



COMP
SPÓŁKA AKCYJNA

ul. Jutrzenki 116
02-230 Warszawa
Polska

Raport R 2021

Informacje zawarte w Raporcie za rok 2021 r. zostały sporządzone zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim, (Dz. U. 2018 r., poz. 757) oraz Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.

Zarząd Spółki **Comp S.A.**
podaje do wiadomości **roczne sprawozdanie z działalności Spółki**
zawierające sprawozdanie finansowe
sporządzone według **Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej**
obejmujące okres **od 01.01.2021 do 31.12.2021**
w walucie: **PLN**

SPIS TREŚCI

Wybrane dane finansowe	3
Oświadczenia osób działających w imieniu Comp S.A.	4
Informacja Zarządu Comp S.A. do sprawozdania finansowego Comp S.A. za rok 2021.....	5
Oświadczenie Rady Nadzorczej Comp S.A.....	6
Pismo Prezesa Zarządu	7
Sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej za okres 1.01.2021 r. - 31.12.2021 r.	8
Oświadczenie o zgodności z MSSF	8
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.....	9
Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.	23
Sprawozdanie z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów	38
Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej	39
Sprawozdanie ze Zmian w Kapitale Własnym.....	41
Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych	42
Noty objaśniające do Sprawozdania Finansowego	44
1. Noty objaśniające do Sprawozdania z Sytuacji Finansowej	44
2. Noty objaśniające do należności i zobowiązań warunkowych	81
3. Noty objaśniające do Sprawozdania z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów	84
4. Noty objaśniające do Sprawozdania z Przepływów Pieniężnych.....	91
5. Pozostałe noty objaśniające.....	95
Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki w 2021 roku	122

Załączniki do Raportu R 2021:

Sprawozdanie z badania Sprawozdania Finansowego

Oświadczenie Comp S.A. o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego w 2021 roku

Oświadczenie na temat informacji niefinansowych z działalności Spółki Comp S.A za 2021 r.

Sprawozdanie finansowe prezentuje dane za okres 1 stycznia 2021 - 31 grudnia 2021 roku i dane porównywalne za okres 1 stycznia 2020 - 31 grudnia 2020 roku w odniesieniu do Sprawozdania z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów i Sprawozdania z Przepływów Pieniężnych oraz Sprawozdania ze Zmian w Kapitale Własnym oraz dla Sprawozdania z Sytuacji Finansowej dane na dzień 31 grudnia 2021 roku i dane porównywalne na dzień 31 grudnia 2020 roku.

Wybrane dane finansowe za okres 1 stycznia 2021 – 31 grudnia 2021 roku

WYBRANE DANE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	w tys. zł		w tys. EUR	
	rok 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 31.12.2021	rok 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 31.12.2020	rok 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 31.12.2021	rok 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 31.12.2020
I. Przychody netto ze sprzedaży	487 503	411 127	106 500	91 888
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	43 792	28 427	9 567	6 354
III. Zysk (strata) brutto	45 004	27 830	9 832	6 220
IV. Zysk (strata) netto	35 717	21 111	7 803	4 718
V. Całkowity dochód	35 717	21 111	7 803	4 718
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	89 024	24 066	19 448	5 379
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(28 203)	(16 706)	(6 161)	(3 734)
VIII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(66 861)	(21 002)	(14 606)	(4 694)
IX. Przepływy pieniężne netto, razem	(6 040)	(13 642)	(1 319)	(3 049)
X. Średnia ważona liczba akcji	4 781 909	4 781 909	4 781 909	4 781 909
XI. Rozwodniona liczba akcji	4 781 909	4 781 909	4 781 909	4 781 909
XII. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	7,47	4,41	1,63	0,99
XIII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	7,47	4,41	1,63	0,99

WYBRANE DANE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	w tys. zł		w tys. EUR	
	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
XIV Aktywa razem	728 622	757 921	158 417	164 237
XV. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	225 654	276 324	49 062	59 878
XVI. Zobowiązania długoterminowe	20 322	19 463	4 419	4 218
XVII. Zobowiązania krótkoterminowe	205 332	256 861	44 643	55 660
XVIII. Kapitał własny	502 968	481 597	109 355	104 359
XIX Kapitał podstawowy (akcyjny)	14 795	14 795	3 217	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 księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	84,99	81,38	18,48	17,63
XXIII. Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	84,99	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 EUR przyjęty do obliczania wybranych danych finansowych wynosi:

(zł)

Dane w zł	okres bieżący	okres porównywalny
	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
Kurs obowiązujący na ostatni dzień okresu przyjęty do obliczenia danych z pozycji od XIV do XIX	4,5994	4,6148
	01.01.2021 do 31.12.2021	01.01.2020 do 31.12.2020
Kurs średni obliczony, jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie - przyjęty do obliczenia danych z pozycji od I do IX	4,5775	4,4742

Oświadczenia osób działających w imieniu Comp S.A.

Działając w imieniu Comp S.A. oświadczamy,

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

Podpisy wszystkich Członków Zarządu Comp S.A.

Data	Imię i nazwisko	Funkcja	Podpis
08.04.2022	Robert Tomaszewski	Prezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>
08.04.2022	Krzysztof Morawski	Wiceprezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>
08.04.2022	Jarosław Wilk	Wiceprezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>
08.04.2022	Andrzej Wawer	Wiceprezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>

Informacja Zarządu Comp S.A. do sprawozdania finansowego Comp S.A. za rok 2021

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

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

Podpisy wszystkich Członków Zarządu Comp S.A.

Data	Imię i nazwisko	Funkcja	Podpis
08.04.2022	Robert Tomaszewski	Prezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>
08.04.2022	Krzysztof Morawski	Wiceprezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>
08.04.2022	Jarosław Wilk	Wiceprezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>
08.04.2022	Andrzej Wawer	Wiceprezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>

Oświadczenie Rady Nadzorczej Comp S.A.

Rada Nadzorcza spółki pod firmą Comp Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie (dalej „Spółka”), działając na podstawie § 70 ust. 1 pkt 8 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim, oświadcza, że w 2021 roku w Spółce:

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

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

- przygotowane przez Zarząd sprawozdanie z działalności Spółki w 2021 r. oraz sprawozdanie finansowe Spółki za 2021 r. są zgodne z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym, zaś uzasadnieniem dla powyższego stwierdzenia są m.in. całoroczne prace komitetu audytu, rady nadzorczej oraz opinia podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego Spółki. Rada Nadzorcza wskazuje ponadto, że nie zaszły jakiegokolwiek przesłanki by uznać, że Spółka niewłaściwie i w sposób nienależyty prowadzi księgi handlowe, albo że w dokumentacji Spółki, w tym ewidencji księgowej, poprawnie nie odzwierciedlono zdarzeń gospodarczych.

Podpisy wszystkich Członków Rady Nadzorczej Comp S.A.*

Data	Imię i nazwisko	Funkcja	Podpis
08.04.2022	Grzegorz Należyty	Przewodniczący Rady Nadzorczej	
08.04.2022	Ryszard Trepczyński	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	
08.04.2022	Jacek Włodzimierz Papaj	Członek Rady Nadzorczej	
08.04.2022	Jerzy Radosław Bartosiewicz	Członek Rady Nadzorczej	
08.04.2022	Piotr Nowjalis	Członek Rady Nadzorczej	
08.04.2022	Julian Kutrzeba	Członek Rady Nadzorczej	
08.04.2022	Karol Szymański	Członek Rady Nadzorczej	

* Podpisy znajdują się na oryginałach dostarczonych do Spółki

Pismo Prezesa Zarządu

Szanowni Państwo, Drodzy Akcjonariusze Comp S.A.,

z dużą satysfakcją prezentujemy Państwu sprawozdanie z działalności oraz wyniki Spółki za 2021 rok. Był to bowiem dla nas najlepszy rok w historii na poziomie zysku operacyjnego (zarówno EBIT, jak również EBITDA) oraz najlepszy w zakresie wygenerowanej gotówki z działalności operacyjnej. Dzięki temu wartość zadłużenia spadła do poziomu nienotowanego od 2015 roku. Po raz pierwszy od lat wróciliśmy do transferu środków do akcjonariuszy, wypłacając dywidendę w wysokości 3 zł na akcję.

Powyższe dane trzeci raz z rzędu potwierdzają trafność zmian, jakie w działalności Comp S.A. dokonują się wskutek realizacji strategii w tym składzie Zarządu od prawie 4 lat.

Mamy dobrą pozycję strategiczną w niszach, w których działamy i potrafimy ją wykorzystać dla dobra akcjonariuszy, pracowników, klientów i kooperantów. Nasze wielofunkcyjne urządzenia, obecne w tysiącach miejsc w Polsce, otrzymują i będą w dalszym ciągu otrzymywać nowe funkcjonalności. Segment IT naszej organizacji w dalszym ciągu umacnia swoją obecność u klientów, zwiększając perspektywy na przyszłość.

Przechodzimy transformację w kierunku firmy o wyższym udziale wartości usług w koszyku przychodów. Jest to możliwe dzięki innowacyjnemu projektowi M/platform, który obecny jest w całym kraju. W ubiegłym roku inwestowaliśmy w to narzędzie, tak aby obecny rok udowodnił, że M/platform już obecnie potrafi samodzielnie generować gotówkę na rynku promocji w sklepach małego i średniego formatu i dalsze nakłady będą finansowały wyłącznie pozyskiwanie nowych punktów i rozwój nowych funkcjonalności.

W ramach aktualizacji strategii, w październiku 2020 r., postawiliśmy sobie ambitne cele na rok 2021, mając świadomość, że dobre zmiany, jakie się dokonały w okresie ostatnich lat, przekładają się na bardzo silne fundamenty Spółki. Pomimo niezwykle trudnej sytuacji zewnętrznej, związanej z dostępnością podzespołów do produkcji elektronicznej oraz produktów IT, wypełniliśmy zamierzenia. Jesteśmy firmą o wyraźnie niższym zadłużeniu niż w ostatnich latach, dzielącą się z akcjonariuszami wypracowanym zyskiem.

Rok 2022 będzie rokiem inwestycji w usługi dodane, w tym w zakresie infrastruktury dla płatności elektronicznych oraz rokiem zbilansowania wyniku narzędzi M/platform, takich jak M/promo+ plus M/analytics, jak również rozwoju M/store oraz M/loyalty. Będziemy kontynuować podział wyniku z akcjonariuszami w formie dywidendy lub skupu akcji własnych.

Bardzo dziękujemy i życzymy zdrowia, determinacji i dobrych efektów pracy w 2022 roku.

Robert Tomaszewski

Prezes Zarządu Comp S.A.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej za okres 1.01.2021 r. - 31.12.2021 r.

Oświadczenie o zgodności z MSSF

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

Sprawozdanie obejmuje okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku oraz dane porównawcze zgodnie z MSR 1.

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

Podpisy wszystkich Członków Zarządu Comp S.A.

Data	Imię i nazwisko	Funkcja	Podpis
08.04.2022	Robert Tomaszewski	Prezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>
08.04.2022	Krzysztof Morawski	Wiceprezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>
08.04.2022	Jarosław Wilk	Wiceprezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>
08.04.2022	Andrzej Wawer	Wiceprezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Zarząd Comp S.A. z siedzibą w Warszawie przy ul. Jutrzenki 116, prezentuje sprawozdanie finansowe za okres 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku, na które składają się:

- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2021 r., które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **728.622 tys. zł**,
- Sprawozdanie z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów za okres od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2021 r. wykazujące zysk netto w wysokości **35.717 tys. zł (35.717.328,83 zł)** i całkowity dochód na sumę **35.717 tys. zł**,
- Sprawozdanie ze Zmian w Kapitale Własnym wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę **21.371 tys. zł**,
- Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto w okresie od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2021 r. o kwotę **6.040 tys. zł**,
- Dodatkowe informacje i objaśnienia.

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

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

INFORMACJE O JEDNOSTCE

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

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

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

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

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

Czas trwania Spółki zgodnie ze statutem jest nieograniczony.

W okresie sprawozdawczym Spółka posiada oddziały samobilansujące:

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

Sprawozdanie jest sprawozdaniem połączonym Spółki i jej oddziałów.

W roku obrotowym nie wystąpiły zmiany w nazwie Spółki.

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

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

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

SKŁAD ORGANÓW SPÓŁKI

Na dzień 31 grudnia 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 31 grudnia 2021 roku skład Rady Nadzorczej Spółki był następujący*:

- | | |
|----------------------------|---------------------------------------|
| • Grzegorz Należyty | – Przewodniczący Rady Nadzorczej, |
| • Ryszard Trepczyński | – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej, |
| • Jacek Papaj | – Członek Rady Nadzorczej, |
| • 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.*

Skład osobowy Komitetu Audytu Rady Nadzorczej w dniu 31 grudnia 2021 roku oraz na dzień publikacji niniejszego sprawozdania jest następujący:

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

Komitet Audytu działa na zasadach określonych przez odpowiednie przepisy prawa.

KAPITAŁ ZAKŁADOWY

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

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

* Akcje własne w posiadaniu Comp S.A.

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

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

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

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

* Akcje są przedmiotem zastawów finansowych na rzecz banku jako zabezpieczenie kredytu inwestycyjnego i odnawialnego. Zastaw finansowy na akcjach Comp S.A. dla kredytu inwestycyjnego spłaconego w dniu 30.12.2021 roku został zwolniony w dniu 20.01.2022 roku.

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. W 2021 roku Zarząd oraz Rada Nadzorcza dokonały weryfikacji spełnienia kryteriów Programu za rok 2020 i w wyniku powyższego pracownikom oraz członkom zarządu Spółka zaoferowała łącznie 15.208 Warrantów. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego proces weryfikacji spełnienia kryteriów za rok 2021 nie został zakończony, w związku z tym liczba oferowanych Warrantów nie została jeszcze ustalona.

Średnia wartość rynkowa akcji w danym okresie jest niższa niż cena realizacji Warrantów, w związku z tym Warranty za rok 2020 oraz potencjalne Warranty za 2021 rok nie mają działania rozładniającego 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 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 rozładniającego.

