- Budynki i budowle - 40 lat
- Maszyny i urządzenia techniczne - 7 do 14 lat
- Środki transportu - 5 do 14 lat
- Wyposażenie i inne środki trwałe 4 i 5 do 14 lat

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

Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej dla rzeczowych aktywów trwałych o wartości powyżej 3.500,00 zł uwzględnia się poprawność stosowanych stawek amortyzacji rzeczowych aktywów trwałych jest okresowo (nie rzadziej niż na koniec każdego roku obrotowego) weryfikowana. Weryfikacja ta polega na analizie okresów użytkowania wszystkich środków trwałych kontrolowanych przez Grupę Kapitałową. Zmiany stawek amortyzacyjnych dokonywane są od kolejnego okresu sprawozdawczego.

Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 3.500 zł, amortyzuje się pod datą zakupu w pełnej wartości początkowej.

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

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

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

Aktualizacja wartości z tytułu trwałej utraty wartości

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

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

Użytkowanie wieczyste

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

Wartość początkową ustala się w oparciu o cenę nabycia.

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

Grupa Kapitałowa Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Handlowe KOMPAP S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2020 ROK

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

Leasing

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

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

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

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

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

Aktywa z tytułu prawa do użytkowania

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

Zobowiązania z tytułu leasingu.

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

Leasing krótkoterminowy i leasing aktywów o niskiej wartości

Grupa stosuje zwolnienie z ujmowania leasingu krótkoterminowego do swoich krótkoterminowych umów leasingu (tj. umów, których okres leasingu wynosi 12 miesięcy lub krócej od daty rozpoczęcia i nie zawiera opcji kupna). Grupa również zwolnienie w zakresie ujmowania leasingu aktywów o niskiej wartości w odniesieniu do leasingu o niskiej wartości. Opłaty leasingowe z tytułu leasingu krótkoterminowego i leasingu aktywów o niskiej wartości ujmowane są jako koszty metodą liniową przez okres trwania leasingu.

Grupa Kapitałowa Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Handlowe KOMPAP S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2020 ROK

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

Nieruchomości inwestycyjne

Początkowo nieruchomości inwestycyjne są ujmowane według ceny nabycia z uwzględnieniem kosztów transakcji. Wartość bilansowa składnika aktywów obejmuje koszt zastąpienia części nieruchomości inwestycyjnej w chwili jego poniesienia, o ile spełnione są kryteria ujmowania, i nie obejmuje kosztów bieżącego utrzymania tej nieruchomości. Zgodnie ze zmianą polityki rachunkowości w zakresie wyceny nieruchomości inwestycyjne są wykazywane według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia, pomniejszonego o umorzenie oraz o zakumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

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

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

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

Wycena na dzień przyjęcia

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

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

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

Wartość firmy

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

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

Aktywa finansowe oraz zobowiązania finansowe

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Grupa Kapitałowa Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Handlowe KOMPAP S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2020 ROK

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

Utrata wartości aktywów finansowych

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

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

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

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

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

Zapasy

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

Na koszty wytworzenia składają się:

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

Wycena towarów i materiałów

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

Wycena wyrobów gotowych

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

Aktualizacja wartości zapasów

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

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

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

Należności

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

Wycena na dzień przyjęcia i po początkowym ujęciu

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

Aktualizacja wartości należności

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

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

Koszty

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

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

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

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

Pozostałe przychody i koszty operacyjne

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

Grupa Kapitałowa Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Handlowe KOMPAP S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2020 ROK

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

Kapitał własny

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

Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej

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

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

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

Zysk/strata za okres bieżący obejmuje wynik bieżącego okresu sprawozdawczego

Zobowiązania

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

Rezerwy

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

Rezerw nie tworzy się na przyszłe straty operacyjne.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

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

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

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

Przychody ze sprzedaży

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

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

Transakcje w walutach obcych

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

Zyski i straty wynikłe z przeliczania walut są odnoszone bezpośrednio w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów, za wyjątkiem przypadków, gdy powstały one wskutek wyceny aktywów i pasywów niepieniężnych, w przypadku których zmiany wartości godziwej odnosi się bezpośrednio na kapitał.

Koszt odsetek

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

Pomoc publiczna

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

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

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

Grupa Kapitałowa Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Handlowe KOMPAP S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2020 ROK

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

Koszty świadczeń pracowniczych

Odprawy emerytalne wypłacane są pracownikom uprawnionym w momencie przejścia na emeryturę lub rentę i wynikają z odrębnych ustaw. Wyceny dokonuje się poprzez określenie salda początkowego zobowiązań na dzień bilansowy z tytułu przewidywanych przyszłych wypłat świadczeń, zgodnie z wytycznymi MSR nr 19 "Świadczenia pracownicze".

Podatek dochodowy

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

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

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

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

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

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

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

Utrata wartości

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

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

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

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

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

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

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

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

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

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

Transakcje i salda

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

Grupa Kapitałowa Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Handlowe KOMPAP S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2020 ROK

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

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 odroczoney – 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.

Katarzyna Wojewódka

Prezes Zarządu - Waldemar Lipka

Osoba sporządzająca
skonsolidowane sprawozdanie
finansowe

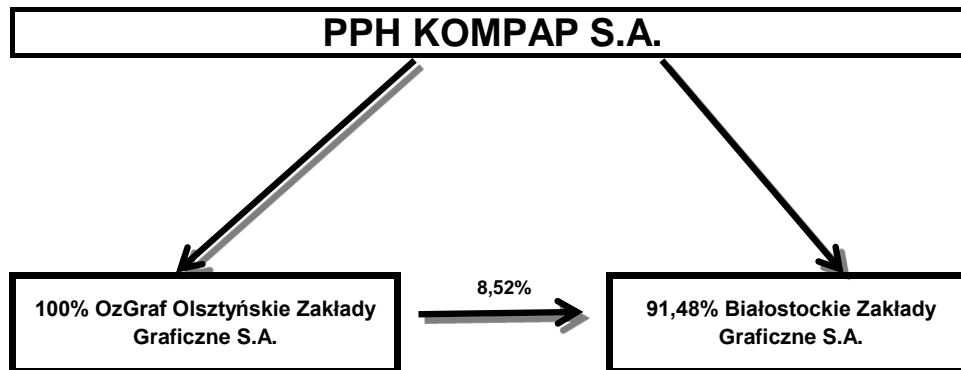
Zarząd

Grupa Kapitałowa Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Handlowe KOMPAP S.A.

Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za 2020 rok

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

IV. STRUKTURA ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ



Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za 2020 rok

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

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2020 ROKU			
Wariant kalkulacyjny	Nota	za okres	
		od 01.01.2020 do 31.12.2020	od 01.01.2019 do 31.12.2019
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży		86 681	84 904
Przychody ze sprzedaży produktów	25	81 986	81 121
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	25	4 695	3 783
Koszt własny sprzedaży (koszt sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów)		69 408	69 629
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	26	66 317	67 046
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	26	3 091	2 583
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		17 273	15 275
Koszty sprzedaży		2 320	2 580
Koszty ogólnego zarządu		8 687	9 602
Pozostałe przychody operacyjne	27	2 864	4 703
Pozostałe koszty operacyjne	27	821	3 121
Przychody i koszty finansowe netto	28	(1 347)	(1 135)
Zysk na okazijnym nabyciu	38	-	-
Zysk (strata) brutto		6 962	3 540
Podatek dochodowy	23	1 266	730
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		5 696	2 810
- akcjonariuszom podmiotu dominującego		5 696	2 810
- udziały niekontrolujące		-	-
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		5 696	2 810
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		5 696	2 810
Zysk (strata) netto przypadający na:			
- akcjonariuszy podmiotu dominującego		5 696	2 810
- udziały niekontrolujące		-	-
Zysk (strata) netto		5 696	2 810
Całkowite dochody za rok obrotowy przypadające na:			
- akcjonariuszy podmiotu dominującego		5 696	2 810
- udziały niekontrolujące		-	-
Całkowite dochody za rok obrotowy		5 696	2 810
Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą:			
z działalności kontynuowanej		PLN / akcję	PLN / akcję
- podstawowy		1,22	0,60
- rozwodniony		1,22	0,60
z działalności kontynuowanej i zaniechanej			
- podstawowy		1,22	0,60
- rozwodniony		1,22	0,60

Laskowice, 15 kwiecień 2021

Katarzyna Wojewódka

Osoba sporządzająca
skonsolidowane sprawozdanie
finansowe

Prezes Zarządu - Waldemar Lipka

Zarząd

Grupa Kapitałowa Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Handlowe KOMPAP S.A.

Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za 2020 rok

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

V. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2020 ROK

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ NA DZIEŃ 31.12.2020 ROKU			
Aktywa	Nota		
		31.12.2020	31.12.2019
AKTYWA TRWAŁE		80 791	82 956
Wartości niematerialne	1	205	266
Rzeczowe aktywa trwałe	2	75 184	77 205
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	24	135	63
Aktywa finansowe w jednostkach powiązanych - udziały, akcje			
Inwestycje w nieruchomości	3	5 267	5 422
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów			
AKTYWA OBROTOWE		23 654	29 544
Zapasy	6	3 509	4 388
Należności z tytułu dostaw i usług	8	16 753	19 857
Pozostałe należności	8	1 742	1 771
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	10	1 415	3 444
Udzielone pożyczki			
Aktywa trwale przeznaczone do zbycia	11	-	-
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	9	235	84
AKTYWA RAZEM		104 445	112 500

Pasywa	Nota		
		31.12.2020	31.12.2019
KAPITAŁ WŁASNY		68 821	64 921
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej		68 821	64 921
Kapitał akcyjny	13	5 617	5 617
Kapitał zapasowy	14	28 904	18 587
Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny		0	0
Udziały (akcje) własne		(43)	(43)
Pozostałe kapitały rezerwowe	15	8 410	8 410
Zyski zatrzymane		20 237	29 540
Niepodzielony wynik finansowy		5 696	2 810
Kapitał własny przypadający udziałom niekontrolującym		-	-
ZOBOWIĄZANIA		35 624	47 579
Zobowiązania długoterminowe		16 404	20 399
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	18,19	-	960
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych			
Rezerwa na podatek odroczonego	24	9 671	8 930
Rezerwy długoterminowe	16	692	664
Długoterminowe zobowiązania z tytułu dostaw i pozostałe			
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	18,19,21	6 041	9 845
Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami trwałymi przeznaczonymi do zbycia			
Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe		-	-
Zobowiązania krótkoterminowe		19 220	27 180
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	17	4 015	7 013
Zobowiązania pozostałe	17	2 281	3 233
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego			
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	18,19,21	6 801	6 171
Inne zobowiązania finansowe	18,19	316	1 945
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	18,19	5 003	7 853
Rezerwy krótkoterminowe	16	731	776
Rozliczenia międzyokresowe	17	73	189
PASYWA RAZEM		104 445	112 500

Laskowice, 15 kwiecień 2021

Katarzyna Wojewódka

Osoba sporządzająca
skonsolidowane sprawozdanie
finansowe

Prezes Zarządu - Waldemar Lipka

Zarząd

Grupa Kapitałowa Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Handlowe KOMPAP S.A.

Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za 2020 rok

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

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM NA DZIEŃ 31.12.2020 ROKU									
Wyszczególnienie	Kapitał przypadający na udziałowców jednostki dominującej							Kapitał własny przypadający udziałom niekontrolującym	Kapitał własny razem
	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Wynik finansowy netto roku obrotowego	Udziały akcje własne	Zyski zatrzymane	Razem		
Saldo na dzień 01.01.2019 rok	5 617	17 103	9 180	(3 162)	(1 875)	33 428	60 291	-	60 291
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo po zmianach	5 617	17 103	9 180	(3 162)	(1 875)	33 428	60 291	-	60 291
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 31.12.2019 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									
Zysk netto prezentowany bezpośrednio w kapitale własnym									
Zysk netto za okres od 01.01 do 31.12.2017 roku									
Suma zysków i strat ujętych w okresie od 01.01 do 31.12.2019									
Podział wyniku finansowego		1 484	(770)	3 162		(3 888)	(12)		(12)
Wynik netto za okres od 01.01. do 31.12.2018 roku				2 810			2 810		2 810
Dywidendy									
Zbycie środków trwałych									
Zbycie akcji jednostki dominującej przez jednostki zależne					1 832		1 832		1 832
Zmniejszenie udziałów niekontrolujących w pełnej wysokości									
Pozostałe									
Saldo na dzień 31.12.2019 rok	5 617	18 587	8 410	2 810	(43)	29 540	64 921	-	64 921
Saldo na dzień 01.01.2020 rok	5 617	18 587	8 410	2 810	(43)	29 540	64 921	-	64 921
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo po zmianach	5 617	18 587	8 410	2 810	(43)	29 540	64 921	-	64 921
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 31.12.2020 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									
Podatek związany z pozycjami prezentowanymi w kapitale lub przeniesionymi z kapitału									
Zysk netto prezentowany bezpośrednio w kapitale własnym									
Zysk netto za okres od 01.01 do 31.12.2018 roku									
Suma zysków i strat ujętych w okresie od 01.01 do 31.12.2020									
Podział wyniku finansowego		10 317		(2 810)		(9 303)	(1 796)		(1 796)
Wynik netto za okres od 01.01. do 31.12.2020 roku				5 696			5 696		5 696
Dywidendy									
Zbycie środków trwałych									
Zbycie akcji jednostki dominującej przez jednostki zależne									
Zmniejszenie udziałów niekontrolujących w pełnej wysokości									
Pozostałe									
Saldo na dzień 31.12.2020 rok	5 617	28 904	8 410	5 696	(43)	20 237	68 821	-	68 821

Laskowice, 15 kwiecień 2021

Katarzyna Wojewódka

Prezes Zarządu - Waldemar Lipka

Osoba sporządzająca skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Zarząd

Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za 2020 rok

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

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 01.01.2020 DO 31.12.2020			
Metoda pośrednia	Nota	za okres	
		od 01.01.2020 do 31.12.2020	od 01.01.2019 do 31.12.2019
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk przed opodatkowaniem, w tym		6 962	3 540
Korekty:		6 202	6 929
amortyzacja	34	5 711	5 894
odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych		-	-
zyski/straty z inwestycji	34	43	231
odsetki	34	448	804
zysk na okazijnym nabyciu	37	-	-
zyski mniejszości		-	-
Gotówka z działalności operacyjnej przed zmianami w kapitale pracującym		13 164	10 469
zmiany w kapitale pracującym		(2 353)	(5 500)
zmiana stanu zapasów	34	878	(390)
zmiana stanu należności	34	3 133	1 688
zmiana stanu zobowiązań	34	(5 527)	(4 956)
zmiana stanu rezerw		(17)	127
inne korekty		(820)	(1 969)
Przepływy z działalności operacyjnej		10 811	4 969
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
zakup środków trwałych i wartości niematerialnych		(1 246)	(588)
przychody ze sprzedaży środków trwałych		234	4 979
przychody ze sprzedaży inwestycji		-	-
przychody ze sprzedaży udziałów		-	-
zakup składników aktywów dostępnych do sprzedaży		-	-
przychody ze sprzedaży składników aktywów finansowych		-	1 832
przychody z odsetek		-	-
wydatki na nabycie akcji w jednostkach zależnych		-	-
zyski/straty ze zbycia inwestycji		-	-
odpisy aktualizujące dotyczące aktywów trwałych		-	-
Przepływy z działalności inwestycyjnej		(1 012)	6 223
Przepływy z działalności finansowej			
wpływy z emisji akcji		-	-
nabycie akcji własnych		-	-
wpływy z emisji instrumentów dłużnych		-	-
wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek		-	205
splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego		(5 680)	(6 522)
splata kredytów i pożyczek		(3 861)	(2 494)
odsetki zapłacone		(448)	(803)
inne wpływy lub wydatki finansowe		(1 840)	-
Gotówka z działalności finansowej netto		(11 829)	(9 614)
Przepływy razem		(2 030)	1 578
Gotówka na BO		3 444	1 866
Gotówka na BZ		1 415	3 444
w tym środki na rachunku VAT		67	93
ZMIANA STANU GOTÓWKI		(2 029)	1 578

Laskowice, 15 kwiecień 2021

Katarzyna Wojewódka
.....
Osoba sporządzająca
skonsolidowane sprawozdanie
finansowe

Prezes Zarządu - Waldemar Lipka
.....

