



RAPORT ROCZNY

ComPress Spółka Akcyjna

z siedzibą w Warszawie

za 2013 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.

ComPress SA działa w branży usług public relations (PR), w tym świadczy usługi doradcze, promocyjne, marketingowe oraz szkoleniowe.

Miniony rok był kolejnym, w którym wiele przedsiębiorstw i instytucji wciąż ograniczało wydatki na marketing. Podmioty te zawężając zakres współpracy korzystało jedynie z wąskiego wycinka usług PR, często sprowadzając je tylko do standardowych działań. Takie zachowanie zlecniodawców odbiło się na wyniku finansowym Emitenta w 2013 roku.

ComPress SA aktywnie poszukiwał zlecniodawców na świadczone usługi. Ogromne zaangażowanie marketingowe Emitenta zaowocowało pozyskaniem nowych kontraktów. W portfolio ComPress SA pojawili się nowi klienci m.in.: Akcenta CZ a.s., Blue Media SA, Biuro Projektów Systemów Cyfrowych SA, Centrum Dializa Sp. z o. o., Go Sport Polska Sp. z o. o., Insee Sp. z o. o. W 2013 roku ComPress zakończył realizację kampanii informacyjno -promocyjnej „Europejskie Centrum Numizmatyki Polskiej w Muzeum Narodowym w Krakowie”.

Z wieloma firmami Emitent kontynuował współpracę nawiązaną wcześniej m.in. z Abbvie Polska Sp. z o. o. , Adecco Poland Sp. z o. o., Apple Inc., Brown Forman Polska Sp. z o. o., Business Software Alliance , BZ WBK Leasing SA, Husqvarna Poland Sp. z o. o., GSK Services Sp. z o. o., Weber-Stephen Polska Sp. z o. o.

ComPress rozpoczął w 2013 roku edukację ekologiczną w ramach długoletniej umowy z PUPH Lech Sp. z o. o. przy projekcie "Zintegrowany system gospodarki odpadami dla aglomeracji białostockiej". Pod koniec 2013 roku została podpisana umowa z Narodowym Centrum Badań i Rozwoju w Warszawie na "Opracowanie strategii budowania marki, promocji i komunikacji na lata 2014-2015".

Sytuacja finansowa Emitenta jest stabilna. Zarząd nie publikował prognoz finansowych na 2013 rok.

W 2013 roku Emitent realizował uchwałę Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy dotyczącą skupu akcji własnych. Aktualnie Emitent posiada 5,96 proc. akcji własnych. Akcje te nabywane są w celu odsprzedaży.

Bogdan Biniszewski

Prezes Zarządu

Warszawa, 15.05.2014 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	
		01.01.2012 31.12.2012	01.01.2013 31.12.2013	01.01.2012 31.12.2012	01.01.2013 31.12.2013
1	Przychody ze sprzedaży	9 101 244,50	7 178 933,66	2 194 551,63	1 731 031,46
2	Zysk (strata) ze sprzedaży	25 932,42	-41 981,27	6 252,99	-10 122,80
3	Amortyzacja	108 671,50	53 194,82	26 203,58	12 826,68
4	Zysk (strata) brutto	24 585,80	27 393,56	5 928,29	6 605,31
5	Zysk (strata) netto	4 564,80	5 378,56	1 100,69	1 296,91
6	Przepływy pieniężne netto razem	-145 994,42	-172 847,32	-35 203,13	-41 678,08
7	Aktywa trwałe	222 937,56	348 165,00	53 756,16	83 951,82
8	Aktywa obrotowe	2 371 389,30	1 753 208,72	571 804,90	422 745,16
9	Aktywa razem	2 594 326,86	2 101 373,72	625 561,07	506 696,98
10	Należności krótkoterminowe	1 712 640,74	1 147 950,74	412 963,14	276 801,39
11	Inwestycje krótkoterminowe	365 051,46	209 208,01	88 023,60	50 445,60
12	Zobowiązania krótkoterminowe	1 286 487,14	959 220,68	310 206,20	231 293,57
13	Kapitał własny	1 056 049,92	980 050,21	254 641,67	236 316,12
14	Kapitał zakładowy	500 000,00	500 000,00	120 563,27	120 563,27
15	Liczba akcji	5 000 000			
16	Zysk/strata netto na akcję	0,0009	0,0011	0,0002	0,0003

Dane w EURO zostały przeliczone wg kursu ogłoszonego przez NBP Tab. 251A\NBP\2013 z 31.12.2013: 4,1472

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 31.12.2013, na które składa się :

- Bilans sporządzony na dzień **31.12.2013**, wykazujący sumę bilansową **2.101.373,72 zł**,
- Rachunek zysków i strat za okres **01.01.2013 - 31.12.2013**, wykazujący zysk netto w kwocie **5.378,56 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 Ostrobramskiej 75c

Czas trwania Spółki zgodnie ze statutem jest nieograniczony.

3.2 Prezentacja sprawozdań finansowych

Spółka prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający 01.01.2013 i kończący się 31.12.2013.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli do 31 grudnia 2013 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 2013 oraz dane za 2012 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 odroczonego 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 2013 rok nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach roku za który sporządzono sprawozdanie.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

za okres 01.01.2013 - 31.12.2013 rok (PLN)

Wariant porównawczy

	Nota	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1	7 178 933,66	9 101 244,50
– od jednostek powiązanych			
I. Przychód ze sprzedaży produktów		7 178 933,66	9 101 244,50
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	7 220 914,93	9 075 312,08
I. Amortyzacja		53 194,82	108 671,50
II. Zużycie materiałów i energii		258 894,86	362 659,61
III. Usługi obce		5 680 293,73	6 819 950,16
IV. Podatki i opłaty, w tym:		14 339,73	27 165,26
– podatek akcyzowy		–	–
V. Wynagrodzenia		1 134 690,06	1 583 000,67
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		54 735,05	90 917,73
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		24 766,68	82 947,15
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		–	–
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)		–41 981,27	25 932,42
D. Pozostałe przychody operacyjne	4	169 611,37	15 431,88
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		–	–
II. Dotacje		–	–
III. Inne przychody operacyjne		169 611,37	15 431,88
E. Pozostałe koszty operacyjne	5	61 173,12	6 800,85
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		–	–
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		6 400,00	–
III. Inne koszty operacyjne		54 773,12	6 800,85
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		66 456,98	34 563,45
G. Przychody finansowe	6	4 308,54	18 645,19
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		–	–
– od jednostek powiązanych		–	–

