



RAPORT KWARTALNY

ComPress Spółka Akcyjna

z siedzibą w Warszawie

Za okres 01.07.2015 – 30.09.2015

SPIS TREŚCI

- 1. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe**
- 2. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości**
- 3. Zwięzła charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta**
- 4. Stanowisko Emitenta dotyczące zrealizowania publikowanych prognoz finansowych**
- 5. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz harmonogram ich realizacji**
- 6. Podejmowanie inicjatyw nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie**
- 7. Opis organizacji grupy kapitałowej**
- 8. Wskazanie przyczyn niesporządzania sprawozdania skonsolidowanego w przypadku tworzenia grupy kapitałowej**
- 9. Informacja o strukturze akcjonariatu, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień sporządzenia raportu, co najmniej 5 proc. głosów na walnym zgromadzeniu**
- 10. Informacja dotycząca liczby osób zatrudnionych przez Emitenta**

1. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe

AKTYWA

BILANS na dzień 30 września 2015 (PLN)

	30.09.2015	30.09.2014
A. AKTYWA TRWAŁE	189 884,10	332 863,83
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	159 678,10	298 248,83
1. Środki trwałe	159 678,10	133 392,73
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	–	–
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	156 618,10	118 092,73
c) urządzenia techniczne i maszyny	–	–
d) środki transportu	–	–
e) inne środki trwałe	3 060,00	15 300,00
2. Środki trwałe w budowie	–	164 856,10
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	30 206,00	34 615,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	30 206,00	34 615,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	–	–
B. AKTYWA OBROTOWE	1 057 663,98	1 301 410,15
I. Zapasy	–	–
1. Materiały	–	–
2. Półprodukty i produkty w toku	–	–
3. Produkty gotowe	–	–

4. Towary	–	–
5. Zaliczki na dostawy	–	–
II. Należności krótkoterminowe	645 871,32	648 745,04
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	645 871,32	648 745,04
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	520 376,90	562 127,36
– do 12 miesięcy	520 376,90	562 127,36
– powyżej 12 miesięcy	–	–
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	30 428,77	17 049,08
c) inne	95 065,65	69 568,60
d) dochodzone na drodze sądowej	–	–
III. Inwestycje krótkoterminowe	325,53	137 799,84
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	325,53	
a) w jednostkach powiązanych	–	–
– udziały lub akcje	–	–
– inne papiery wartościowe	–	–
– udzielone pożyczki	–	–
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	–	–
b) w pozostałych jednostkach	–	134 844,78
– udziały lub akcje	–	134 844,78
– inne papiery wartościowe	–	–
– udzielone pożyczki		
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	–	–
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	325,53	2 955,06
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	325,53	2 955,06
– inne środki pieniężne		
– inne aktywa pieniężne	–	–
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	–	–
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	411 467,13	514 865,27
SUMA AKTYWÓW	1 247 548,08	1 634 273,98

Warszawa, dnia 05.11.2015 r.

PASywa

BILANS na dzień 30 września 2015 (PLN)

	30.09.2015	30.09.2014
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	594 028,52	989 875,33
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	500 000,00	500 000,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	–	–
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	–	–84 655,29
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	443 230,80	561 428,48
V. Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny	–	–
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		

VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	–	
VIII. Wynik finansowy netto roku obrachunkowego	–349 202,28	13 102,14
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	653 519,56	644 398,65
I. Rezerwy na zobowiązania	43 353,00	63 051,80
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	–	–
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne	–	–
– długoterminowa	–	–
– krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy	43 353,00	63 051,80
– długoterminowe	–	–
– krótkoterminowe	43 353,00	63 051,80
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	584 148,98	581 346,85
1. Wobec jednostek powiązanych	–	–
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	–	–
– do 12 miesięcy		
– powyżej 12 miesięcy	–	–
b) inne	–	–
2. Wobec pozostałych jednostek	584 148,98	581 346,85
a) kredyty i pożyczki	68 816,20	262 791,25
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	–	–
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	484 147,52	288 722,44
– do 12 miesięcy	484 147,52	288 722,44
– powyżej 12 miesięcy	–	–
e) zaliczki otrzymane na dostawy	–	–
f) zobowiązania wekslowe	–	–
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	31 007,12	20 122,81
h) z tytułu wynagrodzeń		8 976,46
i) inne	178,14	733,89
3. Fundusze specjalne	–	–
IV. Rozliczenia międzyokresowe	26 017,58	–
1. Ujemna wartość firmy	–	–
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	26 017,58	–
– długoterminowe	–	–
– krótkoterminowe	26 017,58	
SUMA PASYWÓW	1 247 548,08	1 634 273,98

