

**ComPress S.A.**

**RAPORT za III kwartał 2018 r.**

**01.07.2018 r. – 30.09.2018 r.**

**13-11-2018 r.**

Spis treści

SPIS TREŚCI.....	2
1. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE.....	3
1.1. Dane Spółki.....	3
1.2. Zarząd .....	4
1.3. Rada Nadzorcza .....	4
1.4. Akcjonariat.....	4
2. KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA III KWARTAŁ 2018 R. ....	5
3. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI. .....	11
4. ZWIĘŻŁA CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W III KWARTALE 2018 R., WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI.....	15
5. INICJATYWY EMITENTA W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE .....	15
6. STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW FINANSOWYCH NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W NINIEJSZYM RAPORCIE KWARTALNYM. ....	16
7. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA.....	16
8. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY. ....	16

## 1. Podstawowe informacje o Spółce

### 1.1. Dane Spółki

Firma: ComPress S.A.

Forma prawna: Spółka Akcyjna

Kraj siedziby: Polska

Siedziba: Warszawa

Adres: ul. Prosta 51, 00-838 Warszawa

Tel: (22) 46 30 316

Internet: [www.compress.pl/](http://www.compress.pl/)

E-mail: [www.info@compress.com.pl](mailto:www.info@compress.com.pl)

KRS: 0000185671

REGON: 002010497

NIP: 526-020-87-86

## 1.2. Zarząd

Joanna Zaskurska - Prezes Zarządu

## 1.3. Rada Nadzorcza

Aktualny skład Rady Nadzorczej:

1. Marek Dworak – Przewodniczący Rady Nadzorczej
2. Iwona Liszka-Majkowska – Członek Rady Nadzorczej
3. Dariusz Bąk – Członek Rady Nadzorczej
4. Maria Wysocka – Członek Rady Nadzorczej
5. Marek Kutarba – Członek Rady Nadzorczej

## 1.4. Akcjonariat

Struktura akcjonariatu Emitenta przedstawia się następująco:

Podmiot	Ilość akcji	% posiadanego kapitału	% posiadanych praw głosów
Gremi Media SA	2 500 100	50,002%	50,002%
Pan Sławomir Ziemski	499 950	9,99%	9,99%
Pan Adam Borowy	316 009	6,32%	6,32%
Pan Marek Kamola	267 000	5,34%	5,34%
Pozostali	1 416 941	28,35%	28,35%
<b>Razem</b>	<b>5 000 000</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

## 2. Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za III kwartał 2018 r.

Jednostkowe sprawozdanie z zysków i strat oraz całkowitych dochodów Compress S.A. za III kwartał 2018 roku wraz z danymi porównawczymi za III kwartał 2017 roku

	01.01- 30.09.2018	01.01- 30.09.2017	01.07.-30- 09.2018	01.07.-30- 09.2017
<b>Działalność kontynuowana</b>				
Przychody ze sprzedaży ogółem	722	855	141	311
Koszt własny sprzedaży	(238)	(423)	(23)	(166)
<b>Zysk brutto ze sprzedaży</b>	<b>484</b>	<b>432</b>	<b>118</b>	<b>145</b>
Koszty sprzedaży	(340)	(171)	(144)	(101)
Koszty ogólnego zarządu	(488)	(422)	(91)	(73)
Pozostałe przychody operacyjne	17	21	0	0
Pozostałe koszty operacyjne	(6)	(54)	0	0
<b>Zysk na działalności operacyjnej</b>	<b>(333)</b>	<b>(194)</b>	<b>(117)</b>	<b>(29)</b>
Przychody finansowe	0	1	0	0
Koszty finansowe	(10)	(7)	(3)	(2)
<b>Zysk przed opodatkowaniem</b>	<b>(343)</b>	<b>(200)</b>	<b>(120)</b>	<b>(31)</b>
Podatek dochodowy	(5)	4	(3)	0
<b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>(348)</b>	<b>(196)</b>	<b>(123)</b>	<b>(31)</b>
<b>Działalność zaniechana</b>				
Zysk (strata) za okres z działalności zaniechanej				
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>(348)</b>	<b>(196)</b>	<b>(123)</b>	<b>(31)</b>

