



COMP
SPÓŁKA AKCYJNA

ul. Jutrzenki 116
02-230 Warszawa

Raport RS 2020

Informacje zawarte w Raporcie za rok 2020 r. zostały sporządzone zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z 29 marca 2018 roku 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 poz. 757) oraz Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.

Zarząd Spółki **Comp S.A.**
podaje do wiadomości **roczne sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej**
zawierające skonsolidowane 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 skonsolidowanego sprawozdania finansowego Comp S.A. za rok 2020	5
Oświadczenie Rady Nadzorczej Comp S.A.....	6
Pismo Prezesa Zarządu	7
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej za okres 01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.....	9
Oświadczenie o zgodności z MSSF	9
Wprowadzenie do Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego.....	10
Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości oraz sposobu sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego.	29
Skonsolidowane Sprawozdanie z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów	49
Skonsolidowane Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej	50
Zestawienie Zmian w Skonsolidowanym Kapitale Własnym	52
Skonsolidowane Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych	53
Noty objaśniające do Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego	55
1. Noty objaśniające do Skonsolidowanego Sprawozdania z Sytuacji Finansowej	55
2. Noty objaśniające do należności i zobowiązań warunkowych	101
3. Noty objaśniające do Sprawozdania z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów.....	106
4. Noty objaśniające do Skonsolidowanego Sprawozdania z Przepływów Pieniężnych	117
5. Pozostałe noty objaśniające.....	119
Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Comp S.A. w 2020 r.	148

Załączniki do Raportu RS 2020:

Sprawozdanie z badania Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego.

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

Oświadczenie na temat informacji niefinansowych z działalności Grupy Kapitałowej Comp 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 Skonsolidowanego Sprawozdania z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów i Skonsolidowanego Sprawozdania z Przepływów Pieniężnych oraz Zestawienia Zmian w Skonsolidowanym Kapitale Własnym oraz dla Skonsolidowanego Sprawozdania z Sytuacji Finansowej dane na dzień 31 grudnia 2020 roku oraz 31 grudnia 2019 roku.

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

WYBRANE DANE SKONSOLIDOWANEGO 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	720 877	730 548	161 119	169 824
II Zysk (strata) z działalności operacyjnej	33 750	54 152	7 543	12 588
III Zysk (strata) brutto	26 475	39 010	5 917	9 068
IV Zysk (strata) netto	13 264	18 132	2 965	4 215
V Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom Jednostki Dominującej	15 216	18 585	3 401	4 320
VI Całkowity dochód	13 107	18 395	2 929	4 276
VII Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	104 693	7 484	23 399	1 740
VIII Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(31 745)	(23 077)	(7 095)	(5 364)
IX Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(79 392)	14 888	(17 744)	3 461
X Przepływy pieniężne netto, razem	(6 444)	(705)	(1 440)	(164)
XI Średnia ważona liczba akcji	4 781 909	4 781 909	4 781 909	4 781 909
XII Rozwodniona liczba akcji	4 781 909	4 781 909	4 781 909	4 781 909
XIII Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł /EUR)	3,18	3,89	0,71	0,90
XIV Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	3,18	3,89	0,71	0,90

WYBRANE DANE SKONSOLIDOWANEGO 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
XV Aktywa razem	996 024	1 043 006	215 833	244 923
XVI Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	456 904	516 821	99 009	121 362
XVII Zobowiązania długoterminowe	56 858	89 751	12 321	21 076
XVIII Zobowiązania krótkoterminowe	400 046	427 070	86 688	100 286
XIX Kapitał własny	539 120	526 185	116 824	123 561
XX Kapitał własny przypadający akcjonariuszom Jednostki Dominującej	511 796	496 549	110 903	116 602
XXI Kapitał podstawowy (akcyjny)	14 795	14 795	3 206	3 474
XXII Liczba akcji	5 918 188	5 918 188	5 918 188	5 918 188
XXIII Rozwodniona liczba akcji	5 918 188	5 918 188	5 918 188	5 918 188
XXIV Wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	91,10	88,91	19,74	20,88
XXV Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	91,10	88,91	19,74	20,88

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:

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 XV do XXI	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 X	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 skonsolidowane sprawozdanie finansowe oraz dane porównywalne, sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową, finansową i skonsolidowany wynik finansowy Grupy Kapitałowej Comp S.A. (Grupy) oraz sprawozdanie z działalności emitenta zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Spółki i Grupy Kapitałowej, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyka.
- że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych i skonsolidowanych 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 skonsolidowanego 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 skonsolidowanego 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 skonsolidowanego 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 na podstawie § 71 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 na podstawie § 71 ust. 1 pkt 12 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 grupy kapitałowej Spółki w 2020 r. oraz skonsolidowane sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej 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.

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z
Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej za okres
01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.**

Oświadczenie o zgodności z MSSF

Niniejsze skonsolidowane 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 skonsolidowanych przychodów Grupy Kapitałowej 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 Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego

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

- Wprowadzenie do Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego;
- Skonsolidowane Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2020 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **996.024 tys. zł**;
- Skonsolidowane Sprawozdanie z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów za okres od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2020 roku wykazujące zysk netto w wysokości **13.264 tys. zł** oraz całkowite dochody ogółem w wysokości **13.107 tys. zł**;
- Zestawienie Zmian w Skonsolidowanym Kapitale Własnym wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę **12.935 tys. zł**;
- Skonsolidowane Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto w okresie od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2020 roku o kwotę **6.444 tys. zł**;
- Dodatkowe informacje i objaśnienia.

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

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

INFORMACJE O JEDNOSTCE DOMINUJĄCEJ

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	522-00-01-694
REGON	012499190
Strona internetowa	www.comp.com.pl

Przedmiotem działalności podstawowej Comp S.A. (zwana dalej także Spółką, Jednostką Dominującą) 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 - Jednostki Dominującej zgodnie ze statutem jest nieograniczony.

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.

Sprawozdanie Jednostki Dominującej jest sprawozdaniem połączonym Spółki i jej oddziałów.

Jednostka dominująca oraz pozostałe podmioty Grupy Kapitałowej Comp S.A. (dalej Grupa Kapitałowa, Grupa) zostały utworzone na czas nieoznaczony, z wyjątkiem spółki prawa greckiego Elzab Hellas S.A., która została utworzona na 50 lat.

Przygotowanie sprawozdania finansowego oparte było na założeniu, że Jednostka Dominująca i spółki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej będą 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 65.

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

SKŁAD ORGANÓW SPÓŁKI DOMINUJĄCEJ

Na dzień 31 grudnia 2020 roku skład Zarządu Spółki był 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 JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

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 Jednostki Dominującej.

Kapitał zakładowy Jednostki Dominującej 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. 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 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%	

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 r.) 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.

POZOSTAŁE INFORMACJE

Żadna z akcji Spółki nie daje specjalnych uprawnień kontrolnych.

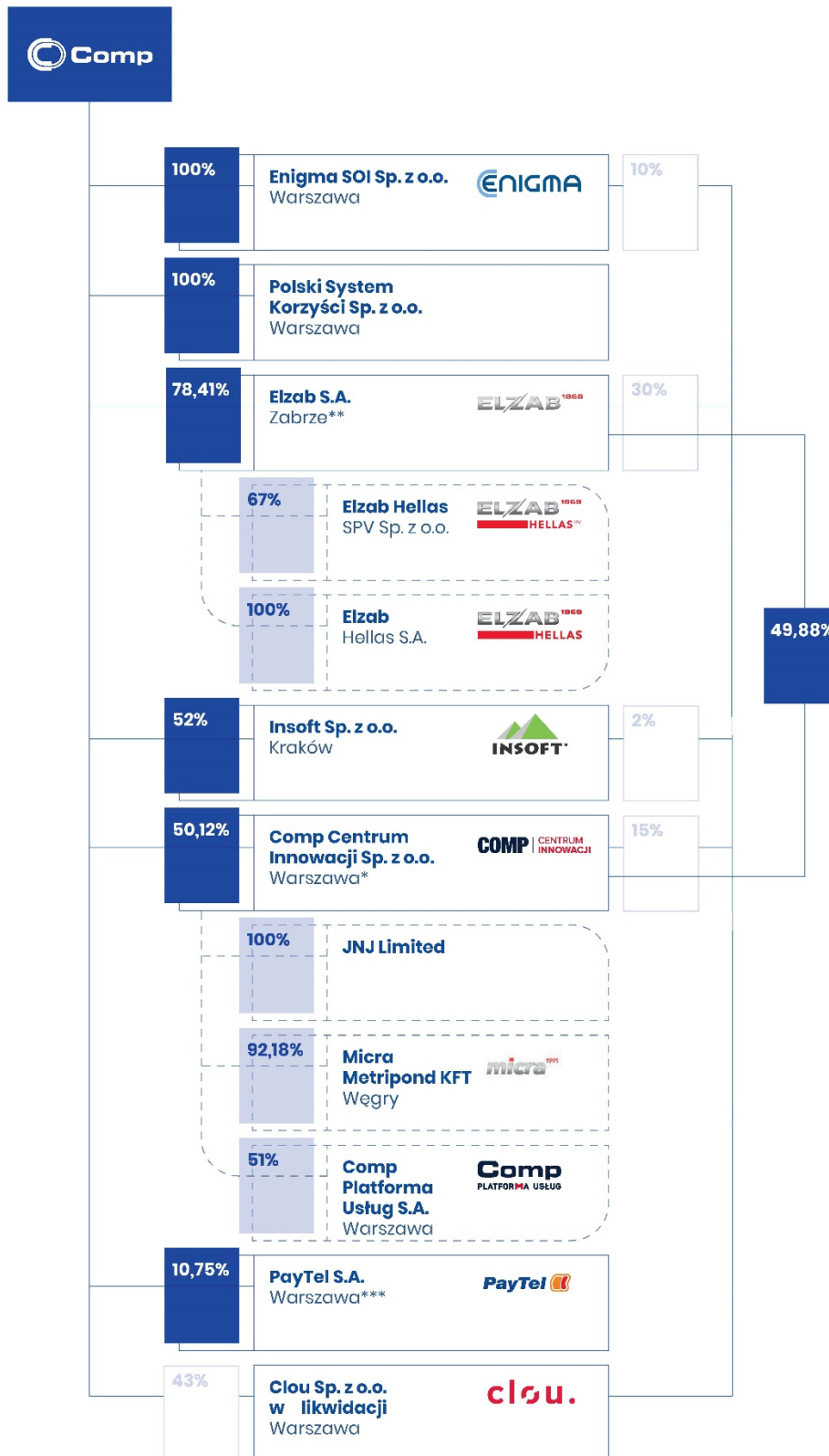
Stosownie do zapisów art. 362 par. 4 i art. 364 par. 2 Ksh, Comp S.A., ani spółka zależna Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o., nie wykonują praw udziałowych z akcji własnych Comp S.A.

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 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

	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

Comp S.A. jest podmiotem dominującym w Grupie Kapitałowej, w skład której wg stanu na dzień 31 grudnia 2020 r. wchodziły następujące podmioty:

Spółki zależne:

Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o. („Enigma SOI Sp. z o.o.”, spółka bezpośrednio zależna od Comp S.A.)

Forma prawna:	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba:	02-230 Warszawa, ul. Jutrzenki 116,
Sąd Rejestrowy:	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Nr w Krajowym Rejestrze Sądowym:	0000160395
Statystyczny numer identyfikacyjny REGON:	011149535
Numer identyfikacji podatkowej NIP:	526-10-29-614
Strona internetowa:	www.enigma.com.pl

Przedmiotem działalności Spółki Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o. jest projektowanie i produkcja specjalistycznych urządzeń elektronicznych i kryptograficznych, wdrażanie i sprzedaż systemów służących do ochrony informacji oraz usługi analityczne i doradcze w zakresie bezpieczeństwa informacji.

W dniu 6 listopada 2019 r. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o. podjęło uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego spółki o 3 mln zł. poprzez ustanowienie 6 tys. nowych, równych i niepodzielnych udziałów o wartości nominalnej 500 zł każdy. Całość udziałów objęła Jednostka Dominująca. Udziały zostały opłacone w dniu 7 listopada 2019 r.

Na dzień bilansowy Comp S.A. jest w posiadaniu 57.437 udziałów Spółki Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o. co daje 100% udziału w głosach na Zgromadzeniu Wspólników oraz 100% udziału w kapitale zakładowym.

Zakłady Urządzeń Komputerowych Elzab S.A. („ZUK Elzab S.A.”) (spółka bezpośrednio zależna od Comp S.A.)

Forma prawna:	Spółka akcyjna
Siedziba:	41-813 Zabrze, ul. Elzab 1
Sąd Rejestrowy:	Sąd Rejonowy w Gliwicach, X Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Nr w Krajowym Rejestrze Sądowym:	0000095317
Nr identyfikacji podatkowej NIP:	648-00-00-255
REGON:	270036336
Strona internetowa:	www.elzab.com.pl

Spółka ZUK Elzab S.A. specjalizuje się w projektowaniu, produkcji i dystrybucji szerokiej gamy kas fiskalnych, urządzeń i systemów kasowych, urządzeń i akcesoriów służących do rejestracji i zarządzania sprzedażą, takich jak: wagi elektroniczne, sprawdzarki cen, drukarki niefiskalne, drukarki etykiet, szuflady kasowe, modemy kasowe i multipleksery.

Spółka ZUK Elzab S.A. posiada łącznie 405.662 sztuk własnych akcji zwykłych na okaziciela, stanowiących 2,51% kapitału zakładowego oraz odpowiadających 405.662 głosom, stanowiących 2,49% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu spółki. Akcje zostały nabyte w celu umorzenia.

Szczegółowe informacje o ilości akcji, głosów oraz udziale procentowym Comp S.A. w ZUK Elzab S.A. na dzień bilansowy znajduje się w tabelach poniżej.

ILOŚĆ AKCJI I UDZIAŁ PROCENTOWY W KAPITALE AKCYJNYM	Ilość akcji	Udział procentowy
Akcje zwykłe ZUK Elzab S.A. posiadane przez Comp S.A.	12 228 189	75,77 %
Akcje imienne ZUK Elzab S.A. posiadane przez Comp S.A.	18 450	0,12 %
Razem akcje ZUK Elzab S.A. posiadane przez Comp S.A.	12 246 639	75,89 %
Akcje własne posiadane przez ZUK Elzab S.A.	405 662	2,51 %
Akcje ZUK Elzab S.A. posiadane przez Comp S.A. wraz z akcjami własnymi ZUK Elzab S.A.	12 652 301	78,41 %

ILOŚĆ GŁOSÓW I UDZIAŁ PROCENTOWY W GŁOSACH	Ilość głosów	Udział procentowy
Akcje zwykłe ZUK Elzab S.A. posiadane przez Comp S.A.	12 288 189	75,10 %
Akcje imienne ZUK Elzab S.A. posiadane przez Comp S.A.	92 250	0,56 %
Razem akcje ZUK Elzab S.A. posiadane przez Comp S.A.	12 320 439	75,66 %

Opisane powyżej akcje dają łącznie 78,41 % udział w kapitale ZUK Elzab S.A. oraz 75,66% udział w głosach na WZA ZUK Elzab S.A., po uwzględnieniu akcji własnych posiadanych przez ZUK Elzab S.A., z których nie można wykonywać prawa głosu.

Spółka ZUK Elzab S.A. sporządza sprawozdanie skonsolidowane, do którego włączone są konsolidowana metoda pełną, Elzab Hellas SPV Sp. z o.o. oraz Elzab Hellas S.A.

Elzab Hellas SPV Sp. z o.o. (spółka bezpośrednio zależna od ZUK Elzab S.A.)

Forma prawna:	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba:	41-813 Zabrze, ul. Elzab 1
Sąd Rejestrowy	Sąd Rejonowy w Gliwicach, X Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Nr w Krajowym Rejestrze Sądowym:	0000630321
Statystyczny numer identyfikacyjny REGON:	365072123
Numer identyfikacji podatkowej NIP:	701-06-00-722

Elzab Hellas S.A. („Elzab Hellas AE”, spółka bezpośrednio zależna od Elzab Hellas SPV Sp. z o.o.)

Forma prawna:	Spółka akcyjna
Siedziba:	Dodonis 2 i Leof. Amfitheas 181, Paleo Faliro, Attyka, Grecja kod pocztowy 17563
Nr w rejestrze sądowym:	[G.E.MI]: 140024701000
Numer identyfikacji podatkowej NIP:	800762684

Spółka Zakłady Urządzeń Komputerowych Elzab S.A. posiada 67 udziałów w spółce zależnej Elzab Hellas SPV Sp. z o.o. stanowiących 67% kapitału zakładowego oraz 67% udziału w głosach na Zgromadzeniu Wspólników. Spółka Elzab Hellas SPV Sp. z o.o. posiada 100% udziału w kapitale akcyjnym spółki Elzab Hellas S.A. (spółka akcyjna) z siedzibą w Grecji.

Celem grupy kapitałowej Elzab Hellas SPV Sp. z o.o. jest dostarczanie urządzeń fiskalnych i niefiskalnych bezpośrednio na rynek grecki.

Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. (spółka bezpośrednio zależna od Comp S.A.)

Forma prawna:	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba:	02-230 Warszawa, ul. Jutrzenki 116
Sąd Rejestrowy	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Nr w Krajowym Rejestrze Sądowym	0000405829
Statystyczny numer identyfikacyjny REGON:	145923703
Numer identyfikacji podatkowej NIP:	522-29-93-429

Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. prowadzi działalności w zakresie zarządzania innymi podmiotami (działalność holdingowa), oraz działalność w zakresie informatyki (projektowanie i produkcja sprzętu i oprogramowania), a także prowadzenie działalności handlowej, w tym eksportowej.

Spółka Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o., jako centrum badań i rozwoju, wykonuje usługi polegające na tworzeniu, rozwoju i wdrażaniu nowych produktów i usług dla całej Grupy Kapitałowej Comp S.A., oraz pełni rolę centrum działalności eksportowo-importowej Grupy Kapitałowej. Z punktu widzenia długofalowych interesów spółki oraz całej Grupy Kapitałowej szczególne znaczenie ma projekt tworzenia i rozwoju zintegrowanej platformy sprzedaży usług o nazwie M/platform. Obecnie projekt M/platform realizowany jest na rynku handlu tradycyjnego wyrobów FMCG (Fast-Moving Consumer Goods; szybko rotujących wyrobów konsumpcyjnych), ale może być rozszerzany na inne branże obrotu towarowego. W ramach projektu M/platform Spółka prowadzi hurtownię danych, uzyskiwanych z transakcji paragonowych, a przetwarzanie tych danych w raporty będzie kolejnym filarem przychodów zarówno dla Spółki, jak i dla całej Grupy Kapitałowej Comp S.A.

W grudniu 2018 spółka została większościowym akcjonariuszem spółki o nazwie Comp Nowoczesne Rozwiązania Sprzedażowe S.A. (obecna nazwa to Comp Platforma Usług S.A.), w której pozostały pakiet akcji objęła spółka Żywiec Investment Holding Sp. z o.o. Zadaniem nowej spółki, jak i samej Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o., jest świadczenie usługi promocji towarów FMCG. w punktach sprzedaży handlu tradycyjnego przez producentów FMCG wraz z raportami skuteczności tych promocji, które to zadanie realizowane jest od połowy 2019 r. Usługa ta nosi handlową nazwę PromoPlus. Kolejną usługą M/platform jest M/store, czyli platforma współpracy dystrybutorów i detalistów handlu tradycyjnego. Spółka rozpoczęła prace nad nowymi typami usług, takich jak np. Loterie.

Osobną (poza Comp Platforma Usług S.A.) rolę spółki Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. w prowadzeniu projektu M/platform jest stały rozwój Sytemu Operacyjnego (IT), zbudowanego w celu prowadzenia wszystkich usług M/platform w tym m.in. PromoPlus i M/store, oraz innych, obecnie tworzonych usług, zarówno w samej Spółce, jak i w innych spółkach Grupa Kapitałowa Comp S.A.

Na dzień bilansowy spółka Comp S.A. posiada 50,12% a ZUK Elzab S.A 49,88% w kapitale zakładowym Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.

Micra Metripond KFT (spółka bezpośrednio zależna od Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.)

Forma prawna:	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba:	6800 Hódmezővásárhely, Bajcsy-Zsilinszky E. u 70. Pf.:140 Węgry
Sąd Rejestrowy:	Registry Court of Csongrád county
Nr w Krajowym Rejestrze Sądowym:	06-09-007361
Statystyczny numer identyfikacyjny REGON:	-
Numer identyfikacji podatkowej NIP:	12644779-2-06
Strona internetowa:	www.micra.hu

Micra Metripond KFT realizuje produkcję i sprzedaż wag kalkulacyjnych, metkujących, elektronicznych, urządzeń do krojenia wędlin. Spółka świadczy również usługi serwisowe w zakresie sprzedawanych produktów.

Spółka Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. posiada 92,18% udziału w spółce zależnej Micra Metripond KFT stanowiących 92,18% kapitału zakładowego oraz 92,18% udziału w głosach na Zgromadzeniu Wspólników.

JNJ Limited (spółka bezpośrednio zależna od Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.)

Forma prawna:	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba:	Jebel Ali Free Zone (Dubaj)
Numer identyfikacyjny:	106467

Spółka JNJ Limited głównie prowadzi działalność handlową w zakresie informatyki (sprzedaż usług i produktów w tym technologii). Rynkiem zbytu są kraje Azji, Afryki i niektóre kraje europejskie.

Spółka Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. posiadała 1.000 udziałów w spółce zależnej JNJ Limited o wartości nominalnej 10 AED, stanowiących 100% kapitału zakładowego oraz 100% udziału w głosach na Zgromadzeniu Wspólników.

Comp Platforma Usług S.A. (spółka bezpośrednio zależna od Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.)

Forma prawna:	Spółka akcyjna
Siedziba:	02-230 Warszawa, ul. Jutrzenki 116
Sąd Rejestrowy	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Nr w Krajowym Rejestrze Sądowym	0000763869
Statystyczny numer identyfikacyjny REGON:	382111545
Numer identyfikacji podatkowej NIP:	522-31-45-123

Spółka Comp Platforma Usług S.A. z siedzibą w Warszawie jest joint-venture pomiędzy Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o., a mniejszościowym akcjonariuszem spółką Żywiec Investment Holding Sp. z o.o.

Planowanym przedmiotem działalności Comp Platforma Usług S.A. (wcześniej Comp Nowoczesne Rozwiązania Sprzedażowe S.A.) jest świadczenie, rozwój oraz komercjalizacja rozwiązań technologicznych IT dla punktów sprzedaży detalicznej produktów FMCG, opartych na dwustronnej komunikacji z urządzeniami fiskalnymi i dodatkowo wszechstronna współpraca z dystrybutorami i producentami wyrobów konsumpcyjnych.

Powołanie spółki Comp Platforma Usług S.A. i jej skuteczna działalność na rynku handlu tradycyjnego stanowi dla Comp S.A. istotne zdarzenie w kontekście planów uruchomienia nowej działalności usługowej w Grupie Kapitałowej Comp S.A. W związku z planami upowszechnienia innowacyjnych rozwiązań technologicznych wspierających siłę konkurencyjną małych i średnich punktów handlowych i usługowych, oraz stałym wzrostem liczby atrakcyjnych dla producentów, detalistów i dystrybutorów usług dostarczanych w projekcie M/platform, można twierdzić, że w najbliższych latach wpływy Comp Platforma Usług S.A. będą znaczącą częścią wpływów Grupy Kapitałowej Comp S.A.

Na dzień bilansowy spółka Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. była w posiadaniu 5.204.082 akcji spółki Comp Platforma Usług S.A. dających 51% udziału w głosach na Zgromadzeniu Wspólników oraz 51% udziału w kapitale zakładowym.

Insoft Sp. z o.o. (spółka bezpośrednio zależna od Comp S.A.)

Forma prawna:	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba:	31-227 Kraków, ul. Jasna 3A
Sąd Rejestrowy	Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia w Krakowie XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Nr w Krajowym Rejestrze Sądowym	0000197667
Statystyczny numer identyfikacyjny REGON:	350576588
Numer identyfikacji podatkowej NIP:	677-00-52-651
Strona internetowa	www.insoft.com.pl

Przedmiotem działalności Spółki Insoft jest produkcja i wdrażanie oprogramowania wspomagającego działalność handlową. Spółka specjalizuje się w systemach sprzedaży detalicznej i systemach CRM wspomagających obsługę klienta. Oprogramowanie systemów sprzedaży projektowane w Insoft jest komplementarne wobec urządzeń oferowanych przez Comp S.A. i umożliwia dostarczanie klientom z sektora handlu i usług kompleksowych rozwiązań.

Comp S.A. posiada 520 udziałów Insoft Sp. z o.o. co daje 52% udział w kapitale zakładowym Insoft Sp. z o.o. oraz 52% udział w głosach na Zgromadzeniu Wspólników Insoft Sp. z o.o.

Clou Sp. z o.o. w likwidacji (spółka zależna od Comp S.A.)

Forma prawna:	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba:	02-230 Warszawa, ul. Jutrzenki 118,
Sąd Rejestrowy:	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Nr w Krajowym Rejestrze Sądowym:	0000565882
Statystyczny numer identyfikacyjny REGON:	361966562
Numer identyfikacji podatkowej NIP:	701-04-94-390

Na dzień bilansowy Comp S.A. jest w posiadaniu 5.891 udziałów spółki Clou Sp. z o.o. w likwidacji co daje 43% udziału w głosach na Zgromadzeniu Wspólników oraz 43% udziału w kapitale zakładowym. Udział Comp S.A. w kapitale zakładowym Clou Sp. z o.o. w likwidacji wraz z udziałami pośrednimi wynosi 90,95%, zaś w głosach na Zgromadzeniu Wspólników 90,85%.

Spółka jest konsolidowana metodą pełną.

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.

Polski System Korzyści Sp. z o.o.

Forma prawna:	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba:	02-230 Warszawa, ul. Jutrzenki 116,
Sąd Rejestrowy:	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Nr w Krajowym Rejestrze Sądowym:	0000832262
Statystyczny numer identyfikacyjny REGON:	385710915
Numer identyfikacji podatkowej NIP:	522-31-80-289

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 Jednostka Dominująca 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.

Spółka stowarzyszona:**PayTel S.A. (spółka stowarzyszona Comp S.A.)**

Forma prawna:	Spółka akcyjna
Siedziba:	02-092 Warszawa, ul. Żwirki i Wigury 14
Sąd Rejestrowy	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy XIII Wydział Gospodarczy
Nr w Krajowym Rejestrze Sądowym:	0000332228
Statystyczny numer identyfikacyjny REGON:	141802150
Numer identyfikacji podatkowej NIP:	527-26-06-618
Strona internetowa	www.paytel.pl

PayTel S.A. jest spółką świadczącą specjalistyczne usługi na rynku płatności elektronicznych: obsługi płatności masowych oraz sprzedaży produktów i usług, w tym usług przedpłaconych telefonii GSM i VoIP, pobierania opłat za rachunki i przetwarzania elektronicznych transakcji płatniczych.

Wartość godziwa akcji spółki PayTel S.A. prezentowana jest w aktywach przeznaczonych do sprzedaży.

W dniu 27 czerwca 2020 r. Jednostka Dominująca zbyła 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 podwyższeniu 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.

Wyniki Spółek/Grup Kapitałowych zgodne z MSSF z Grupy Kapitałowej włączone do sprawozdania skonsolidowanego

WYNIKI PODMIOTÓW GRUPY KAPITAŁOWEJ COMP S.A. ZA OKRES SPRAWOZDAWCZY	Rok 2020 okres bieżący od 01.01.2020 do 31.12.2020			
	Sprzedaż	Zysk (strata) operacyjny	Zysk (strata) netto	Amortyzacja
Comp S.A.	411 127	28 427	21 111	21 460
Podmioty zależne konsolidowane metodą pełną:				
Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.	193 092	11 068	867	12 395
Grupa Kapitałowa ZUK Elzab S.A.	119 653	7 280	657	6 830
Insoft Sp. z o.o.	7 303	2 176	1 753	50
Grupa Kapitałowa Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.	16 161	(14 238)	(15 092)	4 905
Polski System Korzyści Sp. z o.o.	4	(1 104)	(1 008)	2
Clou Sp. z o.o. w likwidacji	1 086	(149)	(165)	4
Podmiot stowarzyszony:				
PayTel S.A.*	94 827	(1 303)	(2 924)	10 319

* spółka stowarzyszona prezentowana w działalności zaniechanej

Zysk netto przypadający na udziałowców niekontrolujących łącznie wynosi (1.952) tys. zł, z czego 990 tys. zł przypada na udziałowców niekontrolujących Grupy Kapitałowej ZUK Elzab S.A., (3.768) tys. zł na udziałowców

niekontrolujących Grupy Kapitałowej Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o., 841 tys. zł na udziałowców niekontrolujących Insoft Sp. z o.o. a na udziałowców niekontrolujących Clou Sp. z o.o. w likwidacji (15) tys. zł.

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

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						
		nazwa podmiotu	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	-	-

Kapitały udziałowców niekontrolujących łącznie wynoszą 27.324 tys. zł, z czego 22.033 tys. zł przypada na udziałowców niekontrolujących Grupy Kapitałowej ZUK Elzab S.A., 591 tys. zł przypada na udziałowców niekontrolujących Grupy Kapitałowej Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o., 4.666 tys. zł przypada na udziałowców niekontrolujących spółki Insoft Sp. z o.o. oraz 34 tys. zł przypadających na udziałowców niekontrolujących spółki Clou Sp. z o.o. w likwidacji.

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

PODSTAWA SPORZĄDZENIA

Skonsolidowane 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 Grupy Kapitałowej za 2020 rok

Następujące nowe standardy, zmiany do istniejących standardów oraz interpretacja wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz zatwierdzone do stosowania w UE wchodzi w życie po raz pierwszy w sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej 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 sprawozdania finansowe Grupy Kapitałowej 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 Grupy Kapitałowej, wyżej wymienione nowe standardy oraz zmiany do istniejących standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Grupę Kapitałową na dzień bilansowy.

ISTOTNE WARTOŚCI OPARTE NA SZACUNKACH I PROFESJONALNYM OSĄDZIE

Przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego Zarząd Jednostki Dominującej 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 Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy Kapitałowej dotyczą:

- **Test na utratę wartości**
Na każdy dzień bilansowy Grupa Kapitałowa 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 Grupy Kapitałowej występują znaczące aktywa niematerialne niemortyzowane (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 firmy znajdują się w nocie nr 2c.
- **Koszty świadczeń pracowniczych**
Świadczenia po okresie zatrudnienia w formie programów określonych świadczeń (odprawy emerytalne) oraz inne długoterminowe świadczenia (nagrody jubileuszowe, renty inwalidzkie itp.) ustalane 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 27.
- **Rzeczowe aktywa trwale i wartości niematerialne – odpisy amortyzacyjne**
Zarządy spółek Grupy Kapitałowej dokonują 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 zarządów spółek 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 spółki Grupy

Kapitałowej 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 części „Rzeczowe aktywa trwałe” 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 27, 27a, 35 i 35a.

- **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 Grupę, wymuszającą nieuniknione koszty realizacji zobowiązań umownych, których wartość przekracza wysokość korzyści ekonomicznych przewidywanych w ramach umowy. Wśród umów rodzących obciążenia mogą wystąpić w spółach Grupy Kapitałowej 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 Grupę w okresie gwarancji. Szczegółowe informacje dotyczące rezerw na naprawy gwarancyjne znajdują się w notcie nr 27, 27a, 35 i 35a.

- **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 wdrożeniowych znajduje się w notcie nr 10 i 17.

- **Realizowalność aktywów z tytułu podatku odroczonego**

Grupa Kapitałowa 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 6.

- **Odpisy aktualizujące wartość należności**

Na dzień bilansowy Grupa ocenia czy istnieją obiektywne dowody utraty wartości składnika należności lub grupy należności. Jeżeli wartość odzyskiwalna składnika aktywów jest niższa od jego wartości bilansowej Grupa Kapitałowa dokonuje odpisu aktualizującego do poziomu bieżącej wartości planowanych przepływów pieniężnych. Informacje dotyczące odpisów aktualizujących wartość składników majątku znajdują się w notcie nr 41.

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

PODSTAWA SPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Comp S.A. zgodnie z Uchwałą Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 17 lutego 2005 r. podjętej w oparciu o art.45 i 55 Ustawy o Rachunkowości zdecydowała o zastosowaniu od 1 stycznia 2005 r. Międzynarodowych Standardów Rachunkowości / Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej do sporządzania sprawozdania jednostkowego i skonsolidowanego.

ZAKRES I METODA KONSOLIDACJI

Informacje o Grupie Kapitałowej

Poniższe podmioty Grupy Kapitałowej:

- Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.
- ZUK Elzab S.A.
- Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.

prowadzą swoje księgi rachunkowe zgodnie Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.

