



**COMP**  
**SPÓŁKA AKCYJNA**

ul. Jutrzenki 116  
02-230 Warszawa

**Raport 1PSr 2021**

Zarząd Spółki **Comp S.A.**  
podaje do wiadomości **Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Comp S.A.** obejmujące  
**Śródroczne Skrócone Sprawozdanie Finansowe Comp S.A.**,  
sporządzone według **Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej**  
obejmujący okres od **01.01.2021 do 30.06.2021**  
w walucie: **PLN (tysiące zł)**

## SPIS TREŚCI

<b>Pozycja</b>	<b>Strona</b>
Wybrane dane finansowe	3
Oświadczenie o zgodności z MSSF	5
Oświadczenia osób działających w imieniu Comp S.A.	6
<b>ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE</b>	7
Wprowadzenie do Skróconego Śródrocznego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego	7
Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów	21
Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej	22
Śródroczne Skrócone Sprawozdanie ze Zmian w Skonsolidowanym Kapitale Własnym	24
Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych	26
Noty objaśniające do Śródrocznego Skróconego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego	28
Informacje dotyczące segmentów działalności	63
<b>SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ</b>	69
<b>ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE COMP S.A.</b>	85
Wprowadzenie do Śródrocznego Skróconego Sprawozdania Finansowego Comp S.A.	85
Śródroczne Skrócone Sprawozdanie z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów Comp S.A.	96
Śródroczne Skrócone Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej Comp S.A.	97
Śródroczne Skrócone Sprawozdanie ze Zmian w Kapitale Własnym Comp S.A.	99
Śródroczne Skrócone Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych Comp S.A.	100
Noty Objasniające do Śródrocznego Skróconego Sprawozdania Finansowego Comp S.A.	102

Prezentujemy Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Comp S.A. oraz Śródroczne Skrócone Sprawozdanie Finansowe Comp S.A., sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości („MSR”) 34 – Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa oraz zgodnie z odpowiednimi standardami rachunkowości mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej przyjętymi przez Unię Europejską, opublikowanymi i obowiązującymi w czasie przygotowania Śródrocznego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego oraz zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim, (Dz. U. 2018 r., poz. 757).

Sprawozdanie zostało zatwierdzone do udostępnienia przez Zarząd Spółki Comp S.A. w dniu 31 sierpnia 2021 roku.

Sprawozdanie finansowe prezentuje dane za okres 1 stycznia 2021 r. – 30 czerwca 2021 r. i dane porównywalne za okres 1 stycznia 2020 r. – 30 czerwca 2020 r. w odniesieniu do pozycji:

- Skonsolidowanego Sprawozdania z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów;
- Sprawozdania ze Zmian w Skonsolidowanym Kapitale Własnym;
- Skonsolidowanego Sprawozdania z Przepływów Pieniężnych;
- Sprawozdania z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów Comp S.A.;
- Sprawozdania ze Zmian w Kapitale Własnym Comp S.A.;
- Sprawozdania z Przepływów Pieniężnych Comp S.A.;

oraz stan na 30 czerwca 2021 r. i stan porównywalnych danych na 31 grudnia 2020 r. oraz na 30 czerwca 2020 r. dla pozycji bilansowych (Skonsolidowane Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej i Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej Comp S.A.).

Wszystkie śródroczne informacje finansowe niezbędne do oceny sytuacji majątkowej i finansowej Comp S.A. oraz Grupy Kapitałowej Comp S.A. („Grupa”, „Grupa Kapitałowa”) zostały zawarte w Śródrocznym Skróconym Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym oraz Śródrocznym Skróconym Sprawozdaniu Finansowym Comp S.A. sporządzonym na dzień 30 czerwca 2021 r.

## Wybrane dane finansowe

WYBRANE DANE SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	w tys. zł		w tys. EURO	
	I półrocze 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 30.06.2021	I półrocze 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 30.06.2020	I półrocze 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 30.06.2021	I półrocze 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 30.06.2020
I Przychody netto ze sprzedaży	416 894	252 886	91 681	56 940
II Zysk (strata) z działalności operacyjnej	47 339	7 208	10 411	1 623
III Zysk (strata) brutto	43 157	2 508	9 491	565
IV Zysk (strata) netto	34 845	(910)	7 663	(205)
V Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom Jednostki Dominującej	33 940	558	7 464	126
VI Całkowity dochód	34 701	(438)	7 631	(99)
VII Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	8 163	26 707	1 795	6 013
VIII Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(24 228)	(13 272)	(5 328)	(2 988)
IX Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	3 233	(11 150)	711	(2 511)
X Przepływy pieniężne netto, razem	(12 832)	2 285	(2 822)	514
XI Średnia ważona liczba akcji	4 781 909	4 781 909	4 781 909	4 781 909
XII Rozwodniona średnia ważona liczba akcji	4 781 909	4 781 909	4 781 909	4 781 909
XIII Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	7,10	0,12	1,56	0,03
XIV Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	7,10	0,12	1,56	0,03

WYBRANE DANE SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	w tys. zł		w tys. EURO	
	stan na 30.06.2021	stan na 31.12.2020	stan na 30.06.2021	stan na 31.12.2020
XV Aktywa razem	1 007 072	996 024	222 764	215 833
XVI Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	448 292	456 904	99 162	99 009
XVII Zobowiązania długoterminowe	46 668	56 858	10 323	12 321
XVIII Zobowiązania krótkoterminowe	401 624	400 046	88 839	86 688
XIX Kapitał własny	558 780	539 120	123 602	116 824
XX Kapitał własny przypadający akcjonariuszom Jednostki Dominującej	531 232	511 796	117 508	110 903
XXI Kapitał podstawowy (akcyjny)	14 795	14 795	3 273	3 206
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 księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	94,42	91,10	20,89	19,74
XXV Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	94,42	91,10	20,89	19,74

WYBRANE DANE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ	w tys. zł		w tys. EURO	
	I półrocze 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 30.06.2021	I półrocze 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 30.06.2020	I półrocze 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 30.06.2021	I półrocze 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 30.06.2020
I Przychody netto ze sprzedaży	246 335	163 874	54 173	36 898
II Zysk (strata) z działalności operacyjnej	31 056	12 401	6 830	2 792
III Zysk (strata) brutto	33 703	14 408	7 412	3 244
IV Zysk (strata) netto	27 123	11 734	5 965	2 642
V Całkowity dochód	27 123	11 734	5 965	2 642
VI Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	19 034	(4)	4 186	(1)
VII Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(12 886)	(5 614)	(2 834)	(1 264)
VIII Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(7 189)	12 685	(1 581)	2 856
IX Przepływy pieniężne netto, razem	(1 041)	7 067	(229)	1 591
X Średnia ważona liczba akcji	4 781 909	4 781 909	4 781 909	4 781 909
XI Rozwodniona średnia ważona liczba akcji	4 781 909	4 781 909	4 781 909	4 781 909
XII Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	5,67	2,45	1,25	0,55
XIII Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	5,67	2,45	1,25	0,55

WYBRANE DANE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ	w tys. zł		w tys. EURO	
	stan na 30.06.2021	stan na 31.12.2020	stan na 30.06.2021	stan na 31.12.2020
XIV Aktywa razem	757 921	757 921	167 652	164 237
XV Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	263 547	276 324	58 297	59 878
XVI Zobowiązania długoterminowe	13 038	19 463	2 884	4 218
XVII Zobowiązania krótkoterminowe	250 509	256 861	55 413	55 660
XVIII Kapitał własny	494 374	481 597	109 355	104 359
XIX Kapitał podstawowy (akcyjny)	14 795	14 795	3 273	3 206
XX Liczba akcji	5 918 188	5 918 188	5 918 188	5 918 188
XXI Rozwodniona liczba akcji	5 918 188	5 918 188	5 918 188	5 918 188
XXII Wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	83,53	81,38	18,48	17,63
XXIII Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	83,53	81,38	18,48	17,63

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 30.06.2021	stan na 31.12.2020
Kurs obowiązujący na ostatni dzień okresu przyjęty do obliczenia danych skonsolidowanych z pozycji od XV do XXI oraz danych z pozycji od XIV do XIX.	4,5208	4,6148
	<b>01.01.2021 do 30.06.2021</b>	<b>01.01.2020 do 30.06.2020</b>
Kurs średni obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie - przyjęty do obliczenia danych skonsolidowanych z pozycji od I do X oraz danych z pozycji od I do IX.	4,5472	4,4413

## **Sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej na dzień 30.06.2021 r.**

### **Oświadczenie o zgodności z MSSF**

Niniejsze Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34 (MSR 34) „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską z zastosowaniem zasad wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego netto określonych w rocznym sprawozdaniu finansowym Grupy za rok 2020.

Sprawozdanie obejmuje okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku oraz dane porównywalne zgodnie z MSR 34 za okres od 1 stycznia 2020 roku do 30 czerwca 2020 roku oraz na dzień 30 czerwca 2021 roku z danymi porównywalnymi na dzień 31 grudnia 2020 roku i 30 czerwca 2020 roku.

Walutą sprawozdania jest polski złoty, ze względu na fakt, że przeważająca większość skonsolidowanych przychodów Grupy Kapitałowej Comp S.A. wyrażonych jest w tej walucie.

Podpisy wszystkich członków Zarządu Comp S.A.

Data	Imię i nazwisko	Stanowisko / Funkcja	Podpis
31.08.2021	Robert Tomaszewski	Prezes Zarządu	Dokument podpisany elektronicznie
31.08.2021	Krzysztof Morawski	Wiceprezes Zarządu	Dokument podpisany elektronicznie
31.08.2021	Jarosław Wilk	Wiceprezes Zarządu	Dokument podpisany elektronicznie
31.08.2021	Andrzej Wawer	Wiceprezes Zarządu	Dokument podpisany elektronicznie

## Oświadczenia osób działających w imieniu Comp S.A.

Zarząd Comp S.A. oświadcza, że wedle najlepszej wiedzy, Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe wraz z danymi porównywalnymi sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz, że Sprawozdanie to odzwierciedla w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Comp S.A. Zarząd zgodnie potwierdza, że Półroczne Sprawozdanie Zarządu z Działalności Grupy Kapitałowej Comp S.A. zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz jej sytuacji finansowej w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.

Podpisy wszystkich członków Zarządu Comp S.A.

Data	Imię i nazwisko	Funkcja	Podpis
31.08.2021	Robert Tomaszewski	Prezes Zarządu	Dokument podpisany elektronicznie
31.08.2021	Krzysztof Morawski	Wiceprezes Zarządu	Dokument podpisany elektronicznie
31.08.2021	Jarosław Wilk	Wiceprezes Zarządu	Dokument podpisany elektronicznie
31.08.2021	Andrzej Wawer	Wiceprezes Zarządu	Dokument podpisany elektronicznie

# ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA I PÓŁROCZE 2021 R.

## Wprowadzenie do Skróconego Śródrocznego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego

### A) INFORMACJE OGÓLNE

#### 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	<a href="http://www.comp.com.pl">www.comp.com.pl</a>

Spółka Comp S.A. („Spółka”, „Jednostka Dominująca”) jest jednostką dominującą sporządzającą skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

**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.

Jednostka dominująca oraz pozostałe podmioty Grupy Kapitałowej zostały utworzone na czas nieoznaczony, z wyjątkiem Spółki prawa greckiego Elzab Hellas S.A., która została utworzona na 50 lat.

**SKŁAD ORGANÓW SPÓŁKI DOMINUJĄCEJ**

Na dzień 30 czerwca 2021 roku skład Zarządu Spółki był następujący:

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

Na dzień 30 czerwca 2021 roku skład Rady Nadzorczej Spółki był następujący:

- Grzegorz Należyty – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Ryszard Trepczyński – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
- Jacek Papaj – Członek Rady Nadzorczej,
- Włodzimierz Hausner / Karol Maciej Szymański\* – Członek Rady Nadzorczej,
- Jerzy Bartosiewicz – Członek Rady Nadzorczej,
- Piotr Nowjalis – Członek Rady Nadzorczej,
- Julian Kutrzeba – Członek Rady Nadzorczej.

\* W dniu 7 czerwca 2021 roku wpłynęło do Spółki od Pana Włodzimierza Hausnera, który pełnił funkcję Członka Rady Nadzorczej Comp S.A., zawiadomienie o rezygnacji z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Comp S.A. ze skutkiem na dzień zamknięcia obrad Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki zwołanego w dniu 30 czerwca 2021 roku. Zarząd Comp S.A. poinformował o powyższym w raporcie bieżącym nr: 20/2021 w dniu 7 czerwca 2021 roku.

W dniu 30 czerwca 2021 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Comp S.A. powołało w skład Rady Nadzorczej Spółki, na dotychczasową, wspólną kadencję Pana Karola Macieja Szymańskiego. Zarząd Comp S.A. poinformował o powyższym w raporcie bieżącym nr: 25/2021 w dniu 30 czerwca 2021 roku.

**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.

<b>KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)</b>	
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.

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.

<b>Ilość akcji własnych</b>	<b>Wartość nominalna akcji własnych</b>	<b>Udział jaki stanowią akcje własne w kapitale zakładowym</b>
W posiadaniu Comp S.A.*: 456.640 sztuk	1.141.600 zł	7,72%
W posiadaniu Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.: 679.639 sztuk	1.699.097,5 zł	11,48%

\* 307.640 sztuk akcji jest przedmiotem zastawu finansowego na rzecz banku jako zabezpieczenie kredytu inwestycyjnego



Obecnie Spółka nie planuje emisji nowych akcji. Spółka posiada warunkowe zobowiązania do emisji związane z programem motywacyjnym dla pracowników opisane w raporcie bieżącym 30/2020 z dnia 31 sierpnia 2020 r. („Program”). W związku z Programem na lata 2020-22 może zostać wyemitowane i objęte nie więcej niż 177.545 warrantów subskrypcyjnych serii A („Warranty”). Każdy z Warrantów uprawnia do objęcia jednej akcji serii M Spółki. Uchwałą Zarządu Spółki z dnia 28 czerwca 2021 r. włączono do Programu 12 pracowników Spółki, a następnie uchwałą Rady Nadzorczej Spółki z dnia 28 czerwca 2021 r. włączono do Programu członków zarządu Spółki. Zarząd oraz Rada Nadzorcza dokonały weryfikacji spełnienia kryteriów Programu za rok 2020 i w wyniku powyższego pracownikom oraz członkom zarządu, Spółka w 2021 r. zaoferuje łącznie 15.208 Warrantów.

Średnia wartość rynkowa akcji w danym okresie jest niższa niż cena realizacji Warrantów, w związku z tym Warranty za rok 2020 nie mają działania rozwadniającego i nie są ujęte w kalkulacji rozwodnionego zysku na akcję.

Ponadto Spółka biorąc pod uwagę zapisy MSR 33 dotyczące akcji emitowanych warunkowo, dokonała weryfikacji, czy na dzień bilansowy spełnione są kryteria Programu za rok 2021 i 2022. Na dzień bilansowy kryteria Programu nie zostały jeszcze spełnione, w związku z tym na mocy zapisów MSR 33 (par. 48, 52-55) uznano, iż potencjalne Warranty za ten okres nie są uwzględniane w kalkulacji zysku rozwodnionego oraz nie mają potencjału rozwadniającego.

### STRUKTURA WŁASNOŚCI KAPITAŁU PODSTAWOWEGO NA DZIEŃ BILANSOWY 30 CZERWCA 2021 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 30 czerwca 2021 roku w podziale na liczbę akcji oraz głosów z nich wynikających:

Akcjonariusz	Liczba akcji	% ogólnej liczby akcji	liczba głosów na WZA	% głosów na WZA
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%
Fundusze Inwestycyjne reprezentowane przez spółkę AgioFunds Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych Spółka Akcyjna	502 258	8,49%	502 258	8,49%
Robert Tomaszewski**	303 719	5,13%	303 719	5,13%
Jacek Papaj	296 063	5,00%	296 063	5,00%
Pozostali akcjonariusze	2 160 676	36,51%	2 160 676	36,51%
<b>Łącznie</b>	<b>5 918 188</b>	<b>100,00%</b>	<b>5 918 188</b>	<b>100,00%</b>

\* brak możliwości wykonywania prawa głosu na WZA 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 Akcjonariuszy 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 sprawozdawczym tj. od 1 stycznia 2021 r. do 30 czerwca 2021 r. 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 pełni funkcję Członka Rady Nadzorczej Comp S.A., zawiadomienia o zawarciu transakcji zbycia akcji. Zarząd Comp S.A. poinformował o powyższym w raportach bieżących nr 10/2021 w dniu 26 marca 2021 roku oraz 11/2021 w dniu 29 marca 2021 roku.

Szczegóły przeprowadzonych transakcji zostały przedstawione w poniższych tabelach:

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

Stan przed zawarciem transakcji				Stan po zrealizowaniu transakcji			Raport bieżący	
Akcjonariusz	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	% głosów na WZA	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	% głosów na WZA	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 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 WZA	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	% głosów na WZA	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 WZA	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	% głosów na WZA	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 skutkowałą 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 przeprowadzonej 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 WZA	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	% głosów na WZA
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%

- Fundusze Inwestycyjne reprezentowane przez spółkę AgioFunds Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych Spółka Akcyjna**

W dniu 20 maja 2021 roku wpłynęło do Spółki od akcjonariusza VALUE Fundusz Inwestycyjny Zamknięty z wydzielonym Subfunduszem 1 reprezentowanym przez AgioFunds Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych Spółka

Akcyjna zawiadomienie o nabyciu akcji Spółki, która to transakcja skutkowałą zwiększeniem posiadania akcji powyżej progu 5%.

Zarząd Comp S.A. poinformował o powyższym w raporcie bieżącym nr 15/2021 w dniu 20 maja 2021 roku.

Szczegóły przeprowadzonej transakcji zostały przedstawione w poniższych tabelach:

Stan na dzień 13.05.2021 r.				Stan na dzień 20.05.2021 r.		
Akcjonariusz	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	% głosów na WZA	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	% głosów na WZA
Fundusz Inwestycyjny pod nazwą VALUE Fundusz Inwestycyjny Zamknięty z wydzielonym Subfunduszem 1 reprezentowanym przez spółkę AgioFunds Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych Spółka Akcyjna	249 092	4,21%	4,21%	469 092	7,93%	7,93%
Pozostałe Fundusze Inwestycyjne reprezentowane przez spółkę AgioFunds Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych Spółka Akcyjna	33 166	0,56%	0,56%	33 166	0,56%	0,56%
Fundusze Inwestycyjne reprezentowane przez spółkę AgioFunds Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych Spółka Akcyjna	282 258	4,77%	4,77%	502 258	8,49%	8,49%

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
Fundusz Inwestycyjny pod nazwą VALUE Fundusz Inwestycyjny Zamknięty z wydzielonym Subfunduszem 1 reprezentowanym przez spółkę AgioFunds Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych Spółka Akcyjna	nabycie akcji	14.05.2021	220 000	3,72%

**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 WZA	% głosów na WZA
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%
Fundusze Inwestycyjne reprezentowane przez spółkę AgioFunds Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych Spółka Akcyjna	502 258	8,49%	502 258	8,49%
Robert Tomaszewski**	303 719	5,13%	303 719	5,13%
Pozostali akcjonariusze	2 456 739	41,51%	2 456 739	41,51%
<b>Łącznie</b>	<b>5 918 188</b>	<b>100,00%</b>	<b>5 918 188</b>	<b>100,00%</b>

\* brak możliwości wykonywania prawa głosu na WZA 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 Akcjonariuszy 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 30 czerwca 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 29 lipca 2021 roku oraz 30 lipca 2021 roku wpłynęły do Spółki od akcjonariusza Pana Jacka Papaja, który pełni funkcję Członka Rady Nadzorczej Comp S.A., zawiadomienia o zawarciu transakcji zbycia akcji.

Zarząd Comp S.A. poinformował o powyższym w raportach bieżących nr: 29/2021 oraz 30/2021 w dniu 29 lipca 2021 roku oraz 31/2021 w dniu 30 lipca 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	29.07.2021	20 000	0,34%
	zbycie akcji	30.07.2021	9 000	0.15%

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 WZA	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	% głosów na WZA	Numer raportu	Data publikacji raportu
Jacek Papaj	296 063	5,00%	5,00%	276 063	4,66	4,66%	29/2021 oraz 30/2021	29.07.2021
	276 063	4,66%	4,66%	267 063	4,51%	4,51%	31/2021	30.07.2021

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

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

#### POZOSTAŁE INFORMACJE

Żadna z akcji Spółki nie daje specjalnych uprawnień kontrolnych.

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

Żadna z pozostałych akcji Spółki nie jest objęta jakimkolwiek ograniczeniem odnośnie wykonywania prawa głosu, takim jak ograniczenie wykonywania prawa głosu przez posiadaczy określonej części lub liczby głosów,

ograniczenia czasowe dotyczące wykonywania prawa głosu lub zapisy, zgodnie z którymi, przy współpracy Spółki, prawa kapitałowe związane z papierami wartościowymi są oddzielone od posiadania papierów wartościowych.

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

## INFORMACJE O DANYCH PORÓWNYWALNYCH

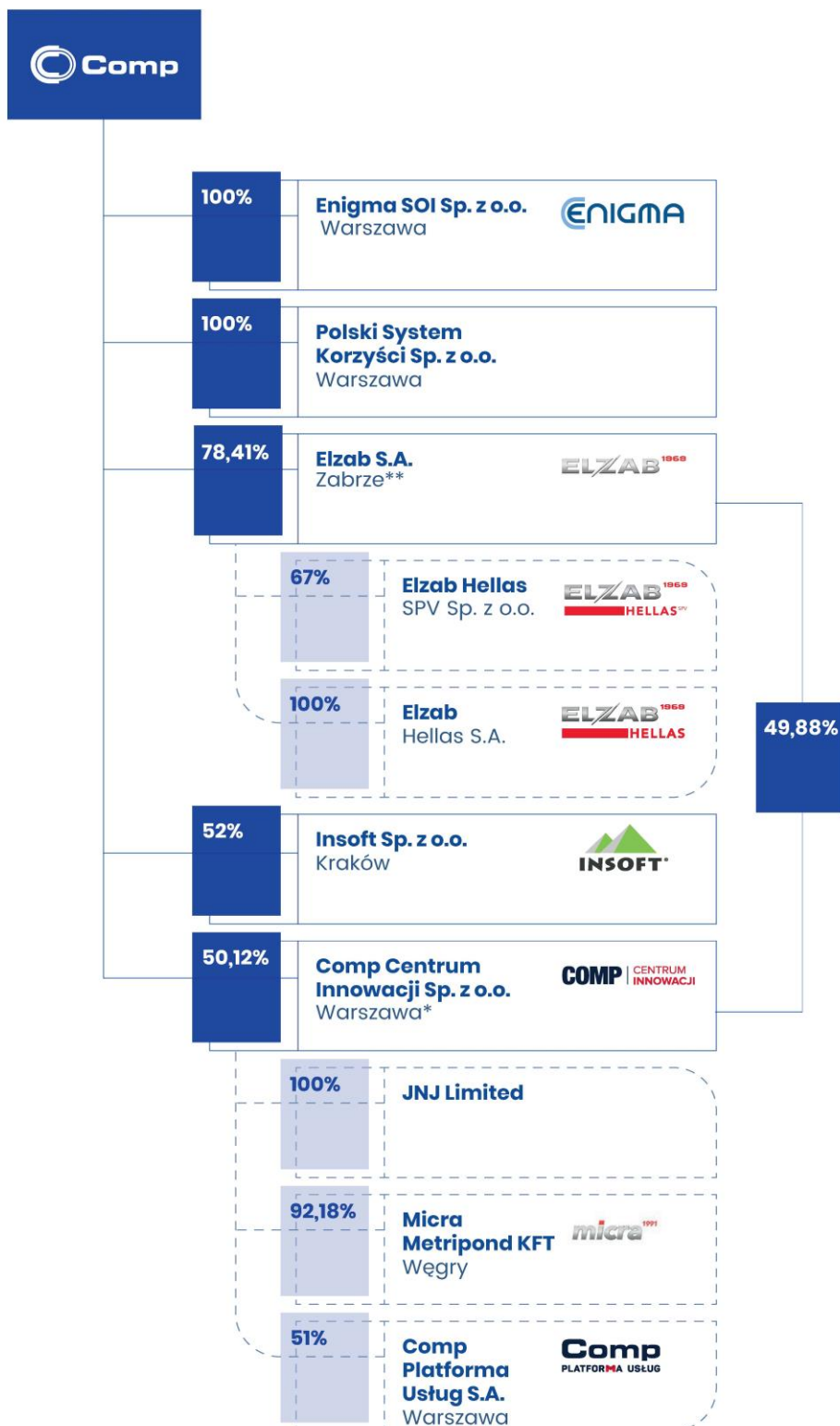
W związku ze zmianą sposobu ewidencji wynagrodzeń chorobowych, urlopowych oraz rezerw na nagrody dla zapewnienia porównywalności danych w Skonsolidowanym Sprawozdaniu z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów dokonano niżej przedstawionych reklasyfikacji danych za I półrocze 2020 r.

Fragment z reklasyfikacją w Skonsolidowanym Sprawozdaniu z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów:

<b>Pozycja</b>	<i>I półrocze 2020 r. okres porównywalny od 01.01.2020 do 30.06.2020</i>	<i>Reklasyfikacja</i>	<i>I półrocze 2020 r. okres porównywalny od 01.01.2020 do 30.06.2020 po przekształceniu</i>
E Koszty sprzedaży i dystrybucji	35 745	3 666	39 411
F. Koszty ogólnego zarządu	35 598	(3 666)	31 932

## B) INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ

Spółki w Grupie Kapitałowej Comp S.A. i udział podmiotów w kapitale - stan na 30 czerwca 2021 roku



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

\*\* udział pośredni wraz z akcjami własnymi ZUK Elzab S.A.

	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 Metripond 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
Polski System Korzyści Sp. z o.o.	100,00	100,00

\* w nawiasie prezentowany jest udział bezpośredni

\*\* prezentowany jest udział tylko pośredni

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

Zakres działalności i informacje o poszczególnych spółkach Grupy Kapitałowej zostały zawarte w Rocznym Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym Grupy Kapitałowej Comp S.A. za rok 2020 we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego.

### Zmiany w składzie Grupy Kapitałowej w I półroczu 2021 r.

#### Polski System Korzyści Sp. z o.o.

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 r.

W dniu 27 stycznia 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 bilansowy spółka Comp S.A. posiada łącznie 106.500 udziałów w spółce Polski System Korzyści Sp. z o.o., które stanowią 100% kapitału zakładowego oraz odpowiadają 106.500 głosom, stanowiącym 100% w głosach na Zgromadzeniu Wspólników.

#### PayTel S.A.

W dniu 30 czerwca 2021 r. Spółka Comp S.A. zawarła transakcje sprzedaży 11.577 akcji spółki PayTel S.A. za łączną cenę 3.652.962,00 zł, stanowiących 10,75% kapitału zakładowego PayTel S.A. na dzień zawarcia umowy. Po zawarciu umowy i przeniesieniu własności akcji Spółka nie posiada akcji PayTel S.A.

Zawarcie przedmiotowej transakcji stanowi ostatni etap sprzedaży akcji PayTel z umowy, o której Spółka informowała raportem bieżącym nr 21/2018 z dnia 19 czerwca 2018 r. Łączna cena sprzedaży 100% akcji PayTel S.A. wyniosła 41.106.956,00 zł.

Zgodnie z informacjami zawartymi w ostatnim raporcie rocznym (raport 13/2020 i 14/2020 z dnia 30 kwietnia 2021 roku) negatywny wpływ na przychody Spółki z umowy, o której mowa powyżej, miała pandemia SARS-CoV-2 oraz COVID-19, co związane było w szczególności z przesunięciem trzeciego etapu fiskalizacji, obejmującego największą grupę przedsiębiorców nieposiadających terminali płatniczych, poza okres rozliczeniowy transakcji sprzedaży akcji PayTel S.A.

Jednocześnie Spółka Comp S.A. przez okres najbliższych dwóch lat będzie dalej współdziałać z PayTel S.A. na zasadzie preferowanego partnera (nie na zasadzie wyłączności).

#### Clou Sp. z o.o.

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.

W dniu 30 czerwca 2021 r. została zakończona likwidacja spółki Clou Sp. z o.o., a w dniu 24 sierpnia 2021 r. spółka została wykreślona z Krajowego Rejestru Sądowego.

### Wyniki Spółek/Grup Kapitałowych z Grupy Kapitałowej Comp S.A.

WYNIKI PODMIOTÓW GRUPY KAPITAŁOWEJ COMP S.A. ZA OKRES SPRAWOZDAWCZY	I półrocze 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 30.06.2021			
	Sprzedaż	Zysk (strata) operacyjny	Zysk (strata) netto	Amortyzacja
Comp S.A.	246 335	31 056	27 123	10 343
<b>Podmioty zależne konsolidowane metodą pełną:</b>				
Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.	55 289	7 235	6 149	6 586
Grupa Kapitałowa ZUK Elzab S.A.	109 358	17 305	7 139	3 233
Insoft Sp. z o.o.	3 468	767	668	27
Grupa Kapitałowa Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.	9 413	(9 406)	(11 321)	4 271
Polski System Korzyści Sp. z o.o.	97	(220)	(222)	3
Clou Sp. z o.o. w likwidacji*	-	(203)	(203)	-
<b>Podmiot stowarzyszony:</b>				
PayTel S.A.**	53 924	(801)	(829)	6 050

\* spółka została zlikwidowana na dzień bilansowy

\*\* spółka stowarzyszona prezentowana w działalności zaniechanej do dnia sprzedaży

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

## PODSTAWY SPORZĄDZENIA ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### Zasady rachunkowości

Grupa zastosowała dla niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej dla okresu bieżącego i porównywalnego.

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Comp S.A. za I półrocze 2021 r. i za porównywalny okres I półrocze 2020 r. sporządzone zostało zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej wydanymi przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz zatwierdzonymi do stosowania w UE.

Zasady rachunkowości i metody obliczeniowe stosowane przez Grupę Kapitałową w bieżącym okresie nie uległy zmianom w stosunku do opisanych w sprawozdaniu za rok 2020, które miałyby istotny wpływ na sprawozdanie finansowe i wynik finansowy okresu w stosunku do okresów porównywalnych.

### Zmiany do istniejących standardów zastosowane po raz pierwszy w sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej za I półrocze 2021 roku

Następujące zmiany do istniejących standardów 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 I półrocze 2021 roku:

- **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 po 30 czerwca 2021 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 kwietnia 2021 roku lub później).

Wyżej wymienione zmiany do istniejących standardów nie miały istotnego wpływu na sprawozdania finansowe Grupy Kapitałowej za I półrocze 2021 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),
- **Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy”** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później) – poprawki dotyczą odroczonego podatku dochodowego dotyczącego aktywów i zobowiązań wynikających z pojedynczej transakcji,
- **Zmiany wynikające z przeglądu MSSF cykl 2018-2020** (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później) – zmiany w MSSF 1, MSSF 9, MSSF 16 oraz MSR 41 dotyczą głównie rozwiązania niezgodności i uściślenia słownictwa,
- **Zmiany do MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe”** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później) – poprawki dotyczą przedłużenie tymczasowego zwolnienia ze stosowana MSSF 9.

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.

Opis przyjętych zasad rachunkowości Grupy Kapitałowej Comp S.A. został zaprezentowany w Rocznym Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym Grupy za rok 2020 opublikowanym w dniu 30 kwietnia 2021 r. Zasady rachunkowości są stosowane w sposób ciągły.

Rokiem obrotowym Grupy Kapitałowej oraz spółek zależnych jest rok kalendarzowy.

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

Niniejsze Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Comp S.A. i spółki Grupy Kapitałowej w niezmiennym istotnie zakresie w dającej się przewidzieć przyszłości, uwzględniając wpływ pandemii koronawirusa SARS-CoV-2 / COVID-19.

Dane finansowe są wyrażone w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej.

Niniejsze Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe sporządzone na dzień 30 czerwca 2021 r. należy czytać łącznie z Rocznym Skonsolidowanym Sprawozdaniem Finansowym Comp S.A. sporządzonym na dzień 31 grudnia 2020 r.