Warszawa, dnia 05.11.2015 r.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

za okres 01.07.2015 - 30.09.2015 rok (PLN)

	01.07.2015- 30.09.2015	01.07.2014 - 30.09.2014
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	907 012,29	878 015,64
– od jednostek powiązanych		
I. Przychód ze sprzedaży produktów	907 012,29	878 015,64
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	987 418,47	867 309,57
I. Amortyzacja	11 443,60	7 392,51
II. Zużycie materiałów i energii	35 189,02	29 467,83
III. Usługi obce	735 354,37	491 272,54
IV. Podatki i opłaty, w tym:	3 197,74	2 651,07
– podatek akcyzowy	–	–
V. Wynagrodzenia	193 965,32	189 460,54
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	7 739,92	7 743,30
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	528,50	139 321,78
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	–	–
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	–80 406,18	10 706,07
D. Pozostałe przychody operacyjne	2 271,73	635,31
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	–	–
III. Inne przychody operacyjne	2 271,73	635,31
E. Pozostałe koszty operacyjne	2,61	–
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	–	–
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	–	–
III. Inne koszty operacyjne	2,61	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	–78 137,06	11 341,38
G. Przychody finansowe	634,64	1 782,37
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	–	–
– od jednostek powiązanych	–	–
II. Odsetki, w tym:		232,43
– od jednostek powiązanych	–	–
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		1 549,94
V. Inne	634,64	
H. Koszty finansowe	1 674,55	13 449,16
I. Odsetki, w tym:	1 496,38	1 658,95
– dla jednostek powiązanych	–	–
II. Strata ze zbycia inwestycji		550,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne	178,17	11 240,21

I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-79 176,97	-325,41
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	-	-
I. Zyski nadzwyczajne	-	-
II. Straty nadzwyczajne	-	-
K. Zysk (strata) brutto (I+J)	-79 176,97	-325,41
L. Podatek dochodowy	-775,00	-3 059,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	-78 401,97	2 733,59

Warszawa, dnia 05.11.2015 r.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

za okres 01.01.2015 - 30.09.2015 (PLN)

	01.01.2015 - 30.09.2015	01.01.2014 - 30.09.2014
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 377 379,90	3 379 129,53
– od jednostek powiązanych		
I. Przychód ze sprzedaży produktów	2 377 379,90	3 379 129,53
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	2 735 552,44	3 342 328,27
I. Amortyzacja	27 379,70	23 092,17
II. Zużycie materiałów i energii	89 611,04	133 154,67
III. Usługi obce	1 949 374,61	2 346 634,63
IV. Podatki i opłaty, w tym:	11 033,24	8 281,20
– podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	631 883,58	644 290,22
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	21 865,82	23 054,55
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	4 404,45	163 820,83
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-358 172,54	36 801,26
D. Pozostałe przychody operacyjne	36 220,69	1 137,20
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	-	-
III. Inne przychody operacyjne	36 220,69	1 137,20
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 206,71	0,02
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III. Inne koszty operacyjne	1 206,71	0,02
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-323 158,56	37 938,44
G. Przychody finansowe	2 605,01	235,33
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-
– od jednostek powiązanych	-	-

II. Odsetki, w tym:		235,33
– od jednostek powiązanych	–	–
III. Zysk ze zbycia inwestycji	–	–
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	–	–
V. Inne	2 605,01	
H. Koszty finansowe	39 366,73	20 168,63
I. Odsetki, w tym:	7 426,19	7 547,20
– dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji	20 015,83	2 632,16
III. Aktualizacja wartości inwestycji	10 204,46	4 763,81
IV. Inne	1 720,25	5 225,46
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G–H)	–359 920,28	18 005,14
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.–J.II.)	–	–
I. Zyski nadzwyczajne	–	–
II. Straty nadzwyczajne	–	–
K. Zysk (strata) brutto (I+J)	–359 920,28	18 005,14
L. Podatek dochodowy	–10 718,00	4 903,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K–L–M)	–349 202,28	13 102,14

Warszawa, dnia 05.11.2015 r.

