



RAPORT ROCZNY

ComPress Spółka Akcyjna

z siedzibą w Warszawie

za 2012 rok.

Spis treści:

1. Pismo Prezesa
2. Wybrane dane finansowe
3. Roczne sprawozdanie finansowe
4. Sprawozdanie z działalności Spółki
5. Oświadczenie w sprawie rzetelności sprawozdania finansowego
6. Oświadczenie w sprawie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych
7. Opinia i raport biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego
8. Raport na temat stosowania zasad ładu korporacyjnego

1. Pismo Prezesa

Szanowni Akcjonariusze i Inwestorzy.

Minął dwudziesty drugi rok działalności Spółki i piąty rok notowania akcji ComPress SA na rynku New Connect, prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie. Spółka działa w branży usług public relations (PR), w tym świadczy usługi doradcze, promocyjne, marketingowe oraz szkoleniowe.

Od końca 2008 roku w Polsce i na świecie obserwuje się spowolnienie gospodarcze. Spowolnienie to wpływa na branżę PR i marketingową, w tym na wyniki finansowe. Wiele przedsiębiorstw i instytucji optymalizuje wydatki na marketing, ogranicza zakres współpracy korzystając z wąskiego wycinka PR, często sprowadzając usługi PR tylko do standardowych działań. Takie zachowanie odbiło się na wyniku finansowym netto Emitenta w 2012 roku.

ComPress SA aktywnie poszukiwał zleceniodawców na świadczone usługi. Ogromne zaangażowanie marketingowe Emitenta zaowocowało pozyskaniem nowych kontraktów. W portfolio ComPress SA pojawili się nowi klienci m.in.: Abbvie Polska Sp. z o.o., Adobe System GmbH Sp. z o.o., B3System S.A., EFH S.A., Pall-Ex Polska Sp. z o.o. SK, Tirsped Sp. z o.o. ComPress wygrał przetarg na realizację kampanii informacyjno-promocyjnej „Europejskie Centrum Numizmatyki Polskiej w Muzeum Narodowym w Krakowie”. Emitent realizował działania informacyjno-promocyjne „SOL – Save our Lives” dla Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego w Olsztynie. ComPress SA utworzył w 2012 roku wyspecjalizowany dział social media. Zarząd obserwuje, że z roku na rok zainteresowanie zleceniodawców usługami PR i marketingowymi w Internecie wzrasta.

Z wieloma firmami Spółka kontynuowała współpracę nawiązaną wcześniej m.in. z Novartis Poland Sp. z o.o., Brown Forman Polska Sp. z o.o., BZ WBK SA, BZ WBK Leasing S.A., Husqvarna Poland Sp. z o.o., GSK Services Sp. z o.o., Izba Rozliczeniowa Giełd Towarowych S.A., Adecco Poland Sp. z o.o. Krajowa Izba Rozliczeniowa S.A., Apple Inc., Business Software Alliance, GTech Polska Sp. z o.o., Weber-Stephen Polska Sp. z o.o.

Zarząd nie publikował prognoz finansowych na 2012 rok. Sytuacja finansowa Emitenta jest stabilna. Spółka zdobywa nowych klientów. Przychód za 2012 rok wzrósł w porównaniu do 2011 roku o 16,37 proc. Zamknął się kwotą 9.101.244,50 PLN i uplasował Emitenta pod względem przychodów w czołówce firm z branży Public Relations.

W 2012 roku nastąpiły w Spółce duże zmiany w akcjonariacie. Pojawili się nowi akcjonariusze, którzy zdobyli większość głosów na WZA. Efektem tych zmian było powołanie w październiku 2012 roku na NWZA nowej rady nadzorczej reprezentującej aktualny akcjonariat.

Bogdan Biniszewski
Prezes Zarządu
Warszawa, 27.05.2013 r.

2. Wybrane dane finansowe

Wybrane dane finansowe, zawierające podstawowe pozycje rocznego sprawozdania finansowego

(przeliczone na euro)

Lp.	Wybrane dane finansowe	w PLN		w EURO	
		01.01.2011 31.12.2011	01.01.2012 31.12.2012	01.01.2011 31.12.2011	01.01.2012 31.12.2012
1	Przychody ze sprzedaży	7 821 140,57	9 101 244,50	1 913 101,26	2 226 222,91
2	Zysk (strata) ze sprzedaży	-22 320,97	25 932,42	-5 459,85	6 343,24
3	Amortyzacja	120 528,03	108 671,50	29 481,93	26 581,75
4	Zysk (strata) brutto	81 642,32	24 585,80	19 970,24	6 013,84
5	Zysk (strata) netto	56 797,32	4 564,80	13 892,99	1 116,58
6	Przepływy pieniężne netto razem	129 071,06	-145 994,42	31 571,61	-35 711,17
7	Aktywa trwałe	307 914,73	222 937,56	75 317,92	54 531,96
8	Aktywa obrotowe	1 937 351,55	2 371 389,30	473 888,64	580 057,07
9	Aktywa razem	2 245 266,28	2 594 326,86	549 206,57	634 589,03
10	Należności krótkoterminowe	1 000 001,40	1 712 640,74	244 606,77	418 922,93
11	Inwestycje krótkoterminowe	695 117,80	365 051,46	170 030,28	89 293,93
12	Zobowiązania krótkoterminowe	822 991,57	1 286 487,14	201 309,03	314 683,02
13	Kapitał własny	1 051 485,12	1 056 049,92	257 200,02	258 316,60
14	Kapitał zakładowy	500 000,00	500 000,00	122 303,21	122 303,21
15	Liczba akcji	5 000 000			
16	Zysk/strata netto na akcję	0,0114	0,0009	0,0028	0,0002

Dane w EURO zostały przeliczone wg kursu ogłoszonego przez NBP Tab. 252A\NBP\2012 z 31.12.2012: 4,0882

3. Roczne sprawozdanie finansowe

OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA

Stosownie do artykułu 52 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, Zarząd Spółki ComPress S.A. przedstawia sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31.12.2012, na które składa się :

- Bilans sporządzony na dzień **31.12.2012**, wykazujący sumę bilansową **2.594.326,86 zł**,
- Rachunek zysków i strat za okres **01.01.2012 - 31.12.2012**, wykazujący zysk netto w kwocie **4.564,80 zł**,
- Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia,
- Rachunek przepływów pieniężnych,
- Zestawienie zmian w kapitale własnym.

Do sprawozdania finansowego dołącza się sprawozdanie z działalności jednostki za okres objęty sprawozdaniem finansowym.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z przedstawionymi zasadami ustawy o rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

Przy sporządzeniu sprawozdania finansowego Przedsiębiorca zapewnił wybór właściwych zasad wyceny oraz sporządzenia sprawozdania finansowego. Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że Przedsiębiorca będzie kontynuował w dającej się przewidzieć przyszłości działalność gospodarczą w nie zmniejszonym istotnie zakresie, co jest zgodne ze stanem faktycznym i prawnym.

Bogdan Biniszewski

Prezes Zarządu ComPress SA

Piotr Pawlikowski

Wiceprezes Zarządu ComPress SA

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

3.1 Informacje porządkowe.

Sprawozdanie finansowe ComPress S.A. z siedzibą w Warszawie zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz Kodeksem Spółek Handlowych.

Przedmiotem podstawowym działalności Spółki jest:

- Obsługa podmiotów gospodarczych w zakresie promocji i Public Relations;
- Doradztwo dla firm związane z prowadzeniem interesów i zarządzaniem;
- Organizacja szkoleń i konferencji;
- Badanie rynku i opinii publicznej;

Klasyfikacja działalności według PKD, Działalność podstawowa: - ujęta wg PKD (2007) w dziale 70.21.Z – Stosunki międzyludzkie (Public Relations) i komunikacja ComPress S.A. ("Spółka") została utworzona Aktem Notarialnym z dnia 09 kwietnia 1990 roku . Spółka jest wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. ST. Warszawy, XX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000185671.

Spółce nadano numer statystyczny REGON 002010497.

Siedziba Spółki mieści się w Warszawie przy ul Tytoniowej 20

Czas trwania Spółki zgodnie ze statutem jest nieograniczony.

3.2 Prezentacja sprawozdań finansowych

Spółka prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający 01.01.2012 i kończący się 31.12.2012.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli do 31 grudnia 2012 roku. Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuowania działalności przez Spółkę w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

W okresie sprawozdawczym nie miało miejsca połączenie spółek.

3.3 Porównywalność danych

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe porównywalne za rok obrotowy 2012 oraz dane za 2011 rok.

3.4 Stosowane metody i zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. Zgodnie z art. 64.1 Spółka jest zobowiązana do sporządzania rachunku przepływów pieniężnych oraz zmian w kapitale.

W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy Spółki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

3.4.1. Rachunek zysków i strat

3.4.1.1. Przychody

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ujmowane w okresach, których dotyczą.

3.4.1.2. Koszty

Spółka prowadzi koszty w układzie rodzajowym.

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

- Pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Spółki w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn,
- Przychody finansowe z tytułu, odsetek, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,
- Koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi,
- Straty i zyski nadzwyczajne powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń nie związanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia Spółki poza jej działalnością operacyjną.

3.4.1.3. Opodatkowanie

Wynik finansowy brutto korygują:

- bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych,
- aktywa oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

3.4.1.3.1. Podatek dochodowy bieżący

Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczone zgodnie z przepisami podatkowymi.

3.4.1.3.2. Podatek dochodowy odroczony

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa tytułu odroczonego podatku dochodowego, którego jest podatnikiem.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich

różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczone stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego.

3.4.2. Bilans

3.4.2.1. Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do spółki korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio związane z tymi aktywami.

Za wartości niematerialne i prawne uznaje się:

- koszty prac rozwojowych zakończonych pozytywnym wynikiem, który zostanie wykorzystany do produkcji,
- nabytą wartość firmy,
- nabyte prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje,
- nabyte prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych,
- know-how.

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności. Wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości nie przekraczającej 3,5 tys. zł w dniu przyjęcia do użytkowania są jednorazowo spisane w koszty amortyzacji.

3.4.2.2. Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

W uzasadnionych przypadkach do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się różnice kursowe z wyceny należności i zobowiązań powstałe na dzień bilansowy oraz odsetki od zobowiązań finansujących wytworzenie lub nabycie środków trwałych.

Zgodnie z Ustawą o Rachunkowości wartość początkowa i dotychczas dokonane od środków trwałych odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) mogą na podstawie odrębnych przepisów, ulegać aktualizacji wyceny. Ustalona w wyniku aktualizacji wyceny wartość księgowa netto środka trwałego nie powinna być wyższa od realnej wartości, której odpisanie w przewidywanym okresie jego dalszego używania jest ekonomicznie uzasadnione.

Dla celów podatkowych i bilansowych przyjmowane są stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 3,5 tysiąca złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe umarżane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

3.4.2.3. Środki trwałe w budowie .

Wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W uzasadnionych przypadkach do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się różnice kursowe z wyceny należności i zobowiązań powstałe na dzień bilansowy oraz odsetki od zobowiązań finansujących wytworzenie lub nabycie środków trwałych.