II. Odsetki, w tym:		2 504,38	1 208,58
– od jednostek powiązanych		–	–
III. Zysk ze zbycia inwestycji		1 194,05	14 123,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		–	3 313,61
V. Inne		610,11	–
H. Koszty finansowe	7	43 371,96	28 622,84
I. Odsetki, w tym:		11 629,57	9 861,61
– dla jednostek powiązanych		–	–
II. Strata ze zbycia inwestycji		–	–
III. Aktualizacja wartości inwestycji		31 742,39	–
IV. Inne		–	18 761,23
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G–H)		27 393,56	24 585,80
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.–J.II.)		–	–
I. Zyski nadzwyczajne		–	–
II. Straty nadzwyczajne		–	–
K. Zysk (strata) brutto (I+J)		27 393,56	24 585,80
L. Podatek dochodowy	8	22 015,00	20 021,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		–	–
N. Zysk (strata) netto (K–L–M)		5 378,56	4 564,80

AKTYWA

BILANS na dzień 31 grudnia 2013 (PLN)

AKTYWA	Nota	31.12.2013	31.12.2012
A. AKTYWA TRWAŁE		348 165,00	222 937,56
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		290 141,00	206 959,56
1. Środki trwałe	11	156 484,90	206 959,56
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		–	–
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		131 090,26	148 420,38
c) urządzenia techniczne i maszyny		914,64	3 499,18
d) środki transportu		–	18 320,00
e) inne środki trwałe		24 480,00	36 720,00
2. Środki trwałe w budowie		133 656,10	–
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	15	58 024,00	15 978,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9a	58 024,00	15 978,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		–	–
B. AKTYWA OBROTOWE		1 753 208,72	2 371 389,30
I. Zapasy		–	–
1. Materiały		–	–
2. Półprodukty i produkty w toku		–	–
3. Produkty gotowe		–	–
4. Towary		–	–
5. Zaliczki na dostawy		–	–
II. Należności krótkoterminowe	12	1 147 950,74	1 712 640,74
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		1 147 950,74	1 712 640,74
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		958 494,62	1 419 688,34
– do 12 miesięcy		958 494,62	1 419 688,34
– powyżej 12 miesięcy		–	–
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		112 233,07	78 815,06
c) inne		77 223,05	214 137,34
d) dochodzone na drodze sądowej		–	–
III. Inwestycje krótkoterminowe	13	209 208,01	365 051,46
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		209 208,01	365 051,46
a) w jednostkach powiązanych		–	–
– udziały lub akcje		–	–
– inne papiery wartościowe		–	–
– udzielone pożyczki		–	–
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe		–	–
b) w pozostałych jednostkach		189 931,95	172 928,08
– udziały lub akcje		189 931,95	172 928,08
– inne papiery wartościowe		–	–
– udzielone pożyczki		–	–
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe		–	–
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	14	19 276,06	192 123,38
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach		19 276,06	192 123,38
– inne środki pieniężne		–	–

– inne aktywa pieniężne		–	–
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		–	–
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	15	396 049,97	293 697,10
SUMA AKTYWÓW		2 101 373,72	2 594 326,86

PASYWA

BILANS na dzień 31 grudnia 2013 (PLN)

PASYWA	Nota	31.12.2013	31.12.2012
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		980 050,21	1 056 049,92
I. Kapitał (fundusz) podstawowy		500 000,00	500 000,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		–	–
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		–81 378,27	–
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		556 049,92	551 485,12
V. Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny			–
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe			–
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych			
VIII. Wynik finansowy netto roku obrotowego		5 378,56	4 564,80
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		1 121 323,51	1 538 276,94
I. Rezerwy na zobowiązania	16	101 021,91	61 057,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9b	31 939,00	2 162,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne		–	–
– długoterminowa		–	–
– krótkoterminowa		–	–
3. Pozostałe rezerwy		69 082,91	58 895,00
– długoterminowe		–	–
– krótkoterminowe		69 082,91	58 895,00
II. Zobowiązania długoterminowe	18	–	–
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	18	959 220,68	1 286 487,14
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		959 220,68	1 286 487,14
a) kredyty i pożyczki		195 099,30	–
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		–	–
c) inne zobowiązania finansowe		–	–
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		727 067,81	1 191 089,91

– do 12 miesięcy		727 067,81	1 191 089,91
– powyżej 12 miesięcy		–	–
e) zaliczki otrzymane na dostawy		–	–
f) zobowiązania wekslowe		–	–
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		33 953,37	82 941,34
h) z tytułu wynagrodzeń		–	–
i) inne		3 100,20	12 455,89
3. Fundusze specjalne		–	–
IV. Rozliczenia międzyokresowe	15	61 080,92	190 732,80
1. Ujemna wartość firmy		–	–
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		61 080,92	190 732,80
– długoterminowe		–	–
– krótkoterminowe		61 080,92	190 732,80
SUMA PASYWÓW		2 101 373,72	2 594 326,86

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (PLN)

Treść	Nota	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto		5 378,56	4 564,80
II. Korekty razem		–104 308,44	–151 990,43
1. Amortyzacja	3	53 194,82	108 671,50
2. Zyski (straty/) z tytułu różnic kursowych			–
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	20		
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		–1 194,05	–14 123,00
5. Zmiana stanu rezerw	20	1 628,91	88,71
6. Zmiana stanu zapasów	20		–
7. Zmiana stanu należności	20	564 690,00	–534 639,34
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	20	–522 365,76	463 495,57
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	20	–232 004,75	–172 170,26
10. Inne korekty			
10. Inne korekty (wycena inwestycji krótkoterminowych)	20	31 742,39	–3 313,61
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)		–98 929,88	–147 425,63
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy		20 297,65	132 223,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych			
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		–	
3. Z aktywów finansowych, w tym:		20 297,65	132 223,00
a) w jednostkach powiązanych		–	

b) w pozostałych jednostkach		20 297,65	132 223,00
– zbycie aktywów finansowych		20 297,65	132 223,00
– dywidendy i udziały w zyskach			
4. Inne wpływy inwestycyjne		–	
II. Wydatki		204 226,12	130 791,79
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		136 376,26	22 077,32
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3. Na aktywa finansowe, w tym:		67 849,86	108 714,47
a) w jednostkach powiązanych			108 714,47
b) w pozostałych jednostkach		67 849,86	–
– nabycie aktywów finansowych		67 849,86	
– udzielone pożyczki długoterminowe			
4. Inne wydatki inwestycyjne		–	–
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)		–183 928,47	1 431,21
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy		195 099,30	–
1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału			
2. Kredyty i pożyczki		195 099,30	–
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		–	
4. Inne wpływy finansowe			
II. Wydatki		85 088,27	–
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		85 088,27	
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			
8. Odsetki			
9. Inne wydatki finansowe			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)		110 011,03	–
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III)		–172 847,32	–145 994,42
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		–172 847,32	–145 994,42
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		–	
F. Środki pieniężne na początek okresu		192 123,38	338 117,80
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)		19 276,06	192 123,38
– o ograniczonej możliwości dysponowania			