AK

G

Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych				
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży				
Rachunkowość zabezpieczeń				
Skutki aktualizacji majątku trwałego				
Zyski i straty aktuarialne				
Udział w innych dochodach całkowitych jednostek stowarzyszonych				
Podatek dochodowy dotyczący innych dochodów całkowitych				
<b>Inne dochody całkowite netto</b>				
<b>Całkowite dochody ogółem</b>	<b>(348)</b>	<b>(196)</b>	<b>(123)</b>	<b>(31)</b>
<b>EBITDA</b>	<b>(333)</b>	<b>(194)</b>	<b>(117)</b>	<b>(29)</b>

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej Compress S.A. na koniec III kwartału 2018 roku wraz z danymi porównawczymi

AKTYWA	30.09.2018	31.12.2017	30.09.2017
Aktywa trwałe	16	21	25
Rzeczowe aktywa trwałe			
Nieruchomości inwestycyjne			
Wartość firmy			
Wartości niematerialne			
Aktywa dostępne do sprzedaży			
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	16	21	25
Należności długoterminowe			
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności			
Pozostałe aktywa			
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>94</b>	<b>202</b>	<b>149</b>
Zapasy			
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	65	202	146
Należności z tytułu podatku dochodowego			
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności			
Pozostałe aktywa			
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	29	0	3
<b>Aktywa przeznaczone do sprzedaży</b>			
<b>SUMA AKTYWÓW</b>	<b>110</b>	<b>223</b>	<b>174</b>

PASYWA	30.09.2018	31.12.2017	30.09.2017
Kapitał własny	(960)	(612)	-611
Kapitał zakładowy	500	500	500
Udziały własne			
Kapitał zapasowy	443	443	443
Kapitały rezerwowe			
Zyski zatrzymane	(1903)	(1 555)	-1 554
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>			
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe			
Pozostałe zobowiązania finansowe			
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych			
Rezerwa na podatek odroczone			
Rezerwy długoterminowe			
Przychody przyszłych okresów			
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania			
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>1070</b>	<b>835</b>	<b>785</b>
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	696	479	546
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	313	303	185
Pozostałe zobowiązania finansowe			
Zobowiązanie z tyt. podatku dochodowego			
Rezerwy krótkoterminowe	15	53	54
Przychody przyszłych okresów	46		
Pozostałe zobowiązania			
<b>Zobowiązania przeznaczone do sprzedaży</b>			
<b>Zobowiązania razem</b>	<b>1070</b>	<b>835</b>	<b>785</b>
<b>SUMA PASYWÓW</b>	<b>110</b>	<b>223</b>	<b>174</b>



Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych Compress S.A. za III kwartał 2018 roku wraz z danymi porównawczymi za III kwartał 2017 roku

	01.01- 30.09.2018	01.01- 30.09.2017	01.07- 30.09.2018	01.07- 30.09.2017
<b>Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej</b>				
Zysk (strata) brutto za rok obrotowy	-343	-200	-120	-30
Amortyzacja aktywów trwałych				
(Zyski)/straty z tyt. różnic kursowych				
Odsetki, netto	10	6	3	2
(Zyski/straty z działalności inwestycyjnej)				
Zmiana stanu rezerw	-39	34		
Zmiana stanu zapasów				
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	137	159	90	-110
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	218	10	10	132
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów	46		46	
Inne korekty				
Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej	29	9	28	-7
Zapłacony podatek dochodowy				
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	29	9	28	-7
<b>Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej</b>				
Wpływy z tytułu zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych				
Wpływy z tytułu spłat pożyczek				
Wpływy z tytułu odsetek				
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych				
Dywidenda				
Inne wpływy inwestycyjne				
Wydatki za rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne				
Wydatki z tytułu nabycia aktywów finansowych				
Wydatki na nabycie jednostek zależnych				
Udzielone pożyczki				
Inne wydatki inwestycyjne				
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	0	0	0	0
<b>Przepływy pieniężne z działalności finansowej</b>				
Wpływy z tytułu emisji udziałów/akcji				
Wpływy z pożyczek				
Wpływy z emisji weksli				
Inne wpływy finansowe				