Zarząd

Grupa Kapitałowa Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Handlowe KOMPAP S.A.
Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za 2020 rok

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

VI. DODATKOWE INFORMACJE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

NOTA NR 1					
WARTOŚCI NIEMATERIALNE W OKRESIE OD 01.01.2019 DO 31.12.2020					
Wyszczególnienie	Wartość firmy	Patenty i licencje	Koszty prac rozwojowych	Pozostałe wartości niematerialne	Razem
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2019 roku	122			199	321
Zwiększenia stanu z tytułu nabycia				11	11
Zmniejszenia stanu z tytułu zbycia					-
Zwiększenia lub zmniejszenia wynikające z przeszacowania					-
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości					-
Odwrocenie odpisów aktualizujących					-
Amortyzacja				66	66
Różnice kursowe					-
Pozostałe zmiany					-
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2019	122	-	-	144	266
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2020 roku	122			144	266
Zwiększenia stanu z tytułu nabycia				2	2
Zmniejszenia stanu z tytułu zbycia					-
Zwiększenia lub zmniejszenia wynikające z przeszacowania					-
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości					-
Odwrocenie odpisów aktualizujących					-
Amortyzacja				63	63
Różnice kursowe					-
Pozostałe zmiany					-
Wartość bilansowa netto 31.12.2020	122	-	-	83	205

NOTA NR 2						
RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE W OKRESIE OD 01.01.2019 DO 31.12.2019						
ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH WEDŁUG GRUP RODZAJOWYCH ZA 2019 ROK						
Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	10 697	40 276	100 395	535	343	152 246
a) zwiększenia z tytułu:						
- zakupu	-	-	4 371	121	5	4 497
- ze środków trwałych w budowie	-	-	2 232	121	5	2 358
- odwrócenie odpisu	-	-	2 139	-	-	2 139
b) zmniejszenia z tytułu:						
- sprzedaży	295	5 849	9 159	320	70	15 693
- likwidacji	-	-	8 932	110	-	15 186
- przeniesienia do aktywów przeznaczonych do sprzedaży	-	-	227	210	70	507
Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	10 402	34 427	95 607	336	278	141 050
Skumulowane umorzenie na początek okresu	50	12 275	53 647	365	230	66 567
a) amortyzacja za okres z tytułu:						
- bieżące odpisy	-	756	5 002	112	24	5 894
- odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-	-
- zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	(2 400)	(5 748)	(68)	-	(8 216)
- zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	(12)	(107)	(214)	(67)	(400)
- przeniesienia do aktywów przeznaczonych do sprzedaży	-	-	-	-	-	-
Skumulowane umorzenie na koniec okresu	50	10 619	52 794	195	187	63 845
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	10 352	23 808	42 813	141	91	77 205
Zaliczki na środki trwałe						-
Środki trwałe w budowie						-
RAZEM	10 352	23 808	42 813	141	91	77 205

Grupa Kapitałowa Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Handlowe KOMPAP S.A.
Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za 2020 rok

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

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE W OKRESIE OD 01.01.2020 DO 31.12.2020						
ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH WEDŁUG GRUP RODZAJOWYCH ZA 2020 ROK						
Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	10 402	34 427	95 607	336	278	141 050
a) zwiększenia z tytułu:	-	-	4 946	149	-	5 095
- zakupu	-	-	4 946	149	-	5 095
- ze środków trwałych w budowie	-	-	-	-	-	-
- odwrócenie odpisu	-	-	-	-	-	-
b) zmniejszenia z tytułu:	-	-	1 849	-	-	1 849
- sprzedaży	-	-	587	-	-	587
- likwidacji	-	-	1 262	-	-	1 262
- przeniesienia do aktywów przeznaczonych do sprzedaży	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	10 402	34 427	98 704	485	278	144 296
Skumulowane umorzenie na początek okresu	50	10 619	52 794	195	187	63 845
a) amortyzacja za okres z tytułu:	-	603	4 572	79	13	5 267
- bieżące odpisy	-	603	5 016	79	13	5 711
- odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-	-
- zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	(444)	-	-	(444)
- zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	-	-	-
- przeniesienia do aktywów przeznaczonych do sprzedaży	-	-	-	-	-	-
Skumulowane umorzenie na koniec okresu	50	11 222	57 366	274	200	69 112
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	10 352	23 205	41 338	211	78	75 184
Zaliczki na środki trwałe						-
Środki trwałe w budowie						-
RAZEM	10 352	23 205	41 338	211	78	75 184

NOTA NR 3		
NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE W OKRESIE 01.01.2020 DO 31.12.2020		
Wyszczególnienie	za okres	
	od 01.01.2020 do 31.12.2020	od 01.01.2019 do 31.12.2019
Wartość na początek okresu	5 422	5 577
Zwiększenia stanu, z tytułu:	-	0
- nabycie nieruchomości w wyniku połączenia jednostek gospodarczych		
- aktywowanych późniejszych nakładów		
- zysk netto wynikający z przeszacowania do wartości godziwej		
- inne zwiększenia (zmiana przeznaczenia nieruchomości)		
Zmniejszenia stanu, z tytułu:	155	155
- zbycia nieruchomości		
- inne zmniejszenia	-	0
- wycena do wartości godziwej	-	0
- amortyzacja	155	155
Wartość na koniec okresu	5 267	5 422

Nieruchomości inwestycyjne dotyczą:

- dwóch nieruchomości zabudowanych należących do Białostockich Zakładów Graficznych S.A.: magazyn papieru – wartość na 31.12.2019 wynosi 204 tys. zł oraz magazyn papieru po RSW- wartość na 31.12.2019 wynosi 81 tys. zł. Obie nieruchomości są wynajmowane.
- nieruchomości zabudowanej zakwalifikowanej jako pawilon usługowy, należącej do Olsztyńskich Zakładów Graficznych S.A. o wartości na dzień bilansowy 4.982 tys. zł.

	Przychody z tytułu wynajmu	Koszty utrzymania nieruchomości
nieruchomości inwestycyjne - magazyny	186	70
nieruchomości inwestycyjne - pawilon usługowy	620	84
RAZEM	806	154

Grupa Kapitałowa Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Handlowe KOMPAP S.A.
Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za 2020 rok

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

NOTA NR 4						
INSTRUMENTY FINANSOWE - PORÓWNANIE WARTOŚCI BILANSOWYCH I WARTOŚCI GODZIWYCH NA DZIEŃ 31.12.2020						
Wyszczególnienie	wartość bilansowa na dzień według MSSF 9			wartość godziwa na dzień według MSSF 9		
	31.12.2020	01.01.2020	31.12.2019	31.12.2020	01.01.2020	31.12.2019
Aktywa wyceniane według zamortyzowanego kosztu:	19 910	25 072	25 072	19 910	25 072	25 072
w tym:						
Należności handlowe i pozostałe	18 495	21 628	21 628	18 495	21 628	21 628
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 415	3 444	3 444	1 415	3 444	3 444
-kasa	7	5	5	7	5	5
-rachunki bankowe	1 408	3 439	3 439	1 408	3 439	3 439
Zobowiązania wyceniane w zamortyzowanym koszcie:	11 615	21 004	21 004	11 615	21 004	21 004
w tym:						
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	5 003	8 813	8 813	5 003	8 813	8 813
Zobowiązania handlowe i pozostałe	6 296	10 246	10 246	6 296	10 246	10 246
Inne zobowiązania finansowe	316	1 945	1 945	316	1 945	1 945

Środki pieniężne w banku, gotówka oraz ich ekwiwalenty składają się ze środków pieniężnych w kasie oraz środków pieniężnych na lokatach bankowych o terminach realizacji do 3 miesięcy. Wartość księgowa tych aktywów jest zbliżona do ich wartości godziwej.