Zestawienie zmian w kapitale własnym

	31.12.2013	31.12.2012
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 056 049,92	1 051 485,12
– korekty błędów podstawowych		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	1 056 049,92	1 051 485,12

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	–	–
a) zwiększenie (z tytułu)/nabycie akcji/	–81 378,27	–
a) zmniejszenie (z tytułu)/zbycie akcji/	–	–
– wycena akcji własnych/podatek odroczone od wyceny	–	–
3.1. Udziały (akcje własne) na koniec okresu	–81 378,27	–
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	551 485,12	494 687,80
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	4 564,80	56 797,32
a) zwiększenie (z tytułu)	4 564,80	56 797,32
– z podziału zysku	4 564,80	56 797,32
b) zmniejszenie (z tytułu)	–	–
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	556 049,92	551 485,12
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	–	–
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	–	–
a) zwiększenie (z tytułu)	–	–
– korekty aktualizującej wartość	–	–
b) zmniejszenie (z tytułu)	–	–
– wycena akcji własnych	–	–
– podatek odroczone od wyceny akcji	–	–
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	4 564,80	56 797,32
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	4 564,80	56 797,32
7.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	4 564,80	56 797,32
a) zwiększenie (z tytułu)	–	–
b) zmniejszenie (z tytułu)	4 564,80	56 797,32
– podział zysku (na kapitał zapasowy)	4 564,80	56 797,32
– 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	5 378,56	4 564,80
a) zysk netto	5 378,56	4 564,80
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	980 050,21	1 056 049,92
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	980 050,21	1 056 049,92

	31.12.2013	31.12.2012
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
4. Wartość nominalna jednej akcji/jednego udziału	0,10	0,10

	31.12.2013	31.12.2012
*Stan na początek okresu	551 485,12	494 687,80
zwiększenia	4 564,80	56 797,32
– z podziału zysku	4 564,80	56 797,32
zmniejszenia		–
*Stan na koniec okresu	556 049,92	551 485,12

Zysk (strata) z lat ubiegłych

	31.12.2013	31.12.2012
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	4 564,80	56 797,32
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	4 564,80	56 797,32
– korekty błędów podstawowych		
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	4 564,80	56 797,32
a) zwiększenie (z tytułu)		–
b) zmniejszenie (z tytułu)	4 564,80	56 797,32
– przeniesienie na kapitał zapasowy	4 564,80	56 797,32
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		–
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		–

Akcjonariat na 31.12.2013

Imię i nazwisko/Firma	Liczba akcji	Udział akcji	Udział akcji na 31.12.2013
Piotr Pawlikowski	1 767 000,00	35,34%	35,34%
Marcin Piekarz	603 000,00	12,06%	12,06%
Bogdan Biniszewski (bezpośrednio i pośrednio)	665 143,00	13,30%	13,30%
Adam Borowy	316 009,00	6,32%	6,32%
ComPress S.A. (akcje własne)	298 000,00	5,96%	5,96%
Pozostali	1 350 848,00	27,02%	27,02%
Razem	5 000 000,00	100,00%	100,00%

Akcjonariat na 31.12.2012

Imię i nazwisko/Firma	Liczba akcji	Udział akcji	Udział akcji na 31.12.2012
Piotr Pawlikowski	1 500 000,00	30,00%	30,00%
Wiesław Migut	1 041 797,00	20,84%	20,84%
Marcin Piekarz	603 000,00	12,06%	12,06%
Bogdan Biniszewski	416 043,00	8,32%	8,32%
Adam Borowy	316 009,00	6,32%	6,32%
Pozostali	1 123 151,00	22,46%	22,46%
Razem	5 000 000,00	100,00%	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	Struktura należności krótkoterminowych
Nota 13	Zmiany w inwestycjach krótkoterminowych
Nota 14	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne
Nota 15	Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych
Nota 16	Stan rezerw
Nota 16a	Odpisy aktualizujące wartość aktywów

Nota 17	Proponowany podział zysku netto (pokrycie straty)
Nota 18	Struktura zobowiązań krótkoterminowych (poza funduszami specjalnymi)
Nota 19	Zobowiązania warunkowe
Nota 20	Informacje o wspólnych przedsięwzięciach (które nie podlegają konsolidacji)
Nota 21	Transakcje ze spółkami powiązanymi kapitałowo
Nota 22	Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych
Nota 23	Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych
Nota 24	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
Nota 25	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

	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
1. Sprzedaż usług	7 075 014,86	9 101 244,50
2. Sprzedaż usług - wycena usług niezakończonych	103 918,80	
- doszacowanie	103 918,80	
- odszacowanie	-	
3. Sprzedaż materiałów		
4. Sprzedaż towarów		
2. Inne przychody ze sprzedaży		
RAZEM	7 178 933,66	9 101 244,50
w tym:		
Sprzedaż na terytorium kraju	6 063 771,57	8 446 814,59
Sprzedaż poza terytorium Polski	1 115 162,09	654 429,91

Nota 1a

Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności) przychodów ze sprzedaży

	31.12.2013	31.12.2012
Przychody ze sprzedaży - Usługi Public Relations	7 075 014,86	9 101 244,50
Przychody ze sprzedaży materiałów i towarów	-	-
RAZEM	7 075 014,86	9 101 244,50

Nota 2

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

	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
Środki trwałe w budowie w tym:		
wydatki dotyczące inwestycji w obce środki trwałe (adaptacja biura firmy) dotyczy nowej siedziby spółki	133 656,10	
RAZEM	133 656,10	–

Nota 3

Dane o kosztach rodzajowych i rozliczenie kręgu kosztów

	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
A. Koszty wg rodzajów	7 220 914,93	9 075 312,08
1. Amortyzacja	53 194,82	108 671,50
2. Zużycie materiałów i energii	258 894,86	362 659,61
3. Usługi obce	5 680 293,73	6 819 950,16
4. Podatki i opłaty, w tym:	14 339,73	27 165,26
– podatek akcyzowy	–	–
5. Wynagrodzenia	1 134 690,06	1 583 000,67
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	54 735,05	90 917,73
7. Pozostałe koszty rodzajowe	24 766,68	82 947,15
RAZEM	7 220 914,93	9 075 312,08
B. Zmiany w zakresie kosztów rozliczonych +/-	–	–
C. Zmiana stanu zapasów i rozliczeń międzyokresowych kosztów +/-	–	–
D. Koszt własny produkcji sprzedanej (A+/-B+/-C)	7 220 914,93	9 075 312,08
– koszt wytworzenia sprzedanych usług	5 879 156,04	7 627 191,23
– koszty ogólnego zarządu	1 341 758,89	1 448 120,85

