

Noty objaśniające do sprawozdania z dochodów całkowitych

KOMPAP S.A. ZA 2009 ROK

1.PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

	01.01.2009 - 31.12.2009	01.01.2008 - 31.12.2008
	PLN' 000	PLN' 000
Sprzedaż towarów i materiałów	10 990	8 938
Sprzedaż produktów	7 771	12 500
Przychody z tytułu świadczonych usług	169	250
Razem przychody ze sprzedaży	18 930	21 688

2.PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY (struktura terytorialna)

	01.01.2009 - 31.12.2009	01.01.2008 - 31.12.2008
	PLN' 000	PLN' 000
krajowe	17 914	21 684
zagraniczne	1 016	4
Razem przychody ze sprzedaży	18 930	21 688

3.PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW I TOWARÓW (struktura branżowa)

	01.01.2009 - 31.12.2009	01.01.2008 - 31.12.2008
	PLN' 000	PLN' 000
składanka komputerowa	2 850	1 401
rolki	1 127	64
wyroby samoprzylepne	1 144	1 790
wyroby poligraficzne i pozostałe	10 382	9 228
wyroby pozostałe	3 253	17
Razem przychody ze sprzedaży produktów i towarów	18 756	12 500

4.PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (struktura branżowa)

	01.01.2009 - 31.12.2009	01.01.2008 - 31.12.2008
	PLN' 000	PLN' 000
towary	10 985	8 937
materiały	5	1
Razem przychody ze sprzedaży	10 990	8 938

Rachunkowość zarządcza prowadzona na potrzeby Zarządu spółki obejmuje wyłącznie analizę dynamiczną i prezentację informacji dotyczących rachunku zysków i strat dla poszczególnych segmentów operacyjnych. Analiza przepływu środków pieniężnych prowadzona jest dla całości przedsiębiorstwa. W sprawozdaniu finansowym zaprezentowano informacje o segmentach operacyjnych wyłącznie w zakresie analizowanym

przez spółkę tj. rachunku zysków i strat. Nie prezentujemy informacji o aktywach i zobowiązaniach dotyczących poszczególnych segmentów, gdyż przygotowanie tych danych wiązałby się znacznym nakładem pracy, który znacznie

przewyższyłby korzyści wynikające z tych informacji.

4a SEGMENTY OPERACYJNE	01.01.2009 - 31.12.2009	01.01.2008 - 31.12.2008
Przychody ze sprzedaży produktów	7 940	12 750
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	(6 387)	(9 333)
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży produktów	1 553	3 417
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	10 990	8 938
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(9 839)	(8 278)
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 151	660

5. PODZIAŁ KOSZTÓW WEDŁUG CHARAKTERU

	01.01.2009 - 31.12.2009	01.01.2008 - 31.12.2008
	PLN' 000	PLN' 000
Amortyzacja	647	1 052
Zużycie materiałów i energii	4 842	6 296
Usługi obce	1 455	1 810
Podatki i opłaty	130	72
Wynagrodzenia	2 082	2 710
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	312	425
Pozostałe koszty rodzajowe,	118	187
Koszty według rodzaju razem	9 586	12 552
Koszt sprzedanych towarów i materiałów	9 839	1 185
Zmiana stanu zapasów i rozliczeń międzyokres.	-2	-344
Koszty sprzedaży	-1 036	-998
Koszty ogólnozakładowych	-2 161	-1 794
Koszt własny sprzedaży	16 226	10 601

W 2009 roku dokonano weryfikacji okresu ekonomicznego użytkowania środków trwałych : nieruchomości oraz maszyn i urządzeń .Zmniejszyło to w tym roku koszty amortyzacji o 309 ty.zł.

KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

Wyszczególnienie	01.01.2009 - 31.12.2009	01.01.2008 - 31.12.2008
Wynagrodzenia	2 082	2 710
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	268	374
Koszty świadczeń emerytalnych		
Inne świadczenia po okresie zatrudnienia		
Opcje na akcje przyznane członkom Zarządu i kadry kierowniczej	0	0
Pozostałe świadczenia pracownicze	44	51
Suma kosztów świadczeń pracowniczych, w tym:	2 394	3 135

6. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

	01.01.2009 - 31.12.2009	01.01.2008 - 31.12.2008
	PLN' 000	PLN' 000
Dotacje	264	253
należności z tyt. odroczenia odpisów aktualizacyjnych	63	178
Rozwiązanie rezerw z tytułu poniesionych kosztów		
Otrzymane odsetki od należności		
Refundacja kosztów z ZFRON	100	178
Zasądzone koszty sądowe	2	7
Rozliczenia międzyokresowe przychodów - leasing zwrotny		1 447
przeszacowanie wartości inwestycji w nieruchomości		1 791
Inne	117	39
Razem pozostałe przychody operacyjne	546	3 893

