



RAPORT ROCZNY

ComPress Spółka Akcyjna

z siedzibą w Warszawie

za 2014 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 od 1990 roku działa w branży usług public relations (PR), w tym świadczy usługi doradcze, promocyjne, marketingowe oraz szkoleniowe.

Rok 2014 był trudnym rokiem dla usług świadczonych przez Emitenta. Wiele przedsiębiorstw i instytucji wciąż ograniczało wydatki na marketing. Podmioty te zawężając zakres współpracy korzystały jedynie z wąskiego wycinka usług PR, często sprowadzając je tylko do standardowych działań. Takie zachowanie zleceniodawców odbiło się na wyniku finansowym Emitenta w 2014 roku.

ComPress SA aktywnie poszukiwał zleceniodawców na świadczone usługi. Ogromne zaangażowanie marketingowe Emitenta zaowocowało pozyskaniem nowych kontraktów. W portfolio ComPress SA pojawili się nowi klienci m.in.: MetLife Towarzystwo Ubezpieczeń na Życie i Reasekuracji SA, Roche Polska Sp. z o. o., Agata SA – właściciel salonów Agata Meble, UAB Statga – litewski dostawca ergonomicznym rozwiązań biurowych, Teva Pharmaceuticals Polska Sp. z o. o., Fresenius Kabi Polska Sp. z o. o., Jades 24 – niemiecka firma prowadząca sprzedaż internetową odzieży wiodących kreatorów mody.

Z wieloma firmami Spółka kontynuowała współpracę nawiązaną wcześniej m.in. z Abbvie Polska Sp. z o.o., Brown Forman Polska Sp. z o. o., BZ WBK Leasing SA, Husqvarna Poland Sp. z o. o., GSK Services Sp. z o. o., Adecco Poland Sp. z o. o.

ComPress kontynuował w 2014 roku edukację ekologiczną w ramach długoletniej umowy z PUPH Lech Sp. z o. o. przy projekcie "Zintegrowany system gospodarki odpadami dla aglomeracji białostockiej". Emitent zrealizował umowę 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 2014 rok.

W 2014 roku Emitent kontynuował skup akcji własnych w ramach uchwały Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z 2012 roku. Na koniec 2014 roku Spółka posiadała 6,30 proc. akcji własnych. Akcje te nabywane są w celu odsprzedaży.

Bogdan Biniszewski

Prezes Zarządu

Warszawa, 15.05.2015 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	
		01.01.2013 31.12.2013	01.01.2014 31.12.2014	01.01.2013 31.12.2013	01.01.2014 31.12.2014
1	Przychody ze sprzedaży	7 178 933,66	4 815 782,78	1 684 286,34	1 129 855,43
2	Zysk (strata) ze sprzedaży	-41 981,27	-20 281,75	-9 849,44	-4 758,41
3	Amortyzacja	53 194,82	31 908,56	12 480,31	7 486,23
4	Zysk (strata) brutto	27 393,56	-120 819,39	6 426,94	-28 346,05
5	Zysk (strata) netto	5 378,56	-123 706,39	1 261,89	-29 023,39
6	Przepływy pieniężne netto razem	-172 847,32	-7 265,93	-40 552,59	-1 704,70
7	Aktywa trwałe	348 165,00	246 200,30	81 684,77	57 762,31
8	Aktywa obrotowe	1 753 208,72	1 387 185,10	411 329,26	325 454,59
9	Aktywa razem	2 101 373,72	1 633 385,40	493 014,03	383 216,90
10	Należności krótkoterminowe	1 147 950,74	727 663,49	269 326,59	170 720,85
11	Inwestycje krótkoterminowe	209 208,01	201 102,81	49 083,36	47 181,76
12	Zobowiązania krótkoterminowe	959 220,68	665 654,75	225 047,67	156 172,66
13	Kapitał własny	980 050,21	862 125,65	229 934,59	202 267,71
14	Kapitał zakładowy	500 000,00	500 000,00	117 307,56	117 307,56
15	Liczba akcji	5 000 000			
16	Zysk/strata netto na akcję	0,0011	-0,0247	0,0003	-0,0058

Dane w EURO zostały przeliczone wg kursu ogłoszonego przez NBP Tab. 252A\NBP\2014 z 31.12.2014: 4,2623

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 31.12.2014, na które składa się :

- Bilans sporządzony na dzień **31.12.2014**, wykazujący sumę bilansową **1 633 385,40 zł.**,
- Rachunek zysków i strat za okres **01.01.2014 - 31.12.2014**, wykazujący stratę netto w kwocie **123 706,39 zł.**,
- Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia,
- Rachunek przepływów pieniężnych, wykazujący zmniejszenie środków pieniężnych o kwotę **7 265,93 zł.**,
- Zestawienie zmian w kapitale własnym wykazujący na dzień 31.12.2014 kapitał własny w kwocie **862 125,65 zł.**

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

Eryk Kłopotowski
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 (04-175) 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 01.01.2014 i kończący się 31.12.2014.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli do 31 grudnia 2015 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 2014 oraz dane za 2013 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 umarzane 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 2014 rok nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały a powinny być ujęte w księgach roku za który sporządzono sprawozdanie.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

za okres 01.01.2014 - 31.12.2014 rok (PLN)

Wariant porównawczy

	01.01.2014 - 31.12.2014	01.01.2013 - 31.12.2013
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	4 815 782,78	7 178 933,66
– od jednostek powiązanych		
I. Przychód ze sprzedaży produktów	4 815 782,78	7 178 933,66
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	4 836 064,53	7 220 914,93
I. Amortyzacja	31 908,56	53 194,82
II. Zużycie materiałów i energii	193 167,38	258 894,86
III. Usługi obce	3 687 964,56	5 680 293,73
IV. Podatki i opłaty, w tym:	12 612,96	14 339,73
– podatek akcyzowy	–	–
V. Wynagrodzenia	867 929,89	1 134 690,06
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	28 569,28	54 735,05
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	13 911,90	24 766,68
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	–	–
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	–20 281,75	–41 981,27
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 138,06	169 611,37
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	–	–
II. Dotacje	–	–
III. Inne przychody operacyjne	1 138,06	169 611,37
E. Pozostałe koszty operacyjne	119 414,96	61 173,12
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	–	–
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	5 166,00	6 400,00
III. Inne koszty operacyjne	114 248,96	54 773,12
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	–138 558,65	66 456,98
G. Przychody finansowe	49 719,42	4 308,54
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	–	–
– od jednostek powiązanych	–	–
II. Odsetki, w tym:	235,33	2 504,38
– od jednostek powiązanych	–	–
III. Zysk ze zbycia inwestycji	–	1 194,05
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	49 484,09	–
V. Inne	–	610,11
H. Koszty finansowe	31 980,16	43 371,96
I. Odsetki, w tym:	11 697,78	11 629,57
– dla jednostek powiązanych	–	–
II. Strata ze zbycia inwestycji	2 632,16	–
III. Aktualizacja wartości inwestycji	10 850,85	31 742,39
IV. Inne	6 799,37	–
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G–H)	–120 819,39	27 393,56
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.–J.II.)	–	–
I. Zyski nadzwyczajne	–	–
II. Straty nadzwyczajne	–	–

K. Zysk (strata) brutto (I+J)	-120 819,39	27 393,56
L. Podatek dochodowy	2 887,00	22 015,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	-123 706,39	5 378,56

Warszawa, dnia 14.05.2015 r.