Poniższe podmioty Grupy Kapitałowej:

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

prowadzą swoje księgi rachunkowe zgodnie Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.

Spółki Insoft Sp. z o.o. i Polski System Korzyści Sp. z o.o. 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. 2019 r., poz. 351, ze zm.) („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.

Wynik finansowy Grupy Kapitałowej za I półrocze 2021 roku 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.

## ZAKRES I METODA KONSOLIDACJI

Przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania Grupy Kapitałowej za I półrocze 2021 r. 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 (do dnia zakończenia likwidacji),
- Polski System Korzyści Sp. z o.o.

Konsolidacja metodą pełną jednostek zależnych została dokonana z zachowaniem następujących zasad:

- wszystkie odpowiednie pozycje aktywów i pasywów jednostek zależnych i Jednostki Dominującej zostały zsumowane w pełnej wysokości bez względu na to, w jakiej części Jednostka Dominująca jest właścicielem jednostki zależnej;
- wszystkie odpowiednie pozycje przychodów i kosztów jednostek zależnych i Jednostki Dominującej zostały zsumowane w pełnej wysokości bez względu na to, w jakiej części Jednostka Dominująca jest właścicielem jednostki zależnej;
- po dokonaniu sumowania dokonano korekt i wyłączeń konsolidacyjnych;
- uzyskany w wyniku sumowania zysk/stratę netto powiększono o stratę lub pomniejszono o zysk udziałowców niekontrolujących;
- różnica pomiędzy wyceną metodą praw własności a wartością godziwą akcji dających znaczący wpływ na moment objęcia kontroli odnoszona jest w Sprawozdanie z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów w przychody lub koszty finansowe;
- wartość firmy powstała w wyniku połączenia, stanowi różnicę pomiędzy wartością godziwą płatności, wartością godziwą uprzednio posiadanych udziałów oraz udziałem udziałowców niekontrolujących w aktywach netto przejmowanej jednostki a wartością godziwą aktywów netto spółki przejmowanej na dzień, w którym następowało przejęcie kontroli.

Ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego wyłączono wszystkie istotne:

- kapitały własne jednostek zależnych powstałe przed objęciem kontroli;
- wartość udziałów posiadanych przez Jednostkę Dominującą;
- wzajemne należności i zobowiązania oraz inne rozrachunki o podobnym charakterze;
- przychody i koszty dotyczące operacji gospodarczych dokonywanych między jednostkami objętymi konsolidacją;
- niezrealizowane z punktu widzenia Grupy Kapitałowej zyski lub straty powstałe na operacjach dokonywanych między jednostkami objętymi konsolidacją, a zawarte w wartości podlegających konsolidacji aktywów i pasywów;
- dywidendy naliczone lub wypłacone przez jednostki zależne Jednostce Dominującej i innym jednostkom objętym konsolidacją.

## Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów

TREŚĆ	I półrocze 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 30.06.2021	I półrocze 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 30.06.2020
<b><u>DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA</u></b>		
<b>A Przychody ze sprzedaży</b>	<b>416 894</b>	<b>252 886</b>
I Przychody ze sprzedaży towarów, materiałów	79 429	60 534
II Przychody ze sprzedaży produktów i usług	337 465	192 352
<b>B Koszt własny sprzedaży</b>	<b>281 720</b>	<b>178 126</b>
I Koszt własny sprzedaży towarów materiałów	61 991	50 434
II Koszt własny sprzedaży produktów i usług	219 729	127 692
<b>C Zysk / (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>135 174</b>	<b>74 760</b>
D Pozostałe przychody operacyjne	4 726	10 144
I Zysk na sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	-	75
II Inne przychody operacyjne	4 726	10 069
E Koszty sprzedaży i dystrybucji	48 604	39 411
F Koszty ogólnego zarządu	36 010	31 932
G Pozostałe koszty operacyjne	7 947	6 353
I Strata na sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	30	-
II Inne koszty operacyjne	7 917	6 353
<b>H Zysk / (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E-F-G)</b>	<b>47 339</b>	<b>7 208</b>
I Przychody finansowe	991	1 893
I Zysk ze sprzedaży inwestycji	-	-
II Inne przychody finansowe	991	1 893
J Koszty finansowe	5 173	6 593
I Strata ze sprzedaży inwestycji	-	-
II Inne koszty finansowe	5 173	6 593
K. Udział w stratach/zyskach jednostek stowarzyszonych	-	-
<b>L Zysk / (strata) brutto (H+I-J+K)</b>	<b>43 157</b>	<b>2 508</b>
<b>M Podatek dochodowy</b>	<b>10 091</b>	<b>2 469</b>
I Bieżący	12 917	650
II Odroczone	(2 826)	1 819
<b>N Zysk / (strata) netto z działalności gospodarczej (L-M)</b>	<b>33 066</b>	<b>39</b>
<b><u>DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA</u></b>		
O Zysk / (strata) za rok obrotowy na działalności zaniechanej	1 779	(949)
<b>P Zysk / (strata) netto (N+O)</b>	<b>34 845</b>	<b>(910)</b>
z tego		
Przypadający/a na udziałowców niekontrolujących	905	(1 468)
Przypadający/a na akcjonariuszy Spółki Comp S.A.	33 940	558
<b><u>Inne składniki całkowitego dochodu:</u></b>		
<b><u>które nie zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty</u></b>		
Skutki aktualizacji majątku trwałego	-	(1)
<b><u>które zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków:</u></b>		
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	(144)	473
<b>Q Inne składniki całkowitego dochodu razem</b>	<b>(144)</b>	<b>472</b>
<b>R Całkowite dochody ogółem (P+Q)</b>	<b>34 701</b>	<b>(438)</b>
z tego:		
Przypadający/e na udziałowców niekontrolujących	905	(1 468)
Przypadający/e na akcjonariuszy Spółki Comp S.A.	33 796	1 030
<b><u>INFORMACJE DODATOWE</u></b>		
Amortyzacja	23 398	20 802
<b>EBITDA</b>	<b>70 737</b>	<b>28 010</b>

Zysk / (strata) netto przypadający/a na akcjonariuszy Spółki Comp S.A.	33 940	558
Średnia ważona liczba akcji	4 781 909	4 781 909
<b>Zysk / (strata) na jedną akcję (w zł)</b>	<b>7,10</b>	<b>0,12</b>
Rozwodniona średnia ważona liczba akcji	4 781 909	4 781 909
<b>Rozwodniony/a zysk / (strata) na jedną akcję (w zł)</b>	<b>7,10</b>	<b>0,12</b>

## Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej

AKTYWA	Nota nr	stan na 30.06.2021	stan na 31.12.2020	stan na 30.06.2020
<b>Aktywa razem</b>		<b>1 007 072</b>	<b>996 024</b>	<b>937 140</b>

### A Aktywa trwałe

I Rzeczowe aktywa trwałe	1	66 243	71 263	71 174
II Wartości niematerialne	2	477 753	473 688	462 078
w tym: wartość firmy		272 801	272 801	272 801
III Nieruchomości inwestycyjne		-	-	-
IV Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych (wycena metodą praw własności)		-	-	-
V Inwestycje w udziały i akcje		-	-	-
VI Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		3 072	916	2 814
VII Aktywa finansowe długoterminowe		19 691	20 872	3 327
VIII Należności z tytułu leasingu długoterminowe		-	-	-
IX Pozostałe należności długoterminowe		5 251	4 322	3 581
X Umowy o budowę - część długoterminowa		11 163	14 871	14 252
XI Pozostałe aktywa długoterminowe		5 999	7 952	9 717

### B Aktywa obrotowe

I Zapasy		90 600	97 251	110 425
II Należności handlowe		216 738	173 290	129 856
III Pozostałe należności krótkoterminowe		16 745	10 460	10 246
IV Należności z tytułu leasingu krótkoterminowe		-	3	46
V Umowy o budowę - część krótkoterminowa		34 907	42 876	31 803
VI Bieżące aktywa podatkowe i inne aktywa o podobnym charakterze		6 085	9 111	6 763
w tym: bieżące aktywa podatkowe		59	3 207	2 047
VII Aktywa finansowe krótkoterminowe		1 903	2 454	2 065
VIII Pozostałe aktywa krótkoterminowe		17 110	19 345	22 914
IX Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych		33 812	46 644	55 373
X Aktywa przeznaczone do sprzedaży	3	-	706	706

PASYWA	Nota nr	stan na 30.06.2021	stan na 31.12.2020	stan na 30.06.2020
<b>Pasywa razem</b>		<b>1 007 072</b>	<b>996 024</b>	<b>937 140</b>

### A Kapitał własny

I Kapitał podstawowy		14 795	14 795	14 795
II Kapitał z nadwyżki wartości emisyjnej ponad wartość nominalną		290 516	290 516	290 516
III Należne wpłaty na poczet kapitału		-	-	-
IV Akcje własne		(80 885)	(80 885)	(80 885)
V Kapitał rezerwowo z aktualizacji wyceny		290	290	275
VI Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		1 275	1 419	2 063
VII Zyski zatrzymane		305 241	285 661	270 812
VIII Kapitały udziałowców niekontrolujących		27 548	27 324	27 875

<b>B Zobowiązania długoterminowe</b>		<b>46 668</b>	<b>56 858</b>	<b>113 526</b>
I Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	5	12 214	17 766	79 796
II Rezerwy długoterminowe		2 198	2 039	1 738
III Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		8 595	9 265	5 672
IV Pozostałe zobowiązania długoterminowe		28	28	28
V Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu		10 505	14 333	12 526
VI Zobowiązania finansowe długoterminowe	6	37	41	53
VII Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe		13 091	13 386	13 713
<b>C Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>401 624</b>	<b>400 046</b>	<b>298 163</b>
I Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki		182 014	162 587	159 773
II Rezerwy krótkoterminowe		37 362	24 069	21 985
III Zobowiązania handlowe		100 382	132 172	71 925
IV Bieżące zobowiązania podatkowe i inne zobowiązania o podobnym charakterze		26 428	30 106	10 009
w tym: bieżące zobowiązania podatkowe		4 499	642	189
V Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu		11 639	11 992	11 281
VI Pozostałe zobowiązania finansowe krótkoterminowe	6	14 483	43	129
VII Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe		29 316	39 077	23 061
VIII Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży		-	-	-
Wartość księgowa		558 780	539 120	525 451
Liczba akcji		5 918 188	5 918 188	5 918 188
<b>Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)</b>		<b>94,42</b>	<b>91,10</b>	<b>88,79</b>
Rozwodniona liczba akcji		5 918 188	5 918 188	5 918 188
<b>Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)</b>		<b>94,42</b>	<b>91,10</b>	<b>88,79</b>

## Śródroczne Skrócone Sprawozdanie ze Zmian w Skonsolidowanym Kapitale Własnym

<b>I półrocze 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 30.06.2021</b>	<i>Kapitał podstawowy</i>	<i>Kapitał z nadwyżki wartości emisyjnej ponad wartość nominalną</i>	<i>Akcje własne</i>	<i>Kapitał rezerwowý z aktualizacji wyceny</i>	<i>Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych</i>	<i>Zyski zatrzymane</i>	<i>Razem</i>	<i>Kapitał udziałowców niekontrolujących</i>	<i>Kapitał własny ogółem</i>
<b>Stan na początek okresu (BO)</b>	<b>14 795</b>	<b>290 516</b>	<b>(80 885)</b>	<b>290</b>	<b>1 419</b>	<b>285 661</b>	<b>511 796</b>	<b>27 324</b>	<b>539 120</b>
<b>Zmiany z tytułu całkowitych dochodów</b>	-	-	-	-	<b>(144)</b>	<b>33 940</b>	<b>33 796</b>	<b>905</b>	<b>34 701</b>
- zysk (strata) netto bieżącego okresu	-	-	-	-	-	33 940	33 940	905	34 845
- różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	-	-	-	-	(144)	-	(144)	-	(144)
<b>Pozostałe zmiany kapitałów</b>	-	-	-	-	-	<b>(14 360)</b>	<b>(14 360)</b>	<b>(681)</b>	<b>(15 041)</b>
- wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	(14 346)	(14 346)	(674)	(15 020)
- pozostałe	-	-	-	-	-	(14)	(14)	(7)	(21)
<b>Stan na koniec okresu (BZ)</b>	<b>14 795</b>	<b>290 516</b>	<b>(80 885)</b>	<b>290</b>	<b>1 275</b>	<b>305 241</b>	<b>531 232</b>	<b>27 548</b>	<b>558 780</b>

### Dane porównywalne:

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



<b>I półrocze 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 30.06.2020</b>	<i>Kapitał podstawowy</i>	<i>Kapitał z nadwyżki wartości emisyjnej ponad wartość nominalną</i>	<i>Akcje własne</i>	<i>Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny</i>	<i>Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych</i>	<i>Zyski zatrzymane</i>	<i>Razem</i>	<i>Kapitał udziałowców niekontrolujących</i>	<i>Kapitał własny ogółem</i>
<b>Stan na początek okresu (BO)</b>	<b>14 795</b>	<b>290 516</b>	<b>(80 885)</b>	<b>276</b>	<b>1 590</b>	<b>270 257</b>	<b>496 549</b>	<b>29 636</b>	<b>526 185</b>
<b>Zmiany z tytułu całkowitych dochodów</b>	-	-	-	(1)	473	558	1 030	(1 468)	(438)
- zysk (strata) netto bieżącego okresu	-	-	-	-	-	558	558	(1 468)	(910)
- skutki aktualizacji majątku trwałego	-	-	-	(1)	-	-	(1)	-	(1)
- różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	-	-	-	-	473	-	473	-	473
<b>Pozostałe zmiany kapitałów</b>	-	-	-	-	-	(3)	(3)	(293)	(296)
- wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	(273)	(273)
- pozostałe	-	-	-	-	-	(3)	(3)	(20)	(23)
<b>Stan na koniec okresu (BZ)</b>	<b>14 795</b>	<b>290 516</b>	<b>(80 885)</b>	<b>275</b>	<b>2 063</b>	<b>270 812</b>	<b>497 576</b>	<b>27 875</b>	<b>525 451</b>

## Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych

Treść	I półrocze 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 30.06.2021	I półrocze 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 30.06.2020
<b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		
<b>I Zysk (strata) netto</b>	<b>34 845</b>	<b>(910)</b>
<b>II Korekty razem</b>	<b>(26 682)</b>	<b>27 617</b>
1 Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach stowarzyszonych oraz będących spółkami handlowymi jednostkach współzależnych	-	-
2 Amortyzacja	23 398	20 802
3 Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	(247)	(388)
4 Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	4 781	5 514
5 Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(1 637)	(2 822)
6 Zmiana stanu rezerw	13 536	(10 269)
7 Zmiana stanu zapasów	8 537	(27 590)
8 Zmiana stanu należności	(42 153)	131 339
9 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, za wyjątkiem pożyczek i kredytów	(44 434)	(69 938)
10 Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	7 506	(13 360)
11 Podatek odroczonej	(2 826)	1 819
12 Podatek bieżący wykazany w Sprawozdaniu z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów	12 917	650
13 Podatek zapłacony	(5 919)	(7 958)
14 Inne korekty z działalności operacyjnej	(141)	(182)
<b>III Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>8 163</b>	<b>26 707</b>
<b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>		
<b>I Wpływy</b>	<b>788</b>	<b>4 726</b>
1 Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	154	203
2 Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne	-	-
3 Z aktywów finansowych	634	3 814
- zbycie aktywów finansowych	-	3 442
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
- spłata udzielonych pożyczek	-	350
- odsetki	2	22
- inne wpływy z aktywów finansowych	632	-
4 Inne wpływy inwestycyjne	-	709
<b>II Wydatki</b>	<b>25 016</b>	<b>17 998</b>
1 Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	24 842	16 791
2 Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne	-	-
3 Na aktywa finansowe	-	300
- nabycie aktywów finansowych	-	-
- udzielone pożyczki	-	300
4 Inne wydatki inwestycyjne	-	907
<b>III Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>(24 228)</b>	<b>(13 272)</b>
<b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>		
<b>I Wpływy</b>	<b>135 102</b>	<b>137 359</b>
1 Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
2 Kredyty i pożyczki	135 101	136 212
3 Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4 Inne wpływy finansowe	1	1 147
<b>II Wydatki</b>	<b>131 869</b>	<b>148 509</b>
1 Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2 Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	674	273

3 Inne, niż wpłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
4 Spłaty kredytów i pożyczek	121 205	87 172
5 Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	49 400
6 Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7 Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	5 761	5 791
8 Odsetki	4 229	5 868
9 Inne wydatki finansowe	-	5
<b>III Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>3 233</b>	<b>(11 150)</b>
<b>D Przepływy pieniężne netto razem (AIII+/-BIII+/-CIII)</b>	<b>(12 832)</b>	<b>2 285</b>
<b>E Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych,</b>	<b>(12 832)</b>	<b>2 285</b>
<b>F Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>46 644</b>	<b>53 088</b>
<b>G Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>33 812</b>	<b>55 373</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	2 091	2 877

## Noty objaśniające do Śródrocznego Skróconego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego

### NOTA NR 1

#### ZMIANY WARTOŚCI ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)

<i>I półrocze 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 30.06.2021</i>	<i>- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)</i>	<i>- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</i>	<i>- urządzenia techniczne i maszyny</i>	<i>- środki transportu</i>	<i>- środki trwałe serwisowe</i>	<i>- inne środki trwałe</i>	<i>Środki trwałe, razem*</i>
<b>1 Wartość brutto środków trwałych na początek okresu</b>	<b>1 960</b>	<b>59 506</b>	<b>38 620</b>	<b>26 021</b>	<b>15 196</b>	<b>16 186</b>	<b>157 489</b>
<b>2 Zwiększenia</b>	<b>102</b>	<b>773</b>	<b>1 768</b>	<b>1 529</b>	<b>124</b>	<b>52</b>	<b>4 348</b>
a) Zakup	-	-	801	147	20	50	1 018
c) Przemieszczenia z innych pozycji aktywów	-	-	651	-	102	-	753
b) Aktualizacja wartości	1	60	-	-	-	-	61
c) Modernizacja	-	133	-	-	-	-	133
d) Przyjęte na podstawie umowy leasingu	100	563	313	1 373	-	-	2 349
e) Pozostałe	1	17	3	9	2	2	34
<b>3 Zmniejszenia</b>	<b>-</b>	<b>516</b>	<b>354</b>	<b>1 882</b>	<b>35</b>	<b>4</b>	<b>2 791</b>
a) Sprzedaż	-	-	117	507	10	-	634
b) Likwidacja	-	7	12	-	-	4	23
c) Przemieszczenia do innych pozycji aktywów	-	-	-	-	25	-	25
d) Rozliczenie umów leasingu	-	454	-	1 374	-	-	1 828
e) Pozostałe	-	55	225	1	-	-	281
<b>4 Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu</b>	<b>2 062</b>	<b>59 763</b>	<b>40 034</b>	<b>25 668</b>	<b>15 285</b>	<b>16 234</b>	<b>159 046</b>
<b>5 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu</b>	<b>990</b>	<b>24 016</b>	<b>26 128</b>	<b>11 139</b>	<b>12 931</b>	<b>12 682</b>	<b>87 886</b>
<b>6 Zwiększenie</b>	<b>271</b>	<b>3 516</b>	<b>1 796</b>	<b>2 497</b>	<b>608</b>	<b>607</b>	<b>9 295</b>
a) Amortyzacja za okres (odpis bieżący)	270	3 510	1 794	2 493	606	604	9 277
b) Inne / Przemieszczenia z innych pozycji aktywów	1	6	2	4	2	3	18
<b>7 Zmniejszenie</b>	<b>-</b>	<b>278</b>	<b>289</b>	<b>1 451</b>	<b>36</b>	<b>4</b>	<b>2 058</b>
a) Sprzedaż	-	-	52	317	11	1	381
b) Likwidacja	-	6	12	-	-	3	21
c) Przemieszczenia do innych pozycji aktywów	-	-	-	-	25	-	25
d) Rozliczenie umów leasingu	-	217	-	1 134	-	-	1 351
e) Pozostałe	-	55	225	-	-	-	280
<b>8 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu</b>	<b>1 261</b>	<b>27 254</b>	<b>27 635</b>	<b>12 185</b>	<b>13 503</b>	<b>13 285</b>	<b>95 123</b>
<b>9 Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>27</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>27</b>
<b>10 Zwiększenie (utworzenie odpisów z tytułu trwałej utraty wartości)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>11 Zmniejszenie</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>12 Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>27</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>27</b>
<b>13 Wartość netto środków trwałych na koniec okresu</b>	<b>801</b>	<b>32 509</b>	<b>12 399</b>	<b>13 456</b>	<b>1 782</b>	<b>2 949</b>	<b>63 896</b>

\*Prezentacja Rzeczowych Aktywów Trwałych bez Środków Trwałych w Budowie.

Wartość zobowiązań dotyczących zakupu środków trwałych na dzień bilansowy wynosi 74 tys. zł.

Dane porównywalne:

<i>I półrocze 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 30.06.2020</i>	<i>- grunty ( w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)</i>	<i>- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</i>	<i>- urządzenia techniczne i maszyny</i>	<i>- środki transportu</i>	<i>- środki trwałe serwisowe</i>	<i>- inne środki trwałe</i>	<i>Środki trwałe, razem*</i>
<b>1 Wartość brutto środków trwałych na początek okresu</b>	<b>1 519</b>	<b>55 750</b>	<b>39 275</b>	<b>40 619</b>	<b>12 873</b>	<b>15 074</b>	<b>165 110</b>
<b>2 Zwiększenia</b>	<b>8</b>	<b>233</b>	<b>1 665</b>	<b>2 234</b>	<b>1 538</b>	<b>643</b>	<b>6 321</b>
a) Zakup	-	-	1 530	229	455	81	2 295
b) Przemieszczenia z innych pozycji aktywów	-	-	135	8	1 082	560	1 785
c) Aktualizacja wartości	8	185	-	-	-	-	193
d) Modernizacja	-	15	-	-	-	-	15
e) Przyjęte na podstawie umowy leasingu	-	24	-	1 967	-	-	1 991
f) Pozostałe	-	9	-	30	1	2	42
<b>3 Zmniejszenia</b>	<b>-</b>	<b>468</b>	<b>3 431</b>	<b>18 614</b>	<b>99</b>	<b>4</b>	<b>22 616</b>
a) Sprzedaż	-	-	63	720	8	-	791
b) Likwidacja	-	406	50	-	-	1	457
c) Przemieszczenia do innych pozycji aktywów	-	-	3 313	-	87	-	3 400
d) Rozliczenie umów leasingu	-	43	-	17 887	-	-	17 930
e) Pozostałe	-	19	5	7	4	3	38
<b>4 Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu</b>	<b>1 527</b>	<b>55 515</b>	<b>37 509</b>	<b>24 239</b>	<b>14 312</b>	<b>15 713</b>	<b>148 815</b>
<b>5 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu</b>	<b>499</b>	<b>17 374</b>	<b>25 032</b>	<b>11 870</b>	<b>10 121</b>	<b>11 836</b>	<b>76 732</b>
<b>6 Zwiększenie</b>	<b>249</b>	<b>3 461</b>	<b>1 854</b>	<b>2 619</b>	<b>1 437</b>	<b>678</b>	<b>10 298</b>
a) Amortyzacja za okres (odpis bieżący)	249	3 459	1 853	2 377	1 437	677	10 052
b) Inne / Przemieszczenia z innych pozycji aktywów	-	2	1	242	-	1	246
<b>7 Zmniejszenie</b>	<b>-</b>	<b>260</b>	<b>2 293</b>	<b>5 052</b>	<b>19</b>	<b>4</b>	<b>7 628</b>
a) Sprzedaż	-	-	62	585	8	-	655
b) Likwidacja	-	240	50	3 863	-	1	4 154
c) Przemieszczenia do innych pozycji aktywów	-	-	2 175	-	8	-	2 183
d) Korekta różnic kursowych z tytułu przeliczenia	-	-	-	-	-	1	1
e) Rozliczenie umów leasingu	-	17	-	601	-	-	618
f) Pozostałe	-	3	6	3	3	2	17
<b>8 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu</b>	<b>748</b>	<b>20 575</b>	<b>24 593</b>	<b>9 437</b>	<b>11 539</b>	<b>12 510</b>	<b>79 402</b>
<b>9 Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>27</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>27</b>
<b>10 Zwiększenie (utworzenie odpisów z tytułu trwałej utraty wartości)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>11 Zmniejszenie</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>12 Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>27</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>27</b>
<b>13 Wartość netto środków trwałych na koniec okresu</b>	<b>779</b>	<b>34 940</b>	<b>12 916</b>	<b>14 775</b>	<b>2 773</b>	<b>3 203</b>	<b>69 386</b>

\*Prezentacja Rzeczowych Aktywów Trwałych bez Środków Trwałych w Budowie.

Wartość zobowiązań dotyczących zakupu środków trwałych na dzień bilansowy wynosi 33 tys. zł.

**Leasing**

W Grupie Kapitałowej leasinguje się wiele aktywów, w tym grunty, budynki, samochody, maszyny i urządzenia oraz sprzęt IT. Informacje o umowach leasingowych przedstawiono poniżej.

<b>POZYCJA</b>	<i>stan na 30.06.2021</i>	<i>stan na 31.12.2020</i>
1. Prawo do użytkowania składnika aktywów – rzeczowe aktywa trwałe	24 919	29 154
2. Zobowiązanie z tytułu leasingu	22 144	26 325

*Prawo do użytkowania składnika aktywów*

<i>I półrocze 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 30.06.2021</i>	<i>Grunty</i>	<i>Budynki</i>	<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	<i>Środki transportu</i>	<i>Inne środki</i>	<i>Razem</i>
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>918</b>	<b>12 557</b>	<b>3 647</b>	<b>11 935</b>	<b>97</b>	<b>29 154</b>
a) Zwiększenia	102	623	313	1 382	-	2 420
- indeksacja	1	60	-	-	-	61
- przedłużenie umowy	-	-	-	-	-	-
- przyjęte na podstawie umowy leasingu	100	563	313	1 373	-	2 349
- pozostałe	1	-	-	9	-	10
b) Zmniejszenia	271	3 121	715	2 531	17	6 655
- amortyzacja	271	2 884	347	1 637	17	5 156
- rozliczenie umów leasingowych	-	237	368	894	-	1 499
- pozostałe	-	-	-	-	-	-
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>749</b>	<b>10 059</b>	<b>3 245</b>	<b>10 786</b>	<b>80</b>	<b>24 919</b>

*Dane porównywalne:*

<i>I półrocze 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 30.06.2020</i>	<i>Grunty</i>	<i>Budynki</i>	<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	<i>Środki transportu</i>	<i>Inne środki</i>	<i>Razem</i>
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>969</b>	<b>14 413</b>	<b>3 711</b>	<b>25 191</b>	<b>378</b>	<b>44 662</b>
a) Zwiększenia	7	219	198	1 967	-	2 391
- indeksacja	7	186	-	-	-	193
- przedłużenie umowy	-	-	-	-	-	-
- przyjęte na podstawie umowy leasingu	-	24	-	1 967	-	1 991
- pozostałe	-	9	198	-	-	207
b) Zmniejszenia	249	2 893	372	15 601	31	19 146
- amortyzacja	249	2 867	372	1 564	31	5 083
- rozliczenie umów leasingowych	-	26	-	14 037	-	14 063
- pozostałe	-	-	-	-	-	-
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>727</b>	<b>11 739</b>	<b>3 537</b>	<b>11 557</b>	<b>347</b>	<b>27 907</b>

*Zobowiązania z tytułu leasingu*

<b>UMOWNE NIEZDYSKONTOWANE PRZEPLYWY PIENIĘŻNE Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY</b>	<i>stan na 30.06.2021</i>	<i>stan na 31.12.2020</i>
a) w okresie 1 roku	12 443	12 188
b) Powyżej 1 roku do 5 lat	13 174	14 497
c) Powyżej 5 lat	-	387
<b>Umowne niezdykontowane przepływy pieniężne, razem</b>	<b>25 617</b>	<b>27 072</b>

<b>ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU</b>	<i>stan na 30.06.2021</i>	<i>stan na 31.12.2020</i>
a) Krótkoterminowe	11 639	11 992
b) Długoterminowe	10 505	14 333
<b>Zobowiązania z tytułu leasingu, razem</b>	<b>22 144</b>	<b>26 325</b>

**NOTA NR 2**  
**ZMIANA WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)**

I półrocze 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 30.06.2021	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	
<b>1 Wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu</b>	<b>159 438</b>	<b>38 413</b>	<b>239 630</b>	<b>33 172</b>	<b>68 033</b>	<b>44 721</b>	<b>36 237</b>	<b>12 625</b>	<b>587 548</b>
<b>2 Zwiększenia</b>	<b>35</b>	<b>13 185</b>	-	-	<b>4 844</b>	<b>6 457</b>	-	<b>2 578</b>	<b>20 642</b>
a) Zakupy	-	1 380	-	-	4 670	4 587	-	2 578	8 628
b) Wytworzenie	-	11 384	-	-	-	-	-	-	11 384
c) Przeniesienie zakończonych prac rozwojowych	35	-	-	-	-	-	-	-	35
d) Pozostałe	-	421	-	-	174	1 870	-	-	595
<b>3 Zmniejszenia</b>	<b>233</b>	<b>85</b>	-	-	<b>3 531</b>	<b>3 344</b>	-	<b>12</b>	<b>3 861</b>
a) Przeniesienie zakończonych prac rozwojowych	-	35	-	-	-	-	-	-	35
b) Całkowite umorzenie (likwidacja)	233	-	-	-	-	-	-	12	245
c) Korekta z tytułu różnic kursowych z tytułu przeliczenia	-	1	-	-	187	-	-	-	188
d) Przeniesienie do innej pozycji aktywów	-	-	-	-	3 344	3 344	-	-	3 344
e) Pozostałe	-	49	-	-	-	-	-	-	49
<b>4 Wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu</b>	<b>159 240</b>	<b>51 513</b>	<b>239 630</b>	<b>33 172</b>	<b>69 346</b>	<b>47 834</b>	<b>36 237</b>	<b>15 191</b>	<b>604 329</b>
<b>5 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu</b>	<b>66 426</b>	<b>1</b>	-	<b>1</b>	<b>39 002</b>	<b>35 500</b>	-	<b>8 250</b>	<b>113 680</b>
<b>6 Zmiany umorzenia w okresie</b>	<b>9 055</b>	-	-	-	<b>2 424</b>	<b>859</b>	-	<b>1 237</b>	<b>12 716</b>
a) Odpis bieżący	9 278	-	-	-	3 594	2 036	-	1 249	14 121
b) Całkowite umorzenie (likwidacja)	(223)	-	-	-	-	-	-	(12)	(235)
c) Pozostałe	-	-	-	-	(1 170)	(1 177)	-	-	(1 170)
<b>7 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu</b>	<b>75 481</b>	<b>1</b>	-	<b>1</b>	<b>41 426</b>	<b>36 359</b>	-	<b>9 487</b>	<b>126 396</b>
<b>8 Odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu</b>	-	<b>180</b>	-	-	-	-	-	-	<b>180</b>
<b>9 Zwiększenie (utworzenie odpisów z tytułu trwałej utraty wartości)</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>10 Zmniejszenie</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>11 Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu</b>	-	<b>180</b>	-	-	-	-	-	-	<b>180</b>
<b>12 Wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu</b>	<b>83 759</b>	<b>51 332</b>	<b>239 630</b>	<b>33 171</b>	<b>27 920</b>	<b>11 475</b>	<b>36 237</b>	<b>5 704</b>	<b>477 753</b>

Wartość zobowiązań dotyczących zakupu wartości niematerialnych na dzień bilansowy wynosi 87 tys. zł.