Spółki Insoft Sp. z o.o., Clou Sp. z o.o. w likwidacji, Polski System Korzyści Sp. z o.o. oraz PayTel S.A. prowadzą księgi rachunkowe zgodnie z wymogami Polskich Standardów Rachunkowości („PSR”) zdefiniowane przez Ustawę z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, (j.t. Dz. U. z 2021 r. poz. 217) („Ustawa”). Sprawozdania finansowe tych podmiotów sporządzane dla celów konsolidacji Grupy zawierają szereg korekt niezawartych w księgach rachunkowych, wprowadzonych w celu doprowadzenia sprawozdań finansowych do zgodności ze standardami i interpretacjami wydanymi przez Komitet Międzynarodowych Standardów Rachunkowości oraz Komitet do Spraw Interpretacji Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej.

Dla celów konsolidacji Spółki sporządzają Sprawozdania z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów w układzie kalkulacyjnym.

W swoich sprawozdaniach finansowych Spółki wykazują zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Skonsolidowane Sprawozdanie z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów prezentowane jest w układzie kalkulacyjnym. Okres sprawozdawczy wszystkich spółek Grupy Kapitałowej pokrywa się z okresem sprawozdawczym Jednostki Dominującej.

Przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania Grupy Kapitałowej za rok 2020 zastosowano metodę pełną konsolidacji w przypadku następujących podmiotów zależnych:

- Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.,
- Insoft Sp. z o.o.,
- ZUK Elzab S.A. (spółka sporządza sprawozdanie skonsolidowane),
- Elzab Hellas SPV Sp. z o.o. (spółka zależna od spółki ZUK Elzab S.A.),
- Elzab Hellas S.A. (spółka zależna od spółki Elzab Hellas SPV Sp. z o.o.),
- Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. (spółka sporządza sprawozdanie skonsolidowane),
- JNJ Limited (spółka zależna od Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.),
- Micra Metripond KFT (spółka zależna od Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.),
- Comp Platforma Usług S.A. (spółka zależna od Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.),
- Clou Sp. z o.o. w likwidacji,
- Polski System Korzyści Sp. z o.o.

Zmiany w składzie Grupy 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 Jednostka Dominująca 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. Jednostka Dominująca zbyła 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.

Pozostałe informacje

Wynik finansowy Grupy Kapitałowej za rok obrotowy 2020 obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Zapisy księgowe są prowadzone w sposób ciągły. Odpowiednie pozycje w Sprawozdaniu z Sytuacji Finansowej zamknięcia aktywów i pasywów są ujęte w tej samej wysokości w Sprawozdaniu z Sytuacji Finansowej otwarcia następnego roku obrotowego. W księgach rachunkowych i wyniku finansowym Grupy Kapitałowej ujęto wszystkie przypadające na okres obrachunkowy przychody oraz wszystkie koszty związane z ich uzyskaniem, niezależnie od terminu ich zapłaty.

ZASADY KONSOLIDACJI

Połączenia jednostek gospodarczych

Przejęcia jednostek i wyodrębnionych części działalności rozlicza się metodą nabycia. Każdorazowo płatność przekazana w wyniku połączenia jednostek wyceniana jest w zagregowanej wartości godziwej (na dzień dokonania zapłaty) przekazanych aktywów, poniesionych lub przejętych zobowiązań oraz instrumentów kapitałowych wyemitowanych przez Grupę Kapitałową w zamian za przejęcie kontroli nad jednostką przejmowaną.

W określonych przypadkach, przekazana płatność zawiera także aktywa lub zobowiązania wynikające z płatności warunkowej, mierzonej na dzień nabycia w wartości godziwej. Zmiany wartości godziwej płatności warunkowej w kolejnych okresach ujmowane są jako zmiany kosztu połączenia jedynie jeżeli mogą być zaklasyfikowane jako zmiany w okresie pomiaru oraz wynikają z informacji dotyczących zdarzeń i okoliczności, które istniały na dzień połączenia ale nie były wcześniej znane. Wszystkie inne zmiany rozliczane są zgodnie z odpowiednimi regulacjami MSSF. Zmiany w wartości godziwej płatności warunkowej zakwalifikowanej jako element kapitałowy nie są ujmowane.

Dające się zidentyfikować aktywa, zobowiązania i zobowiązania warunkowe jednostki przejmowanej spełniające warunki ujęcia zgodnie z MSSF 3 „Połączenia jednostek gospodarczych” ujmuje się w wartości godziwej na dzień przejęcia, z uwzględnieniem wyjątków zawartych w MSSF 3.

W razie nabycia kontroli w następstwie kilku następujących po sobie transakcji, udziały będące w posiadaniu Grupy Kapitałowej na dzień objęcia kontroli są wyceniane w wartości godziwej z odniesieniem skutków w Skonsolidowane Sprawozdanie z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów.

Wartość firmy wynikającą z przejęcia ujmuje się w aktywach i początkowo wykazuje po kosztach, jako wartość kosztów przejęcia przekraczającą udział Grupy Kapitałowej w wartości godziwej netto dających się zidentyfikować ujętych aktywów, zobowiązań i zobowiązań warunkowych. Jeśli po przeszacowaniu udział Grupy Kapitałowej w wartości godziwej netto dających się zidentyfikować aktywów, zobowiązań i zobowiązań warunkowych jednostki przejmowanej przekracza koszt połączenia jednostek gospodarczych, nadwyżkę ujmuje się niezwłocznie w wyniku finansowym.

Konsolidacja jednostek zależnych

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

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

Wyniki finansowe jednostek zależnych nabytych lub sprzedanych w ciągu roku ujmuje się w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym od/do momentu ich efektywnego nabycia lub zbycia.

W stosownych przypadkach w sprawozdaniach finansowych jednostek zależnych dokonuje się korekt mających na celu ujednoczenie zasad rachunkowości stosowanych przez daną jednostkę z zasadami stosowanymi przez pozostałe jednostki Grupy Kapitałowej.

Wszelkie transakcje, salda, przychody i koszty zachodzące między podmiotami powiązаныmi objętymi konsolidacją podlegają pełnej eliminacji konsolidacyjnej.

Udziały niesprawujące kontroli prezentowane są odrębnie od kapitału własnego Grupy Kapitałowej. Udziały niesprawujące kontroli mogą być początkowo wyceniane albo w wartości godziwej albo w proporcji do udziału w wartości godziwej nabywanych aktywów netto. Wybór jednej z w/w metod jest dostępny dla każdego połączenia jednostek gospodarczych. W okresach kolejnych wartość udziałów niesprawujących kontroli obejmuje wartość rozpoznana, początkowo skorygowaną o zmiany wartości kapitału jednostki w proporcji do posiadanych udziałów.

Zmiany w udziale w jednostce zależnej niepowodujące utraty kontroli ujmowane są jako transakcje kapitałowe. Wartości księgowe udziału Grupy Kapitałowej jak i udziałów niesprawujących kontroli są odpowiednio modyfikowane w celu odzwierciedlenia zmian w strukturze udziału. Różnica pomiędzy wartością o jaką modyfikowana jest wartość udziałów mniejszości oraz wartością godziwą płatności otrzymanej lub przekazanej ujmowana jest bezpośrednio w kapitale własnym Grupy Kapitałowej.

W sytuacji utraty kontroli nad jednostką zależną, zysk lub strata na zbyciu jest ustalana jako różnica pomiędzy: (i) łączną wartością godziwą otrzymanej zapłaty i wartości godziwej udziałów jednostki pozostających w Grupie Kapitałowej oraz (ii) wartością księgową aktywów (łącznie z wartością firmy), zobowiązań i udziałów niesprawujących kontroli. Kwoty ujęte w stosunku do zbywanej jednostki, w innych składnikach całkowitego dochodu podlegają reklasyfikacji do rachunku zysków i strat. Wartość godziwa udziałów w jednostce pozostających w Grupie Kapitałowej po zbyciu, uznawana jest za początkowy koszt udziałów w jednostkach stowarzyszonych lub wspólnych przedsięwzięciach.

Inwestycje w jednostki stowarzyszone

Jednostką stowarzyszoną jest jednostką, na którą Jednostka Dominująca wywiera znaczący wpływ, niebędąca jednostką zależną ani udziałem we wspólnym przedsięwzięciu Jednostki Dominującej. 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.

Ujęcie jednostek stowarzyszonych w sprawozdaniu skonsolidowanym

Wyniki finansowe, aktywa i zobowiązania jednostek stowarzyszonych ujmuje się w sprawozdaniu finansowym metodą praw własności, za wyjątkiem sytuacji kiedy inwestycja zakwalifikowana jest jako przeznaczona do sprzedaży, kiedy to ujmowana jest zgodnie z MSSF5 „Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży i działalność zaniechana”. Zgodnie z metodą praw własności inwestycje w jednostkę stowarzyszoną wykazuje się w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej po koszcie historycznym, ze stosowną korektą o zaistniałe po dacie przejęcia zmiany udziału Grupy Kapitałowej w aktywach netto jednostki stowarzyszonej minus wszelkie utraty wartości poszczególnych inwestycji. Straty jednostek stowarzyszonych przekraczające wartość udziału Grupy Kapitałowej w tych jednostkach (w tym wszelkie udziały długoterminowe, które w zasadzie stanowią część inwestycji netto Grupy Kapitałowej w jednostkę stowarzyszoną) ujmuje się wyłącznie jeśli Grupa Kapitałowa zaciągnęła wiążące zobowiązania prawne lub zwyczajowe lub dokonała płatności w imieniu jednostki stowarzyszonej.

Nadwyżkę ceny nabycia nad wartością godziwą dających się zidentyfikować aktywów netto jednostki stowarzyszonej na dzień nabycia ujmuje się jako wartość firmy. Wartość firmy włączona jest do wartości bilansowej inwestycji, a utratę jej wartości wycenia się w ramach całej wartości inwestycji. Jakąkolwiek nadwyżkę udziały Grupy Kapitałowej w wartości godziwej netto dających się zidentyfikować aktywów, zobowiązań i zobowiązań warunkowych nad kosztem przejęcia po dokonaniu przeszacowania ujmuje się niezwłocznie w Sprawozdaniu z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów.

Zyski i straty wynikające z transakcji pomiędzy Grupą Kapitałową a jednostką stowarzyszoną podlegają wyłączeniom konsolidacyjnym do wartości udziału Grupy Kapitałowej w odpowiedniej jednostce stowarzyszonej.

Wartość firmy

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 w Skonsolidowanym 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.

KAPITAŁ WŁASNY UDZIAŁOWCÓW (AKCJONARIUSZY) NIEKONTROLUJĄCYCH

Kapitał udziałowców (akcjonariuszy) niekontrolujących ustala się jako sumę części kapitałów własnych jednostek zależnych objętych konsolidacją pełną, które należą do innych udziałowców aniżeli jednostki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej.

Zysk (strata) netto jednostek zależnych w części należącej do udziałowców (akcjonariuszy) innych niż jednostki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej stanowi zysk udziałowców (akcjonariuszy) niekontrolujących.

PRZYCHODY

Grupa 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 Grupy, przysługuje jej w zamian za przekazanie przyrzeczonych usług lub dóbr klientowi.

Grupa 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 Grupa 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. Grupa Kapitałowa 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 Grupa spełni konieczne warunki i otrzyma takie dotacje.

Dotacje rządowe ujmuje się w wynik systematycznie, za każdy okres, w którym Grupa 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 skonsolidowanym 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 Grupy 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

Spółki Grupy Kapitałowej prowadzą 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 Grupy Kapitałowej wpływają ponadto:

- Pozostałe koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością spółek Grupy Kapitałowej 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 powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń niezwiązanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia Grupy 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 pomniejszają wartość skapitalizowanych kosztów finansowania zewnętrznego.

Wszelkie pozostałe koszty finansowania zewnętrznego są odnoszone bezpośrednio w Skonsolidowane Sprawozdanie 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 Skonsolidowane 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. w Jednostce Dominującej 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 odroczonego jest wyliczany przy użyciu stawek podatkowych, które będą obowiązywać w momencie, gdy pozycja aktywów zostanie zrealizowana lub zobowiązanie stanie się wymagalne. Podatek odroczonego jest ujmowany w Skonsolidowanym Sprawozdaniu z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów, poza przypadkiem gdy dotyczy on pozycji ujętych bezpośrednio w kapitale własnym. W tym wypadku podatek odroczonego jest również rozliczany bezpośrednio w kapitały własne.

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 Skonsolidowanym 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 aktywowy koszt adaptacji wynajmowanych pomieszczeń dla potrzeb Spółki. W nocy 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 Skonsolidowanym 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 Grupy Kapitałowej. 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 Skonsolidowanym 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
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 Skonsolidowanym 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.

Spółki Grupy Kapitałowej ustalają, 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 ujmuje 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 Skonsolidowanym 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 Skonsolidowanym Sprawozdaniu z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów w okresie, w którym zostały poniesione.

Okres dokonywania odpisów amortyzacyjnych prac rozwojowych nie przekracza 10 lat.

Koncesje, patenty, licencje i znaki towarowe (firmowe)

Koncesje, patenty i licencje ujmowane są w Skonsolidowanym Sprawozdaniu z Sytuacji Finansowej w cenie nabycia pomniejszonej o dokonane umorzenie przy użyciu metody liniowej przez okres ich ekonomicznej użyteczności. Znaki firmowe ujęte w Skonsolidowanym Sprawozdaniu z Sytuacji Finansowej zostały sklasyfikowane przez Grupę Kapitałową, jako aktywa o nieokreślonym czasie użytkowania. Grupa Kapitałowa poddaje te składniki aktywów corocznym testom na utratę wartości i w przypadku jej utraty, dokonuje się odpisów aktualizujących wartość.

UTRATA WARTOŚCI

Na każdy dzień bilansowy Spółki Grupy Kapitałowej dokonują 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 Skonsolidowanym Sprawozdaniu z Sytuacji Finansowej i zalicza się je odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych. Odwrócenie odpisów aktualizujących wartość zapasów odnoszone jest w pozostałe koszty operacyjne.

Spółki Grupy Kapitałowej dokonują oceny zapasów materiałowych na podstawie analizy ich przydatności do bieżącej realizacji projektów oraz pod kątem zabezpieczenia potrzeb serwisowych.

Zapasy dotyczące działalności produkcyjnej (materiały do produkcji, podzespoły i produkty gotowe) podlegają odpisom aktualizującym wycenianym metodą szacunkowa 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

Grupa 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 Spółki wykorzystują 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 przeznaczanego do sprzedaży pod warunkiem, że czynniki wywołujące opóźnienie znajdują się poza kontrolą Grupy Kapitałowej oraz gdy Grupa jest zdecydowana wypełnić swój plan sprzedaży.

DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA

Działalność zaniechana to element jednostki gospodarczej, który został zbyty lub jest zakwalifikowany jako przeznaczony do sprzedaży oraz:

- a) stanowi odrębną, ważną dziedzinę działalności lub geograficzny obszar działalności;
- b) jest częścią pojedynczego, skoordynowanego planu zbycia odrębnej, ważnej dziedziny działalności lub geograficznego obszaru działalności; lub
- c) jest jednostką zależną nabytą wyłącznie z zamiarem jej odsprzedaży. W przypadku identyfikacji działalności jako zaniechanej Grupa wykazuje tę działalność w Skonsolidowanym Sprawozdaniu z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów odrębnie od działalności kontynuowanej. Grupa przekształca wówczas również informacje dotyczące poprzednich prezentowanych okresów obrotowych prezentowanych w sprawozdaniu finansowym.

ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty ujmowane są w Skonsolidowanym Sprawozdaniu z Sytuacji Finansowej według wartości nominalnej. Dla celów Skonsolidowanego 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 Skonsolidowanego Sprawozdania z Przepływów Pieniężnych Grupa Kapitałowa 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 statutów lub umów spółek.

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w statucie Jednostki Dominującej 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 z tyt. przejściowych różnic w wartości bilansowej i podatkowej przeszacowanych aktywów.

Kapitał z aktualizacji wyceny nie podlega dystrybucji.

Kapitałem podstawowym Grupy Kapitałowej jest kapitał podstawowy Jednostki Dominującej.

Pozycje kapitału własnego jednostek zależnych inne niż kapitał podstawowy, w części, w jakiej Jednostka Dominująca jest właścicielem jednostki zależnej, są dodawane do odpowiednich pozycji kapitałów własnych Jednostki Dominującej.

Do kapitału własnego Grupy Kapitałowej włączone są tylko te części kapitałów własnych jednostek zależnych, które powstały po dniu nabycia udziałów przez Jednostkę Dominującą. W szczególności chodzi tu o przyrost kapitałów z tytułu osiągniętego wyniku finansowego oraz aktualizacji wyceny.

Na skonsolidowany wynik netto jednostek Grupy Kapitałowej objętych konsolidacją składa się wynik netto Jednostki Dominującej, wynik netto jednostki zależnej w części, w jakiej Jednostka Dominująca jest właścicielem jednostki zależnej oraz udział w zyskach w jednostkach stowarzyszonych w części, w jakiej Jednostka Dominująca jest właścicielem jednostki stowarzyszonej.

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 usabiających 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.

Spółki Grupy Kapitałowej rozpoznają 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 Spółki Grupy Kapitałowej 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 i pożyczki, zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz inne zobowiązania) wycenia się po koszcie zamortyzowanym 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 (zł) 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 w Skonsolidowane Sprawozdanie 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.

Do przeliczenia sprawozdania finansowego Micra Metripod KFT, wyrażonego w węgierskich forintach (HUF) przyjęto następujące kursy HUF do przeliczenia na PLN:

- do przeliczenia pozycji aktywów i pasywów średni kurs HUF ogłoszony przez NBP na 31.12.2020 r. – 1,2638 za 100 HUF;
- do przeliczenia pozycji ze Skonsolidowanego Sprawozdania z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów, ze Skonsolidowanego Sprawozdania z Przepływów Pieniężnych i zmiany stanu zapasów, należności, rezerw oraz zobowiązań za okres 01.01.2020 - 31.12.2020 r., średnią arytmetyczną średnich kursów HUF ogłoszonych przez NBP obowiązujących w ostatnim dniu miesiąca w okresie od stycznia do grudnia 2020 r. – 1,2636 za 100 HUF.

Do przeliczenia sprawozdania finansowego JNJ Limited, wyrażonego w dirhamach (AED), walucie Zjednoczonych Emiratów Arabskich, przyjęto następujące kursy AED do przeliczenia na PLN:

- do przeliczenia pozycji aktywów i pasywów średni kurs AED ogłoszony przez NBP na 31.12.2020 r. – 1,0054 za 1 AED;
- do przeliczenia pozycji ze Skonsolidowanego Sprawozdania z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów, ze Skonsolidowanego Sprawozdania z Przepływów Pieniężnych i zmiany stanu zapasów, należności, rezerw oraz zobowiązań za okres 01.01.2020 - 31.12.2020 r., średnią arytmetyczną średnich kursów AED ogłoszonych przez NBP obowiązujących w ostatnim dniu miesiąca w okresie od stycznia do grudnia 2020 r. – 1,0653 za 1 AED.

Do przeliczenia sprawozdania finansowego Elzab Hellas S.A., wyrażonego w euro (EUR) przyjęto następujące kursy EUR do przeliczenia na PLN:

- do przeliczenia pozycji aktywów i pasywów średni kurs EUR ogłoszony przez NBP na 31.12.2020 r. – 4,6148 za EUR;
- do przeliczenia pozycji ze Skonsolidowanego Sprawozdania z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów, ze Skonsolidowanego Sprawozdania z Przepływów Pieniężnych i zmiany stanu zapasów, należności, rezerw oraz zobowiązań za okres 01.01.2020 - 31.12.2020 r., średnią arytmetyczną średnich kursów EUR ogłoszonych przez NBP obowiązujących w ostatnim dniu miesiąca w okresie od stycznia do grudnia 2020 r. – 4,4742 za EUR

RAPORTOWANIE SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI

Grupa Kapitałowa Comp S.A. prezentuje segmenty działalności wg układu produktowego, co jest zgodne z regulami 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.

INFORMACJE O DANYCH PORÓWNYWALNYCH

W związku z prezentacją działalności zaniechanej, oraz zmianą sposobu ewidencji wynagrodzeń chorobowych, urlopowych oraz rezerw na nagrody dla zapewnienia porównywalności danych w Skonsolidowanym Sprawozdaniu z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów dokonano niżej przedstawionych reklasyfikacji danych za rok 2019 r.

Skonsolidowane Sprawozdanie z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów:

Pozycja	<i>Rok 2019 okres porównywalny od 01.01.2019 do 31.12.2019</i>	<i>Reklasyfikacja</i>	<i>Rok 2019 okres porównywalny od 01.01.2019 do 31.12.2019 po przekształceniu</i>
A. Przychody ze sprzedaży	734 770	(4 222)	730 548
B Koszt własny sprzedaży	507 931	(6 014)	501 917
C Zysk / (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	226 839	1 792	228 631
D Pozostałe przychody operacyjne	8 208	(494)	7 714
E Koszty sprzedaży i dystrybucji	89 263	7 089	96 352
F. Koszty ogólnego zarządu	83 109	(10 616)	72 493
G Pozostałe koszty operacyjne	13 537	(189)	13 348
H Zysk / (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E-F-G)	49 138	5 014	54 152
I Przychody finansowe	2 664	-	2 664
J Koszty finansowe	18 450	(644)	17 806
K Udział w stratach/zyskach jednostek stowarzyszonych	-	-	-
L Zysk / (strata) brutto (H+I-J+K)	33 352	5 658	39 010
M Podatek dochodowy	8 851	-	8 851
N Zysk / (strata) netto z działalności gospodarczej (L-M)	24 501	5 658	30 159
O Zysk / (strata) za rok obrotowy na działalności zaniechanej	(6 369)	(5 658)	(12 027)
P Zysk / (strata) netto (N+O)	18 132	-	18 132
EBITDA	87 704	5 014	92 718

W związku z wyodrębnieniem znaczących kwot z pozycji Pozostałe usługi obce, dla zapewnienia porównywalności danych w Nocie 44 - Koszty operacyjne według typów kosztów, dokonano niżej przedstawionych reklasyfikacji danych za 2019 rok.

Nota nr 44

KOSZTY OPERACYJNE WEDŁUG TYPÓW KOSZTÓW	<i>Rok 2019 okres porównywalny od 01.01.2019 do 31.12.2019</i>	<i>Reklasyfikacja</i>	<i>Rok 2019 okres porównywalny od 01.01.2019 do 31.12.2019 po przekształceniu</i>
Koszt własny sprzedaży	507 931	(6 014)	501 917
1 Wartość sprzedanych usług	144 334	(6 014)	138 320
2 Wartość sprzedanych produktów	153 353	14 244	167 597
3 Wartość sprzedanych towarów i materiałów	210 244	(14 244)	196 000
Koszty wg rodzaju:		-	
a) Amortyzacja	38 566	-	38 566
b) Zużycie materiałów i energii	123 125	-	123 125
c) Usługi obce	159 920	6 424	166 344
- podwykonawstwo/koszty bezpośrednie kontraktów	-	81 166	81 166
- usługi serwisowe	-	54 686	54 686
- najem powierzchni biurowej	798	-	798
- koszty marketingu	3 781	-	3 781
- pozostałe	155 341	(129 428)	25 913
d) Podatki i opłaty	3 679	-	3 679
e) Wynagrodzenia	124 944	-	124 944
f) Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	22 807	-	22 807
g) Pozostałe koszty rodzajowe	16 163	(1 721)	14 442
- podróże służbowe	1 369	-	1 369
- pozostałe	14 794	(1 721)	13 073
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	(13 204)	-	(13 204)
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	(5 941)	-	(5 941)
Koszty według rodzaju, razem	470 059	4 703	474 762
1 Koszty sprzedaży i dystrybucji	89 263	7 089	96 352
2 Koszty ogólnego zarządu	83 109	(10 616)	72 493
Koszty sprzedaży i ogólnozakładowe razem	172 372	(3 527)	168 845

Skonsolidowane 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
<u>DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA</u>			
A Przychody ze sprzedaży	43	720 877	730 548
I Przychody ze sprzedaży towarów, materiałów		260 691	255 329
II Przychody ze sprzedaży produktów i usług		460 186	475 219
B Koszt własny sprzedaży	44	523 825	501 917
I Koszt własny sprzedaży towarów materiałów		210 920	210 244
II Koszt własny sprzedaży produktów i usług		312 905	291 673
C Zysk / (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)		197 052	228 631
D Pozostałe przychody operacyjne	45	17 604	7 714
E Koszty sprzedaży i dystrybucji	44	91 329	96 352
F Koszty ogólnego zarządu	44	71 112	72 493
G Pozostałe koszty operacyjne	46	18 465	13 348
H Zysk / (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E-F-G)		33 750	54 152
I Przychody finansowe	47	4 193	2 664
J Koszty finansowe	48	11 468	17 806
K. Udział w stratach/zyskach jednostek stowarzyszonych		-	-
L Zysk / (strata) brutto (H+I-J+K)		26 475	39 010
M Podatek dochodowy	49	10 283	8 851
I Bieżący		2 977	12 717
II Odroczone		7 306	(3 866)
N Zysk / (strata) netto z działalności gospodarczej (L-M)		16 192	30 159
<u>DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA</u>			
O Zysk / (strata) za rok obrotowy na działalności zaniechanej		(2 928)	(12 027)
P Zysk / (strata) netto (N+O)		13 264	18 132
z tego			
Przypadający/a na udziałowców niekontrolujących		(1 952)	(453)
Przypadający/a na akcjonariuszy Spółki Comp S.A.		15 216	18 585
<u>Inne składniki całkowitego dochodu</u>			
<i>które nie zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty</i>			
Skutki aktualizacji majątku trwałego		14	(2)
<i>które zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków</i>			
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		(171)	(82)
Udział w innych składnikach pełnego dochodu jednostek stowarzyszonych		-	347
Q Inne składniki całkowitego dochodu razem		(157)	263
R Całkowite dochody ogółem (P+Q)		13 107	18 395
z tego:			
Przypadający/e na udziałowców niekontrolujących		(1 952)	(453)
Przypadający/e na akcjonariuszy Spółki Comp S.A.		15 059	18 848
<u>INFORMACJE DODATOWE</u>			
Amortyzacja		43 492	38 566
EBITDA		77 242	92 718
Zysk / (strata) netto przypadający/a na akcjonariuszy Spółki Comp S.A.		15 216	18 585
Średnia ważona liczba akcji		4 781 909	4 781 909
Zysk / (strata) na jedną akcję (w zł)		3,18	3,89
Rozwodniona liczba akcji		4 781 909	4 781 909
Rozwodniony/a zysk / (strata) na jedną akcję (w zł)		3,18	3,89

Zysk/(strata) netto na działalności zaniechanej przypadający/a na akcjonariuszy Spółki Comp S.A.	(2 928)	(12 027)
Średnia ważona liczba akcji	4 781 909	4 781 909
Zysk / (strata) na działalności zaniechanej na jedną akcję (w zł)	(0,61)	(2,52)
Rozwodniona liczba akcji	4 781 909	4 781 909
Rozwodniony/a zysk / (strata) na działalności zaniechanej na jedną akcję (w zł)	(0,61)	(2,52)

Zysk/(strata) netto na działalności kontynuowanej przypadający/a na akcjonariuszy Spółki Comp S.A.	18 144	30 612
Średnia ważona liczba akcji	4 781 909	4 781 909
Zysk / (strata) na działalności kontynuowanej na jedną akcję (w zł)	3,79	6,40
Rozwodniona liczba akcji	4 781 909	4 781 909
Rozwodniony/a zysk / (strata) na działalności kontynuowanej na jedną akcję (w zł)	3,79	6,40

Skonsolidowane Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej

AKTYWA	Nr noty	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
Aktywa razem		996 024	1 043 006
A Aktywa trwałe		593 884	583 263
I Rzeczowe aktywa trwałe	1	71 263	90 143
II Wartości niematerialne	2	473 688	455 910
w tym: wartość firmy		272 801	272 801
III Nieruchomości inwestycyjne	3	-	-
IV Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych (wycena metodą praw własności)	4	-	-
V Inwestycje w udziały i akcje	5	-	-
VI Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6	916	5 739
VII Aktywa finansowe długoterminowe	7	20 872	2 367
VIII Należności z tytułu leasingu długoterminowe	8	-	-
IX Pozostałe należności długoterminowe	9	4 322	2 896
X Umowy o budowę - część długoterminowa	10	14 871	13 746
XI Pozostałe aktywa długoterminowe	11	7 952	12 462
B Aktywa obrotowe		402 140	459 743
I Zapasy	12	97 251	82 751
II Należności handlowe	13,15	173 290	261 522
III Pozostałe należności krótkoterminowe	14,15	10 460	8 529
IV Należności z tytułu leasingu krótkoterminowe	16	3	255
V Umowy o budowę - część krótkoterminowa	17	42 876	24 509
VI Bieżące aktywa podatkowe i inne aktywa o podobnym charakterze	18	9 111	6 823
w tym: bieżące aktywa podatkowe		3 207	74
VII Aktywa finansowe krótkoterminowe	19	2 454	2 045
VIII Pozostałe aktywa krótkoterminowe	20	19 345	18 809
IX Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	21	46 644	53 088
X Aktywa przeznaczone do sprzedaży	22	706	1 412

PASywa	Nr noty	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
PASYWA razem		996 024	1 043 006
A Kapitał własny	23	539 120	526 185
I Kapitał podstawowy	24	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		(80 885)	(80 885)
V Kapitał rezerwowany z aktualizacji wyceny		290	276
VI Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		1 419	1 590
VII Zyski zatrzymane		285 661	270 257
VIII Kapitały udziałowców niekontrolujących		27 324	29 636
B Zobowiązania długoterminowe	25	56 858	89 751
I Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	26	17 766	46 324
II Rezerwy długoterminowe	27	2 039	1 843
III Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	28	9 265	6 780
IV Pozostałe zobowiązania długoterminowe	29	28	28
V Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu	30	14 333	18 974
VI Zobowiązania finansowe długoterminowe	31	41	53
VII Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	32	13 386	15 749
C Zobowiązania krótkoterminowe	33	400 046	427 070
I Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	26,34	162 587	144 351
II Rezerwy krótkoterminowe	35	24 069	32 088
III Zobowiązania handlowe	36	132 172	125 618
IV Bieżące zobowiązania podatkowe i inne zobowiązania o podobnym charakterze	37	30 106	30 973
w tym: bieżące zobowiązania podatkowe		642	5 561
V Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu	38	11 992	22 068
VI Pozostałe zobowiązania finansowe krótkoterminowe	39	43	49 573
VII Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	40	39 077	22 399
VIII Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży	22a	-	-
Wartość księgowa		539 120	526 185
Liczba akcji		5 918 188	5 918 188
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)		91,10	88,91
Rozwodniona liczba akcji		5 918 188	5 918 188
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)		91,10	88,91

Zestawienie Zmian w Skonsolidowanym Kapitale Własnym

Rok 2020 okres bieżący od 01.01.2020 do 31.12.2020	Kapitał podstawowy	Kapitał z nadwyżki wartości emisyjnej ponad wartość nominalną	Akcje własne	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	Zyski zatrzymane	Razem	Kapitał udziałowców niekontrolujących	Kapitał własny ogółem
Stan na początek okresu (BO)	14 795	290 516	(80 885)	276	1 590	270 257	496 549	29 636	526 185
Zmiany z tytułu całkowitych dochodów	-	-	-	14	(171)	15 216	15 059	(1 952)	13 107
- zysk/strata netto bieżącego okresu	-	-	-	-	-	15 216	15 216	(1 952)	13 264
- skutki aktualizacji majątku trwałego	-	-	-	14	-	-	14	-	14
- różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	-	-	-	-	(171)	-	(171)	-	(171)
Pozostałe zmiany kapitałów	-	-	-	-	-	188	188	(360)	(172)
- wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	(273)	(273)
- pozostałe	-	-	-	-	-	188	188	(87)	101
Stan na koniec okresu (BZ)	14 795	290 516	(80 885)	290	1 419	285 661	511 796	27 324	539 120

Dane porównywalne:

Rok 2019 okres porównywalny od 01.01.2019 do 31.12.2019	Kapitał podstawowy	Kapitał z nadwyżki wartości emisyjnej ponad wartość nominalną	Akcje własne	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	Zyski zatrzymane	Razem	Kapitał udziałowców niekontrolujących	Kapitał własny ogółem
Stan na początek okresu (BO)	14 795	290 516	(80 885)	278	1 672	251 306	477 682	25 616	503 298
Zmiany z tytułu całkowitych dochodów	-	-	-	(2)	(82)	18 932	18 848	(453)	18 395
- zysk/strata netto bieżącego okresu	-	-	-	-	-	18 585	18 585	(453)	18 132
- skutki aktualizacji majątku trwałego	-	-	-	(2)	-	-	(2)	-	(2)
- różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	-	-	-	-	(82)	-	(82)	-	(82)
- rozliczenie wyceny jednostki stowarzyszonej	-	-	-	-	-	347	347	-	347
Pozostałe zmiany kapitałów	-	-	-	-	-	19	19	4 473	4 492
- wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	(123)	(123)
- podwyższenie kapitału w spółce zależnej objęte przez udziałowców niekontrolujących	-	-	-	-	-	-	-	4 986	4 986
- pozostałe	-	-	-	-	-	19	19	(390)	(371)
Stan na koniec okresu (BZ)	14 795	290 516	(80 885)	276	1 590	270 257	496 549	29 636	526 185

Skonsolidowane Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych

Treść	Rok 2020 okres bieżący od 01.01.2020 do 31.12.2020	Rok 2019 okres porównywalny od 01.01.2019 do 31.12.2019
PRZEPLWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I Zysk (strata) netto	13 264	18 132
II Korekty razem	91 429	(10 648)
1 Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach stowarzyszonych oraz będących spółkami handlowymi jednostkach współzależnych	-	-
2 Amortyzacja	43 492	38 566
3 Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	(316)	(145)
4 Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	9 900	12 095
5 Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(509)	4 867
6 Zmiana stanu rezerw	(7 743)	10 288
7 Zmiana stanu zapasów	(15 012)	4 565
8 Zmiana stanu należności	56 503	(94 211)
9 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z za wyjątkiem pożyczek i kredytów	9 849	23 230
10 Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(3 262)	(20 500)
11 Podatek odroczoney	7 306	(3 866)
12 Podatek bieżący wykazany w Sprawozdaniu z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów	2 977	12 717
13 Podatek zapłacony	(11 080)	1 573
14 Inne korekty z działalności operacyjnej	(676)	173
III Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	104 693	7 484
PRZEPLWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I Wpływy	8 943	2 520
1 Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	435	1 091
2 Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne	-	-
3 Z aktywów finansowych	4 573	1 429
- zbycie aktywów finansowych	3 442	13
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
- spłata udzielonych pożyczek	1 105	1 144
- odsetki	26	148
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	124
4 Inne wpływy inwestycyjne	3 935	-
II Wydatki	40 688	25 597
1 Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	36 339	25 141
2 Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne	-	-
3 Na aktywa finansowe	300	-
- nabycie aktywów finansowych	-	-
- udzielone pożyczki	300	-
4 Inne wydatki inwestycyjne	4 049	456
III Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(31 745)	(23 077)
PRZEPLWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I Wpływy	192 270	256 654
1 Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	5 000
2 Kredyty i pożyczki	190 675	249 187
3 Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4 Inne wpływy finansowe	1 595	2 467
II Wydatki	271 662	241 766
1 Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2 Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	273	123
3 Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
4 Spłaty kredytów i pożyczek	201 156	196 057
5 Wykup dłużnych papierów wartościowych	49 400	22 600
6 Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-

7 Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	11 342	10 234
8 Odsetki	9 487	12 752
9 Inne wydatki finansowe	4	-
III Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(79 392)	14 888
D Przepływy pieniężne netto razem (AIII+/-BIII+/-CIII)	(6 444)	(705)
E Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(6 444)	(705)
F1 Środki pieniężne na początek okresu	53 088	53 793
F2 Środki pieniężne na początek okresu - działalność zaniechana	-	-
F3 Środki pieniężne na początek okresu RAZEM	53 088	53 793
G1 Środki pieniężne na koniec okresu	46 644	53 088
G2 Środki pieniężne na koniec okresu - działalność zaniechana	-	-
G3 Środki pieniężne na koniec okresu RAZEM	46 644	53 088
- o ograniczonej możliwości dysponowania	12 236	10 112

Noty objaśniające do Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego

1. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ

Nota nr 1

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
1. Środki trwałe	69 576	88 351
a) Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	970	1 020
b) Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	35 490	38 376
c) Urządzenia techniczne i maszyny	12 492	14 243
d) Środki transportu	14 855	28 722
e) Środki trwałe serwisowe	2 265	2 752
f) Inne środki trwałe	3 504	3 238
2. Środki trwałe w budowie	1 687	1 792
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	71 263	90 143

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

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 42c.