AKTYWA

BILANS na dzień 31 grudnia 2014 (PLN)

	31.12.2014	31.12.2013	30.09.2013
A. AKTYWA TRWAŁE	246 200,30	348 165,00	-
I. Wartości niematerialne i prawne	-	-	-
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	181 672,30	290 141,00	-
1. Środki trwałe	181 672,30	156 484,90	-
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	-	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	169 432,30	131 090,26	-
c) urządzenia techniczne i maszyny	-	914,64	-
d) środki transportu	-	-	-
e) inne środki trwałe	12 240,00	24 480,00	-
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	64 528,00	58 024,00	-
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	64 528,00	58 024,00	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	-
B. AKTYWA OBROTOWE	1 387 185,10	1 753 208,72	-

I. Zapasy	–	–	–
1. Materiały	–	–	–
2. Półprodukty i produkty w toku	–	–	–
3. Produkty gotowe	–	–	–
4. Towary	–		
5. Zaliczki na dostawy	–	–	–
II. Należności krótkoterminowe	727 663,49	1 147 950,74	–
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	727 663,49	1 147 950,74	–
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	601 331,46	964 894,62	–
– do 12 miesięcy	601 331,46	964 894,62	
– powyżej 12 miesięcy	–	–	–
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	36 821,09	112 233,07	
c) inne	89 510,94	70 823,05	
d) dochodzone na drodze sądowej	–	–	–
III. Inwestycje krótkoterminowe	201 102,81	209 208,01	–
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	201 102,81	209 208,01	–
a) w jednostkach powiązanych	–	–	–
– udziały lub akcje	–	–	
– inne papiery wartościowe	–	–	–
– udzielone pożyczki	–	–	–
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	–	–	–
b) w pozostałych jednostkach	189 092,68	189 931,95	–
– udziały lub akcje	189 092,68	189 931,95	–
– inne papiery wartościowe	–	–	–
– udzielone pożyczki	–	–	–
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	–		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	12 010,13	19 276,06	–
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	12 010,13	19 276,06	
– inne środki pieniężne		–	–
– inne aktywa pieniężne	–	–	–
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	–	–	–
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	458 418,80	396 049,97	
SUMA AKTYWÓW	1 633 385,40	2 101 373,72	–

Warszawa, dnia 14.05.2015 r.

PASYWA		
BILANS na dzień 31 grudnia 2014 (PLN)		
	31.12.2014	31.12.2013
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	862 125,65	980 050,21
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	500 000,00	500 000,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	–	–
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	–75 596,44	–81 378,27
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	561 428,48	556 049,92
V. Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny	–	–
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	–	–
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	–0,00	–
VIII. Wynik finansowy netto roku obrotowego	–123 706,39	5 378,56
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	771 259,75	1 121 323,51
I. Rezerwy na zobowiązania	105 605,00	101 021,91
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	42 496,00	31 939,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne	–	–
– długoterminowa	–	–
– krótkoterminowa	–	–
3. Pozostałe rezerwy	63 109,00	69 082,91
– długoterminowe	–	–
– krótkoterminowe	63 109,00	69 082,91
II. Zobowiązania długoterminowe	–	–
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	665 654,75	959 220,68
1. Wobec jednostek powiązanych	37 062,30	73 800,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	37 062,30	73 800,00
– do 12 miesięcy	37 062,30	73 800,00
– powyżej 12 miesięcy	–	–
b) inne	–	–
2. Wobec pozostałych jednostek	628 592,45	885 420,68
a) kredyty i pożyczki	196 804,07	195 099,30
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	–	–
c) inne zobowiązania finansowe	–	–
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	413 454,78	653 267,81
– do 12 miesięcy	413 454,78	653 267,81
– powyżej 12 miesięcy	–	–
e) zaliczki otrzymane na dostawy	–	–
f) zobowiązania wekslowe	–	–
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	15 588,53	33 953,37
h) z tytułu wynagrodzeń	–	–
i) inne	2 745,07	3 100,20

3. Fundusze specjalne	–	–
IV. Rozliczenia międzyokresowe	–	61 080,92
1. Ujemna wartość firmy	–	–
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	–	61 080,92
– długoterminowe	–	–
– krótkoterminowe	–	61 080,92
SUMA PASYWÓW	1 633 385,40	2 101 373,72

Warszawa, dnia 14.05.2015 r.

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (PLN)

Treść	01.01.2014 - 31.12.2014	01.01.2013 - 31.12.2013
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	–123 706,39	5 378,56
II. Korekty razem	108 147,51	–104 308,44
1. Amortyzacja	31 908,56	53 194,82
2. Zyski (straty/) z tytułu różnic kursowych		–
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	2 632,16	–1 194,05
5. Zmiana stanu rezerw	–1 920,91	1 628,91
6. Zmiana stanu zapasów		–
7. Zmiana stanu należności	420 287,25	564 690,00
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	–295 270,70	–522 365,76
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	–123 449,75	–232 004,75
10. Inne korekty (likwidacja inwestycji w obcym śr. Trwałym)	113 760,14	–
10. Inne korekty (wycena akcji własnych)	9 684,85	
10. Inne korekty (wycena inwestycji krótkoterminowych)	–49 484,09	31 742,39
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	–15 558,88	–98 929,88
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	142 646,67	20 297,65
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:	142 646,67	20 297,65
a) w jednostkach powiązanych	–	
b) w pozostałych jednostkach	142 646,67	20 297,65
– zbycie aktywów finansowych	142 646,67	20 297,65
4. Inne wpływy inwestycyjne	–	
II. Wydatki	132 155,47	204 226,12
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	37 200,00	136 376,26
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	94 955,47	67 849,86
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	94 955,47	67 849,86

– nabycie aktywów finansowych	94 955,47	67 849,86
– udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne	–	–
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	10 491,20	–183 928,47
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	1 704,77	195 099,30
1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	1 704,77	195 099,30
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	–	
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	3 903,02	85 088,27
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	3 903,02	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)	–2 198,25	110 011,03
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III)	–7 265,93	–172 847,32
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	–7 265,93	–172 847,32
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	–	
F. Środki pieniężne na początek okresu	19 276,06	192 123,38
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	12 010,13	19 276,06
– o ograniczonej możliwości dysponowania		

Warszawa, dnia 14.05.2015 r.

Zestawienie zmian w kapitale własnym		
	31.12.2014	31.12.2013
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	980 050,21	1 056 863,68
– korekty błędów podstawowych		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	980 050,21	1 056 863,68
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	–81 378,27	–

a) zwiększenie (z tytułu)/nabycie akcji/	-5 069,02	-81 378,27
a) zmniejszenie (wycena bilansowa akcji)	-10 850,85	-
3.1. Udziały (akcje własne) na koniec okresu	-75 596,44	-81 378,27
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	556 049,92	551 485,12
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	5 378,56	4 564,80
a) zwiększenie (z tytułu)	5 378,56	4 564,80
– z podziału zysku	5 378,56	4 564,80
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	561 428,48	556 049,92
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 odroczony 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	5 378,56	4 564,80
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	5 378,56	4 564,80
7.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	5 378,56	4 564,80
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	5 378,56	4 564,80
– podział zysku (na kapitał zapasowy)	5 378,56	4 564,80
– wypłata dywidendy	-	-
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-0,00	-
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	-0,00	-
8. Wynik netto	-123 706,39	5 378,56
a) zysk netto	-123 706,39	5 378,56
b) strata netto	-	-
c) odpisy z zysku	-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	862 125,65	980 050,21
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	862 125,65	980 050,21

Warszawa, dnia 14.05.2015 r.