Dane porównywalne:

I półrocze 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 30.06.2020	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	
<b>1 Wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu</b>	<b>107 571</b>	<b>69 315</b>	<b>239 630</b>	<b>33 172</b>	<b>48 416</b>	<b>39 147</b>	<b>36 237</b>	<b>11 973</b>	<b>546 314</b>
<b>2 Zwiększenia</b>	<b>30 354</b>	<b>10 691</b>	-	-	<b>5 664</b>	<b>3 934</b>	-	<b>601</b>	<b>47 310</b>
a) Zakupy	-	3 081	-	-	5 658	3 934	-	601	9 340
b) Wytworzenie	-	7 588	-	-	-	-	-	-	7 588
c) Przeniesienie zakończonych prac rozwojowych	30 354	-	-	-	-	-	-	-	30 354
d) Pozostałe	-	22	-	-	6	-	-	-	28
<b>3 Zmniejszenia</b>	-	<b>30 367</b>	-	-	<b>13</b>	<b>4</b>	-	<b>19</b>	<b>30 399</b>
a) Sprzedaż	-	-	-	-	3	3	-	-	3
b) Przeniesienie zakończonych prac rozwojowych	-	30 354	-	-	-	-	-	-	30 354
c) Pozostałe	-	13	-	-	10	1	-	19	42
<b>4 Wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu</b>	<b>137 925</b>	<b>49 639</b>	<b>239 630</b>	<b>33 172</b>	<b>54 067</b>	<b>43 077</b>	<b>36 237</b>	<b>12 555</b>	<b>563 225</b>
<b>5 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu</b>	<b>50 421</b>	<b>1</b>	-	<b>1</b>	<b>33 794</b>	<b>31 699</b>	-	<b>6 007</b>	<b>90 224</b>
<b>6 Zmiany umorzenia w okresie</b>	<b>7 021</b>	-	-	-	<b>2 610</b>	<b>1 875</b>	-	<b>1 112</b>	<b>10 743</b>
a) Odpis bieżący	7 021	-	-	-	2 617	1 879	-	1 112	10 750
b) Sprzedaż	-	-	-	-	(3)	(3)	-	-	(3)
c) Korekta z tytułu różnic kursowych z tytułu przeliczenia	-	-	-	-	(2)	-	-	-	(2)
d) Pozostałe	-	-	-	-	(2)	(1)	-	-	(2)
<b>7 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu</b>	<b>57 442</b>	<b>1</b>	-	<b>1</b>	<b>36 404</b>	<b>33 574</b>	-	<b>7 119</b>	<b>100 967</b>
<b>8 Odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu</b>	-	<b>180</b>	-	-	-	-	-	-	<b>180</b>
<b>9 Zwiększenie (utworzenie odpisów z tytułu trwałej utraty wartości)</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>10 Zmniejszenie</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>11 Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu</b>	-	<b>180</b>	-	-	-	-	-	-	<b>180</b>
<b>12 Wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu</b>	<b>80 483</b>	<b>49 458</b>	<b>239 630</b>	<b>33 171</b>	<b>17 663</b>	<b>9 503</b>	<b>36 237</b>	<b>5 436</b>	<b>462 078</b>

Wartość zobowiązań dotyczących zakupu wartości niematerialnych na dzień bilansowy wynosi 4.279 tys. zł.



**NOTA NR 2A****WARTOŚCI NIEMATERIALNE O NIEOKREŚLONYM OKRESIE UŻYTKOWANIA**

<b>WARTOŚĆ FIRMY</b>	<i>stan na 30.06.2021</i>	<i>stan na 31.12.2020</i>
<b>SEGMENT IT</b>	<b>99 822</b>	<b>99 822</b>
Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.	33 171	33 171
Wartość firmy z połączeń w sprawozdaniu finansowym Comp S.A	66 651	66 651
<b>SEGMENT RETAIL</b>	<b>172 979</b>	<b>172 979</b>
Wartość firmy z połączeń w sprawozdaniu finansowym 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
<b>Razem</b>	<b>272 801</b>	<b>272 801</b>

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zmiany w wartości firmy.

Szczegółowe rozliczenie nabycia poszczególnych spółek i wyliczenia wartości firmy znajdują się w Skonsolidowanych Sprawozdaniach Rocznych Grupy Kapitałowej Comp S.A. za lata 2007 – 2020.

<b>ZNAKI FIRMOWE</b>	<i>stan na 30.06.2021</i>	<i>stan na 31.12.2020</i>
<b>SEGMENT RETAIL</b>		
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
<b>Razem</b>	<b>36 237</b>	<b>36 237</b>

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. Dodatkowo intencją Zarządu Comp S.A. jest wzmocnienie marek a nie ich zaniechanie po określonym czasie zaś koszty przedłużenia rejestracji znaków są nieistotne.

<b>KOSZTY NIEZAKOŃCZONYCH PRAC ROZWOJOWYCH</b>	<i>stan na 30.06.2021</i>	<i>stan na 31.12.2020</i>
Segment IT	23 195	17 264
Segment Retail	28 137	20 968
<b>Koszty niezakończonych prac rozwojowych razem</b>	<b>51 332</b>	<b>38 232</b>

**Testy na utratę wartości**

Zgodnie z polityką Grupy, Zarząd Jednostki Dominującej dokonuje na dzień 31 grudnia corocznego 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 o nieokreślonym okresie użytkowania.

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

Ze względu na okresowe spadki kapitalizacji rynkowej poniżej wartości księgowej Grupy na dzień 30 czerwca 2021, Grupa przeprowadziła test sprawdzający czy wystąpiła utrata wartości ww. aktywów.

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.

Na dzień bilansowy nie wystąpiły przesłanki wskazujące na konieczność zmian długoterminowych założeń biznesowych do szacunków.

Ze względu na potencjalne ryzyko negatywnego wpływu czwartej fali pandemii COVID-19 na pozysk punktów sprzedaży do projektu M/Platform przeprowadzono dodatkowe testy sprawdzające, uwzględniające bardziej pesymistyczne scenariusze na lata 2021 i 2022. Z przeprowadzonych analiz wynika, że nie ma to znaczącego wpływu na wynik testów na utratę wartości.

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

#### AKTYWA PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY ORAZ DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA

##### AKTYWA PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY

W dniu 30 czerwca 2021 r. Spółka Comp S.A. zawarła transakcje sprzedaży 11.577 akcji spółki PayTel S.A. za łączną cenę 3.652.962,00 zł, stanowiących 10,75% kapitału zakładowego PayTel S.A. na dzień zawarcia umowy. Po zawarciu umowy i przeniesieniu własności akcji Spółka nie posiada akcji PayTel S.A.

Zawarcie przedmiotowej transakcji stanowi ostatni etap sprzedaży akcji PayTel z umowy, o której Spółka informowała raportem bieżącym nr 21/2018 z dnia 19 czerwca 2018 r. Łączna cena sprzedaży 100% akcji PayTel S.A. wyniosła 41.106.956,00 zł.

Zgodnie z informacjami zawartymi w ostatnim raporcie rocznym (raport 13/2020 i 14/2020 z dnia 30 kwietnia 2021 roku) negatywny wpływ na przychody Spółki z umowy, o której mowa powyżej, miała pandemia SARS-CoV-2 oraz COVID-19, co związane było w szczególności z przesunięciem trzeciego etapu fiskalizacji, obejmującego największą grupę przedsiębiorców nieposiadających terminali płatniczych, poza okres rozliczeniowy transakcji sprzedaży akcji PayTel S.A.

Jednocześnie Spółka Comp S.A. przez okres najbliższych dwóch lat będzie dalej współdziałać z PayTel S.A. na zasadzie preferowanego partnera (nie na zasadzie wyłączności).

##### 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.

<b>DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA</b>	<i>I półrocze 2021 r. okres bieżący od 01.01.2021 do 30.06.2021</i>	<i>I półrocze 2020 r. okres porównywalny od 01.01.2020 do 30.06.2020</i>
<b>Przychody ogółem</b>	<b>55 563</b>	<b>46 225</b>
PayTel S.A.	55 559	45 130
Działalność zaniechana w spółce Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.	4	1 095
<b>Koszty ogółem</b>	<b>57 175</b>	<b>53 092</b>
PayTel S.A.	57 174	48 312
Działalność zaniechana w spółce Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.	1	4 780
<b>Podatek dochodowy</b>	<b>(786)</b>	<b>(1 024)</b>
PayTel S.A.	(786)	(1 024)
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>(826)</b>	<b>(5 843)</b>
PayTel S.A.	(829)	(2 158)
Działalność zaniechana w spółce Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.	3	(3 685)
<b>Zysk/(Strata) za rok obrotowy na działalności zaniechanej</b>	<b>1 779</b>	<b>(949)</b>
Wynik na sprzedaży akcji PayTel S.A.	1 776	2 736
Działalność zaniechana w spółce Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.	3	(3 685)

**NOTA NR 4****INSTRUMENTY FINANSOWE****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 30.06.2021 roku oszacowano oczekiwane straty kredytowe i ustalono, że nie mają one istotnego wpływu na prezentowaną wartość należności.

W I półroczu 2021 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.

<b>Kategorie i klasy aktywów finansowych</b>	<i>stan na 30.06.2021</i>	<i>stan na 31.12.2020</i>
<b>Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
Instrumenty pochodne - terminowe kontrakty walutowe	-	-
Akcje notowane	1	1
<b>Aktywa finansowe wyceniane w wartości zamortyzowanego kosztu</b>	<b>288 660</b>	<b>254 183</b>
Pożyczki udzielone	19 326	20 427
Należności handlowe i pozostałe należności*	233 331	184 289
Środki pieniężne **	36 003	49 467
<b>Razem aktywa finansowe</b>	<b>288 661</b>	<b>254 184</b>

\* 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 niepieniężnych.

Kategorie i klasy zobowiązań finansowych	stan na 30.06.2021	stan na 31.12.2020
<b>Zobowiązania finansowe wyceniane w wartościach godziwych przez wynik finansowy</b>	-	-
Instrumenty pochodne - terminowe kontrakty walutowe	-	-
Instrumenty pochodne	-	-
<b>Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości zamortyzowanego kosztu</b>	<b>328 959</b>	<b>340 823</b>
Kredyty bankowe i pożyczki	194 228	180 353
Zobowiązania z tytułu leasingu	22 144	26 325
Zobowiązania handlowe *	97 311	130 351
Pozostałe zobowiązania finansowe	15 276	3 794
<b>Razem zobowiązania finansowe</b>	<b>328 959</b>	<b>340 823</b>

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

Wartości godziwe poszczególnych składników aktywów finansowych i zobowiązań finansowych wchodzących w zakres MSSF 9 nie różnią się istotnie od wartości bilansowych.

### Ustalenie wartości godziwej instrumentów finansowych

stan na 30.06.2021

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		
Instrumenty pochodne - terminowe kontrakty walutowe	-	-	-	-	-

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		
Instrumenty pochodne - terminowe kontrakty walutowe	-	-	-	-	-

### 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 w wartości godziwej w początkowym ujęciu a następnie w wartości zamortyzowanego kosztu metodą efektywnej stopy procentowej na każdy dzień bilansowy. Przyszłe przepływy pieniężne dyskontowane są przy zastosowaniu stóp dyskontowych obliczonych na podstawie rynkowych stóp procentowych 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 wartości bilansowej równej 1 tys. zł na dzień 30 czerwca 2021 roku oraz na dzień 31 grudnia 2020 roku (po uwzględnieniu odpisu aktualizującego wartość akcji Hyperion S.A. w likwidacji).

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

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

<i>I półrocze 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 30.06.2021</i>	<i>Przychody /(koszty) z tytułu odsetek (w tym z tyt. wyceny wg zamortyzowanego kosztu)</i>	<i>(Utworzenie) /odwrócenie odpisów aktualizujących</i>	<i>Zyski/(straty) z tytułu wyceny do wartości godziewej i zyski(straty) z realizacji</i>	<i>Zyski/(straty) z tytułu sprzedaży instrumentów</i>	<i>Dodatnie/ (ujemne) saldo różnic kursowych</i>	<i>Inne przychody /(koszty) finansowe</i>	<i>Zyski/(straty) z tytułu wyceny odniesione w kapitały</i>	<i>Razem</i>
<b>Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
Instrumenty pochodne - terminowe kontrakty walutowe	-	-	-	-	-	-	-	-
Akcje notowane	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Aktywa finansowe wyceniane w wartości zamortyzowanego kosztu</b>	<b>272</b>	<b>(3 197)</b>	-	-	<b>(640)</b>	<b>196</b>	-	<b>(3 369)</b>
Pożyczki udzielone	256	-	-	-	7	-	-	263
Należności handlowe i pozostałe należności	14	(3 197)	-	-	(477)	196	-	(3 464)
Środki pieniężne	2	-	-	-	(170)	-	-	(168)
<b>Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
Instrumenty pochodne - terminowe kontrakty walutowe	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości zamortyzowanego kosztu</b>	<b>(2 193)</b>	-	-	-	<b>(365)</b>	<b>(1 351)</b>	-	<b>(3 909)</b>
Kredyty bankowe	(1 783)	-	-	-	-	(1 085)	-	(2 868)
Pożyczki uzyskane	(32)	-	-	-	53	-	-	21
Zobowiązania z tytułu leasingu	(377)	-	-	-	1	-	-	(376)
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	(1)	-	-	-	(419)	(266)	-	(686)

Dane porównywalne:

<i>I półrocze 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 30.06.2020</i>	<i>Przychody /(koszty) z tytułu odsetek (w tym z tyt. wyceny wg zamortyzowanego o kosztu)</i>	<i>(Utworzenie) /odwrócenie odpisów aktualizujących</i>	<i>Zyski/(straty) z tytułu wyceny do wartości godziewej i zyski(straty) z realizacji</i>	<i>Zyski/(straty) z tytułu sprzedaży instrumentów</i>	<i>Dodatnie/ (ujemne) saldo różnic kursowych</i>	<i>Inne przychody /(koszty) finansowe</i>	<i>Zyski/(straty) z tytułu wyceny odniesione w kapitały</i>	<i>Razem</i>
<b>Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziewej przez wynik finansowy</b>	-	-	<b>1</b>	-	-	-	-	<b>1</b>
Instrumenty pochodne - terminowe kontrakty walutowe	-	-	1	-	-	-	-	1
Akcje notowane	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Aktywa finansowe wyceniane w wartości zamortyzowanego kosztu</b>	<b>147</b>	<b>(153)</b>	-	-	<b>230</b>	<b>280</b>	-	<b>504</b>
Pożyczki udzielone	57	-	-	-	-	-	-	57
Należności handlowe i pozostałe należności	39	(153)	-	-	123	285	-	294
Środki pieniężne	51	-	-	-	107	(5)	-	153
<b>Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziewej przez wynik finansowy</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
Instrumenty pochodne - terminowe kontrakty walutowe	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości zamortyzowanego kosztu</b>	<b>(4 438)</b>	-	-	-	<b>659</b>	<b>(1 559)</b>	-	<b>(5 338)</b>
Kredyty bankowe	(2 317)	-	-	-	-	(904)	-	(3 221)
Pożyczki uzyskane	(138)	-	-	-	-	(1)	-	(139)
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	(1 393)	-	-	-	-	(443)	-	(1 836)
Zobowiązania z tytułu leasingu	(589)	-	-	-	(22)	-	-	(611)
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	(1)	-	-	-	681	(211)	-	469

## NOTA NR 5

## ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW BANKOWYCH I POŻYCZEK

Rodzaj kredytu/pożyczki	Nazwa banku/podmiotu	Waluta	Oprocentowanie	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Kwota wg umowy	Zobowiązanie na dzień 30 czerwca 2021r
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; zastaw rejestrowy na należnościach; zastaw rejestrowy na wykrawarce wraz z cesją z praw z polisy ubezpieczeniowej; hipoteka na pierwszym miejscu KW wraz z cesją z praw z polisy ubezpieczeniowej; oświadczenie o poddaniu się egzekucji w formie aktu notarialnego; cesja wierzytelności z umowy faktoringowej	18 002	8 626
Umowa wieloproduktowa Kredyt nieodnawialny		PLN	WIBOR 1M + marża	31.05.2023		10 000	4 888
Umowa Wieloproduktowa Finansowanie dostawców		PLN	WIBOR 1M + marża	26.12.2022		15 000	14 997
Umowa Wieloproduktowa Kredyt w rachunku bieżącym		PLN	WIBOR 1M + marża	30.06.2022		10 000	-
Kredyt w rachunku bieżącym	Millenium Bank S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	28.02.2023	Weksel własny z deklaracją wekslową	6 000	-
Kredyt w rachunku bieżącym	mBank S.A.	PLN	WIBOR O/N + marża	29.06.2022	Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową, oświadczenie o poddaniu się egzekucji	6 000	-
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	17 000	14 907
Kredyt w rachunku bieżącym	mBank S.A.	PLN	WIBOR ON + marża	30.08.2021	Weksel poręczony przez Comp S.A.	6 000	2 951
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	5 778
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	15 307
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	3 757
Kredyt obrotowy na prefinansowanie kontraktów	Bank Pekao S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	28.02.2022	Weksel własny in blanco, poręczenie wekslowe Comp, notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 par. 1 pkt. 5 k.p.c.	10 000	-
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	4 585
Kredyt na prefinansowanie kontraktu	Dell Bank International d.a.c.	PLN	Stałe	31.08.2022	-	2 169	889



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*	29 705
Kredyt odnawialny w rachunku bieżącym	mBank S.A.	PLN	WIBOR ON + marża	29.06.2022	Weksel własny z deklaracją wekslową, oświadczenie o poddaniu się egzekucji	35 000**	25 198
Kredyt odnawialny na produkcję online ***	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****	8 020
Linia kredytowa	ERSTE Bank Hungary Plc.	HUF	BUBOR 1M + marża	-	Hipoteka na nieruchomości	964 (75.000 tys. HUF)	-
Pożyczka	EFL Finance S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	30.07.2021	Umowa przewłaszczenia na zabezpieczenie	1 439	63
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	-	678 (150 tys. EUR)	762 (168,6 tys. EUR)
Pożyczka	Żywiec Investments Holding Sp. z o.o.	PLN	WIBOR 1M + marża	12.05.2022	Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	750	784
Pożyczka	Żywiec Investments Holding Sp. z o.o.	PLN	WIBOR 1M + marża	02.09.2022	Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	1 050	1 068
Pożyczka	Żywiec Investments Holding Sp. z o.o.	PLN	WIBOR 1M + marża	27.02.2023	Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	488	491
Pożyczka	Żywiec Investments Holding Sp. z o.o.	PLN	WIBOR 1M + marża	23.06.2023	Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	1 175	1 175
<b>Razem kredyty wielozadaniowe i pożyczki*****</b>						<b>242 285</b>	<b>145 173</b>

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

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

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

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

\*\*\*\*\* ZUK Elzab S.A. wystąpił o przedłużenie terminu rozliczenia pożyczki ze względu na opóźnienia w odbiorze technicznym.

\*\*\*\*\* 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 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; zastaw rejestrowy na należnościach; zastaw rejestrowy na wykrawarce wraz z cesją z praw z polisy ubezpieczeniowej; hipoteka na pierwszym miejscu KW wraz z cesją z praw z polisy ubezpieczeniowej; oświadczenie o poddaniu się egzekucji w formie aktu notarialnego; cesja wierzytelności z umowy faktoringowej	18 002	10 876
Umowa wieloproduktowa Kredyt nieodnawialny		PLN	WIBOR 1M + marża	31.05.2023		10 000	6 166
Umowa Wieloproduktowa Finansowanie dostawców		PLN	WIBOR 1M + marża	26.12.2022		15 000	11 740
Umowa Wieloproduktowa Kredyt w rachunku bieżącym		PLN	WIBOR 1M + marża	30.06.2022		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
<b>Razem kredyty wielozadaniowe i pożyczki*****</b>						<b>245 445</b>	<b>111 705</b>

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

\*\* Umowa o kredyt obrotowy nie została przedłużona.

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

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

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

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

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

**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 30 czerwca 2021 roku oraz do dnia publikacji sprawozdania finansowego linia faktoringowa nie była wykorzystywana.

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 30 czerwca 2021
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	8 600
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	40 400
<b>Razem kredyty inwestycyjne*</b>						<b>72 000</b>	<b>49 000</b>

\* Część krótkoterminowa kredytów inwestycyjnych wynosi 49.000 tys. zł.

Dane porównywalne:

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
<b>Razem kredyty inwestycyjne*</b>						<b>72 000</b>	<b>68 557</b>

\* Część krótkoterminowa kredytów inwestycyjnych wynosi 68.557 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. W I półroczu 2021 roku dokonano następujących spłat kredytu:

- 31.03.2021 r. - 590 tys. zł (druga część III raty),
- 30.04.2021 r. - 2.000 tys. zł (IV rata),
- 31.05.2021 r. - 2.000 tys. zł (V rata),
- 30.06.2021 r. - 2.000 tys. zł (VI rata).

Po dniu bilansowym nastąpiły wcześniejsze spłaty kredytu poza harmonogramem spłat:

- w dniu 2 lipca 2021 roku w kwocie 2.557 tys. zł,
- oraz 30 lipca 2021 roku w kwocie 3.443 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. W I półroczu 2021 roku dokonano następujących spłat kredytu:

- 26.02.2021 r. - 967 tys. zł (druga część II raty),
- 31.03.2021 r. - 1.000 tys. zł (III rata),
- 30.04.2021 r. - 1.000 tys. zł (IV rata),
- 31.05.2021 r. - 1.000 tys. zł (V rata),
- 30.06.2021 r. - 1.000 tys. zł (VI rata),
- 30.06.2021 r. - 8.000 tys. zł (poza harmonogramem).

Po dniu bilansowym nastąpiły wcześniejsze spłaty kredytu poza harmonogramem spłat:

- w dniu 2 lipca 2021 roku w kwocie 1.096 tys. zł,
- oraz 30 lipca 2021 roku w kwocie 7.504 tys. zł (kredyt spłacono w całości).

#### **WSKAŹNIKI FINANSOWE W UMOWACH KREDYTOWYCH**

Na dzień 30 czerwca 2021 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 – liczonego jako EBITDA/Usługa długu na podstawie danych z rocznego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego (wartość wskaźnika 0,930 / wartość referencyjna > 1,3);
- dotrzymanie poziomu wskaźnika płynności – liczonego jako Aktywa obrotowe/Zobowiązania krótkoterminowe (wartość wskaźnika 1,041/ 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.

W związku z powyższym, 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.

Spółka nie widzi ryzyka wypowiedzenia umów kredytowych przez bank, a tym samym wystąpienia problemów z płynnością. Sytuacja gotówkowa monitorowana jest na bieżąco.

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 30 czerwca 2021
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	7 729
Linia gwarancyjna	mBank S.A.	PLN	marża	30.06.2022	Weksel własny z deklaracją wekslową, kaucja do 20 % dla gwarancji powyżej 36 miesięcy	15 000	9 878 oraz 4 USD* (17)
Gwarancja wsparcia płynności	Bank Gospodarstwa Krajowego	PLN	marża	28.05.2023	Weksel in blanco	4 800	4 800
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	4 618
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 linię wieloproduktową	Millenium Bank S.A.	PLN	marża	28.02.2027	Notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji, poręczenie Comp S.A., przewłaszczenie 30% dla gwarancji powyżej 36 miesięcy	7 000	432
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	28.02.2027	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	15 000	9 098
Umowa o udzielenie gwarancji	Bank Pekao S.A.	PLN	marża	12.08.2022	Kaucja 500.000, weksel, poręczenie wekslowe Comp S.A.	419	419
Umowa o udzielenie gwarancji	mBank S.A.	PLN	marża	6.01.2023	Kaucja pieniężna wg umowy o kaucję, notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji	2 914	2 914

\* 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 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.

## NOTA NR 6

### ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

Na dzień publikacji Grupa Kapitałowa nie posiada zobowiązań z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych (w tym obligacji).

W dniu 30 czerwca 2021 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Comp S.A. podjęło uchwałę o wypłacie akcjonariuszom dywidendy zgodnie z wnioskiem Zarządu i rekomendacją Rady Nadzorczej na poniższych warunkach:

- Wysokość dywidendy: 14.345.727,00 zł;
- Wartość dywidendy przypadającej na 1 akcję – 3,00 zł;
- Liczba akcji objętych dywidendą – 4.781.909;
- Dzień dywidendy: 16 sierpnia 2021 roku;
- Termin wypłaty dywidendy: 31 sierpnia 2021 roku.

## NOTA NR 7

### ZMIANY WIELKOŚCI SZACUNKOWYCH

Nie nastąpiły istotne zmiany co do przyjętych szacunków w porównaniu do szacunków przyjętych w Skonsolidowanym Sprawozdaniu Rocznym za rok 2020.

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW	I półrocze 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 30.06.2021	I półrocze 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 30.06.2020
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>4 157</b>	<b>4 008</b>
a) Zwiększenia	1 101	1 157
- utworzenie odpisu	1 101	1 157
b) Zmniejszenia	2 023	1 043
- rozwiązanie odpisu	286	1 043
- wykorzystanie odpisu	1 737	-
c) Różnice kursowe	3	(3)
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>3 238</b>	<b>4 119</b>



ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH NALEŻNOŚCI HANDLOWE	I półrocze 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 30.06.2021	I półrocze 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 30.06.2020
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>12 256</b>	<b>9 823</b>
a) Zwiększenia	2 991	20
- utworzenie odpisu	2 990	20
- inne	1	
b) Zmniejszenia	204	30
- rozwiązanie odpisu	54	30
- wykorzystanie odpisu	150	-
c) Różnice kursowe	(15)	(3)
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>15 028</b>	<b>9 810</b>

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH POZOSTALE NALEŻNOŚCI	I półrocze 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 30.06.2021	I półrocze 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 30.06.2020
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>2 421</b>	<b>2 262</b>
a) Zwiększenia	317	175
- utworzenie odpisu	317	175
b) Zmniejszenia	33	39
- rozwiązanie odpisu	33	24
- wykorzystanie odpisu	-	15
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>2 705</b>	<b>2 398</b>

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH POŻYCZKI	I półrocze 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 30.06.2021	I półrocze 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 30.06.2020
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>1 215</b>	<b>1 215</b>
a) Zwiększenia	-	-
b) Zmniejszenia	-	-
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>1 215</b>	<b>1 215</b>

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH OBLIGACJE POŻYCZKOWE	I półrocze 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 30.06.2021	I półrocze 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 30.06.2020
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>11 256</b>	<b>10 759</b>
a) Zwiększenia	193	222
- utworzenie odpisu	193	222
b) Zmniejszenia	-	-
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>11 449</b>	<b>10 981</b>

ZMIANA STANU REZERW DŁUGOTERMINOWYCH	I półrocze 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 30.06.2021	I półrocze 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 30.06.2020
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>2 039</b>	<b>1 843</b>
a) Zwiększenia	254	8
- utworzenie rezerwy na naprawy gwarancyjne	9	6
- inne zwiększenia	245	2
b) Zmniejszenia	95	113
- wykorzystanie rezerwy na świadczenia emerytalne	26	8
- wykorzystanie rezerwy na naprawy gwarancyjne	-	20
- rozwiązanie rezerwy na nagrody i premie	5	-
- wykorzystanie rezerwy na naprawy gwarancyjne	3	-
- rozwiązanie rezerwy na naprawy gwarancyjne	51	56
- przeniesienie do rezerw krótkoterminowych	8	28
- inne zmniejszenia	2	1
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>2 198</b>	<b>1 738</b>

ZMIANA STANU REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH	I półrocze 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 30.06.2021	I półrocze 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 30.06.2020
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>24 069</b>	<b>32 088</b>
a) Zwiększenia	41 927	16 893
- utworzenie rezerwy na urlopy	1 868	2 154
- utworzenie rezerwy na nagrody i premie	6 242	3 584
- utworzenie rezerwy na naprawy gwarancyjne	31 916	8 943
- przeniesienie z rezerw długoterminowych	8	27
- utworzenie rezerwy na działania promocyjno-reklamowe	914	268
- inne zwiększenia	979	1 917
b) Zmniejszenia	28 634	26 996
- wykorzystanie rezerwy na urlopy	1 283	1 835
- rozwiązanie rezerwy na urlopy	2	21
- wykorzystanie rezerwy na nagrody i premie	7 253	6 837
- rozwiązanie rezerwy na nagrody i premie	168	97
- wykorzystanie rezerwy na naprawy gwarancyjne	18 324	10 909
- rozwiązanie rezerwy na naprawy gwarancyjne	477	5 087
- wykorzystanie rezerwy na działania promocyjno-reklamowe	-	1 196
- rozwiązanie rezerwy na działania promocyjno-reklamowe	587	261
- inne zmniejszenia	540	753
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>37 362</b>	<b>21 985</b>

ZMIANA STANU REZERW NA KOSZTY KONTRAKTÓW	I półrocze 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 30.06.2021	I półrocze 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 30.06.2020
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>1 384</b>	<b>1 643</b>
a) Zwiększenia	2 101	6 047
- utworzenie rezerwy	2 098	5 740
- inne	3	307
b) Zmniejszenia	969	5 566
- wykorzystanie rezerwy	969	5 536
- rozwiązanie rezerwy	-	30
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>2 516</b>	<b>2 124</b>

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH	I półrocze 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 30.06.2021	I półrocze 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 30.06.2020
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>3 260</b>	<b>2 388</b>
a) Zwiększenia	1 616	2 041
- utworzenie rezerwy	1 611	2 041
- inne zwiększenia	5	-
b) Zmniejszenia	1 519	2 183
- wykorzystanie rezerwy	1 503	2 178
- rozwiązanie rezerwy	16	-
- inne zmniejszenia	-	5
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>3 357</b>	<b>2 246</b>

Kompensaty aktywów ze zobowiązaniami z tytułu odroczonego podatku dochodowego dokonuje się w Sprawozdaniach z Sytuacji Finansowej na poziomie sprawozdań jednostkowych spółek zależnych. W poniższych notach aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego prezentujemy pozycje przed saldowaniem.

<b>KOMPENSATY AKTYWÓW ZE ZOBOWIĄZANAMI Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO</b>	<i>stan na 30.06.2021</i>	<i>stan na 31.12.2020</i>
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	18 829	19 513
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	24 352	27 862
Saldo aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 072	916
Saldo rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8 595	9 265

<b>AKTYWA Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO</b>	<i>I półrocze 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 30.06.2021</i>	<i>I półrocze 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 30.06.2020</i>
<b>1. Stan na początek okresu:</b>	<b>19 513</b>	<b>20 877</b>
a) Odniesionych na wynik finansowy	19 489	20 853
b) Odniesionych na kapitał własny	-	-
c) Odniesionych na wartość firmy	24	24
<b>2. Zwiększenia</b>	<b>10 925</b>	<b>7 049</b>
a) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	10 783	4 478
- utworzenie rezerw i odpisów	7 500	2 663
- niewypłacone wynagrodzenia	770	794
- doszacowane koszty kontraktów długoterminowych	2 062	571
- koszty przyspieszonej amortyzacji	1	3
- naliczone odsetki	48	191
- inne	402	256
b) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	142	2 571
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	-	-
<b>3. Zmniejszenia</b>	<b>11 609</b>	<b>7 816</b>
a) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	11 174	7 431
- rozwiązanie rezerw	5 127	4 679
- zrealizowanie zobowiązań z tytułu wynagrodzeń	585	762
- zrealizowanie ujemnych różnic kursowych z ubiegłych okresów	15	-
- zrealizowanie doszacowanych kosztów kontraktów długoterminowych	3 942	791
- zrealizowanie przyspieszonej amortyzacji	7	6
- zrealizowanie naliczonych odsetek	26	111
- inne	1 472	1 082
b) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	435	385
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	-	-
<b>4. Stan na koniec okresu:</b>	<b>18 829</b>	<b>20 110</b>
a) Odniesionych na wynik finansowy	18 805	20 086
b) Odniesionych na kapitał własny	-	-
c) Odniesionych na wartość firmy	24	24

<b>ZMIANA STANU REZERW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO</b>	<i>I półrocze 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 30.06.2021</i>	<i>I półrocze 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 30.06.2020</i>
<b>1. Stan na początek okresu:</b>	<b>27 862</b>	<b>21 918</b>
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
<b>2. Zwiększenia</b>	<b>5 202</b>	<b>4 428</b>
a) Odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych	5 200	4 428
- amortyzacji majątku trwałego	116	273
- doszacowane przychody kontraktów długoterminowych	4 615	3 001
- rozliczenie RMC w koszty księgowo uznanych wcześniej jako KUP	80	157
- inne	389	997
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	-	-
<b>3. Zmniejszenia</b>	<b>8 712</b>	<b>3 378</b>
a) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	8 710	3 376
- skonsumowana część ulgi inwestycyjnej za lata poprzednie	6	6
- realizacji rezerw na amortyzację majątku trwałego	462	406
- realizacja doszacowanych w ubiegłych okresach przychodów, z kontraktów długoterminowych	6 829	1 623
- rozliczenie RMC w koszty księgowo uznanych wcześniej jako KUP	50	98
- inne	1 363	1 243
b) Odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	2	2
c) Odniesione na wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	-	-
<b>Stan na koniec okresu:</b>	<b>24 352</b>	<b>22 968</b>
a) Odniesionej na wynik finansowy	21 931	20 548
b) Odniesionej na kapitał własny	60	59
c) Odniesionej na wartość firmy	2 361	2 361

**NOTA NR 8****ZMIANA ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH LUB AKTYWÓW WARUNKOWYCH**

Grupa Kapitałowa Comp S.A. na dzień 30 czerwca 2021 roku posiadała zobowiązania warunkowe na łączną kwotę 56.235 tys. zł. Na tą kwotę składały się głównie udzielone gwarancje należytego wykonania kontraktów oraz gwarancje zapłaty.