Na 31 grudnia 2020 r. występują następujące zabezpieczenia na rzeczowym majątku trwałym spółki zależnej ZUK Elzab S.A.:

- zabezpieczenie kredytu w ING Banku Śląskim S.A. hipoteka umowna KW GL1Z/00010341/8 wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej do kwoty 69 150 tys. zł;
- zabezpieczenie kredytu w ING Banku Śląskim S.A. - zastaw rejestrowy na wykrawarce marki STRIPPIT INC model PX1225.

Pozostałe informacje dotyczące zabezpieczeń na rzeczowym majątku trwałym znajdują się w nocie 42c.

Zobowiązania dotyczące zakupu środków trwałych na 31 grudnia 2020 r. wynoszą 60 tys. zł i dotyczą zakupu form wtryskowych, modernizacji budynków i zakupu wyposażenia. 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	42 109	45 481
b) Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu*	29 154	44 662
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	71 263	90 143

* Grupa Kapitałowa Comp S.A. w ramach umów leasingu i umów o podobnym charakterze użytkuje samochody, powierzchnie biurową, grunty oraz urządzenia techniczne i maszyny.

Nota nr 1b

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 trwale serwisowe	- inne środki trwale	Środki trwale, razem*
1 Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	1 519	55 750	39 275	40 619	12 873	15 074	165 110
2 Zwiększenia	441	4 315	3 209	5 086	2 446	1 526	17 023
a) Zakup	-	43	2 105	168	1 118	902	4 336
b) Przemieszczenia z innych pozycji aktywów**	-	-	330	8	1 326	619	2 283
c) Aktualizacja wartości (w tym przeszacowania aktywów z tytułu prawa do użytkowania)	441	3 881	534	-	-	-	4 856
d) Modernizacja	-	329	-	-	-	-	329
e) Przyjęte na podstawie umowy leasingu	-	45	40	4 872	-	-	4 957
f) Pozostałe	-	17	200	38	2	5	262
3 Zmniejszenia	-	559	3 864	19 684	123	414	24 644
a) Sprzedaż	-	-	129	1 551	19	9	1 708
b) Likwidacja	-	406	218	14	8	401	1 047
c) Przemieszczenia do innych pozycji aktywów	-	-	3 313	-	91	-	3 404
d) Rozliczenie umów leasingu	-	133	-	18 107	-	-	18 240
e) Pozostałe	-	20	204	12	5	4	245
4 Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	1 960	59 506	38 620	26 021	15 196	16 186	157 489
5 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	499	17 374	25 032	11 870	10 121	11 836	76 732
6 Zwiększenie	491	6 963	3 649	5 135	2 853	1 260	20 351
a) Amortyzacja za okres (odpis bieżący)	491	6 954	3 593	4 886	2 852	1 256	20 032
b) Inne	-	9	56	249	1	4	319
7 Zmniejszenie	-	321	2 553	5 866	43	414	9 197
a) Sprzedaż	-	-	102	1 172	19	7	1 300
b) Likwidacja	-	240	217	6	8	401	872
c) Przemieszczenia do innych pozycji aktywów	-	-	2 175	-	12	-	2 187
d) Rozliczenie umów leasingu	-	75	-	4 681	-	-	4 756
e) Pozostałe	-	6	59	7	4	6	82
8 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	990	24 016	26 128	11 139	12 931	12 682	87 886
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	970	35 490	12 492	14 855	2 265	3 504	69 576

* Prezentacja Rzeczowych Aktywów Trwałych bez Środków Trwałych w Budowie.

** Jest to głównie przemieszczenie z magazynu na środki trwale serwisowe w związku z przeznaczeniem na wykorzystanie do usług serwisowych (kwota 1.324 tys. zł) oraz przemieszczenie z nakładów na przyrządy i narzędzia do produkcji urządzeń fiskalnych ze środków trwałych w budowie w związku z przyjęciem ich do użytkowania.

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 trwale serwisowe	- inne środki trwale	Środki trwałe, razem
1 Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	50	34 395	36 671	30 532	11 682	13 910	127 240
2 Zwiększenia	1 482	22 054	3 869	12 768	1 693	1 621	43 487
a) Zakup	-	-	2 278	1 659	478	963	5 378
b) Przyjęcie z inwestycji	-	838	33	-	-	197	1 068
c) Przemieszczenia z innych pozycji aktywów**	-	-	500	24	1 210	418	2 152
d) Aktualizacja wartości	-	16	-	-	-	-	16
e) Modernizacja	-	592	-	-	-	-	592
f) Przyjęte na podstawie umowy leasingu	1 468	20 330	1 051	11 037	-	28	33 914
g) Pozostałe	14	278	7	48	5	15	367
3 Zmniejszenia	13	699	1 265	2 681	502	457	5 617
a) Sprzedaż	-	82	275	1 145	3	-	1 505
b) Likwidacja	-	-	905	663	348	394	2 310
c) Przemieszczenia do innych pozycji aktywów	-	-	14	-	145	-	159
d) Rozliczenie umów leasingu	13	267	1	712	-	-	993
e) Pozostałe	-	350	70	161	6	63	650
4 Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	1 519	55 750	39 275	40 619	12 873	15 074	165 110
5 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	10 564	21 796	8 056	8 656	10 928	60 000
6 Zwiększenie	499	6 892	4 439	6 057	1 933	1 339	21 159
a) Amortyzacja za okres (odpis bieżący)	499	6 891	4 300	5 959	1 455	1 330	20 434
b) Inne	-	1	139	98	478	9	725
7 Zmniejszenie	-	82	1 203	2 243	468	431	4 427
a) Sprzedaż	-	15	231	618	3	313	1 180
b) Likwidacja	-	-	897	346	345	68	1 656
c) Przemieszczenia do innych pozycji aktywów	-	-	-	-	118	-	118
d) Rozliczenie umów leasingu	-	8	-	1 104	-	-	1 112
e) Pozostałe	-	59	75	175	2	50	361
8 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	499	17 374	25 032	11 870	10 121	11 836	76 732
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	1 020	38 376	14 243	28 722	2 752	3 238	88 351

* 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) oraz przemieszczenie z nakładów na przyrządy i narzędzia do produkcji urządzeń fiskalnych ze środków trwałych w budowie oraz do grupy środki trwałe w związku z przyjęciem ich do użytkowania.

Nota nr 1c Leasing

W Grupie Kapitałowej 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 Grupa Kapitałowa na podstawie szacunku Zarządu zastosowała okres 3 letni do kalkulacji zobowiązań leasingowych. Na koniec 2020 roku decyzją Zarządu umowy bezterminowe zostały ujęte i przeliczone na kolejny 3 letni okres. Grupa Kapitałowa nie ma możliwości zakupu 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.

Prawo do użytkowania składnika aktywów

Rok 2020 okres bieżący od 01.01.2020 do 31.12.2020	Grunty	Budynki	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki	Razem
Stan na początek okresu	969	14 413	3 711	25 191	378	44 662
a) Zwiększenia	442	3 941	772	4 872	-	10 027
- indeksacja	7	192	-	-	-	199
- przedłużenie umowy	433	3 690	534	-	-	4 657
- przyjęte na podstawie umowy leasingu	-	45	40	4 872	-	4 957
- pozostałe	2	14	198	-	-	214
b) Zmniejszenia	493	5 797	836	18 128	281	25 535
- amortyzacja	493	5 742	762	3 475	61	10 533
- rozliczenie umów leasingowych	-	55	74	14 653	220	15 002
- pozostałe	-	-	-	-	-	-
Stan na koniec okresu	918	12 557	3 647	11 935	97	29 154

Dane porównywalne:

Rok 2019 okres bieżący od 01.01.2019 do 31.12.2019	Grunty	Budynki	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki	Razem
Stan na początek okresu	-	-	3 435	21 020	394	24 849
a) Zwiększenia	1 481	20 555	1 051	11 038	42	34 167
- indeksacja	-	16	-	-	-	16
- przedłużenie umowy	-	-	-	-	-	-
- przyjęte na podstawie umowy leasingu	1 468	20 330	1 051	11 037	28	33 914
- pozostałe	13	209	-	1	14	237
b) Zmniejszenia	512	6 142	775	6 867	58	14 354
- amortyzacja	499	5 591	760	5 251	58	12 159
- rozliczenie umów leasingowych	13	268	15	1 553	-	1 849
- pozostałe	-	283	-	63	-	346
Stan na koniec okresu	969	14 413	3 711	25 191	378	44 662

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	12 188	22 492
b) Powyżej 1 roku do 5 lat	14 497	19 370
c) Powyżej 5 lat	387	498
Umowne niezdykontowane przepływy pieniężne, razem	27 072	42 360

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
a) Krótkoterminowe	11 992	22 068
b) Długoterminowe	14 333	18 974
Zobowiązania z tytułu leasingu, razem	26 325	41 042

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	10 533	12 159
Odsetki od umów leasingowych	1 324	1 743
Koszt związany ze zmiennymi opłatami leasingowymi nieuwjętymi w wycenie zobowiązań	1 848	1 384
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	10 533	12 159
b) rata kapitałowa	11 172	10 932
c) odsetki	1 325	1 743

Nota nr 2

WARTOŚCI NIEMATERIALNE	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
1 Koszty prac rozwojowych*	131 244	126 284
a) Koszty zakończonych prac rozwojowych	93 012	57 150
b) Koszty niezakończonych prac rozwojowych	38 232	69 134
2 Wartość firmy**	239 630	239 630
3 Wartość firmy z konsolidacji	33 171	33 171
4 Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:***	29 031	14 622
a) Oprogramowanie komputerowe	9 221	7 448
5 Znaki firmowe	36 237	36 237
6 Inne wartości niematerialne	4 375	5 966
Wartości niematerialne razem	473 688	455 910

*Pozycja „koszty prac rozwojowych” poniesione w Jednostce Dominującej obejmuje koszty prac nad oprogramowaniem własnym oraz projektami rozwojowymi. W spółkach Grupy Kapitałowej poniesiono nakłady na projekty związane z platformą e-usługową, oraz realizacją projektów urzędów kas fiskalnych on-line, kryptografią i oprogramowaniem własnym.

** Szczegóły dotyczące wartości firmy znajdują się w notcie 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 sprzedażowy, wykorzystywane w działalności jednostki oraz program zintegrowany SAP.

Wszystkie wartości niematerialne ujmowane są jako aktywa oraz amortyzowane 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 Skonsolidowanym Sprawozdaniu z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów.

W Grupie Kapitałowej Comp S.A. wartość zobowiązań dotyczących zakupu wartości niematerialnych wynosi 3.247 tys. zł i dotyczy głównie zakupu licencji.

Nota nr 2a

WARTOŚCI NIEMATERIALNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
1 Własne	473 612	455 820
2 Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	76	90
Wartości niematerialne razem	473 688	455 910

Nota nr 2b

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)

Rok 2020 okres bieżący od 01.01.2020 do 31.12.2020	a		b	c	d		e	f	Wartości niematerialne, razem
	koszty zakończonych prac rozwojowych	koszty niezakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	wartość firmy z konsolidacji	patenty, licencje i podobne wartości	- w tym: oprogramowanie komputerowe	znaki firmowe	inne wartości niematerialne	
1 Wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	107 571	69 315	239 630	33 172	48 416	39 147	36 237	11 973	546 314
2 Zwiększenia	51 867	24 934	-	-	19 627	5 575	-	753	97 181
a) Zakupy	-	5 696	-	-	19 537	5 558	-	753	25 986
b) Wytworzenie	-	18 820	-	-	-	-	-	-	18 820
c) Przeniesienie zakończonych prac rozwojowych	51 650	-	-	-	82	17	-	-	51 732
d) Pozostałe	217	418	-	-	8	-	-	-	643
3 Zmniejszenia	-	55 836	-	-	10	1	-	101	55 947
a) Przeniesienie zakończonych prac rozwojowych	-	51 650	-	-	-	-	-	82	51 732
b) Całkowite umorzenie	-	93	-	-	-	-	-	-	93
c) Pozostałe	-	4 093	-	-	10	1	-	19	4 122
4 Wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	159 438	38 413	239 630	33 172	68 033	44 721	36 237	12 625	587 548
5 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	50 421	1	-	1	33 794	31 699	-	6 007	90 224
6 Zmiany umorzenia w okresie	16 005	-	-	-	5 208	3 801	-	2 243	23 456
a) Odpis bieżący	16 005	-	-	-	5 212	3 802	-	2 243	23 460
d) Pozostałe	-	-	-	-	(4)	(1)	-	-	(4)
7 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	66 426	1	-	1	39 002	35 500	-	8 250	113 680
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	93 012	38 232	239 630	33 171	29 031	9 221	36 237	4 375	473 688

Dane porównywalne:

Rok 2019 okres porównywalny od 01.01.2019 do 31.12.2019	a		b	c	d		e	f	Wartości niematerialne, razem
	koszty zakończonych prac rozwojowych	koszty niezakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	wartość firmy z konsolidacji	patenty, licencje i podobne wartości	- w tym: oprogramowanie komputerowe	znaki firmowe	inne wartości niematerialne	
1 Wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	85 339	69 613	239 630	33 172	41 024	37 254	36 237	12 450	517 465
2 Zwiększenia	22 340	27 991	-	-	7 616	2 106	-	216	58 163
a) Zakupy	-	7 594	-	-	6 727	1 589	-	200	14 521
b) Wytworzenie	4 787	20 043	-	-	-	-	-	-	24 830
c) Przeniesienie zakończonych prac rozwojowych	17 553	-	-	-	388	18	-	-	17 941
d) Pozostałe	-	354	-	-	501	499	-	16	871
3 Zmniejszenia	108	28 289	-	-	224	213	-	693	29 314
a) Sprzedaż	-	5 219	-	-	-	-	-	-	5 219
b) Przeniesienie zakończonych prac rozwojowych	-	22 340	-	-	-	-	-	624	22 964
c) Całkowite umorzenie	103	-	-	-	214	212	-	46	363
d) Pozostałe	5	730	-	-	10	1	-	23	768
4 Wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	107 571	69 315	239 630	33 172	48 416	39 147	36 237	11 973	546 314
5 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	38 548	2	-	1	29 536	28 105	-	3 851	71 938
6 Zmiany umorzenia w okresie	11 873	(1)	-	-	4 258	3 594	-	2 156	18 286
a) Odpis bieżący	11 959	-	-	-	3 964	3 296	-	2 209	18 132
b) Sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-	-	-
c) Całkowite umorzenie	(81)	-	-	-	(203)	(201)	-	(46)	(330)
d) Pozostałe	(5)	(1)	-	-	497	499	-	(7)	484
7 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	50 421	1	-	1	33 794	31 699	-	6 007	90 224
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	57 150	69 134	239 630	33 171	14 622	7 448	36 237	5 966	455 910

Nota nr 2c

WARTOŚCI NIEMATERIALNE O NIEOKREŚLONYM OKRESIE UŻYTKOWANIA

WARTOŚĆ FIRMY	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
SEGMENT IT	99 822	99 822
Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.	33 171	33 171
Wartość firmy z połączeń w sprawozdaniu jednostkowym Comp S.A.	66 651	66 651
SEGMENT RETAIL	172 979	172 979
Wartość firmy z połączeń w sprawozdaniu jednostkowym Comp S.A.	98 911	98 911
Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. (wcześniej SCO Retail Sp. z o.o.)	12 614	12 614
Wartość firmy na nabyciu Zorganizowanej Części Przedsiębiorstwa przez Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.	7 104	7 104
Wartość firmy z połączeń w sprawozdaniu Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.	54 350	54 350
Razem	272 801	272 801

ZNAKI FIRMOWE	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
SEGMENT RETAIL		
Nabycie znaku Novitus S.A.	19 104	19 104
Nabycie znaku ZUK Elzab S.A.	13 358	13 358
Nabycie znaku Insoft Sp. z o.o.	3 775	3 775
Razem	36 237	36 237

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	17 264	25 745
Segment Retail	20 968	43 389
Koszty niezakończonych prac rozwojowych razem	38 232	69 134

Testy na utratę wartości

Zgodnie z polityką Grupy, Zarząd Jednostki Dominującej 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. Przeprowadzenie testu z tytułu utraty wartości wymaga oszacowania wartości odzyskiwanej ośrodka lub grupy ośrodków, do których przypisana jest wartość firmy. Zarząd Jednostki Dominującej wyodrębnia ośrodki generujące przepływy pieniężne w Grupie Kapitałowej na poziomie segmentów operacyjnych, do których zalicza segmenty IT oraz Retail, które są jednocześnie segmentami operacyjnymi i sprawozdawczymi. Do segmentów została przypisana powstała w poprzednich okresach wartość firmy oraz wartości niematerialne i prawne o nieokreślonym okresie użytkowania.

Wartość firmy jest testowana na poziomie segmentu IT oraz segmentu Retail.

Grupa Kapitałowa Comp S.A. przeprowadziła testy na utratę wartości aktywów na dzień 31.12.2020 dla ośrodków wypracowujących przepływy pieniężne. Przeprowadzone testy nie wskazały utraty wartości.

Testy z tytułu utraty wartości przeprowadzone były poprzez oszacowanie wartości użytkowej Segmentów za pomocą modelu zdyskontowanych wolnych przepływów pieniężnych dla właścicieli kapitału własnego i wierzycieli (tzw. FCFF). Przepływy finansowe dla poszczególnych segmentów zastosowane w modelu bazują na danych realizacyjnych na koniec 2020 roku, budżecie na rok 2021 oraz na szacunkach na lata 2022-2025.

W perspektywie 5 lat, segment Retail kieruje się głównie dwoma czynnikami wzrostu: nowym rynkiem fiskalnym on-line oraz wielopłaszczyznowym rozwojem projektu m/platform.

Szacunki dla Segmentu IT opierają się na dotychczas prowadzonej działalności – w szczególności w zakresie bezpieczeństwa kwalifikowanego/specjalnego, bezpieczeństwa komercyjnego, rozwiązań sieciowych oraz rozwiązań systemów informatycznych. Bazując na analizie ex-post i biorąc pod uwagę uwarunkowania zewnętrzne zaplanowano stabilny wzrost przychodów i zysku operacyjnego w kolejnych latach prognozy.

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, który wynosił 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.

Poniższa tabela prezentuje kluczowe założenia przyjęte dla każdej jednostki, w trakcie prognozy wynoszącej 5 lat.

Ośrodek	Marża brutto	Stopa wzrostu sprzedaży	Stopa dyskontowa
Segment RETAIL	35%	8%	7,2%
Segment IT	25%	3%	7,2%

W wyniku przeprowadzonej analizy wrażliwości - wpływu zmiany przychodów ze sprzedaży (-5%) oraz wskaźnika WACC (+/- 0,5 p.p.) na nadwyżkę wartości użytkowej nad aktywami uzyskano następujące wartości:

- w obydwu Segmentach: Retail oraz IT w przypadku zmiany parametrów o wymienione wartości nie stwierdza się utraty wartości Segmentu.

Nota nr 3
NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE
Pozycja nie występuje.

Nota nr 4
INWESTYCJE W JEDNOSTKACH STOWARZYSZONYCH
Pozycja nie występuje.

Nota nr 5
INWESTYCJE W UDZIAŁY I AKCJE
Pozycja nie występuje.

Nota nr 6

KOMPENSATY AKTYWÓW ZE ZOBOWIĄZANAMI Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	19 513	20 877
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	27 862	21 918
Saldo aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	916	5 739
Saldo rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9 265	6 780

Kompensaty aktywów ze zobowiązaniami z tytułu odroczonego podatku dochodowego dokonuje się w sprawozdaniach z sytuacji finansowej na poziomie sprawozdań jednostkowych spółek zależnych.

Nota nr 6a

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:	20 877	15 778
a) Odniesionych na wynik finansowy	20 853	15 754
b) Odniesionych na kapitał własny	-	-
c) Odniesionych na wartość firmy	24	24
2. Zwiększenia	18 918	23 323
a) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	16 250	20 231
- utworzenie rezerw i odpisów	7 347	9 739
- niewypłacone wynagrodzenia	2 130	2 837
- niezrealizowane na dzień bilansowy ujemne różnice kursowe	51	-
- doszacowane koszty kontraktów długoterminowych	4 329	2 831
- koszty przyspieszonej amortyzacji	6	15
- naliczone odsetki	238	656
- inne*	2 149	4 153
b) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	2 668	3 092
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	20 282	18 224
a) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	16 373	17 509
- rozwiązanie rezerw	8 531	8 336
- zrealizowanie zobowiązań z tytułu wynagrodzeń	2 556	2 296
- zrealizowanie doszacowanych kosztów kontraktów długoterminowych	1 704	1 111
- zrealizowanie przyspieszonej amortyzacji	17	-
- zrealizowanie naliczonych odsetek	141	1 341
- inne **	3 424	4 425
b) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	3 909	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:	19 513	20 877
a) Odniesionych na wynik finansowy	19 489	20 853
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 nr 6b

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	17 638	17 761
- z tytułu rezerw i odpisów	5 050	6 234
- niewypłacone wynagrodzenia	1 776	2 202
- niezrealizowane na dzień bilansowy ujemne różnice kursowe	56	5
- doszacowane koszty kontraktów długoterminowych	7 009	4 384
- koszty przyspieszonej amortyzacji	15	26
- naliczone odsetki	421	324
- inne*	3 311	4 586
b) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	1 851	3 092
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:	19 513	20 877

*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 7

AKTYWA FINANSOWE DŁUGOTERMINOWE	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
1. Pożyczki udzielone długoterminowe	17 973	720
a) Jednostki powiązane	-	-
b) Pozostałe jednostki*	17 973	720
2. Środki pieniężne nie płynne	2 823	1 570
a) Depozyty zabezpieczające	2 819	1 570
b) Inne środki pieniężne	-	-
c) Lokaty pieniężne	4	-
3. 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	76	75
Aktywa finansowe długoterminowe, razem	20 872	2 367

* W tym pożyczka udzielona przez JNJ Limited podmiotowi zagranicznemu.

** 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.

Oprocentowania pożyczek oparte jest o stałą stopę procentową. Wszystkie pożyczki długoterminowe nominowane są w EUR.

W związku z przeglądem strategii funkcjonowania na rynkach zagranicznych, pod koniec 2020 r. Grupa Kapitałowa Comp S.A. podjęła działania zmierzające do skoncentrowania aktywności eksportowej na wybranych rynkach afrykańskich, ograniczając jednocześnie działania na rynkach azjatyckich, szczególnie dotkniętych pandemią wirusa SARS CoV-2 i COVID-19.

W związku z powyższym, Grupa Kapitałowa Comp S.A. pozyskała rozwiązanie technologiczne umożliwiające sprawne wejście na nowe rynki oraz zapewniające szeroką integrację urządzeń fiskalnych z systemem centralnym, a także możliwość współpracy z lokalnymi partnerami. Grupa Kapitałowa Comp S.A. spodziewa się, że dzięki tej współpracy uzyska zwiększone strumienie przychodów z rynków afrykańskich w latach 2022-2024. Powyższe wiązało się z potrzebą dostosowania terminów płatności niektórych wierzycieli na łączną kwotę ok. 4 mln euro. Grupa Kapitałowa Comp S.A. dostrzega możliwość trwałej obecności (m.in. poprzez współpracę kapitałową z lokalnymi partnerami) na wybranych rynkach afrykańskich.

W dniu 10 grudnia 2020 roku spółka JNJ Limited udzieliła podmiotowi zagranicznemu pożyczki w wysokości 4 053 tys. EUR z terminem spłaty do 31 grudnia 2024 roku ze stałym oprocentowaniem. Spłata pożyczki ma następować zgodnie z harmonogramem, natomiast ostatnia rata ma być spłacona do 31.12.2024 r. Na dzień bilansowy, zgodnie z wymogami MSSF 9 Spółka dokonała analizy oraz przygotowała model oczekiwanych strat kredytowych. Na podstawie wyników modelu oszacowano potencjalną utratę wartości, która została ujęta w księgach na dzień bilansowy.

Nota nr 7a

UDZIELONE POŻYCZKI DŁUGOTERMINOWE	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	720	-
a) Zwiększenia	18 835	720
- aktualizacja wartości	95	-
- udzielenie	18 740	-
- przemieszczenie odsetek z części krótkoterminowej	-	720
b) Zmniejszenia	1 582	-
- odpis aktualizacyjny	775	-
- przemieszczenie pożyczki do części krótkoterminowej	807	-
Stan na koniec okresu	17 973	720

Nota nr 7b

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	-	720
b) Powyżej 3 roku do 5 lat	17 973	-
c) Powyżej 5 lat	-	-
d) Należności przeterminowane	-	-
Należności długoterminowe z tytułu udzielonych pożyczek, razem (netto)	17 973	720
e) Odpisy aktualizujące wartość pożyczek długoterminowych	767	-
Należności długoterminowe z tytułu udzielonych pożyczek, razem (brutto)	18 740	720

Nota nr 7c

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH 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	-	-
a) Zwiększenia	767	-
- utworzenie odpisu	767	-
b) Zmniejszenia	-	-
c) Różnice kursowe	-	-
Stan na koniec okresu	767	-

Nota nr 7d

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	1 438	687
- wpłata na depozyt, gwarancje pod kontrakt	1 438	687
b) Zmniejszenia	185	355
- przeniesienie na środki krótkoterminowe	5	-
- zwrot depozytu, gwarancji pod kontrakt	180	355
Stan na koniec okresu	2 823	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 7e

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)	21	19
b1. w tys. USD	5	5
w tys. zł.	17	19
b2. w tys. HUF	328	-
w tys. zł.	4	-
Środki pieniężne nie płynne, razem	2 823	1 570

Nota nr 8**NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWEGO Z TYTUŁU LEASINGU**

Pominięto – pozycja nie występuje.

Nota nr 9

POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
1. Kaucje	4 075	1 986
a) Jednostki powiązane	-	-
b) Pozostałe jednostki	4 075	1 986
2. Pozostałe należności	247	910
a) Jednostki powiązane	-	-
b) Pozostałe jednostki	247	910
Pozostałe należności długoterminowe, razem	4 322	2 896

Nota nr 9a

POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI 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	3 205	1 851
b) Powyżej 3 roku do 5 lat	1 012	933
c) Powyżej 5 lat	105	112
d) Należności przeterminowane	-	-
Pozostałe należności długoterminowe, razem (netto)	4 322	2 896
f) Odpisy aktualizujące wartość pozostałych należności długoterminowych	-	-
Pozostałe należności długoterminowe, razem (brutto)	4 322	2 896

Nota nr 9b

POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
a) W walucie polskiej	4 310	2 886
b) W walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	12	10
b1. w tys. EUR	3	-
w tys. zł.	12	-
b2. w tys. HUF	-	767
w tys. zł.	-	10
Środki pieniężne nie płynne, razem	4 322	2 896

Nota nr 10

UMOWY O BUDOWĘ – CZĘŚĆ DŁUGOTERMINOWA	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
1. Kaucje z tytułu umów o budowę	1 631	1 323
2. Kwota poniesionych kosztów i ujętych zysków	13 240	12 423
3. Kwoty sum zatrzymanych	-	-
Umowy o budowę – część długoterminowa, razem	14 871	13 746

Część krótkoterminowa Umów o budowę przedstawiona jest w nocie nr 17.

W roku 2020 w Grupie Kapitałowej 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 11

POZOSTAŁE AKTYWA DŁUGOTERMINOWE	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
1 Rozliczenia międzyokresowe czynne	7 952	12 462
a) Koszty gwarancji i prowizji	44	41
b) Pozostałe rozliczenia międzyokresowe czynne*	7 908	12 421
2 Inne aktywa długoterminowe	-	-
Pozostałe aktywa długoterminowe, razem	7 952	12 462

* Pozostałe rozliczenia międzyokresowe czynne to głównie przedpłacone usługi serwisowe.

Nota nr 12

ZAPASY	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
1. Towary	18 285	20 688
2. Materiały	41 541	33 191
3. Produkty gotowe	26 278	15 861
4. Półprodukty i produkty w toku	11 147	13 011
Zapasy razem	97 251	82 751

Na koniec 2020 roku występuje zabezpieczenie na zapasach magazynowych na rzecz mBank S.A. oraz ING Bank Śląski S.A. Pozostałe informacje dotyczące zabezpieczeń na zapasach znajdują się w nocie 42c.

Nota nr 12a

stan na 31.12.2020	okres				razem
	do roku	od roku do trzech lat	powyżej trzech lat	odpis aktualizujący	
ZAPASY - WIEKOWANIE					
1. Towary	13 973	1 621	3 410	719	18 285
2. Materiały	35 666	5 589	2 673	2 387	41 541
3. Produkty gotowe	22 805	2 059	2 170	756	26 278
4. Półprodukty i produkty w toku	8 428	2 185	829	295	11 147
Wartość zapasów, razem	80 872	11 454	9 082	4 157	97 251

Dane porównywalne:

stan na 31.12.2019	okres				razem
	do roku	od roku do trzech lat	powyżej trzech lat	odpis aktualizujący	
ZAPASY - WIEKOWANIE					
1. Towary	15 105	4 034	2 041	492	20 688
2. Materiały	29 520	2 976	3 289	2 594	33 191
3. Produkty gotowe	11 057	3 958	1 518	672	15 861
4. Półprodukty i produkty w toku	11 392	1 092	777	250	13 011
Wartość zapasów, razem	67 074	12 060	7 625	4 008	82 751

Nota nr 12b

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	4 008	3 197
a) Zwiększenia	1 933	2 677
- utworzenie odpisu	1 933	2 677
b) Zmniejszenia	1 782	1 866
- rozwiązanie odpisu	1 782	1 294
- wykorzystanie odpisu	-	481
- inne	-	91
c) Różnice kursowe	(2)	-
Stan na koniec okresu	4 157	4 008

Nota nr 13

NALEŻNOŚCI HANDLOWE	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
1 Należności do 12 miesięcy	172 870	259 513
a) W jednostkach powiązanych	94	17
- od jednostek stowarzyszonych	8	15
- od pozostałych jednostek	86	2
b) W pozostałych jednostkach	172 776	259 496
2 Należności powyżej 12 miesięcy	420	2 009
a) W jednostkach powiązanych	-	-
b) W pozostałych jednostkach	420	2 009
Stan na koniec okresu	173 290	261 522

Informacje dotyczące zabezpieczeń na należnościach znajdują się w nocie 42c.