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

NOTA NR 5								
INFORMACJE NA TEMAT PODMIOTÓW POWIĄZANYCH W OKRESIE OD 01.01.2020 DO 31.12.2020 ROKU								
Transakcje między PPH KOMPAP S.A. a jej jednostkami zależnymi będącymi stronami powiązanymi Spółki zostały wyeliminowane w trakcie konsolidacji i nie wykazano ich w niniejszej notce. Szczegółowe informacje o transakcjach między Grupą a pozostałymi stronami powiązanymi przedstawiono poniżej.								
Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	w tym sprzedaż środków trwałych	Zakupy od podmiotów powiązanych.	w tym zakup środków trwałych	Należności od podmiotów powiązanych.	Zobow. wobec podmiotów powiązanych.	Zaciągnięte pożyczki	Inne
Jednostki powiązane								
Grand Sp. z o.o.								
31.12.2019	43		12		16			
31.12.2020	42		169		3	1		
Transakcje z udziałem innych członków głównej kadry kierowniczej								
31.12.2019								
31.12.2020								

NOTA NR 6		
ZAPASY NA DZIEŃ 31.12.2020		
Wyszczególnienie	na dzień	
	31.12.2020	31.12.2019
Towary - wartość brutto	212	37
-wycena według cen sprzedaży		
-utrata wartości		
Towary - wartość netto	212	37
Wyroby gotowe - wartość brutto	272	294
-wycena według cen sprzedaży		
-utrata wartości		
Wyroby gotowe - wartość netto	272	294
Materiały - wartość brutto	1 549	2 305
-utrata wartości		
Materiały - wartość netto	1 549	2 305
Półprodukty - wartość brutto		
-utrata wartości		
Półprodukty - wartość netto	-	-
Produkcja w toku - wartość brutto	1 473	1 744
-utrata wartości		
Produkcja w toku - wartość netto	1 473	1 744
Zaliczki na dostawy	3	8
Zapasy ogółem netto	3 509	4 388

NOTA NR 7		
ODPISY AKTUALIZUJĄCE ZAPASY W OKRESIE OD 01.01.2020 DO 31.12.2020		
Wyszczególnienie	za okres	
	31.12.2020	31.12.2019
Stan odpisów aktualizujących wartość zapasów na początek okresu	-	-
Odpisy wartości zapasów ujęte jako koszt w okresie	-	-
Odpisy wartości zapasów odwrócone w okresie		
Stan odpisów aktualizujących wartość zapasów na koniec okresu	-	-

Grupa Kapitałowa Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Handlowe KOMPAP S.A.
Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za 2020 rok

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

NOTA NR 8		
NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI NA DZIEŃ 31.12.2020		
Wyszczególnienie	na dzień	
	31.12.2020	31.12.2019
Należności handlowe	16 753	19 857
- od jednostek powiązanych	3	16
- od pozostałych jednostek	18 849	22 967
Odpisy aktualizujące	(2 099)	(3 126)
Pozostałe należności	1 742	1 771
- z tytułu podatków, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	1 505	1 625
- z tytułu cel	-	-
- z tytułu ubezpieczeń	-	-
- zaliczki na dostawy	-	-
- inne	237	146
- pożyczki	-	-
Odpisy aktualizujące wartość innych należności	-	-
Należności ogółem	18 495	21 628

ODPISY AKTUALIZUJĄCE NALEŻNOŚCI W OKRESIE OD 01.01.2020 DO 31.12.2020		
Wyszczególnienie	za okres	
	31.12.2020	31.12.2019
Stan odpisów aktualizujących należności na początek okresu	3 126	2 970
Odpisy należności ujęte jako koszt w okresie	244	234
Odpisy należności odwrócone w okresie	957	74
Odpisy należności wykorzystane w okresie	314	4
Stan odpisów aktualizujących wartość należności na koniec okresu	2 099	3 126

STRUKTURA WIEKOWA NALEŻNOŚCI HANDLOWYCH W OKRESIE OD 01.01.2020 DO 31.12.2020		
Wyszczególnienie	za okres	
	31.12.2020	31.12.2019
Należności nieprzeterminowane	16 290	19 001
Należności przeterminowane	2 562	3 982
0-30 dni	590	1 984
30-90 dni	81	278
90-180 dni	1	179
180-360 dni	135	18
powyżej 360 dni	1 755	1 523
RAZEM	18 852	22 983

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

NOTA NR 9		
ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE NA DZIEŃ 31.12.2020 ROKU		
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	31.12.2020	31.12.2019
Prenumeraty	-	-
Abonament telefoniczny	-	-
Leasing	155	-
Naliczone odsetki od lokat	-	-
Energia (raty planowe)	-	-
Ubezpieczenie majątkowe	51	53
Podatek od nieruchomości, inne podatki i opłaty lokalne	-	-
Pozostałe	29	31
Razem	235	84

NOTA NR 10		
ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY NA DZIEŃ 31.12.2020 ROKU		
Środki pieniężne	31.12.2020	31.12.2019
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 409	3 438
Gotówka w kasie	6	6
Środki pieniężne w drodze	-	-
Razem	1 415	3 444

Grupa Kapitałowa Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Handlowe KOMPAP S.A.
Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za 2020 rok

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

NOTA NR 11	
AKTYWA TRWAŁE PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY NA DZIEŃ 31.12.2020 ROKU	
Zmiany aktywów przeznaczonych do sprzedaży	Nieruchomości
Wartość aktywów przeznaczonych do sprzedaży na początek okresu	-
- zwiększenia z tytułu:	-
- zakup	-
- przekwalifikowanie	-
- zmniejszenia z tytułu:	-
- utrata wartości	-
- sprzedaży maszyn i urządzeń	-
- likwidacji	-
- przekwalifikowanie do nieruchomości inwestycyjnych	-
Wartość aktywów przeznaczonych do sprzedaży na koniec okresu	-

NOTA NR 12		
KAPITAŁ PODSTAWOWY NA DZIEŃ 31.12.2020 ROKU		
Wyszczególnienie	na dzień	
	31.12.2020	31.12.2019
Liczba akcji w sztukach	4 680 496,00	4 680 496,00
Wartość nominalna akcji (PLN / akcje)	1,20	1,20
Kapitał podstawowy w tys. zł	5 617	5 617

KAPITAŁ PODSTAWOWY (STRUKTURA)								
Seria i emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilej. akcji	Rodzaj ogranicz. praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
D	na okaziciela	brak	brak	80 000	96	gotówka	06.03.1992	01.01.1992
E	na okaziciela	brak	brak	26 800	32	gotówka	22.08.1994	01.01.1994
F	na okaziciela	brak	brak	1 093 200	1 312	gotówka	10.05.1995	01.01.1995
G	na okaziciela	brak	brak	100 000	120	gotówka	22.12.1995	01.01.1997
H	na okaziciela	brak	brak	340 000	408	gotówka	08.09.1996	01.01.1997
I	na okaziciela	brak	brak	700 248	840	majątek przejętej Spółki SBH ARNO S.A.	21.11.2000	01.01.2000
J	na okaziciela	brak	brak	2 340 248	2 809	gotówka	10.06.2008	01.01.2007
Kapitał zakładowy razem				4 680 496	5 617	gotówka		
Wartość nominalna 1 akcji = 1,20 zł								

AKCJONARIUSZE POSIADAJĄCY POWYŻEJ 5% GŁOSÓW NA WZA WG STANU NA DZIEŃ 31.12.2020			
Imię i nazwisko (nazwa)	ilość akcji uprzywilejowanych	ilość akcji zwykłych	ilość głosów
Waldemar Lipka	-	1.408.577	1.408.577
GRAND Sp. z o.o. (spółka zależna od Waldemara Lipki)	-	127.069	127.069
Łącznie Waldemar Lipka i spółki z nim powiązane	-	1.535.646	1.535.646
Danuta Knabe, Witold Knabe	-	1.283.151	1.283.151
Edward Łaskawiec	-	1.023.141	1.023.141

NOTA NR 13		
ZMIANY KAPITAŁU PODSTAWOWEGO W OKRESIE OD 01.01.2020 DO 31.12.2020		
Wyszczególnienie	za okres	
	od 01.01.2020 do 31.12.2020	od 01.01.2019 do 31.12.2019
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

Grupa Kapitałowa Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Handlowe KOMPAP S.A.
Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za 2020 rok

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

NOTA NR 14		
KAPITAŁ ZAPASOWY NA DZIEŃ 31.12.2020 ROKU		
Wyszczególnienie	na dzień	
	31.12.2020	31.12.2019
Ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	10 624	10 624
Kapitał zapasowy	18 280	7 963
Kapitał zapasowy na koniec okresu	28 904	18 587

NOTA NR 15		
KAPITAŁ REZERWOWY NA DZIEŃ 31.12.2020 ROKU		
Wyszczególnienie	na dzień	
	31.12.2020	31.12.2019
Fundusz na umorzenie akcji		
Pozostałe kapitały rezerwowe	8 410	8 410
Zyski (straty) z tytułu aktualizacji wyceny aktywów dostępnych do sprzedaży		
Kapitał rezerwowy na koniec okresu	8 410	8 410

NOTA NR 16				
REZERWY W OKRESIE OD 01.01.2020 DO 31.12.2020				
Wyszczególnienie	Rezerwa na świadczenia pracownicze	Rezerwa na podatek dochodowy	Pozostałe	Razem
Stan rezerw na dzień 01.01.2019 roku	988	8 612	325	9 925
Utworzenie rezerwy w ciągu roku	316	1 534	168	2 018
Wykorzystanie rezerwy	32	0	39	71
Rozwiązanie rezerwy	44	1 216	242	1 502
Stan rezerw na dzień 31.12.2019 roku	1 228	8 930	212	10 370
Stan rezerw na dzień 01.01.2020 roku	1 228	8 930	212	10 370
Utworzenie rezerwy w ciągu roku	172	869	18	1 059
Wykorzystanie rezerwy	138	76	61	275
Rozwiązanie rezerwy	8	52		60
Stan rezerw na dzień 31.12.2020, w tym:	1 254	9 671	169	11 094
- rezerwy krótkoterminowe	562	0	169	731
- rezerwy długoterminowe	692	9 671	0	10 363