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (PLN)

Treść	01.07.2015- 30.09.2015	01.07.2014- 30.09.2014	01.01.2015- 30.09.2015	01.01.2014- 30.09.2014
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	–78 401,97	2 733,59	–349 202,28	13 102,14
II. Korekty razem	166 506,09	–281 600,40	228 369,51	–109 703,27
1. Amortyzacja	11 443,60	7 392,51	27 379,70	23 092,17
2. Zyski (straty/) z tytułu różnic kursowych	–	–	–	–
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	–			
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	–	550,00	9 164,98	2 632,16
5. Zmiana stanu rezerw	–23 533,00	20 400,80	–62 252,00	–14 561,11
6. Zmiana stanu zapasów	–	–	–	–
7. Zmiana stanu należności	–16 296,49	437 312,45	81 792,17	499 205,70
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	144 856,15	–630 495,84	46 482,10	–445 565,78
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	50 035,83	–114 989,37	107 291,25	–179 896,22
10. Inne korekty (wycena akcji własnych)	–	– 1 770,95	18 511,31	5 389,81
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	88 104,12	–278 866,81	–120 832,77	–96 601,13
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	–	15 900,00	148 021,54	142 646,67

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:	–	15 900,00	148 021,54	142 646,67
a) w jednostkach powiązanych	–			
b) w pozostałych jednostkach	–	15 900,00	148 021,54	142 646,67
– sprzedaż akcji	–	15 900,00	148 021,54	142 646,67
4. Inne wpływy inwestycyjne	–			
II. Wydatki	4 112,20	5 810,00	5 385,50	126 155,47
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 112,20		5 385,50	31 200,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	–			
3. Na aktywa finansowe, w tym:	–	5 810,00	–	94 955,47
a) w jednostkach powiązanych	–			
b) w pozostałych jednostkach	–	5 810,00	–	94 955,47
– nabycie aktywów finansowych	–	5 810,00		94 955,47
– udzielone pożyczki długoterminowe	–			
4. Inne wydatki inwestycyjne	–	–	–	–
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	–4 112,20	10 090,00	142 636,04	16 491,20
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	–	67 691,95	94 500,00	67 691,95
1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	–	–	–	–
2. Kredyty i pożyczki		67 691,95	–	67 691,95
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	–	–	–	–
4. Inne wpływy finansowe	–	–	94 500,00	–
II. Wydatki	84 721,33	–187 221,63	127 987,87	3 903,02
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		3 903,02		3 903,02
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	–			
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku	–	–	–	–
4. Spłaty kredytów i pożyczek	84 721,33	–191 124,65	127 987,87	
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)	–84 721,33	254 913,58	–33 487,87	63 788,93
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III)	–729,41	–13 863,23	–11 684,60	–16 321,00
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	–729,41	–13 863,23	–11 684,60	–16 321,00
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	–			
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 054,94	16 818,29	12 010,13	19 276,06
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	325,53	2 955,06	325,53	2 955,06
– o ograniczonej możliwości dysponowania				

2. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność. Spółka posiada dokumentację dotyczącą przyjętych zasad (polityki) rachunkowości. Przyjęte zasady rachunkowości są stosowane w sposób ciągły. W okresie sprawozdawczym nie dokonano zmian zasad rachunkowości. 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: kontynuacji działalności, memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Obowiązujące zasady wyceny aktywów i pasywów

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.

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.

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. 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.

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.

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

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.

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

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

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

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.

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.

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.

Inne rozliczenia międzyokresowe.

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.

Zasady wyceny usług nie zakończonych dla umów na obsługę ciągłą działań PR („projekty długoterminowe”, „projekty”)

Od 1 stycznia 2013 roku Spółka dokonuje wycen projektów zgodnie z ustawą oraz MSR 11 na koniec każdego roku obrotowego. Przez projekt rozumie się umowy, których realizacja rozpoczęła się w jednym roku obrachunkowych, a kończy się co najmniej w następnym.

Spółka uznaje w danym roku obrotowym przychody z tytułu projektu wprost proporcjonalnie do poniesionych w danym okresie kosztów. W celu poprawnej realizacji wyceny:

Za koszty projektu uznaje się bezpośrednie koszty przynależne do realizacji projektu.