STRUKTURA WŁASNOŚCI KAPITAŁU PODSTAWOWEGO NA DZIEŃ BILANSOWY 31 GRUDNIA 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 31 grudnia 2021 roku w podziale na liczbę akcji oraz głosów z nich wynikających:

Akcjonariusz	Liczba akcji	% ogólnej liczby akcji	liczba głosów na WZ	% głosów na WZ
Comp S.A. wraz z jednostkami zależnymi*	1 136 279	19,20%	1 136 279	19,20%
MetLife Otwarty Fundusz Emerytalny zarządzany przez MetLife Powszechne Towarzystwo Emerytalne S.A.	960 000	16,22%	960 000	16,22%
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%
Łącznie	5 918 188	100,00%	5 918 188	100,00%

* 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.,
– 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 Akcjonariuszy Comp S.A.

W okresie sprawozdawczym tj. od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 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, 29 marca 2021 roku, 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: 10/2021 w dniu 26 marca 2021 roku, 11/2021 w dniu 29 marca 2021 roku, 29/2021 i 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	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%
	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 WZ	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	% głosów na WZ	Numer raportu	Data publikacji raportu
Jacek Papaj	337 063	5,70%	5,70%	309 063	5,22%	5,22%	10/2021	26.03.2021
	309 063	5,22%	5,22%	297 908	5,03%	5,03%	10/2021	26.03.2021
	297 908	5,03%	5,03%	296 063	5,00%	5,00%	11/2021	29.03.2021
	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

- 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 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.

- 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 WZ	% głosów na WZ
Comp S.A. wraz z jednostkami zależnymi*	1 136 279	19,20%	1 136 279	19,20%
MetLife Otwarty Fundusz Emerytalny zarządzany przez MetLife Powszechne Towarzystwo Emerytalne S.A.	960 000	16,22%	960 000	16,22%
Nationale-Nederlanden Otwarty Fundusz Emerytalny i Nationale-Nederlanden Dobrowolny Fundusz Emerytalny reprezentowane przez Nationale-Nederlanden Powszechne Towarzystwo Emerytalne S.A.	559 193	9,45%	559 193	9,45%
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%
Łącznie	5 918 188	100,00%	5 918 188	100,00%

* 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.,

– 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 Akcjonariuszy Comp S.A.

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

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 z ujednoliceniem kwalifikacji danych płatności zobowiązań leasingowych i ich prezentacji, dla zapewnienia porównywalności danych w Sprawozdaniu z Przepływów Pieniężnych dokonano niżej przedstawionych reklasyfikacji danych za 2020 rok. Zmiana jest korektą prezentacji danych.

Środki pieniężne znajdujące się na rachunkach tzw. „split payment” zostały zaliczone do rozporządzalnych środków pieniężnych. Środki te zgodnie z aktualnymi regulacjami zostały wykorzystane na pokrycie bieżących zobowiązań podatkowych, natomiast nadwyżka środków została zwrócona Spółce po uprzednim wystąpieniu do Urzędu Skarbowego o ich zwrot.

Wybrane fragmenty sprawozdania z informacjami o reklasyfikacji:

Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych

Treść	rok 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 31.12.2020 publikowany	Reklasyfikacja	rok 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 31.12.2020 po przekształceniu
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ			
II. Korekty razem	2 955	657	3 612
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2 040	(351)	1 689
8. Zmiana stanu zobowiązań (bez kredytów i pożyczek)	(38 460)	1 008	(37 452)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	24 066	657	24 723
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ			
II. Wydatki	124 774	657	125 431
5. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	7 647	1 008	8 655
6. Odsetki	5 097	(351)	4 746
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(21 002)	(657)	(21 659)
- o ograniczonej możliwości dysponowania	4 619	(4 619)	-

ZMIANY W GRUPIE 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. Nowo utworzone 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. Nowo utworzone udziały w kapitale zakładowym spółki zostały pokryte w całości wkładem pieniężnym.

W dniu 9 września 2021 r. podjęta została uchwała o podwyższeniu kapitału zakładowego spółki Polski System Korzyści Sp. z o.o. o kwotę 4.500 tys. zł. Nowo utworzone udziały w kapitale zakładowym spółki zostały pokryte w całości wkładem pieniężnym.

W dniu 16 grudnia 2021 r. podjęta została uchwała o podwyższeniu kapitału zakładowego spółki Polski System Korzyści Sp. z o.o. o kwotę 240 tys. zł. Nowo utworzone udziały w kapitale zakładowym spółki zostały pokryte w całości wkładem pieniężnym.

W dniu 29 grudnia 2021 r. podjęta została uchwała o podwyższeniu kapitału zakładowego spółki Polski System Korzyści Sp. z o.o. o kwotę 150 tys. zł. Nowo utworzone udziały w kapitale zakładowym spółki zostały pokryte w całości wkładem pieniężnym w dniu 3 stycznia 2022 roku.

Na dzień bilansowy Comp S.A. posiada łącznie 153.900 udziałów w spółce Polski System Korzyści Sp. z o.o., stanowiących 100% kapitału zakładowego oraz odpowiadających 153.900 głosom, stanowiących 100% w głosach na Zgromadzeniu Wspólników.

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania, po dokonaniu stosownych wpłat i zarejestrowaniu przez sąd podwyższenia kapitału zakładowego w dniu 25 stycznia 2022 roku, Comp S.A. posiada 155.400 udziałów w spółce Polski System Korzyści Sp. z o.o., które stanowią 100% kapitału zakładowego oraz odpowiadają 155.400 głosom, stanowiących 100% w głosach na Zgromadzeniu Wspólników.

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.

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).

Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.

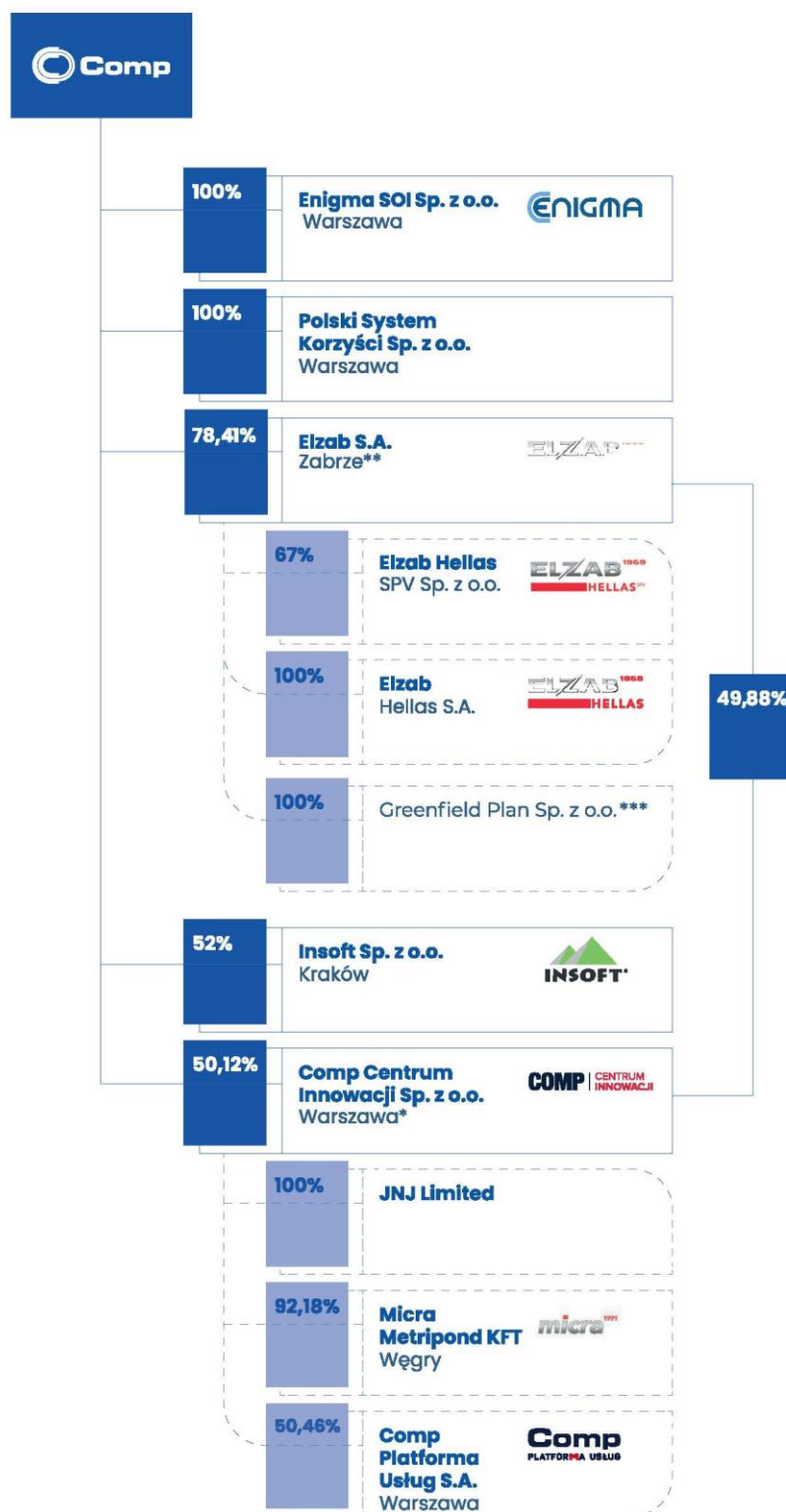
Po dniu bilansowym, 31 marca 2022 r. spółka Comp S.A. objęła 25.664 udziały w spółce zależnej Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. o wartości nominalnej 1.000,00 zł każdy udział i łącznej wartości nominalnej 25.664 tys. zł.

Opłacenie udziałów nastąpiło w wyniku potrącenia wzajemnych wierzytelności, tj wierzytelności Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. w wysokości 25.664 tys. zł. z tytułu objęcia przez Comp S.A. 25.664 udziałów w Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o., z wierzytelnościami Spółki z tytułu udzielonych Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. pożyczek.

Po tej transakcji spółka Comp S.A. posiada 59,01%, a ZUK Elzab S.A 40,99% w kapitale zakładowym Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.

INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ COMP S.A.

Spółki w Grupie Kapitałowej Comp S.A. - stan na 31 grudnia 2021 roku



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

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

*** spółka przeznaczona do sprzedaży

Comp S.A. jest jednostką dominującą w Grupie Kapitałowej, w skład której wg stanu na dzień 31 grudnia 2021 roku wchodziły następujące podmioty:

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

**** spółka przeznaczona do sprzedaży

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

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

INWESTYCJE W UDZIAŁY I AKCJE UDZIAŁY LUB AKCJE W JEDNOSTKACH BEZPOŚREDNIO ZALEŻNYCH OD COMP S.A.											
stan na dzień 31 grudnia 2021 r.											
Lp.	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k
	nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	siedziba	przedmiot przedsiębiorstwa	charakter powiązania (jednostka zależna, współzależna, stowarzyszona)	zastosowana metoda konsolidacji	data objęcia kontroli / współkontroli / uzyskania znaczącego wpływu	wartość udziałów / akcji według ceny nabycia	korekty aktualizujące wartość	jednostkowa wartość bilansowa udziałów (akcji)	procent posiadanego kapitału zakładowego	udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu
1	Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.	ul. Jutrzenki 116 02-230 Warszawa	Działalność w zakresie oprogramowania oraz produkcja urządzeń kryptograficznych	jednostka zależna	pełna	15.06.2005	61 601	-	61 601	100,00	100,00
2	ZUK Elzab S.A. (Spółka sporządza sprawozdanie skonsolidowane)	ul. Elzab 1 41-813 Zabrze	Projektowanie, produkcja i dystrybucja kas fiskalnych, urządzeń i systemów kasowych, urządzeń i akcesoriów służących do rejestracji i zarządzania sprzedażą	jednostka zależna	pełna	14.04.2011	35 209		35 209	75,89 (78,41)*	75,66
3	Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.	ul. Jutrzenki 116 02-230 Warszawa	Działalność w zakresie zarządzania innymi podmiotami (działalność holdingowa) oraz działalność w zakresie informatyki (produkcja sprzętu i oprogramowania)	jednostka zależna	pełna	06.12.2011	68 423	-	68 423	50,12 (89,23)**	50,12
4	Insoft Sp. z o.o.	ul. Jasna 3A 31-227 Kraków	Produkcja i wdrażanie oprogramowania wspomagającego działalność handlową	jednostka zależna	pełna	14.04.2011	2 955	-	2 955	52,00	52,00
5	Polski System Korzyści Sp. z o.o.	ul. Jutrzenki 116 02-230 Warszawa	Świadczenie rozwiązań technologicznych IT i usług cyfrowych, opartych na dwustronnej komunikacji z urządzeniami elektronicznymi m.in. fiskalnymi, przenośnymi urządzeniami multimedialnymi	jednostka zależna	pełna	25.02.2020	15 540	-	15 540	100,00	100,00
Razem:							183 728	-	183 728		

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

** Wraz z udziałem pośrednim

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

Lp.	a	b							c			d			e	f	g	h
	nazwa podmiotu	kapitał własny jednostki							zobowiązania i rezerwy na zobowiązania jednostki			należności jednostki			aktywa jednostki, razem	przychody ze sprzedaży	nieopłaco na przez emitenta wartość udziałów / akcji w jednostce	otrzymane lub należne dywidendy od jednostki za ostatni rok obrotowy
		kapitał zakładowy	należne wpłaty na kapitał zakładowy (wartość ujemna)	kapitał zapasowy	pozostały kapitał własny, w tym:													
						zysk (strata) z lat ubiegłych	zysk (strata) netto		- zobowiąza- nia długo- terminowe	- zobowiąza- nia krótko- terminowe		- należności długo- terminowe	- należności krótko- terminowe					
1	Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.	100 392	28 719	-	61 154	10 519	-	10 519	103 268	25 290	77 978	34 357	2 882	31 475	203 660	160 066	-	-
2	ZUK Elzab S.A. (dane skonsolidowane)	75 323	22 143	-	75 632	(22 452)	(16 072)	285	78 113	10 477	67 636	27 465	-	27 465	153 436	163 904	-	-
3	Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. (dane skonsolidowane)	69 621	118 322	-	3 874	(52 575)	(30 995)	(21 063)	134 475	111 538	22 937	4 730	-	4 730	204 096	24 199	-	-
4	Insoft Sp. z o.o.	7 094	50	-	5 213	1 831	-	1 831	1 016	304	712	1 014	-	1 014	8 110	7 353	-	730
5	Polski System Korzyści Sp. z o.o.	13 269	15 390	-	-	(2 121)	(1 008)	(1 113)	2 495	1 185	1 310	31	-	31	15 764	178	-	-

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

PODSTAWA SPORZĄDZENIA

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

Zmiany do istniejących standardów zastosowane po raz pierwszy w sprawozdaniu finansowym Spółki za 2021 rok

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 2021 rok:

- **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 sprawozdanie finansowe Spółki za 2021 rok.

