



COMP
SPÓŁKA AKCYJNA

ul. Jutrzenki 116
02-230 Warszawa

Raport R 2020

Informacje zawarte w Raporcie za rok 2020 r. zostały sporządzone zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim, (Dz. U. 2018 r., poz. 757) oraz Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.

Zarząd Spółki **Comp S.A.**
podaje do wiadomości **roczne sprawozdanie z działalności Spółki**
zawierające sprawozdanie finansowe
według **Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej**
obejmujący okres **od 01.01.2020 do 31.12.2020**
w walucie: **PLN**

SPIS TREŚCI

Wybrane dane finansowe	3
Oświadczenia osób działających w imieniu Comp S.A.	4
Informacja Zarządu Comp S.A. do sprawozdania finansowego Comp S.A. za rok 2020.....	5
Oświadczenie Rady Nadzorczej Comp S.A.....	6
Pismo Prezesa Zarządu	7
Sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej za okres 1.01.2020 r. - 31.12.2020 r.	9
Oświadczenie o zgodności z MSSF	9
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.....	10
Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.	25
Sprawozdanie z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów	39
Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej	40
Sprawozdanie ze Zmian w Kapitale Własnym.....	42
Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych	43
Noty objaśniające do Sprawozdania Finansowego	45
1. Noty objaśniające do Sprawozdania z Sytuacji Finansowej	45
2. Noty objaśniające do należności i zobowiązań warunkowych	84
3. Noty objaśniające do Sprawozdania z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów	87
4. Noty objaśniające do Sprawozdania z Przepływów Pieniężnych	94
5. Pozostałe noty objaśniające.....	98
Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki w 2020 roku	125

Załączniki do Raportu R 2020:

Sprawozdanie z badania Sprawozdania Finansowego

Oświadczenie Comp S.A. o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego w 2020 roku

Oświadczenie na temat informacji niefinansowych z działalności Spółki Comp S.A za 2020 r.

Sprawozdanie finansowe prezentuje dane za okres 1 stycznia 2020 - 31 grudnia 2020 r. i dane porównywalne za okres 1 stycznia 2019 - 31 grudnia 2019 r. w odniesieniu do Sprawozdania z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów i Sprawozdania z Przepływów Pieniężnych oraz Sprawozdania ze Zmian w Kapitale Własnym oraz dla Sprawozdania z Sytuacji Finansowej dane na dzień 31 grudnia 2020 roku i dane porównywalne na dzień 31 grudnia 2019 roku.

Wybrane dane finansowe za okres 1 stycznia 2020 – 31 grudnia 2020 roku

WYBRANE DANE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	w tys. zł		w tys. EURO	
	rok 2020 okres bieżący od 01.01.2020 do 31.12.2020	rok 2019 okres porównywalny od 01.01.2019 do 31.12.2019	rok 2020 okres bieżący od 01.01.2020 do 31.12.2020	rok 2019 okres porównywalny od 01.01.2019 do 31.12.2019
I. Przychody netto ze sprzedaży	411 127	520 069	91 888	120 896
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	28 427	33 063	6 354	7 686
III. Zysk (strata) brutto	27 830	23 279	6 220	5 411
IV. Zysk (strata) netto	21 111	16 990	4 718	3 950
V. Całkowity dochód	21 111	16 990	4 718	3 950
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	24 066	42 044	5 379	9 774
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(16 706)	(15 698)	(3 734)	(3 649)
VIII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(21 002)	(9 968)	(4 694)	(2 317)
IX. Przepływy pieniężne netto, razem	(13 642)	16 378	(3 049)	3 807
X. Średnia ważona liczba akcji	4 781 909	4 781 909	4 781 909	4 781 909
XI. Rozwodniona liczba akcji	4 781 909	4 781 909	4 781 909	4 781 909
XII. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	4,41	3,55	0,99	0,83
XIII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	4,41	3,55	0,99	0,83

WYBRANE DANE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	w tys. zł		w tys. EURO	
	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
XIV Aktywa razem	757 921	801 545	164 237	188 222
XV. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	276 324	341 059	59 878	80 089
XVI. Zobowiązania długoterminowe	19 463	49 034	4 218	11 514
XVII. Zobowiązania krótkoterminowe	256 861	292 025	55 660	68 575
XVIII. Kapitał własny	481 597	460 486	104 359	108 133
XIX Kapitał podstawowy (akcyjny)	14 795	14 795	3 206	3 474
XX. Liczba akcji	5 918 188	5 918 188	5 918 188	5 918 188
XXI. Rozwodniona liczba akcji	5 918 188	5 918 188	5 918 188	5 918 188
XXII. Wartość księgową na jedną akcję (w zł / EUR)	81,38	77,81	17,63	18,27
XXIII. Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł / EUR)	81,38	77,81	17,63	18,27

Wybrane dane finansowe prezentowane w sprawozdaniu finansowym przeliczono na walutę EUR wg średniego kursu Narodowego Banku Polskiego w następujący sposób:

Kurs EURO przyjęty do obliczania wybranych danych finansowych wynosi:

(zł)

Dane w zł	okres bieżący	okres porównywalny
	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
Kurs obowiązujący na ostatni dzień okresu przyjęty do obliczenia danych z pozycji od XIV do XIX	4,6148	4,2585
	01.01.2020 do 31.12.2020	01.01.2019 do 31.12.2019
Kurs średni obliczony, jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie - przyjęty do obliczenia danych z pozycji od I do IX	4,4742	4,3018

Oświadczenia osób działających w imieniu Comp S.A.

Działając w imieniu Comp S.A. oświadczamy,

- że wedle naszej najlepszej wiedzy, roczne sprawozdanie finansowe oraz dane porównywalne, sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy Comp S.A. oraz sprawozdanie z działalności emitenta zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Spółki, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyka,
- że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, w tym będących podstawą sporządzenia danych porównywalnych, zamieszczonych w prezentowanym sprawozdaniu, został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz że podmiot ten oraz biegli rewidenci dokonujący badania spełnili warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badaniu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego.

Podpisy wszystkich Członków Zarządu Comp S.A.

Data	Imię i nazwisko	Funkcja	Podpis
30.04.2021	Robert Tomaszewski	Prezes Zarządu	
30.04.2021	Krzysztof Morawski	Wiceprezes Zarządu	
30.04.2021	Jarosław Wilk	Wiceprezes Zarządu	
30.04.2021	Andrzej Wawer	Wiceprezes Zarządu	

Informacja Zarządu Comp S.A. do sprawozdania finansowego Comp S.A. za rok 2020

Zarząd Spółki, na podstawie dokumentacji Rady Nadzorczej, oświadcza, że w roku 2020 Rada Nadzorcza dokonała wyboru firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie rocznego sprawozdania finansowego za lata 2020 i 2021 zgodnie z powszechnie obowiązującymi przepisami oraz polityką Spółki w zakresie wyboru firmy audytorskiej oraz stosowną procedurą wewnętrzną. Mając powyższe na uwadze, Zarząd Spółki, na podstawie dokumentacji Rady Nadzorczej, oświadcza, że:

- firma audytorska oraz członkowie zespołu wykonującego badanie spełniali warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej,
- w Spółce są przestrzegane obowiązujące przepisy związane z rotacją firmy audytorskiej i kluczowego biegłego rewidenta oraz obowiązkowymi okresami karencji,
- Spółka posiada politykę w zakresie wyboru firmy audytorskiej oraz politykę w zakresie świadczenia na rzecz emitenta przez firmę audytorską, podmiot powiązany z firmą audytorską lub członka jego sieci dodatkowych usług niebędących badaniem, w tym usług warunkowo zwolnionych z zakazu świadczenia przez firmę audytorską.

Podpisy wszystkich Członków Zarządu Comp S.A.

Data	Imię i nazwisko	Funkcja	Podpis
30.04.2021	Robert Tomaszewski	Prezes Zarządu	
30.04.2021	Krzysztof Morawski	Wiceprezes Zarządu	
30.04.2021	Jarosław Wilk	Wiceprezes Zarządu	
30.04.2021	Andrzej Wawer	Wiceprezes Zarządu	

Oświadczenie Rady Nadzorczej Comp S.A.

Rada Nadzorcza spółki pod firmą Comp Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie (dalej „Spółka”), działając na podstawie § 70 ust. 1 pkt 8 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim, oświadcza, że w 2020 roku w Spółce:

- powołany przez Radę Nadzorczą Spółki komitet audytu wykonywał zadania przewidziane w obowiązujących przepisach,
- przestrzegane były przepisy dotyczące powołania, składu i funkcjonowania komitetu audytu, w tym dotyczące spełnienia przez jego członków kryteriów niezależności oraz wymagań odnośnie do posiadania wiedzy i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka, oraz w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych.

Ponadto Rada Nadzorcza Spółki, działając na podstawie § 70 ust. 1 pkt 14 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim, stwierdza że:

- przygotowane przez Zarząd sprawozdanie z działalności Spółki w 2020 r. oraz sprawozdanie finansowe Spółki za 2020 r. są zgodne z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym, zaś uzasadnieniem dla powyższego stwierdzenia są m.in. całoroczne prace komitetu audytu, rady nadzorczej oraz opinia podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego Spółki. Rada Nadzorcza wskazuje ponadto, że nie zaszły jakiegokolwiek przesłanki by uznać, że Spółka niewłaściwie i w sposób nienależyty prowadzi księgi handlowe, albo że w dokumentacji Spółki, w tym ewidencji księgowej, poprawnie nie odzwierciedlono zdarzeń gospodarczych.

Podpisy wszystkich Członków Rady Nadzorczej Comp S.A.*

Data	Imię i nazwisko	Funkcja	Podpis
30.04.2021	Grzegorz Należyty	Przewodniczący Rady Nadzorczej	
30.04.2021	Ryszard Trepczyński	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	
30.04.2021	Jacek Włodzimierz Papaj	Członek Rady Nadzorczej	
30.04.2021	Włodzimierz Kazimierz Hausner	Członek Rady Nadzorczej	
30.04.2021	Jerzy Radosław Bartosiewicz	Członek Rady Nadzorczej	
30.04.2021	Piotr Nowjalis	Członek Rady Nadzorczej	
30.04.2021	Julian Kutrzeba	Członek Rady Nadzorczej	

* Podpisy znajdują się na oryginałach dostarczonych do Spółki

Pismo Prezesa Zarządu

Szanowni Państwo, drodzy Akcjonariusze Comp S.A.,

ubiegły rok był – podobnie jak dla wielu innych przedsiębiorstw - najbardziej niezwykłym w historii naszej firmy. Zamknięcie gospodarki wpłynęło na naszą działalność, w tym na wyniki segmentu retail oraz niepewność w segmencie IT. W związku z tym nie wszystkie nasze kluczowe założenia się spełniły.

Jednakże z dużą satysfakcją prezentujemy Państwu sprawozdanie z działalności oraz wyniki Grupy za 2020 rok. Był to bowiem dla nas drugi najlepszy rok w historii na poziomie zysku operacyjnego (EBITDA) oraz zysku na akcję (EPS), a najlepszy w zakresie wygenerowanej gotówki z ramach wolnych przepływów gotówkowych (FCF).

Powyższe dane drugi raz z rzędu potwierdzają trafność zmian, jakie w działalności Comp S.A. dokonują się wskutek realizacji strategii w tym składzie Zarządu od ponad 3 lat.

Mamy dobrą pozycję strategiczną w niszach, w których działamy i potrafimy ją wykorzystać dla dobra akcjonariuszy, pracowników, klientów i kooperantów. Do innowacyjnego projektu M/platform pozyskaliśmy ponad 12 tys. punktów. Mamy również najlepszą ofertę wielofunkcyjnych urządzeń z funkcją fiskalną, które mocno zdobywają rynek, natomiast segment IT naszej organizacji umacnia swoją obecność u klientów, zwiększając zakres oraz perspektywy na przyszłość.

Dzięki wielofunkcyjności, kasy online stają się głównym narzędziem pracy małych i średnich przedsiębiorców, bowiem stanowią unikalną infrastrukturę dla rozwoju płatności elektronicznych. Kasy fiskalne razem z PIN Padem są wystarczającą infrastrukturą dla klasycznych płatności kartowych. Kasy fiskalne online stają się natomiast samodzielną infrastrukturą u przedsiębiorcy dla nowoczesnych systemów płatności, takich jak płatności w aplikacji, BLIK i przelewy natychmiastowe. Mają tę zaletę, że są własnością przedsiębiorcy, a zatem przedsiębiorca może swobodnie wybierać dostawców usług płatniczych. W obecnym roku planujemy otwartość naszej infrastruktury w tym zakresie, jak również w zakresie e-paragonów i systemów lojalnościowych.

Dzięki naszemu projektowi M/platform również w ubiegłym roku widzieliśmy wpływ naszej działalności na pozycję finansową małych i średnich sklepów oraz konsumentów końcowych. Comp S.A. był widoczny w skali polskiej gospodarki - dzięki temu, że wspieramy działalność małych i średnich sklepów, upowszechniając narzędzia handlu nowoczesnego w handlu tradycyjnym widzieliśmy wpływ na wyniki tego sektora, jak również na wyrównywanie parytetu zakupowego przysłowiowego „Kowalskiego”. Kupując promocyjne produkty w małym sklepie w małym mieście nie musi on już płacić więcej niż jego odpowiednik kupujący w dużym sklepie w dużym mieście. W obecnym roku proponujemy rozwiązania, które jeszcze mocniej przełożą się na efektywność działania naszych klientów w tym segmencie. To początek wielu zmian, jakie dokonają się w handlu tradycyjnym dzięki wykorzystywanym przez Comp S.A. innowacjom technologicznym.

Nasze rozwiązania w segmencie retailowym są w pełni uniwersalne. Historycznie eksport polskiej technologii fiskalnej dotyczył ok. 20 krajów świata, mamy plany powiększenia tej liczby, m.in. wykorzystując synergie w projekcie M/platform oraz wejście nowoczesnych systemów płatniczych. Lata doświadczeń nauczyły nas cierpliwości i determinacji w zdobywaniu nowych rynków, bowiem proces wprowadzenia obowiązku fiskalnego, zwłaszcza online, jest dużym przedsięwzięciem dla każdego kraju i często jest rozłożony w czasie. Liczymy na efekty tych starań już w najbliższym roku.

W segmencie IT ostatni kwartał 2020 roku przyniósł bardzo istotny wzrost przychodów. Było to efektem bardzo dobrego przygotowania Grupy COMP do realizacji projektów, które z uwagi na COVID-19 przesuwane były na drugą część roku. Wykorzystaliśmy szanse u wielu kluczowych klientów, m. in. podpisując kontrakt związany z budową systemu poboru opłat drogowych, realizowany dla Ministerstwa Finansów. Realizujemy kolejne projekty w Ministerstwie Obrony Narodowej związane m.in. z dostawami szyfratorów do ochrony informacji niejawnych, jak też wiele projektów z zakresu sieci i cyberbezpieczeństwa dla klientów z sektorów: telekomunikacji, energetyki i finansów.

Postawiliśmy sobie ambitne cele na rok 2021, mając świadomość, że dobre zmiany, jakie się dokonały w okresie ostatnich ponad dwóch lat, przekładają się na bardzo silne fundamenty Grupy. Pomimo niezwykle trudnej sytuacji zewnętrznej związanej z epidemią koronawirusa i zdrowej pokory w planowaniu, mamy przekonanie, że dobrze wypełnimy nasze zamierzenia w obecnym roku.

Bardzo dziękujemy i życzymy zdrowia, determinacji i dobrych efektów pracy w 2021 roku.

Robert Tomaszewski

Prezes Zarządu Comp S.A.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej za okres 1.01.2020 r. - 31.12.2020 r.

Oświadczenie o zgodności z MSSF

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) oraz zgodnie z odpowiednimi Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości („MSR”) przyjętymi przez UE. MSSF i MSR obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komisję ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („IFRIC”).

Sprawozdanie obejmuje okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku oraz dane porównawcze zgodnie z MSR 1.

Walutą sprawozdawczą jest polski złoty, ze względu na fakt, że zdecydowana większość przychodów Comp S.A. wyrażonych jest w tej walucie.

Podpisy wszystkich Członków Zarządu Comp S.A.

Data	Imię i nazwisko	Funkcja	Podpis
30.04.2021	Robert Tomaszewski	Prezes Zarządu	
30.04.2021	Krzysztof Morawski	Wiceprezes Zarządu	
30.04.2021	Jarosław Wilk	Wiceprezes Zarządu	
30.04.2021	Andrzej Wawer	Wiceprezes Zarządu	

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Zarząd Comp S.A. z siedzibą w Warszawie przy ul. Jutrzenki 116, prezentuje sprawozdanie finansowe za okres 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r., na które składają się:

- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2020 r., które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **757.921 tys. zł**,
- Sprawozdanie z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów za okres od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2020 r. wykazujące zysk netto w wysokości **21.111 tys. zł (21.110.593,23 zł)** i całkowity dochód na sumę **21.111 tys. zł**,
- Sprawozdanie ze Zmian w Kapitale Własnym wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę **21.111 tys. zł**,
- Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto w okresie od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2020 r. o kwotę **13.642 tys. zł**,
- Dodatkowe informacje i objaśnienia.

W sprawozdaniu finansowym wszystkie kwoty podano w tysiącach złotych (PLN), o ile nie zaznaczono inaczej.

Walutą sprawozdania jest polski złoty, ze względu na fakt, że większość przychodów spółki Comp S.A. (zwanej dalej także Spółką) wyrażonych jest w tej walucie.

INFORMACJE O JEDNOSTCE

Nazwa spółki	Comp Spółka Akcyjna
Siedziba	02-230 Warszawa, ul Jutrzenki 116
Sąd Rejestrowy	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Nr Rejestru Przedsiębiorców	0000037706
Nr identyfikacji podatkowej REGON	522-00-01-694 012499190
Strona internetowa	www.comp.com.pl

Przedmiotem działalności podstawowej Comp S.A. wg PKD jest działalność związana z informatyką:

- działalność związana z doradztwem w zakresie informatyki - działalność przeważająca - 62.02.Z,
- produkcja maszyn i sprzętu biurowego, z wyłączeniem komputerów i urządzeń peryferyjnych - 28.23.Z,
- naprawa i konserwacja urządzeń elektronicznych i optycznych- 33.13.Z,
- sprzedaż hurtowa komputerów, urządzeń peryferyjnych i oprogramowania - 46.51.Z,
- sprzedaż hurtowa pozostałych maszyn i urządzeń biurowych - 46.66.Z,
- działalność w zakresie telekomunikacji przewodowej - 61.10.Z,
- działalność związana z oprogramowaniem - 62.01.Z,
- działalność związana z zarządzaniem urządzeniami informatycznymi - 62.03.Z,
- pozostała działalność usługowa w zakresie technologii informatycznych i komputerowych - 62.09.Z,
- naprawa i konserwacja komputerów i urządzeń peryferyjnych - 95.11.Z.

Przedmiotem działalności drugorzędnej Comp S.A. jest między innymi:

- produkcja komputerów i urządzeń peryferyjnych (dział 26.20),
- produkcja sprzętu (tele) komunikacyjnego (dział 26.30),
- produkcja pozostałych maszyn specjalnego przeznaczenia (dział 28.99),
- badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych (dział 72.19),
- wynajem i dzierżawa maszyn i urządzeń biurowych, włączając komputery (dział 77.33),
- pozostałe pozaszkolne formy edukacji (dział 85.59),
- sprzedaż hurtowa sprzętu elektronicznego i telekomunikacyjnego oraz części do niego (dział 46.52).

Czas trwania Spółki zgodnie ze statutem jest nieograniczony.

W okresie sprawozdawczym Spółka posiada oddziały samobilansujące:

- Oddział Nowy Sącz, mieszczący się przy ul. Nawojowskiej 118 w Nowym Sączu,
- Oddział w Warszawie - IT, mieszczący się przy ul. Jutrzenki 116 w Warszawie.

Sprawozdanie jest sprawozdaniem połączonym Spółki i jej oddziałów.

Spółka Comp S.A. jest Jednostką Dominującą sporządzającą skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Przygotowanie sprawozdania finansowego oparte było na założeniu, że Spółka będzie kontynuować działalność w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności. Dalsze informacje na temat kontynuacji działalności znajdują się w notcie 77.

Akcjonariusze lub Rada Nadzorcza mają prawo do zmiany sprawozdania przed jego zatwierdzeniem przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy.

SKŁAD ORGANÓW SPÓŁKI

Na dzień 31 grudnia 2020 roku skład Zarządu Spółki jest następujący:

- Robert Tomaszewski – Prezes Zarządu,
- Krzysztof Morawski – Wiceprezes Zarządu,
- Andrzej Wawer – Wiceprezes Zarządu,
- Jarosław Wilk – Wiceprezes Zarządu.

Na dzień 31 grudnia 2020 roku, w związku z powołaniem przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Comp S.A. na nową, dwuletnią, wspólną kadencję nowej Rady Nadzorczej Spółki (o czym Spółka informowała raportem bieżącym nr 29/2020 w dniu 31 sierpnia 2020 roku), skład Rady Nadzorczej Spółki jest następujący:

- Grzegorz Należyty – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Ryszard Trepczyński – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
- Jacek Papaj – Członek Rady Nadzorczej,
- Włodzimierz Hausner – Członek Rady Nadzorczej,
- Jerzy Bartosiewicz – Członek Rady Nadzorczej,
- Piotr Nowjalis – Członek Rady Nadzorczej,
- Julian Kutrzeba – Członek Rady Nadzorczej.

Skład osobowy Komitetu Audytu Rady Nadzorczej w dniu 31 grudnia 2020 roku oraz na dzień publikacji niniejszego sprawozdania jest następujący:

- Jerzy Bartosiewicz – Przewodniczący Komitetu Audytu,
- Grzegorz Należyty – Członek Komitetu Audytu,
- Ryszard Trepczyński – Członek Komitetu Audytu.

Komitet Audytu działa na zasadach określonych przez odpowiednie przepisy prawa.

KAPITAŁ ZAKŁADOWY

Kapitał zakładowy Comp S.A. na dzień bilansowy wynosił 14.795.470 zł i dzieli się na 5.918.188 akcji, o wartości nominalnej po 2,50 zł każda.

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)	
Prawo do dywidendy	od daty nabycia
Akcje zwykłe	5 918 188
W tym akcje własne*	456 640
Ograniczenia praw do akcji	-
Liczba akcji razem	5 918 188
Kapitał zakładowy razem	14 795 470 zł
Wartość nominalna 1 akcji	2,50 zł

* akcje własne w posiadaniu Comp S.A.

Kapitał zakładowy Spółki dzieli się na 5.918.188 akcji, w tym:

- 47.500 Akcji Serii A,
- 1.260.000 Akcji Serii B,
- 150.527 Akcji Serii C,
- 210.870 Akcji Serii E,
- 91.388 Akcji Serii G,
- 555.000 Akcji Serii H,
- 445.000 Akcji Serii I,
- 607.497 Akcji Serii J,
- 1.380.117 Akcji Serii K,
- 1.170.289 Akcji Serii L.

Spółka Comp S.A. na dzień bilansowy jest w posiadaniu 456.640 szt. akcji własnych Spółki. Akcje te stanowią 7,72% kapitału zakładowego Spółki i uprawniają do 456.640 głosów na WZA Spółki, co stanowi 7,72% udziału w głosach na WZA. Spółka zależna od Comp S.A. - Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. posiada 679.639 akcji spółki Comp S.A. które stanowią 11,48% kapitału zakładowego Spółki i uprawniają do 679.639 głosów na WZA Spółki, co stanowi 11,48% udziału w głosach na WZA. Akcje te traktowane są jako akcje własne, Comp S.A. i jednostki zależne nie wykonują prawa głosu na WZA.

Ilość akcji własnych	Wartość nominalna akcji własnych	Udział jaki stanowią akcje własne w kapitale zakładowym
W posiadaniu Comp S.A.*: 456.640 sztuk	1.141.600,00 zł	7,72%
W posiadaniu Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.: 679.639 sztuk	1.699.097,50 zł	11,48%

* akcje są przedmiotem zastawów finansowych na rzecz banku jako zabezpieczenie kredytu inwestycyjnego i odnawialnego.

STRUKTURA WŁASNOŚCI KAPITAŁU PODSTAWOWEGO NA DZIEŃ BILANSOWY 31 GRUDNIA 2020 ROKU WEDŁUG INFORMACJI PRZESŁANYCH DO SPÓŁKI PRZEZ AKCJONARIUSZY ORAZ INNYCH DOSTĘPNYCH PUBLICZNIE ŹRÓDEŁ

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu oraz na dzień jego publikacji wymienieni poniżej akcjonariusze posiadali bezpośrednio lub pośrednio, pakiety powyżej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Comp S.A.

Akcjonariat Comp S.A. na dzień 31 grudnia 2020 roku w podziale na liczbę akcji oraz głosów z nich wynikających:

Akcjonariusz	Liczba akcji	% ogólnej liczby akcji	liczba głosów na WZ	% głosów na WZ
Comp S.A. wraz z jednostkami zależnymi*	1 136 279	19,20%	1 136 279	19,20%
MetLife Otwarty Fundusz Emerytalny zarządzany przez MetLife Powszechne Towarzystwo Emerytalne S.A.	960 000	16,22%	960 000	16,22%
Fundusze zarządzane przez Rockbridge Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.	589 586	9,96%	589 586	9,96%
Nationale-Nederlanden Otwarty Fundusz Emerytalny i Nationale-Nederlanden Dobrowolny Fundusz Emerytalny reprezentowane przez Nationale-Nederlanden Powszechne Towarzystwo Emerytalne S.A.	559 193	9,45%	559 193	9,45%
Jacek Papaj	337 063	5,70%	337 063	5,70%
Pozostali akcjonariusze	2 336 067	39,47%	2 336 067	39,47%
Łącznie	5 918 188	100,00%	5 918 188	100,00%

* brak możliwości wykonywania prawa głosu na WZ przez Comp S.A. i jednostki zależne.

W okresie sprawozdawczym tj. od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku nastąpiły poniższe zmiany w stanie posiadania podmiotów posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne powyżej 5% na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Comp S.A.

- **Jacek Papaj**

W dniu 17 stycznia 2020 roku oraz 31 lipca 2020 roku wpłynęły do Spółki od akcjonariusza Pana Jacka Papaja, który pełnił funkcję Przewodniczącego Rady Nadzorczej Comp S.A., zawiadomienie o zawarciu transakcji zbycia akcji.

Zarząd Comp S.A. poinformował o powyższym w raportach bieżących nr: 4/2020 w dniu 17 stycznia 2020 roku oraz 18/2020 w dniu 31 lipca 2020 roku.

Szczegóły przeprowadzonych transakcji zostały przedstawione w poniższych tabelach:

Zawiadomienie o przeprowadzeniu transakcji na akcjach spółki Comp S.A.				
Akcjonariusz	Typ transakcji	Data transakcji	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ
Jacek Papaj	zbycie akcji	15.01.2020	5 650	0,10%
	zbycie akcji	15.01.2020	2 420	0,04%
	zbycie akcji	16.01.2020	1 615	0,03%
	zbycie akcji	16.01.2020	2 420	0,04%
	zbycie akcji	17.01.2020	27 400	0,46%
	zbycie akcji	29.07.2020	6 420	0,11%
	zbycie akcji	29.07.2020	50 000	0,84%
	zbycie akcji	29.07.2020	29 365	0,50%
	zbycie akcji	29.07.2020	8 000	0,14%
	zbycie akcji	30.07.2020	10 000	0,17%
	zbycie akcji	30.07.2020	5 000	0,08%

Akcjonariusz	Stan przed zawarciem transakcji			Stan po zrealizowaniu transakcji			Raport bieżący	
	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	% głosów na WZ	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	% głosów na WZ	Numer raportu	Data publikacji raportu
Jacek Papaj	485 353	8,20%	8,20%	479 703	8,11%	8,11%	4/2020	17.01.2020
	479 703	8,11%	8,11%	477 283	8,06%	8,06%	4/2020	17.01.2020
	477 283	8,06%	8,06%	475 668	8,04%	8,04%	4/2020	17.01.2020
	475 668	8,04%	8,04%	473 248	8,00%	8,00%	4/2020	17.01.2020
	473 248	8,00%	8,00%	445 848	7,53%	7,53%	4/2020	17.01.2020
	445 848	7,53%	7,53%	439 428	7,43%	7,43%	18/2020	31.07.2020
	439 428	7,43%	7,43%	389 428	6,58%	6,58%	18/2020	31.07.2020
	389 428	6,58%	6,58%	360 063	6,08%	6,08%	18/2020	31.07.2020
	360 063	6,08%	6,08%	352 063	5,95%	5,95%	18/2020	31.07.2020
352 063	5,95%	5,95%	342 063	5,78%	5,78%	18/2020	31.07.2020	
342 063	5,78%	5,78%	337 063	5,70%	5,70%	18/2020	31.07.2020	

- **MetLife Otwarty Fundusz Emerytalny zarządzany przez MetLife Powszechne Towarzystwo Emerytalne S.A.**

W dniu 31 sierpnia 2020 roku odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy spółki Comp S.A.

Zgodnie z listą akcjonariuszy uprawnionych do udziału w Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki udostępnioną Spółce przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych w dniu 21 sierpnia 2020 roku, akcjonariusz MetLife OFE zarządzany przez MetLife PTE S.A. zwiększył liczbę posiadanych akcji do 960.000.

Szczegóły zmian ilości akcji zostały przedstawione w poniższej tabeli:

Stan na dzień 20.08.2020 r.				Stan na dzień 21.08.2020 r.		
Akcjonariusz	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	% głosów na WZ	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	% głosów na WZ
MetLife OFE zarządzany przez MetLife PTE S.A.	945 429	15,97%	15,97%	960 000	16,22%	16,22%

- Fundusze zarządzane przez Rockbridge Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.**

Zgodnie z listą akcjonariuszy uprawnionych do udziału w Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki udostępnioną Spółce przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych w dniu 21 sierpnia 2020 roku, akcjonariusz Fundusze zarządzane przez Rockbridge Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. zwiększył liczbę posiadanych akcji do 621.122.

Natomiast w dniu 28 października 2020 roku wpłynęło do Spółki od akcjonariusza Fundusze zarządzane przez Rockbridge Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A., zawiadomienie o zawarciu transakcji zbycia akcji.

Zarząd Comp S.A. poinformował o powyższym w raporcie bieżącym nr 36/2020 w dniu 28 października 2020 roku.

Szczegóły przeprowadzonych transakcji zostały przedstawione w poniższych tabelach:

Stan na dzień 20.08.2020 r.				Stan na dzień 21.08.2020 r.		
Akcjonariusz	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	% głosów na WZ	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	% głosów na WZ
Fundusze zarządzane przez Rockbridge Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.	619 307	10,46%	10,46%	621 122	10,50%	10,50%

Zawiadomienie o przeprowadzeniu transakcji na akcjach spółki Comp S.A.				
Akcjonariusz	Typ transakcji	Data transakcji	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ
Fundusze zarządzane przez Rockbridge Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.	zbycie akcji	26.10.2020	2 433	0,04%

Stan przed zawarciem transakcji				Stan po zrealizowaniu transakcji			Raport bieżący	
Akcjonariusz	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	% głosów na WZ	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	% głosów na WZ	Numer raportu	Data publikacji raportu
Fundusze zarządzane przez Rockbridge Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.	592 019	10,003%	10,003%	589 586	9,96%	9,96%	36/2020	28.10.2020

- **Nationale-Nederlanden Otwarty Fundusz Emerytalny i Nationale-Nederlanden Dobrowolny Fundusz Emerytalny reprezentowane przez Nationale-Nederlanden Powszechne Towarzystwo Emerytalne S.A.**

Zgodnie z listą akcjonariuszy uprawnionych do udziału w Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki udostępnioną Spółce przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych w dniu 21 sierpnia 2020 roku, akcjonariusze Nationale-Nederlanden Otwarty Fundusz Emerytalny i Nationale-Nederlanden Dobrowolny Fundusz Emerytalny reprezentowane przez Nationale-Nederlanden Powszechne Towarzystwo Emerytalne S.A. zwiększyły liczbę posiadanych akcji do 559.193.

Szczegóły zmian ilości akcji zostały przedstawione w poniższej tabeli:

Stan na dzień 20.08.2020 r.				Stan na dzień 21.08.2020 r.		
Akcjonariusz	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	% głosów na WZ	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	% głosów na WZ
Nationale-Nederlanden Otwarty Fundusz Emerytalny i Nationale-Nederlanden Dobrowolny Fundusz Emerytalny reprezentowane przez Nationale-Nederlanden Powszechne Towarzystwo Emerytalne S.A.	548 000	9,26%	9,26%	559 193	9,45%	9,45%

Akcjonariat Comp S.A. na dzień publikacji niniejszego sprawozdania w podziale na liczbę akcji oraz głosów z nich wynikających:

Akcjonariusz	Liczba akcji	% ogólnej liczby akcji	liczba głosów na WZ	% głosów na WZ
Comp S.A. wraz z jednostkami zależnymi*	1 136 279	19,20%	1 136 279	19,20%
MetLife Otwarty Fundusz Emerytalny zarządzany przez MetLife Powszechne Towarzystwo Emerytalne S.A.	960 000	16,22%	960 000	16,22%
Nationale-Nederlanden Otwarty Fundusz Emerytalny i Nationale-Nederlanden Dobrowolny Fundusz Emerytalny reprezentowane przez Nationale-Nederlanden Powszechne Towarzystwo Emerytalne S.A.	559 193	9,45%	559 193	9,45%
Robert Tomaszewski**	303 719	5,13%	303 719	5,13%
Jacek Papaj	296 063	5,00%	296 063	5,00%
Pozostali akcjonariusze	2 662 934	45,00%	2 662 934	45,00%
Łącznie	5 918 188	100,00%	5 918 188	100,00%

* brak możliwości wykonywania prawa głosu na WZ przez Comp S.A. i jednostki zależne.

** Robert Tomaszewski posiada:

– bezpośrednio 1.000 sztuk akcji zwykłych na okaziciela, stanowiących 0,02% kapitału zakładowego oraz odpowiadających 1.000 głosom, stanowiących 0,02% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Comp S.A.; w raportach okresowych począwszy od raportu za III kwartał 2018 r. omyłkowo nie uwzględniano 1.000 szt. akcji (i odpowiadającego im udziału w ogólnej liczbie głosów) posiadanych bezpośrednio przez Pana Roberta Tomaszewskiego, które były przedmiotem nabycia, o którym była mowa w raporcie bieżącym nr 37/2018 z dnia 19 września 2018 r.

– pośrednio poprzez CE Management Group Sp. z o.o. 302.719 sztuk akcji zwykłych na okaziciela, stanowiących 5,11% kapitału zakładowego oraz odpowiadających 302.719 głosom, stanowiących 5,11% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Comp S.A.

W okresie od zakończenia okresu sprawozdawczego (tj. od dnia 1 stycznia 2021 roku) do dnia publikacji niniejszego raportu nastąpiły poniższe zmiany w stanie posiadania podmiotów posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne powyżej 5% na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Comp S.A.

- **Jacek Papaj**

W dniach 26 marca 2021 roku oraz 29 marca 2021 roku wpłynęły do Spółki od akcjonariusza Pana Jacka Papaja, który pełnił funkcję Przewodniczącego Rady Nadzorczej Comp S.A., zawiadomienie o zawarciu transakcji zbycia akcji.

Zarząd Comp S.A. poinformował o powyższym w raportach bieżących nr: 10/2021 w dniu 26 marca 2021 roku oraz 11/2021 w dniu 29 marca 2021 roku.

Szczegóły przeprowadzonych transakcji zostały przedstawione w poniższych tabelach:

Zawiadomienie o przeprowadzeniu transakcji na akcjach spółki Comp S.A.				
Akcjonariusz	Typ transakcji	Data transakcji	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ
Jacek Papaj	zbycie akcji	26.03.2021	28 000	0,47%
	zbycie akcji	26.03.2021	11 155	0,19%
	zbycie akcji	29.03.2021	1 845	0,03%

Stan przed zawarciem transakcji				Stan po zrealizowaniu transakcji			Raport bieżący	
Akcjonariusz	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	% głosów na WZ	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	% głosów na WZ	Numer raportu	Data publikacji raportu
Jacek Papaj	337 063	5,70%	5,70%	309 063	5,22%	5,22%	10/2021	26.03.2021
	309 063	5,22%	5,22%	297 908	5,03%	5,03%	10/2021	26.03.2021
	297 908	5,03%	5,03%	296 063	5,00%	5,00%	11/2021	29.03.2021

- **Robert Tomaszewski**

W dniach 31 lipca 2020 roku oraz 22 października wpłynęły do Spółki od Pana Roberta Tomaszewskiego, który pełni obowiązki zarządcze jako Prezes Zarządu Comp S.A., zawiadomienia o nabyciu akcji.

Natomiast w dniu 14 stycznia 2021 roku wpłynęło do Spółki od Pana Roberta Tomaszewskiego, który pełni obowiązki zarządcze jako Prezes Zarządu Comp S.A., zawiadomienie o zbyciu akcji.

Zarząd Comp S.A. informował o ww. zmianie w raporcie bieżącym nr 2/2021 z dnia 14 stycznia 2021 roku.

Szczegóły przeprowadzonych transakcji zostały przedstawione w poniższych tabelach:

Zawiadomienie o przeprowadzeniu transakcji na akcjach spółki Comp S.A.				
Akcjonariusz	Typ transakcji	Data transakcji	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ
Robert Tomaszewski*	Zbycie akcji	12.01.2021	33 347	0,56%

Stan przed zawarciem transakcji				Stan po zrealizowaniu transakcji			Raport bieżący	
Akcjonariusz	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	% głosów na WZ	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	% głosów na WZ	Numer raportu	Data publikacji raportu
Robert Tomaszewski*	34 347**	0,58%**	0,58%**	1 000	0,02%	0,02%	2/2021	14.01.2021

* bezpośrednio, tj. bez uwzględnienia akcji spółki Comp S.A. posiadanych przez CE Management Group Sp. z o.o.

** w raportach okresowych począwszy od raportu za III kwartał 2018 r. omyłkowo nie uwzględniano 1.000 szt. akcji (i odpowiadającego im udziału w ogólnej liczbie głosów) posiadanych bezpośrednio przez Pana Roberta Tomaszewskiego, które były przedmiotem nabycia, o którym była mowa w raporcie bieżącym nr 37/2018 z dnia 19 września 2018 r.;

W dniach 14 stycznia 2021 roku i 19 stycznia 2021 roku wpłynęły do Spółki od CE Management Group Sp. z o.o. (osoby blisko związanej z osobą pełniącą obowiązki zarządcze – Robertem Tomaszewskim – Prezesem Zarządu), zawiadomienia o nabyciu akcji. Szczegóły przeprowadzonych transakcji zostały opisane w poniższej tabeli.

Zarząd Comp S.A. informował o ww. zmianach w raporcie bieżących nr 1/2021 z dnia 14 stycznia 2021 roku oraz nr 6/2021 z dnia 19 stycznia 2021 roku.

Zawiadomienie o przeprowadzeniu transakcji na akcjach spółki Comp S.A.				
Akcjonariusz	Typ transakcji	Data transakcji	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ
Robert Tomaszewski*	Nabycie akcji	12.01.2021	33 347	0,56%
	Nabycie akcji	12.01.2021	1 615	0,03%
	Nabycie akcji	13.01.2021	2 420	0,04%
	Nabycie akcji	13.01.2021	2 420	0,04%
	Nabycie akcji	18.01.2021	70 000	1,19%

* pośrednio poprzez CE Management Group Sp. z o.o.

Stan przed zawarciem transakcji				Stan po zrealizowaniu transakcji			Raport bieżący	
Akcjonariusz	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	% głosów na WZ	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	% głosów na WZ	Numer raportu	Data publikacji raportu
Robert Tomaszewski*	192 917	3,26%	3,26%	226 264	3,82%	3,82%	1/2021	14.01.2021
	226 264	3,82%	3,82%	227 879	3,85%	3,85%	1/2021	14.01.2021
	227 879	3,85%	3,85%	230 299	3,89%	3,89%	1/2021	14.01.2021
	230 299	3,89%	3,89%	232 719	3,93%	3,93%	1/2021	14.01.2021
	232 719	3,93%	3,93%	302 719**	5,11%**	5,11%**	6/2021	19.01.2021

* pośrednio poprzez CE Management Group Sp. z o.o.

** Robert Tomaszewski bezpośrednio i pośrednio poprzez CE Management Group Sp. z o.o. posiada 303.719 szt. akcji stanowiących odpowiednio 5.13% ogólnej liczby akcji oraz 5,13% w kapitale zakładowym; w raportach okresowych począwszy od raportu za III kwartał 2018 r. omyłkowo nie uwzględniano 1.000 szt. akcji (i odpowiadającego im udziału w ogólnej liczbie głosów) posiadanych bezpośrednio przez Pana Roberta Tomaszewskiego, które były przedmiotem nabycia, o którym była mowa w raporcie bieżącym nr 37/2018 z dnia 19 września 2018 r.

• Fundusze zarządzane przez Rockbridge Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.

W dniu 20 kwietnia 2021 roku, wpłynęło do Spółki od akcjonariusza Fundusze zarządzane przez Rockbridge Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. zawiadomienie o zbyciu akcji, która to transakcja skutkuje zmniejszeniem posiadania akcji poniżej progu 5%.

Zarząd Comp S.A. poinformował o powyższym w raporcie bieżącym nr 12/2021 w dniu 20 kwietnia 2021 roku.

Szczegóły przeprowadzonych transakcji zostały przedstawione w poniższych tabelach:

Stan na dzień 15.04.2021 r.				Stan na dzień 16.04.2021 r.		
Akcjonariusz	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	% głosów na WZ	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	% głosów na WZ
Fundusze zarządzane przez Rockbridge Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.	484 776	8,19%	8,19%	284 776	4,81%	4,81%

Zawiadomienie o przeprowadzeniu transakcji na akcjach spółki Comp S.A.				
Akcjonariusz	Typ transakcji	Data transakcji	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ
Fundusze zarządzane przez Rockbridge Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.	zbycie akcji	16.04.2021	200 000	3,38%

Wiedza Zarządu Spółki w zakresie zmian, jakie zaszły w okresie od przekazania ostatniego raportu okresowego oparta jest na:

- publikowanych przez otwarte fundusze emerytalne w raportach rocznych informacji o strukturze własnych aktywów jak i informacji uzyskanych przez Spółkę bezpośrednio od powszechnych towarzystw emerytalnych,
- liście obecności akcjonariuszy uprawnionych do uczestnictwa w ostatnim, przed datą publikacji niniejszego sprawozdania, walnym zgromadzeniu Spółki,
- bezpośrednich informacji od akcjonariuszy, u których zaszły zmiany w ilości posiadanych akcji Spółki;
- informacjach otrzymanych od osób pełniących funkcje zarządcze oraz osób blisko z nimi związanych w zakresie każdej transakcji dokonywanej przez te osoby w odniesieniu do akcji Spółki.

POZOSTAŁE INFORMACJE

Żadna z akcji Spółki nie daje specjalnych uprawnień kontrolnych.

Stosownie do zapisów art. 362 par. 4 i art. 364 par. 2 Ksh, Comp S.A., ani spółka zależna Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o., nie wykonują praw udziałowych z akcji własnych Comp S.A.

Żadna z pozostałych akcji Spółki nie jest objęta jakimkolwiek ograniczeniem odnośnie wykonywania prawa głosu, takim jak ograniczenie wykonywania prawa głosu przez posiadaczy określonej części lub liczby głosów, ograniczenia czasowe dotyczące wykonywania prawa głosu lub zapisy, zgodnie z którymi, przy współpracy Spółki, prawa kapitałowe związane z papierami wartościowymi są oddzielone od posiadania papierów wartościowych.

Spółce nie są znane żadne ograniczenia związane z przenoszeniem prawa własności papierów wartościowych za wyjątkiem ograniczeń związanych z ogólnie obowiązującymi przepisami prawa.

INFORMACJE O DANYCH PORÓWNYWALNYCH

W związku ze zmianą sposobu ewidencji wynagrodzeń chorobowych, urlopowych i rezerw na nagrody oraz w związku z wyodrębnieniem znaczących kwot z pozycji Pozostałe usługi obce, dla zapewnienia porównywalności danych w Sprawozdaniu z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów oraz w Nocie nr 43 Koszty operacyjne według typów kosztów, dokonano niżej przedstawionych reklasyfikacji danych za 2019 rok.

Sprawozdanie z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów:

Pozycja	rok 2019 okres porównywalny od 01.01.2019 do 31.12.2019	Reklasyfikacja	rok 2019 okres porównywalny od 01.01.2019 do 31.12.2019 po przekształceniu
E Koszty sprzedaży i dystrybucji	47 351	10 616	57 967
F Koszty ogólnego zarządu	53 471	(10 616)	42 855

Nota nr 43

KOSZTY OPERACYJNE WEDŁUG TYPÓW KOSZTÓW	rok 2019 okres porównywalny od 01.01.2019 do 31.12.2019	Reklasyfikacja	rok 2019 okres porównywalny od 01.01.2019 do 31.12.2019 po przekształceniu
Koszt własny sprzedaży	383 054	-	383 054
1 Wartość sprzedanych usług	112 613	-	112 613
2 Wartość sprzedanych produktów	94 277	-	94 277
3 Wartość sprzedanych towarów i materiałów	176 164	-	176 164
Koszty wg rodzaju:			
a) Amortyzacja	17 673	-	17 673
b) Zużycie materiałów i energii	66 351	-	66 351
c) Usługi obce	130 533	-	130 533

- podwykonawstwo/koszty bezpośrednie kontraktów	-	76 482	76 482
- usługi serwisowe	-	38 733	38 733
- najem powierzchni biurowej	653	-	653
- koszty marketingu	46	-	46
- pozostałe	129 834	(115 215)	14 619
d) Podatki i opłaty	1 847	-	1 847
e) Wynagrodzenia	70 671	-	70 671
f) Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	12 108	-	12 108
g) Pozostałe koszty rodzajowe	11 350	-	11 350
- podróże służbowe	712	-	712
- pozostałe	10 638	-	10 638
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	(535)	-	(535)
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	(2 286)	-	(2 286)
Koszty według rodzaju, razem	307 712	-	307 712
1 Koszty sprzedaży i dystrybucji	47 351	10 616	57 967
2 Koszty ogólnego zarządu	53 471	(10 616)	42 855
Koszty sprzedaży i ogólnozakładowe razem	100 822	-	100 822

ZMIANY W GRUPIE KAPITAŁOWEJ

Polski System Korzyści Sp. z o.o.

W dniu 25 lutego 2020 r. została utworzona spółka Polski System Korzyści Sp. z o.o. Przedmiotem działalności spółki jest świadczenie, rozwój oraz komercjalizacja rozwiązań technologicznych IT i usług cyfrowych dla konsumentów, opartych na dwustronnej komunikacji z urządzeniami elektronicznymi m.in. fiskalnymi, przenośnymi urządzeniami multimedialnymi (smartfony itp.).

W dniu 19 sierpnia 2020 r. zostało uchwalone podwyższenie kapitału zakładowego spółki zależnej Polski System Korzyści Sp. z o.o. o kwotę 2.650 tys. zł. Nowoutworzone udziały w kapitale zakładowym spółki Polski System Korzyści Sp. z o.o. zostały pokryte w całości wkładem pieniężnym w ratach w terminie do dnia 31 stycznia 2021 roku.

Po dniu bilansowym, w styczniu 2021 r. podjęta została uchwała o podwyższeniu kapitału zakładowego spółki Polski System Korzyści Sp. z o.o. o kwotę 5.000 tys. zł. Nowoutworzone udziały w kapitale zakładowym spółki zostały pokryte w całości wkładem pieniężnym.

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania Comp S.A. posiada łącznie 106.500 udziałów w spółce Polski System Korzyści Sp. z o.o., które stanowią 100% kapitału zakładowego oraz odpowiadają 106.500 głosom, stanowiącym 100% w głosach na Zgromadzeniu Wspólników.

Clou Sp. z o.o. w likwidacji

W dniu 24 czerwca 2020 r. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Clou Sp. z o.o. w likwidacji podjęło uchwałę w sprawie rozwiązania Spółki i otwarcia jej likwidacji.

Powodem likwidacji jest zmiana modelu zarządzania działaniami marketingowymi. Jednym z efektów tej zmiany będzie także optymalizacja kosztów wynikających z tych działań w ramach Grupy Kapitałowej.

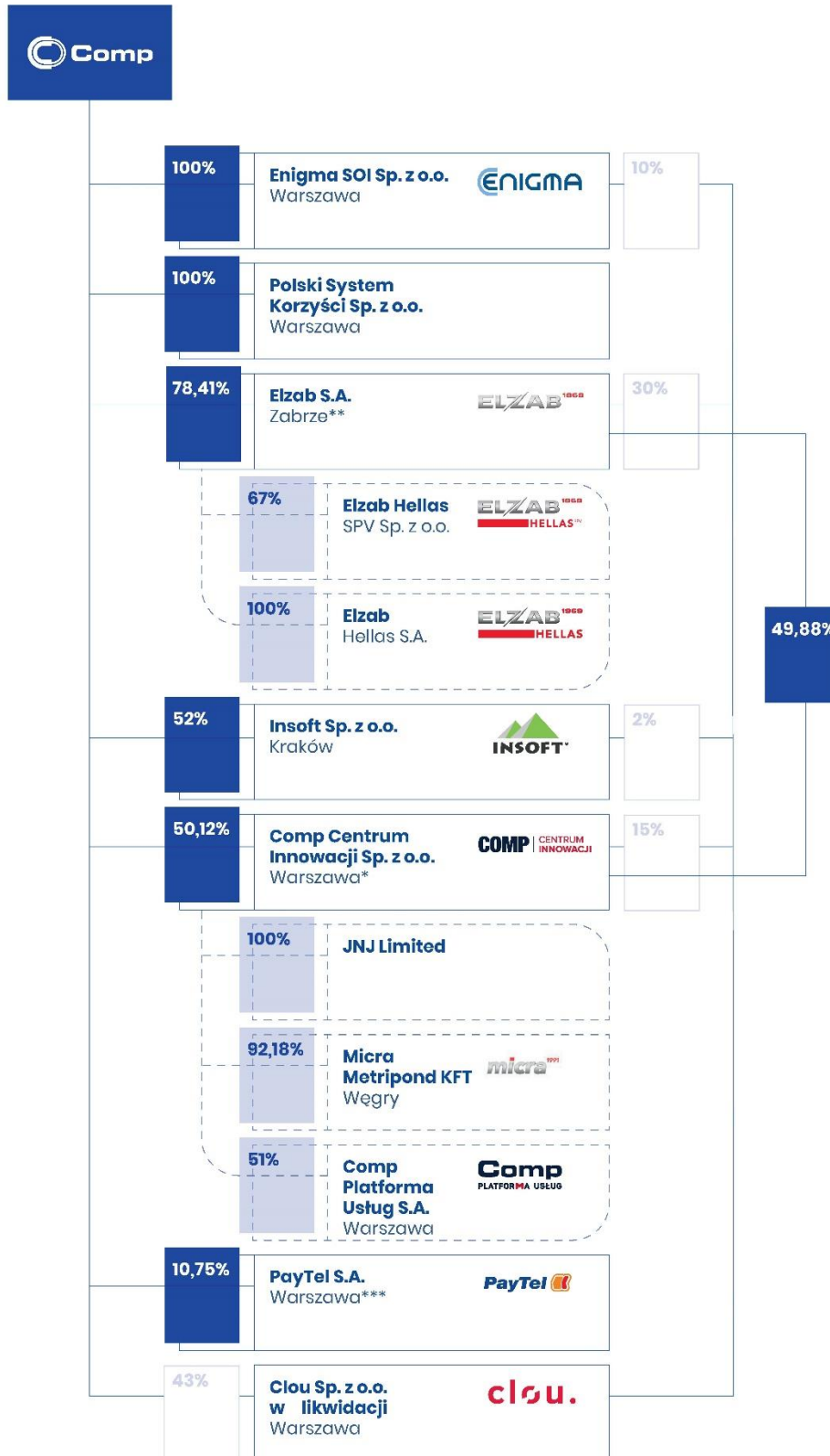
PayTel S.A.

W dniu 27 czerwca 2020 r. Comp S.A. zbył na rzecz podmiotu z grupy kapitałowej SIBS – SGPS S.A. z siedzibą w Lizbonie 11.577 akcji spółki PayTel S.A., na skutek czego – biorąc pod uwagę dokonane podwyższenia kapitału zakładowego PayTel S.A. – udział Spółki w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu PayTel, spadł do 12,10%. Przedmiotowe akcje zostały zbyte po cenie 297,35 złotych za jedną akcję, tj. łącznie za kwotę 3.442.417,00 złotych. Ponadto Spółka wskazuje, że w przypadku osiągnięcia zakładanych wyników przez PayTel S.A. największy wpływ na cenę akcji PayTel S.A. pozostających w posiadaniu Spółki będzie miał wynik za 2020 r.

W dniu 16 października 2020 r, Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy spółki PayTel S.A. podjęło uchwałę o podwyższenie kapitału zakładowego. Podwyższenie kapitału nastąpiło o kwotę 6.500.166 zł w drodze emisji 12.004 akcji. Akcje zostały objęte przez akcjonariusza większościowego SIBS International Sp. o.o. z siedzibą w Warszawie (jednostkę zależną SIBS – SGPS S.A.) i zostały opłacone wkładem pieniężnym w ciągu 60 dni od powyższej uchwały. Po podwyższeniu kapitału zakładowego w spółce PayTel S.A., posiadane przez spółkę Comp S.A. 11.577 akcji dają 10,75 % udziału w kapitale spółki PayTel S.A. Jednocześnie zgodnie z umową inwestycyjną, o której Comp S.A. informował raportem bieżącym nr 21/2018 z dnia 19 czerwca 2018 r., powyższe podwyższenie kapitału i tym samym zmniejszenie udziału Comp S.A. w PayTel S.A. z 12,10 % na 10,75 %, nie ma wpływu na poziom ceny za posiadane przez Comp S.A. akcje PayTel S.A., które będą ostatecznie zbyte w roku 2021 na zasadach wynikających z ww. umowy.

INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ COMP S.A.

Spółki w Grupie Kapitałowej Comp S.A. - stan na 31 grudnia 2020 roku



* 100% udziałów w Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. posiadają wspólnie Spółki: Comp S.A. (50,12%) oraz Elzab S.A. (49,88%)

** pośrednio wraz z akcjami własnymi Elzab S.A.

*** spółka przeznaczona do sprzedaży

Comp S.A. jest jednostką dominującą w Grupie Kapitałowej, w skład której wg stanu na dzień 31 grudnia 2020 roku wchodziły następujące podmioty:

	Udział procentowy Comp S.A. w kapitale	Udział procentowy Comp S.A. w głosach
Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.	100,00	100,00
Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.*	89,23 (50,12)	89,10 (50,12)
JNJ Limited**	89,23	89,10
Micra Metripod KFT**	82,25	82,14
Comp Platforma Usług S.A.**	45,51	45,44
Insoft Sp. z o.o.	52,00	52,00
Zakłady Urządzeń Komputerowych Elzab S.A.***	75,89 (78,41)	75,66 (78,16)
Elzab Hellas SPV Sp. z o.o.**	52,53	52,36
Elzab Hellas S.A.**	52,53	52,36
Clou Sp. z o.o. w likwidacji*	90,95 (43,00)	90,85 (43,00)
Polski System Korzyści Sp. z o.o.	100,00	100,00
PayTel S.A.****	10,75	10,75

* w nawiasie prezentowany jest udział bezpośredni

** prezentowany jest udział tylko pośredni

*** w nawiasie prezentowany udział pośredni wraz z akcjami własnymi ZUK Elzab S.A.

**** spółka przeznaczona do sprzedaży

Nie występują ograniczenia możliwości przekazywania funduszy jednostce dominującej przez jednostki zależne w formie dywidend, spłaty pożyczek, zaliczek, poza ograniczeniami wynikającymi z przepisów prawa.

Informacje na temat udziału kapitałowego w tych podmiotach oraz ich wyniki finansowe zostały podane w tabeli poniżej.

INWESTYCJE W UDZIAŁY I AKCJE											
UDZIAŁY LUB AKCJE W JEDNOSTKACH BEZPOŚREDNIO ZALEŻNYCH OD COMP S.A.											
stan na dzień 31 grudnia 2020 r.											
Lp.	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k
	nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	siedziba	przedmiot przedsiębiorstwa	charakter powiązania (jednostka zależna, współzależna, stowarzyszona)	zastosowana metoda konsolidacji	data objęcia kontroli / współkontroli / uzyskania znaczącego wpływu	wartość udziałów / akcji według ceny nabycia	korekty aktualizujące wartość	jednostkowa wartość bilansowa udziałów (akcji)	procent posiadanego kapitału zakładowego	udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu
1	Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o	ul. Jutrzenki 116 02-230 Warszawa	Działalność w zakresie oprogramowania oraz produkcja urządzeń kryptograficznych	jednostka zależna	pełna	15.06.2005	61 601	-	61 601	100,00	100,00
2	ZUK Elzab S.A. (Spółka sporządza sprawozdanie skonsolidowane)	ul. Elzab 1 41-813 Zabrze	Projektowanie, produkcja i dystrybucja kas fiskalnych, urządzeń i systemów kasowych, urządzeń i akcesoriów służących do rejestracji i zarządzania sprzedażą	jednostka zależna	pełna	14.04.2011	35 209		35 209	75,89 (78,41)**	75,66
3	Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.	ul. Jutrzenki 116 02-230 Warszawa	Działalność w zakresie zarządzania innymi podmiotami (działalność holdingowa) oraz działalność w zakresie informatyki (produkcja sprzętu i oprogramowania)	jednostka zależna	pełna	06.12.2011	68 423	-	68 423	50,12 (89,23)*	50,12
4	Insoft Sp. z o.o.	ul. Jasna 3A 31-227 Kraków	Produkcja i wdrażanie oprogramowania wspomagającego działalność handlową	jednostka zależna	pełna	14.04.2011	2 955	-	2 955	52,00	52,00
5	Polski System Korzyści Sp. z o.o.	ul. Jutrzenki 116 02-230 Warszawa	Świadczenie rozwiązań technologicznych IT i usług cyfrowych, opartych na dwustronnej komunikacji z urządzeniami elektronicznymi m.in. fiskalnymi, przenośnymi urządzeniami multimedialnymi	jednostka zależna	pełna	25.02.2020	5 650	-	5 650	100,00	100,00
6	Clou Sp. z o.o. w likwidacji	ul. Jutrzenki 118 02-230 Warszawa	Działalność w zakresie marketingu	jednostka zależna	pełna	28.12.2016	295	(175)	120	43,00 (90,95)**	43,00
Razem:							174 133	(175)	173 958		

* pośrednio wraz z akcjami własnymi ZUK Elzab S.A.

** wraz z udziałem pośrednim

**UDZIAŁY LUB AKCJE W PODMIOTACH ZALEŻNYCH COMP S.A.
WYBRANE DANE FINANSOWE SPÓLEK**

Lp.	a	b							c			d		e	f	g	h	
		kapitał własny jednostki							zobowiązania i rezerwy na zobowiązania jednostki			należności jednostki						
		kapitał zakładowy	należne wpłaty na kapitał zakładowy (wartość ujemna)	kapitał zapasowy	pozostały kapitał własny, w tym:				- zobowiązania długoterminowe	- zobowiązania krótkoterminowe	- należności długoterminowe	- należności krótkoterminowe						
zysk (strata) z lat ubiegłych	zysk (strata) netto				aktywa jednostki, razem	przychody ze sprzedaży												
1	Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.	89 873	28 719	-	60 287	867	-	867	106 397	21 393	85 004	44 825	4 227	40 598	196 270	193 092	-	-
2	ZUK Elzab S.A. (dane skonsolidowane)	82 778	22 143	-	69 624	(8 989)	(9 385)	657	101 782	17 197	84 585	50 841	-	50 841	184 560	119 653	-	-
3	Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. (dane skonsolidowane)	95 885	118 322	-	3 874	(26 311)	(18 304)	(15 092)	111 243	58 227	53 016	3 583	12	3 571	207 128	16 161	-	-
4	Insoft Sp. z o.o.	6 667	50	-	4 864	1 753	-	1 753	1 212	552	660	821	-	821	7 879	7 303	-	295
5	Polski System Korzyści Sp. z o.o.	1 992	3 000	-	-	(1 008)	-	(1 008)	2 984	-	2 984	2	-	2	4 976	4	-	-
6	Clou Sp. z o.o. w likwidacji	377	685	-	153	(461)	-	(165)	37	-	37	103	-	103	414	1 086	-	-

Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

PODSTAWA SPORZĄDZENIA

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z koncepcją kosztu historycznego, za wyjątkiem aktualizacji wyceny niektórych aktywów trwałych i wyceny instrumentów finansowych.

Zmiany do istniejących standardów zastosowane po raz pierwszy w sprawozdaniu finansowym Spółki za 2020 rok

Następujące nowe standardy, zmiany do istniejących standardów oraz interpretacje wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz zatwierdzone do stosowania w UE wchodzą w życie po raz pierwszy w sprawozdaniu finansowym Comp S.A. za 2020 rok:

- **Zmiany odniesień do założeń koncepcyjnych zawartych w MSSF** - zatwierdzone w UE w dniu 29 listopada 2019 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później),
- **Zmiany do MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć”** – definicja przedsięwzięcia (obowiązujące w odniesieniu do połączeń, w przypadku których data przejścia przypada na początek pierwszego okresu rocznego rozpoczynającego się 1 stycznia 2020 r. lub później oraz w odniesieniu do nabycia aktywów, które nastąpiło w dniu rozpoczęcia w/w okresu rocznego lub później),
- **Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” i MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów”** – Definicja istotności - zatwierdzone w UE w dniu 29 listopada 2019 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później),
- **Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe”, MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena”, MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji”, MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe” i MSSF 16 „Leasing”** – druga faza reformy Referencyjnej Stopy Procentowej (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub później),
- **Zmiany do MSSF 16 „Leasing”** - Ustępstwa czynszowe związane z Covid-19 (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 czerwca 2020 roku lub później).

Wyżej wymienione nowe standardy, zmiany do istniejących standardów oraz interpretacja nie miały istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki za 2020 rok.

Nowe standardy oraz zmiany do istniejących standardów wydane przez RMSR, ale jeszcze niezatwierdzone do stosowania w UE

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji wydanych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych nowych standardów oraz zmian do standardów, które według stanu na dzień publikacji sprawozdania finansowego nie zostały jeszcze zatwierdzone do stosowania w UE (poniższe daty wejścia w życie odnoszą się do standardów w wersji pełnej):

- **MSSF 14 „Odroczone salda z regulowanej działalności”** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub później) – Komisja Europejska postanowiła nie rozpoczynać procesu zatwierdzania tego tymczasowego standardu do stosowania na terenie UE do czasu wydania ostatecznej wersji MSSF 14,
- **MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe”** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później),
- **Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”** – Sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem oraz późniejsze zmiany (data wejścia w życie zmian została odroczone do momentu zakończenia prac badawczych nad metodą praw własności),

- **Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później) – poprawki mają na celu promowanie spójności w stosowaniu wymogów w zakresie klasyfikacji zobowiązań,
- **Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później) – poprawki dotyczą ujawnień na temat istotnych zasad rachunkowości,
- **Zmiany do MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów”** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później) – poprawki dotyczą korekty definicji wartości szacunkowych,
- **Zmiany do MSSF 3 „Połączenia jednostek”, MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwale”, MSR 37 „Rezerwy”,** zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe, Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2018-2020 (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później).

Według szacunków Spółki, wyżej wymienione nowe standardy oraz zmiany do istniejących standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Spółkę na dzień bilansowy.

ISTOTNE WARTOŚCI OPARTE NA SZACUNKACH I PROFESJONALNYM OSĄDZIE

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego Zarząd Spółki wykorzystuje szacunki, oparte na założeniach i osądach, które mają wpływ na stosowane zasady rachunkowości oraz prezentowane wartości aktywów, zobowiązań, przychodów i kosztów. Założenia oraz szacunki dokonane na ich podstawie opierają się na historycznym doświadczeniu i analizie różnych czynników, które są uznawane za racjonalne, a ich wyniki stanowią podstawę profesjonalnego osądu, co do wartości pozycji, których dotyczą. W niektórych istotnych kwestiach Zarząd opiera się na opiniach niezależnych ekspertów.

Główne założenia i szacunki, które są znaczące dla Sprawozdania Finansowego Spółki dotyczą:

- **Test na utratę wartości**
Na każdy dzień bilansowy Comp S.A. dokonuje przeglądu wartości bilansowych posiadanego majątku trwałego i aktywów niematerialnych w celu stwierdzenia, czy nie występują przesłanki wskazujące na utratę ich wartości. Jeżeli stwierdzono istnienie takich przesłanek, szacowana jest wartość odzyskiwalna danego składnika aktywów, w celu ustalenia potencjalnego odpisu z tego tytułu. Dodatkowo w sprawozdaniu Spółki występują znaczące aktywa niematerialne nieamortyzowane (wartości firmy oraz znaki towarowe i niezakończone prace rozwojowe). Dla tych aktywów Spółka co najmniej corocznie przeprowadza testy na utratę wartości przy wykorzystaniu modeli zdyskontowanych przepływów pieniężnych. Założenia przyjęte w modelach zawierają istotne kluczowe założenia szacunkowe. Szczegółowe informacje dotyczące przeprowadzonych testów na utratę wartości aktywów niematerialnych znajdują się w nocie nr 2c. Szczegółowe informacje dotyczące założeń przyjętych w testach dotyczących innych aktywów, dla których wystąpiły przesłanki do utraty wartości zostały przedstawione w nocie nr 4A.
- **Koszty świadczeń pracowniczych**
Świadczenia po okresie zatrudnienia w formie programów określonych świadczeń (odprawy emerytalne) oraz inne długoterminowe świadczenia (nagrody jubileuszowe, renty inwalidzkie itp.) ustalone są przy użyciu metody prognozowanych uprawnień jednostkowych, z wyceną aktuarialną przeprowadzaną corocznie. Założenia do obliczania rezerw emerytalnych na dzień 31 grudnia 2020 r. zostały zamieszczone w nocie 26.
- **Rzeczowe aktywa trwale i wartości niematerialne – odpisy amortyzacyjne**
Zarząd Spółki dokonuje corocznej weryfikacji wartości końcowej, metody amortyzacji oraz przewidywanych okresów użytkowania środków trwałych podlegających amortyzacji. Przyjęte metody amortyzacji odzwierciedlają sposób zużycia pozyskanych korzyści ekonomicznych z danego środka trwałego. Dla środków trwałych i wartości niematerialnych, które w ocenie zarządu Spółki wykorzystywane są w równomiernym stopniu stosuje się metodę amortyzacji liniowej. Odpisy amortyzacyjne ustala się poprzez oszacowanie okresów użytkowania i równomierne rozłożenie wartości podlegającej umorzeniu. Ocenia się, że okresy użytkowania aktywów przyjęte przez Spółkę dla celów amortyzacji odzwierciedlają oczekiwany okres przynoszenia korzyści ekonomicznych przez te aktywa w przyszłości. Założenia co do przyjętych okresów amortyzacji aktywów trwałych opisano w zasadach rachunkowości w części „Rzeczowe aktywa trwale” oraz „Wartości niematerialne”.