Splata kredytów i pożyczek		-46		
Odsetki zapłacone od kredytów i pożyczek		-1		
Dywidendy wypłacone na rzecz:				
Inne wydatki finansowe				
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	0	-47	0	0
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	29	-38	28	-7
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek roku obrotowego	0	41	1	10
Wpływ zmian kursów walut na saldo środków pieniężnych w walutach obcych				
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec roku obrotowego	29	3	29	3

**Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym spółki Compress S.A. za III kwartał 2018 roku wraz z danymi porównawczymi za III kwartał 2017 roku**

	Kapitał podstawowy	Udziały własne	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane	Razem
<b>Stan na 01.01.2018 przed korektą</b>	500	0	443	0	-1 555	-611
<b>Korekta</b>						0
<b>Stan na 01.01.2018 po korekcie</b>	500	0	443	0	-1 555	-611
Zysk netto					-348	-348
<b>Stan na 30.09.2018</b>	500	0	443	0	-1 903	-960

	Kapitał podstawowy	Udziały własne	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane	Razem
<b>Stan na 01.07.2018 przed korektą</b>	500	0	443	0	-1 780	-837
<b>Korekta</b>						0
<b>Stan na 01.07.2018 po korekcie</b>	500	0	443	0	-1 780	-837
Zysk netto					-123	-123
<b>Stan na 30.09.2018</b>	500	0	443	0	-1 903	-960

	Kapitał podstawowy	Udziały własne	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane	Razem
Stan na 01.01.2017 przed korektą	500	0	443	0	-1 358	-415
Korekta						0
Stan na 01.01.2017 po korekcie	500	0	443	0	-1 358	-415
Zysk netto					-196	-196
Stan na 30.09.2017	500	0	443	0	-1 554	-611

	Kapitał podstawowy	Udziały własne	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane	Razem
Stan na 01.07.2017 przed korektą	500	0	443	0	-1 523	-580
Korekta						0
Stan na 01.07.2017 po korekcie	500	0	443	0	-1 523	-580
Zysk netto					-31	-31
Stan na 30.09.2017	500	0	443	0	-1 554	-611

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

Sprawozdania finansowe zostały sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia sprawozdań finansowych nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności gospodarczej przez Spółkę.

#### Metody wyceny:

##### Ujmowanie przychodów

Przychody są ujmowane są w momencie spełnienia (lub w trakcie spełniania) zobowiązania do wykonania świadczenia poprzez przekazanie przyrzeczonego dobra lub usługi klientowi.

##### Podatek

Podatek dochodowy jednostki obejmuje podatek bieżący do zapłaty oraz podatek odroczony.

### *Podatek bieżący*

Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie wyniku podatkowego (podstawy opodatkowania) danego okresu sprawozdawczego. Zysk (strata) podatkowa różni się od księgowego zysku (straty) netto w związku z wyłączeniem przychodów przejściowo niepodlegających opodatkowaniu i kosztów przejściowo niestanowiących kosztów uzyskania przychodów oraz pozycji kosztów i przychodów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym.

### *Podatek odroczony*

Podatek odroczony ujmuje się od różnic przejściowych między wartością bilansową składników aktywów i zobowiązań w sprawozdaniu finansowym a odpowiadającą im podstawą opodatkowania stosowaną do obliczania wysokości zysku opodatkowanego, a także od nierozliczonych strat podatkowych oraz niewykorzystanych ulg podatkowych. Zobowiązania z tytułu podatku odroczonego ujmuje się zasadniczo dla wszystkich dodatnich różnic przejściowych. Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmuje się w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych do wysokości, do której jest prawdopodobne, iż zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli na potrącenie tych różnic przejściowych.

