

GPPI S.A.

Raport okresowy za III kwartał 2013 r. - okres od 1 lipca 2013 do 30 września 2013 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w złotych i groszach, o ile nie podano inaczej)



RAPORT KWARTALNY

ZA III KWARTAŁ 2013 ROKU

ZAWIERAJĄCY ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES 01.01.2013 – 30.09.2013

SPIS TREŚCI

| | |
|---|----------|
| WYBRANE DANE FINANSOWE - III KWARTAŁ 2013 ROKU | 3 |
| SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ | 5 |
| ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM | 6 |
| RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH | 7 |
| NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO | 9 |
| 1. <i>INFORMACJE OGÓLNE</i> | 9 |
| 2. <i>STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI</i> | 10 |
| 3. <i>PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY</i> | 16 |
| 4. <i>KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</i> | 17 |
| 5. <i>POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE</i> | 18 |
| 6. <i>PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE</i> | 18 |
| 7. <i>PODATEK DOCHODOWY</i> | 19 |
| 8. <i>ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ</i> | 21 |
| 9. <i>DYWIDENDY</i> | 21 |
| 10. <i>NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU NABYTYCH WIERZYTELNOŚCI</i> | 22 |
| 11. <i>ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE</i> | 22 |
| 12. <i>KAPITAŁ ZAKŁADOWY</i> | 23 |
| 13. <i>STRUKTURA AKCJONARIATU, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU</i> | 23 |
| 14. <i>KAPITAŁ ZAPASOWY ZE SPRZEDAŻY AKCJI POWYŻEJ ICH WARTOŚCI NOMINALNEJ</i> | 24 |
| 15. <i>POZOSTAŁE KAPITAŁY</i> | 24 |
| 16. <i>NIEPODZIELONY WYNIK FINANSOWY</i> | 24 |
| 17. <i>NALEŻNOŚCI WARUNKOWE</i> | 25 |
| 18. <i>ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE</i> | 25 |
| 19. <i>POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA</i> | 26 |
| 20. <i>POŻYCZKI I KREDYTY</i> | 26 |
| 21. <i>POZOSTAŁE REZERWY</i> | 27 |
| 22. <i>ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE</i> | 27 |
| 23. <i>KOMENTARZ ZARZĄDU NA TEMAT ISTOTNYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE SPÓŁKI</i> | 28 |
| 24. <i>ZDARZENIA PO DACIE BILANSU</i> | 28 |
| 25. <i>INFORMACJA ZARZĄDU NA TEMAT AKTYWNOŚCI W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI ...</i> | 29 |
| 26. <i>STANOWISKO NA TEMAT OPUBLIKOWANYCH PROGNOZ FINANSOWYCH ORAZ STOPIEŃ ICH REALIZACJI W PRZEDSIĘBIORSTWIE</i> | 29 |
| 27. <i>SPRAWY SPORNE</i> | 29 |
| 28. <i>TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI</i> | 30 |
| 29. <i>WYNAGRODZANIA ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ</i> | 31 |
| 30. <i>STRUKTURA ZATRUDNIENIA</i> | 31 |

WYBRANE DANE FINANSOWE - III KWARTAŁ 2013 ROKU

Dane w tys. zł

| Wyszczególnienie | III kwartał 2013 roku | | III kwartał 2012 roku | |
|--|---|--|---|--|
| | Okres od 01.07.2013 do 30.09.2013 | narastająco Okres od 01.01.2013 do 30.09.2013 | Okres od 01.07.2012 do 30.09.2012 | narastająco Okres od 01.01.2012 do 30.09.2012 |
| Amortyzacja | 0 | 0 | 23 | 68 |
| Przychody netto ze sprzedaży | 157 | 566 | 282 | 827 |
| Zysk/strata ze sprzedaży | 122 | 461 | 233 | 668 |
| Zysk (strata) na działalności operacyjnej | -89 | -15 | -38 | -80 |
| Zysk (strata) brutto | -90 | -32 | -143 | -191 |
| Zysk (strata) netto | -90 | -42 | -96 | -136 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | -2 | -423 | 152 | 195 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | 2 | 103 | -25 | -78 |
| | stan na 30.06.2012 | | stan na 30.09.2012 | |
| Aktywa trwałe | 0 | | 7 | |
| Aktywa obrotowe | 8 116 | | 8 228 | |
| Aktywa/Pasywa razem | 8 116 | | 8 235 | |
| Należności długoterminowe | 0 | | 0 | |
| Należności krótkoterminowe | 766 | | 594 | |
| Inwestycje długoterminowe | 0 | | 0 | |
| Inwestycje krótkoterminowe, w tym: | 2 | | 128 | |
| Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 2 | | 128 | |
| Zobowiązania razem | 5 053 | | 4 539 | |
| w tym zobowiązania krótkoterminowe | 4 944 | | 4 405 | |
| w tym zobowiązania długoterminowe | 109 | | 134 | |
| Kapitał własny | 3 063 | | 3 697 | |
| Kapitał zakładowy | 2 888 | | 2 888 | |
| Liczba udziałów/akcji w sztukach | 5 775 000 | | 5 775 000 | |
| Wartość księgowa na akcję (zł/euro) | 0,53 | | 0,64 | |
| Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/euro) | -0,01 | | -0,02 | |

Zysk podstawowy na jedną akcję obliczony został jako iloraz zysku netto przypadającego na akcjonariuszy Spółki przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji występujących w ciągu roku obrotowego.

SPRAWOZDANIE Z PEŁNEGO DOCHODU
(wariant kalkulacyjny)

| | nota | za okres 01.07.2013- 30.09.2013 | za okres 01.01.2013 - 30.09.2013 | za okres 01.07.2012- 30.09.2012 | za okres 01.01.2012 - 30.09.2012 |
|--|------|---------------------------------------|--|---------------------------------------|--|
| Przychody ze sprzedaży | 3 | 156 813,32 | 566 233,95 | 281 884,04 | 826 711,78 |
| Przychody ze sprzedaży | | 156 813,32 | 566 233,95 | 281 884,04 | 826 711,78 |
| Koszty bezpośrednie świadczonych usług | | 34 838,59 | 105 552,34 | 48 525,85 | 159 155,65 |
| Cena zakupu spłaconych wierzytelności | | 34 838,59 | 95 708,60 | 35 794,28 | 113 098,52 |
| Pozostałe koszty bezpośrednie | | 0,00 | 9 843,74 | 12 731,57 | 46 057,13 |
| Zysk (strata) brutto na sprzedaży | | 121 974,73 | 460 681,61 | 233 358,19 | 667 556,13 |
| Pozostałe przychody operacyjne | 5 | 0,00 | 8 356,92 | 0,43 | 7 462,72 |
| Koszty sprzedaży | 4 | 113 320,35 | 147 459,66 | 81 279,69 | 268 082,29 |
| Koszty ogólnego zarządu | 4 | 97 782,37 | 308 849,59 | 201 677,41 | 461 734,37 |
| Pozostałe koszty operacyjne | 5 | 0,00 | 27 624,29 | -11 264,69 | 25 108,09 |
| Zysk (strata) na działalności operacyjnej | | -89 127,99 | -14 895,01 | -38 333,79 | -79 905,90 |
| Przychody finansowe | 6 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Koszty finansowe | 6 | 499,15 | 17 366,14 | 104 855,65 | 110 740,22 |
| Zysk (strata) przed opodatkowaniem | | -89 627,14 | -32 261,15 | -143 189,44 | -190 646,12 |
| Podatek dochodowy | 7 | 0,00 | 9 932,00 | -46 752,00 | -55 001,97 |
| Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej | | -89 627,14 | -42 193,15 | -96 437,44 | -135 644,15 |
| Zysk (strata) netto | | -89 627,14 | -42 193,15 | -96 437,44 | -135 644,15 |
| Inne składniki dochodu | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Suma całkowitych dochodów | | -89 627,14 | -42 193,15 | -96 437,44 | -135 644,15 |
| Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł) | 8 | -0,02 | -0,01 | -0,02 | -0,02 |
| Podstawowy za okres obrotowy | | -0,02 | -0,01 | -0,02 | -0,02 |
| Rozwodniony za okres obrotowy | | -0,02 | -0,01 | -0,02 | -0,02 |