Kapitał podstawowy/struktura

	31.12.2014	31.12.2013
1. Wysokość kapitału podstawowego	500 000,00	500 000,00
2. Ilość akcji tworzących kapitał, w tym:	5 000 000,00	5 000 000,00
– akcje (na okaziciela) seria A	12 000,00	12 000,00
– akcje (na okaziciela) seria B	58 000,00	58 000,00
– akcje (na okaziciela) seria C	190 000,00	190 000,00
– akcje (na okaziciela) seria D	22 800,00	22 800,00
– akcje (na okaziciela) seria E	12 000,00	12 000,00
– akcje (na okaziciela) seria F	2 205 200,00	2 205 200,00
– akcje (na okaziciela) seria G	2 500 000,00	2 500 000,00
3. Struktura własności %, w tym:	100,00	100,00
– Krajowe osoby fizyczne i prawne	100,00	100,00
– Polish Enterprise Fund	–	–
4. Wartość nominalna jednej akcji/jednego udziału	0,10	0,10

Kapitał zapasowy

	31.12.2014	31.12.2013
*Stan na początek okresu	556 049,92	551 485,12
zwiększenia	5 378,56	4 564,80
– z podziału zysku	5 378,56	4 564,80
zmniejszenia		–
*Stan na koniec okresu	561 428,48	556 049,92

Pozostałe kapitały rezerwowe
nie wystąpił w 2014 i 2013 roku

Zysk (strata) z lat ubiegłych

	31.12.2014	31.12.2013
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	5 378,56	4 564,80
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	5 378,56	4 564,80
– korekty błędów podstawowych		
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	5 378,56	4 564,80
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)	5 378,56	4 564,80
– przeniesienie na kapitał zapasowy	5 378,56	4 564,80
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	–0,00	–
Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		–
a) zwiększenie (z tytułu)		–
b) zmniejszenie (z tytułu)		–
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		–
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		–

Akcjonariat na 31.12.2014

Imię i nazwisko/Firma	Liczba akcji	Udział akcji
Piotr Pawlikowski	2 012 100,00	40,24%
Bogdan Biniszewski (bezpośrednio i pośrednio)	765 143,00	15,30%
Adam Borowy	316 009,00	6,32%
ComPress S.A. (akcje własne)	315 000,00	6,30%
Pozostali	1 591 748,00	31,83%
Razem	5 000 000,00	100,00%

Akcjonariat na 31.12.2013

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

NOTY UZUPEŁNIAJĄCE DO INFORMACJI DODATKOWEJ

Nota 1	Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i produktów
Nota 1a	Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności) przychodów ze sprzedaży
Nota 1b	Rozliczenie projektów długoterminowych
Nota 2	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby
Nota 3	Dane o kosztach rodzajowych i rozliczenie kręgu kosztów
Nota 4	Pozostałe przychody operacyjne
Nota 5	Pozostałe koszty operacyjne
Nota 6	Przychody finansowe
Nota 7	Koszty finansowe
Nota 8	Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto
Nota 9a	Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego
Nota 9b	Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego
Nota 10	Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych
Nota 11	Zmiany w środkach trwałych
Nota 12	Zmiany w inwestycjach długoterminowych
Nota 13	Struktura należności krótkoterminowych
Nota 14	Zmiany w inwestycjach krótkoterminowych
Nota 15	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne
Nota 16	Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych
Nota 17	Stan rezerw
Nota 17a	Odpisy aktualizujące wartość aktywów
Nota 18	Proponowany podział zysku netto (pokrycie straty)
Nota 19	Struktura zobowiązań krótkoterminowych (poza funduszami specjalnymi)

Nota 20	Zobowiązania warunkowe
Nota 21	Informacje o wspólnych przedsięwzięciach (które nie podlegają konsolidacji)
Nota 22	Transakcje ze spółkami powiązanymi
Nota 23	Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych
Nota 24	Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych
Nota 25	Transakcje z członkami zarządu i organami nadzorczymi i ich małżonkami, krewnymi lub powinowatymi w linii prostej do drugiego stopnia lub związanymi z tytułu opieki, przysposobienia lub kurateli z osobą zarządzającą lub będącą w organach nadzorczych jednostki lub Spółek, w których są znaczącymi udziałowcami (akcjonariuszami) lub współnikami
Nota 25a	Wynagrodzenia biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy
Nota 26	Informacje o umowach nie uwzględnionych w bilansie

Nota 1

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i produktów

	01.01.2014 - 31.12.2014	01.01.2013 - 31.12.2013
1. Sprzedaż usług	4 717 090,83	7 075 014,86
2. Sprzedaż usług - wycena usług niezakończonych	98 691,95	103 918,80
- doszacowanie (LECH)	160 210,75	68 458,80
- doszacowanie (NCBIR)	-	35 460,00
- doszacowanie (BF)	42 400,00	-
- odszacowanie ((NCBIR)	- 35 460,00	-
- odszacowanie (LECH)	- 68 458,80	-
3. Sprzedaż materiałów	-	-
4. Sprzedaż towarów	-	-
2. Inne przychody ze sprzedaży	-	-
RAZEM	4 815 782,78	7 178 933,66
w tym:		
Sprzedaż na terytorium kraju	3 796 820,28	6 063 771,57
Sprzedaż poza terytorium Polski	1 018 962,50	1 115 162,09

Nota 1a

Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności) przychodów ze sprzedaży

	31.12.2014	31.12.2013
Przychody ze sprzedaży - Usługi Public Relations	4 717 090,83	7 075 014,86
Przychody ze sprzedaży materiałów i towarów	-	-
RAZEM	4 717 090,83	7 075 014,86

Nota 1b

Rozliczenie projektów długoterminowych

w 2014 roku

		PROJEKT	BF/Finlandia	Lech
Treść			Wartość	Wartość
Całkowity przychód z kontraktu			142 256,48	641 805,00
Szacowane koszty kontraktu (budżet na wykonanie 100%)			127 423,38	415 000,00
Koszty rzeczywiście poniesione				
Lata	31.12.2013		-	237 187,04
	31.12.2014		127 423,38	170 741,11
Szacowane koszty przypadające do poniesienia			127 423,38	7 071,85
Szacowany zysk			14 833,10	226 805,00
Stopień zaawansowania robót			100,00%	98,30%
Przychód uznany			142 256,48	630 868,19
Przychód zafakturowany			99 856,48	470 657,44
Lata				
Szacowane przychody na 31.12.2014			42 400,00	160 210,75

w 2013 roku

		PROJEKT	NCBiR	Lech
Treść			Wartość	Wartość
Całkowity przychód z kontraktu			394 000,00	641 805,00
Szacowane koszty kontraktu (budżet na wykonanie 100%)			315 000,00	540 000,00
Koszty rzeczywiście poniesione				
Lata	31.12.2013		28 000,00	237 187,04
Szacowane koszty przypadające do poniesienia			287 000,00	302 812,96
Szacowany zysk			79 000,00	101 805,00
Stopień zaawansowania robót			9,00%	44,00%
Przychód uznany			35 460,00	282 394,00
Przychód zafakturowany			-	213 935,20
Lata				
Szacowane przychody na 31.12.2013			35 460,00	68 458,80

Nota 2

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

W 2014 i 2013 roku spółka nie wytwarzała środków trwałych na własne potrzeby

Nota 3

Dane o kosztach rodzajowych i rozliczenie kręgu kosztów

	01.01.2014 - 31.12.2014	01.01.2013 - 31.12.2013
A. Koszty wg rodzajów	4 836 064,53	7 220 914,93