- **Rezerwy na 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 wypływ pieniądza w czasie jest istotny). Szczegółowe informacje dotyczące rezerw na zobowiązania znajdują się w notach 26, 26a, 34 i 34a.
- **Umowy rodzące obciążenia**
Bieżące zobowiązania wynikające z umów rodzących obciążenia ujmuje się i wycenia jak rezerwy. Za umowę rodzącą obciążenia uważa się umowę zawartą przez Spółkę, wymuszającą nieuniknione koszty realizacji zobowiązań umownych, których wartość przekracza wysokość korzyści ekonomicznych przewidywanych w ramach umowy. Wśród umów rodzących obciążenia mogą wystąpić w Spółce głównie umowy serwisowe i zobowiązania pogwarancyjne.
- **Oszacowanie rezerw na gwarancje**
Rezerwy na oczekiwane koszty napraw gwarancyjnych ujmowane są w momencie sprzedaży produktów, zgodnie z najlepszym szacunkiem Zarządu co do przyszłych kosztów koniecznych do poniesienia przez Spółkę w okresie gwarancji. Szczegółowe informacje dotyczące rezerw na naprawy gwarancyjne znajdują się w notcie nr 26, 26a, 34 i 34a.
- **Rozpoznawanie przychodów w umowach o budowę (umowach wdrożeniowych)**
Oszacowanie wyniku umowy wdrożeniowej: przychody i koszty są ujmowane poprzez odniesienie do stopnia zaawansowania realizacji działań na koniec okresu sprawozdawczego, mierzonego w oparciu o proporcję poniesionych kosztów z tytułu prac wykonanych do tej pory w stosunku do szacowanych całkowitych kosztów kontraktu, chyba że taka metodologia nie będzie reprezentatywnie przedstawiała stopnia zaawansowania prac. Zmiany w wykonanych pracach, roszczenia i premie są również brane pod uwagę, jeżeli można wiarygodnie oszacować ich koszty i ich otrzymanie jest prawdopodobne. Szczegółowe informacje dotyczące umów o budowę znajdują się w notcie nr 9 i 16.
- **Realizowalność aktywów z tytułu podatku odroczonego**
Spółka rozpoznaje składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego bazując na założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy pozwalający na jego wykorzystanie. Pogorszenie uzyskiwanych wyników podatkowych w przyszłości mogłoby spowodować, że założenie to stałoby się nieuzasadnione. Szczegółowe informacje przedstawiono w notcie nr 5.
- **Odpisy aktualizujące wartość należności**
Na dzień bilansowy Spółka ocenia czy istnieją obiektywne dowody utraty wartości składnika należności lub grupy należności. Jeżeli wartość odzyskiwalna składnika aktywów jest niższa od jego wartości bilansowej jednostka dokonuje odpisu aktualizującego do poziomu bieżącej wartości planowanych przepływów pieniężnych. Informacje dotyczące odpisów aktualizujących wartość składników majątku znajdują się w notcie nr 40.

Nie zidentyfikowano innych istotnych obszarów wymagających zastosowania profesjonalnego osądu, które w sposób istotny miałyby wpływ na dane prezentowane w sprawozdaniu finansowym.

PRZYCHODY

Spółka ujmuje przychody zgodnie z MSSF 15 Przychody z umów z klientami. Standard ten ustanawia tzw. Model Pięciu Kroków rozpoznawania przychodów wynikających z umów z klientami. Zgodnie z zapisami standardu przychody ujmuje się w kwocie wynagrodzenia, które zgodnie z oczekiwaniem Spółki, przysługuje jej w zamian za przekazanie przyrzeczonych usług lub dóbr klientowi.

Spółka ujmuje przychody w momencie spełnienia lub w trakcie spełniania zobowiązania do wykonania świadczenia poprzez przekazanie przyrzeczonej usługi lub aktywa klientowi. Przekazanie składnika aktywów następuje w momencie, gdy klient uzyskuje kontrolę nad tym składnikiem aktywów. Dla każdego zobowiązania do wykonania świadczenia Spółka ustala w momencie zawarcia umowy, czy będzie spełniać zobowiązanie do wykonania świadczenia w miarę upływu czasu czy też spełni je w określonym momencie.

Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów

Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów ujmowane są w momencie dostarczenia towarów/materiałów i przekazania prawa własności (przeniesienia ryzyka i korzyści).

Sprzedaż licencji i oprogramowania

Przychody ujmowane są w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności do produktów zostały przekazane nabywcy, oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób. Przychody ze sprzedaży licencji rozpoznawane są, gdy na klienta przeniesione zostaną wszystkie prawa i obowiązki związane z produktem, oraz w momencie, gdy klient potwierdził i zaakceptował odbiór licencji bądź oprogramowania.

Usługi serwisowe

Przychody z tytułu usług serwisowych Spółka ujmuje w okresie w którym usługi zostały wykonane.

Kontrakty wdrożeniowe długoterminowe (umowy o budowę)

W przypadku, gdy wynik kontraktu długoterminowego może być wiarygodnie oszacowany, przychody i koszty są rozpoznawane w odniesieniu do stopnia zaawansowania realizacji kontraktu na dzień bilansowy. Stopień zaawansowania mierzony jest zwykle jako proporcja kosztów poniesionych do całości szacowanych kosztów kontraktu, za wyjątkiem sytuacji, gdy taki sposób nie odzwierciedlałby faktycznego stopnia zaawansowania.

Wszelkie zmiany w zakresie prac, roszczenia oraz premie są rozpoznawane w stopniu, w jakim zostały one uzgodnione z klientem.

W przypadku, kiedy wartość kontraktu nie może być wiarygodnie oszacowana, przychody z tytułu tego kontraktu są rozpoznawane w stopniu, w jakim jest prawdopodobne, że koszty poniesione z tytułu kontraktu zostaną nimi pokryte. Koszty związane z kontraktem rozpoznawane są jako koszty okresu, w jakim zostały poniesione. W przypadku, kiedy istnieje prawdopodobieństwo, że koszty kontraktu przekroczą przychody, spodziewana strata na kontrakcie jest natychmiast rozpoznawana i ujmowana jako koszt okresu.

Nadwyżka przychodów zarachowanych nad zafakturowanymi z tytułu realizacji kontraktów długoterminowych prezentowana jest w odrębnej pozycji Sprawozdania z Sytuacji Finansowej (Aktywa A.IX i B.V).

Przychody ustalone i odpowiadające im koszty są ujmowane w Sprawozdaniu z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów za dany okres. W przypadku nadwyżki przychodów rzeczywiście zafakturowanych nad ustalonymi, wartość różnicy odnoszona jest na pozostałe zobowiązania krótkoterminowe – rozliczenia międzyokresowe przychodów, a następnie rozliczana stosownie do ponoszonych kosztów.

Za okres rozliczenia kontraktów przyjmuje się okresy raportowe (kwartały).

Stopień zaawansowania kontraktu może być ustalony na dwa sposoby:

1. według udokumentowanego zaawansowania prac na kontrakcie (możliwe dokumenty: protokoły odbioru kolejnych etapów pracy, rozliczenie czasów pracy na kontrakcie),
2. w przypadku braku możliwości oceny stopnia zaawansowania prac możliwe jest przyjęcie założenia, że stopień zaawansowania kontraktu jest proporcjonalny do poniesionych w danym okresie kosztów.

Na każdym etapie rozliczania kontraktu w przypadku rozpoznania straty na nim – niezwłocznie ujmuje się ją w wynikach.

Kontrakty wieloelementowe

Specyfiką zawieranych kontraktów jest to, że często są to kontrakty wieloelementowe i zazwyczaj różnorodne, które wymagają szczegółowej analizy interpretacji celem zapewnienia prawidłowego ujęcia w sprawozdaniu finansowym. Właściwe ujęcie przychodów wynikających z kontraktów wieloelementowych polega na ocenie, czy dostarczane produkty i usługi powinny być rozliczane jako samodzielne elementy, dla których przychód jest rozpoznawany niezależnie, czy też kontrakt powinien być rozpoznawany jako nierozdzielna całość. W przypadku wyodrębnienia w ramach kontraktu sprzedaży niezależnych elementów, cena kontraktu jest alokowana do poszczególnych jego elementów, w oparciu o ich relatywną wartość godziwą bądź koszt prognozowany powiększony o marżę.

Niezakończone usługi

Przychody z wykonania niezakończonej usługi, ustala się na dzień bilansowy proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi, jeżeli stopień ten można ustalić w sposób wiarygodny. Spółka ustala stopień zaawansowania prac na podstawie:

- stosunku poniesionych kosztów do planowanej całkowitej wartości kosztów, niezbędnej do wykonania kontraktu,
- liczby przepracowanych godzin bezpośrednich wykonania usługi.

Przychody z tytułu odsetek

Przychody z tytułu odsetek ujmowane są narastająco, w odniesieniu do głównej kwoty należnej, zgodnie z metodą efektywnej stopy procentowej.

Przychody z tytułu dywidend

Przychody z tytułu dywidend są ujmowane w momencie, kiedy zostaje ustanowione prawo akcjonariuszy do otrzymania płatności. Dywidendy przyznane zaliczkowo ujmowane są w momencie zrealizowania wypłaty.

Dotacje

Dotacji nie ujmuje się do chwili uzyskania uzasadnionej pewności, że Spółka spełni konieczne warunki i otrzyma takie dotacje.

Dotacje rządowe ujmuje się w wynik systematycznie, za każdy okres, w którym Spółka ujmuje wydatki jako koszty, których kompensatę ma stanowić dotacja. W szczególności dotacje, których podstawowym warunkiem udzielenia jest zakup, budowa lub inny rodzaj nabycia aktywów trwałych, ujmuje się jako odroczone przychody w Sprawozdaniu z Sytuacji Finansowej i odnosi się na wynik systematycznie w uzasadnionych kwotach przez okres ekonomicznej użyteczności związanych z nimi aktywów.

Dotacje rządowe należne jako kompensata już poniesionych kosztów lub strat lub jako forma bezpośredniego wsparcia finansowego dla Spółki bez ponoszenia w przyszłości związanych z tym kosztów ujmuje się w wyniku w okresie, kiedy stają się wymagalne.

Korzyści wynikające z otrzymania pożyczki rządowej poniżej oprocentowania rynkowego, traktowane są jako dotacje i mierzone są jako różnica pomiędzy wartością otrzymanej pożyczki i wartością godziwą pożyczki ustaloną z zastosowaniem odpowiedniej rynkowej stopy procentowej.

KOSZTY

Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz w układzie kalkulacyjnym. Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów obejmuje koszty bezpośrednio z nimi związane oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich.

Dla kontraktów rozliczanych w czasie na kontach rozliczeń międzyokresowych kosztów prowadzona jest szczegółowa analityka pozwalająca wyodrębnić koszty prowadzenia poszczególnych projektów. Koszty niezwiązane bezpośrednio z konkretnymi zleceniami, odnoszone są na wynik finansowy w momencie ich poniesienia.

Na wynik finansowy wpływają ponadto:

- Pozostałe koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością spółki w zakresie m.in. strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn,
- Koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi,
- Koszty nadzwyczajne powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń niezwiązanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia Spółki poza jej działalnością operacyjną.

Koszty finansowania zewnętrznego bezpośrednio związanego z nabyciem lub wytworzeniem składników majątku wymagających dłuższego okresu czasu, aby mogły być zdane do użytkowania, są doliczane do kosztów wytworzenia takich środków trwałych, aż do momentu oddania tych środków trwałych do użytkowania. Przychody z inwestycji uzyskane w wyniku krótkoterminowego inwestowania pozyskanych środków a związane

z powstawaniem środków trwałych pomniejszając wartość skapitalizowanych kosztów finansowania zewnętrznego.

Wszelkie pozostałe koszty finansowania zewnętrznego są odnoszone bezpośrednio do Sprawozdania z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów w okresie, w którym zostały poniesione.

KOSZTY PRZYSZŁYCH ŚWIADCZEŃ EMERYTALNYCH

Płatności do programów emerytalnych określonych składek obciążają Sprawozdanie z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów w momencie kiedy stają się wymagalne. Płatności do programów państwowych traktowane są w taki sam sposób jak programy określonych składek.

Na dzień bilansowy 31 grudnia 2020 r. została wykonana wycena aktuarialna rezerw na koszty przyszłych świadczeń emerytalnych.

Stopa przyjęta do obliczenia zdyskontowanej wartości przyszłych wypłat należnych z tytułu świadczeń pracowniczych ustalona została na poziomie -1,4%, jako wypadkowa zwrotu z długoletnich obligacji skarbowych o rentowności 1,2% rocznie i planowanej rocznej inflacji wynagrodzeń w wysokości 2,7% CPI.

PODATKI

Podatek dochodowy

Na obowiązkowe obciążenia wyniku składają się: podatek bieżący (CIT) oraz podatek odroczony.

Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie wyniku podatkowego (podstawy opodatkowania) danego roku obrotowego. Zysk (strata) podatkowy różni się od księgowego zysku (straty) netto w związku z wyłączeniem przychodów podlegających opodatkowaniu i kosztów stanowiących koszty uzyskania przychodów w okresach następnym, zrealizowanych podatkowo przychodów i kosztów z poprzednich okresów (różnice przejściowe) oraz pozycji kosztów i przychodów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu (różnice stałe). Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym.

Podatek odroczony jest wyliczany metodą bilansową, jako podatek podlegający zapłaceniu lub zwrotowi w przyszłości na różnicach przejściowych pomiędzy wartościami bilansowymi aktywów i zobowiązań, a odpowiadającymi im wartościami podatkowymi wykorzystywanymi do wyliczenia podstawy opodatkowania.

Rezerwa na podatek odroczony jest tworzona od wszystkich dodatnich różnic przejściowych podlegających opodatkowaniu, natomiast składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego jest rozpoznawany do wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że będzie można pomniejszyć przyszłe zyski podatkowe o rozpoznane ujemne różnice przejściowe. Pozycja aktywów lub zobowiązanie podatkowe nie powstaje, jeśli różnica przejściowa powstaje z tytułu wartości firmy lub z tytułu pierwotnego ujęcia innego składnika aktywów lub zobowiązania w transakcji, która nie ma wpływu ani na wynik podatkowy ani na wynik księgowy.

Wartość składnika aktywów z tytułu podatku odroczonego podlega analizie na każdy dzień bilansowy, a w przypadku gdy spodziewane przyszłe zyski podatkowe nie będą wystarczające dla realizacji składnika aktywów lub jego części następuje jego odpis.

Podatek odroczony jest wyliczany przy użyciu stawek podatkowych, które będą obowiązywać w momencie, gdy pozycja aktywów zostanie zrealizowana lub zobowiązanie stanie się wymagalne. Podatek odroczony jest ujmowany w Sprawozdaniu z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów, poza przypadkiem gdy dotyczy on pozycji ujętych bezpośrednio w kapitale własnym. W tym wypadku podatek odroczony jest również rozliczany bezpośrednio w kapitale własnym.

Podatek od towarów i usług

Podatek od towarów i usług (VAT) nie jest ujmowany w przychodach, kosztach i aktywach, z wyjątkiem sytuacji gdy podatek ten nie jest możliwy do odzyskania. Wtedy ujmowany jest jako część kosztów nabycia aktywa lub jako część danego kosztu.

Należności i zobowiązania są wykazywane z podatkiem od towarów i usług (w wartości brutto).

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Aktywa zaprezentowane w Sprawozdaniu z Sytuacji Finansowej w pozycji „Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej”, to własne obiekty budowlane oraz inwestycje w obcych obiektach budowlanych stanowiące aktywowany koszt adaptacji wynajmowanych pomieszczeń dla potrzeb Spółki. W nocie nr 1 dotyczącej środków trwałych, w poszczególnych grupach zostały ujęte Prawa do użytkowania składnika aktywów. Prawa te zostały ujęte w aktywach na podstawie wyceny umów leasingowych zgodnie z MSFF 16. Szczegółowe informacje na temat wartości w/w Prawa do użytkowania składnika aktywów zaprezentowano w punkcie „Zmiany do istniejących standardów zastosowane po raz pierwszy w sprawozdaniu finansowym Spółki za 2019 rok”, MSSF 16 „Leasing”.

Środki trwałe w budowie powstające dla celów produkcyjnych, wynajmu lub administracyjnych jak również dla celów jeszcze nieokreślonych, prezentowane są w Sprawozdaniu z Sytuacji Finansowej według kosztu wytworzenia pomniejszonego o odpisy z tytułu utraty wartości. Koszt wytworzenia zwiększany jest o opłaty oraz dla określonych aktywów o koszty finansowania zewnętrznego skapitalizowane zgodnie z zasadami określonymi w zasadach rachunkowości Spółki. Amortyzacja dotycząca tych środków trwałych rozpoczyna się w momencie rozpoczęcia ich użytkowania, zgodnie z zasadami dotyczącymi własnych aktywów trwałych.

Maszyny, urządzenia, oraz pozostałe środki trwałe prezentowane są w Sprawozdaniu z Sytuacji Finansowej w wartości kosztu historycznego pomniejszonego o dokonane skumulowane umorzenie oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki transportu wyceniane są na dzień przyjęcia do użytkowania w cenie nabycia. Zakładany jest pięcioletni okres eksploatacji środków transportu i ustalana wartość rezydualna w wysokości 20 % ceny nabycia. Stosuje się amortyzację liniową przez zakładany okres użytkowania od wartości 80% ceny nabycia.

Do wartości początkowej zalicza się również uzasadnioną część kosztów finansowania zewnętrznego zgodnie z wytycznymi MSR 23.

Koszty modernizacji uwzględnia się w wartości bilansowej środków trwałych wówczas, gdy jest prawdopodobne, że z tego tytułu nastąpi wpływ korzyści ekonomicznych dla Spółki, a koszty poniesione na modernizację można wiarygodnie zmierzyć. Wszelkie pozostałe wydatki ponoszone na naprawę i konserwację środków trwałych odnosi się w ciężar wyniku finansowego w okresach sprawozdawczych, w których zostały poniesione.

Amortyzację wylicza się dla wszystkich środków trwałych, z pominięciem gruntów oraz środków trwałych w budowie, przez oszacowany okres ekonomicznej przydatności tych środków, używając metody liniowej, przy zastosowaniu następujących rocznych stawek amortyzacji:

Typ	Stawka amortyzacyjna	Okres
Środki transportu	14 - 40%	2,5 do 8 lat
Komputery	20 - 50%	2 do 5 lat
Inwestycje w obcych środkach trwałych	20%	5 lat
Maszyny i urządzenia	5 - 50%	2 do 20 lat
Budynki	1,5 - 10%	10 do 66 lat
Inwestycje w obcych obiektach budowlanych	10%	10 lat lub okres obowiązywania umowy najmu
Urządzenia biurowe	10 - 50%	2 do 10 lat

Odstępstwem od powyższych stawek są Prawa do użytkowania składnika aktywów, które ujęte zostały w poszczególnych typach aktywów. Okres amortyzacji Prawa jest zgodny z umownym okresem leasingu aktywa, którego dotyczy dana umowa leasingu.

Podstawę naliczenia amortyzacji stanowi wartość początkowa pomniejszona o wartość rezydualną, jaką jednostka zgodnie ze swoimi przewidywaniami mogłaby uzyskać obecnie, uwzględniając taki wiek i stan tego składnika, jaki będzie na koniec okresu jego ekonomicznego używania, po pomniejszeniu o szacowane koszty zbycia.

Aktywa utrzymywane na podstawie umowy leasingu są amortyzowane przez okres ich ekonomicznej użyteczności, odpowiednio jak aktywa własne.

Zyski lub straty wynikłe ze sprzedaży / likwidacji lub zaprzestania użytkowania środków trwałych są określane, jako różnica pomiędzy przychodami ze sprzedaży, a wartością netto tych środków trwałych i są ujmowane w Sprawozdaniu z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się odsetki od zobowiązań finansujących wytworzenie lub nabycie środków trwałych naliczone do dnia przekazania tych środków do użytkowania.

WARTOŚCI NIEMATERIALNE

Wartości niematerialne nabyte w oddzielnej transakcji lub wytworzone (jeśli spełniają kryterium rozpoznania dla kosztów prac rozwojowych) wycenia się przy początkowym ujęciu odpowiednio w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia. Po ujęciu początkowym, wartości niematerialne ujmowane są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonych o skumulowaną amortyzację i skumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Nakłady poniesione na wartości niematerialne wytworzone we własnym zakresie, z wyjątkiem aktywowanych nakładów poniesionych na prace rozwojowe, nie są aktywowane i są ujmowane w kosztach okresu, w którym zostały poniesione.

Spółka ustala, czy okres użytkowania wartości niematerialnych jest określony czy nieokreślony. Wartości niematerialne o określonym okresie użytkowania są amortyzowane przez okres użytkowania oraz poddawane testom na utratę wartości każdorazowo, gdy istnieją przesłanki wskazujące na utratę ich wartości. Okres i metoda amortyzacji wartości niematerialnych o określonym okresie użytkowania są weryfikowane corocznie. Odpis amortyzacyjny składników wartości niematerialnych o określonym okresie użytkowania ujemnie się w zysku lub stracie w ciężar tej kategorii, która odpowiada funkcji danego składnika wartości niematerialnych.

W stosunku do niektórych wartości niematerialnych i prawnych o niskiej wartości początkowej (w zależności od ich charakteru) dokonano jednorazowego odpisu amortyzacyjnego w miesiącu następnym po przyjęciu do użytkowania.

Typowe stawki amortyzacji stosowane dla wartości niematerialnych wynoszą:

Typ	Stawka amortyzacyjna*	Okres
Nabyte oprogramowanie komputerowe	20% - 50%	2- 5 lat
Koszty zakończonych prac rozwojowych	20% -33%	3 – 5 lat
Inne	10% - 20%	5 – 10 lat

* W przypadkach, kiedy okres czerpania pożytków z danego aktywa nie jest ograniczony (w okresie możliwym do przewidzenia), aktywo takie nie jest amortyzowane. W celu wyceny takiego aktywa stosowane są testy pod kątem utraty wartości.

Wartości niematerialne o nieokreślonym okresie użytkowania poddawane są testom na utratę wartości corocznie oraz za każdym razem, kiedy istnieją przesłanki, że nastąpiła utrata wartości tego składnika. Wartości niematerialne, które nie są jeszcze dostępne do użytkowania są poddawane testowi na utratę wartości corocznie. Test ten przeprowadzany jest na poziomie poszczególnych aktywów i na poziomie ośrodka wypracowującego środki pieniężne.

Koszty badań i prac rozwojowych

Koszty prac badawczych nie podlegają aktywowaniu i są prezentowane w Sprawozdaniu z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów, jako koszty w okresie, w którym zostały poniesione.

Koszty prac rozwojowych są kapitalizowane wyłącznie w sytuacji, gdy:

- realizowany jest ściśle określony projekt (np. oprogramowanie lub nowe procedury),
- prawdopodobne jest, że składnik aktywów przyniesie przyszłe korzyści ekonomiczne,
- koszty związane z projektem mogą być wiarygodnie oszacowane.

Koszty prac rozwojowych są amortyzowane metodą liniową przez przewidywany okres ich ekonomicznej przydatności.

W przypadku, gdy niemożliwe jest wyodrębnienie wytworzonego we własnym zakresie składnika aktywów, koszty prac rozwojowych są ujmowane w Sprawozdaniu z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów w okresie, w którym zostały poniesione.

Okres dokonywania odpisów amortyzacyjnych kosztów prac rozwojowych standardowo nie przekracza 10 lat.

Koncesje, patenty, licencje i znaki towarowe (firmowe)

Koncesje, patenty i licencje ujmowane są w Sprawozdaniu z Sytuacji Finansowej w cenie nabycia pomniejszonej o dokonane umorzenie przy użyciu metody liniowej przez okres ich ekonomicznej użyteczności. Znak firmowy ujęty w Sprawozdaniu z Sytuacji Finansowej został sklasyfikowany przez Spółkę jako aktyw o nieokreślonym czasie użytkowania. Spółka poddaje ten składnik aktywów corocznym testom na utratę wartości i w przypadku jej utraty, dokonuje się odpisów aktualizujących wartość.

POŁĄCZENIA JEDNOSTEK POD WSPÓLNĄ KONTROLĄ

Spółka ujmuje połączenia jednostek pod wspólną kontrolą jako wyłączone z zasad rozliczeń połączeń jednostek gospodarczych opisanych w MSSF3, traktując je jako reorganizację wewnątrz Grupy Kapitałowej. Takie połączenia rozliczane są metodą analogiczną do metody łączenia udziałów. Zgodnie z tą metodą Spółka nie wycenia ponownie aktywów i pasywów w wartości godziwej. Zamiast tego przyjmuje ich wartości ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej, dla której Spółka jest podmiotem dominującym. Nie powstaje żadna dodatkowa wartość firmy, poza tą, która została już wykazana w sprawozdaniu skonsolidowanym Grupy Kapitałowej w momencie objęcia kontroli nad jednostką zależną, z którą następuje połączenie. Sprawozdanie finansowe zawiera wyniki spółki przejmującej za cały rok oraz spółki przejmowanej od dnia połączenia. Wyniki finansowe jednostki przejmowanej od dnia objęcia kontroli przez jednostkę przejmującą do dnia połączenia wykazywane są w pozycji „zysk niepodzielony z lat ubiegłych” w sprawozdaniu finansowym Spółki.

Zgodnie z polityką rachunkowości, Spółka jako dane porównywalne pokazuje dane Spółki bez uwzględniania efektu połączenia.

WARTOŚĆ FIRMY

Wartość firmy w sprawozdaniu finansowym Spółki jest efektem rozliczenia połączeń Spółki z jej jednostkami zależnymi znajdującymi się ze Spółką pod wspólną kontrolą.

Wartość firmy powstająca przy przejęciu wynika z wystąpienia na dzień przejęcia nadwyżki sumy przekazanej płatności, wartości udziałów niesprawujących kontroli i wartości godziwej uprzednio posiadanych udziałów w jednostce nabywanej nad udziałem grupy kapitałowej, której Spółka jest podmiotem dominującym, w wartości godziwej netto dających się zidentyfikować aktywów, zobowiązań i zobowiązań warunkowych jednostki ujmowanych na dzień przejęcia.

Wartość firmy jest wykazywana jako składnik aktywów po koszcie, a następnie wyceniana według kosztu pomniejszonego o skumulowaną stratę z tytułu utraty wartości. Wartość firmy przynajmniej raz w roku podlega analizie pod kątem utraty wartości. Ewentualna utrata wartości rozpoznawana jest od razu w Sprawozdaniu z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów i nie podlega odwróceniu w kolejnych okresach.

Przy sprzedaży części przedsiębiorstwa, do której przypisana jest wartość firmy, odpowiednia jej część uwzględniana jest przy wyliczaniu zysku bądź straty na sprzedaży.

INWESTYCJE W SPÓŁKI STOWARZYSZONE I ZALEŻNE

Przez jednostki zależne rozumie się jednostki kontrolowane przez Spółkę. Uznaje się, że kontrola występuje wówczas, gdy spełnione są kryteria:

- Spółka ma władzę nad przedmiotem inwestycji, dającą mu zdolność kierowania jej istotnymi działaniami (szczególnie działaniami mającymi wpływ na zwroty z tytułu uczestniczenia w jednostce przez Spółkę),
- Spółka ma prawo do zmiennych zwrotów z tytułu zaangażowanych środków w podmiot inwestycji,
- Spółka ma możliwość użycia swojej władzy nad podmiotem inwestycji poprzez określenie kwoty zwrotów z tytułu uczestniczenia w niej.

W sprawozdaniu Spółki udziały w podmiotach zależnych wycenia się w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Jednostką stowarzyszoną jest jednostką, na którą Spółka wywiera znaczący wpływ, niebędąca jednostką zależną ani udziałem we wspólnym przedsięwzięciu Spółki. Znaczący wpływ jest to zdolność do uczestniczenia w podejmowaniu decyzji z zakresu polityki finansowej i operacyjnej prowadzonej działalności gospodarczej; nie oznacza on jednak sprawowania kontroli bądź współkontroli nad tą polityką.

Udziały finansowe w podmiotach stowarzyszonych i zależnych w sprawozdaniu Spółki wyceniane są według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

UTRATA WARTOŚCI

Na każdy dzień bilansowy Spółka dokonuje przeglądu wartości netto składników majątku trwałego w celu stwierdzenia, czy nie występują przesłanki wskazujące na możliwość utraty ich wartości. W przypadku, gdy stwierdzono istnienie takich przesłanek, szacowana jest wartość odzyskiwalna danego składnika aktywów, bądź też zespołu aktywów generujących przepływy pieniężne, w celu ustalenia potencjalnego odpisu z tego tytułu. W sytuacji, gdy składnik aktywów nie generuje przepływów pieniężnych, które są w znacznym stopniu niezależnymi od przepływów generowanych przez inne aktywa, analizę przeprowadza się dla grupy aktywów generujących przepływy pieniężne, do której należy dany składnik aktywów.

Zgodnie z nomenklaturą MSR 36 najmniejszy możliwy do określenia zespół aktywów generujący wpływy pieniężne, będące w znacznym stopniu niezależnymi od wpływów pieniężnych pochodzących z innych aktywów lub grup aktywów, definiowany jest jako ośrodek wypracowujący środki pieniężne (CGU – Cash Generating Unit).

Najwyższym poziomem testowania pod kątem utraty wartości, do którego przypisane są aktywa, których wpływy pieniężne uzależnione są od wpływów innych aktywów jest segment operacyjny.

Wartość odzyskiwalna odpowiada wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży lub wartości użytkowej składnika aktywów lub ośrodka wypracowującego środki pieniężne, zależnie od tego, która z nich jest wyższa.

- Wartość godziwa pomniejszona o koszty sprzedaży jest kwotą możliwą do uzyskania ze sprzedaży składnika aktywów (lub zespołów ośrodków wypracowujących przepływy pieniężne) na warunkach rynkowych pomiędzy zainteresowanymi i dobrze poinformowanymi stronami transakcji, po potrąceniu kosztów zbycia,
- Wartość użytkowa jest bieżącą, szacunkową wartością przyszłych przepływów pieniężnych, których uzyskania oczekuje się z tytułu dalszego użytkowania składnika aktywów lub ośrodka wypracowującego środki pieniężne i została wyznaczona dla powyższych spółek na bazie metody zdyskontowanych przepływów gotówkowych (ang. discounted cash flow - DCF).

Jeżeli wartość odzyskiwalna jest niższa od wartości księgowej netto składnika aktywów (lub grupy aktywów), wartość księgowa jest pomniejszana do wartości odzyskiwalnej. Strata z tytułu utraty wartości jest ujmowana jako koszt w okresie, w którym wystąpiła, za wyjątkiem sytuacji gdy składnik aktywów ujmowany był w wartości przeszacowanej (wówczas utrata wartości traktowana jest jako obniżenie wcześniejszego przeszacowania).

W momencie gdy utrata wartości ulega następnie odwróceniu, wartość netto składnika aktywów (lub grupy aktywów) zwiększana jest do nowej wyszacowanej wartości odzyskiwalnej, nie wyższej jednak od wartości netto tego składnika aktywów jaka byłaby ustalona, gdyby utrata wartości nie została rozpoznana w poprzednich latach. Odwrócenie utraty wartości ujmowane jest w przychodach, o ile składnik aktywów nie podlegał wcześniej przeszacowaniu – w takim przypadku, odwrócenie utraty wartości odnoszone jest na kapitał z aktualizacji wyceny.

Testom na utratę wartości poddawana jest co najmniej corocznie wartość firmy oraz aktywa niematerialne o nieokreślonym okresie użytkowania. W przypadku wystąpienia przesłanek co do utraty wartości, aktywa te poddawane są testom za każdym wystąpieniem przesłanek.

Odpis z tytułu utraty wartości firmy nie ulega odwróceniu.

ZAPASY

Zapasy są wykazywane według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych, niż cena sprzedaży netto. Na koszty wytworzenia składają się koszty materiałów bezpośrednich oraz w stosownych przypadkach koszty wynagrodzeń bezpośrednich oraz uzasadniona część kosztów pośrednich.

Cena sprzedaży netto odpowiada oszacowanej cenie sprzedaży pomniejszonej o wszelkie koszty konieczne do zakończenia produkcji oraz koszty doprowadzenia zapasów do sprzedaży lub znalezienia nabywcy (tj. koszty sprzedaży, marketingu itp.).

Poszczególne grupy zapasów są wyceniane w następujący sposób:

Materiały	cena nabycia - import cena zakupu - zakupy krajowe
Półprodukty i produkty w toku	koszt wytworzenia
Produkty gotowe	koszt wytworzenia
Towary	cena nabycia - import cena zakupu - zakupy krajowe

Do kosztów wytworzenia produktu nie zalicza się kosztów:

- wynikających z niewykorzystanych zdolności produkcyjnych i strat produkcyjnych,
- ogólnego zarządu, niezwiązanych z doprowadzaniem produktu do postaci i miejsca, w jakich się znajduje na dzień wyceny,
- magazynowania wyrobów gotowych i półproduktów, chyba że poniesienie tych kosztów jest niezbędne w procesie produkcji,
- sprzedaży produktów.

Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników majątku obrotowego dokonane w związku z trwałą utratą ich wartości lub spowodowane wyceną doprowadzającą ich wartość do cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania, pomniejszają wartość pozycji w Sprawozdaniu z Sytuacji Finansowej i zalicza się je odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych. Odwrócenie odpisów aktualizujących wartość zapasów odnoszone jest w pozostałe przychody operacyjne.

Spółka dokonuje oceny zapasów materiałowych na podstawie analizy ich przydatności do bieżącej produkcji oraz pod kątem zabezpieczenia potrzeb serwisowych.

Zapasy dotyczące działalności produkcyjnej (materiały do produkcji, podzespoły i produkty gotowe) podlegają odpisom aktualizującym wycenianym metodą szacunkową statystyczną w zależności od czasu ich przechowywania w magazynie.

Materiały ocenione, jako kompletnie nieprzydatne podlegają złomowaniu (np. zaniechana produkcja, zmiany konstrukcyjne).

Wyroby gotowe i towary handlowe podlegają ostrożnej wycenie (wg możliwych do uzyskania cen rynkowych) na dzień bilansowy, w szczególności na koniec I półrocza oraz na koniec roku.

Wyroby gotowe, które uległy zniszczeniu - zwroty z testów, badań, akwizycji, inne przyczyny - są złomowane, po wcześniejszym odzyskaniu niektórych elementów dla celów serwisowych.

Stosowane metody rozchodu

Rozchód zapasów wycenia się w zależności od rodzaju zapasów i ich przeznaczenia:

- w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen (kosztów) tych składników aktywów, które dotyczą ściśle określonych przedsięwzięć, niezależnie od daty ich zakupu lub wytworzenia (dla towarów i produktów),
- metodą średniej ważonej dla materiałów do produkcji oraz produktów fiskalnych,
- metodą FIFO dla materiałów przeznaczonych do realizacji zleceń serwisowych.

AKTYWA FINANSOWE

Spółka zalicza swoje aktywa finansowe do następujących kategorii:

- wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy,
- wyceniane w wartości zamortyzowanego kosztu.

Aktywa finansowe kwalifikowane są do odpowiedniej kategorii w zależności od modelu biznesowego zarządzania aktywami finansowymi oraz od charakterystyki umownych przepływów pieniężnych dla danego składnika aktywów finansowych

Jako aktywa wyceniane w wartości zamortyzowanego kosztu klasyfikowane są należności handlowe, pożyczki udzielone, pozostałe należności finansowe oraz środki pieniężne i ich ekwiwalenty.

Do aktywów wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy klasyfikowane są instrumenty pochodne niewyznaczone dla celów rachunkowości zabezpieczeń oraz akcje notowane.

Najistotniejszą pozycją aktywów finansowych, która podlega zasadom kalkulacji strat kredytowych są należności handlowe. Na potrzeby oszacowania oczekiwanej straty kredytowej Spółka wykorzystuje matrycę rezerw, która została opracowana w oparciu o obserwacje historycznych poziomów wiekowania i spłaty należności.

Ponadto dokonywana jest analiza wystąpienia potencjalnych strat kredytowych na udzielonych pożyczkach i gwarancjach finansowych dla jednostek powiązanych.

Tabela umieszczona w nocie 63 prezentuje klasyfikację aktywów finansowych zgodnie z MSSF 9.

AKTYWA PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY

Składniki aktywów trwałych klasyfikuje się jako przeznaczone do sprzedaży jeśli jednostka zamierza odzyskać ich wartość bilansową w drodze sprzedaży.

Jako grupę do zbycia rozumie się grupę aktywów, które zostają w całości przeznaczone do zbycia wraz z bezpośrednio powiązanymi z tymi aktywami zobowiązaniami, w drodze pojedynczej transakcji sprzedaży lub transakcji o innym charakterze. Przeznaczenie do zbycia ma miejsce, zgodnie z par. 7 i 8 MSSF 5, wtedy gdy składnik aktywów (lub grupa aktywów) jest dostępny do natychmiastowej sprzedaży w jego bieżącym stanie, z uwzględnieniem jedynie normalnych i zwyczajowo przyjętych warunków dla sprzedaży tego typu aktywów oraz sprzedaż ta jest wysoce prawdopodobna.

Wysoce prawdopodobna sprzedaż oznacza w praktyce, że przedstawiciele odpowiedniego poziomu kierownictwa są zdecydowani do wypełnienia planu sprzedaży aktywów, oraz że aktywny program znalezienia nabywcy i zakończenia planu został rozpoczęty. Składnik aktywów musi być również oferowany do sprzedaży po cenie, która jest racjonalna w odniesieniu do jego bieżącej wartości godziwej.

Ponadto zgodnie z MSSF 5 planowany termin zakończenia procesu sprzedaży powinien być nie dłuższy niż jeden rok, a ewentualne znaczące zmiany w planie sprzedaży lub też odstąpienie od sprzedaży jest mało prawdopodobne. Jednak na skutek nieprzewidzianych zdarzeń może dojść do przedłużenia okresu realizacji sprzedaży. Sytuacja taka nie wyklucza klasyfikacji składnika aktywów jako przeznaczonego do sprzedaży pod warunkiem, że czynniki wywołujące opóźnienie znajdują się poza kontrolą jednostki, oraz gdy Spółka jest zdecydowana wypełnić swój plan sprzedaży.

ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty ujmowane są w Sprawozdaniu z Sytuacji Finansowej według wartości nominalnej. Dla celów Sprawozdania z Przepływów Pieniężnych do środków pieniężnych i ich ekwiwalentów zalicza się gotówkę w kasie, środki zgromadzone na rachunkach bieżących w bankach oraz inne instrumenty o wysokim stopniu płynności. Dla potrzeb Sprawozdania z Przepływów Pieniężnych Spółka przyjęła zasadę nie ujmowania w saldzie środków pieniężnych ich ekwiwalentów, kredytów w rachunkach bieżących oraz niepłynnych środków pieniężnych.

KAPITAŁ WŁASNY

Kapitał własny stanowią kapitały i fundusze tworzone zgodnie z obowiązującym prawem, właściwymi ustawami oraz ze statutem. Do kapitałów własnych zaliczane są także niepodzielone zyski i niepokryte straty z lat ubiegłych.

Kapitały własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i statutu Spółki.

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz niewniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wkłady na poczet kapitału.

Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku lub z przeniesienia z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny. W kapitale zapasowym wydzielony jest kapitał tworzony z odpisów z zysku i przeznaczony na pokrycie strat bilansowych.

Udziały lub akcje własne wyceniane są w cenie nabycia i wykazywane w kwocie ujemnej w kapitale własnym.

Na kapitał z aktualizacji wyceny odnosi się:

- różnice z wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży,
- odroczony podatek dochodowy od powstałych różnic z aktualizacji wyceny,
- wartość z przeszacowania środków trwałych,
- odroczony podatek dochodowy z tytułu przejściowych różnic w wartości bilansowej i podatkowej przeszacowanych aktywów.

Kapitał z aktualizacji wyceny nie podlega dystrybucji.

REZERWY

Rezerwy tworzone są wówczas, gdy na Spółce ciąży 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 gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania. Jeżeli Jednostka spodziewa się zwrotu poniesionych kosztów objętych rezerwą, na przykład na podstawie umowy ubezpieczenia, wówczas zwrot ten ujmowany jest jako osobny składnik aktywów, przy założeniu, że prawdopodobieństwo jest bardzo wysokie.

Spółka rozpoznaje rezerwy na umowy rodzące obciążenia, jeżeli nieuniknione koszty wypełnienia obowiązków przewyższają nad korzyściami, które – według przewidywań – będą uzyskane na ich mocy.

Rezerwy na koszty napraw gwarancyjnych ujmowane są w momencie sprzedaży produktów zgodnie z najlepszym szacunkiem zarządu co do przyszłych kosztów koniecznych do poniesienia przez Spółkę w okresie gwarancji.

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

Zobowiązania finansowe, z wyjątkiem pozycji zabezpieczanych, wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wysokości skorygowanej ceny nabycia. Zobowiązania finansowe przeznaczone do sprzedaży oraz instrumenty pochodne o charakterze zobowiązań wycenia się w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Po początkowym ujęciu pozostałe zobowiązania finansowe (w tym kredyty bankowe i pożyczki, zobowiązania handlowe, zobowiązania z tytułu leasingu oraz inne zobowiązania) wycenia się w wartości zamortyzowanego kosztu metodą efektywnej stopy procentowej.

Metoda efektywnej stopy procentowej to sposób obliczania zamortyzowanego kosztu zobowiązania finansowego i alokacji kosztu odsetkowego na odpowiedni okres. Efektywna stopa procentowa to dokładna stopa dyskonta szacunkowych przyszłych wpływów pieniężnych (w tym wszystkich uiszczonych lub otrzymanych opłat i punktów stanowiących integralną część efektywnej stopy procentowej, kosztów transakcji, innych premii czy upustów) przez okres prognozowanej użyteczności zobowiązania finansowego lub - w razie konieczności - w krótszym okresie, do wartości bilansowej netto w chwili początkowego ujęcia.

LEASING

MSSF 16 „Leasing” został wydany przez RMSR w dniu 13 stycznia 2016 roku. Zgodnie z MSSF 16 leasingobiorca ujmuje prawo do użytkowania składnika aktywów oraz zobowiązanie z tytułu leasingu. Prawo do użytkowania składnika aktywów jest traktowane podobnie jak inne aktywa niefinansowe i odpowiednio amortyzowane.

Zobowiązania z tytułu leasingu wycenia się początkowo w wartości bieżącej opłat leasingowych płatnych w okresie leasingu, zdyskontowanej o stopę zawartą w leasingu, jeżeli jej ustalenie nie jest trudne. Jeżeli nie można łatwo określić tej stopy, leasingobiorca stosuje krańcową stopę procentową.

W odniesieniu do klasyfikacji leasingu u leasingodawców, przeprowadza się ją tak samo jak zgodnie z MSR 17 – tj. jako leasing operacyjny lub finansowy. U leasingodawcy leasing jest klasyfikowany jako leasing finansowy, jeżeli następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków z tytułu posiadania odnośnych aktywów. W przeciwnym przypadku leasing jest klasyfikowany jako leasing operacyjny.

Leasingodawca rozpoznaje przychody finansowe przez okres leasingu, w oparciu o stałą okresową stopę zwrotu na inwestycji netto. Leasingodawca ujmuje płatności leasingu operacyjnego w przychody liniowo lub w inny systematyczny sposób, jeśli lepiej odzwierciedla wzór otrzymywania korzyści z wykorzystania odnośnych aktywów.

WALUTY OBCE

Transakcje przeprowadzane w walucie innej niż polski złoty (PLN) są księgowane po kursie waluty obowiązującym w dniu poprzedzającym dzień dokonania transakcji – wystawienia faktury. Na dzień bilansowy, aktywa i pasywa pieniężne denominowane w walutach obcych są przeliczane według kursu średniego NBP obowiązującego na ten dzień. Aktywa i pasywa niepieniężne wyceniane w wartości godziwej i denominowane w walutach obcych wycenia się według kursu obowiązującego w dniu ustalenia wartości godziwej. Zyski i straty wynikłe z przeliczenia walut są odnoszone bezpośrednio do Sprawozdania z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych dochodów, za wyjątkiem przypadków, gdy powstały one wskutek wyceny aktywów i pasywów niepieniężnych, w przypadku których zmiany wartości godziwej odnosi się bezpośrednio na kapitał.

W celu zabezpieczenia się przed ryzykiem zmian kursów walutowych, jednostka przewiduje możliwość wykorzystywania walutowych transakcji forward oraz opcji.

RAPORTOWANIE SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI

Spółka prezentuje segmenty działalności wg układu produktowego, co jest zgodne z regułami stosowanymi do wewnętrznego raportowania.

ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

Zysk na jedną akcję jest ilorazem wartości zysku netto za okres sprawozdawczy i średnioważonej liczby akcji wg stanu na dzień bilansowy.

Rozwodniony zysk netto na akcje jest ilorazem wartości zysku netto za okres sprawozdawczy i sumy średnioważonej liczby akcji w danym okresie sprawozdawczym oraz wszystkich potencjalnych akcji nowych emisji.

Sprawozdanie z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów

Treść	Nr noty	rok 2020 okres bieżący od 01.01.2020 do 31.12.2020	rok 2019 okres porównywalny od 01.01.2019 do 31.12.2019
<i>Działalność kontynuowana</i>			
A Przychody ze sprzedaży	42	411 127	520 069
I Przychody ze sprzedaży towarów, materiałów		135 138	206 343
II Przychody ze sprzedaży produktów i usług		275 989	313 726
B Koszt własny sprzedaży	43	298 431	383 054
I Koszt własny sprzedaży towarów materiałów		109 299	176 164
II Koszt własny sprzedaży produktów i usług		189 132	206 890
C Zysk / (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)		112 696	137 015
D Pozostałe przychody operacyjne	44	10 986	5 684
E Koszty sprzedaży i dystrybucji	43	48 663	57 967
F Koszty ogólnego zarządu	43	40 798	42 855
G Pozostałe koszty operacyjne	45	5 794	8 814
H Zysk / (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E-F-G)		28 427	33 063
I Przychody finansowe	46	6 976	6 979
J Koszty finansowe	47	7 573	16 763
K Zysk / (strata) brutto (H+I-J)		27 830	23 279
L Podatek dochodowy	48	6 719	6 289
I Bieżący		1 412	10 338
II Odroczone		5 307	(4 049)
M Zysk / (strata) netto z działalności gospodarczej (K-L)		21 111	16 990
<i>Działalność zaniechana</i>			
N Zysk / (strata) za rok obrotowy na działalności zaniechanej		-	-
O Zysk / (strata) netto (M+N)		21 111	16 990
<i>Inne składniki całkowitego dochodu</i>			
<i>które nie zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty</i>			
Skutki aktualizacji majątku trwałego		-	-
P Inne składniki całkowitego dochodu razem		-	-
Q Całkowite dochody ogółem (P+O)		21 111	16 990
INFORMACJE DODATOWE			
Amortyzacja		21 460	17 673
EBITDA		49 887	50 736
Zysk / (strata) netto przypadający/a na akcjonariuszy spółki Comp S.A.		21 111	16 990
Średnia ważona liczba akcji		4 781 909	4 781 909
Zysk / (strata) na jedną akcję (w zł)		4,41	3,55
Rozwodniona średnia ważona liczba akcji		4 781 909	4 781 909
Rozwodniony/a zysk / (strata) na jedną akcję (w zł)		4,41	3,55

Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej

AKTYWA	Nr noty	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
Aktywa razem		757 921	801 545
<hr/>			
A Aktywa trwałe		551 942	545 148
<hr/>			
I Rzeczowe aktywa trwałe	1	35 262	40 307
II Wartości niematerialne	2	216 512	219 036
w tym: wartość firmy		165 562	165 562
III Nieruchomości inwestycyjne	3	-	-
IV Inwestycje w udziały i akcje	4	173 958	168 483
V Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5	-	4 377
VI Aktywa finansowe długoterminowe	6	113 073	101 269
VII Należności z tytułu leasingu długoterminowe	7	-	-
VIII Pozostałe należności długoterminowe	8	83	90
IX Umowy o budowę - część długoterminowa	9	5 862	1 572
X Pozostałe aktywa długoterminowe	10	7 192	10 014
<hr/>			
B Aktywa obrotowe		205 979	256 397
<hr/>			
I Zapasy	11	45 951	37 584
II Należności handlowe	12,14	111 886	163 269
III Pozostałe należności krótkoterminowe	13,14	4 030	4 280
IV Należności z tytułu leasingu krótkoterminowe	15	-	-
V Umowy o budowę - część krótkoterminowa	16	9 744	6 442
VI Bieżące aktywa podatkowe i inne aktywa o podobnym charakterze	17	6 343	4 795
w tym: bieżące aktywa podatkowe		2 940	-
VII Aktywa finansowe krótkoterminowe	18	13	14
VIII Pozostałe aktywa krótkoterminowe	19	11 628	9 281
IX Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	20	15 678	29 320
X Aktywa przeznaczone do sprzedaży	21	706	1 412

PASYWA	Nr noty	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
PASYWA razem		757 921	801 545
A Kapitał własny			
I Kapitał podstawowy	23	14 795	14 795
II Kapitał z nadwyżki wartości emisyjnej ponad wartość nominalną		290 516	290 516
III Należne wpłaty na poczet kapitału		-	-
IV Akcje własne		(30 166)	(30 166)
V Kapitał rezerwowý z aktualizacji wyceny		-	-
VI Zyski zatrzymane		206 452	185 341
B Zobowiązania długoterminowe	24	19 463	49 034
I Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	25	-	22 910
II Rezerwy długoterminowe	26	1 142	952
III Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	27	930	-
IV Pozostałe zobowiązania długoterminowe	28	-	-
V Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu	29	8 556	12 261
VI Zobowiązania finansowe długoterminowe	30	41	53
VII Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	31	8 794	12 858
C Zobowiązania krótkoterminowe	32	256 861	292 025
I Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	25, 33	113 935	49 844
II Rezerwy krótkoterminowe	34	15 472	23 506
III Zobowiązania handlowe	35	85 724	124 193
IV Bieżące zobowiązania podatkowe i inne aktywa o podobnym charakterze w tym: bieżące zobowiązania podatkowe	36	14 474	18 647
V Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu	37	8 527	8 338
VI Pozostałe zobowiązania finansowe krótkoterminowe	38	40	49 567
VII Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	39	18 689	17 930
VIII Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży	21a	-	-
Wartość księgową		481 597	460 486
Liczba akcji		5 918 188	5 918 188
Wartość księgową na jedną akcję (w zł)		81,38	77,81
Rozwodniona liczba akcji		5 918 188	5 918 188
Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł)		81,38	77,81

Sprawozdanie ze Zmian w Kapitale Własnym

rok 2020 okres bieżący od 01.01.2020 do 31.12.2020	<i>Kapitał podstawowy</i>	<i>Kapitał z nadwyżki wartości emisyjnej ponad wartość nominalną</i>	<i>Akcje własne</i>	<i>Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny</i>	<i>Zyski zatrzymane</i>	<i>Kapitał własny ogółem</i>
Stan na początek okresu (BO)	14 795	290 516	(30 166)	-	185 341	460 486
Zmiany z tytułu całkowitych dochodów	-	-	-	-	21 111	21 111
- zysk netto bieżącego okresu	-	-	-	-	21 111	21 111
- inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-
Pozostałe zmiany kapitałów	-	-	-	-	-	-
- rozliczenie połączenia ze spółką	-	-	-	-	-	-
- przeszacowania majątku za lata ubiegłe	-	-	-	-	-	-
- wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	-
Stan na koniec okresu (BZ)	14 795	290 516	(30 166)	-	206 452	481 597

Dane porównywalne:

rok 2019 okres porównywalny od 01.01.2019 do 31.12.2019	<i>Kapitał podstawowy</i>	<i>Kapitał z nadwyżki wartości emisyjnej ponad wartość nominalną</i>	<i>Akcje własne</i>	<i>Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny</i>	<i>Zyski zatrzymane</i>	<i>Kapitał własny ogółem</i>
Stan na początek okresu (BO)	14 795	290 516	(30 166)	-	168 351	443 496
Zmiany z tytułu całkowitych dochodów	-	-	-	-	16 990	16 990
- zysk netto bieżącego okresu	-	-	-	-	16 990	16 990
- inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-
Pozostałe zmiany kapitałów	-	-	-	-	-	-
- rozliczenie połączenia ze spółką	-	-	-	-	-	-
- przeszacowania majątku za lata ubiegłe	-	-	-	-	-	-
- wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	-
Stan na koniec okresu (BZ)	14 795	290 516	(30 166)	-	185 341	460 486

Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych

Treść	Nr noty	rok 2020 okres bieżący od 01.01.2020 do 31.12.2020	rok 2019 okres porównywalny od 01.01.2019 do 31.12.2019
A. PRZEPLWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ			
I. Zysk (strata) netto na działalności kontynuowanej		21 111	16 990
II. Korekty razem		2 955	25 054
1. Amortyzacja	52	21 460	17 673
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	53	2 040	1 221
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	54	(1 779)	5 607
5. Zmiana stanu rezerw	55	(7 844)	12 665
6. Zmiana stanu zapasów	56	(9 607)	7 629
7. Zmiana stanu należności	57	53 035	(57 770)
8. Zmiana stanu zobowiązań (bez kredytów i pożyczek)	58	(38 460)	29 020
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	59	(13 631)	(4 679)
10. Podatek odroczoney	60	5 307	(4 049)
11. Podatek bieżący wykazany w Sprawozdaniu z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów		1 412	10 338
12. Podatek dochodowy zapłacony	60	(8 978)	6 061
13. Inne korekty z działalności operacyjnej	61	-	1 338
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)		24 066	42 044
B. PRZEPLWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ			
I. Wpływy		5 055	11 400
1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		197	5 513
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne		-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:		4 604	5 887
– zbycie aktywów finansowych		3 442	12
– dywidendy i udziały w zyskach		295	133
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		755	2 500
– odsetki		112	3 118
– inne wpływy z aktywów finansowych		-	124
4. Inne wpływy inwestycyjne		254	-
II. Wydatki		21 761	27 098
1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	62	6 564	14 187
2. Na aktywa finansowe, w tym:		13 948	12 455
– nabycie aktywów finansowych		5 188	3 000
– udzielone pożyczki długoterminowe		8 760	9 455
3. Inne wydatki inwestycyjne		1 249	456
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		(16 706)	(15 698)
C. PRZEPLWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ			
I. Wpływy		103 772	80 300
1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		-	-
2. Kredyty i pożyczki		103 772	77 833
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		-	-
4. Inne wpływy finansowe		-	2 467
II. Wydatki		124 774	90 268
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		-	-
3. Spłaty kredytów i pożyczek		62 630	56 053
4. Wykup dłużnych papierów wartościowych		49 400	22 600
5. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu		7 647	5 446
6. Odsetki		5 097	6 169
7. Inne wydatki finansowe		-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		(21 002)	(9 968)
D. Przepływy pieniężne netto razem		(13 642)	16 378
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych,		(13 642)	16 378

F. Środki pieniężne na początek okresu		29 320	12 942
G. Środki pieniężne na koniec okresu	51	15 678	29 320
– o ograniczonej możliwości dysponowania		4 619	6 978

Noty objaśniające do Sprawozdania Finansowego

1. Noty objaśniające do Sprawozdania z Sytuacji Finansowej

Nota nr 1

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
1. Środki trwałe	34 935	39 340
a) Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	774	893
b) Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	19 095	22 236
c) Urządzenia techniczne i maszyny	2 320	2 708
d) Środki transportu	8 318	9 346
e) Środki trwałe serwisowe	2 262	2 736
f) Inne środki trwałe	2 166	1 421
2. Środki trwałe w budowie	327	967
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	35 262	40 307

Środki trwałe w budowie to licencja, wdrożenie i obsługa prawna hurtowni danych w SAP oraz nakłady na formy wtryskowe, które będą wykorzystywane przy produkcji obudowy urządzeń fiskalnych.

Na dzień 31 grudnia 2020 r. występują następujące zabezpieczenia na rzeczowym majątku trwałym Spółki:

- hipoteka na prawie własności nieruchomości gruntowej położonej w Nowym Sączu, do sumy 49.400 tys. zł na zabezpieczenie umowy o kredyt inwestycyjny na refinansowanie wykupu obligacji.

Pozostałe informacje dotyczące zabezpieczeń na rzeczowym majątku trwałym znajdują się w nocie 4 1c.

Zobowiązania dotyczące zakupu środków trwałych na 31.12.2020 r. wynoszą 10 tys. zł i dotyczą zakupu zestawów komputerowych.

W 2020 r. nie wystąpiły rzeczowe aktywa trwałe, których wartość brutto zaliczono do kosztów zewnętrznego finansowania.

Nota nr 1a

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
a) Własne	17 376	18 352
b) Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu*	17 886	21 955
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	35 262	40 307

* Comp S.A. w ramach umów leasingu i umów o podobnym charakterze używa budynki, grunty i samochody, maszyny i urządzenia oraz sprzęt IT.

Nota nr 1b

ZMIANY WARTOŚCI ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJU)

rok 2020 okres bieżący od 01.01.2020 do 31.12.2020	- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- środki trwałe serwisowe	- inne środki trwałe	Środki trwałe, razem*
1 Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	1 329	34 676	13 767	13 217	12 774	13 370	89 133
2 Zwiększenia	309	2 418	605	1 810	2 442	1 336	8 920
a) Zakup	-	-	474	4	1 118	818	2 414
b) Przemieszczenia z innych pozycji aktywów**	-	-	122	-	1 324	518	1 964
c) Aktualizacja wartości (w tym przeszacowania aktywów z tytułu prawa do użytkowania)	309	2 396	9	-	-	-	2 714
d) Modernizacja	-	15	-	-	-	-	15
e) Przyjęte na podstawie umowy leasingu	-	-	-	1 806	-	-	1 806
f) Pozostałe	-	7	-	-	-	-	7
3 Zmniejszenia	-	78	243	1 369	90	325	2 105
a) Sprzedaż	-	-	45	601	-	-	646
b) Likwidacja	-	-	198	-	-	325	523
c) Przemieszczenia do innych pozycji aktywów	-	-	-	-	90	-	90
d) Rozliczenie umów leasingu	-	78	-	768	-	-	846
4 Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	1 638	37 016	14 129	13 658	15 126	14 381	95 948
5 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	436	12 440	11 059	3 844	10 038	11 949	49 766
6 Zwiększenie	428	5 519	991	2 652	2 837	592	13 019
a) Amortyzacja za okres (odpis bieżący)	428	5 519	991	2 652	2 837	592	13 019
7 Zmniejszenie	-	38	241	1 183	11	326	1 799
a) Sprzedaż	-	-	43	420	-	-	463
b) Likwidacja	-	-	198	-	-	325	523
c) Przemieszczenia do innych pozycji aktywów	-	-	-	-	11	-	11
d) Rozliczenie umów leasingu	-	38	-	763	-	-	801
e) Pozostałe	-	-	-	-	-	1	1
8 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	864	17 921	11 809	5 313	12 864	12 215	60 986
9 Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	-	27	-	-	27
10 Zwiększenie (utworzenie odpisów z tytułu trwałej utraty wartości)	-	-	-	-	-	-	-
11 Zmniejszenie	-	-	-	-	-	-	-
12 Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	27	-	-	27
13 Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	774	19 095	2 320	8 318	2 262	2 166	34 935

*Prezentacja Rzeczowych Aktywów Trwałych bez Środków Trwałych w Budowie.

** Jest to głównie przemieszczenie z magazynu na środki trwałe serwisowe w związku z przeznaczeniem na wykorzystanie do usług serwisowych (kwota 1.324 tys. zł).

rok 2019 okres porównywalny od 01.01.2019 do 31.12.2019	- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- środki trwałe serwisowe	- inne środki trwałe	Środki trwałe, razem*
1 Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	50	16 437	12 936	8 606	11 578	12 424	62 031
2 Zwiększenia	1 292	18 506	1 518	5 831	1 688	1 003	29 838
a) Zakup	-	-	1 503	4	475	806	2 788
b) Przyjęcie z inwestycji	-	-	-	-	-	197	197
c) Przemieszczenia z innych pozycji aktywów**	-	-	-	-	1 210	-	1 210
d) Aktualizacja wartości	-	13	-	-	-	-	13
e) Modernizacja	-	351	-	-	-	-	351
f) Przyjęte na podstawie umowy leasingu	1 279	17 933	14	5 826	-	-	25 052
g) Pozostałe	13	209	1	1	3	-	227
3 Zmniejszenia	13	267	687	1 220	492	57	2 736
a) Sprzedaż	-	-	231	771	-	-	1 002
b) Likwidacja	-	-	456	-	348	57	861
c) Przemieszczenia do innych pozycji aktywów	-	-	-	-	144	-	144
d) Rozliczenie umów leasingu	13	267	-	420	-	-	700
e) Pozostałe	-	-	-	29	-	-	29
4 Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	1 329	34 676	13 767	13 217	12 774	13 370	89 133
5 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	7 006	10 669	3 026	8 599	11 476	40 776
6 Zwiększenie	436	5 444	1 053	2 262	1 901	529	11 625
a) Amortyzacja za okres (odpis bieżący)	436	5 444	1 043	2 261	1 423	528	11 135
b) Inne	-	-	10	1	478	1	490
7 Zmniejszenie	-	10	663	1 444	462	56	2 635
a) Sprzedaż	-	-	206	324	-	-	530
b) Likwidacja	-	-	456	229	345	56	1 086
c) Przemieszczenia do innych pozycji aktywów	-	-	-	-	117	-	117
d) Rozliczenie umów leasingu	-	8	-	880	-	-	888
e) Pozostałe	-	2	1	11	-	-	14
8 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	436	12 440	11 059	3 844	10 038	11 949	49 766
9 Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	-	27	-	-	27
10 Zwiększenie (utworzenie odpisów z tytułu trwałej utraty wartości)	-	-	-	-	-	-	-
11 Zmniejszenie	-	-	-	-	-	-	-
12 Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	27	-	-	27
13 Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	893	22 236	2 708	9 346	2 736	1 421	39 340

*Prezentacja Rzeczowych Aktywów Trwałych bez Środków Trwałych w Budowie.

** Jest to głównie przemieszczenie z magazynu na środki trwałe serwisowe w związku z przeznaczeniem na wykorzystanie do usług serwisowych (kwota 1.210 tys. zł).

Nota nr 1c Leasing

W Comp S.A. funkcjonują umowy leasingu na następujące grupy aktywów: grunty, budynki, samochody, maszyny i urządzenia oraz sprzęt IT. Leasing powierzchni biurowych obejmuje okres 3 lat z możliwością ich przedłużenia. W przypadku umów zawartych bezterminowo, Comp S.A., na podstawie szacunku Zarządu, do kalkulacji zobowiązań leasingowych zastosował 3 letni okres. Na koniec 2020 roku decyzją Zarządu umowy bezterminowe zostały ujęte i przeliczone na kolejny 3 letni okres. Comp S.A. nie ma możliwości zakupienia wynajmowanych powierzchni biurowych po wygaśnięciu umowy. Umowy leasingu samochodów są zawierane najczęściej na okres 3 lat z możliwością wykupu składników majątku objętych leasingiem. Opłaty serwisowe ponoszone są przez leasingobiorcę.

POZYCJA	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
1. Prawo do użytkowania składnika aktywów – rzeczowe aktywa trwałe	17 886	21 955
2. Zobowiązanie z tytułu leasingu	17 083	20 599

Rok 2020 okres bieżący od 01.01.2020 do 31.12.2020	Grunty	Budynki	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Razem
Stan na początek okresu	843	12 959	99	8 054	21 955
a) Zwiększenia	309	2 403	9	1 806	4 527
- indeksacja	7	165	-	-	172
- przedłużenie umowy	302	2 231	9	-	2 542
- przyjęte na podstawie umowy leasingu	-	-	-	1 806	1 806
- pozostałe	-	7	-	-	7
b) Zmniejszenia	429	5 037	22	3 108	8 596
- amortyzacja	429	5 000	22	2 052	7 503
- rozliczenie umów leasingowych	-	37	-	1 056	1 093
- pozostałe	-	-	-	-	-
Stan na koniec okresu	723	10 325	86	6 752	17 886

Dane porównywalne:

Rok 2019 okres bieżący od 01.01.2019 do 31.12.2019	Grunty	Budynki	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Razem
Stan na początek okresu	-	-	106	4 497	4 603
a) Zwiększenia	1 292	18 155	14	5 827	25 288
- indeksacja	-	13	-	-	13
- przedłużenie umowy	-	-	-	-	-
- przyjęte na podstawie umowy leasingu	1 279	17 933	14	5 826	25 052
- pozostałe	13	209	-	1	223
b) Zmniejszenia	449	5 196	21	2 270	7 936
- amortyzacja	436	4 928	21	1 759	7 144
- rozliczenie umów leasingowych	13	268	-	493	774
- pozostałe	-	-	-	18	18
Stan na koniec okresu	843	12 959	99	8 054	21 955

Zobowiązania z tytułu leasingu

UMOWNE NIEZDYSKONTOWANE PRZEPIŁY PNIĘŻNE Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
a) w okresie 1 roku	8 581	8 649
b) Powyżej 1 roku do 5 lat	9 171	13 095
c) Powyżej 5 lat	-	-
Umowne niezdykontowane przepływy pieniężne, razem	17 752	21 744

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
a) Krótkoterminowe	8 527	8 338
b) Długoterminowe	8 556	12 261
Zobowiązania z tytułu leasingu, razem	17 083	20 599

Wpływ na Sprawozdanie z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów

POZYCJA	Rok 2020 okres bieżący od 01.01.2020 do 31.12.2020	Rok 2019 okres porównywalny od 01.01.2019 do 31.12.2019
Amortyzacja	7 503	7 144
Odsetki od umów leasingowych	1 019	717
Koszt związany ze zmiennymi opłatami leasingowymi nieuwzględnionymi w wycenie zobowiązań	1 764	1 311
Koszt związany z leasingami krótkoterminowymi (umowy do 1 roku)	18	-

Koszty leasingu aktywów o niskiej wartości są wielkościami niematerialnymi.

Wpływ na Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych

POZYCJA	Rok 2020 okres bieżący od 01.01.2020 do 31.12.2020	Rok 2019 okres porównywalny od 01.01.2019 do 31.12.2019
Całkowity wpływ środków pieniężnych z tytułu leasingów:		
a) Amortyzacja	7 503	7 144
b) Rata kapitałowa	7 647	5 446
c) Odsetki	1 019	717

Nota nr 2

WARTOŚCI NIEMATERIALNE	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
1 Koszty prac rozwojowych*	23 649	27 095
a) Koszty zakończonych prac rozwojowych	19 161	10 619
b) Koszty niezakończonych prac rozwojowych	4 488	16 476
2 Wartość firmy**	165 562	165 562
3 Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:***	5 283	3 493
a) Oprogramowanie komputerowe	5 283	3 493
4 Znaki firmowe	19 104	19 104
5 Inne wartości niematerialne	2 914	3 782
Wartości niematerialne razem	216 512	219 036

*Pozycja „koszty prac rozwojowych” obejmuje koszty prac nad oprogramowaniem własnym oraz projektami rozwojowymi.

** Szczegóły dotyczące wartości firmy znajdują się w notce 2c. Wartość firmy nie podlega amortyzacji tylko corocznemu testowi na utratę wartości.

***Koncesje oraz licencje obejmują przede wszystkim licencje na systemy komputerowe oraz oprogramowanie narzędziowe i programy sprzedażowe, wykorzystywane w działalności Spółki oraz program zintegrowany SAP.

Wszystkie wartości niematerialne ujmowane są jako aktywa i amortyzowane są według zasad opisanych w istotnych zasadach polityki rachunkowości lub poddawane testom na utratę wartości.

Nie wystąpiły koszty prac rozwojowych, które nie zostały zakwalifikowane do aktywów i byłyby prezentowane w Sprawozdaniu z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów.

Zobowiązania dotyczące zakupu wartości niematerialnych na 31.12.2020 r. wynoszą 3.190 tys. zł i dotyczą głównie zakupu licencji.