3.4.2.4. Inwestycje długoterminowe .

Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne i inne inwestycje nie stanowiące aktywów finansowych zaliczone do aktywów trwałych nie użytkowane przez jednostkę, lecz nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów lub uzyskania z nich przychodów, lub innych pożytków – wycenia się według ceny ich nabycia.

Wartość wg cen nabycia podlega przeszacowaniu na dzień bilansowy do wartości w cenie rynkowej.

Udziały lub akcje.

Udziały lub akcje po początkowym ujęciu w cenie nabycia podlegają przeszacowaniu do wartości w cenie rynkowej ustalonej na dzień bilansowy.

3.4.2.5. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

3.4.2.6. Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim dla danej waluty ustalonym przez Narodowy Bank Polski na dzień bilansowy

Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych.

3.4.2.7. Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Wyrażone w walutach obcych wycenia się wg kursu średniego NBP do danej waluty ogłoszonego na dzień bilansowy

3.4.2.8. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

3.4.2.9. Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki.

Kapitał zakładowy spółki kapitałowej wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wkłady na poczet kapitału.

Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku, przeniesienia z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny.

Udziały lub akcje własne wyceniane są w cenie nabycia i wykazywane w kwocie ujemnej w kapitale własnym.

Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny zwiększają skutki przeszacowania inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych powodujące wzrost ich wartości do poziomu cen rynkowych. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny zmniejszają, do wysokości kwoty, o którą podwyższono z tego tytułu kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, skutki obniżenia wartości inwestycji uprzednio przeszacowanej, jeżeli kwota różnicy z przeszacowania nie była rozliczona do dnia wyceny. Skutki obniżenia wartości inwestycji w części przekraczającej utworzoną uprzednio część kapitału z aktualizacji zalicza się w koszty finansowe okresu sprawozdawczego.

3.4.2.10. Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do kosztów rodzajowych pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Rezerwy tworzone są na poniższe tytuły:

- straty z transakcji gospodarczych w toku,
- udzielone gwarancje i poręczenia,
- skutki toczącego się postępowania sądowego i odwoławczego,

wartość wykonanych na rzecz jednostki świadczeń, które nie zostały zafakturowane, a na mocy umowy wykonawca nie był zobowiązany do jej zafakturowania

3.4.2.11. Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe – które wycenia się według wartości godziwej.

Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tyt. dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim NBP ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na dzień bilansowy.

Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy uregulowaniu zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.

3.4.2.12. Inne rozliczenia międzyokresowe

a) **Rozliczenia międzyokresowe przychodów** dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych,

Wycena transakcji w walutach obcych

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

- kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego usług korzysta jednostka – w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań,
- średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP na dzień poprzedzający operację gospodarczą, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs – w przypadku pozostałych operacji.

3.4.3 W okresie sprawozdawczym nie dokonano zmian zasad rachunkowości.

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za 2012 rok nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały a powinny być ujęte w księgach roku za który sporządzono sprawozdanie.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

za okres 01.01.2012 - 31.12.2012 rok (PLN)

Wariant porównawczy

	Nota	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1	9 101 244,50	7 821 140,57
– od jednostek powiązanych			
I. Przychód ze sprzedaży produktów		9 101 244,50	7 821 140,57
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)			
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		–	–
B. Koszty działalności operacyjnej	3	9 075 312,08	7 843 461,54
I. Amortyzacja		108 671,50	120 528,03
II. Zużycie materiałów i energii		362 659,61	266 762,43
III. Usługi obce		6 819 950,16	5 338 891,10
IV. Podatki i opłaty, w tym:		27 165,26	20 352,13
– podatek akcyzowy		–	–
V. Wynagrodzenia		1 583 000,67	1 940 846,49
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		90 917,73	114 004,23
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		82 947,15	42 077,13
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		–	–
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)		25 932,42	–22 320,97
D. Pozostałe przychody operacyjne	4	15 431,88	133 084,03
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		–	43 500,00
II. Dotacje		–	–
III. Inne przychody operacyjne		15 431,88	89 584,03
E. Pozostałe koszty operacyjne	5	6 800,85	13 965,41
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		–	–
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		–	–
III. Inne koszty operacyjne		6 800,85	13 965,41
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		34 563,45	96 797,65
G. Przychody finansowe	6	18 645,19	8 597,40
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		–	–
– od jednostek powiązanych		–	–

II. Odsetki, w tym:		1 208,58	11,27
– od jednostek powiązanych		–	–
III. Zysk ze zbycia inwestycji		14 123,00	–
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		3 313,61	–
V. Inne		–	8 586,13
H. Koszty finansowe	7	28 622,84	23 752,73
I. Odsetki, w tym:		9 861,61	4 700,60
– dla jednostek powiązanych		–	–
II. Strata ze zbycia inwestycji		–	–
III. Aktualizacja wartości inwestycji		–	–
IV. Inne		18 761,23	19 052,13
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G–H)		24 585,80	81 642,32
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.–J.II.)		–	–
I. Zyski nadzwyczajne		–	–
II. Straty nadzwyczajne		–	–
K. Zysk (strata) brutto (I+J)		24 585,80	81 642,32
L. Podatek dochodowy	8	20 021,00	24 845,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		–	–
N. Zysk (strata) netto (K–L–M)		4 564,80	56 797,32

Warszawa, dnia 04.03.2013 r.

AKTYWA

BILANS na dzień 31 grudnia 2012 (PLN)

AKTYWA	Nota	31.12.2012	31.12.2011
A. AKTYWA TRWAŁE		222 937,56	307 914,73
I. Wartości niematerialne i prawne	10	–	–
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		–	–
2. Wartość firmy		–	–
3. Inne wartości niematerialne i prawne		–	–
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		–	–
II. Rzeczowe aktywa trwałe		206 959,56	293 553,73
1. Środki trwałe	11	206 959,56	293 553,73
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		–	–
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		148 420,38	165 750,50
c) urządzenia techniczne i maszyny		3 499,18	2 725,94
d) środki transportu		18 320,00	76 117,29
e) inne środki trwałe		36 720,00	48 960,00
2. Środki trwałe w budowie		–	–
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		–	–
III. Należności długoterminowe		–	–
1. Od jednostek powiązanych		–	–
2. Od pozostałych jednostek		–	–
IV. Inwestycje długoterminowe		–	–
1. Nieruchomości		–	–
2. Wartości niematerialne i prawne		–	–
3. Długoterminowe aktywa finansowe		–	–

a) w jednostkach powiązanych		–	–
– udziały lub akcje		–	–
– inne papiery wartościowe		–	–
– udzielone pożyczki		–	–
– inne długoterminowe aktywa finansowe		–	–
b) w pozostałych jednostkach		–	–
– udziały lub akcje		–	–
– inne papiery wartościowe		–	–
– udzielone pożyczki		–	–
– inne długoterminowe aktywa finansowe		–	–
4. Inne inwestycje długoterminowe		–	–
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	16	15 978,00	14 361,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9a	15 978,00	14 361,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		–	–
B. AKTYWA OBROTOWE		2 371 389,30	1 937 351,55
I. Zapasy		–	–
1. Materiały		–	–
2. Półprodukty i produkty w toku		–	–
3. Produkty gotowe		–	–
4. Towary		–	–
5. Zaliczki na dostawy		–	–
II. Należności krótkoterminowe	13	1 712 640,74	1 000 001,40
1. Należności od jednostek powiązanych		–	–
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		–	–
– do 12 miesięcy		–	–
– powyżej 12 miesięcy		–	–
b) inne		–	–
2. Należności od pozostałych jednostek		1 712 640,74	1 000 001,40
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		1 419 688,34	911 596,22
– do 12 miesięcy		1 419 688,34	911 596,22
– powyżej 12 miesięcy		–	–
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		78 815,06	47 575,55
c) inne		214 137,34	40 829,63
d) dochodzone na drodze sądowej		–	–
III. Inwestycje krótkoterminowe	14	365 051,46	695 117,80
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		365 051,46	695 117,80
a) w jednostkach powiązanych		–	–
– udziały lub akcje		–	–
– inne papiery wartościowe		–	–
– udzielone pożyczki		–	–
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe		–	–
b) w pozostałych jednostkach		172 928,08	357 000,00
– udziały lub akcje		172 928,08	–
– inne papiery wartościowe		–	–
– udzielone pożyczki		–	–
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe		–	357 000,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	15	192 123,38	338 117,80
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach		192 123,38	338 117,80
– inne środki pieniężne		–	–

– inne aktywa pieniężne		–	–
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		–	–
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	16	293 697,10	242 232,35
SUMA AKTYWÓW		2 594 326,86	2 245 266,28

Warszawa, dnia 04.03.2013 r.

PASYWA

BILANS na dzień 31 grudnia 2012 (PLN)

PASYWA	Nota	31.12.2012	31.12.2011
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		1 056 049,92	1 051 485,12
I. Kapitał (fundusz) podstawowy		500 000,00	500 000,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		–	–
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		–	–
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		551 485,12	494 687,80
V. Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny		–	–
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		–	–
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		–	–
VIII. Wynik finansowy netto roku obrotowego		4 564,80	56 797,32
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		–	–
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		1 538 276,94	1 193 781,16
I. Rezerwy na zobowiązania	17	61 057,00	59 351,28
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9b	2 162,00	8 965,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne		–	–
– długoterminowa		–	–
– krótkoterminowa		–	–
3. Pozostałe rezerwy		58 895,00	50 386,28
– długoterminowe		–	–
– krótkoterminowe		58 895,00	50 386,28
II. Zobowiązania długoterminowe	19	–	–
1. Wobec jednostek powiązanych		–	–
2. Wobec pozostałych jednostek		–	–
a) kredyty i pożyczki		–	–
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		–	–
c) inne zobowiązania finansowe		–	–
d) inne		–	–
III. Zobowiązania krótkoterminowe	19	1 286 487,14	822 991,57
1. Wobec jednostek powiązanych		–	–
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		–	–
– do 12 miesięcy		–	–
– powyżej 12 miesięcy		–	–
b) inne		–	–
2. Wobec pozostałych jednostek		1 286 487,14	822 991,57
a) kredyty i pożyczki		–	–
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		–	–
c) inne zobowiązania finansowe		–	–
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		1 191 089,91	723 637,01

– do 12 miesięcy		1 191 089,91	723 637,01
– powyżej 12 miesięcy		–	–
e) zaliczki otrzymane na dostawy		–	–
f) zobowiązania wekslowe		–	–
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		82 941,34	97 224,65
h) z tytułu wynagrodzeń		–	–
i) inne		12 455,89	2 129,91
3. Fundusze specjalne		–	–
IV. Rozliczenia międzyokresowe	16	190 732,80	311 438,31
1. Ujemna wartość firmy		–	–
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		190 732,80	311 438,31
– długoterminowe		–	–
– krótkoterminowe		190 732,80	311 438,31
SUMA PASYWÓW		2 594 326,86	2 245 266,28

Warszawa, dnia 04.03.2013 r.