MSSF 9 „Instrumenty finansowe”

Najistotniejszą pozycją aktywów finansowych w sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej, która podlega nowym zasadom kalkulacji strat kredytowych są należności handlowe. Na potrzeby oszacowania oczekiwanej straty kredytowej Grupa 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 r. 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 13a

NALEŻNOŚCI HANDLOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
a) Do 1 miesiąca	74 580	109 014
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	78 077	96 630
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	7 937	3 269
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	19	13 632
e) Powyżej 1 roku	420	1 925
f) Należności przeterminowane	12 257	37 052
Należności handlowe, razem (netto)	173 290	261 522
g) Odpisy aktualizujące wartość należności handlowych do 12 miesięcy	8 165	5 838
h) Odpisy aktualizujące wartość należności handlowych powyżej 12 miesięcy	4 091	3 985
Należności handlowe, razem (brutto)	185 546	271 345

Nota nr 13b

NALEŻNOŚCI HANDLOWE PRZETERMINOWANE Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIEPŁACONE W OKRESIE	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
a) Do 1 miesiąca	6 131	11 612
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	2 621	2 631
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	164	847
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	321	1 959
e) Powyżej 1 roku	3 020	20 003
Należności handlowe przeterminowane, razem (netto)	12 257	37 052
f) Odpisy aktualizujące wartość należności handlowych przeterminowanych do 12 miesięcy	8 165	5 838
g) Odpisy aktualizujące wartość należności handlowych przeterminowanych powyżej 12 miesięcy	4 091	3 985
Należności handlowe przeterminowane, razem (brutto)	24 513	46 875

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

Nota nr 13c

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH NALEŻNOŚCI HANDLOWE	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	9 823	9 538
a) Zwiększenia	3 195	713
- utworzenie odpisu	3 195	713
b) Zmniejszenia	768	428
- rozwiązanie odpisu	463	231
- wykorzystanie odpisu	305	34
- inne	-	163
c) Różnice kursowe	6	-
Stan na koniec okresu	12 256	9 823

Nota nr 14

POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
1 Należności z tytułu sprzedaży składników niefinansowego majątku trwałego	3 880	4 288
a) W jednostkach powiązanych	206	188
b) W pozostałych jednostkach	3 674	4 100
2 Kaucje gwarancje i wadła	563	408
a) W jednostkach powiązanych	-	-
b) W pozostałych jednostkach	563	408
3 Zaliczki przekazane	5 414	3 299
a) W jednostkach powiązanych	-	-
b) W pozostałych jednostkach	5 414	3 299
4 Pozostałe należności	603	534
a) W jednostkach powiązanych	-	-
b) W pozostałych jednostkach	603	534
Pozostałe należności krótkoterminowe, razem	10 460	8 529

Nota nr 14a

POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
a) Do 1 miesiąca	2 887	3 517
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	1 462	335
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	38	8
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	5 587	4 096
f) Pozostałe należności przeterminowane	486	573
Pozostałe należności, razem (netto)	10 460	8 529
g) Odpisy aktualizujące wartość należności pozostałych	2 421	2 262
Pozostałe należności, razem (brutto)	12 881	10 791

Nota nr 14b

POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI PRZETERMINOWANE Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIESPŁACONE W OKRESIE	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
a) Do 1 miesiąca	4	47
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	10	1
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	7	8
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	2	22
e) Powyżej 1 roku	463	495
Pozostałe należności przeterminowane, razem (netto)	486	573
f) Odpisy aktualizujące wartość należności pozostałych przeterminowanych	2 421	2 262
Pozostałe należności, przeterminowane, razem (brutto)	2 907	2 835

Nota nr 14c

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH POZOSTAŁE 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
Stan na początek okresu	2 262	2 615
a) Zwiększenia	280	94
- utworzenie odpisu	280	94
b) Zmniejszenia	121	447
- rozwiązanie odpisu	86	108
- wykorzystanie odpisu	35	233
- inne	-	106
Stan na koniec okresu	2 421	2 262

Nota nr 15

NALEŻNOŚCI HANDLOWE I POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
a) W walucie polskiej	165 342	220 755
b) W walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	33 085	61 381
b1. w tys. USD	198	856
w tys. zł.	745	3 252
b2. w tys. EUR	6 130	12 713
w tys. zł.	28 286	54 138
b3. w tys. GBP	46	23
w tys. zł.	237	113
b4. w tys. HUF	74 807	117 144
w tys. zł.	946	1 510
b5. pozostałe waluty oraz różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych w tys. zł.	2 871	2 368
Należności krótkoterminowe, razem	198 427	282 136

Nota nr 16

KRÓTKOTERMINOWE NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU LEASINGU	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
1 Należności krótkoterminowe	3	243
2 Bieżąca część należności długoterminowych	-	12
Krótkoterminowe należności z tytułu leasingu, razem	3	255

Nota nr 17

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	42 876	24 509
Umowy o budowę - część krótkoterminowa, razem	42 876	24 509

Nota nr 18

BIEŻĄCE AKTYWA PODATKOWE I INNE AKTYWA O PODOBNYM CHARAKTERZE	<i>stan na 31.12.2020</i>	<i>stan na 31.12.2019</i>
1 Bieżące aktywa podatkowe (z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych)	3 207	74
2 Pozostałe bieżące aktywa o podobnym charakterze (z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń)	5 904	6 749
Bieżące aktywa podatkowe i inne aktywa o podobnym charakterze, razem	9 111	6 823

Nota nr 19

AKTYWA FINANSOWE KRÓTKOTERMINOWE	<i>stan na 31.12.2020</i>	<i>stan na 31.12.2019</i>
1 Pożyczki krótkoterminowe	2 454	1 966
a) W jednostkach powiązanych	-	-
b) W pozostałych jednostkach	2 416	1 953
c) Pożyczki dla pracowników	38	13
2 Obligacje pożyczkowe	-	79
a) W pozostałych jednostkach	-	79
Aktywa finansowe krótkoterminowe, razem	2 454	2 045

Stopy oprocentowania pożyczek są w większości oparte o zmienne stopy na bazie WIBOR, EURIBOR i stałe. Pożyczki krótkoterminowe są denominowane w PLN lub EUR.

Nota nr 19a

POŻYCZKI 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	25	-
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	1 609	1 952
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	807	-
e) Pożyczki przeterminowane	13	14
Pożyczki razem (netto)	2 454	1 966
f) Odpisy aktualizujące wartość pożyczek	1 215	1 215
Pożyczki, razem (brutto)	3 669	3 181

Nota nr 19b

POŻYCZKI PRZETERMINOWANE Z PODZIAŁEM NA NIESPŁACONE W OKRESIE	<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	-	-
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 19c

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	-	-
Stan na koniec okresu	1 215	1 215

Obligacje pożyczkowe

Comp S.A. dokonał 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 63b w punkcie Ryzyko zmiany ceny.

Grupa Kapitałowa Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. dokonała w 2020 roku odpisu aktualizującego wartość obligacji wyemitowanych przez spółkę Note S.A. w kwocie 79 tys. zł.

Nota nr 19d

OBLIGACJE POŻYCZKOWE Z PODZIAŁEM NA NIESPŁACONE W OKRESIE	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
a) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	-	79
Obligacje pożyczkowe razem (netto)	-	79
b) Odpisy aktualizujące wartość obligacji pożyczkowych	11 256	10 759
Obligacje pożyczkowe razem (brutto)	11 256	10 838

Nota nr 19e

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	10 759	10 273
a) Zwiększenia	497	486
- utworzenie odpisu	497	486
b) Zmniejszenia	-	-
Stan na koniec okresu	11 256	10 759

Nota nr 20

POZOSTAŁE AKTYWA KRÓTKOTERMINOWE	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
1 Rozliczenia międzyokresowe czynne	18 557	18 322
a) Czysze i media (najem)	59	68
b) Ubezpieczenia (w tym majątkowe, OC)	595	672
c) Przedpłacone prenumeraty	17	32
d) Opłaty licencyjne	305	241
e) Koszty dotyczące sprzedaży przyszłych okresów*	8 277	9 735
f) Przedpłacone usługi serwisowe	7 406	6 864
g) Inne**	1 898	710
2 Pozostałe krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe ***	788	487
Pozostałe aktywa krótkoterminowe, razem	19 345	18 809

*Koszty dotyczące sprzedaży przyszłych okresów, to koszty związane z realizacją projektów, 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 21

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	44 660	34 328
a) Środki pieniężne w kasie	157	160
b) Środki pieniężne na rachunkach	32 267	25 381
c) Inne środki pieniężne (split payment)	12 236	8 787
2 Lokaty krótkoterminowe (do 3 miesięcy)	1 963	16 787
3 Inne płynne aktywa pieniężne	21	1 973
a) Środki pieniężne zastrzeżone	-	1 325
b) Inne środki pieniężne	21	648
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych, razem	46 644	53 088

Nota nr 21a

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	36 162	46 915
b) W walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	10 482	6 173
b1. w tys. USD	500	318
w tys. zł.	1 878	1 209
b2. w tys. EUR	1 038	630
w tys. zł.	4 788	2 682
b3. w tys. GBP	1	1
w tys. zł.	4	7
b4. w tys. HUF	247 255	156 114
w tys. zł.	3 125	2 011
b5. pozostałe waluty oraz różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych w tys. zł.	687	264
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, razem	46 644	53 088

Nota nr 21b

ALOKACJA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH W INSTYTUCJACH FINANSOWYCH	<i>stan na 31.12.2020</i>	<i>stan na 31.12.2019</i>
mBank S.A.	16 254	28 566
BNP Paribas Bank Polska S.A.	5 771	5 223
Santander Bank Polska S.A.	2 681	431
ERSTE Bank	2 898	1 888
Bank Millennium S.A.	4 245	2 539
PKO BP S.A.	633	4 425
ING Bank Śląski S.A.	3 490	8 529
PeKaO S.A.	10 035	1 086
PIRAEUS BANK	234	174
Bendura Bank AG	-	18
Dom Maklerski mBanku	15	14
Dom Maklerski PKO	16	16
PayTel S.A./First Data	3	19
Raiffeisen Bank	212	-
Środki pieniężne w kasie	157	160
Razem	46 644	53 088

Nota nr 22

AKTYWA PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	<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 Jednostki Dominującej) 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.

Wartość godziwa akcji spółki PayTel S.A. prezentowana jest w aktywach przeznaczonych do sprzedaży.

W dniu 27 czerwca 2020 r. Jednostka Dominująca zbyła 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.

AKTYWA PAYTEL S.A.	<i>stan na 31.12.2020</i>	<i>stan na 31.12.2019</i>
Aktywa razem	96 792	67 943
A Aktywa trwałe	52 808	42 370
I Rzeczowe aktywa trwałe	38 223	34 090
II Wartości niematerialne	5 790	683
III Inwestycje w udziały i akcje	-	-
IV Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8 044	6 999
V Pozostałe aktywa długoterminowe	750	598
B Aktywa obrotowe	43 984	25 573
I Zapasy	1 649	1 230
II Należności handlowe	22 349	11 923
III Pozostałe należności krótkoterminowe	-	574
IV Bieżące aktywa podatkowe i inne aktywa o podobnym charakterze	1 966	2 779
V Pozostałe aktywa krótkoterminowe	8 359	4 059
VI Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	9 661	5 008

PASYWA PAYTEL S.A. (Z WYŁĄCZENIEM KAPITAŁÓW WŁASNYCH)	<i>stan na 31.12.2020</i>	<i>stan na 31.12.2019</i>
Pasywa razem (z wyłączeniem Kapitałów Własnych)	83 563	58 260
A Zobowiązania długoterminowe	25 333	24 278
I Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	927	586
II Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 056	5 128
III Pozostałe zobowiązania długoterminowe	-	-
IV Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu	18 350	18 564
B Zobowiązania krótkoterminowe	58 230	33 982
I Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	13 950	7 651
II Rezerwy krótkoterminowe	8 899	1 300
III Zobowiązania handlowe	17 636	16 974
IV Bieżące zobowiązania podatkowe i inne zobowiązania o podobnym charakterze	259	307
V Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu	7 744	3 635
VI Pozostałe zobowiązania finansowe krótkoterminowe	-	-
VII Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	9 742	4 115

PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH SPÓŁKI PAYTEL S.A.	<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 Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	4 429	8 769
2 Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(5 196)	(938)
3 Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	5 420	(4 211)
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	4 653	3 620

Nota nr 22a**DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA**

Spółka PayTel S.A. stanowiła odrębną, ważną część działalności Grupy Kapitałowej Comp S.A. Ze względu na koncentrację działalności strategicznej Grupy Kapitałowej Comp S.A. na obszarach, w których funkcjonuje od wielu lat, Zarząd Comp S.A. zdecydował się przeznaczyć spółkę PayTel S.A. do sprzedaży (opisano powyżej) i tym samym wydzielić działalność spółki jako działalność zaniechaną.

W styczniu 2020 roku Zarząd Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o. podjął decyzję o zaniechaniu działalności dotyczącej wypożyczalni osobowych samochodów elektrycznych we Wrocławiu z uwagi na jej nierentowność. Tym samym 15 stycznia 2020 roku została w tym zakresie rozwiązana umowa z miastem Wrocław.

PRZYCHODY, KOSZTY ORAZ WYNIK DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ	<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 ogółem	100 374	92 102
PayTel S.A.	99 238	87 386
Działalność zaniechana w spółce Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.	1 136	4 716
Koszt ogółem	109 072	96 894
PayTel S.A.	102 272	86 520
Działalność zaniechana w spółce Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.	6 800	10 374
Podatek dochodowy	(110)	637
PayTel S.A.	(110)	637
Zysk (strata) netto	(8 588)	(5 429)
PayTel S.A.	(2 924)	229
Działalność zaniechana w spółce Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.	(5 664)	(5 658)
Zysk/(Strata) za rok obrotowy na działalności zaniechanej	(2 928)	(12 027)
Wynik na sprzedaży części akcji PayTel S.A.	2 736	(6 369)
Działalność zaniechana w spółce Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.	(5 664)	(5 658)

Nota nr 23

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*	(80 885)	(80 885)
5 Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	290	276
a) Kapitał z aktualizacji wyceny	350	337
b) Odroczonego podatek dochodowy od kapitału z aktualizacji	(60)	(61)
6 Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	1 419	1 590
7 Zyski zatrzymane	285 661	270 257
a) Kapitał do wykorzystania celowego	180 327	176 441
- kapitał zapasowy tworzony ustawowo	55 964	52 078
- kapitał rezerwowy	124 363	124 363
b) Kapitał do dyspozycji akcjonariuszy	105 334	93 816
- kapitał zapasowy z zysku netto	117 000	97 994
- niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych	(26 882)	(22 763)
- wynik finansowy roku bieżącego	15 216	18 585
8 Kapitały udziałowców niekontrolujących	27 324	29 636
Kapitał własny, razem	539 120	526 185

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

Nota nr 23a

KAPITAŁ ZAPASOWY WG KSH	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
1 Kapitał z nadwyżki wart. emisyjnej ponad wartość nominalną - agio	290 516	290 516
2 Kapitał zapasowy tworzony ustawowo *	55 964	52 078
3 Utworzony zgodnie ze statutem, ponad wymaganą ustawowo (minimalną) wartość	102 345	83 743
4 Z dopłat wspólników	-	-
5 Pozostały	14 655	14 251
Kapitał zapasowy wg Ksh, razem	463 480	440 588

* 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 24

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
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 Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego w punkcie Kapitał Zakładowy Jednostki Dominującej.

Nota nr 25

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
1 Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	17 766	46 324
2 Rezerwy długoterminowe	2 039	1 843
3 Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9 265	6 780
4 Pozostałe zobowiązania długoterminowe	28	28
5 Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu	14 333	18 974
6 Zobowiązania finansowe długoterminowe*	41	53
7 Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	13 386	15 749
Zobowiązania długoterminowe, razem	56 858	89 751

*Szczegółowe informacje w nocie nr 31

Nota nr 25a

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
a) W walucie polskiej	48 903	88 950
b) W walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	7 955	801
b1. w tys. EUR	10	175
w tys. zł.	47	747
b2. w tys. HUF	624 321	4 154
w tys. zł.	7 890	54
b3. pozostałe waluty oraz różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych w tys. zł.	18	-
Zobowiązania długoterminowe, razem	56 858	89 751

Nota nr 26

DŁUGOTERMINOWE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
1 Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów	15 238	44 985
2 Zobowiązania długoterminowe z tytułu pożyczek	2 528	1 339
a) Od jednostek powiązanych	1 828	-
b) Od pozostałych jednostek	700	1 339
Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki, razem	17 766	46 324

W nocie 26 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 26a

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
Umowa wieloproduktowa Kredyt inwestycyjny	ING Bank Śląski S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	31.05.2023	Zastaw rejestrowy na zapasach wraz z cesją z praw z polisy ubezpieczeniowej;	18 002	10 876
Umowa wieloproduktowa Kredyt nieodnawialny		PLN	WIBOR 1M + marża	31.05.2023	zastaw rejestrowy na należnościach; zastaw rejestrowy na wykrawarce wraz z cesją z praw z polisy ubezpieczeniowej;	10 000	6 166
Umowa Wieloproduktowa Finansowanie dostawców		PLN	WIBOR 1M + marża	26.12.2022	hipoteka na pierwszym miejscu KW wraz z cesją z praw z polisy ubezpieczeniowej;	15 000	11 740
Umowa Wieloproduktowa Kredyt w rachunku bieżącym		PLN	WIBOR 1M + marża	30.06.2022	oświadczenie o poddaniu się egzekucji w formie aktu notarialnego; cesja wierzytelności z umowy faktoringowej	10 000	-

Kredyt w rachunku bieżącym	Millenium Bank S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	28.02.2023	Weksel własny z deklaracją wekslową	6 000	5 137
Kredyt w rachunku bieżącym	mBank S.A.	PLN	WIBOR O/N + marża	08.07.2021	Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową, oświadczenie o poddaniu się egzekucji	6 000	5 325
Umowa faktoringu	ING Commercial Finance Polska S.A.	PLN	Prowizja, odsetki WIBOR 1M + marża	15.03.2022	Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową, pełnomocnictwo do rachunków	12 000	7 205
Kredyt w rachunku bieżącym	mBank S.A.	PLN	WIBOR ON + marża	29.06.2021	Weksel poręczony przez Comp S.A.	6 000	380
Kredyt obrotowy na prefinansowanie kontraktu	mBank S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	31.08.2022	Notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji, poręczenie Comp S.A.	11 377	6 640
Kredyt w rachunku bieżącym	Millenium Bank S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	28.02.2022	Notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji, poręczenie Comp S.A.	20 000	-
Kredyt obrotowy na prefinansowanie kontraktu	mBank S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	29.01.2021	Notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji	11 500*	292
Kredyt w rachunku bieżącym	Bank Pekao S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	28.02.2022	Weksel własny in blanco, poręczenie Comp S.A., oświadczenie o poddaniu się egzekucji	5 000	-
Kredyt obrotowy	Bank Pekao S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	31.01.2021	Cesja wierzytelności z finansowanego kontraktu, weksel własny in blanco, poręczenie Comp S.A notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji, pełnomocnictwo do rachunków	7 500**	-
Kredyt obrotowy na prefinansowanie kontraktu	Bank Pekao S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	21.10.2022	Cesja wierzytelności z finansowanego kontraktu, weksel własny in blanco, poręczenie Comp S.A., pełnomocnictwo do rachunków	10 000	6 295
Kredyt na prefinansowanie kontraktu	Dell Bank International d.a.c.	PLN	Stałe	31.08.2022	-	2 169	1 237
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

Linia kredytowa	ERSTE Bank Hungary Plc.	HUF	BUBOR 1M + marża	-	Hipoteka na nieruchomości	948 (75.000 tys. HUF)	-
Pożyczka	EFL Finance S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	30.07.2021	Umowa przewłaszczenia na zabezpieczenie	1 439	438
Pożyczka	Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach	PLN	Stopa redyskonta weksli + marża	30.06.2021	Gwarancja bankowa	1 493	522
Pożyczka	Multis Sp. z o.o.	PLN	Stałe	30.06.2027	Zastaw rejestrowy na akcjach własnych w ZUK Elzab S.A., oświadczenie o poddaniu się egzekucji	700	700
Pożyczka	MONEA V Sp. z o.o.	EUR	EURIBOR 1M + marża	31.12.2021	-	692 (150 tys. EUR)	807 (174,9 tys. EUR)
Pożyczka	Żywiec Investments Holding Sp. z o.o.	PLN	WIBOR 1M + marża	12.05.2022	Weksel własny z deklaracją wekslową	750	769
Pożyczka	Żywiec Sprzedaż i Dystrybucja Sp. z o.o.	PLN	WIBOR 1M + marża	21.07.2021	Weksel własny z deklaracją wekslową	825	828
Pożyczka	Żywiec Investments Holding Sp. z o.o.	PLN	WIBOR 1M + marża	02.09.2022	Weksel własny z deklaracją wekslową	1 050	1 059
Razem kredyty wielozadaniowe i pożyczki*****						245 445	111 705

* Kredyt został spłacony w całości w dniu 29 stycznia 2021 roku.

** Umowa o kredyt obrotowy nie została przedłużona.

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

**** Łączny limit wierzycelności 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 wierzycelności 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
Umowa wieloproduktowa Kredyt inwestycyjny	ING Bank Śląski S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	31.12.2022	Zastaw rejestrowy na zapasach wraz z cesją z praw z polisy ubezpieczeniowej;	18 002	13 502
Umowa wieloproduktowa Kredyt nieodnawialny		PLN	WIBOR 1M + marża	31.12.2022	zastaw rejestrowy na należnościach; zastaw rejestrowy na wykrawarce wraz z cesją z praw z polisy ubezpieczeniowej;	10 000	7 657
Umowa Wieloproduktowa Finansowanie dostawców		PLN	WIBOR 1M + marża	26.12.2022	hipoteka na pierwszym miejscu KW wraz z cesją z praw z polisy ubezpieczeniowej;	15 000	14 869
Umowa Wieloproduktowa Finansowanie dostawców		PLN	WIBOR 1M + marża	31.03.2020	oświadczenie o poddaniu się egzekucji w formie aktu notarialnego; cesja wierzycelności z umowy faktoringowej	9 613	5 113
Kredyt w rachunku bieżącym	Millenium Bank S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	28.02.2021	Weksel własny z deklaracją wekslową	8 000	7 881

Kredyt w rachunku bieżącym	mBank S.A.	PLN	WIBOR O/N + marża	09.07.2020	Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową, oświadczenie o poddaniu się egzekucji	6 000	5 902
Umowa faktoringu	ING Commercial Finance Polska S.A.	PLN	Prowizja, odsetki WIBOR 1M + marża	15.03.2020	Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową, pełnomocnictwo do rachunków.	7 000	6 916
Kredyt w rachunku bieżącym	mBank S.A.	PLN	WIBOR O/N + marża	29.06.2020	Weksel poręczony przez Comp S.A.	6 000	2 140
Kredyt w rachunku bieżącym	Millenium Bank S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	05.04.2020	Notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji, poręczenie Comp S.A.	20 000	18 000
Kredyt obrotowy na prefinansowanie kontraktu	mBank S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	29.01.2021	Notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji	11 500	5 272
Kredyt w rachunku bieżącym	Bank Pekao S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	28.02.2021	Weksel własny in blanco, poręczenie Comp S.A., oświadczenie o poddaniu się egzekucji	5 000	4 728
Kredyt obrotowy	Bank Pekao S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	31.01.2021	Cesja wierzytelności z finansowanego kontraktu, weksel własny in blanco, poręczenie Comp S.A.	10 000	9 715
Kredyt obrotowy na prefinansowanie kontraktu	mBank S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	31.01.2020	Weksel in blanco poręczony przez Comp S.A., pełnomocnictwo dla mBanku do rachunku technicznego Comp S.A.	7 037	5 791
Kredyt obrotowy na prefinansowanie kontraktu	Bank Pekao S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	21.10.2022	Cesja wierzytelności z finansowanego kontraktu, weksel własny in blanco, poręczenie Comp S.A., pełnomocnictwo do rachunków	10 000	4 819
Kredyt na prefinansowanie kontraktu	Dell Bank International d.a.c.	PLN	Stałe	31.08.2022	-	2 169	2 080
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 O/N + 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

Linia kredytowa	ERSTE Bank Hungary Plc.	HUF	BUBOR 1M + marża	-	Hipoteka na nieruchomości	966 (75.000 tys. HUF)	-
Pożyczka	EFL Finance S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	30.07.2021	Umowa przewłaszczenia na zabezpieczenie	1 439	1 094
Pożyczka na zakup programów z zamówienia	Societe Generale Equipment Leasing Polska Sp. z o.o.	PLN	Stałe	01.06.2020	-	1 207	1 236
Pożyczka na zakup produktów informatycznych	IBM Global Financing Polska Sp. z o.o.	PLN	Stałe	28.12.2020	-	648	263
Pożyczka	Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach	PLN	Stopa redyskonta weksli + marża	31.12.2020	Gwarancja bankowa	1 493	522
Pożyczka	Multis Sp. z o.o.	PLN	Stałe	30.06.2020	Zastaw rejestrowy na akcjach własnych w ZUK Elzab S.A., oświadczenie o poddaniu się egzekucji	1 500	1 200
Pożyczka	MONEA V Sp. z o.o.	EUR	EURIBOR 1M + marża	31.12.2021	-	639 (150 tys. EUR)	720 (169 tys. EUR)
Razem kredyty wielozadaniowe i pożyczki*****						243 808	167 057

* 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 16 stycznia 2020 roku spółka ZUK Elzab S.A. oraz ING Commercial Finance Polska S.A. podpisała aneks na mocy, którego zwiększono limit faktoringu z 6,2 mln zł do 12 mln zł z terminem spłaty do dnia 15 marca 2021 roku. Z uwagi na fakt nie zgłoszenia zmian do umowy przez żadną ze stron zgodnie z zapisami umowy pierwotnej termin z dnia 15 marca 2021 roku przedłużył się automatycznie do dnia 15 marca 2022 roku.

W dniu 20 stycznia 2020 roku Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o. w całości spłaciła kredyt zaciągnięty w mBank S.A. na kwotę 7.037 tys. zł.

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 28 lutego 2020 roku Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o. podpisała z mBank S.A. umowę o kredyt obrotowy na prefinansowanie kontraktu na kwotę 11 377 tys. zł z terminem spłaty na dzień 31 sierpnia 2022 roku.

W dniu 7 kwietnia 2020 roku ZUK Elzab S.A. zawarły aneks nr 6 do umowy o kredyt w Banku Millennium w sprawie odnowienia umowy kredytowej w dniu 29 grudnia 2015 r. na okres do dnia 28 lutego 2021 r. W ramach aneksu ustalono nowe limity kredytu w rachunku bieżącym w następujący sposób:

- 8 000 tys. zł w okresie od 29.12.2015 do 27.02.2020 r.
- 6 000 tys. zł w okresie od 28.02.2020 r. do 30.07.2020 r.
- 6 000 tys. zł w okresie od 31.07.2020 r. do 28.02.2021 r.

Kolejny aneks nr 7 podpisany w dniu 1 marca 2021 roku wydłużył okres kredytowania do dnia 28 lutego 2023 r. Warunki finansowe niniejszej umowy nie odbiegają od powszechnie stosowanych w umowach tego typu. Powyższy limit przeznaczony został na finansowanie bieżącej działalności.

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 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 czerwca 2020 roku ZUK Elzab S.A. zawarł aneks do umowy pożyczki z dnia 27 marca 2018 roku ze Spółką Multis Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (02-757) przy ul. Pory 78, w którym zobowiązała się spłacić pozostałą kwotę pożyczki w wysokości 700 tys. zł do dnia 30 czerwca 2027 roku.

W dniu 7 lipca 2020 roku podpisano aneks nr 6 do umowy zawartej w dniu 6 lipca 2015 roku między ZUK Elzab S.A. a mBank S.A. o kredyt złotowy z limitem 6 000 tys. Na mocy aneksu wydłużono termin spłaty kredytu do dnia 8 lipca 2021 roku. Pozostałe warunki umowy nie uległy zmianie.

Na podstawie aneksu nr 6 z dnia 5 sierpnia 2020 roku do umowy z dnia 27 lipca 2018 roku, zawartej między ZUK Elzab S.A. a ING Bank Śląski S.A. z siedzibą w Katowicach Umowy Wieloproduktowej z maksymalnym limitem kredytowym w wysokości 49 100 tys. zł oraz z maksymalnym terminem spłaty do dnia 31 grudnia 2022r., ustalono nowe daty spłaty kredytów i na koniec 2020 roku przedstawiają się one następująco:

- 10 000 tys. zł - kredyt nieodnawialny w rachunku bieżącym - do dnia 31.05.2023 r.
- 18 002 tys. zł - kredyt inwestycyjny - do dnia 31.05.2023 r.

Jednocześnie na podstawie przedmiotowego aneksu został również zmniejszony limit kredytu wieloproduktowego z kwoty 49 100 tys. zł do kwoty 46 100 tys. zł, z terminem spłaty do 07.06.2023 r. oraz został udostępniony sublimit do wykorzystania w ramach kredytu obrotowego w rachunku bankowym w wysokości:

- 10 000 tys. zł od dnia 05.08.2020 r. do dnia 30.09.2021 r.
- 9 000 tys. zł od dnia 01.10.2021 r. do dnia 31.10.2021 r.
- 8 000 tys. zł od dnia 01.11.2021 r. do dnia 30.11.2021 r.
- 7 000 tys. zł od dnia 01.12.2021 r. do dnia 31.12.2021 r.
- 6 000 tys. zł od dnia 01.01.2022 r. do dnia 31.01.2021 r.
- 5 000 tys. zł od dnia 01.02.2022 r. do dnia 28.02.2022 r.
- 4 000 tys. zł od dnia 01.03.2022 r. do dnia 31.03.2022 r.
- 3 000 tys. zł od dnia 01.04.2022 r. do dnia 30.04.2022 r.
- 2 000 tys. zł od dnia 01.05.2022 r. do dnia 31.05.2022 r.
- 1 000 tys. zł od dnia 01.06.2022 r. do dnia 30.06.2022 r.

Sublimit został objęty gwarancją udzieloną przez Bank Gospodarstwa Krajowego na podstawie umowy portfelowej linii gwarancyjnej Funduszu Gwarancji Płynnościowych nr 3/PLG-FGP/2020 w kwocie 8 000 tys. zł, stanowiącej 80% przyznanej kwoty kredytu na okres kredytowania wydłużony o trzy miesiące, tj. do dnia 30 września 2022 roku.

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 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 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.

Umowa o kredyt obrotowy w Banku Pekao S.A. na kwotę 7,5 mln zł zawarta przez spółkę Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o. nie została przedłużona.

Po dacie bilansowej, w dniu 29 stycznia 2021 roku Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o. spłaciła w całości kredyt obrotowy zaciągnięty w mBank na kwotę 11,5 mln zł.

Po dacie bilansowej, w dniu 25 lutego 2021 roku Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o. zawarła z bankiem Bank Pekao S.A. aneks do umowy o wielocelowy limit kredytowy, w ramach którego dostępne są teraz trzy produkty:

- kredyt w rachunku bieżącym 5 mln zł
- kredyt obrotowy 10 mln zł
- gwarancje 15 mln zł

Limit globalny w tej umowie został określony na 20 mln zł. Oprocentowanie WIBOR1M+marża. Okres obowiązywania do 28 lutego 2022 roku.