Nota 4

Pozostałe przychody operacyjne

	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
I. Przychody ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne, w tym:	169 611,37	15 431,88
- zaokrąglenia	11,35	8,75
- odpisane przedawnione zobowiązania	10 926,76	8 192,26
- otrzymane odszkodowania i zwrot polis od ubezpieczyciela	158 673,26	2 093,87
- rozwiązywane rezerwy na zobowiązania		5 000,00
- inne przychody operacyjne		137,00

RAZEM	169 611,37	15 431,88
--------------	-------------------	------------------

Nota 5

Pozostałe koszty operacyjne

	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
I. Wartość zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	6 400,00	–
– odpis aktualizujący wartość zapasów		
– odpis aktualizujący wartość należności	6 400,00	
III. Inne koszty operacyjne, w tym:	54 773,12	6 800,85
- zaokrąglenia	916,20	14,95
- koszty napraw z rozliczenia ubezpieczeń	2 537,68	
- zapłacone odszkodowanie	27 462,50	
- inne wydatki NKUP		6 275,90
- darowizny (darowizna rzeczowa) NKUP	20 910,00	
- inne wydatki	2 946,74	
RAZEM	61 173,12	6 800,85

Nota 6

Przychody finansowe

	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
I. Zyski z tytułu udziału w innych jednostkach, w tym:	–	–
II. Odsetki, w tym:	2 504,38	1 208,58
– odsetki od pozostałych kontrahentów	2 122,67	
– odsetki bankowe	381,71	1 208,58
III. Zysk ze zbycia inwestycji, w tym:	1 194,05	14 123,00
– sprzedaż akcji MMC	62,00	14 123,00
– sprzedaż pozostałych akcji	1 132,05	
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	–	3 313,61
– przeszacowanie akcji MMC		3 313,61
V. Odsetki naliczone od udzielonych pożyczek		
VI. Inne, w tym:	610,11	–
– różnice kursowe zrealizowane (nadwyżka dodatnich nad ujemnymi)	10 626,36	–
– rozwiązanie wyceny bilansowej 2012	–8 063,57	
– wycena bilansowa środków pieniężnych	–1 486,48	
– wycena bilansowa należności/ zaliczki	–466,20	
RAZEM	4 308,54	18 645,19

Nota 7

Koszty finansowe

	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
I. Odsetki, w tym:	11 629,57	9 861,61
– odsetki budżetowe	214,00	52,00

– odsetki bankowe	11 262,53	9 635,54
– odsetki zapłacone kontrahentom	153,04	174,07
II. Koszty zbycia inwestycji, w tym:	–	–
– sprzedaż akcji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji, w tym:	31 742,39	–
– utrata wartości akcji MMC	27 141,55	
– utrata wartości pozostałych akcji	4 600,84	–
IV. Inne, w tym:	–	18 761,23
– różnice kursowe zrealizowane (nadwyżka ujemnych nad dodatnimi		16 841,72
– inne		1 919,51
	–	–
RAZEM	43 371,96	28 622,84

Nota 8

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

	31.12.2013	31.12.2012
ZYSK / STRATA brutto	27 393,56	24 585,80
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	366 060,88	149 665,87
Różnice stałe	100 951,72	90 770,87
– uzgodnienia kont i korekty		
– koszty nie uznane za podatkowe/utraczone wadium/inne należności/kary	27 462,50	6 275,90
– wydatki reprezentacyjne i inne nie udokumentowane	14 499,71	23 624,01
– składki nie obowiązkowe (powyżej 0,15%)	9 262,29	10 000,00
– ubezpieczenia samochodów osobowych o wartości pow. 20000 EUR	266,97	1 407,92
– odsetki budżetowe	214,00	52,00
– odsetki od leasingu finansowego		
– amortyzacja samochodów osobowych o wartości pow. 20000 EUR		13 607,96
– amortyzacja majątku w leasingu: samochody	18 320,00	18 320,00
– darowizny	20 910,00	7 500,00
– różnice kursowe wycena bilansowa lat ubiegłych	10 016,25	9 983,08
– wycena majątku finansowego (akcje)		
Różnice przejściowe	265 109,16	58 895,00
– nie opłacone składki ZUS pracodawcy		
– nie wypłacone wynagrodzenia z tyt. umów cywilnoprawnych	60 430,00	51 395,00
– koszty bezpośrednie projektu dotyczące przychodu nie zafakturowanego	119 104,81	
– zobowiązania po 30 dniowym terminie płatności*	38 779,05	–
– rezerwy na zobowiązania	2 652,91	1 500,00
– rezerwy na audyt	6 000,00	6 000,00
– odpis aktualizujący - utrata wartości akcji	31 742,39	
– niezrealizowane ujemne różnice kursowe z przeszacowania	–	–
– odpis aktualizujący należności	6 400,00	–

Koszty podatkowe nie zaliczone do kosztów rachunkowych	58 895,00	45 386,28
– wykorzystanie rezerwy na koszty audytu	6 000,00	
– wykorzystanie rezerwy na koszty	1 500,00	9 831,28
– utrata wartości sprzedanych akcji		
– zapłacone raty z tytułu umów leasingu		
– wypłacone wynagrodzenia lat ubiegłych	51 395,00	35 555,00
Przychody księgowe nie zaliczane do podatkowych	168 099,69	16 377,18
– nadwyżka przychodów zarachowanych nad zafakturowanymi (doszacowanie sprzedaży)	103 918,80	
– nadwyżka przychodów zarachowanych nad zafakturowanymi (FA 01/0001/2014 LECH))	64 180,89	
– rozwiązanie rezerwy na należności		
– rozwiązanie rezerwy na koszty operacyjne - niewykorzystane		5 000,00
– wycena bilansowa majątku finansowego		3 313,61
– niezrealizowane różnice kursowe		8 063,57
Przychody podatkowe nie zaliczone do księgowych	–	37 200,00
– sprzedaż zarachowana z ub. Roku	–	37 200,00
Odliczenie od dochodu (np. darowizny)	–	–
Podstawa opodatkowania	166 459,75	149 688,21
rozliczenie straty z lat ubiegłych	- 5 543,73	
Podstawa opodatkowania po odliczeniach	160 916,02	
Podatek dochodowy bieżący 19%	30 574,00	28 441,00
Podatek dochodowy zapłacony zryczałtowany od dywidendy		
Zmiana stanu aktywa z tytułu podatku odroczonego 19%	- 38 336,00	- 1 617,00
Zmiana stanu rezerwy z tytułu podatku odroczonego 19%	29 777,00	- 6 803,00
Podatek stanowiący zobowiązanie, wykazany w rachunku zysków i strat	22 015,00	20 021,00