1. Amortyzacja	31 908,56	53 194,82
2. Zużycie materiałów i energii	193 167,38	258 894,86
3. Usługi obce	3 687 964,56	5 680 293,73
w tym korekta odszacowanie kosztów	-119 104,81	-
w tym korekta doszacowanie kosztów	204 041,11	119 104,81
4. Podatki i opłaty, w tym:	12 612,96	14 339,73
– podatek akcyzowy	-	-
5. Wynagrodzenia	867 929,89	1 134 690,06
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	28 569,28	54 735,05
7. Pozostałe koszty rodzajowe	13 911,90	24 766,68
RAZEM	4 836 064,53	7 220 914,93
B. Zmiany w zakresie kosztów rozliczonych +/-	-	-
C. Zmiana stanu zapasów i rozliczeń międzyokresowych kosztów +/-	-	-
D. Koszt własny produkcji sprzedanej (A+/-B+/-C)	4 836 064,53	7 220 914,93
– koszt wytworzenia sprzedanych usług	3 981 241,34	5 879 156,04
– koszty ogólnego zarządu	854 823,19	1 341 758,89

Nota 4

Pozostałe przychody operacyjne

	01.01.2014 - 31.12.2014	01.01.2013 - 31.12.2013
I. Przychody ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Dotacje	-	-
III. Inne przychody operacyjne, w tym:	1 138,06	169 611,37
- zaokrąglenia	3,22	11,35
- odpisane przedawnione zobowiązania	634,84	10 926,76
- otrzymane odszkodowania i zwrot polis od ubezpieczyciela	500,00	158 673,26
- rozwiązane rezerwy na należności	-	-
RAZEM	1 138,06	169 611,37

Nota 5

Pozostałe koszty operacyjne

	01.01.2014 - 31.12.2014	01.01.2013 - 31.12.2013
I. Wartość zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	5 166,00	6 400,00
– odpis aktualizujący wartość należności	5 166,00	6 400,00
III. Inne koszty operacyjne, w tym:	114 248,96	54 773,12
- zaokrąglenia	9,34	916,20
- koszty napraw z rozliczenia ubezpieczeń	-	2 537,68
- zapłacone odszkodowanie	-	27 462,50

– odpisane inwestycje w obcych środkach trwałych	113 760,14	
- inne odpisane należności NKUP	479,48	–
- darowizny (darowizna rzeczowa) NKUP	–	20 910,00
- inne wydatki	–	2 946,74
RAZEM	119 414,96	61 173,12

Nota 6

Przychody finansowe

	01.01.2014 - 31.12.2014	01.01.2013 - 31.12.2013
I. Zyski z tytułu udziału w innych jednostkach, w tym:	–	–
II. Odsetki, w tym:	235,33	2 504,38
– odsetki od pozostałych kontrahentów	–	2 122,67
– odsetki bankowe	235,33	381,71
III. Zysk ze zbycia inwestycji, w tym:	–	1 194,05
– sprzedaż akcji MMC	–	62,00
– sprzedaż pozostałych akcji	–	1 132,05
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	49 484,09	–
– przeszacowanie akcji (MMC)	45 735,73	
– przeszacowanie akcji (INNE)	3 748,36	
V. Odsetki naliczone od udzielonych pożyczek		
V. Inne, w tym:	–	610,11
– różnice kursowe zrealizowane (nadwyżka dodatnich nad ujemnymi)	–	10 626,36
– rozwiązanie wyceny bilansowej	–	–8 063,57
– wycena bilansowa środków pieniężnych	–	–1 486,48
– wycena bilansowa należności/ zaliczki	–	–466,20
RAZEM	49 719,42	4 308,54

Nota 7

Koszty finansowe

	01.01.2014 - 31.12.2014	01.01.2013 - 31.12.2013
I. Odsetki, w tym:	11 697,78	11 629,57
– odsetki budżetowe		214,00
– odsetki bankowe	11 610,52	11 262,53
– odsetki zapłacone kontrahentom	87,26	153,04
II. Strata ze zbycia inwestycji, w tym:	2 632,16	–
– sprzedaż akcji MMC	–24,10	
– sprzedaż akcji INNE	2 656,26	
III. Aktualizacja wartości inwestycji, w tym:	10 850,85	31 742,39
– utrata wartości akcji MMC	–	27 141,55
– utrata wartości akcji (INNE)	–	4 600,84

– przeszacowanie akcji własnych	10 850,85	–
IV. Inne, w tym:	6 799,37	–
– różnice kursowe zrealizowane (nadwyżka ujemnych nad dodatnimi	6 810,80	–
– różnice kursowe nie zrealizowane (wycena bilansowa)	–2 691,43	–
– pozostałe koszty finansowe	2 680,00	–
	–	–
RAZEM	31 980,16	43 371,96

Nota 8

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

	31.12.2014	31.12.2013
ZYSK / STRATA brutto	- 120 819,39	27 393,56
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	323 296,96	366 060,88
Różnice stałe	10 549,92	100 951,72
– uzgodnienia kont i korekty		
– koszty nie uznane za podatkowe/utraczone wadium/inne należności/kary	768,64	27 462,50
– wydatki reprezentacyjne i inne nie udokumentowane		14 499,71
– składki nie obowiązkowe (powyżej 0,15%)	9 781,28	9 262,29
– ubezpieczenia samochodów osobowych o wartości pow. 20000 EUR		266,97
– odsetki budżetowe		214,00
– odsetki od leasingu finansowego		
– amortyzacja samochodów osobowych o wartości pow. 20000 EUR		
– amortyzacja majątku w leasingu: samochody		18 320,00
– darowizny		20 910,00
– różnice kursowe wycena bilansowa lat ubiegłych		10 016,25
– wycena majątku finansowego (akcje)		
Różnice przejściowe	312 747,04	265 109,16
– nie opłacone składki ZUS pracodawcy		
– nie wypłacone wynagrodzenia z tyt. umów cywilnoprawnych	55 809,00	60 430,00
– koszty bezpośrednie projektu dotyczące przychodu nie zafakturowanego	204 041,11	119 104,81
– zobowiązania po 30 dniowym terminie płatności*	30 880,08	38 779,05
– rezerwy na zobowiązania		2 652,91
– rezerwy na audyt	6 000,00	6 000,00
– odpis aktualizujący - utrata wartości akcji	10 850,85	31 742,39
– niezrealizowane ujemne różnice kursowe z przeszacowania	–	–
– odpis aktualizujący należności	5 166,00	6 400,00
Koszty podatkowe nie zaliczone do kosztów rachunkowych	222 666,77	58 895,00
–zapłacone zobowiązania po 30 dniowym terminie płatności*	35 779,05	
– koszty bezpośrednie projektu dotyczące przychodu nie zafakturowanego	119 104,81	

– wykorzystanie rezerwy na koszty audytu	6 000,00	6 000,00
– wykorzystanie rezerwy na koszty	2 652,91	1 500,00
– utrata wartości sprzedanych akcji		
– zapłacone raty z tytułu umów leasingu		
– wypłacone wynagrodzenia lat ubiegłych	59 130,00	51 395,00
Przychody księgowe nie zaliczane do podatkowych	254 786,27	168 099,69
– nadwyżka przychodów zarachowanych nad zafakturowanymi (doszacowanie sprzedaży)	202 610,75	103 918,80
– nadwyżka przychodów zarachowanych nad zafakturowanymi (FA 01/0001/2014 LECH))		64 180,89
– odpis aktualizujący - przywrócenie wartości akcji	49 484,09	
– rozwiązanie rezerwy na należności		
– rozwiązanie rezerwy na koszty operacyjne - niewykorzystane		
– wycena bilansowa majątku finansowego		
– niezrealizowane różnice kursowe	2 691,43	
Przychody podatkowe nie zaliczone do księgowych	168 099,69	–
– sprzedaż zarachowana z ub. Roku	64 180,89	
– sprzedaż z doszacowania ub. roku (LECH)	103 918,80	–
Odliczenie od dochodu (np. darowizny)	–	–
Podstawa opodatkowania	- 106 875,78	166 459,75
rozliczenie straty z lat ubiegłych		- 5 543,73
Podstawa opodatkowania po odliczeniach	- 106 875,78	160 916,02
Podatek dochodowy bieżący 19%		30 574,00
Podatek dochodowy zapłacony zryczałtowany od dywidendy		
Zmiana stanu aktywa z tytułu podatku odroczonego 19%	- 7 670,00	- 38 336,00
Zmiana stanu rezerwy z tytułu podatku odroczonego 19%	10 557,00	29 777,00
Podatek stanowiący zobowiązanie, wykazany w rachunku zysków i strat	2 887,00	22 015,00