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (PLN)

Treść	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	4 564,80	56 797,32
II. Korekty razem	-151 990,43	551 656,25
1. Amortyzacja	108 671,50	120 528,03
2. Zyski (straty/) z tytułu różnic kursowych		–
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		1 850,90
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-14 123,00	-43 500,00
5. Zmiana stanu rezerw	88,71	-11 276,44
6. Zmiana stanu zapasów		–
7. Zmiana stanu należności	-534 639,34	47 751,60
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	463 495,57	360 515,94
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-172 170,26	75 786,22
10. Inne korekty	-3 313,61	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-147 425,63	608 453,57
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	132 223,00	43 500,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		43 500,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	–	
3. Z aktywów finansowych, w tym:	132 223,00	–
a) w jednostkach powiązanych	–	
b) w pozostałych jednostkach	132 223,00	–
– zbycie aktywów finansowych	132 223,00	
– dywidendy i udziały w zyskach		
4. Inne wpływy inwestycyjne	–	
II. Wydatki	130 791,79	491 182,52
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów	22 077,32	134 182,52

trwałych		
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	108 714,47	357 000,00
a) w jednostkach powiązanych	108 714,47	357 000,00
b) w pozostałych jednostkach	–	–
4. Inne wydatki inwestycyjne	–	–
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	1 431,21	–447 682,52
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	–	–
1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	–	–
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	–	
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	–	31 699,99
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku	–	–
4. Spłaty kredytów i pożyczek		
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		31 699,99
8. Odsetki		
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	–	–31 699,99
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III)	–145 994,42	129 071,06
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	–145 994,42	129 071,06
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	–	
F. Środki pieniężne na początek okresu	338 117,80	209 046,74
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	192 123,38	338 117,80
– o ograniczonej możliwości dysponowania		

Warszawa, dnia 04.03.2013 r.

Zestawienie zmian w kapitale własnym

	31.12.2012	31.12.2011
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 051 485,12	994 687,80
– korekty błędów podstawowych		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	1 051 485,12	994 687,80
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	500 000,00	500 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	–	–
a) zwiększenie (z tytułu)	–	–
b) zmniejszenie (z tytułu)	–	–
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	500 000,00	500 000,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	–	
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	–	–
a) zwiększenie (z tytułu)	–	–

b) zmniejszenie (z tytułu)	–	–
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	–	–
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	–	–
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	–	–
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	494 687,80	273 580,50
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	56 797,32	221 107,30
a) zwiększenie (z tytułu)	56 797,32	221 107,30
– z podziału zysku	56 797,32	221 107,30
b) zmniejszenie (z tytułu)	–	–
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	551 485,12	494 687,80
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	–	–
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	–	–
a) zwiększenie (z tytułu)	–	–
b) zmniejszenie (z tytułu)	–	–
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	–	–
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	–	–
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	–	–
a) zwiększenie (z tytułu)	–	–
– utworzenie kap.rez.na objęcie akcji własnych	–	–
b) zmniejszenie (z tytułu)	–	–
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	–	–
7. *Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	56 797,32	221 107,30
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	56 797,32	221 107,30
7.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	56 797,32	221 107,30
a) zwiększenie (z tytułu)	–	–
b) zmniejszenie (z tytułu)	56 797,32	221 107,30
– podział zysku (na kapitał zapasowy)	56 797,32	221 107,30
– wypłata dywidendy	–	–
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	–	–
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	–	–
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	–	–
a) zwiększenie (z tytułu)	–	–
b) zmniejszenie (z tytułu)	–	–
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	–	–
7.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	–	–
8. Wynik netto	4 564,80	56 797,32
a) zysk netto	4 564,80	56 797,32
b) strata netto	–	–
c) odpisy z zysku	–	–
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 056 049,92	1 051 485,12
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 056 049,92	1 051 485,12

Warszawa, dnia 04.03.2013 r.

Kapitał podstawowy/struktura

	31.12.2012	31.12.2011
1. Wysokość kapitału podstawowego	500 000,00	500 000,00
2. Ilość akcji tworzących kapitał, w tym:	5 000 000,00	5 000 000,00
– akcje (na okaziciela) seria A	12 000,00	12 000,00
– akcje (na okaziciela) seria B	58 000,00	58 000,00
– akcje (na okaziciela) seria C	190 000,00	190 000,00
– akcje (na okaziciela) seria D	22 800,00	22 800,00
– akcje (na okaziciela) seria E	12 000,00	12 000,00
– akcje (na okaziciela) seria F	2 205 200,00	2 205 200,00
– akcje (na okaziciela) seria G	2 500 000,00	2 500 000,00
3. Struktura własności %, w tym:	100,00	100,00
– Krajowe osoby fizyczne i prawne	100,00	100,00
– Polish Enterprise Fund	–	–
4. Wartość nominalna jednej akcji/jednego udziału	0,10	0,10

Kapitał zapasowy

	31.12.2012	31.12.2011
*Stan na początek okresu	494 687,80	273 580,50
zwiększenia	56 797,32	221 107,30
– z podziału zysku	56 797,32	221 107,30
zmniejszenia	–	–
*Stan na koniec okresu	551 485,12	494 687,80

Pozostałe kapitały rezerwowe

	31.12.2012
Stan na dzień 1.01.	
+ zwiększenia*	260 000,00
– zmniejszenia	
Stan na dzień 31.12.31.12.2012	260 000,00

Uchwała z dnia 29.10.2012. Kapitał na zakup akcji własnych. Termin rozliczenia: do wykorzystania kwoty, nie dłużej niż do 5 lat od dnia utworzenia.

Zysk (strata) z lat ubiegłych

	31.12.2012
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	56 797,32
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	56 797,32
– korekty błędów podstawowych	
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	56 797,32
a) zwiększenie (z tytułu)	–
b) zmniejszenie (z tytułu)	56 797,32
– przeniesienie na kapitał zapasowy	56 797,32
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	–

a) zwiększenie (z tytułu)	–
b) zmniejszenie (z tytułu)	–
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	–
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00

AKCJONARIAT

na 21.12.2012 r.

Imię i nazwisko/Firma	Liczba akcji	Udział akcji
Piotr Pawlikowski	1 500 000,00	30,00%
Wiesław Migut	1 041 797,00	20,84%
Marcin Piekarz	603 000,00	12,06%
Bogdan Biniszewski	416 043,00	8,32%
Adam Borowy	316 009,00	6,32%
Pozostali	1 123 151,00	22,46%
Razem	5 000 000,00	100,00%

NOTY UZUPEŁNIAJĄCE DO INFORMACJI DODATKOWEJ

Nota 1	Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i produktów
Nota 1a	Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności) przychodów ze sprzedaży
Nota 2	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby
Nota 3	Dane o kosztach rodzajowych i rozliczenie kręgu kosztów
Nota 4	Pozostałe przychody operacyjne
Nota 5	Pozostałe koszty operacyjne
Nota 6	Przychody finansowe
Nota 7	Koszty finansowe
Nota 8	Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto
Nota 9a	Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego
Nota 9b	Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego
Nota 10	Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych
Nota 11	Zmiany w środkach trwałych
Nota 12	Zmiany w inwestycjach długoterminowych
Nota 13	Struktura należności krótkoterminowych
Nota 14	Zmiany w inwestycjach krótkoterminowych
Nota 15	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne
Nota 16	Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych
Nota 17	Stan rezerw
Nota 17a	Odpisy aktualizujące wartość aktywów
Nota 18	Proponowany podział zysku netto (pokrycie straty)
Nota 19	Struktura zobowiązań krótkoterminowych (poza funduszami specjalnymi)
Nota 20	Zobowiązania warunkowe
Nota 21	Informacje o wspólnych przedsięwzięciach (które nie podlegają konsolidacji)
Nota 22	Transakcje ze spółkami powiązanymi kapitałowo
Nota 23	Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych
Nota 24	Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych

Nota 25	Transakcje z członkami zarządu i organami nadzorczymi i ich małżonkami, krewnymi lub powinowatymi w linii prostej do drugiego stopnia lub związanymi z tytułu opieki, przysposobienia lub kurateli z osobą zarządzającą lub będącą w organach nadzorczych jednostki lub Spółek, w których są znaczącymi udziałowcami (akcjonariuszami) lub wspólnikami
Nota 25a	Wynagrodzenia biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy
Nota 26	Informacje o umowach nie uwzględnionych w bilansie

Nota 1

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i produktów

	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
1. Sprzedaż usług	9 101 244,50	7 821 140,57
2. Inne przychody ze sprzedaży		
RAZEM	9 101 244,50	7 821 140,57
w tym:		
Sprzedaż na terytorium kraju	8 446 814,59	7 268 473,09
Sprzedaż poza terytorium Polski	654 429,91	552 667,48

Nota 1a

Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności) przychodów ze sprzedaży

	31.12.2012	31.12.2011
Przychody ze sprzedaży - Usługi Public Relations	9 101 244,50	7 821 140,57
RAZEM	9 101 244,50	7 821 140,57

Nota 2

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby

<nie wystąpiły>

Nota 3

Dane o kosztach rodzajowych i rozliczenie kręgu kosztów

	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
A. Koszty wg rodzajów	9 075 312,08	7 843 461,54
1. Amortyzacja	108 671,50	120 528,03
2. Zużycie materiałów i energii	362 659,61	266 762,43
3. Usługi obce	6 819 950,16	5 338 891,10
4. Podatki i opłaty, w tym:	27 165,26	20 352,13
– podatek akcyzowy	–	–
5. Wynagrodzenia	1 583 000,67	1 940 846,49
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	90 917,73	114 004,23
7. Pozostałe koszty rodzajowe	82 947,15	42 077,13
RAZEM	9 075 312,08	7 843 461,54

B. Zmiany w zakresie kosztów rozliczonych +/-	–	–
C. Zmiana stanu zapasów i rozliczeń międzyokresowych kosztów +/-	–	–
D. Koszt własny produkcji sprzedanej (A+/-B+/-C)	9 075 312,08	7 843 461,54
– koszt wytworzenia sprzedanych usług	7 627 191,23	6 441 599,67
– koszty ogólnego zarządu	1 448 120,85	1 401 861,87

Nota 4

Pozostałe przychody operacyjne

	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
I. Przychody ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych		43 500,00
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne, w tym:	15 431,88	89 584,03
- zaokrąglenia	8,75	88,43
- odpisane zobowiązania	8 192,26	10 980,00
- otrzymane odszkodowania i zwrot polis od ubezpieczyciela	2 093,87	7 755,26
- rozwiązanie rezerw na należności trudne		48 819,67
- otrzymane wyposażenie		6 300,00
- otrzymane odszkodowania sądowe		6 000,00
- rozwiązane rezerwy na zobowiązania	5 000,00	6 687,00
- korekty z tyt. rozliczenia leasingu		1 249,67
- korekty z CIT ub. roku		1 704,00
- inne przychody operacyjne	137,00	
RAZEM	15 431,88	133 084,03

