

B. DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

1. Instrumenty finansowe

Na dzień 31 grudnia 2004 COMP S.A. posiadała następujące „instrumenty finansowe”

1.1. Podstawowa charakterystyka, (ilość i wartość) instrumentów finansowych

| | Lokaty | Długoterminowe papiery | Pożyczki udzielone |
|---|--|--|--|
| 1. zakres i charakter instrumentu, ilość | Krótkoterminowe lokaty bankowe 1 941 tys. zł | pozbawione ryzyka inwestycje długoterminowe – obligacje skarbowe 1 144tys. zł | 3 pożyczki długoterminowe, 9 pożyczek krótkoterminowych i 4 z ZFSS o łącznej wartości bilansowej 4 942 tys. zł |
| 2. cel nabycia lub wystawienia instrumentu | Zabezpieczenie pod gwarancje kontraktowe | Zabezpieczenie pod gwarancje kontraktowe | głównie finansowanie potrzeb mieszkaniowych pracowników |
| 3. kwota (wielkość) będąca podstawą obliczenia przyszłych płatności, | Wartość kapitału podwyższona o odsetki bankowe z lokat | wartość lokaty i papieru | wartość nominalna pożyczek podwyższona o umowne odsetki |
| 4. suma i termin przyszłych przychodów lub płatności kasowych, | odsetki zależne od czasu trwania | odsetki zależne od czasu trwania | odsetki zależne od terminu spłaty |
| 5. termin ustalenia cen, termin zapadalności, wygaśnięcia lub wykonania instrumentu, | Zgodnie z umową | W terminie wykupu | patrz pkt. 1.2.7 dla naliczonych odsetek, oraz poniżej |
| 6. możliwość wcześniejszego rozliczenia - okres lub dzień - jeśli istnieją, | Po wygaśnięciu gwarancji | Po wygaśnięciu gwarancji | poprzez wypowiedzenie w przypadku nie przestrzegania umowy, np. uchybień w płatnościach lub rozwiązanie umowy o pracę przez pracownika |
| 7. cenę lub przedział cen realizacji instrumentu | wg wartości nominalnej i odsetek | wg wartości nominalnej i odsetek | wg wartości nominalnej i odsetek |
| 8. możliwość wymiany lub zamiany na inny składnik aktywów lub pasywów, | brak | brak | brak |
| 9. ustalona stopa lub kwota odsetek, dywidendy lub innych przychodów oraz termin ich płatności, | x | x | najczęściej stopa WIBOR+marża, stała lub zmienna |
| 10. dodatkowe zabezpieczenie związane z tym instrumentem, przyjęte lub złożone, | brak | brak | większość pożyczek nie zabezpieczona, inne zabezpieczone weksłami |
| 11. w/w informacji również dla instrumentu, na który dany instrument może być zamieniony, | nie dotyczy | nie dotyczy | nie dotyczy |
| 12. inne warunki towarzyszące danemu instrumentowi, | brak | brak | brak |
| 13. rodzaj ryzyka związanego z instrumentem | stopy procentowej, kredytowe instytucji finansowej | brak | stopy procentowej, kredytowe pożyczkobiorcy |

1.2 Opis metod i istotnych założeń przyjętych do ustalania wartości godziwej aktywów i zobowiązań finansowych.

Jako wartość godziwa papierów wartościowych przyjmowany jest teoretyczny wynik na zbyciu obligacji na dzień bilansowy,

1.3. Opis sposobu ujmowania skutków przeszacowania aktywów finansowych zaliczonych do kategorii dostępnych do sprzedaży.

Skutki przeszacowania instrumentów finansowych odnosi się do przychodów lub kosztów finansowych.

1.4 Objaśnienie przyjętych zasad wprowadzania do ksiąg rachunkowych instrumentów finansowych nabytych na rynku regulowanym.

Zakupione obligacje skarbowe księgowane są w cenie nominalnej w pozycji - długoterminowe papiery wartościowe, na odrębnym koncie analitycznym powiązany z tą samą pozycją bilansu ewidencjonowane są zmiany wartości tych obligacji w kolejnych okresach sprawozdawczych (miesięcznie).