Nota nr 2a

WARTOŚCI NIEMATERIALNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	<i>stan na 31.12.2020</i>	<i>stan na 31.12.2019</i>
1 Własne	216 512	219 036
2 Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	-	-
Wartości niematerialne razem	216 512	219 036

Nota nr 2b

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) za rok 2020

rok 2020 okres bieżący od 01.01.2020 do 31.12.2020	a		b	c		d	e	Wartości niematerialne, razem
	koszty zakończonych prac rozwojowych	koszty niezakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	patenty, licencje i podobne wartości,	- w tym: oprogramowanie komputerowe	znaki firmowe	inne wartości niematerialne	
1 Wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	28 420	16 657	165 562	21 131	21 131	19 104	6 551	257 425
2 Zwiększenia	13 709	2 519	-	3 901	3 901	-	295	20 424
a) Zakupy	-	115	-	3 901	3 901	-	295	4 311
b) Wytworzenie	-	2 404	-	-	-	-	-	2 404
c) Przeniesienie zakończonych prac rozwojowych	13 709	-	-	-	-	-	-	13 709
3 Zmniejszenia	-	14 507	-	3	3	-	-	14 510
a) Sprzedaż	-	-	-	3	3	-	-	3
b) Przeniesienie zakończonych prac rozwojowych	-	13 709	-	-	-	-	-	13 709
c) Pozostałe	-	798	-	-	-	-	-	798
4 Wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	42 129	4 669	165 562	25 029	25 029	19 104	6 846	263 339
5 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	17 801	1	-	17 638	17 638	-	2 769	38 209
6 Zmiany umorzenia w okresie	5 167	-	-	2 108	2 108	-	1 163	8 438
a) Odpis bieżący	5 167	-	-	2 111	2 111	-	1 163	8 441
b) Sprzedaż	-	-	-	(3)	(3)	-	-	(3)
7 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	22 968	1	-	19 746	19 746	-	3 932	46 647
8 Odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	180	-	-	-	-	-	180
9 Zwiększenie (utworzenie odpisów z tytułu trwałej utraty wartości)	-	-	-	-	-	-	-	-
10 Zmniejszenie	-	-	-	-	-	-	-	-
11 Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	180	-	-	-	-	-	180
12 Wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	19 161	4 488	165 562	5 283	5 283	19 104	2 914	216 512

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) za rok 2019

rok 2019 okres porównywalny od 01.01.2019 do 31.12.2019	a		b	c		d	e	Wartości niematerialne, razem
	koszty zakończonych prac rozwojowych	koszty niezakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	patenty, licencje i podobne wartości,	- w tym: oprogramowanie komputerowe	znaki firmowe	inne wartości niematerialne	
1 Wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	24 512	17 326	165 562	19 827	19 827	19 104	6 517	252 848
2 Zwiększenia	4 011	8 887	-	1 510	1 510	-	80	14 488
a) Zakupy	-	3 616	-	1 510	1 510	-	80	5 206
b) Wytworzenie	-	5 271	-	-	-	-	-	5 271
c) Przeniesienie zakończonych prac rozwojowych	4 011	-	-	-	-	-	-	4 011
3 Zmniejszenia	103	9 556	-	206	206	-	46	9 911
a) Sprzedaż	-	5 219	-	-	-	-	-	5 219
b) Przeniesienie zakończonych prac rozwojowych	-	4 011	-	-	-	-	-	4 011
c) Całkowite umorzenie (likwidacja)	103	-	-	206	206	-	46	355
d) Pozostałe	-	326	-	-	-	-	-	326
4 Wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	28 420	16 657	165 562	21 131	21 131	19 104	6 551	257 425
5 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	13 826	1	-	16 513	16 513	-	1 652	31 992
6 Zmiany umorzenia w okresie	3 975	-	-	1 125	1 125	-	1 117	6 217
a) Odpis bieżący	4 056	-	-	1 319	1 319	-	1 163	6 538
b) Całkowite umorzenie (likwidacja)	(81)	-	-	(194)	(194)	-	(46)	(321)
7 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	17 801	1	-	17 638	17 638	-	2 769	38 209
8 Odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	180	-	-	-	-	-	180
9 Zwiększenie (utworzenie odpisów z tytułu trwałej utraty wartości)	-	-	-	-	-	-	-	-
10 Zmniejszenie	-	-	-	-	-	-	-	-
11 Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	180	-	-	-	-	-	180
12 Wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	10 619	16 476	165 562	3 493	3 493	19 104	3 782	219 036

Nota nr 2c

WARTOŚCI NIEMATERIALNE O NIEOKREŚLONYM OKRESIE UŻYTKOWANIA

ZMIANA STANU WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH O NIEOKREŚLONYM OKRESIE UŻYTKOWANIA	stan na 31.12.2020		stan na 31.12.2019	
	Wartość firmy	Znak towarowy	Wartość firmy	Znak towarowy
Stan na początek okresu	165 562	19 104	165 562	19 104
a) Zwiększenia	-	-	-	-
- połączenie ze spółką Hallandale Sp. z o.o.	-	-	-	-
b) Zmniejszenia	-	-	-	-
Stan na koniec okresu	165 562	19 104	165 562	19 104

Na wartość firmy zaprezentowaną w powyższym zestawieniu składają się wartości firmy powstałe z połączenia ze spółkami:

WARTOŚĆ FIRMY	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
SEGMENT RETAIL	98 911	98 911
Computer Service Support S.A.	78 532	78 532
Novitus S.A. (wyliczona na dzień uzyskania kontroli)	20 379	20 379
SEGMENT IT	66 651	66 651
Big Vent S.A.	7 343	7 343
Meritum – Doradztwo i Szkolenia Sp. z o.o.	255	255
Safe Computing Sp. z o.o.	59 045	59 045
Hallandale Sp. z o.o.	8	8
Stan na koniec okresu	165 562	165 562

Na znaki towarowe składa się znak firmowy Novitus.

Nieokreślony okres użytkowania dla znaków firmowych wynika między innymi z wieloletniej obecności na rynku, z ograniczonej konkurencji i stosunkowo wysokich barier wejścia na rynek co gwarantuje generowanie przepływów pieniężnych w długim okresie czasu. Dodatkowo intencją Zarządu Comp S.A. jest wzmacnianie marek a nie ich zaniechanie po określonym czasie, zaś koszty przedłużenia rejestracji znaków są nieistotne.

KOSZTY NIEZAKOŃCZONYCH PRAC ROZWOJOWYCH	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
Segment IT	-	12 931
Segment Retail	4 488	3 545
Razem	4 488	16 476

Testy na utratę wartości

Zgodnie z polityką Spółki, Zarząd dokonuje na dzień 31 grudnia, a także wówczas, gdy istnieją przesłanki, testu na utratę wartości ośrodków wypracowujących przepływy pieniężne, do których przypisana jest wartość firmy oraz wartości niematerialne o nieokreślonym okresie użytkowania. Wartości firmy oraz wartości niematerialne o nieokreślonym okresie użytkowania ujęte w sprawozdaniu finansowym Spółki zostały przeniesione ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Comp w wyniku rozliczenia połączeń Comp S.A. ze spółkami zależnymi inkorporowanymi przez Spółkę w przeszłych okresach sprawozdawczych. Wartości te są wykazywane w takich samych wartościach w sprawozdaniu Spółki i sprawozdaniu Grupy Kapitałowej i przypisane zostały do ośrodków wypracowujących przepływy pieniężne określone na poziomie segmentów operacyjnych Grupy Kapitałowej Comp S.A., co szczegółowo zostało opisane w sprawozdaniu skonsolidowanym Grupy Kapitałowej.

Przeprowadzenie testu pod kątem utraty wartości wymaga oszacowania wartości odzyskiwalnej ośrodków wypracowujących przepływy pieniężne. Test z tytułu utraty wartości przeprowadzony był poprzez oszacowanie wartości użytkowej ośrodków za pomocą modeli zdyskontowanych wolnych przepływów pieniężnych dla właścicieli kapitału własnego i wierzycieli (tzw. FCFF). Przepływy finansowe dla ośrodka zastosowane w modelach bazują na danych realizacyjnych na koniec 2020 roku, budżecie na 2021 rok oraz na szacunkach na lata 2021-2025. Wartość rezydualna w modelu została oszacowana przy założeniu wzrostu o 2% wypracowanej marży

po okresie prognozy. Stopa dyskontowa zastosowana do wyliczenia wartości bieżącej oszacowanych przepływów pieniężnych to szacunek średnioważonego kosztu kapitału Spółki, który wynosił 7,2%. Dodatkowo Spółka przeprowadziła analizę wrażliwości w odniesieniu do przeprowadzonego testu na utratę wartości. W analizie tej badano wpływ zmiany:

- wzrost i spadek WACC o 0,5 p.p.
- spadek sprzedaży o 5 %.

jako czynnika wpływającego na wartość odzyskiwaną ośrodka wypracowującego przepływy pieniężne, przy braku zmian pozostałych czynników.

W wyniku przeprowadzonej analizy wrażliwości – wpływu zmiany przychodów ze sprzedaży (-5%) oraz wskaźnika WACC (+/-0,5 p.p.) na nadwyżkę wartości użytkowej nad aktywami – nie stwierdza się utraty wartości testowanych aktywów.

Nota nr 3

NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

Pozycja nie występuje.

Nota nr 4

INWESTYCJE W UDZIAŁY I AKCJE	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
a) w jednostkach zależnych	173 958	168 483
b) w pozostałych jednostkach	-	-
Inwestycje w udziały i akcje, razem (netto)	173 958	168 483
c) odpisy aktualizujące wartość inwestycji	175	-
Inwestycje w udziały i akcje, razem (brutto)	174 133	168 483
w tym:		
w spółkach notowanych na GPW	35 209	35 209
w spółkach nienotowanych na GPW	138 749	133 274

Nota nr 4a

ZMIANA STANU WARTOŚCI INWESTYCJI W UDZIAŁY I AKCJE	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
Stan na początek okresu	168 483	165 483
a) Zwiększenia	5 650	3 002
- podwyższenie kapitału zakładowego	2 650	3 000
- utworzenie spółki	3 000	-
- aktualizacja wyceny	-	2
b) Zmniejszenia	175	2
- przekwalifikowanie do Pozostałych inwestycji	-	2
- dokonanie odpisu aktualizującego	175	-
Stan na koniec okresu	173 958	168 483

Wzrost wartości inwestycji w udziały i akcje wynika z utworzenia i objęcia przez Comp S.A. 100% udziałów w kapitale zakładowym spółki Polski System Korzyści Sp. z o.o. w kwocie 3.000 tys. zł oraz z objęcia udziałów w podwyższeniu kapitału zakładowego w tej spółce w kwocie 2.650 tys. zł.

Spółka dokonała odpisu aktualizującego wartość udziałów w spółce Clou Sp. z o.o. w likwidacji w kwocie 175 tys. zł.

Dla identyfikacji potencjalnych przesłanek do utraty wartości inwestycji, Spółka dokonała analizy biznesowej oraz przeprowadziła testy na utratę wartości inwestycji w spółkę Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. w wysokości 68.423 tys. zł. Testy zostały przeprowadzone na poziomie Grupy Kapitałowej CCI za pomocą modelu zdyskontowanych wolnych przepływów pieniężnych nie wykazały utraty wartości składnika aktywów.

W perspektywie 5 lat znaczący wzrost przychodów Grupy Kapitałowej CCI uwarunkowany jest z jednej strony dynamicznym rozwojem projektu M/platform, jak również rozszerzeniem działalności eksportowej. Stopa dyskontowa zastosowana do wyliczenia wartości bieżącej oszacowanych przepływów pieniężnych to szacunek

średnioważonego kosztu kapitału, który wyniósł 7,2%. Dodatkowo przeprowadzono analizę wrażliwości w odniesieniu do przeprowadzonego testu na utratę wartości. W analizie tej badano wpływ zmiany:

- wzrost i spadek WACC o 0,5 p.p.
- spadek sprzedaży o 5 %.

jako czynnika wpływającego na wartość odzyskiwalną ośrodka wypracowującego przepływy pieniężne, przy braku zmian pozostałych czynników.

Przeprowadzona analiza wrażliwości nie wskazała na utratę wartości testowanego składnika aktywów przy spadku sprzedaży o 5% oraz zmianie WACC o 0,5 p.p.

Nota nr 5

AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO PRZED KOMPENSATĄ	rok 2020 okres bieżący od 01.01.2020 do 31.12.2020	rok 2019 okres porównywalny od 01.01.2019 do 31.12.2019
1. Stan na początek okresu, w tym:	12 767	8 201
a) Odniesionych na wynik finansowy	12 743	8 177
b) Odniesionych na kapitał własny	-	-
c) Odniesionych na wartość firmy	24	24
2. Zwiększenia	10 531	15 999
a) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	10 531	14 564
- utworzenie rezerw i odpisów	5 917	8 266
- niewypłacone wynagrodzenia	1 351	1 929
- doszacowane koszty kontraktów długoterminowych	1 026	836
- koszty przyspieszonej amortyzacji	2	12
- naliczone odsetki	89	352
- inne*	2 146	3 169
b) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	-	1 435
c) Odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	-	-
d) Odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową	-	-
e) Odniesione na wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	-	-
3. Zmniejszenia	13 043	11 433
a) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	12 680	10 718
- rozwiązanie rezerw	7 028	6 144
- zrealizowanie zobowiązań z tytułu wynagrodzeń	1 687	1 469
- zrealizowanie doszacowanych kosztów kontraktów długoterminowych	412	127
- zrealizowanie przyspieszonej amortyzacji	10	-
- zrealizowanie naliczonych odsetek	122	387
- inne **	3 421	2 591
b) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	363	715
c) Odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	-	-
d) Odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową	-	-
e) Odniesione na wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	-	-
4. Stan na koniec okresu, w tym:	10 255	12 767
a) Odniesionych na wynik finansowy	10 231	12 743
b) Odniesionych na kapitał własny	-	-
c) Odniesionych na wartość firmy	24	24

*W pozycji tej znajduje się wartość podatku odroczonego od przychodów przyszłych okresów.

** Jest to głównie wartość podatku odroczonego od przychodów przyszłych okresów z lat ubiegłych.

Nota 5a

STAN AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO PRZED KOMPENSATĄ	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
a) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	9 159	11 308
- z tytułu rezerw i odpisów	2 970	4 081
- niewypłacone wynagrodzenia	1 476	1 812
- doszacowane koszty kontraktów długoterminowych	1 392	778
- koszty przyspieszonej amortyzacji	12	20

- naliczone odsetki	-	33
- inne*	3 309	4 584
b) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	1 072	1 435
c) Odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	-	-
d) Odniesione na wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	24	24
Stan na koniec okresu	10 255	12 767

*W pozycji tej roku znajduje się wartość podatku odroczonego z tytułu wyceny akcji Hyperion S.A. oraz od faktur sprzedaży wystawionych w poprzednich latach.

Nota nr 6

ATYWA FINANSOWE DŁUGOTERMINOWE	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
1. Pożyczki udzielone długoterminowe	110 178	99 622
a) Jednostki powiązane	110 178	99 622
b) Pozostałe jednostki	-	-
2. Obligacje pożyczkowe długoterminowe	-	-
a) Jednostki powiązane	-	-
b) Pozostałe jednostki	-	-
3. Środki pieniężne nie płynne	2 819	1 570
a) Depozyty zabezpieczające	2 819	1 570
b) Inne środki pieniężne	-	-
4. Pozostałe inwestycje	76	77
a) Akcje LSI Software S.A.*	1	2
b) Akcje Regnon S.A. w likwidacji**	-	-
c) Akcje Hyperion S.A. w likwidacji***	-	-
d) Inne inwestycje	75	75
Aktywa finansowe długoterminowe, razem	113 073	101 269

*Akcje LSI Software S.A. o wartości godziwej 1 tys. zł stanowiące 0,003% udziału w kapitale akcyjnym spółki.

**Akcje Regnon S.A. w likwidacji o wartości godziwej 92,22 zł stanowiące 0,0024% udziału w kapitale akcyjnym spółki.

***Akcje Hyperion S.A. w likwidacji o wartości godziwej 0 zł stanowiące 3,06% udziału w kapitale akcyjnym spółki.

Stopy oprocentowania pożyczek oparte są o zmienne stopy na bazie WIBOR. Wszystkie pożyczki długoterminowe są w PLN.

Pożyczki długoterminowe

W pozycji pożyczki długoterminowe prezentowane są pożyczki udzielone spółce Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. w kwocie 86.730 tys. zł. oraz spółce ZUK Elzab S.A. w kwocie 23.448 tys. zł.

W oparciu o przedstawiony długoterminowy plan rozwoju Grupy Kapitałowej Comp Centrum Innowacji, w szczególności związany z rozwojem programu M/platform, Zarząd Comp S.A. dokonuje przedłużenia terminów spłaty wymaganych wierzytelności od spółki Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. o kolejne okresy z możliwością wcześniejszej spłaty.

W roku bieżącym z uwagi na wzajemne intencje Zarządów spółek Comp S.A. oraz ZUK Elzab S.A. odnośnie przedłużenia terminów spłaty pożyczek na kolejne lata, podjęto decyzję o przekwalifikowaniu tych aktywów finansowych do długoterminowych aktywów finansowych Spółki z możliwością wcześniejszej spłaty.

Na dzień bilansowy Zarząd przeanalizował przesłanki utraty wartości powyższych aktywów. Zarząd zidentyfikował przesłanki w przypadku pożyczek udzielonych do Grupy Kapitałowej Comp Centrum Innowacji, jednak na podstawie przeprowadzonych testów na utratę wartości, opisanych w nocie 4a nie zidentyfikowano potrzeby utworzenia odpisów aktualizujących wartość pożyczek.

Dodatkowo Zarząd Spółki na podstawie sporządzonych modeli oczekiwanych strat kredytowych oszacował wartość oczekiwanych strat kredytowych dotyczących udzielonych pożyczek. Na bazie wyników modeli nie stwierdzono konieczności dokonywania odpisów.

Nota nr 6a

UDZIELONE POŻYCZKI DŁUGOTERMINOWE	<i>rok 2020 okres bieżący od 01.01.2020 do 31.12.2020</i>	<i>rok 2019 okres porównywalny od 01.01.2019 do 31.12.2019</i>
Stan na początek okresu	99 622	56 893
a) Zwiększenia	12 152	60 560
- aktualizacja wartości – naliczone odsetki	3 392	4 182
- udzielenie pożyczki	8 760	56 378
b) Zmniejszenia	1 596	17 831
- aktualizacja wartości	754	341
- spłata	842	17 490
Stan na koniec okresu	110 178	99 622

Nota nr 6b

UDZIELONE POŻYCZKI DŁUGOTERMINOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	<i>stan na 31.12.2020</i>	<i>stan na 31.12.2019</i>
a) Powyżej 1 roku do 3 lat	110 178	99 622
b) Powyżej 3 roku do 5 lat	-	-
c) Powyżej 5 lat	-	-
d) Należności przeterminowane	-	-
Należności długoterminowe z tytułu udzielonych pożyczek, razem (netto)	110 178	99 622
e) Odpisy aktualizujące wartość pożyczek długoterminowych	-	-
Należności długoterminowe z tytułu udzielonych pożyczek, razem (brutto)	110 178	99 622

Nota nr 6c

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH POŻYCZKI DŁUGOTERMINOWE

Pozycja nie występuje.

Nota nr 6d

ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NIEPŁYNNYCH	<i>rok 2020 okres bieżący od 01.01.2020 do 31.12.2020</i>	<i>rok 2019 okres porównywalny od 01.01.2019 do 31.12.2019</i>
Stan na początek okresu	1 570	1 238
a) Zwiększenia	1 429	687
- wpłata na depozyt, gwarancje pod kontrakt	1 429	687
b) Zmniejszenia	180	355
- zwrot depozytu, gwarancji pod kontrakt	180	355
Stan na koniec okresu	2 819	1 570

Środki pieniężne nie płynne - depozyty, to lokaty bankowe powyżej 3 miesięcy stanowiące zabezpieczenie pod gwarancje kontraktowe. Zostały zakwalifikowane do aktywów trwałych w związku z ich niską płynnością. Lokat tych nie można rozwiązać do czasu zakończenia okresu gwarancji bankowych lub ubezpieczeniowych.

Nota nr 6e

ŚRODKI PIENIĘŻNE NIEPŁYNNIE (STRUKTURA WALUTOWA)	<i>stan na 31.12.2020</i>	<i>stan na 31.12.2019</i>
a) W walucie polskiej	2 802	1 551
b) W walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	17	19
b1. w tys. USD	5	5
w tys. zł.	17	19
Środki pieniężne nie płynne, razem	2 819	1 570

Nota nr 6f
OBLIGACJE POŻYCZKOWE DŁUGOTERMINOWE
 Pozycja nie występuje.

Nota nr 7
NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWEGO Z TYTUŁU LEASINGU
 Pozycja nie występuje.

Nota nr 8

POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	<i>stan na</i> 31.12.2020	<i>stan na</i> 31.12.2019
1. Kaucje	83	90
a) Jednostki powiązane	-	-
b) Pozostałe jednostki	83	90
2. Pozostałe należności	-	-
a) Jednostki powiązane	-	-
b) Pozostałe jednostki	-	-
Pozostałe należności długoterminowe, razem	83	90

Nota nr 8a

POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	<i>stan na</i> 31.12.2020	<i>stan na</i> 31.12.2019
a) Powyżej 1 roku do 3 lat	-	-
b) Powyżej 3 roku do 5 lat	-	-
c) Powyżej 5 lat	83	90
d) Należności przeterminowane	-	-
Pozostałe należności długoterminowe, razem (netto)	83	90
e) Odpisy aktualizujące wartość pozostałych należności długoterminowych	-	-
Pozostałe należności długoterminowe, razem (brutto)	83	90

Nota nr 8b

POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	<i>stan na</i> 31.12.2020	<i>stan na</i> 31.12.2019
a) W walucie polskiej	83	90
b) W walutach obcych	-	-
Pozostałe należności długoterminowe, razem	83	90

Nota nr 9

UMOWY O BUDOWĘ – CZĘŚĆ DŁUGOTERMINOWA	<i>stan na</i> 31.12.2020	<i>stan na</i> 31.12.2019
1. Kaucje z tytułu umów o budowę	1 631	1 323
2. Kwota poniesionych kosztów i ujętych zysków	4 231	249
3. Kwoty sum zatrzymanych	-	-
Umowy o budowę – część długoterminowa, razem	5 862	1 572

Część krótkoterminowa Umów o budowę przedstawiona jest w nocie nr 16.

W roku 2020 w spółce Comp S.A. realizowano kilka kontraktów długoterminowych IT. Zgodnie z MSSF 15 przychody z tego typu kontraktów są rozpoznawane w momencie spełnienia (lub w trakcie spełniania) zobowiązania do wykonania świadczenia poprzez przekazanie przyrzeczonego dobra lub usługi (tj. składnika aktywów) klientowi. Przekazanie składnika aktywów następuje w momencie, gdy klient uzyskuje kontrolę nad tym składnikiem aktywów.

Zgodnie z tą metodą, przychody ustalone i odpowiadające im koszty są ujmowane w Sprawozdaniu z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów za dany okres. W przypadku nadwyżki przychodów rzeczywiście zafakturowanych nad ustalonymi, wartość różnicy odnoszona jest na pozostałe zobowiązania krótkoterminowe – rozliczenia międzyokresowe przychodów, a następnie rozliczana stosownie do ponoszonych kosztów.

W odmiernej sytuacji, czyli nadwyżki przychodów ustalonych nad zafakturowanymi, różnica odnoszona jest w pozostałe aktywa krótkoterminowe - rozliczenia międzyokresowe czynne w oczekiwaniu na przyszłe odbiory prac i fakturowanie poniesionych już kosztów.

Za okres rozliczenia kontraktów przyjmuje się okresy raportowe (kwartały).

Stopień zaawansowania kontraktu może być ustalony na dwa sposoby:

1. według udokumentowanego zaawansowania prac na kontrakcie (możliwe dokumenty: protokoły odbioru kolejnych etapów pracy, rozliczenie czasów pracy na kontrakcie),
2. w przypadku braku możliwości oceny stopnia zaawansowania prac możliwe jest przyjęcie założenia, że stopień zaawansowania kontraktu jest proporcjonalny do poniesionych w danym okresie kosztów.

Na każdym etapie rozliczania kontraktu w przypadku rozpoznania straty na nim – niezwłocznie ujmuje się ją w wynikach.

Nota nr 10

POZOSTAŁE AKTYWA DŁUGOTERMINOWE	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
1. Rozliczenia międzyokresowe czynne	7 192	10 014
a) Koszty gwarancji i prowizji	-	-
b) Pozostałe rozliczenia międzyokresowe czynne*	7 192	10 014
2. Inne aktywa długoterminowe	-	-
Pozostałe aktywa długoterminowe, razem	7 192	10 014

* Pozostałe rozliczenia międzyokresowe czynne to głównie przedpłacone usługi serwisowe.

Nota nr 11

ZAPASY	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
1. Towary	12 095	14 849
2. Materiały	19 209	13 412
3. Produkty gotowe	11 725	4 848
4. Półprodukty i produkty w toku	2 922	4 475
Zapasy razem	45 951	37 584

Na koniec 2020 roku występuje zabezpieczenie na zapasach magazynowych na rzecz mBank S.A. Pozostałe informacje dotyczące zabezpieczeń na zapasach znajdują się w nocie 41c

Nota nr 11a

ZAPASY - WIEKOWANIE	okres				razem
	Do roku	od roku do trzech lat	powyżej trzech lat	odpis aktualizujący	
1. Towary	9 262	912	2 236	315	12 095
2. Materiały	18 411	906	853	961	19 209
3. Produkty gotowe	11 641	98	51	65	11 725
4. Półprodukty i produkty w toku	2 922	-	-	-	2 922
Wartość zapasów, razem	42 236	1 916	3 140	1 341	45 951

ZAPASY - WIEKOWANIE	okres				razem
	Do roku	od roku do trzech lat	powyżej trzech lat	odpis aktualizujący	
1. Towary	10 699	3 394	968	212	14 849
2. Materiały	13 011	515	1 414	1 528	13 412
3. Produkty gotowe	4 805	39	53	49	4 848
4. Półprodukty i produkty w toku	4 475	-	-	-	4 475
Wartość zapasów, razem	32 990	3 948	2 435	1 789	37 584

Nota nr 11b

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH ZAPASY	rok 2020 okres bieżący od 01.01.2020 do 31.12.2020	rok 2019 okres porównywalny od 01.01.2019 do 31.12.2019
Stan na początek okresu	1 789	793
a) Zwiększenia	464	1 244
- utworzenie odpisu	464	1 244
b) Zmniejszenia	912	248
- rozwiązanie odpisu	912	248
Stan na koniec okresu	1 341	1 789

Nota nr 12

NALEŻNOŚCI HANDLOWE	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
1 Należności do 12 miesięcy	111 886	161 795
a) W jednostkach powiązanych	2 526	14 469
- od jednostek zależnych	2 495	14 461
- od jednostek stowarzyszonych	8	8
- od jednostek pozostałych	23	62
b) W pozostałych jednostkach	109 360	147 264
2 Należności powyżej 12 miesięcy	-	1 474
a) W jednostkach powiązanych	-	-
b) W pozostałych jednostkach	-	1 474
Stan na koniec okresu	111 886	163 269

MSSF 9 Instrumenty finansowe

Najistotniejszą pozycją aktywów finansowych w sprawozdaniu finansowym Spółki, która podlega zasadom kalkulacji strat kredytowych, są należności handlowe. Na potrzeby oszacowania oczekiwanej straty kredytowej Spółka wykorzystwała matrycę rezerw, która została opracowana w oparciu o obserwacje historycznych poziomów wiekowania i spłaty należności.

Zgodnie z zapisami MSSF 9, na dzień 31.12.2020 roku dokonano testu utraty wartości aktywów – w pozycji należności handlowe. W wyniku przeprowadzonego testu oszacowano oczekiwane straty kredytowe i ustalono, że nie mają one istotnego wpływu na prezentowaną wartość należności.

Nota nr 12a

NALEŻNOŚCI HANDLOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
a) Do 1 miesiąca	51 212	68 599
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	48 945	76 642
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	3 228	2 632
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	1 169	-
e) Powyżej 1 roku	-	1 469
f) Należności przeterminowane	7 332	13 927
Należności handlowe, razem (netto)	111 886	163 269

g) Odpisy aktualizujące wartość należności handlowych do 12 miesięcy	5	-
h) Odpisy aktualizujące wartość należności handlowych powyżej 12 miesięcy	1 228	1 233
Należności handlowe, razem (brutto)	113 119	164 502

Nota nr 12b

NALEŻNOŚCI HANDLOWE PRZETERMINOWANE Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIESPŁACONE W OKRESIE	<i>stan na 31.12.2020</i>	<i>stan na 31.12.2019</i>
a) Do 1 miesiąca	5 163	8 646
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	2 097	3 039
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	32	806
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	33	205
e) Powyżej 1 roku	7	1 231
Należności handlowe przeterminowane, razem (netto)	7 332	13 927
f) Odpisy aktualizujące wartość należności handlowych przeterminowanych do 12 miesięcy	5	-
g) Odpisy aktualizujące wartość należności handlowych przeterminowanych powyżej 12 miesięcy	1 228	1 233
Należności handlowe przeterminowane, razem (brutto)	8 565	15 160

W ocenie Spółki spłata przeterminowanych należności, na które nie został utworzony odpis aktualizacyjny, po zweryfikowaniu sytuacji dłużników, nie jest zagrożona.

Nota nr 12c

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH NALEŻNOŚCI HANDLOWE	<i>rok 2020 okres bieżący od 01.01.2020 do 31.12.2020</i>	<i>rok 2019 okres porównywalny od 01.01.2019 do 31.12.2019</i>
Stan na początek okresu	1 233	801
a) Zwiększenia	5	472
- utworzenie odpisu	5	472
b) Zmniejszenia	5	40
- rozwiązanie odpisu	5	6
- wykorzystanie odpisu	-	34
c) Różnice kursowe	-	-
Stan na koniec okresu	1 233	1 233

Nota nr 13

POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	<i>stan na 31.12.2020</i>	<i>stan na 31.12.2019</i>
1 Należności z tytułu sprzedaży składników niefinansowego majątku trwałego	795	815
a) W jednostkach powiązanych	795	795
b) W pozostałych jednostkach	-	20
2 Kaucje gwarancje i wadła	262	312
a) W jednostkach powiązanych	-	-
b) W pozostałych jednostkach	262	312
3 Zaliczki przekazane	1 842	2 897
a) W jednostkach powiązanych	-	-
b) W pozostałych jednostkach	1 842	2 897
4 Pozostałe należności	1 131	256
a) W jednostkach powiązanych	1 097	218
- od jednostek zależnych	1 097	218
b) W pozostałych jednostkach	34	38
Pozostałe należności krótkoterminowe, razem	4 030	4 280

Nota nr 13a

POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	<i>stan na 31.12.2020</i>	<i>stan na 31.12.2019</i>
a) Do 1 miesiąca	2 408	3 152
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	108	290
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	22	4
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	-	-
e) Pozostałe należności przeterminowane	1 492	834
Pozostałe należności, razem (netto)	4 030	4 280
f) Odpisy aktualizujące wartość należności pozostałych	657	498
Pozostałe należności, razem (brutto)	4 687	4 778

Nota nr 13b

POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI PRZETERMINOWANE Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIESPŁACONE W OKRESIE	<i>stan na 31.12.2020</i>	<i>stan na 31.12.2019</i>
a) Do 1 miesiąca	-	9
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	246	-
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	6	615
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	426	3
e) Powyżej 1 roku	814	207
Pozostałe należności przeterminowane, razem (netto)	1 492	834
f) Odpisy aktualizujące wartość należności pozostałych przeterminowanych	657	498
Pozostałe należności, przeterminowane, razem (brutto)	2 149	1 332

Nota nr 13c

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	<i>rok 2020 okres bieżący od 01.01.2020 do 31.12.2020</i>	<i>rok 2019 okres porównywalny od 01.01.2019 do 31.12.2019</i>
Stan na początek okresu	498	744
a) Zwiększenia	280	94
- utworzenie odpisu	280	94
b) Zmniejszenia	121	340
- rozwiązanie odpisu	86	107
- wykorzystanie odpisu	35	233
c) Różnice kursowe	-	-
Stan na koniec okresu	657	498

Nota nr 14

NALEŻNOŚCI HANDLOWE I POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	<i>stan na 31.12.2020</i>	<i>stan na 31.12.2019</i>
a) W walucie polskiej	112 411	162 471
b) W walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	5 395	6 809
b1. w tys. USD	198	731
<i>w tys. zł.</i>	745	2 775
b2. w tys. EUR	441	383
<i>w tys. zł.</i>	2 037	1 633
b3. w tys. GBP	3	3
<i>w tys. zł.</i>	16	15
b4. pozostałe waluty w tys. zł.	2 597	2 386
Należności krótkoterminowe, razem	117 806	169 280

Nota nr 15**NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU LEASINGU – KRÓTKOTERMINOWE**

Pozycja nie występuje.

Nota nr 16

UMOWY O BUDOWĘ - CZĘŚĆ KRÓTKOTERMINOWA	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
1 Kaucje z tytułu umów o budowę	-	-
2 Kwoty należne od odbiorców z tytułu umów o budowę	9 744	6 442
Umowy o budowę - część krótkoterminowa, razem	9 744	6 442

Nota nr 17

BIEŻĄCE AKTYWA PODATKOWE I INNE AKTYWA O PODOBNYM CHARAKTERZE	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
1 Bieżące aktywa podatkowe (z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych)	2 940	-
2 Pozostałe bieżące aktywa o podobnym charakterze (z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń)	3 403	4 795
Bieżące aktywa podatkowe i inne aktywa o podobnym charakterze, razem	6 343	4 795

Nota nr 18

AKTYWA FINANSOWE KRÓTKOTERMINOWE	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
1 Pożyczki krótkoterminowe	13	14
a) W jednostkach powiązanych	-	-
- od jednostek zależnych	-	-
b) W pozostałych jednostkach	-	1
c) Pożyczki dla pracowników	13	13
2 Obligacje pożyczkowe	-	-
a) W jednostkach powiązanych	-	-
b) W pozostałych jednostkach	-	-
Aktywa finansowe krótkoterminowe, razem	13	14

Wszystkie pożyczki krótkoterminowe są w PLN.

Nota nr 18a

POŻYCZKI O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
a) Do 1 miesiąca	-	-
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	-	-
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	-	-
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	-	-
e) Pożyczki przeterminowane	13	14
Pożyczki, razem (netto)	13	14
f) Odpisy aktualizujące wartość pożyczek	1 215	1 215
Pożyczki, razem (brutto)	1 228	1 229

Nota nr 18b

POŻYCZKI PRZETERMINOWANE Z PODZIAŁEM NA NIESPŁACONE W OKRESIE	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
a) Do 1 miesiąca	-	-
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	-	-
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	-	-
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	-	1
e) Powyżej 1 roku	13	13
Pożyczki przeterminowane, razem (netto)	13	14
f) Odpisy aktualizujące wartość pożyczek przeterminowanych	1 215	1 215
Pożyczki przeterminowane, razem (brutto)	1 228	1 229

Nota nr 18c

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH POŻYCZKI	rok 2020 okres bieżący od 01.01.2020 do 31.12.2020	rok 2019 okres porównywalny od 01.01.2019 do 31.12.2019
Stan na początek okresu	1 215	1 215
a) Zwiększenia	-	-
b) Zmniejszenia	-	-
c) Różnice kursowe	-	-
Stan na koniec okresu	1 215	1 215

Obligacje pożyczkowe

Spółka dokonała odpisu aktualizującego wartość obligacji serii C wyemitowanych przez spółkę Małopolska Sieć Szerokopasmowa Sp. z o.o. w kwocie 418 tys. zł w roku 2020 oraz 486 tys. zł w roku 2019.

Szczegółowe informacje dotyczące obligacji serii C wyemitowanych przez spółkę Małopolska Sieć Szerokopasmowa Sp. z o.o. podano w notcie nr 76b w punkcie Ryzyko zmiany ceny.

Nota nr 18d

OBLIGACJE POŻYCZKOWE Z PODZIAŁEM NA NIESPŁACONE W OKRESIE	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
a) Do 1 miesiąca	-	-
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	-	-
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	-	-
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	-	-
e) Obligacje pożyczkowe przeterminowane	-	-
Obligacje pożyczkowe razem (netto)	-	-
f) Odpisy aktualizujące wartość obligacji pożyczkowych	8 708	8 290
Obligacje pożyczkowe razem (brutto)	8 708	8 290

Nota nr 18e

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH OBLIGACJE POŻYCZKOWE	rok 2020 okres bieżący od 01.01.2020 do 31.12.2020	rok 2019 okres porównywalny od 01.01.2019 do 31.12.2019
Stan na początek okresu	8 290	7 804
a) Zwiększenia	418	486
- utworzenie odpisu	418	486
b) Zmniejszenia	-	-
c) Różnice kursowe	-	-
Stan na koniec okresu	8 708	8 290

Nota nr 19

POZOSTAŁE AKTYWA KRÓTKOTERMINOWE	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
1 Rozliczenia międzyokresowe czynne	11 304	8 958
a) Czynniki i media (najem)	59	68
b) Ubezpieczenia (w tym majątkowe, OC)	281	352
c) Przedpłacone prenumeraty	9	24
d) Opłaty licencyjne	119	70
e) Koszty dotyczące sprzedaży przyszłych okresów*	2 524	1 741
f) Przedpłacone usługi serwisowe	7 141	6 388
g) Inne **	1 171	315
2 Pozostałe krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe ***	324	323
Pozostałe aktywa krótkoterminowe, razem	11 628	9 281

*Koszty dotyczące sprzedaży przyszłych okresów, to koszty związane z realizacją krótkoterminowych kontraktów, które zostaną zafakturowane po dniu bilansowym.

**Są to głównie koszty poniesione w ramach umowy sprzedaży PayTel S.A. – kwota 1.002 tys. zł.

***Są to głównie doszacowane faktury sprzedaży.

W związku z realizacją umowy sprzedaży akcji PayTel S.A. pomiędzy podmiotem z grupy kapitałowej SIBS – SGPS S.A. a Comp S.A, koszty poniesione w ramach Grupy Kapitałowej Comp w 2020 roku wyniosły 1.002 tys. zł bez kosztu własnego sprzedaży akcji PayTel S.A. Aktywo to zostanie rozliczone w momencie sprzedaży pozostałej części akcji spółki PayTel S.A.

Nota nr 20

ŚRODKI PIENIĘŻNE I EKWIWALENTY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	<i>stan na 31.12.2020</i>	<i>stan na 31.12.2019</i>
1 Środki pieniężne w banku i kasie	13 699	15 423
a) Środki pieniężne w kasie	99	101
b) Środki pieniężne na rachunkach	8 981	8 344
c) Inne środki pieniężne (split payment)	4 619	6 978
2 Lokaty krótkoterminowe (do 3 miesięcy)	1 963	13 881
3 Inne płynne aktywa pieniężne	16	16
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych, razem	15 678	29 320

Nota nr 20a

ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY (STRUKTURA WALUTOWA)	<i>stan na 31.12.2020</i>	<i>stan na 31.12.2019</i>
a) W walucie polskiej	9 302	26 334
b) W walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	6 376	2 986
b1. w tys. USD	472	234
w tys. zł.	1 774	888
b2. w tys. EUR	850	432
w tys. zł.	3 921	1 840
b3. w tys. GBP	1	1
w tys. zł.	4	5
b4. pozostałe waluty w tys. zł.	677	253
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, razem	15 678	29 320

Nota nr 20b

ALOKACJA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH W INSTYTUCJACH FINANSOWYCH	<i>stan na 31.12.2020</i>	<i>stan na 31.12.2019</i>
mBank S.A.	8 976	22 919
BNP Paribas Bank Polska S.A.	5 048	3 447
Bank Millennium S.A.	338	338
PKO BP S.A.	633	2 061
Bank PeKaO S.A.	584	454
Kasa	99	101
Razem	15 678	29 320

Nota nr 21

<i>stan na 31.12.2020</i>	<i>stan na 31.12.2020</i>	<i>stan na 31.12.2019</i>
1 Aktywa związane z PayTel S.A.	706	1 412
Aktywa przeznaczone do sprzedaży, razem	706	1 412

Spółka PayTel S.A. została przeznaczona do sprzedaży w grudniu 2017 r., w wyniku podjęcia decyzji w Grupie Kapitałowej Comp (uchwały Zarządu Comp S.A.) o zbyciu tych aktywów i uruchomienia aktywnego planu sprzedaży oraz otrzymanych wstępnych ofert zakupu akcji – od potencjalnych kontrahentów.

W dniu 19 czerwca 2018 r. została podpisana umowa sprzedaży akcji spółki PayTel S.A.

Spółka PayTel S.A. prezentowana jest jako aktywo przeznaczone do sprzedaży zgodnie z zapisami umowy sprzedaży, wg których w 2021 r. udział Comp S.A. w kapitale akcyjnym spółki PayTel S.A. spadnie do zera.

Na dzień bilansowy Spółka posiada 10,75% udziału w kapitale akcyjnym spółki PayTel S.A.

W dniu 27 czerwca 2020 r, Comp S.A. zbył na rzecz podmiotu z grupy kapitałowej SIBS – SGPS S.A. z siedzibą w Lizbonie 11.577 akcji spółki PayTel S.A., na skutek czego – biorąc pod uwagę dokonane podwyższenia kapitału zakładowego PayTel S.A. – udział Spółki w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu PayTel, spadł do 12,10%. Przedmiotowe akcje zostały zbyte po cenie 297,35 złotych za jedną akcję, tj. łącznie za kwotę 3.442.417,00 złotych. Ponadto Spółka wskazuje, że w przypadku osiągnięcia zakładanych wyników przez PayTel S.A. największy wpływ na cenę akcji PayTel S.A. pozostających w posiadaniu Spółki będzie miał wynik za 2020 r.

W dniu 16 października 2020 r, Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy spółki PayTel S.A. podjęło uchwałę o podwyższenie kapitału zakładowego. Podwyższenie kapitału nastąpiło o kwotę 6.500.166 zł w drodze emisji 12.004 akcji. Akcje zostały objęte przez akcjonariusza większościowego SIBS International Sp. o.o. z siedzibą w Warszawie (jednostkę zależną SIBS – SGPS S.A.) i zostały opłacone wkładem pieniężnym w ciągu 60 dni od powyższej uchwały. Po podwyższeniu kapitału zakładowego w spółce PayTel S.A., posiadane przez spółkę Comp S.A. 11.577 akcje dają 10,75 % udziału w kapitale spółki PayTel S.A. Jednocześnie zgodnie z umową inwestycyjną, o której Comp S.A. informował raportem bieżącym nr 21/2018 z dnia 19 czerwca 2018 r., powyższe podwyższenie kapitału i tym samym zmniejszenie udziału Comp S.A. w PayTel S.A. z 12,10 % na 10,75 %, nie ma wpływu na poziom ceny za posiadane przez Comp S.A. akcje PayTel S.A., które będą ostatecznie zbyte w roku 2021 na zasadach wynikających z ww. umowy.

Nota nr 21a

ZOBOWIĄZANIA BEZPOŚREDNIO ZWIĄZANE Z AKTYWAMI PRZEZNACZONYMI DO SPRZEDAŻY

Pozycja nie występuje.

Nota nr 22

KAPITAŁ WŁASNY	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
1 Kapitał podstawowy - akcyjny	14 795	14 795
2 Kapitał z nadwyżki wartości emisyjnej ponad wartość nominalną - agio	290 516	290 516
3 Należne wpłaty na poczet kapitału	-	-
4 Akcje własne*	(30 166)	(30 166)
5 Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	-	-
a) Kapitał z aktualizacji wyceny	-	-
b) Odroczonego podatek dochodowy od kapitału z aktualizacji	-	-
6 Zyski zatrzymane	206 452	185 341
a) Kapitał do wykorzystania celowego	123 295	123 295
- kapitał zapasowy tworzony ustawowo	4 932	4 932
- kapitał rezerwowy	118 363	118 363
b) Kapitał do dyspozycji akcjonariuszy	83 157	62 046
- kapitał zapasowy z zysku netto	62 527	45 537
- niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych	(481)	(481)
- wynik finansowy roku bieżącego	21 111	16 990
Kapitał własny, razem	481 597	460 486

*Akcje własne spółki Comp S.A. będące w posiadaniu Spółki.

Nota nr 22a

ZMIANA STANU AKCJI WŁASNYCH	rok 2020 okres bieżący od 01.01.2020 do 31.12.2020	rok 2019 okres porównywalny od 01.01.2019 do 31.12.2019
Stan na początek okresu	(30 166)	(30 166)
a) Zwiększenia	-	-
b) Zmniejszenia	-	-
Stan na koniec okresu	(30 166)	(30 166)

Nota nr 22b

KAPITAŁ ZAPASOWY WG KSH	<i>stan na 31.12.2020</i>	<i>stan na 31.12.2019</i>
1 Kapitał z nadwyżki wartości emisyjnej ponad wartość nominalną - agio	290 516	290 516
2 Kapitał zapasowy tworzony ustawowo *	4 932	4 932
3 Utworzony zgodnie ze statutem, ponad wymaganą ustawowo (minimalną) wartość	58 718	41 728
4 Z dopłat wspólników	-	-
5 Pozostały	3 809	3 809
Kapitał zapasowy wg KSH, razem	357 975	340 985

* Część kapitału zapasowego tworzonego zgodnie z zapisami art. 396 § 1 Ksh.

W powyższej notcie zaprezentowano kapitał zapasowy według podziału przyjętego w Kodeksie Spółek Handlowych.

Nota nr 23

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)	<i>stan na 31.12.2020</i>	<i>stan na 31.12.2019</i>
Akcje zwykłe	5 918 188	5 918 188
- W tym akcje własne spółki Comp S.A.*	1 136 279	1 136 279
Kapitał zakładowy (w PLN)	14 795 470	14 795 470
Wartość nominalna 1 akcji	2,5	2,5

*Akcje w posiadaniu spółki Comp S.A. oraz spółki Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. - podmiotu zależnego od Comp S.A. bez możliwości wykonywania praw zgodnie z zapisami art. 362 par. 4 i art. 364 par. 2 Ksh

Szczegółowe informacje dotyczące struktury kapitału zakładowego podano we Wprowadzeniu do Sprawozdania Finansowego w punkcie Kapitał Zakładowy.

Nota nr 24

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	<i>stan na 31.12.2020</i>	<i>stan na 31.12.2019</i>
1 Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	-	22 910
2 Rezerwy długoterminowe	1 142	952
3 Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	930	-
4 Pozostałe zobowiązania długoterminowe	-	-
5 Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu	8 556	12 261
6 Zobowiązania finansowe długoterminowe	41	53
7 Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	8 794	12 858
Zobowiązania długoterminowe, razem	19 463	49 034

Nota nr 24a

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	<i>stan na 31.12.2020</i>	<i>stan na 31.12.2019</i>
a) W walucie polskiej	19 463	49 034
b) W walutach obcych	-	-
Zobowiązania długoterminowe, razem	19 463	49 034

Nota nr 25

DŁUGOTERMINOWE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI	<i>stan na 31.12.2020</i>	<i>stan na 31.12.2019</i>
1 Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów	-	22 910
2 Zobowiązania długoterminowe z tytułu pożyczek	-	-
a) Od jednostek powiązanych	-	-
b) Od pozostałych jednostek	-	-
Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki, razem	-	22 910

W nocy 25 wykazano wartości zaciągniętych kredytów długoterminowych, których spłata nie przypada na najbliższy okres sprawozdawczy. Część przypadająca do spłaty w kolejnym okresie sprawozdawczym wykazano w zobowiązaniach krótkoterminowych.

Nota nr 25a**ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW BANKOWYCH I POŻYCZEK**

Rodzaj kredytu / pożyczki	Nazwa banku / podmiotu	Waluta	Oprocentowanie	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Kwota wg umowy	Zobowiązanie na dzień 31 grudnia 2020
Kredyt odnawialny w rachunku bieżącym	BNP Paribas Bank Polska S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	30.09.2021	Weksel własny z deklaracją wekslową, pełnomocnictwo do rachunków, cesja wierzytelności	30 000*	25 804
Kredyt odnawialny w rachunku bieżącym	mBank S.A.	PLN	WIBOR ON + marża	29.06.2021	Weksel własny z deklaracją wekslową, oświadczenie o poddaniu się egzekucji	35 000**	7 080
Kredyt odnawialny na produkcję on-line ***	mBank S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	29.03.2022	Weksel własny z deklaracją wekslową, zastaw finansowy na akcjach własnych, zastaw rejestrowy na zapasach, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej, oświadczenie o poddaniu się egzekucji	22 000 ****	12 405
Razem kredyty wielozadaniowe *****						87 000	45 289

* Łączny limit wierzytelności w BNP Paribas Bank Polska S.A. z tytułu kredytu odnawialnego oraz gwarancji bankowych wynosi 45 mln zł.

** Łączny limit wierzytelności w mBank S.A. z tytułu kredytu odnawialnego oraz gwarancji bankowych wynosi 50 mln zł.

*** Limit kredytu może być wykorzystany w terminie do 30 września 2021 roku, a spłacony do dnia 29 marca 2022 roku.

**** Kwota nie jest ujęta w łącznym limicie wierzytelności w mBank S.A.

***** Dodatkowo w Sprawozdaniu z Sytuacji Finansowej w pozycji Zobowiązania Krótkoterminowe – Kredyty Bankowe i Pożyczki prezentowane są zobowiązania z tytułu rachunku inwestycyjnego oraz środki pieniężne w drodze.

Dane porównywalne:

Rodzaj kredytu / pożyczki	Nazwa banku / podmiotu	Waluta	Oprocentowanie	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Kwota wg umowy	Zobowiązanie na dzień 31 grudnia 2019
Kredyt odnawialny w rachunku bieżącym	BNP Paribas Bank Polska S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	30.09.2020	Weksel własny z deklaracją wekslową, pełnomocnictwo do rachunków, cesja wierzytelności	30 000*	26 070
Kredyt odnawialny w rachunku bieżącym	mBank S.A.	PLN	WIBOR ON + marża	29.06.2020	Weksel własny z deklaracją wekslową, oświadczenie o poddaniu się egzekucji	35 000**	8 838
Kredyt odnawialny na produkcję on-line ***	mBank S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	30.06.2021	Weksel własny z deklaracją wekslową, zastaw finansowy na akcjach własnych, zastaw rejestrowy na zapasach, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej, oświadczenie o poddaniu się egzekucji	22 000 ****	11 530

Kredyt na zakup określonej pozycji wyposażenia oraz wartości niematerialnych	Dell Bank International d.a.c.	PLN	Stałe	20.03.2021	-	3 595	1 199
Pożyczka na zakup produktów informatycznych	IBM Global Financing Polska Sp. z o.o.	PLN	Stałe	28.12.2020	-	648	263
Pożyczka na zakup programów z zamówienia	Societe Generale Equipment Leasing Polska Sp. z o.o.	PLN	Stałe	01.06.2020	-	1 207	1 236
Razem kredyty wielozadaniowe *****						92 450	49 136

* Łączny limit wierzytelności w BNP Paribas Bank Polska S.A. z tytułu kredytu odnawialnego oraz gwarancji bankowych wynosi 45 mln zł.

** Łączny limit wierzytelności w mBank S.A. z tytułu kredytu odnawialnego oraz gwarancji bankowych wynosi 58 mln zł.

*** Limit kredytu może być wykorzystany w terminie do 31 grudnia 2020 roku, a spłacony do dnia 30 czerwca 2021 roku.

**** Kwota nie jest ujęta w łącznym limicie wierzytelności w mBank S.A.

***** Dodatkowo w Sprawozdaniu z Sytuacji Finansowej w pozycji Zobowiązania Krótkoterminowe – Kredyty Bankowe i Pożyczki prezentowane są zobowiązania z tytułu rachunku inwestycyjnego oraz środki pieniężne w drodze.

W dniu 13 lutego 2020 roku został podpisany aneks do umowy pożyczki z Societe Generale Equipment Leasing Polska Sp. z o.o. na zakup programów z zamówienia na kwotę 1.207 tys. zł z oprocentowaniem stałym, w którym określono nowy harmonogram spłaty pożyczki w jednej racie do dnia 1 czerwca 2020 roku. Aneksem z dnia 18 maja 2020 roku zmieniono termin spłaty pożyczki na dzień 30 września 2020 roku. Pożyczka została spłacona w dniu 2 października 2020 roku.

W dniu 4 maja 2020 roku Comp S.A. spłacił ostatnią ratę kredytu z Dell Bank International d.a.c. na finansowanie zakupu określonych pozycji wyposażenia oraz wartości niematerialnych.

W dniu 2 października 2020 roku Comp S.A. spłacił ostatnią ratę pożyczki z dnia 28 grudnia 2018 roku, udzieloną przez IBM Global Financing Polska Sp. z o.o. na zakup produktów informatycznych na kwotę 648 tys. zł z oprocentowaniem stałym. Okres finansowania wyniósł 2 lata.

W dniu 26 czerwca 2020 roku Comp S.A. podpisał z mBank S.A. aneks do umowy o kredyt odnawialny w rachunku bieżącym przesuwający termin spłaty kredytu do dnia 29 czerwca 2021 roku oraz aneks do limitu wierzytelności w zakresie gwarancji bankowych przesuwający termin wykorzystania limitu do dnia 30 czerwca 2021 roku i zmieniający kwotę limitu do 15 mln zł. Łączny limit wierzytelności w mBank S.A. z tytułu kredytu odnawialnego oraz gwarancji bankowych wynosi 50 mln zł.

W dniu 29 września 2020 roku Comp S.A. podpisał aneks do umowy o kredyt odnawialny w rachunku bieżącym oraz aneks do limitu wierzytelności w zakresie gwarancji bankowych z BNP Paribas Bank Polska S.A. przesuwający termin spłaty kredytu oraz wykorzystania limitu na dzień 30 września 2021 roku.

W dniu 7 października 2020 roku Comp S.A. podpisał z mBank S.A. aneks do umowy o kredyt odnawialny w rachunku bieżącym z przeznaczeniem na finansowanie potrzeb produkcyjnych, przesuwający termin wykorzystania kredytu do dnia 30 września 2021 roku i termin spłaty do dnia 29 marca 2022 roku.

FAKTORING

W dniu 23 grudnia 2020 roku Comp S.A. podpisał trójstronną umowę faktoringową z BNP Paribas Bank Faktoring Sp. z o.o. („Faktor”) oraz BNP Paribas Bank Polska S.A. na faktoring pełny ubezpieczony, dotyczącą finansowania przez Faktora wierzytelności do kwoty 20 mln zł. Umowa została zawarta na czas nieokreślony. Na dzień bilansowy 31 grudnia 2020 roku oraz do dnia publikacji sprawozdania finansowego linia faktoringowa nie była wykorzystywana.

Po dniu bilansowym, w dniu 2 lutego 2021 roku Comp S.A. podpisał trójstronną umowę faktoringową z BNP Paribas Bank Faktoring Sp. z o.o. oraz BNP Paribas Bank Polska S.A. na faktoring pełny ubezpieczony, dotyczącą finansowania przez Faktora wierzycelności do kwoty 7 mln zł, z zastrzeżeniem, że łączne zaangażowanie z tytułu umów faktoringowych podpisanych w dniach 23 grudnia 2020 roku oraz 2 lutego 2021 roku pomiędzy stronami nie może przekroczyć łącznej kwoty 20 mln zł. Umowa została zawarta na czas nieokreślony. W dniu 4 marca 2021 roku zawarto aneksy do umów faktoringowych podpisanych w dniach 23 grudnia 2020 roku oraz 2 lutego 2021 roku zmieniające numer rachunku do spłat.

KREDYTY INWESTYCYJNE

Rodzaj kredytu	Nazwa banku	Waluta	Oprocentowanie	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Kwota wg umowy	Zobowiązanie na dzień 31 grudnia 2020
Inwestycyjny – refinansowanie obligacji	mBank S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	31.12.2021	Zastaw finansowy na akcjach własnych, oświadczenie o poddaniu się egzekucji	22 600	21 567
Inwestycyjny – refinansowanie obligacji	mBank S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	31.12.2021	Zastaw finansowy na pakiecie akcji ZUK Elzab S.A., oświadczenie o poddaniu się egzekucji, hipoteka na nieruchomości w Nowym Sączu	49 400	46 990
Razem kredyty inwestycyjne*						72 000	68 557

* Część krótkoterminowa kredytów inwestycyjnych wynosi 68.557 tys. zł.

Dane porównywalne:

Rodzaj kredytu	Nazwa banku	Waluta	Oprocentowanie	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Kwota wg umowy	Zobowiązanie na dzień 31 grudnia 2019
Inwestycyjny – zakup akcji własnych	mBank S.A.	PLN	WIBOR 3M + marża	30.09.2020	Weksel własny z deklaracją wekslową, zastaw finansowy na akcjach własnych, blokada rachunku inwestycyjnego	7 000	1 050
Inwestycyjny – refinansowanie obligacji	mBank S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	31.12.2021	Zastaw finansowy na akcjach własnych, oświadczenie o poddaniu się egzekucji	22 600	22 511
Razem kredyty inwestycyjne*						29 600	23 561

* Część krótkoterminowa kredytów inwestycyjnych wynosi 1.850 tys. zł.

W dniu 10 czerwca 2019 roku po analizie i uzyskaniu zgody Rady Nadzorczej Spółki, Zarząd Comp S.A. postanowił o wyborze oferty i zawarciu umowy kredytowej z mBank S.A. jako banku refinansującego wykup obligacji Spółki przypadających w okresie 2019 oraz 2020 roku. Zgodnie z decyzjami organów Spółki w dniu 24 czerwca 2019 roku została zawarta umowa kredytowa na kwotę 22,6 mln złotych. Warunkiem uruchomienia przedmiotowego kredytu było ustanowienie zabezpieczeń - złożenie w akcie notarialnym oświadczenia o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 K.p.c., ustanowienie zastawu finansowego na akcjach własnych Spółki (w ilości 307.640 sztuk), które stanowiły wówczas zabezpieczeniem dwóch obowiązujących kredytów w mBank S.A. Jednocześnie wskazany powyżej bank wystawił promesę zawarcia umowy kredytowej do końca czerwca 2020 roku na kredyt do kwoty 49,4 mln złotych.

W dniu 17 kwietnia 2020 roku Comp S.A. zawarł umowę kredytową z mBank S.A. na kredyt do kwoty 49,4 mln zł, z terminem spłaty do dnia 31 grudnia 2021 roku.

Warunkiem uruchomienia kredytu było skuteczne ustanowienie zabezpieczeń przewidzianych umową kredytową lub po wejściu w życie umów związanych z tymi zabezpieczeniami:

- złożenie w akcie notarialnym oświadczenia o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 K.p.c.,
- ustanowienie do 31 sierpnia 2020 r. zastawu finansowego na będących w posiadaniu Spółki akcjach ZUK Elzab S.A. w ilości 12.228.189 sztuk na poziomie 150% wartości kredytu. Umowę zastawu finansowego zawarto w dniu 27 sierpnia 2020 r.,
- ustanowienie hipoteki na prawie własności nieruchomości gruntowej w Nowym Sączu rozumiane jako zobowiązanie do podpisania umowy hipoteki oraz prawidłowego złożenia do 31 sierpnia 2020 r. wniosku o wpis hipoteki na rzecz banku. Wniosek o wpis w księdze wieczystej złożono w dniu 31 sierpnia 2020 r. Wpisu hipoteki w księdze wieczystej na rzecz mBank S.A. dokonano w dniu 9 października 2020 r.

Ponadto Spółka zobowiązała się m.in. do utrzymywania przedsiębiorstwa w należytej kondycji finansowej osiągając następujące efekty gospodarcze i wskaźniki finansowe: dług netto/EBITDA - max 3,5 oraz wskaźnik DSCR - min 1,30 (do wyliczenia wskaźnika nie uwzględnia się kwoty obligacji refinansowanych kredytem w 2020 r.), liczone w oparciu o dane zawarte w opublikowanym rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Comp S.A. Pozostałe warunki umów kredytowych nie odbiegają od standardowych.

W dniu 6 lipca 2020 roku nastąpiła spłata I, II i części III raty kredytu inwestycyjnego udzielonego w 2020 roku przez mBank S.A. na refinansowanie rat wykupu obligacji w łącznej kwocie 2.410 tys. zł. Po dniu bilansowym, w dniu 31 marca 2021 roku została spłacona zgodnie z harmonogramem druga część III raty kredytu w kwocie 590 tys. zł oraz w dniu 30 kwietnia 2021 roku została spłacona IV rata kredytu w kwocie 2.000 tys. zł.

W dniu 6 lipca 2020 roku nastąpiła spłata I raty oraz części II raty kredytu inwestycyjnego udzielonego w 2019 roku przez mBank S.A. na refinansowanie rat wykupu obligacji w łącznej kwocie 1.033 tys. zł. Po dniu bilansowym, w dniu 26 lutego 2021 roku została spłacona zgodnie z harmonogramem druga część II raty kredytu w kwocie 967 tys. zł, w dniu 31 marca 2021 roku została spłacona III rata kredytu w kwocie 1.000 tys. zł. oraz w dniu 30 kwietnia 2021 roku IV rata kredytu w kwocie 1.000 tys. zł.

W dniu 30 września 2020 roku Comp S.A. spłacił ostatnią ratę kredytu inwestycyjnego na zakup akcji własnych w mBank S.A.

WSKAŹNIKI FINANSOWE W UMOWACH KREDYTOWYCH

Na dzień 31 grudnia 2020 roku wobec banków finansujących zostały wypełnione następujące kowenanty:

- zachowanie zasady pari-passu;
- przekazywanie istotnych informacji o sytuacji spółki;
- dostarczanie ewentualnych informacji dodatkowych - na życzenie banku;
- dotrzymanie poziomu wskaźnika: kapitalizacji, dług netto/EBITDA.

Nie zostały zachowane następujące kowenanty:

- dotrzymanie poziomu wskaźnika DSCR (wartość wskaźnika 0,930 / wartość referencyjna > 1,3),
- dotrzymanie poziomu wskaźnika płynności (wartość wskaźnika 1,005 / wartość referencyjna >1,2),

Przełamanie powyższych wskaźników związane jest z zaplanowaną spłatą w grudniu 2021 roku rat balonowych dwóch kredytów inwestycyjnych zaciągniętych na refinansowanie obligacji. Spółka nie widzi ryzyka wypowiedzenia umów kredytowych przez bank, a tym samym wystąpienia problemów z płynnością. Sytuacja gotówkowa monitorowana jest na bieżąco.

Spółka pozyskała komplet zgód na czasowe wystąpienie naruszeń ze strony banków finansujących tj.: mBanku S.A. (w odniesieniu do poziomu wskaźnika DSCR) oraz BNP Paribas Bank Polska S.A. (w odniesieniu do poziomu wskaźnika płynności), a Zarząd Spółki pozostaje w stałym kontakcie z przedstawicielami banków.

Wskaźniki do kowenantów liczone są na bazie danych skonsolidowanych.

ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE Z TYTUŁU LIMITÓW ZABEZPIECZEŃ POD GWARANCJE BANKOWE

Linie gwarancyjne	Nazwa banku	Waluta	Oprocentowanie	Termin wykorzystania	Zabezpieczenia	Kwota wg umowy	Wykorzystane na dzień 31 grudnia 2020
Linia gwarancyjna	BNP Paribas Bank Polska S.A.	PLN	marża	30.09.2021	Weksel własny z deklaracją wekslową, pełnomocnictwo do rachunków, cesja wierzytelności, dodatkowo kaucja w wysokości 20% udzielonej gwarancji dla gwarancji powyżej 36 miesięcy	15 000	11 256
Linia gwarancyjna	mBank S.A.	PLN	marża	30.06.2021	Weksel własny z deklaracją wekslową,, kaucja do 20 % dla gwarancji powyżej 36 miesięcy	15 000	10 955 oraz 4 USD* (17)

* kwoty w USD podane w tys. jednostek.

Dane porównywalne:

Linie gwarancyjne	Nazwa banku	Waluta	Oprocentowanie	Termin wykorzystania	Zabezpieczenia	Kwota wg umowy	Wykorzystane na dzień 31 grudnia 2019
Linia gwarancyjna	BNP Paribas Bank Polska S.A.	PLN	marża	30.09.2020	Weksel własny z deklaracją wekslową, pełnomocnictwo do rachunków, cesja wierzytelności, dodatkowo kaucja w wysokości 20% udzielonej gwarancji dla gwarancji powyżej 36 miesięcy	15 000	6 688
Linia gwarancyjna	mBank S.A.	PLN	marża	30.06.2020	Weksel własny z deklaracją wekslową,, kaucja do 20 % dla gwarancji powyżej 18 miesięcy	23 000	17 618 oraz 4 USD* (17)

* kwoty w USD podane w tys. jednostek.

Nota nr 25b

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
a) Powyżej 1 roku do 3 lat	-	22 910
Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek, razem	-	22 910

Nota nr 26

REZERWY DŁUGOTERMINOWE	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
1 Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	1 085	824
- świadczenia emerytalne*	1 085	824
2 Rezerwy na naprawy gwarancyjne	57	128
3 Pozostałe rezerwy długoterminowe	-	-
Rezerwy długoterminowe, razem	1 142	952

* Świadczenia emerytalne zostały zaprezentowane zgodnie z wyceną aktuarialną.

Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych – świadczenie emerytalne

Obecna wartość zobowiązań Spółki wynikających z przyszłych świadczeń pracowniczych została obliczona jako suma zdyskontowanych wartości wypłat w kolejnych latach. Podstawą do wyznaczenia kwoty zobowiązań były informacje otrzymane ze spółki Comp S.A. Dla każdego pracownika były to:

- płeć,
- wiek,
- staż pracy ogółem,
- staż pracy w Spółce,
- wynagrodzenie będące podstawą określania wartości odprawy emerytalnej.

Wiek, staż ogółem oraz staż w Spółce zostały zaokrąglone w dół do pełnych ukończonych lat.

Na potrzeby wyznaczenia rezerw na świadczenia pracownicze przyjęto założenie, że śmiertelność pracowników Spółki jest na poziomie 50% śmiertelności całej populacji Polaków. Współczynniki zgonów w podziale na płeć przyjęte zostały na podstawie Tablic Trwania Życia za rok 2019 publikowanych przez Główny Urząd Statystyczny.

Przyjęto, że co do zasady mężczyźni przechodzą na emeryturę w wieku 65 lat, a kobiety w wieku 60 lat.

Za podstawę wymiaru przyszłych wypłat z tytułu odpraw emerytalnych przyjęto wynagrodzenie z miesiąca grudnia 2020 roku.

Stopa przyjęta do obliczenia zdyskontowanej wartości przyszłych wypłat należnych z tytułu świadczeń pracowniczych ustalona została na poziomie -1,4%, jako wypadkowa zwrotu z długoletnich obligacji skarbowych o rentowności 1,2% rocznie i planowanej rocznej inflacji wynagrodzeń w wysokości 2,7% CPI.

Nota nr 26a

ZMIANA STANU REZERW DŁUGOTERMINOWYCH	<i>rok 2020 okres bieżący od 01.01.2020 do 31.12.2020</i>	<i>rok 2019 okres porównywalny od 01.01.2019 do 31.12.2019</i>
Stan na początek okresu	952	779
a) Zwiększenia	272	258
- utworzenie rezerwy na świadczenia emerytalne	272	123
- utworzenie rezerwy na naprawy gwarancyjne	-	135
b) Zmniejszenia	82	85
- rozwiązanie rezerwy na świadczenia emerytalne	11	-
- rozwiązanie rezerwy na naprawy gwarancyjne	71	85
Stan na koniec okresu	1 142	952

Nota nr 27

KOMPENSATY AKTYWÓW ZE ZOBOWIĄZANAMI Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	<i>stan na 31.12.2020</i>	<i>stan na 31.12.2019</i>
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	10 255	12 767
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	11 185	8 390
Saldo aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	4 377
Saldo rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	930	-

Nota nr 27a

ZMIANA STANU REZERW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO PRZED KOMPENSATĄ	<i>rok 2020 okres bieżący od 01.01.2020 do 31.12.2020</i>	<i>rok 2019 okres porównywalny od 01.01.2019 do 31.12.2019</i>
1. Stan na początek okresu, w tym:	8 390	7 873
a) Odniesionej na wynik finansowy	6 747	6 230
b) Odniesionej na kapitał własny	-	-
c) Odniesionej na wartość firmy	1 643	1 643

2. Zwiększenia	5 903	4 474
a) Odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych	5 903	4 474
- amortyzacja majątku trwałego	1 275	374
- doszacowane przychody kontraktów długoterminowych	2 238	1 144
- inne*	2 390	2 956
b) Odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	-	-
c) Odniesione na wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	-	-
3. Zmniejszenia	3 108	3 957
a) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	3 108	3 957
- realizacja rezerw na amortyzację majątku trwałego	379	216
- realizacja doszacowanych w ubiegłych okresach przychodów z kontraktów długoterminowych	786	370
- skonsumowana część ulgi inwestycyjnej za lata poprzednie	12	12
- inne*	1 931	3 359
b) Odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	-	-
c) Odniesione na wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	-	-
Stan na koniec okresu, w tym:	11 185	8 390
a) Odniesionej na wynik finansowy	9 542	6 747
b) Odniesionej na kapitał własny	-	-
c) Odniesionej na wartość firmy	1 643	1 643

* W pozycji „inne zwiększenia” i „inne zmniejszenia” zaprezentowane są utworzone i rozwiązane rezerwy na odroczone podatki dochodowy z tytułu wyceny SCN kredytów, pożyczek i obligacji, wyceny odsetek od pożyczek, a także z tytułu zrealizowanych kosztów pracy.