Nota 9a

Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	2014 Podstawa różnicy przejściowej	31.12.2014	2013 Podstawa różnicy przejściowej	31.12.2013
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	305 390,93	58 024,00	84 095,82	15 978,00
2. Zwiększenia	310 121,48	58 923,00	280 190,11	53 236,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	296 730,19	56 379,00	260 661,84	49 526,00
– nie wypłacone wynagrodzenia z tyt. umów cywilnoprawnych	55 809,00	10 604,00	59 130,00	11 235,00
– nie wypłacone wynagrodzenia z tyt. umów cywilnoprawnych		0,00	1 300,00	247,00
– aktualizacja należności		0,00		0,00
– utrata wartości akcji (INNE)		0,00	31 742,39	6 031,00
– utrata wartości akcji (MMC)		0,00		
– rezerwy na zobowiązania		0,00	2 652,91	504,00
– 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	204 041,11	38 768,00	119 104,81	22 630,00
– zobowiązania po 30 dniowym terminie płatności	30 880,08	5 867,00	35 779,05	6 798,00
– zobowiązania po 30 dniowym terminie płatności			3 000,00	570,00
– niezrealizowane ujemne różnice kursowe z przeszacowania		0,00	1 952,68	371,00
b) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	13 391,29	2 544,00	19 528,27	3 710,00
– utrata wartości akcji własnych	13 391,29	2 544,00	19 528,27	3 710,00
3. Zmniejszenia	275 890,11	52 419,00	58 895,00	11 190,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	256 361,84	48 709,00	58 895,00	11 190,00
– utrata wartości akcji (INNE)		0,00		
		0,00		
– wypłacone wynagrodzenia z tyt. umów cywilnoprawnych	59 130,00	11 235,00	51 395,00	9 765,00
– 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	35 779,05	6 798,00		
– utrata wartości akcji	31 742,39	6 031,00		
– różnice kursowe z wyceny	1 952,68	371,00		
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	19 528,27	3 710,00		
– utrata wartości akcji własnych	19 528,27	3 710,00		
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	339 622,30	64 528,00	305 390,93	58 024,00
a) odniesionych na wynik finansowy	326 231,01	61 984,00	285 862,66	54 314,00
a) odniesionych na kapitał własny	13 391,29	2 544,00	19 528,27	3 710,00
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

	2014 Podstawa różnicy przejściowej	31.12.2014	2013 Podstawa różnicy przejściowej	31.12.2013
1.Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	168 099,36	31 939,00	11 377,18	2 162,00
a) odniesionej na wynik finansowy	168 099,36	31 939,46	11 377,18	2 162,24
b) odniesionej na kapitał własny	-	-	-	-
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	-	-	-	-
2. Zwiększenia	223 666,06	42 496,00	168 099,36	31 939,00

a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	223 666,06	42 496,00	168 099,36	31 939,00
– sprzedaż nie fakturowana na dzień bilansowy doszczacowanie sprzedaży	202 610,75	38 496,00	103 918,80	19 745,00
– sprzedaż nie fakturowana na dzień bilansowy (Fa 01/0001/2014) LECH		-	64 180,56	12 194,00
– wycena majątku finansowego (MMC)	21 055,31	4 000,00		
– wycena majątku finansowego (INNE)		-		-
– wycena należności dewizowych		-		-
– wycena rachunków bankowych		-		-
3. Zmniejszenia	168 099,36	31 939,00	11 377,18	2 162,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	168 099,36	31 939,00	11 377,18	2 162,00
– sprzedaż fakturowana po dniu bilansowym	64 180,56	12 194,00	-	-
– sprzedaż fakturowana po dniu bilansowym (z doszczacowania)	103 918,80	19 745,00		
– rozwiązanie wyceny należności dewizowych	-	-	172,81	33,00
– rozwiązanie wyceny rachunków bankowych	-	-	8 236,38	1 565,00
– rozwiązanie wyceny majątku finansowego	-	-	3 313,61	630,00
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	223 666,06	42 496,00	168 099,36	31 939,00
a) odniesionej na wynik finansowy	223 666,06	42 496,00	168 099,36	31 939,00

Nota 10

Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych

2014

	Znaki towarowe	Prawa majątkowe	Programy komputerowe	Razem
Wartość brutto na początek okresu			16 937,89	16 937,89
Wartość brutto na koniec okresu	–	–	16 937,89	16 937,89
Umorzenia na początek okresu			16 937,89	16 937,89
Razem umorzenia na koniec okresu	–	–	16 937,89	16 937,89
Wartość księgowa netto na początek okresu	–	–	–	–
Wartość księgowa netto na koniec okresu	–	–	–	–

2013

	Znaki towarowe	Prawa majątkowe	Programy komputerowe	Razem
Wartość brutto na początek okresu			16 937,89	16 937,89
Wartość brutto na koniec okresu	–	–	16 937,89	16 937,89
Umorzenia na początek okresu			16 937,89	16 937,89
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.

	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	–	–	–	–

Nota 11

Zmiany w środkach trwałych

2014

	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	91 600,00	191 070,33	500 227,42
Zwiększenia, w tym:	–	–	170 856,10	–	–	–	170 856,10
– przemieszczenie wewnętrzne - ze środków trwałych w budowie			170 856,10				170 856,10
Zmniejszenia, w tym:	–	–	173 301,17	–	–	–	173 301,17
– likwidacja*			173 301,17				173 301,17
Wartość brutto na koniec okresu	–	–	170 856,10	44 255,92	91 600,00	191 070,33	497 782,35
Umorzenie na początek okresu			42 210,91	43 341,28	91 600,00	166 590,33	343 742,52
Umorzenia bieżące - zwiększenia			18 753,92	914,64		12 240,00	31 908,56
Zmniejszenia, w tym:	–	–	59 541,03		–	–	59 541,03

– likwidacja*			59 541,03				59 541,03
Umorzenie na koniec okresu	–	–	1 423,80	44 255,92	91 600,00	178 830,33	316 110,05
Wartość księgowa netto na początek okresu	–	–	131 090,26	914,64	–	24 480,00	156 484,90
Wartość księgowa netto na koniec okresu	–	–	169 432,30	–	–	12 240,00	181 672,30
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	–	–	0,83	100,00	100,00	93,59	63,50

*likwidacja inwestycji w obcym środku trwałym (koszty adaptacji biura) w związku ze zmianą siedziby biura.