Od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego zwiększyły się one o 6.812 tys. zł głównie z tytułu gwarancji zapłaty i pozostałych.

Poza opisanymi powyżej, Grupa Kapitałowa Comp S.A. nie posiada dodatkowych zobowiązań warunkowych w tym zobowiązań warunkowych do zakupu.

**NOTA NR 9****OPIS PODSTAWOWYCH RYZYK I ZAGROŻEŃ****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.

Ekspozycja Grupy Kapitałowej Comp S.A. na ryzyko walutowe dotyczy głównie zobowiązań krótkoterminowych oraz należności krótkoterminowych i środków pieniężnych.

### **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.

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 zaspokaja wszystkich roszczeń spółki Comp S.A. z tytułu objętych obligacji MSS, stąd Spółka podjęła dalsze kroki egzekucyjne m.in przeciwko MSS i Hyperion.

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

Postępowanie sanacyjne toczące się wobec spółki Hyperion uległo umorzeniu, a następnie została ogłoszona upadłość tej spółki. BSWW Trust Sp. z o.o. jako administrator zabezpieczeń obligacji posiadanych przez Comp dokonał w postępowaniu upadłościowym zgłoszenia 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 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 nie uznaje w jakimkolwiek stopniu roszczeń Małopolskiej Sieci Szerokopasmowej Sp. z o.o. i w jej ocenie roszczenia takie pozbawione są jakiegokolwiek podstawy prawnej i faktycznej. 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. 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

Wskaźniki płynności dla Grupy Kapitałowej Comp S.A. kształtują się następująco:

WSKAŹNIKI	stan na 30.06.2021	stan na 31.12.2020
1 Wskaźnik płynności bieżącej	1,04	1,01
2 Wskaźnik płynności szybkiej	0,8	0,8

1. aktywa obrotowe / zobowiązania krótkoterminowe
2. (aktywa obrotowe - zapasy) /zobowiązania krótkoterminowe

Kapitał obrotowy Grupy Kapitałowej Comp S.A.:

POZYCJE	stan na 30.06.2021	stan na 31.12.2020
1 Aktywa obrotowe	417 900	402 140
2 Środki pieniężne i inne inwestycje krótkoterminowe	35 715	49 098
3 Aktywa obrotowe skorygowane (1-2)	382 185	353 042
4 Zobowiązania krótkoterminowe	401 624	400 046
5 Kredyty krótkoterminowe i inne zobowiązania finansowe	208 136	174 622
6 Zobowiązania krótkoterminowe skorygowane (4-5)	193 488	225 424
7 Kapitał obrotowy (1-4)	16 276	2 094
8 Zapotrzebowanie na środki obrotowe (3-6)	188 697	127 618
9 Saldo netto środków pieniężnych (7-8)	(172 421)	(125 524)

Jednostka Dominująca monitoruje płynność w Grupie Kapitałowej – wspomagając w zależności od potrzeb i sytuacji gotówkowej spółki Grupy Kapitałowej. Proces ten realizowany jest na podstawie informacji uzyskiwanej od spółek Grupy Kapitałowej oraz wewnętrznych raportów dotyczących sytuacji gotówkowej Jednostki Dominującej oraz jej szacunków na kolejne okresy, przy uwzględnieniu aktualnego zadłużenia oraz planowanych wpływów i wydatków. Monitoring w okresach dłuższych (lata) bazuje na analizie modelu opartego o szacunki. Powyższy monitoring płynności jest szczególnie istotny w dobie pandemii koronawirusa SARS-CoV-2/COVID-19.

WSKAŹNIK	stan na 30.06.2021	stan na 31.12.2020	stan na 30.06.2020
Zobowiązania finansowe netto	199 171	172 354	210 579

Zobowiązania finansowe netto na koniec I półrocza 2021 roku wzrosły o 26,8 mln zł w stosunku do końca roku 2020. Wzrost wynika m.in. z ujęcia dywidendy (wyplacanej w sierpniu 2021 r.), ze wzrostu salda zobowiązań finansowych netto spółki zależnej (zgodnie z jej charakterem działalności operacyjnej) oraz cyklem konwersji gotówki – rozliczenie finansowe istotnej części kontraktów handlowych w drugiej połowie roku.

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPLATY	stan na 30.06.2021	stan na 31.12.2020
a) Powyżej 1 roku do 3 lat	11 514	17 066
b) Powyżej 3 do 5 lat	700	-
c) Powyżej 5 lat	-	700
d) Zobowiązania przeterminowane	-	-
<b>Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek, razem</b>	<b>12 214</b>	<b>17 766</b>

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPLATY	stan na 30.06.2021	stan na 31.12.2020
a) Powyżej 1 roku do 3 lat	28	28
b) Powyżej 3 do 5 lat	-	-
c) Powyżej 5 lat	-	-
d) Zobowiązania przeterminowane	-	-
<b>Pozostałe zobowiązania długoterminowe, razem</b>	<b>28</b>	<b>28</b>

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU LEASINGU O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPLATY	stan na 30.06.2021	stan na 31.12.2020
a) Powyżej 1 roku do 3 lat	8 840	13 621
b) Powyżej 3 do 5 lat	1 642	712
c) Powyżej 5 lat	23	-
d) Zobowiązania przeterminowane	-	-
<b>Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu, razem</b>	<b>10 505</b>	<b>14 333</b>

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE DŁUGOTERMINOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPLATY	stan na 30.06.2021	stan na 31.12.2020
a) Powyżej 1 roku do 3 lat	37	41
b) Powyżej 3 do 5 lat	-	-
c) Powyżej 5 lat	-	-
d) Zobowiązania przeterminowane	-	-
<b>Zobowiązania finansowe długoterminowe, razem</b>	<b>37</b>	<b>41</b>

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPLATY	stan na 30.06.2021	stan na 31.12.2020
a) Do 1 miesiąca	27 553	3 210
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	49 144	28 879
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	55 842	32 143
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	49 475	98 355
e) Zobowiązania przeterminowane	-	-
<b>Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek, razem</b>	<b>182 014</b>	<b>162 587</b>

ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPLATY	stan na 30.06.2021	stan na 31.12.2020
a) Do 1 miesiąca	42 521	51 262
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	37 580	57 679
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	2 575	1 493
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	3 498	3 792
e) Powyżej 1 roku	3 384	8 307
f) Zobowiązania przeterminowane	10 824	9 639
<b>Zobowiązania handlowe, razem</b>	<b>100 382</b>	<b>132 172</b>



<b>ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU LEASINGU O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY</b>	<i>stan na 30.06.2021</i>	<i>stan na 31.12.2020</i>
a) Do 1 miesiąca	1 056	909
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	2 258	2 396
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	2 911	2 983
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	5 414	5 704
e) Zobowiązania przeterminowane	-	-
<b>Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu, razem</b>	<b>11 639</b>	<b>11 992</b>

<b>POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE KRÓTKOTERMINOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY</b>	<i>stan na 30.06.2021</i>	<i>stan na 31.12.2020</i>
a) Do 1 miesiąca	76	-
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	14 366	3
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	-	40
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	41	-
f) Zobowiązania przeterminowane	-	-
<b>Pozostałe zobowiązania finansowe krótkoterminowe, razem</b>	<b>14 483</b>	<b>43</b>

<b>POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY</b>	<i>stan na 30.06.2021</i>	<i>stan na 31.12.2020</i>
a) Do 1 miesiąca	7 455	5 664
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	1 106	6 338
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	4 155	20 765
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	16 585	6 302
f) Zobowiązania przeterminowane	15	8
<b>Zobowiązania krótkoterminowe pozostałe, razem</b>	<b>29 316</b>	<b>39 077</b>

Wg szacunków Zarządu, Spółka Comp S.A. oraz spółki Grupy Kapitałowej są w stanie wywiązywać się z zaciągniętych zobowiązań, Zarząd nie przewiduje ryzyka utraty płynności w ciągu najbliższych 12 miesięcy.

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

W związku z panującą od marca 2020 roku w kraju oraz na całym świecie pandemią koronawirusa SARS-CoV-2 / COVID-19, 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 II kwartale 2021 roku nadal odczuwany był wpływ sytuacji związanej z pandemią, który w wymierny, ale jednak ograniczony sposób chłodził popyt rynkowy. Po znacznym spowolnieniu w II kwartale 2020 roku, 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 pierwszym kwartale 2021 roku miał miejsce skokowy wzrost zachorowań i związany z tym kolejny lockdown gospodarki, który był stopniowo luzowany w kwartale drugim. Z punktu widzenia segmentu IT, mimo stopniowego wycofywania poszczególnych ograniczeń, nadal zauważalny był lockdown na przesunięcia i wydłużenia realizacji kontraktów oraz spowolnienie inicjowania i rozstrzygnięcia nowych postępowań zakupowych.

Drugi kwartał 2021 roku, podobnie jak poprzedni, to okres konfrontacji pomiędzy pozytywnymi uwarunkowaniami rynku retail, a negatywnym wpływem sytuacji pandemicznej. Mimo nadal utrzymującej się niskiej dynamiki inwestycji w gospodarce, widoczny był już silny wpływ popytu na urządzenia fiskalne, związany z wprowadzeniem obowiązku stosowania kas online dla wielu branż usługowych (lekarze, branża beauty, usługi budowlane czy prawne). Dodatkowym czynnikiem wspierającym popyt była wymiana urzędzeń dokonywana przez podmioty z

branży gastronomicznej, które pozostawały w zawieszeniu po okresie lockdownu i dopiero w drugim kwartale rozpoczęły odmrażanie działalności, mimo że teoretycznie obowiązek posiadania kas miały już na koniec 2020 roku. Jednocześnie na rynku rysowała się nadal tendencja negatywna związana z funkcjonowaniem jednoosobowych działalności gospodarczych, ich zawieszania oraz likwidacji. W I połowie 2021 roku do CEIDG złożono łącznie aż 82,9 tys. wniosków dotyczących likwidacji jednoosobowych działalności gospodarczych. Oznacza to, że od 2020 roku nastąpił wzrost o niemal 20%. Czynniki pozytywne i negatywne równoważyły się jednak na tyle, że Novitus i Elzab w pełni zachowały ciągłość funkcjonowania swoich sieci sprzedaży oraz partnerów serwisowych oraz zrealizowały założone cele biznesowe.

Sprzedaż urządzeń fiskalnych była nadal silnie skorelowana ze zmianami w pierwotnym kalendarzu fiskalizacji online i przesunięciem poszczególnych terminów o 6 miesięcy. Branża gastronomiczna, która nie dokonała zakupu urządzeń fiskalnych online w ustawowym czasie w dalszym ciągu częściowo przełożyła ich uruchomienie do czasu pełnego otwarcia tej branży oraz pojawienia się sezonowego popytu, czyli na okres drugiego oraz trzeciego kwartału 2021 r. - nawet jeśli oznaczało to utratę ulgi na zakup urządzeń fiskalnych. Mimo że wiele organizacji branżowych próbowało naciskać jeszcze w drugim kwartale na odroczenie obowiązku stosowania kas online, jednak wszystkie te próby były systematycznie odrzucone przez Ministra Finansów a termin 1 lipca 2021 pozostał w mocy. Skutkiem tego wszystkie branże objęte obowiązkiem, przystąpiły do intensywnych zakupów urządzeń fiskalnych w drugim kwartale.

W związku z sytuacją związaną z koronawirusem COVID-19 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 ponownie 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 cenę i dostępność niektórych produktów do sprzedaży czy też możliwością realizacji kontraktów w drugiej 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, dostrzegalne są jednak braki m.in. na rynku procesorów i elementów półprzewodnikowych oraz stale rosnące ceny frachtu kontenerowego, które mają wpływ na bieżące ceny zakupu podzespołów,
3. perspektywą tzw. IV fali pandemii i zacieśnianiem części ograniczeń w działalności biznesowej, kolejnym zamykaniem wybranych branż szczególnie wrażliwych na czynniki epidemiczne, ograniczeniem przemieszczania się konsumentów, ograniczających decyzji administracyjnych mających wpływ na gospodarkę i poszczególne podmioty gospodarcze w wybranych branżach, mimo że widoczny jest obecnie pozytywny efekt prowadzonego programu szczepień, który jest skuteczny wobec obecnie znanych odmian wirusa COVID-19.
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, pomimo czasowego pogorszenia warunków działalności w pierwszym półroczu br., 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 pierwszym kwartale 2021 roku odczuwalny był jeszcze negatywny wpływ obostrzeń na wielkość popytu, to drugi kwartał przyniósł zdecydowaną poprawę sytuacji, rozluźnianie ograniczeń i stopniowe otwarcie gospodarki, a więc powrót do normalności dla większości przedsiębiorców. Sprzedaż zrealizowana przez Grupę do końca drugiego kwartału pozwala pozytywnie ocenić perspektywę kolejnego półrocza. Wpływać na to powinny głównie dalsze efekty Narodowego Programu Szczepień przeciw COVID-19 oraz uzyskiwana

stopniowo odporność całej krajowej populacji na skutek szczepień i rosnącej liczby ozdowieńców. Przewidywana IV fala pandemii nie powinna mieć wpływu większego niż w poprzednie fale. Przewidywana fala kolejnych obostrzeń ma być o wiele bardziej ograniczona i stosowana bardziej lokalnie. Nie są przewidywane działania całkowicie zamykające gospodarkę.

Sytuacja związana z koronawirusem SARS-CoV-2 / COVID-19 nie powinna mieć wpływu 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 wprowadzenia dla Grupy Kapitałowej i jej otoczenia rynkowego, Grupa Kapitałowa, dostrzegając ryzyka spowolnienia działalności (m.in. możliwe problemy w łańcuchach dostaw w szczególności z krajów azjatyckich) 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.

#### **NOTA NR 10**

##### **INFORMACJE O CYKLICZNOŚCI / SEZONOWOŚCI**

W raportowanym okresie Grupa Kapitałowa Comp S.A. nie zanotowała istotnej sezonowości sprzedaży.

#### **NOTA NR 11**

##### **INFORMACJA (KWOTA I RODZAJ POZYCJI) O CZYNNIKACH I ZDARZENIACH O NIETYPOWYM CHARAKTERZE MAJĄCYCH WPLYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE, AKTYWA, ZOBOWIĄZANIA, KAPITAŁ WŁASNY LUB PRZEPIŁY PNIENIĘŻNE**

W I półroczu 2021 r. nie wystąpiły nietypowe czynniki lub zdarzenia mające wpływ na sprawozdanie poza opisanymi w niniejszym sprawozdaniu w tym w szczególności dotyczącymi pandemii koronawirusa SARS-CoV-2 / COVID-19.

#### **NOTA NR 12**

##### **INFORMACJE O WYPŁACONEJ LUB ZADEKLAROWANEJ DYWIDENDZIE**

W dniu 30 czerwca 2021 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Comp S.A. podjęło uchwałę o wypłacie akcjonariuszom dywidendy zgodnie z wnioskiem Zarządu i rekomendacją Rady Nadzorczej na poniższych warunkach:

- Wysokość dywidendy: 14.345.727,00 zł;
- Wartość dywidendy przypadającej na 1 akcję – 3,00 zł;
- Liczba akcji objętych dywidendą – 4.781.909;
- Dzień dywidendy: 16 sierpnia 2021 roku;
- Termin wypłaty dywidendy: 31 sierpnia 2021 roku.

#### **NOTA NR 13**

##### **TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI**

Transakcje Grupy Kapitałowej Comp S.A. (Comp S.A. oraz jednostek zależnych konsolidowanych metodą pełną) z podmiotami powiązаныmi za okres od 1 stycznia 2021 r. do 30 czerwca 2021 r. oraz stan wzajemnych zobowiązań i należności z podmiotami powiązаныmi na dzień 30 czerwca 2021 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 powiązanymi	należności Grupy Kapitałowej Comp S.A. od jednostek powiązanych	zobowiązania Grupy Kapitałowej Comp S.A. wobec jednostek powiązanych
<b>Transakcje z podmiotami powiązanymi</b>	<b>1 760</b>	<b>530</b>	<b>1 681</b>	<b>944</b>	<b>3 616</b>
<b>Transakcje z jednostkami stowarzyszonymi</b>	<b>13</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	-	-
PayTel S.A.*	13	2	2	-	-
<b>Transakcje z jednostkami pozostałymi</b>	<b>1 747</b>	<b>528</b>	<b>1 679</b>	<b>944</b>	<b>3 616</b>
Jacek Papaj Consulting**	-	-	-	188	-
Krzysztof Morawski - Wiceprezes Zarządu	-	-	3	1	-
Andrzej Wawer - Wiceprezes Zarządu	-	-	6	-	3
Jarosław Wilk - Wiceprezes Zarządu	-	-	-	-	1
Robert Tomaszewski - Prezes Zarządu	-	-	-	-	-
Żywiec Sprzedaż i Dystrybucja Sp. z o.o.***	1 687	143	8	704	24
Próchnik S.A. w upadłości****	5	-	-	-	-
Grupa Żywiec S.A.***	44	9	-	38	2
Żywiec Investments Holding Sp. z o.o.***	-	-	1 662	-	3 518
KWIGT SL****	-	376	-	-	68
Pozostałe transakcje z kluczowym personelem kierowniczym podmiotów z Grupy Kapitałowej Comp S.A.	11	-	-	13	-

\*spółka sprzedana w dniu 30 czerwca 2021 r.

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

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

\*\*\*\*powiązanie osobowe

W związku z aktualizacją powiązań osobowych wynikających z wymogów zawartych w Międzynarodowych Standardach Sprawozdawczości Finansowej, zaprezentowano zmodyfikowane ujawnienia dotyczące transakcji z jednostkami powiązanymi za I półrocze 2021 r. wraz z danymi porównywalnymi.

Dane porównywalne:

Transakcje Grupy Kapitałowej Comp S.A. (Comp S.A. oraz jednostek zależnych konsolidowanych metodą pełną) z podmiotami powiązanymi za okres od 1 stycznia 2020 r. do 30 czerwca 2020 r. oraz stan wzajemnych zobowiązań i należności z podmiotami powiązanymi na dzień 31 grudnia 2020 r. przedstawiał 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 powiązanymi	należności Grupy Kapitałowej Comp S.A. od jednostek powiązanych	zobowiązania Grupy Kapitałowej Comp S.A. wobec jednostek powiązanych
<b>Transakcje z podmiotami powiązanymi</b>	<b>1 016</b>	<b>1 407</b>	<b>756</b>	<b>300</b>	<b>2 819</b>
<b>Transakcje z jednostkami stowarzyszonymi</b>	<b>28</b>	<b>4</b>	<b>2</b>	<b>8</b>	-
PayTel S.A.*	28	4	2	8	-
<b>Transakcje z jednostkami pozostałymi</b>	<b>988</b>	<b>1 403</b>	<b>754</b>	<b>292</b>	<b>2 819</b>
Jacek Papaj Consulting**	-	-	-	188	-
Krzysztof Morawski - Wiceprezes Zarządu	-	-	-	-	2
Andrzej Wawer - Wiceprezes Zarządu	-	-	-	-	18
Jarosław Wilk - Wiceprezes Zarządu	-	-	-	-	2
Żywiec Sprzedaż i Dystrybucja Sp. z o.o.***	895	1 125	-	9	900
Próchnik S.A. w upadłości****	-	-	-	-	-
Grupa Żywiec S.A.***	93	-	-	48	-
Żywiec Investments Holding Sp. z o.o.***	-	-	750	-	1 828
KWIGT SL****	-	278	-	-	69
Pozostałe transakcje z kluczowym personelem kierowniczym podmiotów z Grupy Kapitałowej Comp S.A.	-	-	4	47	-

\*spółka przeznaczona do sprzedaży

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

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

\*\*\*\*powiązanie osobowe

## NOTA NR 14 ZATRUDNIENIE

PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE W GRUPIE KAPITAŁOWEJ W OKRESIE (W ETATACH)	I półrocze 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 30.06.2021	I półrocze 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 30.06.2020
Zarząd Jednostki Dominującej	4	4
Zarządy jednostek zależnych*	22	21
Pion Prezesa Zarządu (doradcy)	9	7
Pion produkcyjno-handlowy	949	955
Pion administracyjny	141	139
Pion logistyki	81	84
Dział jakości	14	14
<b>Razem</b>	<b>1 220</b>	<b>1 224</b>

\*w tej pozycji w bieżącym okresie prezentowanych jest również 12 osób niebędących na etatach ale powołanych na stanowiska w Zarządach spółek Grupy Kapitałowej

## NOTA NR 15

### INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH, O WARTOŚCI ZALICZEK, KREDYTÓW, POŻYCZEK I GWARANCJI, PORĘCZEŃ ORAZ INNYCH UMÓW ZOBOWIĄZUJĄCYCH DO ŚWIADCZEŃ NA RZECZ SPÓŁKI PRZEZ OSOBY ZARZĄDZAJĄCE I NADZORUJĄCE COMP S.A.

I półrocze 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 30.06.2021	wynagrodzenie z tytułu umowy o prace	Premie	wynagrodzenie z tytułu umów cywilno-prawnych i umów o zarządzanie	inne świadczenia
<b>Zarząd</b>	<b>1 872</b>	-	-	<b>158</b>
<b>Rada Nadzorcza</b>	-	-	<b>496</b>	<b>30</b>

Dane porównywalne:

I półrocze 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 30.06.2020	wynagrodzenie z tytułu umowy o prace	Premie	wynagrodzenie z tytułu umów cywilno-prawnych i umów o zarządzanie	inne świadczenia
<b>Zarząd</b>	<b>1 436</b>	-	-	<b>49</b>
<b>Rada Nadzorcza</b>	-	-	<b>832*</b>	<b>21</b>

\*w tym wynagrodzenie z tytułu zakazu konkurencji dla Pana Jacka Papaja

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 30.06.2021		stan na 31.12.2020	
	Pożyczki	Zaliczki	Pożyczki	Zaliczki
<b>Zarząd</b>	-	-	-	-
<b>Rada Nadzorcza</b>	-	-	-	-

## NOTA NR 16

### POSTĘPOWANIA SĄDOWE

Według najlepszej wiedzy Zarządu Spółki, na dzień sporządzenia sprawozdania nie są prowadzone żadne postępowania toczące się przed sądem, organem właściwym do postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej dotyczące zobowiązań oraz wierzytelności większych lub równych 10% kapitałów własnych Spółki, lub takich, które w istotny i przewidywalny sposób mogą mieć istotny wpływ na wyniki Spółki w przyszłości.

**NOTA NR 17****ZNACZĄCE ZDARZENIA PO DNIU, NA KTÓRY SPORZĄDZONO SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

Nie wystąpiły znaczące zdarzenia po dniu, na który sporządzono niniejsze sprawozdanie finansowe.

**NOTA NR 18****DODATKOWE INFORMACJE****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.

Na koniec II kwartału 2021 roku utrzymano pozysk ok. 12 tys. punktów do M/Platform, z liczbą ponad 18.000 urządzeń fiskalnych.

Każdego miesiąca do systemu spływa ok. 80 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+ umożliwi 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 odbierania zakupów bezpośrednio w sklepie, bądź z dostawą do domu.

W ramach projektu M/platform do czerwca 2021 roku oddano do amortyzacji wartości niematerialne na poziomie ok. 41 mln zł (aktualna ich wartość po uwzględnieniu amortyzacji to ok. 32,3 mln zł), a niezakończonych prac / wartości niematerialnych pozostało ok. 13,4 mln zł.

## 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.

Struktura Segmentów przedstawia się następująco:

Segmenty	Zakres działalności Segmentu	I półrocze 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 30.06.2021		I półrocze 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 30.06.2020	
		Udział w przychodach	Udział w wyniku operacyjnym	Udział w przychodach	Udział w wyniku operacyjnym
<b>Segment RETAIL</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Dostarczanie kompleksowych rozwiązań dla segmentu handlu i usług w zakresie urzędzeń fiskalnych i niefiskalnych, dostarczanie usług szkoleniowych dla klientów i partnerów.</li> <li>• Świadczenie kompleksowych usług outsourcingowych w zakresie prowadzenia infrastruktury IT, usług serwisowych sprzętu komputerowego i biurowego, prowadzenie serwisu fiskalnego.</li> </ul>	68%	109%	60%	246%

<i>Segment IT</i>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Dostarczanie kompleksowych usług projektowych, wdrożeniowych, doradczych i szkoleniowych dotyczących zarządzania bezpieczeństwem informatycznym.</li> <li>• Dostarczenie zoptymalizowanej i bezpiecznej infrastruktury sieciowej zapewniającej nieprzerwane funkcjonowanie procesów biznesowych przedsiębiorstwa oraz ochronę danych i zapewnienie odpowiednich warunków środowiskowych (bezpieczeństwo korporacyjne)</li> <li>• 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</li> </ul>	33%	12%	41%	12%
<i>Pozostałe</i>		0%	-22%	0%	-158%

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. do dnia zakończenia 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 45.615 tys. złotych oraz pozostałe (patenty, licencje i inne) w kwocie 9.912 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>I półrocze 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 30.06.2021</i>	<i>Segment IT</i>	<i>Segment Retail</i>	<i>Pozostałe</i>	<i>RAZEM</i>
<b>Przychody ze sprzedaży</b>	<b>138 549</b>	<b>286 128</b>	<b>1</b>	<b>424 678</b>
Wyłączenia (transakcje wewnętrzne)	(2 397)	(4 417)	(970)	(7 784)
<b>Przychody ze sprzedaży po wyłączeniach</b>	<b>136 152</b>	<b>281 711</b>	<b>(969)</b>	<b>416 894</b>
<b>Koszty operacyjne</b>	<b>134 560</b>	<b>230 553</b>	<b>11 178</b>	<b>376 291</b>
Wyłączenia (transakcje wewnętrzne)	(3 221)	(4 744)	(1 992)	(9 957)
<b>Koszty operacyjne po wyłączeniach</b>	<b>131 339</b>	<b>225 809</b>	<b>9 186</b>	<b>366 334</b>
Inne koszty / przychody operacyjne	1 031	(4 131)	(121)	(3 221)
<b>Zysk / (strata) na działalności operacyjnej (EBIT)</b>	<b>5 844</b>	<b>51 771</b>	<b>(10 276)</b>	<b>47 339</b>
Przychody / koszty finansowe	x	x	x	(4 182)
Udział w zyskach / (stratach) jednostek stowarzyszonych	x	x	x	0
<b>Zysk / (strata) brutto</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>43 157</b>
Podatek dochodowy	x	x	x	10 091
<b>Zysk / (strata) netto z działalności gospodarczej</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>33 066</b>
Zysk / (strata) na działalności zaniechanej	x	x	x	1 779
<b>Zysk / (strata) netto</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>34 845</b>
Zysk / (strata) przypadający na udziałowców niekontrolujących	x	x	x	905
<b>Zysk / (strata) przypadająca na akcjonariuszy Comp S.A.</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>33 940</b>

<b>Amortyzacja</b>	<b>10 816</b>	<b>11 275</b>	<b>1 307</b>	<b>23 398</b>
--------------------	---------------	---------------	--------------	---------------

<i>stan na 30.06.2021</i>	<i>Segment IT</i>	<i>Segment Retail</i>	<i>Pozostałe</i>	<i>RAZEM</i>
<b>Aktywa segmentu</b>	<b>378 486</b>	<b>623 124</b>	<b>5 462</b>	<b>1 007 072</b>

<i>stan na 30.06.2021</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	62 841	72 250	-	135 091
Pozostałe (patenty, licencje, inne)	8 655	24 772	197	33 624
<b>Wartości niematerialne razem</b>	<b>171 318</b>	<b>306 238</b>	<b>197</b>	<b>477 753</b>

<i>I półrocze 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 30.06.2021</i>	<i>Segment IT</i>	<i>Segment Retail</i>	<i>Pozostałe</i>	<i>RAZEM</i>
Niefinansowe aktywa trwałe (zakupy zewnętrzne i prace własne)	2 937	5 735	170	8 842
Zakupy spółek	-	5 462	-	5 462
Badania i rozwój (zakupy zewnętrzne i prace własne)	5 492	7 272	-	12 764
<b>Nakłady inwestycyjne razem</b>	<b>8 429</b>	<b>18 469</b>	<b>170</b>	<b>27 068</b>

Dane porównywalne:

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

<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
<b>Wartości niematerialne razem</b>	<b>172 261</b>	<b>301 219</b>	<b>208</b>	<b>473 688</b>

<i>stan na 30.06.2020</i>	<i>Segment IT</i>	<i>Segment Retail</i>	<i>Pozostale</i>	<i>RAZEM</i>
<b>Aktywa segmentu</b>	<b>348 639</b>	<b>578 615</b>	<b>9 886</b>	<b>937 140</b>

<i>stan na 30.06.2020</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	61 981	67 960	-	129 941
Pozostałe (patenty, licencje, inne )	11 501	11 452	146	23 099
<b>Wartości niematerialne razem</b>	<b>173 304</b>	<b>288 628</b>	<b>146</b>	<b>462 078</b>

<i>I półrocze 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 30.06.2020</i>	<i>Segment IT</i>	<i>Segment Retail</i>	<i>Pozostale</i>	<i>RAZEM</i>
<b>Przychody ze sprzedaży</b>	<b>104 871</b>	<b>155 988</b>	<b>1 035</b>	<b>261 894</b>
Wyłączenia (transakcje wewnętrzne)	(1 332)	(5 487)	(2 189)	(9 008)
<b>Przychody ze sprzedaży po wyłączeniach</b>	<b>103 539</b>	<b>150 501</b>	<b>(1 154)</b>	<b>252 886</b>
<b>Koszty operacyjne</b>	<b>104 140</b>	<b>142 198</b>	<b>12 793</b>	<b>259 131</b>
Wyłączenia (transakcje wewnętrzne)	(2 122)	(5 420)	(2 120)	(9 662)
<b>Koszty operacyjne po wyłączeniach</b>	<b>102 018</b>	<b>136 778</b>	<b>10 673</b>	<b>249 469</b>
Inne koszty / przychody operacyjne	(685)	4 033	443	3 791
<b>Zysk / (strata) na działalności operacyjnej (EBIT)</b>	<b>836</b>	<b>17 756</b>	<b>(11 384)</b>	<b>7 208</b>
Przychody / koszty finansowe	x	x	x	(4 700)
Udział w zyskach / (stratach) jednostek stowarzyszonych	x	x	x	0
<b>Zysk / (strata) brutto</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>2 508</b>
Podatek dochodowy	x	x	x	2 469
<b>Zysk / (strata) netto z działalności gospodarczej</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>39</b>
Zysk / (strata) na działalności zaniechanej	x	x	x	(949)
<b>Zysk / (strata) netto</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>(910)</b>
Zysk / (strata) przypadający na udziałowców niekontrolujących	x	x	x	(1 468)
<b>Zysk / (strata) przypadająca na akcjonariuszy Comp S.A.</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>558</b>

<b>Amortyzacja</b>	<b>10 209</b>	<b>9 348</b>	<b>1 245</b>	<b>20 802</b>
--------------------	---------------	--------------	--------------	---------------

<i>I półrocze 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 30.06.2020</i>	<i>Segment IT</i>	<i>Segment Retail</i>	<i>Pozostale</i>	<i>RAZEM</i>
Niefinansowe aktywa trwałe (zakupy zewnętrzne i prace własne)	5 408	3 683	188	9 279
Zakupy spółek	-	3 000	-	3 000
Badania i rozwój (zakupy zewnętrzne i prace własne)	4 955	5 714	-	10 669
<b>Nakłady inwestycyjne razem</b>	<b>10 363</b>	<b>12 397</b>	<b>188</b>	<b>22 948</b>

## 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>I półrocze 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 30.06.2021</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	123 027	281 466	(969)	403 524
Zobowiązań do wykonania świadczenia spełnianych w czasie	13 125	245		13 370
<b>Suma</b>	<b>136 152</b>	<b>281 711</b>	<b>(969)</b>	<b>416 894</b>

Dane porównywalne:

<i>I półrocze 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 30.06.2020</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	91 959	149 846	(774)	241 031
Zobowiązań do wykonania świadczenia spełnianych w czasie	11 570	285		11 855
<b>Suma</b>	<b>103 529</b>	<b>150 131</b>	<b>(774)</b>	<b>252 886</b>

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.