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

| AKTYWA | nota | stan na 30.09.2013 | stan na 31.12.2012 | stan na 30.09.2012 |
|--|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Aktywa trwałe | | 0,00 | 0,00 | 7 425,00 |
| Wartości niematerialne | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Rzeczowe aktywa trwałe | | 0,00 | 0,00 | 7 425,00 |
| Aktywa obrotowe | | 8 116 350,96 | 8 387 922,45 | 8 227 898,50 |
| Należności handlowe | | 5 035,65 | 4 182,30 | 5 121,93 |
| Należności z tytułu nabytych wierzycielności | 10 | 7 018 781,50 | 7 145 249,96 | 7 171 582,50 |
| Pozostałe należności | | 760 748,41* | 586 139,73 | 588 887,86 |
| Rozliczenia międzyokresowe | 11 | 329 976,20 | 330 113,32 | 334 762,13 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | | 1 809,20 | 322 237,14 | 127 544,08 |
| AKTYWA RAZEM | | 8 116 350,96 | 8 387 922,45 | 8 235 323,50 |

| PASYWA | nota | stan na 30.09.2013 | stan na 31.12.2012 | stan na 30.09.2012 |
|---|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Kapitał własny | | 3 063 214,88 | 3 105 408,03 | 3 696 638,85 |
| Kapitał zakładowy | 12 | 2 887 500,00 | 2 887 500,00 | 2 887 500,00 |
| Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej | 13 | 1 782 396,60 | 1 782 396,60 | 1 782 396,60 |
| Pozostałe kapitały | 14 | 1 999 730,95 | 1 999 730,95 | 1 999 730,95 |
| Niepodzielony wynik finansowy | 15 | -3 564 219,52 | -2 837 344,55 | -2 837 344,55 |
| Wynik finansowy bieżącego okresu | | -42 193,15 | -726 874,97 | -135 644,15 |
| Zobowiązanie długoterminowe | | 109 095,39 | 99 163,39 | 133 869,39 |
| Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 7 | 109 095,39 | 99 163,39 | 133 869,39 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | | 4 944 040,69 | 5 183 351,03 | 4 404 815,26 |
| Kredyty i pożyczki | 19 | 120 804,23 | 17 806,77 | 0,00 |
| Pozostałe zobowiązania finansowe | 17 | 2 920 188,54 | 2 920 188,54 | 2 928 316,53 |
| Zobowiązania handlowe | | 699 585,43* | 665 811,93 | 514 871,83 |
| Zobowiązania z tytułu nabytych wierzycielności | | 162 705,61* | 400 000,00 | 400 000,00 |
| Pozostałe zobowiązania | 18 | 350 924,14 | 369 625,01 | 326 539,36 |
| Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | | 8 223,61 | 8 223,61 | 5 206,25 |
| Pozostałe rezerwy | 20 | 681 609,13* | 801 695,17 | 229 881,29 |
| PASYWA RAZEM | | 8 116 350,96 | 8 387 922,45 | 8 235 323,50 |

* Raport niniejszy należy czytać jednak tak jakby kwota należności 635.792,99 zł zmniejszała zobowiązania krótkoterminowe Spółki ogółem.

W skład pozycji „Pozostałe należności” wchodzi kwota należności w wysokości 699.585,43 zł, ściągnięta przez komornika sądowego w postępowaniu zabezpieczającym o zapłatę należności wszczętym na wniosek Potempa Inkasso Sp. z o. o. W dniu 12.09.2012 r. orzeczeniem Sądu Apelacyjnego w Poznaniu Spółka GPPI S.A. przegrała sprawę. Jednocześnie inni wierzyciele Spółki dochodzili również swoich wierzycielności w drodze egzekucji komorniczej. W związku z tym kwota zabezpieczenia 699.585,43 zł została przekazana przez komornika poszczególnym wierzycielom. W chwili publikacji niniejszego raportu nie wpłynęło pismo od komornika z informacją o rzeczywistym ostatecznym rozdysonowaniu tej kwoty na poszczególne zobowiązania Spółki. W związku z tym dane prezentowane w niniejszym raporcie nie zostały skompensowane z rezerwami z tytułu zobowiązań zawartymi w pozycji „Pozostałe rezerwy” oraz odpowiednimi wierzycielnościami z pozycji „Zobowiązania z tytułu nabytych wierzycielności” oraz „Zobowiązania handlowe” z uwagi na brak pełnej i ostatecznej informacji od komornika w tym zakresie.

GPPI S.A.

**Raport okresowy za III kwartał 2013 r. - okres od 1 lipca 2013 do 30 września 2013 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w złotych i groszach, o ile nie podano inaczej)**

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

| | Kapitał zakładowy | Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej | Akcje własne | Pozostałe kapitały | Zyski zatrzymane | Wynik finansowy bieżącego okresu | Kapitał własny ogółem |
|--|----------------------|--|--------------|-----------------------|----------------------|---|--------------------------|
| okres zakończony 30.09.2013 r. | | | | | | | |
| Kapitał własny na dzień 01.01.2013 r. | 2 887 500,00 | 1 782 396,60 | 0,00 | 1 999 730,95 | -2 837 344,55 | -726 874,97 | 3 105 408,03 |
| Kapitał własny po korektach | 2 887 500,00 | 1 782 396,60 | 0,00 | 1 999 730,95 | -2 837 344,55 | -726 874,97 | 3 105 408,03 |
| Podział zysku netto | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -726 874,97 | 726 874,97 | 0,00 |
| Suma dochodów całkowitych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -42 193,15 | -42 193,15 |
| Kapitał własny na dzień 30.09.2013 r. | 2 887 500,00 | 1 782 396,60 | 0,00 | 1 999 730,95 | -3 564 219,52 | -42 193,15 | 3 063 214,88 |
| dwanaście miesięcy zakończonych 31.12.2012 r. | | | | | | | |
| Kapitał własny na dzień 01.01.2012 r. | 2 887 500,00 | 1 782 396,60 | 0,00 | 1 999 730,95 | -2 550 530,36 | -286 814,19 | 3 832 283,00 |
| Kapitał własny po korektach | 2 887 500,00 | 1 782 396,60 | 0,00 | 1 999 730,95 | -2 550 530,36 | -286 814,19 | 3 832 283,00 |
| Podział zysku netto | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -286 814,19 | 286 814,19 | 0,00 |
| Suma dochodów całkowitych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -726 874,97 | -726 874,97 |
| Kapitał własny na dzień 31.12.2012 r. | 2 887 500,00 | 1 782 396,60 | 0,00 | 1 999 730,95 | -2 837 344,55 | -726 874,97 | 3 105 408,03 |
| okres zakończony 30.09.2012 r. | | | | | | | |
| Kapitał własny na dzień 01.01.2012 r. | 2 887 500,00 | 1 782 396,60 | 0,00 | 1 999 730,95 | -2 550 530,36 | -286 814,19 | 3 832 283,00 |
| Kapitał własny po korektach | 2 887 500,00 | 1 782 396,60 | 0,00 | 1 999 730,95 | -2 550 530,36 | -286 814,19 | 3 832 283,00 |
| Podział zysku netto | | | | | -286 814,19 | 286 814,19 | 0,00 |
| Suma dochodów całkowitych | | | | | | -135 644,15 | -135 644,15 |
| Kapitał własny na dzień 30.09.2012 r. | 2 887 500,00 | 1 782 396,60 | 0,00 | 1 999 730,95 | -2 837 344,55 | -135 644,15 | 3 696 638,85 |

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

| | za okres 01.07.2013- 30.09.2013 | za okres 01.01.2013 - 30.09.2013 | za okres 01.07.2012- 30.09.2012 | za okres 01.01.2012 - 30.09.2012 |
|--|---------------------------------------|--|---------------------------------------|--|
| DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA | | | | |
| Zysk / Strata przed opodatkowaniem | -89 627,14 | -32 261,15 | -143 189,44 | -190 646,12 |
| Korekty razem: | 87 964,95 | -391 164,25 | 295 567,42 | 386 139,78 |
| Amortyzacja | 0,00 | 0,00 | 22 532,48 | 67 854,92 |
| Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 0,00 | 0,00 | 1 481,70 | 7 366,27 |
| Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zmiana stanu rezerw | 122 218,68 | -120 086,04 | 89 949,95 | 118 404,69 |
| Zmiana stanu zapasów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zmiana stanu należności | -79 077,58 | -48 993,57 | -7 996,60 | -337 999,92 |
| Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 42 051,23 | -222 221,76 | 182 114,78 | 512 852,14 |
| Zmiana stanu pozostałych aktywów | 2 772,62 | 137,12 | 7 485,11 | 17 661,68 |
| Inne korekty | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Gotówka z działalności operacyjnej | -1 662,19 | -423 425,40 | 152 377,98 | 195 493,66 |
| Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | -1 662,19 | -423 425,40 | 152 377,98 | 195 493,66 |
| DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA | | | | |
| Wpływy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wydatki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA | | | | |
| Wpływy | 2 284,47 | 102 997,46 | 0,00 | 0,00 |
| Kredyty i pożyczki | 2 284,47 | 102 997,46 | 0,00 | 0,00 |
| Wydatki | 0,00 | 0,00 | 25 465,84 | 77 545,68 |
| Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | 0,00 | 0,00 | 23 984,14 | 70 179,41 |
| Odsetki | 0,00 | 0,00 | 1 481,70 | 7 366,27 |
| C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | 2 284,47 | 102 997,46 | -25 465,84 | -77 545,68 |
| D. Przepływy pieniężne netto razem | 622,28 | -320 427,94 | 126 912,14 | 117 947,98 |
| E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym | 622,28 | -320 427,94 | 126 912,14 | 117 947,98 |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| F. Środki pieniężne na początek okresu | 1 186,92 | 322 237,14 | 631,94 | 9 596,10 |
| G. Środki pieniężne na koniec okresu | 1 809,20 | 1 809,20 | 127 544,08 | 127 544,08 |

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 12 listopada 2013 roku.

Krzysztof Nowak

Prezes Zarządu

Dariusz Czech

Wiceprezes Zarządu

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. INFORMACJE OGÓLNE

Nazwa

GPPI Spółka Akcyjna

Siedziba

ul. Romka Strzałkowskiego 5/7,
60-854 Poznań

Rejestracja spółki w Krajowym Rejestrze Sądowym

Organ prowadzący rejestr: Sąd Rejonowy Poznań - Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział
Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego,

Numer rejestru: KRS 0000292586

Podstawowy przedmiot działalności

- pośrednictwo pieniężne PKD 65.1,
- pośrednictwo finansowe pozostałe PKD 65.2,
- działalność pomocnicza związana z pośrednictwem finansowym PKD 67.1,
- pozostała finansowa działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszów emerytalnych PKD 24.64.99.Z.