1.5 Informacje dotyczące obciążenia ryzykiem stopy procentowej.

Na dzień 31 grudnia 2004 r. ryzyko stopy procentowej dotyczyło inwestycji krótkoterminowych.

1.6 Informacje dotyczące obciążenia ryzykiem kredytowym.

Ryzyko kredytowe związane jest z inwestycjami krótkoterminowymi, spłatą należności handlowych i finansowaniem spółek Grupy COMP.

1.7. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu

Na dzień 31 grudnia 2004 COMP S.A. nie posiadała aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu i dostępnych do sprzedaży wycenianych w skorygowanej cenie nabycia.

1.8 Wycena aktywów i zobowiązań finansowych

Posiadane aktywa i zobowiązania finansowe zostały wycenione w wartości godziwej, z wyjątkiem pożyczek wycenionych w wartości nominalnej pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Pożyczki udzielone nie są przeznaczone do sprzedaży i zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz.U.01.149.1674) nie wycenia ich się w wartości godziwej.

1.9.

W dniu 25 marca 2004 kapitał podstawowy Spółki Radcomp S.A. został podwyższony poprzez emisję akcji serii E w całości objętych przez COMP S.A. z kwoty 6.370 tys. zł do kwoty 8.470 tys. zł. Wierzytelność z tytułu objęcia 210.000 akcji o łącznej wartości emisyjnej 2.100 tys. zł i wartości nominalnej 2.100 tys. zł została potrącona ze zobowiązaniami handlowymi RADCOMP w stosunku do COMP S.A. w kwocie 1.500 tys. zł i pożyczką w kwocie 600 tys. zł zaciągniętą przez RADCOMP w dniu 10 lipca 2003 roku.

W okresie od 01 stycznia do 30 czerwca 2004 r. nie wystąpiło przekwalifikowanie aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej do aktywów wycenianych w skorygowanej cenie nabycia.

W okresie od 1 stycznia 2004r. do 31 grudnia 2004 r. w Grupie nastąpiły zmiany odpisów aktualizujących składniki majątkowe zaprezentowane w poniższej tabeli.

| tytuł | Zmniejszenie stanu | Zwiększenie stanu |
|---|--------------------|-------------------|
| Naliczenie odpisu aktualizującego wartość zapasów | 1 080 | 1 226 |
| Rozwiązanie odpisów na należności w związku z ich spłatą | 584 | 38 |
| Rozwiązanie odpisów na krótkoterminowe aktywa finansowe (pożyczki) w związku z ich spłatą | 2 | 0 |
| Inwestycje długoterminowe - obligacje | 0 | 13 |
| Rzeczowe aktywa trwałe - wykorzystanie | 179 | 0 |
| Razem zmiana stanu odpisów aktualizujących | 1 845 | 1 277 |

1.10 Naliczone odsetki od pożyczek udzielonych

W okresie od 1 stycznia 2004r. do 31 grudnia 2004 r. naliczono odsetki od pożyczek udzielonych w łącznej kwocie 50 tys. zł w tym, 42 tys. od pożyczek dla pracowników i 8 tys. od pożyczek dla podmiotów powiązanych. Równocześnie skorygowano o 81 tys. naliczone zaliczkowo odsetki od spłaconej pożyczki dla PACOMP Sp. z o.o. o kwotę 81 tys. zł

Wartość odsetek, które nie zostały zrealizowane, od pożyczek udzielonych, na które dokonano odpisów aktualizujących.

Umorzono odsetki od pożyczki spłaconej dla osoby fizycznej, w kwocie 9 tys. zł

1.11 Koszty z tytułu odsetek od zobowiązań finansowych

Odsetki od kredytów i pożyczek – 470 tys.
Odsetki od leasingu - 119 tys.

1.12 Informacje dotyczące celów i zasad zarządzania ryzykiem finansowym

Najistotniejszymi ryzykami finansowymi w działalności Spółki COMP S.A. są ryzyka kredytowe, walutowe i stopy procentowej.

Ryzyko finansowe wynika ze struktury kapitału spółki, tj. z proporcji w jakiej Spółka finansuje się kapitałem własnym, a w jakiej kapitałem obcym. Wzrost ryzyka finansowego wynika ze wzrostu udziału długu w strukturze pasywów spółki. Zarząd COMP S.A. monitoruje podstawowe wskaźniki zadłużenia takie jak: zadłużenie kapitału własnego, stopę zadłużenia kredytowego, stopę zadłużenia handlowego oraz stopę zadłużenia całkowitego.