## Segmenty geograficzne

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

<b>SEGMENTY GEOGRAFICZNE</b>	<i>I półrocze 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 30.06.2021</i>	<i>I półrocze 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 30.06.2020</i>
<b>Przychody uzyskane ze sprzedaży na rynek Polski:</b>		
- wartościowo	<b>395 581</b>	<b>236 134</b>
- procentowo	94,89%	93,38%
<b>Przychody uzyskane ze sprzedaży eksportowej na terenie Unii Europejskiej:</b>		
- wartościowo	<b>19 626</b>	<b>15 723</b>
- procentowo	4,71%	6,22%
<b>Przychody uzyskane ze sprzedaży eksportowej poza Unią Europejską:</b>		
- wartościowo	<b>1 687</b>	<b>1 029</b>
- procentowo	0,40%	0,40%

Podpisy wszystkich członków Zarządu Comp S.A.

Data	Imię i nazwisko	Stanowisko / Funkcja	Podpis
31.08.2021	Robert Tomaszewski	Prezes Zarządu	Dokument podpisany elektronicznie
31.08.2021	Krzysztof Morawski	Wiceprezes Zarządu	Dokument podpisany elektronicznie
31.08.2021	Jarosław Wilk	Wiceprezes Zarządu	Dokument podpisany elektronicznie
31.08.2021	Andrzej Wawer	Wiceprezes Zarządu	Dokument podpisany elektronicznie

## **SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ W I PÓŁROCZU 2021 R.**

### **1) zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Spółki i Grupy Kapitałowej w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących;**

W okresie pierwszego półrocza 2021 roku w Spółce i Grupie Kapitałowej Spółki nie miały miejsca istotne jednorazowe dokonania, ani niepowodzenia.

Pomimo pandemii, projekt M/platform w okresie pierwszego półrocza 2021 roku przebiegał zgodnie z założeniami, przy uwzględnieniu, że ze względu na pandemię i jej konsekwencje dla gospodarki w 2020/2021 roku, tempo pozysku nowych punktów uległo czasowemu zmniejszeniu. Pomimo powyższej sytuacji, takiej dużej skali i szybkiego tempa rozwoju nie miał do tej pory żaden projekt na rynku handlu tradycyjnego w Polsce.

Kolejny etap rozwoju w ujęciu ekstensywnym to podwojenie liczby sklepów w przeciągu następnych kilku kwartałów oraz start aktywności kolejnych producentów w programie. Mające powyższe na uwadze Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy spółki Comp Platforma Usług S.A. podjęła decyzję o podniesieniu kapitału spółki o łączną kwotę 12 mln zł z przeznaczeniem na rozwój działalności spółki.

W wyniku podniesienia kapitału oczekiwany jest wzrost pozysku punktów handlowych w perspektywie kilku kwartałów.

Długoterminowym celem projektu jest osiągnięcie skali ok. 35 000 punktów handlowych / sklepów oraz ok. 50 producentów.

Równoległe do rozwoju ekstensywnego istotny jest rozwój intensywny, co oznacza uruchamianie w ramach M/platform kolejnych poza Promo Plus istotnych funkcjonalności podnoszących konkurencyjność sklepów handlu tradycyjnego. Obydwa przeszły fazę szerszego pilotażu i są aktualnie wdrażane na skalę całego kraju. Pierwszym z nich jest M/Store, czyli internetowa platforma składania zamówień, łącząca sklepy oraz wielu różnych dystrybutorów. Detaliści tradycyjni są coraz bardziej skłonni do korzystania z elektronicznych zamówień. Drugie narzędzie to M/Loyalty, czyli system lojalnościowy dopasowany do potrzeb handlu tradycyjnego.

### **2) opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających istotny wpływ na skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe;**

Opis zdarzeń i czynników znajduje się w notach objaśniających do Śródrocznego Skróconego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego.

### **3) objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Spółki i Grupy Kapitałowej w prezentowanym okresie;**

Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności znajdują się w notach objaśniających do Śródrocznego Skróconego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego.

### **4) informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych;**

Na dzień publikacji Grupa Kapitałowa nie posiada zobowiązań z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych (w tym obligacji).

Obecnie Spółka nie planuje emisji nowych akcji. Spółka posiada warunkowe zobowiązania do emisji związane z programem motywacyjnym dla pracowników opisane w raporcie bieżącym 30/2020 z dnia 31 sierpnia 2020 r. („Program”). W związku z Programem na lata 2020-22 może zostać wyemitowane i objęte nie więcej niż 177.545 warrantów subskrypcyjnych serii A („Warranty”). Każdy z Warrantów uprawnia do objęcia jednej akcji serii M Spółki. Uchwałą Zarządu Spółki z dnia 28 czerwca 2021 r. włączono do Programu 12 pracowników Spółki, a

następnie uchwałą Rady Nadzorczej Spółki z dnia 28 czerwca 2021 r. włączono do Programu członków zarządu Spółki. Zarząd oraz Rada Nadzorcza dokonały weryfikacji spełnienia kryteriów Programu za rok 2020 i w wyniku powyższego pracownikom oraz członkom zarządu, Spółka w 2021 r. zaoferuje łącznie 15.208 Warrantów.

Średnia wartość rynkowa akcji w danym okresie jest niższa niż cena realizacji Warrantów, w związku z tym Warranty za rok 2020 nie mają działania rozwadniającego i nie są ujęte w kalkulacji rozwodnionego zysku na akcję.

Ponadto Spółka biorąc pod uwagę zapisy MSR 33 dotyczące akcji emitowanych warunkowo, dokonała weryfikacji, czy na dzień bilansowy spełnione są kryteria Programu za rok 2021 i 2022. Na dzień bilansowy kryteria Programu nie zostały jeszcze spełnione, w związku z tym na mocy zapisów MSR 33 (par. 48, 52-55) uznano, iż potencjalne Warranty za ten okres nie są uwzględniane w kalkulacji zysku rozwodnionego oraz nie mają potencjału rozwadniającego.

**5) informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane;**

Informacja o wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendzie, znajduje się w notach objaśniających do Śródrocznego Skróconego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego.

**6) wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono skonsolidowane sprawozdanie finansowe, nieujętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Spółki;**

Zdarzenia po dniu bilansowym zostały opisane w notach objaśniających do Śródrocznego Skróconego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego w punkcie: Znaczące zdarzenia po dniu, na który sporządzono skrócone Śródroczne Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe.

**7) informacja dotycząca zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego;**

Informacja dotycząca zmian zobowiązań lub aktywów warunkowych znajduje się w notach objaśniających do Śródrocznego Skróconego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego w punkcie: Zmiana zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych.

**8) opis organizacji grupy kapitałowej Spółki, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji;**

Opis umieszczono w Wprowadzeniu do Śródrocznego Skróconego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego w punkcie: Informacje o Grupie Kapitałowej.

**9) wskazanie skutków zmian w strukturze jednostki gospodarczej, w tym w wyniku połączenia jednostek gospodarczych, przejęcia lub sprzedaży jednostek grupy kapitałowej Spółki, inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności;**

Szczegółową informację na temat zmian w strukturze Grupy Kapitałowej, w tym w wyniku połączeń jednostek gospodarczych umieszczono we Wprowadzeniu do Śródrocznego Skróconego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego w punkcie: 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.**

stan na dzień	stan na 31.12.2020	struktura [1]	stan na 30.06.2021	struktura [2]	Zmiana [2-1]
<b>A Aktywa trwałe</b>	<b>593 884</b>	<b>100%</b>	<b>589 172</b>	<b>100%</b>	
I Rzeczowe aktywa trwałe	71 263	12%	66 243	11%	-1%
II Wartości niematerialne	473 688	79%	477 753	81%	2%
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	916	0%	3 072	1%	1%
VII Aktywa finansowe długoterminowe	20 872	4%	19 691	3%	-1%
VIII Należności z tytułu leasingu długoterminowe	-	0%	-	0%	0%
IX Pozostałe należności długoterminowe	4 322	1%	5 251	1%	0%
X Umowy o budowę - część długoterminowa	14 871	3%	11 163	2%	-1%
XI Pozostałe aktywa długoterminowe	7 952	1%	5 999	1%	0%
<b>B Aktywa obrotowe</b>	<b>402 140</b>	<b>100%</b>	<b>417 900</b>	<b>100%</b>	
I Zapasy	97 251	24%	90 600	23%	-1%
II Należności handlowe	173 290	42%	216 738	52%	10%
III Pozostałe należności krótkoterminowe	10 460	3%	16 745	4%	1%
IV Należności z tytułu leasingu krótkoterminowe	3	0%	-	0%	0%
V Umowy o budowę - część krótkoterminowa	42 876	11%	34 907	8%	-3%
VI Bieżące aktywa podatkowe i inne aktywa o podobnym charakterze	9 111	2%	6 085	1%	-1%
VII Aktywa finansowe krótkoterminowe	2 454	1%	1 903	0%	-1%
VIII Pozostałe aktywa krótkoterminowe	19 345	5%	17 110	4%	-1%
IX Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	46 644	12%	33 812	8%	-4%
X Aktywa przeznaczone do sprzedaży	706	0%	-	0%	0%

**Struktura całości aktywów Grupy Kapitałowej Comp S.A.**

stan na dzień	stan na 31.12.2020	struktura	stan na 30.06.2021	struktura	zmiany	zmiany w strukturze
<b>AKTYWA</b>	<b>996 024</b>	<b>100%</b>	<b>1 007 072</b>	<b>100%</b>	<b>11 048</b>	
<b>A Aktywa trwałe</b>	<b>593 884</b>	<b>60%</b>	<b>589 172</b>	<b>59%</b>	<b>(4 712)</b>	<b>-1%</b>
I Rzeczowe aktywa trwałe	71 263	7%	66 243	7%	(5 020)	0%
II Wartości niematerialne	473 688	49%	477 753	47%	4 065	-2%
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	916	0%	3 072	0%	2 156	0%
VII Aktywa finansowe długoterminowe	20 872	2%	19 691	2%	(1 181)	0%
VIII Należności z tytułu leasingu długoterminowe	-	0%	-	0%	-	0%
IX Pozostałe należności długoterminowe	4 322	0%	5 251	1%	929	1%
X Umowy o budowę - część długoterminowa	14 871	1%	11 163	1%	(3 708)	0%
XI Pozostałe aktywa długoterminowe	7 952	1%	5 999	1%	(1 953)	0%
<b>B Aktywa obrotowe</b>	<b>402 140</b>	<b>40%</b>	<b>417 900</b>	<b>41%</b>	<b>15 760</b>	<b>1%</b>
I Zapasy	97 251	10%	90 600	9%	(6 651)	-1%
II Należności handlowe	173 290	17%	216 738	21%	43 448	4%
III Pozostałe należności krótkoterminowe	10 460	1%	16 745	2%	6 285	1%

IV Należności z tytułu leasingu krótkoterminowe	3	0%	-	0%	(3)	0%
V Umowy o budowę - część krótkoterminowa	42 876	4%	34 907	3%	(7 969)	-1%
VI Bieżące aktywa podatkowe i inne aktywa o podobnym charakterze	9 111	1%	6 085	1%	(3 026)	0%
VII Aktywa finansowe krótkoterminowe	2 454	0%	1 903	0%	(551)	0%
VIII Pozostałe aktywa krótkoterminowe	19 345	2%	17 110	2%	(2 235)	0%
IX Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	46 644	5%	33 812	3%	(12 832)	-2%
X Aktywa przeznaczone do sprzedaży	706	0%	-	0%	(706)	0%

**10) stanowisko Zarządu Jednostki Dominującej odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w bieżącym raporcie w stosunku do wyników prognozowanych;**

Szczegółowe informacje dotyczące strategii rozwoju Grupy Kapitałowej Spółki znajdują się w Nocie nr 18 „Pozostałe informacje” Not objaśniających do Śródrocznego Skróconego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego.

Spółka nie publikowała prognoz wyników za I półrocze 2021 r.

**11) wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne, co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki na dzień przekazania bieżącego raportu wraz ze wskazaniem liczby posiadanych przez te podmioty akcji, ich procentowego udziału w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających i ich procentowego udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu oraz wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji emitenta w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego;**

Powyższe informacje zawarte są we Wprowadzeniu do Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego w pozycji dotyczącej kapitału zakładowego.

**12) zestawienie stanu posiadania akcji Spółki Comp S.A. lub uprawnień do nich (opcji) przez osoby zarządzające i nadzorujące Spółki na dzień przekazania bieżącego raportu, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego, odrębnie dla każdej z osób;**

Zestawienie 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 WZA (%)
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.	267 063	667 657,5	4,51%	4,51%
Karol Maciej Szymański	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 poczynwszy 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 2021 do dnia publikacji niniejszego sprawozdania nastąpiły poniższe zmiany w liczbie akcji posiadanych przez Członków Rady Nadzorczej oraz Członków Zarządu

- **Jacek Papaj**

W dniach: 26 marca 2021 roku, 29 marca 2021 roku; 29 lipca 2021 roku oraz 30 lipca 2021 roku wpłynęły do Spółki od akcjonariusza Pana Jacka Papaja, który pełni obowiązki zarządcze jako Członek Rady Nadzorczej Comp S.A., zawiadomienia o zbyciu akcji. Szczegóły transakcji zostały opisane powyżej w punkcie: „Struktura własności kapitału podstawowego na dzień bilansowy 30 czerwca 2021 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: 10/2021 z dnia 26 marca 2021 roku; nr 11/2021 z dnia 29 marca 2021 roku; 29/2021 oraz 30/2021 w dniu 29 lipca 2021 roku oraz 31/2021 w dniu 30 lipca 2021 roku.

- **Robert Tomaszewski**

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 WZA	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	% głosów na WZA	Numer raportu	Data publikacji raportu
Robert Tomaszewski *	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 WZA	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	% głosów na WZA	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 WZA	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	% głosów na WZA	Numer raportu	Data publikacji raportu
Robert Tomaszewski*	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**

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 WZA	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	% głosów na WZA	Numer raportu	Data publikacji raportu
Krzysztof Morawski	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**

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.

Zawiadomienie o przeprowadzeniu transakcji na akcjach Spółki Comp S.A.						Stan przed zawarciem transakcji			Stan po zrealizowaniu transakcji			Raport bieżący	
Akcjonariusz	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	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**

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.

Zawiadomienie o przeprowadzeniu transakcji na akcjach Spółki Comp S.A.						Stan przed zawarciem transakcji			Stan po zrealizowaniu transakcji			Raport bieżący	
Akcjonariusz	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 WZA	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	% głosów na WZA	Numer raportu	Data publikacji raportu
Jarosław Wilk	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 30 czerwca 2021 r. 302.719 akcje Comp S.A. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania – spółka CE Management Group Sp. z o.o. posiada 302 719 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 30.06.2021 r.		Stan posiadania udziałów na dzień publikacji niniejszego sprawozdania	
	Ilość udziałów	Udział głosów	Ilość udziałów	Udział głosów
Robert Tomaszewski	132 349	60,41%	122 349*	55,85%*
Krzysztof Morawski	6 957	3,18%	6 957*	3,18%*
Andrzej Wawer	7 883	3,60%	7 883*	3,60%*
Jarosław Wilk	4 883	2,23%	4 883*	2,23%*

\* W dniu 19 lipca 2021 r. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki CE Management Group sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie podjęło uchwałę nr 3/2021 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego tej spółki, o kwotę 1.000.000,00 PLN (milion złotych i 00/100). Przedmiotowe podwyższenie kapitału zakładowego do dnia publikacji niniejszego sprawozdania nie zostało zarejestrowane w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego. Z chwilą rejestracji przedmiotowego podwyższenia kapitału zakładowego w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, stan posiadania udziałów i głosów przez ww. osoby w spółce CE Management Group sp. z o.o. przedstawiał się będzie w sposób następujący: (i) Robert Tomaszewski ilość udziałów 130 349, udział głosów 54,52%; (ii) Krzysztof Morawski ilość udziałów 10 957, udział głosów 4,58%; (iii) Andrzej Wawer ilość udziałów 11 883, udział głosów 4,97%; (iv) Jarosław Wilk ilość udziałów 8 883, udział głosów 3,72%.

**13) wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, dotyczących zobowiązań oraz wierzytelności emitenta lub jego jednostki zależnej, ze wskazaniem przedmiotu postępowania, wartości przedmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania, stron wszczętego postępowania oraz stanowiska emitenta;”**

Informacja dotycząca postępowań sądowych znajduje się w notach objaśniających do Śródrocznego Skróconego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego w punkcie: Postępowania sądowe.

**14) informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązаныmi, jeżeli zostały zawarte na warunkach innych niż rynkowe, wraz ze wskazaniem ich wartości, przy czym informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne do zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy emitenta, zawierające w szczególności: a) informację o podmiocie, z którym została zawarta transakcja, b) informację o powiązaniach emitenta lub jednostki od niego zależnej z podmiotem będącym stroną transakcji, c) informację o przedmiocie transakcji, d) istotne warunki transakcji, z uwzględnieniem warunków finansowych oraz wskazaniem określonych przez strony warunków charakterystycznych dla tej umowy, w szczególności odbiegających od warunków powszechnie stosowanych dla danego rodzaju umów, e) innych informacji dotyczących tych transakcji, jeżeli są niezbędne do zrozumienia sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego emitenta, f) wszelkich zmian transakcji z podmiotami powiązаныmi, opisanych w ostatnim sprawozdaniu rocznym, które mogły mieć istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy emitenta – przy czym, jeżeli odpowiednie informacje zostały przedstawione w kwartalnym skróconym sprawozdaniu finansowym, wskazuje się wyłącznie miejsca zamieszczenia tych informacji;**

Wszystkie transakcje z jednostkami powiązаныmi to transakcje zawierane na warunkach rynkowych w ramach normalnej działalności operacyjnej spółek Grupy Kapitałowej w zakresie działalności handlowej.

**15) informacje o udzieleniu przez emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji jest znacząca, z określeniem: a) nazwy (firmy) podmiotu, któremu zostały udzielone poręczenia lub gwarancje, b) łącznej kwoty kredytów lub pożyczek, która w całości lub w określonej części została odpowiednio poręczona lub gwarantowana, c) okresu, na jaki zostały udzielone poręczenia lub gwarancje, d) warunków finansowych, na jakich zostały udzielone poręczenia lub gwarancje, ze wskazaniem wynagrodzenia emitenta lub jednostki od niego zależnej za udzielenie poręczeń lub gwarancji, e) charakteru powiązań istniejących pomiędzy emitentem a podmiotem, który zaciągnął kredyty lub pożyczki;**

Na dzień 30 czerwca 2021 roku kwota poręczeń udzielonych przez Jednostkę Dominującą za zobowiązania spółki Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o. wynosi 74.776 tys. zł i od zakończenia ostatniego roku obrotowego zmniejszyła się o 7.000 tys. zł. Łączna kwota udzielonych poręczeń tej spółce przekroczyła 10% wartości kapitałów własnych Comp S.A. i stanowi 15,1% tych kapitałów.

### Wykaz poręczeń wystawionych przez Comp S.A.

Stan na 30 czerwca 2021 r.

L.p.	Beneficjent	Rodzaj zobowiązania	Kwota zobowiązania	Termin wygaśnięcia zobowiązania
1.	mBank S.A.	wierzytelności z tytułu gwarancji - Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.	6 000	30.06.2026
2.	mBank S.A.	kredyt - Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.	6 000	31.08.2021
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	28.08.2027
5.	Bank Pekao S.A.	gwarancja należytego wykonania umowy - Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.	1 398	12.11.2022
6.	Bank Pekao S.A.	wielocelowy limit kredytowy - Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.	20 000	31.05.2027
7.	Bank Pekao S.A.	kredyt obrotowy - Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.	10 000	21.10.2022
8.	Żywiec Investments Holding Sp. z o.o.	wierzytelność – Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.	10 000	31.12.2025
9.	Divante Sp. z o.o.	wierzytelność - Comp Platforma Usług S.A.	414	4 miesiące od odbioru
<b>Razem</b>			<b>85 190</b>	

\* Maksymalna kwota poręczenia – do 17 mln zł

\*\*Maksymalna kwota poręczenia – do 30 mln zł.

Poza opisanymi w nocie objaśniającej nr 8 Not objaśniających do Śródrocznego Skróconego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego oraz powyżej, Comp S.A. nie posiada dodatkowych zobowiązań warunkowych, w tym zobowiązań warunkowych do zakupu.

### 16) inne informacje, które zdaniem Spółki są istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian osiągniętych przez Spółkę i Grupę Kapitałową, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Spółkę i Grupę Kapitałową;

Nie wystąpiły inne okoliczności poza ujętymi i opisanymi w prezentowanym sprawozdaniu mogące mieć istotny wpływ na wynik finansowy Grupy Kapitałowej oraz na jego możliwości realizacji zobowiązań.

### 17) Opis istotnych czynników ryzyka i zagrożeń wpływających na działalność Grupy Kapitałowej.

#### 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.

Ekspozycja Grupy Kapitałowej Comp S.A. na ryzyko walutowe dotyczy głównie zobowiązań krótkoterminowych oraz należności krótkoterminowych i środków pieniężnych.

### **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.

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 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.

### **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, Grupa Kapitałowa 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 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 modułowych 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 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 nie uznaje w jakimkolwiek stopniu roszczeń Małopolskiej Sieci Szerokopasmowej Sp. z o.o. i w jej ocenie roszczenia takie pozbawione są jakiejkolwiek podstawy prawnej i faktycznej. 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. 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 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.

**Ryzyko płynności**

Wskaźniki płynności dla Grupy Kapitałowej Comp S.A. kształtują się następująco:

<b>WSKAŹNIKI</b>	<i>stan na 30.06.2021</i>	<i>stan na 31.12.2020</i>
1 Wskaźnik płynności bieżącej	1,04	1,01
2 Wskaźnik płynności szybkiej	0,8	0,8

1. aktywa obrotowe / zobowiązania krótkoterminowe  
2. (aktywa obrotowe - zapasy) /zobowiązania krótkoterminowe

Kapitał obrotowy Grupy Kapitałowej Comp S.A.:

<b>POZYCJE</b>	<i>stan na 30.06.2021</i>	<i>stan na 31.12.2020</i>
1 Aktywa obrotowe	417 900	402 140
2 Środki pieniężne i inne inwestycje krótkoterminowe	35 715	49 098
3 Aktywa obrotowe skorygowane (1-2)	382 185	353 042
4 Zobowiązania krótkoterminowe	401 624	400 046
5 Kredyty krótkoterminowe i inne zobowiązania finansowe	208 136	174 622
6 Zobowiązania krótkoterminowe skorygowane (4-5)	193 488	225 424
7 Kapitał obrotowy (1-4)	16 276	2 094
8 Zapotrzebowanie na środki obrotowe (3-6)	188 697	127 618
9 Saldo netto środków pieniężnych (7-8)	(172 421)	(125 524)

Jednostka Dominująca monitoruje płynność w Grupie Kapitałowej – wspomagając w zależności od potrzeb i sytuacji gotówkowej spółki Grupy Kapitałowej. Proces ten realizowany jest na podstawie informacji uzyskiwanej od spółek Grupy Kapitałowej oraz wewnętrznych raportów dotyczących sytuacji gotówkowej Jednostki Dominującej oraz jej szacunków na kolejne okresy, przy uwzględnieniu aktualnego zadłużenia oraz planowanych wpływów i wydatków. Monitoring w okresach dłuższych (lata) bazuje na analizie modelu opartego o szacunki. Powyższy monitoring płynności jest szczególnie istotny w dobie pandemii koronawirusa SARS-CoV-2 / COVID-19.

<b>WSKAŹNIK</b>	<i>stan na 30.06.2021</i>	<i>stan na 31.12.2020</i>	<i>stan na 30.06.2020</i>
Zobowiązania finansowe netto	199 171	172 354	210 579

Zobowiązania finansowe netto na koniec I półrocza 2021 roku wzrosły o 26,8 mln zł w stosunku do końca roku 2020. Wzrost wynika m.in. z ujęcia dywidendy (wypłacanej w sierpniu 2021 r.), ze wzrostu salda zobowiązań finansowych netto spółki zależnej (zgodnie z jej charakterem działalności operacyjnej) oraz cyklem konwersji gotówki – rozliczenie finansowe istotnej części kontraktów handlowych w drugiej połowie roku.

**Ryzyko związane z pandemią koronawirusa SARS-CoV-2 / COVID-19**

Informacja dotycząca sytuacji związanej z koronawirusem SARS-CoV-2 / COVID-19 oraz ryzyko z tym związane opisane jest w notcie nr 9 „Opis podstawowych ryzyk i zagrożeń” Not objaśniających do Śródrocznego Skróconego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego.

**18) wskazanie czynników, które w ocenie Spółki będą miały wpływ na osiągnięte przez nią i Grupę Kapitałową wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.**

W roku 2021 działalność gospodarcza Comp S.A. oraz Spółek Grupy Kapitałowej jest prowadzona przede wszystkim jako kontynuacja głównych kierunków strategicznego rozwoju z lat ubiegłych.

Grupa Kapitałowa Comp S.A. będzie nadal 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 – w oparciu o projekt M/platform.

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. zakłada udział w dalszym ciągu we wprowadzeniu systemu kas fiskalnych online, które mają raportować na bieżąco dane o transakcjach do tzw. systemu centralnego.

Na dzień 30 czerwca 2021 r. w Polsce zafiskalizowanych zostało blisko 630 tys. urzędzeń fiskalnych online.

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 m.in. dla Ministerstwa Sprawiedliwości, System Dozoru Elektronicznego, Ministerstwa Obrony Narodowej, dostawy szyfratorów w ramach opcji z umów z 2020 roku, Zakładu Ubezpieczeń Społecznych, Województw Wielkopolskiego i Lubuskiego, Naukowej i Akademickiej Sieci Komputerowej oraz kilku największych przedsiębiorstw z sektora telekomunikacji, przemysłu i finansów. Grupa, na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania, uczestniczy w szeregu postępowań, również realizowanych w oparciu o prawo zamówień publicznych, m.in. informatyzacja szpitali tzw. „pomorskie e-Zdrowie” i dostawy kamer nasobnych dla Komendy Głównej Policji. Dodatkowo, w drugiej połowie roku, a szczególnie w czwartym kwartale 2021 r. spodziewane jest, podobnie jak w poprzednich latach, zwiększenie ilości publikowanych i rozstrzyganych postępowań przetargowych, w których Grupa planuje uczestniczyć;
- dalszy rozwój projektu M/platform (budowanie skali działalności operacyjnej, uruchamianie kolejnych produktów/usług) także w oparciu o spółki Grupy Kapitałowej, który to projekt ma być jedną z wiodących linii biznesowych Grupy w najbliższych latach;
- pomimo pandemii, wykorzystywanie nadarżających się szans eksportowych - w celu pozyskiwania nowych rynków zbytu dla rozwiązań i technologii wytworzonych przez Grupę Kapitałową.

Podpisy wszystkich członków Zarządu Comp S.A.

Data	Imię i nazwisko	Stanowisko / Funkcja	Podpis
31.08.2021	Robert Tomaszewski	Prezes Zarządu	Dokument podpisany elektronicznie
31.08.2021	Krzysztof Morawski	Wiceprezes Zarządu	Dokument podpisany elektronicznie
31.08.2021	Jarosław Wilk	Wiceprezes Zarządu	Dokument podpisany elektronicznie
31.08.2021	Andrzej Wawer	Wiceprezes Zarządu	Dokument podpisany elektronicznie

## ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE COMP S.A. ZA I PÓŁROCZE 2021 R.

### Wprowadzenie do Śródrocznego Skróconego Sprawozdania Finansowego Comp S.A.

#### PODSTAWY SPORZĄDZENIA ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO COMP S.A.

Spółka Comp S.A. („Spółka”) zastosowała dla niniejszego sprawozdania finansowego Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej dla okresu bieżącego i porównywalnego.

Śródroczne Skrócone Sprawozdanie Finansowe Comp S.A. za I półrocze 2021 roku zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości („MSR”) 34 - Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa oraz zgodnie z odpowiednimi standardami rachunkowości mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej przyjętymi przez Unię Europejską, opublikowanymi i obowiązującymi w czasie przygotowania Śródrocznego Sprawozdania Finansowego oraz zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 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 r., poz. 757).

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:

<i>Dane w zł</i>	<i>okres bieżący</i>	<i>okres porównywalny</i>
	<i>stan na 30.06.2021</i>	<i>stan na 31.12.2020</i>
Kurs obowiązujący na ostatni dzień okresu przyjęty do obliczenia pozycji ze Sprawozdania z Sytuacji Finansowej	4,5208	4,6148
	<i>01.01.2021 do 30.06.2021</i>	<i>01.01.2020 do 30.06.2020</i>
Kurs średni obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie - przyjęty do obliczenia danych ze Sprawozdania z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów oraz ze Sprawozdania z Przepływów Pieniężnych	4,5472	4,4413

Sprawozdanie zostało zatwierdzone do udostępnienia przez Zarząd Spółki Comp S.A. w dniu 31 sierpnia 2021 roku.

Sprawozdanie finansowe prezentuje dane za okres 1 stycznia 2021 r. – 30 czerwca 2021 r. i dane porównywalne za okres 1 stycznia 2020 r. – 30 czerwca 2020 r. w odniesieniu do pozycji:

- Sprawozdania z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów,
- Sprawozdania ze Zmian w Kapitale Własnym,
- Sprawozdania z Przepływów Pieniężnych

oraz stan na 30 czerwca 2021 r. i stan porównywalnych danych na 31 grudnia 2020 r. oraz na 30 czerwca 2020 r. dla pozycji bilansowych (Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej).

Wszystkie śródroczne informacje finansowe niezbędne do oceny sytuacji majątkowej i finansowej Comp S.A. zostały zawarte w Śródrocznym Skróconym Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym oraz Śródrocznym Skróconym Sprawozdaniu Finansowym Comp S.A. sporządzonym na dzień 30 czerwca 2021 r.

## Zasady rachunkowości

Spółka zastosowała dla niniejszego sprawozdania finansowego Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej dla okresu bieżącego i porównywalnego.

Sprawozdanie finansowe Comp S.A. za I półrocze 2021 r. i za porównywalny okres I półrocze 2020 r. sporządzone zostało zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej wydanymi przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz zatwierdzonymi do stosowania w UE.

Zasady rachunkowości i metody obliczeniowe stosowane przez Spółkę w bieżącym okresie nie uległy zmianom w stosunku do opisanych w sprawozdaniu za rok 2020, które miałyby istotny wpływ na sprawozdanie finansowe i wynik finansowy okresu w stosunku do okresów porównywalnych.