Nota 27b

STAN REZERW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO PRZED KOMPENSATĄ	<i>stan na 31.12.2020</i>	<i>stan na 31.12.2019</i>
a) Odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych	9 542	6 747
- amortyzacji majątku trwałego	2 643	1 747
- doszacowane przychody kontraktów długoterminowych	2 726	1 274
- skonsumowana część ulgi inwestycyjnej za lata poprzednie	192	204
- inne*	3 981	3 522
b) Odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	-	-
c) Odniesione na wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	1 643	1 643
- przeliczenia aktywów przyłączonej spółki do wartości godziwej	1 643	1 643
Stan na koniec okresu	11 185	8 390

* Głównie prezentowana jest tu wartość rezerwy na odroczone podatki dochodowy z tytułu wyceny SCN kredytów, pożyczek i obligacji, wyceny odsetek od pożyczek i obligacji.

Nota nr 28

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY

Pozycja nie wystąpiła.

Nota nr 29

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU LEASINGU O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	<i>stan na 31.12.2020</i>	<i>stan na 31.12.2019</i>
a) Powyżej 1 roku do 3 lat	8 556	12 261
b) Powyżej 3 do 5 lat	-	-
c) Powyżej 5 lat	-	-
d) Zobowiązania przeterminowane	-	-
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu, razem	8 556	12 261

Nota nr 30

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE DŁUGOTERMINOWE	<i>stan na 31.12.2020</i>	<i>stan na 31.12.2019</i>
1 Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
a) Wobec pozostałych jednostek	-	-
2 Inne zobowiązania finansowe	41	53
a) Wobec pozostałych jednostek	41	53
Zobowiązania finansowe długoterminowe, razem	41	53

Nota nr 30a

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE DŁUGOTERMINOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
a) Powyżej 1 roku do 3 lat	41	53
b) Powyżej 3 do 5 lat	-	-
c) Powyżej 5 lat	-	-
d) Zobowiązania przeterminowane	-	-
Zobowiązania finansowe długoterminowe, razem	41	53

Obligacje w trybie emisji niepublicznej Comp S.A.

Na dzień publikacji Comp S.A. nie posiada obligacji w trybie emisji niepublicznej.

Obligacje serii I/2015

W dniu 30 czerwca 2015 roku w trybie emisji niepublicznej, Spółka wyemitowała 50.000 niezabezpieczonych obligacji na okaziciela, serii oznaczonej jako I/2015 niemających formy dokumentu, o wartości nominalnej i cenie emisyjnej jednej obligacji równej 1.000 zł i o łącznej wartości nominalnej 50 milionów zł. Obligacje są wykupowane w następujących dniach wcześniejszego wykupu: 29 czerwca 2018 r., 28 czerwca 2019 r. i 30 czerwca 2020 r. poprzez płatność rat wykupu (odpowiednio 100, 200 i 700 zł z każdej obligacji). Zapłata pierwszej i drugiej raty wykupu w dniach 29 czerwca 2018 r. oraz 28 czerwca 2019 r. została dokonana zgodnie z warunkami emisji.

Wypłata odsetek następuje półrocznie zaczynając od 30 grudnia 2015 r. Obligacje są oprocentowane według zmiennej stopy procentowej równej stawce WIBOR 6M powiększonej o marżę w wysokości 2,5 procent w skali roku (z zastrzeżeniem mechanizmu podwyższenia marży).

W dniu 29 czerwca 2019 roku przypadał termin płatności VII raty odsetek od obligacji I15, które zostały zapłacone w dniu 26 czerwca 2019 roku. Łączna kwota zapłaconych odsetek wyniosła 917,5 tys. zł.

W dniu 29 grudnia 2019 roku przypadał termin płatności VIII raty odsetek od obligacji I15, które zostały zapłacone w dniu 19 grudnia 2019 roku. Łączna kwota zapłaconych odsetek wyniosła 725,5 tys. zł.

Ostateczny termin wykupu obligacji I/2015 to 30 czerwca 2020 r. poprzez płatność ostatniej raty wykupu (700 zł z każdej obligacji).

W dniu 1 czerwca 2020 roku Spółka zawarła z mBank S.A. transakcję na rynku wtórnym nabycia celem umorzenia 5.856 sztuk obligacji serii I/2015 o łącznej wartości nominalnej 4.099.200,00 zł. Łączna wartość transakcji nabycia obligacji, o której mowa powyżej, wyniosła 4.197.112,32 zł. Transakcja nabycia obligacji została sfinansowana ze środków pochodzących z umowy kredytowej.

W dniu 15 czerwca 2020 r. Spółka zawarła z mBank S.A. transakcję na rynku wtórnym nabycia celem umorzenia 7.869 sztuk obligacji serii I/2015 o łącznej wartości nominalnej 5.508.300,00 zł. Łączna wartość transakcji nabycia obligacji, o której mowa powyżej, wyniosła 5.651.673,18 zł. Transakcja nabycia obligacji została sfinansowana ze środków pochodzących z umowy kredytowej.

W dniu 30 czerwca 2020 r. za pośrednictwem Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A., Spółka dokonała całkowitego wykupu obligacji na okaziciela serii oznaczonej jako I/2015 o łącznej wartości nominalnej 25.392.500 złotych. Całkowity wykup obligacji został sfinansowany w kwocie wartości nominalnej każdej obligacji z kredytu bankowego udzielonego przez mBank S.A.

Obligacje serii I/2017

W dniu 28 lipca 2017 roku, w trybie emisji niepublicznej Spółka dokonała emisji 36.000 zabezpieczonych obligacji na okaziciela, niemających postaci dokumentu serii oznaczonej jako I/2017, o wartości nominalnej i cenie emisyjnej jednej obligacji równej 1.000 zł i o łącznej wartości nominalnej 36 milionów zł. Cel emisji został określony jako: zrefinansowanie zadłużenia wynikającego z Obligacji serii I/2014 lub zadłużenia finansowego, które zostało zaciągnięte w celu zrefinansowania Obligacji serii I/2014. Obligacje oprocentowane są według zmiennej stopy procentowej WIBOR 3M powiększonej o marżę w wysokości 3,8 procent w skali roku (z zastrzeżeniem mechanizmu podwyższenia marży). Odsetki płatne są kwartalnie. Obligacje serii I/2017 będą

wykupywane w następujących dniach wykupu: 28 lipca 2018 r., 28 lipca 2019 r., 28 lipca 2020 r. poprzez płatność rat wykupu (odpowiednio 250 złotych, 350 złotych, 400 złotych na jedną obligację). Ponadto, warunki emisji obligacji przewidują od trzeciego okresu odsetkowego Opcję Wcześniejszego Wykupu na Żądanie Emitenta oraz Obowiązkowy Wcześniejszy Wykup w Wyniku Zwolnienia Zabezpieczenia. W dniu 2 lutego 2018 roku doszło do zmiany warunków emisji obligacji serii I/2017 m.in. w zakresie zabezpieczeń oraz usunięcia mechanizmu obligującego Emitenta do ustanawiania dodatkowego zabezpieczenia obligacji w razie spadku Wskaźnika Zabezpieczenia poniżej poziomu 130 %.

W dniu 28 lipca 2018 roku Spółka dokonała częściowego wykupu obligacji serii I/2017. Wykup nastąpił poprzez zapłatę raty wykupu w kwocie 250 złotych na każdą obligację tj. zapłatę łącznej kwoty 9 milionów złotych. Zmianie uległa wartość nominalna każdej z Obligacji, która przed wykupem wynosiła 1 tysiąc złotych a po transakcji wynosiła 750 złotych. Obowiązkowy wcześniej wykup nastąpił zgodnie z paragrafem 10 warunków emisji Obligacji i w terminie w nich wskazanym.

W dniu 28 stycznia 2019 roku przypadał termin płatności VI raty odsetek od obligacji I17, które zostały zapłacone w dniu 22 stycznia 2019 roku. Łączna kwota zapłaconych odsetek wyniosła 376 tys. zł.

W dniu 28 kwietnia 2019 roku przypadał termin płatności VII raty odsetek od obligacji I17, które zostały zapłacone w dniu 23 kwietnia 2019 roku. Łączna kwota zapłaconych odsetek wyniosła 368 tys. zł.

W dniu 29 lipca 2019 roku Spółka dokonała częściowego wykupu obligacji serii I/2017. Wykup nastąpił poprzez zapłatę raty wykupu w kwocie 350 złotych na każdą obligację tj. zapłatę łącznej kwoty 12,6 milionów złotych. Zmianie uległa wartość nominalna każdej z Obligacji, która przed wykupem wynosiła 750 złotych a obecnie wynosi 400 złotych. Obowiązkowy wcześniej wykup nastąpił zgodnie z paragrafem 10 warunków emisji Obligacji i w terminie w nich wskazanym.

W dniu 29 lipca 2019 roku przypadał termin płatności VIII raty odsetek od obligacji I17, które zostały zapłacone w dniu 29 lipca 2019 roku. Łączna kwota zapłaconych odsetek wyniosła 372 tys. zł.

W dniu 28 października 2019 roku przypadał termin płatności IX raty odsetek od obligacji I17, które zostały zapłacone w dniu 22 października 2019 roku. Łączna kwota zapłaconych odsetek wyniosła 201 tys. zł.

W dniu 28 stycznia 2020 roku przypadał termin płatności X raty odsetek od obligacji I17, które zostały zapłacone w dniu 21 stycznia 2020 roku. Łączna kwota zapłaconych odsetek wyniosła 254,8 tys. zł.

W dniu 28 kwietnia 2020 roku Spółka dokonała wcześniej całkowitego wykupu obligacji serii I/2017. Wykup nastąpił na podstawie postanowień pkt 12 Warunków Emisji (Opcja Wcześniejszego Wykupu na Żądanie Emitenta) poprzez zapłatę raty wykupu w kwocie 400 złotych na każdą obligację tj. zapłatę łącznej kwoty 14,4 milionów złotych. Wcześniejszy całkowity wykup Obligacji został sfinansowany w kwocie wartości nominalnej każdej Obligacji z kredytu bankowego udzielonego przez mBank S.A., o którym mowa w raporcie bieżącym z dnia 10.06.2019 roku (nr 23/2019) oraz poprzez zapłatę przez Comp premii za Wcześniejszy Wykup na Żądanie Emitenta w kwocie 72 tys. zł oraz należnych odsetek od każdej Obligacji (XI rata) w kwocie 251,6 tys. zł.

Nota nr 31

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE DŁUGOTERMINOWE	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
1 Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów	32	367
a) Rezerwy koszty kontraktów	32	367
2 Rozliczenia międzyokresowe przychodów	8 762	12 491
a) Dotacje	4 795	6 140
b) Przychody przyszłych okresów*	3 967	6 351
Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe, razem	8 794	12 858

* Pozycja dotyczy zafakturowanych z góry usług serwisowych i wsparcia technicznego.

Przychody z umów z klientami

Zgodnie z MSSF 15 Spółka ujmuje przychód w momencie spełnienia zobowiązania do świadczenia, tj. gdy "kontrola" dotycząca towarów lub usług leżących u podstaw określonego obowiązku wykonania zostaje przeniesiona na klienta.

Spółka stosuje modelowe rozwiązania dla określonej grupy kontraktów. Dotyczy to przede wszystkim kontraktów serwisowych, w których jednostka świadczy usługi rozszerzone w stosunku do podstawowych serwisów oferowanych przez producentów. W przypadku zakupu tych usług od firm zewnętrznych, przy zachowaniu kontroli ich wykonania po stronie jednostki zarówno przychody jak i koszty z tytułu tych usług są rozpoznawane w czasie ich świadczenia. W przypadku umów wieloelementowych, złożonych, których istotny element stanowi usługa wykonywana w czasie – rozpoznanie przychodu następuje na podstawie przygotowanych kalkulacji / budżetów kontraktów uwzględniających zarówno przychody i koszty, jak również harmonogram wykonania usług.

Przychody z umów z klientami

Rok 2020 okres bieżący od 01.01.2020 do 31.12.2020	Segment IT	Segment Retail	Pozostałe	RAZEM
Przychody rozpoznane z tytułu:				
Zobowiązań do wykonania świadczenia spełniane w określonym momencie	181 383	210 858	2	392 243
Zobowiązań do wykonania świadczenia spełniane w czasie	18 679	205	-	18 884
Suma	200 062	211 063	2	411 127

Dane porównywalne:

Rok 2019 okres porównywalny od 01.01.2019 do 31.12.2019	Segment IT	Segment Retail	Pozostałe	RAZEM
Przychody rozpoznane z tytułu:				
Zobowiązań do wykonania świadczenia spełniane w określonym momencie	244 075	252 812	(1 592)	495 295
Zobowiązań do wykonania świadczenia spełniane w czasie	24 487	287	-	24 774
Suma	268 562	253 099	(1 592)	520 069

Zgodnie z MSSF 15 Spółka prezentuje ujęte przychody z tytułu umów z klientami w podziale na kategorie, które odzwierciedlają sposób, w jaki czynniki ekonomiczne wpływają na charakter, kwotę, termin płatności oraz niepewność przychodów i przepływów pieniężnych. Przyjęto założenie, że kategoriom odpowiadają segmenty działalności jednostki.

Nota nr 32

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
1 Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	113 935	49 844
2 Rezerwy krótkoterminowe	15 472	23 506
3 Zobowiązania handlowe	85 724	124 193
4 Bieżące zobowiązania podatkowe i inne zobowiązania o podobnym charakterze	14 474	18 647
5 Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu	8 527	8 338
6 Pozostałe zobowiązania finansowe krótkoterminowe	40	49 567
7 Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	18 689	17 930
8 Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	256 861	292 025

Nota nr 32a

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
a) W walucie polskiej	240 264	282 412
b) W walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	16 597	9 613
b1. w tys. USD	3 388	1 725
w tys. zł.	12 735	6 550
b2. w tys. EUR	651	624
w tys. zł.	3 004	2 658
b3. Pozostałe waluty w tys. zł	858	405
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	256 861	292 025

Nota nr 33

KRÓTKOTERMINOWE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI	<i>stan na 31.12.2020</i>	<i>stan na 31.12.2019</i>
1 Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów	113 935	48 345
a) Krótkoterminowych	45 378	46 495
b) Długoterminowych	68 557	1 850
2 Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu pożyczek	-	1 499
a) Wobec pozostałych jednostek	-	1 499
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki, razem	113 935	49 844

Szczegóły dotyczące kredytów i pożyczek zaciągniętych przez Spółkę znajdują się w nocie 25a.

Nota nr 33a

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	<i>stan na 31.12.2020</i>	<i>stan na 31.12.2019</i>
a) Do 1 miesiąca	89	125
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	10 562	1 645
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	20 480	21 077
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	82 804	26 997
e) Zobowiązania przeterminowane	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek, razem	113 935	49 844

Nota nr 34

REZERWY KRÓTKOTERMINOWE	<i>stan na 31.12.2020</i>	<i>stan na 31.12.2019</i>
1 Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	11 435	13 524
a) Świadczenia emerytalne	12	14
b) Urlopy	3 867	3 004
c) Nagrody i premie	7 556	10 506
2 Rezerwy na naprawy gwarancyjne	4 037	9 669
3 Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	-	313
Rezerwy krótkoterminowe, razem	15 472	23 506

Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych – urlopy

Wyliczenie rezerwy na urlopy:

$$\text{rezerwa} = \frac{\text{liczba dni niewykorzystanego urlopu} \times \text{wynagrodzenie miesięczne}}{\text{współczynnik urlopowy}}$$

Kwotę rezerwy należy dodatkowo powiększyć o rezerwę na szacowany koszt ubezpieczeń społecznych:

$$\Rightarrow \text{kwota rezerwy} \times \text{średni udział kosztów ubezpieczenia społecznego (\%)} \text{ kosztów wynagrodzeń}$$

Rezerwy na naprawy gwarancyjne

Okres gwarancji udzielanej przez Comp S.A. nie przekracza 12 miesięcy, co powoduje, że zmiana wartości pieniądza w czasie nie ma istotnego wpływu na szacunek rezerw. Wartość rezerwy oszacowana jest w kwocie wynikającej z różnicy pomiędzy kwotą opłaty za serwis gwarancyjny od wszystkich sprzedanych w 2019 roku urządzeń objętych serwisem i obciążeń dotyczących urządzeń sprzedanych w 2020 roku i zainstalowanych u klienta końcowego. W 2020 roku wyksięgowano rezerwy utworzone w 2019 roku w wysokości nierozliczonego serwisu gwarancyjnego.

Rezerwy na nagrody i premie za 2020 rok

Nagrody i premie w Comp S.A. są uznaniowe i wypłacane na podstawie decyzji Zarządu. W wybranych obszarach wypłacane są premie zadaniowe. Szczegółowe zasady związane z systemem premiowania regulowane są poprzez zapisy Regulaminu Wynagradzania Comp S.A.

Nota nr 34a

ZMIANA STANU REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH	rok 2020 okres bieżący od 01.01.2020 do 31.12.2020	rok 2019 okres porównywalny od 01.01.2019 do 31.12.2019
Stan na początek okresu	23 506	11 014
a) Zwiększenia	35 582	47 507
- utworzenie rezerwy na urlopy	4 470	3 070
- utworzenie rezerwy na świadczenia emerytalne	-	7
- utworzenie rezerwy na nagrody i premie	8 996	14 901
- utworzenie rezerwy na naprawy gwarancyjne	20 908	29 216
- inne zwiększenia*	1 208	313
b) Zmniejszenia	43 616	35 015
- wykorzystanie rezerwy na urlopy	3 247	2 940
- rozwiązanie rezerwy na urlopy	360	-
- rozwiązanie rezerwy na świadczenia emerytalne	1	-
- wykorzystanie rezerwy na nagrody i premie	11 947	11 593
- wykorzystanie rezerwy na naprawy gwarancyjne	20 773	19 923
- rozwiązanie rezerwy na naprawy gwarancyjne	5 767	559
- inne zmniejszenia*	1 521	-
Stan na koniec okresu	15 472	23 506

*Inne zwiększenia i inne zmniejszenia to wartość utworzonej i rozwiązanej rezerwy na niewypłacone wynagrodzenia – kwota 1.208 tys. zł.

Nota nr 35

ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
1 Zobowiązania handlowe w okresie spłaty do 12 miesięcy	79 042	114 291
a) Wobec jednostek powiązanych	7 724	18 697
- od jednostek zależnych	7 724	18 697
b) Wobec pozostałych jednostek	71 318	95 594
2 Zaliczki otrzymane na dostawy w okresie spłaty do 12 miesięcy	87	9
a) Wobec jednostek powiązanych	-	-
b) Wobec pozostałych jednostek	87	9
3 Zobowiązania handlowe w okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	6 595	9 893
a) Wobec jednostek powiązanych	-	-
b) Wobec pozostałych jednostek	6 595	9 893
4 Zaliczki otrzymane na dostawy w okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	-	-
Zobowiązania handlowe, razem	85 724	124 193

Nota nr 35a

ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
a) Do 1 miesiąca	37 487	60 183
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	34 911	48 832
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	1 490	34
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	3 765	48
e) Powyżej 1 roku	6 595	9 893
f) Zobowiązania przeterminowane	1 476	5 203
Zobowiązania handlowe, razem	85 724	124 193

Nota nr 35b

ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE PRZETERMINOWANE Z PODZIAŁEM NA ZOBOWIĄZANIA NIEZAPŁACONE W OKRESIE:	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
a) Do 1 miesiąca	1 423	697
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	1	4 458
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	-	-
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	8	33
e) Powyżej 1 roku	44	15
Zobowiązania handlowe, przeterminowane, razem	1 476	5 203

Nota nr 36

BIEŻĄCE ZOBOWIĄZANIA PODATKOWE I INNE ZOBOWIĄZANIA O PODOBNYM CHARAKTERZE	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
1 Bieżące zobowiązania podatkowe (z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych CIT)	-	4 603
2 Pozostałe zobowiązania podatkowe i inne zobowiązania o podobnym charakterze:	14 474	14 044
a) z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych PIT	803	737
b) z tytułu podatku VAT	11 465	11 102
c) zobowiązania do ZUS	2 038	2 032
d) pozostałe zobowiązania publiczno-prawne	168	173
Bieżące zobowiązania podatkowe i inne zobowiązania o podobnym charakterze, razem	14 474	18 647

Nota nr 36a

BIEŻĄCE ZOBOWIĄZANIA PODATKOWE I INNE ZOBOWIĄZANIA O PODOBNYM CHARAKTERZE – TERMINY PŁATNOŚCI	stan na 31.12.2020	Termin
1 Podatek od towarów i usług	11 465	25.01.2021
2 Podatek dochodowy CIT	-	31.03.2021
3 Podatek dochodowy PIT	803	20.01.2021
4 ZUS	2 038	15.01.2021
5 PFRON	56	20.01.2021
6 Pozostałe zobowiązania publiczno-prawne	112	
Razem	14 474	

Nota nr 37

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU LEASINGU O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
a) Do 1 miesiąca	740	590
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	1 691	1 772
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	2 123	2 086
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	3 973	3 890
e) Zobowiązania przeterminowane	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu, razem	8 527	8 338

Nota nr 38

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE KRÓTKOTERMINOWE	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
1 Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	49 539
a) Wobec jednostek powiązanych	-	-
b) Wobec pozostałych jednostek	-	49 539
2 Inne zobowiązania finansowe	40	28
a) Wobec jednostek powiązanych	-	-
b) Wobec pozostałych jednostek	40	28
3 Fundusze wydzielone	-	-
Pozostałe zobowiązania finansowe krótkoterminowe, razem	40	49 567

Nota nr 38a

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE KRÓTKOTERMINOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	<i>stan na 31.12.2020</i>	<i>stan na 31.12.2019</i>
a) Do 1 miesiąca	-	-
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	-	-
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	40	35 028
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	-	14 539
e) Zobowiązania przeterminowane	-	-
Pozostałe zobowiązania finansowe krótkoterminowe, razem	40	49 567

Nota nr 39

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	<i>stan na 31.12.2020</i>	<i>stan na 31.12.2019</i>
1 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	384	475
2 Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	3 852	807
a) Wobec jednostek powiązanych	485	63
b) Wobec pozostałych jednostek	3 367	744
3 Rozliczenia międzyokresowe kosztów	3 476	2 516
a) Rezerwy na koszty kontraktów	497	351
b) Rezerwa na badanie bilansu	123	109
c) Rezerwa na pozostałe koszty	2 856	2 056
4 Rozliczenia międzyokresowe przychodów	10 977	14 132
a) Przychody przyszłych okresów	9 698	14 130
b) Otrzymane zaliczki	-	2
c) Inne	1 279	-
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, razem	18 689	17 930

Rezerwy na koszty kontraktów

Ujęcie szacunku kosztów kontraktów, które w rozliczeniu kontraktu na dzień bilansowy dotyczą danego okresu, a nie były ujęte na podstawie dokumentów źródłowych. Szacunek wynika z budżetów kontraktów i zleceń i w przypadku kontraktów długoterminowych - obmiaru stopnia zaawansowania prac (szersze objaśnienia znajdują się w notcie nr 9).

Rezerwa na badanie bilansu

Rezerwa na badanie bilansu prezentowana jest według wartości zobowiązania wynikającego z umowy.

Rezerwa na pozostałe koszty

Rezerwa na pozostałe koszty prezentowana jest według szacunków opartych o:

- otrzymane po dniu bilansowym faktury dotyczące okresu obrotowego,
- inne niezafakturowane na dzień bilansowy koszty, których oszacowanie jest możliwe na podstawie umów lub szacunek oparty jest o comiesięczne rozliczenia.

Przychody przyszłych okresów

Przychody przyszłych okresów w części dotyczącej realizowanej sprzedaży w każdym przypadku dotyczą zafakturowanych i zapłaconych z góry usług serwisowych (serwisów gwarancyjnych i pogwarancyjnych), dostarczanych licencji i usług wsparcia technicznego. Wycena opiera się na wartościach wynikających z dokumentów sprzedaży (faktur) oraz umów.

Nota nr 39a

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	<i>stan na 31.12.2020</i>	<i>stan na 31.12.2019</i>
a) Do 1 miesiąca	4 859	3 944
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	5 299	2 861
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	4 126	5 563
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	4 403	5 488
e) Zobowiązania przeterminowane	2	74
Zobowiązania krótkoterminowe pozostałe, razem	18 689	17 930

Nota nr 39b

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE PRZETERMINOWANE Z PODZIAŁEM NA ZOBOWIĄZANIA NIEZAPŁACONE W OKRESIE	<i>stan na 31.12.2020</i>	<i>stan na 31.12.2019</i>
a) Do 1 miesiąca	2	13
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	-	-
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	-	-
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	-	61
e) Zobowiązania przeterminowane	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe pozostałe, przeterminowane razem	2	74

Nota nr 39c

ZMIANA STANU REZERW NA KOSZTY KONTRAKTÓW	<i>rok 2020 okres bieżący od 01.01.2020 do 31.12.2020</i>	<i>rok 2019 okres porównywalny od 01.01.2019 do 31.12.2019</i>
Stan na początek okresu	351	2 933
a) Zwiększenia	2 985	2 586
- utworzenie	2 651	2 586
- przeniesienie z długoterminowych	334	-
b) Zmniejszenia	2 839	5 168
- wykorzystanie	2 802	5 065
- rozwiązanie	37	28
- inne zmniejszenia	-	75
Stan na koniec okresu	497	351

Nota nr 39d

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW	<i>rok 2020 okres bieżący od 01.01.2020 do 31.12.2020</i>	<i>rok 2019 okres porównywalny od 01.01.2019 do 31.12.2019</i>
Stan na początek okresu	2 056	1 911
a) Zwiększenia	2 712	5 777
- utworzenie	2 712	5 777
b) Zmniejszenia	1 912	5 632
- wykorzystanie	1 912	5 632
Stan na koniec okresu	2 856	2 056

Nota nr 40**ODPISY AKTUALIZUJĄCE**

Główne składniki lub grupy składników aktywów, do których odnoszą się odpisy lub ich odwrócenie:

Nota nr 40a

DOKONANE ODPISY AKTUALIZACJI WARTOŚCI SKŁADNIKÓW MAJĄTKU	<i>rok 2020 okres bieżący od 01.01.2020 do 31.12.2020</i>	<i>rok 2019 okres porównywalny od 01.01.2019 do 31.12.2019</i>
- należności handlowych	5	472
- zapasów	464	1 244
- pozostałych należności	280	94
- obligacje pożyczkowe	418	486
- inwestycje w udziały i akcje	175	-
Dokonane odpisy aktualizacji wartości składników majątku, razem	1 342	2 296

Główne zdarzenia i okoliczności, które doprowadziły do ujęcia odpisów z tytułu utraty wartości:

- konieczność dokonania odpisu aktualizującego należności wyniknęła z braku wpłat z tytułu należności handlowych oraz pozostałych należności od kontrahentów w okresie ponad 6 miesięcy po terminie bez wyraźnego uzasadnienia tego opóźnienia,
- odpisy aktualizujące wartość zapasów zostały dokonane metodą szacunkową statystyczną, polegającą na zastosowaniu zasady wiązania okresu pochodzenia zapasu z ustalonym procentem przeszacowania. W sumie odpis aktualizujący dla zapasów wycenionych tą metodą wyniósł 464 tys. zł,
- obligacje pożyczkowe – w związku z brakiem dokonania wykupu obligacji serii C przez Małopolska Sieć Szerokopasmowa Sp. z o.o. dokonano odpisu aktualizującego na wartość naliczonych odsetek za okres odsetkowy kończący się w dniu 31 grudnia 2020 r.,
- odpis aktualizacji wartości inwestycji w udziały został dokonany w związku z brakiem wystarczających środków na zabezpieczenie wniesionych wkładów przez wspólników spółki Clou Sp. z o.o. w likwidacji.

Nota nr 40b

DOKONANE PRZYWRÓCENIA WARTOŚCI SKŁADNIKÓW MAJĄTKU	<i>rok 2020 okres bieżący od 01.01.2020 do 31.12.2020</i>	<i>rok 2019 okres porównywalny od 01.01.2019 do 31.12.2019</i>
- należności handlowych	5	6
- zapasów	912	248
- pozostałych należności	86	107
Dokonane przywrócenia wartości składników majątku, razem	1 003	361

Główne zdarzenia i okoliczności, które doprowadziły do odwrócenia odpisów z tytułu utraty wartości:

- w przypadku należności handlowych odpis był niezasadny,
- w przypadku pozostałych należności - należności zostały spłacone,
- w przypadku zapasów - zostały wykorzystane w produkcji (kwota 669 tys. zł), zostały sprzedane w okresie sprawozdawczym (kwota 142 tys. zł) lub zostały zlikwidowane.

2. Noty objaśniające do należności i zobowiązań warunkowych

Nota nr 41

POZYCJE POZABILANSOWE	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
1 Należności warunkowe	-	-
a) Od jednostek powiązanych	-	-
b) Od pozostałych jednostek	-	-
2 Zobowiązania warunkowe	110 631	89 414
a) Na rzecz jednostek powiązanych	92 190	78 850
- udzielonych gwarancji i poręczeń	92 190	78 850
b) Na rzecz pozostałych jednostek	18 441	10 564
- udzielonych gwarancji należytego wykonania kontraktu	17 206	9 177
- udzielonych poręczeń	-	-
- gwarancje przetargowe	1 235	1 387
- gwarancje pozostałe	-	-
3 Inne zobowiązania	3 787	13 759
- gwarancje zapłaty	3 770	13 742
- inne	17	17
Pozycje pozabilansowe, razem	114 418	103 173

Dodatkowo Spółka posiada weksle zabezpieczające płatności z tytułu leasingu, których wartość godziwą Spółka wycenia na 0 zł.

Nota nr 41a

Wykaz czynnych gwarancji wystawionych na zlecenie Comp S.A.

Stan na dzień 31.12.2020 r.

L.p.	Gwarant	Beneficjent	Nr gwarancji	Rodzaj gwarancji	Kwota gwarancji	Ważność gwarancji		Kaucje gwarancyjne
						od	do	
1.	mBank S.A.	Ered3	MT020045KPA10	zapłaty	1 077	06.03.2013	31.12.2021	-
2.		PEC Działkowa	MT490045KPB13	zapłaty	749	28.05.2013	31.12.2021	-
3.		WKD	MT490108KPB15	należyte wykonanie	211	06.08.2015	27.12.2021	42
4.		ZMiGDP	MT490156KPB15	należyte wykonanie	149	16.10.2015	04.01.2021	30
5.		Województwo Podlaskie	MT490166KPB15	należyte wykonanie	664	02.12.2015	28.02.2021	133
6.		CZI	MT490114KPB16	należyte wykonanie	141	03.11.2016	07.07.2021	42
7.		RCZSiUT	MT49104KPB17	należyte wykonanie	80	31.07.2019	30.06.2024	16
8.		Ministerstwo Finansów	MT49019KPB18	należyte wykonanie	831	09.02.2018	21.03.2022	166
9.		Sąd Apelacyjny Wrocław	MT49027KPB18	należyte wykonanie	328	05.03.2018	15.11.2022	66
10.		PKP PLK	MT49173KPB18	należyte wykonanie	20	12.09.2018	26.01.2022	4
11.		CZI	MT49171KPB18	należyte wykonanie	190	10.09.2018	28.12.2022	39
12.		ARiMR	MT49108KPB19	należyte wykonanie	104	18.06.2019	01.03.2021	21
13.		PGE Systemy S.A.	MT49155KPB19	należyte wykonanie	244	26.09.2019	31.01.2024	49
14.		PGE Dystrybucja	MT49156KBP19	należyte wykonanie	122	26.09.2019	31.01.2024	24
15.		PGE GiEK	MT49169KPB19	należyte wykonanie	36	07.10.2019	31.01.2024	7
16.		PGE EO	MT49170KPB19	należyte wykonanie	4	07.10.2019	31.01.2024	1
17.		PGE EC	MT49201KPB19	należyte wykonanie	28	05.11.2019	31.01.2024	6
18.		Centrum Informatyki Resortu Finansów	MT49261KPB19	należyte wykonanie	12	23.12.2019	28.02.2022	3
19.		ZUS	MT49055KPB20	należyte wykonanie	2 688	24.03.2020	24.04.2024	537
20.		Kancelaria Prezesa Rady Ministrów	MT49053KPB20	należyte wykonanie	112	20.03.2020	20.03.2025	22
21.		Lloyds Bank	MT49102ZPA18	zwrotu	17	06.06.2018	bezterminowo	19
22.		PHU Bychowo	MT49077KMB20	należyte wykonanie	39	01.03.2020	28.01.2021	-
23.		Województwo Lubuskie	MT49078KPB20	należyte wykonanie	1 433	30.04.2020	15.05.2024	287
24.		Województwo Pomorskie	MT49138KPB20	należyte wykonanie	8	24.08.2020	30.11.2023	2

25.	Miasto Poznań	MT49142KPB20	należyte wykonanie	1	25.08.2020	27.10.2023	-	
26.	Miasto Poznań	MT49141KPB20	należyte wykonanie	5	25.08.2020	13.10.2023	1	
27.	Orange Polska S.A.	MT49150KPB20	należyte wykonanie	100	31.08.2020	31.07.2021	-	
28.	Województwo Wielkopolskie	MT49190KPB20	należyte wykonanie	47	19.10.2020	23.10.2025	9	
29.	Ministerstwo Finansów	MT49197KPB20	należyte wykonanie	47	26.10.2020	30.12.2023	9	
30.	Bank Millennium S.A.	MT49223KPB20	należyte wykonanie	250	21.12.2020	30.11.2023	-	
31.	Centralny Ośrodek Informatyki	MT49127KTG20	przetargowa	200	27.07.2020	12.02.2021	-	
32.	Centralny Ośrodek Informatyki	MT49135KTG20	przetargowa	35	14.08.2020	28.02.2021	-	
33.	Województwo Lubuskie	MT49157KTG20	przetargowa	400	08.09.2020	26.02.2021	-	
34.	Województwo Zachodniopomorskie	MT49199KTG20	przetargowa	82	04.11.2020	09.03.2021	-	
35.	Województwo Pomorskie	MT49207KTG20	przetargowa	500	03.12.2020	30.03.2021	-	
36.	Agencja Restrukturyzacji i Modernizacji	MT49209KTG20	przetargowa	18	08.12.2020	26.02.2021	-	
razem				10 972			1 535	
1.	BNP	MNiSW	CRD/G/0063019	należyte wykonanie	21	21.09.2015	31.03.2021	4
2.	PARIBAS	PBO Kartel	CRD/G/0065295	należyte wykonanie	24	07.01.2016	30.06.2022	5
3.	Bank	PBO Kartel	CRD/G/0065380	należyte wykonanie	2	13.01.2016	26.02.2021	-
4.	Polska	MF	CRD/G/0071832	należyte wykonanie	71	05.01.2017	21.06.2021	14
5.	S.A.	Fast Group	CRD/G/0076063	należyte wykonanie	26	26.09.2017	16.01.2023	5
6.	Powiat Wolsztyński		CRD/G/0077093	należyte wykonanie	24	28.11.2017	02.05.2023	5
7.	PERN		CRD/G/0081413	należyte wykonanie	290	20.08.2018	30.04.2021	-
8.	PKP Intercity S.A.		CRD/G/0081526	należyte wykonanie	947	27.08.2018	10.10.2022	189
9.	Fast Group		CRD/G/0082011	należyte wykonanie	11	25.09.2018	30.08.2024	7
10.	Szpital Pomnik Chrztu Polski		CRD/G/0082607	należyte wykonanie	73	02.11.2018	18.01.2021	-
11.	PKP PLK		CRD/G/0083682	należyte wykonanie	337	29.01.2019	24.06.2024	67
12.	Prokuratura Krajowa		CRD/G/0083858	należyte wykonanie	33	12.02.2019	15.03.2022	7
13.	Fast Group		CRD/G/0084082	należyte wykonanie	5	01.03.2019	30.08.2024	3
14.	Politechnika Wrocławska		CRD/G/0084382	należyte wykonanie	49	25.03.2019	29.04.2022	10
15.	NiASK		CRD/G/0084581	należyte wykonanie	1 064	02.04.2019	31.12.2024	213
16.	ZUS		CRD/G/0085498	należyte wykonanie	28	14.06.2019	18.07.2022	6
17.	ZUS		CRD/G/0085499	należyte wykonanie	4	13.06.2019	18.07.2022	1
18.	PERN S.A.		CRD/G/0086991	należyte wykonanie	163	18.10.2019	21.02.2021	-
19.	ULC		GW/005488/19	należyte wykonanie	700	12.12.2019	18.05.2026	140
20.	KGP		GW/005491/19	należyte wykonanie	119	16.12.2019	06.06.2025	24
21.	Województwo Wielkopolskie		GW/001164/20	należyte wykonanie	1 359	26.02.2020	27.01.2022	-
22.	ULC		GW/000894/20	należyte wykonanie	490	14.02.2020	18.05.2026	98
23.	Elektrotim S.A.		GW/003402/20	należyte wykonanie	30	12.06.2020	31.03.2021	-
24.	PKP Intercity		CRD/G/0076921	należyte wykonanie	734	21.11.2017	31.08.2021	-
25.	Komenda Główna Policji		GW/005410/20	należyte wykonanie	165	23.09.2020	31.01.2026	33
26.	Komenda Główna Policji		GW/005127/20	należyte wykonanie	1 967	31.08.2020	28.03.2024	393
27.	PERN S.A.		GW/004795/20	należyte wykonanie	185	14.08.2020	28.02.2022	-
28.	Veracomp S.A.		GW/006665/20	Płatności	1 943	19.11.2020	18.02.2021	-
29.	PKP Intercity S.A.		GW/005680/20	należyte wykonanie	379	05.10.2020	30.09.2022	-
30.	Województwo Pomorskie		CRD/G/0076305	należyte wykonanie	13	10.10.2017	24.02.2023	3
razem				11 256			1 227	

Nota nr 41b**Wykaz poręczeń wystawionych przez Comp S.A.**

Od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego zobowiązania warunkowe z tytułu poręczeń udzielonych jednostkom powiązanim zwiększyły się o kwotę 11.245 tys. zł głównie z tytułu udzielonych gwarancji należytego wykonania kontraktów oraz poręczeń jednostkom powiązanim.

Na dzień 31 grudnia 2020 roku kwota poręczeń udzielonych przez Comp S.A. za zobowiązania spółki Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o. wynosi 81.776 tys. zł i od zakończenia ostatniego roku obrotowego zwiększyła się o kwotę 3.341 tys. zł. Łączna kwota udzielonych poręczeń tej spółce przekroczyła 10% wartości kapitałów własnych Comp S.A. i stanowi 17,0% tych kapitałów.

Stan na 31 grudnia 2020 r.

L.p.	Beneficjent	Rodzaj zobowiązania	Kwota zobowiązania	Termin wygaśnięcia zobowiązania
1.	mBank S.A.	wierzytelności z tytułu gwarancji - Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.	6 000	30.06.2026
2.	mBank S.A.	kredyt - Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.	6 000	29.06.2021
3.	mBank S.A.*	kredyt obrotowy - Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.	11 378	31.08.2023
4.	Bank Millennium S.A.**	kredyt wieloproduktowy - Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.	20 000	28.08.2026
5.	Santander Bank Polska S.A.	MultiLinia - Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.	7 000	26.11.2027
6.	Bank Pekao S.A.	gwarancja należytego wykonania umowy - Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.	1 398	12.11.2022
7.	Bank Pekao S.A.***	kredyt obrotowy - Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.	7 500	31.12.2020
8.	Bank Pekao S.A.	wielocelowy limit kredytowy - Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.	12 500	31.05.2026
9.	Bank Pekao S.A.	kredyt obrotowy - Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.	10 000	21.10.2022
10.	Żywiec Investments Holding Sp. z o.o.	wierzytelność – Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.	10 000	31.12.2025
11.	Divante Sp. z o.o.	wierzytelność - Comp Platforma Usług S.A.	414	4 miesiące od odbioru
Razem			92 190	

* Maksymalna kwota poręczenia – do 17 mln zł

**Maksymalna kwota poręczenia – do 30 mln zł.

***Zabezpieczenie spłaty kredytu obrotowego wygasło w dniu 31.01.2021r.

Nota nr 41c

Wykaz zastawów rejestrowych, finansowych i hipotek Comp S.A.

Stan na dzień 31.12.2020 r.

L.p.	Przedmiot zastawu / hipoteki	Zastawnik / Wierzyciel hipoteczny	Tytuł zastawu / hipoteki	Kwota wierzytelności zabezpieczona zastawem
1.	Akcje własne Comp S.A.	mBank S.A.	umowa o kredyt inwestycyjny na refinansowanie rat wykupu obligacji	22 600
2.	Akcje własne Comp S.A.	mBank S.A.	umowa o kredyt odnawialny na produkcję on-line	22 000
3.	Zapasy magazynowe	mBank S.A.	umowa o kredyt odnawialny na produkcję on-line	22 000
4.	Nieruchomość gruntowa w Nowym Sączu	mBank S.A.	umowa o kredyt inwestycyjny na refinansowanie rat wykupu obligacji	49 400
5.	Akcje ZUK Elzab S.A.	mBank S.A.	umowa o kredyt inwestycyjny na refinansowanie rat wykupu obligacji	49 400

3. Noty objaśniające do Sprawozdania z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów

Nota nr 42

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY - STRUKTURA RZECZOWA	rok 2020 okres bieżący od 01.01.2020 do 31.12.2020	rok 2019 okres porównywalny od 01.01.2019 do 31.12.2019
1 Przychody netto ze sprzedaży usług	150 622	153 117
2 Przychody netto ze sprzedaży produktów	125 367	160 609
3 Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	135 138	206 343
Przychody ze sprzedaży, razem	411 127	520 069

Nota nr 42a

STRUKTURA PRZYCHODÓW ZE SPRZEDAŻY	rok 2020 okres bieżący od 01.01.2020 do 31.12.2020	%	rok 2019 okres porównywalny od 01.01.2019 do 31.12.2019	%
1 Sprzedaż materiałów	11 784	3%	14 088	3%
2 Sprzedaż towarów	123 354	30%	192 255	37%
3 Sprzedaż produktów	125 367	30%	160 609	31%
4 Sprzedaż usług	150 622	37%	153 117	29%
Przychody ze sprzedaży, razem	411 127	100%	520 069	100%

Nota nr 43

KOSZTY OPERACYJNE WEDŁUG TYPÓW KOSZTÓW	rok 2020 okres bieżący od 01.01.2020 do 31.12.2020	rok 2019 okres porównywalny od 01.01.2019 do 31.12.2019
Koszt własny sprzedaży	298 431	383 054
1 Wartość sprzedanych usług	111 557	112 613
2 Wartość sprzedanych produktów	77 575	94 277
3 Wartość sprzedanych towarów i materiałów	109 299	176 164
Koszty wg rodzaju:		
a) Amortyzacja	21 460	17 673
b) Zużycie materiałów i energii	60 175	66 351
c) Usługi obce	124 124	130 533
- podwykonawstwo/koszty bezpośrednie kontraktów	70 732	76 482
- usługi serwisowe	37 121	38 733
- najem powierzchni biurowej	530	653
- koszty marketingu	57	46
- pozostałe*	15 684	14 619
d) Podatki i opłaty	1 713	1 847
e) Wynagrodzenia	65 613	70 671
f) Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	12 132	12 108
g) Pozostałe koszty rodzajowe	5 203	11 350
- podróże służbowe	283	712
- pozostałe**	4 920	10 638
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	(9 424)	(535)
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	(2 403)	(2 286)
Koszty według rodzaju, razem	278 593	307 712
1 Koszty sprzedaży i dystrybucji	48 663	57 967
2 Koszty ogólnego zarządu	40 798	42 855
Koszty sprzedaży i ogólnozakładowe razem	89 461	100 822

* W pozycji Usługi obce - pozostałe prezentowane są głównie koszty obsługi prawnej, usług informatycznych, doradztwa informatycznego.

** Pozostałe koszty rodzajowe - pozostałe to głównie koszty szkoleń oraz ubezpieczeń komunikacyjnych i majątkowych.

Nota nr 43a

AMORTYZACJA	rok 2020 okres bieżący od 01.01.2020 do 31.12.2020			
	dotycząca kosztów sprzedaży	dotycząca kosztów ogólnego Zarządu	koszt wytworzenia produktów i usług	razem
1 Amortyzacja środków trwałych	2 448	5 345	2 739	10 532
2 Amortyzacja części zamiennych i komponentów	1 141	-	1 346	2 487
3 Amortyzacja wartości niematerialnych	4 677	472	3 292	8 441
Amortyzacja razem	8 266	5 817	7 377	21 460

AMORTYZACJA *	rok 2019 okres porównywalny od 01.01.2019 do 31.12.2019			
	dotycząca kosztów sprzedaży	dotycząca kosztów ogólnego Zarządu	koszt wytworzenia produktów i usług	razem
1 Amortyzacja środków trwałych	2 055	5 050	2 606	9 711
2 Amortyzacja części zamiennych i komponentów	1 228	-	196	1 424
3 Amortyzacja wartości niematerialnych	4 438	384	1 716	6 538
Amortyzacja razem	7 721	5 434	4 518	17 673

* Przekształcenie danych zgodnie z informacją zawartą we wstępie sprawozdania.

Nota nr 44

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	rok 2020 okres bieżący od 01.01.2020 do 31.12.2020	rok 2019 okres porównywalny od 01.01.2019 do 31.12.2019
1 Rozwiązane rezerwy	6 117	587
a) Rozwiązanie rezerw na koszty kontraktów	350	28
b) Inne*	5 767	559
2 Pozostałe przychody operacyjne	4 852	4 869
a) Aktualizacja wartości należności handlowych	5	6
b) Aktualizacja wartości należności pozostałych	79	102
c) Aktualizacja wartości zapasów	448	-
d) Otrzymane odszkodowania	104	292
e) Likwidacja składników majątku	41	-
f) Przychody z dzierżawy/wynajmu	-	3
g) Inne**	4 175	4 466
3 Zysk ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	17	228
Pozostałe przychody operacyjne, razem	10 986	5 684

* Rozwiązane rezerwy – Inne to głównie rozwiązane rezerwy na naprawy gwarancyjne.

**Pozostałe przychody operacyjne – Inne to przychody z wynajmu powierzchni biurowej wraz z mediami (kwota 2.635 tys. zł) oraz rabatów i premii za sprzedaż (kwota 1.940 tys. zł).

Nota nr 45

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	rok 2020 okres bieżący od 01.01.2020 do 31.12.2020	rok 2019 okres porównywalny od 01.01.2019 do 31.12.2019
1 Utworzone rezerwy	935	5 633
a) Zawiązanie rezerw na koszty kontraktów	742	-
b) Inne	193	5 633
2 Pozostałe koszty operacyjne	4 859	3 181
a) Odpisy aktualizujące należności handlowe	5	472
b) Odpisy aktualizujące należności pozostałe	280	84
c) Odpisy aktualizujące zapasy	-	996
d) Przekazane darowizny	24	89
e) Koszty napraw ubezpieczonego mienia	89	151

f) Odpis utraty wartości aktywów	-	-
g) Spisanie należności	2	1
h) Koszty spraw sądowych	62	34
i) Likwidacja składników majątku	244	402
j) Kary	47	201
k) Inne*	4 106	751
3 Strata ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	-	-
Pozostałe koszty operacyjne, razem	5 794	8 814

*Pozostałe koszty operacyjne – Inne to głównie koszty prac rozwojowych zakończonych niepowodzeniem oraz koszty napraw po awarii drukarek.

Nota 46

PRZYCHODY FINANSOWE	<i>rok 2020 okres bieżący od 01.01.2020 do 31.12.2020</i>	<i>rok 2019 okres porównywalny od 01.01.2019 do 31.12.2019</i>
1 Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach	295	133
2 Przychody finansowe z tytułu odsetek	2 666	4 672
3 Inne przychody finansowe	1 279	2 174
4 Zysk ze sprzedaży inwestycji	2 736	-
Przychody finansowe, razem	6 976	6 979

Nota nr 46a

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU DYWIDEND I UDZIAŁÓW W ZYSKACH	<i>rok 2020 okres bieżący od 01.01.2020 do 31.12.2020</i>	<i>rok 2019 okres porównywalny od 01.01.2019 do 31.12.2019</i>
1 Od jednostek powiązanych	295	133
- od jednostek zależnych	295	133
2 Od pozostałych jednostek	-	-
Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach, razem	295	133

Zaprezentowane przychody z tytułu dywidend w roku 2020 i 2019 dotyczą dywidendy od spółki Insoft Sp. z o.o. w kwocie odpowiednio 295 tys. zł i 133 tys. zł.

Nota nr 46b

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	<i>rok 2020 okres bieżący od 01.01.2020 do 31.12.2020</i>	<i>rok 2019 okres porównywalny od 01.01.2019 do 31.12.2019</i>
1 Odsetki z tytułu udzielonych pożyczek	2 636	3 887
a) Od jednostek powiązanych	2 636	3 887
- od jednostek zależnych	2 636	3 887
b) Od pozostałych jednostek	-	-
2 Pozostałe odsetki	30	785
a) Od jednostek powiązanych	-	750
- od jednostek zależnych	-	750
b) Od pozostałych jednostek	30	35
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	2 666	4 672

Nota nr 46c

INNE PRZYCHODY FINANSOWE	rok 2020 okres bieżący od 01.01.2020 do 31.12.2020	rok 2019 okres porównywalny od 01.01.2019 do 31.12.2019
1 Dodatnie różnice kursowe	-	-
2 Aktualizacja wyceny	-	300
a) Pozostała aktualizacja wartości	-	300
3 Pozostałe	1 279	1 874
a) Pozostałe*	1 279	1 874
Inne przychody finansowe, razem	1 279	2 174

*Jest to prowizja od udzielonych poręczeń za zobowiązania spółek zależnych.

Nota nr 46d

ZYSK (STRATA) NA SPRZEDAŻY CAŁOŚCI LUB CZĘŚCI UDZIAŁÓW JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	rok 2020 okres bieżący od 01.01.2020 do 31.12.2020	rok 2019 okres porównywalny od 01.01.2019 do 31.12.2019
a) Przychody ze sprzedaży inwestycji	3 442	12
- zbycie akcji spółki PayTel S.A.	3 442	12
b) Koszty sprzedaży inwestycji	706	6 381
- zbycie akcji spółki PayTel S.A.	706	6 381
Inne przychody finansowe, razem	2 736	(6 369)

Nota nr 47

KOSZTY FINANSOWE	rok 2020 okres bieżący od 01.01.2020 do 31.12.2020	rok 2019 okres porównywalny od 01.01.2019 do 31.12.2019
1 Koszty finansowe z tytułu odsetek	5 027	6 030
2 Inne koszty finansowe	2 546	4 364
3 Strata ze sprzedaży inwestycji	-	6 369
Koszty finansowe, razem	7 573	16 763

Nota nr 47a

KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	rok 2020 okres bieżący od 01.01.2020 do 31.12.2020	rok 2019 okres porównywalny od 01.01.2019 do 31.12.2019
1 Odsetki od kredytów i pożyczek	2 586	2 448
a) Od jednostek powiązanych	-	213
- od jednostek zależnych	-	213
b) Od pozostałych jednostek	2 586	2 235
2 Pozostałe odsetki*	2 441	3 582
a) Od jednostek powiązanych	-	-
b) Od pozostałych jednostek	2 441	3 582
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	5 027	6 030

* Koszty finansowe z tytułu pozostałych odsetek to głównie odsetki od wyemitowanych obligacji w kwocie 1.393 tys. zł oraz odsetki od umów leasingowych.

Nota nr 47b

INNE KOSZTY FINANSOWE	<i>rok 2020 okres bieżący od 01.01.2020 do 31.12.2020</i>	<i>rok 2019 okres porównywalny od 01.01.2019 do 31.12.2019</i>
1 Ujemne różnice kursowe	500	550
a) Zrealizowane	285	451
b) Niezrealizowane	215	99
2 Aktualizacja wyceny	175	1 641
a) Aktualizacja wartości inwestycji	175	-
b) Pozostała aktualizacja wartości*	-	1 641
3 Pozostałe	1 871	2 173
a) Prowizje i opłaty	1 488	1 092
b) Inne	383	1 081
Inne koszty finansowe, razem	2 546	4 364

Nota nr 48

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	<i>rok 2020 okres bieżący od 01.01.2020 do 31.12.2020</i>	<i>rok 2019 okres porównywalny od 01.01.2019 do 31.12.2019</i>
Zysk (Strata) brutto	27 830	23 279
Przychody niezaliczane do przychodów podatkowych (bez pozostałych przychodów operacyjnych i przychodów finansowych) (-)	(30 926)	(15 829)
Przychody podatkowe niezaliczane do księgowych (+)	12 532	20 387
Koszty operacyjne niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (+)	60 255	66 950
Pozostałe przychody operacyjne niezaliczane do przychodów podatkowych (-)	(7 722)	(1 228)
Pozostałe koszty operacyjne niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (+)	1 759	1 313
Przychody finansowe niezaliczane do przychodów podatkowych (-)	(15 110)	(7 181)
Koszty finansowe niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (-)	12 384	8 608
Koszty stanowiące KUP niebędące kosztami rachunkowymi (-)	(34 623)	(33 703)
Koszty z lat ubiegłych zrealizowane podatkowo (-)	(17 016)	(12 983)
Straty z lat ubiegłych (-)	(1 908)	(3 763)
Inne (+/-)*	(21)	7 464
Podstawa opodatkowania	7 434	53 314
Podatek dochodowy stanowiący zobowiązanie (19%)	1 412	10 130
*w tym odliczenia od dochodu podatkowego	(+/-)	21
Darowizny podlegające odliczeniu (10%)	(-)	21
Dochód ze źródeł kapitałowych	(+)	-
		(7 553)

Nota nr 48a

GŁÓWNE SKŁADNIKI OBCIĄŻENIA PODATKU DOCHODOWEGO	<i>rok 2020 okres bieżący od 01.01.2020 do 31.12.2020</i>	<i>rok 2019 okres porównywalny od 01.01.2019 do 31.12.2019</i>
Podatek dochodowy	6 719	6 289
Bieżący podatek dochodowy	1 412	10 130
Bieżące obciążenia z tytułu podatku dochodowego	1 412	10 130
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego	-	208
Odroczony podatek dochodowy	5 307	(4 049)
Związany z powstaniem różnic przejściowych	(4 625)	(11 528)
Związany z odwróceniem się różnic przejściowych	9 932	7 479

Nota nr 48b

PODATEK EFEKTYWNY	rok 2020 okres bieżący od 01.01.2020 do 31.12.2020	rok 2019 okres porównywalny od 01.01.2019 do 31.12.2019
Wynik brutto przed opodatkowaniem	27 830	23 279
Efektywna stawka podatkowa	24%	27%
Podatek według efektywnej stawki	6 719	6 289
Podatek według ustawowej stawki	5 288	4 423
Efekt podatkowy kosztów niestanowiących (stanowiących) kosztów uzyskania według przepisów podatkowych	4 324	5 735
Efekt podatkowy przychodów niebędących przychodami według przepisów podatkowych	(7 833)	(732)
Straty z lat ubiegłych	(363)	(715)
Straty bieżące	-	-
Podatek dochodowy z lat ubiegłych	-	208
Korekty inne*	(4)	1 419
Odroczony podatek	5 307	(4 049)
Podstawa opodatkowania	7 434	53 314
Podatek według efektywnej stawki (bieżący)	1 412	10 338

* Kwota zawiera korektę z tytułu podatku od darowizn oraz podatku z działalności kapitałowej.

Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie obowiązujących przepisów podatkowych. Zastosowanie tych przepisów różnicuje zysk (stratę) podatkową od księgowego zysku (straty) netto, w związku z wyłączeniem przychodów niepodlegających opodatkowaniu i kosztów 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. Wg przepisów podatkowych obowiązującą jest stawka 19%. Obecne przepisy nie przewidują zróżnicowania stawek podatkowych dla przyszłych okresów.

Nota nr 49

Obliczanie zysku na jedną akcję zwykłą oraz rozwodnionego zysku na jedną akcję zwykłą

Zysk na jedną akcję zwykłą oblicza się dzieląc zysk za ostatnie 12 miesięcy przez średnią ważoną liczbę akcji zarejestrowanych do dnia bilansowego i mających prawo do dywidendy.

Średnia ważona liczba akcji jest obliczona jako średnia liczba akcji z 12 miesięcy mających prawo do dywidendy (wyłączone zostały akcje Comp S.A. będące w posiadaniu Comp S.A. oraz spółki zależnej Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.).

Średnia ważona liczba akcji w 2020 r. wynosi 4.781.909 sztuk akcji.

	Jednostkowy
Zysk (strata) za 12 miesięcy: tys. zł.	21 111
Średnia ważona liczba akcji mających prawo do dywidendy: szt.	4 781 909
Zysk (strata) na jedną akcję: zł	4,41

Rozwodniony zysk na jedną akcję zwykłą oblicza się dzieląc zysk za ostatnie 12 miesięcy przez średnią ważoną przewidywaną liczbę akcji.

Obecnie Spółka nie planuje emisji nowych akcji. Spółka posiada warunkowe zobowiązania do emisji związane z programem motywacyjnym dla pracowników opisane w raporcie bieżącym 30/2020 z dnia 31 sierpnia 2020 r. Niemniej jednak bazując na aktualnych rezultatach Zarząd ocenia możliwości realizacji programu motywacyjnego jako niskie, w związku z tym Spółka nie uwzględniła tych instrumentów w kalkulacji rozwodnionego zysku na akcje.

Rozwodniona średnia ważona liczba akcji jest obliczona jako średnia liczba akcji z 12 miesięcy mających prawo do dywidendy.

		<i>Jednostkowy</i>
Zysk (strata) za 12 miesięcy:	tys. zł.	21 111
Rozwodniona średnia ważona liczba akcji mających prawo do dywidendy:	szt.	4 781 909
Zysk (strata) na jedną akcję:	zł	4,41

Obliczanie zysku na jedną akcję zwykłą oraz rozwodnionego zysku na jedną akcję zwykłą dla działalności kontynuowanej:

		<i>Jednostkowy</i>
Zysk z działalności kontynuowanej za 12 miesięcy:	tys. zł.	21 111
Średnia ważona liczba akcji mających prawo do dywidendy:	szt.	4 781 909
Zysk na jedną akcję:	zł	4,41

		<i>Jednostkowy</i>
Zysk z działalności kontynuowanej za 12 miesięcy:	tys. zł.	21 111
Rozwodniona średnia ważona liczba akcji mających prawo do dywidendy:	szt.	4 781 909
Zysk na jedną akcję:	zł	4,41

Nota nr 50

Podział zysku za rok 2020 i wypłata dywidendy

W raportowanym okresie Comp S.A. nie wypłacała, ani nie zadeklarowała wypłaty dywidendy za poprzedni rok obrotowy.

Na moment publikacji sprawozdania finansowego Zarząd Spółki nie podjął jeszcze decyzji w sprawie rekomendacji Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy sposobu podziału zysku za rok 2020.

4. Noty objaśniające do Sprawozdania z Przepływów Pieniężnych

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych zostało sporządzone metodą pośrednią.

Podział działalności Spółki na działalność operacyjną, inwestycyjną i finansową przyjęty w Sprawozdaniu z Przepływów Pieniężnych.

I. W przepływach środków pieniężnych z działalności operacyjnej ujmuje się:

- a) wynik finansowy netto,
- b) korekty przychodów i kosztów o kwoty, które nie wpłynęły lub nie zostały wydane, oraz korekty uzupełniające wydatki, które nie zostały uwzględnione w obliczaniu wyniku finansowego, a zwiększyły lub zmniejszyły wartość aktywów,
- c) wprowadzone korekty można usystematyzować następująco:
 - eliminacja pozycji niepieniężnych, które nie stanowiły wydatków (amortyzacja, zmiana stanu rezerw),
 - uwzględnienie wydatków, które nie są kosztami danego okresu, gdyż zwiększyły wartość aktywów (wzrost zapasów) i eliminacja przychodów, które nie spowodowały wpływu środków pieniężnych (wzrost stanu należności),
 - wyłączeniu przychodów i kosztów, nie dotyczących działalności operacyjnej (np. zapłacone odsetki od kredytów, otrzymane dywidendy).

II. W przepływach środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej ujmuje się:

- a) wpływy ze sprzedaży wartości niematerialnych, rzeczowych aktywów trwałych, akcji, udziałów i innych składników finansowego majątku trwałego oraz wpływy ze sprzedaży papierów wartościowych przeznaczonych do sprzedaży,
- b) wpływy z tytułu otrzymanych dywidend,
- c) wpływy wynikające ze spłaty pożyczek długoterminowych udzielonych przez Spółkę innym podmiotom gospodarczym wraz ze spłatą odsetek od tych pożyczek,
- d) wpływy z tytułu odsetek od lokat bankowych,
- e) wydatki związane z nabyciem wartości niematerialnych, rzeczowych aktywów trwałych, akcji, udziałów i innych składników finansowego majątku trwałego, papierów wartościowych przeznaczonych do sprzedaży,
- f) wydatki związane z udzielaniem pożyczek długoterminowych innym podmiotom.

III. W przepływach środków pieniężnych z działalności finansowej ujmuje się:

- a) wpływy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek zarówno długoterminowych jak i krótkoterminowych,
- b) wpływy z emisji akcji własnych, obligacji i innych dłużnych papierów wartościowych zarówno długoterminowych jak i krótkoterminowych,
- c) wydatki związane z obsługą zaciągniętych kredytów i pożyczek, spłatą kredytów i pożyczek, spłatą odsetek od zaciągniętych kredytów i pożyczek,
- d) wydatki związane z obsługą emisji obligacji i dłużnych papierów wartościowych oraz wykupem obligacji i dłużnych papierów wartościowych,
- e) wydatki związane z kosztami emisji akcji własnych,
- f) wpływy wynikające z "Pozostałych przychodów finansowych" z wyjątkiem odsetek od udzielonych pożyczek, odsetek od lokat bankowych oraz zysku ze sprzedaży papierów wartościowych, które są wykazywane w działalności inwestycyjnej,
- g) wydatki wynikające z "Pozostałych kosztów finansowych" z wyjątkiem strat ze sprzedaży papierów wartościowych, akcji i udziałów w innych jednostkach oraz niezrealizowanych ujemnych różnic kursowych.

Nota nr 51

STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTYCH DO SPRAWOZDANIA PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH	<i>rok 2020 okres bieżący od 01.01.2020 do 31.12.2020</i>	<i>rok 2019 okres porównywalny od 01.01.2019 do 31.12.2019</i>
1. Środki pieniężne w kasie	99	101
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	13 600	15 322
3. Lokaty terminowe	1 963	13 881
4. Inne płynne aktywa pieniężne	16	16
Środki pieniężne, razem	15 678	29 320

Nota nr 52

AMORTYZACJA	<i>rok 2020 okres bieżący od 01.01.2020 do 31.12.2020</i>	<i>rok 2019 okres porównywalny od 01.01.2019 do 31.12.2019</i>
1. Amortyzacja środków trwałych	10 532	9 711
2. Amortyzacja części zamiennych i komponentów	2 487	1 424
3. Amortyzacja wartości niematerialnych	8 441	6 538
Razem	21 460	17 673

Nota nr 53

ODSETKI I UDZIAŁY W ZYSKACH	<i>rok 2020 okres bieżący od 01.01.2020 do 31.12.2020</i>	<i>rok 2019 okres porównywalny od 01.01.2019 do 31.12.2019</i>
1. Przychody finansowe z odsetek	(2 663)	(4 731)
2. Koszty finansowe z odsetek	4 998	6 085
Razem odsetki (saldo)	2 335	1 354
3. Otrzymane i zarachowane dywidendy	(295)	(133)
Razem	2 040	1 221

Nota nr 54

WYNIK NA DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ	<i>rok 2020 okres bieżący od 01.01.2020 do 31.12.2020</i>	<i>rok 2019 okres porównywalny od 01.01.2019 do 31.12.2019</i>
1. Przychody ze sprzedaży składników niefinansowego majątku	(197)	(788)
2. Wartość sprzedanych i zlikwidowanych środków trwałych	180	26
3. Korekta o odpisy aktualizujące wartość aktywów finansowych	175	-
4. Wycena aktywów finansowych	1	-
5. Wynik na sprzedaży spółki	(2 736)	6 369
6. Pozostałe	798	-
Razem	(1 779)	5 607

Nota nr 55

ZMIANA STANU REZERW NA ZOBOWIĄZANIA	<i>rok 2020 okres bieżący od 01.01.2020 do 31.12.2020</i>	<i>rok 2019 okres porównywalny od 01.01.2019 do 31.12.2019</i>
1. Rezerwy	(7 844)	12 665
Zmiana stanu	(7 844)	12 665
Razem zmiana stanu rezerw na zobowiązania	(7 844)	12 665

Nota nr 56

ZMIANA STANU ZAPASÓW	rok 2020 okres bieżący od 01.01.2020 do 31.12.2020	rok 2019 okres porównywalny od 01.01.2019 do 31.12.2019
1. Zapasów	(8 367)	7 629
Zmiana stanu	(8 367)	7 629
korekta o przemieszczenia z magazynu na środki trwałe	(1 240)	
Razem zmiana stanu zapasów	(9 607)	7 629

Nota nr 57

ZMIANA STANU NALEŻNOŚCI	rok 2020 okres bieżący od 01.01.2020 do 31.12.2020	rok 2019 okres porównywalny od 01.01.2019 do 31.12.2019
1. Długoterminowych należności handlowych	7	86
2. Krótkoterminowych należności handlowych	53 025	(44 779)
Zmiana stanu	53 032	(44 693)
korekta o konwersję należności handlowych na pożyczkę	-	(13 407)
korekta o odsetki od kontrahenta	3	330
korekta o dane spółki przyłączonej	-	-
Razem zmiana stanu należności	53 035	(57 770)

Nota nr 58

ZMIANA STANU ZOBOWIĄZAŃ, BEZ KREDYTÓW I POŻYCZEK	rok 2020 okres bieżący od 01.01.2020 do 31.12.2020	rok 2019 okres porównywalny od 01.01.2019 do 31.12.2019
1. Zobowiązań długoterminowych i krótkoterminowych	(38 460)	29 020
Zmiana stanu	(38 460)	29 020
Razem zmiana stanu zobowiązań, bez kredytów i pożyczek	(38 460)	29 020

Nota nr 58a

TABELA RUCHU ZOBOWIĄZAŃ Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK	rok 2020 okres bieżący od 01.01.2020 do 31.12.2020	rok 2019 okres porównywalny od 01.01.2019 do 31.12.2019
Stan na początek okresu	72 754	51 121
a) wpływy prezentowane w działalności finansowej	103 772	77 833
b) wydatki prezentowane w działalności finansowej	(62 630)	(56 053)
c) pozostałe kwoty nieprezentowane w działalności finansowej	2 585	2 572
d) różnice kursowe	-	-
e) odsetki	(2 546)	(2 719)
Stan na koniec okresu	113 935	72 754

Nota nr 58b

TABELA RUCHU ZOBOWIĄZAŃ Z TYTUŁU DŁUŻNYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH	rok 2020 okres bieżący od 01.01.2020 do 31.12.2020	rok 2019 okres porównywalny od 01.01.2019 do 31.12.2019
Stan na początek okresu	49 539	71 143
a) wpływy prezentowane w działalności finansowej	-	-
b) wydatki prezentowane w działalności finansowej	(49 400)	(22 600)
c) pozostałe kwoty nieprezentowane w działalności finansowej (np. wycena SCN)	1 393	3 954
d) odsetki	(1 532)	(2 958)
Stan na koniec okresu	-	49 539

Nota nr 59

ZMIANA STANU ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH	rok 2020 okres bieżący od 01.01.2020 do 31.12.2020	rok 2019 okres porównywalny od 01.01.2019 do 31.12.2019
1. Umów o budowę	(7 592)	541
2. RMK czynnych	475	(4 830)
3. RMK biernych	960	(2 427)
4. Rozliczeń międzyokresowych przychodów	(7 220)	5 095
Zmiana stanu	(13 377)	(1 621)
korekta o otrzymane dotacje	(254)	(2 467)
korekta o inne zmniejszenia i przemieszczenia	-	(591)
Razem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(13 631)	(4 679)

Nota nr 60

PODATEK DOCHODOWY	rok 2020 okres bieżący od 01.01.2020 do 31.12.2020	rok 2019 okres porównywalny od 01.01.2019 do 31.12.2019
1. Podatek dochodowy należny do US za okres obrotowy	1 412	10 338
2. Zmiana stanu rozrachunków z tytułu CIT	-	-
Podatek bieżący	1 412	10 338
1. Podatek odroczone w Sprawozdaniu z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów	5 307	(4 049)
Podatek odroczone	5 307	(4 049)

Nota nr 61

INNE KOREKTY OPERACYJNE	rok 2020 okres bieżący od 01.01.2020 do 31.12.2020	rok 2019 okres porównywalny od 01.01.2019 do 31.12.2019
Wycena akcji	-	44
Wycena SCN	-	1 294
Razem inne korekty operacyjne	-	1 338

Nota nr 62

NABYCIE WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH ORAZ ŚRODKÓW TRWAŁYCH	rok 2020 okres bieżący od 01.01.2020 do 31.12.2020	rok 2019 okres porównywalny od 01.01.2019 do 31.12.2019
Zmiana stanu wartości niematerialnych	(2 524)	(1 640)
Zmiana stanu środków trwałych	(5 045)	18 433
Zmiana stanu	(7 569)	16 793
korekta o amortyzację wartości niematerialnych	8 441	6 538
korekta o amortyzację środków trwałych	13 019	11 135
korekta o wartość sprzedanych środków trwałych	180	462
korekta o wartość środków trwałych przyjętych z inwestycji	-	(192)
korekta o wartość zlikwidowanych środków trwałych	-	5 219
korekta o wartość leasingowanych środków trwałych	(4 483)	(25 176)
korekta o wartość niezapłaconych faktur	(2 582)	-
inne przemieszczenia i wyceny	(442)	(592)
Razem nabycie wartości niematerialnych oraz środków trwałych	6 564	14 187

5. Pozostałe noty objaśniające

Nota nr 63

Instrumenty finansowe

Nota nr 63a

Kategorie i klasy aktywów finansowych i zobowiązań finansowych

Spółka stosuje metody klasyfikacji, rozpoznawania i kalkulacji utraty wartości instrumentów finansowych zgodnie z MSSF 9 „Instrumenty finansowe”.