1.13 Zabezpieczenie planowanej transakcji lub uprawdopodobnionego przyszłego zobowiązania

Nie dotyczy

Zgodnie z zasadami rachunkowości Spółki zyski lub straty z aktualizacji wyceny instrumentów zabezpieczających nie były odnoszone na kapitał z aktualizacji wyceny.

1.14 Poręczenia

Na 31 grudnia 2004 roku COMP SA nie udzieliła poręczeń spłat kredytów bankowych, zaciągniętych przez jednostki objęte wyceną metodą praw własności, poręczeń udzielono jednostce konsolidowanej metoda pełna. Szczegółowe dane zawiera poniższa tabela.

2. Pozycje pozabilansowe

| Pozycje pozabilansowe (tys. zł) | 31.12.2004 okres bieżący | 31.12.2003 rok poprzedni |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| 1. Zobowiązania warunkowe | 9 402 | 7 885 |
| 1.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu) | 851 | 2 084 |
| - poręczenie kredytu dla Radcomp | 600 | 350 |
| - poręczenie kontraktu - Radcomp | 0 | 1 483 |
| - poręczenie leasingu dla Radcomp | 251 | 251 |
| 1.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu) | 8 551 | 5 801 |
| - udzielonych gwarancji i poręczeń/zab.wekslowe | 839 | 1 416 |
| - gwarancji bankowych i ubezp.udzielonych odbiorcom Spółki przez banki tytułem należytego wykonania umowy przez Spółkę | 7 712 | 4 385 |
| 2. Inne (z tytułu) | 1 115 | 60 |
| - urządzenia demonstracyjne | 4 | 4 |
| - umowa leasingowa | 1 111 | 56 |
| Pozycje pozabilansowe, razem | 10 517 | 7 945 |

W okresie sprawozdawczym nie udzielono innych poręczeń, gwarancji lub tym podobnych żadnym jednostkom. Po dniu bilansowym poręczono kredyt dla spółki zależnej RADCOMP S.A. w Raiffeisen Bank Polska S.A. do kwoty 600 tys. zł. (poprzednia kwota poręczenia tego kredytu wynosiła 350 tys. zł)

3. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu praw własności budynków i budowli

Spółka nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa ani jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

4. Działalność zaniechana

Do 31 grudnia 2004 r. Spółka nie zaniechała żadnej istotnej działalności i nie przewiduje zaniechania w kolejnym roku.

5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie i środków trwałych na własne potrzeby

| | 01.01.2004-31.12.2004 | 01.01.2003-31.12.2003 |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Środki trwale w budowie | 700 | 1 779 |
| RAZEM | 700 | 1 779 |

6. Poniesione oraz planowane nakłady inwestycyjne w okresie najbliższych 12 miesięcy

6.1 Nakłady inwestycyjne poniesione w roku 2004

| | <i>kwota</i> |
|------------------------------------|--------------|
| na środki trwałe | 2 866 |
| na wartości niematerialne i prawne | 64 |
| na finansowy majątek trwały | 1 550 |
| razem nakłady inwestycyjne | 4 480 |

6.2 Nakłady inwestycyjne planowane w roku 2005

| | <i>kwota</i> |
|------------------------------------|---------------|
| na środki trwałe | 1 633 |
| na wartości niematerialne i prawne | 83 |
| na finansowy majątek trwały | 35 500 |
| razem nakłady inwestycyjne | 37 216 |

6.1 Nakłady na ochronę środowiska

Od 1 stycznia 2004 roku do 31 grudnia 2004 roku Grupa COMP nie poniosła bezpośrednich nakładów na ochronę środowiska.

W okresie od 1 lipca 2004 roku do 31 grudnia 2004 roku, Spółka nie planuje bezpośrednich wydatków na ochronę środowiska.