Nowe standardy oraz zmiany do istniejących standardów, jakie zostały już wydane przez RMSR i zatwierdzone przez UE, ale jeszcze nie weszły w życie

Zatwierdzając niniejsze sprawozdanie finansowe następujące zmiany do istniejących standardów zostały wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) i zatwierdzone do stosowania w UE, a które wchodzi w życie w późniejszym terminie:

- **Zmiany do MSSF 3 „Połączenia jednostek”, MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe”, 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 MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe”** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później) – poprawki dotyczą przedłużenia tymczasowego zwolnienia ze stosowania MSSF 9,
- **MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe”** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później),
- **Zmiany do MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe”** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później) – poprawki zostały opublikowane w celu rozwiązania problemów i wyzwań związanych z wdrożeniem, które zostały zidentyfikowane po opublikowaniu MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe”,
- **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 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.

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

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,
- **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 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 do MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe”** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później) – poprawki dotyczą początkowego zastosowania MSSF 17 i MSSF 9 w odniesieniu do informacji porównawczych.

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

ISTOTNE WARTOŚCI OPARTE NA SZACUNKACH I PROFESJONALNYM OSĄDZIE

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

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

- **Test na utratę wartości**
Na każdy dzień bilansowy Comp S.A. dokonuje przeglądu wartości bilansowych posiadanego majątku trwałego i aktywów niematerialnych w celu stwierdzenia, czy nie występują przesłanki wskazujące na utratę ich wartości. Jeżeli stwierdzono istnienie takich przesłanek, szacowana jest wartość odzyskiwalna danego składnika aktywów, w celu ustalenia potencjalnego odpisu z tego tytułu. Dodatkowo w sprawozdaniu Spółki występują znaczące aktywa niematerialne nieamortyzowane (wartości firmy oraz znaki towarowe i niezakończona praca rozwojowa). Dla tych aktywów Spółka co najmniej corocznie przeprowadza testy na utratę wartości przy wykorzystaniu modeli zdyskontowanych przepływów pieniężnych. Założenia przyjęte w modelach zawierają istotne kluczowe założenia szacunkowe. Szczegółowe informacje dotyczące przeprowadzonych testów na utratę wartości aktywów niematerialnych znajdują się w nocie nr 2c. Szczegółowe informacje dotyczące założeń przyjętych w testach dotyczących innych aktywów, dla których wystąpiły przesłanki do utraty wartości zostały przedstawione w nocie nr 4A.
- **Koszty świadczeń pracowniczych**
Świadczenia po okresie zatrudnienia w formie programów określonych świadczeń (odprawy emerytalne) oraz inne długoterminowe świadczenia (nagrody jubileuszowe, renty inwalidzkie itp.) ustalane są przy użyciu

metody prognozowanych uprawnień jednostkowych, z wyceną aktuarialną przeprowadzaną corocznie. Założenia do obliczania rezerw emerytalnych na dzień 31 grudnia 2021 r. zostały zamieszczone w nocie 26.

- **Rzeczowe aktywa trwale i wartości niematerialne – odpisy amortyzacyjne**

Zarząd Spółki dokonuje corocznej weryfikacji wartości końcowej, metody amortyzacji oraz przewidywanych okresów użytkowania środków trwałych podlegających amortyzacji. Przyjęte metody amortyzacji odzwierciedlają sposób zużycia pozyskanych korzyści ekonomicznych z danego środka trwałego. Dla środków trwałych i wartości niematerialnych, które w ocenie zarządu Spółki wykorzystywane są w równomiernym stopniu stosuje się metodę amortyzacji liniowej. Odpisy amortyzacyjne ustala się poprzez oszacowanie okresów użytkowania i równomierne rozłożenie wartości podlegającej umorzeniu. Ocenia się, że okresy użytkowania aktywów przyjęte przez Spółkę dla celów amortyzacji odzwierciedlają oczekiwany okres przynoszenia korzyści ekonomicznych przez te aktywa w przyszłości. Założenia co do przyjętych okresów amortyzacji aktywów trwałych opisano w zasadach rachunkowości w części „Rzeczowe aktywa trwałe” oraz „Wartości niematerialne”.

- **Rezerwy na zobowiązania**

Ujemowana kwota rezerwy odzwierciedla możliwie najdokładniejszy szacunek kwoty wymaganej do rozliczenia bieżącego zobowiązania na dzień bilansowy, z uwzględnieniem ryzyka i niepewności związanej z tym zobowiązaniem. W przypadku wyceny rezerwy metodą szacunkowych przepływów pieniężnych koniecznych do rozliczenia bieżącego zobowiązania, jej wartość bilansowa odpowiada wartości bieżącej tych przepływów (w przypadku gdy wpływ pieniądza w czasie jest istotny). Szczegółowe informacje dotyczące rezerw na zobowiązania znajdują się w notach 26, 26a, 34 i 34a.

- **Umowy rodzące obciążenia**

Bieżące zobowiązania wynikające z umów rodzących obciążenia ujmuje się i wycenia jak rezerwy. Za umowę rodzącą obciążenia uważa się umowę zawartą przez Spółkę, wymuszającą nieuniknione koszty realizacji zobowiązań umownych, których wartość przekracza wysokość korzyści ekonomicznych przewidywanych w ramach umowy. Wśród umów rodzących obciążenia mogą wystąpić w Spółce głównie umowy serwisowe i zobowiązania pogwarancyjne.

- **Oszacowanie rezerw na gwarancje**

Rezerwy na oczekiwane koszty napraw gwarancyjnych ujmowane są w momencie sprzedaży produktów, zgodnie z najlepszym szacunkiem Zarządu co do przyszłych kosztów koniecznych do poniesienia przez Spółkę w okresie gwarancji. Szczegółowe informacje dotyczące rezerw na naprawy gwarancyjne znajdują się w nocie nr 26, 26a, 34 i 34a.

- **Rozpoznawanie przychodów w umowach o budowę (umowach wdrożeniowych)**

Oszacowanie wyniku umowy wdrożeniowej: przychody i koszty są ujmowane poprzez odniesienie do stopnia zaawansowania realizacji działań na koniec okresu sprawozdawczego, mierzonego w oparciu o proporcję poniesionych kosztów z tytułu prac wykonanych do tej pory w stosunku do szacowanych całkowitych kosztów kontraktu, chyba że taka metodologia nie będzie reprezentatywnie przedstawiała stopnia zaawansowania prac. Zmiany w wykonanych pracach, roszczenia i premie są również brane pod uwagę, jeżeli można wiarygodnie oszacować ich koszty i ich otrzymanie jest prawdopodobne. Szczegółowe informacje dotyczące umów o budowę znajdują się w nocie nr 9 i 16.

- **Realizowalność aktywów z tytułu podatku odroczonego**

Spółka rozpoznaje składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego bazując na założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy pozwalający na jego wykorzystanie. Pogorszenie uzyskiwanych wyników podatkowych w przyszłości mogłoby spowodować, że założenie to stałoby się nieuzasadnione. Szczegółowe informacje przedstawiono w nocie nr 5.

- **Odpisy aktualizujące wartość należności**

Na dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody utraty wartości składnika należności lub grupy należności. Jeżeli wartość odzyskiwalna składnika aktywów jest niższa od jego wartości bilansowej jednostka dokonuje odpisu aktualizującego do poziomu bieżącej wartości planowanych przepływów pieniężnych. Informacje dotyczące odpisów aktualizujących wartość składników majątku znajdują się w nocie nr 40.

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

PRZYCHODY

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

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

Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów

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

Sprzedaż licencji i oprogramowania

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

Usługi serwisowe

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

Kontrakty wdrożeniowe długoterminowe (umowy o budowę)

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

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

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

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

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

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

Stopień zaawansowania kontraktu może być ustalony na dwa sposoby:

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

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

Kontrakty wieloelementowe

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

Niezakończone usługi

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

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

Przychody z tytułu odsetek

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

Przychody z tytułu dywidend

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

Dotacje

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

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

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

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

KOSZTY

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

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

Na wynik finansowy wpływają ponadto:

- Pozostałe koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Spółki w zakresie m.in. strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn,

- Koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi,
- Koszty powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń niezwiązanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia Spółki poza jej działalnością operacyjną.

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

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

KOSZTY PRZYSZŁYCH ŚWIADCZEŃ EMERYTALNYCH

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

Na dzień bilansowy 31 grudnia 2021 roku została wykonana wycena aktuarialna rezerw na koszty przyszłych świadczeń emerytalnych.

Stopa przyjęta do obliczenia zdyskontowanej wartości przyszłych wypłat należnych z tytułu świadczeń pracowniczych ustalona została na poziomie 0,0%, jako wypadkowa zwrotu z długoletnich obligacji skarbowych o rentowności 3,6% rocznie i planowanej rocznej inflacji wynagrodzeń w wysokości 3,6% CPI.

PODATKI

Podatek dochodowy

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

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

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

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

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

Podatek odroczony jest wyliczany przy użyciu stawek podatkowych, które będą obowiązywać w momencie, gdy pozycja aktywów zostanie zrealizowana lub zobowiązanie stanie się wymagalne. Podatek odroczony jest ujmowany w Sprawozdaniu z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów, poza przypadkiem, gdy dotyczy

on pozycji ujętych bezpośrednio w kapitale własnym. W tym wypadku podatek odroczony jest również rozliczany bezpośrednio w kapitale własnym.

Podatek od towarów i usług

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

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

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

WARTOŚCI NIEMATERIALNE

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

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

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

Typowe stawki amortyzacji stosowane dla wartości niematerialnych wynoszą:

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

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

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

Koszty badań i prac rozwojowych

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

Koszty prac rozwojowych są kapitalizowane wyłącznie w sytuacji, gdy:

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

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

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

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

Koncesje, patenty, licencje i znaki towarowe (firmowe)

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

POŁĄCZENIA JEDNOSTEK POD WSPÓLNĄ KONTROLĄ

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

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

WARTOŚĆ FIRMY

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

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

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

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

INWESTYCJE W SPÓŁKI STOWARZYSZONE I ZALEŻNE

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

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

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

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

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

UTRATA WARTOŚCI

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

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

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

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

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

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

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

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

Odpis z tytułu utraty wartości firmy nie ulega odwróceniu.

ZAPASY

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

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

Poszczególne grupy zapasów są wyceniane w następujący sposób:

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

Do kosztów wytworzenia produktu nie zalicza się kosztów:

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

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

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

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

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

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

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

Stosowane metody rozchodu

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

- w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen (kosztów) tych składników aktywów, które dotyczą ściśle określonych przedsięwzięć, niezależnie od daty ich zakupu lub wytworzenia (dla towarów i produktów),

- metodą średniej ważonej dla materiałów do produkcji oraz produktów fiskalnych,
- metodą FIFO dla materiałów przeznaczonych do realizacji zleceń serwisowych.

AKTYWA FINANSOWE

Spółka ujmuje składnik aktywów finansowych lub zobowiązanie finansowe w Sprawozdaniu z Sytuacji Finansowej wtedy i tylko wtedy, gdy staje się związana postanowieniami umowy instrumentu.

W momencie początkowego ujęcia aktywa finansowe będą klasyfikowane do jednej z trzech kategorii:

- aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu,
- aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy,
- aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody.

Spółka klasyfikuje składnik aktywów finansowych jako wyceniany po początkowym ujęciu w zamortyzowanym koszcie albo w wartości godziwej przez inne całkowite dochody bądź w wartości godziwej przez wynik finansowy na podstawie:

- a) modelu biznesowego jednostki w zakresie zarządzania aktywami finansowymi oraz
- b) charakterystyki wynikających z umowy przepływów pieniężnych dla składnika aktywów finansowych.

W przypadku aktywów wycenianych w wartości godziwej, zyski i straty są ujmowane w wyniku finansowym lub w innych całkowitych dochodach. W przypadku inwestycji w instrumenty kapitałowe inne niż przeznaczone do obrotu, sposób ujęcia zależy od tego, czy w momencie początkowego ujęcia Spółka podjęła nieodwołalną decyzję, że dana inwestycja kapitałowa będzie ujmowana w wartości godziwej przez inne całkowite dochody.

Spółka dokonuje przeklasyfikowania instrumentów dłużnych wyłącznie wtedy, gdy ulega zmianie jej model biznesowy stosowany do zarządzania takimi aktywami.

Spółka klasyfikuje swoje aktywa finansowe jako wyceniane według zamortyzowanego kosztu wyłącznie wtedy, gdy spełnione są obydwa poniższe kryteria:

- a) składnik aktywów utrzymywany jest w modelu biznesowym, którego celem jest otrzymywanie umownych przepływów pieniężnych i
- b) warunki umowy powodują powstawanie przepływów pieniężnych, które są jedynie spłatą kwoty głównej i odsetek.

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody obejmują:

- kapitałowe papiery wartościowe inne niż przeznaczone do obrotu, które w momencie początkowego ujęcia Spółka nieodwołalnie postanowiła wykazywać w tej kategorii. Są to inwestycje strategiczne, a Spółka uważa tę klasyfikację za bardziej odpowiednią.
- dłużne papiery wartościowe, w przypadku których przepływy pieniężne wynikające z umów obejmują wyłącznie płatności kapitału i odsetek, a cel modelu biznesowego Spółki osiągany jest zarówno przez otrzymywanie umownych przepływów pieniężnych, jak i przez sprzedaż aktywów finansowych.