NOTA NR 17		
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE NA DZIEŃ 31.12.2020 ROKU		
Wyszczególnienie	na dzień	
	31.12.2020	31.12.2019
Zobowiązania od powiązanych	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług	-	-
Zobowiązania pozostałe		
Zobowiązania od podmiotów niepowiązanych	19 147	26 991
Zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług	4 015	7 013
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	816	774
Zobowiązania pozostałe	1 465	2 459
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	6 801	6 171
Inne zobowiązania finansowe	316	1 945
Rezerwy krótkoterminowe	731	776
Zobowiązania z tyt. kredytów i pożyczek	5 003	7 853
Rozliczenia międzyokresowe	73	189
Zobowiązania ogółem	19 220	27 180

Grupa Kapitałowa Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Handlowe KOMPAP S.A.
Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za 2020 rok

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

NOTA NR 18		
KREDYTY I POŻYCZKI ORAZ INNE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE NA DZIEŃ 31.12.2020 ROKU		
Wyszczególnienie	Kwota	Stopa
Kredyty i pożyczki		X
1a) umowa kredytu z dnia 6.10.2011 Bankiem Millennium 3192/11/400/04	1 120	wibor 1M + 1,2pp.
1b) umowa kredytu z dnia 25.09.2015 r. Bankiem BGŻ Bnp Paribas S.A. nr U/0008133807/0002/20015/1300	2 651	wibor 1M + 1,2pp.
2a) umowa kredytu w rachunku bieżącym- Bank Millennium	1 232	wibor 1M + 1pp.
Kredyty i pożyczki razem	5 003	X
2b) umowa faktoringu z Bankiem Millennium	0	1M wibor+1,2 pp.
1c) umowa faktoringu z Bankiem Millennium	316	1M wibor+1,4 pp.
Inne zobowiązania finansowe razem	316	X
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	12 842	X
RAZEM zobowiązania finansowe	18 161	X

NOTA NR 19		
INFORMACJE NA TEMAT WARUNKÓW ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH ORAZ STRUKTURA ICH ZAPADALNOŚCI		
Wyszczególnienie	na dzień	
	31.12.2020	31.12.2019
Kredyty, pożyczki i inne zobowiązania finansowe krótkoterminowe	5 319	10 188
Kredyty, pożyczki i inne zobowiązania finansowe długoterminowe	0	1 745
- płatne powyżej 1 roku do 2 lat	0	785
- płatne od 2 lat do 5 lat	0	960
- płatne powyżej 5 lat	0	0
RAZEM	5 319	11 933

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

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

- a) kredyt w rachunku bieżącym z dnia 6.10.2011 r. z Bankiem Millennium SA nr 3192/11/400, aneksowana 19.02.2020 r. do wysokości 1,3 mln (kredytowanie od 06.10.2011 do 02.03.2021 r.)
 Zabezpieczeniem kredytu jest:
 - hipoteka zwykła łączna w wysokości 1,7 mln zł (zabezpieczenie 1 mln zł) i 0,38 mln (zabezpieczenie 0,3 mln 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 22.09.2020 r. podpisano zmianę nr 4 do umowy u/0008133807/0002/2015/1300 przedłużając okres kredytowania na 12 miesięcy, zmniejszając limit do 2,7 mln zł.
 Zabezpieczeniem kredytu jest:
 - hipoteka kaucyjna do kwoty 4,050 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) Dnia 11.02.2020 r. podpisano aneks nr 15 do umowy faktoringowej faktoringu klasycznego pełnego i niepełnego zawartej z Bankiem Millennium S.A. dnia 27.01.2012 r. nr 1934, limit zadłużenia 810 tys. zł, przedłużając finansowanie do 01.03.2021 r. 2. Dnia 11.02.2020 r. podpisano aneks nr 3 do umowy faktoringu odwrotnego o numerze 3610 podpisanej 6.02.2018 r. z Bankiem Millennium S.A. o limicie umowy 1 000 000,00 na okres 12 miesięcy i następnie dnia 28.05.2021 złożono wypowiedzenie umowy.

Zobowiązania leasingowe spółki zależnej Olsztyńskie Zakłady Graficzne S.A.

- a) linia 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 713 tys. zł.
- b) maszyna drukująca Heidelberg SX 102 8 p - umowa nr 231412 zawarta 09.01.2017 r. z Millennium Leasing Sp z o o na okres 5 lat, zobowiązanie na dzień bilansowy 1.629 tys. zł.
- c) linia do przygotowania i zawieszania okładek- umowa nr 255497 z dnia 11.12.2017 r. zawarta z Millennium Leasing Sp z o o na okres 5 lat, zobowiązanie na dzień bilansowy 3.198 tys. zł.
- d) maszyna poligraficzna krajarka Polar n 115 PLUS -umowa 5644 podpisana z BNP Paribas Leasing Sp z o o z dnia 6.02.2018 r. na okres 36 miesięcy, zobowiązanie na dzień bilansowy 111 tys. zł.
- e) maszyna poligraficzna naświetlarka Kodak Magnus Q800 - umowa 306165 podpisana dnia 20.11.2019 z Millennium Leasing Sp z o o. - zobowiązanie na dzień bilansowy 212 tys. zł.
- f) maszyna poligraficzna Uniplex linia zbierająco szyjąca - umowa zawarta z PKO Leasing S.A. we wrześniu 2020 r. na okres 3 lat - zobowiązanie na dzień bilansowy 2.256 tys. zł.

Grupa Kapitałowa Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Handlowe KOMPAP S.A.
Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za 2020 rok

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

2. 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 20.09.2016r aneksem podwyższono kwotę kredytu do wysokości 2 500 tys. i przedłużono okres kredytowania do dnia 22.10.2018 r. Kolejnym aneksem przedłużono czas trwania umowy do 22.10.2019r. Aneksem nr A7 podniesiono kwotę kredytu do 2.700 tys. zł. do dnia 30.04.2020r. Od 01.05.2020 kwota kredytu wynosić będzie 2.500 tys. zł. Od 30.06.2020 zmniejszono limit do kwoty 2.100 tys. zł.

Zabezpieczeniem kredytu jest:

- hipoteka na nieruchomości BZGraf
- weksel in blanco

b) Umowa faktoringu z Bankiem Millennium

Umowa faktoringu niepełnego z dnia 25 listopada 2013 roku na kwotę 500 tys. zł. Aneksem z dnia 24.11.2015 r. podwyższono kwotę limitu do 1,5 mln oraz przedłużono okres obowiązywania do dnia 19.11.2016 r. Następnymi aneksami przedłużono okres obowiązywania na kolejne lata. Aneksem nr 7 z dn 06.11.2019r. przedłużono termin do 16.11.2020. W listopadzie 2020 r. zmniejszono limit do kwoty 1.300 tys. zł.

Oprocentowanie Wıbor 1 M + 1,2%, prowizja przygotowawcza 0,3%, długość cyklu rozliczeniowego 180 dni, miesięczna opłata serwisowa 250 zł.

Zabezpieczenie: weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową.

Zobowiązania leasingowe spółki zależnej Białostockie Zakłady Graficzne S.A.

a) 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 190 tys. zł.

b) 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 376 tys. zł.

c) maszyna drukująca KBA Rapida 106 z marca 2017 z Millennium Leasing na okres 5 lat, zobowiązanie na dzień bilansowy 3.366 tys. zł.

d) linia zbierająco szyjąca Uniplex - umowa 279728 z Millennium Leasing Sp. z o.o., maszyna introligatorska Uniplex z jednaniciarką i zbieraczką - umowa zawarta na okres 59 miesięcy. Zobowiązanie na dzień bilansowy 791 tys. zł.