6a. ZYSK (STRATA) Z TRANSAKCJI MAJĄTKIEM TRWAŁYM

	01.01.2009 - 31.12.2009	01.01.2008 - 31.12.2008
	PLN' 000	PLN' 000
Przychody ze sprzedaży środków trwałych	891	492
Odwrocenie odpisów aktualizacyjnych		
Koszty sprzedaży środków trwałych	882	433
Likwidacja		5
Środki trwale do zbycia-przekwalifikowanie, odpis		41
Zysk (strata) z transakcji majątkiem trwałym	9	13

7. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

	01.01.2009 - 31.12.2009	01.01.2008 - 31.12.2008
	PLN' 000	PLN' 000
Straty z tytułu odpisów aktualizacyjnych	44	244
spisane należności	23	84
Zapłacone odsetki od zobowiązań	0	0
Likwidacja i szkody środków trwałych i obrotowych	9	114
Darowizny i składki członkowskie		
Koszty sądowe i odszkodowania	72	71
Koszty z tytułu wykupu nieruchomości z leasingu zwrotnego		748
Inne	65	8
Razem pozostałe koszty operacyjne	213	1 269

8. Pozostałe zyski (straty) z transakcji finansowych

	01.01.2009 - 31.12.2009	01.01.2008 - 31.12.2008
	PLN' 000	PLN' 000
Otrzymane odsetki od lokat	314	495
Zyski z tytułu różnic kursowych		67
Zysk ze zbycia aktywów finansowych	31	104
Dyskonto należności, otrz.odsetki		
Inne	1	8
Razem przychody finansowe	346	674

9. KOSZTY FINANSOWE

	01.01.2009 - 31.12.2009	01.01.2008 - 31.12.2008
	PLN' 000	PLN' 000
Zapłacone odsetki	7	
Zapłacone odsetki z tytułu leasingu		174
Straty z tytułu różnic kursowych	87	
Inne	35	39
Razem koszty finansowe	129	213

10. DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA

	01.01.2009 - 31.12.2009	01.01.2008 - 31.12.2008
	PLN' 000	PLN' 000
Przychody		
Koszty		
Zysk / Strata	0	0

11. ZYSK NA JEDNĄ AKCJĘ

	01.01.2009 - 31.12.2009	01.01.2008 - 31.12.2008
	PLN' 000	PLN' 000
Zysk / strata ogółem	66	3 768
Ilość akcji	4 680 496	4 680 496
Zysk / strata przypadające na 1 akcję	0,01	0,81
Wartość kapitałów ogółem	25 152	24 964
Wartość księgowa na 1 akcję	5,37	5,33

12. PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY

	01.01.2009 - 31.12.2009	01.01.2008 - 31.12.2008
	PLN' 000	PLN' 000
Zysk/strata brutto według MSSF	66	3 768
Różnice pomiędzy MSSF a PZR		
Zysk/strata według PZR		
Różnice pomiędzy zyskiem/stratą brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym według tytułów:	-85	-1 524
- odpisy aktualizujące należności uznane w bieżącym roku za koszty uzyskania przychodu		
- koszty wynagrodzeń i ZUS ujęte w wyniku roku ubiegłego - w roku bieżącym stanowiące koszt uzyskania przychodu	-279	-357
- pozostałe koszty roku ubiegłego - w roku bieżącym stanowiące koszt uzyskania przychodu	-12	-12
- przeszacowanie wartości inwestycji w nieruchomości		-1 791
- należne dotacje	-21	-35
- należne koszty sądowe		-7
- rozwiązanie rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych i innych zobowiązań		
- odwrócenie odpisów aktualizujących niefinansowe aktywa trwałe i obrotowe	-47	
- pozostałe przychody wyłączone z opodatkowania	-55	-13
- rozliczenie międzyokresowe z tyt. zysku na transakcji leasingu finansowego		-1 147
- przychody włączone do opodatkowania (otrzymane odsetki i dotacje)	35	55
- różnice kursowe statystyczne	34	47
- odpisy aktualizujące aktywa obrotowe i trwałe	67	244
- odszkodowania i koszty sądowe	50	80
- darowizny i składki członkowskie		
- utworzenie rezerwy na świadczenia pracownicze i inne zobowiązania		
- amortyzacja zrefundowanych środków trwałych	10	10
- odsetki n kup		27
- wykup z leasingu zwrotnego		748
- amortyzacja według podwyższonych stawek	0	143
- koszty likwidacji środków trwałych i obrotowych	9	112
- amortyzacja środków trwałych - leasing	9	9
- koszty nie wypłaconych wynagrodzeń i składek ZUS	23	279
- pozostałe koszty nie uznane przez prawo jako koszty uzyskania przychodu	92	84
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-19	2 244
Straty podatkowe z lat ubiegłych do odliczenia	-776	-2 244
Podatek dochodowy według stawki 19%	0	0

13. PODATEK DOCHODOWY

	01.01.2009 - 31.12.2009	01.01.2008 - 31.12.2008
	PLN' 000	PLN' 000
PODATEK BIEŻĄCY	0	0
podatek dochodowy od osób prawnych	0	0
PODATEK ODROZCZONY	0	0
związany ze zmianą różnic między wartościami księgowymi i podatkowymi	12	348
związany ze zmianą stawki podatku dochodowego od osób prawnych	0	0

Kwidzyn, 19.03.2010r