Zarząd

Krzysztof Nowak - Prezes Zarządu
Dariusz Czech - Wiceprezes Zarządu

Rada Nadzorcza

Przemysław Morysiak – Przewodniczący,
Bolesław Zajęc - Sekretarz,
Robert Primke,
Rafał Adamczyk,
Grzegorz Gniady,
Jacek Matusiak.

Biegły rewident

Spółka nie dokonała wyboru biegłego rewidenta do badania sprawozdania finansowego za rok 2013.

SZACUNKI I ZAŁOŻENIA

Szacunek to proces ustalania wartości składnika sprawozdania finansowego wymagającego własnego osądu na podstawie najbardziej aktualnych, dostępnych i wiarygodnych informacji. Spółka dokonuje ciągłej weryfikacji

szacunków w zależności od zmieniających się okoliczności stanowiących podstawę ich dokonania. Do najczęściej występujących szacunków zaliczane są:

- planowane przychody związane z nabytymi wierzytelnościami, które są wyceniane według zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem efektywnej stopy procentowej,
- stawki amortyzacyjne,
- rezerwy,
- odpisy aktualizujące.

Zmiany szacunku poszczególnego składnika sprawozdania finansowego Spółka uwzględnia przy obliczaniu zysku/straty netto w okresie, w którym ma miejsce zmiana szacunku, jeśli dotyczy tego okresu lub w okresie, w którym ma miejsce zmiana i w przyszłych okresach, jeżeli dotyczy wszystkich tych okresów. Skutki zmiany szacunku w celu uzyskania porównywalności danych są prezentowane przy zachowaniu kryteriów klasyfikacyjnych zastosowanych w latach poprzednich, to znaczy ujmowane w tej samej pozycji rachunku zysków i strat, w której sklasyfikowano wcześniej wartość szacunku.

2. STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

PODSTAWA SPORZĄDZENIA

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie Rozporządzeń Komisji Europejskiej, zatwierdzonymi przez Unię Europejską (dalej: „MSSF”) – w szczególności z MSR 34 – „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”.

Sprawozdanie finansowe zostało przedstawione w polskich złotych i groszach.

Prezentowane jest sprawozdanie finansowe Spółki GPPI S.A. (dalej: „Spółka”) za okres od 1 stycznia 2013 roku – 30 września 2013 roku oraz porównywalne dane za okres 1 stycznia 2012 – 30 września 2012 roku.

Niniejsze sprawozdanie finansowe za III kwartał 2013 roku nie podlegało badaniu ani przeglądowi przez biegłego rewidenta.

KONTYNUACJA DZIAŁALNOŚCI

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności Spółki.

PRZELICZANIE POZYCJI WYRAŻONYCH W WALUCIE OBCEJ

Operacje dokonywane w walutach obcych przelicza się na moment początkowego ujęcia na walutę funkcjonalną:

- po kursie kupna lub sprzedaży walut stosowanych przez bank, w którym następuje transakcja, w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań,
- według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez NBP obowiązującego na dzień zawarcia transakcji. Kursem obowiązującym na dzień zawarcia transakcji jest średni kurs NBP ogłoszony w ostatnim dniu roboczym poprzedzającym zawarcie transakcji,
- po kursie ustalonym do przychodu środków dewizowych, w przypadku założenia dewizowych lokat terminowych w księgach rachunkowych na dzień operacji po kursie obowiązującym w tym dniu.

Na dzień bilansowy pieniężne pozycje aktywów i pasywów (jednostki waluty, należności i zobowiązania) wycenia się po kursie natychmiastowej wymiany obowiązującym w tym dniu, tj. po średnim kursie NBP ustalonym dla danej waluty. Pozostałe pozycje bilansu prezentuje się w wartości wynikającej z pierwotnego ujęcia w księgach.

Dodatnie i ujemne różnice kursowe wynikające z przeliczenia pozycji wyrażonych w walutach obcych na dzień bilansowy ujmuje się w rachunku zysków i strat okresu, w którym różnice te powstały.

NOWE STANDARDY I INTERPRETACJE OBOWIĄZUJĄCE SPÓŁKĘ OD 1 STYCZNIA 2013 ROKU

Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” - prezentacja składników innych całkowitych dochodów (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2012 roku lub po tej dacie). Zmiany wymagają od jednostek sporządzających sprawozdania finansowe zgodnie z MSSF do łącznej prezentacji tych składników w innych całkowitych dochodach, które mogą zostać przeniesione do rachunku zysków i strat. Zmiany również potwierdzają, iż składniki innych całkowitych dochodów oraz rachunku zysków i strat prezentuje się w pojedynczym sprawozdaniu lub w dwóch następujących po sobie sprawozdaniach. Powyższe zmiany zostały opublikowane dnia 6 czerwca 2012 roku.

Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze” – poprawki do rachunkowości świadczeń po okresie zatrudnienia (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie). Powyższe zmiany zostały opublikowane dnia 6 czerwca 2012 roku.

Wyżej wymienione standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie dotyczyły Spółki lub nie miały istotnego wpływu na dotychczas stosowaną przez nią politykę rachunkowości.

STANDARDY I INTERPRETACJE, KTÓRE NIE WESZŁY W ŻYCIE

Na dzień podpisania niniejszego sprawozdania finansowego następujące standardy, zmiany do standardów i interpretacje zostały opublikowane, ale nie weszły jeszcze w życie i Spółka nie podjęła decyzji o ich wcześniejszym zastosowaniu:

MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie) – na mocy Rozporządzenia Komisji Unii Europejskiej z dnia 4 kwietnia 2013 roku w Unii Europejskiej obowiązkowe stosowanie od 1 stycznia 2014 r.

MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie) – na mocy Rozporządzenia Komisji Unii Europejskiej z dnia 4 kwietnia 2013 roku w Unii Europejskiej obowiązkowe stosowanie od 1 stycznia 2014 r.

MSSF 12 „Ujawnienia na temat zaangażowania w inne jednostki” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie) – na mocy Rozporządzenia Komisji Unii Europejskiej z dnia 4 kwietnia 2013 roku w Unii Europejskiej obowiązkowe stosowanie od 1 stycznia 2014 r.

MSSF 13 „Wycena wartości godziwej” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie), opublikowany przez RMSR w dniu 12 maja 2011 roku Standard definiuje wartość godziwą, zawiera wskazówki dotyczące ustalenia wartości godziwej i wymaga ujawniania informacji na temat wyceny wartości godziwej, ale nie zmienia wymagań w odniesieniu do kwestii, które elementy powinny być wycenione lub ujawnione w wartości godziwej.

MSR 27 (znowelizowany w roku 2011) „Jednostkowe sprawozdania finansowe” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie). Wymagania dotyczące jednostkowych sprawozdań finansowych nie uległy zmianie i są zawarte w znowelizowanym MSR 27. Inne

części MSR 27 zostały zastąpione przez MSSF 10. W Unii Europejskiej obowiązkowe stosowanie od 1 stycznia 2014 r.

MSR 28 (znowelizowany w roku 2011) „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych oraz wspólne przedsięwzięcia” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie). W Unii Europejskiej obowiązkowe stosowanie od 1 stycznia 2014 r.

W czerwcu 2012 roku Rada Międzynarodowych Standardów Rachunkowości wydała dokument zatytułowany „Skonsolidowane sprawozdania finansowe, wspólne ustalenia umowne i ujawnienia dotyczące zaangażowania w inne jednostki: przepisy przejściowe” (modyfikacje MSSF 10, MSSF 11 i MSSF 12) (dalej: poprawki) precyzujący wytyczne dotyczące okresu przechodzenia na MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”, MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne” i MSSF 12 „Ujawnienia dotyczące zaangażowania w inne jednostki”. Poprawki te są odpowiedzią na wnioski użytkowników dotyczące doprecyzowania wytycznych na okres przechodzenia na MSSF 10, MSSF 11 i MSSF 12. Poprawki wchodzi w życie w okresie rozliczeniowym, w którym dana jednostka po raz pierwszy zastosuje MSSF 10, MSSF 11 i MSSF 12.

Zmiany do MSSF 1 „Zastosowanie MSSF po raz pierwszy” – Ciężka Hiperinflacja i usunięcie sztywnych terminów dla stosujących MSSF po raz pierwszy (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2011 roku lub po tej dacie).

Zmiany do MSSF 7 „Instrumenty finansowe – ujawnianie informacji” zostały opublikowane równocześnie ze zmianą w MSR 32 dotyczącą kompensowania aktywów i zobowiązań finansowych. Zmiany obowiązują od dnia 1 stycznia 2013 roku.

Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” - prezentacja składników innych całkowitych dochodów (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2012 roku lub po tej dacie). Zmiany wymagają od jednostek sporządzających sprawozdania finansowe zgodnie z MSSF do łącznej prezentacji tych składników w innych całkowitych dochodach, które mogą zostać przeniesione do rachunku zysków i strat. Zmiany również potwierdzają, iż składniki innych całkowitych dochodów oraz rachunku zysków i strat prezentuje się w pojedynczym sprawozdaniu lub w dwóch następujących po sobie sprawozdaniach. Powyższe zmiany zostały opublikowane dnia 6 czerwca 2012 roku

Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze” – poprawki do rachunkowości świadczeń po okresie zatrudnienia (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie). Powyższe zmiany zostały opublikowane dnia 6 czerwca 2012 roku.