Nota 9a

Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	2013 Podstawa różnicy przejściowej	31.12.2013	2012 Podstawa różnicy przejściowej	31.12.2012
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	84 095,82	15 978,00	75 587,10	14 361,00
2. Zwiększenia	280 190,11	53 236,00	58 895,00	11 190,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	260 661,84	49 526,00	58 895,00	11 190,00
– nie wypłacone wynagrodzenia z tyt. umów cywilnoprawnych	60 430,00	11 482,00	51 395,00	9 765,00
– utrata wartości akcji	31 742,39	6 031,00		0,00
– rezerwy na zobowiązania	2 652,91	504,00	1 500,00	285,00
– rezerwy na sporne wynagrodzenie	0,00		0,00	
– rezerwy na audyt	6 000,00	1 140,00	6 000,00	1 140,00
– koszty usług niezakończonych	119 104,81	22 630,00		
– zobowiązania po 30 dniowym terminie płatności	38 779,05	7 368,00		

– niezrealizowane ujemne różnice kursowe z przeszacowania	1 952,68	371,00		
b) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	19 528,27	3 710,00	0,00	
– utrata wartości akcji własnych	19 528,27	3 710,00		
3. Zmniejszenia	58 895,00	11 190,00	50 386,28	9 573,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	58 895,00	11 190,00	50 386,28	9 573,00
– wypłacone wynagrodzenia z tyt. umów cywilnoprawnych	51 395,00	9 765,00	35 555,00	6 755,00
– rezerwy na zobowiązania	1 500,00	285,00	7 831,28	1 488,00
– rezerwy na audyt	6 000,00	1 140,00	7 000,00	1 330,00
– różnice kursowe z wyceny				
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	305 390,93	58 024,00	84 095,82	15 978,00
a) odniesionych na wynik finansowy	285 862,66	54 314,00	84 095,82	15 978,00
w tym:				
– aktualizacja należności	25 200,82	4 788,00	25 200,82	4 788,00
b) odniesionych na kapitał własny	19 528,27	3 710,00		
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy				

Nota 9b

Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	2013 Podstawa różnicy przejściowej	31.12.2013	2012 Podstawa różnicy przejściowej	31.12.2012
1.Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	11 377,18	2 162,00	47 183,08	8 965,00
a) odniesionej na wynik finansowy	11 377,18	2 162,24	47 183,08	8 965,36
b) odniesionej na kapitał własny	-	-	-	-
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	-	-	-	-
2. Zwiększenia	168 099,36	31 939,00	11 377,18	2 162,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	168 099,36	31 939,00	11 377,18	2 162,00
– sprzedaż nie fakturowana na dzień bilansowy doszacowanie sprzedaży	103 918,80	19 745,00		-
– sprzedaż nie fakturowana na dzień bilansowy (FA01/0001/2014) LECH	64 180,56	12 194,00		-
– wycena majątku finansowego		-	3 313,61	630,00
– wycena należności dewizowych		-	- 172,81	- 33,00
– wycena rachunków bankowych		-	8 236,38	1 565,00
3. Zmniejszenia	11 377,18	2 162,00	47 183,08	8 965,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	11 377,18	2 162,00	47 183,08	8 965,00
– sprzedaż fakturowana po dniu bilansowym	-	-	37 200,00	7 068,00
– rozwiązanie wyceny należności dewizowych	- 172,81	- 33,00	- 1 186,33	- 225,00
– rozwiązanie wyceny rachunków bankowych	8 236,38	1 565,00	11 169,41	2 122,00
– rozwiązanie wyceny majątku finansowego	3 313,61	630,00		

4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	168 099,36	31 939,00	11 377,18	2 162,00
a) odniesionej na wynik finansowy	168 099,36	31 939,00	11 377,18	2 162,00

Nota 10				
Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych				
2013				
	Znaki towarowe	Prawa majątkowe	Programy komputerowe	Razem
Wartość brutto na początek okresu			16 937,89	16 937,89
Zwiększenia, w tym:	–	–	–	–
Zmniejszenia			–	–
– likwidacja				–
Wartość brutto na koniec okresu	–	–	16 937,89	16 937,89
Umorzenia na początek okresu			16 937,89	16 937,89
Umorzenia bieżące - zwiększenia				–
Umorzenia - zmniejszenia	–	–	–	–
Razem umorzenia na koniec okresu	–	–	16 937,89	16 937,89
Wartość księgowa netto na początek okresu	–	–	–	–
Wartość księgowa netto na koniec okresu	–	–	–	–
2012				
	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

2013

	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	44 255,92	210 031,87	188 350,17	615 939,13
Zwiększenia, w tym:	–	–	–	–	–	2 720,16	2 720,16
– nabycie						2 720,16	2 720,16
Zmniejszenia, w tym:	–	–	–	–	118 431,87	–	118 431,87
– sprzedaż					118 431,87		118 431,87
Wartość brutto na koniec okresu	–	–	173 301,17	44 255,92	91 600,00	191 070,33	500 227,42
Umorzenie na początek okresu			24 880,79	40 756,74	191 711,87	151 630,17	408 979,57
Umorzenia bieżące - zwiększenia			17 330,12	2 584,54	18 320,00	14 960,16	53 194,82
Zmniejszenia, w tym:	–	–	–		118 431,87	–	118 431,87
– sprzedaż					118 431,87		118 431,87
Umorzenie na koniec okresu	–	–	42 210,91	43 341,28	91 600,00	166 590,33	343 742,52
Wartość księgowa netto na początek okresu	–	–	148 420,38	3 499,18	18 320,00	36 720,00	206 959,56
Wartość księgowa netto na koniec okresu	–	–	131 090,26	914,64	–	24 480,00	156 484,90
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	–	–	24,36	97,93	100,00	87,19	68,72

2012

	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:

* inwentaryzacje 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

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	1 092 076,95	116 576,44	975 500,51
a) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	902 302,95	116 258,56	786 044,39
Stan na początek roku	1 529 398,58	109 710,24	1 419 688,34
Stan na koniec roku ; w tym:	1 074 753,18	116 258,56	958 494,62
– nieprzeterminowane	455 169,29		455 169,29
– do 1 miesiąca	447 133,66		447 133,66
– powyżej 1 m-ca do 2 m-cy	6 861,00		6 861,00
– powyżej 2 m-cy do 6 m-cy	10 366,50		10 366,50
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	30 512,50		30 512,50
– powyżej 1 roku	124 710,23	116 258,56	8 451,67
Razem stan na koniec roku	1 074 753,18	116 258,56	958 494,62
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.spół.	112 233,07	–	112 233,07
Stan na początek roku	78 815,06		78 815,06
Stan na koniec roku ; w tym:	112 233,07		
– nieprzeterminowane	112 233,07		112 233,07
Razem stan na koniec roku	112 233,07	–	112 233,07
d) inne należności	77 540,93	317,88	77 223,05
Stan na początek roku	214 137,34		214 137,34
Stan na koniec roku ; w tym:	77 540,93		77 540,93
– nieprzeterminowane	77 540,93	317,88	77 223,05
Razem stan na koniec roku	77 540,93	317,88	77 223,05
e) należności dochodzone na drodze sądowej	–	–	–
Stan na początek roku			–
Stan na koniec roku ; w tym:			
Razem stan na koniec roku	–	–	–