NOTA NR 20

PRZEDMIOTY LEASINGU NA DZIEŃ 31.12.2020 ROKU

Wyszczególnienie	Wartość amortyzacji w 2020 r.	Wartość netto w odniesieniu do grup aktywów				
		Grunty, budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
linia do przygot. i zawieszania wkładów KOLBUS umowa 255497	563	0	6 239	0	0	6 239
linia do oprawy książek Kolbus umowa 506356	610	0	3 457	0	0	3 457
umowa 5644 krajarka Polar umowa 5644	31	0	350	0	0	350
naświetlarka Kodak Magnus Q800 umowa 306165	50	0	312	0	0	312
maszyna drukująca Heidelberg sx102 8-p umowa 231412	533	0	5 418	0	0	5 418
Uniplex linia zbierająco szyjąca umowa nr 2435	30	0	2 475	0	0	2 475
linia do oprawy złożonej BF 513 - umowa nr 506693-8B -0	149	0	1 452	0	0	1 452
automat do okładek DA 270 umowa nr 506691-8B-0	94	0	890	0	0	890
maszyna drukująca KBA Rapida 106 z marca 2017	378	0	6 301	0	0	6 301
linia zbierająco szyjąca Uniplex - umowa 279728	91	0	1 200	0	0	1 200
Razem	2 529	0	28 094	0	0	28 094

Grupa Kapitałowa Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Handlowe KOMPAP S.A.
Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za 2020 rok

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

NOTA NR 21		
ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU FINANSOWEGO NA DZIEŃ 31.12.2020 ROKU		
Wyszczególnienie	na dzień	
	31.12.2020	31.12.2019
Zobowiązanie z tytułu leasingu finansowego - część krótkoterminowa	6 801	6 171
RAZEM ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	6 041	9 845
- płatne powyżej 1 roku do 3 lat	6 041	9 845
- płatne powyżej 3 lat do 5 lat	0	0
- płatne powyżej 5 lat		
RAZEM	12 842	16 016

NOTA NR 22		
ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE I AKTYWA WARUNKOWE		

Grupa Kapitałowa nie posiadała zobowiązań i aktywów warunkowych.

NOTA NR 23		
EFEKTYWNA STOPA PODATKOWA		
Efektywna stopa podatkowa	za okres	
	od 01.01.2020 do 31.12.2020	od 01.01.2019 do 31.12.2019
Stopa podatkowa	19%	19%
Zysk przed opodatkowaniem	6 962	3 540
Podatek w oparciu o obowiązujące stopy podatkowe (19%)	1 323	673
Różnice między efektywną stopą podatkową a podatkiem dochodowym wykazanym w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	(57)	57
Podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	1 266	730
Efektywna stawka podatku	18%	21%

NOTA NR 24		
ODRO CZONY PODATEK DOCHODOWY W OKRESIE OD 01.01.2020 DO 31.12.2020		
Wyszczególnienie	Sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień	
	31.12.2020	31.12.2019
Rezerwy z tytułu podatku odroczonego		
Naliczone odsetki	-	-
Różnice między wartościami bilansowymi i podatkowymi środków trwałych	11 646	10 822
Niezrealizowane różnice kursowe i pozostałe	13	27
Przeszacowania do wartości godziwych	-	-
Pozostałe	4	2
Rezerwy brutto z tytułu podatku odroczonego	11 663	10 851
Aktywa z tytułu podatku odroczonego		
Niezapłacone odsetki, niezapłacone składki ZUS	73	46
Rezerwy na świadczenia pracownicze oraz pozostałe rezerwy	526	512
Strata podatkowa do odliczenia w latach następnych	38	52
Odpis na należności	103	109
Środki trwałe w leasingu	1 329	1 262
Niezrealizowane różnice kursowe	53	1
Pozostałe	5	2
Aktywa brutto z tytułu podatku odroczonego	2 127	1 984
Obciążenie wyniku finansowego z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
Obciążenie kapitału własnego z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
Utworzenie odpisu aktualizującego na aktywo z tyt. podatku odroczonego		
Z czego w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym z sytuacji finansowej wykazano:		
- jako aktywo z tytułu podatku odroczonego:	135	63
- jako rezerwe z tytułu podatku odroczonego:	(9 671)	(8 930)

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

Grupa Kapitałowa Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Handlowe KOMPAP S.A.
Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za 2020 rok

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

NOTA NR 25		
PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY W OKRESIE OD 01.01.2020 DO 31.12.2020		
Wyszczególnienie	za okres	
	od 01.01.2020 do 31.12.2020	od 01.01.2019 do 31.12.2019
Książki	59 001	57 210
Czasopisma, katalogi, gazety	245	1 342
Kalendarze	1 457	1 612
Składanka komputerowa	-	1 523
Rolki	-	73
Wyroby samoprzylepne, poligraficzne	-	170
Druki i pozostałe usługi	15 726	13 993
Przychody ze sprzedaży wyrobów:	76 429	75 923
w tym od jednostek powiązanych	-	-
Przychody ze sprzedaży towarów	3 336	1 051
Przychody ze sprzedaży materiałów	1 359	2 732
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	4 695	3 783
Przychody z tytułu świadczonych usług	5 557	5 198
Przychody ze sprzedaży ogółem, w tym:	86 681	84 904
sprzedaż krajowa	59 272	63 517
sprzedaż zagraniczna	27 404	21 387

PRZYCHODY Z UMÓW Z KLIENTAMI W OKRESIE OD 01.01.2020 DO 31.12.2020		
Wyszczególnienie	za okres	
	od 01.01.2020 do 31.12.2020	od 01.01.2019 do 31.12.2019
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	81 124	79 706
Przychody z tytułu świadczonych usług	5 557	5 198
Przychody ze sprzedaży ogółem	86 681	84 904

NOTA NR 26		
KOSZTY WEDŁUG RODZAJU W OKRESIE OD 01.01.2020 DO 31.12.2020		
Wyszczególnienie	za okres	
	od 01.01.2020 do 31.12.2020	od 01.01.2019 do 31.12.2019
a) amortyzacja	5 711	5 895
b) zużycie materiałów i energii	43 156	46 033
c) usługi obce	5 782	6 227
d) podatki i opłaty	1 061	1 153
e) wynagrodzenia	17 244	16 389
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 641	3 516
g) pozostałe koszty rodzajowe	389	447
Koszty według rodzaju, razem	76 984	79 660
Koszty sprzedaży	(2 320)	(2 580)
Koszty ogólnego zarządu	(8 687)	(9 602)
Zmiana stanu produktów	341	(463)
Koszt wytworzenia na własne potrzeby	(1)	31
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 091	2 583
Koszt własny sprzedaży RAZEM	69 408	69 629

Grupa Kapitałowa Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Handlowe KOMPAP S.A.
Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za 2020 rok

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

NOTA NR 27		
POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY W OKRESIE OD 01.01.2020 DO 31.12.2020		
Wyszczególnienie	za okres	
	od 01.01.2020 do 31.12.2020	od 01.01.2019 do 31.12.2019
Pozostałe przychody operacyjne	2 864	4 703
Dotacje	2 072	1 916
Rozwiązanie odpisów aktualizujących	233	2 222
Wynajem pomieszczeń	-	-
Rozwiązanie rezerw z tytułu poniesionych kosztów	76	222
Spisane zobowiązania	-	-
Przychody z tyt. sprzedaży środków trwałych	152	150
Inne	331	193
Pozostałe koszty operacyjne	821	3 121
Straty z tytułu odpisów aktualizacyjnych	444	223
Opłaty sądowe i kary	38	41
Utworzenie rezerwy	172	204
Zapłacone odsetki od zobowiązań	-	-
Likwidacja środków obrotowych	-	-
Straty z tytułu sprzedaży środków trwałych	16	2 521
Spisane należności	-	-
Inne	151	132
Pozostałe przychody (koszty) netto	2 043	1 582

NOTA NR 28		
PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE W OKRESIE OD 01.01.2020 DO 31.12.2020		
Wyszczególnienie	za okres	
	od 01.01.2020 do 31.12.2020	od 01.01.2019 do 31.12.2019
Przychody finansowe	62	124
Otrzymane odsetki	31	29
Zyski/straty z tytułu różnic kursowych	-	95
Zyski z tytułu obrotu papierami wartościowymi	-	-
Inne	31	-
Koszty finansowe	1 409	1 259
Zapłacone odsetki od dyskonta wierzytelności	-	-
Strata ze zbycia udziałów	-	398
Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
Straty z tytułu różnic kursowych	945	23
Odsetki kredytowe	190	456
Odsetki leasing	258	347
Wartość sprzedanych wierzytelności	-	-
Inne	16	35
Przychody (koszty) finansowe netto	(1 347)	(1 135)