Zmiany do MSR 32 „Instrumenty finansowe – prezentacja” obowiązujące dla okresów rozpoczynających się od dnia 1 stycznia 2014 roku. Dnia 16 grudnia 2011 roku Rada Międzynarodowych Standardów Rachunkowości opublikowała zmiany do MSR 32 w zakresie kompensowania aktywów i zobowiązań finansowych wskazując na niespójności związane ze stosowaniem kryteriów wzajemnego kompensowania instrumentów finansowych.

Zmiany do MSR 36 „Utrata wartości aktywów” dotyczą ujawniania wartości odzyskiwalnej. Zmiany ograniczają wymogi ujawniania wartości odzyskiwalnej składnika aktywów lub ośrodka generującego przepływy pieniężne do okresów, w których jednostka dokonała lub odwróciła odpisy z tytułu utraty wartości. Poszerzają i precyzują również wymogi dotyczące przypadków, gdy wartość odzyskiwalna składnika aktywów lub ośrodka generującego przepływy pieniężne określi się na podstawie ich wartości godziwej pomniejszonej o koszty zbycia. Zmiany wchodzi w życie dnia 1 stycznia 2014 roku.

Zmiany do MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujawnianie i wycena” –dnia 7 marca 2013 roku Rada MSR wydała projekt standardu ED/2013/3 „instrumenty finansowe: prognozowane straty kredytowe”. Celem propozycji jest ustalenie zasad ujmowania, wyceny, prezentacji i ujawniania prognozowanych strat kredytowych, które zapewnią użytkownikom sprawozdania finansowego informację przydatną przy ocenie kwoty, momentu występowania i poziomu niepewności przyszłych przepływów pieniężnych. Proponowana data wejścia w życie nie została jeszcze opublikowana.

Interpretacja KIMSF 20 „Rozliczanie kosztów usuwania odpadów na etapie produkcji w kopalniach odkrywkowych” (obowiązująca w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 r. lub po tej dacie).

Interpretacja KIMSF 21 „Opłaty publiczne” z 20 maja 2013 roku wchodzi w życie i ma zastosowanie dla okresów rozpoczynających się od dnia 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie. Interpretacja ma zastosowanie retrospektywne.

Wyżej wymienione standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie dotyczyły Spółki lub nie miały istotnego wpływu na dotychczas stosowaną przez nią politykę rachunkowości.

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych standardów, zmian do standardów i interpretacji, które według stanu na dzień podpisania sprawozdania finansowego nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania:

MSSF 9 „Instrumenty finansowe” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2015 roku lub po tej dacie), opublikowany przez RMSR w dniu 12 listopada 2009 roku i znowelizowany w dniu 28 września 2010 roku MSSF 9 wprowadza nowe zasady klasyfikacji oraz pomiaru aktywów i zobowiązań finansowych i istnieje prawdopodobieństwo, że będzie miał wpływ na księgi Spółki w zakresie instrumentów finansowych. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego Spółka nie zakończyła oceny wpływu tego standardu na sprawozdanie finansowe.

Zmiany do MSSF 1 "Zastosowanie MSSF po raz pierwszy" - przewiduje zwolnienie z retrospektywnego zastosowania przepisów

MSR 20 "Dotacje rządowe oraz ujawnienia pomocy rządowej" dla jednostek stosujących MSSF po raz pierwszy w przypadku wyceny początkowej pożyczek rządowych, których oprocentowanie kształtuje się na poziomie poniżej rynkowej stopy procentowej. Zmiana ma zastosowanie do okresów rozpoczynających się od dnia 1 stycznia 2013 roku.

Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe” oraz MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji” – obowiązkowa data wejścia w życie i przepisy przejściowe; opublikowane przez RMSR w dniu 16 grudnia 2011 roku Zmiana odracza w czasie obowiązkowy dzień wejścia w życie z 1 stycznia 2013 roku na 1 stycznia 2015 roku. Zmiany również zwalniają z obowiązku przekształcania danych porównawczych w sprawozdaniach finansowych w związku z zastosowaniem MSSF 9. Zwolnienie to było pierwotnie dostępne tylko dla jednostek, które zdecydowały się na zastosowanie MSSF 9 przed rokiem 2012. Zamiast tego wymagane są dodatkowe ujawnienia na temat skutków przejścia na nowe standardy, sporządzone w taki sposób, aby pomóc inwestorom w zrozumieniu wpływu początkowego zastosowania MSSF 9 na klasyfikację i wycenę instrumentów finansowych.

W niniejszym sprawozdaniu finansowym nie zastosowano standardu lub interpretacji przed datą ich wejścia w życie, oraz zatwierdzeniem przez Unię Europejską. Nie przewiduje się, aby wprowadzenie powyższych standardów oraz interpretacji miało istotny wpływ na stosowane przez Spółkę zasady rachunkowości. Spółka rozważa wpływ prezentacji danych na sprawozdanie finansowe (MSSF 9).

BŁĘDY LAT POPRZEDNICH

Błąd lat poprzednich (błąd podstawowy) to błąd wykryty w bieżącym roku obrotowym, ale popełniony w poprzednim roku obrotowym (poprzednich latach obrotowych), którego znaczenie jest na tyle istotne, iż w świetle jego ujawnienia nie można stwierdzić czy sprawozdanie finansowe za poprzedni okres lub kilka poprzednich okresów było wiarygodne, czy rzetelnie i jasno przedstawiało sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy na dzień jego sporządzenia.

Kwota korekty błędu podstawowego odnoszącego się do ubiegłych okresów obrotowych wykazywana w sprawozdaniu finansowym jako korekta zysku/straty z lat ubiegłych. Dane porównywalne są przekształcone,

z wyjątkiem sytuacji, gdy jest to niewykonalne ze względów praktycznych. Przez przekształcenie danych porównywalnych rozumie się doprowadzenie danych roku poprzedniego do porównywalności z danymi roku bieżącego. W tym celu Spółka wykazuje kwotę błędu podstawowego w sprawozdaniu finansowym za rok poprzedni w następujący sposób:

- jeżeli błąd podstawowy powstał w roku poprzednim – jako obciążenie wyniku finansowego tego roku,
- jeżeli błąd podstawowy powstał w latach poprzedzających rok poprzedni – jako obciążenie zysku/straty z lat ubiegłych.

ZMIANY ZASAD RACHUNKOWOŚCI

Zmian zasad rachunkowości Spółka dokonuje jedynie wtedy, gdy mają miejsce zmiany standardów rachunkowości oraz gdy zmian dokonuje się w celu zapewnienia bardziej rzetelnej prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym.

W celu zapewnienia porównywalności danych finansowych zmienione zasady rachunkowości Spółka stosuje również w odniesieniu do danych porównywalnych (zwykle rok poprzedni) prezentowanych w sprawozdaniu finansowym za rok bieżący, z wyjątkiem sytuacji, gdy nie ma możliwości rozsądnego ustalenia kwoty wynikających ze zmiany korekt odnoszących się do ubiegłych okresów obrotowych. Korekty wynikające ze zmiany polityki rachunkowości powinny zostać wykazane jako korekty zysku/straty z lat ubiegłych. Dane porównywalne są przekształcane, z wyjątkiem sytuacji, gdy jest to niewykonalne ze względów praktycznych. Do prezentacji danych porównywalnych mają zastosowanie zasady określone dla prezentacji danych porównywalnych w przypadku błędu podstawowego. Doprowadzenie do porównywalności polega na przeliczeniu danych finansowych za rok poprzedni według zasad obowiązujących w roku bieżącym. W przypadku doprowadzenia danych za rok poprzedni do porównywalności Spółka nie dokonuje korekt zapisów w księgach rachunkowych poprzedniego roku (doprowadzanego do porównywalności).

Dane porównywalne ujmuje się bezpośrednio w sprawozdaniu z sytuacji finansowej, rachunku zysków i strat itd. podając w informacji dodatkowej opis zmian.

ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

Zdarzenia następujące po dniu bilansowym są to zdarzenia, zarówno korzystne jak i niekorzystne, które mają miejsce pomiędzy dniem bilansowym a datą zatwierdzenia sprawozdania finansowego do publikacji (sporządzenia sprawozdania).

Spółka identyfikuje rzeczowe zdarzenia w następującym podziale:

- zdarzenia, które dostarczają dowodów na istnienie określonego stanu na dzień bilansowy (zdarzenia następujące po dniu bilansowym wymagające dokonania korekt) oraz
- zdarzenia, które wskazują na stan zaistniały po dniu bilansowym (zdarzenia następujące po dniu bilansowym i niewymagające dokonania korekt).

Kwoty ujęte w sprawozdaniu finansowym są korygowane w taki sposób, aby uwzględnić zdarzenia następujące po dniu bilansowym i wymagające dokonania korekt.

Kwot ujętych w sprawozdaniu finansowym nie koryguje się w celu odzwierciedlenia takich zdarzeń następujących po dniu bilansowym, które określa się jako niewymagające dokonania korekt.

Jeżeli zdarzenia następujące po dniu bilansowym i niewymagające dokonania korekt mają tak duże znaczenie, iż brak ujawnienia informacji na ich temat wpłynęłoby na zdolność użytkowników sprawozdań finansowych do dokonywania właściwych ocen i podejmowania odpowiednich decyzji, Spółka ujawnia poniższe informacje

na temat każdej znaczącej kategorii zdarzeń następujących po dniu bilansowym i niewymagających dokonania korekt opisując:

- charakter zdarzenia oraz
- oszacowanie jego skutków finansowych lub stwierdzenie, iż takiego szacunku nie można dokonać.

SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI

Zakres informacji finansowych w sprawozdawczości dotyczącej segmentów działalności w Spółce określony jest w oparciu o wymogi MSSF 8. Zgodnie z nim należy identyfikować segmenty operacyjne w oparciu o wewnętrzne raporty dotyczące tych elementów Spółki, które są regularnie weryfikowane przez osoby decydujące o przydzielaniu zasobów do danego segmentu i oceniające jego wyniki finansowe.

Spółka działa w jednym podstawowym segmencie branżowym obejmującym obrót pakietami wierzytelności oraz wierzytelnościami indywidualnymi na rynku krajowym. Segment ten stanowi strategiczny przedmiot działalności Spółki, a inna działalność w istotnym zakresie nie występuje.

STOSOWANIE ZASAD

Powyższe zasady stosuje się również do danych porównywalnych.

3. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

| Wyszczególnienie | 01.01.2013 - 30.09.2013 | 01.01.2012 - 30.09.2012 |
|--|----------------------------|----------------------------|
| Działalność kontynuowana | | |
| Przychody z windykacji | 566 233,95 | 826 711,78 |
| SUMA przychodów ze sprzedaży | 566 233,95 | 826 711,78 |
| Pozostałe przychody operacyjne | 8 356,92 | 7 462,72 |
| Przychody finansowe | 0,00 | 0,00 |
| SUMA przychodów ogółem z działalności kontynuowanej | 574 590,87 | 834 174,50 |
| Przychody z działalności zaniechanej | 0,00 | 0,00 |
| SUMA przychodów ogółem | 574 590,87 | 834 174,50 |

Przychody ze sprzedaży – szczegółowa struktura geograficzna.

Spółka 100% przychodów ze sprzedaży uzyskuje na terenie Polski.

4. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

| Wyszczególnienie | 01.01.2013 - 30.09.2013 | 01.01.2012 - 30.09.2012 |
|--|----------------------------|----------------------------|
| Amortyzacja | 0,00 | 67 854,92 |
| Zużycie materiałów i energii | 5 966,93 | 6 575,08 |
| Usługi obce | 344 208,11 | 481 407,46 |
| Podatki i opłaty | 17 672,94 | 27 901,04 |
| Wynagrodzenia | 74 995,96 | 121 626,48 |
| Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 10 670,31 | 15 786,74 |
| Pozostałe koszty rodzajowe | 2 795,00 | 8 664,94 |
| Koszty według rodzajów ogółem, w tym: | 456 309,25 | 729 816,66 |
| Zmiana stanu produktów | 0,00 | 0,00 |
| Koszty sprzedaży (wielkość ujemna) | -147 459,66 | -268 082,29 |
| Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna) | -308 849,59 | -461 734,37 |

KOSZTY AMORTYZACJI I ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH UJĘTE W RZIS

| Wyszczególnienie | 01.01.2013 - 30.09.2013 | 01.01.2012 - 30.09.2012 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży: | 0,00 | 0,00 |
| Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży | 0,00 | 0,00 |
| Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu: | 0,00 | 67 854,92 |
| Amortyzacja środków trwałych | 0,00 | 67 854,92 |
| Amortyzacja wartości niematerialnych | 0,00 | 0,00 |
| Utrata wartości rzeczowych środków trwałych | 0,00 | 0,00 |
| Utrata wartości wartości niematerialnych | 0,00 | 0,00 |

KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

| Wyszczególnienie | 01.01.2013 - 30.09.2013 | 01.01.2012 - 30.06.2012 |
|--|----------------------------|----------------------------|
| Wynagrodzenia | 74 995,96 | 121 626,48 |
| Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 10 670,31 | 15 786,74 |
| Koszty świadczeń emerytalnych | 0,00 | 0,00 |
| Inne świadczenia po okresie zatrudnienia | 0,00 | 0,00 |
| Opcje na akcje przyznane członkom Zarządu i kadry kierowniczej | 0,00 | 0,00 |
| Pozostałe świadczenia pracownicze | 0,00 | 0,00 |
| Suma kosztów świadczeń pracowniczych, w tym: | 85 666,27 | 137 413,22 |
| Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży | 0,00 | 0,00 |
| Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży | 0,00 | 0,00 |
| Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu | 85 666,27 | 137 413,22 |

5. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

| Pozostałe przychody operacyjne | 01.01.2013 - 30.09.2013 | 01.01.2012 - 30.09.2012 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| Zasądzone koszty sądowe | 0,00 | 6 537,00 |
| Zwrot poniesionych opłat sądowych | 0,00 | 924,00 |
| Przedawnione zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| Rozwiązanie rezerw na koszty sądowe i koszty zastępstwa procesowego | 8 356,92 | 0,00 |
| Sprzedaż środków trwałych | 0,00 | 0,00 |
| Pozostałe | 0,00 | 1,72 |
| Razem | 8 356,92 | 7 462,72 |

| Pozostałe koszty operacyjne | 01.01.2013 - 30.09.2013 | 01.01.2012 - 30.06.2012 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| Koszty rezerwy na opłaty sądowe | 0,00 | 21 844,15 |
| Poniesione kary | 0,00 | 517,60 |
| Opłaty sądowe i koszty zastępstwa prawnego - zasądzone przeciwko GPPI | 0,00 | 2 746,00 |
| Koszty egzekucyjne i sądowe sprawy przegrane przez GPPI | 26 826,75 | 0,00 |
| Pozostałe | 797,54 | 0,34 |
| Razem | 27 624,29 | 25 108,09 |

6. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

| Przychody finansowe | 01.01.2013 - 30.09.2013 | 01.01.2012 - 30.09.2012 |
|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Przychody z tytułu odsetek | 0,00 | 0,00 |
| Razem | 0,00 | 0,00 |

| Koszty finansowe | 01.01.2013 - 30.09.2013 | 01.01.2012 - 30.09.2012 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| Koszty z tytułu odsetek, z tego: | 17 366,14 | 110 740,22 |
| - odsetki od leasingu | 0,00 | 6 979,84 |
| - odsetki od budżetowe | 824,95 | 0,00 |
| - odsetki od zobowiązań handlowych i przegranych spraw sądowych | 16 513,39 | 102 472,98 |
| - pozostałe odsetki | 27,80 | 1 287,40 |
| Razem | 17 366,14 | 110 740,22 |

7. PODATEK DOCHODOWY

| Podatek dochodowy wykazany w RZiS | 01.01.2013 - 30.09.2013 | 01.01.2012 - 30.09.2012 |
|--|----------------------------|----------------------------|
| Bieżący podatek dochodowy | 0,00 | 0,00 |
| Dotyczący roku obrotowego | 0,00 | 0,00 |
| Korekty dotyczące lat ubiegłych | 0,00 | 0,00 |
| Odroczony podatek dochodowy | 9 932,00 | -55 001,97 |
| Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych | 9 932,00 | -55 001,97 |
| Związany z obniżeniem stawek podatku dochodowego | 0,00 | 0,00 |
| Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat | 9 932,00 | -55 001,97 |

| Podatek dochodowy wykazany w kapitale własnym | 01.01.2013 - 30.09.2013 | 01.01.2012 - 30.09.2012 |
|--|----------------------------|----------------------------|
| Bieżący podatek dochodowy | 0,00 | 0,00 |
| Efekt podatkowy kosztów podniesienia kapitału akcyjnego | 0,00 | 0,00 |
| Odroczony podatek dochodowy | 0,00 | 0,00 |
| Korzyść podatkowa / (obciążenie podatkowe) wykazane w pozostałych dochodach całkowitych | 0,00 | 0,00 |

Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego

| Wyszczególnienie | 30.09.2013 | 31.12.2012 | 30.09.2012 |
|--|-------------------|------------------|-------------------|
| Aktywa z tytułu podatku odroczonego | 183 730,00 | 193 662,00 | 158 956,00 |
| Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana | 292 825,39 | 292 825,39 | 292 825,39 |
| Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność zaniechana | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego | 109 095,39 | 99 163,39 | 133 869,39 |

GPPI S.A.

**Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2012 do 30 września 2013 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w złotych i groszach, o ile nie podano inaczej)**

| Ujemne różnice przejściowe będące podstawą do tworzenia aktywa z tytułu podatku odroczonego | 01.01.2013 | zwiększenia | zmniejszenia | 30.09.2013 |
|--|---------------------|--------------------|---------------------|-------------------|
| Rezerwa na niewykorzystane urlopy | 6 811,01 | 0,00 | 0,00 | 6 811,01 |
| Rezerwa na składki ZUS pracodawcy - niewykorzystane urlopy | 1 412,60 | 0,00 | 0,00 | 1 412,60 |
| Niewypłacone wynagrodzenia | 100 427,95 | 8 918,80 | 62 436,52 | 46 910,23 |
| Składki ZUS pracodawcy od niewypłaconych wynagrodzeń | 19 246,39 | 6 470,92 | 0,00 | 25 717,31 |
| Koszt badania bilansu | 12 300,00 | 0,00 | 12 300,00 | 0,00 |
| Pozostałe rezerwy | 198 579,34 | 0,00 | 168 501,53 | 30 077,81 |
| Odsetki od obligacji | 467 794,90 | 0,00 | 0,00 | 467 794,90 |
| Naliczone a niezapłacone odsetki od kontrahentów | 157 041,02 | 3,80 | 145 842,48 | 11 202,34 |
| Leasing | 0,00 | 321 412,27 | 0,00 | 321 412,27 |
| Suma ujemnych różnic przejściowych | 55 659,26 | 0,00 | 0,00 | 55 659,26 |
| stawka podatkowa | 1 019 272,47 | 336 805,79 | 389 080,53 | 966 997,73 |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku | 19% | 19% | 19% | 19% |
| | 193 662,00 | 63 993,10 | 73 925,30 | 183 730,00 |

| Dodatnie różnice przejściowe będące podstawą do tworzenia rezerwy z tytułu podatku odroczonego | 01.01.2013 | zwiększenia | zmniejszenia | 30.09.2013 |
|---|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| Niezapłacone, zasądzone na dobro GPPI koszty sądowe | 6 537,00 | 0,00 | 0,00 | 6 537,00 |
| Urealnienie należności z tytułu nabytych wierzytelności | 1 534 649,28 | 0,00 | 0,00 | 1 534 649,28 |
| Suma dodatnich różnic przejściowych | 1 541 186,28 | 0,00 | 0,00 | 1 541 186,28 |
| stawka podatkowa | 19% | 19% | 19% | 19% |
| Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu: | 292 825,59 | 0,00 | 0,00 | 292 825,39 |