Po dacie bilansowej, w dniu 26 lutego 2021 roku kredyt w Millennium Banku S.A. w rachunku bieżącym został odnowiony przez spółkę Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o. na tych samych warunkach do dnia 28 lutego 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 wierzytelności 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 spłaty	Zabezpieczenia	Kwota wg umowy	Zobowiązanie na dzień 31 grudnia 2020
Linia gwarancyjna	BNP Paribas Bank Polska S.A.	PLN	marża	30.09.2021	Weksel, pełnomocnictwo do rachunków, cesja wierzytelności, dodatkowo kaucja 20% 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)
Gwarancja wsparcia płynności	Bank Gospodarstwa Krajowego	PLN	Marża	30.09.2022	Weksel in blanco	8 000	8 000
Linia gwarancyjna - zamiennie z kredytem w ING Bank Śląski S.A.	ING Bank Śląski S.A.	PLN	marża	31.10.2021	Oświadczenie o poddaniu się egzekucji, pełnomocnictwo do rachunków	535	535
Linia gwarancyjna	mBank S.A.	PLN	marża	30.06.2026	Weksel poręczony przez Comp S.A., kaucja 20% w przypadku Gwarancji powyżej 36 miesięcy	6 000	2 824
Umowa o udzielenie gwarancji	mBank S.A.	PLN	marża	31.10.2022	Kaucja pieniężna wg umowy, notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji	7 686	7 686
Linia gwarancyjna w ramach umowy o multiliniję	Santander Consumer Bank S.A.	PLN	marża	14.06.2021	Poręczenie Comp S.A.	3 000	147

Linia gwarancyjna w ramach umowy o linię wieloproduktową	Millenium Bank S.A.	PLN	marża	28.02.2026	Notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji, poręczenie Comp S.A., przewłaszczenie 30% dla gwarancji powyżej 36 miesięcy	7 000	145
Linia gwarancyjna	Korporacja Ubezpieczeń Kredytów Eksportowych S.A.	PLN	marża	bezterminowo	Weksle in blanco	2 000	100
Umowa o wielocelowy limit kredytowy	Bank Pekao S.A.	PLN	marża	31.01.2026	Weksel własny in blanco, poręczenie wekslowe przez Comp S.A., notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji, dodatkowo kaucja 10% dla Gwarancji powyżej 24 miesięcy, kaucja 20% dla Gwarancji 36 miesięcy	8 500	7 339
Umowa o udzielenie gwarancji	Bank Pekao S.A.	PLN	marża	12.08.2022	Kaucja 500.000, weksel, poręczenie wekslowe Comp S.A.	419	419

* kwoty w USD podane w tys. jednostek.

Dane porównywalne:

Linie Gwarancyjne	Nazwa banku	Waluta	Oprocentowanie	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Kwota wg umowy	Zobowiązanie na dzień 31 grudnia 2019
Linia gwarancyjna	BNP Paribas Bank Polska S.A.	PLN	marża	30.09.2020	Weksel, pełnomocnictwo do rachunków, cesja wierzytelności, dodatkowo kaucja 20% 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)
Linia gwarancyjna - zamiennie z kredytem w ING Bank Śląski S.A.	ING Bank Śląski S.A.	PLN	marża	31.10.2020	Oświadczenie o poddaniu się egzekucji, pełnomocnictwo do rachunków	535	535
Linia gwarancyjna	mBank S.A.	PLN	marża	30.06.2025	Weksel poręczony przez Comp S.A., kaucja 20% w przypadku Gwarancji powyżej 18 miesięcy	6 000	1 454
Umowa o udzielenie gwarancji	mBank S.A.	PLN	marża	31.10.2022	Kaucja pieniężna wg umowy, notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji	4 486	4 486
Linia gwarancyjna w ramach umowy o multilinię	Santander Consumer Bank S.A.	PLN	marża	14.06.2021	Poręczenie Comp S.A.	3 000	766
Linia gwarancyjna w ramach umowy o linię wieloproduktową	Millenium Bank S.A.	PLN	marża	05.04.2025	Notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji, poręczenie Comp S.A., przewłaszczenie 30% dla gwarancji powyżej 36 miesięcy	7 000	148

Linia gwarancyjna	Korporacja Ubezpieczeń Kredytów Eksportowych S.A.	PLN	marża	bezterminowo	Weksle in blanco	2 000	100
Umowa o wielocelowy limit kredytowy	Bank Pekao S.A.	PLN	marża	31.01.2026	Weksel własny in blanco, poręczenie wekslowe przez Comp S.A., notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji, dodatkowo kaucja 10% dla Gwarancji powyżej 24 miesięcy, kaucja 20% dla Gwarancji 36 miesięcy	6 000	2 443
Umowa o udzielenie gwarancji	Bank Pekao S.A.	PLN	marża	12.08.2022	Kaucja 500.000, weksel, poręczenie wekslowe Comp S.A.	419	419

* kwoty w USD podane w tys. jednostek.

Nota nr 26b

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	17 066	46 324
b) Powyżej 3 do 5 lat	-	-
c) Powyżej 5 lat	700	-
d) Zobowiązania przeterminowane	-	-
Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek, razem	17 766	46 324

Nota nr 27

REZERWY DŁUGOTERMINOWE	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
1 Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	1 800	1 545
- Świadczenia emerytalne*	1 800	1 545
2 Rezerwy na naprawy gwarancyjne	239	298
3 Pozostałe rezerwy długoterminowe	-	-
Rezerwy długoterminowe, razem	2 039	1 843

*Świadczenia emerytalne zostały zaprezentowane zgodnie z przeprowadzoną wyceną

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.

W spółce zależnej ZUK Elzab S.A rezerwy na odprawy emerytalno-rentowe szacowane są na poziomie 1 miesięcznej odprawy. Szacunków odpraw emerytalno-rentowych dokonuje na zlecenie spółki ZUK Elzab S.A. niezależny aktuariusz lub Pracownicy spółki.

Nota nr 27a

ZMIANA STANU REZERW DŁUGOTERMINOWYCH	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	1 843	1 551
a) Zwiększenia	484	531
- utworzenie rezerwy na urlopy	-	-
- utworzenie rezerwy na świadczenia emerytalne	346	277
- utworzenie rezerwy na naprawy gwarancyjne	100	235
- przeniesienie z rezerw krótkoterminowych	17	18
- inne zwiększenia	21	1
b) Zmniejszenia	288	239
- wykorzystanie rezerwy na świadczenia emerytalne	79	70
- rozwiązanie rezerwy na świadczenia emerytalne	31	-
- rozwiązanie rezerwy na naprawy gwarancyjne	134	154
- przeniesienie do rezerw krótkoterminowych	43	14
- inne zmniejszenia	1	1
Stan na koniec okresu	2 039	1 843

Nota nr 28

ZMIANA STANU REZERW 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:	21 918	20 687
a) Odniesionej na wynik finansowy	19 496	18 263
b) Odniesionej na kapitał własny	61	63
c) Odniesionej na wartość firmy	2 361	2 361
2. Zwiększenia	13 047	7 661
a) Odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych	13 045	7 661
- amortyzacji majątku trwałego	2 261	655
- doszacowane przychody kontraktów długoterminowych	8 020	3 513
- rozliczenie RMC w koszty księgowo uznanych wcześniej jako KUP	308	261
- inne*	2 456	3 232
b) Odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi - aktualizacja majątku trwałego	2	-
c) Odniesione na wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	-	-
3. Zmniejszenia	7 103	6 430
a) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	7 100	6 428
- skonsumowana część ulgi inwestycyjnej za lata poprzednie	12	12
- realizacji rezerw na amortyzacje majątku trwałego	599	618
- realizacja doszacowanych w ubiegłych okresach przychodów, z kontraktów długoterminowych	4 307	2 159
- z tytułu zmiany stawek podatkowych	-	-
- rozliczenie RMC w koszty księgowo uznanych wcześniej jako KUP	224	240
- inne*	1 958	3 399
b) Odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	3	2
c) Odniesione na wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi - korekta wyceny niefinansowych aktywów trwałych	-	-

Stan na koniec okresu:	27 862	21 918
a) Odniesionej na wynik finansowy	25 441	19 496
b) Odniesionej na kapitał własny	60	61
c) Odniesionej na wartość firmy	2 361	2 361

* 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 nr 28a

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	25 441	19 496
- amortyzacji majątku trwałego	9 271	7 609
- doszacowane przychody kontraktów długoterminowych	10 733	7 020
- skonsumowana część ulgi inwestycyjnej za lata poprzednie	192	204
- rozliczenie RMC w koszty księgowo uznanych wcześniej jako KUP	622	538
- inne*	4 623	4 125
b) Odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	60	61
- aktualizacja wartości aktywów	-	1
- różnica pomiędzy wartością bilansową i podatkową aktywów trwałych wycenianych przy przejściu na MSSF	59	59
- inne	1	1
c) Odniesione na wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	2 361	2 361
- przeszacowania aktywów przyłączonej spółki do wartości godziwej	2 361	2 361
Stan na koniec okresu:	27 862	21 918

* 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 29

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA 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	28	-
b) Powyżej 3 do 5 lat	-	-
c) Powyżej 5 lat	-	28
d) Zobowiązania przeterminowane	-	-
Zobowiązania długoterminowe, razem	28	28

Nota nr 30

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	13 621	18 453
b) Powyżej 3 do 5 lat	712	521
c) Powyżej 5 lat	-	-
d) Zobowiązania przeterminowane	-	-
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu, razem	14 333	18 974

Nota nr 31

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

Nota nr 31a

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 Jednostka Dominująca 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.

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 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 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 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 r. 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 r. 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 r. 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 r. 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 r. 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 r. (nr 23/2019) oraz poprzez zapłatę przez Comp S.A. 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 32

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE DŁUGOTERMINOWE	<i>stan na 31.12.2020</i>	<i>stan na 31.12.2019</i>
1 Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów	32	367
a) Rezerwy koszty kontraktów	32	367
2 Rozliczenia międzyokresowe przychodów	13 354	15 382
a) Dotacje	5 025	6 432
b) Przychody przyszłych okresów*	8 329	8 950
Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe, razem	13 386	15 749

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

Przychody z umów z klientami

Zgodnie z MSSF 15 Grupa Kapitałowa Comp S.A. 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.

Grupa stosuje modelowe rozwiązania dla określonej grupy kontraktów. Dotyczy to przede wszystkim kontraktów serwisowych w których Grupa 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.

<i>Rok 2020 okres bieżący od 01.01.2020 do 31.12.2020</i>	<i>Segment IT</i>	<i>Segment Retail</i>	<i>Pozostałe</i>	<i>RAZEM</i>
Przychody rozpoznane z tytułu:				
Zobowiązań do wykonania świadczenia spełnianych w określonym momencie	354 755	343 378	(4 913)	693 220
Zobowiązań do wykonania świadczenia spełnianych w czasie	27 452	205		27 657
Suma	382 207	343 583	(4 913)	720 877

Dane porównywalne

<i>Rok 2019 okres porównywalny od 01.01.2019 do 30.12.2019</i>	<i>Segment IT</i>	<i>Segment Retail</i>	<i>Pozostałe</i>	<i>RAZEM</i>
Przychody rozpoznane z tytułu:				
Zobowiązań do wykonania świadczenia spełnianych w określonym momencie	316 282	388 539	(7 554)	697 267
Zobowiązań do wykonania świadczenia spełnianych w czasie	32 994	287		33 281
Suma	349 276	388 826	(7 554)	730 548

Zgodnie z MSSF 15 Grupa 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.

Łączna wartość przychodów obejmuje również przychody z tytułu najmu rozpoznawane według MSSF 16.

Nota nr 33

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	<i>stan na 31.12.2020</i>	<i>stan na 31.12.2019</i>
1 Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	162 587	144 351
2 Rezerwy krótkoterminowe	24 069	32 088
3 Zobowiązania handlowe	132 172	125 618
4 Bieżące zobowiązania podatkowe i inne zobowiązania o podobnym charakterze	30 106	30 973
5 Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu	11 992	22 068
6 Pozostałe zobowiązania finansowe krótkoterminowe	43	49 573
7 Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	39 077	22 399
8 Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	400 046	427 070

Nota nr 33a

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
a) W walucie polskiej	361 875	400 731
b) W walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	38 171	26 339
b1. w tys. USD	3 529	1 950
w tys. zł.	13 261	7 404
b2. w tys. EUR	4 739	4 024
w tys. zł.	21 870	17 138
b3. w tys. GBP	12	2
w tys. zł.	63	12
b4. w tys. HUF	108 303	104 270
w tys. zł.	1 369	1 343
b5. pozostałe waluty oraz różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych w tys. zł.	1 608	442
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	400 046	427 070

Nota nr 34

KRÓTKOTERMINOWE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
1 Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów	159 992	140 655
a) Krótkoterminowych	91 435	122 655
b) Długoterminowych	68 557	18 000
2 Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu pożyczek	2 595	3 696
a) Wobec jednostek powiązanych	828	-
b) Wobec pozostałych jednostek	1 767	3 696
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki, razem	162 587	144 351

Szczegóły dotyczące kredytów i pożyczek zaciągniętych przez spółki z Grupy Kapitałowej znajdują się w nocie 26a.

Nota nr 34a

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
a) Do 1 miesiąca	3 210	39 146
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	28 879	27 809
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	32 143	35 663
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	98 355	41 733
e) Zobowiązania przeterminowane	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek, razem	162 587	144 351

Nota nr 35

REZERWY KRÓTKOTERMINOWE	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
1 Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	17 388	18 147
a) Świadczenia emerytalne	47	22
b) Urlopy	6 489	4 558
c) Nagrody jubileuszowe	-	251
d) Nagrody i premie	10 852	13 316
2 Rezerwy na naprawy gwarancyjne	6 110	11 762
3 Pozostałe rezerwy krótkoterminowe*	571	2 179
Rezerwy krótkoterminowe, razem	24 069	32 088

*W pozycji „pozostałe rezerwy krótkoterminowe” zaprezentowane są głównie rezerwy utworzone na działania promocyjno-reklamowe.

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:

=> kwota rezerwy x średni udział kosztów ubezpieczenia społecznego (%) kosztów wynagrodzeń

Rezerwy na naprawy gwarancyjne

Okres gwarancji udzielanej przez spółki Grupy Kapitałowej 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 Grupie Kapitałowej są uznaniowe i wypłacane na podstawie decyzji Zarządów. W wybranych obszarach wypłacane są premie zadaniowe. Szczegółowe zasady związane z systemem premiowania regulowane są poprzez zapisy Regulaminów Wynagrodzeń w spółkach.

Nota nr 35a

ZMIANA STANU REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH	<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	32 088	22 136
a) Zwiększenia	47 176	60 329
- utworzenie rezerwy na urlopy	6 717	4 606
- utworzenie rezerwy na świadczenia emerytalne	27	7
- utworzenie rezerwy na nagrody i premie	14 562	19 769
- utworzenie rezerwy na naprawy gwarancyjne	23 216	31 468
- przeniesienie z rezerw długoterminowych	43	13
- utworzenie rezerwy na działania promocyjno-reklamowe	366	2 282
- inne zwiększenia	2 245	2 184
b) Zmniejszenia	55 195	50 377
- wykorzystanie rezerwy na urlopy	4 413	4 085
- rozwiązanie rezerwy na urlopy	624	126
- wykorzystanie rezerwy na świadczenia emerytalne	-	-
- rozwiązanie rezerwy na świadczenia emerytalne	1	-
- wykorzystanie rezerwy na nagrody i premie	16 889	20 157
- rozwiązanie rezerwy na nagrody i premie	135	-
- wykorzystanie rezerwy na naprawy gwarancyjne	23 088	20 650
- rozwiązanie rezerwy na naprawy gwarancyjne	5 806	559
- przeniesienie do rezerw długoterminowych	-	17
- wykorzystanie rezerwy na działania promocyjno-reklamowe	1 318	1 811
- rozwiązanie rezerwy na działania promocyjno-reklamowe	261	-
- inne zmniejszenia	2 660	2 972
Stan na koniec okresu	24 069	32 088

Nota nr 36

ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty do 12 miesięcy	123 638	113 738
a) Wobec jednostek powiązanych	141	-
- od pozostałych jednostek	141	-
b) Wobec pozostałych jednostek	123 497	113 738
2 Zaliczki otrzymane na dostawy w okresie spłaty do 12 miesięcy	227	330
a) Wobec jednostek powiązanych	-	-
b) Wobec pozostałych jednostek	227	330
3 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	6 713	10 031
a) Wobec jednostek powiązanych	-	-
b) Wobec pozostałych jednostek	6 713	10 031
4 Zaliczki otrzymane na dostawy w okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	1 594	1 519
a) Wobec jednostek powiązanych	-	-
b) Wobec pozostałych jednostek	1 594	1 519
Zobowiązania handlowe, razem	132 172	125 618

Nota nr 36a

ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
a) Do 1 miesiąca	51 262	52 987
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	57 679	51 727
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	1 493	378
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	3 792	98
e) Powyżej 1 roku	8 307	11 549
f) Zobowiązania przeterminowane	9 639	8 879
Zobowiązania handlowe, razem	132 172	125 618

Nota nr 36b

ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE PRZETERMINOWANE Z PODZIAŁEM NA ZOBOWIĄZANIA NIEZAPŁACONE W OKRESIE:	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
a) Do 1 miesiąca	7 873	2 887
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	1 627	4 532
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	50	451
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	14	35
e) Powyżej 1 roku	75	974
Zobowiązania handlowe, przeterminowane razem	9 639	8 879

Nota nr 37

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)	642	5 561
2 Pozostałe zobowiązania podatkowe i inne zobowiązania o podobnym charakterze:	29 464	25 412
a) z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych PIT	1 499	1 294
b) z tytułu podatku VAT	23 300	20 431
c) zobowiązania do ZUS	4 431	3 449
d) pozostałe zobowiązania publiczno-prawne	234	238
Bieżące zobowiązania podatkowe i inne zobowiązania o podobnym charakterze, razem	30 106	30 973

Nota nr 37a

BIEŻĄCE ZOBOWIĄZANIA PODATKOWE I INNE ZOBOWIĄZANIA O PODOBNYM CHARAKTERZE - TERMINY PŁATNOŚCI	stan na 31.12.2020	Termin płatności
1 Podatek od towarów i usług	23 300	25.01.2021
2 Podatek dochodowy CIT	642	31.03.2021
3 Podatek dochodowy PIT	1 499	20.01.2021
4 ZUS	4 431	15.01.2021
5 PFRON	118	20.01.2021
6 Pozostałe zobowiązania publiczno-prawne	116	
Razem	30 106	

Nota nr 38

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	909	881
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	2 396	12 306
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	2 983	3 063
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	5 704	5 818
e) Zobowiązania przeterminowane	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu, razem	11 992	22 068

Nota nr 39

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	29
a) Wobec jednostek powiązanych	-	-
b) Wobec pozostałych jednostek	40	29
3 Fundusze wydzielone	3	5
a) ZFŚS	3	5
Pozostałe zobowiązania finansowe krótkoterminowe, razem	43	49 573

Nota nr 39a

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE KRÓTKOTERMINOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
a) Do 1 miesiąca	-	6
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	3	-
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	43	49 573

Nota nr 40

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
1 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	483	605
2 Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	3 685	1 793
a) Wobec jednostek powiązanych	22	3
b) Wobec pozostałych jednostek	3 663	1 790
3 Rozliczenia międzyokresowe kosztów	18 082	4 300
a) Rezerwy na koszty kontraktów	1 384	1 643
b) Umowy o budowę	13 154	-
c) Rezerwa na badanie bilansu	284	269
d) Rezerwa na pozostałe koszty	3 260	2 388
4 Rozliczenia międzyokresowe przychodów	16 827	15 701
a) Przychody przyszłych okresów	14 802	15 364
b) Otrzymane zaliczki	410	2
c) Inne	1 615	335
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, razem	39 077	22 399

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 10).

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 obrachunkowego,
- 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 dotyczy 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 40a

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	5 664	4 733
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	6 338	3 402
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	20 765	7 002
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	6 302	7 161
e) Zobowiązania przeterminowane	8	101
Zobowiązania krótkoterminowe pozostałe, razem	39 077	22 399

Nota nr 40b

POZOSTAŁE PRZETERMINOWANE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE 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	8	13
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	-	83
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	-	-
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	-	1
e) Powyżej 1 roku	-	4
Zobowiązania krótkoterminowe pozostałe, przeterminowane razem	8	101

Nota nr 40c

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	1 643	3 643
a) Zwiększenia	9 221	3 544
- utworzenie	8 887	3 544
- inne zwiększenia	334	-
b) Zmniejszenia	9 480	5 544
- wykorzystanie	9 443	5 438
- rozwiązanie	37	31
- inne zmniejszenia	-	75
Stan na koniec okresu	1 384	1 643

Nota nr 40d

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH 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	2 388	2 360
a) Zwiększenia	4 671	7 982
- utworzenie	4 671	7 982
- inne zwiększenia	-	-
b) Zmniejszenia	3 799	7 954
- wykorzystanie	3 795	7 938
- rozwiązanie	-	-
- inne zmniejszenia	4	16
Stan na koniec okresu	3 260	2 388

Nota nr 41**ODPISY AKTUALIZUJĄCE**

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

Nota nr 41a

DOKONANE ODPISY AKTUALIZACJI WARTOŚCI SKŁADNIKÓW MAJĄTKU	Rok 2020 okres bieżący od 01.01.2020 do 31.12.2020	Rok 2019 okres porównywalny od 01.01.2019 do 31.12.2019
- należności handlowych	3 195	713
- zapasów	1 933	2 677
- należności z tytułu udzielonych pożyczek	767	2 677
- obligacji pożyczkowych	497	486
- pozostałych należności	280	94
Dokonane odpisy aktualizacji wartości składników majątku, razem	6 672	3 970

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 od kontrahentów w okresie ponad 6 miesięcy po terminie bez wyraźnego uzasadnienia tego opóźnienia, oraz wyniknęła z szacunków Zarządu dotyczących możliwości otrzymania należności będących przedmiotem mediacji,
- konieczność dokonania odpisu aktualizującego należności z tytułu udzielonych pożyczek ze względu na ryzyko transakcji,
- 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 1.933 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.

Nota nr 41b

DOKONANE PRZYWRÓCENIA WARTOŚCI SKŁADNIKÓW MAJĄTKU	Rok 2020 okres bieżący od 01.01.2020 do 31.12.2020	Rok 2019 okres porównywalny od 01.01.2019 do 31.12.2019
- należności handlowych	463	231
- zapasów	1 782	1 294
- pozostałych należności	86	108
Dokonane przywrócenia wartości składników majątku, razem	2 331	1 633

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

- w przypadku należności handlowych nastąpiło odwrócenie odpisu spowodowane sprzedażą należności, ich spłata lub spisanie ze stanu aktywów,
- zostały wykorzystane w produkcji (kwota 669 tys. zł), zostały sprzedane w okresie sprawozdawczym (kwota 142 tys. zł) lub zostały zlikwidowane (kwota 870 tys. zł).

2. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH

Nota nr 42

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	37 101	20 380
a) Na rzecz jednostek powiązanych	-	-
b) Na rzecz pozostałych jednostek	37 101	20 380
- udzielonych gwarancji należytego wykonania kontraktu	33 960	18 993
- udzielonych poręczeń	-	-
- gwarancje przetargowe	1 495	1 387
- gwarancje pozostałe	1 646	-
3 Inne zobowiązania	12 322	14 294
- gwarancje zapłaty	12 305	14 277
- inne	17	17
Pozycje pozabilansowe, razem	49 423	34 674

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

Nota nr 42a

Wykaz czynnych gwarancji wystawionych na zlecenie Grupy Kapitałowej Comp S.A.

Wykaz czynnych gwarancji wystawionych na zlecenie Comp S.A.

Stan na dzień 31.12.2020 r.

Lp.	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

Spółki z Grupy Kapitałowej 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.	KGP	MT49181KPB17	należyte wykonanie	9	23.11.2017	30.01.2021	2
2.		KGP	MT49204KPB17	należyte wykonanie	12	08.01.2017	04.01.2021	2
3.		MSZ	MT49104KPB18	należyte wykonanie	7 686	30.05.2018	31.10.2022	1 858
4.		MSZ	MT49188KPB18	należyte wykonanie	31	28.09.2018	28.10.2021	-
5.		OZZW	MT49216KPB18	przetargowa	29	23.10.2018	30.01.2021	6
6.		KGP	MT49240KPB18	należyte wykonanie	40	21.11.2018	29.01.2021	8
7.		NBP	MT49266KPB18	należyte wykonanie	117	13.12.2018	30.01.2022	23
8.	Sąd Apelacyjny Wrocław		MT49035KPB19	należyte wykonanie	215	26.02.2019	26.02.2024	-
9.	SKW		MT49051KPB19	należyte wykonanie	197	20.03.2019	15.05.2023	-
10.	MSWiA		MT49062KPB19	należyte wykonanie	84	11.04.2019	31.08.2022	500
11.	SP KGP		MT49145KPB19	należyte wykonanie	11	04.09.2019	29.01.2021	39
12.	SP CZI		MT49164KPB19	należyte wykonanie	4	01.10.2019	26.01.2022	-
13.	Dep. Więzienia przy MS Rep. Litewskiej		MT49008ZTG20	gwarancja bankowa	212	15.01.2020	02.03.2021	-
14.	Energa Operator S.A.		MT49035KPB20	należyte wykonanie	140	25.02.2020	17.04.2023	8
15.	WWCOiT		MT49052KPB20	należyte wykonanie	199	20.03.2020	20.03.2025	-
16.	CZCSZ		MT49146KPB20	należyte wykonanie	132	26.08.2020	02.02.2023	-
17.	Port Lotniczy Poznań		MT49184KPB20	należyte wykonanie	147	12.10.2020	12.01.2023	-
18.	CZCSZ		MT49188KTG20	gwarancja bankowa	260	20.10.2020	11.01.2021	-
19.	SP CZCSZ		MT49194KPB20	należyte wykonanie	250	23.10.2020	23.10.2025	-
20.	Dolnośląski UW Wrocław		MT49181KPB20	należyte wykonanie	311	08.10.2020	02.01.2025	-
21.	SP KGP		MT49201KPB20	należyte wykonanie	124	16.11.2020	16.11.2025	-
22.	CZCSZ		MT49224KTG20	gwarancja bankowa	300	22.12.2020	29.03.2021	47
razem					10 510			2 493
1.	Santander Bank S.A.	KGP	DOK3213GWB17AR	należyte wykonanie	147	17.08.2017	14.06.2021	-
razem					147			-
1.	Millenium Bank S.A.	JW3964	86200-02-0263999	przetargowa	108	01.06.2018	29.01.2021	-
2.		CZI	86200-02-0267673	przetargowa	37	30.07.2018	21.11.2022	-
razem					145			-
1	KUKE S.A.	Gm. Wrocław	RW/GW/41/483/5219/2018	przetargowa	100	29.03.2019	06.03.2023	-
razem					100			-
1.	Bank Pekao S.A.	SP KGP	2018/33	przetargowa	419	28.11.2018	12.08.2022	37
2.		CZI	BOFH19012710GP/K	należyte wykonanie	486	08.08.2019	04.11.2022	43
3.		PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.	BOFH19012897GP/K	należyte wykonanie	367	26.09.2019	26.09.2022	17
4.		SP CZI	BOFH19012912GP/K	należyte wykonanie	4	01.10.2019	26.01.2022	97
5.		Port Lotniczy Poznań	BOFH19013003GP/K	należyte wykonanie	48	28.10.2019	28.01.2022	122
6.		SP KWP w Lublinie	BOFH19013252GP/K	należyte wykonanie	21	09.12.2019	11.01.2021	2
7.		SP MF	BOFH19013293GP/K	należyte wykonanie	38	20.12.2019	31.01.2023	1
8.		SP KGP	BOFH19013254GP/K	należyte wykonanie	78	03.01.2020	27.03.2023	16
9.		Netia S.A.	BOFH20020428GP/K	należyte wykonanie	371	17.03.2020	05.01.2023	16
10.		SP KGP	BOFH20020457GP/K	należyte wykonanie	94	20.03.2020	16.05.2022	28
11.		SP KGP	BOFH20020698GP/W	należyte wykonanie	210	30.04.2020	15.03.2023	37
12.		SP KGP	BOFH20020699GP/W	należyte wykonanie	206	30.04.2020	05.04.2024	40
13.		SP KGP	BOFH20021135GP/K	należyte wykonanie	87	08.06.2020	11.04.2023	9
14.		Min. Cyfryzacji	BOFH20021149GP/K	należyte wykonanie	9	10.06.2020	08.01.2021	42
15.		SP KGP	BOFH20021231GP/K	należyte wykonanie	109	25.06.2020	01.01.2024	41
16.		SP KGP	BOFH20021232GP/K	należyte wykonanie	33	25.06.2020	05.01.2024	9
17.		SK KGP	BOFH20021270GP/K	należyte wykonanie	59	02.07.2020	02.02.2024	-
18.		SP KGP	BOFH20021428GP/K	należyte wykonanie	10	13.07.2020	29.01.2021	22
19.		SK KGP	BOFH20021511GP/K	należyte wykonanie	90	27.07.2020	15.11.2023	7
20.		MSWiA	BOFH20021584GP/K	należyte wykonanie	195	07.08.2020	01.03.2021	12

21.	SP CZCSZ	BOFH20021632GP/K	należyte wykonanie	70	14.08.2020	01.12.2022	-
22.	SP MC	BOFH20021950GP/K	należyte wykonanie	46	01.10.2020	30.11.2023	-
23.	SP MF	BOFH20022159GP/K	należyte wykonanie	2342	30.10.2020	15.04.2024	60
24.	SP MF	BOFH20022160GP/K	należyte wykonanie	260	30.10.2020	06.01.2025	-
25.	SP CZCSZ	BOFH20022322GP/K	należyte wykonanie	373	10.11.2020	22.09.2022	-
26.	NiASK PIB	BOFH20022357GP/K	należyte wykonanie	500	16.11.2020	16.02.2021	-
27.	CIRF	BOFH20022359GP/K	należyte wykonanie	30	18.11.2020	08.02.2021	-
28.	SP CZCSZ	BOFH20022525GP/K	należyte wykonanie	441	02.12.2020	16.01.2025	-
29.	SP KGP	BOFH20022644GP/K	należyte wykonanie	36	09.12.2020	19.01.2024	-
30.	CZCSZ	BOFH20022712GP/K	należyte wykonanie	400	21.12.2020	12.03.2021	-
31.	CIRF	BOFH20022648GP/K	należyte wykonanie	163	28.12.2020	15.02.2024	-
32.	CIRF	BOFH20022651GP/K	należyte wykonanie	163	28.12.2020	15.02.2025	-
razem				7 758			658

Nota nr 42b**Wykaz poręczeń wystawionych przez Grupę Kapitałową Comp S.A.****Comp S.A.**

Stan na dzień 31.12.2020 r.

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.

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.

Spółki z Grupy Kapitałowej Comp S.A.

Stan na dzień 31.12.2020 r.

L.p.	Beneficjent	Rodzaj zobowiązania	Kwota zobowiązania	Termin wygaśnięcia zobowiązania
1.	ERSTE Bank Hungary Plc.	wierzytelność z tytułu gwarancji – Hyundai Man Ltd.	5 tys. zł (391 tys. HUF)	30.11.2021
2.	ERSTE Bank Hungary Plc.	wierzytelność z tytułu gwarancji – Tervaz Ltd.	4 tys. zł (328 tys. HUF)	04.11.2022
Razem			9 tys. zł	

Nota nr 42c**Wykaz zastawów rejestrowych i hipotek Grupy Kapitałowej 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
6.	Nieruchomość w Hódmezővásárhely	ERSTE Bank Hungary Plc	zabezpieczenie linii kredytowej	110 milionów HUF
7.	Nieruchomość w Zabrze	ING Bank Śląski S.A	zabezpieczenie umowy kredytowej	69 150
8.	Należności	ING Bank Śląski S.A	zabezpieczenie umowy kredytowej	69 150
9.	Zapasy magazynowe	ING Bank Śląski S.A	zabezpieczenie umowy kredytowej	69 150
10.	Wykrawarka marki PX1225 STRIPPIT INC	ING Bank Śląski S.A	zabezpieczenie umowy kredytowej	69 150
11.	Akcje własne ZUK Elzab S.A.	Multis Sp. z o.o.	ustanowienie zastawu rejestrowego na łącznie 405.662 akcjach ZUK Elzab S.A. tytułem zabezpieczenia umowy pożyczki	1 500

3. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA Z ZYSKÓW LUB STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

Nota nr 43

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	229 255	208 932
2 Przychody netto ze sprzedaży produktów	230 931	266 287
3 Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	260 691	255 329
Przychody ze sprzedaży, razem	720 877	730 548

Nota nr 43a

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	10 760	1%	9 315	1%
2 Sprzedaż towarów	249 931	35%	246 014	34%
3 Sprzedaż produktów	230 931	32%	266 287	36%
4 Sprzedaż usług	229 255	32%	208 932	29%
Przychody ze sprzedaży, razem	720 877	100%	730 548	100%

Nota nr 43b

INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI

Dla precyzyjnego odwzorowania rzeczywistego sposobu funkcjonowania Spółki i Grupy oraz udostępnienia akcjonariuszom dobrego narzędzia do oceny działalności, raportowanie prowadzone jest w ramach dwóch obszarów: IT i Retail (Technologie Sprzedaży).