7.1 Dane dotyczące jednostek powiązanych

Transakcje z podmiotami powiązаныmi zawarte w 2004 roku, to transakcje zawierane w ramach normalnej działalności gospodarczej. Poniżej znaczące transakcje:

- Dostawy urządzeń kryptograficznych od firmy PACOMP Sp. z o.o. 6 407.tys. zł,
- Zadłużenie spółek powiązanych z tyt. udzielonych pożyczek: 338 tys. zł, w tym:
 - * PACOMP Sp. z o.o. 670 tys. zł,- pożyczka została spłacona we wrześniu 2004
 - * TechLab 2000 Sp. z o.o. 338 tys. zł,

Dane liczbowe, dotyczące jednostek powiązanych:

| NAZWA SPÓŁKI | % POSIADANEGO | UDZIAŁ W | KAPITAŁ AKCYJNY /UDZIAŁOWY SPÓŁKI | KAPITAŁ WŁASNY SPÓŁKI NA DZIEŃ 31-12- 2004 | WARTOŚĆ WG CENY NABYCIA POSIADANYCH UDZIAŁÓW | WYNIK NETTO ZA ROK 2004 |
|-------------------------|---------------|----------------|--|---|---|----------------------------|
| | kapitału | liczbie głosów | | | | |
| | | na WZA | | | | |
| PACOMP Sp. z o.o. | 80,00% | 80,00% | 100 | 1 727 | 80 | 1 288 |
| RADCOMP S.A. | 66,90% | 78,50% | 8 470 | 5 185 | 5 670 | 50 |
| TechLab 2000 Sp. z o.o. | 30,00% | 30,00% | 150 | 31 | 45 | 218 |

| | | | | | | |
|----------------|--------|--------|-------|--------|-------|-------|
| TORN Sp.z o.o. | 59,90% | 59,90% | 834 | 3 681 | 500 | 1 190 |
| RAZEM | x | x | 9 554 | 10 624 | 6 295 | 2 746 |

| NAZWA SPÓŁKI | COMP S.A. | PACOMP SP. Z O.O. | RADCOMP S.A. | TORN SP. Z O.O. | TECHLAB 2000 SP. Z O.O. | RAZEM |
|---|-----------|-------------------|--------------|-----------------|-------------------------|-------|
| 1. Udziały lub akcje | 6 295 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6 295 |
| 2. Inne papiery wartościowe | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. Udzielone pożyczki | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. Inne długoterminowe aktywa finansowe | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Razem | 6 295 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6 295 |
| 1. Należności długoterminowe | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| z tego o terminie spłaty: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| – do 1 roku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| – od 1 do 5 lat | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG OD SPÓŁEK POWIĄZANYCH | | | | | | |
|--|-----------|--------|---------|------|--------------|-------|
| Nazwa spółki | COMP S.A. | PACOMP | RADCOMP | TORN | TECHLAB 2000 | Razem |
| 1. Należności z tytułu dostaw i usług | 1 821 | 1 494 | 0 | 247 | 189 | 3 751 |
| – do 12 miesięcy brutto | 1 503 | 1 494 | 0 | 247 | 189 | 3 433 |
| – rezerwy | | | | | | 0 |
| – należności netto | 1 503 | 1 494 | 0 | 247 | 189 | 3 433 |
| – powyżej 12 miesięcy brutto | 318 | 0 | 0 | 0 | 0 | 318 |
| – rezerwy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| – należności netto | 318 | 0 | 0 | 0 | 0 | 318 |
| 2. Inne w tym udzielone pożyczki krótkoterminowe i zaliczki na dostawy | 1 780 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 780 |
| – rezerwy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| – należności netto | 1 780 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 780 |
| Razem | 1 821 | 1 494 | 0 | 247 | 189 | 3 751 |
| z tego o terminie spłaty: | 1 821 | 1 494 | 0 | 247 | 189 | 3 751 |
| – nieprzeterminowane | 1 597 | 1 094 | 0 | 72 | 36 | 2 799 |
| – do 1 m-ca | 0 | 148 | 0 | 91 | 153 | 392 |
| – powyżej 1 do 3 m-cy | 0 | 140 | 0 | 70 | 0 | 210 |
| – powyżej 3 do 6 m-cy | 0 | 112 | 0 | 0 | 0 | 112 |
| – powyżej 9 do 12 m-cy | 100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 100 |
| – powyżej 1 roku | 124 | 0 | 0 | 14 | 0 | 138 |