## Zmiany do istniejących standardów zastosowane po raz pierwszy w sprawozdaniu finansowym Comp S.A. za I półrocze 2021 roku

Następujące zmiany do istniejących standardów wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz zatwierdzone do stosowania w UE wchodzi w życie po raz pierwszy w sprawozdaniu finansowym Comp S.A. za I półrocze 2021 roku:

- **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 po 30 czerwca 2021 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 kwietnia 2021 roku lub później).

Wyżej wymienione zmiany do istniejących standardów nie miały istotnego wpływu na sprawozdania finansowe Spółki za I półrocze 2021 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),
- **Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy”** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później) – poprawki dotyczą odroczonego podatku dochodowego dotyczącego aktywów i zobowiązań wynikających z pojedynczej transakcji,
- **Zmiany wynikające z przeglądu MSSF cykl 2018-2020** (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później) – zmiany w MSSF 1, MSSF 9, MSSF 16 oraz MSR 41 dotyczą głównie rozwiązania niezgodności i uściślenia słownictwa,
- **Zmiany do MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe”** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później) – poprawki dotyczą przedłużenia tymczasowego zwolnienia ze stosowana MSSF 9.

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

Opis przyjętych zasad rachunkowości Comp S.A. został zaprezentowany w Rocznym Sprawozdaniu Finansowym za rok 2020 opublikowanym w dniu 30 kwietnia 2021 r. Zasady rachunkowości są stosowane w sposób ciągły.

Rokiem obrotowym Spółki jest rok kalendarzowy.

Śródroczne Skrócone Sprawozdanie Finansowe sporządzone zostało zgodnie z zasadą kosztu historycznego, za wyjątkiem aktualizacji wyceny niektórych aktywów trwałych i wyceny instrumentów finansowych.

Niniejsze Śródroczne Skrócone Sprawozdanie Finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Comp S.A. w niezmienionym istotnie zakresie w dającej się przewidzieć przyszłości, uwzględniając wpływ pandemii koronawirusa SARS-CoV-2 / COVID-19.

Dane finansowe są wyrażone w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej.

Niniejsze Śródroczne Skrócone Sprawozdanie Finansowe sporządzone na dzień 30 czerwca 2021 r. należy czytać łącznie z Rocznym Sprawozdaniem Finansowym Comp S.A. sporządzonym na dzień 31 grudnia 2020 r.

## INFORMACJE OGÓLNE

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	<a href="http://www.comp.com.pl">www.comp.com.pl</a>

**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 – Comp S.A. 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 finansowe jest sprawozdaniem połączonym Spółki i jej oddziałów.

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

## SKŁAD ORGANÓW SPÓŁKI

Na dzień 30 czerwca 2021 roku skład Zarządu Spółki był następujący:

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

Na dzień 30 czerwca 2021 roku skład Rady Nadzorczej Spółki był następujący:

- Grzegorz Należyty – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Ryszard Trepczyński – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
- Jacek Papaj – Członek Rady Nadzorczej,
- Włodzimierz Hausner / Karol Maciej Szymański\* – Członek Rady Nadzorczej,
- Jerzy Bartosiewicz – Członek Rady Nadzorczej,
- Piotr Nowjalis – Członek Rady Nadzorczej,
- Julian Kutrzeba – Członek Rady Nadzorczej.

\* W dniu 7 czerwca 2021 roku wpłynęło do Spółki od Pana Włodzimierza Hausnera, który pełnił funkcję Członka Rady Nadzorczej Comp S.A., zawiadomienie o rezygnacji z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Comp S.A. ze skutkiem na dzień zamknięcia obrad Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki zwołanego w dniu 30 czerwca 2021 roku. Zarząd Comp S.A. poinformował o powyższym w raporcie bieżącym nr 20/2021 w dniu 7 czerwca 2021 roku.

W dniu 30 czerwca 2021 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Comp S.A. powołało w skład Rady Nadzorczej Spółki, na dotychczasową, wspólną kadencję Pana Karola Macieja Szymańskiego. Zarząd Comp S.A. poinformował o powyższym w raporcie bieżącym nr 25/2021 w dniu 30 czerwca 2021 roku.

## KAPITAŁ ZAKŁADOWY SPÓŁKI

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

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

\* akcje własne w posiadaniu Comp S.A.



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

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

\* 307.640 sztuk akcji jest przedmiotem zastawu finansowego na rzecz banku jako zabezpieczenie kredytu inwestycyjnego.

Obecnie Spółka nie planuje emisji nowych akcji. Spółka posiada warunkowe zobowiązania do emisji związane z programem motywacyjnym dla pracowników opisane w raporcie bieżącym 30/2020 z dnia 31 sierpnia 2020 r. („Program”). W związku z Programem na lata 2020-22 może zostać wyemitowane i objęte nie więcej niż 177.545 warrantów subskrypcyjnych serii A („Warranty”). Każdy z Warrantów uprawnia do objęcia jednej akcji serii M Spółki. Uchwałą Zarządu Spółki z dnia 28 czerwca 2021 r. włączono do Programu 12 pracowników Spółki, a następnie uchwałą Rady Nadzorczej Spółki z dnia 28 czerwca 2021 r. włączono do Programu członków zarządu Spółki. Zarząd oraz Rada Nadzorcza dokonały weryfikacji spełnienia kryteriów Programu za rok 2020 i w wyniku powyższego pracownikom oraz członkom zarządu, Spółka w 2021 r. zaoferuje łącznie 15.208 Warrantów.

Średnia wartość rynkowa akcji w danym okresie jest niższa niż cena realizacji Warrantów, w związku z tym Warranty za rok 2020 nie mają działania rozwadniającego i nie są ujęte w kalkulacji rozwodnionego zysku na akcję.

Ponadto Spółka biorąc pod uwagę zapisy MSR 33 dotyczące akcji emitowanych warunkowo, dokonała weryfikacji, czy na dzień bilansowy spełnione są kryteria Programu za rok 2021 i 2022. Na dzień bilansowy kryteria Programu nie zostały jeszcze spełnione, w związku z tym na mocy zapisów MSR 33 (par. 48, 52-55) uznano, iż potencjalne Warranty za ten okres nie są uwzględniane w kalkulacji zysku rozwodnionego oraz nie mają potencjału rozwadniającego.

## STRUKTURA WŁASNOŚCI KAPITAŁU PODSTAWOWEGO NA DZIEŃ BILANSOWY 30 CZERWCA 2021 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 30 czerwca 2021 roku w podziale na liczbę akcji oraz głosów z nich wynikających:**

Akcjonariusz	Liczba akcji	% ogólnej liczby akcji	liczba głosów na WZA	% głosów na WZA
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%
Fundusze Inwestycyjne reprezentowane przez spółkę AgioFunds Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych Spółka Akcyjna	502 258	8,49%	502 258	8,49%
Robert Tomaszewski**	303 719	5,13%	303 719	5,13%
Jacek Papaj	296 063	5,00%	296 063	5,00%
Pozostali akcjonariusze	2 160 676	36,51%	2 160 676	36,51%
<b>Łącznie</b>	<b>5 918 188</b>	<b>100,00%</b>	<b>5 918 188</b>	<b>100,00%</b>

\* brak możliwości wykonywania prawa głosu na WZA 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 Akcjonariuszy 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 sprawozdawczym tj. od 1 stycznia 2021 r. do 30 czerwca 2021 r. 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 pełni funkcję Członka Rady Nadzorczej Comp S.A., zawiadomienia o zawarciu transakcji zbycia akcji.

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

Szczegóły przeprowadzonych transakcji zostały przedstawione w poniższych tabelach:

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

Stan przed zawarciem transakcji				Stan po zrealizowaniu transakcji			Raport bieżący	
Akcjonariusz	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	% głosów na WZA	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	% głosów na WZA	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 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 WZA	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	% głosów na WZA	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 WZA	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	% głosów na WZA	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 skutkowałą 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 przeprowadzonej transakcji zostały przedstawione w poniższych tabelach:

Akcjonariusz	Stan na dzień 15.04.2021 r.			Stan na dzień 16.04.2021 r.		
	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	% głosów na WZA	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	% głosów na WZA
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%

- **Fundusze Inwestycyjne reprezentowane przez spółkę AgioFunds Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych Spółka Akcyjna**

W dniu 20 maja 2021 roku wpłynęło do Spółki od akcjonariusza VALUE Fundusz Inwestycyjny Zamknięty z wydzielonym Subfunduszem 1 reprezentowanym przez AgioFunds Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych Spółka Akcyjna zawiadomienie o nabyciu akcji Spółki, która to transakcja skutkowałą zwiększeniem posiadania akcji powyżej progu 5%.

Zarząd Comp S.A. poinformował o powyższym w raporcie bieżącym nr 15/2021 w dniu 20 maja 2021 roku.

Szczegóły przeprowadzonej transakcji zostały przedstawione w poniższych tabelach:

Stan na dzień 13.05.2021 r.				Stan na dzień 20.05.2021 r.		
Akcjonariusz	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	% głosów na WZA	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	% głosów na WZA
Fundusz Inwestycyjny pod nazwą VALUE Fundusz Inwestycyjny Zamknięty z wydzielonym Subfunduszem 1 reprezentowanym przez spółkę AgioFunds Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych Spółka Akcyjna	249 092	4,21%	4,21%	469 092	7,93%	7,93%
Pozostałe Fundusze Inwestycyjne reprezentowane przez spółkę AgioFunds Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych Spółka Akcyjna	33 166	0,56%	0,56%	33 166	0,56%	0,56%
Fundusze Inwestycyjne reprezentowane przez spółkę AgioFunds Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych Spółka Akcyjna	282 258	4,77%	4,77%	502 258	8,49%	8,49%

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
Fundusz Inwestycyjny pod nazwą VALUE Fundusz Inwestycyjny Zamknięty z wydzielonym Subfunduszem 1 reprezentowanym przez spółkę AgioFunds Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych Spółka Akcyjna	nabycie akcji	14.05.2021	220 000	3,72%

**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 WZA	% głosów na WZA
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%
Fundusze Inwestycyjne reprezentowane przez spółkę AgioFunds Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych Spółka Akcyjna	502 258	8,49%	502 258	8,49%
Robert Tomaszewski**	303 719	5,13%	303 719	5,13%
Pozostali akcjonariusze	2 456 739	41,51%	2 456 739	41,51%
<b>Łącznie</b>	<b>5 918 188</b>	<b>100,00%</b>	<b>5 918 188</b>	<b>100,00%</b>

\* brak możliwości wykonywania prawa głosu na WZA 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 Akcjonariuszy 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 30 czerwca 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 29 lipca 2021 roku oraz 30 lipca 2021 roku wpłynęły do Spółki od akcjonariusza Pana Jacka Papaja, który pełni funkcję Członka Rady Nadzorczej Comp S.A., zawiadomienia o zawarciu transakcji zbycia akcji.

Zarząd Comp S.A. poinformował o powyższym w raportach bieżących nr 29/2021 oraz 30/2021 w dniu 29 lipca 2021 roku oraz 31/2021 w dniu 30 lipca 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	29.07.2021	20 000	0,34%
	zbycie akcji	30.07.2021	9 000	0,15%

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 WZA	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	% głosów na WZA	Numer raportu	Data publikacji raportu
Jacek Papaj	296 063	5,00%	5,00%	276 063	4,66%	4,66%	29/2021 oraz 30/2021	29.07.2021
	276 063	4,66%	4,66%	267 063	4,51%	4,51%	31/2021	30.07.2021

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

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

## POZOSTAŁE INFORMACJE

Żadna z akcji Spółki nie daje specjalnych uprawnień kontrolnych.

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

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

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

## INFORMACJE O DANYCH PORÓWNYWALNYCH

W związku ze zmianą sposobu ewidencji wynagrodzeń chorobowych, urlopowych i rezerw na nagrody dla zapewnienia porównywalności danych w Sprawozdaniu z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów dokonano niżej przedstawionych reklasyfikacji danych za I półrocze 2020 rok.

Fragment z reklasyfikacją w Sprawozdaniu z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów:

Pozycja	I półrocze 2020 r. okres porównywalny od 01.01.2020 do 30.06.2020	Reklasyfikacja	I półrocze 2020 r. okres porównywalny od 01.01.2020 do 30.06.2020 po przekształceniu
E Koszty sprzedaży i dystrybucji	16 814	3 666	20 480
F Koszty ogólnego zarządu	22 395	(3 666)	18 729

## ZMIANY W SKŁADZIE GRUPY KAPITAŁOWEJ

### Polski System Korzyści Sp. z o.o.

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.

W dniu 27 stycznia 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 bilansowy spółka Comp S.A. posiada łącznie 106.500 udziałów w spółce Polski System Korzyści Sp. z o.o., które stanowią 100% kapitału zakładowego oraz odpowiadają 106.500 głosom, stanowiącym 100% w głosach na Zgromadzeniu Wspólników.

**PayTel S.A.**

W dniu 30 czerwca 2021 r. Spółka Comp S.A. zawarła transakcje sprzedaży 11.577 akcji spółki PayTel S.A. za łączną cenę 3.652.962,00 zł, stanowiących 10,75% kapitału zakładowego PayTel S.A. na dzień zawarcia umowy. Po zawarciu umowy i przeniesieniu własności akcji Spółka nie posiada akcji PayTel S.A.

Zawarcie przedmiotowej transakcji stanowi ostatni etap sprzedaży akcji PayTel z umowy, o której Spółka informowała raportem bieżącym nr 21/2018 z dnia 19 czerwca 2018 r. Łączna cena sprzedaży 100% akcji PayTel S.A. wyniosła 41.106.956,00 zł.

Zgodnie z informacjami zawartymi w ostatnim raporcie rocznym (raport 13/2020 i 14/2020 z dnia 30 kwietnia 2021 roku) negatywny wpływ na przychody Spółki z umowy, o której mowa powyżej, miała pandemia SARS-CoV-2 oraz COVID-19, co związane było w szczególności z przesunięciem trzeciego etapu fiskalizacji, obejmującego największą grupę przedsiębiorców nieposiadających terminali płatniczych, poza okres rozliczeniowy transakcji sprzedaży akcji PayTel S.A.

Jednocześnie Spółka Comp S.A. przez okres najbliższych dwóch lat będzie dalej współdziałać z PayTel S.A. na zasadzie preferowanego partnera (nie na zasadzie wyłączności).

**Clou Sp. z o.o.**

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.

W dniu 30 czerwca 2021 r. została zakończona likwidacja spółki Clou Sp. z o.o., a w dniu 24 sierpnia 2021 r. spółka została wykreślona z Krajowego Rejestru Sądowego.

## Śródroczne Skrócone Sprawozdanie z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów Comp S.A.

TREŚĆ	I półrocze 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 30.06.2021	I półrocze 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 30.06.2020
<b><u>DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA</u></b>		
<b>A Przychody ze sprzedaży</b>	<b>246 335</b>	<b>163 874</b>
I Przychody ze sprzedaży towarów, materiałów	51 502	42 750
II Przychody ze sprzedaży produktów i usług	194 833	121 124
<b>B Koszt własny sprzedaży</b>	<b>170 335</b>	<b>116 745</b>
I Koszt własny sprzedaży towarów materiałów	40 525	34 936
II Koszt własny sprzedaży produktów i usług	129 810	81 809
<b>C Zysk / (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>76 000</b>	<b>47 129</b>
<b>D Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>3 139</b>	<b>7 832</b>
I Zysk na sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	-	92
II Inne przychody operacyjne	3 139	7 740
<b>E Koszty sprzedaży i dystrybucji</b>	<b>26 781</b>	<b>20 480</b>
<b>F Koszty ogólnego zarządu</b>	<b>20 455</b>	<b>18 729</b>
<b>G Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>847</b>	<b>3 351</b>
I Strata na sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	48	-
II Inne koszty operacyjne	799	3 351
<b>H Zysk / (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E-F-G)</b>	<b>31 056</b>	<b>12 401</b>
<b>I Przychody finansowe</b>	<b>4 948</b>	<b>6 413</b>
I Zysk ze sprzedaży inwestycji	1 776	2 736
II Inne przychody finansowe	3 172	3 677
<b>J Koszty finansowe</b>	<b>2 301</b>	<b>4 406</b>
I Strata ze sprzedaży inwestycji	-	-
II Inne koszty finansowe	2 301	4 406
<b>K Zysk / (strata) brutto (H+I-J)</b>	<b>33 703</b>	<b>14 408</b>
<b>L Podatek dochodowy</b>	<b>6 580</b>	<b>2 674</b>
I Bieżący	8 455	-
II Odroczone	(1 875)	2 674
<b>M Zysk / (strata) netto z działalności gospodarczej (K-L)</b>	<b>27 123</b>	<b>11 734</b>
<b><u>DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA</u></b>		
<b>N Zysk / (strata) za rok obrotowy na działalności zaniechanej</b>	-	-
<b>O Zysk / (strata) netto za rok obrotowy (M+N)</b>	<b>27 123</b>	<b>11 734</b>
<b><u>Inne składniki całkowitego dochodu</u></b>		
<i>które nie zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty</i>		
Skutki aktualizacji majątku trwałego	-	-
<b>P Inne składniki całkowitego dochodu razem</b>	-	-
<b>Q Całkowite dochody ogółem (O+P)</b>	<b>27 123</b>	<b>11 734</b>
<b><u>INFORMACJE DODATOWE</u></b>		
Amortyzacja	10 343	10 389
<b>EBITDA</b>	<b>41 399</b>	<b>22 790</b>
Zysk / (strata) netto przypadający/a na akcjonariuszy Spółki Comp S.A.	27 123	11 734
Średnia ważona liczba akcji	4 781 909	4 781 909
<b>Zysk / (strata) na jedną akcję (w zł)</b>	<b>5,67</b>	<b>2,45</b>
Rozwodniona średnia ważona liczba akcji	4 781 909	4 781 909
<b>Rozwodniony/a zysk / (strata) na jedną akcję (w zł)</b>	<b>5,67</b>	<b>2,45</b>



## Śródroczne Skrócone Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej Comp S.A.

<b>AKTYWA</b>	<i>Nota nr</i>	<i>stan na 30.06.2021</i>	<i>stan na 31.12.2020</i>	<i>stan na 30.06.2020</i>
<b>Aktywa razem</b>		<b>757 921</b>	<b>757 921</b>	<b>730 152</b>
<b>A Aktywa trwałe</b>		<b>554 207</b>	<b>551 942</b>	<b>549 496</b>
I Rzeczowe aktywa trwałe	1	31 352	35 262	36 559
II Wartości niematerialne	2	211 870	216 512	220 473
w tym: wartość firmy		165 562	165 562	165 562
III Nieruchomości inwestycyjne		-	-	-
IV Inwestycje w udziały i akcje		178 838	173 958	171 483
V Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		945	-	1 705
VI Aktywa finansowe długoterminowe		117 780	113 073	107 270
VII Należności z tytułu leasingu długoterminowe		-	-	-
VIII Pozostałe należności długoterminowe		83	83	90
IX Umowy o budowę - część długoterminowa		7 968	5 862	2 808
X Pozostałe aktywa długoterminowe		5 371	7 192	9 108
<b>B Aktywa obrotowe</b>		<b>203 714</b>	<b>205 979</b>	<b>180 656</b>
I Zapasy		40 657	45 951	54 564
II Należności handlowe		122 630	111 886	59 570
III Pozostałe należności krótkoterminowe		7 994	4 030	5 800
IV Należności z tytułu leasingu krótkoterminowe		-	-	-
V Umowy o budowę - część krótkoterminowa		5 300	9 744	8 788
VI Bieżące aktywa podatkowe i inne aktywa o podobnym charakterze		4 274	6 343	4 267
w tym: bieżące aktywa podatkowe		-	2 940	1 978
VII Aktywa finansowe krótkoterminowe		13	13	13
VIII Pozostałe aktywa krótkoterminowe		8 209	11 628	10 561
IX Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych		14 637	15 678	36 387
X Aktywa przeznaczone do sprzedaży	3	-	706	706
<b>PASYWA</b>				
<b>Pasywa razem</b>		<b>757 921</b>	<b>757 921</b>	<b>730 152</b>
<b>A Kapitał własny</b>		<b>494 374</b>	<b>481 597</b>	<b>472 220</b>
I Kapitał podstawowy		14 795	14 795	14 795
II Kapitał z nadwyżki wartości emisyjnej ponad wartość nominalną		290 516	290 516	290 516
III Należne wpłaty na poczet kapitału		-	-	-
IV Akcje własne		(30 166)	(30 166)	(30 166)
V Kapitał rezerwowany z aktualizacji wyceny		-	-	-
VI Zyski zatrzymane		219 229	206 452	197 075
<b>B Zobowiązania długoterminowe</b>		<b>13 038</b>	<b>19 463</b>	<b>75 405</b>
I Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	5	-	-	55 296
II Rezerwy długoterminowe		1 381	1 142	933
III Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		-	930	-
IV Pozostałe zobowiązania długoterminowe		-	-	-
V Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu		5 188	8 556	8 944
VI Zobowiązania finansowe długoterminowe	6	-	41	53
VII Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe		6 469	8 794	10 179

<b>C Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>250 509</b>	<b>256 861</b>	<b>182 527</b>
I Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	5	111 972	113 935	86 418
II Rezerwy krótkoterminowe		23 973	15 472	15 935
III Zobowiązania handlowe		59 595	85 724	47 323
IV Bieżące zobowiązania podatkowe i inne zobowiązania o podobnym charakterze		14 418	14 474	5 015
w tym: bieżące zobowiązania podatkowe		898	-	-
V Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu		8 577	8 527	8 273
VI Pozostałe zobowiązania finansowe krótkoterminowe	6	14 463	40	35
VII Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe		17 511	18 689	19 528
VIII Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży		-	-	-

Wartość księgowa	494 374	481 597	472 220
Liczba akcji	5 918 188	5 918 188	5 918 188
<b>Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)</b>	<b>83,53</b>	<b>81,38</b>	<b>79,79</b>
Rozwodniona liczba akcji	5 918 188	5 918 188	5 918 188
<b>Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)</b>	<b>83,53</b>	<b>81,38</b>	<b>79,79</b>

## Śródroczne Skrócone Sprawozdanie ze Zmian w Kapitale Własnym Comp S.A.

<i>I półrocze 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 30.06.2021</i>	<i>Kapitał podstawowy</i>	<i>Kapitał z nadwyżki wartości emisyjnej ponad wartość nominalną</i>	<i>Akcje własne</i>	<i>Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny</i>	<i>Zyski zatrzymane</i>	<i>Kapitał własny ogółem</i>
<b>Stan na początek okresu (BO)</b>	<b>14 795</b>	<b>290 516</b>	<b>(30 166)</b>	-	<b>206 452</b>	<b>481 597</b>
<b>Zmiany z tytułu całkowitych dochodów</b>	-	-	-	-	<b>27 123</b>	<b>27 123</b>
- zysk (strata) netto bieżącego okresu	-	-	-	-	27 123	27 123
- inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-
<b>Pozostałe zmiany kapitałów</b>	-	-	-	-	<b>(14 346)</b>	<b>(14 346)</b>
- wypłata dywidendy	-	-	-	-	(14 346)	(14 346)
<b>Stan na koniec okresu (BZ)</b>	<b>14 795</b>	<b>290 516</b>	<b>(30 166)</b>	-	<b>219 229</b>	<b>494 374</b>

*Dane porównywalne:*

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

<i>I półrocze 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 30.06.2020</i>	<i>Kapitał podstawowy</i>	<i>Kapitał z nadwyżki wartości emisyjnej ponad wartość nominalną</i>	<i>Akcje własne</i>	<i>Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny</i>	<i>Zyski zatrzymane</i>	<i>Kapitał własny ogółem</i>
<b>Stan na początek okresu (BO)</b>	<b>14 795</b>	<b>290 516</b>	<b>(30 166)</b>	-	<b>185 341</b>	<b>460 486</b>
<b>Zmiany z tytułu całkowitych dochodów</b>	-	-	-	-	<b>11 734</b>	<b>11 734</b>
- zysk (strata) netto bieżącego okresu	-	-	-	-	11 734	11 734
- inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-
<b>Pozostałe zmiany kapitałów</b>	-	-	-	-	-	-
<b>Stan na koniec okresu (BZ)</b>	<b>14 795</b>	<b>290 516</b>	<b>(30 166)</b>	-	<b>197 075</b>	<b>472 220</b>

## Śródroczne Skrócone Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych Comp S.A.

TREŚĆ	I półrocze 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 30.06.2021	I półrocze 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 30.06.2020
<b>PRZEPLWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		
<b>I Zysk (strata) netto</b>	<b>27 123</b>	<b>11 734</b>
<b>II Korekty razem</b>	<b>(8 089)</b>	<b>(11 738)</b>
1 Amortyzacja	10 343	10 389
2 Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
3 Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(1 092)	438
4 Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(1 673)	(2 828)
5 Zmiana stanu rezerw	8 740	(7 590)
6 Zmiana stanu zapasów	7 137	(17 970)
7 Zmiana stanu należności	(8 912)	102 658
8 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, za wyjątkiem pożyczek i kredytów	(30 503)	(84 322)
9 Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	5 908	(8 411)
10 Podatek odroczoney	(1 875)	2 674
11 Podatek bieżący wykazany w Sprawozdaniu z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów	8 455	-
12 Podatek zapłacony	(4 617)	(6 581)
13 Inne korekty z działalności operacyjnej	-	(195)
<b>III Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>19 034</b>	<b>(4)</b>
<b>PRZEPLWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>		
<b>I Wpływy</b>	<b>2 647</b>	<b>3 891</b>
1 Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	104	133
2 Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne	-	-
3 Z aktywów finansowych	2 543	3 758
- zbycie aktywów finansowych	-	3 442
- dywidendy i udziały w zyskach	730	295
- spłata udzielonych pożyczek	1 045	-
- odsetki	136	21
- inne wpływy z aktywów finansowych	632	-
4 Inne wpływy inwestycyjne	-	-
<b>II Wydatki</b>	<b>15 533</b>	<b>9 505</b>
1 Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5 379	2 798
2 Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne	-	-
3 Na aktywa finansowe	10 154	5 800
- nabycie aktywów finansowych	5 462	3 000
- udzielone pożyczki	4 692	2 800
4 Inne wydatki inwestycyjne	-	907
<b>III Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>(12 886)</b>	<b>(5 614)</b>
<b>PRZEPLWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>		
<b>I Wpływy</b>	<b>36 896</b>	<b>83 622</b>
1 Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
2 Kredyty i pożyczki	36 896	83 622
3 Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4 Inne wpływy finansowe	-	-
<b>II Wydatki</b>	<b>44 085</b>	<b>70 937</b>
1 Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-

2 Dywidendy i inne wpłaty na rzecz właścicieli	-	-
3 Inne niż wpłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
4 Spłaty kredytów i pożyczek	38 859	14 463
5 Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	49 400
6 Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7 Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	3 848	3 881
8 Odsetki	1 378	3 193
9 Inne wydatki finansowe	-	-
<b>III Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>(7 189)</b>	<b>12 685</b>
<b>D Przepływy pieniężne netto razem (AIII+/-BIII+/-CIII)</b>	<b>(1 041)</b>	<b>7 067</b>
<b>E Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>(1 041)</b>	<b>7 067</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
<b>F Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>15 678</b>	<b>29 320</b>
<b>G Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym</b>	<b>14 637</b>	<b>36 387</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	1 718	1 945

## Noty objaśniające do Śródrocznego Skróconego Sprawozdania Finansowego Comp S.A.

### NOTA NR 1

#### ZMIANY WARTOŚCI ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)

<i>I półrocze 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 30.06.2021</i>	<i>- grunty (w tym: prawo użytkowania wieczystego gruntu)</i>	<i>- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</i>	<i>- urzędnia techniczne i maszyny</i>	<i>- środki transportu</i>	<i>- środki trwale serwisowe</i>	<i>- inne środki trwale</i>	<i>Środki trwałe, razem*</i>
<b>1 Wartość brutto środków trwałych na początek okresu</b>	<b>1 638</b>	<b>37 016</b>	<b>14 129</b>	<b>13 658</b>	<b>15 126</b>	<b>14 381</b>	<b>95 948</b>
<b>2 Zwiększenia</b>	<b>2</b>	<b>171</b>	<b>362</b>	<b>1 032</b>	<b>122</b>	<b>14</b>	<b>1 703</b>
a) Zakup	-	-	362	41	20	14	437
b) Przemieszczenia z innych pozycji aktywów	-	-	-	-	102	-	102
c) Aktualizacja wartości	1	38	-	-	-	-	39
d) Modernizacja	-	133	-	-	-	-	133
e) Przyjęte na podstawie umowy leasingu	-	-	-	991	-	-	991
f) Pozostałe	1	-	-	-	-	-	1
<b>3 Zmniejszenia</b>	<b>-</b>	<b>55</b>	<b>258</b>	<b>1 001</b>	<b>25</b>	<b>1</b>	<b>1 340</b>
a) Sprzedaż	-	-	21	368	-	-	389
b) Likwidacja	-	-	12	-	-	1	13
c) Przemieszczenia do innych pozycji aktywów	-	-	-	-	25	-	25
d) Rozliczenie umów leasingu	-	-	-	633	-	-	633
e) Pozostałe	-	55	225	-	-	-	280
<b>4 Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu</b>	<b>1 640</b>	<b>37 132</b>	<b>14 233</b>	<b>13 689</b>	<b>15 223</b>	<b>14 394</b>	<b>96 311</b>
<b>5 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu</b>	<b>864</b>	<b>17 921</b>	<b>11 809</b>	<b>5 313</b>	<b>12 864</b>	<b>12 215</b>	<b>60 986</b>
<b>6 Zwiększenie</b>	<b>224</b>	<b>2 763</b>	<b>468</b>	<b>1 304</b>	<b>604</b>	<b>353</b>	<b>5 716</b>
a) Amortyzacja za okres (odpis bieżący)	223	2 763	468	1 304	604	353	5 715
b) Inne	1	-	-	-	-	-	1
<b>7 Zmniejszenie</b>	<b>-</b>	<b>55</b>	<b>254</b>	<b>804</b>	<b>25</b>	<b>1</b>	<b>1 139</b>
a) Sprzedaż	-	-	17	209	-	-	226
b) Likwidacja	-	-	12	-	-	1	13
c) Przemieszczenia do innych pozycji aktywów	-	-	-	-	25	-	25
d) Rozliczenie umów leasingu	-	-	-	595	-	-	595
e) Inne	-	55	225	-	-	-	280
<b>8 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu</b>	<b>1 088</b>	<b>20 629</b>	<b>12 023</b>	<b>5 813</b>	<b>13 443</b>	<b>12 567</b>	<b>65 563</b>
<b>9 Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>27</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>27</b>

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	552	16 503	2 210	7 849	1 780	1 827	30 721

\*Prezentacja Rzeczowych Aktywów Trwałych bez Środków Trwałych w Budowie.

Wartość zobowiązań dotyczących zakupu środków trwałych na dzień bilansowy wynosi 39 tys. zł.