### *Podatek bieżący i odroczony za bieżący okres*

Podatek bieżący i odroczony ujmuje się w wynik, z wyjątkiem przypadków dotyczących pozycji ujmowanych w pozostałych całkowitych dochodach lub bezpośrednio w kapitale własnym. W takiej sytuacji podatek bieżący i odroczony ujmuje się również odpowiednio w pozostałych całkowitych dochodach lub w kapitale własnym.

### **Rzeczowe aktywa trwale**

Rzeczowe aktywa trwale podlegają początkowemu ujęciu według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia.

W odniesieniu do każdego składnika rzeczowych aktywów trwałych Spółka ustala okres ekonomicznej użyteczności.

Rzeczowe aktywa trwałe podlegają równomiernej amortyzacji w okresie ekonomicznej użyteczności od dnia, gdy składnik jest gotowy do użycia do dnia wyłączenia z ujmowania lub dnia przeznaczenia do sprzedaży.

Jednostka stosuje liniową metodę amortyzacji rzeczowych aktywów trwałych.

### **Aktywa niematerialne**

#### ***Nabyte aktywa niematerialne***

Nabyte aktywa niematerialne o określonym okresie ekonomicznej użyteczności wykazuje się według kosztu pomniejszonym o umorzenie i skumulowaną utratę wartości. Amortyzację ujmuje się liniowo w szacowanym okresie ekonomicznej użyteczności. Oszacowany okres ekonomicznej użyteczności i metoda amortyzacji podlegają weryfikacji na koniec każdego okresu sprawozdawczego, a skutki zmian szacunków rozlicza się prospektywnie. Nabyte aktywa niematerialne o nieokreślonym okresie ekonomicznej użyteczności wykazuje się według kosztu pomniejszonym o skumulowaną utratę wartości.

#### ***Wytworzone we własnym zakresie aktywa niematerialne - koszty prac badawczych i rozwojowych***

Koszty na prace badawcze są ujmowane w wynik w momencie ich poniesienia.

Aktywa niematerialne powstałe na skutek prowadzenia prac rozwojowych, ujmowane są w sprawozdaniu z sytuacji finansowej jedynie po spełnieniu następujących warunków:

- z technicznego punktu widzenia istnieje możliwość ukończenia składnika aktywów niematerialnych, tak aby nadawał się do sprzedaży lub użytkowania,
- istnieje możliwość udowodnienia zamiaru ukończenia składnika oraz jej użytkowania i sprzedaży,
- składnik będzie zdolny do użytkowania lub sprzedaży,
- znany jest sposób w jaki składnik będzie wytwarzał przyszłe korzyści ekonomiczne,
- zapewnione zostaną środki techniczne oraz finansowe konieczne do ukończenia prac rozwojowych oraz jego użytkowania i sprzedaży,

- istnieje możliwość wiarygodnego ustalenia nakładów poniesionych w czasie prac rozwojowych.

Wartość początkową aktywów niematerialnych wytworzonych we własnym zakresie stanowi suma wydatków poniesionych od dnia, gdy składnik aktywów niematerialnych po raz pierwszy spełnia kryteria ujmowania ich w bilansie (patrz powyżej). W przypadku gdy nie można ująć w bilansie kosztów prac rozwojowych wytworzonych we własnym zakresie, koszty te są ujmowane w wynik okresu, w którym zostały poniesione.

Aktywa niematerialne wytworzone we własnym zakresie po początkowym ujęciu są wykazywane według ceny nabycia pomniejszonej o umorzenia i łączne odpisy na utratę wartości, na takiej samej zasadzie jak nabyte aktywa niematerialne.