Nota 13

Zmiany w
inwestycjach
krótkoterminowych

2013

	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	172 928,08	–			172 928,08	172 928,08		
w tym w cenie nabycia	169 614,47	–			169 614,47			
Zwiększenia, w tym:	67 849,86	–	–	–	67 849,86	67 849,86	–	
– nabycie	67 849,86	–			67 849,86	67 849,86		

– korekty aktualizujące wartość	–	–			–			
– przemieszczenie wewnętrzne	–	–			–			
Zmniejszenia, w tym	50 845,99	–	–	–	50 845,99	50 845,99		–
– sprzedaż	19 103,60	–			19 103,60	19 103,60		
– korekty aktualizujące wartość	31 742,39	–			31 742,39	31 742,39		
– przemieszczenie wewnętrzne	–	–		–	–			
Stan na koniec okresu	189 931,95	–	–	–	189 931,95	189 931,95	–	–
w tym w cenie nabycia	218 360,73	–			218 360,73	218 360,73		

2012

	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	172 928,08	–	–	–	172 928,08	172 928,08	–	–

okresu		–					
w tym w cenie nabycia	169 614,47	–		169 614,47	169 614,47		

Nota 14

Środki pieniężne i inne
aktywa pieniężne

	31.12.2013	31.12.2013	31.12.2013	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2012	31.12.2012	31.12.2012
	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		1 134,70	1 134,70			414,59	414,59	
DB PLN 14 1910 1048 2255 0102 3172 0001		–	–			3 786,87	3 786,87	
Millenium PLN 84 1160 2202 0000 0001 9658 7837		40,00	40,00			40,00	40,00	
DB EUR 57 1910 1048 2255 0102 3172 0003	46,93	210,66	194,63	–16,03	49,23	194,70	201,26	6,56
DB USD 84 1910 1048 2255 0102 3172 0002	3 941,86	13 343,34	11 872,89	–1 470,44	58 103,10	171 866,65	180 096,37	8 229,72
Rachunek oszczędnościowy		169,46	169,46			166,18	166,18	
DB Makler 47 1910 1123 2200 4310 2141 0006		4 167,30	4 167,30			2 105,13	2 105,13	
PKO S.A. 78 1240 1112 5111 9200 0644 5000		1 697,08	1 697,08			5 312,98	5 312,98	
zaliczki w walucie			–	–				
RAZEM	x	20 762,54	19 276,06	–1 486,47	x	183 887,10	192 123,38	8 236,28

Nota 15

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	31.12.2013	31.12.2012
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	58 024,00	15 878,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	–	–
Razem	58 024,00	15 878,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:		
– ubezpieczenia	2 475,00	4 918,39
– koszty projektów innego okresu	280 483,94	264 956,00
– zaliczki na koszty innego okresu		6 031,32
– koszty innego okresu	9 172,23	5 873,06
– przychód nie stanowiący należności	103 918,80	11 918,33
Razem	396 049,97	293 697,10
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:	61 080,92	190 732,80
a) długoterminowe, w tym:	–	–
b) krótkoterminowe, w tym:	61 080,92	190 732,80
– przychody dotyczące innego okresu	61 080,92	190 732,80
Razem	61 080,92	190 732,80

Nota 16

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:	58 895,00	69 082,91	58 895,00	–	69 082,91
a) długoterminowe	–	–	–	–	–
b) krótkoterminowa, w tym:	58 895,00	69 082,91	58 895,00	–	69 082,91
– zobowiązania z tyt. Usług	1 500,00	2 652,91	1 500,00		2 652,91
– koszty audytu	6 000,00	6 000,00	6 000,00		6 000,00
– koszty wynagrodzeń umów cywilno prawnych	51 395,00	60 430,00	51 395,00		60 430,00
Razem	58 895,00	69 082,91	58 895,00	–	69 082,91

Nota 16a

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			–	116 576,44
odpisy podatkowe/2009	84 509,42				84 509,42
odpisy nie podatkowe/aktyw *	25 200,82	6 866,20			32 067,02
Inne					–
Razem	109 710,24	6 866,20	–	–	116 576,44

Nota 17

Proponowany podział zysku netto (pokrycie straty)

	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
ZYSK / STRATA NETTO	5 378,56 zł	4 564,80
Wynik z lat ubiegłych		
*Fundusz zapasowy obowiązkowy (+/-)		
Fundusz zapasowy podział zysku	5 378,56 zł	4 564,80
Dywidendy dla wspólników		

Komentarz:

Sprawozdanie Finansowe Spółki za rok		2012
zatwierdzono w dniu		25.06.2013
założono do US w dniu		03.07.2013
złożono do KRS		02.07.2013
ogłoszono w Monitorze B		-

Nota 18

Struktura zobowiązań
krótkoterminowych (poza
funduszami specjalnymi)

	Stan na początek roku obrotowego	nie- przeterminowane	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	1 286 487,14	458 518,55	453 003,90	44 008,23	-	3 690,00	-	959 220,68
a) kredyty i pożyczki	-	195 099,30	-	-	-	-	-	195 099,30
b) z tytułu emisji dłużnych pap. wart.	-							-
c) inne zobowiązania finansowe*								-
d) z tytułu dostaw i usług	1 191 089,91	226 365,68	453 003,90	44 008,23	-	3 690,00	-	727 067,81
– do 12 miesięcy	1 191 089,91	226 365,68	453 003,90	44 008,23		3 690,00	-	727 067,81
– powyżej 12 miesięcy								-
e) zaliczki otrzymane na poczet dostaw		-						-
f) zobowiązania wekslowe	-							-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpiec. społ.	82 941,34	33 953,37						33 953,37
h) z tytułu wynagrodzeń								-

i) inne	12 455,89	3 100,20						3 100,20
Razem	1 286 487,14	458 518,55	453 003,90	44 008,23	–	3 690,00	–	959 220,68

Nota 19

Zobowiązania warunkowe
<nie wystąpiły>

Nota 20

Informacje o wspólnych przedsięwzięciach (które nie podlegają konsolidacji)
<nie wystąpiły>

Nota 21

Transakcje ze spółkami powiązanymi kapitałowo
<nie wystąpiły>

Nota 22

Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzedzającym
Ogółem, z tego:	10,00	15,00
– pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	10,00	15,00