Spółka klasyfikuje następujące aktywa finansowe do kategorii wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy:

- instrumenty dłużne, które nie kwalifikują się do wyceny według zamortyzowanego kosztu ani w wartości godziwej przez inne całkowite dochody
- inwestycje kapitałowe przeznaczone do obrotu i
- inwestycje kapitałowe, dla których jednostka postanowiła nie wykazywać zysków bądź strat z tytułu wartości godziwej przez inne całkowite dochody.

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

AKTYWA PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY

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

Jako grupę do zbycia rozumie się grupę aktywów, które zostają w całości przeznaczone do zbycia wraz z bezpośrednio powiązanymi z tymi aktywami zobowiązaniami, w drodze pojedynczej transakcji sprzedaży lub

transakcji o innym charakterze. Przeznaczenie do zbycia ma miejsce, zgodnie z par. 7 i 8 MSSF 5 wtedy, gdy składnik aktywów (lub grupa aktywów) jest dostępny do natychmiastowej sprzedaży w jego bieżącym stanie, z uwzględnieniem jedynie normalnych i zwyczajowo przyjętych warunków dla sprzedaży tego typu aktywów oraz sprzedaż ta jest wysoce prawdopodobna.

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

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

ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

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

Na dzień bilansowy środki pieniężne znajdujące się na rachunkach tzw. „split payment” zostają zaliczone do rozporządzalnych środków pieniężnych. Środki te zgodnie z aktualnymi regulacjami mogą być wykorzystane na pokrycie bieżących zobowiązań podatkowych, natomiast nadwyżka środków występująca w Spółce po wystąpieniu do Urzędu Skarbowego może być zwrócona.

KAPITAŁ WŁASNY

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

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

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

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

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

Na kapitał z aktualizacji wyceny odnosi się:

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

Kapitał z aktualizacji wyceny nie podlega dystrybucji.

REZERWY

Rezerwy tworzone są wówczas, gdy na Spółce ciąży obowiązek (prawny lub zwyczajowo oczekiwany) wynikający ze zdarzeń przeszłych, i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania. Jeżeli Jednostka spodziewa się zwrotu poniesionych kosztów objętych rezerwą, na przykład na podstawie umowy ubezpieczenia, wówczas zwrot ten ujmowany jest jako osobny składnik aktywów, przy założeniu, że prawdopodobieństwo jest bardzo wysokie.

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

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

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

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

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

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

LEASING

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

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

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

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

WALUTY OBCE

Transakcje przeprowadzane w walucie innej niż polski złoty (PLN) są księgowane po kursie waluty obowiązującym w dniu poprzedzającym dzień dokonania transakcji – wystawienia faktury. Na dzień bilansowy, aktywa i pasywa pieniężne denominowane w walutach obcych są przeliczane według kursu średniego NBP obowiązującego na ten dzień. Aktywa i pasywa niepieniężne wyceniane w wartości godziwej i denominowane w walutach obcych wycenia się według kursu obowiązującego w dniu ustalenia wartości godziwej. Zyski i straty wynikłe z przeliczenia walut są odnoszone bezpośrednio do Sprawozdania z Zysków lub Strat i Innych

Całkowitych dochodów, za wyjątkiem przypadków, gdy powstały one wskutek wyceny aktywów i pasywów niepieniężnych, w przypadku których zmiany wartości godziwej odnosi się bezpośrednio na kapitał.

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

RAPORTOWANIE SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI

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

ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

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

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

Sprawozdanie z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów

Treść	Nr noty	rok 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 31.12.2021	rok 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 31.12.2020
<u>Działalność kontynuowana</u>			
A Przychody ze sprzedaży	42	487 503	411 127
B Koszt własny sprzedaży	43	353 856	298 431
C Zysk / (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)		133 647	112 696
D Pozostałe przychody operacyjne	44	11 232	10 986
E Koszty sprzedaży i dystrybucji	43	54 925	48 663
F Koszty ogólnego zarządu	43	42 903	40 798
G Pozostałe koszty operacyjne	45	3 259	5 794
H Zysk / (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E-F-G)		43 792	28 427
I Przychody finansowe	46	5 656	6 976
J Koszty finansowe	47	4 444	7 573
K Zysk / (strata) brutto (H+I-J)		45 004	27 830
L Podatek dochodowy	48	9 287	6 719
I Bieżący		11 646	1 412
II Odroczone		(2 359)	5 307
M Zysk / (strata) netto z działalności gospodarczej (K-L)		35 717	21 111
<u>Działalność zaniechana</u>			
N Zysk / (strata) za rok obrotowy na działalności zaniechanej		-	-
O Zysk / (strata) netto (M+N)		35 717	21 111
<u>Inne składniki całkowitego dochodu</u>			
<i>które nie zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty</i>			
Skutki aktualizacji majątku trwałego		-	-
P Inne składniki całkowitego dochodu razem		-	-
Q Całkowite dochody ogółem (P+O)		35 717	21 111
INFORMACJE DODATOWE			
Amortyzacja		19 815	21 460
EBITDA		63 607	49 887
Zysk / (strata) netto przypadający/a na akcjonariuszy spółki Comp S.A.		35 717	21 111
Średnia ważona liczba akcji		4 781 909	4 781 909
Zysk / (strata) na jedną akcję (w zł)		7,47	4,41
Rozwodniona średnia ważona liczba akcji		4 781 909	4 781 909
Rozwodniony/a zysk / (strata) na jedną akcję (w zł)		7,47	4,41

Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej

AKTYWA		Nr noty	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
Aktywa razem			728 622	757 921
A Aktywa trwałe			540 884	551 942
I Rzeczowe aktywa trwałe	1		37 403	35 262
II Wartości niematerialne	2		207 846	216 512
w tym: wartość firmy			165 562	165 562
III Nieruchomości inwestycyjne	3		-	-
IV Inwestycje w udziały i akcje	4		183 728	173 958
V Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5		1 428	-
VI Aktywa finansowe długoterminowe	6		102 165	113 073
VII Należności z tytułu leasingu długoterminowe	7		-	-
VIII Pozostałe należności długoterminowe	8		83	83
IX Umowy o budowę - część długoterminowa	9		4 356	5 862
X Pozostałe aktywa długoterminowe	10		3 875	7 192
B Aktywa obrotowe			187 738	205 979
I Zapasy	11		38 349	45 951
II Należności handlowe	12,14		92 622	111 886
III Pozostałe należności krótkoterminowe	13,14		4 711	4 030
IV Należności z tytułu leasingu krótkoterminowe	15		-	-
V Umowy o budowę - część krótkoterminowa	16		5 196	9 744
VI Bieżące aktywa podatkowe i inne aktywa o podobnym charakterze	17		3 799	6 343
w tym: bieżące aktywa podatkowe			-	2 940
VII Aktywa finansowe krótkoterminowe	18		25 773	13
VIII Pozostałe aktywa krótkoterminowe	19		7 650	11 628
IX Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	20		9 638	15 678
X Aktywa przeznaczone do sprzedaży	21		-	706

PASYWA	Nr noty	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
PASYWA razem		728 622	757 921
A Kapitał własny	22	502 968	481 597
I Kapitał podstawowy	23	14 795	14 795
II Kapitał z nadwyżki wartości emisyjnej ponad wartość nominalną		290 516	290 516
III Akcje własne		(30 166)	(30 166)
IV Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny		-	-
V Zyski zatrzymane		227 823	206 452
B Zobowiązania długoterminowe	24	20 322	19 463
I Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	25	-	-
II Rezerwy długoterminowe	26	1 106	1 142
III Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	27	-	930
IV Pozostałe zobowiązania długoterminowe	28	-	-
V Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu	29	12 704	8 556
VI Zobowiązania finansowe długoterminowe	30	-	41
VII Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	31	6 512	8 794
C Zobowiązania krótkoterminowe	32	205 332	256 861
I Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	25, 33	72 264	113 935
II Rezerwy krótkoterminowe	34	15 025	15 472
III Zobowiązania handlowe	35	84 050	85 724
IV Bieżące zobowiązania podatkowe i inne aktywa o podobnym charakterze	36	9 826	14 474
w tym: bieżące zobowiązania podatkowe		2 266	-
V Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu	37	7 754	8 527
VI Pozostałe zobowiązania finansowe krótkoterminowe	38	81	40
VII Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	39	16 332	18 689
VIII Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży	21a	-	-

Sprawozdanie ze Zmian w Kapitale Własnym

rok 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 31.12.2021	<i>Kapitał podstawowy</i>	<i>Kapitał z nadwyżki wartości emisyjnej ponad wartość nominalną</i>	<i>Akcje własne</i>	<i>Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny</i>	<i>Zyski zatrzymane</i>	<i>Kapitał własny ogółem</i>
Stan na początek okresu (BO)	14 795	290 516	(30 166)	-	206 452	481 597
Zmiany z tytułu całkowitych dochodów	-	-	-	-	35 717	35 717
- zysk netto bieżącego okresu	-	-	-	-	35 717	35 717
- inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-
Pozostałe zmiany kapitałów	-	-	-	-	(14 346)	(14 346)
- rozliczenie połączenia ze spółką	-	-	-	-	-	-
- przeszacowania majątku za lata ubiegłe	-	-	-	-	-	-
- wypłata dywidendy	-	-	-	-	(14 346)	(14 346)
Stan na koniec okresu (BZ)	14 795	290 516	(30 166)	-	227 823	502 968

Dane porównywalne:

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

Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych

Treść	Nr noty	rok 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 31.12.2021	rok 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 31.12.2020
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ			
I. Zysk (strata) netto na działalności kontynuowanej		35 717	21 111
II. Korekty razem		53 307	3 612
1. Amortyzacja	52	19 815	21 460
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	53	(268)	1 689
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	54	(1 655)	(1 779)
5. Zmiana stanu rezerw	55	(483)	(7 844)
6. Zmiana stanu zapasów	56	9 369	(9 607)
7. Zmiana stanu należności	57	25 623	53 035
8. Zmiana stanu zobowiązań (bez kredytów i pożyczek)	58	(9 229)	(37 452)
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	59	10 640	(13 631)
10. Podatek odroczoney	60	(2 359)	5 307
11. Podatek bieżący wykazany w Sprawozdaniu z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów		11 646	1 412
12. Podatek dochodowy zapłacony	60	(9 792)	(8 978)
13. Inne korekty z działalności operacyjnej	61	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)		89 024	24 723
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ			
I. Wpływy		6 722	5 055
1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		348	197
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne		-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:		6 374	4 604
– zbycie aktywów finansowych		3 653	3 442
– dywidendy i udziały w zyskach		730	295
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		1 045	755
– odsetki		252	112
– inne wpływy z aktywów finansowych		694	-
4. Inne wpływy inwestycyjne		-	254
II. Wydatki		34 925	21 761
1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	62	9 370	6 564
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne		-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:		25 354	13 948
– nabycie aktywów finansowych		10 202	5 188
– udzielone pożyczki długoterminowe		15 152	8 760
4. Inne wydatki inwestycyjne		201	1 249
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		(28 203)	(16 706)
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ			
I. Wpływy		66 504	103 772
1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		-	-
2. Kredyty i pożyczki		66 504	103 772
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		-	-
4. Inne wpływy finansowe		-	-
II. Wydatki		133 365	125 431
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		14 346	-
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek		108 175	62 630
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		-	49 400
6. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu		8 333	8 655
7. Odsetki		2 511	4 746
8. Inne wydatki finansowe		-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		(66 861)	(21 659)

D. Przepływy pieniężne netto razem		(6 040)	(13 642)
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych,		(6 040)	(13 642)
F. Środki pieniężne na początek okresu		15 678	29 320
G. Środki pieniężne na koniec okresu	51	9 638	15 678
– o ograniczonej możliwości dysponowania		-	-

Noty objaśniające do Sprawozdania Finansowego

1. Noty objaśniające do Sprawozdania z Sytuacji Finansowej

Nota nr 1

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
1. Środki trwałe	37 100	34 935
a) Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 483	774
b) Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	21 830	19 095
c) Urządzenia techniczne i maszyny	2 616	2 320
d) Środki transportu	8 216	8 318
e) Środki trwałe serwisowe	1 443	2 262
f) Inne środki trwałe	1 512	2 166
2. Środki trwałe w budowie	303	327
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	37 403	35 262

Środki trwałe w budowie to nakłady na formy wtryskowe, które będą wykorzystywane przy produkcji obudowy urządzeń fiskalnych.

Na dzień 31 grudnia 2021 r. występują następujące zabezpieczenia na rzeczowym majątku trwałym Spółki:

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

Hipoteka została wykreślona z księgi wieczystej w dniu 2 marca 2022 r.

Pozostałe informacje dotyczące zabezpieczeń na rzeczowym majątku trwałym znajdują się w nocie 41c.

Zobowiązania dotyczące zakupu środków trwałych na 31.12.2021 r. wynoszą 153 tys. zł i dotyczą zakupu zestawów komputerowych oraz form wtryskowych.

W 2021 r. nie wystąpiły rzeczowe aktywa trwałe, których wartość brutto zaliczono do kosztów zewnętrznego finansowania.