Wydzielenie dwóch segmentów sprawozdawczych, które są jednocześnie segmentami operacyjnymi, wynika z grupowania danych finansowych w dwóch liniach biznesowych Grupy:

- które angażują się w określoną działalność gospodarczą, z której mogą uzyskiwać przychody i koszty,
- których wyniki są regularnie przeglądane przez główny organ odpowiedzialny za podejmowanie decyzji operacyjnych w Grupie oraz wykorzystujący te wyniki przy decydowaniu o alokacji zasobów i przy ocenie wyników działalności segmentu oraz
- w przypadku których dostępne są odrębne informacje finansowe.

Kryterium wydzielenia dwóch Segmentów opiera się na sposobie funkcjonowania na rynku oraz charakterze relacji z klientami. Głównym organem odpowiedzialnym za podejmowanie decyzji operacyjnych w Grupie jest Zarząd jednostki Dominującej.

Struktura Segmentów przedstawia się następująco:

Segmenty	Zakres działalności Segmentu	Rok 2020 okres bieżący od 01.01.2020 do 31.12.2020		Rok 2019 okres porównywalny od 01.01.2019 do 31.12.2019	
		Udział w przychodach	Udział w wyniku operacyjnym	Udział w przychodach	Udział w wyniku operacyjnym
Segment RETAIL	<ul style="list-style-type: none"> • Dostarczanie kompleksowych rozwiązań dla segmentu handlu i usług w zakresie urzędzeń fiskalnych i нефiskalnych, dostarczanie usług szkoleniowych dla klientów i partnerów. • Świadczenie kompleksowych usług outsourcingowych w zakresie prowadzenia infrastruktury IT, usług serwisowych sprzętu komputerowego i biurowego, prowadzenie serwisu fiskalnego. 	48%	104%	53%	101%

<i>Segment IT</i>	<ul style="list-style-type: none"> • Dostarczanie kompleksowych usług projektowych, wdrożeniowych, doradczych i szkoleniowych dotyczących zarządzania bezpieczeństwem informatycznym. • Dostarczenie zoptymalizowanej i bezpiecznej infrastruktury sieciowej zapewniającej nieprzerwane funkcjonowanie procesów biznesowych przedsiębiorstwa oraz ochronę danych i zapewnienie odpowiednich warunków środowiskowych (bezpieczeństwo korporacyjne) • Dostarczanie kompleksowych rozwiązań informatycznych wraz z usługami konsultingowymi opartych o systemy pamięci masowych, systemy backupu i archiwizacji, sieci Storage Area Network oraz systemy wysokiej dostępności, zarządzanie projektami informatycznymi, doradztwo w zakresie systemów zarządzania jakością 	53%	67%	48%	44%
<i>Pozostałe</i>		-1%	-70%	-1%	-46%

Do Segmentu Retail przypisane zostały następujące ośrodki zysków:

- Oddział Nowy Sącz – Centrum Technologii Sprzedaży wraz z Centrum Usług Serwisowych,
- Grupa Kapitałowa ZUK Elzab S.A.,
- Insoft Sp. z o.o.,
- Grupa Kapitałowa Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.,
- Polski System Korzyści Sp. z o.o.

Do Segmentu IT przypisano następujące ośrodki zysków:

- Oddział w Warszawie - IT, w ramach którego funkcjonują Piony:
 - Pion Systemów Sieciowych i Cyberbezpieczeństwa,
 - Pion Rozwiązań Systemowych,
 - Zaplecze Oddziału IT,
- Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.

W Segmencie Pozostałe prezentowane są przychody i koszty, których nie można przypisać do poszczególnych Segmentów, a których udział w przychodach Grupy Kapitałowej wynosi poniżej 10%, wyłączenia konsolidacyjne pomiędzy segmentami oraz centralne koszty związane z funkcjonowaniem całej Grupy Kapitałowej w tym koszty marketingu centralnego Grupy Kapitałowej, oraz Spółka Clou Sp. z o.o. w likwidacji.

Z dniem 30 czerwca 2020 r. spółka Clou Sp. z o.o. została postawiona w stan likwidacji. Jej zasoby zostały przeniesione do Comp S.A. – segment Pozostałe, co pozostaje bez wpływu na prezentację segmentów działalności.

W tym miejscu prezentuje się również wyłączenia transakcji wewnętrznych pomiędzy poszczególnymi Segmentami – tak, aby wyniki Segmentów uwzględniały wzajemnie świadczone sobie usługi.

Dla potrzeb klasyfikacji przychodów i przypisywania kosztów do działalności poszczególnych Segmentów oraz przypisania składników aktywów i zobowiązań do poszczególnych Segmentów prowadzona jest ewidencja księgowa wg obowiązującego w Grupie Kapitałowej schematu organizacyjnego. Raportowane wyniki Segmentów są spójne z wynikami prezentowanymi w sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej.

Dla potrzeb kalkulacji wyników finansowych poszczególnych Segmentów prowadzona jest ewidencja księgowa:

- wg miejsc powstawania kosztów (MPK),
- przychodów i kosztów związanych z realizowanymi kontraktami handlowymi.

Analiza finansowa przeprowadzana jest na poziomie wyniku EBIT każdego Segmentu – wyłączone z kalkulacji przychody i koszty finansowe oraz podatek dochodowy.

Do Segmentów przypisane są wszystkie aktywa będące w ich użytkowaniu: środki trwałe, wartości niematerialne i prawne – w tym wartość firmy, należności i środki pieniężne. Uszczegółowienie ewidencji, wprowadzone w roku bieżącym pozwoliło na przypisanie do Segmentów części aktywów dotychczas prezentowanych w pozycji Pozostałe. W Segmencie Pozostałe aktywa nieprzypisane do Segmentu IT lub Segmentu Retail. W tym miejscu prezentowana jest również jako aktywo przeznaczone do sprzedaży spółka PayTel S.A.

W ramach aktywów Segmentu Retail prezentowane są wartości niematerialne związane z projektem M/platform, w tym koszty prac rozwojowych w kwocie 43 817 tys. złotych oraz pozostałe (patenty, licencje i inne) w kwocie 6 025 tys. złotych.

Nakłady inwestycyjne wykazywane w Segmentach obejmują zarówno zewnętrzne jak i dokonywane w ramach Grupy Kapitałowej nakłady na: niefinansowe aktywa trwałe oraz prace badawczo rozwojowe. Na wartość prac badawczo-rozwojowych składają się zakupy zewnętrzne oraz prace własne związane z ich wytworzeniem.

Transakcje przeprowadzane pomiędzy segmentami operacyjnymi przeprowadzane są na zasadach rynkowych. Dla dokumentowania tych transakcji stosuje się faktury lub rachunki wewnętrzne (w przypadku transakcji przeprowadzanych pomiędzy segmentami wewnątrz jednej spółki). Obroty te w procesie sporządzania sprawozdania finansowego zostają wyłączone zgodnie z zasadami przyjętymi dla konsolidacji sprawozdań finansowych.

<i>Rok 2020 okres bieżący od 01.01.2020 do 31.12.2020</i>	<i>Segment IT</i>	<i>Segment Retail</i>	<i>Pozostale</i>	<i>RAZEM</i>
Przychody ze sprzedaży	396 952	355 081	1 088	753 121
Wyłączenia (transakcje wewnętrzne)	(14 745)	(11 498)	(6 001)	(32 244)
Przychody ze sprzedaży po wyłączeniach	382 207	343 583	(4 913)	720 877
Koszty operacyjne	374 517	320 541	25 435	720 493
Wyłączenia (transakcje wewnętrzne)	(16 376)	(11 822)	(6 029)	(34 227)
Koszty operacyjne po wyłączeniach	358 141	308 719	19 406	686 266
Inne koszty / przychody operacyjne	(1 598)	126	611	(861)
Zysk / (strata) na działalności operacyjnej (EBIT)	22 468	34 990	(23 708)	33 750
Przychody / koszty finansowe	x	x	x	(7 275)
Udział w zyskach / (stratach) jednostek stowarzyszonych	x	x	x	0
Zysk / (strata) brutto	x	x	x	26 475
Podatek dochodowy	x	x	x	10 283
Zysk / (strata) netto z działalności gospodarczej	x	x	x	16 192
Zysk / (strata) na działalności zaniechanej	x	x	x	(2 928)
Zysk / (strata) netto	x	x	x	13 264
Zysk / (strata) przypadający na udziałowców niekontrolujących	x	x	x	(1 952)
Zysk / (strata) przypadająca na akcjonariuszy Comp S.A.	x	x	x	15 216
Amortyzacja	21 070	19 895	2 527	43 492

<i>stan na 31.12.2020</i>	<i>Segment IT</i>	<i>Segment Retail</i>	<i>Pozostale</i>	<i>RAZEM</i>
Aktywa segmentu	409 012	578 479	8 533	996 024

<i>stan na 31.12.2020</i>	<i>Segment IT</i>	<i>Segment Retail</i>	<i>Pozostale</i>	<i>RAZEM</i>
Wartość firmy	99 822	172 979	-	272 801
Znaki firmowe	-	36 237	-	36 237
Koszty prac rozwojowych	61 742	69 502	-	131 244
Pozostałe (patenty, licencje, inne)	10 697	22 501	208	33 406
Wartości niematerialne razem	172 261	301 219	208	473 688

<i>Rok 2020 okres bieżący od 01.01.2020 do 31.12.2020</i>	<i>Segment IT</i>	<i>Segment Retail</i>	<i>Pozostale</i>	<i>RAZEM</i>
Niefinansowe aktywa trwałe (zakupy zewnętrzne i prace własne)	7 964	17 537	311	25 812
Zakupy spółek	-	5 188	-	5 188
Badania i rozwój (zakupy zewnętrzne i prace własne)	10 802	13 714	-	24 516
Nakłady inwestycyjne razem	18 766	36 439	311	55 516

Dane porównywalne:

<i>Rok 2019 okres porównywalny od 01.01.2019 do 31.12.2019</i>	<i>Segment IT</i>	<i>Segment Retail</i>	<i>Pozostałe</i>	<i>RAZEM</i>
Przychody ze sprzedaży	384 807	403 530	3 330	791 667
Wylączenia (transakcje wewnętrzne)	(35 531)	(14 704)	(10 884)	(61 119)
Przychody ze sprzedaży po wylączeniach	349 276	388 826	(7 554)	730 548
Koszty operacyjne	363 038	342 651	28 780	734 469
Wylączenia (transakcje wewnętrzne)	(37 947)	(14 660)	(11 100)	(63 707)
Koszty operacyjne po wylączeniach	325 091	327 991	17 680	670 762
Inne koszty / przychody operacyjne	(106)	(5 907)	379	(5 634)
Zysk / (strata) na działalności operacyjnej (EBIT)	24 079	54 928	(24 855)	54 152
Przychody / koszty finansowe	x	x	x	(15 142)
Udział w zyskach / (stratach) jednostek stowarzyszonych	x	x	x	0
Zysk / (strata) brutto	x	x	x	39 010
Podatek dochodowy	x	x	x	8 851
Zysk / (strata) netto z działalności gospodarczej	x	x	x	30 159
Zysk / (strata) na działalności zaniechanej	x	x	x	(12 027)
Zysk / (strata) netto	x	x	x	18 132
Zysk / (strata) przypadający na udziałowców niekontrolujących	x	x	x	(453)
Zysk / (strata) przypadająca na akcjonariuszy Comp S.A.	x	x	x	18 585
Amortyzacja	20 851	15 622	2 093	38 566

<i>stan na 31.12.2019</i>	<i>Segment IT</i>	<i>Segment Retail</i>	<i>Pozostałe</i>	<i>RAZEM</i>
Aktywa segmentu	430 226	603 470	9 310	1 043 006

<i>stan na 31.12.2019</i>	<i>Segment IT</i>	<i>Segment Retail</i>	<i>Pozostałe</i>	<i>RAZEM</i>
Wartość firmy	99 822	172 979	-	272 801
Znaki firmowe	-	36 237	-	36 237
Koszty prac rozwojowych	62 094	64 190	-	126 284
Pozostałe (patenty, licencje, inne)	9 949	10 606	33	20 588
Wartości niematerialne razem	171 865	284 012	33	455 910

<i>Rok 2019 okres porównywalny od 01.01.2019 do 31.12.2019</i>	<i>Segment IT</i>	<i>Segment Retail</i>	<i>Pozostałe</i>	<i>RAZEM</i>
Niefinansowe aktywa trwałe (zakupy zewnętrzne i prace własne)	4 839	9 666	229	14 734
Zakupy spółek	3 000	5 104	-	8 104
Badania i rozwój (zakupy zewnętrzne i prace własne)	16 327	16 069	-	32 396
Nakłady inwestycyjne razem	24 166	30 839	229	55 234

Istotna większość przychodów Grupy Kapitałowej to przychody uzyskiwane w Polsce, a aktywność handlowa skoncentrowana jest na terenie Polski.

SEGMENTY GEOGRAFICZNE	Rok 2020 okres bieżący od 01.01.2020 do 31.12.2020	Rok 2019 okres porównywalny od 01.01.2019 do 31.12.2019
Przychody uzyskane ze sprzedaży na rynek Polski:		
- wartościowo	684 604	687 735
- procentowo	94,97%	94,14%
Przychody uzyskane ze sprzedaży eksportowej na terenie Unii Europejskiej:		
- wartościowo	33 821	32 118
- procentowo	4,69%	4,40%
Przychody uzyskane ze sprzedaży eksportowej poza Unią Europejską:		
- wartościowo	2 452	10 695
- procentowo	0,34%	1,46%

Nota nr 44

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	523 825	501 917
1 Wartość sprzedanych usług	165 960	138 320
2 Wartość sprzedanych produktów	146 945	167 597
3 Wartość sprzedanych towarów i materiałów	210 920	196 000
Koszty wg rodzaju:		
a) Amortyzacja	43 492	38 566
b) Zużycie materiałów i energii	125 197	123 125
c) Usługi obce	174 327	166 344
- podwykonawstwo	90 167	81 166
- usługi serwisowe	54 119	54 686
- najem powierzchni biurowej	944	798
- koszty marketingu	980	3 781
- pozostałe*	28 117	25 913
d) Podatki i opłaty	3 483	3 679
e) Wynagrodzenia	123 930	124 944
f) Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	23 714	22 807
g) Pozostałe koszty rodzajowe	7 094	14 442
- podróże służbowe	421	1 369
- pozostałe**	6 673	13 073
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	(19 745)	(13 204)
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	(6 146)	(5 941)
Koszty według rodzaju, razem	475 346	474 762
1 Koszty sprzedaży i dystrybucji	91 329	96 352
2 Koszty ogólnego zarządu	71 112	72 493
Koszty sprzedaży i ogólnozakładowe razem	162 441	168 845

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

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

Nota nr 44a

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	2 856	7 071	7 618	17 545
2 Amortyzacja części zamiennych i komponentów	1 141	-	1 346	2 487
3 Amortyzacja wartości niematerialnych	4 320	8 136	11 004	23 460
Amortyzacja razem	8 317	15 207	19 968	43 492

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	2 533	6 493	9 984	19 010
2 Amortyzacja części zamiennych i komponentów	1 228	-	196	1 424
3 Amortyzacja wartości niematerialnych	4 098	7 463	6 571	18 132
Amortyzacja razem	7 859	13 956	16 751	38 566

* przekształcenie danych zgodnie z informacją zawartą we wstępie sprawozdania

Nota nr 45

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	6 599	1 885
a) Rozwiązanie rezerw na koszty kontraktów	480	109
b) Inne*	6 119	1 776
2 Pozostałe przychody operacyjne	10 889	5 694
a) Aktualizacja wartości należności handlowych	714	192
b) Aktualizacja wartości należności pozostałych	79	103
c) Aktualizacja wartości zapasów	448	-
d) Otrzymane odszkodowania	163	842
e) Likwidacja składników majątku	41	-
f) Przychody z dzierżawy / wynajmu	512	482
g) Inne**	8 932	4 075
3 Zysk ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	116	135
Pozostałe przychody operacyjne, razem	17 604	7 714

* 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) oraz zrealizowane kontrakty w ramach rozliczeń z NCBiR.

Nota nr 46

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	1 044	5 997
a) Zawiązanie rezerwy na koszty kontraktów	742	-
b) Inne	302	5 997
2 Pozostałe koszty operacyjne	17 421	7 351
a) Odpisy aktualizujące należności handlowe	3 462	674
b) Odpisy aktualizujące należności pozostałe	280	84
c) Odpisy aktualizujące zapasy	1 301	2 338
d) Przekazane darowizny	162	108
e) Koszty napraw ubezpieczonego mienia	105	256
f) Odpis utraty wartości aktywów	-	-
g) Spisanie należności	758	55
h) Koszty spraw sądowych	78	52
i) Likwidacja składników majątku	607	552
j) Kary	1 118	1 231
k) Inne*	9 550	2 001
3 Strata ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	-	-
Pozostałe koszty operacyjne, razem	18 465	13 348

*Pozostałe koszty operacyjne – Inne to głównie koszty prac rozwojowych zakończonych niepowodzeniem oraz koszty napraw awarii drukarek. oraz zrealizowane kontrakty w ramach rozliczeń z NCBiR.

Nota nr 47

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	-	-
2 Przychody finansowe z tytułu odsetek	215	529
3 Inne przychody finansowe	3 978	2 135
4 Zysk ze sprzedaży inwestycji	-	-
Przychody finansowe, razem	4 193	2 664

Nota nr 47a**PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU DYWIDEND I UDZIAŁÓW W ZYSKACH**

Pominięto - pozycja nie występuje.

Nota nr 47b

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	100	117
a) Od jednostek powiązanych	-	-
b) Od pozostałych jednostek	100	117
2 Pozostałe odsetki	115	412
a) Od jednostek powiązanych	-	-
b) Od pozostałych jednostek *	115	412
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	215	529

* Odsetki od lokat bankowych, od nieterminowych zapłat oraz odsetki bankowe na rachunkach.

Nota nr 47c

INNE 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 Dodatnie różnice kursowe	3 247	-
a) Niezrealizowane	3 247	-
2 Aktualizacja wyceny	53	410
a) Aktualizacja wartości odsetek	51	34
b) Pozostała aktualizacja wartości	2	376
3 Pozostałe*	678	1 725
Inne przychody finansowe, razem	3 978	2 135

*W pozycji Pozostałe ujęte zostały przychody finansowe rozpoznane w związku z realizowaną umową leasingu finansowego.

Nota nr 47d**ZYSK NA SPRZEDAŻY CAŁOŚCI LUB CZĘŚCI UDZIAŁÓW JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH**

Pominięto – pozycja nie występuje.

Nota nr 48

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 Koszty finansowe z tytułu odsetek	7 729	9 435
2 Inne koszty finansowe	3 739	5 555
3 Strata ze sprzedaży inwestycji	-	2 816
Koszty finansowe, razem	11 468	17 806

Nota nr 48a

KOSZTY 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 od kredytów i pożyczek	4 973	5 376
a) Od jednostek powiązanych	-	-
b) Od pozostałych jednostek	4 973	5 376
2 Pozostałe odsetki*	2 756	4 059
a) Od jednostek powiązanych	-	-
b) Od pozostałych jednostek	2 756	4 059
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	7 729	9 435

* 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 48b

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	-	1 184
a) Zrealizowane	-	582
b) Niezrealizowane	-	602
2 Aktualizacja wyceny	818	1 486
a) Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
b) Pozostała aktualizacja wartości	818	1 486
3 Pozostałe	2 921	2 885
a) Prowizje i opłaty	2 453	1 765
b) Wykup opcji terminowych na zakup waluty	-	-
c) Inne	468	1 120
Inne koszty finansowe, razem	3 739	5 555

Nota nr 48c

STRATA NA SPRZEDAŻY CAŁOŚCI LUB CZĘŚCI UDZIAŁÓW JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH

ZYSK (STRATA) NA SPRZEDAŻY CAŁOŚCI LUB CZĘŚCI UDZIAŁÓW JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	<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>
a) przychody ze sprzedaży inwestycji	-	120
Elzab Soft Sp. z o.o.	-	120
b) koszty sprzedaży inwestycji	-	2 936
Elzab Soft Sp. z o.o.	-	2 936
Zysk (strata) ze sprzedaży inwestycji	-	(2 816)

Nota nr 49

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	26 475	39 010
Przychody niezaliczane do przychodów podatkowych (bez pozostałych przychodów operacyjnych i przychodów finansowych) (-)	(62 536)	(29 906)
Przychody podatkowe niezaliczane do księgowych (+)	36 722	33 616
Koszty operacyjne niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (+)	105 550	103 381
Pozostałe przychody operacyjne niezaliczane do przychodów podatkowych (-)	(13 926)	(3 866)
Pozostałe koszty operacyjne niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (+)	10 120	4 858
Przychody finansowe niezaliczane do przychodów podatkowych (-)	(17 479)	(9 607)
Koszty finansowe niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (+)	17 303	15 040
Koszty stanowiące KUP niebędące kosztami rachunkowymi (-)	(61 924)	(56 770)
Koszty z lat ubiegłych zrealizowane podatkowo (-)	(26 267)	(32 097)
Straty z lat ubiegłych (-)	(6 982)	(3 882)
Ulgi z tytułu inwestycji (-)	(1 858)	(705)
Inne (+/-)	8 955	5 474
Podstawa opodatkowania	15 673	65 830
Podatek dochodowy stanowiący zobowiązanie (19%)	2 977	12 509

Nota 49a

GLÓWNE 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	10 283	8 851
Bieżący podatek dochodowy	2 977	12 717
Bieżące obciążenia z tytułu podatku dochodowego	2 977	12 509
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego	-	208
Odroczony podatek dochodowy	7 306	(3 866)
Związany z powstaniem różnic przejściowych	(6 469)	(16 571)
Związany z odwróceniem się różnic przejściowych	13 775	12 705

Nota nr 49b

PODATEK EFEKTYWNY	<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>
Wynik brutto przed opodatkowaniem	26 475	39 010
Efektywna stawka podatkowa	39%	23%
Podatek według efektywnej stawki	10 283	8 851
Podatek według ustawowej stawki	5 029	7 411
Efekt podatkowy kosztów niestanowiących (stanowiących) kosztów uzyskania według przepisów podatkowych	8 508	6 539
Efekt podatkowy przychodów niebędących przychodami według przepisów podatkowych	(10 872)	(1 856)
Straty z lat ubiegłych	(1 327)	(738)
Straty bieżące	288	244
Podatek dochodowy z lat ubiegłych	-	208
Korekty konsolidacyjne i inne*	1 351	909
Odroczony podatek	7 306	(3 866)
Podstawa opodatkowania	15 673	65 830
Podatek według efektywnej stawki (bieżący)	2 977	12 717

* Kwota zawiera głównie: korektę z tytułu podatku od darowizn, podatku z działalności kapitałowej, efekt podatkowy odliczeń od podatku dochodowego z tytułu różnic w stawkach podatkowych podmiotów zagranicznych oraz korekty konsolidacyjne.

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 50

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 Jednostki Dominującej oraz spółki zależnej Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o., prezentowane w sprawozdaniu skonsolidowanym, jako akcje własne).

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

		<i>Skonsolidowany</i>	<i>Jednostkowy</i>
Zysk (strata) za 12 miesięcy:	tys. zł.	15 216	21 111
Średnia ważona liczba akcji mających prawo do dywidendy:	szt.	4 781 909	4 781 909
Zysk (strata) na jedną akcję:	zł	3,18	4,41

Rozwodniony zysk na jedną akcję zwykłą oblicza się dzieląc wynik 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 motywacyjnych 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>Skonsolidowany</i>	<i>Jednostkowy</i>
Zysk (strata) za 12 miesięcy:	tys. zł.	15 216	21 111
Rozwodniona średnia ważona liczba akcji mających prawo do dywidendy:	szt.	4 781 909	4 781 909
Zysk (strata) na jedną akcję:	zł	3,18	4,41

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

		<i>Skonsolidowany</i>	<i>Jednostkowy</i>
Zysk z działalności kontynuowanej za 12 miesięcy:	tys. zł.	18 144	21 111
Średnia ważona liczba akcji mających prawo do dywidendy:	szt.	4 781 909	4 781 909
Zysk na jedną akcję:	zł	3,79	4,41

		<i>Skonsolidowany</i>	<i>Jednostkowy</i>
Zysk z działalności kontynuowanej za 12 miesięcy:	tys. zł.	18 144	21 111

Rozwodniona średnia ważona liczba akcji mających prawo do dywidendy:	szt.	4 781 909	4 781 909
Zysk na jedną akcję:	zł	3,79	4,41

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

		<i>Skonsolidowany</i>	
Zysk z działalności zaniechanej za 12 miesięcy:	tys. zł.	(2 928)	
Średnia ważona liczba akcji mających prawo do dywidendy:	szt.	4 781 909	
Zysk na jedną akcję:	zł	(0,61)	

		<i>Skonsolidowany</i>	
Zysk z działalności zaniechanej za 12 miesięcy:	tys. zł.	(2 928)	
Rozwodniona średnia ważona liczba akcji mających prawo do dywidendy:	szt.	4 781 909	
Zysk na jedną akcję:	zł	(0,61)	

4. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

Nota nr 51

Podział działalności Grupy Kapitałowej na działalność operacyjną, inwestycyjną i finansową przyjęty w Sprawozdaniu z Przepływu 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 i prawnych, 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 i prawnych, 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.

Struktura środków pieniężnych została przedstawiona w nocie nr 21, amortyzacja w nocie nr 44a.

Nota nr 51a

TABELA RUCHU ZOBOWIĄZAŃ Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK	<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	190 675	137 645
a) wpływy prezentowane w działalności finansowej	190 675	249 187
b) wydatki prezentowane w działalności finansowej	(201 156)	(196 057)
c) pozostałe kwoty nie prezentowane w działalności finansowej	4 115	4 031
d) różnice kursowe	(60)	(7)
e) odsetki	(3 896)	(4 124)
Stan na koniec okresu	180 353	190 675

Nota nr 51b

TABELA RUCHU ZOBOWIĄZAŃ Z TYTUŁU DŁUŻNYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH	<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	49 539	71 143
a) wpływy prezentowane w działalności finansowej	-	-
b) wydatki prezentowane w działalności finansowej	(49 400)	(22 600)
c) pozostałe kwoty nie prezentowane w działalności finansowej (np. kompensaty)	1 393	3 954
d) odsetki	(1 532)	(2 958)
Stan na koniec okresu	-	49 539

5. POZOSTAŁE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

Nota nr 52 Instrumenty Finansowe

Nota nr 52a Kategorie i klasy aktywów finansowych i zobowiązań finansowych

Grupa Kapitałowa Comp S.A. stosuje metody klasyfikacji, rozpoznawania i kalkulacji utraty wartości instrumentów finansowych zgodnie z MSSF 9 „Instrumenty finansowe”.

Grupa 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 Grupy, 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 Grupa 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.

W 2020 roku nie wystąpiły zmiany sytuacji gospodarczej Grupy 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 Grupy, 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
Instrumenty pochodne - terminowe kontrakty walutowe	-	-
Akcje notowane	1	2
Aktywa finansowe wyceniane w wartości zamortyzowanego kosztu	254 183	328 394
Pożyczki udzielone	20 427	2 686
Należności handlowe i pozostałe należności*	184 289	270 971
Obligacje	-	79
Środki pieniężne **	49 467	54 658
Razem aktywa finansowe	254 184	328 396

* 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 niepiętnych.

Kategorie i klasy zobowiązań finansowych	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartościach godziwych przez wynik finansowy	-	1
Instrumenty pochodne - terminowe kontrakty walutowe	-	1
Instrumenty pochodne	-	-
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości zamortyzowanego kosztu	340 823	406 927
Kredyty bankowe i pożyczki	180 353	190 675
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	-	49 539
Zobowiązania z tytułu leasingu	26 325	41 042
Zobowiązania handlowe *	130 351	123 769
Pozostałe zobowiązania finansowe	3 794	1 902
Razem zobowiązania finansowe	340 823	406 928

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

Według szacunków Zarządu Jednostki Dominującej 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.

Nota nr 52b

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

Rok 2020 okres bieżący od 01.01.2020 do 31.12.2020	Przychody /(koszty) z tytułu odsetek (w tym z tyt. wyceny wg zamortyzowanego kosztu)	(Utworzenie) /odwrócenie odpisów aktualizujących	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	-	-	(1)	-	-	-	-	(1)
Instrumenty pochodne - terminowe kontrakty walutowe	-	-	-	-	-	-	-	-
Akcje notowane	-	-	(1)	-	-	-	-	(1)
Aktywa finansowe wyceniane w wartości zamortyzowanego kosztu	209	(628)	-	-	2 377	(309)	-	1 649
Pożyczki udzielone	122	-	-	-	-	(767)	-	(645)
Należności handlowe i pozostałe należności	61	(628)	-	-	2 326	543	-	2 302
Obligacje	-	-	-	-	-	(79)	-	(79)
Środki pieniężne	26	-	-	-	51	(6)	-	71
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-	-	-	-	-	-	-
Instrumenty pochodne	-	-	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości zamortyzowanego kosztu	(7 560)	-	-	-	870	(2 457)	-	(9 147)
Kredyty bankowe	(4 638)	-	-	-	-	(1 706)	-	(6 344)
Pożyczki uzyskane	(226)	-	-	-	(147)	-	-	(373)
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	(1 393)	-	-	-	-	(322)	-	(1 715)
Zobowiązania z tytułu leasingu	(1 303)	-	-	-	(438)	-	-	(1 741)
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	-	-	-	-	1 455	(429)	-	1 026

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 zamortyzowanego kosztu)	(Utworzenie) /odwrócenie odpisów aktualizujących	Zyski/(straty) z tytułu wyceny do wartości godziennej 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 godziennej przez wynik finansowy	-	-	(45)	-	-	-	-	(45)
Instrumenty pochodne - terminowe kontrakty walutowe	-	-	(1)	-	-	-	-	(1)
Akcje notowane	-	-	(44)	-	-	-	-	(44)
Aktywa finansowe wyceniane w wartości zamortyzowanego kosztu	584	(6)	-	-	(257)	1 408	-	1 729
Pożyczki udzielone	187	34	-	-	-	1 145	-	1 366
Należności handlowe i pozostałe należności	259	(40)	-	-	(69)	265	-	415
Obligacje	79	-	-	-	-	-	-	79
Środki pieniężne	59	-	-	-	(188)	(2)	-	(131)
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziennej przez wynik finansowy	-	-	-	-	-	-	-	-
Instrumenty pochodne	-	-	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości zamortyzowanego kosztu	(10 409)	-	-	-	(927)	(2 553)	-	(13 889)
Kredyty bankowe	(4 931)	-	-	-	-	(1 516)	-	(6 447)
Pożyczki uzyskane	(312)	-	-	-	171	-	-	(141)
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	(3 954)	-	-	-	-	(1 002)	-	(4 956)
Zobowiązania z tytułu leasingu	(1 081)	-	-	-	36	-	-	(1 045)
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	(131)	-	-	-	(1 134)	(35)	-	(1 300)

Nota nr 52c

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	1	1	-	1	-

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 dyskontowane są przy zastosowaniu stóp dyskontowych obliczonych na podstawie rynkowych stóp procentowych według stanu na dzień 31 grudnia 2020 roku i 31 grudnia 2019 roku 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 31 grudnia 2019 roku, w związku z dokonaniem odpisem aktualizującym wartość akcji Hyperion S.A. w likwidacji.

Aktywami finansowymi wycenianymi w wartości godziwej przez wynik finansowy są również instrumenty pochodne - terminowe kontrakty walutowe typu forward o wartości bilansowej 0 zł na 31 grudnia 2020 roku. Wartość nominalna nierozliczonych kontraktów terminowych na dzień 31 grudnia 2020 roku wynosiła 92 tys. zł. Termin zapadalności transakcji przypadał na I kwartał 2021 roku.

Kontrakty walutowe typu forward Grupa Kapitałowa Comp zawierała w 2020 roku w celu zabezpieczenia ryzyka walutowego związanego z realizowanymi umowami zakupu w walutach obcych.

W ciągu 2020 roku Grupa zawarła i zrealizowała:

- kontrakty typu forward na zakup 45 tys. USD oraz sprzedaż 58.969 tys. HUF z ogólnym wynikiem na realizacji 5 tys. zł (zysk).

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

W prezentowanych okresach Grupa Kapitałowa nie stosowała rachunkowości zabezpieczeń.

Nota nr 53

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

Na dzień 31 grudnia 2020 roku Grupa Kapitałowa nie posiadała zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Nota nr 54

Koszt wytworzenia środków trwałych na własne potrzeby

Nie występują istotne koszty wytworzenia środków trwałych na własne potrzeby.

Nota nr 55

PONIESIONE I PLANOWANE NAKŁADY INWESTYCYJNE	Poniesione w 2020 roku	Poniesione w 2019 roku
1 Niefinansowe aktywa trwałe	25 812	14 734
2 Zakupy spółek / podwyższenia kapitału zakładowego w spółkach	5 188	8 104
3 Badania i rozwój	24 516	32 396
Razem	55 516	55 234

W 2020 roku Grupa Kapitałowa Comp S.A. planowała dokonać inwestycji w rzeczowe aktywa trwałe (niefinansowe) oraz wartości niematerialne na poziomie 25 mln złotych, w prace badawczo-rozwojowe na poziomie blisko 20 mln zł.