Nota 5

Pozostałe koszty operacyjne

	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
I. Wartość zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	–	–
III. Inne koszty operacyjne, w tym:	6 800,85	13 965,41
- zaokrąglenia	14,95	44,87
- koszty napraw z rozliczenia ubezpieczeń		5 037,45
- utracone wadium / opłata za odstąpienie od umowy		2 500,00
- inne wydatki nie udokumentowane NKUP	6 275,90	5 509,49
- odpis przedawnionych należności	510,00	
- wykup samochodu – um. leasingu		873,60
RAZEM	6 800,85	13 965,41

Nota 6
Przychody finansowe

	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
I. Zyski z tytułu udziału w innych jednostkach, w tym:	–	–
II. Odsetki, w tym:	1 208,58	11,27
– odsetki od pozostałych kontrahentów		11,27
– odsetki bankowe	1 208,58	
III. Przychody ze zbycia inwestycji, w tym:	14 123,00	–
– sprzedaż akcji MMC	14 123,00	
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	3 313,61	–
– przeszacowanie akcji MMC	3 313,61	
V. Odsetki naliczone od udzielonych pożyczek		
VI. Inne, w tym:	–	8 586,13
– różnice kursowe zrealizowane (nadwyżka dodatnich nad ujemnymi)		–
– rozwiązanie wyceny bilansowej 2010		–1 396,95
– wycena bilansowa środków pieniężnych		11 169,41
– wycena bilansowa należności		–1 186,33
RAZEM	18 645,19	8 597,40

Nota 7
Koszty finansowe

	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
I. Odsetki, w tym:	9 861,61	4 700,60
– odsetki z tytułu umów leasingu		1 850,90
– odsetki budżetowe	52,00	168,00
– odsetki bankowe	9 635,54	2 681,70
– odsetki zapłacone kontrahentom	174,07	
II. Koszty zbycia inwestycji, w tym:	–	–
III. Aktualizacja wartości inwestycji, w tym:	–	–
IV. Inne, w tym:	18 761,23	19 052,13
– różnice kursowe zrealizowane (nadwyżka ujemnych nad dodatnimi)	16 841,72	19 052,13
– różnice kursowe z wyceny bilansowej ub. lat		
– inne	1 919,51	
RAZEM	28 622,84	23 752,73

Nota 8

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto

	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
ZYSK / STRATA brutto	24 585,80	81 642,32	258 631,30
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	149 665,87	123 785,69	178 502,21
Różnice stałe	90 770,87	78 399,41	76 882,49
– uzgodnienia kont i korekty		5 509,49	11 410,26
– koszty nie uznane za podatkowe/utraczone wadium/inne należności	6 275,90	2 500,00	–
– wydatki reprezentacyjne i inne nie udokumentowane	23 624,01	13 220,93	–
– składki nie obowiązkowe (powyżej 0,15%)	10 000,00	10 000,00	11 291,71
– ubezpieczenia samochodów osobowych o wartości pow. 20000 EUR	1 407,92	2 103,59	1 422,72
– odsetki budżetowe	52,00	168,00	–
– odsetki od leasingu finansowego		1 850,90	5 392,66
– amortyzacja samochodów osobowych o wartości pow. 20000 EUR	13 607,96	16 329,55	14 018,52
– amortyzacja majątku w leasingu: samochody	18 320,00	18 320,00	18 320,00
– darowizny	7 500,00	7 000,00	7 500,00
– różnice kursowe wycena bilansowa lat ubiegłych	9 983,08	1 396,95	7 526,62
Różnice przejściowe	58 895,00	45 386,28	101 619,72
– nie wypłacone wynagrodzenia z tyt. umów cywilnoprawnych	51 395,00	35 555,00	40 546,35
– rezerwy na zobowiązania	1 500,00	2 831,28	28 023,37
– rezerwy na audyt	6 000,00	7 000,00	6 800,00
– odpis aktualizujący należności			26 250,00
Koszty podatkowe nie zaliczone do kosztów rachunkowych	45 386,28	110 872,72	342 777,66
– wykorzystanie rezerwy na koszty audytu			
– wykorzystanie rezerwy na koszty	9 831,28	34 823,37	77 396,45
– utrata wartości sprzedanych akcji			126 533,21
– zapłacone raty z tytułu umów leasingu		36 052,00	35 434,00
– wypłacone wynagrodzenia lat ubiegłych	35 555,00	39 997,35	103 414,00
Przychody księgowe nie zaliczane do podatkowych	16 377,18	105 642,75	23 599,81
– nadwyżka przychodów zarachowanych nad zafakturowanymi		37 200,00	
– rozwiązanie rezerwy na należności		48 819,00	18 525,68
– rozwiązanie rezerwy na koszty operacyjne - niewykorzystane	5 000,00	6 687,00	–
– wycena bilansowa majątku finansowego	3 313,61		
– niezrealizowane różnice kursowe	8 063,57		
– korekta bilansowa rozliczenia leasingu finansowego		1 249,67	2 332,18
- wycena bilansowa		9 983,08	1 396,95
– korekta CIT 2009. roku		1 704,00	1 345,00
Przychody podatkowe nie zaliczone do księgowych	37 200,00	–	–
– sprzedaż zarachowana z ub. Roku	37 200,00	–	–
Odliczenie od dochodu (np. darowizny)	–	–	–
Podstawa opodatkowania	149 688,21	- 11 087,46	70 756,04

Podatek dochodowy bieżący 19%	28 441,00		13 444,00
Podatek dochodowy zapłacony zryczałtowany od dywidendy			
Zmiana stanu aktywa z tytułu podatku odroczonego 19%	- 1 617,00	- 16 146,00	24 000,00
Zmiana stanu rezerwy z tytułu podatku odroczonego 19%	- 6 803,00	8 699,00	80,00
Podatek stanowiący zobowiązanie, wykazany w rachunku zysków i strat	20 021,00	24 845,00	37 524,00

Nota 9a

Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	2012 Podstawa różnicy przejściowej	31.12.2012	2011 Podstawa różnicy przejściowej	31.12.2011
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	75 587,10	14 361,00	160 565,70	30 507,00
2. Zwiększenia	58 895,00	11 190,00	45 386,28	8 623,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	58 895,00	11 190,00	45 386,28	8 623,00
– nie wypłacone wynagrodzenia z tyt. umów cywilnoprawnych	51 395,00	9 765,00	35 555,00	6 755,00
– aktualizacja należności				
– rezerwy na zobowiązania	1 500,00	285,00	2 831,28	538,00
– rezerwy na audyt	6 000,00	1 140,00	7 000,00	1 330,00
3. Zmniejszenia	50 386,28	9 573,00	130 364,88	24 768,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	50 386,28	9 573,00	130 364,88	24 768,00
– wypłacone wynagrodzenia z tyt. umów cywilnoprawnych	35 555,00	6 755,00	39 997,35	7 599,00
– odpisane wynagrodzenia z tyt. umów cywilnoprawnych		0,00	549,00	104,00
– aktualizacja należności		0,00	48 819,67	9 276,00
– aktualizacja należności - wycena bilansowa		0,00	37,49	7,00
– utrata wartości akcji		0,00		0,00
– rezerwy na zobowiązania	7 831,28	1 488,00	28 023,37	5 324,00
– rezerwy na sporne wynagrodzenie	7 000,00	1 330,00	6 138,00	1 166,00
– rezerwy na audyt		0,00	6 800,00	1 292,00
– różnice kursowe z wyceny				
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	84 095,82	15 978,00	75 587,10	14 361,00
a) odniesionych na wynik finansowy	84 095,82	15 978,00	75 587,10	14 361,00
w tym:				
– aktualizacja należności	25 200,82	4 788,00		
b) odniesionych na kapitał własny			–	
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy			–	

Nota 9b

Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	2012 Podstawa różnicy przejściowej	31.12.2012	2011 Podstawa różnicy przejściowej	31.12.2011
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	47 183,08	8 965,00	1 396,95	266,00
a) odniesionej na wynik finansowy	47 183,08	8 965,36	1 396,95	266,00
b) odniesionej na kapitał własny	-	-	-	-
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	-	-	-	-
2. Zwiększenia	11 377,18	2 162,00	47 183,08	8 965,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	11 377,18	2 162,00	47 183,08	8 965,00
– sprzedaż nie fakturowana na dzień bilansowy		-	37 200,00	7 068,00
– wycena majątku finansowego	3 313,61	630,00		
– wycena należności dewizowych	- 172,81	- 33,00	- 1 186,33	- 225,00
– wycena rachunków bankowych	8 236,38	1 565,00	11 169,41	2 122,00
3. Zmniejszenia	47 183,08	8 965,00	1 396,95	266,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	47 183,08	8 965,00	1 396,95	266,00
– sprzedaż fakturowana po dniu bilansowym	37 200,00	7 068,00	1 396,95	266,00
– rozwiązanie wyceny należności dewizowych	- 1 186,33	- 225,00		
– rozwiązanie wyceny rachunków bankowych	11 169,41	2 122,00		
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	11 377,18	2 162,00	47 183,08	8 965,00
a) odniesionej na wynik finansowy	11 377,18	2 162,00	47 183,08	8 965,00
			-	

Nota 10

Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych

	Znaki towarowe	Prawa majątkowe	Programy komputerowe	Razem
Wartość brutto na początek okresu			15 563,97	15 563,97
Zwiększenia, w tym:	-	-	1 373,92	1 373,92
– nabycie			1 373,92	1 373,92
Zmniejszenia			-	-
– likwidacja				-
Wartość brutto na koniec okresu	-	-	16 937,89	16 937,89
Umorzenia na początek okresu			15 563,97	15 563,97
Umorzenia bieżące - zwiększenia			1 373,92	1 373,92
Umorzenia - zmniejszenia	-	-	-	-
– likwidacja				-
Razem umorzenia na koniec okresu	-	-	16 937,89	16 937,89
Wartość księgowa netto na początek okresu	-	-	-	-

Wartość księgowa netto na koniec okresu	–	–	–	–
--	---	---	---	---

Komentarz:

Inwentaryzację wartości niematerialnych i prawnych przeprowadzono na dzień 31.12.2011. Inwentaryzację rozliczono.

Nota 11 Zmiany w środkach trwałych

	Grunty własne	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle - inwestycje w obce środki trwałe	Urządzenia techniczne, maszyny*	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	–	–	173 301,17	40 597,38	210 031,87	171 305,31	595 235,73
Zwiększenia, w tym:	–	–	–	3 658,54	–	17 044,86	20 703,40
– nabycie				3 658,54		17 044,86	20 703,40
Zmniejszenia, w tym:	–	–	–	–	–	–	–
Wartość brutto na koniec okresu	–	–	173 301,17	44 255,92	210 031,87	188 350,17	615 939,13
Umorzenie na początek okresu			7 550,67	37 871,44	133 914,58	122 345,31	301 682,00
Umorzenia bieżące - zwiększenia			17 330,12	2 885,30	57 797,29	29 284,86	107 297,57
Zmniejszenia, w tym:	–	–	–		–	–	–
Umorzenie na koniec okresu	–	–	24 880,79	40 756,74	191 711,87	151 630,17	408 979,57
Wartość księgowa netto na początek okresu	–	–	165 750,50	2 725,94	76 117,29	48 960,00	293 553,73
Wartość księgowa netto na koniec okresu	–	–	148 420,38	3 499,18	18 320,00	36 720,00	206 959,56
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	–	–	14,36	92,09	91,28	80,50	66,40

Komentarz:

* inwentaryzację środków trwałych przeprowadzono na dzień 31.12.2011. Inwentaryzację rozliczono.