### **Rezerwy**

Rezerwy tworzone są w przypadku, kiedy na Spółce ciąży istniejący obowiązek, prawny lub zwyczajowo oczekiwany, wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne oraz można dokonać wiarygodnego szacunku kwoty tego zobowiązania.

Ujmowana kwota rezerwy odzwierciedla możliwie najdokładniejszy szacunek kwoty wymaganej do rozliczenia bieżącego zobowiązania na dzień bilansowy, z uwzględnieniem ryzyka i niepewności związanej z tym zobowiązaniem. W przypadku wyceny rezerwy metodą szacunkowych przepływów pieniężnych koniecznych do rozliczenia bieżącego zobowiązania, jej wartość bilansowa odpowiada wartości bieżącej tych przepływów (w przypadku gdy wpływ pieniądza w czasie jest istotny).

Jeśli zachodzi prawdopodobieństwo, że część lub całość korzyści ekonomicznych wymaganych do rozliczenia rezerwy będzie można odzyskać od strony trzeciej, należność tę ujmuje się jako składnik aktywów, jeśli prawdopodobieństwo odzyskania tej kwoty jest odpowiednio wysokie i da się ją wiarygodnie wycenić.

### **Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności (UTW)**

Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności to nie pochodne aktywa finansowe o stałej lub mieszanej charakterystyce płatności i ustalonych terminach wymagalności, które Spółka zamierza i jest w stanie utrzymać do takiego terminu. Po początkowym ujęciu inwestycje utrzymywane do

terminu wymagalności wycenia się według kosztu zamortyzowanym metodą efektywnej stopy procentowej z uwzględnieniem utraty wartości.

#### **Pożyczki i należności**

Pożyczki i należności to niezaliczane do instrumentów pochodnych aktywa finansowe o ustalonych lub możliwych do ustalenia płatnościach, nienotowane na aktywnym rynku. Pożyczki i należności (w tym handlowe i pozostałe należności, sald bankowych i środków pieniężnych) wyceniane są według zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej z uwzględnieniem utraty wartości.

Dochód odsetkowy ujmuje się przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej, z wyjątkiem należności krótkoterminowych, gdy efekt dyskontowania jest niematerialny.

#### **Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży (DDS)**

Aktywa finansowe DDS to niepochodne aktywa finansowe sklasyfikowane jako DDS lub niezaliczone do (a) pożyczek i należności, (b) UTW, (c) WGPW.

Jako DDS klasyfikuje się:

- udziały nienotowane na aktywnych rynkach wyceniane według ceny nabycia,
- akcje spółek notowanych na aktywnych rynkach wyceniane są w wartości godziwej.

#### **4. Zwięzła charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w III kwartale 2018 r., wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki.**

Compress S.A. w trzecim kwartale realizował kampanię dla woj. łódzkiego. Ponadto firma pozyskała nowego klienta, jakim jest Teatr Muzyczny im. Kiepury. We wrześniu został zrealizowany pierwszy wspólny projekt.

#### **5. Inicjatywy emitenta w obszarze rozwoju prowadzonej działalności nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie**

Nie dotyczy

**6. Stanowisko zarządu odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników finansowych na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w niniejszym raporcie kwartalnym.**

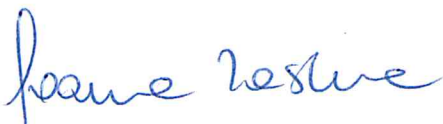
Emitent nie publikuje prognoz wyników finansowych.

**7. Opis organizacji grupy kapitałowej emitenta**

Emitent jest jednostką zależną wchodzącą w skład Grupy Kapitałowej Gremi Media. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządza Gremi Media S.A. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu Grupy Kapitałowej sporządza KCI S.A.

**8. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty.**

Emitent na dzień 30.09.2018 roku nie zatrudnia osób na umowę o pracę.



Joanna Zaskurska

Prezes Zarządu



Olga Gienza

osoba odpowiedzialna za

prowadzenie ksiąg rachunkowych

Warszawa, 13 listopada 2018