Nota nr 1a

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
a) Własne	15 765	17 376
b) Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu*	21 638	17 886
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	37 403	35 262

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

Nota nr 1b

ZMIANY WARTOŚCI ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJU)

rok 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 31.12.2021	- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- środki trwałe serwisowe	- inne środki trwałe	Środki trwałe, razem*
1 Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	1 638	37 016	14 129	13 658	15 126	14 381	95 948
2 Zwiększenia	978	8 521	1 314	2 951	259	55	14 078
a) Zakup	-	-	1 314	107	29	22	1 472
b) Przemieszczenia z innych pozycji aktywów	14	-	-	-	230	33	277
c) Aktualizacja wartości (w tym przeszacowania aktywów z tytułu prawa do użytkowania)	963	8 278	-	777	-	-	10 018
d) Modernizacja	-	133	-	-	-	-	133
e) Przyjęte na podstawie umowy leasingu	-	110	-	2 067	-	-	2 177
f) Pozostałe	1	-	-	-	-	-	1
3 Zmniejszenia	-	153	414	1 817	221	14	2 619
a) Sprzedaż	-	-	80	811	-	-	891
b) Likwidacja	-	-	109	65	177	14	365
c) Przemieszczenia do innych pozycji aktywów	-	14	-	-	44	-	58
d) Rozliczenie umów leasingu	-	76	-	941	-	-	1 017
e) Pozostałe	-	63	225	-	-	-	288
4 Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	2 616	45 384	15 029	14 792	15 164	14 422	107 407
5 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	864	17 921	11 809	5 313	12 864	12 215	60 986
6 Zwiększenie	269	5 726	996	2 611	1 072	709	11 383
a) Amortyzacja za okres (odpis bieżący)	398	5 597	996	2 611	1 072	709	11 383
b) Pozostałe	(129)	129	-	-	-	-	-
7 Zmniejszenie	-	93	392	1 375	215	14	2 089
a) Sprzedaż	-	-	58	530	-	-	588
b) Likwidacja	-	-	109	26	177	14	326
c) Przemieszczenia do innych pozycji aktywów	-	-	-	-	38	-	38
d) Rozliczenie umów leasingu	-	38	-	819	-	-	857
e) Pozostałe	-	55	225	-	-	-	280
8 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	1 133	23 554	12 413	6 549	13 721	12 910	70 280
9 Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	-	27	-	-	27
10 Zwiększenie (utworzenie odpisów z tytułu trwałej utraty wartości)	-	-	-	-	-	-	-
11 Zmniejszenie	-	-	-	-	-	-	-
12 Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	27	-	-	27
13 Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	1 483	21 830	2 616	8 216	1 443	1 512	37 100

*Prezentacja Rzeczowych Aktywów Trwałych bez Środków Trwałych w Budowie.

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

*Prezentacja Rzeczowych Aktywów Trwałych bez Środków Trwałych w Budowie.

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

Nota nr 1c

Leasing

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

POZYCJA	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
1. Prawo do użytkowania składnika aktywów – rzeczowe aktywa trwałe	21 638	17 886
2. Zobowiązanie z tytułu leasingu	20 458	17 083

rok 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 31.12.2021	Grunty	Budynki	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Razem
Stan na początek okresu	723	10 325	86	6 752	17 886
a) Zwiększenia	978	8 388	-	2 844	12 210
- indeksacja	1	41	-	-	42
- przedłużenie umowy	962	8 237	-	777	9 976
- przyjęte na podstawie umowy leasingu	-	110	-	2 067	2 177
- pozostałe	15	-	-	-	15
b) Zmniejszenia	269	5 247	77	2 865	8 458
- amortyzacja	398	5 059	9	1 917	7 383
- rozliczenie umów leasingowych	-	37	68	948	1 053
- pozostałe*	(129)	151	-	-	22
Stan na koniec okresu	1 432	13 466	9	6 731	21 638

*Przesunięcie umorzenia pomiędzy klasami środków trwałych.

Dane porównywalne:

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

Zobowiązania z tytułu leasingu

UMOWNE NIEZDYSKONTOWANE PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
a) w okresie 1 roku	8 475	8 581
b) Powyżej 1 roku do 5 lat	13 524	9 171
c) Powyżej 5 lat	-	-
Umowne niezdykontowane przepływy pieniężne, razem	21 999	17 752

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
a) Krótkoterminowe	7 754	8 527
b) Długoterminowe	12 704	8 556
Zobowiązania z tytułu leasingu, razem	20 458	17 083

Wpływ na Sprawozdanie z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów

POZYCJA	rok 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 31.12.2021	rok 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 31.12.2020
Amortyzacja	7 383	7 503
Odsetki od umów leasingowych	501	668
Koszt związany ze zmiennymi opłatami leasingowymi nieuwzględnionymi w wycenie zobowiązań	972	1 764
Koszt związany z leasingami krótkoterminowymi (umowy do 1 roku)	25	18

Koszty leasingu aktywów o niskiej wartości wynoszą 300 tys. zł i są to głównie urządzenia techniczne (ekspresy do kawy, drukarki oraz dystrybutory i filtry do uzdatniania wody).

Wpływ na Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych

POZYCJA	rok 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 31.12.2021	rok 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 31.12.2020
Całkowity wpływ środków pieniężnych z tytułu leasingów:		
a) Amortyzacja	7 383	7 503
b) Rata kapitałowa	8 333	8 655
c) Odsetki	501	668

Nota nr 2

WARTOŚCI NIEMATERIALNE	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
1 Koszty prac rozwojowych*	18 363	23 649
a) Koszty zakończonych prac rozwojowych	14 884	19 161
b) Koszty niezakończonych prac rozwojowych	3 479	4 488
2 Wartość firmy**	165 562	165 562
3 Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:***	2 359	5 283
a) Oprogramowanie komputerowe	2 359	5 283
4 Znaki firmowe	19 104	19 104
5 Inne wartości niematerialne	2 458	2 914
Wartości niematerialne razem	207 846	216 512

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

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

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

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

W 2021 roku wartość kosztów prac rozwojowych, które nie zostały zakwalifikowane do aktywów i były prezentowane w Sprawozdaniu z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów wynosi 33 tys. zł.

Zobowiązania dotyczące zakupu wartości niematerialnych na 31.12.2021 r. wynoszą 367 tys. zł i dotyczą głównie zakupu licencji oraz praw autorskich do oprogramowania.

Nota nr 2a

WARTOŚCI NIEMATERIALNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
1 Własne	207 846	216 512
2 Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	-	-
Wartości niematerialne razem	207 846	216 512

Nota nr 2b

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) za rok 2021

rok 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 31.12.2021	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	
1 Wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	42 129	4 669	165 562	25 029	25 029	19 104	6 846	263 339
2 Zwiększenia	1 760	4 204	-	1 420	1 420	-	937	8 321
a) Zakupy	-	903	-	960	960	-	177	2 040
b) Wytworzenie	-	3 301	-	-	-	-	-	3 301
c) Przeniesienie zakończonych prac rozwojowych	1 733	-	-	-	-	-	-	1 733
d) Przemieszczenia z innych pozycji aktywów	27	-	-	460	460	-	760	1 247
3 Zmniejszenia	904	5 213	-	4 191	4 191	-	197	10 505
a) Sprzedaż	-	3 447	-	-	-	-	-	3 447
b) Przeniesienie zakończonych prac rozwojowych	-	1 733	-	-	-	-	-	1 733
c) Całkowite umorzenie	904	-	-	60	60	-	-	964
d) Przemieszczenia do innych pozycji aktywów	-	-	-	4 131	4 131	-	197	4 328
e) Pozostałe	-	33	-	-	-	-	-	33
4 Wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	42 985	3 660	165 562	22 258	22 258	19 104	7 586	261 155
5 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	22 968	1	-	19 746	19 746	-	3 932	46 647
6 Zmiany umorzenia w okresie	5 133	-	-	153	153	-	1 196	6 482
a) Odpis bieżący	5 676	-	-	1 560	1 560	-	1 196	8 432
b) Całkowite umorzenie	(543)	-	-	(60)	(60)	-	-	(603)
c) Przemieszczenia do innych pozycji aktywów	-	-	-	(1 347)	(1 347)	-	-	(1 347)
7 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	28 101	1	-	19 899	19 899	-	5 128	53 129
8 Odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	180	-	-	-	-	-	180
9 Zwiększenie (utworzenie odpisów z tytułu trwałej utraty wartości)	-	-	-	-	-	-	-	-
10 Zmniejszenie	-	-	-	-	-	-	-	-
11 Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	180	-	-	-	-	-	180
12 Wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	14 884	3 479	165 562	2 359	2 359	19 104	2 458	207 846

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) za rok 2020

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

Nota nr 2c

WARTOŚCI NIEMATERIALNE O NIEOKREŚLONYM OKRESIE UŻYTKOWANIA

ZMIANA STANU WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH O NIEOKREŚLONYM OKRESIE UŻYTKOWANIA	stan na 31.12.2021		stan na 31.12.2020	
	Wartość firmy	Znak towarowy	Wartość firmy	Znak towarowy
Stan na początek okresu	165 562	19 104	165 562	19 104
a) Zwiększenia	-	-	-	-
b) Zmniejszenia	-	-	-	-
Stan na koniec okresu	165 562	19 104	165 562	19 104

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

WARTOŚĆ FIRMY	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
SEGMENT RETAIL	98 911	98 911
Computer Service Support S.A.	78 532	78 532
Novitus S.A. (wyliczona na dzień uzyskania kontroli)	20 379	20 379
SEGMENT IT	66 651	66 651
Big Vent S.A.	7 343	7 343
Meritum – Doradztwo i Szkolenia Sp. z o.o.	255	255
Safe Computing Sp. z o.o.	59 045	59 045
Hallandale Sp. z o.o.	8	8
Stan na koniec okresu	165 562	165 562

Na znaki towarowe składa się znak firmowy Novitus.

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

KOSZTY NIEZAKOŃCZONYCH PRAC ROZWOJOWYCH	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
Segment IT	1 077	-
Segment Retail	2 402	4 488
Razem	3 479	4 488

Testy na utratę wartości

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

Przeprowadzenie testu pod kątem utraty wartości wymaga oszacowania wartości odzyskiwalnej ośrodków wypracowujących przepływy pieniężne. Test z tytułu utraty wartości przeprowadzony był poprzez oszacowanie wartości użytkowej ośrodków za pomocą modeli zdyskontowanych wolnych przepływów pieniężnych dla właścicieli kapitału własnego i wierzycieli (tzw. FCFF). Przepływy finansowe dla ośrodka zastosowane w modelach bazują na danych realizacyjnych na koniec 2021 roku oraz na szacunkach na lata 2022-2026. Wartość rezydualna w modelu została oszacowana przy założeniu wzrostu o 2% wypracowanej marży po okresie prognozy. Stopa dyskontowa zastosowana do wyliczenia wartości bieżącej oszacowanych przepływów pieniężnych to

szacunek średnioważonego kosztu kapitału Spółki, który wynosił 10%. Dodatkowo Spółka przeprowadziła analizę wrażliwości w odniesieniu do przeprowadzonego testu na utratę wartości. W analizie tej badano wpływ zmiany:

- wzrost i spadek WACC o 1,0 p.p.
- spadek sprzedaży o 5 %.

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

W wyniku przeprowadzonej analizy wrażliwości – wpływu zmiany przychodów ze sprzedaży (-5%) oraz wskaźnika WACC (+/-1,0 p.p.) na nadwyżkę wartości użytkowej nad aktywami – nie stwierdza się utraty wartości testowanych aktywów

Nota nr 3

NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

Pozycja nie występuje.

Nota nr 4

INWESTYCJE W UDZIAŁY I AKCJE	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
a) w jednostkach zależnych	183 728	173 958
b) w pozostałych jednostkach	-	-
Inwestycje w udziały i akcje, razem (netto)	183 728	173 958
c) odpisy aktualizujące wartość inwestycji	-	175
Inwestycje w udziały i akcje, razem (brutto)	183 728	174 133
w tym:		
w spółkach notowanych na GPW	35 209	35 209
w spółkach nienotowanych na GPW	148 519	138 749

Nota nr 4a

ZMIANA STANU WARTOŚCI INWESTYCJI W UDZIAŁY I AKCJE	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
Stan na początek okresu	173 958	168 483
a) Zwiększenia	10 065	5 650
- podwyższenie kapitału zakładowego	9 890	2 650
- utworzenie spółki	-	3 000
- odwrócenie odpisu aktualizującego	175	175
b) Zmniejszenia	295	175
- utworzenie odpisu aktualizującego	-	175
- likwidacja spółki Clou Sp. z o.o.	295	-
Stan na koniec okresu	183 728	173 958

Wzrost wartości inwestycji w udziały i akcje wynika z objęcia przez Comp S.A. 100% udziałów w podwyższeniu kapitału zakładowego spółki Polski System Korzyści Sp. z o.o. w kwocie 9.890 tys. zł.

W związku z zakończeniem procesu likwidacji spółki Clou Sp. z o.o., Spółka odwróciła odpis aktualizujący z roku 2020 i wyksięgowała wartość udziałów z aktywów.

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

W perspektywie 5 lat znaczący wzrost przychodów Grupy Kapitałowej CCI uwarunkowany jest z jednej strony dynamicznym rozwojem projektu M/platform, jak również rozszerzeniem działalności eksportowej. Stopa dyskontowa zastosowana do wyliczenia wartości bieżącej oszacowanych przepływów pieniężnych to szacunek średnioważonego kosztu kapitału, który wynosił 10%. Dodatkowo przeprowadzono analizę wrażliwości w odniesieniu do przeprowadzonego testu na utratę wartości. W analizie tej badano wpływ zmiany:

- wzrost i spadek WACC o 1,0 p.p.,
- spadek sprzedaży o 5 %.

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

Przeprowadzona analiza wrażliwości nie wskazała na utratę wartości testowanego składnika aktywów przy spadku sprzedaży o 5% oraz zmianie WACC o 1,0 p.p.