Za koszty projektu dla potrzeb wyceny nie uznaje się:

- Wynagrodzeń innych niż przypisane do projektu na podstawie stosowanego przez Spółkę systemu rejestracji czasu pracy
- Kosztów ogólnego zarządu
- Kosztów sprzedaży
- Kosztów badań i rozwoju, jeżeli w umowie z klientem nie przewidziano wynagrodzenia za te działania
- Amortyzacji nie wykorzystywanych składników majątku, które zostały nabyte na potrzeby projektu.

Dla każdego projektu tworzony jest budżet w oparciu o planowane koszty i przychody umowne pozwalający w sposób wiarygodny określić marżę. Budżety takie są co najmniej na koniec każdego roku kalendarzowego uaktualniane na podstawie zaakceptowanych przez Zarząd planowanych wydatków.

Spółka ustala marżę na projekcie wg następującej zasady:

- | | |
|-----------|--|
| (1) | Przychody ze sprzedaży |
| (2) minus | (Koszty sprzedanych towarów wchodzących w skład projektu) |
| (3) minus | (Koszty zakupionych usług bezpośrednich związanych z realizacją projektu)) |
| (4) minus | (Koszty własne związane z realizacją projektu, poza wynagrodzeniami pracowników) |

3. Zwięzła charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta

ComPress SA w III kwartale 2015 roku aktywnie poszukiwał i pozyskiwał zleceniodawców. Emitent w III kwartale współpracował na podstawie długookresowych umów z kilkunastoma podmiotami. Dla wielu organizacji prowadził działania dla kilku marek produktów. Emitent w III kwartale 2015 roku nawiązał stałą współpracę z zakresu Public Relations i marketingu z COMP Centrum Innowacji Sp. z o.o., a także świadczył działania komunikacyjne, poza stałymi kontraktami, przy różnego rodzaju działaniach marketingowych i PR dla Hyperion S.A., Conhpol, KCI S.A., Gremi Media S.A., Gremi Business Communications Sp. z o.o.

Sytuacja na rynku PR jest wciąż bardzo trudna. Firmy ograniczyły swoje budżety na marketing i Public Relations. Emitent świadczy usługi dla swoich Klientów jedynie w stopniu podstawowym, nie wykorzystując całego wachlarza możliwości PR-owych. Sytuacja ta ma odzwierciedlenie w wynikach finansowych Emitenta.

Zarząd ComPress S.A. duże nadzieje wiąże ze strategiczną współpracą, jaką nawiązał z Grupą Gremi podpisując umowę ramową. Grupa Gremi chcąc zaznaczyć tę współpracę jako ważną postanowiła nabyć przez Presspublicę Sp. z o.o. pakiet 6,3 proc. akcji Emitenta.

4.Stanowisko Emitenta dotyczące zrealizowania publikowanych prognoz finansowych

Zarząd ComPress SA nie publikował prognoz finansowych na 2015 rok

5.Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz harmonogram ich realizacji

Nie dotyczy

6.Podejmowanie inicjatyw nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie

Nie dotyczy

7.Opis organizacji grupy kapitałowej

ComPress SA nie tworzy grupy kapitałowej

8. Wskazanie przyczyn niesporządzania sprawozdania skonsolidowanego w przypadku tworzenia grupy kapitałowej

Nie dotyczy

9. Informacja o strukturze akcjonariatu, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień sporządzenia raportu, co najmniej 5 proc. głosów na walnym zgromadzeniu

Stan na 30 września 2015 roku

L.p.	Imię i nazwisko/Firma	Liczba akcji/głosów	Udział akcji/głosów na WZA
1	Pan Piotr Pawlikowski	1.634.379	32,69 proc.
2	Pan Bogdan Biniszewski (bezpośrednio i pośrednio)	775.343	15,51 proc.
3	Pan Adam Borowy	316.009	6,32 proc.
4	Presspublica Sp. z o.o.	315.000	6,30 proc.
5	Pan Sławomir Ziemiński	251.000	5,02 proc.
5	Pozostali	1.708.269	34,16 proc.
	łącznie	5.000.000	100 proc.

10. Informacja dotycząca liczby osób zatrudnionych przez Emitenta

Wyszczególnienie	30.09.2015 r.
Liczba osób zatrudniona, w przeliczeniu na pełne etaty	4.00
– pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	4.00

Warszawa, 10.11.2015 r.

Bogdan Biniszewski
Prezes Zarządu ComPress S.A.