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

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 w 2014 i 2013 roku

Nota 11b

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

	2015	2014
adaptacja pomieszczeń biurowych	-	
ul. Ostrobramska 75C	zł	37 200,00 zł

Nota 13

Struktura należności krótkoterminowych

	Należności krótkoterminowe brutto	Odpis aktualizujący	Należności krótkoterminowe netto
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-	-
a) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	-	-	-
Stan na początek roku			-
Stan na koniec roku			
Razem stan na koniec roku	-	-	-
b) z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	-	-	-
Stan na początek roku			-
Razem stan na koniec roku	-	-	-
c) inne	-	-	-
Stan na początek roku			-
Stan na koniec roku ; w tym:			
Razem stan na koniec roku	-	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek	848 685,26	121 021,77	727 663,49
a) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	715 953,23	114 621,77	601 331,46
Stan na początek roku	1 074 753,18	109 858,56	964 894,62
Stan na koniec roku ; w tym:	715 953,23	114 621,77	601 331,46
- nieprzeterminowane	475 096,71		475 096,71
- do 1 miesiąca	83 654,75		83 654,75
- powyżej 1 m-ca do 2 m-cy	12 272,10		12 272,10
- powyżej 2 m-cy do 6 m-cy	27 412,44	-	27 412,44
- powyżej 6 m-cy do 1 roku	861,00		861,00
- powyżej 1 roku	116 656,23	114 621,77	2 034,46
Razem stan na koniec roku	715 953,23	114 621,77	601 331,46
b) z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	-	-	-
Stan na początek roku	-		-
Razem stan na koniec roku	-	-	-
c) należności z tyt. podatków, dotacji i ubezp. społ.	36 821,09	-	36 821,09
Stan na początek roku	112 233,07		112 233,07
Stan na koniec roku ; w tym:	36 821,09		
- nieprzeterminowane	36 821,09		36 821,09

Razem stan na koniec roku	36 821,09	–	36 821,09
d) inne należności	95 910,94	6 400,00	89 510,94
Stan na początek roku	77 223,05	6 400,00	70 823,05
Stan na koniec roku ; w tym:	26 478,93		26 478,93
– nieprzeterminowane (wpłacone kaucje)	2 820,20		2 820,20
– nieprzeterminowane (nie rozliczone zaliczki pracowników)	43 810,49		
– nieprzeterminowane (środki pieniężne w drodze)	25 621,52		
– do 1 miesiąca	7 166,30		7 166,30
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy			–
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy			–
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy			
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy			
– powyżej 6 m-cy do 1 roku			–
– powyżej 1 roku	16 492,43	6 400,00	10 092,43
Razem stan na koniec roku	95 910,94	6 400,00	89 510,94
e) należności dochodzone na drodze sądowej	–	–	–
Stan na początek roku			–
Stan na koniec roku ; w tym:			
Razem stan na koniec roku	–	–	–

Nota 14

**Zmiany w inwestycjach
krótkoterminowych**

2014

	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	189 931,95	–			189 931,95	189 931,95		
w tym w cenie nabycia	218 360,73	–			218 360,73	218 360,73		
Zwiększenia, w tym:	144 439,56	–	–	–	144 439,56	144 439,56	–	
– nabycie (akcje inne)	94 955,47	–			94 955,47	94 955,47		
– korekty aktualizujące wartość MMC	45 735,73	–			45 735,73	45 735,73		
– korekty aktualizujące wartość inne (rozwiązanie)	3 748,36	–			3 748,36	3 748,36		
– przemieszczenie wewnętrzne	–	–			–			
Zmniejszenia, w tym	145 278,83	–	–	–	145 278,83	145 278,83	–	
– sprzedaż MMC	105,00	–			105,00	105,00		

– sprzedaż INNE	145 173,83	–			145 173,83	145 173,83		
– korekty aktualizujące wartość MMC					–			
– korekty aktualizujące wartość inne	–	–			–			
– przemieszczenie wewnętrzne	–	–		–	–			
Stan na koniec okresu	189 092,68	–	–	–	189 092,68	189 092,68	–	–
w tym w cenie nabycia	168 037,37	–			168 037,37	168 037,37		

na dzień bilansowy spółka posiada 77 497 akcji spółki MMC S.A. (spółka notowana jest na NC). Cena rynkowa akcji na dzień 31.12.2014 wynosi 2,44 zł.

189 092,68 zł

–839,27

2013

2019

	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	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	–	–			–	–		
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		
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		

Nota 15

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	31.12.2014	31.12.2014	31.12.2014	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2013
	ilość dewiz	wartość w cenie nabycia	wartość po wycenie bilansowej	wycena bilansowa	ilość dewiz	wartość w cenie nabycia
Środki pieniężne w kasie		115,35	115,35			1 134,70
DB PLN 14 1910 1048 2255 0102 3172 0001			–			–
Millenium PLN 84 1160 2202 0000 0001 9658 7837			–			40,00
DB EUR 57 1910 1048 2255 0102 3172 0003	23,71	99,75	101,06	1,31	46,93	210,66
DB USD 84 1910 1048 2255 0102 3172 0002	3 327,02	11 185,55	11 668,52	482,97	3 941,86	13 343,34
Rachunek oszczędnościowy		0,02	0,02			169,46
DB Makler 47 1910 1123 2200 4310 2141 0006			–			4 167,30
PKO S.A.78 1240 1112 5111 9200 0644 5000		125,18	125,18			1 697,08
zaliczki w walucie			–	–		
RAZEM	x	11 525,85	12 010,13	484,28	x	20 762,54

	251/A/NBP/2014	251/A/NBP/2013
	z dnia	z dnia
Tabela kursów średnich NBP	2014-12-31	2013-12-31
1 EUR	4,2623	4,1472
1 USD	3,5072	3,0120

Nota 16

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	31.12.2014	31.12.2013
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	64 528,00	58 024,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	–	–
Razem	64 528,00	58 024,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:		
– ubezpieczenia	2 225,67	2 475,00
– koszty projektów innego okresu	249 226,52	280 483,94
– koszty innego okresu	4 355,86	9 172,23
– przychód nie stanowiący należności	202 610,75	103 918,80
Razem	458 418,80	396 049,97
Rozliczenia międzyokresowe (pasywa), w tym:		
1. Ujemna wartość firmy	–	–
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	–	–
a) długoterminowe, w tym:	–	–
b) krótkoterminowe, w tym:	–	–
3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	–	61 080,92

a) długoterminowe, w tym:	–	–
b) krótkoterminowe, w tym:	–	61 080,92
– przychody dotyczące innego okresu	–	61 080,92
Razem	–	61 080,92

Nota 17

Stan rezerw

	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	31 393,00	42 496,00	–	31 393,00	42 496,00
2. Na świadczenia pracownicze, w tym:	–	–	–	–	–
a) długoterminowa	–	–	–	–	–
b) krótkoterminowa w tym:	–	–	–	–	–
3. Pozostałe rezerwy, w tym:	69 082,91	61 809,00	67 782,91	–	63 109,00
a) długoterminowe	–	–	–	–	–
b) krótkoterminowa, w tym:	69 082,91	61 809,00	67 782,91	–	63 109,00
– zobowiązania z tyt. Usług	2 652,91	–	2 652,91	–	–
– koszty audytu	6 000,00	6 000,00	6 000,00	–	6 000,00
– koszty wynagrodzeń umów cywilno prawnych	60 430,00	55 809,00	59 130,00	–	57 109,00
Razem	100 475,91	104 305,00	67 782,91	31 393,00	105 605,00

Nota 17a

Odpisy aktualizujące wartość aktywów

	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
Wartości niematerialne i prawne	–	–	–	–	–
Rzeczowe aktywa trwałe	–	–	–	–	–
Inwestycje długoterminowe	–	–	–	–	–
Zapasy	–	–	–	–	–
Należności krótkoterminowe w tym:	116 110,42	5 166,00	–	–0,00	121 276,42
odpisy na należności	116 110,42	5 166,00	–	–	121 276,42
Inne	–	–	–	–	–
Razem	116 110,42	10 332,00	–	–0,00	121 276,42

Nota 18

Proponowany podział zysku netto (pokrycie straty)

	01.01.2014 - 31.12.2014	01.01.2013 - 31.12.2013
ZYSK / STRATA NETTO	- 123 706,39 zł	5 378,56 zł
Wynik z lat ubiegłych		
*Fundusz zapasowy obowiązkowy (+/-)		
Fundusz zapasowy podział zysku	- 123 706,39 zł	5 378,56 zł
Dywidendy dla wspólników		

Komentarz: Zarząd rekomenduje pokrycie straty 2014 roku z kapitału zapasowego.