W 2021 roku Grupa Kapitałowa Comp S.A. planuje dokonać inwestycji w rzeczowe aktywa trwałe (niefinansowe) oraz wartości niematerialne na poziomie 14 mln złotych, w prace badawczo-rozwojowe na poziomie blisko 18 mln zł.

Powyższe dane nie zawierają informacji o planowanych inwestycjach kapitałowych.

Nota nr 55a

NAKŁADY NA PRACE BADAWCZO-ROZWOJOWE	Poniesione w 2020 roku	Poniesione w 2019 roku
1 Nakłady na nowe inwestycje (prace rozwojowe)	24 516	32 396
2 Koszty prac badawczych i certyfikacji	-	-
3 Utrzymanie i rozwój inwestycji zakończonych	-	-
4 Pozostałe	-	-
Razem	24 516	32 396

W 2020 roku Grupa S.A. Comp poniosła nakłady na prace badawczo rozwojowe m.in. w następujących obszarach:

W Segmencie Retail:

- zaawansowane prace związane z rozpoczęciem produkcji kas fiskalnych w systemie on-line,
- rozwój projektu M/platform.

W Segmencie IT:

- projekty związane z bezpieczeństwem kwalifikowanym.

Nota nr 56

Transakcje z podmiotami powiązаныmi za okres 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.

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

TREŚĆ	sprzedaż Grupy Kapitałowej Comp S.A. do jednostek powiązanych	zakupy Grupy Kapitałowej Comp S.A. od jednostek powiązanych	pozostałe transakcje z jednostkami powiązаныmi	należności Grupy Kapitałowej Comp S.A. od jednostek powiązanych	zobowiązania Grupy Kapitałowej Comp S.A. wobec jednostek powiązanych
Transakcje z podmiotami powiązаныmi	2 465	2 158	65	300	2 819
Transakcje z jednostkami stowarzyszonymi	62	15	5	8	-
PayTel S.A.*	62	15	5	8	-
Transakcje z jednostkami pozostałymi	2 403	2 143	60	292	2 819
Jacek Papaj Consulting**	-	-	-	188	-
Krzysztof Morawski - Wiceprezes Zarządu	-	-	-	-	2
Andrzej Wawer - Wiceprezes Zarządu	5	-	3	-	18
Jarosław Wilk - Wiceprezes Zarządu	-	-	-	-	2
Żywiec Sprzedaż i Dystrybucja Sp. z o.o.***	2 194	1 529	4	9	900
Próchnik S.A. w upadłości****	3	-	-	-	-
Grupa Żywiec S.A.***	175	-	-	48	-
Żywiec Investments Holding Sp. z o.o.***	-	-	28	-	1 828
KWIGT SL****	-	614	-	-	69
Pozostałe transakcje z kluczowym personelem kierowniczym podmiotów z Grupy Kapitałowej Comp S.A.	26	-	25	47	-

*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 powiązаныmi za rok 2020 wraz z danymi porównywalnymi.

Dane porównywalne:

Transakcje spółki Comp S.A. oraz spółek zależnych z podmiotami powiązаныmi, za okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r. oraz stan wzajemnych zobowiązań i należności z tymi jednostkami na dzień 31 grudnia 2019 r. przedstawiają się następująco:

TREŚĆ	sprzedaż Grupy Kapitałowej Comp S.A. do jednostek powiązanych	zakupy Grupy Kapitałowej Comp S.A. od jednostek powiązanych	pozostałe transakcje z jednostkami powiązаныmi	należności Grupy Kapitałowej Comp S.A. od jednostek powiązanych	zobowiązania Grupy Kapitałowej Comp S.A. wobec jednostek powiązanych
Transakcje z podmiotami powiązаныmi	1 552	518	210	785	62
Transakcje z jednostkami stowarzyszonymi	62	11	173	15	-
PayTel S.A.*	62	11	173	15	-
Transakcje z jednostkami pozostałymi	1 490	507	37	770	62
Inkubator B+R Sp. z o.o.	36	323	16	-	-
Jacek Papaj Consulting**	-	-	-	188	-
Robert Tomaszewski - Prezes Zarządu	-	-	-	-	1
Krzysztof Morawski - Wiceprezes Zarządu	1	-	-	-	1
Jarosław Wilk - Wiceprezes Zarządu	-	-	21	-	1
Żywiec Sprzedaż i Dystrybucja Sp. z o.o.***	510	-	-	520	-
Grupa Żywiec S.A.***	943	-	-	62	-
Żywiec Investments Holding Sp. z o.o.***	-	-	-	-	-
KWIGT SL****	-	184	-	-	59

*spółka przeznaczona do sprzedaży

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

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

****powiązanie osobowe

Nota nr 57**Wspólne przedsięwzięcia.**

Grupa Kapitałowa nie posiada wspólnych przedsięwzięć, które nie podlegają konsolidacji

Nota nr 58

PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE W OKRESIE (W ETATACH)	<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>
Zarząd Jednostki Dominującej	4	4
Zarządy jednostek zależnych*	21	19
Pion Prezesa Zarządu (doradcy)	8	9
Pion produkcyjno-handlowy	937	916
Pion administracyjny	141	135
Pion logistyki	82	93
Dział jakości	14	15
Razem	1 207	1 191

*w tej pozycji w roku 2020 prezentowane jest również 11 osób niebędące na etatach ale powołane na stanowiska w Zarządach spółek Grupy Kapitałowej

Nota nr 58a

PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE W SPÓLKACH GRUPY KAPITAŁOWEJ W OKRESIE (W ETATACH)	<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>
Comp S.A.	592	583
Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.	194	163
Insoft Sp. z o.o.	35	34
Clou Sp. z o.o. w likwidacji	6	10
Grupa Kapitałowa ZUK Elzab S.A.	313	346
Grupa Kapitałowa Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.	64	55
Polski System Korzyści Sp. z o.o.	3	-
Razem	1 207	1 191

Nota nr 59**Wynagrodzenia, nagrody i wartość świadczeń wypłacane osobom zarządzającym i nadzorującym Jednostkę Dominującą w roku 2020 oraz zestawienie akcji w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących Comp S.A.**

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

<i>rok 2020 okres bieżący od 01.01.2020 do 31.12.2020</i>	<i>wynagrodzenie z tytułu umowy o pracę</i>	<i>Premie</i>	<i>wynagrodzenie z tytułu umów cywilno-prawnych i umów o zarządzanie</i>	<i>inne świadczenia</i>
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

Rok 2019 okres porównywalny od 01.01.2019 do 31.12.2019	wynagrodzenie z tytułu umowy o pracę	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)

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 poczynsz 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. 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 19.01.2021 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	Zbycie 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 nabyciu 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 akcji. Szczegóły transakcji zostały opisane w poniższej tabeli.

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 60

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.

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 61**Znaczące zdarzenia po dniu bilansowym**

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

Nota nr 62**Połączenie z innymi jednostkami**

Wskazanie skutków zmian w strukturze aktywów jednostki gospodarczej, w tym w wyniku połączenia jednostek gospodarczych, przejęcia lub sprzedaży jednostek Grupy Kapitałowej Spółki, inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności.

Szczegółowe informacje odsprzedaży i zbyciu jednostek Grupy Kapitałowej Comp znajdują się w Opisie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w punkcie Zakres i metody konsolidacji – Zmiany w składzie Grupy Kapitałowej.

Poniżej zaprezentowane zostały zmiany w strukturze aktywów Grupy Kapitałowej w okresie sprawozdawczym.

Struktura aktywów obrotowych oraz aktywów trwałych Grupy Kapitałowej Comp S.A.

Treść	stan na 31.12.2019	struktura [1]	stan na 31.12.2020	struktura [2]	Zmiana [2-1]
A Aktywa trwałe	583 263	100%	593 884	100%	
I Rzeczowe aktywa trwałe	90 143	15%	71 263	12%	-3%
II Wartości niematerialne	455 910	80%	473 688	79%	-1%
III Nieruchomości inwestycyjne	-	0%	-	0%	0%
IV Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych (wycena metodą praw własności)	-	0%	-	0%	0%
V Inwestycje w udziały i akcje	-	0%	-	0%	0%
VI Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 739	1%	916	0%	-1%
VII Aktywa finansowe długoterminowe	2 367	0%	20 872	4%	4%
VIII Długoterminowe należności z tytułu leasingu	-	0%	-	0%	0%
IX Pozostałe należności długoterminowe	2 896	0%	4 322	1%	1%
X Umowy o budowę - część długoterminowa	13 746	2%	14 871	3%	1%
XI Pozostałe aktywa długoterminowe	12 462	2%	7 952	1%	-1%

B Aktywa obrotowe	459 743	100%	402 140	100%	
I Zapasy	82 751	18%	97 251	24%	6%
II Należności handlowe	261 522	58%	173 290	42%	-16%
III Pozostałe należności	8 529	2%	10 460	3%	1%
IV Krótkoterminowe należności z tytułu leasingu	255	0%	3	0%	0%
V Umowy o budowę - część krótkoterminowa	24 509	5%	42 876	11%	6%
VI Bieżące aktywa podatkowe i inne aktywa o podobnym charakterze	6 823	1%	9 111	2%	1%
VII Aktywa finansowe krótkoterminowe	2 045	0%	2 454	1%	1%
VIII Pozostałe aktywa krótkoterminowe	18 809	4%	19 345	5%	1%
IX Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	53 088	12%	46 644	12%	0%
X Aktywa przeznaczone do sprzedaży	1 412	0%	706	0%	0%

Struktura całości aktywów Grupy Kapitałowej Comp S.A.

Treść	stan na 31.12.2019	struktura	stan na 31.12.2020	struktura	zmiany	zmiany w strukturze
AKTYWA	1 043 006	100%	996 024	100%	(46 982)	
A Aktywa trwałe	583 263	56%	593 884	60%	10 621	4%
I Rzeczowe aktywa trwałe	90 143	9%	71 263	7%	(18 880)	-2%
II Wartości niematerialne	455 910	44%	473 688	49%	17 778	5%
III Nieruchomości inwestycyjne	-	0%	-	0%	-	0%
IV Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych (wycena metodą praw własności)	-	0%	-	0%	-	0%
V Inwestycje w udziały i akcje	-	0%	-	0%	-	0%
VI Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 739	1%	916	0%	(4 823)	-1%
VII Aktywa finansowe długoterminowe	2 367	0%	20 872	2%	18 505	2%
VIII Długoterminowe należności z tytułu leasingu	-	0%	-	0%	-	0%
IX Pozostałe należności długoterminowe	2 896	0%	4 322	0%	1 426	0%
X Umowy o budowę - część długoterminowa	13 746	1%	14 871	1%	1 125	0%
XI Pozostałe aktywa długoterminowe	12 462	1%	7 952	1%	(4 510)	0%
B Aktywa obrotowe	459 743	44%	402 140	40%	(57 603)	-4%
I Zapasy	82 751	8%	97 251	10%	14 500	2%
II Należności handlowe	261 522	25%	173 290	17%	(88 232)	-8%
III Pozostałe należności	8 529	1%	10 460	1%	1 931	0%
IV Krótkoterminowe należności z tytułu leasingu	255	0%	3	0%	(252)	0%
V Umowy o budowę - część krótkoterminowa	24 509	2%	42 876	4%	18 367	2%
VI Bieżące aktywa podatkowe i inne aktywa o podobnym charakterze	6 823	1%	9 111	1%	2 288	0%
VII Aktywa finansowe krótkoterminowe	2 045	0%	2 454	0%	409	0%
VIII Pozostałe aktywa krótkoterminowe	18 809	2%	19 345	2%	536	0%
IX Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	53 088	5%	46 644	5%	(6 444)	0%
X Aktywa przeznaczone do sprzedaży	1 412	0%	706	0%	(706)	0%

Struktura aktywów i pasywów Grupy Kapitałowej Comp S.A.

Pozycja	stan na 31.12.2020	% sumy bilansowej	stan na 31.12.2019	% sumy bilansowej
1 Aktywa trwałe	593 884	59,6%	583 263	55,9%
2 Aktywa obrotowe	402 140	40,4%	459 743	44,1%
Aktywa razem	996 024	100,0%	1 043 006	100,0%
1 Kapitał własny	539 120	54,1%	526 185	50,5%
2 Zobowiązania długoterminowe	56 858	5,7%	89 751	8,6%
3 Zobowiązania krótkoterminowe	400 046	40,2%	427 070	40,9%
Zobowiązania razem	456 904	45,9%	516 821	49,6%
Pasywa razem	996 024	100,0%	1 043 006	100,0%

Nota nr 63 Analiza ryzyka

Nota nr 63a Zarządzanie ryzykiem kapitałowym

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

W Grupie Kapitałowej 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 Grupy Kapitałowej Comp S.A. Głównymi składnikami podlegającymi analizie są: wyemitowane obligacje, kredyty bankowe i pożyczki, środki pieniężne i ich ekwiwalenty, kapitał własny przypadający akcjonariuszom Jednostki Dominującej w tym wyemitowane akcje, agio, zyski zatrzymane.

Zapotrzebowanie Grupy Kapitałowej 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 długoterminowe i krótkoterminowe	456 904	516 821
Środki pieniężne i ekwiwalenty	(46 644)	(53 088)
Zadłużenie netto	410 260	463 733
Kapitał własny	539 120	526 185
Kapitał z aktualizacji wyceny i kapitał tworzony ustawowo*	(56 254)	(52 354)
Kapitał dyspozycyjny razem	482 866	473 831
Kapitał i zadłużenie netto	893 126	937 564
Dźwignia	45,9%	49,5%

*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 Spółki Grupy Kapitałowej mogą wyemitować nowe akcje lub obligacje, zawiesić lub wypłacić dywidendę lub zaciągnąć kredyty.

Nota nr 63b Zarządzanie ryzykiem finansowym

Działalność prowadzona przez Grupę Kapitałową 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 Grupę Kapitałową koncentruje się na nieprzewidywalności rynków finansowych i stara się minimalizować ich potencjalne negatywne wpływy na wyniki finansowe Grupy Kapitałowej.

W określonym zakresie spółki Grupy Kapitałowej Comp S.A. wykorzystują pochodne instrumenty finansowe, takie jak kontrakty terminowe na waluty obce, w celu minimalizowania ryzyka finansowego.

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta Grupa Kapitałowa należą: kredyty bankowe, umowy leasingu, środki pieniężne i lokaty oraz udzielone pożyczki. Głównym celem tych instrumentów jest pozyskanie środków finansowych na działalność Grupy Kapitałowej, zarządzanie ryzykiem płynności oraz doraźne

inwestowanie nadwyżek płynnych środków pieniężnych. Grupa Kapitałowa 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 z zobowiązań przez wierzycieli Grupy Kapitałowej, co narazi Grupę Kapitałową 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 Grupie Kapitałowej 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.

Grupa Kapitałowa 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 Grupa Kapitałowa uzyskiwałaby przychody przekraczające 10% ogólnej kwoty przychodów.

Grupa Kapitałowa 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 i niefiskalnych 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.

W odniesieniu do aktywów finansowych Grupy Kapitałowej 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 Grupy Kapitałowej. Grupa Kapitałowa 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 Grupy Kapitałowej jest niewielkie ze względu na niewielką skalę operacji przeprowadzanych w walutach obcych.

Celem zarządzania ryzykiem walutowym w Grupie 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 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	2 640	4 480	13 261	7 404
Waluta - EUR	33 086	56 820	21 917	17 885
Waluta - GBP	241	120	63	12
Waluta - HUF	4 075	3 531	9 259	1 397
Waluta - inne	3 558	2 632	1 626	442
Waluta - PLN	952 424	975 423	410 778	489 681
Razem	996 024	1 043 006	456 904	516 821

Ekspozycja Grupy Kapitałowej Comp S.A. na ryzyko walutowe dotyczy głównie 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 9,54%, a udział należności krótkoterminowych denominowanych w walutach obcych w łącznej kwocie należności krótkoterminowych wynosił 18,01%. Na koniec poprzedniego roku udział zobowiązań denominowanych w walutach obcych w łącznej kwocie zobowiązań krótkoterminowych wynosił 6,17% a udział należności denominowanych w walutach obcych w łącznej kwocie należności krótkoterminowych wynosił 22,73%.

Ryzyko stopy procentowej

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

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

Grupa Kapitałowa 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
Środki bieżące na rachunku bankowym (środki avista)	-	110
Udzielone pożyczki długo i krótkoterminowe	1 968	2 673
Obligacje	-	79
Razem	1 968	2 862

Zobowiązania finansowe o zmiennym oprocentowaniu	wartość bilansowa	
	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
Kredyty bankowe i pożyczki	173 902	184 398
Pożyczki uzyskane	4 423	2 336
Zobowiązania z tytułu leasingu	23 603	17 985
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	-	49 539
Razem	201 928	254 258

Grupa Kapitałowa 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

Grupa Kapitałowa 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, wierzytelność spółki Comp S.A. wynikająca z obligacji MSS uległa zaspokojeniu w zakresie kwoty 3.972.075 zł. Ponieważ ww. kwota nie zaspakaja 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 wierzytelności 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 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. Pomiedzy 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 stawiała 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 jakiejkolwiek 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, Grupa Kapitałowa 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 możliwość 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 osiągnięte 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 65.

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 roku. Dodatkowo przyjęto założenie, że zmienność kursów walut w 2021 roku 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.

na dzień	1 USD	1 EUR	1 GBP	100 HUF	WIBOR 1M
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 uwzględnieniu podatku	
	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019	rok 2020	rok 2019
Środki bieżące na rachunku bankowym (środki a vista)	-	110	-	+/_0,01
Depozyty bankowe	-	-	-	-
Udzielone pożyczki długo i krótkoterminowe	1 968	2 673	+/_6,05	+/_0,16
Obligacje	-	79	-	+/_0,00
Podatek związany z ustaleniem ryzyka stóp procentowych			+/_1,15	+/_0,03
Razem	1 968	2 862	+/_4,90	+/_0,14

Zobowiązania finansowe o zmiennym oprocentowaniu	wartość bilansowa		wpływ na wynik finansowy po uwzględnieniu podatku	
	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019	rok 2020	rok 2019
Kredyty bankowe i pożyczki	173 902	184 398	+/_534,47	+/_11,28
Pożyczki uzyskane	4 423	2 336	+/_13,59	+/_0,14
Zobowiązania z tytułu leasingu	23 603	17 985	+/_72,54	+/_1,10
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	-	49 539	-	+/_3,03
Podatek związany z ustaleniem ryzyka stóp procentowych			+/_117,91	+/_2,96
Razem	201 928	254 258	+/_502,69	+/_12,60

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 uwzględnieniu podatku	
	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019	rok 2020	rok 2019
Środki pieniężne zastrzeżone denominowane w:				
- USD	17	19	+/_2,60	+/_0,76
- HUF	4	-	+/_0,06	-
Środki pieniężne na rachunku bankowym denominowane w:				
- USD	1 878	1 209	+/_287,23	+/_48,51
- EUR	4 788	2 682	+/_467,80	+/_301,64
- GBP	4	7	+/_0,43	+/_0,16
- HUF	3 125	2 011	+/_48,48	+/_7,49
Należności długoterminowe denominowane w:				
- EUR	12	-	+/_1,17	-
- HUF	-	10	-	+/_0,04
Należności krótkoterminowe denominowane w:				
- USD	745	3 252	+/_113,94	+/_130,49
- EUR	28 286	54 138	+/_2763,59	+/_6088,89
- GBP	237	113	+/_25,68	+/_2,62
- HUF	946	1 510	+/_14,68	+/_5,63
Pozostałe waluty	3 558	2 632	-	-
Podatek związany z ustaleniem ryzyka walutowego			+/_707,88	+/_1251,38
Razem aktywa	43 600	67 583	+/_3017,79	+/_5334,85

Pasywa denominowane w walucie obcej	wartość bilansowa		wpływ na wynik finansowy po uwzględnieniu podatku	
	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019	rok 2020	rok 2019
Zobowiązania długoterminowe denominowane w:				
- EUR	47	747	+/_4,59	+/_84,01
- HUF	7 890	54	+/_122,41	+/_0,20
Zobowiązania krótkoterminowe denominowane w:				
- USD	13 261	7 404	+/_2028,19	+/_297,08
- EUR	21 870	17 138	+/_2136,74	+/_1927,51
- GBP	63	12	+/_6,83	+/_0,28
- HUF	1 369	1 343	+/_21,24	+/_5,01
Pozostałe waluty	1 626	442	-	-
Podatek związany z ustaleniem ryzyka walutowego			+/_820,8	+/_439,68
Razem pasywa	46 126	27 140	+/_3499,20	+/_1874,41

Ryzyko płynności

Grupa Kapitałowa 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 podatników;
- możliwość utrudnionego dostępu do finansowania zewnętrznego.

W opinii Zarządu, Jednostka Dominująca w sposób adekwatny monitoruje występowanie powyższych czynników, co pozwala na odpowiednie zminimalizowanie ryzyka utraty płynności przez Grupę Kapitałową. Grupa Kapitałowa jest w stałym kontakcie zarówno ze swoimi kontrahentami, jak i z instytucjami finansowymi zapewniającymi finansowanie. Grupa Kapitałowa 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 Grupa Kapitałowa posiada aktywa, które pozwalają w pełni pokryć wystąpienie ryzyka utraty płynności.

Szczegółowe informacje dotyczące płynności Grupy Kapitałowej ZUK Elzab S.A. są zawarte w sprawozdaniu skonsolidowanym ZUK Elzab S.A.

Analiza wymagalności zobowiązań finansowych

Poniższe tabele przedstawiają informacje o terminach umownej wymagalności zobowiązań finansowych.

Kredyty i pożyczki długoterminowe	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
a) Powyżej 1 roku do 3 lat	17 066	46 413
b) Powyżej 3 lat do 5 lat	-	-
c) Powyżej 5 lat	700	-
Razem*	17 766	46 413

* różnica do danych prezentowanych w Skonsolidowanym Sprawozdaniu z Sytuacji Finansowej na dzień 31.12.2019 roku o wartość wyceny SCN

Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
a) Do 1 miesiąca	3 210	39 146
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	28 879	27 809
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	32 143	35 663
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	98 355	41 733
e) Zobowiązania przeterminowane	-	-
Razem	162 587	144 351

Zobowiązania handlowe	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
a) Do 1 miesiąca	51 262	52 978
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	57 679	51 727
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	1 493	57
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	3 792	97
e) Powyżej 1 roku	8 307	10 031
f) Zobowiązania przeterminowane	9 639	8 879
Razem*	132 172	123 769

* różnica do danych prezentowanych w Skonsolidowanym Sprawozdaniu z Sytuacji Finansowej na dzień 31.12.2019 roku o wartość zaliczek otrzymanych na dostawy.

Zobowiązania z tytułu leasingu	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
a) Do roku	11 992	22 068
b) Powyżej 1 roku do 3 lat	13 723	18 453
c) Powyżej 3 lat do 5 lat	610	521
d) Powyżej 5 lat	-	-
Razem	26 325	41 042

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 64**INFORMACJE O WYPŁACONEJ LUB ZADEKLAROWANEJ DYWIDENDZIE**

W raportowanym okresie Jednostka Dominująca 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.

Nota nr 65**INFORMACJE NA TEMAT KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI**

W oparciu o perspektywę jakie występują przed Grupą Kapitałową w najbliższych latach, Zarząd Jednostki Dominującej potwierdza założenie kontynuacji działalności dla spółek wchodzących w skład Grupy za zasadne. W związku z potrzebami Grupy Kapitałowej wynikającymi z realizacji zadań, w szczególności w roku 2020, m.in.: przygotowania się do rynku fiskalnego online, 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 Jednostki dominującej mających na celu zapewnienie odpowiedniego poziomu płynności.

Grupa Kapitałowa jest w stałym kontakcie z instytucjami finansowymi zapewniającymi finansowanie. Ponadto Zarząd Jednostki Dominującej zwraca uwagę, iż Grupa Kapitałowa dysponuje aktywem, które pozwala na ewentualne pozyskanie dodatkowych środków w wyniku ich sprzedaży - akcjami ZUK Elzab S.A. Oprócz powyższego aktywa Jednostka dominująca 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 r.

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 Jednostki Dominującej podkreśla, iż większość nakładów inwestycyjnych związanych z działalnością Grupy Kapitałowej została już poniesiona i nie spodziewa się zwiększenia 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 2020r w kraju oraz na całym świecie pandemią koronawirusa SARS-CoV-2 / COVID-19, Grupa Kapitałowa analizuje uwarunkowania, które mogą mieć potencjalny wpływ na sytuację prowadzonej przez siebie działalności.

Grupa Kapitałowa 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 2020r, 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 Grupa Kapitałowa 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 2021r. 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 2021r.

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 Grupy. 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 Grupa Kapitałowa 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 Grupa Kapitałowa 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 Grupy Kapitałowej 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 Grupę Kapitałową i jej otoczenie rynkowe, Grupa Kapitałowa, 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.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zaakceptowane przez Zarząd Jednostki Dominującej 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 Księgowa	

Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Comp S.A. w 2020 r.

1. Informacje ogólne o Spółce i Grupie Kapitałowej.

INFORMACJE O JEDNOSTCE DOMINUJĄCEJ

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 - Jednostki Dominującej zgodnie ze statutem jest nieograniczony.

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.

Sprawozdanie Jednostki Dominującej jest sprawozdaniem połączonym Spółki i jej oddziałów.

Przygotowanie sprawozdania finansowego oparte było na założeniu, że Jednostka Dominująca i spółki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej będą kontynuować działalność w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności. Dalsze informacje na temat kontynuacji działalności znajdują się w nocie nr 65.

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

SKŁAD ORGANÓW SPÓŁKI DOMINUJĄCEJ

Na dzień 31 grudnia 2020 roku skład Zarządu Spółki był 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 JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

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 Jednostki Dominującej.

Kapitał zakładowy Jednostki Dominującej 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. 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 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:

Akcjonariusz	Stan na dzień 20.08.2020 r.			Stan na dzień 21.08.2020 r.		
	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 r.) 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%

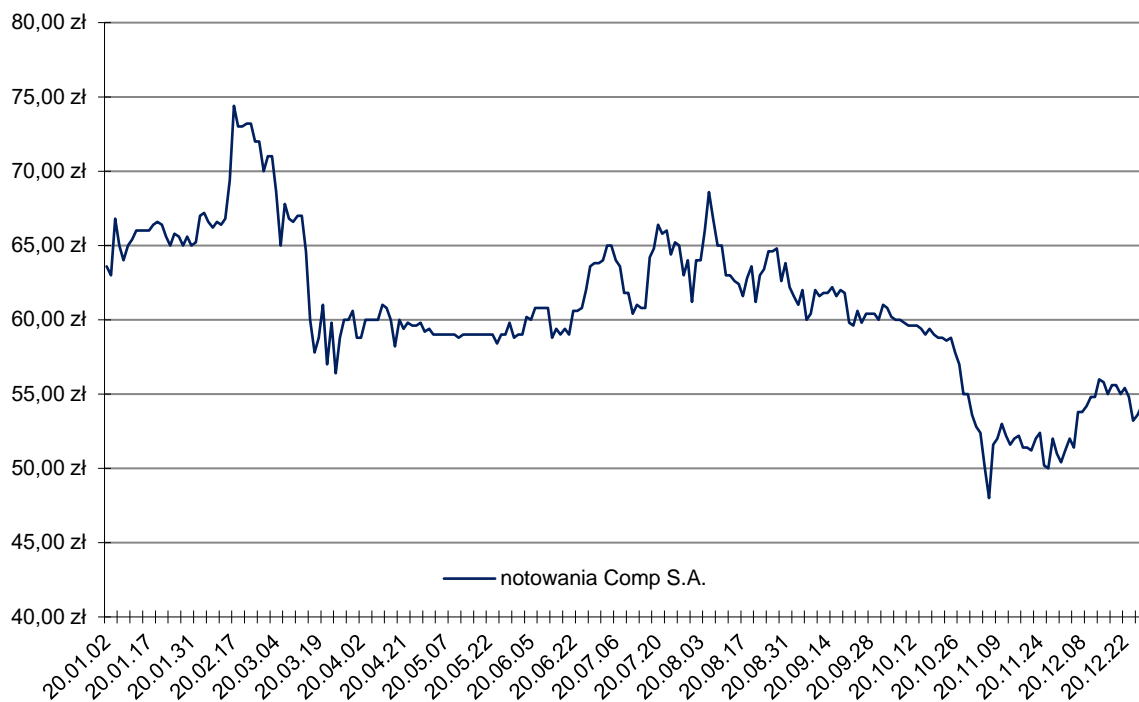
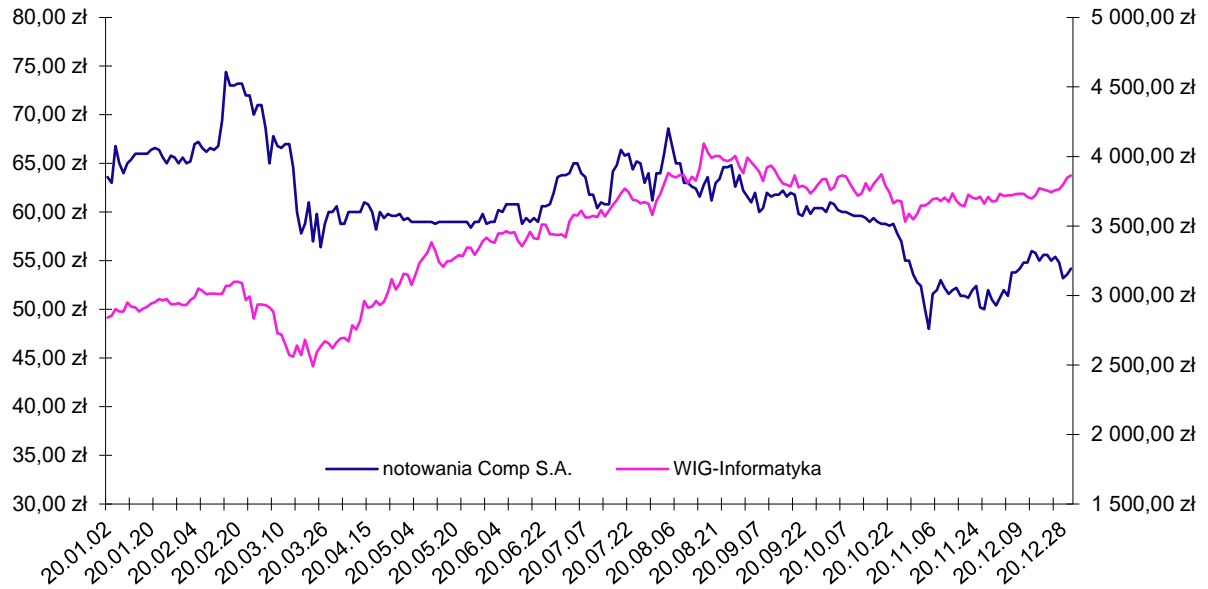
Zawiadomienie o przeprowadzeniu transakcji na akcjach spółki Comp S.A.				
Akcjonariusz	Typ transakcji	Data transakcji	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ
Fundusze zarządzane przez Rockbridge Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.	zbycie akcji	16.04.2021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

Kapitały udziałowców niekontrolujących łącznie wynoszą 27.324 tys. zł, z czego 22.033 tys. zł przypada na udziałowców niekontrolujących Grupy Kapitałowej ZUK Elzab S.A., 591 tys. zł przypada na udziałowców niekontrolujących Grupy Kapitałowej Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o., 4.666 tys. zł przypada na udziałowców niekontrolujących spółki Insoft Sp. z o.o. oraz 34 tys. zł przypadających na udziałowców niekontrolujących spółki Clou Sp. z o.o. w likwidacji.

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

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 Jednostki Dominującej 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 rupy 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, min. 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 zys 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 Zdrój, 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 sływa 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 Grupy Kapitałowej Comp S.A.

Grupa Kapitałowa 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 Grupa Kapitałowa 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

Grupa Kapitałowa Comp S.A. na rynku publicznym ma ugruntowaną pozycję, szereg unikalnych specjalizacji i dysponuje bazą licznych referencji oraz bardzo dużym potencjałem wykonawczym.

Grupa 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. Grupa 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.

Spółki z Grupy planują również uczestnictwo w projektach informatycznych realizowanych przez Resort Obrony Narodowej, Resort MSWiA czy Resort Finansów. Grupa 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.

Grupa 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 spółki z Grupy realizowały 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. Grupa 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 Grupy Kapitałowej Comp S.A. jest rynek dużych przedsiębiorstw z obszarów: telekomunikacji, przemysłu i energetyki, transportu oraz finansów. W szeregu dużych przedsiębiorstw Grupa posiada ugruntowaną pozycję dostawcy zaawansowanych rozwiązań informatycznych. Dla klientów z tych rynków Grupa zamierza systematycznie poszerzać ofertę, przede wszystkim z zakresu szeroko rozumianego bezpieczeństwa teleinformatycznego oraz integracji systemów informatycznych i rozwiązań dla centrów przetwarzania danych.