Nota 23

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

	31.12.2013
Wynagrodzenie Zarządu	30 000,00 zł
w tym z tyt. wynagrodzenie za prace w Zarządzie	30 000,00 zł
Wynagrodzenie Rady Nadzorczej	2 595,00 zł

Nota 24

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
Ze spółkami powiązanymi	344 271,78 zł
Z członkami zarządu	84 000,00 zł

Nota 25

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 zł
Inne usługi	<nie wystąpiły>
Razem	6 000,00 zł

*** Dane podmiotu, któremu zostało powierzzone badanie sprawozdania za rok 2013**

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

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. Ostrobramska 75c, 04-175 Warszawa. Księgi rachunkowe w 2013 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 2013 roku Spółka zawarła kilka znaczących kontraktów na świadczenie usług Public Relations. Do grona nowych klientów ComPress SA dołączyli m.in. Akcenta CZ a.s., Blue Media S.A., Biuro Projektów Systemów Cyfrowych S.A., Centrum Dializa Sp. z o.o., Go Sport Polska Sp. z o.o., Insee Sp. z o.o.

Z wieloma firmami Spółka kontynuowała współpracę nawiązaną wcześniej m.in. z Abbvie Polska Sp. z o.o., Adobe System GmbH Sp. z o.o., B3System S.A., Exact System Sp. z o.o., EFH S.A., Pall-Ex Polska Sp. z o.o., Tirsped Sp. z o.o., Novartis Poland Sp. z o.o., Brown Forman Polska Sp. z o.o., BZ WBK Leasing S.A., Husqvarna Poland Sp. z o.o., GSK Services Sp. z o.o., Towarowa Giełda Energii SA, Izba Rozliczeniowa Giełd Towarowych S.A., Adecco Poland Sp. z o.o., Apple Inc., Business Software Alliance, GTech Polska Sp. z o.o.

ComPress S.A. uczestniczył w realizacji kampanii „Europejskie Centrum Numizmatyki Polskiej w Muzeum Narodowym w Krakowie”, „Lead Generation” oraz „Risk Guide” dla Business Software Alliance, a także rozpoczął edukację ekologiczną w ramach długoletniej umowy z P.U.P.H Lech Sp. z o.o. przy projekcie „Zintegrowany system gospodarki odpadami dla aglomeracji białostockiej”. Ponadto Spółka przeprowadziła działania PR związane z ProLigą i zorganizowała Galę BGŻ ProLiga dla Banku Gospodarki Żywnościowej S.A. Pod koniec 2013 roku została podpisana umowa z Narodowym Centrum Badań i Rozwoju w Warszawie na „Opracowanie strategii budowania marki, promocji i komunikacji na lata 2014-2015”

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 60% 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. W całym 2013 roku Spółka nabyła 298.000 akcji własnych za łączną kwotę 85088,27. Upoważnienie do nabywania akcji własnych obowiązuje przez 5 lat od dnia podjęcia uchwały, nie dłużej jednak niż do chwili wyczerpania środków przeznaczonych na ich

nabycie.

Sytuacja finansowa Spółki na koniec 2013 roku była stabilna. Zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług oraz wynagrodzeń, podatków i składek ZUS były regulowane terminowo.

W 2013 roku podstawowe wskaźniki finansowe ukształtowały się następująco:

a) przychód ze sprzedaży: 7.178.933,66 zł,

b) zysk netto: 5.378,56 zł,

c) rentowność netto ze sprzedaży: 0,075 %

d) rentowność kapitału własnego: 0,55 %

Szczegółowe dane znajdują się w sprawozdaniu finansowym oraz raportach okresowych Spółki. Sprawozdanie finansowe za 2013 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 2013 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 ciąży 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, 15.05.2014 r.

5. Oświadczenie w sprawie rzetelności sprawozdania finansowego

Zarząd ComPress S.A. oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy, sprawozdanie finansowe za 2013 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, 15.05.2014 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, 15.05.2014 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 Ostrobramskiej 75 C, na które składa się:

1. wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
2. bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2013 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 2.101.373,72 złote,
3. rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku wykazujący zysk netto w wysokości 5.378,56 złotych,
4. zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 75.999,71 złotych,
5. rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 172.847,32 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 2013 r. poz. 330, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

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 2013 r. poz. 330)
- 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 2013 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 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

Kluczowy Biegły Rewident

Nr 10634

Przeprowadzający badanie w imieniu

Global Audit Partner Sp. z o.o. Nr 3106

Warszawa, ul. Hoża 55/lok.9

Warszawa, dnia 16 maja 2014 roku



Global Audit Partner Sp. z o.o.

COMPRESS S.A.

Raport uzupełniający opinię z badania sprawozdania
finansowego na dzień 31 grudnia 2013 roku

Global Audit Partner Sp. z o. o.
ul. Hoża 55/lok.9
00-681 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	4
B.	OCENA SYTUACJI MAJĄTKOWO-FINANSOWEJ	5
1.	Główne wielkości bezwzględne charakteryzujące Spółkę	5
2.	Wskaźniki płynności	5
3.	Wskaźniki efektywności działania	5
4.	Wskaźnik płynności	6
5.	Wskaźniki rentowności	6
C.	CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA	6
1.	Podstawy prawne wykorzystane przy badaniu	6
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
D.	PODSUMOWANIE BADANIA	10

A. CZĘŚĆ OGÓLNA

1. DANE IDENTYFIKUJĄCE BADANĄ JEDNOSTKĘ

ComPress S.A. z siedzibą w Warszawie, przy ulicy Ostrobramskiej 75 C, 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 2013 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 980.050,21 złotych.

Według stanu na dzień 31 grudnia 2013 roku akcjonariuszami Spółki byli:

Nazwa	Liczba akcji	Udział akcji
Pan Piotr Pawlikowski	1 767 000	35,34%
Pan Marcin Piekarczyk	603 000	12,06%
Pan Bogdan Biniszewski	665 143	13,30%
Pan Adam Borowy	316 009	6,32%
ComPress S.A.	298 000	5,96%
Pozostali	1 350 848	27,02%
Razem	5 000 000	100,00%

Na dzień 31 grudnia 2013 roku, będący dniem kończącym rok obrotowy, w skład Zarządu Spółki wchodziło:

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

W ciągu badanego okresu oraz do dnia zakończenia badania nie nastąpiły zmiany w składzie Zarządu.

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 2013 roku spółka zatrudniała 10 pracowników.

2. DANE IDENTYFIKUJĄCE ZBADANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zbadany bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2013 roku wykazuje po stronie aktywów i pasywów kwotę 2 101 373,72 złote, rachunek zysków i strat za rok obrotowy zakończony w dniu 31 grudnia 2013 roku wykazuje zysk netto w kwocie 5 378,56 złotych, zestawienie zmian w kapitale własnym wykazuje spadek o kwotę 75 999,71 złotych, a rachunek przepływów pieniężnych netto wykazuje spadek stanu środków pieniężnych o sumę 172 847,32 złote.