Comp S.A. kwalifikuje aktywa i zobowiązania finansowe do odpowiedniej kategorii w zależności od modelu biznesowego zarządzania aktywami i zobowiązaniami finansowymi oraz od charakterystyki umownych przepływów pieniężnych dla danego składnika aktywów i zobowiązań finansowych.

Najistotniejszą pozycją aktywów finansowych w sprawozdaniu finansowym Spółki, które zgodnie z MSSF 9 podlegają zasadom kalkulacji strat kredytowych są należności handlowe oraz pożyczki udzielone i gwarancje finansowe. Na potrzeby oszacowania oczekiwanej straty kredytowej na należnościach handlowych Spółka wykorzystuje matrycę rezerw, która została opracowana w oparciu o obserwacje historycznych poziomów wiekowania i spłaty należności. W wyniku przeprowadzonego testu na dzień 31.12.2020 roku oszacowano oczekiwane straty kredytowe i ustalono, że nie mają one istotnego wpływu na prezentowaną wartość należności.

Ponadto Spółka dokonała analizy wystąpienia potencjalnych strat kredytowych na udzielonych pożyczkach i gwarancjach finansowych dla jednostek powiązanych. Na podstawie wyników przeprowadzonej analizy Zarząd nie widzi konieczności dokonywania korekt z tego tytułu w Sprawozdaniu Finansowym.

W 2020 roku nie wystąpiły zmiany sytuacji gospodarczej Spółki oraz warunków prowadzenia przez nią działalności (za wyjątkiem zmian i warunków spowodowanych koronawirusem SARS-CoV-2 / COVID-19 oraz ryzyka z tym związanego), które miały istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych Spółki, niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej, czy w wartości zamortyzowanego kosztu.

Kategorie i klasy aktywów finansowych	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	1	2
Akcje notowane	1	2
Aktywa finansowe wyceniane w wartości zamortyzowanego kosztu	244 476	296 591
Pożyczki udzielone	110 191	99 636
Należności handlowe	111 886	163 269
Pozostałe należności *	3 902	2 796
Obligacje	-	-
Środki pieniężne **	18 497	30 890
Razem aktywa finansowe	244 477	296 593

* różnica do danych prezentowanych w Sprawozdaniu z Sytuacji Finansowej o wartość przekazanych zaliczek oraz kaucji z umów o budowę.

** różnica do danych prezentowanych w Sprawozdaniu z Sytuacji Finansowej o wartość środków pieniężnych niepłynnych.

Kategorie i klasy zobowiązań finansowych	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości zamortyzowanego kosztu	220 588	267 964
Kredyty bankowe i pożyczki	113 935	72 754
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	-	49 539
Zobowiązania z tytułu leasingu	17 083	20 599
Zobowiązania handlowe*	85 637	124 184
Pozostałe zobowiązania finansowe	3 933	888
Razem zobowiązania finansowe	220 588	267 964

* różnica do danych prezentowanych w Sprawozdaniu z Sytuacji Finansowej o wartość zaliczek otrzymanych na dostawy

Według szacunków Zarządu Spółki wykazane powyżej wartości poszczególnych klas instrumentów finansowych nie odbiegają od ich wartości godziwej.

Szczegółowy opis znaczących zasad rachunkowości i stosowanych metod, w tym kryteriów ujęcia, podstaw wyceny oraz zasad rozpoznawania przychodów i kosztów w odniesieniu do poszczególnych kategorii aktywów finansowych, zobowiązań finansowych i instrumentów kapitałowych ujawniono w podstawowych zasadach polityki rachunkowości.

Wpływ instrumentów finansowych na Sprawozdanie z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów i Kapitał własny

rok 2020 okres bieżący od 01.01.2020 do 31.12.2020	Przychody /(koszty) z tytułu odsetek (w tym z tyt. wyceny wg zamortyzowa nego kosztu)	(Utworzenie) /odwrócenie odpisów aktualizujący ch	Zyski/(straty) z tytułu wyceny do wartości godziewej i zyski (straty) z realizacji	Zyski/(straty) z tytułu sprzedaży instrumentów	Dodatnie/ (ujemne) saldo różnic kursowych	Inne przychody /(koszty) finansowe	Zyski/(straty) z tytułu wyceny odniesione w kapitały	Razem
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziewej przez wynik finansowy	-	-	(1)	-	-	-	-	(1)
Akcje notowane	-	-	(1)	-	-	-	-	(1)
Aktywa finansowe wyceniane w wartości zamortyzowanego kosztu	2 665	(201)	-	-	(96)	1 278	-	3 646
Pożyczki udzielone	2 636	-	-	-	-	-	-	2 636
- w tym pożyczki udzielone jednostkom powiązanym	2 636	-	-	-	-	-	-	2 636
Należności handlowe i pozostałe należności	15	(201)	-	-	(144)	1 278	-	948
- w należności handlowe i pozostałe należności od jednostek powiązanym	-	-	-	-	-	1 278	-	1 278
Obligacje	-	-	-	-	-	-	-	-
- w tym obligacje wyemitowane przez jednostki powiązane	-	-	-	-	-	-	-	-
Środki pieniężne	14	-	-	-	48	-	-	62
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziewej przez wynik finansowy	-	-	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości zamortyzowanego kosztu	(4 999)	-	-	-	(404)	(1 495)	-	(6 898)
Kredyty bankowe	(2 543)	-	-	-	-	(744)	-	(3 287)
Pożyczki uzyskane	(43)	-	-	-	-	-	-	(43)
- w tym pożyczki uzyskane od jednostki powiązanej	-	-	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	(1 393)	-	-	-	-	(322)	-	(1 715)
Zobowiązania z tytułu leasingu	(1 020)	-	-	-	(222)	-	-	(1 242)
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	-	-	-	-	(182)	(429)	-	(611)

Dane porównywalne:

rok 2019 okres porównywalny od 01.01.2019 do 31.12.2019	Przychody /(koszty) z tytułu odsetek (w tym z tyt. wyceny wg zamortyzowa nego kosztu)	(Utworzenie) /odwrócenie odpisów aktualizujący ch	Zyski/(straty) z tytułu wyceny do wartości godziwej i zyski (straty) z realizacji	Zyski/(straty) z tytułu sprzedaży instrumentów	Dodatnie/ (ujemne) saldo różnic kursowych	Inne przychody /(koszty) finansowe	Zyski/(straty) z tytułu wyceny odniesione w kapitały	Razem
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-	(44)	-	-	-	-	(44)
Akcje notowane	-	-	(44)	-	-	-	-	(44)
Aktywa finansowe wyceniane w wartości zamortyzowanego kosztu	4 408	9	-	-	(254)	1 629	-	5 792
Pożyczki udzielone	3 622	-	-	-	-	-	-	3 622
- w tym pożyczki udzielone jednostkom powiązanym	3 622	-	-	-	-	-	-	3 622
Należności handlowe i pozostałe należności	341	9	-	-	(70)	1 629	-	1 909
- w należności handlowe i pozostałe należności od jednostek powiązanym	325	-	-	-	-	1 873	-	2 198
Obligacje	425	-	-	-	-	-	-	425
- w tym obligacje wyemitowane przez jednostki powiązane	425	-	-	-	-	-	-	425
Środki pieniężne	20	-	-	-	(184)	-	-	(164)
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości zamortyzowanego kosztu	(7 057)	-	-	-	(296)	(1 856)	-	(9 209)
Kredyty bankowe	(2 120)	-	-	-	-	(843)	-	(2 963)
Pożyczki uzyskane	(243)	-	-	-	-	-	-	(243)
- w tym pożyczki uzyskane od jednostki powiązanej	(213)	-	-	-	-	-	-	(213)
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	(3 954)	-	-	-	-	(1 002)	-	(4 956)
Zobowiązania z tytułu leasingu	(706)	-	-	-	36	-	-	(670)
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	(34)	-	-	-	(332)	(11)	-	(377)

Aktywa i zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej

stan na 31.12.2020

Aktywa finansowe	Wartość księgowa	Wartość godziwa	Hierarchia wartości godziwej		
			Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
Instrumenty pochodne - terminowe kontrakty walutowe	-	-	-	-	-
Akcje notowane	1	1	1	-	-
Zobowiązania finansowe	Wartość księgowa	Wartość godziwa	Hierarchia wartości godziwej		
			Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
Instrumenty pochodne - terminowe kontrakty walutowe	-	-	-	-	-

stan na 31.12.2019

Aktywa finansowe	Wartość księgowa	Wartość godziwa	Hierarchia wartości godziwej		
			Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
Instrumenty pochodne - terminowe kontrakty walutowe	-	-	-	-	-
Akcje notowane	2	2	2	-	-
Zobowiązania finansowe	Wartość księgowa	Wartość godziwa	Hierarchia wartości godziwej		
			Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
Instrumenty pochodne - terminowe kontrakty walutowe	-	-	-	-	-

Dla pozostałych klas aktywów i zobowiązań finansowych wartość godziwa odpowiada ich wartości księgowej.

Metody wyceny do wartości godziwej (hierarchia wartości godziwej)

Wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych notowanych na aktywnych rynkach ustalana jest na podstawie notowań rynkowych (Poziom 1). W pozostałych przypadkach wartość godziwa jest ustalana przy użyciu modeli, dla których dane wejściowe są obserwowalne (Poziom 2) lub nie są obserwowalne (Poziom 3).

Wartość godziwa instrumentów pochodnych ustalana jest w oparciu o zdyskontowane przyszłe przepływy z tytułu zawartych transakcji, kalkulowane w oparciu o różnicę między ceną terminową a transakcyjną. Instrumenty pochodne wykazywane są jako aktywa, w przypadku gdy ich wycena jest dodatnia oraz jako zobowiązania, w przypadku wyceny ujemnej.

Zobowiązania z tytułu kredytów bankowych oraz należności z tytułu pożyczek wyceniane są do wartości godziwej przy zastosowaniu metody zdyskontowanych przepływów pieniężnych. Przyszłe przepływy pieniężne zdyskontowane są przy zastosowaniu stóp dyskontowych obliczonych na podstawie rynkowych stóp procentowych według stanu na dzień 31 grudnia 2020 r. i 31 grudnia 2019 r. na bazie kwotowań 1-miesięcznych i 3-miesięcznych powiększonych o marże właściwe dla poszczególnych instrumentów finansowych.

Aktywami finansowymi wycenianymi w wartości godziwej przez wynik finansowy są akcje spółek notowanych o łącznej wartości bilansowej równej 1 tys. zł na dzień 31 grudnia 2020 roku oraz 2 tys. zł na dzień 31 grudnia 2019 roku, w związku z dokonaniem odpisem aktualizującym wartość akcji Hyperion S.A. w likwidacji.

W stosunku do poprzedniego okresu sprawozdawczego Spółka nie dokonywała zmian metod wyceny instrumentów finansowych.

W prezentowanych okresach Spółka nie stosowała rachunkowości zabezpieczeń.

Nota nr 64**Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli**

Na dzień 31 grudnia 2019 roku Spółka nie posiadała zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Nota nr 65**Przychody, koszty oraz wyniki działalności zaniechanej**

Nie występują przychody, koszty oraz wyniki działalności zaniechanej.

Nota nr 66**Koszt wytworzenia środków trwałych na własne potrzeby**

Nie występują istotne koszty wytworzenia środków trwałych na własne potrzeby.

Nota nr 67**Poniesione i planowane nakłady inwestycyjne**

PONIESIONE I PLANOWANE NAKŁADY INWESTYCYJNE	Poniesione w 2020 roku	Poniesione w 2019 roku
1 Niefinansowe aktywa trwałe	6 610	4 896
2 Zakupy spółek / podwyższenie kapitału zakładowego w spółkach	5 188	3 000
3 Badania i rozwój	2 519	8 887
Razem	14 317	16 783

W 2020 roku Comp S.A. planowała dokonać inwestycji w rzeczowe aktywa trwałe (niefinansowe) oraz wartości niematerialne na poziomie blisko 5 mln zł, w prace badawczo-rozwojowe na poziomie blisko 8 mln zł.

W 2021 roku Spółka planuje dokonać inwestycji w rzeczowe aktywa trwałe (niefinansowe) oraz wartości niematerialne na poziomie blisko 5 mln zł, w prace badawczo-rozwojowe na poziomie 3,5 mln zł.

Powyższe dane nie zawierają informacji o planowanych inwestycjach kapitałowych.

Nota nr 67a

NAKŁADY NA PRACE BADAWCZO-ROZWOJOWE	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
1 Nakłady na nowe inwestycje (prace rozwojowe)	2 519	8 887
2 Koszty prac badawczych i certyfikacji	-	-
3 Utrzymanie i rozwój inwestycji zakończonych	-	-
4 Pozostałe	-	-
Razem	2 519	8 887

Nota nr 68**Transakcje z podmiotami powiązаныmi**

Transakcje Comp S.A. z podmiotami powiązаныmi za okres od 1 stycznia 2020 do 31 grudnia 2020 oraz stan wzajemnych zobowiązań i należności z tymi jednostkami na dzień 31 grudnia 2020 roku przedstawiają się następująco:

TREŚĆ	sprzedaż Comp S.A. do jednostek powiązanych	zakupy Comp S.A. od jednostek powiązanych	pozostałe transakcje z jednostkami powiązаныmi	należności Comp S.A. od jednostek powiązanych	zobowiązania Comp S.A. wobec jednostek powiązanych
Transakcje z podmiotami powiązаныmi	22 168	4 318	7 378	114 596	7 747
Transakcje z jednostkami zależnymi konsolidowanymi	22 047	4 318	7 370	114 377	7 725
<i>Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.</i>	15 550	543	2 234	1 681	7 308
<i>Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.</i>	131	-	3 873	88 628	-
<i>Comp Platforma Usług S.A.</i>	-	-	184	31	-
<i>Clou Sp. z o.o. w likwidacji</i>	1	819	150	12	1
<i>Insoft Sp. z o.o.</i>	-	1 804	1	-	267

<i>Polski System Korzyści Sp. z o.o.</i>	10	-	8	1	-
<i>Zakłady Urządzeń Komputerowych Elzab S.A.</i>	5 192	1 117	920	23 990	149
<i>Micra Metripod KFT</i>	1 109	35	-	32	-
<i>Elzab Hellas S.A.</i>	54	-	-	-	-
Transakcje z jednostkami stowarzyszonymi	25	-	5	8	-
<i>PayTel S.A.*</i>	25	-	5	8	-
Transakcje z innymi podmiotami powiązanymi	96	-	3	211	22
<i>Jacek Papaj Consulting**</i>	-	-	-	188	-
<i>Krzysztof Morawski - Wiceprezes Zarządu</i>	-	-	-	-	2
<i>Andrzej Wawer - Wiceprezes Zarządu</i>	5	-	3	-	18
<i>Jarosław Wilk - Wiceprezes Zarządu</i>	-	-	-	-	2
<i>Grupa Żywiec S.A.***</i>	88	-	-	23	-
<i>Próchnik S.A. w upadłości****</i>	3	-	-	-	-

** spółka przeznaczona do sprzedaży

** właściciel pełni funkcję Członka Rady Nadzorczej Comp S.A.

*** powiązanie przez spółkę Comp Platforma Usług S.A.

**** powiązanie osobowe

W związku z aktualizacją powiązań osobowych wynikających z wymogów zawartych w Międzynarodowych Standardach Sprawozdawczości Finansowej, zaprezentowano zmodyfikowane ujawnienia dotyczące transakcji z jednostkami powiązanymi za rok 2020 wraz z danymi porównywalnymi.

Dane porównywalne:

Transakcje Comp S.A. z podmiotami powiązanymi za okres od 1 stycznia 2019 do 31 grudnia 2019 oraz stan wzajemnych zobowiązań i należności z tymi jednostkami na dzień 31 grudnia 2019 roku przedstawiają się następująco:

TREŚĆ	<i>sprzedaż Comp S.A. do jednostek powiązanych</i>	<i>zakupy Comp S.A. od jednostek powiązanych</i>	<i>pozostałe transakcje z jednostkami powiązanymi</i>	<i>należności Comp S.A. od jednostek powiązanych</i>	<i>zobowiązania Comp S.A. wobec jednostek powiązanych</i>
Transakcje z podmiotami powiązanymi	35 921	20 937	8 829	115 166	18 760
Transakcje z jednostkami zależnymi konsolidowanymi	35 840	20 936	8 635	114 908	18 757
<i>Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.</i>	20 821	15 255	3 278	12 405	17 919
<i>Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.</i>	5 747	-	3 380	77 898	-
<i>Comp Platform Usług S.A.</i>	15	-	30	13	-
<i>Clou Sp. z o.o.</i>	2	2 648	184	37	337
<i>Insoft Sp. z o.o.</i>	-	1 617	-	-	295
<i>Zakłady Urządzeń Komputerowych Elzab S.A.</i>	8 570	1 230	1 763	24 375	206
<i>Micra Metripod KFT</i>	685	186	-	179	-
<i>Elzab Hellas S.A.</i>	-	-	-	1	-
Transakcje z jednostkami stowarzyszonymi	30	1	173	8	-
<i>PayTel S.A.*</i>	30	1	173	8	-
Transakcje z innymi podmiotami powiązanymi	51	-	21	250	3
<i>Jacek Papaj Consulting**</i>	-	-	-	188	-
<i>Robert Tomaszewski - Prezes Zarządu</i>	-	-	-	-	1
<i>Jarosław Wilk - Wiceprezes Zarządu</i>	-	-	21	-	1
<i>Krzysztof Morawski - Wiceprezes Zarządu</i>	-	-	-	-	1
<i>Grupa Żywiec S.A.***</i>	51	-	-	62	-

** spółka przeznaczona do sprzedaży

** właściciel pełni funkcję Przewodniczącego Rady Nadzorczej Comp S.A.

*** powiązanie przez spółkę Comp Platforma Usług S.A.

Nota nr 69 Wspólne przedsięwzięcia

Spółka nie posiada wspólnych przedsięwzięć.

Nota nr 70

PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE W OKRESIE (W ETATACH)	rok 2020 okres bieżący od 01.01.2020 do 31.12.2020	rok 2019 okres porównywalny od 01.01.2019 do 31.12.2019
Zarząd	4	4
Pion Prezesa Zarządu (doradcy)	7	7
Pion produkcyjno-handlowy	429	423
Pion administracyjny	92	86
Pion logistyki	56	59
Dział jakości	4	4
Razem	592	583

Stan zatrudnienia w etatach na dzień 31 grudnia 2020 roku wynosił 584 oraz 604 na dzień 31 grudnia 2019 roku.

Nota nr 71

Wynagrodzenia, nagrody i wartość świadczeń wypłacane osobom zarządzającym i nadzorującym Spółkę w roku 2020 oraz zestawienie akcji w posiadaniu osób zarządzających Comp S.A.

Wynagrodzenia wypłacone osobom zarządzającym i nadzorującym Comp S.A. z tytułu pełnienia funkcji w władzach spółki wynosiło odpowiednio:

rok 2020 okres bieżący od 01.01.2020 do 31.12.2020	wynagrodzenie z tytułu umowy o prace	Premie	wynagrodzenie z tytułu umów cywilno- prawnych i umów o zarządzanie	inne świadczenia
Robert Tomaszewski - Prezes Zarządu	1 546	910	-	56
Krzysztof Morawski - Wiceprezes Zarządu	720	559	-	38
Jarosław Wilk - Wiceprezes Zarządu	720	598	-	18
Andrzej Wawer - Wiceprezes Zarządu	720	533	-	162
Zarząd	3 706	2 600	-	274
Grzegorz Należyty - Przewodniczący Rady Nadzorczej	-	-	124	9
Ryszard Trepczyński - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	-	-	120	5
Jacek Papaj - Członek Rady Nadzorczej	-	-	1 089*	7
Włodzimierz Kazimierz Hausner - Członek Rady Nadzorczej	-	-	96	7
Jerzy Radosław Bartosiewicz - Członek Rady Nadzorczej	-	-	109	7
Piotr Nowjalis – Członek Rady Nadzorczej (od 31.08.2020)	-	-	31	2
Julian Kutrzeba – Członek Rady Nadzorczej (od 31.08.2020)	-	-	31	2
Tomasz Marek Bogutyn- Członek Rady Nadzorczej (do 31.08.2020)	-	-	64	4
Kajetan Wojnicz - Członek Rady Nadzorczej (do 31.08.2020)	-	-	64	6
Rada Nadzorcza	-	-	1 728	49

* w tym wynagrodzenie z tytułu zakazu konkurencji

Dane porównywalne:

rok 2019 okres porównywalny od 01.01.2019 do 31.12.2019	wynagrodzenie z tytułu umowy o prace	Premie	wynagrodzenie z tytułu umów cywilno- prawnych i umów o zarządzanie	inne świadczenia
Robert Tomaszewski - Prezes Zarządu	1 472	800	-	17
Krzysztof Morawski - Wiceprezes Zarządu	720	450	-	18
Jarosław Wilk - Wiceprezes Zarządu	720	400	-	15
Andrzej Wawer - Wiceprezes Zarządu	690	400	-	23
Zarząd	3 602	2 050	-	73
Jacek Papaj - Przewodniczący Rady Nadzorczej	-	-	2 242*	5
Grzegorz Należyty - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	-	-	91	5
Jerzy Bartosiewicz - Członek Rady Nadzorczej	-	-	91	5
Tomasz Marek Bogutyn - Członek Rady Nadzorczej	-	-	91	5
Włodzimierz Kazimierz Hausner - Członek Rady Nadzorczej	-	-	91	5
Kajetan Wojnicz - Członek Rady Nadzorczej	-	-	91	5
Ryszard Trepeżyński - Członek Rady Nadzorczej	-	-	91	5
Rada Nadzorcza	-	-	2 788	35

* w tym wynagrodzenie z tytułu zakazu konkurencji

Dodatkowo, w stosunku do wartości wynagrodzeń i innych korzyści osób zarządzających i nadzorujących Spółki, przedstawionych w sprawozdaniu finansowym, osoby te otrzymały w 2020 roku następujące wynagrodzenia, nagrody i korzyści:

Imię i Nazwisko	Spółka	Wynagrodzenie podstawowe	Premia	Wynagrodzenie z tytułu umów cywilnoprawnych i umów o zarządzanie	Pozostałe świadczenia	tytuł wypłaty
Krzysztof Morawski	ZUK Elzab S.A.	-	-	22	1	Wynagrodzenie z tytułu pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej
Andrzej Wawer	ZUK Elzab S.A.	-	-	44	1	Wynagrodzenie z tytułu pełnienia funkcji Sekretarza Rady Nadzorczej (w ramach Rady Nadzorczej pełni funkcję Sekretarza Komitetu Audytu Rady Nadzorczej)
Jarosław Wilk	ZUK Elzab S.A.	-	-	33	1	Wynagrodzenie z tytułu pełnienia funkcji Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej
Grzegorz Należyty	ZUK Elzab S.A.	-	-	105	1	Wynagrodzenie z tytułu pełnienia funkcji Przewodniczącego Rady Nadzorczej (w ramach Rady Nadzorczej pełni funkcję Wiceprzewodniczącego Komitetu Audytu Rady Nadzorczej)
Kajetan Wojnicz	ZUK Elzab S.A.	-	-	49	2	Wynagrodzenie z tytułu pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej (w ramach Rady Nadzorczej pełni funkcję Przewodniczącego Komitetu Audytu Rady Nadzorczej)

Zestawienie akcji Comp S.A. będących w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących Comp S.A. na dzień publikacji niniejszego sprawozdania.

Imię i nazwisko	Funkcja w Comp S.A.	Nazwa spółki	Liczba posiadanych akcji (udziałów)	Łączna wartość nominalna akcji/ udziałów (zł)	Udział w kapitale zakładowym (%)	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZ (%)
Grzegorz Należyty	Przewodniczący Rady Nadzorczej	Comp S.A.	0	0	0%	0%
Ryszard Trepczyński	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	Comp S.A.	0	0	0%	0%
Jacek Papaj	Członek Rady Nadzorczej	Comp S.A.	296 063	740 157,70	5,00%	5,00%
Włodzimierz Hausner	Członek Rady Nadzorczej	Comp S.A.	0	0	0%	0%
Jerzy Bartosiewicz	Członek Rady Nadzorczej	Comp S.A.	0	0	0%	0%
Piotr Nowjalis	Członek Rady Nadzorczej	Comp S.A.	0	0	0%	0%
Julian Kutrzeba	Członek Rady Nadzorczej	Comp S.A.	0	0	0%	0%
Robert Tomaszewski	Prezes Zarządu	Comp S.A.	1 000	2 500,00	0,02%	0,02%
			303 719*	759 297,50*	5,13%*	5,13%*
Krzysztof Morawski	Wiceprezes Zarządu	Comp S.A.	0	0	0%	0%
Andrzej Wawer	Wiceprezes Zarządu	Comp S.A.	1 780	4 450,00	0,03%	0,03%
Jarosław Wilk	Wiceprezes Zarządu	Comp S.A.	0	0	0%	0%

* wraz z akcjami spółki Comp S.A. posiadanymi przez CE Management Group Sp. z o.o., w którym to podmiocie Pan Robert Tomaszewski posiada 55,85% udziałów i głosów na zgromadzeniu wspólników; w raportach okresowych począwszy od raportu za III kwartał 2018 r. omyłkowo nie uwzględniano 1.000 szt. akcji (i odpowiadającego im udziału w ogólnej liczbie głosów) posiadanych bezpośrednio przez Pana Roberta Tomaszewskiego, które były przedmiotem nabycia, o którym była mowa w raporcie bieżącym nr 37/2018 z dnia 19 września 2018 r.

Według wiedzy Zarządu Spółki, w okresie od 1 stycznia 2020 do dnia publikacji niniejszego sprawozdania nastąpiły poniższe zmiany w liczbie akcji posiadanych przez Członków Rady Nadzorczej oraz Członków Zarządu

- **Jacek Papaj**

W dniach: 17 stycznia 2020 roku, 31 lipca 2020 roku, 26 marca 2021 roku oraz 29 marca 2021 roku wpłynęły do Spółki od akcjonariusza Pana Jacka Papaja, który pełnił obowiązki zarządcze jako Przewodniczący Rady Nadzorczej Comp S.A., zawiadomienia o zbyciu akcji. Szczegóły transakcji zostały opisane powyżej w punkcie: „Struktura własności kapitału podstawowego na dzień bilansowy 31 grudnia 2020 roku oraz na dzień publikacji niniejszego sprawozdania według informacji przesłanych do Spółki przez akcjonariuszy oraz z innych, dostępnych publicznie źródła”.

Zarząd Comp S.A. informował o ww. zmianach w raportach bieżących nr 4/2020 w dniu 17 stycznia 2020 roku, nr 18/2020 z dnia 31 lipca 2020 roku, nr 10/2021 z dnia 26 marca 2021 roku oraz nr 11/2021 z dnia 29 marca 2021 roku.

- **Robert Tomaszewski**

Na dzień bilansowy 31 grudnia 2020 roku

W dniach 17 stycznia 2020 roku, 31 lipca 2020 roku oraz 22 października 2020 roku wpłynęły do Spółki od Pana Roberta Tomaszewskiego, który pełni obowiązki zarządcze jako Prezes Zarządu Comp S.A., zawiadomienia o nabyciu akcji.

Zarząd Comp S.A. informował o ww. zmianie w raportach bieżących nr 2/2020 z dnia 17 stycznia 2020 roku; nr 19/2020 z dnia 31 lipca 2020 roku oraz nr 35/2020 z dnia 22 października 2020 roku.

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania

W dniu 14 stycznia 2021 roku wpłynęło do Spółki od Pana Roberta Tomaszewskiego, który pełni obowiązki zarządcze jako Prezes Zarządu Comp S.A., zawiadomienie o zbyciu akcji.

Zarząd Comp S.A. informował o ww. zmianie w raporcie bieżącym nr 2/2021 z dnia 14 stycznia 2021 roku.

W dniach 14 stycznia 2021 roku oraz 19 stycznia 2021 roku wpłynęły do Spółki od CE Management Group Sp. z o.o. (osoby blisko związanej z osobą pełniącą obowiązki zarządcze – Robertem Tomaszewskim – Prezesem Zarządu), zawiadomienia o nabyciu akcji.

Zarząd Comp S.A. informował o ww. zmianach w raportach bieżących nr 1/2021 z dnia 14 stycznia 2021 roku oraz nr 6/2021 z dnia 19 stycznia 2021 roku.

Szczegóły przeprowadzonych transakcji zostały opisane w poniższej tabeli.

Akcjonariusz	Zawiadomienie o przeprowadzeniu transakcji na akcjach spółki Comp S.A.					Stan przed zawarciem transakcji			Stan po zrealizowaniu transakcji			Raport bieżący	
	Data wpłynięcia zawiadomienia	Typ transakcji	Data transakcji	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	% głosów na WZ	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	% głosów na WZ	Numer raportu	Data publikacji raportu
Robert Tomaszewski*	17.01.2020	Nabycie akcji	15.01.2020	5 650	0,03%	18 077	0,31%	0,31%	23 727	0,40%	0,40%	2/2020	17.01.2020
	31.07.2020	Nabycie akcji	29.07.2020	6 420	0,11%	23 727	0,40%	0,40%	30 147	0,51%	0,51%	19/2020	31.07.2020
	22.10.2020	Nabycie akcji	22.10.2020	4 200	0,07%	30 147	0,51%	0,51%	34 347	0,58%	0,58%	35/2020	22.10.2020
	14.01.2021	Nabycie akcji	12.01.2021	33 347	0,56%	34 347	0,58%	0,58%	1 000	0,02%	0,02%	2/2021	14.01.2021

* bezpośrednio, tj. bez uwzględnienia akcji spółki Comp S.A. posiadanych przez CE Management Group Sp. z o.o.; w raportach okresowych począwszy od raportu za III kwartał 2018 r. omyłkowo nie uwzględniano 1.000 szt. akcji (i odpowiadającego im udziału w ogólnej liczbie głosów) posiadanych bezpośrednio przez Pana Roberta Tomaszewskiego, które były przedmiotem nabycia, o którym była mowa w raporcie bieżącym nr 37/2018 z dnia 19 września 2018 r.

Akcjonariusz	Zawiadomienie o przeprowadzeniu transakcji na akcjach spółki Comp S.A.					Stan przed zawarciem transakcji			Stan po zrealizowaniu transakcji			Raport bieżący	
	Data wpłynięcia zawiadomienia	Typ transakcji	Data transakcji	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	% głosów na WZ	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	% głosów na WZ	Numer raportu	Data publikacji raportu
Robert Tomaszewski*	14.01.2021	Nabycie akcji	12.01.2021	33 347	0,56%	192 917	3,26%	3,26%	226 264	3,82%	3,82%	1/2021	14.01.2021
	14.01.2021	Nabycie akcji	12.01.2021	1 615	0,03%	226 264	3,82%	3,82%	227 879	3,85%	3,85%	1/2021	14.01.2021
	14.01.2021	Nabycie akcji	13.01.2021	2420	0,04%	227 879	3,85%	3,85%	230 299	3,89%	3,89%	1/2021	14.01.2021
	14.01.2021	Nabycie akcji	13.01.2021	2420	0,04%	230 299	3,89%	3,89%	232 719	3,93%	3,93%	1/2021	14.01.2021
	19.01.2021	Nabycie akcji	18.01.2021	70 000	1,18%	232 719	3,93%	3,93%	302 719	5,11%	5,11%	6/2021	19.01.2021

* pośrednio poprzez CE Management Group Sp. z o.o.

Akcjonariusz	Zawiadomienie o przeprowadzeniu transakcji na akcjach spółki Comp S.A.					Stan przed zawarciem transakcji			Stan po zrealizowaniu transakcji			Raport bieżący	
	Data wpłynięcia zawiadomienia	Typ transakcji	Data transakcji	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	% głosów na WZ	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	% głosów na WZ	Numer raportu	Data publikacji raportu
Robert Tomaszewski*	17.01.2020	Nabycie akcji	15.01.2020	5 650	0,03%	210 994	3,56%	3,56%	216 644	3,66%	3,66%	2/2020	17.01.2020
	31.07.2020	Nabycie akcji	29.07.2020	6 420	0,11%	216 644	3,66%	3,66%	223 064	3,77%	3,77%	19/2020	31.07.2020
	22.10.2020	Nabycie akcji	22.10.2020	4 200	0,07%	223 064	3,77%	3,77%	227 264	3,84%	3,84%	35/2020	22.10.2020
	14.01.2021	Nabycie akcji	12.01.2021	1 615	0,03%	227 264	3,84%	3,84%	228 879	3,87%	3,87%	1/2021	14.01.2021
	14.01.2021	Nabycie akcji	13.01.2021	2 420	0,04%	228 879	3,87%	3,87%	231 299	3,91%	3,91%	1/2021	14.01.2021
	14.01.2021	Nabycie akcji	13.01.2021	2 420	0,04%	231 299	3,91%	3,91%	233 719	3,95%	3,95%	1/2021	14.01.2021
	19.01.2021	Nabycie akcji	18.01.2021	70 000	1,18%	233 719	3,95%	3,95%	303 719	5,13%	5,13%	6/2021	19.01.2021

* bezpośrednio oraz pośrednio poprzez CE Management Group Sp. z o.o.; w raportach okresowych począwszy od raportu za III kwartał 2018 r. omyłkowo nie uwzględniano 1.000 szt. akcji (i odpowiadającego im udziału w ogólnej liczbie głosów) posiadanych bezpośrednio przez Pana Roberta Tomaszewskiego, które były przedmiotem nabycia, o którym była mowa w raporcie bieżącym nr 37/2018 z dnia 19 września 2018 r.

- **Krzysztof Morawski**

Na dzień bilansowy 31 grudnia 2020 roku

W dniu 17 stycznia 2020 roku wpłynęło do Spółki od Pana Krzysztofa Morawskiego, który pełni obowiązki zarządcze jako Wiceprezes Zarządu Comp S.A., zawiadomienie o nabyciu akcji. Szczegóły transakcji zostały opisane w poniższej tabeli.

Zarząd Comp S.A. informował. o ww. zmianie w raporcie bieżącym nr 1/2020 z dnia 17 stycznia 2020 roku.

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania

W dniu 14 stycznia 2021 roku wpłynęło do Spółki od Pana Krzysztofa Morawskiego, który pełni obowiązki zarządcze jako Wiceprezes Zarządu Comp S.A., zawiadomienie o zbyciu akcji. Szczegóły transakcji zostały opisane w poniższej tabeli.

Zarząd Comp S.A. informował. o ww. zmianie w raporcie bieżącym nr 4/2021 z dnia 14 stycznia 2021 roku.

Akcjonariusz	Zawiadomienie o przeprowadzeniu transakcji na akcjach spółki Comp S.A.					Stan przed zawarciem transakcji			Stan po zrealizowaniu transakcji			Raport bieżący	
	Data wpłynięcia zawiadomienia	Typ transakcji	Data transakcji	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	% głosów na WZ	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	% głosów na WZ	Numer raportu	Data publikacji raportu
Krzysztof Morawski	17.01.2020	Nabycie akcji	16.01.2020	1 615	0,03%	0	0,00%	0,00%	1 615	0,03%	0,03%	1/2020	17.01.2020
	14.01.2021	Zbycie akcji	12.01.2021	1 615	0,03%	1 615	0,03%	0,03%	0	0,00%	0,00%	4/2021	14.01.2021

- **Andrzej Wawer**

Na dzień bilansowy 31 grudnia 2020 roku

W dniu 17 stycznia 2020 roku wpłynęło do Spółki od Pana Andrzeja Wawra, który pełni obowiązki zarządcze jako Wiceprezes Zarządu Comp S.A., zawiadomienie o kupnie akcji. Szczegóły transakcji zostały opisane w poniższej tabeli.

Zarząd Comp S.A. informował o ww. zmianie w raporcie bieżącym nr 3/2020 z dnia 17 stycznia 2020 roku.

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania

W dniu 14 stycznia 2021 roku wpłynęło do Spółki od Pana Andrzeja Wawra, który pełni obowiązki zarządcze jako Wiceprezes Zarządu Comp S.A., zawiadomienie o zbyciu akcji. Szczegóły transakcji zostały opisane w poniższej tabeli.

Zarząd Comp S.A. informował o ww. zmianie w raporcie bieżącym nr 3/2021 z dnia 14 stycznia 2021 roku.

Akcjonariusz	Zawiadomienie o przeprowadzeniu transakcji na akcjach spółki Comp S.A.					Stan przed zawarciem transakcji			Stan po zrealizowaniu transakcji			Raport bieżący	
	Data wpłynięcia zawiadomienia	Typ transakcji	Data transakcji	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	% głosów na WZ	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	% głosów na WZ	Numer raportu	Data publikacji raportu
Andrzej Wawer	17.01.2020	Nabycie akcji	16.01.2020	2 420	0,04%	1 780	0,03%	0,03%	4 200	0,07%	0,07%	3/2020	17.01.2020
	14.01.2021	Zbycie akcji	13.01.2021	2 420	0,04%	4 200	0,07%	0,07%	1 780	0,03%	0,03%	3/2021	14.01.2021

- **Jarosław Wilk**

Na dzień bilansowy 31 grudnia 2020 roku

W dniu 17 stycznia 2020 roku wpłynęło do Spółki od Pana Jarosława Wilka, który pełni obowiązki zarządcze jako Wiceprezes Zarządu Comp S.A., zawiadomienie o nabyciu Zarząd Comp S.A. informował. o ww. zmianie w raporcie bieżącym nr 5/2020 z dnia 17 stycznia 2020 roku.

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania

W dniu 14 stycznia 2021 roku wpłynęło do Spółki od Pana Jarosława Wilka, który pełni obowiązki zarządcze jako Wiceprezes Zarządu Comp S.A., zawiadomienie o zbyciu akcji. Szczegóły transakcji zostały opisane w poniższej tabeli.

Zarząd Comp S.A. informował. o ww. zmianie w raporcie bieżącym nr 5/2021 z dnia 14 stycznia 2021 roku.

Akcjonariusz	Zawiadomienie o przeprowadzeniu transakcji na akcjach spółki Comp S.A.					Stan przed zawarciem transakcji			Stan po zrealizowaniu transakcji			Raport bieżący	
	Data wpłynięcia zawiadomienia	Typ transakcji	Data transakcji	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	% głosów na WZ	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	% głosów na WZ	Numer raportu	Data publikacji raportu
Jarosław Wilk	17.01.2020	Nabycie akcji	15.01.2020	2 420	0,04%	0	0,00%	0,00%	2 420	0,04%	0,04%	5/2020	17.01.2020
	14.01.2021	Zbycie akcji	13.01.2021	2 420	0,04%	2 420	0,04%	0,04%	0	0,00%	0,00%	5/2021	14.01.2021

Niezależnie od powyższego, z uwagi na zaangażowanie członków organów Spółki, Comp S.A. wskazuje, że wedle najlepszej wiedzy Zarządu Spółki akcjonariuszem Comp S.A. jest spółka CE Management Group Sp. z o.o. posiadająca – na dzień 31 grudnia 2020 r. 192.917 akcji Comp S.A. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania – spółka CE Management Group Sp. z o.o. posiada 262.917 akcji Comp S.A.

Według najlepszej wiedzy Zarządu (patrz też raport bieżący 2/2017 z dnia 10 lutego 2017 r.) udziałowcami w spółce CE Management Group Sp. z o.o. są m.in. członkowie Zarządu Comp S.A., tj. Robert Tomaszewski, Krzysztof Morawski, Jarosław Wilk, Andrzej Wawer.

Stan posiadania udziałów i głosów przez ww. osoby w spółce CE Management Group Sp. z o.o.				
Imię i Nazwisko	Stan posiadania udziałów na dzień 31.12.2020 r.		Stan posiadania udziałów na dzień publikacji niniejszego sprawozdania	
	Ilość udziałów	Udział głosów	Ilość udziałów	Udział głosów
Robert Tomaszewski	94 000	56,52%	122 349	55,85%
Krzysztof Morawski	5 100	3,07%	6 957	3,18%
Andrzej Wawer	5 100	3,07%	7 883	3,60%
Jarosław Wilk	2 100	1,26%	4 883	2,23%

Nota nr 72

Informacje o wartości niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń lub innych umów zobowiązujących do świadczeń na rzecz spółki przez osoby zarządzające i nadzorujące Comp S.A.

Informacje o wartości niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek i gwarancji, poręczeń lub innych umów zobowiązujących do świadczeń na rzecz spółki przez osoby zarządzające i nadzorujące Comp S.A.	stan na 31.12.2020		stan na 31.12.2019	
	Pożyczki	Zaliczki	Pożyczki	Zaliczki
Zarząd	-	-	-	-
Rada Nadzorcza	-	-	-	-

Nota nr 73

Znaczące zdarzenia po dniu bilansowym

Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia nie uwzględnione w Sprawozdaniu Finansowym Comp S.A. za rok 2020.

Nota nr 74

Informacje o zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

Nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które nie zostały ujęte w sprawozdaniu finansowym Spółki.

Nota nr 75

Połączenie z innymi jednostkami

Nie wystąpiły.

Nota nr 76

Analiza ryzyka

Nota nr 76a

Zarządzanie ryzykiem kapitałowym

Nadrzędnym celem zarządzania kapitałem jest utrzymanie bezpiecznych wskaźników kapitałowych, które umożliwiają prowadzenie działalności i zapewniają wzrost wartości Spółki dla akcjonariuszy.

W Spółce dokonuje się regularnego przeglądu struktury kapitałowej. W ramach tych przeglądów analizuje się koszty kapitału i ryzyko związane z poszczególnymi jego kategoriami. W oparciu o te analizy planuje się

odpowiednie działania w celu utrzymania właściwej struktury kapitałowej Spółki. Głównymi składnikami podlegającymi analizie są: wyemitowane obligacje, kredyty bankowe i pożyczki, środki pieniężne i ich ekwiwalenty oraz kapitał własny w tym wyemitowane akcje, agio, zyski zatrzymane.

Zapotrzebowanie Spółki na kapitał jest niezbędne do jej dalszego szybkiego rozwoju, finansowania działalności i długoterminowych inwestycji.

Stan kapitałów jest monitorowany przez stosowanie wskaźnika dźwigni zdefiniowanej jako stosunek zadłużenia pomniejszonego o środki pieniężne i ich ekwiwalenty do kapitałów powiększonych o zadłużenie netto. Celem działań jest utrzymanie tego wskaźnika na poziomie nieprzekraczającym 50%.

Pozycja	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
Zobowiązania długo i krótkoterminowe	276 324	341 059
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	(15 678)	(29 320)
Zadłużenie netto	260 646	311 739
Kapitał własny	481 597	460 486
Kapitał z aktualizacji wyceny i kapitał tworzony ustawowo*	(4 932)	(4 932)
Kapitał razem	476 665	455 554
Kapitał i zadłużenie netto	737 311	767 293
Dźwignia	35,4%	40,6%

*część kapitału zapasowego tworzona obligatoryjnie zgodnie z zapisami art. 396 par.1 Ksh.

Warunki ekonomiczne mogą spowodować zmianę sposobu zarządzania kapitałem. W zależności od sytuacji Spółka może wyemitować nowe akcje lub obligacje, zawiesić lub wypłacić dywidendę lub zaciągnąć kredyty.

Nota nr 76b

Zarządzanie ryzykiem finansowym

Działalność prowadzona przez Spółkę narażona jest na różnego rodzaju ryzyka finansowe: ryzyko rynkowe (w tym ryzyko zmiany kursów walutowych i stóp procentowych oraz rynkowych cen instrumentów dłużnych i kapitałowych) oraz ryzyko kredytowe i ryzyko utraty płynności.

Ogólny program zarządzania ryzykiem przez Spółkę koncentruje się na nieprzewidywalności rynków finansowych i stara się minimalizować ich potencjalne negatywne wpływy na wyniki finansowe Spółki.

W określonym zakresie spółka Comp S.A. wykorzystuje pochodne instrumenty finansowe, takie jak kontrakty terminowe na waluty obce, w celu minimalizowania ryzyka finansowego.

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta Spółka należą: kredyty bankowe, umowy leasingu, środki pieniężne i lokaty oraz udzielone pożyczki. Głównym celem tych instrumentów jest pozyskanie środków finansowych na działalność Spółki, zarządzanie ryzykiem płynności oraz doraźne inwestowanie nadwyżek płynnych środków pieniężnych. Spółka posiada także inne instrumenty finansowe, do których należą należności i zobowiązania handlowe, które powstają bezpośrednio w toku prowadzonej działalności.

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe rozumiane jest jako brak możliwości wywiązania się ze zobowiązań przez wierzycieli Spółki, co narazi Spółkę na straty finansowe.

Aktywami finansowymi, które najbardziej narażone są na ryzyko kredytowe są należności handlowe, środki pieniężne i ich ekwiwalenty, lokaty oraz udzielone pożyczki.

W Spółce stosowana jest odpowiednia polityka kredytowa polegająca na sprzedaży produktów i świadczeniu usług oraz dostarczaniu finansowania, w dominującej mierze, klientom o sprawdzonej historii kredytowej oraz wiarygodności kredytowej.

Spółka Comp S.A. nie jest narażona na istotne ryzyko kredytowe wobec pojedynczego kontrahenta lub grupy kontrahentów o podobnych cechach. Nie występuje koncentracja ryzyka związana z faktem istnienia jednego lub grupy powiązanych odbiorców, w zakresie której Spółka uzyskiwałaby przychody przekraczające 10% ogólnej kwoty przychodów.

Spółka ogranicza ryzyko kredytowe poprzez zawieranie transakcji wyłącznie z podmiotami o dobrej sytuacji finansowej. Ryzyko nieściągalności należności jest ograniczane poprzez bieżące monitorowanie stanu należności i podejmowane ewentualnie działania windykacyjne.

W segmencie Retail realizującym sprzedaż urządzeń fiskalnych i нефiskalnych dla jednostek handlowych i usługowych kontrolę ryzyka kredytowego umożliwiają udzielane kontrahentom limity kredytowe uzależnione od dokonywanych zakupów, przestrzegania terminów spłat należności oraz sytuacji finansowej odbiorców.

Ekspozycja na ryzyko kredytowe związane z udzielonymi pożyczkami dotyczy głównie pożyczek udzielonych spółkom zależnym, których spłata zabezpieczona jest weksłami.

W odniesieniu do aktywów finansowych Comp S.A. maksymalna ekspozycja na ryzyko kredytowe jest równa ich wartościom bilansowym.

Ryzyko walutowe

Ryzyko walutowe rozumiane jest jako niekorzystny wpływ zmiany kursów walut na wynik finansowy Spółki. Spółka stara się zmniejszać ryzyko poprzez wykonywanie transakcji zabezpieczających (forward) dla wybranych kontraktów.

Oprócz zabezpieczeń w postaci transakcji forward stosuje się politykę niwelowania negatywnych skutków wahań kursu walut, w taki sposób, iż w wielu przypadkach wartość realizowanych kontraktów jest zawierana w tej samej walucie, co rozliczenie z dostawcą, a płatność następuje wg kursu z dnia wystawienia faktury. Ryzyko walutowe w działaniu Spółki jest niewielkie ze względu na niewielką skalę operacji przeprowadzanych w walutach obcych.

Celem zarządzania ryzykiem walutowym w Spółce jest zabezpieczenie płatności wyrażonych w walutach obcych przed niekorzystnymi skutkami zmiany kursów walutowych, zapewniając odpowiedni poziom marży na kontraktach handlowych bądź produkowanych urządzeniach.

Wartość bilansowa aktywów oraz zobowiązań finansowych w walutach w przeliczeniu na złote

Pozycja	Aktywa		Zobowiązania	
	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
Waluta - USD	2 536	3 682	12 735	6 550
Waluta - EUR	5 958	3 473	3 004	2 658
Waluta - GBP	20	20	-	-
Waluta - pozostała	3 274	2 639	858	405
Waluta - PLN	746 133	791 731	259 727	331 446
Razem	757 921	801 545	276 324	341 059

Ekspozycja Comp S.A. na ryzyko walutowe dotyczy zobowiązań krótkoterminowych oraz należności krótkoterminowych i środków pieniężnych. Na dzień 31 grudnia 2020 roku udział zobowiązań krótkoterminowych denominowanych w walutach obcych w łącznej kwocie zobowiązań krótkoterminowych wynosił 6,13%, a udział należności krótkoterminowych denominowanych w walutach obcych w łącznej kwocie należności krótkoterminowych wynosił 2,41%. Na koniec poprzedniego roku udział zobowiązań krótkoterminowych denominowanych w walutach obcych w łącznej kwocie zobowiązań krótkoterminowych wynosił 3,15% a udział należności krótkoterminowych denominowanych w walutach obcych w łącznej kwocie należności krótkoterminowych wynosił 2,64%.

Ryzyko stopy procentowej

Ryzyko stopy procentowej rozumiane jest jako niekorzystny wpływ zmian stóp procentowych na wynik finansowy Spółki.

Celem zarządzania ryzykiem stóp procentowych jest doprowadzenie do sytuacji, w której oprocentowanie aktywów przewyższałoby oprocentowanie pasywów.

Spółka ponosi ryzyko stopy procentowej wynikające z zaciągniętych kredytów bankowych, zawartych umów leasingu, udzielonych pożyczek oraz środków pieniężnych i depozytów na rachunkach bankowych, których oprocentowanie oparte jest głównie na stawkach WIBOR.

Aktywa finansowe o zmiennym oprocentowaniu	wartość bilansowa	
	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
Udzielone pożyczki długo i krótkoterminowe	110 178	99 623
Razem	110 178	99 623

Zobowiązania finansowe o zmiennym oprocentowaniu	wartość bilansowa	
	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
Kredyty bankowe i pożyczki	113 846	70 013
Zobowiązania z tytułu leasingu	12 362	14 551
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	-	49 539
Razem	126 208	134 103

Comp S.A. nie korzysta z instrumentów finansowych zabezpieczających przed ryzykiem stóp procentowych.

Podstawowym instrumentem ograniczania ryzyka stóp procentowych jest synchronizacja wielkości pozycji bilansowych wrażliwych na zmiany stóp procentowych według terminów zapadalności aktywów i wymagalności pasywów.

Ryzyko zmiany ceny

Comp S.A. nie posiada instrumentów finansowych narażonych na ryzyko ze względu na zmiany cen towarów, instrumentów o charakterze kapitałowym lub inne ryzyko rynkowe poza opisanymi w pozostałych punktach oraz poniżej.

W związku z brakiem dokonania przez Małopolska Sieć Szerokopasmowa Sp. z o.o. („MSS”) spłaty odsetek od obligacji zabezpieczonych serii C za okres odsetkowy kończący się w dniu 31 marca 2016 r., Spółka w dniu 26 kwietnia 2016 r. złożyła żądanie wykupu wszystkich obligacji serii C poprzez zapłatę kwoty 10.000.000,00 zł wraz z zaległymi odsetkami od obligacji. Z informacji przekazanych raportem bieżącym przez Hyperion S.A. wynika, iż w dniu 18 sierpnia 2016 r. Zarząd Województwa Małopolskiego pozytywnie zatwierdził, pod względem formalno–merytorycznym oraz finansowo–księgowym, złożony wniosek o płatność nr MRPO.01.02.00-12-102/12-08 na kwotę wydatków kwalifikowanych stanowiących 90% wartości dotacji przyznanej na projekt budowy Małopolskiej Sieci Szerokopasmowej. W konsekwencji przedmiotowy projekt może być w dalszym ciągu realizowany przez MSS. Spółka prowadziła rozmowy dotyczące ustalenia warunków spłaty przez MSS przedmiotowego zadłużenia. W tym celu w dniu 10 listopada 2016 r. Spółka zawarła z MSS porozumienie, na podstawie którego Spółka wyraziła intencję nieprowadzenia działań egzekucyjnych wobec MSS przez okres do 6 miesięcy od dnia jego zawarcia, z zastrzeżeniem iż kontynuacja działań egzekucyjnych może nastąpić na podstawie jednostronnej decyzji Spółki, zwłaszcza w przypadku wystąpienia zdarzeń, które w ocenie Spółki mogą negatywnie wpłynąć na sytuację Grupy Hyperion (z uwzględnieniem MSS), a w szczególności w przypadku wystąpienia zdarzeń określonych szczegółowo w ww. porozumieniu.

W dniu 24 marca 2017 spółka Comp S.A. została poinformowana przez Komornika Sądowego przy Sądzie rejonowym dla Krakowa – Nowej Huty w Krakowie o podjętych postępowaniach egzekucyjnych wszczętych przeciwko spółce MSS przez trzech innych wierzycieli w celu dochodzenia znaczących kwot. W związku z powyższym oraz uwzględniając fakt braku informacji ze strony MSS (w szczególności o rozwoju działalności pozwalającej na terminową regulację zobowiązań MSS), w ocenie spółki Comp S.A. wystąpiły zdarzenia, które

negatywnie mogą wpłynąć na sytuację spółki MSS będącej w Grupie Hyperion. Dlatego też w dniu 28 marca 2017 roku spółka Comp S.A. podjęła decyzję o wszczęciu działań związanych z dochodzeniem roszczeń wobec spółki MSS mających na celu uzyskanie zaspokojenia swoich roszczeń z tytułu obligacji, jakie MSS wyemitowało w grudniu 2015 roku. Na wniosek Spółki, administrator zabezpieczeń, spółka BSWW Trust Sp. z o.o., dokonała przejęcia na własność części spośród stanowiących przedmiot zastawu rejestrowego modułarnych urządzeń dla tzw. warstwy aktywnej infrastruktury sieci szerokopasmowej. W wyniku takiego przejęcia na własność, wiarytelność spółki Comp S.A. wynikająca z obligacji MSS uległa zaspokojeniu w zakresie kwoty 3.972.075 zł. Ponieważ ww. kwota nie zaspokaja wszystkich roszczeń spółki Comp S.A. z tytułu objętych obligacji MSS, sąd Spółka podjęła dalsze kroki egzekucyjne m.in. przeciwko MSS i Hyperion.

Postępowania egzekucyjne prowadzone z wniosku Spółki wobec spółek MSS i Hyperion uległy zawieszeniu wobec wszczętych postępowań sanacyjnych.

Postępowanie sanacyjne toczące się wobec spółki Hyperion uległo umorzeniu, a następnie została ogłoszona upadłość tej spółki. BSWW Trust Sp. z o.o. jako administrator zabezpieczeń obligacji posiadanych przez Comp dokonał w postępowaniu upadłościowym zgłoszenia wiarytelności z tytułu poręczenia udzielonego przez Hyperion. W dniu 8 czerwca 2018 roku postanowieniem właściwego sądu zostało umorzone postępowanie upadłościowe wszczęte wobec Hyperion S.A. Do dnia dzisiejszego w/w postanowienie nie uprawomocniło się.

Postępowanie sanacyjne wszczęte wobec spółki MSS zostało umorzone postanowieniem właściwego sądu z dnia 12 kwietnia 2018 roku, które to postanowienie jest prawomocne.

W wyniku umorzenia postępowania sanacyjnego, inni wierzyciele MSS zgłosili w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy w Warszawie, X Wydziale Gospodarczym dla spraw Upadłościowych i Restrukturyzacyjnych w trybie art. 334 ustawy z dnia 15 maja 2015 roku – Prawo restrukturyzacyjne uproszczone wnioski o ogłoszenie upadłości MSS.

W dniu 15 marca 2019 roku zostało wydane postanowienie w przedmiocie oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości MSS na podstawie art. 13 ust. 2 ustawy z dnia 28 lutego 2003 r. (z późniejszymi zmianami) – Prawo upadłościowe, tj. z uwagi na ubóstwo masy upadłości. W/w postanowienie nie jest jeszcze prawomocne.

Następnie Spółka uzyskała informację, iż w wyniku wniosków egzekucyjnych innych wierzycieli złożonych po uprawomocnieniu się postanowienia o oddaleniu wniosków upadłościowych, komornik Dawid Paleczny, wszczął i prowadzi przeciwko MSS postępowanie egzekucyjne. W związku z tym administrator zabezpieczeń, spółka BSWW Trust Sp. z o.o., w dniu 24 lutego 2020 roku złożyła do Dawida Palecznego wniosek o wszczęcie egzekucji z przedmiotów zastawów ustanowionych na rzecz BSWW Trust Sp. z o.o. przez MSS – w celu przyłączenia się do egzekucji wszczętej na wnioski innych wierzycieli.

W 2013 roku pomiędzy Comp S.A. a Com.Investment Sp. z o.o. została zawarta umowa inwestycyjna, na mocy której Com.Investment Sp. z o.o. zobowiązał się do nabycia lub wskazania podmiotu, który nabydzie od Comp S.A. w terminie do dnia końca 2016 roku 1 mln sztuk akcji spółki Hyperion S.A. W początku 2017 roku Comp S.A. wezwał Com.Investment Sp. z o.o. do zapłaty ceny sprzedaży akcji – do dnia dzisiejszego dłużnik nie zadośćuczynił wezwaniu. W przypadku wystąpienia zwłoki w wykonaniu zobowiązania przez Com.Investment Sp. z o.o., Comp S.A. przysługiwała kara umowna w wysokość 3 mln zł. Com.Investment Sp. z o.o. do dnia dzisiejszego nie dokonał zapłaty ceny sprzedaży akcji ani zapłaty ww. kary umownej. Pomędzy stronami były prowadzone próby porozumienia w przedmiotowej sprawie, które do tej pory nie przyniosły rezultatu. W związku z powyższym, uwzględniając ryzyko niewypłacalności dłużnika, w I półroczu 2017 roku został dokonany odpis aktualizujący wartość akcji na całą kwotę 3,13 mln zł. W III kwartale 2018 r. Spółka złożyła wnioski o zawezwanie do próby ugodowej, przy czym na wyznaczonych w 2019 r. posiedzeniach nie stawiła się strona zawezwana.

W związku z opublikowaniem w dniu 14 listopada 2018 r. przez Hyperion S.A. raportu bieżącego nr 44/2018, Zarząd Comp S.A. niniejszym wskazuje, że roszczenia na kwotę 62.936.103 zł Małopolskiej Sieci Szerokopasmowej Sp. z o.o., o których mowa w przedmiotowym raporcie bieżącym, są całkowicie i oczywiście bezzasadne. Spółka informuje, że była stroną umowy z Małopolską Siecią Szerokopasmową Sp. z o.o. nr 01/2013/Comp, której przedmiotem była „Dostawa sprzętu aktywnego wraz z montażem w ramach projektu Małopolska Sieć Szerokopasmowa”. Spółka nie pozostaje w zwłoce w spełnieniu jakichkolwiek świadczeń wobec Małopolskiej Sieci Szerokopasmowej Sp. z o.o., a wynikających z przedmiotowej umowy. Przedmiotowy wniosek o zawezwanie do próby ugodowej na kwotę 62.936.103 zł przeciwko Comp S.A. nie został podpisany przez osobę uprawnioną do działania w imieniu Małopolskiej Sieci Szerokopasmowej i w ocenie Comp S.A. nie wywołuje on skutków prawnych. Niezależnie od powyższego, Spółka nie uznaje w jakimkolwiek stopniu roszczeń

podnoszonych w przedmiotowym wniosku i w jej ocenie roszczenia takie pozbawione są jakiegokolwiek podstawy prawnej i faktycznej. Spółka nie posiada także wiedzy na temat prowadzonych przez prokuraturę postępowań dotyczących przedmiotowej kwestii. Jednocześnie Zarząd Comp S.A. wskazuje, iż Małopolska Sieć Szerokopasmowa Sp. z o.o. pozostaje dłużnikiem Comp S.A. z tytułu wyemitowanych przez tę spółkę i objętych przez Comp S.A. obligacji, które to zadłużenie jest wymagalne, o czym Comp S.A. informował w swoich raportach okresowych.

Informacja dotycząca sytuacji związanej z koronawirusem SARS-CoV-2 / COVID-19 oraz ryzyko z tym związane.

W wyniku panującej od marca 2020r w Polsce i na świecie pandemii koronawirusa SARS-CoV-2 / COVID-19, Comp S.A. na bieżąco analizuje uwarunkowania, które mogą mieć potencjalny wpływ na sytuację prowadzonej przez siebie działalności.

W związku z powyższym pojawiają się potencjalne ryzyka związane z pełną dostępnością niektórych komponentów/ produktów, warunkami dostawy, które w konsekwencji mogą przełożyć się na dostępność niektórych produktów do sprzedaży czy też możliwością realizacji kontraktów.

Poza tymi ryzykami pojawia się także ryzyko związane z kondycją ekonomiczno-finansową podmiotów z którymi prowadzimy działalność – są naszymi odbiorcami końcowymi produktów / usług – jeżeli chodzi o Segment IT, to w tym przypadku nie identyfikujemy tego ryzyka, gros kontraktów Comp ma z największymi spółkami z kluczowych segmentów gospodarki o stabilnej sytuacji (w tym także ze spółkami z udziałem Skarbu Państwa), z administracją państwową i samorządową.

W segmencie Retail zmiany regulacyjne związane z pandemią koronawirusa SARSCoV-2 / COVID-19 (m.in. przełożenie fali fiskalizacji), a także negatywny wpływ stanu epidemii na terenie Polski i ograniczeń działalności gospodarczej klientów końcowych na możliwości sprzedaży zestawów urządzeń fiskalnych z infrastrukturą do płatności bezgotówkowych mają negatywny wpływ na wyniki Comp osiąganego w związku z transakcją sprzedaży akcji PayTel S.A. Ponadto widzimy wpływ na realizację projektu M/platform w zakresie osiągnięcia przez to rozwiązanie oczekiwanej liczby detalistów.

Ponadto Comp S.A. identyfikuje ryzyko utrzymania działalności przez niektórych naszych klientów końcowych (punkty handlowo-usługowe), które w wyniku wprowadzonych restrykcji i ograniczenia możliwości prowadzenia działalności gospodarczej znalazły się już lub mogą znaleźć się w trudnej sytuacji ekonomiczno-finansowej.

Comp S.A. ponadto dostrzega także wpływ pandemii wirusa SARS CoV-2 i COVID-19 na działalność eksportową grupy kapitałowej, polegający m.in. na opóźnieniach w procesach fiskalizacji na poszczególnych rynkach oraz utrzymującym się stanem niepewności w relacjach handlowych.

Wpływ pandemii koronawirusa SARS CoV-2 / COVID-19 na zaprezentowane wyniki osiągnięte w 2020 roku wskazano w nocie nr 77.

Analiza wrażliwości na ryzyko rynkowe

Wyliczenie wskaźników zmienności.

Zmienność kursów walut wyliczono jako odchylenie standardowe na próbie średnich kursów NBP na koniec każdego miesiąca w 2020 r. Ponadto przyjęto założenie, że zmienność kursów walut w 2021 r. będzie podobna.

Oprocentowanie aktywów finansowych oraz zobowiązań oparte jest na stawkach WIBOR. Zmienność tych stawek wyznaczono jako odchylenie standardowe na próbie średnich stawek WIBOR 1M na koniec każdego miesiąca w 2020 roku. Dodatkowo przyjęto założenie, że zmienność tych stawek w 2021 roku będzie podobna.

<i>na dzień</i>	<i>1 USD</i>	<i>1 EUR</i>	<i>1 GBP</i>	<i>100 HUF</i>	<i>WIBOR 1M</i>
31.01.2020	3,8999	4,3010	5,1160	1,2777	1,6300
28.02.2020	3,9255	4,3355	5,0657	1,2757	1,6300
31.03.2020	4,1466	4,5523	5,1052	1,2679	1,1400
30.04.2020	4,1729	4,5424	5,2047	1,2869	0,6400
29.05.2020	4,0031	4,4503	4,9213	1,2775	0,2400
30.06.2020	3,9806	4,4660	4,8851	1,2525	0,2300

31.07.2020	3,7166	4,4072	4,8790	1,2784	0,2100
31.08.2020	3,6924	4,3969	4,9166	1,2419	0,2000
30.09.2020	3,8658	4,5268	4,9560	1,2412	0,2000
30.10.2020	3,9563	4,6188	5,1269	1,2560	0,2000
30.11.2020	3,7364	4,4779	4,9793	1,2432	0,2000
31.12.2020	3,7584	4,6148	5,1327	1,2638	0,2000
Średnia	3,9045	4,4742	5,0240	1,2636	0,5600
Odchylenie standardowe	15,29%	9,77%	10,83%	1,55%	54,88%

W tabelach poniżej przedstawiono wpływ poszczególnych wskaźników na pozycje aktywów i pasywów oraz na wynik finansowy po opodatkowaniu.

Analiza wrażliwości na ryzyko stóp procentowych

Ryzyko stóp procentowych jest iloczynem wartości bilansowych oraz wartości wskaźnika WIBOR 1M i jego zmienności.

Aktywa finansowe o zmiennym oprocentowaniu	wartość bilansowa		wpływ na wynik finansowy po opodatkowaniu	
	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019	rok 2020	rok 2019
Udzielone pożyczki długo i krótkoterminowe	110 178	99 623	+/-338,62	+/-6,10
Podatek związany z ustaleniem ryzyka stóp procentowych			+/-64,34	+/-1,16
Razem	110 178	99 623	+/-274,28	+/-4,94

Zobowiązania finansowe o zmiennym oprocentowaniu	wartość bilansowa		wpływ na wynik finansowy po opodatkowaniu	
	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019	rok 2020	rok 2019
Kredyty bankowe i pożyczki	113 846	70 013	+/-349,89	+/-4,28
Zobowiązania z tytułu leasingu	12 362	14 551	+/-37,99	+/-0,89
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	-	49 539	-	+/-3,03
Podatek związany z ustaleniem ryzyka stóp procentowych			+/-73,70	+/-1,56
Razem	126 208	134 103	+/-314,18	+/-6,64

Analiza wrażliwości na ryzyko walutowe

Ryzyko walutowe jest uzależnione od wartości pozycji bilansowych denominowanych w walutach oraz wyliczonej zmienności kursów odpowiednich walut.