Rynek Retail

W tym obszarze Grupa Kapitałowa 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.

Grupa Kapitałowa 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 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 Grupy Kapitałowej w obszarze działalności Retail jest sprzedaż produktów i rozwiązań - technologii na rynku krajowym oraz na rynkach europejskich i światowych (głównie Azja, Afryka).

Outsourcing, jako model świadczenia usług

Podmioty Grupy Kapitałowej są w stanie odpowiadać na szerokie potrzeby informatyczne klientów oraz posiadają umiejętność łączenia kompetencji technicznych z wyczuciem i potrzebami biznesowymi.

Pozwala to oferować kompleksową i zgodną z wymaganiami klientów usługę outsourcingu teleinformatycznego.

Grupa Kapitałowa Comp S.A. dysponuje ogólnopolską infrastrukturą i wykwalifikowanymi specjalistami z bardzo szerokiego zakresu technologii i produktów.

Grupa 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 spółki z Grupy Kapitałowej na prace badawcze i rozwojowe wiąże się z rozwijaniem nowych projektów. Specyfika niszy w której operuje Grupa Kapitałowa 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 r 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 zostało opracowane rozwiązanie składające się z modułów, które pozwalają 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 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 Grupa 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 uzyskiwały 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

5. Podstawowe wielkości ekonomiczno-finansowe oraz aktualna i przewidywana sytuacja finansowa.

5.1. Skonsolidowane Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej.

Pozycja	stan na 31.12.2020	% sumy bilansowej	stan na 31.12.2019	% sumy bilansowej
1 Aktywa trwałe	593 884	59,6%	583 263	55,9%
2 Aktywa obrotowe	402 140	40,4%	459 743	44,1%
Aktywa razem	996 024	100,0%	1 043 006	100,0%
1 Kapitał własny	539 120	54,1%	526 185	50,5%
2 Zobowiązania długoterminowe	56 858	5,7%	89 751	8,6%
3 Zobowiązania krótkoterminowe	400 046	40,2%	427 070	40,9%
Zobowiązania razem	456 904	45,9%	516 821	49,6%
Pasywa razem	996 024	100,0%	1 043 006	100,0%

Szczegółowe struktura aktywów znajduje się w nocie nr 62 Not objaśniających do skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

5.2. Skonsolidowane 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	720 877	-1,3%	730 548
2 Koszt własny sprzedaży	523 825	4,4%	501 917
3 Zysk (Strata) brutto ze sprzedaży	197 052	-13,8%	228 631
4 Zysk (Strata) z działalności operacyjnej (EBIT)	33 750	-37,7%	54 152
5 EBITDA	77 242	-16,7%	92 718
6 Zysk (Strata) brutto	26 475	-32,1%	39 010
7 Zysk (Strata) netto za rok obrotowy	13 264	-26,8%	18 132
8 Całkowite dochody	13 107	-28,7%	18 395

5.3. Skonsolidowane 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	104 693	7 484
2 Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(31 745)	(23 077)
3 Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(79 392)	14 888
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	(6 444)	(705)

Biorąc pod uwagę perspektywy stojące przed Grupą Kapitałową 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%	31%
2 Rentowność EBIT	5%	7%
3 Rentowność EBITDA	11%	13%
4 Rentowność netto	2%	2%
5 Rentowność kapitału własnego ROE	2%	3%
6 Rentowność aktywów ROA	2%	2%
7 Wskaźnik płynności bieżącej	1,0	1,1
8 Wskaźnik płynności szybkiej	0,8	0,9
9 Wskaźnik ogólnego zadłużenia	46%	50%
10 Cykl rotacji zapasów w dniach	62	61
11 Cykl rotacji należności w dniach	109	111
12 Cykl rotacji zobowiązań w dniach	68	64

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 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 Grupę Kapitałową 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 Grupę Kapitałową koncentruje się na nieprzewidywalności rynków finansowych i stara się minimalizować ich potencjalne negatywne wpływy na wyniki finansowe Grupy Kapitałowej.

W określonym zakresie spółki Grupy Kapitałowej Comp S.A. wykorzystują pochodne instrumenty finansowe, takie jak kontrakty terminowe na waluty obce, w celu minimalizowania ryzyka finansowego.

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta Grupa Kapitałowa należą: kredyty bankowe, umowy leasingu, środki pieniężne i lokaty oraz udzielone pożyczki. Głównym celem tych instrumentów jest pozyskanie środków finansowych na działalność Grupy Kapitałowej, zarządzanie ryzykiem płynności oraz doraźne inwestowanie nadwyżek płynnych środków pieniężnych. Grupa Kapitałowa 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 z zobowiązań przez wierzycieli Grupy Kapitałowej, co narazi Grupę Kapitałową 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 Grupie Kapitałowej 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.

Grupa Kapitałowa 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 Grupa Kapitałowa uzyskiwałaby przychody przekraczające 10% ogólnej kwoty przychodów.

Grupa Kapitałowa 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 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.

W odniesieniu do aktywów finansowych Grupy Kapitałowej 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 Grupy Kapitałowej. Grupa Kapitałowa 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 Grupy Kapitałowej jest niewielkie ze względu na niewielką skalę operacji przeprowadzanych w walutach obcych.

Celem zarządzania ryzykiem walutowym w Grupie 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 Grupy Kapitałowej.

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

Grupa Kapitałowa 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

Grupa Kapitałowa 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 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 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 wysokości 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 stawiała 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 zwłocie 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.

Ryzyko płynności

Grupa Kapitałowa 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, Jednostka Dominująca w sposób adekwatny monitoruje występowanie powyższych czynników, co pozwala na odpowiednie zminimalizowanie ryzyka utraty płynności przez Grupę Kapitałową. Grupa Kapitałowa jest w stałym kontakcie zarówno ze swoimi kontrahentami, jak i z instytucjami finansowymi zapewniającymi finansowanie. Grupa Kapitałowa 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 Grupa Kapitałowa posiada aktywa, które pozwalają w pełni pokryć wystąpienie ryzyka utraty płynności.

Szczegółowe informacje dotyczące płynności Grupy Kapitałowej ZUK Elzab S.A. są zawarte w sprawozdaniu skonsolidowanym ZUK Elzab S.A.

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 Grupy Kapitałowej.

Ryzyko walutowe

Ryzyko walutowe rozumiane jest jako niekorzystny wpływ zmiany kursów walut na wynik finansowy Grupy Kapitałowej. Grupa Kapitałowa 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 Grupy Kapitałowej jest niewielkie ze względu na niewielką skalę operacji przeprowadzanych w walutach obcych.

Celem zarządzania ryzykiem walutowym w Grupie 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 spółek z Grupy Kapitałowej 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.

Grupa Kapitałowa, 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 Spółki z Grupy Kapitałowej prowadzą 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 Grupy Kapitałowej 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 Grupy Kapitałowej Comp S.A. względem konkurencji i pozwolą na kontynuowanie rozwoju nawet w sytuacji pogorszenia koniunktury. Inną formą ochrony przed wahaniami rynkowymi jest zawieranie przez Grupę Kapitałową 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.

Spółki z Grupy Kapitałowej Comp S.A. zdając sobie sprawę z tych zagrożeń podejmują szereg działań mających na celu ich ograniczenie.

Przykładem realizacji takich działań jest koncentracja przez spółki z Grupy Kapitałowej Comp S.A., 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 2020r w kraju oraz na całym świecie pandemią koronawirusa SARS-CoV-2 / COVID-19, Grupa Kapitałowa analizuje uwarunkowania, które mogą mieć potencjalny wpływ na sytuację prowadzonej przez siebie działalności.

Grupa Kapitałowa 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 2020r, 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 Grupa Kapitałowa 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 powstrzymywało 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 2021r. 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 2021r.

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 Grupy. 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 Grupa Kapitałowa 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 Grupa Kapitałowa 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 Grupy Kapitałowej 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 ozdrowieńców.

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 Grupę Kapitałową i jej otoczenie rynkowe, Grupa Kapitałowa, 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.

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	229 255	208 932
2 Przychody netto ze sprzedaży produktów	230 931	266 287
3 Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	260 691	255 329
Przychody ze sprzedaży, razem	720 877	730 548

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	10 760	1%	9 315	1%
2 Sprzedaż towarów	249 931	35%	246 014	34%
3 Sprzedaż produktów	230 931	32%	266 287	36%
4 Sprzedaż usług	229 255	32%	208 932	29%
Przychody ze sprzedaży, razem	720 877	100%	730 548	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 z 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%

Struktura przychodów ze sprzedaży Grupy Kapitałowej 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)	168 961	23,4%	117 950	16,1%
2 Telekomunikacja	34 100	4,7%	79 435	10,9%
3 Przemysł, Transport i Energetyka	89 160	12,4%	75 349	10,3%
4 Finanse i bankowość	24 003	3,3%	37 301	5,1%
5 Handel i usługi	299 494	41,5%	350 983	48,0%
6 Informatyczny	82 313	11,4%	47 261	6,5%
7 Ubezpieczenia	3 800	0,5%	7 845	1,1%
8 Pozostałe	19 046	2,8%	14 424	2,0%
Przychody netto ze sprzedaży	720 877	100%	730 548	100%

W 2020 roku ponad 94% przychodów ze sprzedaży była realizowana na rynek krajowy.

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	684 604	687 735
- procentowo	94,97%	94,14%
Przychody uzyskane ze sprzedaży eksportowej na terenie Unii Europejskiej:		
- wartościowo	33 821	32 118
- procentowo	4,69%	4,40%
Przychody uzyskane ze sprzedaży eksportowej poza Unią Europejską:		
- wartościowo	2 452	10 695
- procentowo	0,34%	1,46%

W związku ze skierowaniem podstawowych elementów oferty produktowej Grupy Kapitałowej do dużych przedsiębiorstw oraz szeroko rozumianej administracji państwowej, istotna wysokość sprzedaży występuje w województwie mazowieckim. Oferta Grupy Kapitałowej 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. Grupa Kapitałowa realizuje również projekty wieloletnie, których realizacja ma wpływ na udział poszczególnych segmentów rynku w sprzedaży.

Grupa Kapitałowa 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 Grupa Kapitałowa uzyskiwałaby przychody przekraczające 10% ogólnej kwoty przychodów.

Grupa Kapitałowa 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, нефiskalnych, 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.	Ubezpieczenie I	Przedmiot ubezpieczenia	Nr polisy	Okres ubezpieczenia	Ryzyko	Suma ubezpieczenia tys. PLN	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. Oddział w Polsce	Ubezpieczenie Następstw Nieszczęśliwych Wypadków w zagranicznych podróżach służbowych i prywatnych Zarządu	4020900943	08.07.2020 do 07.07.2021	Śmierć	100	
					Inwalidztwo	100	
					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	

Poza wyżej wymienionymi polisami, Comp S.A. posiada również polisy ubezpieczeniowe samochodów, które są użytkowane na podstawie umów leasingowych.

Wykaz aktualnych polis ubezpieczeniowych spółek Grupy Kapitałowej Comp S.A.

Lp	Ubezpieczyciel	Przedmiot ubezpieczenia	Nr polisy	Okres ubezpieczenia	Ryzyko	Suma ubezpieczenia tys. PLN	Uwagi
1	Aviva Towarzystwo Ubezpieczeń Ogólnych S.A.	Ubezpieczenie Odpowiedzialność i 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	Suma gwarancyjna
2	Signal Biztosító Zrt.	Ubezpieczenie Odpowiedzialność i Cywilnej z tytułu prowadzenia działalności gospodarczej	532951472	02.02.2020 do 01.02.2021	Odpowiedzialność deliktowa i kontraktowa	30 000 tys. HUF	
3	Colonnade Insurance S.A. Oddział w Polsce	Ubezpieczenie Następstw Nieszczęśliwych Wypadków w podróżach służbowych	4209100155	23.01.2010 do 22.01.2021	OC na osobie	300	
					Koszty leczenia	2 000	
					Koszty transportu	45 tys. EUR	
					Trwały uszczerbek na zdrowiu	20	
					Śmierć	20	
4	Aviva Towarzystwo Ubezpieczeń Ogólnych S.A.	Ubezpieczenie mienia od wszystkich ryzyk utraty lub uszkodzenia oraz ładunku w transporcie	320000262540	24.07.2020 do 23.07.2021	Pożar, wypadek, rabunek, kradzież i inne	5 081	Suma ubezpieczenia podana łącznie
5	PZU S.A.	Ubezpieczenie Odpowiedzialność i Cywilnej	1043720961	09.10.2020 do 08.10.2021	Ubezpieczenie OC - Cencert	250 tys. EUR	
6	PZU S.A.	Ubezpieczenia komunikacyjne samochodu własnego	1027712258	24.01.2020 do 23.01.2021	OC	ustawowa	Suma ubezpieczenia podana łącznie
					AC i NNW	56	
7	PZU S.A.	Ubezpieczenie mienia od ognia i innych żywiołów	1010410782	01.11.2020 do 31.10.2021	Pożar i inne żywioły, kradzież i inne	349	Suma ubezpieczenia podana łącznie
8	Generali Hellas A.E.E SA	Ubezpieczenie mienia od wszystkich ryzyk utraty lub uszkodzenia	11467373	08.11.2010 do 08.11.2021	Pożar, wypadek, rabunek, kradzież i inne	1 804	Suma ubezpieczenia podana łącznie
9	Signal Biztosító Zrt.	Ubezpieczenie mienia od wszystkich ryzyk utraty lub uszkodzenia	532951472	02.02.2010 do 01.02.2021	Pożar, wypadek, rabunek, kradzież i inne	400 450 tys. HUF	Suma ubezpieczenia podana łącznie
				05.07.2020 do 01.02.2021	Pożar, naturalne żywioły, rabunek, kradzież i inne	71 150 tys. HUF	Suma ubezpieczenia podana łącznie
10	Aviva Towarzystwo Ubezpieczeń Ogólnych S.A.	Ubezpieczenie mienia od wszystkich ryzyk utraty lub uszkodzenia oraz ładunku w transporcie	320000240232	01.03.2020 do 28.02.2021	Pożar, wypadek, rabunek, kradzież i inne	161 199	Suma ubezpieczenia podana łącznie
11	Aviva Towarzystwo Ubezpieczeń Ogólnych S.A.	Ubezpieczenie Odpowiedzialność i Cywilnej z tytułu prowadzenia działalności gospodarczej	3200000237163	01.02.2020 do 31.01.2021	Odpowiedzialność deliktowa i kontraktowa	15 000	Suma gwarancyjna

12	Ergo Hestia S.A.	Ubezpieczenia komunikacyjne samochodów własnych	474000131075 474000151008 474000151007	Roczny okres ubezpieczenia	OC	ustawowa	Suma ubezpieczenia podana łącznie
					AC	163	
13	Groupama Biztosító Zrt.	Ubezpieczenia komunikacyjne samochodów własnych	846526028 846526044	Roczny okres ubezpieczenia	OC	ustawowa	
14	Generali Biztosító Zrt.	Ubezpieczenia komunikacyjne samochodu własnego	94105003673389200	Roczny okres ubezpieczenia	OC	ustawowa	
15	K&H Biztosító Zrt.	Ubezpieczenia komunikacyjne samochodów własnych i przyczepki	46769835 47211310 46769837	Roczny okres ubezpieczenia	OC	ustawowa	
16	Generali Biztosító Zrt.	Ubezpieczenia komunikacyjne samochodów własnych	94105003778787000 94105003778786300 94105003482751300 94105003482721400 94105002854541600 94105003482736200 94005003673322500	Roczny okres ubezpieczenia	AC	do wysokości szkody	
17	Chubb European Group Limited Sp. z o.o.	Ubezpieczenia NNW komunikacyjne	PLBBBA11398119	Roczny okres ubezpieczenia	NNW	91	Suma ubezpieczenia podana łącznie
18	Allianz Hungária Zrt	Ubezpieczenia komunikacyjne samochodów własnych	AHB939178122 AHB939178051 AHB939176472 AHB939661508	Roczny okres ubezpieczenia	OC	ustawowa	
19	Uniq S.A.	Ubezpieczenia komunikacyjne samochodów własnych i przyczepki	338500486572 338500403385 338500423096 338500426625 338500426627 338500426624 338500446320 338500426628 33850045975 338500459077 338500463108 338500463169 338500477368 338500426079 338500477369 338500511522 338500511527 338500486569 338500486571 338500428688 338500403617 338500503147 338500486576 338500486575 338500488907 338500486574 338500488905 338500426624 338500529263 338500486569 338500486571 338500477367 338500529187 338500529254 338500463115 338500529183 338500477365 338500529197	Roczny okres ubezpieczenia	OC	ustawowa	Suma ubezpieczenia podana łącznie
					AC	1 310	

Dodatkowo spółki z Grupy Kapitałowej Comp S.A. posiadają ubezpieczenia urządzeń i samochodów w leasingu oraz ubezpieczenia grupowe pracowników.

15. Informacje o powiązaniach organizacyjnych lub kapitałowych emitenta z innymi podmiotami oraz określenie jego głównych inwestycji krajowych i zagranicznych (papiery wartościowe, instrumenty finansowe, wartości niematerialne i prawne oraz nieruchomości), w tym inwestycji kapitałowych dokonanych poza jego grupą jednostek powiązanych oraz opis metod ich finansowania.

Grupa Kapitałowa 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	<i>Poniesione w 2020 roku</i>	<i>Poniesione w 2019 roku</i>
1 Niefinansowe aktywa trwałe	25 812	14 734
2 Zakupy spółek / podwyższenia kapitału zakładowego w spółkach	5 188	8 104
3 Badania i rozwój	24 516	32 396
Razem	55 516	55 234

W 2020 roku Grupa Kapitałowa Comp S.A. planowała dokonać inwestycji w rzeczowe aktywa trwałe (niefinansowe) oraz wartości niematerialne na poziomie 25 mln złotych, w prace badawczo-rozwojowe na poziomie blisko 20 mln zł.

W 2021 roku Grupa Kapitałowa Comp S.A. planuje dokonać inwestycji w rzeczowe aktywa trwałe (niefinansowe) oraz wartości niematerialne na poziomie 14 mln złotych, w prace badawczo-rozwojowe na poziomie blisko 18 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 powiązanymi na innych warunkach niż rynkowe, wraz z ich kwotami oraz informacjami określającymi charakter tych transakcji.

Wszystkie transakcje z podmiotami powiązanymi 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.

Poza opisanymi w nocie 26a zaciągniętymi w roku bieżącym kredytami i pożyczkami spoza Grupy Kapitałowej Comp S.A. poniżej znajduje się opis pożyczek zaciągniętych wewnątrz Grupy Kapitałowej.

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.

18. Informacje o udzielonych w danym roku obrotowym pożyczkach, ze szczególnym uwzględnieniem pożyczek udzielonych podmiotom powiązanim z emitentem, z podaniem co najmniej ich kwoty, rodzaju i wysokości stopy procentowej, waluty i terminu wymagalności.

Poza wymienionymi w punkcie powyżej zaciągniętymi w roku bieżącym pożyczkami wewnątrz Grupy Kapitałowej Comp S.A. poniżej znajduje się opis pożyczek udzielonych podmiotom spoza Grupy Kapitałowej.

<i>stan na 31.12.2020</i>	<i>kwota udzielonej pożyczki</i>	<i>kwota pozostała do spłaty(wraz z odsetkami) na dzień bilansowy</i>	<i>termin wymagalności</i>
<u>Pożyczki dla osób fizycznych</u>			
Krótkoterminowe:	750	845	
Osoba fizyczna	715	832	ostatnia do 31.12.2021
Pracownicy	35	13	przeterminowane
Pożyczki z ZFŚS	872	426	ostatnia do 31.12.2023
Razem	1 622	1 271	
<u>Pożyczki dla firm</u>			
Długoterminowe:	18 740	17 973	
Podmiot zagraniczny	18 740	17 973	do 31.12.2024
Krótkoterminowe:	2 273	1 609	
Podmiot zagraniczny	473	473	do 30.06.2021
B2B Soft Sp. z o. o	1 800	1 136	do 30.06.2021
Razem	21 013	19 582	
Razem pożyczki	22 635	20 853	

W dniu 8 czerwca 2020 roku spółka ZUK Elzab S.A. podpisała aneks nr 2 do pożyczki z dnia 21 czerwca 2018 roku udzielonej B2B Soft Sp. z o.o. wysokości 1.800 tys. zł, przedłużający termin spłaty na dzień 30 czerwca 2021 roku. Warunki finansowe w/w umowy nie odbiegają od powszechnie stosowanych w umowach tego typu. Oprocentowanie pożyczki ustalone zostało w oparciu o stawkę WIBOR powiększoną o marżę.

W dniu 11 czerwca 2020 roku spółka Elzab Hellas S.A. udzieliła pożyczki osobie fizycznej w wysokości 5 tys. EUR z terminem spłaty do 31 maja 2021 roku. Oprocentowanie pożyczki ustalone zostało w oparciu o stawkę EURIBOR dla jednomiesięcznych depozytów międzybankowych powiększonej o marżę.

W związku z przeglądem strategii funkcjonowania na rynkach zagranicznych, pod koniec 2020 r. Grupa Kapitałowa Comp S.A. podjęła działania zmierzające do skoncentrowania aktywności eksportowej na wybranych rynkach afrykańskich, ograniczając jednocześnie działania na rynkach azjatyckich, szczególnie dotkniętych pandemią wirusa SARS CoV-2 i COVID-19.

W związku z powyższym, Grupa Kapitałowa Comp S.A. pozyskała rozwiązanie technologiczne umożliwiające sprawne wejście na nowe rynki oraz zapewniające szeroką integrację urządzeń fiskalnych z systemem centralnym, a także możliwość współpracy z lokalnymi partnerami. Grupa Kapitałowa Comp S.A. spodziewa się, że dzięki tej współpracy uzyska zwiększone strumienie przychodów z rynków afrykańskich w latach 2022-2024. Powyższe wiązało się z potrzebą dostosowania terminów płatności niektórych wierzytelności na łączną kwotę ok. 4 mln euro.

Grupa Kapitałowa Comp S.A. dostrzega możliwość trwałej obecności (m.in. poprzez współpracę kapitałową z lokalnymi partnerami) na wybranych rynkach afrykańskich.

W dniu 10 grudnia 2020 roku spółka JNJ Limited udzieliła podmiotowi zagranicznemu pożyczki w wysokości 4 053 tys. EUR z terminem spłaty do 31 grudnia 2024 roku ze stałym oprocentowaniem. Spłata pożyczki ma następować zgodnie z harmonogramem, natomiast ostatnia rata ma być spłacona do 31.12.2024 r. Na dzień bilansowy, zgodnie z wymogami MSSF 9 Spółka dokonała analizy oraz przygotowała model oczekiwanych strat kredytowych. Na podstawie wyników modelu oszacowano potencjalną utratę wartości, która została ujęta w księgach na dzień bilansowy.

Stopy oprocentowania pożyczek oparte są o zmienne stopy na bazie WIBOR lub EURIBOR lub są stałymi stopami oprocentowania.

19. Informacje o udzielonych i otrzymanych w danym roku obrotowym poręczeniach i gwarancjach, ze szczególnym uwzględnieniem poręczeń i gwarancji udzielonych podmiotom powiązanim z emitentem.

Wykaz czynnych gwarancji wystawionych na zlecenie Grupy Kapitałowej Comp S.A.

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 S.A.	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 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	Platności	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

Spółki z Grupy Kapitałowej 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.	KGP	MT49181KPB17	należyte wykonanie	9	23.11.2017	30.01.2021	2
2.		KGP	MT49204KPB17	należyte wykonanie	12	08.01.2017	04.01.2021	2
3.		MSZ	MT49104KPB18	należyte wykonanie	7 686	30.05.2018	31.10.2022	1 858
4.		MSZ	MT49188KPB18	należyte wykonanie	31	28.09.2018	28.10.2021	-
5.		OZZW	MT49216KPB18	przetargowa	29	23.10.2018	30.01.2021	6
6.		KGP	MT49240KPB18	należyte wykonanie	40	21.11.2018	29.01.2021	8
7.		NBP	MT49266KPB18	należyte wykonanie	117	13.12.2018	30.01.2022	23
8.		Sąd Apelacyjny Wrocław	MT49035KPB19	należyte wykonanie	215	26.02.2019	26.02.2024	-
9.		SKW	MT49051KPB19	należyte wykonanie	197	20.03.2019	15.05.2023	-
10.		MSWiA	MT49062KPB19	należyte wykonanie	84	11.04.2019	31.08.2022	500
11.		SP KGP	MT49145KPB19	należyte wykonanie	11	04.09.2019	29.01.2021	39
12.		SP CZI	MT49164KPB19	należyte wykonanie	4	01.10.2019	26.01.2022	-

13.	Dep. Więzienia przy MS Rep. Litewskiej	MT49008ZTG20	gwarancja bankowa	212	15.01.2020	02.03.2021	-	
14.	Energa Operator S.A.	MT49035KPB20	należyte wykonanie	140	25.02.2020	17.04.2023	8	
15.	WWCOiT	MT49052KPB20	należyte wykonanie	199	20.03.2020	20.03.2025	-	
16.	CZCSZ	MT49146KPB20	należyte wykonanie	132	26.08.2020	02.02.2023	-	
17.	Port Lotniczy Poznań	MT49184KPB20	należyte wykonanie	147	12.10.2020	12.01.2023	-	
18.	CZCSZ	MT49188KTG20	gwarancja bankowa	260	20.10.2020	11.01.2021	-	
19.	SP CZCSZ	MT49194KPB20	należyte wykonanie	250	23.10.2020	23.10.2025	-	
20.	Dolnośląski UW Wrocław	MT49181KPB20	należyte wykonanie	311	08.10.2020	02.01.2025	-	
21.	SP KGP	MT49201KPB20	należyte wykonanie	124	16.11.2020	16.11.2025	-	
22.	CZCSZ	MT49224KTG20	gwarancja bankowa	300	22.12.2020	29.03.2021	47	
razem				10 510			2 493	
1.	Santander Bank S.A.	KGP	DOK3213GWB17AR	należyte wykonanie	147	17.08.2017	14.06.2021	-
razem				147			-	
1.	Millenium Bank S.A.	JW3964	86200-02-0263999	przetargowa	108	01.06.2018	29.01.2021	-
2.		CZI	86200-02-0267673	przetargowa	37	30.07.2018	21.11.2022	-
razem				145			-	
1	KUKE S.A.	Gm. Wrocław	RW/GW/41/483/5219/2018	przetargowa	100	29.03.2019	06.03.2023	-
razem				100			-	
1.	Bank Pekao S.A.	SP KGP	2018/33	przetargowa	419	28.11.2018	12.08.2022	37
2.		CZI	BOFH19012710GP/K	należyte wykonanie	486	08.08.2019	04.11.2022	43
3.	PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.		BOFH19012897GP/K	należyte wykonanie	367	26.09.2019	26.09.2022	17
4.		SP CZI	BOFH19012912GP/K	należyte wykonanie	4	01.10.2019	26.01.2022	97
5.	Port Lotniczy Poznań		BOFH19013003GP/K	należyte wykonanie	48	28.10.2019	28.01.2022	122
6.	SP KWP w Lublinie		BOFH19013252GP/K	należyte wykonanie	21	09.12.2019	11.01.2021	2
7.		SP MF	BOFH19013293GP/K	należyte wykonanie	38	20.12.2019	31.01.2023	1
8.		SP KGP	BOFH19013254GP/K	należyte wykonanie	78	03.01.2020	27.03.2023	16
9.	Netia S.A.		BOFH20020428GP/K	należyte wykonanie	371	17.03.2020	05.01.2023	16
10.		SP KGP	BOFH20020457GP/K	należyte wykonanie	94	20.03.2020	16.05.2022	28
11.		SP KGP	BOFH20020698GP/W	należyte wykonanie	210	30.04.2020	15.03.2023	37
12.		SP KGP	BOFH20020699GP/W	należyte wykonanie	206	30.04.2020	05.04.2024	40
13.		SP KGP	BOFH20021135GP/K	należyte wykonanie	87	08.06.2020	11.04.2023	9
14.	Min. Cyfryzacji		BOFH20021149GP/K	należyte wykonanie	9	10.06.2020	08.01.2021	42
15.		SP KGP	BOFH20021231GP/K	należyte wykonanie	109	25.06.2020	01.01.2024	41
16.		SP KGP	BOFH20021232GP/K	należyte wykonanie	33	25.06.2020	05.01.2024	9
17.		SK KGP	BOFH20021270GP/K	należyte wykonanie	59	02.07.2020	02.02.2024	-
18.		SP KGP	BOFH20021428GP/K	należyte wykonanie	10	13.07.2020	29.01.2021	22
19.		SK KGP	BOFH20021511GP/K	należyte wykonanie	90	27.07.2020	15.11.2023	7
20.		MSWiA	BOFH20021584GP/K	należyte wykonanie	195	07.08.2020	01.03.2021	12
21.		SP CZCSZ	BOFH20021632GP/K	należyte wykonanie	70	14.08.2020	01.12.2022	-
22.		SP MC	BOFH20021950GP/K	należyte wykonanie	46	01.10.2020	30.11.2023	-
23.		SP MF	BOFH20022159GP/K	należyte wykonanie	2342	30.10.2020	15.04.2024	60
24.		SP MF	BOFH20022160GP/K	należyte wykonanie	260	30.10.2020	06.01.2025	-
25.		SP CZCSZ	BOFH20022322GP/K	należyte wykonanie	373	10.11.2020	22.09.2022	-
26.		NiASK PIB	BOFH20022357GP/K	należyte wykonanie	500	16.11.2020	16.02.2021	-
27.		CIRF	BOFH20022359GP/K	należyte wykonanie	30	18.11.2020	08.02.2021	-
28.		SP CZCSZ	BOFH20022525GP/K	należyte wykonanie	441	02.12.2020	16.01.2025	-
29.		SP KGP	BOFH20022644GP/K	należyte wykonanie	36	09.12.2020	19.01.2024	-
30.		CZCSZ	BOFH20022712GP/K	należyte wykonanie	400	21.12.2020	12.03.2021	-
31.		CIRF	BOFH20022648GP/K	należyte wykonanie	163	28.12.2020	15.02.2024	-
32.		CIRF	BOFH20022651GP/K	należyte wykonanie	163	28.12.2020	15.02.2025	-
razem				7 758			658	

Wykaz poręczeń wystawionych przez Grupę Kapitałową Comp S.A.**Comp S.A.**

Stan na dzień 31.12.2020 r.

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.

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.

Spółki z Grupy Kapitałowej Comp S.A.

Stan na dzień 31.12.2020 r.

L.p.	Beneficjent	Rodzaj zobowiązania	Kwota zobowiązania	Termin wygaśnięcia zobowiązania
1.	ERSTE Bank Hungary Plc.	wierzytelność z tytułu gwarancji – Hyundai Man Ltd.	5 tys. zł (391 tys. HUF)	30.11.2021
2.	ERSTE Bank Hungary Plc.	wierzytelność z tytułu gwarancji – Tervaz Ltd.	4 tys. zł (328 tys. HUF)	04.11.2022
Razem			9 tys. zł	

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.

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 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. 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 r. 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 r. 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 r. 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 r. 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 r. (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 zgodę 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 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. oraz Spółek Grupy Kapitałowej będzie prowadzona przede wszystkim jako kontynuacja głównych kierunków strategicznego rozwoju z lat ubiegłych.

Grupa Kapitałowa 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.

Grupa 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.

Grupa Kapitałowa 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, Grupa 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. Grupa, 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 Grupę Kapitałową Comp S.A.

Wprowadzenie systemu kas fiskalnych online generuje szanse zwiększonej aktywności Grupy Kapitałowej 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 żywnością 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 kosmetyczne,
- budowlane,
- w zakresie opieki medycznej świadczonej przez lekarzy i lekarzy dentystów,
- 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 r.

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, 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, znaczącym inwestorem, współnikiem jednostki współzależnej lub odpowiednio jednostką będącą stroną wspólnego ustalenia umownego - oddzielnie informacje o wartości wynagrodzeń i nagród otrzymanych 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 poszczególne uprawnione. 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 jedno 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 Jednostkę Dominującą w roku 2020

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

<i>rok 2020 okres bieżący od 01.01.2020 do 31.12.2020</i>	<i>wynagrodzenie z tytułu umowy o prace</i>	<i>Premie</i>	<i>wynagrodzenie z tytułu umów cywilno-prawnych i umów o zarządzanie</i>	<i>inne świadczenia</i>
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

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 (udziałów) emitenta oraz akcji i udziałów odpowiednio w podmiotach powiązanych z emitentem będących w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących emitenta (dla każdej 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	Zbycie 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 nabyciu 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 akcji. Szczegóły transakcji zostały opisane w poniższej tabeli.

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%

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. Informacje 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 Comp S.A. 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 Grupy Kapitałowej Comp S.A. w 2020 r:

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

Oświadczenie na temat informacji niefinansowych z działalności Grupy Kapitałowej Comp 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	