Nota 11a Wartość nie amortyzowanych (umarzanych) przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, lub innych umów

nie wystąpiły

Nota 11b

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym na ochronę środowiska

nie wystąpiły

Nota 12

Zmiany w inwestycjach długoterminowych

	1. Nieruchomości	2. Wartości niematerialne i prawne	3. Długoterminowe aktywa finansowe				4. Inne inwestycje długoterminowe	
				a) w jednostkach powiązanych, w tym:	b) w pozostałych jednostkach, w tym:			
						– udziały lub akcje		Inwestycje długoterminowe razem
Stan na początek okresu`			–	–	–			–
w tym w cenie nabycia			–	–	–			–
Zwiększenia w tym:	–	–	–	–	–	–		–
Zmniejszenia	–	–	–	–	–	–		–
– korekty aktualizujące wartość			–	–	–	–		–
Stan na koniec okresu	–	–	–	–	–	–		–
w tym w cenie nabycia			–	–	–			–

Nota 13

Struktura należności krótkoterminowych

	Należności krótkoterminowe brutto	Odpis aktualizujący	Należności krótkoterminowe netto
1. Należności od jednostek powiązanych	–	–	–
a) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	–	–	–
Stan na początek roku			–
Stan na koniec roku			
Razem stan na koniec roku	–	–	–
b) z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	–	–	–
Stan na początek roku			–
Razem stan na koniec roku	–	–	–
c) inne	–	–	–

Stan na początek roku			–
Stan na koniec roku ; w tym:			
Razem stan na koniec roku	–	–	–
2. Należności od pozostałych jednostek	1 555 623,28	109 710,24	1 445 913,04
a) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	1 262 670,88	109 710,24	1 152 960,64
Stan na początek roku	1 021 306,46	109 710,24	911 596,22
Stan na koniec roku ; w tym:	1 529 398,58	109 710,24	1 419 688,34
– nieprzeterminowane	874 349,87		874 349,87
– do 1 miesiąca	388 321,01		388 321,01
– powyżej 1 m-ca do 2 m-cy	45 487,27		45 487,27
– powyżej 2 m-cy do 6 m-cy	14 864,50		14 864,50
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	95 940,00		95 940,00
– powyżej 1 roku	110 435,93	109 710,24	725,69
Razem stan na koniec roku	1 529 398,58	109 710,24	1 419 688,34
b) z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	–	–	–
Stan na początek roku	–		–
Razem stan na koniec roku	–	–	–
c) należności z tyt. podatków, dotacji i ubezp.społ.	78 815,06	–	78 815,06
Stan na początek roku	47 575,55		47 575,55
Stan na koniec roku ; w tym:			
– nieprzeterminowane	78 815,06		78 815,06
Razem stan na koniec roku	78 815,06	–	78 815,06
d) inne należności	214 137,34	–	214 137,34
Stan na początek roku	40 829,63		40 829,63
Stan na koniec roku ; w tym:	214 137,34		214 137,34
– nieprzeterminowane	214 137,34		214 137,34
Razem stan na koniec roku	214 137,34	–	214 137,34
e) należności dochodzone na drodze sądowej	–	–	–
Stan na początek roku			–
Stan na koniec roku ; w tym:			
Razem stan na koniec roku	–	–	–

Nota 14
Zmiany w inwestycjach
krótkoterminowych

	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe							2. Inne inwestycje krótkoterminowe
		a) w jednostkach powiązanych, w tym:			b) w pozostałych jednostkach			
			– udziały lub akcje	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe		– udziały lub akcje	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	
Stan na początek okresu	357 000,00	–			357 000,00		357 000,00	
w tym w cenie nabycia	357 000,00	–			357 000,00		357 000,00	

Zwiększenia, w tym:	469 028,08	–	–	–	469 028,08	469 028,08	–	–
– nabycie	108 714,47	–			108 714,47	108 714,47		
– korekty aktualizujące wartość	3 313,61	–			3 313,61	3 313,61		
– przemieszczenie wewnętrzne	357 000,00	–			357 000,00	357 000,00		
Zmniejszenia, w tym	653 100,00	–	–	–	653 100,00	296 100,00	357 000,00	–
– sprzedaż	296 100,00	–			296 100,00	296 100,00		
– korekty aktualizujące wartość	–	–			–			
– przemieszczenie wewnętrzne	357 000,00	–		–	357 000,00		357 000,00	
Stan na koniec okresu	172 928,08	–	–	–	172 928,08	172 928,08	–	–
w tym w cenie nabycia	169 614,47	–			169 614,47	169 614,47		

W dniu 30.12.2011 zgodnie z zawartą umową Compress S.A. kupił 170 tys. akcji MMC S.A. od MMG Polska

Akcje zdematerializowano na rachunku inwestycyjnym Compress S.A. w dniu 03.01.2012 roku.

cena za akcje	zakup		sprzedaż 2012	
	ilość	wartość	ilość	wartość
2,10	170 000	357 000,00	-141 000	-296 100,00
2,21	100	220,86		
2,21	100	220,86		
2,21	1 300	2 871,15		
2,51	500	1 253,00		
2,20	46 748	102 845,60		
2,61	500	1 303,00		
	219 248	465 714,47	-141 000	-296 100,00

Nota 15
Środki pieniężne i inne
aktywa pieniężne

	31.12.2012	31.12.2012	31.12.2012	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2011	31.12.2011	31.12.2011
	ilość dewiz	wartość w cenie nabycia	wartość po wycenie bilansowej	wycena bilansowa	ilość dewiz	wartość w cenie nabycia	wartość po wycenie bilansowej	wycena bilansowa
Środki pieniężne w kasie		414,59	414,59			2 226,49	2 226,49	–
DB PLN 14 1910 1048		3 786,87	3 786,87			54 092,20	54 092,20	–
2255 0102 3172 0001								
Millenium PLN 84 1160		40,00	40,00			720,00	720,00	–
2202 0000 0001 9658								
7837								
DB EUR 57 1910 1048	49,23	194,70	201,26	6,56	61 088,04	259 324,91	269 813,78	10 488,87
2255 0102 3172 0003								
DB USD 84 1910 1048	58 103,10	171 866,65	180 096,37	8 229,72	3 295,00	10 579,79	11 260,33	680,54
2255 0102 3172 0002								
Rachunek oszczędnościowy		166,18	166,18					
PayPal 18 2360 0005		2 105,13	2 105,13					
0000 0045 5027 4086								
PKO S.A.78 1240 1112		5 312,98	5 312,98			5,00	5,00	
5111 9200 0644 5000								
RAZEM	x	183 887,10	192 123,38	8 236,28	x	326 948,39	338 117,80	11 169,41

Nota 16
Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	31.12.2012	31.12.2011
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	15 978,00	14 361,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	–	–
Razem	15 978,00	14 361,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:		
– ubezpieczenia	4 918,39	6 129,97
– koszty projektów innego okresu	264 956,00	193 707,31
– zaliczki na koszty innego okresu	6 031,32	
– koszty innego okresu	5 873,06	5 195,07
– przychód nie stanowiący należności	11 918,33	37 200,00
Razem	293 697,10	242 232,35
Rozliczenia międzyokresowe (pasywa), w tym:		
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	–	–
a) długoterminowe, w tym:	–	–
b) krótkoterminowe, w tym:	–	–

– pozostałe		
3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	190 732,80	311 438,31
a) długoterminowe, w tym:	–	–
b) krótkoterminowe, w tym:	190 732,80	311 438,31
– przychody dotyczące innego okresu	190 732,80	311 438,31
Razem	190 732,80	311 438,31

Nota 17

Stan rezerw

	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego		–	–		–
2. Na świadczenia pracownicze, w tym:	–	–	–	–	–
a) długoterminowa	–				–
b) krótkoterminowa w tym:	–		–	–	–
3. Pozostałe rezerwy, w tym:	50 386,28	58 895,00	50 386,28	–	58 895,00
a) długoterminowe	–	–	–	–	–
b) krótkoterminowa, w tym:	50 386,28	58 895,00	50 386,28	–	58 895,00
– na zobowiązania w tym:					–
– zobowiązania z tyt. Usług	7 831,28	1 500,00	7 831,28		1 500,00
– koszty wynagrodzeń spornych					–
– koszty audytu	7 000,00	6 000,00	7 000,00		6 000,00
– koszty wynagrodzeń umów cywilno prawnych	35 555,00	51 395,00	35 555,00		51 395,00
Razem	50 386,28	58 895,00	50 386,28	–	58 895,00

Nota 17a

Odpisy aktualizujące wartość aktywów

	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
Wartości niematerialne i prawne	–				–
Rzeczowe aktywa trwałe					–
Inwestycje długoterminowe	–				–
Zapasy					–
Należności krótkoterminowe w tym:	109 710,24			–	109 710,24
odpisy podatkowe/2009	84 509,42				84 509,42
odpisy nie podatkowe/aktyw	25 200,82				25 200,82
Inne					–
Razem	109 710,24	–	–	–	109 710,24

Nota 18

Proponowany podział zysku netto (pokrycie straty)

	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011	2010
ZYSK / STRATA NETTO	4 564,80	56 797,32	221 107,30
Wynik z lat ubiegłych			
*Fundusz zapasowy obowiązkowy (+/-)			
Fundusz zapasowy podział zysku	4 564,80	56 797,32	221 107,30
Dywidendy dla wspólników			

Komentarz:

Zarząd rekomenduje przekazanie zysku za 2012 rok na kapitał zapasowy

Sprawozdanie Finansowe Spółki za rok		2011	2010
zatwierdzono w dniu		27.06.2012	22.06.2011
założono do US w dniu		05.07.2012	30.06.2011
złożono do KRS		18.07.2012	06.07.2011
ogłoszono w Monitorze B		18.10.2012	03.02.2012

Nota 19

Struktura zobowiązań krótkoterminowych (poza funduszami specjalnymi)

	Stan na początek roku obrotowego	Nieprzeterminowane	do 30 dni	od 31 dni do 90 dni	od 91 dni do 180 dni	od 180 dni do 1 roku	powyżej 1 roku	Razem na koniec roku obrotowego
1. Wobec jednostek powiązanych	–	–	–	–	–	–	–	–
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	–	–	–	–	–	–	–	–
– do 12 miesięcy		–						–
– powyżej 12 miesięcy								–
b) pozostałe								–
2. Wobec pozostałych jednostek	822 991,57	639 833,81	371 829,05	25 172,19	113 465,55	135 227,64	958,90	1 286 487,14
a) kredyty i pożyczki	–	–	–	–	–	–	–	–
b) z tytułu emisji dłużnych pap. wart.	–							–
c) inne zobowiązania finansowe*								–
d) z tytułu dostaw i usług	723 637,01	544 436,58	371 829,05	25 172,19	113 465,55	135 227,64	958,90	1 191 089,91
– do 12 miesięcy	723 637,01	544 436,58	371 829,05	25 172,19	113 465,55	135 227,64	958,90	1 191 089,91
– powyżej								–