3. INFORMACJE O SPRAWOZDANIU FINANSOWYM JEDNOSTKI ZA POPRZEDNI ROK OBROTOWY

Sprawozdanie finansowe za poprzedni rok obrotowy zostało zbadane przez firmę Global Audit Partner Sp. z o.o., która wydała opinię bez zastrzeżeń.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2012 roku zostało zatwierdzone przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy w dniu 25 czerwca 2013 roku.

Zgodnie z uchwałą Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z tego samego dnia zysk netto za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2012 roku w wysokości 4 564,80 złote, został przeznaczony na kapitał zapasowy.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2012 roku zostało złożone w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 2 lipca 2013 roku.

Bilans zamknięcia roku zakończonego 31 grudnia 2012 roku został wprowadzony do ksiąg, jako bilans otwarcia na dzień 1 stycznia 2013 roku.

4. DANE IDENTYFIKUJĄCE PODMIOT UPRAWNIONY PRZEPROWADZAJĄCY BADANIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Uchwałą Rady Nadzorczej z dnia 28 listopada 2013 roku na Biegłego Rewidenta, przeprowadzającego badanie za rok obrotowy zakończony w dniu 31 grudnia 2013 roku została wybrana firma Global Audit Partner Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, przy ul. Hożej 55/lok.9 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 14 stycznia 2014 roku.

Badanie przeprowadzono w siedzibie spółki, w lutym i maju 2014 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 2013

GLOBAL AUDIT PARTNER Sp. z o.o.

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	1-12.2013	1-12.2012	1-12.2011
Przychody ze sprzedaży produktów	7 179	9 101	7 821
Wynik na sprzedaży	- 42	26	-22
Wynik na działalności operacyjnej	66	35	97
Wynik na działalności gospodarczej	27	25	82
Wynik netto	5	5	57
Bilans	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Aktywa trwałe	348	223	308
Aktywa obrotowe z tego:	1 753	2 371	1 937
<i>Należności z tytułu dostaw i usług</i>	958	1 420	912
Krótkoterminowe aktywa finansowe z tego:	209	365	695
<i>Środki pieniężne</i>	19	192	338
Kapitał własny	980	1 056	1 051
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług	727	1 191	724
Suma bilansowa	2 101	2 594	2 245

2. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI

3. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI DZIAŁANIA

	2013	2012	2011
$\text{Cykl rotacji należności} = \frac{\text{Należności z tytułu dostaw}}{\text{Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów}} \cdot 365$	49 dni	57 dni	43 dni
$\text{Cykl rotacji zobowiązań} = \frac{\text{Zobowiązania z tytułu dostaw i usług}}{\text{Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów}} \cdot 365$	37 dni	48 dni	34 dni

4. WSKAŹNIK PŁYNNOŚCI

	2013	2012	2011	Wielkości optymalne
Wskaźnik bieżącej płynności = $\frac{\text{Aktywa obrotowe}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe}}$	1,8	1,8	2,3	>1,5
Wskaźnik płynności II = $\frac{\text{Aktywa obrotowe} - \text{Zapasy}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe}}$	1,8	1,8	2,3	>1,0

5. WSKAŹNIKI RENTOWNOŚCI

	2013	2012	2011
Rentowność aktywów ogółem = $\frac{\text{Wynik netto}}{\text{Aktywa ogółem}} \cdot 100\%$	0,2%	0,2%	2,5%
Rentowność aktywów operacyjna = $\frac{\text{Wynik operacyjny}}{\text{Aktywa ogółem}} \cdot 100\%$	3,1%	1,3%	4,3%
Rentowność kapitału = $\frac{\text{Wynik netto}}{\text{Kapitał własny ogółem}} \cdot 100\%$	0,5%	0,5%	5,4%

Wyniki badania sprawozdania finansowego Spółki sporządzonego na dzień 31 grudnia 2013 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:

- Ustawę z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Tekst jednolity Dz. U. z 2013 r. poz. 330),
- 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),
- Kodeks S spółek Handlowych,
- 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 artykule 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 2013 roku stanowią głównie inwestycje w obce środki trwałe, biuro w kwocie 131 tys. złotych oraz wyposażenie w kwocie 24 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 1.148 tys. złotych i spadły o 33% w stosunku do bilansu otwarcia. Na saldo należności krótkoterminowych składają się należności z tytułu dostaw i usług w wysokości 958 tys. złotych, należności z tytułu podatków w wysokości 112 tys. złotych oraz należności inne w wysokości 77 tys. złotych.

Należności z tytułu dostaw i usług pomniejszono o odpisy aktualizujące w kwocie 117 tys. złotych.

3.2.3 Inwestycje krótkoterminowe

Środki pieniężne na dzień bilansowy wynoszą łącznie 209 tys. złotych i obejmują środki w kasie i na rachunkach bankowych w wysokości 19 tys. złotych oraz akcje w wysokości 190 tys. złotych.

Stan środków pieniężnych został potwierdzony protokołami inwentaryzacji kasy oraz potwierdzeniami bankowymi według stanu na dzień 31 grudnia 2013 roku.

3.2.3. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Na dzień bilansowy rozliczenia międzyokresowe czynne wynoszą 396 tys. złotych i obejmują przede wszystkim poniesione koszty związane z realizowanymi projektami, które będą zakończone w okresach następnych w wysokości 280 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 959 tys. złotych, z czego zobowiązania z tytułu dostaw i usług wynoszą 727 tys. złotych i wzrosły w stosunku do roku ubiegłego o 39%.

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 61 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 2013 roku. Sprawozdanie odpowiada wymogom ustawy o Rachunkowości.

D. PODSUMOWANIE BADANIA

1. Przeprowadzone badanie obejmowało sprawdzenie – w dużej mierze metodą wrywkową – 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 2013 roku.

Paweł DUS

Kluczowy Biegły Rewident
Nr 10634
Przeprowadzający badanie w imieniu
Global Audit Partner Sp. z o.o. Nr 3106
Warszawa, ul. Hoża 55/lok.9

Warszawa, dnia 16 maja 2014 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 2013

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 się 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. W opinii Zarządu nakłady i kosztów transmisji byłyby nieadekwatne do korzyści, zwłaszcza, iż istnieje małe zainteresowanie akcjonariuszy chęcią udziału w WZA.

Bogdan Biniszewski

Prezes Zarządu ComPress SA

Piotr Pawlikowski

Wiceprezes Zarządu ComPress SA

Warszawa, 15.05.2014 r.