Aktywa denominowane w walucie obcej	wartość bilansowa		wpływ na wynik finansowy po opodatkowaniu	
	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019	rok 2020	rok 2019
Środki pieniężne zastrzeżone denominowane w:				
- USD	17	19	+/-2,60	+/-1,55
Środki pieniężne na rachunku bankowym denominowane w:				
- USD	1 774	888	+/-271,32	+/-72,66
- EUR	3 921	1 840	+/-383,09	+/-73,83
- GBP	4	5	+/-0,43	+/-0,56
Należności krótkoterminowe denominowane w:				
- USD	745	2 775	+/-113,94	+/-227,06
- EUR	2 037	1 633	+/-199,02	+/-65,52
- GBP	16	15	+/-1,73	+/-1,69
Pozostałe waluty	3 274	2 639	-	-
Podatek związany z ustaleniem ryzyka walutowego			+/-184,71	+/-84,15
Razem aktywa	11 788	9 814	+/-787,43	+/-358,73

Pasywa denominowane w walucie obcej	wartość bilansowa		wpływ na wynik finansowy po opodatkowaniu	
	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019	rok 2020	rok 2019
Zobowiązania krótkoterminowe denominowane w:				
- USD	12 735	6 550	+/_1947,74	+/_535,93
- EUR	3 004	2 658	+/_293,50	+/_106,65
Pozostałe waluty	858	405	-	-
Podatek związany z ustaleniem ryzyka walutowego			+/_425,84	+/_122,09
Razem aktywa	16 597	9 613	+/_1815,40	+/_520,49

Ryzyko płynności

Spółka Comp S.A. jest narażona na ryzyko utraty płynności finansowej, rozumianej jako zdolność do regulowania zobowiązań w wyznaczonych terminach. Ryzyko płynności wynika z niedopasowania kwot i terminów zapadalności aktywów i wymagalności pasywów.

W opinii Zarządu Spółki potencjalne ryzyko występuje z uwagi na następujące czynniki:

- możliwość niezrealizowania w terminie kluczowych kontraktów;
- możliwość wystąpienia opóźnień płatniczych;
- możliwość zmian w harmonogramie fiskalizacji grup podatkików;
- możliwość utrudnionego dostępu do finansowania zewnętrznego.

W opinii Zarządu, Spółka w sposób adekwatny monitoruje występowanie powyższych czynników, co pozwala na odpowiednie zminimalizowanie ryzyka utraty płynności przez Spółkę. Spółka jest w stałym kontakcie zarówno ze swoimi kontrahentami, jak i z instytucjami finansowymi zapewniającymi finansowanie. Comp S.A. stale monitoruje przebieg procesów legislacyjnych nad fiskalizacją i obecnie nie znajduje przesłanek mogących świadczyć o możliwej zmianie harmonogramu tej fiskalizacji. Prowadzona jest także bieżąca analiza zapotrzebowania na środki pieniężne oraz źródła jego pokrycia.

Mając powyższe na uwadze, w opinii Zarządu Spółki, czynnik ryzyka w postaci utraty płynności jest właściwie monitorowany, a możliwość wystąpienia negatywnych zdarzeń w istotny sposób ograniczona. Ponadto na wypadek ich wystąpienia Spółka posiada aktywa, które pozwalają w pełni pokryć wystąpienie ryzyka utraty płynności.

Analiza wymagalności zobowiązań finansowych

Poniższe tabele przedstawiają informacje o terminach umownej wymagalności zobowiązań finansowych.

Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
1. Zobowiązanie nieprzeterminowane	113 935	49 844
a) do 1 miesiąca	89	125
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	10 562	1 645
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	20 480	21 077
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	82 804	26 997
2. Zobowiązanie przeterminowane	-	-
Razem*	113 935	49 844

* różnica do danych prezentowanych w Sprawozdaniu z Sytuacji Finansowej o wartość wyceny SCN.

Kredyty i pożyczki długoterminowe	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
1. Zobowiązanie nieprzeterminowane	-	22 999
a) powyżej 1 roku do 3 lat	-	22 999
b) powyżej 3 lat do 5 lat	-	-
c) powyżej 5 lat	-	-
2. Zobowiązanie przeterminowane	-	-
Razem*	-	22 999

* różnica do danych prezentowanych w Sprawozdaniu z Sytuacji Finansowej o wartość wyceny SCN.

Zobowiązania handlowe	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
1. Zobowiązania nieprzeterminowane	84 161	118 981
a) do 1 miesiąca	37 400	60 174
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	34 911	48 832
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	1 490	34
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	3 765	48
e) powyżej 1 roku	6 595	9 893
2. Zobowiązania przeterminowane	1 476	5 203
Razem*	85 637	124 184

* różnica do danych prezentowanych w Sprawozdaniu z Sytuacji Finansowej o wartość zaliczek otrzymanych na dostawy.

Zobowiązania z tytułu leasingu	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
a) do 1 roku	8 527	8 338
b) powyżej 1 roku do 3 lat	8 556	12 261
c) powyżej 3 lat do 5 lat	-	-
d) powyżej 5 lat	-	-
Razem	17 083	20 599

Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
a) do 1 miesiąca	-	139
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	-	-
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	-	35 000
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	-	14 400
e) powyżej 1 roku	-	-
Razem	-	49 539

Nota nr 77

INFORMACJE NA TEMAT KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI

W oparciu o perspektywy jakie występują przed Comp S.A. w najbliższych latach, Zarząd Spółki potwierdza założenie kontynuacji działalności dla Spółki za zasadne.

W związku z potrzebami Spółki wynikającymi z realizacji zadań, w szczególności w roku 2020, m.in.: przygotowania się do rynku fiskalnego on-line, realizacji kontraktów w segmencie IT jak również regulacji swoich zobowiązań, możliwy jest wzrost zapotrzebowania na kapitał obrotowy. Sytuacja powyższa wymagać będzie podjęcia działań ze strony Comp S.A. mających na celu zapewnienie odpowiedniego poziomu płynności.

Spółka jest w stałym kontakcie z instytucjami finansowymi zapewniającymi finansowanie. Ponadto Zarząd Comp S.A. zwraca uwagę, iż Spółka dysponuje aktywem, które pozwala na ewentualne pozyskanie dodatkowych środków w wyniku ich sprzedaży - akcjami ZUK Elzab S.A. Oprócz powyższego aktywa Spółka oczekuje na dopłaty do zbywanych akcji PayTel S.A. - zgodnie z zawartą umową, o której mowa w raporcie bieżącym nr 21/2018 z dnia 19 czerwca 2018 roku.

Zarząd wskazuje, że ograniczenia wynikające z pandemii SARS-CoV-2 oraz COVID-19 mogą mieć negatywny wpływ na przychody Spółki z umowy, o której mowa w raporcie bieżącym nr 21/2018 z dnia 19 czerwca 2018 r. Powyższe wiąże się z przesunięciem trzeciego etapu fiskalizacji, obejmującego największą grupę przedsiębiorców nieposiadających terminali płatniczych, poza okres rozliczeniowy transakcji sprzedaży akcji PayTel S.A.

Jednocześnie nie zachowano następującego kowenantu (liczonego na bazie danych skonsolidowanych): wskaźnika płynności – 1,005 (wartość referencyjna: nie mniej niż 1,2) w BNP Paribas Bank Polska S.A. Spółka otrzymała zgodę banku BNP Paribas Bank Polska S.A. na przełamanie tego kowenantu

Ponadto Zarząd Spółki podkreśla, iż większość nakładów inwestycyjnych związanych z działalnością Spółki została już poniesiona i nie spodziewa się zwiększania zapotrzebowania kapitałowego związanego z inwestycjami. Powyższe nie obejmuje zwiększonego zapotrzebowania na kapitał obrotowy związany z produkcją urządzeń fiskalnych w związku z planowaną fiskalizacją online i regulacją zapadających zobowiązań.

Informacja dotycząca sytuacji związanej z koronawirusem SARS-CoV-2 / COVID-19 oraz ryzyko z tym związane.

W związku z panującą od marca 2020 roku w kraju oraz na całym świecie pandemią koronawirusa SARS-CoV-2 / COVID-19, Spółka analizuje uwarunkowania, które mogą mieć potencjalny wpływ na sytuację prowadzonej przez siebie działalności.

Comp S.A. pracuje bez zakłóceń czy przerw – zarówno dotyczy to części produkcyjnej jak i realizacji kontraktów IT. W III kwartale 2020 roku odczuwany był negatywny wpływ sytuacji związanej z pandemią, który w wymierny, ale jednak ograniczony sposób chłodził popyt rynkowy. Po znacznym spowolnieniu w II kwartale 2020 r., stopniowe rozluźnianie ograniczeń w gospodarce skutkowało także poprawą sytuacji w zamówieniach. Firmy współpracujące w poszczególnych łańcuchach dostaw stopniowo dostosowywały swoje procedury do nowej sytuacji rynkowej, co dodatkowo równoważyło negatywne sygnały związane z pandemią, które wciąż płynęły z rynku. Skutki spowolnienia nadal były związane z częściowym ograniczeniem możliwości realizacji niektórych procesów, ograniczeniami logistycznymi czy przesuwaniem terminów realizacji niektórych kontraktów w segmencie IT. W drugiej połowie 2020 roku Spółka w segmencie IT odczuła ożywienie na rynku zamówień publicznych, pozyskała i zrealizowała szereg zamówień.

W segmencie Retail w drugiej połowie 2020 roku pojawił się sezonowy popyt na urządzenia fiskalne, związany z ponownym otwarciem branży turystycznej oraz sezonowej gastronomii. Były to czynniki krótkotrwałe, ponieważ podmioty gospodarcze borykały się do końca roku z trudną sytuacją oraz skutkami drugiej fali pandemii, która od października spowodowała ponowne wprowadzenie restrykcji i ograniczenia w działalności wielu podmiotów i branż. Pozytywnie na sytuację klientów wpływały programy pomocowe, bon turystyczny oraz rządowe tarcze. Jednak przedłużające się kolejne lockdown'y sprawiły, że wielu przedsiębiorców powstrzymało się od zakupów inwestycyjnych lub zawieszało całkowicie działalność. Czynniki pozytywne i negatywne równoważyły się jednak na tyle, że Novitus i Elzab w pełni zachowały ciągłość funkcjonowania swoich sieci sprzedaży oraz partnerów serwisowych.

Na sprzedaż rozwiązań fiskalnych wpływało także oficjalne przesunięcie kalendarza fiskalizacji o 6 miesięcy, co w przypadku podmiotów z branży HoReCa oznaczało wprowadzenie obowiązku stosowania kas online dopiero od 1 stycznia 2021 r. Popyt był jednak osłabiany przez wprowadzenie w czwartym kwartale możliwości uzyskiwania przez podatników indywidualnych decyzji ze strony Urzędów Skarbowych o przesunięciu terminu wprowadzenia kas online dopiero na kolejne miesiące w roku 2021. Część przedsiębiorców decydowała się więc na przekładanie zakupów urządzeń fiskalnych oraz zawieszanie działalności, nawet za cenę utraty ulgi na zakup urządzeń fiskalnych. Branże zaliczane do ostatniej, III grupy objętej obowiązkiem fiskalizacji online, a więc m.in. lekarze, branża beauty, usługi budowlane czy prawne w całości przesunęły zakupy dopiero na rok 2021.

W związku z sytuacją związaną z koronawirusem COVID-19 z pojawiają się potencjalne ryzyka związane z:

1. pełną dostępnością sieci sprzedaży w części segmentu Retail (sieć partnerska Novitus i Elzab) co jest związane z kwestiami możliwej dostępności zasobów ludzkich u partnerów Spółki. W świetle rosnącej liczby zachorowań i przypadków infekcji wirusem Covid-19, nie można wykluczyć kolejnych ograniczeń, w szczególności w relacjach międzynarodowych,
2. pełną dostępnością niektórych komponentów / produktów, warunkami dostawy, które w konsekwencji mogą przełożyć się na dostępność niektórych produktów do sprzedaży czy też możliwością realizacji kontraktów w pierwszej połowie 2021 roku. Obecnie Spółka i jej partnerzy posiadają odpowiednie stany magazynowe pozwalające na bezpieczne utrzymanie sprzedaży i produkcji, jednocześnie główni dostawcy prowadzą ciągłą produkcję, a wprowadzone w związku z pandemią nowe procedury, gwarantują stałe dostawy,
3. zacieśnianiem ograniczeń w działalności biznesowej, kolejnym zamykaniem wybranych branż szczególnie wrażliwych na czynniki epidemiczne, ograniczaniem przemieszczania się konsumentów, ograniczających decyzji administracyjnych mających wpływ na gospodarkę i poszczególne podmioty gospodarcze w wybranych branżach, co może być wynikiem rozwijania się kolejnych fal pandemii, powstawaniem bardziej zakaźnych szczepów wirusa, czy ewentualnym niepowodzeniem Narodowego Programu Szczepień, a w efekcie kolejnego drastycznego wzrostu zachorowań oraz zgonów,

4. z kondycją ekonomiczno-finansową podmiotów, z którymi Spółka prowadzi działalność – są to odbiorcy końcowi produktów / usług:

Segment IT: w tym przypadku w 2021 roku nie identyfikuje się ryzyka związanego z Covid-19 na poziomie wyższym niż w 2020, gros kontraktów Spółki jest zawierana z największymi spółkami z kluczowych segmentów gospodarki o stabilnej sytuacji (w tym także ze spółkami z udziałem Skarbu Państwa), z administracją państwową i samorządową. Możliwe są zmiany w budżetach odbiorców jako wyniku pandemii, może to skutkować przesuwaniem w czasie nowych postępowań czy konkursów, jak również spowolnieniem tempa realizacji kontraktów. Jednocześnie czas pandemii to istotny wzrost zapotrzebowania na rozwiązania informatyczne związane z digitalizacją gospodarki czy bezpieczeństwem systemów, co w dużej mierze równoważy inne efekty pandemii.

Segment Retail: również nie identyfikuje w 2021 ryzyka związanego z Covid-19 na poziomie wyższym niż w 2020. O ile w pierwszej połowie roku 2021 przewiduje się jeszcze negatywny wpływ obostrzeń na wielkość popytu, to druga połowa roku powinna przynieść zdecydowaną poprawę sytuacji, rozluźnianie ograniczeń i stopniowe otwarcie gospodarki, a więc powrót do normalności dla większości przedsiębiorców. Wpływać na to powinny głównie efekty Narodowego Programu Szczepień przeciw Covid-19 oraz uzyskiwana stopniowo odporność całej krajowej populacji na skutek szczepień i rosnącej liczby ozdowieńców.

Powyższe ryzyka nie wpływają istotnie na część segmentu Retail prowadzącą projekt M/platform, w którym podmiotami są przede wszystkim punkty handlowe z sektora handlu tradycyjnego, oferujące żywność, artykuły sanitarne i inne produkty pierwszej potrzeby dla społeczeństwa oraz poszczególni producenci FMCG oraz na znaczną część segmentu IT, który realizuje zadania istotne dla bezpiecznego funkcjonowania przedsiębiorstw, co w dobie pandemii i przejścia z normalnej działalności na działalność cyfrową jest szczególnie ważne.

W związku z tym, że sytuacja w Polsce i na całym świecie jest bardzo dynamiczna i nie ma nadal informacji jak długo może potrwać wprowadzony stosownym rozporządzeniem przez Ministra Zdrowia stan epidemiczny w Polsce oraz jakie będą finalnie efekty jego wprowadzenia na Spółkę i jej otoczenie rynkowe, Comp S.A., dostrzegając ryzyka spowolnienia działalności w najbliższym okresie, nie jest aktualnie w stanie oszacować potencjalnych skutków wpływu pandemii związanej koronawirusem SARS-CoV-2 / COVID-19 na wyniki finansowe w skali całego 2021 roku.

Sprawozdanie finansowe zostało zaakceptowane przez Zarząd Spółki dnia 30 kwietnia 2021 r. oraz podpisane w imieniu Zarządu przez:

Data	Imię i nazwisko	Funkcja	Podpis
30.04.2021	Robert Tomaszewski	Prezes Zarządu	
30.04.2021	Krzysztof Morawski	Wiceprezes Zarządu	
30.04.2021	Jarosław Wilk	Wiceprezes Zarządu	
30.04.2021	Andrzej Wawer	Wiceprezes Zarządu	

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Data	Imię i nazwisko	Funkcja	Podpis
30.04.2021	Bogumiła Lewandowska	Główna Księgową	

Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki w 2020 roku

1. Informacje ogólne o Spółce.

INFORMACJE O JEDNOSTCE

Nazwa spółki	Comp Spółka Akcyjna
Siedziba	02-230 Warszawa, ul Jutrzenki 116
Sąd Rejestrowy	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Nr Rejestru Przedsiębiorców	0000037706
Nr identyfikacji podatkowej REGON	522-00-01-694 012499190
Strona internetowa	www.comp.com.pl

Przedmiotem działalności podstawowej Comp S.A. wg PKD jest działalność związana z informatyką:

- działalność związana z doradztwem w zakresie informatyki - działalność przeważająca - 62.02.Z,
- produkcja maszyn i sprzętu biurowego, z wyłączeniem komputerów i urządzeń peryferyjnych - 28.23.Z,
- naprawa i konserwacja urządzeń elektronicznych i optycznych- 33.13.Z,
- sprzedaż hurtowa komputerów, urządzeń peryferyjnych i oprogramowania - 46.51.Z,
- sprzedaż hurtowa pozostałych maszyn i urządzeń biurowych - 46.66.Z,
- działalność w zakresie telekomunikacji przewodowej - 61.10.Z,
- działalność związana z oprogramowaniem - 62.01.Z,
- działalność związana z zarządzaniem urządzeniami informatycznymi - 62.03.Z,
- pozostała działalność usługowa w zakresie technologii informatycznych i komputerowych - 62.09.Z,
- naprawa i konserwacja komputerów i urządzeń peryferyjnych - 95.11.Z.

Przedmiotem działalności drugorzędnej Comp S.A. jest między innymi:

- produkcja komputerów i urządzeń peryferyjnych (dział 26.20),
- produkcja sprzętu (tele) komunikacyjnego (dział 26.30),
- produkcja pozostałych maszyn specjalnego przeznaczenia (dział 28.99),
- badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych (dział 72.19),
- wynajem i dzierżawa maszyn i urządzeń biurowych, włączając komputery (dział 77.33),
- pozostałe pozaszkolne formy edukacji (dział 85.59),
- sprzedaż hurtowa sprzętu elektronicznego i telekomunikacyjnego oraz części do niego (dział 46.52).

Czas trwania Spółki zgodnie ze statutem jest nieograniczony.

Spółka posiada oddziały samobilansujące:

- Oddział Nowy Sącz, mieszczący się przy ul. Nawojowskiej 118 w Nowym Sączu,
- Oddział w Warszawie - IT, mieszczący się przy ul. Jutrzenki 116 w Warszawie.

Sprawozdanie jest sprawozdaniem połączonym Spółki i jej oddziałów.

Spółka Comp S.A. jest Jednostką Dominującą sporządzającą skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Przygotowanie sprawozdania finansowego oparte było na założeniu, że Spółka będzie kontynuować działalność w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności. Dalsze informacje na temat kontynuacji działalności znajdują się w notcie nr 77.

Akcjonariusze lub Rada Nadzorcza mają prawo do zmiany sprawozdania przed jego zatwierdzeniem przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy.

SKŁAD ORGANÓW SPÓŁKI

Na dzień 31 grudnia 2020 roku skład Zarządu Spółki jest następujący:

- Robert Tomaszewski – Prezes Zarządu,
- Krzysztof Morawski – Wiceprezes Zarządu,
- Andrzej Wawer – Wiceprezes Zarządu,
- Jarosław Wilk – Wiceprezes Zarządu.

Na dzień 31 grudnia 2020 roku, w związku z powołaniem przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Comp S.A. na nową, dwuletnią, wspólną kadencję nowej Rady Nadzorczej Spółki (o czym Spółka informowała raportem bieżącym nr 29/2020 w dniu 31 sierpnia 2020 roku), skład Rady Nadzorczej Spółki jest następujący:

- Grzegorz Należyty – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Ryszard Trepczyński – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
- Jacek Papaj – Członek Rady Nadzorczej,
- Włodzimierz Hausner – Członek Rady Nadzorczej,
- Jerzy Bartosiewicz – Członek Rady Nadzorczej,
- Piotr Nowjalis – Członek Rady Nadzorczej,
- Julian Kutrzeba – Członek Rady Nadzorczej.

Skład osobowy Komitetu Audytu Rady Nadzorczej w dniu 31 grudnia 2020 r. oraz na dzień publikacji niniejszego sprawozdania jest następujący:

- Jerzy Bartosiewicz – Przewodniczący Komitetu Audytu,
- Grzegorz Należyty – Członek Komitetu Audytu,
- Ryszard Trepczyński – Członek Komitetu Audytu.

Komitet Audytu działa na zasadach określonych przez odpowiednie przepisy prawa.

KAPITAŁ ZAKŁADOWY

Kapitał zakładowy Comp S.A. na dzień bilansowy wynosił 14.795.470 zł i dzieli się na 5.918.188 akcji, o wartości nominalnej po 2,50 zł każda.

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)	
Prawo do dywidendy	od daty nabycia
Akcje zwykłe	5 918 188
W tym akcje własne*	456 640
Ograniczenia praw do akcji	-
Liczba akcji razem	5 918 188
Kapitał zakładowy razem	14 795 470 zł
Wartość nominalna 1 akcji	2,50 zł

* akcje własne w posiadaniu Comp S.A.

Kapitał zakładowy Spółki dzieli się na 5.918.188 akcji, w tym:

- 47.500 Akcji Serii A,
- 1.260.000 Akcji Serii B,
- 150.527 Akcji Serii C,
- 210.870 Akcji Serii E,
- 91.388 Akcji Serii G,
- 555.000 Akcji Serii H,
- 445.000 Akcji Serii I,
- 607.497 Akcji Serii J,
- 1.380.117 Akcji Serii K,
- 1.170.289 Akcji Serii L.

Spółka Comp S.A. na dzień bilansowy jest w posiadaniu 456.640 szt. akcji własnych Spółki. Akcje te stanowią 7,72% kapitału zakładowego Spółki i uprawniają do 456.640 głosów na WZA Spółki, co stanowi 7,72 % udziału w głosach na WZA. Spółka zależna od Comp S.A. - Comp Centrum Innowacji posiada 679.639 akcji spółki Comp S.A., które stanowią 11,48% kapitału zakładowego Spółki i uprawniają do 679.639 głosów na WZA Spółki, co stanowi 11,48 % udziału w głosach na WZA. Akcje te traktowane są jako akcje własne, Comp S.A. i jednostki zależne nie wykonują prawa głosu na WZA.

STRUKTURA WŁASNOŚCI KAPITAŁU PODSTAWOWEGO NA DZIEŃ BILANSOWY 31 GRUDNIA 2020 ROKU WEDŁUG INFORMACJI PRZESŁANYCH DO SPÓŁKI PRZEZ AKCJONARIUSZY ORAZ INNYCH DOSTĘPNYCH PUBLICZNIE ŹRÓDEŁ

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu oraz na dzień jego publikacji wymienieni poniżej akcjonariusze posiadali bezpośrednio lub pośrednio, pakiety powyżej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Comp S.A.

Akcjonariat Comp S.A. na dzień 31 grudnia 2020 roku w podziale na liczbę akcji oraz głosów z nich wynikających:

Akcjonariusz	Liczba akcji	% ogólnej liczby akcji	liczba głosów na WZ	% głosów na WZ
Comp S.A. wraz z jednostkami zależnymi*	1 136 279	19,20%	1 136 279	19,20%
MetLife Otwarty Fundusz Emerytalny zarządzany przez MetLife Powszechnie Towarzystwo Emerytalne S.A.	960 000	16,22%	960 000	16,22%
Fundusze zarządzane przez Rockbridge Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.	589 586	9,96%	589 586	9,96%
Nationale-Nederlanden Otwarty Fundusz Emerytalny i Nationale-Nederlanden Dobrowolny Fundusz Emerytalny reprezentowane przez Nationale-Nederlanden Powszechnie Towarzystwo Emerytalne S.A.	559 193	9,45%	559 193	9,45%
Jacek Papaj	337 063	5,70%	337 063	5,70%
Pozostali akcjonariusze	2 336 067	39,47%	2 336 067	39,47%
Łącznie	5 918 188	100,00%	5 918 188	100,00%

* brak możliwości wykonywania prawa głosu na WZ przez Comp S.A. i jednostki zależne.

W okresie sprawozdawczym tj. od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku nastąpiły poniższe zmiany w stanie posiadania podmiotów posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne powyżej 5% na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Comp S.A.

- **Jacek Papaj**

W dniu 17 stycznia 2020 roku oraz 31 lipca 2020 roku wpłynęły do Spółki od akcjonariusza Pana Jacka Papaja, który pełnił funkcję Przewodniczącego Rady Nadzorczej Comp S.A., zawiadomienie o zawarciu transakcji zbycia akcji.

Zarząd Comp S.A. poinformował o powyższym w raportach bieżących nr 4/2020 w dniu 17 stycznia 2020 roku oraz 18/2020 w dniu 31 lipca 2020 roku.

Szczegóły przeprowadzonych transakcji zostały przedstawione w poniższych tabelach:

Zawiadomienie o przeprowadzeniu transakcji na akcjach spółki Comp S.A.				
Akcjonariusz	Typ transakcji	Data transakcji	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ
Jacek Papaj	zbycie akcji	15.01.2020	5 650	0,10%
	zbycie akcji	15.01.2020	2 420	0,04%
	zbycie akcji	16.01.2020	1 615	0,03%
	zbycie akcji	16.01.2020	2 420	0,04%
	zbycie akcji	17.01.2020	27 400	0,46%

	zbycie akcji	29.07.2020	6 420	0,11%
	zbycie akcji	29.07.2020	50 000	0,84%
	zbycie akcji	29.07.2020	29 365	0,50%
	zbycie akcji	29.07.2020	8 000	0,14%
	zbycie akcji	30.07.2020	10 000	0,17%
	zbycie akcji	30.07.2020	5 000	0,08%

Stan przed zawarciem transakcji				Stan po zrealizowaniu transakcji			Raport bieżący	
Akcjonariusz	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	% głosów na WZ	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	% głosów na WZ	Numer raportu	Data publikacji raportu
Jacek Papaj	485 353	8,20%	8,20%	479 703	8,11%	8,11%	4/2020	17.01.2020
	479 703	8,11%	8,11%	477 283	8,06%	8,06%	4/2020	17.01.2020
	477 283	8,06%	8,06%	475 668	8,04%	8,04%	4/2020	17.01.2020
	475 668	8,04%	8,04%	473 248	8,00%	8,00%	4/2020	17.01.2020
	473 248	8,00%	8,00%	445 848	7,53%	7,53%	4/2020	17.01.2020
	445 848	7,53%	7,53%	439 428	7,43%	7,43%	18/2020	31.07.2020
	439 428	7,43%	7,43%	389 428	6,58%	6,58%	18/2020	31.07.2020
	389 428	6,58%	6,58%	360 063	6,08%	6,08%	18/2020	31.07.2020
	360 063	6,08%	6,08%	352 063	5,95%	5,95%	18/2020	31.07.2020
	352 063	5,95%	5,95%	342 063	5,78%	5,78%	18/2020	31.07.2020
342 063	5,78%	5,78%	337 063	5,70%	5,70%	18/2020	31.07.2020	

- **MetLife Otwarty Fundusz Emerytalny zarządzany przez MetLife Powszechne Towarzystwo Emerytalne S.A.**

W dniu 31 sierpnia 2020 roku odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy spółki Comp S.A.

Zgodnie z listą akcjonariuszy uprawnionych do udziału w Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki udostępnioną Spółce przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych w dniu 21 sierpnia 2020 roku, akcjonariusz MetLife OFE zarządzany przez MetLife PTE S.A. zwiększył liczbę posiadanych akcji do 960.000.

Szczegóły zmian ilości akcji zostały przedstawione w poniższej tabeli:

Stan na dzień 20.08.2020 r.				Stan na dzień 21.08.2020 r.		
Akcjonariusz	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	% głosów na WZ	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	% głosów na WZ
MetLife OFE zarządzany przez MetLife PTE S.A.	945 429	15,97%	15,97%	960 000	16,22%	16,22%

- **Fundusze zarządzane przez Rockbridge Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.**

Zgodnie z listą akcjonariuszy uprawnionych do udziału w Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki udostępnioną Spółce przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych w dniu 21 sierpnia 2020 roku, akcjonariusz Fundusze zarządzane przez Rockbridge Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. zwiększyły liczbę posiadanych akcji do 621.122.

Natomiast w dniu 28 października 2020 roku wpłynęło do Spółki od akcjonariusza Fundusze zarządzane przez Rockbridge Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A., zawiadomienie o zawarciu transakcji zbycia akcji.

Zarząd Comp S.A. poinformował o powyższym w raporcie bieżącym nr 36/2020 w dniu 28 października 2020 roku.

Szczegóły przeprowadzonych transakcji zostały przedstawione w poniższych tabelach:

Stan na dzień 20.08.2020 r.				Stan na dzień 21.08.2020 r.		
Akcjonariusz	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	% głosów na WZ	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	% głosów na WZ
Fundusze zarządzane przez Rockbridge Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.	619 307	10,46%	10,46%	621 122	10,50%	10,50%

Zawiadomienie o przeprowadzeniu transakcji na akcjach spółki Comp S.A.				
Akcjonariusz	Typ transakcji	Data transakcji	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ
Fundusze zarządzane przez Rockbridge Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.	zbycie akcji	26.10.2020	2 433	0,04%

Stan przed zawarciem transakcji				Stan po zrealizowaniu transakcji			Raport bieżący	
Akcjonariusz	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	% głosów na WZ	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	% głosów na WZ	Numer raportu	Data publikacji raportu
Fundusze zarządzane przez Rockbridge Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.	592 019	10,003%	10,003%	589 586	9,96%	9,96%	36/2020	28.10.2020

- **Nationale-Nederlanden Otwarty Fundusz Emerytalny i Nationale-Nederlanden Dobrowolny Fundusz Emerytalny reprezentowane przez Nationale-Nederlanden Powszechne Towarzystwo Emerytalne S.A.**

Zgodnie z listą akcjonariuszy uprawnionych do udziału w Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki udostępnioną Spółce przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych w dniu 21 sierpnia 2020 roku, akcjonariusze Nationale-Nederlanden Otwarty Fundusz Emerytalny i Nationale-Nederlanden Dobrowolny Fundusz Emerytalny reprezentowane przez Nationale-Nederlanden Powszechne Towarzystwo Emerytalne S.A. zwiększyły liczbę posiadanych akcji do 559.193.

Szczegóły zmian ilości akcji zostały przedstawione w poniższej tabeli:

Stan na dzień 20.08.2020 r.				Stan na dzień 21.08.2020 r.		
Akcjonariusz	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	% głosów na WZ	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	% głosów na WZ
Nationale-Nederlanden Otwarty Fundusz Emerytalny i Nationale-Nederlanden Dobrowolny Fundusz Emerytalny reprezentowane przez Nationale-Nederlanden Powszechne Towarzystwo Emerytalne S.A.	548 000	9,26%	9,26%	559 193	9,45%	9,45%

Akcjonariat Comp S.A. na dzień publikacji niniejszego sprawozdania w podziale na liczbę akcji oraz głosów z nich wynikających:

Akcjonariusz	Liczba akcji	% ogólnej liczby akcji	liczba głosów na WZ	% głosów na WZ
Comp S.A. wraz z jednostkami zależnymi*	1 136 279	19,20%	1 136 279	19,20%
MetLife Otwarty Fundusz Emerytalny zarządzany przez MetLife Powszechne Towarzystwo Emerytalne S.A.	960 000	16,22%	960 000	16,22%
Nationale-Nederlanden Otwarty Fundusz Emerytalny i Nationale-Nederlanden Dobrowolny Fundusz Emerytalny reprezentowane przez Nationale-Nederlanden Powszechne Towarzystwo Emerytalne S.A.	559 193	9,45%	559 193	9,45%
Robert Tomaszewski**	303 719	5,13%	303 719	5,13%
Jacek Papaj	296 063	5,00%	296 063	5,00%
Pozostali akcjonariusze	2 662 934	45,00%	2 662 934	45,00%
Łącznie	5 918 188	100,00%	5 918 188	100,00%

* brak możliwości wykonywania prawa głosu na WZ przez Comp S.A. i jednostki zależne.

** Robert Tomaszewski posiada:

– bezpośrednio 1.000 sztuk akcji zwykłych na okaziciela, stanowiących 0,02% kapitału zakładowego oraz odpowiadających 1.000 głosom, stanowiących 0,02% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Comp S.A.; w raportach okresowych począwszy od raportu za III kwartał 2018 r. omyłkowo nie uwzględniano 1.000 szt. akcji (i odpowiadającego im udziału w ogólnej liczbie głosów) posiadanych bezpośrednio przez Pana Roberta Tomaszewskiego, które były przedmiotem nabycia, o którym była mowa w raporcie bieżącym nr 37/2018 z dnia 19 września 2018 r.

– pośrednio poprzez CE Management Group Sp. z o.o. 302.719 sztuk akcji zwykłych na okaziciela, stanowiących 5,11% kapitału zakładowego oraz odpowiadających 302.719 głosom, stanowiących 5,11% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Comp S.A.

W okresie od zakończenia okresu sprawozdawczego (tj. od dnia 1 stycznia 2021 roku) do dnia publikacji niniejszego raportu nastąpiły poniższe zmiany w stanie posiadania podmiotów posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne powyżej 5% na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Comp S.A.

- **Jacek Papaj**

W dniach 26 marca 2021 roku oraz 29 marca 2021 roku wpłynęły do Spółki od akcjonariusza Pana Jacka Papaja, który pełnił funkcję Przewodniczącego Rady Nadzorczej Comp S.A., zawiadomienie o zawarciu transakcji zbycia akcji.

Zarząd Comp S.A. poinformował o powyższym w raportach bieżących nr 10/2021 w dniu 26 marca 2021 roku oraz 11/2021 w dniu 29 marca 2021 roku.

Szczegóły przeprowadzonych transakcji zostały przedstawione w poniższych tabelach:

Zawiadomienie o przeprowadzeniu transakcji na akcjach spółki Comp S.A.				
Akcjonariusz	Typ transakcji	Data transakcji	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ
Jacek Papaj	zbycie akcji	26.03.2021	28 000	0,47%
	zbycie akcji	26.03.2021	11 155	0,19%
	zbycie akcji	29.03.2021	1 845	0,03%

Akcjonariusz	Stan przed zawarciem transakcji			Stan po zrealizowaniu transakcji			Raport bieżący	
	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	% głosów na WZ	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	% głosów na WZ	Numer raportu	Data publikacji raportu
Jacek Papaj	337 063	5,70%	5,70%	309 063	5,22%	5,22%	10/2021	26.03.2021
	309 063	5,22%	5,22%	297 908	5,03%	5,03%	10/2021	26.03.2021
	297 908	5,03%	5,03%	296 063	5,00%	5,00%	11/2021	29.03.2021

- **Robert Tomaszewski**

W dniach 31 lipca 2020 roku oraz 22 października wpłynęły do Spółki od Pana Roberta Tomaszewskiego, który pełni obowiązki zarządcze jako Prezes Zarządu Comp S.A., zawiadomienia o nabyciu akcji.

Natomiast w dniu 14 stycznia 2021 roku wpłynęło do Spółki od Pana Roberta Tomaszewskiego, który pełni obowiązki zarządcze jako Prezes Zarządu Comp S.A., zawiadomienie o zbyciu akcji.

Zarząd Comp S.A. informował o ww. zmianie w raporcie bieżącym nr 2/2021 z dnia 14 stycznia 2021 roku.

Szczegóły przeprowadzonych transakcji zostały przedstawione w poniższych tabelach:

Zawiadomienie o przeprowadzeniu transakcji na akcjach spółki Comp S.A.				
Akcjonariusz	Typ transakcji	Data transakcji	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ
Robert Tomaszewski*	Zbycie akcji	12.01.2021	33 347	0,56%

Stan przed zawarciem transakcji				Stan po zrealizowaniu transakcji			Raport bieżący	
Akcjonariusz	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	% głosów na WZ	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	% głosów na WZ	Numer raportu	Data publikacji raportu
Robert Tomaszewski*	34 347**	0,58%**	0,58%**	1 000	0,02%	0,02%	2/2021	14.01.2021

* bezpośrednio, tj. bez uwzględnienia akcji spółki Comp S.A. posiadanych przez CE Management Group Sp. z o.o.

** w raportach okresowych począwszy od raportu za III kwartał 2018 r. omyłkowo nie uwzględniano 1.000 szt. akcji (i odpowiadającego im udziału w ogólnej liczbie głosów) posiadanych bezpośrednio przez Pana Roberta Tomaszewskiego, które były przedmiotem nabycia, o którym była mowa w raporcie bieżącym nr 37/2018 z dnia 19 września 2018 r.;

W dniach 14 stycznia 2021 roku i 19 stycznia 2021 roku wpłynęły do Spółki od CE Management Group Sp. z o.o. (osoby blisko związanej z osobą pełniącą obowiązki zarządcze – Robertem Tomaszewskim – Prezesem Zarządu), zawiadomienia o nabyciu akcji. Szczegóły przeprowadzonych transakcji zostały opisane w poniższej tabeli.

Zarząd Comp S.A. informował o ww. zmianach w raportach bieżących nr 1/2021 z dnia 14 stycznia 2021 roku oraz nr 6/2021 z dnia 19 stycznia 2021 roku.

Zawiadomienie o przeprowadzeniu transakcji na akcjach spółki Comp S.A.				
Akcjonariusz	Typ transakcji	Data transakcji	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ
Robert Tomaszewski*	Nabycie akcji	12.01.2021	33 347	0,56%
	Nabycie akcji	12.01.2021	1 615	0,03%
	Nabycie akcji	13.01.2021	2 420	0,04%
	Nabycie akcji	13.01.2021	2 420	0,04%
	Nabycie akcji	18.01.2021	70 000	1,19%

* pośrednio poprzez CE Management Group Sp. z o.o.

Stan przed zawarciem transakcji				Stan po zrealizowaniu transakcji			Raport bieżący	
Akcjonariusz	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	% głosów na WZ	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	% głosów na WZ	Numer raportu	Data publikacji raportu
Robert Tomaszewski*	192 917	3,26%	3,26%	226 264	3,82%	3,82%	1/2021	14.01.2021
	226 264	3,82%	3,82%	227 879	3,85%	3,85%	1/2021	14.01.2021
	227 879	3,85%	3,85%	230 299	3,89%	3,89%	1/2021	14.01.2021
	230 299	3,89%	3,89%	232 719	3,93%	3,93%	1/2021	14.01.2021
	232 719	3,93%	3,93%	302 719**	5,11%**	5,11%**	6/2021	19.01.2021

* pośrednio poprzez CE Management Group Sp. z o.o.

** Robert Tomaszewski bezpośrednio i pośrednio poprzez CE Management Group Sp. z o.o. posiada 303.719 szt. akcji stanowiących odpowiednio 5,13% ogólnej liczby akcji oraz 5,13% w kapitale zakładowym; w raportach okresowych począwszy od raportu za III kwartał

2018 r. omyłkowo nie uwzględniano 1.000 szt. akcji (i odpowiadającego im udziału w ogólnej liczbie głosów) posiadanych bezpośrednio przez Pana Roberta Tomaszewskiego, które były przedmiotem nabycia, o którym była mowa w raporcie bieżącym nr 37/2018 z dnia 19 września 2018 r.

- **Fundusze zarządzane przez Rockbridge Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.**

W dniu 20 kwietnia 2021 roku, wpłynęło do Spółki od akcjonariusza Fundusze zarządzane przez Rockbridge Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. zawiadomienie o zbyciu akcji, która to transakcja skutkuje zmniejszeniem posiadania akcji poniżej progu 5%.

Zarząd Comp S.A. poinformował o powyższym w raporcie bieżącym nr 12/2021 w dniu 20 kwietnia 2021 roku.

Szczegóły przeprowadzonych transakcji zostały przedstawione w poniższych tabelach:

Stan na dzień 15.04.2021 r.				Stan na dzień 16.04.2021 r.		
Akcjonariusz	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	% głosów na WZ	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	% głosów na WZ
Fundusze zarządzane przez Rockbridge Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.	484 776	8,19%	8,19%	284 776	4,81%	4,81%

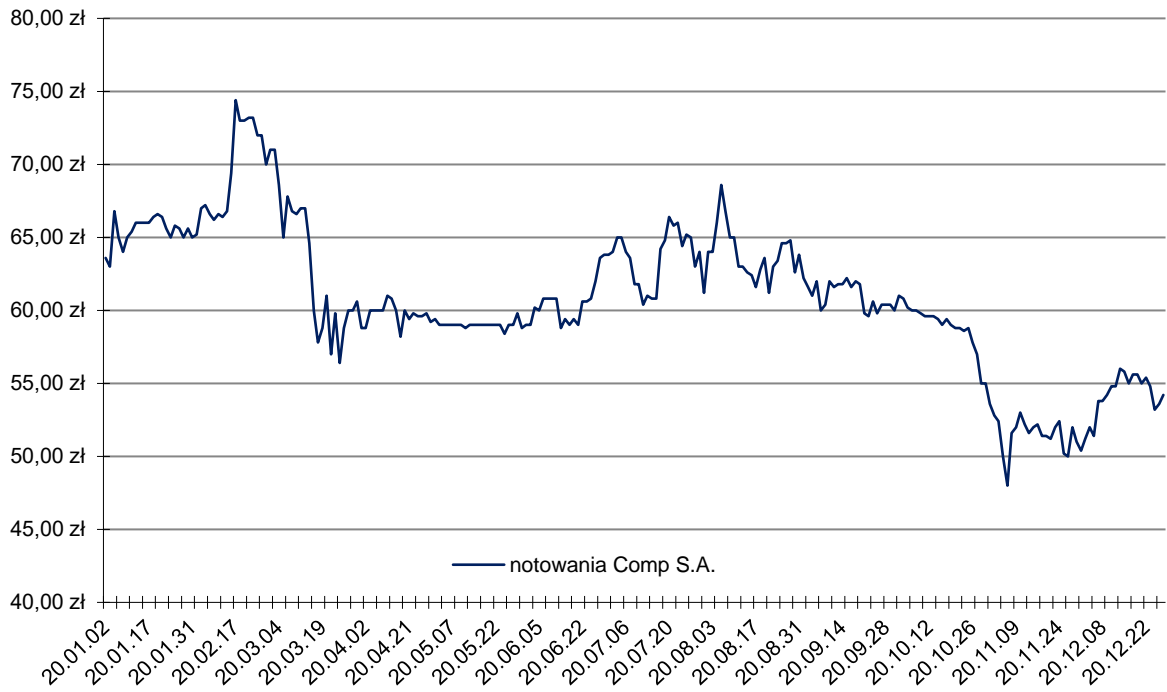
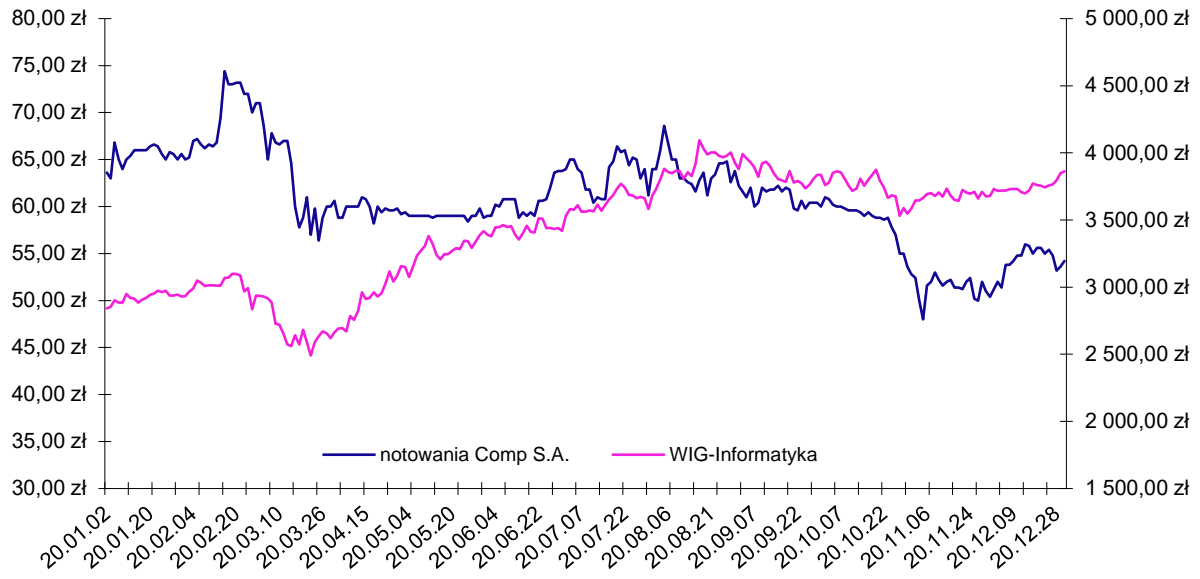
Zawiadomienie o przeprowadzeniu transakcji na akcjach spółki Comp S.A.				
Akcjonariusz	Typ transakcji	Data transakcji	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ
Fundusze zarządzane przez Rockbridge Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.	zbycie akcji	16.04.2021	200 000	3,38%

Wiedza Zarządu Spółki w zakresie zmian, jakie zaszły w okresie od przekazania ostatniego raportu okresowego oparta jest na:

- publikowanych przez otwarte fundusze emerytalne w raportach rocznych informacji o strukturze własnych aktywów jak i informacji uzyskanych przez Spółkę bezpośrednio od powszechnych towarzystw emerytalnych,
- liście obecności akcjonariuszy uprawnionych do uczestnictwa w ostatnim, przed datą publikacji niniejszego sprawozdania, walnym zgromadzeniu Spółki,
- bezpośrednich informacji od akcjonariuszy, u których zaszły zmiany w ilości posiadanych akcji Spółki;
- informacjach otrzymanych od osób pełniących funkcje zarządcze oraz osób blisko z nimi związanych w zakresie każdej transakcji dokonywanej przez te osoby w odniesieniu do akcji Spółki.

Notowania akcji Comp S.A.

Notowania akcji Spółki w 2020 roku przedstawione są na poniższym wykresie:



INWESTYCJE W UDZIAŁY I AKCJE											
UDZIAŁY LUB AKCJE W JEDNOSTKACH BEZPOŚREDNIO ZALEŻNYCH OD COMP S.A.											
stan na dzień 31 grudnia 2020 r.											
Lp.	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k
	nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	siedziba	przedmiot przedsiębiorstwa	charakter powiązania (jednostka zależna, współzależna, stowarzyszona)	zastosowana metoda konsolidacji	data objęcia kontroli / współkontroli / uzyskania znaczącego wpływu	wartość udziałów / akcji według ceny nabycia	korekty aktualizujące wartość	jednostkowa wartość bilansowa udziałów (akcji)	procent posiadanego kapitału zakładowego	udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu
1	Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o	ul. Jutrzenki 116 02-230 Warszawa	Działalność w zakresie oprogramowania oraz produkcja urządzeń kryptograficznych	jednostka zależna	pełna	15.06.2005	61 601	-	61 601	100,00	100,00
2	ZUK Elzab S.A. (Spółka sporządza sprawozdanie skonsolidowane)	ul. Elzab 1 41-813 Zabrze	Projektowanie, produkcja i dystrybucja kas fiskalnych, urządzeń i systemów kasowych, urządzeń i akcesoriów służących do rejestracji i zarządzania sprzedażą	jednostka zależna	pełna	14.04.2011	35 209		35 209	75,89 (78,41)**	75,66
3	Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.	ul. Jutrzenki 116 02-230 Warszawa	Działalność w zakresie zarządzania innymi podmiotami (działalność holdingowa) oraz działalność w zakresie informatyki (produkcja sprzętu i oprogramowania)	jednostka zależna	pełna	06.12.2011	68 423	-	68 423	50,12 (89,23)*	50,12
4	Insoft Sp. z o.o.	ul. Jasna 3A 31-227 Kraków	Produkcja i wdrażanie oprogramowania wspomagającego działalność handlową	jednostka zależna	pełna	14.04.2011	2 955	-	2 955	52,00	52,00
5	Polski System Korzyści Sp. z o.o.	ul. Jutrzenki 116 02-230 Warszawa	Świadczenie rozwiązań technologicznych IT i usług cyfrowych, opartych na dwustronnej komunikacji z urządzeniami elektronicznymi m.in. fiskalnymi, przenośnymi urządzeniami multimedialnymi	jednostka zależna	pełna	25.02.2020	5 650	-	5 650	100,00	100,00
6	Clou Sp. z o.o. w likwidacji	ul. Jutrzenki 118 02-230 Warszawa	Działalność w zakresie marketingu	jednostka zależna	pełna	28.12.2016	295	(175)	120	43,00 (90,95)**	43,00
Razem:							174 133	(175)	173 958		

* pośrednio wraz z akcjami własnymi ZUK Elzab S.A.

** wraz z udziałem pośrednim

**UDZIAŁY LUB AKCJE W PODMIOTACH ZALEŻNYCH COMP S.A.
WYBRANE DANE FINANSOWE SPÓLEK**

Lp.	a	b							c			d		e	f	g	h	
		kapitał własny jednostki							zobowiązania i rezerwy na zobowiązania jednostki			należności jednostki						
		kapitał zakładowy	należne wpłaty na kapitał zakładowy (wartość ujemna)	kapitał zapasowy	pozostały kapitał własny, w tym:				- zobowiązania długoterminowe	- zobowiązania krótkoterminowe	- należności długoterminowe	- należności krótkoterminowe						
zysk (strata) z lat ubiegłych	zysk (strata) netto				aktywa jednostki, razem	przychody ze sprzedaży												
1	Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.	89 873	28 719	-	60 287	867	-	867	106 397	21 393	85 004	44 825	4 227	40 598	196 270	193 092	-	-
2	ZUK Elzab S.A. (dane skonsolidowane)	82 778	22 143	-	69 624	(8 989)	(9 385)	657	101 782	17 197	84 585	50 841	-	50 841	184 560	119 653	-	-
3	Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. (dane skonsolidowane)	95 885	118 322	-	3 874	(26 311)	(18 304)	(15 092)	111 243	58 227	53 016	3 583	12	3 571	207 128	16 161	-	-
4	Insoft Sp. z o.o.	6 667	50	-	4 864	1 753	-	1 753	1 212	552	660	821	-	821	7 879	7 303	-	295
5	Polski System Korzyści Sp. z o.o.	1 992	3 000	-	-	(1 008)	-	(1 008)	2 984	-	2 984	2	-	2	4 976	4	-	-
6	Clou Sp. z o.o. w likwidacji	377	685	-	153	(461)	-	(165)	37	-	37	103	-	103	414	1 086	-	-

2. Zdarzenia istotnie wpływające na działalność emitenta, jakie nastąpiły w roku obrotowym, a także po jego zakończeniu, do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego.

W dniu 10 listopada 2020 r. spółka zależna Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o. jako lider konsorcjum firm: Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o. i COIG S.A. z siedzibą w Katowicach podpisała umowę ze Skarbem Państwa – Ministerstwem Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej na dostawę wraz z instalacją i konfiguracją sprzętu serwerowego, macierzy, urządzeń sieciowych. Maksymalna łączna wartość przedmiotu umowy wynosi 86,75 mln zł brutto z czego maksymalne wynagrodzenie za realizację zamówienia podstawowego wynosi 76,91 mln zł brutto a maksymalne wynagrodzenie za realizację zamówienia w ramach prawa opcji wynosi 9,84 mln zł brutto. W zakresie zamówienia podstawowego termin na dostawę sprzętu i oprogramowania wynosi do 40 dni kalendarzowych liczonych od dnia zawarcia umowy a termin na wdrożenie polegające na instalacji i konfiguracji dostarczonego sprzętu oraz dostarczenie dokumentacji wykonawczej wynosi do 60 dni kalendarzowych liczonych od dnia podpisania bez zastrzeżeń przez Zamawiającego protokołu odbioru ilościowego. Uruchomienie prawa opcji nastąpi w terminie nie dłuższym niż 8 miesięcy od daty zawarcia umowy. Dostarczany sprzęt objęty jest 36 miesięcznym serwisem gwarancyjnym. Łączna odpowiedzialność Wykonawcy z tytułu kar umownych ograniczona jest do 100 % maksymalnej łącznej wartości przedmiotu umowy. Naliczenie Wykonawcy kar umownych z tytułu niewykonania lub nienależytego wykonania umowy, nie wyłącza prawa Zamawiającego do dochodzenia odszkodowania przewyższającego wysokość zastrzeżonych kar umownych na zasadach ogólnych. W pozostałym zakresie warunki umowy nie odbiegają od warunków charakterystycznych dla tego rodzaju transakcji. Umowa nie została zawarta z zastrzeżeniem warunku ani terminu.

Aktualizacja strategii rozwoju Grupy Kapitałowej Spółki

W nawiązaniu do raportów bieżących nr 13/2018 z dnia 20 marca 2018 r. oraz nr 28/2019 z dnia 18 lipca 2019 r., Zarząd Comp S.A. poinformował, iż w dniu 9 października 2020 r. Zarząd Spółki przyjął aktualizację strategii rozwoju Grupy Kapitałowej (dalej również jako „strategia”), przy czym aktualizacja strategii powoduje, że obejmuje okres do 2022 r.

Zarząd Spółki zwrócił uwagę, na zawarte poniżej wyjaśnienia oraz zmiany szacunków wyniku EBIDTA za rok 2020 publikowane w raporcie bieżącym 28/2019 z dnia 18 lipca 2019 r. oraz informacje dotyczące przychodów Spółki z umowy, o której mowa w raporcie bieżącym nr 21/2018 z dnia 19 czerwca 2018 r.

Spółka potwierdza, że założenia strategiczne dotyczące kierunków rozwoju pozostają niezmiennie. Grupa Kapitałowa Comp S.A. rozwija się na rynkach, na których ma pozycję lidera: bezpieczeństwa informatycznego oraz rynku rozwiązań dla sektora handlu i sprzedaży detalicznej (w szczególności urządzenia fiskalne). Jednocześnie Spółka inwestuje w przyszłość, czyli w innowacyjny projekt M/platform, który wspiera rozwój małych i średnich przedsiębiorców z sektora handlu i sprzedaży detalicznej.

Grupa Kapitałowa od kilku lat zwiększa powtarzalne wyniki operacyjne, a począwszy od bieżącego roku zwiększa się również konwersja wyniku operacyjnego na stan gotówki. Staje się tak wskutek wykorzystania szans rynkowych na bazie inwestycji poczynionych we wcześniejszych okresach. Zamknięcie gospodarki związane z pandemią SARS-CoV-2 oraz COVID-19 spowodowało przesunięcie realizacji drugiego etapu strategii i uwidoczniło dodatkowe ryzyka. Jednocześnie Zarząd Spółki podtrzymuje główne założenia biznesowe zawarte w strategii, czyli dobrą kontrybucję segmentu IT do wyniku, wykorzystanie szans na rynku urządzeń fiskalnych oraz dalszy rozwój projektu M/platform, przy czym konieczne jest uwzględnienie nowego harmonogramu.

Zarząd Spółki podkreśla, że zrealizowany został pierwszy etap strategii, w efekcie czego przekroczone zostały szacunki wyników EBITDA na 2019, który wyniósł 87,7 mln zł, a tym samym był rekordowy w historii Grupy Kapitałowej Comp S.A. Jednocześnie wynik EBIDTA wyraźnie rośnie r/r począwszy od roku 2017 (2017 – 45,5 mln zł; 2018- 69,2 mln zł). Realizacja części drugiego etapu strategii przesuwa się z końca 2020 roku na 2021 rok, ze względu na nałożenie się następujących czynników:

- pandemii SARS-CoV-2 oraz COVID-19 i jej wpływu na gospodarkę;
- przesunięcia fiskalizacji online części grup podatników wcześniej zaplanowanych na 2020 rok, a należących do tzw. grup „wrażliwych” na czas do połowy 2021 roku;
- niższa od planowanej sprzedaż specjalizowanych rozwiązań komputerowych z funkcją fiskalną w ramach projektu M/platform wynikająca z opóźnienia pozyskiwania nowych punktów handlowych w trakcie pandemii (sytuacja epidemiologiczna wstrzymała ekspansję w zakresie pozyskiwania nowych punktów handlowych na około trzy kwartały).

Mając powyższe na uwadze, Spółka podjęła działania mające na celu zachęcenie przedsiębiorców do przyspieszania decyzji zakupowych dotyczących urządzeń fiskalnych w drugiej połowie br., jednak osiągnięte efekty tych działań nie przełożą się w pełni na pierwotnie planowaną sprzedaż w 2020 roku.

Tym samym do końca 2020 r. Grupa Kapitałowa zrealizuje nie całość, ale część drugiego etapu, co oznaczać będzie:

- w ujęciu strategicznym dalsze zwiększenie skali projektu M/platform, czyli powrót do zwiększonego pozyskiwania punktów handlowych dla projektu M/platform oraz nawiązanie współpracy z kolejnymi producentami FMCG obecnymi w Polsce. Strategicznym celem Grupy Kapitałowej Spółki jest osiągnięcie 20 tys. punktów handlowych do końca 2021, przy czym należy pamiętać, że sytuacja epidemiologiczna pozostaje niepewna;
- wykorzystanie fiskalizacji online w celu upowszechnienia produkowanych przez Grupę nowoczesnych rozwiązań komputerowych z funkcją fiskalną, dzięki czemu możliwe jest rozszerzenie na przełomie 2020/2021 roku projektu M/platform na grupę z tzw. rynku HoReCa (w wyniku czego będzie możliwe oferowanie usług dodanych, poprzez które restauracje będą mogły zarabiać dodatkowe środki);
- kontrybucję segmentu IT zgodnie z założeniami.

Aby osiągnąć zamierzoną skalę projektu M/platform Zarząd Spółki nie wyklucza zawarcia porozumień handlowych lub kapitałowych z partnerami, którzy przyspieszą osiągnięcie założonych celów lub zintensyfikują oczekiwane korzyści.

Po analizie bieżącej sytuacji Spółki i aktualnego otoczenia gospodarczego, w którym funkcjonuje Grupa Kapitałowa Spółki (w szczególności wpływu pandemii SARS-CoV-2 oraz COVID-19), Zarząd wskazuje, że przewidywany dla Grupy Kapitałowej wynik na poziomie EBITDA wyniesie w 2020 roku ok. 85 mln zł, a w 2021 roku ok. 120 mln zł.

Jednocześnie Zarząd Spółki podkreśla, że planuje zmniejszenie zadłużenia finansowego netto na koniec 2021 roku do poziomu ok. 120 mln zł. Ponadto Zarząd Spółki planuje zapewnić transfer gotówki do akcjonariuszy po wynikach 2020 r.

Jednocześnie Zarząd Spółki informuje, iż zaprezentowane informacje finansowe EBITDA oraz poziom zadłużenia finansowego netto nie są zdefiniowane w obowiązujących standardach rachunkowości i w opinii Zarządu mogą stanowić Alternatywne Pomiary Wyników (Alternative Performance Measure, dalej „APM”) w rozumieniu wytycznych ESMA/2015/1415.

Definicje zastosowanych przez Grupę wskaźników APM, odnoszących się do roku obrotowego 2020 oraz 2021 oraz prezentowanych danych porównawczych za rok 2019:

- Szacunkowy wynik EBITDA stanowi szacowaną wartość zysku (straty) z działalności operacyjnej (pozycja H Sprawozdania z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów w Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym Grupy za dany rok obrotowy) powiększoną o amortyzację (informacja dodatkowa Sprawozdania z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów w Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym Grupy za dany rok obrotowy). EBITDA jest miarą przedstawiającą zdolność Grupy Kapitałowej do generowania gotówki z podstawowej działalności.
- Poziom zadłużenia finansowego netto stanowi wartość zobowiązań oprocentowanych (pozycje: B.I, B.V, B.VI oraz C.I, C.V, C.VI pasywów Sprawozdania z Sytuacji Finansowej w Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym za dany rok obrotowy), pomniejszonych o wartość posiadanych środków pieniężnych oraz ich ekwiwalentów (zaprezentowanych w nocie 21 Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego za dany rok obrotowy) z wyłączeniem środków na rachunkach split payment. Poziom zadłużenia finansowego netto jest miarą aktualnego zadłużenia Grupy Kapitałowej.

Dobór APM przedstawianych powyżej został poprzedzony analizą ich przydatności pod kątem dostarczenia wartościowej i użytecznej dla inwestorów informacji na temat aktualnej oraz przyszłej sytuacji finansowej i operacyjnej Grupy. EBITDA oraz poziom zadłużenia finansowego netto to miary powszechnie stosowane w analizie finansowej pozwalające na syntetyczną ocenę kondycji danej spółki, należy jednak zaznaczyć, iż sposób ich obliczania przez różne spółki może się różnić.

Niezależnie od powyższego, Zarząd wskazuje, że ograniczenia wynikające z pandemii SARS-CoV-2 oraz COVID-19 mogą mieć negatywny wpływ na przychody Spółki z umowy, o której mowa w raporcie bieżącym nr 21/2018 z dnia 19 czerwca 2018 r. Powyższe wiąże się z przesunięciem trzeciego etapu fiskalizacji, obejmującego największą grupę przedsiębiorców nieposiadających terminali płatniczych, poza okres rozliczeniowy transakcji sprzedaży akcji PayTel S.A.

Począwszy od 2022 r. spodziewamy się utrzymania tendencji wzrostowej dla wyniku na poziomie EBITDA, przy czym głównym motorem wzrostu będzie M/platform. Jednocześnie Zarząd Spółki zakłada, że będzie zwiększała się konwersja wyniku EBITDA Grupy Kapitałowej Comp S.A. na przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej, m.in. ze względu na niższe planowane nakłady inwestycyjne w najbliższych latach. Wynika to z faktu, że większość nakładów inwestycyjnych – zarówno w segmencie rozwiązań dla sektora handlu i sprzedaży detalicznej (Retail), jak i w IT została już poniesiona. W ramach projektu M/platform w latach 2019/2020 oddano do amortyzacji wartości niematerialnych na poziomie ok. 40 mln zł (aktualna ich wartość ok. 36 mln zł), a niezakończonych prac / wartości niematerialnych pozostało ok. 13 mln zł. Należy przy tym pamiętać, że Grupa Kapitałowa Spółki planuje nakłady na dalszy rozwój w obszarze M/platform, w szczególności na produkty takie jak: M/Store (platforma kojarzenia ofert zbycia i nabycia towarów pomiędzy hurtownikami i punktami sprzedaży detalicznej) i M/Loyalty (program lojalnościowy).

Przed Grupą Kapitałową w najbliższych latach jest do zrealizowania kilka zadań jednocześnie:

- finansowanie rozwoju projektu M/platform;
- spłata zadłużenia finansowego;
- zapewnienie finansowania produkcji rozwiązań fiskalnych w związku z rynkiem online;
- powrót do transferu gotówki do akcjonariuszy.

W ramach przyjętej strategii konsekwentnie prowadzone są prace nad zmianą modelu biznesowego poprzez znaczące zwiększanie udziału sprzedaży usług i rozwiązań. Na chwilę obecną w relatywnie niewielkim stopniu jest to widoczne w rachunku zysków i strat Spółki i jej Grupy Kapitałowej, ale dzięki budowanej skali punktów handlowych M/platform i producentów FMCG w kolejnych latach oczekiwany jest znaczny wzrost przychodów z tego projektu. Mając powyższe na uwadze Zarząd Spółki począwszy od 2022 r. zamierza prezentować ten segment działalności jako odrębną linię biznesową (oprócz segmentu Retail i IT).

Spodziewamy się, że stały powtarzalny wynik operacyjny Grupy Kapitałowej Spółki będzie na poziomie nie niższym niż szacowany na 2021 rok, z tendencją wyraźnego wzrostu w przypadku pełnego powodzenia projektu M/platform w Polsce oraz na co najmniej jednym istotnym rynku zagranicznym, co powinno umożliwić generowanie przychodów z tej działalności na poziomie ok. 300 mln zł począwszy od 2024 roku. Jednakże, za kluczowy czynnik sukcesu w projekcie M/platform Zarząd Spółki uznaje tempo dojścia do skali oraz zapewnienie świadczenia pełnej gamy oferty, w tym M/Promo+ (oferty promocyjne), M/Store oraz M/Loyalty.

W związku z powyższym Zarząd Spółki rozważy różne opcje rozwoju, w szczególności w zakresie aktywów, które są niezbędne do realizacji strategii oraz przyspieszenia rozwoju projektu M/platform w Polsce oraz na innych rynkach. Innowacja nie tylko w skali krajowej, ale także światowej wprowadza pełną transparentność i tym samym rzetelność rozliczeń budżetów marketingu handlowego na rynkach, gdzie zachował się model handlu tradycyjnego. W szczególności poprawia to rachunek ekonomiczny małych i średnich sklepów oraz podnosi konkurencyjność handlu tradycyjnego w stosunku do wielkich sieci handlowych. W opinii Zarządu Spółka istnieje możliwość eksportu wypracowanego w Polsce modelu biznesu, jednocześnie przy jego szybszym wdrożeniu na nowym rynku. Istotnym impulsem do powyższych działań będzie fiskalizacja online na rynkach, które są potencjalnymi rynkami projektu M/platform.

Podkreślenia wymaga, że wypełnienie powyższych założeń może wiązać się z potrzebą nowych aliansów biznesowych lub kapitałowych z partnerami, którzy umożliwią przyspieszenie realizacji tych priorytetów. W związku z powyższym, Zarząd nie może wykluczyć konieczności rozważenia różnych opcji strategicznych, w tym poszukiwania inwestora lub inwestorów, partnera strategicznego, strategicznej zmiany w strukturze aktywów lub strukturze własnościowej Spółki, z zastrzeżeniem uwzględnienia także innych niewymienionych powyżej opcji. W powyższych ramach nie wyklucza się przekazania wybranym podmiotom dodatkowych informacji na temat Spółki i jej Grupy Kapitałowej, z uwzględnieniem obowiązujących przepisów prawa. Jednocześnie Zarząd Spółki obserwuje zwiększone zainteresowanie Grupą Kapitałową Comp S.A. ze strony inwestorów instytucjonalnych.

Zainteresowanie to dotyczy całej Spółki, jak również projektu M/platform. Zarząd Spółki będzie analizował bieżącą sytuację rynkową i – w zależności od potrzeb związanych z realizacją strategii – będzie reagował na kierowane propozycje współpracy.

Zarząd Spółki zdaje sobie sprawę z niezwykle trudnej sytuacji zewnętrznej związanej z pandemią SARS-CoV-2 oraz COVID-19, a w szczególności jej potencjalnego wpływu na gospodarkę w 2020 r. i w kolejnych latach. Jednostki z Grupy Kapitałowej Spółki podejmują działania mające na celu ograniczenie wpływu pandemii na efektywność działalności we wszystkich obszarach. Dochowując należytej staranności, Zarząd Spółki nie może wykluczyć, że skutki pandemii w gospodarce mogą mieć wpływ na realizację prezentowanych powyżej założeń strategicznych, w tym w szczególności założeń finansowych.

W opinii Zarządu Spółki aktualna wycena rynkowa nie odzwierciedla właściwie perspektyw Grupy Kapitałowej Comp S.A., zwłaszcza związanych z rozwojem usług i rozwiązań w oparciu o projekt M/platform.

W nawiązaniu do powyższego komunikatu należy podkreślić, iż uzyskany zysk EBITDA za rok 2020 wyniósł 77 mln zł i jest niższy niż pierwotnie szacowano. Różnica pomiędzy osiągniętym wynikiem a prognozowanym jest w opinii Spółki niewielka (nie przekroczyła 10%), a spowodowana była głównie niekorzystnym wpływem pandemii koronawirusa SARS-CoV-2 / COVID-19 i wprowadzonymi w ostatnim kwartale 2020 roku obostrzeniami.

Projekt M/platform

M/platform to multisystemowe rozwiązanie umożliwiające integrację i wzajemną komunikację z dziesiątkami tysięcy stanowisk sprzedaży.

W projekcie rynkowego zastosowania M/platform biorą udział następujące spółki Grupy Kapitałowej Comp (z podaniem udziału spółek GK Comp w strukturze właścicielskiej):

1. **Comp S.A.**
(finansowanie inwestycji i produkcja urządzeń fiskalnych i oprogramowania poprzez Oddział Novitus);
2. **Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.** - właściciel M/platform; Comp S.A. posiada 50,12 % udziału w kapitale spółki
(wytwarzanie i obsługa oprogramowania, operacje finansowe, HelpDesk, hurtownia danych oraz raporty transakcyjne i analityczne);
3. **Comp Platforma Usług S.A.;** Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. posiada 51,00 % udziału w kapitale spółki.
(operacje z detalistami, producentami i dystrybutorami, w szczególności promocja i sprzedaż usług M/platform);
4. **ZUK Elzab S.A.;** Comp S.A. posiada 78,41 % udziału w kapitale spółki
(produkcja urządzeń fiskalnych)
5. **Insoft Sp. z o.o.;** Comp S.A. posiada 52,00 % udziału w kapitale spółki
(wytwarzanie i obsługa oprogramowania)
6. **Polski System Korzyści Sp. z o.o.;** Comp S.A. posiada 100,00 % udziału w kapitale spółki.
(operacje rynkowe projektu lojalnościowego dla konsumentów)

Na dzień dzisiejszy z usług M/platform korzystać można w sklepach używających urządzeń i rozwiązań głównie NOVITUS, ELZAB oraz niektórych systemów sprzedażowych.