12 miesięcy								
e) zaliczki otrzymane na poczet dostaw		–						–
f) zobowiązania wekslowe	–							–
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społ.	97 224,65	82 941,34						82 941,34
h) z tytułu wynagrodzeń								–
i) inne	2 129,91	12 455,89						12 455,89
Razem	822 991,57	639 833,81	371 829,05	25 172,19	113 465,55	135 227,64	958,90	1 286 487,14

Nota 20

Zobowiązania warunkowe

<nie wystąpiły>

Nota 21

Informacje o wspólnych przedsięwzięciach (które nie podlegają konsolidacji)

<nie wystąpiły>

Nota 22

Transakcje ze spółkami powiązanymi kapitałowo

| <nie wystąpiły>

Nota 23

Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzedzającym
Ogółem, z tego:	15,00	24,00
– pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	15,00	24,00

Nota 24

Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych

	31.12.2012
Wynagrodzenie Zarządu	3 000,00
Wynagrodzenie Rady Nadzorczej	30 000,00

Nota 25

Transakcje z członkami zarządu i organami nadzorczymi i ich małżonkami, krewnymi lub powinowatymi w linii prostej do drugiego stopnia lub związanymi z tytułu opieki, przysposobienia lub kurateli z osobą zarządzającą lub będącą w organach nadzorczych jednostki lub Spółek, w których są znaczącymi udziałowcami (akcjonariuszami) lub współnikami

Opis	Kwota
Goodwill PR Group Sp. z o.o. - zakup usług netto (doradztwo, zarządzanie, nadzór, usługi Public Relations)	404 480,00
PTR Piotr Pawilkowski - zakup usług netto (usługa pozyskiwania nowych klientów z zakresu PR)	18 000,00

Nota 25 a

Wynagrodzenia biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Wartość netto
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego *	6 000,00
Inne usługi	<nie wystąpiły>
Razem	6 000,00

* Dane podmiotu, któremu zostało powierzone badanie sprawozdania za rok 2012

Global Audit Partner Sp.z o.o. z siedzibą w Warszawie(00-680), ul. Żurawia 45 , wpisaną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem rejestru 3106 oraz KRS rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla M.ST. Warszawy pod nr 0000252592, NIP: 5222805758, REGON: 140496350

* Dane podmiotu, któremu zostało powierzone badanie sprawozdania za rok 2011

Auxilium AUDYT Krystyna Adamus, Jadwiga Faron - Spółka Komandytowa z siedzibą w Krakowie (31-564), Al. Pokoju 84, wpisaną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem rejestru 3436 oraz KRS rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieście pod nr 000321651, NIP: 675-142-43-53, REGON: 121082783

Nota 26

Informacje o umowach nie uwzględnionych w bilansie

<nie wystąpiły>

4. Sprawozdanie z działalności Spółki

ComPress SA jest wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000185671. Kapitał zakładowy wynosi 500.000 zł. Spółka prowadzi działalność pod adresem: ul. Tytoniowa 20, 04-228 Warszawa. Księgi rachunkowe w 2012 roku prowadzone były przez Spółkę Doradztwa Podatkowego VALOR Sp. z o.o., ul. Łukowska 1, lok. 145, 04-113 Warszawa.

Spółka nie posiada oddziałów.

Spółka działa w branży usług Public Relations (PR), a także świadczy usługi marketingowe, promocyjne i szkoleniowe.

W 2012 roku Spółka zawarła kilka znaczących kontraktów na świadczenie usług Public Relations. Do grona nowych klientów ComPress SA dołączyli m.in.

Abbvie Polska Sp. z o.o., Adobe System GmbH Sp. z o.o., B3System S.A., EFH S.A., Exact System Sp z o.o., Pall-Ex Polska Sp. z o.o. SK, Tirsped Sp. z o.o.

Z wieloma firmami Spółka kontynuowała współpracę nawiązaną wcześniej m.in. z Novartis Poland Sp. z o.o., Brown Forman Polska Sp. z o.o., BZ WBK SA, BZ WBK Leasing S.A., Husqvarna Poland Sp. z o.o., Polpharma Biuro Handlowe Sp. z o.o., GSK Services Sp. z o.o., Astra Zeneca Pharma Poland Sp. z o.o., Towarowa Giełda Energii SA, Izba Rozliczeniowa Giełd Towarowych S.A., Adecco Poland Sp. z o.o. Krajowa Izba Rozliczeniowa S.A., Apple Inc., Business Software Alliance, GTech Polska Sp. z o.o.

ComPress S.A. uczestniczył w realizacji kampanii informacyjno-promocyjnej „Europejskie Centrum Numizmatyki Polskiej w Muzeum Narodowym w Krakowie”, a także w działaniach informacyjno-promocyjnych „SOL – Save our Lives” dla Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego w Olsztynie. Ponadto Spółka zorganizowała dwukrotnie konferencję w czasie posiedzenia Rady Klientów Biznesowych Banku BPH S.A oraz galę PolSEFF Award Ceremoney dla DAI Europe Ltd.

ComPress SA był odpowiedzialny za działania promocyjne XXII Biegu Konstytucji, XXII Biegu Powstania Warszawskiego w ramach wygranych przetargów ogłoszonych przez Warszawski Ośrodek Sportu i Rekreacji.

Spółka generuje przychody na bazie długookresowych kontraktów obejmujących stałą obsługę w zakresie Public Relations. Dodatkowy przychód agencji pochodzi z prowadzenia krótkoterminowych projektów doradczych w obszarze organizacji wydarzeń specjalnych, marketingu sportowego, PR produktu, kampanii Corporate Social Responsibility, komunikacji kryzysowej oraz internetowego PR. Trzeci obszar generowania przychodów ComPress SA stanowią szkolenia, w tym treningi medialne.

Spółka ma stabilny portfel klientów. Ponad 50% przychodów pochodzi ze stałych, długoterminowych umów. Reszta przychodów pochodzi z krótkoterminowych zleceń i projektów.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy z dnia 29 października 2012 roku podjęło uchwałę o skupie akcji własnych. Do końca grudnia 2012 roku Spółka nie nabyła akcji własnych.

Sytuacja finansowa Spółki na koniec 2012 roku była zadawalająca. Zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług oraz wynagrodzeń, podatków i składek ZUS były regulowane terminowo. Stabilna sytuacja finansowa Spółki jest efektem realizowania długoterminowej strategii rozwoju Spółki:

pozyskiwania nowych klientów, rozszerzania zakresu działań wobec dotychczasowych klientów, powołaniu działu Social Media oraz rozwijania działu szkoleń.

W 2012 roku podstawowe wskaźniki finansowe ukształtowały się następująco:

- a) przychód ze sprzedaży: 9.101.244,50 zł,
- b) zysk netto: 4.564,80 zł,
- c) rentowność netto ze sprzedaży: 0,005 %
- d) rentowność kapitału własnego: 0,43 %

Szczegółowe dane znajdują się w sprawozdaniu finansowym oraz raportach okresowych Spółki. Sprawozdanie finansowe za 2012 rok zostało sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości (Dz. U. nr 152 z 2009 r., poz.1223, z późniejszymi zmianami) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości obowiązującą w Spółce od dnia 01.01.2008 r.

Zarząd wnioskuję do Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy, aby zysk netto za 2012 rok w całości przeznaczyć na kapitał zapasowy.

Zarząd ComPress SA oświadcza, że:

1. Nie pominięto żadnych informacji , które mogłyby mieć istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.
2. Wszystkie składniki majątku trwałego Spółki oraz jej zobowiązania zostały w sposób prawidłowy wykazane w sprawozdaniu finansowym.
3. Na spółce nie ciążyą żadne zobowiązania w formie gwarancji ani innego tego typu zobowiązania, które nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.
4. Od daty zamknięcia okresu obrachunkowego do daty podpisania sprawozdania finansowego nie zaszły żadne okoliczności mogące w sposób istotny zaważyć na sytuacji finansowej spółki.

Bogdan Biniszewski
Prezes Zarządu ComPress SA
Piotr Pawlikowski
Wiceprezes Zarządu ComPress SA

Warszawa, 30.04.2013 r.

5. Oświadczenie w sprawie rzetelności sprawozdania finansowego

Zarząd ComPress S.A. oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy, sprawozdanie finansowe za 2012 rok i dane porównywalne zostały sporządzone zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości i odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy. Sprawozdanie z działalności zawiera prawdziwy obraz sytuacji Spółki, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.

Bogdan Biniszewski

Prezes Zarządu ComPress SA

Piotr Pawlikowski

Wiceprezes Zarządu ComPress SA

Warszawa, 02.04.2013 r.

6. Oświadczenie w sprawie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Zarząd Compress S.A. oświadcza, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania rocznego sprawozdania finansowego, został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz, że podmiot ten oraz biegli rewidenci dokonujący badania tego sprawozdania spełniali warunki do wyrażania bezstronnej i niezależnej opinii o badaniu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego.

Bogdan Biniszewski

Prezes Zarządu ComPress SA

Piotr Pawlikowski

Wiceprezes Zarządu ComPress SA

Warszawa, 02.04.2013 r.

7. Opinia i raport biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego



Global Audit Partner Sp. z o.o.

Opinia niezależnego biegłego rewidenta

I.

Dla Akcjonariuszy, Rady Nadzorczej i Zarządu Compress Spółki Akcyjnej.

II.

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Compress S.A. z siedzibą w Warszawie, przy ulicy Tytoniowej 20, na które składa się:

1. wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
2. bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2012 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 2.594.326,86 złotych,
3. rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku wykazujący zysk netto w wysokości 4.564,80 złote,
4. zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 4.564,80 złoty,
5. rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 145.994,42 złote,
6. dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest kierownik jednostki.

Kierownik jednostki jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

GLOBAL AUDIT PARTNER Sp. z o.o.

ul. Żurawie 45, 00-680 Warszawa, Polska, tel. +48 22 594 23 28, 440 13 28, e-mail: office@globalaudit.pl, www.globalaudit.pl
Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie XII Wydział Gospodarczy KRS nr 0000252592
Kapitał zakładowy: 150 000,00 PLN. Opłacony w całości. Konto w Banku Millennium S.A. nr: 76 1160 2202 0000 0000 7504 4359, NIP: 522-280-57-58
Podmiot wpisany na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 3106.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości tego sprawozdania finansowego oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy jednostki oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

III.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do:

- postanowień rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223)
- krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu.

W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez jednostkę zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie - w przeważającej mierze w sposób wyrywkowy - dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

IV.

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31 grudnia 2012 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku,
- b) zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu jednostki.



V.

Sprawozdanie z działalności jednostki jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości, a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.

Paweł DUŚ

GLOBAL AUDIT PARTNER Sp. z o.o.
00-680 Warszawa, ul. Żurawia 45
tel. +48 22 594 23 28, +48 22 594 23 24
NIP 522 280 57 58 REGON 140496350
www.globalaudit.pl

Kluczowy Biegły Rewident
Nr 10634

Przeprowadzający badanie w imieniu
Global Audit Partner Sp. z o.o. Nr 3106
Warszawa, ul. Żurawia 45

Warszawa, dnia 28 maja 2013 roku



COMPRESS S.A.