Nie utworzono aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na pozostałe do rozliczenia straty podatkowe.

| Wyszczególnienie | Kwota | Rok wygaśnięcia |
|---|--------------|------------------------|
| Pozostała do rozliczenia strata podatkowa za rok 2008 | 36 990,79 | 2013 |
| Pozostała do rozliczenia strata podatkowa za rok 2009 | 463 893,94 | 2014 |
| Pozostała do rozliczenia strata podatkowa za rok 2011 | 186 235,34 | 2016 |

8. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

Zysk podstawowy przypadający na jedną akcję obliczony został jako iloraz zysku netto przypadającego na akcjonariuszy Spółki przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji występujących w ciągu roku obrotowego.

Zysk rozwodniony przypadający na jedną akcję obliczony został jako iloraz zysku netto przypadającego na akcjonariuszy Spółki przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji występujących w ciągu roku obrotowego wraz ze średnią ważoną liczbą akcji, które byłyby wyemitowane przy zamianie rozwadniających potencjalnych akcji na akcje.

Wyliczenie zysku na jedną akcję i rozwodnionego zysku przypadającego na jedną akcję zostało oparte na następujących informacjach:

| Wyliczenie zysku na jedną akcję - założenia | 01.01.2013 - 30.09.2013 | 01.01.2012 - 30.09.2012 |
|--|----------------------------|----------------------------|
| Zysk netto z działalności kontynuowanej | -42 193,15 | -135 644,15 |
| Strata na działalności zaniechanej | 0,00 | 0,00 |
| Zysk netto przypadający na zwykłych akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję | -42 193,15 | -135 644,15 |
| Efekt rozwodnienia: | 0,00 | 0,00 |
| Zysk wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku przypadającego na jedną akcję | -42 193,15 | -135 644,15 |

| Liczba wyemitowanych akcji | 01.01.2013 - 30.09.2013 | 01.01.2012 - 30.09.2012 |
|--|----------------------------|----------------------------|
| Średnia ważona liczba akcji wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku na jedną akcję w szt. | 5 775 000 | 5 775 000 |
| Efekt rozwodnienia liczby akcji zwykłych | 0 | 0 |
| Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku na jedną akcję w szt. | 5 775 000 | 5 775 000 |

| Zysk/strata na jedną akcję | 01.01.2013 - 30.09.2013 | 01.01.2012 - 30.09.2012 |
|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Podstawowy | -0,01 | -0,02 |

Na dzień bilansowy Spółka nie posiadała instrumentów powodujących rozwodnienie ilości akcji, dlatego też nie jest prezentowany zysk rozwodniony. W związku z tym zysk podstawowy na jedną akcję jest równy zyskowi rozwodnionemu na jedną akcję.

W okresie między dniem bilansowym a dniem sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego Spółka nie dokonywała zakupu akcji własnych.

9. DYWIDENDY

W 2012 oraz 2013 roku Spółka nie wypłacała dywidendy.

10. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU NABYTYCH WIERZYTELNOŚCI

Spółka nabywa w celu windykacji na własny rachunek wierzytelności. Wierzytelności nabywane są zarówno od firm (głównie z branży telekomunikacyjnej) jak i osób fizycznych. Nabywane są zarówno pakiety wierzytelności jak i wierzytelności indywidualne.

Wierzytelności nabywane są z 50 – 90 % dyskontem.

| Inwestycje krótkoterminowe | 30.09.2013 | 31.12.2012 | 30.09.2012 |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| Cena zakupu nabytych wierzytelności | 5 984 132,22 | 6 110 600,68 | 6 136 933,22 |
| Wycena należności | 1 534 649,28 | 1 534 649,28 | 1 534 649,28 |
| Odpis aktualizujący cenę zakupu wierzytelności | -500 000,00 | -500 000,00 | -500 000,00 |
| Razem aktywa i zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy | 7 018 781,50 | 7 145 249,96 | 7 171 582,50 |
| <i>w tym przeterminowane</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |

Spółka uznaje należności z tytułu nabytych wierzytelności za należności przeterminowane jeżeli nie uda się ich ściągnąć w okresie 7 lat od daty zakupu. Wynika to z realizowanego procesu windykacji polubownej, sądowej i egzekucji komorniczej.

11. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

| Rozliczenia międzyokresowe | 30.09.2013 | 31.12.2012 | 30.09.2012 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| - ubezpieczenie OC Zarządu | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - poniesione koszty sądowe i egzekucyjne | 327 434,09 | 329 967,28 | 332 220,02 |
| - ubezpieczenie samochodów | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - pozostałe rozliczenia międzyokresowe | 2 542,11 | 146,04 | 2 542,11 |
| Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów: | 329 976,20 | 330 113,32 | 334 762,13 |

GPPI S.A.

**Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2012 do 30 września 2013 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w złotych i groszach, o ile nie podano inaczej)**

12. KAPITAŁ ZAKŁADOWY

| Wyszczególnienie | 30.06.2013 | 31.12.2012 | 30.06.2012 |
|--------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Liczba akcji | 5 775 000,00 | 5 775 000,00 | 5 775 000,00 |
| Wartość nominalna akcji | 0,50 | 0,50 | 0,50 |
| Kapitał zakładowy | 2 887 500,00 | 2 887 500,00 | 2 887 500,00 |

Kapitał zakładowy struktura:

| Seria/emisja rodzaj akcji | Rodzaj uprzywilejowa- nia akcji | Rodzaj ograniczenia praw do akcji | Liczba akcji | Wartość jedno- stkowa | Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej | Sposób pokrycia kapitału | Data rejestracji |
|---|---|---|--------------|-----------------------------|--|--------------------------------|---------------------|
| Seria A akcje imiennie uprzywilejowa- ne | Uprzywilejowa- nie dwukrotnie co do głosu | x 2 | 3 700 000,00 | 0,50 | 1 850 000,00 | | 15.11.2007 |
| Seria B akcje zwykłe na okaziciela | brak | brak | 800 000,00 | 0,50 | 400 000,00 | gotówka | 15.11.2007 |
| Seria C akcje zwykłe na okaziciela | brak | brak | 1 275 000,00 | 0,50 | 637 500,00 | gotówka | 31.01.2008 |

Akcje serii A uprzywilejowane są co do głosu w ten sposób, że na jedną akcję przypadają dwa głosy. Akcjom serii B, i C przypada jeden głos na akcję. Akcje wszystkich serii są jednakowo uprzywilejowane co do dywidendy oraz zwrotu z kapitału.

13. STRUKTURA AKCJONARIATU, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU

| Akcjonariusz | Liczba akcji | % kapitału akcyjnego | Liczba głosów | % głosów |
|-------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|----------------|
| Mewa SA | 3 114 196 | 53,93% | 6 228 392 | 65,74% |
| Pactor Sp. z o.o. | 465 391 | 8,06% | 930 782 | 9,82% |
| Pozostali | 2 195 413 | 38,01% | 2 315 826 | 24,44% |
| Razem | 5 775 000,00 | 100,00% | 9 475 000,00 | 100,00% |

14. KAPITAŁ ZAPASOWY ZE SPRZEDAŻY AKCJI POWYŻEJ ICH WARTOŚCI NOMINALNEJ

| Wyszczególnienie | 01.01.2013 – 30.09.2013 | 01.01.2012 – 31.12.2012 | 01.01.2012 – 30.09.2012 |
|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Kapitał na początek okresu | 1 782 396,60 | 1 782 396,60 | 1 782 396,60 |
| Zwiększenia w okresie | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zmniejszenia w okresie | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Kapitał na koniec okresu | 1 782 396,60 | 1 782 396,60 | 1 782 396,60 |

15. POZOSTAŁE KAPITAŁY

| | 30.09.2013 | 31.12.2012 | 30.09.2012 |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Kapitał zapasowy | 1 999 730,95 | 1 999 730,95 | 1 999 730,95 |
| Kapitał z aktualizacji wyceny | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Pozostały kapitał rezerwowy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RAZEM | 1 999 730,95 | 1 999 730,95 | 1 999 730,95 |

Zmiana stanu pozostałych kapitałów

| Wyszczególnienie | Kapitał zapasowy | Kapitał z aktualizacji wyceny | Kapitał rezerwowy | Razem |
|-------------------------------|---------------------|-------------------------------------|----------------------|---------------------|
| 01.01.2013 | 1 999 730,95 | 0,00 | 0,00 | 1 999 730,95 |
| <i>Zwiększenia w okresie</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| <i>Zmniejszenia w okresie</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| 30.09.2013 | 1 999 730,95 | 0,00 | 0,00 | 1 999 730,95 |
| 01.01.2012 | 1 999 730,95 | 0,00 | 0,00 | 1 999 730,95 |
| <i>Zwiększenia w okresie</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| <i>Zmniejszenia w okresie</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| 30.09.2012 | 1 999 730,95 | 0,00 | 0,00 | 1 999 730,95 |