Dane porównywalne:

<i>I półrocze 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 30.06.2020</i>	<i>- grunty (w tym: prawo użytkowania wieczystego gruntu)</i>	<i>- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</i>	<i>- urządzenia techniczne i maszyny</i>	<i>- środki transportu</i>	<i>- środki trwałe serwisowe</i>	<i>- inne środki trwałe</i>	<i>Środki trwałe, razem*</i>
<b>1 Wartość brutto środków trwałych na początek okresu</b>	<b>1 329</b>	<b>34 676</b>	<b>13 767</b>	<b>13 217</b>	<b>12 774</b>	<b>13 370</b>	<b>89 133</b>
<b>2 Zwiększenia</b>	<b>7</b>	<b>189</b>	<b>473</b>	<b>787</b>	<b>1 537</b>	<b>559</b>	<b>3 552</b>
a) Zakup	-	-	351	3	455	43	852
b) Przemieszczenia z innych pozycji aktywów	-	-	122	-	1 082	516	1 720
c) Aktualizacja wartości	7	165	-	-	-	-	172
d) Modernizacja	-	15	-	-	-	-	15
e) Przyjęte na podstawie umowy leasingu	-	-	-	784	-	-	784
f) Pozostałe	-	9	-	-	-	-	9
<b>3 Zmniejszenia</b>	<b>-</b>	<b>43</b>	<b>65</b>	<b>783</b>	<b>87</b>	<b>-</b>	<b>978</b>
a) Sprzedaż	-	-	25	235	-	-	260
b) Likwidacja	-	-	40	-	-	-	40
c) Przemieszczenia do innych pozycji aktywów	-	-	-	-	87	-	87
d) Rozliczenie umów leasingu	-	43	-	548	-	-	591
<b>4 Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu</b>	<b>1 336</b>	<b>34 822</b>	<b>14 175</b>	<b>13 221</b>	<b>14 224</b>	<b>13 929</b>	<b>91 707</b>
<b>5 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu</b>	<b>436</b>	<b>12 440</b>	<b>11 059</b>	<b>3 844</b>	<b>10 038</b>	<b>11 949</b>	<b>49 766</b>
<b>6 Zwiększenie</b>	<b>217</b>	<b>2 765</b>	<b>510</b>	<b>1 307</b>	<b>1 427</b>	<b>289</b>	<b>6 515</b>
a) Amortyzacja za okres (odpis bieżący)	217	2 765	510	1 307	1 427	289	6 515
<b>7 Zmniejszenie</b>	<b>-</b>	<b>17</b>	<b>64</b>	<b>740</b>	<b>8</b>	<b>-</b>	<b>829</b>
a) Sprzedaż	-	-	24	195	-	-	219
b) Likwidacja	-	-	40	-	-	-	40
c) Przemieszczenia do innych pozycji aktywów	-	-	-	-	8	-	8
d) Rozliczenie umów leasingu	-	17	-	545	-	-	562

<b>8 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu</b>	<b>653</b>	<b>15 188</b>	<b>11 505</b>	<b>4 411</b>	<b>11 457</b>	<b>12 238</b>	<b>55 452</b>
9 Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	-	27	-	-	27
10 Zwiększenie (utworzenie odpisów z tytułu trwałej utraty wartości)	-	-	-	-	-	-	-
11 Zmniejszenie	-	-	-	-	-	-	-
<b>12 Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>27</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>27</b>
<b>13 Wartość netto środków trwałych na koniec okresu</b>	<b>683</b>	<b>19 634</b>	<b>2 670</b>	<b>8 783</b>	<b>2 767</b>	<b>1 691</b>	<b>36 228</b>

*\*Prezentacja Rzeczowych Aktywów Trwałych bez Środków Trwałych w Budowie.*

Wartość zobowiązań dotyczących zakupu środków trwałych na dzień bilansowy wynosi 6 tys. zł.



**Leasing**

W Spółce leasinguje się wiele aktywów, w tym grunty, budynki, samochody, maszyny i urządzenia oraz sprzęt IT. Informacje o umowach leasingowych przedstawiono poniżej.

<b>POZYCJA</b>	<i>stan na 30.06.2021</i>	<i>stan na 31.12.2020</i>
1. Prawo do użytkowania składnika aktywów – rzeczowe aktywa trwałe	14 467	17 886
2. Zobowiązanie z tytułu leasingu	13 765	17 083

*Prawo do użytkowania składnika aktywów*

<i>I półrocze 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 30.06.2021</i>	<i>Grunty</i>	<i>Budynki</i>	<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	<i>Środki transportu</i>	<i>Razem</i>
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>723</b>	<b>10 325</b>	<b>86</b>	<b>6 752</b>	<b>17 886</b>
a) Zwiększenia	2	38	-	991	1 031
- indeksacja	1	38	-	-	39
- przedłużenie umowy	-	-	-	-	-
- przyjęte na podstawie umowy leasingu	-	-	-	991	991
- pozostałe	1	-	-	-	1
b) Zmniejszenia	224	2 497	74	1 655	4 450
- amortyzacja	224	2 497	6	955	3 682
- rozliczenie umów leasingu	-	-	68	700	768
- pozostałe	-	-	-	-	-
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>501</b>	<b>7 866</b>	<b>12</b>	<b>6 088</b>	<b>14 467</b>

*Dane porównywalne:*

<i>I półrocze 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 30.06.2020</i>	<i>Grunty</i>	<i>Budynki</i>	<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	<i>Środki transportu</i>	<i>Razem</i>
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>843</b>	<b>12 959</b>	<b>99</b>	<b>8 054</b>	<b>21 955</b>
a) Zwiększenia	7	174	-	784	965
- indeksacja	7	165	-	-	172
- przedłużenie umowy	-	-	-	-	-
- przyjęte na podstawie umowy leasingu	-	-	-	784	784
- pozostałe	-	9	-	-	9
b) Zmniejszenia	217	2 528	11	1 447	4 203
- amortyzacja	217	2 502	11	1 032	3 762
- rozliczenie umów leasingu	-	26	-	415	441
- pozostałe	-	-	-	-	-
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>633</b>	<b>10 605</b>	<b>88</b>	<b>7 391</b>	<b>18 717</b>

*Zobowiązania z tytułu leasingu*

<b>UMOWNE NIEZDYSKONTOWANE PRZEPIŁY PNIĘŻNE Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY</b>	<i>stan na 30.06.2021</i>	<i>stan na 31.12.2020</i>
a) w okresie 1 roku	9 298	8 581
b) Powyżej 1 roku do 5 lat	7 879	9 171
c) Powyżej 5 lat	-	-
<b>Umowne niezdykontowane przepływy pieniężne, razem</b>	<b>17 177</b>	<b>17 752</b>

<b>ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU</b>	<i>stan na 30.06.2021</i>	<i>stan na 31.12.2020</i>
a) Krótkoterminowe	8 577	8 527
b) Długoterminowe	5 188	8 556
<b>Zobowiązania z tytułu leasingu, razem</b>	<b>13 765</b>	<b>17 083</b>

## NOTA NR 2

## ZMIANA WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)

I półrocze 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 30.06.2021	a		b	c		d	e	Wartości niematerialne, razem
	koszty zakończonych prac rozwojowych	koszty niezakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	patenty, licencje i podobne wartości,	- w tym: oprogramowanie komputerowe	znaki firmowe	inne wartości niematerialne	
<b>1 Wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu</b>	<b>42 129</b>	<b>4 669</b>	<b>165 562</b>	<b>25 029</b>	<b>25 029</b>	<b>19 104</b>	<b>6 846</b>	<b>263 339</b>
<b>2 Zwiększenia</b>	<b>35</b>	<b>1 360</b>	-	<b>606</b>	<b>606</b>	-	<b>27</b>	<b>2 028</b>
a) Zakupy	-	281	-	606	606	-	27	914
b) Wytworzenie	-	1 079	-	-	-	-	-	1 079
c) Przeniesienie zakończonych prac rozwojowych	35	-	-	-	-	-	-	35
<b>3 Zmniejszenia</b>	<b>233</b>	<b>35</b>	-	<b>3 344</b>	<b>3 344</b>	-	-	<b>3 612</b>
a) Przeniesienie zakończonych prac rozwojowych	-	35	-	-	-	-	-	35
b) Całkowite umorzenie	233	-	-	-	-	-	-	233
c) Przemieszczenia do innych pozycji aktywów	-	-	-	3 344	3 344	-	-	3 344
<b>4 Wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu</b>	<b>41 931</b>	<b>5 994</b>	<b>165 562</b>	<b>22 291</b>	<b>22 291</b>	<b>19 104</b>	<b>6 873</b>	<b>261 755</b>
<b>5 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu</b>	<b>22 968</b>	<b>1</b>	-	<b>19 746</b>	<b>19 746</b>	-	<b>3 932</b>	<b>46 647</b>
<b>6 Zmiany umorzenia w okresie</b>	<b>2 704</b>	-	-	<b>(238)</b>	<b>(238)</b>	-	<b>592</b>	<b>3 058</b>
a) Odpis bieżący	2 927	-	-	1 109	1 109	-	592	4 628
b) Całkowite umorzenie	(223)	-	-	-	-	-	-	(223)
c) Przemieszczenia do innych pozycji aktywów	-	-	-	(1 347)	(1 347)	-	-	(1 347)
<b>7 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu</b>	<b>25 672</b>	<b>1</b>	-	<b>19 508</b>	<b>19 508</b>	-	<b>4 524</b>	<b>49 705</b>
<b>8 Odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu</b>	-	<b>180</b>	-	-	-	-	-	<b>180</b>
<b>9 Zwiększenie (utworzenie odpisów z tytułu trwałej utraty wartości)</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>10 Zmniejszenie</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>11 Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu</b>	-	<b>180</b>	-	-	-	-	-	<b>180</b>
<b>12 Wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu</b>	<b>16 259</b>	<b>5 813</b>	<b>165 562</b>	<b>2 783</b>	<b>2 783</b>	<b>19 104</b>	<b>2 349</b>	<b>211 870</b>

Wartość zobowiązań dotyczących zakupu wartości niematerialnych na dzień bilansowy wynosi 8 tys. zł.

Dane porównywalne:

I półrocze 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 30.06.2020	a		b	c		d	e	Wartości niematerialne, razem
	koszty zakończonych prac rozwojowych	koszty niezakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	patenty, licencje i podobne wartości,	- w tym: oprogramowanie komputerowe	znaki firmowe	inne wartości niematerialne	
<b>1 Wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu</b>	<b>28 420</b>	<b>16 657</b>	<b>165 562</b>	<b>21 131</b>	<b>21 131</b>	<b>19 104</b>	<b>6 551</b>	<b>257 425</b>
<b>2 Zwiększenia</b>	<b>1 211</b>	<b>1 333</b>	-	<b>3 815</b>	<b>3 815</b>	-	<b>163</b>	<b>6 522</b>
a) Zakupy	-	43	-	3 815	3 815	-	163	4 021
b) Wytworzenie	-	1 290	-	-	-	-	-	1 290
c) Przeniesienie zakończonych prac rozwojowych	1 211	-	-	-	-	-	-	1 211
<b>3 Zmniejszenia</b>	-	<b>1 211</b>	-	<b>3</b>	<b>3</b>	-	-	<b>1 214</b>
a) Sprzedaż	-	-	-	3	3	-	-	3
b) Przeniesienie zakończonych prac rozwojowych	-	1 211	-	-	-	-	-	1 211
<b>4 Wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu</b>	<b>29 631</b>	<b>16 779</b>	<b>165 562</b>	<b>24 943</b>	<b>24 943</b>	<b>19 104</b>	<b>6 714</b>	<b>262 733</b>
<b>5 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu</b>	<b>17 801</b>	<b>1</b>	-	<b>17 638</b>	<b>17 638</b>	-	<b>2 769</b>	<b>38 209</b>
<b>6 Zmiany umorzenia w okresie</b>	<b>2 329</b>	-	-	<b>960</b>	<b>960</b>	-	<b>582</b>	<b>3 871</b>
a) Odpis bieżący	2 329	-	-	963	963	-	582	3 874
b) Sprzedaż	-	-	-	(3)	(3)	-	-	(3)
<b>7 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu</b>	<b>20 130</b>	<b>1</b>	-	<b>18 598</b>	<b>18 598</b>	-	<b>3 351</b>	<b>42 080</b>
<b>8 Odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu</b>	-	<b>180</b>	-	-	-	-	-	<b>180</b>
<b>9 Zwiększenie (utworzenie odpisów z tytułu trwałej utraty wartości)</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>10 Zmniejszenie</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>11 Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu</b>	-	<b>180</b>	-	-	-	-	-	<b>180</b>
<b>12 Wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu</b>	<b>9 501</b>	<b>16 598</b>	<b>165 562</b>	<b>6 345</b>	<b>6 345</b>	<b>19 104</b>	<b>3 363</b>	<b>220 473</b>

Wartość zobowiązań dotyczących zakupu wartości niematerialnych na dzień bilansowy wynosi 4.134 tys. zł.

**NOTA NR 2A****WARTOŚCI NIEMATERIALNE O NIEOKREŚLONYM OKRESIE UŻYTKOWANIA**

<b>WARTOŚĆ FIRMY</b>	<i>stan na 30.06.2021</i>	<i>stan na 31.12.2020</i>
Wartość firmy z połączeń	165 562	165 562
<b>Razem</b>	<b>165 562</b>	<b>165 562</b>

<b>ZNAKI FIRMOWE</b>	<i>stan na 30.06.2021</i>	<i>stan na 31.12.2020</i>
Nabycie znaku Novitus S.A.	19 104	19 104
<b>Razem</b>	<b>19 104</b>	<b>19 104</b>

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.

<b>KOSZTY NIEZAKOŃCZONYCH PRAC ROZWOJOWYCH</b>	<i>stan na 30.06.2021</i>	<i>stan na 31.12.2020</i>
Segment IT	196	-
Segment Retail	5 617	4 488
<b>Razem</b>	<b>5 813</b>	<b>4 488</b>

**Testy na utratę wartości**

Na dzień 31 grudnia 2020 roku przeprowadzone zostały testy pod kątem ewentualnej utraty wartości aktywów obejmujących wartość firmy oraz wartości niematerialne o nieokreślonym okresie użytkowania dla ośrodków wypracowujących przepływy pieniężne wykazanych w Skonsolidowanym Sprawozdaniu z Sytuacji Finansowej. W wyniku przeprowadzonych analiz nie stwierdzono utraty wartości aktywów.

Na dzień 30 czerwca 2021 roku Grupa Kapitałowa Comp S.A. przeprowadziła weryfikację przyjętych szacunków w oparciu o analizę aktualnej sytuacji rynkowej. Na podstawie przeprowadzonych testów sprawdzających nie stwierdzono utraty wartości aktywów.

Szczegółowy opis znajduje się w sprawozdaniu skonsolidowanym.

**NOTA NR 3****AKTYWA PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY**

<b>TREŚĆ</b>	<i>stan na 30.06.2021</i>	<i>stan na 31.12.2020</i>
Aktywa związane z PayTel S.A.	-	706
<b>Aktywa przeznaczone do sprzedaży, razem</b>	<b>-</b>	<b>706</b>

W dniu 30 czerwca 2021 r. Spółka Comp S.A. zawarła transakcję sprzedaży 11.577 akcji spółki PayTel S.A. za łączną cenę 3.652.962,00 zł, stanowiących 10,75% kapitału zakładowego PayTel S.A. na dzień zawarcia umowy. Po zawarciu umowy i przeniesieniu własności akcji Spółka nie posiada akcji PayTel S.A.

Zawarcie przedmiotowej transakcji stanowi ostatni etap sprzedaży akcji PayTel z umowy, o której Spółka informowała raportem bieżącym nr 21/2018 z dnia 19 czerwca 2018 r. Łączna cena sprzedaży 100% akcji PayTel S.A. wyniosła 41.106.956,00 zł.

Zgodnie z informacjami zawartymi w ostatnim raporcie rocznym (raport 13/2020 i 14/2020 z dnia 30 kwietnia 2021 roku) negatywny wpływ na przychody Spółki z umowy, o której mowa powyżej, miała pandemia SARS-CoV-2 oraz COVID-19, co związane było w szczególności z przesunięciem trzeciego etapu fiskalizacji, obejmującego

największą grupę przedsiębiorców nieposiadających terminali płatniczych, poza okres rozliczeniowy transakcji sprzedaży akcji PayTel S.A.

Jednocześnie Spółka Comp S.A. przez okres najbliższych dwóch lat będzie dalej współdziałać z PayTel S.A. na zasadzie preferowanego partnera (nie na zasadzie wyłączności).

#### NOTA NR 4

#### INSTRUMENTY FINANSOWE

##### Kategorie i klasy aktywów finansowych i zobowiązań finansowych

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

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

Najistotniejszą pozycją aktywów finansowych w sprawozdaniu finansowym Spółki, które zgodnie z MSSF 9 podlegają zasadom kalkulacji strat kredytowych są należności handlowe oraz pożyczki udzielone i gwarancje finansowe. Na potrzeby oszacowania oczekiwanej straty kredytowej na należnościach handlowych Spółka wykorzystuje matrycę rezerw, która została opracowana w oparciu o obserwacje historycznych poziomów wiekowania i spłaty należności. W wyniku przeprowadzonego testu na dzień 30.06.2021 roku oszacowano oczekiwane straty kredytowe i ustalono, że nie mają one istotnego wpływu na prezentowaną wartość należności.

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

W I półroczu 2021 roku nie wystąpiły zmiany sytuacji gospodarczej Spółki oraz warunków prowadzenia przez nią działalności (za wyjątkiem zmian i warunków spowodowanych koronawirusem SARS-CoV-2 / COVID-19 oraz ryzyka z tym związanego), które miały istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych Spółki, niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej, czy w wartości amortyzowanego kosztu.

Kategorie i klasy aktywów finansowych	stan na 30.06.2021	stan na 31.12.2020
<b>Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
Akcje notowane	1	1
<b>Aktywa finansowe wyceniane w wartości amortyzowanego kosztu</b>	<b>261 943</b>	<b>244 476</b>
Pożyczki udzielone	115 529	110 191
Należności handlowe	122 630	111 886
Pozostałe należności *	6 960	3 902
Środki pieniężne **	16 824	18 497
<b>Razem aktywa finansowe</b>	<b>261 944</b>	<b>244 477</b>

\* 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 niepięnych.

Kategorie i klasy zobowiązań finansowych	stan na 30.06.2021	stan na 31.12.2020
<b>Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości amortyzowanego kosztu</b>	<b>200 043</b>	<b>220 588</b>
Kredyty bankowe i pożyczki	111 972	113 935
Zobowiązania z tytułu leasingu	13 765	17 083
Zobowiązania handlowe *	59 579	85 637
Pozostałe zobowiązania finansowe	14 727	3 933
<b>Razem zobowiązania finansowe</b>	<b>200 043</b>	<b>220 588</b>

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

Wartości godziwe poszczególnych składników aktywów finansowych i zobowiązań finansowych wchodzących w zakres MSSF 9 nie różnią się istotnie od wartości bilansowych.

### Ustalenie wartości godziwej instrumentów finansowych

stan na 30.06.2021

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	-	-	-	-	-

Dane porównywalne:

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	-	-	-	-	-

### 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 30 czerwca 2021 r. i 31 grudnia 2020 r. na bazie kwotowań 1-miesięcznych i 3-miesięcznych powiększonych o marże właściwe dla poszczególnych instrumentów finansowych.

Aktywami finansowymi wycenianymi w wartości godziwej przez wynik finansowy są akcje spółek notowanych o wartości bilansowej równej 1 tys. zł na dzień 30 czerwca 2021 roku oraz na dzień 31 grudnia 2020 roku (po uwzględnieniu odpisu aktualizującego wartość akcji Hyperion S.A. w likwidacji).

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

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

<i>I półrocze 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 30.06.2021</i>	<i>Przychody /(koszty) z tytułu odsetek (w tym z tyt. wyceny wg zamortyzowanego kosztu)</i>	<i>(Utworzenie) /odwrócenie odpisów aktualizujących</i>	<i>Zyski/(straty) z tytułu wyceny do wartości godziennej i zyski (straty) z realizacji</i>	<i>Zyski/(straty) z tytułu sprzedaży instrumentów</i>	<i>Dodatnie/ (ujemne) saldo różnic kursowych</i>	<i>Inne przychody /(koszty) finansowe</i>	<i>Zyski/(straty) z tytułu wyceny odniesione w kapitały</i>	<i>Razem</i>
<b>Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziennej przez wynik finansowy</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
Instrumenty pochodne - terminowe kontrakty walutowe	-	-	-	-	-	-	-	-
Akcje notowane	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Aktywa finansowe wyceniane w wartości zamortyzowanego kosztu</b>	<b>1 827</b>	<b>(272)</b>	-	-	<b>(120)</b>	<b>531</b>	-	<b>1 966</b>
Pożyczki udzielone	1 827	-	-	-	-	-	-	1 827
- w tym pożyczki udzielone jednostkom powiązanym	1 827	-	-	-	-	-	-	1 827
Należności handlowe i pozostałe należności	(1)	(272)	-	-	30	531	-	288
- w tym należności handlowe i pozostałe od jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	537	-	537
Środki pieniężne	1	-	-	-	(150)	-	-	(149)
<b>Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziennej przez wynik finansowy</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
Instrumenty pochodne - terminowe kontrakty walutowe	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości zamortyzowanego kosztu</b>	<b>(1 377)</b>	-	-	-	<b>50</b>	<b>(594)</b>	-	<b>(1 921)</b>
Kredyty bankowe	(1 137)	-	-	-	-	(329)	-	(1 466)
Zobowiązania z tytułu leasingu	(240)	-	-	-	8	-	-	(232)
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	-	-	-	-	42	(265)	-	(223)

Dane porównywalne:

<i>I półrocze 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 30.06.2020</i>	<i>Przychody /(koszty) z tytułu odsetek (w tym z tyt. wyceny wg zamortyzowa nego kosztu)</i>	<i>(Utworzenie /odwrócenie odpisów aktualizujący ch</i>	<i>Zyski/(straty) z tytułu wyceny do wartości godziewej i zyski (straty) z realizacji</i>	<i>Zyski/(straty) z tytułu sprzedaży instrumentów</i>	<i>Dodatnie/ (ujemne) saldo różnic kursowych</i>	<i>Inne przychody /(koszty) finansowe</i>	<i>Zyski/(straty) z tytułu wyceny odniesione w kapitały</i>	<i>Razem</i>
<b>Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
Instrumenty pochodne - terminowe kontrakty walutowe	-	-	-	-	-	-	-	-
Akcje notowane	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Aktywa finansowe wyceniane w wartości zamortyzowanego kosztu</b>	<b>2 317</b>	<b>(156)</b>	-	-	<b>214</b>	<b>583</b>	-	<b>2 958</b>
Pożyczki udzielone	2 294	-	-	-	-	-	-	2 294
- w tym pożyczki udzielone jednostkom powiązanym	2 294	-	-	-	-	-	-	2 294
Należności handlowe i pozostałe należności	11	(156)	-	-	119	583	-	557
- w tym należności handlowe i pozostałe od jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	583	-	583
Środki pieniężne	12	-	-	-	95	-	-	107
<b>Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
Instrumenty pochodne - terminowe kontrakty walutowe	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości zamortyzowanego kosztu</b>	<b>(2 854)</b>	-	-	-	<b>(243)</b>	<b>(1 021)</b>	-	<b>(4 118)</b>
Kredyty bankowe	(1 019)	-	-	-	-	(367)	-	(1 386)
Pożyczki uzyskane	(43)	-	-	-	-	-	-	(43)
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	(1 393)	-	-	-	-	(443)	-	(1 836)
Zobowiązania z tytułu leasingu	(399)	-	-	-	(21)	-	-	(420)
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	-	-	-	-	(222)	(211)	-	(433)



## NOTA NR 5

## ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW BANKOWYCH I POŻYCZEK

Rodzaj kredytu / pożyczki	Nazwa banku / podmiotu	Waluta	Oprocentowanie	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Kwota wg umowy	Zobowiązanie na dzień 30 czerwca 2021
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*	29 705
Kredyt odnawialny w rachunku bieżącym	mBank S.A.	PLN	WIBOR ON + marża	29.06.2022	Weksel własny z deklaracją wekslową, oświadczenie o poddaniu się egzekucji	35 000**	25 198
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 ****	8 020
<b>Razem kredyty wielozadaniowe *****</b>						<b>87 000</b>	<b>62 923</b>

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

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

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

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

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

Dane porównywalne:

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

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

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

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

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

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

**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 30 czerwca 2021 roku oraz do dnia publikacji sprawozdania finansowego linia faktoringowa nie była wykorzystywana.

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 spółat.

**KREDYTY INWESTYCYJNE**

Rodzaj kredytu	Nazwa banku	Waluta	Oprocentowanie	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Kwota wg umowy	Zobowiązanie na dzień 30 czerwca 2021
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	8 600
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	40 400
<b>Razem kredyty inwestycyjne*</b>						<b>72 000</b>	<b>49 000</b>

\* Część krótkoterminowa kredytów inwestycyjnych wynosi 49.000 tys. zł.

Dane porównywalne:

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
<b>Razem kredyty inwestycyjne*</b>						<b>72 000</b>	<b>68 557</b>

\* Część krótkoterminowa kredytów inwestycyjnych wynosi 68.557 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 złotych, 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. W I półroczu 2021 roku dokonano następujących spłat kredytu:

- 31.03.2021 r. - 590 tys. zł (druga część III raty),
- 30.04.2021 r. - 2.000 tys. zł (IV rata),
- 31.05.2021 r. - 2.000 tys. zł (V rata),
- 30.06.2021 r. - 2.000 tys. zł (VI rata).

Po dniu bilansowym nastąpiły wcześniejsze spłaty kredytu poza harmonogramem spłat:

- w dniu 2 lipca 2021 roku w kwocie 2.557 tys. zł,
- oraz 30 lipca 2021 roku w kwocie 3.443 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. W I półroczu 2021 roku dokonano następujących spłat kredytu:

- 26.02.2021 r. - 967 tys. zł (druga część II raty),
- 31.03.2021 r. - 1.000 tys. zł (III rata),
- 30.04.2021 r. - 1.000 tys. zł (IV rata),
- 31.05.2021 r. - 1.000 tys. zł (V rata),
- 30.06.2021 r. - 1.000 tys. zł (VI rata),
- 30.06.2021 r. - 8.000 tys. zł (poza harmonogramem).

Po dniu bilansowym nastąpiły wcześniejsze spłaty kredytu poza harmonogramem spłat:

- w dniu 2 lipca 2021 roku w kwocie 1.096 tys. zł,
- oraz 30 lipca 2021 roku w kwocie 7.504 tys. zł (kredyt spłacono w całości).

#### **WSKAŹNIKI FINANSOWE W UMOWACH KREDYTOWYCH**

Na dzień 30 czerwca 2021 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 – liczonego jako EBITDA/Usługa długu na podstawie danych z rocznego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego (wartość wskaźnika 0,930 / wartość referencyjna > 1,3);
- dotrzymanie poziomu wskaźnika płynności – liczonego jako Aktywa obrotowe/Zobowiązania krótkoterminowe (wartość wskaźnika 1,041/ 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.

W związku z powyższym, 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.

Spółka nie widzi ryzyka wypowiedzenia umów kredytowych przez bank, a tym samym wystąpienia problemów z płynnością. Sytuacja gotówkowa monitorowana jest na bieżąco.

Wskaźniki do kowenantów liczone są na bazie danych skonsolidowanych.

#### ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE Z TYTUŁU LIMITÓW ZABEZPIECZEŃ POD GWARANCJE BANKOWE

Linie gwarancyjne	Nazwa banku	Waluta	Oprocentowanie	Termin wykorzystania	Zabezpieczenia	Kwota wg umowy	Wykorzystane na dzień 30 czerwca 2021
Linia gwarancyjna	BNP Paribas Bank Polska S.A.	PLN	marża	30.09.2021	Weksel własny z deklaracją wekslową, pełnomocnictwo do rachunków, cesja wierzytelności, dodatkowo kaucja w wysokości 20% udzielonej gwarancji dla gwarancji powyżej 36 miesięcy	15 000	7 729
Linia gwarancyjna	mBank S.A.	PLN	marża	30.06.2022	Weksel własny z deklaracją wekslową, kaucja do 20 % dla gwarancji powyżej 36 miesięcy	15 000	9 878 oraz 4 USD* (17)

\* kwoty w USD podane w tys. jednostek.

Dane porównywalne:

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

\* kwoty w USD podane w tys. jednostek.

## NOTA NR 6 ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

Na dzień publikacji Comp S.A. nie posiada zobowiązań z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych (w tym obligacji).

W dniu 30 czerwca 2021 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Comp S.A. podjęło uchwałę o wypłacie akcjonariuszom dywidendy zgodnie z wnioskiem Zarządu i rekomendacją Rady Nadzorczej na poniższych warunkach:

- Wysokość dywidendy: 14.345.727,00 zł;
- Wartość dywidendy przypadającej na 1 akcję – 3,00 zł;
- Liczba akcji objętych dywidendą – 4.781.909;
- Dzień dywidendy: 16 sierpnia 2021 roku;
- Termin wypłaty dywidendy: 31 sierpnia 2021 roku.

## NOTA NR 7 ZMIANY WIELKOŚCI SZACUNKOWYCH

Nie nastąpiły istotne zmiany co do przyjętych szacunków w porównaniu do szacunków przyjętych w sprawozdaniu rocznym za rok 2020.

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH INWESTYCJE W UDZIAŁY I AKCJE	I półrocze 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 30.06.2021	I półrocze 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 30.06.2020
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>175</b>	-
a) Zwiększenia	120	-
b) Zmniejszenia	295	-
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>-</b>	-

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW	I półrocze 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 30.06.2021	I półrocze 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 30.06.2020
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>1 341</b>	<b>1 789</b>
a) Zwiększenia	403	380
- utworzenie odpisu	403	380
b) Zmniejszenia	286	658
- rozwiązanie odpisu	286	658
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>1 458</b>	<b>1 511</b>

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH NALEŻNOŚCI HANDLOWE	I półrocze 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 30.06.2021	I półrocze 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 30.06.2020
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>1 233</b>	<b>1 233</b>
a) Zwiększenia	-	-
b) Zmniejszenia	5	-
- rozwiązanie odpisu	5	-
c) Różnice kursowe	-	(2)
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>1 228</b>	<b>1 231</b>

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	I półrocze 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 30.06.2021	I półrocze 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 30.06.2020
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>657</b>	<b>498</b>
a) Zwiększenia	317	175
- utworzenie odpisu	317	175
b) Zmniejszenia	33	39
- rozwiązanie odpisu	33	24
- wykorzystanie odpisu	-	15
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>941</b>	<b>634</b>

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH POŻYCZKI	I półrocze 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 30.06.2021	I półrocze 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 30.06.2020
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>1 215</b>	<b>1 215</b>
a) Zwiększenia	-	-
b) Zmniejszenia	-	-
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>1 215</b>	<b>1 215</b>

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH OBLIGACJE POŻYCZKOWE	I półrocze 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 30.06.2021	I półrocze 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 30.06.2020
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>8 708</b>	<b>8 290</b>
a) Zwiększenia	193	222
- utworzenie odpisu	193	222
b) Zmniejszenia	-	-
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>8 901</b>	<b>8 512</b>

ZMIANA STANU REZERW DŁUGOTERMINOWYCH	I półrocze 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 30.06.2021	I półrocze 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 30.06.2020
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>1 142</b>	<b>952</b>
a) Zwiększenia	244	-
- inne zwiększenia	244	-
b) Zmniejszenia	5	19
- rozwiązanie rezerwy na nagrody i premie	5	-
- rozwiązanie rezerwy na naprawy gwarancyjne	-	19
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>1 381</b>	<b>933</b>

ZMIANA STANU REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH	I półrocze 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 30.06.2021	I półrocze 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 30.06.2020
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>15 472</b>	<b>23 506</b>
a) Zwiększenia	26 906	13 008
- utworzenie rezerwy na urlopy	1 806	2 082
- utworzenie rezerwy na nagrody i premie	3 704	1 570
- utworzenie rezerwy na naprawy gwarancyjne	21 203	8 148
- inne zwiększenia	193	1 208
b) Zmniejszenia	18 405	20 579
- wykorzystanie rezerwy na urlopy	476	1 247
- rozwiązanie rezerwy na urlopy	2	21
- wykorzystanie rezerwy na nagrody i premie	4 593	5 631
- wykorzystanie rezerwy na naprawy gwarancyjne	12 870	8 605
- rozwiązanie rezerwy na naprawy gwarancyjne	464	5 075
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>23 973</b>	<b>15 935</b>

ZMIANA STANU REZERW NA KOSZTY KONTRAKTÓW	I półrocze 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 30.06.2021	I półrocze 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 30.06.2020
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>497</b>	<b>351</b>
a) Zwiększenia	1 501	2 139
- utworzenie	1 498	1 832
- inne zwiększenia	3	307
b) Zmniejszenia	707	1 047
- wykorzystanie	707	1 017
- rozwiązanie	-	30
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>1 291</b>	<b>1 443</b>

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH	I półrocze 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 30.06.2021	I półrocze 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 30.06.2020
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>2 856</b>	<b>2 056</b>
a) Zwiększenia	655	875
- utworzenie	655	875
b) Zmniejszenia	692	1 084
- wykorzystanie	676	1 084
- rozwiązanie	16	-
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>2 819</b>	<b>1 847</b>

Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego prezentowane są w Śródrocznym Skróconym Sprawozdaniu z Sytuacji Finansowej per saldo. W poniższych tabelach prezentujemy osobno aktywa i rezerwy z tego tytułu dla pełniejszej informacji.