W/w urządzenia i systemy do obsługi sprzedaży używane są w ponad 37 tys. sklepów, co stanowi ok. 68% rynku handlu detalicznego. Zatem 68% rynku handlu detalicznego ma techniczne możliwości przyłączenia się do M/platform. To ogromny potencjał na wzrost liczby użytkowników M/platform.

Jednym z istotnych elementów M/platform jest rozwój komponentów, które umożliwiają standaryzację oferty usługowej, kierowanej do właścicieli sklepów, oraz do organizatorów usług, na skalę niedostępną dotąd dla tego sektora. Kluczową usługą jest PromoPlus, która umożliwia Producentom bezpośrednio, online-owe dotarcie ze swoją ofertą promocyjną do wszystkich sklepów detalicznych zintegrowanych z M/Platform. Obecnie Producenci mają do wyboru możliwość zaoferowania w praktyce wszystkich istotnych dla rynku typów promocji.

W 2020 roku do detalistów trafiły różnego rodzaju promocje od jedenastu Producentów (między innymi Żywiec Sprzedaż i Dystrybucja, Maspex, Żywiec Źródło, Colian, Stock, Unilever i Nestle, a ze znaczącym prawdopodobieństwem stałej współpracy zaproszeni zostali kolejni producenci: CCHBC (Coca-Cola), PepsiCo, Wedel, Jacobs i Lindt).

Na koniec roku 2020 pozyskano ok 12 tys. punktów do M/Platform, z liczbą ponad 18.000 urządzeń fiskalnych.

Te liczby są systematycznie powiększane.

Wzrost liczby sklepów to wzrost liczby transakcji i danych rejestrowanych w systemie M/platform. Każdego miesiąca do systemu spływa ok 60 mln paragonów. To ogromny potencjał informacyjny o rynku.

Po ponad dwóch latach działania M/platform zgromadzone dane pozwalają na przygotowywanie różnego rodzaju analiz rynkowych cenowych, koszykowych, rzeczywistych cen rynkowych, oceny reakcji rynku na określone promocje. Analiza w czasie rzeczywistym pozwala na określanie różnego rodzaju trendów rynkowych.

Implementacja usługi M/promo+ umożliwia budowanie dwóch kolejnych istotnych dla detalistów oraz producentów typów usług, a mianowicie M/store and M/loyalty.

M/store to innowacyjne narzędzie utrzymujące relację biznesową detalistów z dystrybutorami poprzez internetową platformę e-Commerce typu Marketplace

M/loyalty i aplikacja mobilna hop&shop to rozwiązanie dzięki któremu właściciele sklepów tradycyjnych mogą lojalizować konsumentów (możliwość zbierania punktów podczas codziennych zakupów, a następnie ich wymiana na kupony i zniżki), poszerzać swoją ofertę, a tym samym zwiększać zyski.

Dla projektu M/platform to jest dodatkowy kanał komunikacji z klientem – informacje o sklepie, informacje o promocjach Promo+ dostępnych w sklepie, możliwość znalezienia sklepu na mapie, a także dodatkowy kanał sprzedaży - możliwość składania zamówień online i odbieranie zakupów bezpośrednio w sklepie, bądź z dostawą do domu.

3. Informacje o przewidywanym rozwoju Comp S.A.

Comp S.A. koncentruje się na działalności w kilku atrakcyjnych niszach rynkowych, bazując na unikalnych kompetencjach oraz wysokich barierach wejścia do każdej z nich:

- bezpieczeństwo elektroniczne oraz informatyczne, stanowiące trzon segmentu IT,
- usługi dla małych i średnich przedsiębiorstw i produkcja urządzeń fiskalnych, stanowiące trzon segmentu retailowego.

W obydwu wyżej wymienionych obszarach Comp S.A. ponosi nakłady na rozwój własnych technologii, tworzy produkty, oraz dokonuje ekspansji równocześnie na kilku rynkach – co pozwala dywersyfikować źródła przychodów i w znaczący sposób uniezależnić się od zmian koniunktury na poszczególnych rynkach.

Planowany jest wzrost udziału usług i rozwiązań w strukturze sprzedaży grupy. Ta tendencja będzie trwała i będzie rosła wraz z upowszechnieniem M/platform i udostępnianiem tego rozwiązania dla nowych grup klientów.

Administracja publiczna

Comp S.A. na rynku publicznym ma ugruntowaną pozycję, szereg unikalnych specjalizacji i dysponuje bazą licznych referencji oraz bardzo dużym potencjałem wykonawczym.

Spółka inwestuje w rozwój własnych rozwiązań i kompetencji z bardzo szerokiego obszaru bezpieczeństwa, by móc oferować szeroką gamę produktów i usług dedykowanych i przystosowywanych dla określonych grup odbiorców. Spółka pozyskała kilka długoterminowych kontraktów, których realizacja przypada na lata 2020-2021. Są to między innymi: umowy na wdrożenia e-usług zawarte z Urzędami Marszałkowskimi Województw Wielkopolskiego i Lubuskiego, umowa z Zakładem Ubezpieczeń Społecznych na rozbudowę systemu zarządzania tożsamością i szereg innych umów związanych z zapewnieniem wsparcia i rozwojem dla systemów wdrożonych u klientów w latach ubiegłych

Spółka planuje również uczestnictwo w projektach informatycznych realizowanych przez Resort Obrony Narodowej, Resort MSWiA czy Resort Finansów. Comp S.A. aktywnie działa też na rynku rozwiązań mających zapewnić cyberbezpieczeństwo, min. w ramach projektów związanych z dostosowaniem systemów dużych instytucji do wymogów regulacji zawartych w Ustawie o Krajowym Systemie Cyberbezpieczeństwa jak również ze „Strategii Cyberbezpieczeństwa Rzeczypospolitej Polskiej na lata 2017 – 2022”, która powoduje szereg działań porządkujących w obszarze Cyberbezpieczeństwa organizacji oraz koordynacji działań pomiędzy różnymi organizacjami publicznymi i prywatnymi.

Comp S.A. ubiega się również o zamówienia współfinansowane z funduszy unijnych w ramach tzw. perspektywy środków EU w latach 2014-2020, których termin rozliczenia upływa z końcem 2023 roku

W 2020 roku i minionych latach Spółka realizowała szereg dużych kontraktów na rzecz podmiotów z rynku administracji publicznej. W 2020 roku były kontynuowane umowy: z Ministerstwem Sprawiedliwości na świadczenie usługi eksploatacji i rozwoju Systemu Dozoru Elektronicznego, umowa na rozbudowę systemu kryptograficznego w Resorcie Obrony Narodowej, umowy z Ministerstwem Finansów min. na dostawy i wdrożenie infrastruktury dla nowego systemu poboru opłat, Komendy Głównej Policji na wdrożenie Systemu Informacji Operacyjnych. Spółka systematycznie powiększa bazę referencyjną, co stwarza możliwości pozyskiwania kolejnych zamówień, w tym związanych z rozwojem i utrzymaniem zbudowanych wcześniej systemów.

Rynek dużych przedsiębiorstw

Istotnym rynkiem dla Comp S.A. jest rynek dużych przedsiębiorstw z obszarów: telekomunikacji, przemysłu i energetyki, transportu oraz finansów. W szeregu dużych przedsiębiorstw Spółka posiada ugruntowaną pozycję dostawcy zaawansowanych rozwiązań informatycznych. Dla klientów z tych rynków Spółka zamierza systematycznie poszerzać ofertę z zakresu szeroko rozumianego bezpieczeństwa teleinformatycznego oraz integracji systemów informatycznych i rozwiązań dla centrów przetwarzania danych.

Rynek Retail

W tym obszarze Comp S.A. oferuje kompletne spektrum produktów, przede wszystkim własnej produkcji oraz usług (m.in. rynek fiskalny). Oferta kierowana jest zarówno do małych i średnich przedsiębiorstw, jak również klientów posiadających ogólnopolskie sieci sprzedaży.

Comp S.A. zamierza dalej zwiększać swój udział w rynku krajowym, m.in. dzięki wprowadzeniu do sprzedaży innowacyjnych produktów, jak również usług bazujących na zintegrowanej platformie usług – projekt M/platform.

W ramach Spółki i jej Grupy rozwijane są nie tylko innowacyjne urządzenia fiskalne i systemy sprzedaży, ale także kompletne bezobsługowe stanowiska kasowe. Są one odpowiedzią na rozwijający się trend udostępniania klientom samoobsługowych stanowisk w niemal każdym sklepie

Ważnym kierunkiem rozwoju Spółki w obszarze działalności Retail jest sprzedaż produktów i rozwiązań - technologii na rynku krajowym oraz na rynkach europejskich jak i poza (głównie Azja, Afryka).

Outsourcing, jako model świadczenia usług

Comp S.A. jest w stanie odpowiadać na szerokie potrzeby informatyczne klientów oraz posiada umiejętność łączenia kompetencji technicznych z wyczuciem i potrzebami biznesowymi.

Pozwala to oferować kompleksową i zgodną z wymaganiami klientów usługę outsourcingu teleinformatycznego.

Comp S.A. dysponuje ogólnopolską infrastrukturą i wykwalifikowanymi specjalistami z bardzo szerokiego zakresu technologii i produktów.

Spółka dla wielu światowych producentów sprzętu komputerowego jest partnerem świadczącym w ich imieniu ogólnopolski autoryzowany serwis gwarancyjny.

4. Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju.

W ciągu ostatnich lat spółka Comp S.A. wraz ze spółkami z Grupy Kapitałowej prowadziła intensywne prace badawczo – rozwojowe w dziedzinie modernizacji istniejących produktów własnych oraz opracowania i wprowadzenia do produkcji i sprzedaży nowych produktów i usług w kluczowej dla Comp S.A. dziedzinie: rynku retailowego, bezpieczeństwa specjalnego i kryptografii.

Większość nakładów ponoszonych obecnie przez Spółkę na prace badawcze i rozwojowe wiąże się z rozwijaniem nowych projektów. Specyfika niszy, w której operuje Comp S.A., a także dążenie do zachowania konkurencyjnej

pozycji na rynku, nie pozwala na opisywanie ich charakteru przed wprowadzeniem gotowych wyrobów do sprzedaży.

W 2020 roku w obszarze cyberbezpieczeństwa zakończono etap R&D projektu: „Innowacyjny system szybkiego i masowego wykrywania oraz neutralizacji cyberataków na użytkowników sieci Internet”. W wyniku realizacji projektu zostanie opracowane rozwiązanie składające się z modułów, które pozwolą na wykrywanie naruszeń bezpieczeństwa użytkowników korzystających z sieci Internet, bez naruszania poufności i prywatności transmisji użytkowników. Prace badawcze i rozwojowe prowadzone w ramach projektu zostały dofinansowane z Funduszy Europejskich. Od 2021 roku rozpoczęła się komercjalizacja projektu.

Na przełomie 2020 i 2021 Centrum Certyfikacji Kluczy „CenCert” rozbudowało swoją ofertę o nowe usługi min. „rSign” – kwalifikowany podpis elektroniczny realizowany w trybie zdalnym, bez konieczności użycia fizycznego nośnika certyfikatu oraz podpis w aplikacji mobilnej.

Od 2019 roku Spółka kontynuuje rozwijanie portfolio urządzeń fiskalnych online, w kolejnych latach zdobywając kolejne homologacje i wprowadzając na rynek nowe modele kas. W 2020 roku do grupy homologowanych rozwiązań fiskalnych dołączyło 6 nowych modeli urządzeń sprzętowych oraz jedno wdrożone z sukcesem rozwiązanie wirtualne dla sieci Bolt. Urządzenia produkowane przez Comp S.A. uzyskały wyróżnienia za innowacyjność oraz design, m.in. prestiżowe wyróżnienia Dobry wzór 2020, czy Złote innowacje 2020.

W 2020 roku kontynuowano projekty w zakresie rozwoju systemu M/platform, koncentrując się na rozwoju usług dla rynku FMCG w szczególności opracowano nowe pakiety narzędzi M/Store i M/Loyalty oraz dostosowano narzędzia do możliwości sprzedaży eksportowej.

5. Podstawowe wielkości ekonomiczno-finansowe oraz aktualna i przewidywana sytuacja finansowa.

5.1. Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej.

Struktura aktywów trwałych oraz obrotowych Spółki:

Treść	stan na 31.12.2019	struktura [1]	stan na 31.12.2020	struktura [2]	Zmiana [2-1]
A Aktywa trwałe	545 148	100%	551 942	100%	
I Rzeczowe aktywa trwałe	40 307	7%	35 262	6%	-1%
II Wartości niematerialne	219 036	40%	216 512	39%	-1%
III Nieruchomości inwestycyjne	-	0%	-	0%	0%
IV Inwestycje w udziały i akcje	168 483	31%	173 958	32%	1%
V Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 377	1%	-	0%	-1%
VI Aktywa finansowe długoterminowe	101 269	19%	113 073	21%	2%
VII Długoterminowe należności z tytułu leasingu	-	0%	-	0%	0%
VIII Pozostałe należności długoterminowe	90	0%	83	0%	0%
IX Umowy o budowę - część długoterminowa	1 572	0%	5 862	1%	1%
X Pozostałe aktywa długoterminowe	10 014	2%	7 192	1%	-1%
B Aktywa obrotowe	256 397	100%	205 979	100%	
I Zapasy	37 584	14%	45 951	22%	8%
II Należności handlowe	163 269	63%	111 886	54%	-9%
III Pozostałe należności krótkoterminowe	4 280	2%	4 030	2%	0%
IV Krótkoterminowe należności z tytułu leasingu	-	0%	-	0%	0%
V Umowy o budowę - część krótkoterminowa	6 442	3%	9 744	5%	2%
VI Bieżące aktywa podatkowe i inne aktywa o podobnym charakterze	4 795	2%	6 343	3%	1%
VII Aktywa finansowe krótkoterminowe	14	0%	13	0%	0%
VIII Pozostałe aktywa krótkoterminowe	9 281	4%	11 628	6%	2%
IX Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	29 320	11%	15 678	8%	-3%
X Aktywa przeznaczone do sprzedaży	1 412	1%	706	0%	-1%

Struktura całości aktywów Spółki:

Treść	stan na 31.12.2019	struktura	stan na 31.12.2020	struktura	zmiany	zmiany w strukturze
AKTYWA	801 545	100%	757 921	100%	(43 624)	
A Aktywa trwałe	545 148	68%	551 942	73%	6 794	5%
I Rzeczowe aktywa trwałe	40 307	5%	35 262	5%	(5 045)	0%
II Wartości niematerialne	219 036	27%	216 512	29%	(2 524)	2%
III Nieruchomości inwestycyjne	-	0%	-	0%	-	0%
IV Inwestycje w udziały i akcje	168 483	21%	173 958	22%	5 475	1%
V Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 377	1%	-	0%	(4 377)	-1%
VI Aktywa finansowe długoterminowe	101 269	13%	113 073	15%	11 804	2%
VII Długoterminowe należności z tytułu leasingu	-	0%	-	0%	-	0%
VIII Pozostałe należności długoterminowe	90	0%	83	0%	(7)	0%
IX Umowy o budowę - część długoterminowa	1 572	0%	5 862	1%	4 290	1%
X Pozostałe aktywa długoterminowe	10 014	1%	7 192	1%	(2 822)	0%
B Aktywa obrotowe	256 397	32%	205 979	27%	(50 418)	-5%
I Zapasy	37 584	5%	45 951	5%	8 367	0%
II Należności handlowe	163 269	20%	111 886	15%	(51 383)	-5%
III Pozostałe należności krótkoterminowe	4 280	0%	4 030	1%	(250)	1%
IV Krótkoterminowe należności z tytułu leasingu	-	0%	-	0%	-	0%
V Umowy o budowę - część krótkoterminowa	6 442	1%	9 744	1%	3 302	0%
VI Bieżące aktywa podatkowe i inne aktywa o podobnym charakterze	4 795	1%	6 343	1%	1 548	0%
VII Aktywa finansowe krótkoterminowe	14	0%	13	0%	(1)	0%
VIII Pozostałe aktywa krótkoterminowe	9 281	1%	11 628	2%	2 347	1%
IX Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	29 320	4%	15 678	2%	(13 642)	-2%
X Aktywa przeznaczone do sprzedaży	1 412	0%	706	0%	(706)	0%

Struktura aktywów i pasywów Spółki:

Pozycja	stan na 31.12.2020	% sumy bilansowej	stan na 31.12.2019	% sumy bilansowej
1 Aktywa trwałe	551 942	72,8%	545 148	68,0%
2 Aktywa obrotowe	205 979	27,2%	256 397	32,0%
Aktywa razem	757 921	100%	801 545	100%
1 Kapitał własny	481 597	63,5%	460 486	57,4%
2 Zobowiązania długoterminowe	19 463	2,6%	49 034	6,1%
3 Zobowiązania krótkoterminowe	256 861	33,9%	292 025	36,5%
Zobowiązania razem	276 324	36,5%	341 059	42,6%
Pasywa razem	757 921	100%	801 545	100%

5.2. Sprawozdanie z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów

Pozycja	rok 2020 okres bieżący od 01.01.2020 do 31.12.2020	Wzrost / Spadek w %	rok 2019 okres porównywalny od 01.01.2019 do 31.12.2019
1 Przychody ze sprzedaży	411 127	-20,9%	520 069
2 Koszt własny sprzedaży	298 431	-22,1%	383 054
3 Zysk (Strata) brutto ze sprzedaży	112 696	-17,7%	137 015
4 Zysk (Strata) z działalności operacyjnej (EBIT)	28 427	-14,0%	33 063
5 EBITDA	49 887	-1,7%	50 736
6 Zysk (Strata) brutto	27 830	19,5%	23 279
7 Zysk (Strata) netto za rok obrotowy	21 111	24,3%	16 990
8 Całkowite dochody	21 111	24,3%	16 990

5.3. Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych

Pozycja	rok 2020 okres bieżący od 01.01.2020 do 31.12.2020	rok 2019 okres porównywalny od 01.01.2019 do 31.12.2019
1 Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	24 066	42 044
2 Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(16 706)	(15 698)
3 Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(21 002)	(9 968)
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	(13 642)	16 378

Biorąc pod uwagę perspektywy stojące przed Spółką w zakresie Segmentów: Retail i IT - przewiduje się stabilną i dobrą sytuację finansową.

6. Kluczowe finansowe wskaźniki efektywności związane z działalnością jednostki

Wskaźniki	rok 2020 okres bieżący od 01.01.2020 do 31.12.2020	rok 2019 okres porównywalny od 01.01.2019 do 31.12.2019
1 Rentowność sprzedaży brutto	27%	26%
2 Rentowność EBIT	7%	6%
3 Rentowność EBITDA	12%	10%
4 Rentowność netto	5%	3%
5 Rentowność kapitału własnego ROE	4%	4%
6 Rentowność aktywów ROA	3%	2%
7 Wskaźnik płynności bieżącej	0,8	0,9
8 Wskaźnik płynności szybkiej	0,6	0,7
9 Wskaźnik ogólnego zadłużenia	36%	43%
10 Cykl rotacji zapasów w dniach	50	39
11 Cykl rotacji należności w dniach	120	100
12 Cykl rotacji zobowiązań w dniach	97	81

Zasady wyliczania wskaźników:

- 1 zysk brutto na sprzedaży/przychody ze sprzedaży
 - 2 zysk na działalności operacyjnej/przychody ze sprzedaży
 - 3 zysk na działalności operacyjnej +amortyzacja/przychody ze sprzedaży
 - 4 zysk netto/przychody ze sprzedaży
 - 5 zysk netto/kapitały własne
 - 6 zysk netto/aktywa razem
 - 7 aktywa obrotowe/zobowiązania krótkoterminowe
 - 8 aktywa obrotowe - zapasy/zobowiązania krótkoterminowe
 - 9 zobowiązania/pasywa razem
 - 10 zapasy* x ilość dni w okresie/koszt własny sprzedaży
 - 11 należności handlowe* x ilość dni w okresie /przychody ze sprzedaży
 - 12 zobowiązania handlowe* x ilość dni w okresie/(koszt własny sprzedaży+ koszty sprzedaży+ koszty ogólnego zarządu)
- * (stan na początek + stan na koniec)/2

7. Informacja o udziałach (akcjach) własnych, w tym:

- a) przyczynie nabycia udziałów własnych dokonanego w roku obrotowym,
- b) liczbie i wartości nominalnej nabytych oraz zbytych w roku obrotowym udziałów, a w przypadku braku wartości nominalnej – ich wartości księgowej, jak też części kapitału podstawowego, którą te udziały reprezentują,
- c) w przypadku nabycia lub zbycia odpłatnego – równowartości tych udziałów,
- d) liczbie i wartości nominalnej wszystkich udziałów nabytych i zatrzymanych, a w razie braku wartości nominalnej – wartości księgowej, jak również części kapitału podstawowego, którą te udziały reprezentują.

Spółka Comp S.A. w roku obrotowym nie nabywała i nie zbywała udziałów własnych.

Spółka Comp S.A. na dzień bilansowy jest w posiadaniu 456.640 szt. akcji własnych Spółki. Akcje te stanowią 7,72% kapitału zakładowego Spółki i uprawniają do 456.640 głosów na WZA Spółki, co stanowi 7,72 % udziału w głosach na WZA. Spółka zależna od Comp S.A. - Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. posiada 679.639 akcji spółki Comp S.A., które stanowią 11,48% kapitału zakładowego Spółki i uprawniają do 679.639 głosów na WZA Spółki, co stanowi 11,48 % udziału w głosach na WZA. Akcje te traktowane są jako akcje własne, Comp S.A. i jednostki zależne nie wykonują prawa głosu na WZA.

Ilość akcji własnych	Wartość nominalna akcji własnych	Udział jaki stanowią akcje własne w kapitale zakładowym
W posiadaniu Comp S.A.*: 456.640 sztuk	1 141 600,00 zł	7,72%
W posiadaniu Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.: 679.639 sztuk	1 699 097,50 zł	11,48%

* akcje są przedmiotem zastawów finansowych na rzecz banku jako zabezpieczenie kredytu inwestycyjnego i odnawialnego.

8. Posiadane przez emitenta oddziały (zakłady).

W okresie sprawozdawczym Spółka posiadała oddziały samobilansujące:

- Oddział Nowy Sącz, mieszczący się przy ul. Nawojowskiej 118 w Nowym Sączu,
- Oddział w Warszawie - IT, mieszczący się przy ul. Jutrzenki 116 w Warszawie.

9. Instrumenty finansowe w zakresie:

- a) ryzyka: zmiany cen, kredytowego, istotnych zakłóceń przepływów środków pieniężnych oraz utraty płynności finansowej, na jakie narażona jest jednostka,
- b) przyjętych przez jednostkę celach i metodach zarządzania ryzykiem finansowym, łącznie z metodami zabezpieczenia istotnych rodzajów planowanych transakcji, dla których stosowana jest rachunkowość zabezpieczeń.

Zarządzanie ryzykiem finansowym

Działalność prowadzona przez Spółkę narażona jest na różnego rodzaju ryzyka finansowe: ryzyko rynkowe (w tym ryzyko zmiany kursów walutowych i stóp procentowych oraz rynkowych cen instrumentów dłużnych i kapitałowych) oraz ryzyko kredytowe i ryzyko utraty płynności.

Ogólny program zarządzania ryzykiem przez Spółkę koncentruje się na nieprzewidywalności rynków finansowych i stara się minimalizować ich potencjalne negatywne wpływy na wyniki finansowe Spółki.

W określonym zakresie spółka Comp S.A. wykorzystuje pochodne instrumenty finansowe, takie jak kontrakty terminowe na waluty obce, w celu minimalizowania ryzyka finansowego.

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta Spółka należą: kredyty bankowe, umowy leasingu, środki pieniężne i lokaty oraz udzielone pożyczki. Głównym celem tych instrumentów jest pozyskanie środków finansowych na działalność Spółki, zarządzanie ryzykiem płynności oraz doraźne inwestowanie nadwyżek płynnych środków pieniężnych. Spółka posiada także inne instrumenty finansowe, do których należą należności i zobowiązania handlowe, które powstają bezpośrednio w toku prowadzonej działalności.

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe rozumiane jest jako brak możliwości wywiązania się ze zobowiązań przez wierzycieli Spółki, co narazi Spółkę na straty finansowe.

Aktywami finansowymi, które najbardziej narażone są na ryzyko kredytowe są należności handlowe, środki pieniężne i ich ekwiwalenty, lokaty oraz udzielone pożyczki.

W Spółce stosowana jest odpowiednia polityka kredytowa polegająca na sprzedaży produktów i świadczeniu usług oraz dostarczaniu finansowania, w dominującej mierze, klientom o sprawdzonej historii kredytowej oraz wiarygodności kredytowej.

Spółka Comp S.A. nie jest narażona na istotne ryzyko kredytowe wobec pojedynczego kontrahenta lub grupy kontrahentów o podobnych cechach. Nie występuje koncentracja ryzyka związana z faktem istnienia jednego lub grupy powiązanych odbiorców, w zakresie której Spółka uzyskiwałaby przychody przekraczające 10% ogólnej kwoty przychodów.

Spółka ogranicza ryzyko kredytowe poprzez zawieranie transakcji wyłącznie z podmiotami o dobrej sytuacji finansowej. Ryzyko nieściągalności należności jest ograniczane poprzez bieżące monitorowanie stanu należności i podejmowane ewentualnie działania windykacyjne.

W segmencie Retail realizującym sprzedaż urządzeń fiskalnych i нефiskalnych dla jednostek handlowych i usługowych kontrolę ryzyka kredytowego umożliwiają udzielane kontrahentom limity kredytowe uzależnione od dokonywanych zakupów, przestrzegania terminów spłat należności oraz sytuacji finansowej odbiorców.

Ekspozycja na ryzyko kredytowe związane z udzielonymi pożyczkami dotyczy głównie pożyczek udzielonych spółkom zależnym, których spłata zabezpieczona jest weksłami.

W odniesieniu do aktywów finansowych Comp S.A. maksymalna ekspozycja na ryzyko kredytowe jest równa ich wartościom bilansowym.

Ryzyko walutowe

Ryzyko walutowe rozumiane jest jako niekorzystny wpływ zmiany kursów walut na wynik finansowy Spółki. Spółka stara się zmniejszać ryzyko poprzez wykonywanie transakcji zabezpieczających (forward) dla wybranych kontraktów.

Oprócz zabezpieczeń w postaci transakcji forward stosuje się politykę niwelowania negatywnych skutków wahań kursu walut, w taki sposób, iż w wielu przypadkach wartość realizowanych kontraktów jest zawierana w tej samej walucie, co rozliczenie z dostawcą, a płatność następuje wg kursu z dnia wystawienia faktury. Ryzyko walutowe w działaniu Spółki jest niewielkie ze względu na niewielką skalę operacji przeprowadzanych w walutach obcych.

Celem zarządzania ryzykiem walutowym w Spółce jest zabezpieczenie płatności wyrażonych w walutach obcych przed niekorzystnymi skutkami zmiany kursów walutowych, zapewniając odpowiedni poziom marży na kontraktach handlowych bądź produkowanych urządzeniach.

Ryzyko stopy procentowej

Ryzyko stopy procentowej rozumiane jest jako niekorzystny wpływ zmian stóp procentowych na wynik finansowy Spółki.

Celem zarządzania ryzykiem stóp procentowych jest doprowadzenie do sytuacji, w której oprocentowanie aktywów przewyższałoby oprocentowanie pasywów.

Spółka ponosi ryzyko stopy procentowej wynikające z zaciągniętych kredytów bankowych, zawartych umów leasingu, udzielonych pożyczek oraz środków pieniężnych i depozytów na rachunkach bankowych, których oprocentowanie oparte jest głównie na stawkach WIBOR.

Ryzyko zmiany ceny

Comp S.A. nie posiada instrumentów finansowych narażonych na ryzyko ze względu na zmiany cen towarów, instrumentów o charakterze kapitałowym lub inne ryzyko rynkowe poza opisanymi w pozostałych punktach oraz poniżej.

W związku z brakiem dokonania przez Małopolska Sieć Szerokopasmowa Sp. z o.o. („MSS”) spłaty odsetek od obligacji zabezpieczonych serii C za okres odsetkowy kończący się w dniu 31 marca 2016 r., Spółka w dniu 26 kwietnia 2016 r. złożyła żądanie wykupu wszystkich obligacji serii C poprzez zapłatę kwoty 10.000.000,00 zł wraz z zaległymi odsetkami od obligacji. Z informacji przekazanych raportem bieżącym przez Hyperion S.A.

wynika, iż w dniu 18 sierpnia 2016 r. Zarząd Województwa Małopolskiego pozytywnie zatwierdził, pod względem formalno–merytorycznym oraz finansowo–księgowym, złożony wniosek o płatność nr MRPO.01.02.00-12-102/12-08 na kwotę wydatków kwalifikowanych stanowiących 90% wartości dotacji przyznanej na projekt budowy Małopolskiej Sieci Szerokopasmowej. W konsekwencji przedmiotowy projekt może być w dalszym ciągu realizowany przez MSS. Spółka prowadziła rozmowy dotyczące ustalenia warunków spłaty przez MSS przedmiotowego zadłużenia. W tym celu w dniu 10 listopada 2016 r. Spółka zawarła z MSS porozumienie, na podstawie którego Spółka wyraziła intencję nieprowadzenia działań egzekucyjnych wobec MSS przez okres do 6 miesięcy od dnia jego zawarcia, z zastrzeżeniem iż kontynuacja działań egzekucyjnych może nastąpić na podstawie jednostronnej decyzji Spółki, zwłaszcza w przypadku wystąpienia zdarzeń, które w ocenie Spółki mogą negatywnie wpłynąć na sytuację Grupy Hyperion (z uwzględnieniem MSS), a w szczególności w przypadku wystąpienia zdarzeń określonych szczegółowo w ww. porozumieniu.

W dniu 24 marca 2017 spółka Comp S.A. została poinformowana przez Komornika Sądowego przy Sądzie rejonowym dla Krakowa – Nowej Huty w Krakowie o podjętych postępowaniach egzekucyjnych wszczętych przeciwko spółce MSS przez trzech innych wierzycieli w celu dochodzenia znaczących kwot. W związku z powyższym oraz uwzględniając fakt braku informacji ze strony MSS (w szczególności o rozwoju działalności pozwalającej na terminową regulację zobowiązań MSS), w ocenie spółki Comp S.A. wystąpiły zdarzenia, które negatywnie mogą wpłynąć na sytuację spółki MSS będącej w Grupie Hyperion. Dlatego też w dniu 28 marca 2017 roku spółka Comp S.A. podjęła decyzję o wszczęciu działań związanych z dochodzeniem roszczeń wobec spółki MSS mających na celu uzyskanie zaspokojenia swoich roszczeń z tytułu obligacji, jakie MSS wyemitowało w grudniu 2015 roku. Na wniosek Spółki, administrator zabezpieczeń, spółka BSWW Trust Sp. z o.o., dokonała przejęcia na własność części spośród stanowiących przedmiot zastawu rejestrowego modularnych urządzeń dla tzw. warstwy aktywnej infrastruktury sieci szerokopasmowej. W wyniku takiego przejęcia na własność, wiarytelność spółki Comp S.A. wynikająca z obligacji MSS uległa zaspokojeniu w zakresie kwoty 3.972.075 zł. Ponieważ ww. kwota nie zaspokaja wszystkich roszczeń spółki Comp S.A. z tytułu objętych obligacji MSS, stąd Spółka podjęła dalsze kroki egzekucyjne m.in przeciwko MSS i Hyperion.

Postępowania egzekucyjne prowadzone z wniosku Spółki wobec spółek MSS i Hyperion uległy zawieszeniu wobec wszczętych postępowań sanacyjnych.

Postępowanie sanacyjne toczące się wobec spółki Hyperion uległo umorzeniu, a następnie została ogłoszona upadłość tej spółki. BSWW Trust Sp. z o.o. jako administrator zabezpieczeń obligacji posiadanych przez Comp dokonał w postępowaniu upadłościowym zgłoszenia wiarytelności z tytułu poręczenia udzielonego przez Hyperion. W dniu 8 czerwca 2018 roku postanowieniem właściwego sądu zostało umorzone postępowanie upadłościowe wszczęte wobec spółki Hyperion S.A. Do dnia dzisiejszego w/w postanowienie nie uprawomocniło się.

Postępowanie sanacyjne wszczęte wobec spółki MSS zostało umorzone postanowieniem właściwego sądu z dnia 12 kwietnia 2018 roku, które to postanowienie jest prawomocne.

W wyniku umorzenia postępowania sanacyjnego, inni wierzyciele MSS zgłosili w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy w Warszawie, X Wydziale Gospodarczym dla spraw Upadłościowych i Restrukturyzacyjnych w trybie art. 334 ustawy z dnia 15 maja 2015 roku – Prawo restrukturyzacyjne uproszczone wnioski o ogłoszenie upadłości MSS.

W dniu 15 marca 2019 roku zostało wydane postanowienie w przedmiocie oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości MSS na podstawie art. 13 ust. 2 ustawy z dnia 28 lutego 2003 r. (z późniejszymi zmianami) – Prawo upadłościowe, tj. z uwagi na ubóstwo masy upadłości. W/w postanowienie nie jest jeszcze prawomocne.

Następnie Spółka uzyskała informację, iż w wyniku wniosków egzekucyjnych innych wierzycieli złożonych po uprawomocnieniu się postanowienia o oddaleniu wniosków upadłościowych, komornik Dawid Paleczny, wszczął i prowadzi przeciwko MSS postępowanie egzekucyjne. W związku z tym administrator zabezpieczeń, spółka BSWW Trust Sp. z o.o., w dniu 24 lutego 2020 roku złożyła do Dawida Palecznego wniosek o wszczęcie egzekucji z przedmiotów zastawów ustanowionych na rzecz BSWW Trust Sp. z o.o. przez MSS – w celu przyłączenia się do egzekucji wszczętej na wnioski innych wierzycieli.

W 2013 roku pomiędzy Comp S.A. a Com.Investment Sp. z o.o. została zawarta umowa inwestycyjna, na mocy której Com.Investment Sp. z o.o. zobowiązał się do nabycia lub wskazania podmiotu, który nabędzie od Comp S.A. w terminie do dnia końca 2016 roku 1 mln sztuk akcji spółki Hyperion S.A. W początku 2017 roku Comp S.A. wezwał Com.Investment Sp. z o.o. do zapłaty ceny sprzedaży akcji – do dnia dzisiejszego dłużnik nie

zadośćuczynił wezwaniu. W przypadku wystąpienia zwłoki w wykonaniu zobowiązania przez Com.Investment Sp. z o.o., Comp S.A. przysługiwała kara umowna w wysokości 3 mln zł. Com.Investment Sp. z o.o. do dnia dzisiejszego nie dokonał zapłaty ceny sprzedaży akcji ani zapłaty ww. kary umownej. Pomiędzy stronami były prowadzone próby porozumienia w przedmiotowej sprawie, które do tej pory nie przyniosły rezultatu. W związku z powyższym, uwzględniając ryzyko niewypłacalności dłużnika, w I półroczu 2017 roku został dokonany odpis aktualizujący wartość akcji na całą kwotę 3,13 mln zł. W III kwartale 2018 r. Spółka złożyła wnioski o zawiązanie do próby ugodowej, przy czym na wyznaczonych w 2019 r. posiedzeniach nie stawiała się strona zawiązana.

W związku z opublikowaniem w dniu 14 listopada 2018 r. przez Hyperion S.A. raportu bieżącego nr 44/2018, Zarząd Comp S.A. niniejszym wskazuje, że roszczenia na kwotę 62.936.103 zł Małopolskiej Sieci Szerokopasmowej Sp. z o.o., o których mowa w przedmiotowym raporcie bieżącym, są całkowicie i oczywiście bezzasadne. Spółka informuje, że była stroną umowy z Małopolską Siecią Szerokopasmową Sp. z o.o. nr 01/2013/Comp, której przedmiotem była „Dostawa sprzętu aktywnego wraz z montażem w ramach projektu Małopolska Sieć Szerokopasmowa”. Spółka nie pozostaje w zwłoce w spełnieniu jakichkolwiek świadczeń wobec Małopolskiej Sieci Szerokopasmowej Sp. z o.o., a wynikających z przedmiotowej umowy. Przedmiotowy wniosek o zawiązanie do próby ugodowej na kwotę 62.936.103 zł przeciwko Comp S.A. nie został podpisany przez osobę uprawnioną do działania w imieniu Małopolskiej Sieci Szerokopasmowej i w ocenie Comp S.A. nie wywołuje on skutków prawnych. Niezależnie od powyższego, Spółka nie uznaje w jakimkolwiek stopniu roszczeń podnoszonych w przedmiotowym wniosku i w jej ocenie roszczenia takie pozbawione są jakiegokolwiek podstawy prawnej i faktycznej. Spółka nie posiada także wiedzy na temat prowadzonych przez prokuraturę postępowań dotyczących przedmiotowej kwestii. Jednocześnie Zarząd Comp S.A. wskazuje, iż Małopolska Sieć Szerokopasmowa Sp. z o.o. pozostaje dłużnikiem Comp S.A. z tytułu wyemitowanych przez tę spółkę i objętych przez Comp S.A. obligacji, które to zadłużenie jest wymagalne, o czym Comp S.A. informował w swoich raportach okresowych.

Ryzyko płynności

Spółka Comp S.A. jest narażona na ryzyko utraty płynności finansowej, rozumianej jako zdolność do regulowania zobowiązań w wyznaczonych terminach. Ryzyko płynności wynika z niedopasowania kwot i terminów zapadalności aktywów i wymagalności pasywów.

W opinii Zarządu Spółki potencjalne ryzyko występuje z uwagi na następujące czynniki:

- możliwość niezrealizowania w terminie kluczowych kontraktów;
- możliwość wystąpienia opóźnień płatniczych;
- możliwość zmian w harmonogramie fiskalizacji grup podatkowych;
- możliwość utrudnionego dostępu do finansowania zewnętrznego.

W opinii Zarządu, Spółka w sposób adekwatny monitoruje występowanie powyższych czynników, co pozwala na odpowiednie zminimalizowanie ryzyka utraty płynności przez Spółkę. Spółka jest w stałym kontakcie zarówno ze swoimi kontrahentami, jak i z instytucjami finansowymi zapewniającymi finansowanie. Comp S.A. stale monitoruje przebieg procesów legislacyjnych nad fiskalizacją i obecnie nie znajduje przesłanek mogących świadczyć o możliwej zmianie harmonogramu tej fiskalizacji. Prowadzona jest także bieżąca analiza zapotrzebowania na środki pieniężne oraz źródła jego pokrycia.

Mając powyższe na uwadze, w opinii Zarządu Spółki, czynnik ryzyka w postaci utraty płynności jest właściwie monitorowany, a możliwość wystąpienia negatywnych zdarzeń w istotny sposób ograniczona. Ponadto na wypadek ich wystąpienia Spółka posiada aktywa, które pozwalają w pełni pokryć wystąpienie ryzyka utraty płynności.

10. Opis istotnych czynników ryzyka i zagrożeń, z określeniem, w jakim stopniu emitent jest na nie narażony.

10.1. Czynniki ryzyka związane z działalnością operacyjną Spółki.

Ryzyko walutowe

Ryzyko walutowe rozumiane jest jako niekorzystny wpływ zmiany kursów walut na wynik finansowy Spółki. Spółka stara się zmniejszać ryzyko poprzez wykonywanie transakcji zabezpieczających (forward) dla wybranych kontraktów.

Oprócz zabezpieczeń w postaci transakcji forward stosuje się politykę niwelowania negatywnych skutków wahań kursu walut, w taki sposób, iż w wielu przypadkach wartość realizowanych kontraktów jest zawierana w tej samej walucie, co rozliczenie z dostawcą, a płatność następuje wg kursu z dnia wystawienia faktury. Ryzyko walutowe w działaniu Spółki jest niewielkie ze względu na niewielką skalę operacji przeprowadzanych w walutach obcych.

Celem zarządzania ryzykiem walutowym w Spółce jest zabezpieczenie płatności wyrażonych w walutach obcych przed niekorzystnymi skutkami zmiany kursów walutowych, zapewniając odpowiedni poziom marży na kontraktach handlowych bądź produkowanych urządzeniach.

Ryzyko związane z utratą kluczowych pracowników

Działalność Comp S.A. prowadzona jest przede wszystkim w oparciu o wiedzę i doświadczenie wysoko kwalifikowanej kadry pracowniczej. Jest to cecha charakterystyczna dla przedsiębiorstw działających na rynku technologii informatycznych. Główną metodą pozyskiwania wysoko wykwalifikowanych pracowników jest oferowanie im konkurencyjnych warunków pracy i płacy. Istnieje potencjalne ryzyko odejścia pracowników o kluczowym znaczeniu, co mogłoby spowodować opóźnienia w realizacji zobowiązań firmy wobec jej klientów czy w rozwoju własnych produktów.

Spółka, chcąc przeciwdziałać temu zagrożeniu, podejmuje działania polegające na:

- tworzeniu i wdrażaniu efektywnych systemów motywacyjnych,
- budowaniu więzi pomiędzy organizacją a pracownikami,
- monitorowaniu rynku pracy i w miarę możliwości oferowaniu konkurencyjnych warunków zatrudnienia.

10.2. Czynniki ryzyka związane z otoczeniem, w jakim Spółka prowadzi działalność.

Ryzyko związane ze zmianami tempa wzrostu rynku technologii informatycznych w Polsce

Ze względu na sytuację gospodarczą należy wskazać na wrażliwość rynku IT na wahania koniunktury gospodarczej, które w sposób bezpośredni ograniczają politykę inwestycyjną przedsiębiorców, w tym nakłady na informatyzację.

W celu ograniczenia ryzyka związanego z ewentualnym spadkiem dynamiki wzrostu na rynku technologii informatycznych Comp S.A. podejmuje działania polegające na oferowaniu nowych usług i rozwiązań w tym innowacyjnych, dywersyfikując swoją ofertę, a także stara się równomiernie rozkładać sprzedaż na kilka różnych obszarów rynkowych, zmniejszając uzależnienie od koniunktury jednego sektora. Takie działania poprawiają pozycję Comp S.A. względem konkurencji i pozwolą na kontynuowanie rozwoju nawet w sytuacji pogorszenia koniunktury. Inną formą ochrony przed wahaniami rynkowymi jest zawieranie przez Comp S.A. kontraktów długoterminowych.

Ryzyko konkurencji światowych koncernów

Polski rynek informatyczny coraz silniej przyciąga międzynarodowe korporacje. Firmy te mogą wykorzystywać kompetencje oraz zaplecze i doświadczenia biznesowe swych organizacji.

Comp S.A. zdając sobie sprawę z tych zagrożeń, podejmuje szereg działań mających na celu ich ograniczenie.

Przykładem realizacji takich działań jest koncentracja przez Spółkę działalności w niszowych segmentach usług informatycznych. Dodatkowym atutem jest duże doświadczenie w zakresie ochrony informacji oraz posiadanie własnych, certyfikowanych technologii do budowy systemów bezpieczeństwa.

Ryzyko działalności na rynku regulowanym

Działalność Spółki uzależniona jest od decyzji regulacyjnych takich jak między innymi: koncesje, certyfikaty, homologacje czy zaświadczenia. W związku z powyższym ponosi ryzyko ich uzyskania lub przedłużenia na rynkach na których są wymagane.

Informacja dotycząca sytuacji związanej z koronawirusem SARS-CoV-2 /COVID-19 oraz ryzyko z tym związane

W związku z panującą od marca 2020 roku w kraju oraz na całym świecie pandemią koronawirusa SARS-CoV-2 / COVID-19, Spółka analizuje uwarunkowania, które mogą mieć potencjalny wpływ na sytuację prowadzonej przez siebie działalności.

Comp S.A. pracuje bez zakłóceń czy przerw – zarówno dotyczy to części produkcyjnej jak i realizacji kontraktów IT. W III kwartale 2020 roku odczuwany był negatywny wpływ sytuacji związanej z pandemią, który w wymierny, ale jednak ograniczony sposób chłodził popyt rynkowy. Po znacznym spowolnieniu w II kwartale 2020 r., stopniowe rozluźnianie ograniczeń w gospodarce skutkowało także poprawą sytuacji w zamówieniach. Firmy współpracujące w poszczególnych łańcuchach dostaw stopniowo dostosowywały swoje procedury do nowej sytuacji rynkowej, co dodatkowo równoważyło negatywne sygnały związane z pandemią, które wciąż płynęły z rynku. Skutki spowolnienia nadal były związane z częściowym ograniczeniem możliwości realizacji niektórych procesów, ograniczeniami logistycznymi czy przesuwaniem terminów realizacji niektórych kontraktów w segmencie IT. W drugiej połowie 2020 roku Spółka w segmencie IT odczuła ożywienie na rynku zamówień publicznych, pozyskała i zrealizowała szereg zamówień.

W segmencie Retail w drugiej połowie 2020 roku pojawił się sezonowy popyt na urządzenia fiskalne, związany z ponownym otwarciem branży turystycznej oraz sezonowej gastronomii. Były to czynniki krótkotrwałe, ponieważ podmioty gospodarcze borykały się do końca roku z trudną sytuacją oraz skutkami drugiej fali pandemii, która od października spowodowała ponowne wprowadzenie restrykcji i ograniczenia w działalności wielu podmiotów i branż. Pozytywnie na sytuację klientów wpływały programy pomocowe, bon turystyczny oraz rządowe tarcze. Jednak przedłużające się kolejne lockdown'y sprawiły, że wielu przedsiębiorców powstrzymało się od zakupów inwestycyjnych lub zawieszało całkowicie działalność. Czynniki pozytywne i negatywne równoważyły się jednak na tyle, że Novitus i Elzab w pełni zachowały ciągłość funkcjonowania swoich sieci sprzedaży oraz partnerów serwisowych.

Na sprzedaż rozwiązań fiskalnych wpływało także oficjalne przesunięcie kalendarza fiskalizacji o 6 miesięcy, co w przypadku podmiotów z branży HoReCa oznaczało wprowadzenie obowiązku stosowania kas online dopiero od 1 stycznia 2021 r. Popyt był jednak osłabiany przez wprowadzenie w czwartym kwartale możliwości uzyskiwania przez podatników indywidualnych decyzji ze strony Urzędów Skarbowych o przesunięciu terminu wprowadzenia kas online dopiero na kolejne miesiące w roku 2021. Część przedsiębiorców decydowała się więc na przekładanie zakupów urządzeń fiskalnych oraz zawieszanie działalności, nawet za cenę utraty ulgi na zakup urządzeń fiskalnych. Branże zaliczane do ostatniej, III grupy objętej obowiązkiem fiskalizacji online, a więc m.in. lekarze, branża beauty, usługi budowlane czy prawne w całości przesunęły zakupy dopiero na rok 2021.

W związku z sytuacją związaną z koronawirusem COVID-19 z pojawiają się potencjalne ryzyka związane z:

1. pełną dostępnością sieci sprzedaży w części segmentu Retail (sieć partnerska Novitus i Elzab) co jest związane z kwestiami możliwej dostępności zasobów ludzkich u partnerów Spółki. W świetle rosnącej liczby zachorowań i przypadków infekcji wirusem Covid-19, nie można wykluczyć kolejnych ograniczeń, w szczególności w relacjach międzynarodowych,
2. pełną dostępnością niektórych komponentów / produktów, warunkami dostawy, które w konsekwencji mogą przełożyć się na dostępność niektórych produktów do sprzedaży czy też możliwością realizacji kontraktów w pierwszej połowie 2021 roku. Obecnie Spółka i jej partnerzy posiadają odpowiednie stany magazynowe pozwalające na bezpieczne utrzymanie sprzedaży i produkcji, jednocześnie główni dostawcy prowadzą ciągłą produkcję, a wprowadzone w związku z pandemią nowe procedury, gwarantują stałe dostawy,
3. zacieśnianiem ograniczeń w działalności biznesowej, kolejnym zamykaniem wybranych branż szczególnie wrażliwych na czynniki epidemiczne, ograniczaniem przemieszczania się konsumentów, ograniczających decyzji administracyjnych mających wpływ na gospodarkę i poszczególne podmioty gospodarcze w wybranych branżach, co może być wynikiem rozwijania się kolejnych fal pandemii, powstawaniem bardziej zakaźnych szczepów wirusa, czy ewentualnym niepowodzeniem Narodowego Programu Szczepień, a w efekcie kolejnego drastycznego wzrostu zachorowań oraz zgonów,

4. z kondycją ekonomiczno-finansową podmiotów, z którymi Spółka prowadzi działalność – są to odbiorcy końcowi produktów / usług:

Segment IT: w tym przypadku w 2021 roku nie identyfikuje się ryzyka związanego z Covid-19 na poziomie wyższym niż w 2020, gros kontraktów Spółki jest zawierana z największymi spółkami z kluczowych segmentów gospodarki o stabilnej sytuacji (w tym także ze spółkami z udziałem Skarbu Państwa), z administracją państwową i samorządową. Możliwe są zmiany w budżetach odbiorców jako wyniku pandemii, może to skutkować przesuwaniem w czasie nowych postępowań czy konkursów, jak również spowolnieniem tempa realizacji kontraktów. Jednocześnie czas pandemii to istotny wzrost zapotrzebowania na rozwiązania informatyczne związane z digitalizacją gospodarki czy bezpieczeństwem systemów, co w dużej mierze równoważy inne efekty pandemii.

Segment Retail: również nie identyfikuje w 2021 ryzyka związanego z Covid-19 na poziomie wyższym niż w 2020. O ile w pierwszej połowie roku 2021 przewiduje się jeszcze negatywny wpływ obostrzeń na wielkość popytu, to druga połowa roku powinna przynieść zdecydowaną poprawę sytuacji, rozluźnianie ograniczeń i stopniowe otwarcie gospodarki, a więc powrót do normalności dla większości przedsiębiorców. Wpływać na to powinny głównie efekty Narodowego Programu Szczepień przeciw Covid-19 oraz uzyskiwana stopniowo odporność całej krajowej populacji na skutek szczepień i rosnącej liczby ozdowieńców.

Powyższe ryzyka nie wpływają istotnie na część segmentu Retail prowadzącą projekt M/platform, w którym podmiotami są przede wszystkim punkty handlowe z sektora handlu tradycyjnego, oferujące żywność, artykuły sanitarne i inne produkty pierwszej potrzeby dla społeczeństwa oraz poszczególni producenci FMCG oraz na znaczną część segmentu IT, który realizuje zadania istotne dla bezpiecznego funkcjonowania przedsiębiorstw, co w dobie pandemii i przejścia z normalnej działalności na działalność cyfrową jest szczególnie ważne.

W związku z tym, że sytuacja w Polsce i na całym świecie jest bardzo dynamiczna i nie ma nadal informacji jak długo może potrwać wprowadzony stosownym rozporządzeniem przez Ministra Zdrowia stan epidemiczny w Polsce oraz jakie będą finalnie efekty jego wprowadzenia na Spółkę i jej otoczenie rynkowe, Comp S.A., dostrzegając ryzyka spowolnienia działalności w najbliższym okresie, nie jest aktualnie w stanie oszacować potencjalnych skutków wpływu pandemii związanej koronawirusem SARS-CoV-2 / COVID-19 na wyniki finansowe w skali całego 2021 roku.

- 11. Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, z uwzględnieniem informacji w zakresie:**
- a) postępowania dotyczącego zobowiązań albo wierzytelności emitenta lub jednostki od niego zależnej, których wartość stanowi co najmniej 10% kapitałów własnych emitenta, z określeniem: przedmiotu postępowania, wartości przedmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania, stron wszczętego postępowania oraz stanowiska emitenta,
 - b) dwu lub więcej postępowań dotyczących zobowiązań oraz wierzytelności, których łączna wartość stanowi odpowiednio co najmniej 10% kapitałów własnych emitenta, z określeniem łącznej wartości postępowań odrębnie w grupie zobowiązań oraz wierzytelności wraz ze stanowiskiem emitenta w tej sprawie oraz w odniesieniu do największych postępowań w grupie zobowiązań i grupie wierzytelności - ze wskazaniem ich przedmiotu, wartości przedmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania oraz stron wszczętego postępowania.

Według najlepszej wiedzy Zarządu Spółki na dzień sporządzenia sprawozdania nie toczą się tego rodzaju postępowania.

- 12. Informacje o podstawowych produktach, towarach lub usługach wraz z ich określeniem wartościowym i ilościowym oraz udziałem poszczególnych produktów, towarów i usług, (jeżeli są istotne) albo ich grup w sprzedaży emitenta ogółem, a także zmianach w tym zakresie w danym roku obrotowym.**

W Comp S.A. wyodrębnia się dwa Segmenty: Retail oraz IT. W roku 2020 przychody Segmentu IT osiągnęły wartość 200 mln złotych, a Segmentu Retail 211 mln złotych.

Działalność Segmentów w ramach Spółki jest bardzo ściśle związana z działalnością spółek Grupy Kapitałowej, a Segmenty Operacyjne w ramach Grupy uzyskują efekty synergiczne w postaci zwiększonego potencjału nabywczego oraz efektywnego wykorzystania zasobów.

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY - STRUKTURA RZECZOWA	<i>rok 2020 okres bieżący od 01.01.2020 do 31.12.2020</i>	<i>rok 2019 okres porównywalny od 01.01.2019 do 31.12.2019</i>
1 Przychody netto ze sprzedaży usług	150 622	153 117
2 Przychody netto ze sprzedaży produktów	125 367	160 609
3 Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	135 138	206 343
Przychody ze sprzedaży, razem	411 127	520 069

STRUKTURA PRZYCHODÓW ZE SPRZEDAŻY	<i>rok 2020 okres bieżący od 01.01.2020 do 31.12.2020</i>	<i>%</i>	<i>rok 2019 okres porównywalny od 01.01.2019 do 31.12.2019</i>	<i>%</i>
1 Sprzedaż materiałów	11 784	3%	14 088	3%
2 Sprzedaż towarów	123 354	30%	192 255	37%
3 Sprzedaż produktów	125 367	30%	160 609	31%
4 Sprzedaż usług	150 622	37%	153 117	29%
Przychody ze sprzedaży, razem	411 127	100%	520 069	100%

13. Informacje o rynkach zbytu, z uwzględnieniem podziału na rynki krajowe i zagraniczne, oraz informacje o źródłach zaopatrzenia w materiały do produkcji, w towary i usługi, z określeniem uzależnienia od jednego lub więcej odbiorców i dostawców, a w przypadku gdy udział jednego odbiorcy lub dostawcy osiąga co najmniej 10% przychodów ze sprzedaży ogółem - nazwy (firmy) dostawcy lub odbiorcy, jego udział w sprzedaży lub zaopatrzeniu oraz jego formalne powiązania ze emitentem.

Struktura przychodów ze sprzedaży Comp S.A. wg segmentów rynku:

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY WG SEGMENTÓW RYNKU	<i>rok 2020 okres bieżący od 01.01.2020 do 31.12.2020</i>	<i>%</i>	<i>rok 2019 okres porównywalny od 01.01.2019 do 31.12.2019</i>	<i>%</i>
1 Administracja (w tym służby mundurowe)	52 924	12,9%	69 645	13,4%
2 Telekomunikacja	32 155	7,8%	78 468	15,1%
3 Przemysł, Transport i Energetyka	63 995	15,6%	55 069	10,6%
4 Finanse i bankowość	22 657	5,5%	34 413	6,6%
5 Handel i usługi	177 997	43,3%	222 932	42,9%
6 Informatyczny	50 740	12,3%	47 939	9,2%
7 Ubezpieczenia	3 783	0,9%	7 842	1,5%
8 Pozostałe	6 876	1,7%	3 761	0,7%
Przychody netto ze sprzedaży	411 127	100,0%	520 069	100,0%

W 2020 roku około 95% przychodów ze sprzedaży Spółka zrealizowała na rynku krajowym.

SEGMENTY GEOGRAFICZNE	<i>rok 2020 okres bieżący od 01.01.2020 do 31.12.2020</i>	<i>rok 2019 okres porównywalny od 01.01.2019 do 31.12.2019</i>
Przychody uzyskane ze sprzedaży na rynek Polski:		
- wartościowo	392 605	498 067
- procentowo	95,49%	95,77%
Przychody uzyskane ze sprzedaży eksportowej na rynki Unii Europejskiej:		
- wartościowo	17 552	16 728
- procentowo	4,27%	3,22%
Przychody uzyskane ze sprzedaży eksportowej poza Unię Europejską:		
- wartościowo	970	5 274
- procentowo	0,24%	1,01%

W związku ze skierowaniem podstawowych elementów oferty produktowej Spółki do dużych przedsiębiorstw oraz szeroko rozumianej administracji państwowej, istotna wysokość sprzedaży występuje w województwie mazowieckim. Oferta Spółki w zakresie systemów bezpieczeństwa skierowana jest przede wszystkim do administracji państwowej i telekomunikacji oraz przedsiębiorstw zarządzających tzw. infrastrukturą krytyczną kraju. Sezonowe wahania udziału poszczególnych rynków w sprzedaży wynikają z projektowego i przetargowego charakteru prowadzonej działalności. Spółka realizuje również projekty wieloletnie, których realizacja ma wpływ na udział poszczególnych segmentów rynku w sprzedaży.

Comp S.A. nie jest narażona na istotne ryzyko kredytowe wobec pojedynczego kontrahenta lub grupy kontrahentów o podobnych cechach. Nie występuje koncentracja ryzyka związana z faktem istnienia jednego lub grupy powiązanych odbiorców, w zakresie której Spółka uzyskiwałaby przychody przekraczające 10% ogólnej kwoty przychodów.

Spółka ogranicza ryzyko poprzez zawieranie transakcji wyłącznie z podmiotami o dobrej sytuacji finansowej. Ryzyko nieściągalności należności jest ograniczane poprzez bieżące monitorowanie stanu należności i podejmowane ewentualnie działania windykacyjne.

W segmencie Retail realizującym sprzedaż urządzeń fiskalnych, niefiskalnych, oprogramowania i usług dla jednostek handlowych i usługowych głównie przez sieć partnerską, kontrolę ryzyka kredytowego umożliwiającą udzielane kontrahentom limity kredytowe uzależnione od wieloletniej historii współpracy.

14. Informacje o zawartych umowach znaczących dla działalności jednostki, w tym znanych jednostce umowach zawartych pomiędzy akcjonariuszami (wspólnikami), umowach ubezpieczenia, współpracy lub kooperacji.

Według najlepszej wiedzy Spółki nie zostały w tym czasie zawarte znaczące umowy dla działalności Spółki pomiędzy akcjonariuszami (wspólnikami) oraz znaczące umowy ubezpieczenia, współpracy lub kooperacji.

Wykaz aktualnych polis ubezpieczeniowych Spółki:

Lp	Ubezpieczyciel	Przedmiot ubezpieczenia	Nr polisy	Okres ubezpieczenia	Ryzyko	Suma ubezpieczenia	Uwagi
1	Ergo Hestia S.A.	Ubezpieczenia komunikacyjne samochodów własnych	KRUG0767/20/KOM	30.01.2020 do 29.01.2021	OC	ustawowa	
					AC	3 965	
2	Colonnade Insurance S.A. Oddział w Polsce	Grupowe Ubezpieczenie Następstw Nieszczęśliwych Wypadków	4020200217	30.01.2020 do 29.01.2021	Śmierć, inwalidztwo, koszty pogrzebu, koszty przekwalifikowania i zakupu wózka inwalidzkiego	36	Maksymalna kwota ubezpieczenia
3	Aviva Towarzystwo Ubezpieczeń Ogólnych S.A.	Ubezpieczenie Odpowiedzialności Cywilnej z tytułu prowadzenia działalności gospodarczej z włączeniem OC za produkt	320000232746	01.02.2020 do 31.01.2021	Odpowiedzialność deliktowa i kontraktowa, OC za produkt	30 000	Także spółki Grupy Kapitałowej*
4	Colonnade Insurance S.A. Oddział w Polsce	OC Członków Organów Spółek	4236101323	16.04.2020 do 15.04.2021	OC	100 000	Także spółki Grupy Kapitałowej**
5	Colonnade Insurance S.A.	Ubezpieczenie Następstw	4020900943		Śmierć	100	
					Inwalidztwo	100	

	Oddział w Polsce.	Nieszczęśliwych Wypadków w zagranicznych podróżach służbowych i prywatnych Zarządu		08.07.2020 do 07.07.2021	Koszty leczenia i nieprzewidziane koszty podróży, koszty akcji ratowniczej, Assistance	5 000	
					Podlimit na koszty leczenia stomatologicznego	2	
					Koszty obsługi prawnej	75	
					Mienie osobiste	5	
					Anulowanie, skrócenie lub opóźnienie podróży	4	
					Środki pieniężne	2	
					Odpowiedzialność cywilna	500	
					Uprowadzenie, porwanie, wzięcie zakładników	50	
6	Aviva Towarzystwo Ubezpieczeń Ogólnych S.A.	Ubezpieczenie mienia od wszystkich ryzyk utraty lub uszkodzenia	320000243710	01.03.2020 do 28.02.2021	Zdarzenie losowe, kradzież z włamaniem, rabunek, wandalizm, inne	107 345	
		Ubezpieczenie sprzętu elektronicznego od wszystkich ryzyk				29 023	
		Ubezpieczenie mienia w transporcie				55 000	

* Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o., Insoft Sp. z o.o., Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o., Clou Sp. z o.o. w likwidacji.

** Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o., Insoft Sp. z o.o., Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o., Clou Sp. z o.o. w likwidacji, ZUK Elżab S.A., Comp Platforma Usług S.A., Polski System Korzyści Sp. z o.o.

Poza wyżej wymienionymi polisami, Comp S.A. posiada również polisy ubezpieczeniowe samochodów, które są użytkowane na podstawie umów leasingowych.

15. Informacje o powiązaniach organizacyjnych lub kapitałowych emitenta z innymi podmiotami oraz określenie jej głównych inwestycji krajowych i zagranicznych (papiery wartościowe, instrumenty finansowe, wartości niematerialne oraz nieruchomości), w tym inwestycji kapitałowych dokonanych poza jej grupą jednostek powiązanych oraz opis metod ich finansowania.

Spółka nie ponosiła w roku 2020 żadnych istotnych nakładów na aktywa finansowe, papiery wartościowe i inwestycje kapitałowe, które nie zostałyby ujęte w niniejszym sprawozdaniu.

PONIESIONE I PLANOWANE NAKŁADY INWESTYCYJNE	Poniesione w 2020 roku	Poniesione w 2019 roku
1 Niefinansowe aktywa trwałe	6 610	4 896
2 Zakupy spółek / podwyższenie kapitału zakładowego w spółkach	5 188	3 000
3 Badania i rozwój	2 519	8 887
Razem	14 317	16 783

W 2020 roku Comp S.A. planowała dokonać inwestycji w rzeczowe aktywa trwałe (niefinansowe) oraz wartości niematerialne na poziomie blisko 5 mln zł, w prace badawczo-rozwojowe na poziomie blisko 8 mln zł.

W 2021 roku Spółka planuje dokonać inwestycji w rzeczowe aktywa trwałe (niefinansowe) oraz wartości niematerialne na poziomie blisko 5 mln zł, w prace badawczo-rozwojowe na poziomie 3,5 mln zł.

Powyższe dane nie zawierają informacji o planowanych inwestycjach kapitałowych.

16. Informacje o transakcjach zawartych przez emitenta lub jednostkę od niego zależną z podmiotami powiązаныmi na innych warunkach niż rynkowe, wraz z ich kwotami oraz informacjami określającymi charakter tych transakcji.

Wszystkie transakcje z podmiotami powiązаныmi zostały zawarte na zasadach rynkowych.

17. Informacje o zaciągniętych i wypowiedzianych w danym roku obrotowym umowach dotyczących kredytów i pożyczek, z podaniem co najmniej ich kwoty, rodzaju i wysokości stopy procentowej, waluty i terminu wymagalności.

Informacje o zaciągniętych i wypowiedzianych w bieżącym roku kredytach oraz pożyczkach znajdują się w nocie nr 25a Sprawozdania Finansowego.

18. Informacje o udzielonych w danym roku obrotowym pożyczkach, ze szczególnym uwzględnieniem pożyczek udzielonych jednostkom powiązаныm z emitentem, z podaniem co najmniej ich kwoty, rodzaju i wysokości stopy procentowej, waluty i terminu wymagalności.

stan na 31.12.2020	Kwota udzielonej pożyczki	Kwota pozostała do spłaty (wraz z odsetkami) na dzień bilansowy	Termin wymagalności
<i>Pożyczki dla osób fizycznych</i>			
Pożyczki ze środków obrotowych firmy	35	13	
krótkoterminowe	35	13	przeteterminowane
Pożyczki ze środków ZFŚS	540	277	ostatnia do 31.10.2023
Razem	575	290	
<i>Pożyczki dla firm</i>			
Długoterminowe	118 994	110 178	
Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.	6 696	7 242	19.08.2022
Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.	7 727	9 161	07.12.2021
Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.	5 500	6 681	16.09.2021
Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.	4 630	5 546	30.09.2021
Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.	700	838	20.09.2021
Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.	630	748	28.10.2021
Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.	2 371	2 583	15.07.2022
Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.	105	115	29.11.2021
Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.	5 105	5 482	18.04.2021
Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.	3 150	3 278	31.03.2022
Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.	16 360	17 122	28.06.2022
Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.	17 156	17 849	31.01.2022
Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.	1 200	1 243	27.12.2021
Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.	350	358	28.02.2022
Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.	700	715	28.02.2022
Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.	1 000	1 019	31.12.2021
Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.	750	760	11.05.2022
Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.	1 250	1 262	02.07.2022
Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.	1 050	1 055	04.09.2022
Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.	300	302	21.08.2022
Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.	2 260	2 268	25.09.2022
Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.	700	702	02.11.2022
Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.	450	401	30.11.2022
ZUK Elzab S.A.	4 000	4 595	31.12.2021
ZUK Elzab S.A.	1 800	1 169	30.06.2021
ZUK Elzab S.A.	19 647	3 728	31.01.2022

ZUK Elzab S.A.	13 407	13 956	31.12.2021
Razem	118 994	110 178	
Razem pożyczki	119 569	110 468	

W dniu 16 stycznia 2020 roku Comp S.A. podpisał ze spółką ZUK Elzab S.A. aneks nr 2 do umowy pożyczki z dnia 27 czerwca 2018 roku, w którym termin spłaty pożyczki został przesunięty do dnia 30 czerwca 2020 roku. W dniu 1 lipca 2020 roku podpisany został aneks nr 3, w którym zmieniono stawkę WIBOR i marżę do wyceny odsetek od pożyczki oraz przesunięto termin spłaty pożyczki do dnia 30 czerwca 2021 roku. W dniu 29 października 2020 roku spółka Elzab S.A. dokonała częściowej spłaty pożyczki w kwocie 755 tys. zł oraz odsetek w kwocie 87 tys. zł.

W dniu 12 lutego 2020 roku Comp S.A. udzielił pożyczki w kwocie 350 tys. zł spółce Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. Termin spłaty pożyczki został ustalony na dzień 28 lutego 2022 roku. Zabezpieczeniem pożyczki jest weksel własny „In blanco” „na zlecenie” wraz z deklaracją wekslową. W dniu 1 lipca 2020 roku podpisany został aneks nr 1, w którym zmieniono stawkę WIBOR i marżę do wyceny odsetek od pożyczki.

W dniu 26 lutego 2020 roku Comp S.A. udzielił pożyczki w kwocie 700 tys. zł spółce Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. Termin spłaty pożyczki został ustalony na dzień 28 lutego 2022 roku. Zabezpieczeniem pożyczki jest weksel własny „In blanco” „na zlecenie” wraz z deklaracją wekslową. W dniu 1 lipca 2020 roku podpisany został aneks nr 1, w którym zmieniono stawkę WIBOR i marżę do wyceny odsetek od pożyczki.