NOTA NR 29		
ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ ZA OKRES OD 01.01.2020 DO 31.12.2020		
Zyski	za okres	
	od 01.01.2020 do 31.12.2020	od 01.01.2019 do 31.12.2019
Zysk netto okresu danego roku dla celów wyliczenia zysku na jedną akcję podlegający podziałowi między akcjonariuszy Spółki	5 696	2 810
Ilość akcji	4 680 496	4 680 496
Zysk (strata) przypadający na 1 akcję	1,22	0,60
Wartość kapitałów ogółem	68 821	64 921
Wartość księgowa na 1 akcję	14,70	13,87

Grupa Kapitałowa Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Handlowe KOMPAP S.A.
Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za 2020 rok

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

NOTA NR 30
SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI - BRANŻOWE I GEOGRAFICZNE W OKRESIE OD 01.01.2020 DO 31.12.2020

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

Segmenty operacyjne								
	01.12.2020				01.12.2019			
	Działalność produkcyjna i usługowa	Działalność handlowa	Uzgodnienie do danych skonsolidowanych	Skonsolidowane sprawozdanie finansowe	Działalność produkcyjna i usługowa	Działalność handlowa	Uzgodnienie do danych skonsolidowanych	Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
Przychody ogółem, z tego:	82 694	4 754	-767	86 681	82 642	4085	-1823	84 904
- wewnątrz grupowe	708	59	-767	0	1 521	302	-1 823	0
- od klientów zewnętrznych	81 986	4 695	0	86 681	81 121	3 783	0	84 904
Koszty ogółem, z tego:	67 140	3 130	-862	69 408	68 502	2700	-1573	69 629
- wewnątrz grupowe	823	39	-862	0	1 456	117	-1 573	0
- od klientów zewnętrznych	66 316	3 091	0	69 407	67 046	2 583	0	69 629
wynik brutto ze sprzedaży w działalności handlowej i produkcyjnej	15 554	1 624	95	17 273	14 140	1385	-250	15 275
pozycje niealokowane								
Koszty sprzedaży				2 320				2 580
Koszty ogólnego zarządu				8 687				9 602
Pozostałe przychody operacyjne				2 864				4 703
Pozostałe koszty operacyjne				821				3 121
Przychody i koszty finansowe netto				-1 347				-1 135
Zysk na okazycznym nabyciu				0				0
Zysk (strata) brutto				6 962				3 540
Podatek dochodowy				1 266				730
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej				5 696				2 810

PRZYCHODY Z UMÓW Z KLIENTAMI W SEGMENTACH W OKRESIE OD 01.01.2020 DO 31.12.2020						
	01.12.2020			01.12.2019		
	Działalność produkcyjna i usługowa	Działalność handlowa	Razem	Działalność produkcyjna i usługowa	Działalność handlowa	Razem
Przychody z umów z klientami, w tym:	81 986	4 695	86 681	81 121	3 783	84 904
Przychody z tytułu świadczonych usług	5 557	-	5 557	5 198	-	5 198
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	76 429	4 695	81 124	75 923	3 783	79 706

Grupa Kapitałowa Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Handlowe KOMPAP S.A.
Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za 2020 rok

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

NOTA NR 31		
INFORMACJE O ŁĄCZNEJ WARTOŚCI WYNAGRODZEŃ I NAGRÓD (W PIENIĄDZU I W NATURZE), WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH, ODREBNIEM DLA OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH EMITENTA W PRZEDSIĘBIORSTWIE EMITENTA, BEZ WZGLĘDU NA TO, CZY BYŁY ONE ZALICZANE W KOSZTY, CZY TEŻ WYNIKAŁY Z PODZIAŁU ZYSKU, A W PRZYPADKU, GDY EMITENTEM JEST JEDNOSTKA DOMINUJĄCA LUB ZNACZĄCY INWESTOR - ODDZIELNIE INFORMACJE O WARTOŚCI WYNAGRODZEŃ I NAGRÓD OTRZYMANÝCH Z TYTUŁU PEŁNIENIA FUNKCJI WE WŁADZACH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH, WSPÓLZALEŻNYCH I STOWARZYSZONYCH; DODATKOWO NALEŻY PODAĆ INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIAMI Z ZYSKU, WYPŁACONYCH LUB ZALEŻNYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH SPÓŁEK HANDLOWYCH (DLA KAŻDEJ GRUPY OSOBNÓ)		
Świadczenia na rzecz personelu kierowniczego	za okres	
	od 01.01.2020 do 31.12.2020	od 01.01.2019 do 31.12.2019
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	-	-
Świadczenia po okresie zatrudnienia	-	-
Pozostałe świadczenia długoterminowe	-	-
Świadczenia z tyt. rozwiązania stosunku pracy	-	-
Płatności w formie akcji własnych	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	-	-

Zarząd Jednostki Dominującej

Osoba	wynagrodzenie w okresie sprawozdawczym za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020		wynagrodzenie w okresie sprawozdawczym za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019	
	w Spółce	w Jednostkach Powiązanych	w Spółce	w Jednostkach Powiązanych
Waldemar Lipka - prezes zarządu	350	186	300	162
RAZEM	350	186	300	162

Rada Nadzorcza Jednostki Dominującej

Osoba	wynagrodzenie w okresie sprawozdawczym		wynagrodzenie w poprzednim okresie sprawozdawczym	
	w Spółce	w Jednostkach Powiązanych	w Spółce	w Jednostkach Powiązanych
Jerzy Łopaciński - Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej	10	20	9	9
Jakub Knabe - Przewodniczący Rady Nadzorczej	6	-	6	-
Przemysław Danowski - Członek Rady Nadzorczej	7	-	6	-
Marek Gluchowski - Członek Rady Nadzorczej	11	-	11	-
Edward Łaskawiec - Członek Rady Nadzorczej	7	5	6	-
RAZEM	41	25	38	9

Dywidenda

Osoba	Funkcja	Dywidenda wypłacona 2020 r.	Dywidenda wypłacona 2019r.
OSOBY ZARZĄDZAJĄCE			
Waldemar Lipka	Prezes Zarządu	487	-
OSOBY NADZORUJĄCE			
Członek Rady Nadzorczej, który nie wyraził zgody na publikację swoich danych osobowych	Członek Rady Nadzorczej	367	-
Członek Rady Nadzorczej, który nie wyraził zgody na publikację swoich danych osobowych	Członek Rady Nadzorczej	2	-

Grupa Kapitałowa Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Handlowe KOMPAP S.A.
Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za 2020 rok

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

NOTA NR 32
ZDARZENIA PO DACIE NA KTÓRĄ SPORZĄDZONO SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ
OzGraf Olsztyńskie Zakłady Graficzne S.A. podpisała: z Towarzystwem Ubezpieczeń Euler Hermes S.A. umowę ubezpieczenia należności na rok 2021 na obrót w wysokości 45 mln. zł. ; dnia 03.03.2021 r. podpisany aneksem nr A10/3192/11/400/04 z Bankiem Millennium S.A. do umowy o kredyt w rachunku bieżącym nr 3192/11/400/04 z dnia 06.10.2011 r. przedłużono okres kredytowania w wysokości 0,6 mln zł do 03.02.2022 r. oraz w dniu 01.03.2021 r. podpisano z Bankiem Millennium SA aneks nr 15 do umowy 1934 faktoringu pełnego i niepełnego zmieniając limit z 0,81 mln. zł do 0,5 mln zł do 01.03.2022 r.

NOTA NR 33
ZMIANY ZASAD RACHUNKOWOŚCI W OKRESIE OD 01.01.2020 DO 31.12.2020

W okresie od 01.01.2020 do 31.12.2020 roku nie dokonano zmiany zasad rachunkowości.