KOMPENSATY AKTYWÓW ZE ZOBOWIĄZANAMI Z TYTUŁU ODROCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	stan na 30.06.2021	stan na 31.12.2020
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	10 429	10 255
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9 484	11 185
Saldo aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	945	-
Saldo rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	930

AKTYWA Z TYTUŁU ODROCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	I półrocze 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 30.06.2021	I półrocze 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 30.06.2020
<b>1. Stan na początek okresu:</b>	<b>10 255</b>	<b>12 767</b>
a) Odniesionych na wynik finansowy	10 231	12 743
b) Odniesionych na kapitał własny	-	-
c) Odniesionych na wartość firmy	24	24
<b>2. Zwiększenia</b>	<b>6 504</b>	<b>3 449</b>
a) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	6 504	3 449
- utworzenie rezerw i odpisów	5 186	2 348
- niewypłacone wynagrodzenia	237	388
- doszacowane koszty kontraktów długoterminowych	686	367
- koszty przyspieszonej amortyzacji	-	1
- naliczone odsetki	-	89
- inne	395	256
b) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	-	-
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	-	-
<b>3. Zmniejszenia</b>	<b>6 330</b>	<b>5 902</b>

a) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	5 895	5 517
- rozwiązanie rezerw	3 518	3 687
- zrealizowanie zobowiązań z tytułu wynagrodzeń	160	492
- zrealizowanie doszacowanych kosztów kontraktów długoterminowych	739	145
- zrealizowanie przyspieszonej amortyzacji	6	3
- zrealizowanie naliczonych odsetek	-	108
- inne	1 472	1 082
b) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	435	385
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	-	-
<b>4. Stan na koniec okresu:</b>	<b>10 429</b>	<b>10 314</b>
a) Odniesionych na wynik finansowy	10 405	10 290
b) Odniesionych na kapitał własny	-	-
c) Odniesionych na wartość firmy	24	24

<b>ZMIANA STANU REZERW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO</b>	<i>I półrocze 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 30.06.2021</i>	<i>I półrocze 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 30.06.2020</i>
<b>1. Stan na początek okresu:</b>	<b>11 185</b>	<b>8 390</b>
a) Odniesionej na wynik finansowy	9 542	6 747
b) Odniesionej na kapitał własny	-	-
c) Odniesionej na wartość firmy	1 643	1 643
<b>2. Zwiększenia</b>	<b>1 583</b>	<b>1 979</b>
a) Odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych	1 583	1 979
- amortyzacji majątku trwałego	49	132
- doszacowane przychody kontraktów długoterminowych	1 154	873
- inne	380	974
b) Odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi - aktualizacja majątku trwałego	-	-
c) Odniesione na wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	-	-
<b>3. Zmniejszenia</b>	<b>3 284</b>	<b>1 760</b>
a) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	3 284	1 760
- realizacji rezerw na amortyzację majątku trwałego	360	215
- realizacja doszacowanych w ubiegłych okresach przychodów z kontraktów długoterminowych	1 594	296
- skonsumowana część ulgi inwestycyjnej za lata poprzednie	6	6
- inne	1 324	1 243
b) Odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	-	-
c) Odniesione na wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	-	-
<b>Stan na koniec okresu:</b>	<b>9 484</b>	<b>8 609</b>
a) Odniesionej na wynik finansowy	7 841	6 966
b) Odniesionej na kapitał własny	-	-
c) Odniesionej na wartość firmy	1 643	1 643

**NOTA NR 8****ZMIANA ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH LUB AKTYWÓW WARUNKOWYCH**

Na dzień 30 czerwca 2021 roku Comp S.A. posiadał zobowiązania warunkowe na łączną kwotę 102.814 tys. zł. Na tą kwotę składały się głównie poręczenia na rzecz jednostek powiązanych, udzielone gwarancje należytego wykonania kontraktów, gwarancje przetargowe oraz gwarancje zapłaty.



Od zakończenia ostatniego roku obrotowego zobowiązania warunkowe zmniejszyły się o kwotę 11.604 tys. zł, głównie z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji należytego wykonania kontraktów oraz gwarancji zapłaty.

Na dzień 30 czerwca 2021 roku kwota poręczeń udzielonych przez Comp S.A. za zobowiązania spółki Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o. wynosi 74.776 tys. zł i od zakończenia ostatniego roku obrotowego zmniejszyła się o 7.000 tys. zł. Łączna kwota udzielonych poręczeń tej spółce przekroczyła 10% wartości kapitałów własnych Comp S.A. i stanowi 15,1% tych kapitałów.

### Wykaz poręczeń wystawionych przez Comp S.A.

Stan na 30 czerwca 2021 r.

L.p.	Beneficjent	Rodzaj zobowiązania	Kwota zobowiązania	Termin wygaśnięcia zobowiązania
1.	mBank S.A.	wierzytelności z tytułu gwarancji - Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.	6 000	30.06.2026
2.	mBank S.A.	kredyt - Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.	6 000	31.08.2021
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	28.08.2027
5.	Bank Pekao S.A.	gwarancja należytego wykonania umowy - Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.	1 398	12.11.2022
6.	Bank Pekao S.A.	wielocelowy limit kredytowy - Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.	20 000	31.05.2027
7.	Bank Pekao S.A.	kredyt obrotowy - Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.	10 000	21.10.2022
8.	Żywiec Investments Holding Sp. z o.o.	wierzytelność – Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.	10 000	31.12.2025
9.	Divante Sp. z o.o.	wierzytelność - Comp Platforma Usług S.A.	414	4 miesiące od odbioru
<b>Razem</b>			<b>85 190</b>	

\* Maksymalna kwota poręczenia – do 17 mln zł

\*\*Maksymalna kwota poręczenia – do 30 mln zł.

Poza opisanymi powyżej, Comp S.A. nie posiada dodatkowych zobowiązań warunkowych, w tym zobowiązań warunkowych do zakupu.

## NOTA NR 9

### OPIS PODSTAWOWYCH RYZYK I ZAGROŻEŃ

#### Ryzyko kredytowe

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

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

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

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

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

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

### **Ryzyko walutowe**

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

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

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

Ekspozycja Comp S.A. na ryzyko walutowe dotyczy zobowiązań krótkoterminowych oraz należności krótkoterminowych i środków pieniężnych

### **Ryzyko stopy procentowej**

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

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

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

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

### **Ryzyko zmiany ceny**

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

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

jednostronnej decyzji Spółki, zwłaszcza w przypadku wystąpienia zdarzeń, które w ocenie Spółki mogą negatywnie wpłynąć na sytuację Grupy Hyperion (z uwzględnieniem MSS), a w szczególności w przypadku wystąpienia zdarzeń określonych szczegółowo w ww. porozumieniu.

W dniu 24 marca 2017 spółka Comp S.A. została poinformowana przez Komornika Sądowego przy Sądzie rejonowym dla Krakowa – Nowej Huty w Krakowie o podjętych postępowaniach egzekucyjnych wszczętych przeciwko spółce MSS przez trzech innych wierzycieli w celu dochodzenia znaczących kwot. W związku z powyższym oraz uwzględniając fakt braku informacji ze strony MSS (w szczególności o rozwoju działalności pozwalającej na terminową regulację zobowiązań MSS), w ocenie spółki Comp S.A. wystąpiły zdarzenia, które negatywnie mogą wpłynąć na sytuację spółki MSS będącej w Grupie Hyperion. Dlatego też w dniu 28 marca 2017 roku spółka Comp S.A. podjęła decyzję o wszczęciu działań związanych z dochodzeniem roszczeń wobec spółki MSS mających na celu uzyskanie zaspokojenia swoich roszczeń z tytułu obligacji, jakie MSS wyemitowało w grudniu 2015 roku. Na wniosek Spółki, administrator zabezpieczeń, spółka BSWW Trust Sp. z o.o., dokonała przejęcia na własność części spośród stanowiących przedmiot zastawu rejestrowego modułowych 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, 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 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 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 nie uznaje w jakimkolwiek stopniu roszczeń Małopolskiej Sieci Szerokopasmowej Sp. z o.o. i w jej ocenie roszczenia takie pozbawione są jakiegokolwiek podstawy prawnej i faktycznej. 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. 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

Wskaźniki płynności dla Spółki Comp S.A. kształtują się następująco:

WSKAŹNIKI	stan na 30.06.2021	stan na 31.12.2020
1 Wskaźnik płynności bieżącej	0,8	0,8
2 Wskaźnik płynności szybkiej	0,7	0,6

1. aktywa obrotowe / zobowiązania krótkoterminowe

2. (aktywa obrotowe - zapasy) /zobowiązania krótkoterminowe

Kapitał obrotowy Comp S.A.:

POZYCJE	stan na 30.06.2021	stan na 31.12.2020
1 Aktywa obrotowe	203 714	205 979
2 Środki pieniężne i inne inwestycje krótkoterminowe	14 650	15 691
3 Aktywa obrotowe skorygowane (1-2)	189 064	190 288
4 Zobowiązania krótkoterminowe	250 509	256 861
5 Kredyty krótkoterminowe i inne zobowiązania finansowe	135 012	122 502
6 Zobowiązania krótkoterminowe skorygowane (4-5)	115 497	134 359
7 Kapitał obrotowy (1-4)	(46 795)	(50 882)
8 Zapotrzebowanie na środki obrotowe (3-6)	73 567	55 929
9 Saldo netto środków pieniężnych (7-8)	(120 362)	(106 811)

Comp S.A. monitoruje płynność w Grupie Kapitałowej – wspomagając w zależności od potrzeb i sytuacji gotówkowej spółki Grupy Kapitałowej. Proces ten realizowany jest na podstawie informacji uzyskiwanej od spółek Grupy Kapitałowej oraz wewnętrznych raportów dotyczących sytuacji gotówkowej Comp S.A. oraz jego szacunków na kolejne okresy, przy uwzględnieniu aktualnego zadłużenia oraz planowanych wpływów i wydatków. Monitoring w okresach dłuższych (lata) bazuje na analizie modelu opartego o szacunki. Powyższy monitoring płynności jest szczególnie istotny w dobie pandemii koronawirusa SARS-CoV-2 / COVID-19.

ZOBOWIĄZANIA DŁGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	stan na 30.06.2021	stan na 31.12.2020
a) Powyżej 1 roku do 3 lat	-	-
b) Powyżej 3 do 5 lat	-	-
c) Powyżej 5 lat	-	-
d) Zobowiązania przeterminowane	-	-
<b>Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek, razem</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

ZOBOWIĄZANIA DŁGOTERMINOWE Z TYTUŁU LEASINGU O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	stan na 30.06.2021	stan na 31.12.2020
a) Powyżej 1 roku do 3 lat	5 150	8 556
b) Powyżej 3 do 5 lat	38	-
c) Powyżej 5 lat	-	-
d) Zobowiązania przeterminowane	-	-
<b>Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu, razem</b>	<b>5 188</b>	<b>8 556</b>

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE DŁGOTERMINOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	stan na 30.06.2021	stan na 31.12.2020
a) Powyżej 1 roku do 3 lat	-	41
b) Powyżej 3 do 5 lat	-	-
c) Powyżej 5 lat	-	-
d) Zobowiązania przeterminowane	-	-
<b>Zobowiązania finansowe długoterminowe, razem</b>	<b>-</b>	<b>41</b>

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	stan na 30.06.2021	stan na 31.12.2020
a) Do 1 miesiąca	2 073	89
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	41 725	10 562
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	43 000	20 480
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	25 174	82 804
e) Zobowiązania przeterminowane	-	-
<b>Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek, razem</b>	<b>111 972</b>	<b>113 935</b>

ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	stan na 30.06.2021	stan na 31.12.2020
a) Do 1 miesiąca	21 492	37 487
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	27 314	34 911
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	269	1 490
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	3 498	3 765
e) Powyżej 1 roku	3 297	6 595
f) Zobowiązania przeterminowane	3 725	1 476
<b>Zobowiązania handlowe, razem</b>	<b>59 595</b>	<b>85 724</b>

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU LEASINGU O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	stan na 30.06.2021	stan na 31.12.2020
a) Do 1 miesiąca	742	740
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	1 705	1 691
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	2 162	2 123
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	3 968	3 973
e) Zobowiązania przeterminowane	-	-
<b>Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu, razem</b>	<b>8 577</b>	<b>8 527</b>

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE KRÓTKOTERMINOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	stan na 30.06.2021	stan na 31.12.2020
a) Do 1 miesiąca	76	-
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	14 346	-
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	-	40
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	41	-
e) Zobowiązania przeterminowane	-	-
<b>Pozostałe zobowiązania finansowe krótkoterminowe, razem</b>	<b>14 463</b>	<b>40</b>

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	stan na 30.06.2021	stan na 31.12.2020
a) Do 1 miesiąca	4 887	4 859
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	926	5 299
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	3 569	4 126
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	8 114	4 403
e) Zobowiązania przeterminowane	15	2
<b>Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, razem</b>	<b>17 511</b>	<b>18 689</b>

Wg szacunków Zarządu, Spółka Comp S.A. jest w stanie wywiązywać się z zaciągniętych zobowiązań. Zarząd nie przewiduje ryzyka utraty płynności w ciągu najbliższych 12 miesięcy.

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

W związku z panującą od marca 2020 roku w kraju oraz na całym świecie pandemią koronawirusa SARS-CoV-2 / COVID-19, Spółka analizuje uwarunkowania, które mogą mieć potencjalny wpływ na sytuację prowadzonej przez siebie działalności.

Spółka pracuje bez zakłóceń czy przerw – zarówno dotyczy to części produkcyjnej jak i realizacji kontraktów IT. W II kwartale 2021 roku nadal odczuwany był wpływ sytuacji związanej z pandemią, który w wymierny, ale jednak

ograniczony sposób chłodził popyt rynkowy. Po znacznym spowolnieniu w II kwartale 2020 roku, stopniowe rozluźnianie ograniczeń w gospodarce skutkowało także poprawą sytuacji w zamówieniach. Firmy współpracujące w poszczególnych łańcuchach dostaw stopniowo dostosowywały swoje procedury do nowej sytuacji rynkowej, co dodatkowo równoważyło negatywne sygnały związane z pandemią, które wciąż płynęły z rynku. Skutki spowolnienia nadal były związane z częściowym ograniczeniem możliwości realizacji niektórych procesów, ograniczeniami logistycznymi czy przesuwaniem terminów realizacji niektórych kontraktów w segmencie IT. W drugiej połowie 2020 roku Spółka w segmencie IT odczuła ożywienie na rynku zamówień publicznych, pozyskała i zrealizowała szereg zamówień. W pierwszym kwartale 2021 roku miał miejsce skokowy wzrost zachorowań i związany z tym kolejny lockdown gospodarki, który był stopniowo luzowany w kwartale drugim. Z punktu widzenia segmentu IT, mimo stopniowego wycofywania poszczególnych ograniczeń, nadal zauważalny był lockdown na przesunięcia i wydłużenia realizacji kontraktów oraz spowolnienie inicjowania i rozstrzygania nowych postępowań zakupowych.

Drugi kwartał 2021 roku, podobnie jak poprzedni, to okres konfrontacji pomiędzy pozytywnymi uwarunkowaniami rynku retail, a negatywnym wpływem sytuacji pandemicznej. Mimo nadal utrzymującej się niskiej dynamiki inwestycji w gospodarce, widoczny był już silny wpływ popytu na urządzenia fiskalne, związany z wprowadzeniem obowiązku stosowania kas online dla wielu branż usługowych (lekarze, branża beauty, usługi budowlane czy prawne). Dodatkowym czynnikiem wspierającym popyt była wymiana urzędzeń dokonywana przez podmioty z branży gastronomicznej, które pozostawały w zawieszeniu po okresie lockdownu i dopiero w drugim kwartale rozpoczęły odmrażanie działalności, mimo że teoretycznie obowiązek posiadania kas miały już na koniec 2020 roku. Jednocześnie na rynku rysowała się nadal tendencja negatywna związana z funkcjonowaniem jednoosobowych działalności gospodarczych, ich zawieszania oraz likwidacji. W I połowie 2021 roku do CEIDG złożono łącznie aż 82,9 tys. wniosków dotyczących likwidacji jednoosobowych działalności gospodarczych. Oznacza to, że od 2020 roku nastąpił wzrost o niemal 20%. Czynniki pozytywne i negatywne równoważyły się jednak na tyle, że Novitus i Elzab w pełni zachowały ciągłość funkcjonowania swoich sieci sprzedaży oraz partnerów serwisowych oraz zrealizowały założone cele biznesowe.

Sprzedaż urzędzeń fiskalnych była nadal silnie skorelowana ze zmianami w pierwotnym kalendarzu fiskalizacji online i przesunięciem poszczególnych terminów o 6 miesięcy. Branża gastronomiczna, która nie dokonała zakupu urzędzeń fiskalnych online w ustawowym czasie w dalszym ciągu częściowo przełożyła ich uruchomienie do czasu pełnego otwarcia tej branży oraz pojawienia się sezonowego popytu, czyli na okres drugiego oraz trzeciego kwartału 2021 r. - nawet jeśli oznaczało to utratę ulgi na zakup urzędzeń fiskalnych. Mimo że wiele organizacji branżowych próbowało naciskać jeszcze w drugim kwartale na odroczenie obowiązku stosowania kas online, jednak wszystkie te próby były systematycznie odrzucone przez Ministra Finansów a termin 1 lipca 2021 pozostał w mocy. Skutkiem tego wszystkie branże objęte obowiązkiem, przystąpiły do intensywnych zakupów urzędzeń fiskalnych w drugim kwartale.

W związku z sytuacją związaną z koronawirusem COVID-19 pojawiają się potencjalne ryzyka związane z:

1. pełną dostępnością sieci sprzedaży w części segmentu Retail (sieć partnerska Novitus i Elzab) co jest związane z kwestiami możliwej dostępności zasobów ludzkich u partnerów Spółki. W świetle ponownie 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 cenę i dostępność niektórych produktów do sprzedaży, czy też możliwością realizacji kontraktów w drugiej połowie 2021 roku. Obecnie Spółka i jej partnerzy posiadają odpowiednie stany magazynowe pozwalające na bezpieczne utrzymanie sprzedaży i produkcji, jednocześnie główni dostawcy prowadzą ciągłą produkcję, a wprowadzone w związku z pandemią nowe procedury, gwarantują stałe dostawy, dostrzegalne są jednak braki m.in. na rynku procesorów i elementów półprzewodnikowych oraz stale rosnące ceny frachtu kontenerowego, które mają wpływ na bieżące ceny zakupu podzespołów,
3. perspektywą tzw. IV fali pandemii i zacieśnianiem części 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, mimo że widoczny jest obecnie pozytywny efekt prowadzonego programu szczepień, który jest skuteczny wobec obecnie znanych odmian wirusa COVID-19.

4. z kondycją ekonomiczno-finansową podmiotów, z którymi Spółka prowadzi działalność – są to odbiorcy końcowi produktów/usług.

*Segment IT:* w tym przypadku w 2021 roku, pomimo czasowego pogorszenia warunków działalności w pierwszym półroczu br., nie identyfikuje się ryzyka związanego z COVID-19 na poziomie wyższym niż w 2020, gros kontraktów Spółki jest zawierana z największymi spółkami z kluczowych segmentów gospodarki o stabilnej sytuacji (w tym także ze spółkami z udziałem Skarbu Państwa), z administracją państwową i samorządową. Możliwe są zmiany w budżetach odbiorców jako wyniku pandemii, może to skutkować przesuwaniem w czasie nowych postępowań czy konkursów, jak również spowolnieniem tempa realizacji kontraktów. Jednocześnie czas pandemii to istotny wzrost zapotrzebowania na rozwiązania informatyczne związane z digitalizacją gospodarki czy bezpieczeństwem systemów, co w dużej mierze równoważy inne efekty pandemii.

*Segment Retail:* również nie identyfikuje w 2021 ryzyka związanego z COVID-19 na poziomie wyższym niż w 2020. O ile w pierwszym kwartale 2021 roku odczuwalny był jeszcze negatywny wpływ obostrzeń na wielkość popytu, to drugi kwartał przyniósł zdecydowaną poprawę sytuacji, rozluźnianie ograniczeń i stopniowe otwarcie gospodarki, a więc powrót do normalności dla większości przedsiębiorców. Sprzedaż zrealizowana przez Spółkę do końca drugiego kwartału pozwala pozytywnie ocenić perspektywę kolejnego półrocza. Wpływać na to powinny głównie dalsze efekty Narodowego Programu Szczepień przeciw COVID-19 oraz uzyskiwana stopniowo odporność całej krajowej populacji na skutek szczepień i rosnącej liczby ozdrowieńców. Przewidywana IV fala pandemii nie powinna mieć wpływu większego niż w poprzednie fale. Przewidywana fala kolejnych obostrzeń ma być o wiele bardziej ograniczona i stosowana bardziej lokalnie. Nie są przewidywane działania całkowicie zamykające gospodarkę.

Sytuacja związana z koronawirusem SARS-CoV-2 / COVID-19 nie powinna mieć wpływu 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 dla Spółki i jej otoczenia rynkowego, Spółka, dostrzegając ryzyka spowolnienia działalności (m.in. możliwe problemy w łańcuchach dostaw w szczególności z krajów azjatyckich) 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.

#### **NOTA NR 10**

#### **INFORMACJE O CYKLIČZNOŚCI / SEZONOWOŚCI**

W raportowanym okresie Spółka nie zanotowała istotnej sezonowości sprzedaży.

#### **NOTA NR 11**

#### **INFORMACJA (KWOTA I RODZAJ POZYCJI) O CZYNNIKACH I ZDARZENIACH O NIETYPOWYM CHARAKTERZE MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE, AKTYWA, ZOBOWIAZANIA, KAPITAŁ WŁASNY LUB PRZEPIŁYWY PIENIĘŻNE**

W I półroczu 2021 r. nie wystąpiły nietypowe czynniki lub zdarzenia mające wpływ na sprawozdanie poza opisanymi w niniejszym sprawozdaniu, w tym w szczególności dotyczącymi pandemii koronawirusa SARS-CoV-2 / COVID-19.

**NOTA NR 12****INFORMACJE O WYPŁACONEJ LUB ZADEKLAROWANEJ DYWIDENDZIE**

W dniu 30 czerwca 2021 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Comp S.A. podjęło uchwałę o wypłacie akcjonariuszom dywidendy zgodnie z wnioskiem Zarządu i rekomendacją Rady Nadzorczej na poniższych warunkach:

- Wysokość dywidendy: 14.345.727,00 zł;
- Wartość dywidendy przypadającej na 1 akcję – 3,00 zł;
- Liczba akcji objętych dywidendą – 4.781.909;
- Dzień dywidendy: 16 sierpnia 2021 roku;
- Termin wypłaty dywidendy: 31 sierpnia 2021 roku.

**NOTA NR 13****TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI**

Transakcje Comp S.A. z podmiotami powiązаныmi za okres od 1 stycznia 2021 r. do 30 czerwca 2021 r. oraz stan wzajemnych zobowiązań i należności z podmiotami powiązаныmi na dzień 30 czerwca 2021 r. przedstawiają się następująco:

TREŚĆ	<i>sprzedaż Comp S.A. do jednostek powiązanych</i>	<i>zakupy Comp S.A. od jednostek powiązanych</i>	<i>pozostałe transakcje z jednostkami powiązаныmi</i>	<i>należności Comp S.A. od jednostek powiązanych</i>	<i>zobowiązania Comp S.A. wobec jednostek powiązanych</i>
<b>Transakcje z podmiotami powiązаныmi</b>	<b>3 778</b>	<b>2 697</b>	<b>3 322</b>	<b>118 818</b>	<b>401</b>
<b>Transakcje z jednostkami zależnymi konsolidowanymi</b>	<b>3 738</b>	<b>2 697</b>	<b>3 311</b>	<b>118 614</b>	<b>397</b>
<i>Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.</i>	1 692	1 140	1 025	788	121
<i>Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.</i>	58	-	1 784	94 816	-
<i>Comp Platforma Usług S.A.</i>	-	-	91	33	-
<i>Clou Sp. z o.o. w likwidacji</i>	-	-	38	-	-
<i>Insoft Sp. z o.o.</i>	-	885	1	-	166
<i>Polski System Korzyści Sp. z o.o.</i>	-	-	6	1	-
<i>Zakłady Urzędzeń Komputerowych Elzab S.A.</i>	1 514	648	366	22 774	110
<i>Micra Metripod KFT</i>	474	24	-	202	-
<b>Transakcje z jednostkami stowarzyszonymi</b>	<b>10</b>	<b>-</b>	<b>2</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<i>PayTel S.A.*</i>	10	-	2	-	-
<b>Transakcje z innymi podmiotami powiązаныmi</b>	<b>30</b>	<b>-</b>	<b>9</b>	<b>204</b>	<b>4</b>
<i>Jacek Papaj Consulting**</i>	-	-	-	188	-
<i>Krzysztof Morawski - Wiceprezes Zarządu</i>	-	-	3	1	-
<i>Andrzej Wawer - Wiceprezes Zarządu</i>	-	-	6	-	3
<i>Jarosław Wilk - Wiceprezes Zarządu</i>	-	-	-	-	1
<i>Grupa Żywiec S.A.***</i>	25	-	-	15	-
<i>Próchnik S.A. w upadłości****</i>	5	-	-	-	-

\* spółka sprzedana w dniu 30 czerwca 2021 r.

\*\* 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 I półrocze 2021 r. wraz z danymi porównywalnymi.

*Dane porównywalne:*

Transakcje Comp S.A. z podmiotami powiązаныmi za okres od 1 stycznia 2020 r. do 30 czerwca 2020 r. oraz stan wzajemnych zobowiązań i należności z podmiotami powiązаныmi na dzień 31 grudnia 2020 r. przedstawiały się następująco:



TREŚĆ	sprzedaż Comp S.A. do jednostek powiązanych	zakupy Comp S.A. od jednostek powiązanych	pozostałe transakcje z jednostkami powiązanymi	należności Comp S.A. od jednostek powiązanych	zobowiązania Comp S.A. wobec jednostek powiązanych
<b>Transakcje z podmiotami powiązanymi</b>	<b>4 891</b>	<b>2 090</b>	<b>3 986</b>	<b>114 596</b>	<b>7 747</b>
<b>Transakcje z jednostkami zależnymi konsolidowanymi</b>	<b>4 830</b>	<b>2 090</b>	<b>3 984</b>	<b>114 377</b>	<b>7 725</b>
<i>Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.</i>	1 317	122	1 055	1 681	7 308
<i>Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.</i>	59	-	2 148	88 628	-
<i>Comp Platforma Usług S.A.</i>	-	-	92	31	-
<i>Clou Sp. z o.o. w likwidacji</i>	1	764	93	12	1
<i>Insoft Sp. z o.o.</i>	-	740	1	-	267
<i>Polski System Korzyści Sp. z o.o.</i>	10	-	3	1	-
<i>Zakłady Urządzeń Komputerowych Elzab S.A.</i>	2 845	439	592	23 990	149
<i>Micra Metripod KFT</i>	577	25	-	32	-
<i>Elzab Hellas S.A.</i>	21	-	-	2	-
<b>Transakcje z jednostkami stowarzyszonymi</b>	<b>15</b>	<b>-</b>	<b>2</b>	<b>8</b>	<b>-</b>
<i>PayTel S.A.*</i>	15	-	2	8	-
<b>Transakcje z innymi podmiotami powiązanymi</b>	<b>46</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>211</b>	<b>22</b>
<i>Jacek Papaj Consulting**</i>	-	-	-	188	-
<i>Krzysztof Morawski - Wiceprezes Zarządu</i>	-	-	-	-	2
<i>Andrzej Wawer - Wiceprezes Zarządu</i>	-	-	-	-	18
<i>Jarosław Wilk - Wiceprezes Zarządu</i>	-	-	-	-	2
<i>Grupa Żywiec S.A.***</i>	46	-	-	23	-

\* spółka przeznaczona do sprzedaży

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

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

#### NOTA NR 14

#### ZATRUDNIENIE

PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE W OKRESIE (W ETATACH)	I półrocze 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 30.06.2021	I półrocze 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 30.06.2020
Zarząd Comp S.A.	4	4
Pion Prezesa Zarządu (doradcy)	8	6
Pion produkcyjno-handlowy	429	447
Pion administracyjny	88	88
Pion logistyki	55	56
Dział jakości	4	4
<b>Razem</b>	<b>588</b>	<b>605</b>

#### NOTA NR 15

#### INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH, O WARTOŚCI ZALICZEK, KREDYTÓW, POŻYCZEK I GWARANCJI, PORĘCZEŃ ORAZ INNYCH UMÓW ZOBOWIĄZUJĄCYCH DO ŚWIADCZEŃ NA RZECZ SPÓŁKI PRZEZ OSOBY ZARZĄDZAJĄCE I NADZORUJĄCE COMP S.A.

I półrocze 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 30.06.2021	wynagrodzenie z tytułu umowy o prace	premie	wynagrodzenie z tytułu umów cywilno- prawnych i umów o zarządzanie	inne świadczenia
<b>Zarząd</b>	<b>1 872</b>	-	-	<b>158</b>
<b>Rada Nadzorcza</b>	-	-	<b>496</b>	<b>30</b>

Dane porównywalne:

<i>I półrocze 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 30.06.2020</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>
<b>Zarząd</b>	<b>1 436</b>	-	-	<b>49</b>
<b>Rada Nadzorcza</b>	-	-	<b>832*</b>	<b>21</b>

\* w tym wynagrodzenie z tytułu zakazu konkurencji dla Pana Jacka Papaja

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.

	<i>stan na 30.06.2021</i>		<i>stan na 31.12.2020</i>	
	<b>Pożyczki</b>	<b>Zaliczki</b>	<b>Pożyczki</b>	<b>Zaliczki</b>
<b>Zarząd</b>	-	-	-	-
<b>Rada Nadzorcza</b>	-	-	-	-

## NOTA NR 16

### POSTĘPOWANIA SĄDOWE

Według najlepszej wiedzy Zarządu Spółki, na dzień sporządzenia sprawozdania nie są prowadzone żadne postępowania toczące się przed sądem, organem właściwym do postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej dotyczące zobowiązań oraz wierzytelności większych lub równych 10% kapitałów własnych Spółki, lub takich, które w istotny i przewidywalny sposób mogą mieć istotny wpływ na wyniki Spółki w przyszłości.

## NOTA NR 17

### ZNACZĄCE ZDARZENIA PO DNIU, NA KTÓRY SPORZĄDZONO ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Nie wystąpiły znaczące zdarzenia po dniu, na który sporządzono niniejsze sprawozdanie finansowe.

## NOTA NR 18

### DODATKOWE INFORMACJE

#### 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):

- Comp S.A.**  
(finansowanie inwestycji i produkcja urządzeń fiskalnych i oprogramowania poprzez Oddział Novitus);
- 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.

Na koniec II kwartału 2021 roku utrzymano pozysk ok. 12 tys. Punktów do M/Platform, z liczbą ponad 18.000 urządzeń fiskalnych.

Każdego miesiąca do systemu spływa ok. 80 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 odbierania zakupów bezpośrednio w sklepie, bądź z dostawą do domu.

W ramach projektu M/platform do czerwca 2021 roku oddano do amortyzacji wartości niematerialne na poziomie ok. 41 mln zł (aktualna ich wartość po uwzględnieniu amortyzacji to ok. 32,3 mln zł), a niezakończonych prac / wartości niematerialnych pozostało ok. 13,4 mln zł.

Podpisy wszystkich członków Zarządu Comp S.A.

Data	Imię i nazwisko	Stanowisko / Funkcja	Podpis
31.08.2021	Robert Tomaszewski	Prezes Zarządu	Dokument podpisany elektronicznie
31.08.2021	Krzysztof Morawski	Wiceprezes Zarządu	Dokument podpisany elektronicznie
31.08.2021	Jarosław Wilk	Wiceprezes Zarządu	Dokument podpisany elektronicznie
31.08.2021	Andrzej Wawer	Wiceprezes Zarządu	Dokument podpisany elektronicznie