W dniu 3 marca 2020 roku Comp S.A. podpisał ze spółką ZUK Elzab S.A. aneks nr 3 do umowy pożyczki z dnia 30 listopada 2017 roku, w którym termin spłaty pożyczki został przesunięty do dnia 31 grudnia 2020 roku oraz usunięty został Załącznik nr 2 do umowy - Harmonogram spłaty. W dniu 1 lipca 2020 roku podpisany został aneks nr 4, w którym zmieniono stawkę WIBOR i marżę do wyceny odsetek od pożyczki. Po dniu bilansowym, w dniu 21 stycznia 2021 roku został podpisany aneks nr 5, w którym termin spłaty pożyczki został przesunięty do dnia 31 grudnia 2021 roku.

W dniu 23 marca 2020 roku Comp S.A. podpisał ze spółką Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. aneks nr 1 do umowy pożyczki z dnia 18 czerwca 2019 roku, w którym termin spłaty pożyczki został przesunięty do dnia 31 marca 2022 roku. W dniu 1 lipca 2020 roku podpisany został aneks nr 2, w którym zmieniono stawkę WIBOR i marżę do wyceny odsetek od pożyczki.

W dniu 21 kwietnia 2020 roku Comp S.A. udzielił pożyczki w kwocie 1.000 tys. zł spółce Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. Termin spłaty pożyczki został ustalony na dzień 31 grudnia 2021 roku. Zabezpieczeniem pożyczki jest weksel własny „In blanco” „na zlecenie” wraz z deklaracją wekslową. W dniu 1 lipca 2020 roku podpisany został aneks nr 1, w którym zmieniono stawkę WIBOR i marżę do wyceny odsetek od pożyczki.

W dniu 8 maja 2020 roku Comp S.A. udzielił pożyczki w kwocie 750 tys. zł spółce Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. Termin spłaty pożyczki został ustalony na dzień 11 maja 2022 roku. Zabezpieczeniem pożyczki jest weksel własny „In blanco” „na zlecenie” wraz z deklaracją wekslową. W dniu 1 lipca 2020 roku podpisany został aneks nr 1, w którym zmieniono stawkę WIBOR i marżę do wyceny odsetek od pożyczki.

W dniu 30 czerwca 2020 roku Comp S.A. udzielił pożyczki w kwocie 1.250 tys. zł spółce Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. Termin spłaty pożyczki został ustalony na dzień 2 lipca 2022 roku. Zabezpieczeniem pożyczki jest weksel własny „In blanco” „na zlecenie” wraz z deklaracją wekslową.

W dniu 1 lipca 2020 roku Comp S.A. podpisał ze spółką Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. aneks nr 5 do umowy pożyczki z dnia 17 sierpnia 2015 roku, w którym zmieniono stawkę WIBOR i marżę do wyceny odsetek od pożyczki. W dniu 5 sierpnia 2020 roku podpisany został aneks nr 6, w którym termin spłaty pożyczki został przesunięty do dnia 19 sierpnia 2022 roku.

W dniu 1 lipca 2020 roku Comp S.A. podpisał ze spółką Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. aneks nr 6 do umowy pożyczki z dnia 7 grudnia 2015 roku, w którym zmieniono stawkę WIBOR i marżę do wyceny odsetek od pożyczki.

W dniu 1 lipca 2020 roku Comp S.A. podpisał ze spółką Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. aneks nr 5 do umowy pożyczki z dnia 17 marca 2016 roku, w którym zmieniono stawkę WIBOR i marżę do wyceny odsetek od pożyczki.

W dniu 1 lipca 2020 roku Comp S.A. podpisał ze spółką Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. aneks nr 5 do umowy pożyczki z dnia 28 czerwca 2016 roku, w którym zmieniono stawkę WIBOR i marżę do wyceny odsetek od pożyczki.

W dniu 1 lipca 2020 roku Comp S.A. podpisał ze spółką Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. aneks nr 5 do umowy pożyczki z dnia 19 września 2016 roku, w którym zmieniono stawkę WIBOR i marżę do wyceny odsetek od pożyczki.

W dniu 1 lipca 2020 roku Comp S.A. podpisał ze spółką Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. aneks nr 4 do umowy pożyczki z dnia 27 października 2016 roku, w którym zmieniono stawkę WIBOR i marżę do wyceny odsetek od pożyczki.

W dniu 1 lipca 2020 roku Comp S.A. podpisał ze spółką Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. aneks nr 2 do umowy pożyczki z dnia 11 lipca 2018 roku, w którym zmieniono stawkę WIBOR i marżę do wyceny odsetek od pożyczki. W dniu 8 lipca 2020 roku podpisany został aneks nr 3, w którym termin spłaty pożyczki został przesunięty do dnia 15 lipca 2022 roku.

W dniu 1 lipca 2020 roku Comp S.A. podpisał ze spółką Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. aneks nr 2 do umowy pożyczki z dnia 28 listopada 2018 roku, w którym zmieniono stawkę WIBOR i marżę do wyceny odsetek od pożyczki.

W dniu 1 lipca 2020 roku Comp S.A. podpisał ze spółką Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. aneks nr 1 do umowy pożyczki z dnia 17 kwietnia 2019 roku, w którym zmieniono stawkę WIBOR i marżę do wyceny odsetek od pożyczki. Po dniu bilansowym, w dniu 28 kwietnia 2021 roku podpisany został aneks nr 2, w którym termin spłaty pożyczki został przesunięty do dnia 18 kwietnia 2023 roku.

W dniu 1 lipca 2020 roku Comp S.A. podpisał ze spółką Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. aneks nr 1 do umowy pożyczki z dnia 28 czerwca 2019 roku, w którym zmieniono stawkę WIBOR i marżę do wyceny odsetek od pożyczki oraz przesunięto termin spłaty pożyczki do dnia 28 czerwca 2022 roku.

W dniu 1 lipca 2020 roku Comp S.A. podpisał ze spółką Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. aneks nr 1 do umowy pożyczki z dnia 29 listopada 2019 roku, w którym zmieniono stawkę WIBOR i marżę do wyceny odsetek od pożyczki.

W dniu 1 lipca 2020 roku Comp S.A. podpisał ze spółką Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. aneks nr 1 do umowy pożyczki z dnia 20 grudnia 2019 roku, w którym zmieniono stawkę WIBOR i marżę do wyceny odsetek od pożyczki.

W dniu 1 lipca 2020 roku Comp S.A. podpisał ze spółką ZUK Elzab S.A. aneks nr 3 do umowy pożyczki z dnia 29 czerwca 2018 roku, w którym zmieniono stawkę WIBOR i marżę do wyceny odsetek od pożyczki.

W dniu 1 lipca 2020 roku Comp S.A. podpisał ze spółką ZUK Elzab S.A. aneks nr 1 do umowy pożyczki z dnia 22 listopada 2019 roku, w którym zmieniono stawkę WIBOR i marżę do wyceny odsetek od pożyczki. Po dniu bilansowym, w dniu 21 stycznia 2021 roku został podpisany aneks nr 2, w którym termin spłaty pożyczki został przesunięty do dnia 31 grudnia 2021 roku.

W dniu 19 sierpnia 2020 roku Comp S.A. udzielił pożyczki w kwocie 300 tys. zł spółce Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. Termin spłaty pożyczki został ustalony na dzień 21 sierpnia 2022 roku. Zabezpieczeniem pożyczki jest weksel własny „In blanco” „na zlecenie” wraz z deklaracją wekslową.

W dniu 19 sierpnia 2020 roku Comp S.A. udzielił pożyczki w kwocie 1.050 tys. zł spółce Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. Termin spłaty pożyczki został ustalony na dzień 4 września 2022 roku. Zabezpieczeniem pożyczki jest weksel własny „In blanco” „na zlecenie” wraz z deklaracją wekslową.

W dniu 24 września 2020 roku Comp S.A. udzielił pożyczki w kwocie 2.260 tys. zł spółce Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. Termin spłaty pożyczki został ustalony na dzień 25 września 2022 roku. Zabezpieczeniem pożyczki jest weksel własny „In blanco” „na zlecenie” wraz z deklaracją wekslową.

W dniu 2 listopada 2020 roku Comp S.A. udzielił pożyczki w kwocie 700 tys. zł spółce Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. Termin spłaty pożyczki został ustalony na dzień 2 listopada 2022 roku. Zabezpieczeniem pożyczki jest weksel własny „In blanco” „na zlecenie” wraz z deklaracją wekslową.

W dniu 30 listopada 2020 roku Comp S.A. udzielił pożyczki w kwocie 450 tys. zł spółce Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. Termin spłaty pożyczki został ustalony na dzień 30 listopada 2022 roku. Zabezpieczeniem pożyczki jest weksel własny „In blanco” „na zlecenie” wraz z deklaracją wekslową.

Po dniu bilansowym, w dniu 13 stycznia 2021 roku Comp S.A. udzielił pożyczki w kwocie 450 tys. zł spółce Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. Termin spłaty pożyczki został ustalony na dzień 14 stycznia 2023 roku. Zabezpieczeniem pożyczki jest weksel własny „In blanco” „na zlecenie” wraz z deklaracją wekslową.

Po dniu bilansowym, w dniu 27 stycznia 2021 roku Comp S.A. udzielił pożyczki w kwocie 1.312 tys. zł spółce Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. Termin spłaty pożyczki został ustalony na dzień 27 stycznia 2022 roku. Zabezpieczeniem pożyczki jest weksel własny „In blanco” „na zlecenie” wraz z deklaracją wekslową.

Po dniu bilansowym, w dniu 11 lutego 2021 roku Comp S.A. udzielił pożyczki w kwocie 530 tys. zł spółce Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. Termin spłaty pożyczki został ustalony na dzień 11 lutego 2023 roku. Zabezpieczeniem pożyczki jest weksel własny „In blanco” „na zlecenie” wraz z deklaracją wekslową.

Po dniu bilansowym, w dniu 11 marca 2021 roku Comp S.A. udzielił pożyczki w kwocie 550 tys. zł spółce Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. Termin spłaty pożyczki został ustalony na dzień 11 marca 2023 roku. Zabezpieczeniem pożyczki jest weksel własny „In blanco” „na zlecenie” wraz z deklaracją wekslową.

Po dniu bilansowym, w dniu 7 kwietnia 2021 roku Comp S.A. udzielił pożyczki w kwocie 600 tys. zł spółce Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. Termin spłaty pożyczki został ustalony na dzień 9 kwietnia 2023 roku. Zabezpieczeniem pożyczki jest weksel własny „In blanco” „na zlecenie” wraz z deklaracją wekslową.

Wszystkie pożyczki udzielone są w PLN.

Stopy oprocentowania pożyczek oparte są o zmienne stopy na bazie WIBOR.

19. Informacje o udzielonych i otrzymanych w danym roku obrotowym poręczeniach i gwarancjach, ze szczególnym uwzględnieniem poręczeń i gwarancji udzielonych podmiotom powiązanym z emitentem.

Wykaz czynnych gwarancji wystawionych na zlecenie Comp S.A.

Stan na dzień 31.12.2020 r.

L.p.	Gwarant	Beneficjent	Nr gwarancji	Rodzaj gwarancji	Kwota gwarancji	Ważność gwarancji		Kaucje gwarancyjne
						od	do	
1.	mBank S.A.	Ered3	MT020045KPA10	zapłaty	1 077	06.03.2013	31.12.2021	-
2.		PEC Działkowa	MT490045KPB13	zapłaty	749	28.05.2013	31.12.2021	-
3.		WKD	MT490108KPB15	należyte wykonanie	211	06.08.2015	27.12.2021	42
4.		ZMiGDP	MT490156KPB15	należyte wykonanie	149	16.10.2015	04.01.2021	30
5.		Województwo Podlaskie	MT490166KPB15	należyte wykonanie	664	02.12.2015	28.02.2021	133
6.		CZI	MT490114KPB16	należyte wykonanie	141	03.11.2016	07.07.2021	42
7.		RCZSIUT	MT49104KPB17	należyte wykonanie	80	31.07.2019	30.06.2024	16
8.		Ministerstwo Finansów	MT49019KPB18	należyte wykonanie	831	09.02.2018	21.03.2022	166
9.		Sąd Apelacyjny Wrocław	MT49027KPB18	należyte wykonanie	328	05.03.2018	15.11.2022	66
10.		PKP PLK	MT49173KPB18	należyte wykonanie	20	12.09.2018	26.01.2022	4
11.		CZI	MT49171KPB18	należyte wykonanie	190	10.09.2018	28.12.2022	39
12.		ARiMR	MT49108KPB19	należyte wykonanie	104	18.06.2019	01.03.2021	21
13.		PGE Systemy S.A.	MT49155KPB19	należyte wykonanie	244	26.09.2019	31.01.2024	49
14.		PGE Dystrybucja	MT49156KBP19	należyte wykonanie	122	26.09.2019	31.01.2024	24
15.		PGE GiEK	MT49169KPB19	należyte wykonanie	36	07.10.2019	31.01.2024	7
16.		PGE EO	MT49170KPB19	należyte wykonanie	4	07.10.2019	31.01.2024	1

17.	PGE EC	MT49201KPB19	należyte wykonanie	28	05.11.2019	31.01.2024	6
18.	Centrum Informatyki Resortu Finansów	MT49261KPB19	należyte wykonanie	12	23.12.2019	28.02.2022	3
19.	ZUS	MT49055KPB20	należyte wykonanie	2 688	24.03.2020	24.04.2024	537
20.	Kancelaria Prezesa Rady Ministrów	MT49053KPB20	należyte wykonanie	112	20.03.2020	20.03.2025	22
21.	Lloyds Bank	MT49102ZPA18	zwrotu	17	06.06.2018	bezterminowo	19
22.	PHU Bychowo	MT49077KMB20	należyte wykonanie	39	01.03.2020	28.01.2021	-
23.	Województwo Lubuskie	MT49078KPB20	należyte wykonanie	1 433	30.04.2020	15.05.2024	287
24.	Województwo Pomorskie	MT49138KPB20	należyte wykonanie	8	24.08.2020	30.11.2023	2
25.	Miasto Poznań	MT49142KPB20	należyte wykonanie	1	25.08.2020	27.10.2023	-
26.	Miasto Poznań	MT49141KPB20	należyte wykonanie	5	25.08.2020	13.10.2023	1
27.	Orange Polska S.A.	MT49150KPB20	należyte wykonanie	100	31.08.2020	31.07.2021	-
28.	Województwo Wielkopolskie	MT49190KPB20	należyte wykonanie	47	19.10.2020	23.10.2025	9
29.	Ministerstwo Finansów	MT49197KPB20	należyte wykonanie	47	26.10.2020	30.12.2023	9
30.	Bank Millennium S.A.	MT49223KPB20	należyte wykonanie	250	21.12.2020	30.11.2023	-
31.	Centralny Ośrodek Informatyki	MT49127KTG20	przetargowa	200	27.07.2020	12.02.2021	-
32.	Centralny Ośrodek Informatyki	MT49135KTG20	przetargowa	35	14.08.2020	28.02.2021	-
33.	Województwo Lubuskie	MT49157KTG20	przetargowa	400	08.09.2020	26.02.2021	-
34.	Województwo Zachodniopomorskie	MT49199KTG20	przetargowa	82	04.11.2020	09.03.2021	-
35.	Województwo Pomorskie	MT49207KTG20	przetargowa	500	03.12.2020	30.03.2021	-
36.	Agencja Restrukturyzacji i Modernizacji	MT49209KTG20	przetargowa	18	08.12.2020	26.02.2021	-
razem				10 972			1 535

1.	BNP	MNiSW	CRD/G/0063019	należyte wykonanie	21	21.09.2015	31.03.2021	4
2.	PARIBAS	PBO Kartel	CRD/G/0065295	należyte wykonanie	24	07.01.2016	30.06.2022	5
3.	Bank Polska S.A.	PBO Kartel	CRD/G/0065380	należyte wykonanie	2	13.01.2016	26.02.2021	-
4.	MF		CRD/G/0071832	należyte wykonanie	71	05.01.2017	21.06.2021	14
5.	Fast Group		CRD/G/0076063	należyte wykonanie	26	26.09.2017	16.01.2023	5
6.	Powiat Wolsztyński		CRD/G/0077093	należyte wykonanie	24	28.11.2017	02.05.2023	5
7.	PERN		CRD/G/0081413	należyte wykonanie	290	20.08.2018	30.04.2021	-
8.	PKP Intercity S.A.		CRD/G/0081526	należyte wykonanie	947	27.08.2018	10.10.2022	189
9.	Fast Group		CRD/G/0082011	należyte wykonanie	11	25.09.2018	30.08.2024	7
10.	Szpital Pomnik Chrztu Polski		CRD/G/0082607	należyte wykonanie	73	02.11.2018	18.01.2021	-
11.	PKP PLK		CRD/G/0083682	należyte wykonanie	337	29.01.2019	24.06.2024	67
12.	Prokuratura Krajowa		CRD/G/0083858	należyte wykonanie	33	12.02.2019	15.03.2022	7
13.	Fast Group		CRD/G/0084082	należyte wykonanie	5	01.03.2019	30.08.2024	3
14.	Politechnika Wroclawska		CRD/G/0084382	należyte wykonanie	49	25.03.2019	29.04.2022	10
15.	NiASK		CRD/G/0084581	należyte wykonanie	1 064	02.04.2019	31.12.2024	213
16.	ZUS		CRD/G/0085498	należyte wykonanie	28	14.06.2019	18.07.2022	6
17.	ZUS		CRD/G/0085499	należyte wykonanie	4	13.06.2019	18.07.2022	1
18.	PERN S.A.		CRD/G/0086991	należyte wykonanie	163	18.10.2019	21.02.2021	-
19.	ULC		GW/005488/19	należyte wykonanie	700	12.12.2019	18.05.2026	140
20.	KGP		GW/005491/19	należyte wykonanie	119	16.12.2019	06.06.2025	24
21.	Województwo Wielkopolskie		GW/001164/20	należyte wykonanie	1 359	26.02.2020	27.01.2022	-
22.	ULC		GW/000894/20	należyte wykonanie	490	14.02.2020	18.05.2026	98
23.	Elektrotim S.A.		GW/003402/20	należyte wykonanie	30	12.06.2020	31.03.2021	-
24.	PKP Intercity		CRD/G/0076921	należyte wykonanie	734	21.11.2017	31.08.2021	-
25.	Komenda Główna Policji		GW/005410/20	należyte wykonanie	165	23.09.2020	31.01.2026	33
26.	Komenda Główna Policji		GW/005127/20	należyte wykonanie	1 967	31.08.2020	28.03.2024	393
27.	PERN S.A.		GW/004795/20	należyte wykonanie	185	14.08.2020	28.02.2022	-
28.	Veracomp S.A.		GW/006665/20	Płatności	1 943	19.11.2020	18.02.2021	-
29.	PKP Intercity S.A.		GW/005680/20	należyte wykonanie	379	05.10.2020	30.09.2022	-
30.	Województwo Pomorskie		CRD/G/0076305	należyte wykonanie	13	10.10.2017	24.02.2023	3
razem				11 256			1 227	

Wykaz poręczeń wystawionych przez Comp S.A.

Od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego zobowiązania warunkowe z tytułu poręczeń udzielonych jednostkom powiązanym zwiększyły się o kwotę 11.245 tys. zł głównie z tytułu udzielonych gwarancji należytego wykonania kontraktów oraz poręczeń jednostkom powiązanym.

Na dzień 31 grudnia 2020 roku kwota poręczeń udzielonych przez Comp S.A. za zobowiązania spółki Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o. wynosi 81.776 tys. zł i od zakończenia ostatniego roku obrotowego zwiększyła się o kwotę 3.341 tys. zł. Łączna kwota udzielonych poręczeń tej spółce przekroczyła 10% wartości kapitałów własnych Comp S.A. i stanowi 17,0% tych kapitałów.

Stan na 31 grudnia 2020 r.

L.p.	Beneficjent	Rodzaj zobowiązania	Kwota zobowiązania	Termin wygaśnięcia zobowiązania
1.	mBank S.A.	wierzytelności z tytułu gwarancji - Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.	6 000	30.06.2026
2.	mBank S.A.	kredyt - Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.	6 000	29.06.2021
3.	mBank S.A.*	kredyt obrotowy - Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.	11 378	31.08.2023
4.	Bank Millennium S.A.**	kredyt wieloproduktowy - Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.	20 000	28.08.2026
5.	Santander Bank Polska S.A.	MultiLinia - Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.	7 000	26.11.2027
6.	Bank Pekao S.A.	gwarancja należytego wykonania umowy - Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.	1 398	12.11.2022
7.	Bank Pekao S.A.***	kredyt obrotowy - Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.	7 500	31.12.2020
8.	Bank Pekao S.A.	wielocelowy limit kredytowy - Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.	12 500	31.05.2026
9.	Bank Pekao S.A.	kredyt obrotowy - Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.	10 000	21.10.2022
10.	Żywiec Investments Holding Sp. z o.o.	wierzytelność – Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.	10 000	31.12.2025
11.	Divante Sp. z o.o.	wierzytelność - Comp Platforma Usług S.A.	414	4 miesiące od odbioru
Razem			92 190	

* Maksymalna kwota poręczenia – do 17 mln zł

**Maksymalna kwota poręczenia – do 30 mln zł.

***Zabezpieczenie spłaty kredytu obrotowego wygasło w dniu 31.01.2021r.

20. W przypadku emisji papierów wartościowych w okresie objętym raportem - opis wykorzystania przez emitenta wpływów z emisji do chwili sporządzenia sprawozdania z działalności.**Obligacje w trybie emisji niepublicznej Comp S.A.**

Na dzień publikacji Comp S.A. nie posiada obligacji w trybie emisji niepublicznej.

Obligacje serii I/2015

W dniu 30 czerwca 2015 r. w trybie emisji niepublicznej, Spółka wyemitowała 50.000 niezabezpieczonych obligacji na okaziciela, serii oznaczonej jako I/2015 niemających formy dokumentu, o wartości nominalnej i cenie emisyjnej jednej obligacji równej 1.000 zł i o łącznej wartości nominalnej 50 milionów zł. Obligacje są wykupowane w następujących dniach wcześniejszego wykupu: 29 czerwca 2018 r., 28 czerwca 2019 r. i 30 czerwca 2020 r. poprzez płatność rat wykupu (odpowiednio 100, 200 i 700 zł z każdej obligacji). Zapłata pierwszej i drugiej raty wykupu w dniach 29 czerwca 2018 r. oraz 28 czerwca 2019 r. została dokonana zgodnie z warunkami emisji.

Wyplata odsetek następuje półrocznie zaczynając od 30 grudnia 2015 r. Obligacje są oprocentowane według zmiennej stopy procentowej równej stawce WIBOR 6M powiększonej o marżę w wysokości 2,5 procent w skali roku (z zastrzeżeniem mechanizmu podwyższenia marży).

W dniu 29 czerwca 2019 roku przypadał termin płatności VII raty odsetek od obligacji I15, które zostały zapłacone w dniu 26 czerwca 2019 r. Łączna kwota zapłaconych odsetek wyniosła 917,5 tys. zł.

W dniu 29 grudnia 2019 roku przypadał termin płatności VIII raty odsetek od obligacji I15, które zostały zapłacone w dniu 19 grudnia 2019 r. Łączna kwota zapłaconych odsetek wyniosła 725,5 tys. zł.

Ostateczny termin wykupu obligacji I/2015 to 30 czerwca 2020 r. poprzez płatność ostatniej raty wykupu (700 zł z każdej obligacji).

W dniu 1 czerwca 2020 r. Spółka zawarła z mBank S.A. transakcję na rynku wtórnym nabycia celem umorzenia 5.856 sztuk obligacji serii I/2015 o łącznej wartości nominalnej 4.099.200,00 zł. Łączna wartość transakcji nabycia obligacji, o której mowa powyżej, wyniosła 4.197.112,32 zł. Transakcja nabycia obligacji została sfinansowana ze środków pochodzących z umowy kredytowej.

W dniu 15 czerwca 2020 r. Spółka zawarła z mBank S.A. transakcję na rynku wtórnym nabycia celem umorzenia 7.869 sztuk obligacji serii I/2015 o łącznej wartości nominalnej 5.508.300,00 zł. Łączna wartość transakcji nabycia obligacji, o której mowa powyżej, wyniosła 5.651.673,18 zł. Transakcja nabycia obligacji została sfinansowana ze środków pochodzących z umowy kredytowej.

W dniu 30 czerwca 2020 r. za pośrednictwem Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A., Spółka dokonała całkowitego wykupu obligacji na okaziciela serii oznaczonej jako I/2015 o łącznej wartości nominalnej 25.392.500 złotych. Całkowity wykup obligacji został sfinansowany w kwocie wartości nominalnej każdej obligacji z kredytu bankowego udzielonego przez mBank S.A.

Obligacje serii I/2017

W dniu 28 lipca 2017 roku, w trybie emisji niepublicznej Spółka dokonała emisji 36.000 zabezpieczonych obligacji na okaziciela, niemających postaci dokumentu serii oznaczonej jako I/2017, o wartości nominalnej i cenie emisyjnej jednej obligacji równej 1.000 zł i o łącznej wartości nominalnej 36 milionów zł. Cel emisji został określony jako: zrefinansowanie zadłużenia wynikającego z Obligacji serii I/2014 lub zadłużenia finansowego, które zostało zaciągnięte w celu zrefinansowania Obligacji serii I/2014. Obligacje oprocentowane są według zmiennej stopy procentowej WIBOR 3M powiększonej o marżę w wysokości 3,8 procent w skali roku (z zastrzeżeniem mechanizmu podwyższenia marży). Odsetki płatne są kwartalnie. Obligacje serii I/2017 będą wykupywane w następujących dniach wykupu: 28 lipca 2018 r., 28 lipca 2019 r., 28 lipca 2020 r. poprzez płatność rat wykupu (odpowiednio 250 złotych, 350 złotych, 400 złotych na jedną obligację). Ponadto, warunki emisji obligacji przewidują od trzeciego okresu odsetkowego Opcję Wcześniejszego Wykupu na Żądanie Emitenta oraz Obowiązkowy Wcześniejszy Wykup w Wyniku Zwolnienia Zabezpieczenia. W dniu 2 lutego 2018 roku doszło do zmiany warunków emisji obligacji serii I/2017 m.in. w zakresie zabezpieczeń oraz usunięcia mechanizmu obligującego Emitenta do ustanawiania dodatkowego zabezpieczenia obligacji w razie spadku Wskaźnika Zabezpieczenia poniżej poziomu 130 %.

W dniu 28 lipca 2018 roku Spółka dokonała częściowego wykupu obligacji serii I/2017. Wykup nastąpił poprzez zapłatę raty wykupu w kwocie 250 złotych na każdą obligację tj. zapłatę łącznej kwoty 9 milionów złotych. Zmianie uległa wartość nominalna każdej z Obligacji, która przed wykupem wynosiła 1 tysiąc złotych a po transakcji wynosiła 750 złotych. Obowiązkowy wcześniejszy wykup nastąpił zgodnie z paragrafem 10 warunków emisji Obligacji i w terminie w nich wskazanym.

W dniu 28 stycznia 2019 roku przypadał termin płatności VI raty odsetek od obligacji I17, które zostały zapłacone w dniu 22 stycznia 2019 roku. Łączna kwota zapłaconych odsetek wyniosła 376 tys. zł.

W dniu 28 kwietnia 2019 roku przypadał termin płatności VII raty odsetek od obligacji I17, które zostały zapłacone w dniu 23 kwietnia 2019 roku. Łączna kwota zapłaconych odsetek wyniosła 368 tys. zł.

W dniu 29 lipca 2019 roku Spółka dokonała częściowego wykupu obligacji serii I/2017. Wykup nastąpił poprzez zapłatę raty wykupu w kwocie 350 złotych na każdą obligację tj. zapłatę łącznej kwoty 12,6 milionów złotych. Zmianie uległa wartość nominalna każdej z Obligacji, która przed wykupem wynosiła 750 złotych a obecnie wynosi 400 złotych. Obowiązkowy wcześniejszy wykup nastąpił zgodnie z paragrafem 10 warunków emisji Obligacji i w terminie w nich wskazanym.

W dniu 29 lipca 2019 roku przypadał termin płatności VIII raty odsetek od obligacji I17, które zostały zapłacone w dniu 29 lipca 2019 roku. Łączna kwota zapłaconych odsetek wyniosła 372 tys. zł.

W dniu 28 października 2019 roku przypadał termin płatności IX raty odsetek od obligacji I17, które zostały zapłacone w dniu 22 października 2019 roku. Łączna kwota zapłaconych odsetek wyniosła 201 tys. zł.

W dniu 28 stycznia 2020 roku przypadał termin płatności X raty odsetek od obligacji I17, które zostały zapłacone w dniu 21 stycznia 2020 roku. Łączna kwota zapłaconych odsetek wyniosła 254,8 tys. zł.

W dniu 28 kwietnia 2020 roku Spółka dokonała wcześniejszego całkowitego wykupu obligacji serii I/2017. Wykup nastąpił na podstawie postanowień pkt 12 Warunków Emisji (Opcja Wcześniejszego Wykupu na Żądanie Emitenta) poprzez zapłatę raty wykupu w kwocie 400 złotych na każdą obligację tj. zapłatę łącznej kwoty 14,4 milionów złotych. Wcześniejszy całkowity wykup Obligacji został sfinansowany w kwocie wartości nominalnej każdej Obligacji z kredytu bankowego udzielonego przez mBank S.A., o którym mowa w raporcie bieżącym z dnia 10.06.2019 roku (nr 23/2019) oraz poprzez zapłatę przez Comp premii za Wcześniejszy Wykup na Żądanie Emitenta w kwocie 72 tys. zł oraz należnych odsetek od każdej Obligacji (XI rata) w kwocie 251,6 tys. zł.

21. Objasnienie różnic pomiędzy wynikami finansowymi wykazanymi w raporcie rocznym a wcześniej publikowanymi prognozami wyników na dany rok.

Spółka publikowała szacunki wyników na 2020 r. w raporcie bieżącym nr 28/2019 z dnia 18 lipca 2019 r., zmienionym w dniu 9 października 2020 r. raportem bieżącym nr 34/2020 r. (z korektą tego raportu z dnia 29 października 2020 r.).

Wyjaśniając różnice pomiędzy wynikami finansowymi w raporcie rocznym a wcześniej publikowanymi prognozami wyników na 2020 rok wskazać należy na niższe niż spodziewane przychody z segmentu Retail w 2020 roku związane z efektem COVID i powiązanych zmian regulacyjnych. Wskazać należy w szczególności na poniższe okoliczności z tym związane:

- 1) Przesunięcie terminów tzw. II-giej i III-ciej fali fiskalizacji;
- 2) Ograniczenia w prowadzeniu działalności gospodarczej od listopada 2020 roku, które miały wpływ na:
 - a) dotychczasowych klientów, poprzez:
 - i) zamknięcie lokali, co spowodowało, że w branży HoReCa jako grupa kapitałowa nie sprzedaliśmy zakładanej liczby urządzeń (m.in. z uwagi na zgody US na przesunięcie terminu instalacji bez utraty odliczeń, czy świadome decyzje klientów o wymianie tylko jednego, a nie kilku posiadanych urządzeń przy sprzedaży wyłącznie na wynos);
 - ii) brak zakupu urządzeń niefiskalnych na skutek zawieszenia planów inwestycyjnych naszych klientów;
 - b) nowych klientów, poprzez rezygnacje lub opóźnianie otwarcia nowych działalności, skutkujące rezygnacją z zakupów urządzeń fiskalnych (nie dotyczy tylko klientów zobowiązanych do wymiany urządzeń) i niefiskalnych.

Ponadto wskazać należy na niższą niż spodziewana sprzedaż zestawów urządzeń fiskalnych wraz z infrastrukturą do płatności bezgotówkowych.

Odnotować należy, że wyniki segmentu Retail nie zostały wsparte w oczekiwanym stopniu przez rozwiązanie M/platform, co było wynikiem ograniczonego zwiększenia bazy punktów handlowo-usługowych korzystających z tego rozwiązania, co jest związane w znacznym stopniu z ograniczeniami związanymi z pandemią SARS CoV-2 oraz COVID-19.

W 2020 r. segment IT osiągnął zakładane wyniki.

22. Ocena możliwości realizacji zamierzeń inwestycyjnych, w tym inwestycji kapitałowych, w porównaniu do wielkości posiadanych środków, z uwzględnieniem możliwych zmian w strukturze finansowania tej działalności.

W najbliższym czasie Spółka nie planuje inwestycji wykraczających poza zdolność finansowania.

Spółka prowadzi inwestycje związane z rozwojem nowych produktów i kompetencji finansując je na bieżąco ze środków własnych lub ze środków zewnętrznych.

23. Ocena czynników i nietypowych zdarzeń mających wpływ na wynik z działalności za rok obrotowy, z określeniem stopnia wpływu tych czynników lub nietypowych zdarzeń na osiągnięty wynik.

Nie wystąpiły nietypowe zdarzenia mające wpływ na wynik z działalności Spółki za rok obrotowy poza opisanymi w Sprawozdaniu Finansowym.

24. Charakterystyka zewnętrznych i wewnętrznych czynników istotnych dla rozwoju emitenta oraz opis perspektyw rozwoju działalności emitenta co najmniej do końca roku obrotowego następującego po roku obrotowym, za który sporządzono sprawozdanie finansowe zamieszczone w raporcie rocznym, z uwzględnieniem elementów strategii rynkowej przez niego wypracowanej.

W roku 2021 działalność gospodarcza Comp S.A. będzie prowadzona przede wszystkim jako kontynuacja głównych kierunków strategicznego rozwoju z lat ubiegłych.

Comp S.A. będzie koncentrować się na działalności w kilku atrakcyjnych niszach rynkowych, bazując na unikalnych kompetencjach oraz wysokich barierach wejścia do każdej z nich:

- bezpieczeństwo elektroniczne oraz informatyczne, stanowiące trzon segmentu IT,
- usługi dla małych i średnich przedsiębiorstw i produkcja urządzeń fiskalnych, stanowiące trzon segmentu retailowego.

Spółka identyfikuje sprzyjające uwarunkowania zewnętrzne w każdej z głównych nisz swojej działalności: w dziedzinie cyberbezpieczeństwa, w tym bezpieczeństwa specjalnego, programu fiskalizacji online, możliwości rozwoju usług dodanych dla małych i średnich detalistów.

Comp S.A. liczy na udział we wprowadzeniu systemu kas fiskalnych online, które mają raportować na bieżąco dane o transakcjach do tzw. systemu centralnego. Na posiedzeniu Sejmu w dniu 15 marca i Senatu w dniu 21 marca 2019 roku uchwalono nowelizację Ustawy o podatku od towarów i usług oraz Ustawy Prawo o miarach, który wprowadza kasy fiskalne online. Ustawa nakłada obowiązek wymiany starych kas na kasy online dla branż, które zdaniem organów kontrolnych najbardziej narażone są na nieprawidłowości. Ustawa zaczęła obowiązywać od 1 maja 2019 r.

Czynnikami, które będą miały wpływ na wyniki roku 2021 są:

- Kontynuacja i realizacja nowych projektów handlowych w segmencie IT (między innymi w obszarze bezpieczeństwa teleinformatycznego). W tym kontekście, Spółka pozyskała i realizuje kilka istotnych projektów dotyczących systemów min. dla Ministerstwa Sprawiedliwości, Ministerstwa Obrony Narodowej, Województw Wielkopolskiego i Lubuskiego, Naukowej i Akademickiej Sieci komputerowej oraz kilku największych przedsiębiorstw z sektora przemysłu i finansów. Spółka, na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania, uczestniczy i planuje również udział w 2021 roku w szeregu postępowań realizowanych w oparciu o prawo zamówień publicznych.
- Dalszy rozwój projektu M/platform (budowanie skali działalności operacyjnej, generowanie kolejnych produktów/usług) także w oparciu o spółki Grupy Kapitałowej Comp S.A., który to projekt w opinii Spółki ma być jedną z wiodących linii biznesowych Grupy w najbliższych latach.
- Wykorzystanie nadarżających się szans eksportowych – także pozyskiwanie nowych rynków zbytu dla rozwiązań i technologii wytworzonych przez Comp S.A.

Wprowadzenie systemu kas fiskalnych online generuje szanse zwiększonej aktywności Comp S.A. na rynku retailowym / fiskalnym w zakresie produkcji i sprzedaży nowych urządzeń. Zgodnie z art. 145b ustawy o podatku od towarów i usług, ustawodawca wprowadził trzy podstawowe terminy możliwego używania obecnie funkcjonujących kas rejestrujących z zapisem elektronicznym i papierowym i ich wymiany na kasy online.

Początkowo do końca 2020 roku obowiązkiem wymiany starych kas na kasy online mieli zostać objęci następujący podatnicy:

do 30 czerwca 2020 roku podatnicy świadczący usług :

- związane z wyżywieniem realizowane przez stacjonarne placówki gastronomiczne, w tym również sezonowo,
- usługi w zakresie krótkotrwałego zakwaterowania,
- sprzedaży węgla, brykietu i podobnych paliw stałych wytwarzanych z węgla, węgla brunatnego, koksu i półkoksu przeznaczonych do celów opałowych.

do 31 grudnia 2020 roku podatnicy świadczący usługi:

- fryzjerskie,
- kosmetyczne i kosmetologiczne,
- budowlane,
- w zakresie opieki medycznej świadczonej przez lekarzy i lekarzy dentyistów,
- prawnicze,
- związane z działalnością obiektów służących poprawie kondycji fizycznej - wyłącznie w zakresie wstępu.

Finalnie Ministerstwo Finansów zdecydowało się przesunąć te terminy o pół roku, a dodatkowo Urzędy Skarbowe dla grup szczególnie dotkniętych lockdownem (głównie HoReCa) zgadzały się na przesunięcie obowiązku zakupu i instalacji urządzeń fiskalnych z końca 2020 na I półrocze 2021 roku.

Tempo rozwoju rynku płatności bezgotówkowych miało wpływ na wyniki spółki stowarzyszonej PayTel S.A., co z kolei było podstawą wyceny wartości sprzedawanych do końca 2020 roku akcji PayTel S.A.

25. Zmiany w podstawowych zasadach zarządzania emitentem i jego grupą kapitałową.

W 2020 roku Spółka nie zmieniła w istotny sposób zasad zarządzania przedsiębiorstwem i Grupą Kapitałową.

26. Wszelkie umowy zawarte między emitentem a osobami zarządzającymi, przewidujące rekompensatę w przypadku ich rezygnacji lub zwolnienia z zajmowanego stanowiska bez ważnej przyczyny lub gdy ich odwołanie lub zwolnienie następuje z powodu połączenia emitenta przez przejęcie.

W przypadku zwolnienia z zajmowanego stanowiska bez ważnej przyczyny, członkom zarządu Comp S.A. - pełniącym funkcje w oparciu o umowę o pracę - przysługuje odszkodowanie w wysokości 12-krotności średniego wynagrodzenia miesięcznego.

Pan Jacek Papaj, na mocy uchwały Rady Nadzorczej Spółki z dnia 20 grudnia 2018 r. oraz stosownej decyzji Zarządu Spółki, ma wypłacane odszkodowanie z tytułu zakazu konkurencji w 36 równych miesięcznych ratach, płatnych do 5 dnia danego miesiąca kalendarzowego.

27. Wartość wynagrodzeń, nagród lub korzyści, w tym wynikających z programów motywacyjnych lub premiovych opartych na kapitale emitenta, w tym programów opartych na obligacjach z prawem pierwszeństwa, zamiennych, warrantach subskrypcyjnych (w pieniądzu, naturze lub jakiegokolwiek innej formie), wypłaconych, należnych lub potencjalnie należnych, odrębnie dla każdej z osób zarządzających i nadzorujących albo członków organów administrujących emitenta, bez względu na to, czy odpowiednio były one zaliczane w koszty, czy też wynikały z podziału zysku; w przypadku gdy emitent jest jednostką dominującą, lub znaczącym inwestorem, współnikiem jednostki współzależnej lub odpowiednio jednostką będącą stroną wspólnego ustalenia umownego – oddzielnie informacje o wartości wynagrodzeń i nagród otrzymywanych z tytułu pełnienia funkcji we władzach jednostek podporządkowanych.

Uchwałą Nr 31/2020 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Comp S.A. z dnia 31 sierpnia 2020 roku (opublikowaną raportem bieżącym 30/2020 z dnia 31 sierpnia 2020 r.) przyjęto program motywacyjny, którego adresatami są pracownicy i współpracownicy, członkowie organów Spółki i spółek z jej Grupy Kapitałowej oraz inne osoby mające wpływ na wyniki i rozwój Spółki i spółek z jej Grupy Kapitałowej, uczestniczące na warunkach określonych w stosownym regulaminie oraz uchwałach organów Spółki, wskazane przez Zarząd (a w stosunku do członków Zarządu przez Radę Nadzorczą) jako biorące udział w programie. Zarząd w porozumieniu z Radą Nadzorczą Spółki nie wprowadził jeszcze w życie regulaminu programu i nie podjął uchwał, które określałyby m.in. krąg uprawnionych, ani wysokość wynagrodzenia przypadającego na poszczególnego uprawnionego. Mając

powyższe na uwadze żadne wynagrodzenie z tego tytułu nie zostało przyznane. Na marginesie wskazać należy, że potencjalnie łączna liczba przyznawanych w ramach programu motywacyjnego uprawnień (tj. warrantów uprawniających do objęcia akcji Spółki, gdzie jeden warrant uprawnia do jednej akcji Spółki) nie może przekroczyć 177.545 (słownie: sto siedemdziesiąt siedem tysięcy pięćset czterdzieści pięć), zaś członkom Zarządu Spółki nie może zostać przyznane łącznie więcej niż 50% wszystkich powyższych uprawnień.

Bazując na aktualnych rezultatach Zarząd ocenia możliwości realizacji programu motywacyjnego jako niskie, w związku z tym nie rozpoznał kosztu programu motywacyjnego w wynikach 2020 roku.

Wynagrodzenia, nagrody i wartość świadczeń wypłacane osobom zarządzającym i nadzorującym Comp S.A w roku 2020

Wynagrodzenia wypłacone osobom zarządzającym i nadzorującym Comp S.A. z tytułu pełnienia funkcji we władzach Spółki wyniosło odpowiednio:

rok 2020 okres bieżący od 01.01.2020 do 31.12.2020	wynagrodzenie z tytułu umowy o prace	Premie	wynagrodzenie z tytułu umów cywilno-prawnych i umów o zarządzanie	inne świadczenia
Robert Tomaszewski - Prezes Zarządu	1 546	910	-	56
Krzysztof Morawski - Wiceprezes Zarządu	720	559	-	38
Jarosław Wilk - Wiceprezes Zarządu	720	598	-	18
Andrzej Wawer - Wiceprezes Zarządu	720	533	-	162
Zarząd	3 706	2 600	-	274
Grzegorz Należyty - Przewodniczący Rady Nadzorczej	-	-	124	9
Ryszard Trepczyński - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	-	-	120	5
Jacek Papaj - Członek Rady Nadzorczej	-	-	1 089*	7
Włodzimierz Kazimierz Hausner - Członek Rady Nadzorczej	-	-	96	7
Jerzy Bartosiewicz - Członek Rady Nadzorczej	-	-	109	7
Piotr Nowjalis - Członek Rady Nadzorczej (od 31.08.2020)	-	-	31	2
Julian Kutrzeba - Członek Rady Nadzorczej (od 31.08.2020)	-	-	31	2
Kajetan Wojnicz - Członek Rady Nadzorczej (do 31.08.2020)	-	-	64	6
Tomasz Marek Bogutyn - Członek Rady Nadzorczej (do 31.08.2020)	-	-	64	4
Rada Nadzorcza	-	-	1 728	49

* w tym wynagrodzenie z tytułu zakazu konkurencji

rok 2019 okres porównywalny od 01.01.2019 do 31.12.2019	wynagrodzenie z tytułu umowy o prace	Premie	wynagrodzenie z tytułu umów cywilno-prawnych i umów o zarządzanie	inne świadczenia
Robert Tomaszewski - Prezes Zarządu	1 472	800	-	17
Krzysztof Morawski - Wiceprezes Zarządu	720	450	-	18
Jarosław Wilk - Wiceprezes Zarządu	720	400	-	15
Andrzej Wawer - Wiceprezes Zarządu	690	400	-	23
Zarząd	3 602	2 050	-	73
Jacek Papaj - Przewodniczący Rady Nadzorczej	-	-	2 242*	5
Grzegorz Należyty - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	-	-	91	5
Jerzy Bartosiewicz - Członek Rady Nadzorczej	-	-	91	5
Tomasz Marek Bogutyn - Członek Rady Nadzorczej	-	-	91	5
Włodzimierz Kazimierz Hausner - Członek Rady Nadzorczej	-	-	91	5
Kajetan Wojnicz - Członek Rady Nadzorczej	-	-	91	5
Ryszard Trepczyński - Członek Rady Nadzorczej	-	-	91	5
Rada Nadzorcza	-	-	2 788	35

* w tym wynagrodzenie z tytułu zakazu konkurencji

Dodatkowo, w stosunku do wartości wynagrodzeń i innych korzyści osób zarządzających i nadzorujących Spółki, przedstawionych w sprawozdaniu finansowym, osoby te otrzymały w 2020 roku następujące wynagrodzenia, nagrody i korzyści:

Imię i Nazwisko	Spółka	Wynagrodzenie podstawowe	Premia	Wynagrodzenie z tytułu umów cywilnoprawnych i umów o zarządzanie	Pozostałe świadczenia	tytuł wypłaty
Krzysztof Morawski	ZUK Elzab S.A.	-	-	22	1	Wynagrodzenie z tytułu pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej
Andrzej Wawer	ZUK Elzab S.A.	-	-	44	1	Wynagrodzenie z tytułu pełnienia funkcji Sekretarza Rady Nadzorczej (w ramach Rady Nadzorczej pełni funkcję Sekretarza Komitetu Audytu Rady Nadzorczej)
Jarosław Wilk	ZUK Elzab S.A.	-	-	33	1	Wynagrodzenie z tytułu pełnienia funkcji Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej
Grzegorz Należyty	ZUK Elzab S.A.	-	-	105	1	Wynagrodzenie z tytułu pełnienia funkcji Przewodniczącego Rady Nadzorczej (w ramach Rady Nadzorczej pełni funkcję Wiceprzewodniczącego Komitetu Audytu Rady Nadzorczej)
Kajetan Wojnicz	ZUK Elzab S.A.	-	-	49	2	Wynagrodzenie z tytułu pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej (w ramach Rady Nadzorczej pełni funkcję Przewodniczącego Komitetu Audytu Rady Nadzorczej)

28. Informacje o wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych osób zarządzających, nadzorujących albo byłych członków organów administrujących oraz o zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu; jeżeli odpowiednie informacje zostały przedstawione w sprawozdaniu finansowym.

W 2020 roku nie wystąpiły zobowiązania wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych osób zarządzających, nadzorujących albo byłych członków organów administrujących oraz zobowiązania zaciągnięte w związku z tymi emeryturami.

29. Określenie łącznej liczby i wartości nominalnej wszystkich akcji emitenta oraz akcji i udziałów odpowiednio w podmiotach powiązanych z emitentem będących w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących (dla każdej z osoby oddzielnie).

Zestawienie akcji Comp S.A. będących w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących Comp S.A. na dzień publikacji niniejszego sprawozdania.

Imię i nazwisko	Funkcja w Comp S.A.	Nazwa spółki	Liczba posiadanych akcji (udziałów)	Łączna wartość nominalna akcji/ udziałów (zł)	Udział w kapitale zakładowym (%)	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZ (%)
Grzegorz Należyty	Przewodniczący Rady Nadzorczej	Comp S.A.	0	0	0%	0%
Ryszard Trepczyński	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	Comp S.A.	0	0	0%	0%
Jacek Papaj	Członek Rady Nadzorczej	Comp S.A.	296 063	740 157,70	5,00%	5,00%
Włodzimierz Hausner	Członek Rady Nadzorczej	Comp S.A.	0	0	0%	0%
Jerzy Bartosiewicz	Członek Rady Nadzorczej	Comp S.A.	0	0	0%	0%

Piotr Nowjalis	Członek Rady Nadzorczej	Comp S.A.	0	0	0%	0%
Julian Kutrzeba	Członek Rady Nadzorczej	Comp S.A.	0	0	0%	0%
Robert Tomaszewski	Prezes Zarządu	Comp S.A.	1 000	2 500,00	0,02%	0,02%
			303 719*	759 297,50*	5,13%*	5,13%*
Krzysztof Morawski	Wiceprezes Zarządu	Comp S.A.	0	0	0%	0%
Andrzej Wawer	Wiceprezes Zarządu	Comp S.A.	1 780	4 450,00	0,03%	0,03%
Jarosław Wilk	Wiceprezes Zarządu	Comp S.A.	0	0	0%	0%

* wraz z akcjami spółki Comp S.A. posiadanymi przez CE Management Group Sp. z o.o., w którym to podmiocie Pan Robert Tomaszewski posiada 55,85% udziałów i głosów na zgromadzeniu wspólników; w raportach okresowych począwszy od raportu za III kwartał 2018 r. omyłkowo nie uwzględniano 1.000 szt. akcji (i odpowiadającego im udziału w ogólnej liczbie głosów) posiadanych bezpośrednio przez Pana Roberta Tomaszewskiego, które były przedmiotem nabycia, o którym była mowa w raporcie bieżącym nr 37/2018 z dnia 19 września 2018 r.

Według wiedzy Zarządu Spółki, w okresie od 1 stycznia 2020 do dnia publikacji niniejszego sprawozdania nastąpiły poniższe zmiany w liczbie akcji posiadanych przez Członków Rady Nadzorczej oraz Członków Zarządu

- **Jacek Papaj**

W dniach: 17 stycznia 2020 roku, 31 lipca 2020 roku, 26 marca 2021 roku oraz 29 marca 2021 roku wpłynęły do Spółki od akcjonariusza Pana Jacka Papaja, który pełnił obowiązki zarządcze jako Przewodniczący Rady Nadzorczej Comp S.A., zawiadomienia o zbyciu akcji. Szczegóły transakcji zostały opisane powyżej w punkcie: „Struktura własności kapitału podstawowego na dzień bilansowy 31 grudnia 2020 roku oraz na dzień publikacji niniejszego sprawozdania według informacji przesłanych do Spółki przez akcjonariuszy oraz z innych, dostępnych publicznie źródeł”.

Zarząd Comp S.A. informował o ww. zmianach w raportach bieżących nr 4/2020 w dniu 17 stycznia 2020 roku, nr 18/2020 z dnia 31 lipca 2020 roku, nr 10/2021 z dnia 26 marca 2021 roku oraz nr 11/2021 z dnia 29 marca 2021 roku.

- **Robert Tomaszewski**

Na dzień bilansowy 31 grudnia 2020 roku

W dniach 17 stycznia 2020 roku, 31 lipca 2020 roku oraz 22 października 2020 roku wpłynęły do Spółki od Pana Roberta Tomaszewskiego, który pełni obowiązki zarządcze jako Prezes Zarządu Comp S.A., zawiadomienia o nabyciu akcji. Szczegóły transakcji zostały opisane w poniższej tabeli.

Zarząd Comp S.A. informował o ww. zmianie w raportach bieżących nr 2/2020 z dnia 17 stycznia 2020 roku; nr 19/2020 z dnia 31 lipca 2020 roku oraz nr 35/2020 z dnia 22 października 2020 roku.

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania

W dniu 14 stycznia 2021 roku wpłynęło do Spółki od Pana Roberta Tomaszewskiego, który pełni obowiązki zarządcze jako Prezes Zarządu Comp S.A., zawiadomienie o zbyciu akcji. Szczegóły transakcji zostały opisane w poniższej tabeli.

Zarząd Comp S.A. informował o ww. zmianie w raporcie bieżącym nr 2/2021 z dnia 14 stycznia 2021 roku.

W dniach 14 stycznia 2021 roku oraz 19 stycznia 2021 roku wpłynęły do Spółki od CE Management Group Sp. z o.o. (osoby blisko związanej z osobą pełniącą obowiązki zarządcze – Robertem Tomaszewskim – Prezesem Zarządu), zawiadomienia o nabyciu akcji. Szczegóły przeprowadzonych transakcji zostały opisane w poniższej tabeli.

Zarząd Comp S.A. informował o ww. zmianach w raportach bieżących nr 1/2021 z dnia 14 stycznia 2021 roku oraz nr 6/2021 z dnia 19 stycznia 2021 roku.

Akcjonariusz	Zawiadomienie o przeprowadzeniu transakcji na akcjach spółki Comp S.A.					Stan przed zawarciem transakcji			Stan po zrealizowaniu transakcji			Raport bieżący	
	Data wpłynięcia zawiadomienia	Typ transakcji	Data transakcji	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	% głosów na WZ	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	% głosów na WZ	Numer raportu	Data publikacji raportu
Robert Tomaszewski*	17.01.2020	Nabycie akcji	15.01.2020	5 650	0,03%	18 077	0,31%	0,31%	23 727	0,40%	0,40%	2/2020	17.01.2020
	31.07.2020	Nabycie akcji	29.07.2020	6 420	0,11%	23 727	0,40%	0,40%	30 147	0,51%	0,51%	19/2020	31.07.2020
	22.10.2020	Nabycie akcji	22.10.2020	4 200	0,07%	30 147	0,51%	0,51%	34 347	0,58%	0,58%	35/2020	22.10.2020
	14.01.2021	Nabycie akcji	12.01.2021	33 347	0,56%	34 347	0,58%	0,58%	1 000	0,02%	0,02%	2/2021	14.01.2021

* bezpośrednio, tj. bez uwzględnienia akcji spółki Comp S.A. posiadanych przez CE Management Group Sp. z o.o.; w raportach okresowych począwszy od raportu za III kwartał 2018 r. omyłkowo nie uwzględniano 1.000 szt. akcji (i odpowiadającego im udziału w ogólnej liczbie głosów) posiadanych bezpośrednio przez Pana Roberta Tomaszewskiego, które były przedmiotem nabycia, o którym była mowa w raporcie bieżącym nr 37/2018 z dnia 19 września 2018 r.

Akcjonariusz	Zawiadomienie o przeprowadzeniu transakcji na akcjach spółki Comp S.A.					Stan przed zawarciem transakcji			Stan po zrealizowaniu transakcji			Raport bieżący	
	Data wpłynięcia zawiadomienia	Typ transakcji	Data transakcji	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	% głosów na WZ	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	% głosów na WZ	Numer raportu	Data publikacji raportu
Robert Tomaszewski*	14.01.2021	Nabycie akcji	12.01.2021	33 347	0,56%	192 917	3,26%	3,26%	226 264	3,82%	3,82%	1/2021	14.01.2021
	14.01.2021	Nabycie akcji	12.01.2021	1 615	0,03%	226 264	3,82%	3,82%	227 879	3,85%	3,85%	1/2021	14.01.2021
	14.01.2021	Nabycie akcji	13.01.2021	2 420	0,04%	227 879	3,85%	3,85%	230 299	3,89%	3,89%	1/2021	14.01.2021
	14.01.2021	Nabycie akcji	13.01.2021	2 420	0,04%	230 299	3,89%	3,89%	232 719	3,93%	3,93%	1/2021	14.01.2021
	19.01.2021	Nabycie akcji	18.01.2021	70 000	1,18%	232 719	3,93%	3,93%	302 719	5,11%	5,11%	6/2021	19.01.2021

* pośrednio poprzez CE Management Group Sp. z o.o.

Akcjonariusz	Zawiadomienie o przeprowadzeniu transakcji na akcjach spółki Comp S.A.					Stan przed zawarciem transakcji			Stan po zrealizowaniu transakcji			Raport bieżący	
	Data wpłynięcia zawiadomienia	Typ transakcji	Data transakcji	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	% głosów na WZ	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	% głosów na WZ	Numer raportu	Data publikacji raportu
Robert Tomaszewski*	17.01.2020	Nabycie akcji	15.01.2020	5 650	0,03%	210 994	3,56%	3,56%	216 644	3,66%	3,66%	2/2020	17.01.2020
	31.07.2020	Nabycie akcji	29.07.2020	6 420	0,11%	216 644	3,66%	3,66%	223 064	3,77%	3,77%	19/2020	31.07.2020
	22.10.2020	Nabycie akcji	22.10.2020	4 200	0,07%	223 064	3,77%	3,77%	227 264	3,84%	3,84%	35/2020	22.10.2020
	14.01.2021	Nabycie akcji	12.01.2021	1 615	0,03%	227 264	3,84%	3,84%	228 879	3,87%	3,87%	1/2021	14.01.2021
	14.01.2021	Nabycie akcji	13.01.2021	2 420	0,04%	228 879	3,87%	3,87%	231 299	3,91%	3,91%	1/2021	14.01.2021
	14.01.2021	Nabycie akcji	13.01.2021	2 420	0,04%	231 299	3,91%	3,91%	233 719	3,95%	3,95%	1/2021	14.01.2021
	19.01.2021	Nabycie akcji	18.01.2021	70 000	1,18%	233 719	3,95%	3,95%	303 719	5,13%	5,13%	6/2021	19.01.2021

* bezpośrednio oraz pośrednio poprzez CE Management Group Sp. z o.o.; w raportach okresowych począwszy od raportu za III kwartał 2018 r. omyłkowo nie uwzględniano 1.000 szt. akcji (i odpowiadającego im udziału w ogólnej liczbie głosów) posiadanych bezpośrednio przez Pana Roberta Tomaszewskiego, które były przedmiotem nabycia, o którym była mowa w raporcie bieżącym nr 37/2018 z dnia 19 września 2018 r.

- **Krzysztof Morawski**

Na dzień bilansowy 31 grudnia 2020 roku

W dniu 17 stycznia 2020 roku wpłynęło do Spółki od Pana Krzysztofa Morawskiego, który pełni obowiązki zarządcze jako Wiceprezes Zarządu Comp S.A., zawiadomienie o nabyciu akcji. Szczegóły transakcji zostały opisane w poniższej tabeli.

Zarząd Comp S.A. informował o ww. zmianie w raporcie bieżącym nr 1/2020 z dnia 17 stycznia 2020 roku.

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania

W dniu 14 stycznia 2021 roku wpłynęło do Spółki od Pana Krzysztofa Morawskiego, który pełni obowiązki zarządcze jako Wiceprezes Zarządu Comp S.A., zawiadomienie o zbyciu akcji. Szczegóły transakcji zostały opisane w poniższej tabeli.

Zarząd Comp S.A. informował o ww. zmianie w raporcie bieżącym nr 4/2021 z dnia 14 stycznia 2021 roku.

Akcjonariusz	Zawiadomienie o przeprowadzeniu transakcji na akcjach spółki Comp S.A.					Stan przed zawarciem transakcji			Stan po zrealizowaniu transakcji			Raport bieżący	
	Data wpłynięcia zawiadomienia	Typ transakcji	Data transakcji	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	% głosów na WZ	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	% głosów na WZ	Numer raportu	Data publikacji raportu
Krzysztof Morawski	17.01.2020	Nabycie akcji	16.01.2020	1 615	0,03%	0	0,00%	0,00%	1 615	0,03%	0,03%	1/2020	17.01.2020
	14.01.2021	Zbycie akcji	12.01.2021	1 615	0,03%	1 615	0,03%	0,03%	0	0,00%	0,00%	4/2021	14.01.2021

- Andrzej Wawer**

Na dzień bilansowy 31 grudnia 2020 roku

W dniu 17 stycznia 2020 roku wpłynęło do Spółki od Pana Andrzeja Wawra, który pełni obowiązki zarządcze jako Wiceprezes Zarządu Comp S.A., zawiadomienie o kupnie akcji. Szczegóły transakcji zostały opisane w poniższej tabeli.

Zarząd Comp S.A. informował o ww. zmianie w raporcie bieżącym nr 3/2020 z dnia 17 stycznia 2020 roku.

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania

W dniu 14 stycznia 2021 roku wpłynęło do Spółki od Pana Andrzeja Wawra, który pełni obowiązki zarządcze jako Wiceprezes Zarządu Comp S.A., zawiadomienie o zbyciu akcji. Szczegóły transakcji zostały opisane w poniższej tabeli.

Zarząd Comp S.A. informował o ww. zmianie w raporcie bieżącym nr 3/2021 z dnia 14 stycznia 2021 roku.

Akcjonariusz	Zawiadomienie o przeprowadzeniu transakcji na akcjach spółki Comp S.A.					Stan przed zawarciem transakcji			Stan po zrealizowaniu transakcji			Raport bieżący	
	Data wpłynięcia zawiadomienia	Typ transakcji	Data transakcji	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	% głosów na WZ	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	% głosów na WZ	Numer raportu	Data publikacji raportu
Andrzej Wawer	17.01.2020	Nabycie akcji	16.01.2020	2 420	0,04%	1 780	0,03%	0,03%	4 200	0,07%	0,07%	3/2020	17.01.2020
	14.01.2021	Zbycie akcji	13.01.2021	2 420	0,04%	4 200	0,07%	0,07%	1 780	0,03%	0,03%	3/2021	14.01.2021

- Jarosław Wilk**

Na dzień bilansowy 31 grudnia 2020 roku

W dniu 17 stycznia 2020 roku wpłynęło do Spółki od Pana Jarosława Wilka, który pełni obowiązki zarządcze jako Wiceprezes Zarządu Comp S.A., zawiadomienie o nabyciu

Zarząd Comp S.A. informował o ww. zmianie w raporcie bieżącym nr 5/2020 z dnia 17 stycznia 2020 roku.

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania

W dniu 14 stycznia 2021 roku wpłynęło do Spółki od Pana Jarosława Wilka, który pełni obowiązki zarządcze jako Wiceprezes Zarządu Comp S.A., zawiadomienie o zbyciu akcji. Szczegóły transakcji zostały opisane w poniższej tabeli.

Zarząd Comp S.A. informował o ww. zmianie w raporcie bieżącym nr 5/2021 z dnia 14 stycznia 2021 roku.

Akcjonariusz	Zawiadomienie o przeprowadzeniu transakcji na akcjach spółki Comp S.A.					Stan przed zawarciem transakcji			Stan po zrealizowaniu transakcji			Raport bieżący	
	Data wpłynięcia zawiadomienia	Typ transakcji	Data transakcji	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	% głosów na WZ	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	% głosów na WZ	Numer raportu	Data publikacji raportu
Jarosław Wilk	17.01.2020	Nabywanie akcji	15.01.2020	2 420	0,04%	0	0,00%	0,00%	2 420	0,04%	0,04%	5/2020	17.01.2020
	14.01.2021	Zbywanie akcji	13.01.2021	2 420	0,04%	2 420	0,04%	0,04%	0	0,00%	0,00%	5/2021	14.01.2021

Niezależnie od powyższego, z uwagi na zaangażowanie członków organów Spółki, Comp S.A. wskazuje, że wedle najlepszej wiedzy Zarządu Spółki akcjonariuszem Comp S.A. jest spółka CE Management Group Sp. z o.o. posiadająca – na dzień 31 grudnia 2020 r. 192.917 akcji Comp S.A. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania – spółka CE Management Group Sp. z o.o. posiada 262.917 akcji Comp S.A.

Według najlepszej wiedzy Zarządu (patrz też raport bieżący 2/2017 z dnia 10 lutego 2017 r.) udziałowcami w spółce CE Management Group Sp. z o.o. są m.in. członkowie Zarządu Comp S.A., tj. Robert Tomaszewski, Krzysztof Morawski, Jarosław Wilk, Andrzej Wawer.

Stan posiadania udziałów i głosów przez ww. osoby w spółce CE Management Group Sp. z o.o.				
Imię i Nazwisko	Stan posiadania udziałów na dzień 31.12.2020 r.		Stan posiadania udziałów na dzień publikacji niniejszego sprawozdania	
	Ilość udziałów	Udział głosów	Ilość udziałów	Udział głosów
Robert Tomaszewski	94 000	56,52%	122 349	55,85%
Krzysztof Morawski	5 100	3,07%	6 957	3,18%
Andrzej Wawer	5 100	3,07%	7 883	3,60%
Jarosław Wilk	2 100	1,26%	4 883	2,23%

30. Informacje o znanych emitentowi umowach (w tym również zawartych po dniu bilansowym), w wyniku których mogą w przyszłości nastąpić zmiany w proporcjach posiadanych akcji przez dotychczasowych akcjonariuszy i obligatariuszy.

Emitentowi nie są znane umowy, w wyniku których mogą w przyszłości nastąpić zmiany w proporcjach posiadanych akcji przez dotychczasowych akcjonariuszy i obligatariuszy, za wyjątkiem zobowiązań Spółki wynikających z uchwały Nr 31/2020 i 32/2020 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Comp S.A. z dnia 31 sierpnia 2020 roku (opublikowanych raportem bieżącym 30/2020 z dnia 31 sierpnia 2020 r.) w sprawie przyjęcia programu motywacyjnego oraz emisji warrantów subskrypcyjnych z pozbawieniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy.

31. Informacja o systemie kontroli programów akcji pracowniczych.

Uchwałą Nr 31/2020 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Comp S.A. z dnia 31 sierpnia 2020 roku (opublikowaną raportem bieżącym 30/2020 z dnia 31 sierpnia 2020 r.) przyjęto program motywacyjny, którego adresatem są pracownicy i współpracownicy, członkowie organów Spółki i spółek z jej grupy kapitałowej oraz inne osoby mające wpływ na wyniki i rozwój Spółki i spółek z jej grupy kapitałowej, uczestniczące na warunkach określonych w stosownym regulaminie oraz uchwałach organów Spółki, wskazane przez Zarząd (a w stosunku do członków Zarządu przez Radę Nadzorczą) jako biorące udział w programie. Zarząd w porozumieniu z Radą Nadzorczą Spółki nie wprowadził jeszcze w życie regulaminu programu, który określałby m.in. system kontroli programu akcji pracowniczych. Należy przy tym zauważyć, że zgodnie z przywołaną powyżej uchwałą weryfikacji spełnienia wybranych kryteriów dokonuje Zarząd Spółki w terminie do 14 dni po odbyciu Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki zatwierdzającego skonsolidowane sprawozdanie finansowe Spółki za dany rok obrotowy, natomiast w stosunku do członków Zarządu Spółki powyższej weryfikacji dokonuje Rada Nadzorcza Spółki w terminie do 30 dni od dnia pozytywnej weryfikacji kryteriów przez Zarząd Spółki. Bazując na aktualnych rezultatach Zarząd ocenia możliwości realizacji programu motywacyjnego jako niskie, w związku z tym nie rozpoznał kosztu programu motywacyjnego w wynikach 2020 roku.

32. Informacja o:

- a) dacie zawarcia przez emitenta umowy, z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych, o dokonanie badania lub przeglądu sprawozdania finansowego lub skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz okresie, na jaki została zawarta ta umowa,
- b) wynagrodzeniu podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:
 - badanie rocznego sprawozdania finansowego,
 - inne usługi poświadczające, w tym przegląd sprawozdania finansowego,
 - usługi doradztwa podatkowego,
 - pozostałe usługi,
- c) informacje określone w lit. b należy podać także dla poprzedniego roku obrotowego.

Rada Nadzorcza Spółki w dniu 4 sierpnia 2020 roku wybrała podmiot uprawniony do przeglądu półrocznego oraz badania rocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania za lata 2020 i 2021. Umowa o świadczenie usług została zawarta w dniu 4 sierpnia 2020 roku z Misters Audytor Adviser Sp. z o.o.

Comp S.A. korzystał z usług wybranego podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych za lata 2018 i 2019. Rada Nadzorcza dokonując wyboru podmiotu do zbadania sprawozdań finansowych postępowała zgodnie z obowiązującymi przepisami, regulacjami wewnętrznymi i normami zawodowymi. Umowa o świadczenie usług została zawarta na okres 2 lat.

Wynagrodzenie (kwoty netto bez VAT)	<i>Za badanie roku 2020</i>	<i>Za badanie roku 2019</i>
Badanie rocznego sprawozdania finansowego	123	109
Inne usługi poświadczające, w tym przegląd sprawozdania finansowego	56	56
razem	179	165

Załączniki do Sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w 2020 roku:

Oświadczenie Comp S.A. o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego w 2020 roku

Oświadczenie na temat informacji niefinansowych z działalności Spółki Comp S.A. za 2020 r.

Podpisy wszystkich Członków Zarządu Comp S.A.

Data	Imię i nazwisko	Funkcja	Podpis
30.04.2021	Robert Tomaszewski	Prezes Zarządu	
30.04.2021	Krzysztof Morawski	Wiceprezes Zarządu	
30.04.2021	Jarosław Wilk	Wiceprezes Zarządu	
30.04.2021	Andrzej Wawer	Wiceprezes Zarządu	