Raport uzupełniający opinię z badania sprawozdania
finansowego na dzień 31 grudnia 2012 roku

Global Audit Partner Sp. z o. o.
ul. Żurawia 45
00-680 Warszawa

Spis treści

A. CZĘŚĆ OGÓLNA	3
1. Dane identyfikujące badaną jednostkę.....	3
2. Dane identyfikujące zbadane sprawozdanie finansowe	4
3. Informacje o sprawozdaniu finansowym jednostki za poprzedni rok obrotowy	4
4. Dane identyfikujące podmiot uprawniony przeprowadzający badanie sprawozdania finansowego.....	4
5. Oświadczenia jednostki i dostępność danych.....	5
B. OCENA SYTUACJI MAJĄTKOWO-FINANSOWEJ	5
1. Główne wielkości bezwzględne charakteryzujące Spółkę	5
2. Wskaźniki płynności	6
3. Wskaźniki efektywności działania	6
4. Wskaźnik płynności	6
5. Wskaźniki rentowności	6
C. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA	7
1. Podstawy prawne wykorzystane przy badaniu.....	7
2. Prawidłowość i rzetelność ksiąg rachunkowych.....	7
3. Elementy sprawozdania finansowego	7
3.1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.....	7
3.2. Informacje o wybranych, istotnych pozycjach bilansu	7
3.3. Informacje o wybranych pozycjach kształtujących wynik działalności gospodarczej	9
3.4. Zestawienie zmian w kapitale własnym	9
3.5. Rachunek przepływów pieniężnych.....	9
3.6. Dodatkowe informacje i objaśnienia	9
3.7. Sprawozdanie Zarządu z działalności	9
3.8. Informacje o istotnych naruszenia prawa	10
D. PODSUMOWANIE BADANIA	10

A. CZĘŚĆ OGÓLNA

1. DANE IDENTYFIKUJĄCE BADANĄ JEDNOSTKĘ

Compress S.A. z siedzibą w Warszawie, przy ulicy Tytoniowej 20, została zawiązana w dniu 9 kwietnia 1990 r. aktem notarialnym Rep. A III- 8764/90 na czas nieoznaczony. Spółka jest wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców pod numerem 0000185671.

Kapitał akcyjny na dzień 31 grudnia 2012 roku wynosił 500.000 złotych i dzielił się na 5.000.000 równych i niepodzielnych akcji o wartości nominalnej 0,1 złotych każdy.

Na dzień bilansowy kapitał własny Spółki wynosił 1.056.049,92 złotych.

Według stanu na dzień 31 grudnia 2012 roku akcjonariuszami Spółki byli:

Nazwa	Liczba akcji	Udział akcji
Pan Piotr Pawlikowski	1 500 000,00	30,00%
Pan Wiesław Migut	1 041 797,00	20,84%
Pan Marcin Piekarz	603 000,00	12,06%
Pan Bogdan Biniszewski	416 043,00	8,32%
Pan Adam Borowy	316 009,00	6,32%
Pozostali	1 123 151,00	22,46%
Razem	5 000 000,00	100,00%

Na dzień 31 grudnia 2012 roku, będący dniem kończącym rok obrotowy, w skład Zarządu Spółki wchodził:

- Pan Bogdan Biniszewski - Prezes Zarządu,
- Pan Piotr Pawlikowski - Wiceprezes Zarządu.

Uchwałą Rady Nadzorczej z dnia 10 września 2012 roku powołano na stanowisko Wiceprezesa Spółki Pana Piotra Pawlikowskiego od dnia 1 października 2012 roku.

Zarejestrowanym przedmiotem działalności badanej Spółki jest głównie:

- Działalność związana z organizacją targów, wystaw i kongresów,
- Pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania,
- Działalność agencji reklamowych,
- Badanie rynku i opinii publicznej,
- Stosunki międzyludzkie i komunikacja,
- Działalność agencji informacyjnych.

Badana Spółka:

- | | | |
|---|---|---------------|
| - jest wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem | - | 0000185671 |
| - posiada nr statystyczny w systemie REGON | - | 002010497 |
| - jest podatnikiem podatku od towarów i usług (VAT) i posiada NIP | - | 526-020-87-86 |

W 2012 roku spółka zatrudniała 15 pracowników.

2. DANE IDENTYFIKUJĄCE ZBADANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zbadany bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2012 roku wykazuje po stronie aktywów i pasywów kwotę 2.594.326,86 złotych, rachunek zysków i strat za rok obrotowy zakończony w dniu 31 grudnia 2012 roku wykazuje zysk netto w kwocie 4.564,80 złote, zestawienie zmian w kapitale własnym wykazuje wzrost o kwotę 4.564,80 złote, a rachunek przepływów pieniężnych netto wykazuje spadek stanu środków pieniężnych o sumę 145.994,42 złote.

3. INFORMACJE O SPRAWOZDANIU FINANSOWYM JEDNOSTKI ZA POPRZEDNI ROK OBROTOWY

Sprawozdanie finansowe za poprzedni rok obrotowy zostało zbadane przez firmę Auxilium Audyt Barbara Szmurło, Jadwiga Faron Sp. k., która wydała opinię bez zastrzeżeń.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2011 roku zostało zatwierdzone przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy w dniu 27 czerwca 2012 roku.

Zgodnie z uchwałą Walnego Zgromadzenie Akcjonariuszy z tego samego dnia zysk netto za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2011 roku w wysokości 56.797,32 złotych, został przeznaczony na kapitał zapasowy.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2011 roku zostało złożone w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 6 lipca 2012 roku.

Do dnia zakończenia badania, zatwierdzone sprawozdanie finansowe za 2011 nie zostało złożone do publikacji w Monitorze Polskim B.

Bilans zamknięcia roku zakończonego 31 grudnia 2011 roku został wprowadzony do ksiąg, jako bilans otwarcia na dzień 1 stycznia 2012 roku.

4. DANE IDENTYFIKUJĄCE PODMIOT UPRAWNIONY PRZEPROWADZAJĄCY BADANIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Uchwałą Rady Nadzorczej z dnia 22 listopada 2012 roku na Biegłego Rewidenta, przeprowadzającego badanie za rok obrotowy zakończony w dniu 31 grudnia 2012 roku została wybrana firma Global Audit Partner Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, przy ul. Żurawiej 45 wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania pod numerem 3106 w imieniu, której badanie przeprowadził Kluczowy Biegły Rewident Paweł Duś, wpisany do rejestru i na listę biegłych rewidentów wykonujących zawód biegłego rewidenta pod numerem 10634.

Badanie zostało przeprowadzone na podstawie umowy zawartej w dniu 22 listopada 2012 roku.

Badanie przeprowadzono w siedzibie spółki, w lutym 2013 roku.

Global Audit Partner Sp. z o.o. jak i przeprowadzający w jego imieniu badanie biegły rewident oraz osoby uczestniczące w badaniu nie będące biegłymi rewidentami stwierdzają, że pozostają niezależni od badanej jednostki, w rozumieniu art. 56 ustawy o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz.U. z 2009 r. nr 77, poz.649).

5. OŚWIADCZENIA JEDNOSTKI I DOSTĘPNOŚĆ DANYCH

Nie nastąpiły ograniczenia zakresu badania, a Zarząd Spółki złożył oświadczenie o kompletności, rzetelności i prawidłowości sprawozdania finansowego przedstawionego do badania, ujawnieniu w informacji dodatkowej wszelkich zobowiązań warunkowych istniejących na dzień 31 grudnia 2012 roku oraz nie zaistnieniu do dnia złożenia oświadczenia zdarzeń wpływających w sposób istotny na wielkość danych wykazywanych w sprawozdaniu finansowym za rok badany.

B. OCENA SYTUACJI MAJĄTKOWO-FINANSOWEJ**1. GŁÓWNE WIELKOŚCI BEZWZGLĘDNE CHARAKTERYZUJĄCE SPÓŁKĘ**

w tys. złotych

Rachunek zysków i strat	1-12.2012	1-12.2011	1-12.2010
Przychody ze sprzedaży produktów	9 101	7 821	7 931
Wynik na sprzedaży	26	-22	310
Wynik na działalności operacyjnej	35	97	311
Wynik na działalności gospodarczej	25	82	259
Wynik netto	5	57	221
Bilans	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
Aktywa trwałe	223	308	310
Aktywa obrotowe z tego:	2 371	1 937	1 377
<i>Należności z tytułu dostaw i usług</i>	1 420	912	907
Krótkoterminowe aktywa finansowe z tego:	365	695	209
<i>Środki pieniężne</i>	192	338	209
Kapitał własny	1 056	1 051	995
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług	1 191	724	300
Suma bilansowa	2 594	2 245	1 688

2. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI

3. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI DZIAŁANIA

	2012	2011	2010
$\text{Cykl rotacji należności} = \frac{\text{Należności z tytułu dostaw}}{\text{Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów}} \cdot 365$	57 dni	43 dni	42 dni
$\text{Cykl rotacji zobowiązań} = \frac{\text{Zobowiązania z tytułu dostaw i usług}}{\text{Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów}} \cdot 365$	48 dni	34 dni	14 dni

4. WSKAŹNIK PŁYNNOŚCI

	2012	2011	2010	Wielkości optymalne
$\text{Wskaźnik bieżącej płynności} = \frac{\text{Aktywa obrotowe}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe}}$	1,8	2,3	2,8	>1,5
$\text{Wskaźnik płynności II} = \frac{\text{Aktywa obrotowe} - \text{Zapasy}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe}}$	1,8	2,3	2,8	>1,0

5. WSKAŹNIKI RENTOWNOŚCI

	2012	2011	2010
$\text{Rentowność aktywów ogółem} = \frac{\text{Wynik netto}}{\text{Aktywa ogółem}} \cdot 100\%$	0,2%	2,5%	13,1%
$\text{Rentowność aktywów operacyjna} = \frac{\text{Wynik operacyjny}}{\text{Aktywa ogółem}} \cdot 100\%$	1,3%	4,3%	18,4%
$\text{Rentowność kapitału} = \frac{\text{Wynik netto}}{\text{Kapitał własny ogółem}} \cdot 100\%$	0,5%	5,4%	22,2%

Wyniki badania sprawozdania finansowego Spółki sporządzonego na dzień 31 grudnia 2012 roku oraz powyższe wskaźniki, przy uwzględnieniu wszystkich informacji dostępnych na dzień sporządzenia niniejszego raportu i opinii, nie wskazują, aby istniało zagrożenie kontynuacji działalności w ciągu 12 - tu miesięcy od daty, na którą zostało sporządzone sprawozdanie finansowe.

C. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA

1. PODSTAWY PRAWNE WYKORZYSTANE PRZY BADANIU

Badanie przeprowadzono, wykorzystując do tego celu między innymi:

- a) Ustawę z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Tekst jednolity Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223),
- b) Ustawę z dnia 7 maja 2009 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz.U. z 2009 roku, nr 77, poz. 649),
- c) Kodeks Spółek Handlowych,
- d) Krajowe Standardy Rewizji Finansowej, wydane przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

2. PRAWIDŁOWOŚĆ I RZETELNOŚĆ KSIĄG RACHUNKOWYCH

Rachunkowość jednostki prowadzona jest przez zewnętrzne biuro rachunkowe zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości. Przyjęte zasady są dostosowane do warunków i potrzeb przedsiębiorstwa, stosowane w sposób jednolity z zachowaniem zasady ciągłości. Spółka posiada dokumentację, o której mowa w art. 10 ustawy o rachunkowości.

Księgi rachunkowe odzwierciedlają przebieg operacji gospodarczych w sposób udokumentowany oraz przy zachowaniu obowiązujących zasad rachunkowości

Księgi rachunkowe Spółki prowadzone są przy wykorzystaniu systemu komputerowego oraz zapewnieniu wymogów ustawowych określonych w art. 13 ust. 4 i 5 Ustawy.

Jednostka przeprowadziła inwentaryzację aktywów i pasywów w zakresie i terminach oraz z częstotliwością wymaganą przez ustawę o rachunkowości. W badanym roku nie stwierdzono różnic inwentaryzacyjnych.

Sposób przechowania i ochrony dokumentacji księgowej, ksiąg rachunkowych oraz sprawozdań finansowych spełnia wymogi art. 71 Ustawy.

3. ELEMENTY SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

3.1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego spełnia wymagania wynikające z załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości, w tym między innymi wskazuje, że sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz że nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

3.2. INFORMACJE O WYBRANYCH, ISTOTNYCH POZYCJACH BILANSU

Szczegółowe informacje liczbowe oraz opisowe do poszczególnych pozycji aktywów i pasywów zostały zaprezentowane w informacji dodatkowej i notach objaśniających stanowiących jej integralną część.

3.2.1 Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe na dzień 31 grudnia 2012 roku stanowią głównie inwestycje w obce środki trwałe, biuro w kwocie 148 tys. złotych, środki transportu w kwocie 18 tys. złotych oraz wyposażenie w kwocie 37 tys. złotych.

Aktywa trwałe na dzień bilansowy zostały prawidłowo ujęte, wycenione i zaprezentowane w sprawozdaniu finansowym.

3.2.2 Należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe wynoszą na dzień bilansowy 1.713 tys. złotych i wzrosły o 71% w stosunku do bilansu otwarcia. Na saldo należności krótkoterminowych składają się należności z tytułu dostaw i usług w wysokości 1.420 tys. złotych, należności z tytułu podatków w wysokości 79 tys. złotych oraz należności inne w wysokości 214 tys. złotych, które obejmują głównie należności z tytułu sprzedaży akcji w wysokości 178 tys. złotych.

Należności z tytułu dostaw i usług pomniejszono o odpisy aktualizujące w kwocie 109 tys. złotych.

3.2.3 Inwestycje krótkoterminowe

Środki pieniężne na dzień bilansowy wynoszą łącznie 365 tys. złotych i obejmują środki w kasie i na rachunkach bankowych w wysokości 192 tys. złotych oraz akcje spółki MM Conferences S.A. w wysokości 173 tys. złotych.

Stan środków pieniężnych został potwierdzony protokołami inwentaryzacji kasy oraz potwierdzeniami bankowymi według stanu na dzień 31 grudnia 2012 roku.

3.2.3. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Na dzień bilansowy rozliczenia międzyokresowe czynne obejmują przede wszystkim poniesione w 2012 roku koszty związane z realizowanymi projektami, które będą zakończone w okresach następnych w wysokości 265 tys. złotych.

3.2.4. Kapitały własne

Kapitały własne zostały prawidłowo ujęte, wycenione i zaprezentowane w sprawozdaniu finansowym. Kapitał zakładowy wykazany w bilansie jest zgodny ze statutem Spółki i aktualnym odpisem z Krajowego Rejestru Sądowego.

3.2.5. Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe wynoszą na dzień bilansowy 1.286 tys. złotych, z czego zobowiązania z tytułu dostaw i usług wynoszą 1.191 tys. złotych i wzrosły w stosunku do roku ubiegłego o 65%.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług zostały na dzień bilansowy wycenione w kwocie wymaganej zapłaty.

3.2.6. Rozliczenia międzyokresowe

Na dzień bilansowy rozliczenia międzyokresowe bierne wynosiły 191 tys. złotych i w całości dotyczyły otrzymanych od klientów zaliczek z tytułu zwrotu nakładów poniesionych na realizowane projekty.

3.3. INFORMACJE O WYBRANYCH POZYCJACH Kształtujących WYNIK DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

Pozycje kształtujące wynik finansowy Spółka ujęła kompletnie i prawidłowo, we wszystkich istotnych aspektach, w odniesieniu do sprawozdania finansowego. Struktura przychodów i kosztów została prawidłowo przedstawiona w notach objaśniających do sprawozdania finansowego.

3.4. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Zestawienie zmian w kapitale własnym sporządzono stosownie do wzoru określonego w załączniku Nr 1 do ustawy o rachunkowości, zmiany te są zgodne z przepisami prawa, elementami sprawozdania finansowego oraz danymi pochodzącymi bezpośrednio z ewidencji księgowej i analizy sald kont.

3.5. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono prawidłowo, we wszystkich istotnych aspektach, stosownie do wymaganego zakresu informacji określonych przez załącznik Nr 1 do ustawy o rachunkowości – metodą pośrednią, na podstawie: bilansu, rachunku zysków i strat, informacji dodatkowej (i jest zgodny z danymi zawartymi w tych sprawozdaniach) oraz na podstawie danych pochodzących bezpośrednio z ewidencji księgowej i analizy sald kont.

3.6. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego. Dane zawarte w dodatkowych informacjach i objaśnieniach zostały przedstawione przez Spółkę, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z wymaganiami ustawy o rachunkowości.

3.7. SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI

Informacje zawarte w sprawozdaniu Zarządu z działalności Spółki za badany rok obrotowy, w części dotyczącej danych finansowych zawartych w księgach rachunkowych, są zgodne z danymi przedstawionymi w sprawozdaniu finansowym na 31 grudnia 2012 roku. Sprawozdanie odpowiada wymogom ustawy o Rachunkowości.

3.8. INFORMACJE O ISTOTNYCH NARUSZENIA PRAWA

Nie stwierdziliśmy naruszenia przepisów prawa, a także statutu Spółki.

D. PODSUMOWANIE BADANIA

1. Przeprowadzone badanie obejmowało sprawdzenie – w dużej mierze metodą wyrywkową – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają kwoty i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, a także pozycje kształtujące wysokość rozrachunków z budżetami. W związku z tym mogą wystąpić różnice pomiędzy wynikami ewentualnych kontroli podatkowych przeprowadzanych zwykle metodą pełną a ustaleniami zawartymi w raporcie.
2. Niniejszy raport zawiera 10 stron kolejno numerowanych, parafowanych przez biegłego rewidenta.
3. Integralną część raportu stanowi sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy zakończony w dniu 31 grudnia 2012 roku.

Paweł DUŚ



GLOBAL AUDIT PARTNER Sp. z o.o.
00-660 Warszawa, ul. Żurawia 45
tel. +48 22 594 23 25, +48 22 594 23 24
NIP 522 280 57 58 REGON 140496350
www.globalaudit.pl

Kluczowy Biegły Rewident
Nr 10634
Przeprowadzający badanie w imieniu
Global Audit Partner Sp. z o.o. Nr 3106
Warszawa, ul. Żurawia 45

Warszawa, dnia 28 maja 2013 roku

8. Raport na temat stosowania zasad ładu korporacyjnego

ComPress SA stosuje większość zasad Dobrych Praktyk zawartych w załączniku do Uchwały Nr 293/2010 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 31 marca 2010 r. „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect”

Spółka nie realizuje następujących zasad:

Zas. 3.8 „opublikowane prognozy wyników finansowych na bieżący rok obrotowy, wraz z założeniami do tych prognoz (w przypadku gdy emitent takie publikuje)”

Zarząd nie publikował prognoz na rok 2012

Zas. 3.19 „informacja na temat podmiotu, z którym spółka podpisała umowę o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy..”

Emitent nie korzysta z usług Autoryzowanego Doradcy.

Zas. 5 „Spółka powinna prowadzić politykę informacyjną ze szczególnym uwzględnieniem potrzeb inwestorów indywidualnych. W tym celu Spółka, poza swoją stroną korporacyjną powinna wykorzystywać indywidualną dla danej spółki sekcję relacji inwestorskich znajdującą na stronie www.GPWInfoStrefa.pl.”

W opinii Zarządu prowadzona przez Emitenta strona internetowa wraz z modułem dla inwestorów pozwala na przekazanie wszelkich istotnych informacji, wymaganych także przez inwestorów indywidualnych.

Zas. 6 Nie dotyczy, gdyż Emitent nie zatrudnia Autoryzowanego Doradcy

Zas. 7 Nie dotyczy, gdyż Emitent nie zatrudnia Autoryzowanego Doradcy

Zas. 8 Nie dotyczy, gdyż Emitent nie zatrudnia Autoryzowanego Doradcy

Zas. 9.2 Nie dotyczy, gdyż Emitent nie zatrudnia Autoryzowanego Doradcy.

Zas. 11. „Przynajmniej 2 razy w roku emitent, przy współpracy Autoryzowanego Doradcy, powinien organizować publicznie dostępne spotkanie z inwestorami, analitykami i mediami”.

Emitent nie organizował tego typu spotkań. W razie zainteresowania inwestorów Spółka będzie ten punkt realizować.

Zas. 16. „Emitent publikuje raporty miesięczne, w terminie 14 dni od zakończenia miesiąca”.

W ocenie Zarządu publikowanie raportów kwartalnych i rocznych, a także wszelkie raporty bieżące są wystarczające do przekazania wszelkich istotnych dla inwestorów informacji.

Spółka częściowo realizuje następujące zasady:

Zas. 1. „Spółka powinna prowadzić przejrzystą i efektywną politykę informacyjną, zarówno z wykorzystaniem tradycyjnych metod, jak i z użyciem nowoczesnych technologii oraz najnowszych narzędzi komunikacji zapewniających szybkość, bezpieczeństwo oraz szeroki i interaktywny dostęp do informacji. Spółka, korzystając w jak najszerszym stopniu z tych metod, powinna zapewnić odpowiednią komunikację z inwestorami i analitykami, wykorzystując w tym celu również nowoczesne metody komunikacji internetowej, umożliwiać transmitowanie obrad walnego

zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrować przebieg obrad i upubliczniać go na stronie internetowej.”

Spółka nie realizuje powyższej zasady jedynie w kwestii transmisji obrad WZ przez Internet oraz upubliczniania ich na stronie internetowej. Zdaniem Zarządu nakłady i koszty byłyby nieadekwatne do efektów i korzyści wynikających z realizacji powyższych zapisów.

Bogdan Biniszewski

Prezes Zarządu ComPress SA

Piotr Pawlikowski

Wiceprezes Zarządu ComPress SA

Warszawa, 27.05.2013 r.