Nota 19

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	73 800,00	37 062,30	–	–	–	–	–	37 062,30
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	73 800,00	37 062,30	–	–	–	–	–	37 062,30
– do 12 miesięcy	73 800,00	37 062,30						37 062,30
– powyżej 12 miesięcy								–
b) pozostałe								–
2. Wobec pozostałych jednostek	885 420,68	424 477,41	172 851,94	27 527,50	–	–	3 735,60	628 592,45
a) kredyty i pożyczki	195 099,30	196 804,07	–	–	–	–	–	196 804,07
b) z tytułu emisji dłużnych pap. wart.	–							–
c) inne zobowiązania finansowe								–
d) z tytułu dostaw i usług	653 267,81	209 339,74	172 851,94	27 527,50	–	–	3 735,60	413 454,78
– do 12 miesięcy	653 267,81	209 339,74	172 851,94	27 527,50			3 735,60	413 454,78
– powyżej 12 miesięcy								–
e) zaliczki otrzymane na poczet dostaw		–						–

f) zobowiązania wekslowe	–							–
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpiec. społ.	33 953,37	15 588,53						15 588,53
h) z tytułu wynagrodzeń								–
i) inne	3 100,20	2 745,07						2 745,07
Razem	959 220,68	461 539,71	172 851,94	27 527,50	–	–	3 735,60	665 654,75

Nota 20

Zobowiązania warunkowe

<nie wystąpiły w 2014 i 2013 roku>

Nota 21

Informacje o wspólnych przedsięwzięciach (które nie podlegają konsolidacji)

<nie wystąpiły w 2014 i 2013 roku>

Nota 22

Transakcje ze spółkami powiązanymi kapitałowo

<nie wystąpiły>

Nota 23

Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzedzającym
Ogółem, z tego:	4,08	10,00
– pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	4,08	10,00

stan zatrudnienia na dzień 31.12.2014 r.

4

10

Nota 24

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

	31.12.2014
Wynagrodzenie Zarządu	60 025,00 zł
w tym z tyt. wynagrodzenie za prace w Zarządzie	60 025,00 zł
Wynagrodzenie Rady Nadzorczej	5 000,00 zł

Nota 25

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

Opis	Kwota
Ze spółkami powiązanymi	246 780,49 zł
Z członkami zarządu	30 000,00 zł

Nota 25 a

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

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

* Dane podmiotu, któremu zostało powierzzone badanie sprawozdania za rok 2014

Global Audit Partner Sp.z o.o. z siedzibą w Warszawie (00-680), ul. Hoża 55/9, 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

4. Sprawozdanie Zarządu z działalności ComPress SA za 2014 rok

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 2014 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 2014 roku Spółka zawarła kilka znaczących kontraktów na świadczenie usług Public Relations. Do grona nowych klientów ComPress SA dołączyli m.in. MetLife Towarzystwo Ubezpieczeń na Życie i Reasekuracji SA, Roche Polska Sp. z o. o., Agata SA – właściciela salonów Agata Meble, UAB Statga – litewski dostawca ergonomicznym rozwiązań biurowych, Teva Pharmaceuticals Polska Sp. z o. o., Fresenius Kabi Polska Sp. z o. o., Jades 24 – niemiecka firma prowadząca sprzedaż internetową odzieży wiodących kreatorów mody.

Z wieloma firmami Spółka kontynuowała współpracę nawiązaną wcześniej m.in. z Abbvie Polska Sp. z o.o., Brown Forman Polska Sp. z o. o., BZ WBK Leasing SA, Husqvarna Poland Sp. z o. o., GSK Services Sp. z o. o., Adecco Poland Sp. z o. o.

ComPress kontynuował 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 zrealizowała umowę z Narodowym Centrum Badań i Rozwoju w Warszawie na "Opracowanie strategii budowania marki, promocji i komunikacji na lata 2014-2015", zorganizowała cykl eventów i spotkań promujących wina mołdawskie, zorganizowała cykl wystaw Perspectives dla Abbvie pokazujących oczami artystów życie osób z chorobami autoimmunologicznymi, przeprowadziła dla Abbvie warsztaty dermatologiczne Derma Friendly.

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, PR produktu, komunikacji kryzysowej oraz internetowego PR. Trzeci obszar generowania przychodów ComPress SA stanowią szkolenia, w tym treningi medialne.

Spółka wypełniając uchwałę Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 29 października 2012 roku kontynuowała skup akcji własnych. W 2014 roku Spółka nabyła 17.000 akcji własnych za łączną kwotę 3 903,02 zł. 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. Na koniec 2014 roku Spółka posiadała 315.000 akcji własnych, a za ich zakup zapłaciła łącznie 88 991,29 zł.

Sytuacja finansowa Spółki na koniec 2014 roku była stabilna. Zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług oraz wynagrodzeń, podatków i składek ZUS były regulowane terminowo.

W 2014 roku podstawowe wskaźniki finansowe ukształtowały się następująco:

a) przychód ze sprzedaży: 4 816 933,66 zł,

b) strata netto: 123 706,39 zł,

Na wynik finansowy decydujące znaczenie miał fakt zaksięgowania w koszty wydatków inwestycyjnych w wysokości 113 760,14 zł na środki trwałe w byłej już siedzibę Spółki. Dotychczas wydatki te były amortyzowane, ale po zmianie siedziby Zarząd podjął decyzję o zaksięgowaniu w koszty jednorazowo pozostałej do amortyzacji kwoty. Operacja ta nie ma wpływu na płynność finansową Spółki. Szczegółowe dane znajdują się w sprawozdaniu finansowym oraz raportach okresowych Spółki. Sprawozdanie finansowe za 2014 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 stratę netto za 2014 rok w całości pokryć z kapitału zapasowego.

Zarząd ComPress SA oświadcza, że:

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

Bogdan Biniszewski

Prezes Zarządu ComPress SA

Piotr Pawlikowski

Wiceprezes Zarządu ComPress SA

Eryk Kłopotowski

Wiceprezes Zarządu ComPress SA

Warszawa, 15.05.2015 r.

5. Oświadczenie w sprawie rzetelności sprawozdania finansowego

Zarząd ComPress S.A. oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy, sprawozdanie finansowe za 2014 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

Eryk Kłopotowski

Wiceprezes Zarządu ComPress SA

Warszawa, 15.05.2015 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

Eryk Kłopotowski

Wiceprezes Zarządu ComPress SA

Warszawa, 15.05.2015 r.

7. Opinia i raport biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego

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 2014 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 1.633.385,40 złotych,
3. rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku wykazujący stratę netto w wysokości 123.706,39 złotych,
4. zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 117.924,56 złotych,
5. rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 7.265,92 złotych,
6. dodatkowe informacje i objaśnienia.