Nota nr 5

KOMPENSATY AKTYWÓW ZE ZOBOWIĄZANAMI Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8 921	10 255
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7 493	11 185
Saldo aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 428	-
Saldo rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	930

Nota nr 5a

AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO PRZED KOMPENSATĄ	rok 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 31.12.2021	rok 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 31.12.2020
1. Stan na początek okresu, w tym:	10 255	12 767
a) Odniesionych na wynik finansowy	10 231	12 743
b) Odniesionych na kapitał własny	-	-
c) Odniesionych na wartość firmy	24	24
2. Zwiększenia	14 488	10 531
a) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	14 488	10 531
- utworzenie rezerw i odpisów	9 953	5 917
- niewypłacone wynagrodzenia	1 200	1 351
- doszacowane koszty kontraktów długoterminowych	786	1 026
- koszty przyspieszonej amortyzacji	20	2
- naliczone odsetki	-	89
- inne*	2 529	2 146
b) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	-	-
c) Odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	-	-
d) Odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową	-	-
e) Odniesione na wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	-	-
3. Zmniejszenia	15 822	13 043
a) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	15 442	12 680
- rozwiązanie rezerw	10 071	7 028
- zrealizowanie zobowiązań z tytułu wynagrodzeń	1 061	1 687
- zrealizowanie doszacowanych kosztów kontraktów długoterminowych	1 291	412
- zrealizowanie przyspieszonej amortyzacji	8	10
- zrealizowanie naliczonych odsetek	-	122
- inne **	3 011	3 421
b) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	380	363
c) Odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	-	-
d) Odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową	-	-
e) Odniesione na wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	-	-
4. Stan na koniec okresu, w tym:	8 921	10 255
a) Odniesionych na wynik finansowy	8 897	10 231
b) Odniesionych na kapitał własny	-	-
c) Odniesionych na wartość firmy	24	24

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

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

Nota 5b

STAN AKTYWA Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO PRZED KOMPENSATĄ	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
a) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	8 205	9 159
- z tytułu rezerw i odpisów	2 852	2 970
- niewypłacone wynagrodzenia	1 615	1 476
- doszacowane koszty kontraktów długoterminowych	887	1 392
- koszty przyspieszonej amortyzacji	24	12
- inne*	2 827	3 309
b) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	692	1 072
c) Odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	-	-
d) Odniesione na wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	24	24
Stan na koniec okresu	8 921	10 255

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

Nota nr 6

AKTYWA FINANSOWE DŁUGOTERMINOWE	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
1. Pożyczki udzielone długoterminowe	99 763	110 178
a) Jednostki powiązane	99 763	110 178
b) Pozostałe jednostki	-	-
2. Obligacje pożyczkowe długoterminowe	-	-
a) Jednostki powiązane	-	-
b) Pozostałe jednostki	-	-
3. Środki pieniężne nie płynne	2 326	2 819
a) Depozyty zabezpieczające	2 326	2 819
b) Inne środki pieniężne	-	-
4. Pozostałe inwestycje	76	76
a) Akcje LSI Software S.A.*	1	1
b) Akcje Regnon S.A. w likwidacji**	-	-
c) Akcje Hyperion S.A.***	-	-
d) Inne inwestycje	75	75
Aktywa finansowe długoterminowe, razem	102 165	113 073

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

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

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

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

Pożyczki długoterminowe

W pozycji pożyczki długoterminowe prezentowane są pożyczki udzielone spółce Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. w kwocie 94.651 tys. zł, spółce ZUK Elzab S.A. w kwocie 3.930 tys. zł oraz spółce Polski System Korzyści Sp. z o.o. w kwocie 1.182 tys. zł.

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

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

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

Nota nr 6a

UDZIELONE POŻYCZKI DŁUGOTERMINOWE	<i>rok 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 31.12.2021</i>	<i>rok 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 31.12.2020</i>
Stan na początek okresu	110 178	99 622
a) Zwiększenia	17 319	12 152
- aktualizacja wartości – naliczone odsetki	2 167	3 392
- udzielenie pożyczki	15 152	8 760
b) Zmniejszenia	27 734	1 596
- aktualizacja wartości	-	754
- spłata	1 974	842
- przemieszczenie do części krótkoterminowej	25 760	-
Stan na koniec okresu	99 763	110 178

Nota nr 6b

UDZIELONE POŻYCZKI DŁUGOTERMINOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	<i>stan na 31.12.2021</i>	<i>stan na 31.12.2020</i>
a) Powyżej 1 roku do 3 lat	99 763	110 178
b) Powyżej 3 roku do 5 lat	-	-
c) Powyżej 5 lat	-	-
d) Należności przeterminowane	-	-
Należności długoterminowe z tytułu udzielonych pożyczek, razem (netto)	99 763	110 178
e) Odpisy aktualizujące wartość pożyczek długoterminowych	-	-
Należności długoterminowe z tytułu udzielonych pożyczek, razem (brutto)	99 763	110 178

Nota nr 6c**ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH POŻYCZKI DŁUGOTERMINOWE**

Pozycja nie występuje.

Nota nr 6d

ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NIEPŁYNNYCH	<i>rok 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 31.12.2021</i>	<i>rok 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 31.12.2020</i>
Stan na początek okresu	2 819	1 570
a) Zwiększenia	527	1 429
- wpłata na depozyt, gwarancje pod kontrakt	527	1 429
b) Zmniejszenia	1 020	180
- zwrot depozytu, gwarancji pod kontrakt	1 020	180
Stan na koniec okresu	2 326	2 819

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

Nota nr 6e

ŚRODKI PIENIĘŻNE NIEPŁYNNE (STRUKTURA WALUTOWA)	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
a) W walucie polskiej	2 307	2 802
b) W walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	19	17
b1. w tys. USD	5	5
w tys. zł.	19	17
Środki pieniężne nie płynne, razem	2 326	2 819

Nota nr 6f

OBLIGACJE POŻYCZKOWE DŁUGOTERMINOWE

Pozycja nie występuje.

Nota nr 7

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWEGO Z TYTUŁU LEASINGU

Pozycja nie występuje.

Nota nr 8

POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
1. Kaucje	83	83
a) Jednostki powiązane	-	-
b) Pozostałe jednostki	83	83
2. Pozostałe należności	-	-
a) Jednostki powiązane	-	-
b) Pozostałe jednostki	-	-
Pozostałe należności długoterminowe, razem	83	83

Nota nr 8a

POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
a) Powyżej 1 roku do 3 lat	-	-
b) Powyżej 3 roku do 5 lat	-	-
c) Powyżej 5 lat	83	83
d) Należności przeterminowane	-	-
Pozostałe należności długoterminowe, razem (netto)	83	83
e) Odpisy aktualizujące wartość pozostałych należności długoterminowych	-	-
Pozostałe należności długoterminowe, razem (brutto)	83	83

Nota nr 8b

POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
a) W walucie polskiej	83	83
b) W walutach obcych	-	-
Pozostałe należności długoterminowe, razem	83	83

Nota nr 9

UMOWY O BUDOWĘ – CZĘŚĆ DŁUGOTERMINOWA	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
1. Kaucje z tytułu umów o budowę	977	1 631
2. Kwota poniesionych kosztów i ujętych zysków	3 379	4 231
3. Kwoty sum zatrzymanych	-	-
Umowy o budowę – część długoterminowa, razem	4 356	5 862

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

W roku 2021 w spółce Comp S.A. realizowano kilka kontraktów długoterminowych IT. Zgodnie z MSSF 15 przychody z tego typu kontraktów są rozpoznawane w momencie spełnienia (lub w trakcie spełniania) zobowiązania do wykonania świadczenia poprzez przekazanie przyrzeczonego dobra lub usługi (tj. składnika aktywów) klientowi. Przekazanie składnika aktywów następuje w momencie, gdy klient uzyskuje kontrolę nad tym składnikiem aktywów.

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

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

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

Stopień zaawansowania kontraktu może być ustalony na dwa sposoby:

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

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

Nota nr 10

POZOSTAŁE AKTYWA DŁUGOTERMINOWE	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
1. Rozliczenia międzyokresowe czynne	3 875	7 192
a) Koszty gwarancji i prowizji	-	-
b) Pozostałe rozliczenia międzyokresowe czynne*	3 875	7 192
2. Inne aktywa długoterminowe	-	-
Pozostałe aktywa długoterminowe, razem	3 875	7 192

* Pozostałe rozliczenia międzyokresowe czynne to głównie przedpłacone usługi serwisowe.

Nota nr 11

ZAPASY	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
1. Towary	13 356	12 095
2. Materiały	15 641	19 209
3. Produkty gotowe	7 567	11 725
4. Półprodukty i produkty w toku	1 785	2 922
Zapasy razem	38 349	45 951

Na koniec 2021 roku występuje zabezpieczenie na zapasach magazynowych na rzecz mBank S.A. Pozostałe informacje dotyczące zabezpieczeń na zapasach znajdują się w nocie 41c.

Nota nr 11a

<i>stan na 31.12.2021</i>	<i>okres</i>				<i>razem</i>
ZAPASY - WIEKOWANIE	<i>do roku</i>	<i>od roku do trzech lat</i>	<i>powyżej trzech lat</i>	<i>odpis aktualizujący</i>	
1. Towary	11 106	538	1 965	253	13 356
2. Materiały	15 525	537	904	1 325	15 641
3. Produkty gotowe	7 516	58	44	51	7 567
4. Półprodukty i produkty w toku	1 785	-	-	-	1 785
Wartość zapasów, razem	35 932	1 133	2 913	1 629	38 349

<i>stan na 31.12.2020</i>	<i>okres</i>				<i>razem</i>
ZAPASY - WIEKOWANIE	<i>do roku</i>	<i>od roku do trzech lat</i>	<i>powyżej trzech lat</i>	<i>odpis aktualizujący</i>	
1. Towary	9 262	912	2 236	315	12 095
2. Materiały	18 411	906	853	961	19 209
3. Produkty gotowe	11 641	98	51	65	11 725
4. Półprodukty i produkty w toku	2 922	-	-	-	2 922
Wartość zapasów, razem	42 236	1 916	3 140	1 341	45 951

Nota nr 11b

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH ZAPASY	<i>rok 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 31.12.2021</i>	<i>rok 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 31.12.2020</i>
Stan na początek okresu	1 341	1 789
a) Zwiększenia	1 045	464
- utworzenie odpisu	1 045	464
b) Zmniejszenia	757	912
- rozwiązanie odpisu	757	912
Stan na koniec okresu	1 629	1 341

Nota nr 12

NALEŻNOŚCI HANDLOWE	<i>stan na 31.12.2021</i>	<i>stan na 31.12.2020</i>
1 Należności do 12 miesięcy	92 622	111 886
a) W jednostkach powiązanych	11 068	2 526
- od jednostek zależnych	11 068	2 495
- od jednostek stowarzyszonych	-	8
- od jednostek pozostałych	-	23
b) W pozostałych jednostkach	81 554	109 360
2 Należności powyżej 12 miesięcy	-	-
a) W jednostkach powiązanych	-	-
b) W pozostałych jednostkach	-	-
Stan na koniec okresu	92 622	111 886

MSSF 9 Instrumenty finansowe

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

Zgodnie z zapisami MSSF 9, na dzień 31.12.2021 roku dokonano testu utraty wartości aktywów – w pozycji należności handlowe. W wyniku przeprowadzonego testu oszacowano oczekiwane straty kredytowe i ustalono, że nie mają one istotnego wpływu na prezentowaną wartość należności.

Nota nr 12a

NALEŻNOŚCI HANDLOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
a) Do 1 miesiąca	47 332	51 212
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	28 167	48 945
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	11 625	3 228
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	-	1 169
e) Powyżej 1 roku	-	-
f) Należności przeterminowane	5 498	7 332
Należności handlowe, razem (netto)	92 622	111 886
g) Odpisy aktualizujące wartość należności handlowych do 12 miesięcy	1	5
h) Odpisy aktualizujące wartość należności handlowych powyżej 12 miesięcy	1 074	1 228
Należności handlowe, razem (brutto)	93 697	113 119

Nota nr 12b

NALEŻNOŚCI HANDLOWE PRZETERMINOWANE Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIESPŁACONE W OKRESIE	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
a) Do 1 miesiąca	4 125	5 163
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	746	2 097
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	487	32
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	140	33
e) Powyżej 1 roku	-	7
Należności handlowe przeterminowane, razem (netto)	5 498	7 332
f) Odpisy aktualizujące wartość należności handlowych przeterminowanych do 12 miesięcy	1	5
g) Odpisy aktualizujące wartość należności handlowych przeterminowanych powyżej 12 miesięcy	1 074	1 228
Należności handlowe przeterminowane, razem (brutto)	6 573	8 565

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

Nota nr 12c

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH NALEŻNOŚCI HANDLOWE	rok 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 31.12.2021	rok 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 31.12.2020
Stan na początek okresu	1 233	1 233
a) Zwiększenia	440	5
- utworzenie odpisu	440	5
b) Zmniejszenia	598	5
- rozwiązanie odpisu	51	5
- wykorzystanie odpisu	36	-
- inne*	511	-
c) Różnice kursowe	-	-
Stan na koniec okresu	1 075	1 233

* Spisanie z ksiąg nieściągalnych należności, na które w latach poprzednich utworzony był odpis aktualizujący.

Nota nr 13

POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
1 Należności z tytułu sprzedaży składników niefinansowego majątku trwałego	804	795
a) W jednostkach powiązanych	799	795
b) W pozostałych jednostkach	5	-
2 Kaucje, gwarancje i wadia	686	262
a) W jednostkach powiązanych	-	-
b) W pozostałych jednostkach	686	262
3 Zaliczki przekazane	2 193	1 842

a) W jednostkach powiązanych	-	-
b) W pozostałych jednostkach	2 193	1 842
4 Pozostałe należności	1 028	1 131
a) W jednostkach powiązanych	144	1 097
- od jednostek zależnych	144	1 097
b) W pozostałych jednostkach	884	34
Pozostałe należności krótkoterminowe, razem	4 711	4 030

Nota nr 13a

POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	<i>stan na 31.12.2021</i>	<i>stan na 31.12.2020</i>
a) Do 1 miesiąca	3 047	2 408
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	242	108
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	12	22
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	2	-
e) Pozostałe należności przeterminowane	1 408	1 492
Pozostałe należności, razem (netto)	4 711	4 030
f) Odpisy aktualizujące wartość należności pozostałych	909	657
Pozostałe należności, razem (brutto)	5 620	4 687

Nota nr 13b

POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI PRZETERMINOWANE Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIESPŁACONE W OKRESIE	<i>stan na 31.12.2021</i>	<i>stan na 31.12.2020</i>
a) Do 1 miesiąca	15	-
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	3	246
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	-	6
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	-	426
e) Powyżej 1 roku	1 390	814
Pozostałe należności przeterminowane, razem (netto)	1 408	1 492
f) Odpisy aktualizujące wartość należności pozostałych przeterminowanych	909	657
Pozostałe należności, przeterminowane, razem (brutto)	2 317	2 149

Nota nr 13c

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	<i>rok 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 31.12.2021</i>	<i>rok 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 31.12.2020</i>
Stan na początek okresu	657	498
a) Zwiększenia	498	280
- utworzenie odpisu	498	280
b) Zmniejszenia	246	121
- rozwiązanie odpisu	186	86
- wykorzystanie odpisu	60	35
c) Różnice kursowe	-	-
Stan na koniec okresu	909	657

Nota nr 14

NALEŻNOŚCI HANDLOWE I POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	<i>stan na 31.12.2021</i>	<i>stan na 31.12.2020</i>
a) W walucie polskiej	92 586	112 411
b) W walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	6 731	5 395
b1. w tys. USD	196	198
w tys. zł.	796	745
b2. w tys. EUR	684	441
w tys. zł.	3 146	2 037

b3. w tys. GBP	2	3
w tys. zł.	8	16
b4. pozostałe waluty w tys. zł.	2 781	2 597
Należności krótkoterminowe, razem	99 317	117 806

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

Pozycja nie występuje.