16. NIEPODZIELONY WYNIK FINANSOWY

| Wyszczególnienie | 30.09.2013 | 31.12.2012 | 30.09.2012 |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| Niepodzielony wynik za okres 15.11.2007 - 31.12.2008 | 753 982,29 | 753 982,29 | 753 982,29 |
| Niepodzielony wynik za okres 01.11.2009 - 31.12.2009 | 0,25 | 0,25 | 0,25 |
| Zmiany wynikające z MSSF | -317 531,77 | -317 531,77 | -317 531,77 |
| Niepodzielony wynik za okres 01.01.2010 - 31.12.2010 | -2 986 981,13 | -2 986 981,13 | -2 986 981,13 |
| Niepodzielony wynik za okres 01.01.2011 - 31.12.2011 | -286 814,19 | -286 814,19 | -286 814,19 |
| Niepodzielony wynik za okres 01.01.2012 - 31.12.2012 | -726 874,97 | 0,00 | 0,00 |
| Razem | -3 564 219,52 | -2 837 344,55 | -2 837 344,55 |

Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy nie zatwierdziło sprawozdania finansowego za 2008 rok.

W dniu 24 czerwca 2013 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie zatwierdziło sprawozdanie finansowe Spółki za 2012 rok.

17. NALEŻNOŚCI WARUNKOWE

| Wyszczególnienie | 30.09.2013 | 30.09.2012 |
|---|------------|------------|
| Należność z tytułu emisji obligacji własnych – spornych | 0 | 0 |
| Razem należności warunkowe | 0 | 0 |

18. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

| | 30.09.2013 | 31.12.2012 | 30.09.2012 |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| zobowiązania leasingowe | 50 393,64* | 50 393,64 | 58 521,63 |
| obligacje | 2 869 794,90 | 2 869 794,90 | 2 869 794,90 |
| Razem zobowiązania finansowe | 2 920 188,54 | 2 920 188,54 | 2 928 316,53 |
| - długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - krótkoterminowe | 2 920 188,54 | 2 920 188,54 | 2 928 316,53 |

*Zgodnie z umowami z Raiffeisen Leasing Polska SA termin zakończenia okresu leasingu dwóch samochodów osobowych przypada na październik 2012 roku. Spółka spłaciła wszystkie raty leasingu. Jednocześnie na podstawie przedwstępnej umowy sprzedaży, zawartej między GPPI SA i Pactor Sp. z o.o., spółka Pactor Sp. z o.o. zapłaciła leasingodawcy wartość końcową samochodów w wysokości 50 393,54 zł. Oba przedmioty leasingu zostały w międzyczasie zajęte przez komornika sądowego jako zabezpieczenie dochodzonych w sądzie wierzytelności. Prawo komornika do zajęcia przedmiotów leasingu jest sporne. W związku z powyższym Raiffeisen Leasing Polska SA odmawia wystawienia faktur końcowych, a tym samym przekazania Spółce prawa własności samochodów. W efekcie umowa leasingu oraz umowa sprzedaży samochodów do Pactor Sp. z o.o. nie zostały rozliczone w księgach rachunkowych roku 2013. Spółka czeka na działanie i decyzję rozstrzygającą ze strony leasingodawcy.

Obligacje

| Wyszczególnienie | 30.09.2013 | 31.12.2012 | 30.09.2012 |
|------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Serii A1 - Mewa SA | 155 425,21 | 155 425,21 | 155 425,21 |
| Serii A2 - Mewa SA | 476 480,65 | 476 480,65 | 476 480,65 |
| Serii B1 - Mewa SA | 968 482,19 | 968 482,19 | 968 482,19 |
| Serii B2 - Mewa SA | 1 269 406,85 | 1 269 406,85 | 1 269 406,85 |
| Razem obligacje | 2 869 794,90 | 2 869 794,90 | 2 869 794,90 |
| - długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - krótkoterminowe | 2 869 794,90 | 2 869 794,90 | 2 869 794,90 |

W dniu 17 lutego 2011 roku Spółka zawarła porozumienie z Mewa S.A. w sprawie zamiany powyższych obligacji na akcje. Zgodnie z tym porozumieniem odsetki od obligacji zostały naliczone do dnia 22.02.2011 roku w przypadku serii A oraz do dnia 14.02.2011 roku w przypadku serii B.

19. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

| Wyszczególnienie | 30.09.2013 | 31.12.2012 | 30.09.2012 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych | 94 043,70 | 77 624,41 | 65 791,62 |
| Podatek VAT | 5 393,00 | 10 794,80 | 9 477,80 |
| Podatek dochodowy od osób fizycznych | 28 947,53 | 25 914,00 | 23 409,00 |
| Składki na ubezpieczenie społeczne (ZUS) | 59 703,17 | 40 915,61 | 32 904,82 |
| Pozostałe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Pozostałe zobowiązania | 256 880,44 | 292 000,60 | 260 747,74 |
| Zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń | 84 117,59 | 140 554,92 | 122 107,35 |
| Rozliczenia z pracownikami z tytułu poniesionych kosztów | 5 185,51 | 0,00 | 4 245,62 |
| Dostawy w drodze | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zasądzone przeciwko GPPI koszty zastępstwa procesowego | 2 432,00 | 2 432,00 | 2 417,00 |
| Zobowiązania z tytułu sprzedanych pakietów wierzytelności | 81 519,96 | 61 073,15 | 55 358,64 |
| Ujemne saldo na rachunku bankowym | 1 281,32 | 0,00 | 0,00 |
| Zaliczki otrzymane z tytułu sprzedaży środków trwałych | 82 344,06* | 82 344,06 | 76 619,13 |
| Bierne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Razem inne zobowiązania | 350 924,14 | 369 625,01 | 326 539,36 |

*Na podstawie przedwstępnej umowy sprzedaży, zawartej między GPPI S.A. i Pactor Sp. z o.o., spółka Pactor Sp. z o.o. dokonała wpłaty zaliczek tytułem sprzedaży środków trwałych, których własność miała być przeniesiona po zakończeniu umów leasingu i dokonaniu wykupu przez spółkę GPPI przedmiotów leasingu. Oba przedmioty leasingu zostały w międzyczasie zajęte przez komornika sądowego jako zabezpieczenie dochodzonych w sądzie wierzytelności. Prawo komornika do zajęcia przedmiotów leasingu jest sporne. W związku z powyższym Raiffeisen Leasing Polska SA odmawia wystawienia faktur końcowych, a tym samym przekazania Spółce prawa własności samochodów. W efekcie umowa leasingu oraz umowa sprzedaży samochodów do Pactor Sp. z o.o. nie zostały rozliczone w księgach rachunkowych roku 2013. Spółka czeka na działanie i decyzję rozstrzygającą ze strony leasingodawcy.

20. POŻYCZKI I KREDYTY

W pozycji kredyty i pożyczki Spółka prezentuje pożyczki od jednostki powiązanej Pactor Sp. z o.o. tytułem dokonanych przez tę spółkę zapłat dla wierzycieli spółki GPPI za zobowiązania handlowe.

21. POZOSTAŁE REZERWY

| Wyszczególnienie | 30.09.2013 | 31.12.2012 | 30.09.2012 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| rezerwa na koszty poprzedniego roku | 1 021,00 | 1 021,00 | 1 021,00 |
| rezerwa na niezafakturowane koszty bieżącego okresu | 122 218,68 | 0,00 | 0,00 |
| rezerwa na koszty wynagrodzeń dla Rady Nadzorczej | 13 643,96 | 13 643,96 | 13 643,96 |
| rezerwa na koszty badania sprawozdania | 0,00 | 12 300,00 | 0,00 |
| rezerwa na zasądzone koszty sądowe, koszty zastępstwa procesowego i egzekucyjne oraz należne odsetki w sprawie sądowej z powództwa Potempa Inkasso | 44 725,49 | 274 730,21 | 210 951,13 |
| rezerwa na należność główną sprawy sądowej z powództwa Pactor | 500 000,00 | 500 000,00 | 0,00 |
| rezerwa na koszty sądowe i komornicze w sprawie sądowej z powództwa Piotr Potempa | 0,00 | 0,00 | 4 265,20 |
| Razem pozostałe rezerwy | 681 609,13 | 801 695,17 | 229 881,29 |

22. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

| Wyszczególnienie | 30.09.2013 | 31.12.2012 | 30.09.2012 |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| Zabezpieczenie zawartych Porozumień dnia 17 lutego 2011 roku (kary umowne za niewywiązanie się z warunków w terminie) | 3 000 000,00 | 3 000 000,00 | 3 000 000,00 |
| Inne zobowiązania warunkowe | | | |
| Razem zobowiązania warunkowe | 3 000 000,00 | 3 000 000,00 | 3 000 000,00 |

23. KOMENTARZ ZARZĄDU NA TEMAT ISTOTNYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE SPÓŁKI

W III kwartale 2013 roku Spółka kontynuowała przyjętą strategię efektywnej windykacji zakupionych dotąd pakietów wierzytelności ze szczególnym uwzględnieniem windykacji polubownej, przy zachowaniu relacji kosztów do strumienia przychodów.