| ZOBOWIĄZANIA WOBEC SPÓŁEK POWIĄZANYCH | | | | | | |
|---------------------------------------|-----------|--------|---------|------|--------------|-------|
| Nazwa spółki | COMP S.A. | PACOMP | RADCOMP | TORN | TECHLAB 2000 | Razem |
| 1. Z tytułu dostaw i usług | 1 930 | 0 | 1 089 | 732 | 0 | 3 751 |
| – do 12 miesięcy | 1 930 | | 771 | 732 | 0 | 3 433 |
| – powyżej 12 miesięcy | 0 | 0 | 318 | 0 | 0 | 318 |
| 2. Inne | 0 | 734 | 663 | 0 | 383 | 1 780 |
| Razem | 1 930 | 734 | 1 752 | 732 | 383 | 5 531 |

Przychody od jednostek powiązanych

| NAZWA SPÓŁKI | COMP S.A. | PACOMP | RADCOMP S.A. | TORN | TECHLAB 2000 | RAZEM |
|--|-----------|--------|--------------|------|--------------|-------|
| 1. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 912 | 6 638 | 19 | 293 | 407 | 8 269 |
| 2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 299 | 0 | 0 | 0 | 0 | 116 |
| Razem przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów | 1 211 | 6 638 | 19 | 293 | 407 | 8 385 |
| 1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Dotacje | | | | | 0 | 0 |
| 3. Inne przychody operacyjne | 26 | 0 | | | 0 | 26 |
| Razem pozostałe przychody operacyjne | 26 | 0 | 0 | 0 | 0 | 26 |
| 1. Dywidendy i udziały w zyskach | | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 2. Odsetki | (73) | 0 | 0 | 0 | 0 | (73) |
| 3. Zysk ze zbycia inwestycji | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. Aktualizacja wartości inwestycji | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. Inne | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Razem przychody finansowe | (73) | 0 | 0 | 0 | 0 | (73) |
| Zyski nadzwyczajne | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

8. Wspólne przedsięwzięcia nie podlegające konsolidacji

COMP S.A. nie prowadziła przedsięwzięć wspólnych z innymi podmiotami.

9. Zatrudnienie

| Wyszczególnienie | Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym | Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzedzającym |
|--|--|---|
| Ogółem | 126 | 376 |
| z tego: | | |
| . pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych) | 122 | 372 |
| . pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych) | 2 | 2 |
| . uczniowie | - | - |
| . osoby wykonujące pracę nakładczą | - | 1 |
| . osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych | 2 | 1 |

Spadek zatrudnienia został spowodowany wyjściem z Grupy Spółki Comp Rzeszów

10. Wynagrodzenia wypłacone osobom zarządzającym i nadzorującym COMP S.A. od 1 stycznia do 31 grudnia 2004 roku:

| w tys. PLN | W Spółce | W jednostkach zależnych |
|------------------------------|--------------|-------------------------|
| Zarząd w tym : | 1 270 | 21 |
| Jacek Papaj | 498 | 20 |
| Andrzej Olaf Wąsowski | 380 | 0 |
| Grzegorz Zieleniec | 392 | 1 |
| Rada Nadzorcza w tym: | 72 | 0 |
| Robert Tomaszewski | 30 | 0 |

| | | |
|---------------------|----|---|
| Jerzy Rej | 12 | 0 |
| Jacek Pulwarski | 12 | 0 |
| Tomasz Bogutyn | 9 | 0 |
| Włodzimierz Hausner | 9 | 0 |

11. Informacje o wysokości nie spłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji i poręczeń, udzielonych przez COMP S.A. lub jednostki z nim powiązane członkom Zarządu i Rady Nadzorczej COMP S.A. oraz ich wspólnikom, krewnym i innym osobom powiązanym

W dniu 31 grudnia 2004 roku stan udzielonych osobom zarządzającym i nadzorującym zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń przedstawiał się następująco:

| Pożyczki i zaliczki | Organy nadzorcze | Zarząd |
|-------------------------|------------------|--------|
| | tys. zł | |
| Stan na początek okresu | 0 | 758 |
| – udzielone | 0 | 3468 |
| – spłacone | 0 | 1 783 |
| Stan na koniec okresu | 0 | 2 443 |