Nota nr 16

UMOWY O BUDOWĘ - CZĘŚĆ KRÓTKOTERMINOWA	<i>stan na 31.12.2021</i>	<i>stan na 31.12.2020</i>
1 Kaucje z tytułu umów o budowę	-	-
2 Kwoty należne od odbiorców z tytułu umów o budowę	5 196	9 744
Umowy o budowę - część krótkoterminowa, razem	5 196	9 744

Nota nr 17

BIEŻĄCE AKTYWA PODATKOWE I INNE AKTYWA O PODOBNYM CHARAKTERZE	<i>stan na 31.12.2021</i>	<i>stan na 31.12.2020</i>
1 Bieżące aktywa podatkowe (z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych)	-	2 940
2 Pozostałe bieżące aktywa o podobnym charakterze (z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń)	3 799	3 403
Bieżące aktywa podatkowe i inne aktywa o podobnym charakterze, razem	3 799	6 343

Nota nr 18

AKTYWA FINANSOWE KRÓTKOTERMINOWE	<i>stan na 31.12.2021</i>	<i>stan na 31.12.2020</i>
1 Pożyczki krótkoterminowe	25 773	13
a) W jednostkach powiązanych	25 760	-
- od jednostek zależnych	25 760	-
b) W pozostałych jednostkach	-	-
c) Pożyczki dla pracowników	13	13
2 Obligacje pożyczkowe	-	-
a) W jednostkach powiązanych	-	-
b) W pozostałych jednostkach	-	-
Aktywa finansowe krótkoterminowe, razem	25 773	13

W pozycji pożyczki krótkoterminowe prezentowana jest pożyczka udzielona spółce Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. w kwocie 7.596 tys. zł oraz pożyczki udzielone spółce ZUK Elzab S.A. w kwocie 18.164 tys. zł.

Wszystkie pożyczki krótkoterminowe są w PLN.

Nota nr 18a

POŻYCZKI O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	<i>stan na 31.12.2021</i>	<i>stan na 31.12.2020</i>
a) Do 1 miesiąca	-	-
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	-	-
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	-	-
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	25 760	-
e) Pożyczki przeterminowane	13	13
Pożyczki, razem (netto)	25 773	13
f) Odpisy aktualizujące wartość pożyczek	1 215	1 215
Pożyczki, razem (brutto)	26 988	1 228

Nota nr 18b

POŻYCZKI PRZETERMINOWANE Z PODZIAŁEM NA NIESPŁACONE W OKRESIE	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
a) Do 1 miesiąca	-	-
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	-	-
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	-	-
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	-	-
e) Powyżej 1 roku	13	13
Pożyczki przeterminowane, razem (netto)	13	13
f) Odpisy aktualizujące wartość pożyczek przeterminowanych	1 215	1 215
Pożyczki przeterminowane, razem (brutto)	1 228	1 228

Nota nr 18c

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH POŻYCZKI	rok 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 31.12.2021	rok 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 31.12.2020
Stan na początek okresu	1 215	1 215
a) Zwiększenia	-	-
b) Zmniejszenia	-	-
c) Różnice kursowe	-	-
Stan na koniec okresu	1 215	1 215

Obligacje pożyczkowe

Spółka dokonała odpisu aktualizującego wartość obligacji serii C wyemitowanych przez spółkę Małopolska Sieć Szerokopasmowa Sp. z o.o. w kwocie 389 tys. zł w roku 2021 oraz 418 tys. zł w roku 2020.

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

Nota nr 18d

OBLIGACJE POŻYCZKOWE Z PODZIAŁEM NA NIESPŁACONE W OKRESIE	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
Obligacje pożyczkowe razem (netto)	-	-
a) Odpisy aktualizujące wartość obligacji pożyczkowych	9 097	8 708
Obligacje pożyczkowe razem (brutto)	9 097	8 708

Nota nr 18e

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH OBLIGACJE POŻYCZKOWE	rok 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 31.12.2021	rok 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 31.12.2020
Stan na początek okresu	8 708	8 290
a) Zwiększenia	389	418
- utworzenie odpisu	389	418
b) Zmniejszenia	-	-
c) Różnice kursowe	-	-
Stan na koniec okresu	9 097	8 708

Nota nr 19

POZOSTAŁE AKTYWA KRÓTKOTERMINOWE	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
1 Rozliczenia międzyokresowe czynne	7 437	11 304
a) Czynsze i media (najem)	49	59
b) Ubezpieczenia (w tym majątkowe, OC)	284	281
c) Przedpłacone prenumeraty	16	9
d) Opłaty licencyjne	130	119
e) Koszty dotyczące sprzedaży przyszłych okresów*	1 461	2 524
f) Przedpłacone usługi serwisowe	5 227	7 141
g) Inne	270	1 171
2 Pozostałe krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe **	213	324
Pozostałe aktywa krótkoterminowe, razem	7 650	11 628

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

**Są to głównie doszacowane faktury sprzedaży oraz rabat posprzedażowy.

Nota nr 20

ŚRODKI PIENIĘŻNE I EKWIWALENTY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
1 Środki pieniężne w banku i kasie	8 797	13 699
a) Środki pieniężne w kasie	80	99
b) Środki pieniężne na rachunkach	3 336	8 981
c) Inne środki pieniężne (split payment)	5 381	4 619
2 Lokaty krótkoterminowe (do 3 miesięcy)	825	1 963
3 Inne płynne aktywa pieniężne	16	16
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych, razem	9 638	15 678

Nota nr 20a

ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY (STRUKTURA WALUTOWA)	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
a) W walucie polskiej	6 820	9 302
b) W walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	2 818	6 376
b1. w tys. USD	332	472
w tys. zł.	1 348	1 774
b2. w tys. EUR	182	850
w tys. zł.	835	3 921
b3. w tys. GBP	-	1
w tys. zł.	1	4
b4. pozostałe waluty w tys. zł.	634	677
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, razem	9 638	15 678

Nota nr 20b

ALOKACJA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH W INSTYTUCJACH FINANSOWYCH	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
mBank S.A.	4 019	8 976
BNP Paribas Bank Polska S.A.	4 183	5 048
Bank Millennium S.A.	934	338
PKO BP S.A.	279	633
Bank PeKaO S.A.	143	584
Kasa	80	99
Razem	9 638	15 678

Nota nr 21

AKTYWA PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
1 Aktywa związane z PayTel S.A.	-	706
Aktywa przeznaczone do sprzedaży, razem	-	706

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 21a

ZOBOWIĄZANIA BEZPOŚREDNIO ZWIĄZANE Z AKTYWAMI PRZEZNACZONYMI DO SPRZEDAŻY

Pozycja nie występuje.

Nota nr 22

KAPITAŁ WŁASNY	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
1 Kapitał podstawowy - akcyjny	14 795	14 795
2 Kapitał z nadwyżki wartości emisyjnej ponad wartość nominalną - agio	290 516	290 516
3 Akcje własne*	(30 166)	(30 166)
4 Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	-	-
a) Kapitał z aktualizacji wyceny	-	-
b) Odroczonego podatku dochodowego od kapitału z aktualizacji	-	-
5 Zyski zatrzymane	227 823	206 452
a) Kapitał do wykorzystania celowego	123 295	123 295
- kapitał zapasowy tworzony ustawowo	4 932	4 932
- kapitał rezerwowy	118 363	118 363
b) Kapitał do dyspozycji akcjonariuszy	104 528	83 157
- kapitał zapasowy z zysku netto	69 292	62 527
- niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych	(481)	(481)
- wynik finansowy roku bieżącego	35 717	21 111
Kapitał własny, razem	502 968	481 597

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

Nota nr 22a

ZMIANA STANU AKCJI WŁASNYCH	rok 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 31.12.2021	rok 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 31.12.2020
Stan na początek okresu	(30 166)	(30 166)
a) Zwiększenia	-	-
b) Zmniejszenia	-	-
Stan na koniec okresu	(30 166)	(30 166)

Nota nr 22b

KAPITAŁ ZAPASOWY WG KSH	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
1 Kapitał z nadwyżki wartości emisyjnej ponad wartość nominalną - agio	290 516	290 516
2 Kapitał zapasowy tworzony ustawowo *	4 932	4 932
3 Utworzony zgodnie ze statutem, ponad wymaganą ustawowo (minimalną) wartość	65 483	58 718
4 Z dopłat wspólników	-	-
5 Pozostały	3 809	3 809
Kapitał zapasowy wg KSH, razem	364 740	357 975

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

W powyższej nocie zaprezentowano kapitał zapasowy według podziału przyjętego w Kodeksie Słówek Handlowych.

Nota nr 22c

WARTOŚĆ KSIĘGOWA NA AKCJĘ	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
Wartość księgowa	502 968	481 597
Liczba akcji	5 918 188	5 918 188
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	84,99	81,38
Rozwodniona liczba akcji	5 918 188	5 918 188
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	84,99	81,38

Nota nr 23

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
Akcje zwykłe	5 918 188	5 918 188
- w tym akcje własne spółki Comp S.A.*	1 136 279	1 136 279
Kapitał zakładowy (w PLN)	14 795 470	14 795 470
Wartość nominalna 1 akcji	2,5	2,5

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

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

Nota nr 24

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
1 Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	-	-
2 Rezerwy długoterminowe	1 106	1 142
3 Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	930
4 Pozostałe zobowiązania długoterminowe	-	-
5 Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu	12 704	8 556
6 Zobowiązania finansowe długoterminowe	-	41
7 Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	6 512	8 794
Zobowiązania długoterminowe, razem	20 322	19 463

Nota nr 24a

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
a) W walucie polskiej	20 322	19 463
b) W walutach obcych	-	-
Zobowiązania długoterminowe, razem	20 322	19 463

Nota nr 25**DLUGOTERMINOWE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI**

Pozycja nie występuje.

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

Rodzaj kredytu / pożyczki	Nazwa banku / podmiotu	Waluta	Oprocentowanie	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Kwota wg umowy	Zobowiązanie na dzień 31 grudnia 2021
Kredyt odnawialny w rachunku bieżącym	BNP Paribas Bank Polska S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	18.05.2023	Weksel własny z deklaracją wekslową, pełnomocnictwo do rachunków, cesja wierzytelności	35 000*	28 744
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**	21 514
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 ****	21 959
Razem kredyty wielozadaniowe *****						92 000	72 217

* Łączny limit wierzytelności w BNP Paribas Bank Polska S.A. z tytułu kredytu odnawialnego oraz gwarancji bankowych wynosi 50 mln zł.

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

*** Limit kredytu mógł być wykorzystany w terminie do 30 września 2021 roku. Aneks z dnia 2 lutego 2022 roku termin spłaty został przesunięty do dnia 29 marca 2023 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
Razem kredyty wielozadaniowe *****						87 000	45 289

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

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

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

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

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

W dniu 11 czerwca 2021 roku Comp S.A. podpisał z mBank S.A. aneks do umowy o kredyt odnawialny w rachunku bieżącym przesuwający termin spłaty kredytu do dnia 29 czerwca 2022 roku oraz aneks do limitu wierzytelności w zakresie gwarancji bankowych przesuwający termin wykorzystania limitu do dnia 30 czerwca 2022 roku.

W dniu 18 listopada 2021 roku Comp S.A. podpisał z BNP Paribas Bank Polska S.A. aneks do umowy o kredyt odnawialny w rachunku bieżącym oraz aneks do limitu wierzytelności w zakresie gwarancji bankowych przesuwający termin spłaty kredytu oraz wykorzystania limitu o 18 miesięcy od dnia podpisania aneksów tj. na dzień 18 maja 2023 roku oraz zmieniający kwotę kredytu do 35 mln zł. Łączny limit wierzytelności w BNP Paribas Bank Polska S.A. z tytułu kredytu odnawialnego oraz gwarancji bankowych wynosi 50 mln zł.

Po dniu bilansowym, w dniu 26 stycznia 2022 roku Comp S.A. podpisał ze spółką Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o. umowę o pożyczkę na kwotę 5.000 tys. zł z oprocentowaniem według zmiennej stopy procentowej, z terminem spłaty do dnia 26 stycznia 2023 roku.

Po dniu bilansowym, w dniu 2 lutego 2022 roku Comp S.A. podpisał z mBank S.A. aneks do umowy o kredyt odnawialny w rachunku bieżącym z przeznaczeniem na finansowanie potrzeb produkcyjnych, przesuwający termin spłaty do dnia 29 marca 2023 roku.

FAKTORING

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

OPCJE CAP

W dniu 22 października 2021 roku Spółka Comp S.A. zawarła umowę na zakup opcji CAP, która miała na celu zabezpieczenie Spółki przed wzrostem stopy procentowej. Opcja dotyczyła częściowego zabezpieczenia odsetek od kredytu na produkcję on-line. Opcja zabezpieczała stawkę referencyjną WIBOR 1M ze stawką realizacji opcji 1%. Wycena opcji na dzień bilansowy wyniosła 33 tys. zł, a jej wpływ został rozpoznany w I kwartale 2022 roku. Opcja została zrealizowana i wygasła w dniu 22 marca 2022 roku. Przychód finansowy rozpoznany w I kwartale 2022 roku z tytułu realizacji opcji wyniósł 36 tys. zł.

KREDYTY INWESTYCYJNE

Na dzień publikacji Comp S.A. nie posiada zobowiązań z tytułu kredytów inwestycyjnych.