NOTA NR 34	
OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020	
Wyszczególnienie	od 01.01.2020 do 31.12.2020
Środki pieniężne wykazane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	1 415
Różnice kursowe z wyceny bilansowej	
Aktywa pieniężne kwalifikowane jako ekwiwalenty środków pieniężnych na potrzeby sprawozdania z przepływów pieniężnych	
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty ogółem wykazane w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	1 415

Amortyzacja:	5 711
amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	5 556
amortyzacja nieruchomości inwestycyjnych	155

Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z :	448
odsetki zapłacone od zobowiązań	
odsetki zapłacone od kredytów, leasingu	448
odsetki otrzymane	
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z :	43
przychody ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	234
wartość netto sprzedanych rzeczowych aktywów trwałych	(277)
odwrócenie odpisu aktualizującego	-
Zmiana stanu rezerw wynika z następujących pozycji:	(17)
bilansowa zmiana stanu rezerw na zobowiązania	(42)
bilansowa zmiana stanu rezerw na świadczenia pracownicze	25
Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji:	878
bilansowa zmiana stanu zapasów	878
wartość zapasów jednostki zależnej przejęta w wyniku objęcia kontroli	-
Zmiana należności wynika z następujących pozycji:	3 133
zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług	3 104
zmiana stanu pozostałych należności	29
wartość należności jednostki zależnej przejęta w wyniku objęcia kontroli	-
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań finansowych, wynika z następujących pozycji:	(5 527)
zmiana stanu zobowiązań wynikająca ze sprawozdania z sytuacji finansowej	(11 955)
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu kredytów	3 810
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	3 174
korekta o zmianę stanu innych zobowiązań finansowych	1 629
korekta o zmianę stanu rezerw	(724)
korekta o zmianę stanu rozliczeń międzyokresowych biernych	116
pozostałe korekty	750

NOTA NR 35
WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA LUB FIRMY AUDYTORSKIEJ UPRAWNIONEJ DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH WYPŁACONE LUB NALEŻNE ZA ROK OBROTOWY

Wynagrodzenie firmy audytorskiej z tytułu przeglądu półrocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego wyniosło 8 tys. zł.

Wynagrodzenie firmy audytorskiej z tytułu badania jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego wyniosło 19 tys. zł.

NOTA NR 36
ZARZĄDZANIE RYZYKIEM FINANSOWYM

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

- Ryzyko kredytowe
- Ryzyko płynności
- Ryzyko rynkowe

Podstawowe zasady zarządzania ryzykiem

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

Ryzyko kredytowe

Głównymi aktywami finansowymi posiadanymi przez Grupę Kapitałową są: gotówka na rachunkach bankowych i w kasie, należności handlowe i pozostałe, z którymi związane jest maksymalne ryzyko kredytowe, na jakie narażona jest Spółka w związku z posiadanymi aktywami finansowymi.

Główne ryzyko kredytowe Grupy Kapitałowej związane jest przede wszystkim z należnościami handlowymi. Kwoty prezentowane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej są wartościami netto, po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące, oszacowane przez kierownictwo Grupy Kapitałowej na podstawie przeszłych doświadczeń oraz oceny aktualnej sytuacji ekonomicznej.

Grupa Kapitałowa Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Handlowe KOMPAP S.A.
Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za 2020 rok

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

Ryzyko płynności

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

Ryzyko rynkowe

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

a) Ryzyko walutowe

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

b) Ryzyko stopy procentowej

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

Charakterystyka instrumentów finansowych

Portfel	Charakterystyka	Wartość bilansowa	Warunki wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Środki pieniężne	Środki pieniężne w banku i kasie	1 415	n/d
Należności handlowe i pozostałe	Należności handlowe i pozostałe	18 495	n/d
Zobowiązania handlowe i pozostałe	Zobowiązania handlowe i pozostałe	6 296	n/d
zobowiązania finansowe	1a) umowa kredytu z dnia 6.10.2011 Bankiem Millenium 3192/11/400/04	1 120	wibor 1M + 1,2pp.
	1b) umowa kredytu z dnia 25.09.2015 r. Bankiem BGŻ Bnp Paribas S.A. nr U/0008133807/0002/20015/1300	2 651	wibor 1M + 1,2pp.
	2a) umowa kredytu w rachunku bieżącym- Bank Millennium	1 232	wibor 1M + 1pp.
leasing finansowy	umowa leasingu z ING Lease (DA 270)	190	EURIBOR 1M + marża
	umowa leasingu z ING Lease (BF 513)	376	EURIBOR 1M + marża
	umowa leasingu z Millennium Leasing (Rapida 106)	3 366	WIBOR 1M + marża
	linia zbierająco szyjąca Uniplex - umowa 279728 z Millennium Leasing	791	WIBOR 1M + marża
	maszyna poligraficzna Uniplex - umowa zawarta z PKO Leasing S.A.	2 256	EURIBOR 1M + marża
	umowa 506356 leasingu finansowego ING Lease	713	EURIBOR 1M + marża
	umowa 231412 leasingu Millenium Leasing	1 629	IRS2YEur0,0020%+ marża
	umowa 255497 leasingu Millenium Leasing	3 198	IRS2YEur0,0020%+ marża
	umowa leasingu nr 5644 BGŻ Paribas SA	111	EURIBOR1M + 0,14 %
faktoring	umowa leasingu nr 306165 Millenium Leasing	212	WIBOR 1M + marża
	umowa faktoringowa z Bankiem Millennium	-	1M wibor+1,2 pp.
	umowa faktoringowa z Bankiem Millennium	316	1M wibor+1,4 pp.

Grupa Kapitałowa Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Handlowe KOMPAP S.A.
Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za 2020 rok

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

Na dzień bilansowy portfel dłużnych instrumentów finansowych ma następującą strukturę:

Instrumenty finansowe o zmiennej stopie procentowej		31.12.2020
zobowiązania finansowe		5 003
leasingi finansowe		12 842
faktoring		316
Instrumenty finansowe o stałej stopie procentowej		31.12.2020
zobowiązania finansowe		0
leasingi finansowe		0
faktoring		0

Informacje na temat ryzyka kredytowego

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

Aktywa finansowe		31.12.2020
należności handlowe		18 495
środki pieniężne		1 415

ANALIZA WRAŻLIWOŚCI

Analiza wrażliwości na zmiany kursu waluty

Wyszczególnienie	wartość bilansowa w EURO i GBP	wartość bilansowa w PLN	zmiana +10%	zmiana -10%
Należności handlowe i zaliczki przekazane - EURO	681	3 148	315	(315)
Należności handlowe i zaliczki przekazane - GBP	106	543	54	(54)
Zobowiązania handlowe i zaliczki otrzymane - EURO	192	885	89	(89)
Zobowiązania handlowe i zaliczki otrzymane - GBP	-	-	-	-

Analiza wrażliwości kosztu kredytów na ewentualne zmiany stopy procentowej.

Wyszczególnienie	Kwota	Zmiana stopy	Zmiana kosztów
Kredyty w rachunku bieżącym	5 003	+/-0,5%	+/- 25,02
Kredyty inwestycyjne	-	+/-0,5%	+/- -
Pożyczki otrzymane	-	+/-0,5%	+/- -
Faktoring	316	+/-0,5%	+/- 1,58
Zobowiązania leasingowe	12 842	+/-0,5%	+/- 64,21

NOTA NR 37

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

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w 2020 r.	Przeciętna liczba zatrudnionych w 2019 r.
Pracownicy umysłowi	117	126
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	230	254
Uczniowie	4	4
Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	3	4
OGÓŁEM	354	388

Grupa Kapitałowa Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Handlowe KOMPAP S.A.
Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za 2020 rok

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

NOTA NR 38

Inne istotne informacje mające istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy

Pod koniec 2019 r. po raz pierwszy pojawiły się wiadomości z Chin dotyczące COVID-19 (koronawirusa). W pierwszych miesiącach 2020 r. wirus rozprzestrzenił się na całym świecie, a jego negatywny wpływ objął wiele krajów. W Polsce pierwsze obostrzenia podyktowane rozprzestrzenianiem się koronawirusa zostały wdrożone w marcu 2020 r. Spółka wdrożyła wysoki reżim sanitarny we wszystkich obszarach działalności i sprawnie dostosowywała się do zmieniających się wymogów sanitarnych oraz działań prewencyjnych i restrykcji nakładanych przez rząd. W efekcie Spółka była w stanie utrzymać pełną ciągłość działania i wysoką sprawność operacyjną we wszystkich obszarach prowadzonej działalności.

W następstwie COVID-19, wystąpiono do Powiatowego Urzędu Pracy z wnioskiem o udzielenie dofinansowania części kosztów wynagrodzeń oraz należnych od tych wynagrodzeń składek na ubezpieczenie społeczne, na podstawie art.15zbb ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych.

Na dzień zatwierdzenia sprawozdania finansowego sytuacja związana z trwającą epidemią jest bardzo dynamiczna. W związku z powyższym w dalszym ciągu kontynuowane są prace polegające na analizie bieżącej sytuacji w Polsce i na świecie

NOTA NR 39

ZAGROŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI

Grupa Kapitałowa, na dzień dzisiejszy, nie widzi zagrożenia kontynuacji działalności.

Laskowice, 15 kwiecień 2021

Katarzyna Wojewódka

.....
Osoba sporządzająca
skonsolidowane sprawozdanie
finansowe

Prezes Zarządu - Waldemar Lipka

.....
Zarząd