Pożyczki udzielone przez COMP S.A. członkom zarządu

| Imię Nazwisko / Stanowisko | Wartość pożyczki (tys. zł) | Data umowy / aneksu | Termin udzielenie pożyczki | Termin spłaty kwoty głównej | Oprocentowanie pożyczki |
|--|----------------------------|--------------------------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------|
| Grzegorz Zieleniec – Wiceprezes Zarządu | 120 | 20.12.2001/ 1.04.2004 | marzec 2001 - grudzień 2005 | 31.12.05 | a vista banku BWE |
| Andrzej Olaf Wąsowski – Wiceprezes Zarządu | 300 | 1.12.1999 | grudzień 1999 - grudzień 2005 | 31.12.05 | |
| Jacek Papaj – Prezes Zarządu / Założyciel | 1 050 | 29.03.2004 | marzec 2004 - grudzień 2007 | 31.12.07 | |

Na dzień 31.12.2004 Pan Jacek Papaj jest ponadto zadłużony w firmie z tytułu pobranych zaliczek na kwotę 973 tys. zł

12. Transakcje z członkami zarządu i organami nadzorczymi i ich małżonkami, krewnymi lub powinowatymi w linii prostej do drugiego stopnia lub związanymi z tytułu opieki, przysposobienia lub kurateli z osobą zarządzającą lub będącą w organach nadzorczych jednostki lub Spółek, w których są znaczącymi udziałowcami (akcjonariuszami) lub wspólnikami.

COMP S.A.:

Udzielono zaliczki Członkowi Zarządu na zakup udziałów w należącej do niego spółce w kwocie 420 tys. PLN Kwota ta została spłacona w marcu 2004 roku., kiedy ostatecznie zdecydowano, że transakcja nie dojdzie do skutku

13. Znaczące zdarzenia, dotyczące lat ubiegłych, ujęte w sprawozdaniu finansowym za bieżący okres.

W sprawozdaniu za 2004 rok nie zostały ujęte żadne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

14. Informacje o znaczących zdarzeniach, które wystąpiły po dniu bilansowym.

- W styczniu 2005 zostało zarejestrowane podwyższenie kapitału o akcje serii H , których emisja została objęta w całości przez Prokom Software SA,

W dniu 21 marca 2005 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło Uchwałę nr 1 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji Akcji serii I z pozbawieniem dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru.

Wszystkie akcje nowej emisji są akcjami zwykłymi na okaziciela o wartości nominalnej 2,50 złotych (dwa złote pięćdziesiąt grosze) każda i zostaną zaofiarowane inwestorom w drodze ich publicznej subskrypcji.

- W dniu 21 marca nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki. Na dzień podpisania niniejszego sprawozdania skład rady nadzorczej przedstawia się następująco:
 - Robert Tomaszewski – Przewodniczący Rady Nadzorczej
 - Tomasz Bogutyn – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej (pełni funkcję od dnia 12-04-2005)
 - Jacek Pulwarski – Członek Rady Nadzorczej
 - Mieczysław Tarnowski – Członek Rady Nadzorczej
 - Włodzimierz Hausner – Członek Rady Nadzorczej

15. Informacja o prawnych poprzednikach COMP S.A.

Spółka COMP S.A. nie posiada prawnych poprzedników. Powstała z przekształcenia spółki COMP LTD Sp. z o.o..

16. Sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe skorygowane odpowiednim wskaźnikiem inflacji

Spółka nie prezentuje danych skorygowanych wskaźnikiem inflacji, gdyż skumulowana średnioroczna stopa inflacji z okresu ostatnich trzech lat działalności Spółki nie osiągnęła wartości 100%.