Na wyniki Spółki w III kwartale 2013 roku wciąż istotny wpływ ma spłata zobowiązań wobec Potempa Inkasso Sp. z o.o. i Pactor Sp. z o.o. W związku z przegraną tożsamą do sprawy sądowej z Potempa Inkasso (cesja – kary umowne) Spółka utworzyła w ciężar kosztów rezerwę w wysokości ceny zakupu kary umownej od Pactor Sp. z o.o. na łączną kwotę 500 tys. PLN. W powyższej sprawie wszczęto egzekucję komorniczą. Zgodnie z podpisanym porozumieniem Spółka Pactor wycofała w całości wniosek egzekucyjny w przedmiotowej sprawie, co w przyszłości zmniejszy obciążenie Spółki kosztami egzekucyjnymi. Koszty Spółki obciążone są kosztami odsetek od powyższych zobowiązań oraz kosztami sądowymi i egzekucyjnymi. Jest to istotny czynnik wpływający na poziom inwestycji w prowadzenie spraw na drodze sądowej, a co za tym idzie na osiągnięte wyniki finansowe.

24. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

Podpisanie Porozumienia ws. uregulowania trybu i harmonogramu spłat zobowiązań GPPI SA.

Dbając o interes akcjonariuszy Spółki oraz dążąc do zapewnienia GPPI SA korzystnych warunków dalszego funkcjonowania i rozwoju, w dniu 12 sierpnia 2013 w Poznaniu Spółka podpisała Porozumienie regulujące warunki tryb i harmonogram spłat zobowiązań GPPI SA względem Potempa-Inkasso Sp. z o.o. oraz Piotra Karola Potempy. Porozumienie uwzględnia również wycofanie z egzekucji roszczenia Pactor Sp. z o.o., o którym Spółka informowała w raporcie bieżącym 2/2103, co umożliwi szybszą spłatę zobowiązań wobec wszystkich pozostałych wierzycieli Spółki.

Stronami porozumienia są: GPPI SA, Potempa Inkasso Sp. z o.o. (kontrolowana przez p. Piotra Karola Potempę), Piotr Karol Potempa; Pactor Sp. z o.o., K. Nowak Management Sp.k. oraz KLN Investments Sp. z o.o. (kontrolowane przez Prezesa Zarządu GPPI SA p. Krzysztofa Nowaka), Orłowski Matwijcio Kancelaria Radców Prawnych Sp.p.

Podstawowymi elementami Porozumienia są:

1. Wycofanie przez Pactor Sp. z o.o. w całości wniosku egzekucyjnego w postępowaniu o sygn. akt: KM 116/13,
2. Wycofanie przez Potempa Inkasso Sp. z o.o. wniosku o ogłoszenie upadłości GPPI, złożonego w Sądzie Rejonowym Poznań - Stare Miasto w Poznaniu, XI Wydział Gospodarczy dla spraw upadłościowych i naprawczych,
3. Wszystkie strony Porozumienia zobowiązują się nie składać żadnych nowych wniosków egzekucyjnych przeciwko GPPI SA w trakcie realizacji Porozumienia,
4. Wszystkie strony Porozumienia, zobowiązują się nie dokonywać cesji żadnych swoich wierzytelności względem GPPI SA wymienionych w Porozumieniu w trakcie jego realizacji,
5. Wszystkie strony Porozumienia, za wyjątkiem GPPI SA, zobowiązują się nie składać wniosku o upadłość GPPI SA, w trakcie realizacji Porozumienia,
6. Do 29 października 2013 roku nastąpi częściowa spłata zobowiązań GPPI wobec Potempa-Inkasso Sp. z o.o. oraz Piotra Karola Potempy, pozostała część zobowiązań będzie rozłożona na 9 równych rat,
7. W terminie 7 dni roboczych od dnia częściowej spłaty, Potempa Inkasso Sp. z o.o. oraz Piotr Karol Potempa złożą wnioski o cofnięcie w całości wszystkich wniosków egzekucyjnych w postępowaniach toczących się przeciwko GPPI SA.

Zobowiązania określone w punktach 2-7 mają charakter warunkowy, są uzależnione od terminowego wykonania przez strony czynności określonych w Porozumieniu.

25. INFORMACJA ZARZĄDU NA TEMAT AKTYWNOŚCI W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI

W III kwartale 2013 roku Spółka kontynuowała przyjętą strategię efektywnej windykacji zakupionych dotąd pakietów wierzytelności ze szczególnym uwzględnieniem windykacji polubownej, przy zachowaniu relacji kosztów do strumienia przychodów. Spółka intensyfikuje działania w zakresie windykacji polubownej.

26. STANOWISKO NA TEMAT OPUBLIKOWANYCH PROGNOZ FINANSOWYCH ORAZ STOPIEŃ ICH REALIZACJI W PRZEDSIĘBIORSTWIE

Spółka nie publikuje prognoz.

27. SPRAWY SPORNE

Sprawy: Piotr Karol Potempa p-ko GPPI S.A.

W dniu 22.02.2013 Spółka otrzymała z Sądu Rejonowego Poznań - Grunwald i Jeżyce V Wydział Pracy wezwanie w sprawie z wniosku Piotra Karola Potempy o zawiązanie do próby ugodowej co do zapłaty tytułem odprawy kwoty 56 159,99 zł. Spółka nie uznaje roszczenia.

Sprawy: GPPI S.A. p-ko Potempa Inkasso Sp. z o.o.

GPPI wytoczyła przeciwko Potempa Inkasso pozew o zapłatę kwoty 25.898,31 zł z tytułu przywłaszczonych w procesie windykacji środków finansowych. W sprawie zapadł korzystny dla Spółki wyrok sądu pierwszej instancji. Pozwana wniosła apelację, po której wniesieniu doszło do zapłaty roszczenia GPPI SA w całości. W związku z powyższym sąd drugiej instancji umorzył postępowania obciążając jego kosztami pozwaną.

Sprawy: GPPI S.A. p-ko Piotr Potempa

GPPI wytoczyła przeciwko Piotrowi Karolowi Potempie pozew o zapłatę kwoty 42.327,32 zł z tytułu pobranej od Spółki i niezwróconej zaliczki. Sprawa jest na etapie rozpoznawania w pierwszej instancji.

GPPI S.A.

**Sródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2012 do 30 września 2013 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w złotych i groszach, o ile nie podano inaczej)**

28. TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

| Podmiot powiązany | Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych | | Zakupy od podmiotów powiązanych | | Należności od podmiotów powiązanych | | Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych | |
|--|---|-----------------------|---------------------------------|-----------------------|-------------------------------------|------------|--|--------------|
| | za okres | | za okres | | na dzień | | na dzień | |
| | 01.01.2013-30.09.2013 | 01.01.2012-30.09.2012 | 01.01.2013-30.09.2013 | 01.01.2012-30.09.2012 | 30.09.2013 | 31.12.2012 | 30.09.2013 | 31.12.2012 |
| Jednostka dominująca | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 869 794,90 | 2 869 794,90 |
| MEWA SA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 869 794,90 | 2 869 794,90 |
| Jednostki zależne w GK MEWA: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Mewa Fashion S.A. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Inne jednostki powiązane: | 0,00 | 0,00 | 31 500,00 | 40 720,40 | 0,00 | 0,00 | 67 866,09 | 13 823,09 |
| INVESTcon GRUOP S.A. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Kancelaria Radcy Prawnego Piotr Orłowski Sp.k. | 0,00 | 0,00 | 31 500,00 | 40 720,40 | 0,00 | 0,00 | 67 866,09 | 13 823,09 |
| Transakcje z udziałem członków Zarządu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 185,51 | 3 030,30 |
| NOWAK KRZYSZTOF | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 030,30 |
| NOWAKOWSKI MIECZYSLAW | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 185,51 | 0,00 |
| Transakcje z podmiotami powiązanymi z członkami Zarządu | 0,00 | 0,00 | 122 740,11 | 264 431,63 | 92 157,49 | 47 277,26 | 516 534,00 | 241 880,88 |
| Pactor Sp. z o.o. | 0,00 | 0,00 | 80 582,68 | 201 066,03 | 92 157,49 | 45 277,26 | 378 911,63 | 200 493,98 |
| K.Nowak Management Sp.k. | 0,00 | 0,00 | 30 000,00 | 45 000,00 | 0,00 | 0,00 | 93 765,00 | 25 750,00 |
| KLN Investments Sp. z o.o. | 0,00 | 0,00 | 12 157,43 | 18 365,60 | 0,00 | 0,00 | 43 857,37 | 15 636,10 |
| Transakcje z udziałem innych członków głównej kadry kierowniczej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

GPPI S.A.**Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2012 do 30 września 2013 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w złotych i groszach, o ile nie podano inaczej)**

29. WYNAGRODZANIA ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ

| Imię i nazwisko | 01.01.2013 - 30.09.2013 | 01.01.2012 - 30.09.2012 |
|---|------------------------------------|------------------------------------|
| Wynagrodzenia Członków Zarządu | 23 441,94 | 18 000,00 |
| Wynagrodzenia pozostałej kadry kierowniczej | 0,00 | 41 832,52 |
| Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej | 0,00 | 13 643,96 |

30. STRUKTURA ZATRUDNIENIA

| Wyszczególnienie | 01.01.2013 - 30.09.2013 | 01.01.2012 - 30.06.2012 |
|-------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Zarząd | 2,00 | 1,00 |
| Pozostali | 2,00 | 1,00 |
| Razem | 4,00 | 2,00 |