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

Kierownik jednostki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani 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 2014 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 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
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością SK Nr 3106
Warszawa, ul. Hoża 55/lok.9

Warszawa, dnia 18 maja 2015 roku

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 2014 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 862.125,65 złotych.

Według stanu na dzień 31 grudnia 2014 roku akcjonariuszami Spółki byli:

Nazwa	Liczba akcji	Udział akcji
Pan Piotr Pawlikowski	2 012 100	40,24%
Pan Bogdan Biniszewski	765 143	15,30%
Pan Adam Borowy	316 009	6,32%
ComPress S.A.	315 000	6,30%
Pozostali	1 591 748	31,83%
Razem	5 000 000	100%

Na dzień 31 grudnia 2014 roku, będący dniem kończącym rok obrotowy, w skład Zarządu Spółki wchodził:

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

Uchwałą Rady Nadzorczej z dnia 30 kwietnia 2015 roku, na stanowisko Wiceprezesa został powołany Pan Eryk Kłopotowski.

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 2014 roku spółka zatrudniała 4 pracowników.

2. Dane identyfikujące zbadane sprawozdanie finansowe

Zbadany bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2014 roku wykazuje po stronie aktywów i pasywów kwotę 1.633.385,40 złotych, rachunek zysków i strat za rok obrotowy zakończony w dniu 31 grudnia 2014 roku wykazuje stratę netto w kwocie 123.706,39 złotych, zestawienie zmian w kapitale własnym wykazuje spadek o kwotę 117.924,56 złotych, a rachunek przepływów pieniężnych netto wykazuje spadek stanu środków pieniężnych o sumę 7.265,92 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 2013 roku zostało zatwierdzone przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy w dniu 20 czerwca 2014 roku.

Zgodnie z uchwałą Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z tego samego dnia zysk netto za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2013 roku w wysokości 5.378,56 złotych, został przeznaczony na kapitał zapasowy.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2013 roku zostało złożone w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 14 lipca 2014 roku.

Bilans zamknięcia roku zakończonego 31 grudnia 2013 roku został wprowadzony do ksiąg, jako bilans otwarcia na dzień 1 stycznia 2014 roku.

4. Dane identyfikujące podmiot uprawniony przeprowadzający badanie sprawozdania finansowego

Uchwałą Rady Nadzorczej z dnia 3 grudnia 2014 roku na Biegłego Rewidenta, przeprowadzającego badanie za rok obrotowy zakończony w dniu 31 grudnia 2014 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. W dniu 16 kwietnia 2015 roku Global Audit Partner Sp. z o.o. została przekształcona w Global Audit Partner spółka z ograniczoną odpowiedzialnością SK.

Badanie zostało przeprowadzone na podstawie umowy zawartej w dniu 4 grudnia 2014 roku.

Badanie przeprowadzono w siedzibie spółki, w maju 2015 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 2014 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	1-12.2014	1-12.2013	1-12.2012
Przychody ze sprzedaży produktów	4 816	7 179	9 101
Wynik na sprzedaży	- 20	- 42	26
Wynik na działalności operacyjnej	- 139	66	35

Wynik na działalności gospodarczej	- 121	27	25
Wynik netto	- 124	5	5
Bilans	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Aktywa trwałe	246	348	223
Aktywa obrotowe z tego:	1 387	1 753	2 371
<i>Należności z tytułu dostaw i usług</i>	601	958	1 420
Krótkoterminowe aktywa finansowe z tego:	201	209	365
<i>Środki pieniężne</i>	12	19	192
Kapitał własny	862	980	1 056
Zobowiązania krótkoterminowe z tego:	666	959	1 286
<i>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług</i>	450	727	1 191
Suma bilansowa	1 633	2 101	2 594

2. Wskaźniki płynności

3. Wskaźniki efektywności działania

	2014	2013	2012
Należności z tytułu dostaw Cykl rotacji należności = $\frac{\text{Należności z tytułu dostaw}}{\text{Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów}} \times 365$	46 dni	49 dni	57 dni
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług Cykl rotacji zobowiązań = $\frac{\text{Zobowiązania z tytułu dostaw i usług}}{\text{Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów}} \times 365$	34 dni	37 dni	48 dni

4. Wskaźnik płynności

	2014	2013	2012	Wielkości optymalne
Aktywa obrotowe Wskaźnik bieżącej płynności = $\frac{\text{Aktywa obrotowe}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe}}$	2,1	1,8	1,8	>1,5
Aktywa obrotowe – Zapasy Wskaźnik płynności II = $\frac{\text{Aktywa obrotowe} - \text{Zapasy}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe}}$	2,1	1,8	1,8	>1,0

5. Wskaźniki rentowności

	2014	2013	2012
$\text{Rentowność aktywów ogółem} = \frac{\text{Wynik netto}}{\text{Aktywa ogółem}} * 100\%$	- 7,6%	0,2%	0,2%
$\text{Rentowność aktywów operacyjna} = \frac{\text{Wynik operacyjny}}{\text{Aktywa ogółem}} * 100\%$	- 8,5%	3,1%	1,3%
$\text{Rentowność kapitału} = \frac{\text{Wynik netto}}{\text{Kapitał własny ogółem}} * 100\%$	- 14,4%	0,5%	0,5%

Wyniki badania sprawozdania finansowego Spółki sporządzonego na dzień 31 grudnia 2014 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.

Przy analizie powyższych wskaźników należy uwzględnić fakt, że w 2014 roku Spółka odpisała w pozostałe koszty operacyjne niezamortyzowane inwestycje, poniesione na adaptację poprzedniego lokalu biurowego, w wysokości 114 tys. złotych.

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 Spółek Handlowych,
- Krajowe Standardy Rewizji Finansowej, wydane przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

2. Prawdliwość 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. Podstawę otwarcia ksiąg stanowiły dane zatwierdzonego bilansu za 2013 rok.

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 2014 roku stanowią głównie inwestycje na adaptację nowego lokalu biurowego w kwocie 169 tys. złotych oraz wyposażenie w kwocie 12 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 728 tys. złotych i spadły o 37% w stosunku do bilansu otwarcia. Na saldo należności krótkoterminowych składają się należności z tytułu dostaw i usług w wysokości 601 tys. złotych, należności z tytułu podatków w wysokości 37 tys. złotych oraz należności inne w wysokości 90 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 201 tys. złotych i obejmują środki w kasie i na rachunkach bankowych w wysokości 12 tys. złotych oraz akcje w wysokości 189 tys. złotych.

Stan środków pieniężnych został potwierdzony protokołami inwentaryzacji kasy oraz potwierdzeniami bankowymi według stanu na dzień 31 grudnia 2014 roku.

3.2.4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Na dzień bilansowy rozliczenia międzyokresowe czynne wynoszą 458 tys. złotych i obejmują przede wszystkim poniesione koszty związane z realizowanymi projektami, które będą zakończone w okresach następnych w wysokości 249 tys. złotych.

3.2.5. 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.

3.2.6. Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe wynoszą na dzień bilansowy 666 tys. złotych, z czego zobowiązania z tytułu dostaw i usług wynoszą 450 tys. złotych i spadły w stosunku do roku ubiegłego o 38%. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług zostały na dzień bilansowy wycenione w kwocie wymaganej zapłaty.

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 2014 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 2014 roku.

Paweł DUŚ
Kluczowy Biegły Rewident
Nr 10634

Przeprowadzający badanie w imieniu
Global Audit Partner
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością SK Nr 3106
Warszawa, ul. Hoża 55/lok.9

Warszawa, dnia 18 maja 2015 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 2014

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

Eryk Kłopotowski

Wiceprezes Zarządu ComPress SA

Warszawa, 15.05.2015 r.