17. Zestawienie oraz objaśnienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym i porównywalnych danych finansowych, a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi

| WYBRANE DANE FINANSOWE | w tys. zł | | w tys. EUR | |
|---|-----------------------|------------|-----------------------|------------|
| | SA-QS IV kwartał 2004 | SA-RS 2004 | SA-QS IV kwartał 2004 | SA-RS 2004 |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów | 69 475 | 68 281 | 15 377 | 15 353 |
| II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej | 8 446 | 7 796 | 1 869 | 1 753 |
| III. Zysk (strata) brutto | 3 411 | 2 397 | 755 | 539 |
| IV. Zysk (strata) netto | (1 945) | (2 627) | (430) | (591) |
| V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | (6 989) | (7 907) | (1 547) | (1 778) |
| VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | (2 847) | (2 112) | (630) | (475) |
| VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | 6 933 | 7 115 | 1 534 | 1 600 |
| VIII. Przepływy pieniężne netto, razem | (2 903) | (2 904) | (712) | (653) |
| IX. Aktywa razem | 73 278 | 72 860 | 16 218 | 16 383 |
| X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 38 525 | 38 060 | 8 527 | 8 558 |
| XI. Zobowiązania długoterminowe | 5 076 | 5 076 | 1 123 | 1 141 |
| XII. Zobowiązania krótkoterminowe | 26 381 | 26 094 | 5 839 | 5 867 |
| XIII. Kapitał własny | 31 242 | 31 266 | 6 915 | 7 030 |
| XIV. Kapitał zakładowy | 4 401 | 4 401 | 974 | 990 |
| XV. Liczba akcji | 1 760 285 | 1 760 285 | 1 760 285 | 1 760 285 |
| XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR) | (1,10) | (1,49) | (0,24) | (0,34) |
| XVII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR) | - | - | - | - |
| XVIII. Wartość księgową na jedną akcję (w zł / EUR) | 17,75 | 17,76 | 3,93 | 3,99 |
| XIX. Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł / EUR) | - | - | - | - |
| XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EUR) | - | - | - | - |

Kurs EURO przyjęty do obliczania wybranych danych finansowych wynosi:

| Wyszczególnienie | okres bieżący |
|--|-----------------------|
| | 01.01.2004-31.12.2004 |
| kurs obowiązujący na ostatni dzień okresu przyjęty do obliczenia danych z pozycji od IX do XIV | 4,0790 |
| 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 VIII, i XVI, | 4,5182 |
| najwyższy kurs w okresie | 4,9149 |
| najniższy kurs w okresie | 4,0518 |

Wszelkie różnice między danymi ujętymi w sprawozdaniu za IV kwartał i za rok obrachunkowy wynikają z weryfikacji przeliczeń i przebiegów bilansowych na koniec okresu oraz weryfikacji sprawozdań przez biegłych rewidentów.

18. Zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego

Spółki nie wprowadziły zmian stosowanych zasad (polityki) polityki rachunkowości w odniesieniu do okresu porównywalnego

Spółka Radcomp S.A. wprowadziła obniżenie stawek amortyzacyjnych, co poskutkowało obniżeniem kwoty amortyzacji o 844 tys. zł.

19. Dokonane korekty błędów podstawowych, ich przyczyn, tytułu oraz wpływ na sytuację majątkową i finansową COMP S.A.

W sprawozdaniu za rok 2004 roku nie dokonano korekt błędów podstawowych.

20. Występowanie niepewności co do możliwości kontynuowania działalności

Nie ma niepewności co do możliwości kontynuowania działalności przez COMP S.A. i jednostki powiązane.

21. Połączenie spółek

W okresie objętym sprawozdaniem nie nastąpiło połączenie z innymi spółkami.

22. Teoretyczne skutki zastosowania metody praw własności do wyceny udziałów i akcji w spółkach podporządkowanych w sprawozdaniu finansowym Grupy COMP SA na dzień 31 grudnia 2004 r.:

Nie wyłączono żadnej ze spółek z konsolidacji.

23.1 Istotne zdarzenia dotyczące zmian stanu aktywów, pasywów oraz zysków i strat spółki podporządkowanej, jeżeli jej sprawozdania objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym wyprzedza dzień bilansowy, na który sporządza się skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Opisana sytuacja nie miała miejsca. Wszystkie jednostki Grupy Kapitałowej COMP sporządzają sprawozdanie finansowe na ten sam dzień bilansowy.

23.2. Przekształcenia sprawozdań finansowych

Nie dokonano przekształceń sprawozdania finansowego jednostki objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym do metod i zasad przyjętych przez jednostkę dominującą.

24. Wyłączenia z obowiązku konsolidacji

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły żadne wyłączenia z konsolidacji.