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
Razem kredyty inwestycyjne*						72 000	68 557

* 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 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).

Ponadto nastąpiły wcześniejsze spłaty kredytu poza harmonogramem spłat:

- 02.07.2021 r. - 2.557 tys. zł,
- 30.07.2021 r. - 3.443 tys. zł,
- 27.09.2021 r. - 10.000 tys. zł,
- 30.09.2021 r. - 12.000 tys. zł,
- 30.12.2021 r. - 12.400 tys. zł (kredyt spłacono w całości).

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 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).

Ponadto nastąpiły wcześniejsze spłaty kredytu poza harmonogramem spłat:

- 30.06.2021 r. - 8.000 tys. zł,
- 02.07.2021 r. - 1.096 tys. zł,
- 30.07.2021 r. - 7.504 tys. zł (kredyt spłacono w całości).

WSKAŹNIKI FINANSOWE W UMOWACH KREDYTOWYCH

Na dzień 31 grudnia 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,
- dotrzymanie poziomu wskaźnika DSCR.

Nie zostały zachowane następujące kowenanty:

- dotrzymanie poziomu wskaźnika bieżącej płynności (wartość wskaźnika 1,09 / wartość referencyjna >1,2).

Powyższy wskaźnik występuje w umowach podpisanych z bankiem BNP Paribas Bank Polska S.A. na linię gwarancyjną (limit całkowity 15 mln zł, wykorzystanie na dzień bilansowy 6,7 mln zł) oraz na kredyt odnawialny w rachunku bieżącym (limit całkowity 35 mln zł, wykorzystanie na dzień bilansowy 28,7 mln zł). Przełamanie powyższego wskaźnika związane jest głównie z zaplanowaną spłatą kredytu na finansowanie produkcji on-line (kwota 22 mln zł), który na dzień bilansowy prezentowany był w zobowiązaniach krótkoterminowych. Umowa kredytowa została po dacie bilansowej aneksowana z planowaną spłatą w marcu 2023 roku.

Spółka zwróciła się do BNP Paribas Bank Polska S.A. z prośbą o wyrażenie zgody na czasowe przełamanie wskaźnika bieżącej płynności, co jest aktualnie procedowane przez bank. Analogiczna sytuacja związana z przełamaniem wskaźnika płynności, występowała już w przeszłości i Spółka uzyskiwała stosowne zgody ze strony banku, ostatnia zgoda została udzielona na koniec 2020 roku oraz za 3 kwartały roku 2021. 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 31 grudnia 2021
Linia gwarancyjna	BNP Paribas Bank Polska S.A.	PLN	marża	18.05.2023	Weksel własny z deklaracją wekslową, pełnomocnictwo do rachunków, cesja wierzytelności, dodatkowo kaucja w wysokości 20% udzielonej gwarancji dla gwarancji powyżej 36 miesięcy	15 000	6 679
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	10 317 oraz 4 USD* (18)

* 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 26

REZERWY DŁUGOTERMINOWE	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
1 Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	862	1 085
- świadczenia emerytalne*	862	1 085
2 Rezerwy na naprawy gwarancyjne	-	57
3 Pozostałe rezerwy długoterminowe**	244	-
Rezerwy długoterminowe, razem	1 106	1 142

* Świadczenia emerytalne zostały zaprezentowane zgodnie z wyceną aktuarialną.

** Rezerwa na program warrantów.

Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych – świadczenie emerytalne

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

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

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

Na potrzeby wyznaczenia rezerw na świadczenia pracownicze przyjęto założenie, że śmiertelność pracowników Spółki jest na poziomie 50% śmiertelności całej populacji Polaków. Współczynniki zgonów w podziale na płeć przyjęte zostały na podstawie Tablic Trwania Życia za rok 2020 publikowanych przez Główny Urząd Statystyczny.

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

Za podstawę wymiaru przyszłych wypłat z tytułu odpraw emerytalnych przyjęto wynagrodzenie z miesiąca grudnia 2021 roku.

Stopa przyjęta do obliczenia zdyskontowanej wartości przyszłych wypłat należnych z tytułu świadczeń pracowniczych ustalona została na poziomie 0,0%, jako wypadkowa zwrotu z długoletnich obligacji skarbowych o rentowności 3,6% rocznie i planowanej rocznej inflacji wynagrodzeń w wysokości 3,6% CPI.

Nota nr 26a

ZMIANA STANU REZERW DŁUGOTERMINOWYCH	<i>rok 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 31.12.2021</i>	<i>rok 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 31.12.2020</i>
Stan na początek okresu	1 142	952
a) Zwiększenia	256	272
- utworzenie rezerwy na świadczenia emerytalne	12	272
- inne	244	-
b) Zmniejszenia	292	82
- wykorzystanie rezerwy na urlopy	26	-
- wykorzystanie rezerwy na świadczenia emerytalne	145	-
- rozwiązanie rezerwy na świadczenia emerytalne	39	11
- rozwiązanie rezerwy na naprawy gwarancyjne	57	71
- przeniesienie do rezerw krótkoterminowych	25	-
Stan na koniec okresu	1 106	1 142

Nota nr 27

ZMIANA STANU REZERW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO PRZED KOMPENSATĄ	<i>rok 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 31.12.2021</i>	<i>rok 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 31.12.2020</i>
1. Stan na początek okresu, w tym:	11 185	8 390
a) Odniesionej na wynik finansowy	9 542	6 747
b) Odniesionej na kapitał własny	-	-
c) Odniesionej na wartość firmy	1 643	1 643
2. Zwiększenia	3 130	5 903
a) Odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych	3 130	5 903
- amortyzacja majątku trwałego	290	1 275
- doszacowane przychody kontraktów długoterminowych	1 505	2 238
- rozliczenie RMC w koszty księgowo uznanych wcześniej jako KUP	103	-
- inne*	1 232	2 390

b) Odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	-	-
c) Odniesione na wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	-	-
3. Zmniejszenia	6 822	3 108
a) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	6 822	3 108
- realizacja rezerw na amortyzację majątku trwałego	1 942	379
- realizacja doszacowanych w ubiegłych okresach przychodów z kontraktów długoterminowych	2 597	786
- skonomowana część ulgi inwestycyjnej za lata poprzednie	12	12
- rozliczenie RMC w koszty księgowo uznanych wcześniej jako KUP	15	-
- inne**	2 256	1 931
b) Odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	-	-
c) Odniesione na wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	-	-
Stan na koniec okresu, w tym:	7 493	11 185
a) Odniesionej na wynik finansowy	5 850	9 542
b) Odniesionej na kapitał własny	-	-
c) Odniesionej na wartość firmy	1 643	1 643

* W pozycji „inne zwiększenia” zaprezentowane są utworzone rezerwy na odroczony podatek dochodowy z tytułu wyceny SCN i odsetek od pożyczek, a także z tytułu uznanych podatkowo w latach poprzednich kosztów pracy.

** W pozycji „inne zmniejszenia” zaprezentowane są rozwiązane rezerwy na odroczony podatek dochodowy z tytułu zrealizowanych kosztów pracy i innych kosztów uznanych podatkowo w latach poprzednich.

Nota 27b

STAN REZERW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO PRZED KOMPENSATĄ	<i>stan na 31.12.2021</i>	<i>stan na 31.12.2020</i>
a) Odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych	5 850	9 542
- amortyzacji majątku trwałego	991	2 643
- doszacowane przychody kontraktów długoterminowych	1 634	2 726
- skonomowana część ulgi inwestycyjnej za lata poprzednie	180	192
- rozliczenie RMC w koszty księgowo uznanych wcześniej jako KUP	88	-
- inne*	2 957	3 981
b) Odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	-	-
c) Odniesione na wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	1 643	1 643
- przeszacowania aktywów przyłączonej spółki do wartości godziwej	1 643	1 643
Stan na koniec okresu	7 493	11 185

* Głównie prezentowana jest tu wartość rezerwy na odroczony podatek dochodowy z tytułu wyceny SCN pożyczek oraz wyceny odsetek od pożyczek..

Nota nr 28

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY

Pozycja nie wystąpiła.

Nota nr 29

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU LEASINGU O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	<i>stan na 31.12.2021</i>	<i>stan na 31.12.2020</i>
a) Powyżej 1 roku do 3 lat	12 220	8 556
b) Powyżej 3 do 5 lat	484	-
c) Powyżej 5 lat	-	-
d) Zobowiązania przeterminowane	-	-
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu, razem	12 704	8 556

Nota nr 30

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE DŁUGOTERMINOWE	<i>stan na 31.12.2021</i>	<i>stan na 31.12.2020</i>
1 Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
2 Inne zobowiązania finansowe	-	41
a) Wobec pozostałych jednostek	-	41
Zobowiązania finansowe długoterminowe, razem	-	41

Nota nr 30a

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE DŁUGOTERMINOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	stan na 31.12.2021	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	-	-
Zobowiązania finansowe długoterminowe, razem	-	41

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

Nota nr 31

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE DŁUGOTERMINOWE	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
1 Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów	44	32
a) Rezerwy koszty kontraktów	44	32
2 Rozliczenia międzyokresowe przychodów	6 468	8 762
a) Dotacje	3 643	4 795
b) Przychody przyszłych okresów*	2 825	3 967
Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe, razem	6 512	8 794

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

Przychody z umów z klientami

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

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

Przychody z umów z klientami

Rok 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 31.12.2021	Segment IT	Segment Retail	Pozostałe	RAZEM
Przychody rozpoznane z tytułu:				
Zobowiązań do wykonania świadczenia spełniane w określonym momencie	190 061	277 257	1	467 319
Zobowiązań do wykonania świadczenia spełniane w czasie	19 690	494	-	20 184
Suma	209 751	277 751	1	487 503

Dane porównywalne:

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

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

Nota nr 32

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	<i>stan na 31.12.2021</i>	<i>stan na 31.12.2020</i>
1 Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	72 264	113 935
2 Rezerwy krótkoterminowe	15 025	15 472
3 Zobowiązania handlowe	84 050	85 724
4 Bieżące zobowiązania podatkowe i inne zobowiązania o podobnym charakterze	9 826	14 474
5 Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu	7 754	8 527
6 Pozostałe zobowiązania finansowe krótkoterminowe	81	40
7 Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	16 332	18 689
8 Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	205 332	256 861

Nota nr 32a

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	<i>stan na 31.12.2021</i>	<i>stan na 31.12.2020</i>
a) W walucie polskiej	195 480	240 264
b) W walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	9 852	16 597
b1. w tys. USD	964	3 388
w tys. zł.	3 915	12 735
b2. w tys. EUR	1 139	651
w tys. zł.	5 241	3 004
b3. Pozostałe waluty w tys. zł	696	858
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	205 332	256 861

Nota nr 33

KRÓTKOTERMINOWE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI	<i>stan na 31.12.2021</i>	<i>stan na 31.12.2020</i>
1 Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów	72 264	113 935
a) Krótkoterminowych	72 264	45 378
b) Długoterminowych	-	68 557
2 Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu pożyczek	-	-
a) Wobec pozostałych jednostek	-	-
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki, razem	72 264	113 935

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

Nota nr 33a

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	<i>stan na 31.12.2021</i>	<i>stan na 31.12.2020</i>
a) Do 1 miesiąca	47	89
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	21 959	10 562
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	21 514	20 480
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	28 744	82 804
e) Zobowiązania przeterminowane	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek, razem	72 264	113 935

Nota nr 34

REZERWY KRÓTKOTERMINOWE	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
1 Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	11 285	11 435
a) Świadczenia emerytalne	37	12
b) Urlopy	4 196	3 867
c) Nagrody i premie	7 052	7 556
2 Rezerwy na naprawy gwarancyjne	3 686	4 037
3 Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	54	-
Rezerwy krótkoterminowe, razem	15 025	15 472

Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych – urlopy

Wyliczenie rezerwy na urlopy:

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

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

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

Rezerwy na naprawy gwarancyjne

Okres gwarancji udzielanej przez Comp S.A. nie przekracza 12 miesięcy, co powoduje, że zmiana wartości pieniądza w czasie nie ma istotnego wpływu na szacunek rezerw. Wartość rezerwy oszacowana jest w kwocie wynikającej z różnicy pomiędzy kwotą opłaty za serwis gwarancyjny od wszystkich sprzedanych w 2020 roku urządzeń objętych serwisem i obciążeń dotyczących urządzeń sprzedanych w 2021 roku i zainstalowanych u klienta końcowego. W 2021 roku wyksięgowano rezerwy utworzone w 2020 roku w wysokości nierozliczonego serwisu gwarancyjnego.

Rezerwy na nagrody i premie za 2021 rok

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

Nota nr 34a

ZMIANA STANU REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH	rok 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 31.12.2021	rok 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 31.12.2020
Stan na początek okresu	15 472	23 506
a) Zwiększenia	43 426	35 582
- utworzenie rezerwy na urlopy	2 699	4 470
- utworzenie rezerwy na świadczenia emerytalne	-	-
- utworzenie rezerwy na nagrody i premie	10 215	8 996
- utworzenie rezerwy na naprawy gwarancyjne	30 240	20 908
- przeniesienie z rezerw	25	-
- inne zwiększenia	247	1 208
b) Zmniejszenia	43 873	43 616
- wykorzystanie rezerwy na urlopy	2 055	3 247
- rozwiązanie rezerwy na świadczenia emerytalne	315	360
- wykorzystanie rezerwy na nagrody i premie	-	1
- wykorzystanie rezerwy na naprawy gwarancyjne	10 719	11 947
- rozwiązanie rezerwy na naprawy gwarancyjne	29 739	20 773
- inne zmniejszenia	852	5 767
- inne zmniejszenia	193	1 521
Stan na koniec okresu	15 025	15 472

Nota nr 35

ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
1 Zobowiązania handlowe w okresie spłaty do 12 miesięcy	77 496	79 042
a) Wobec jednostek powiązanych	833	7 724
- od jednostek zależnych	833	7 724
b) Wobec pozostałych jednostek	76 663	71 318
2 Zaliczki otrzymane na dostawy w okresie spłaty do 12 miesięcy	227	87
a) Wobec jednostek powiązanych	-	-
b) Wobec pozostałych jednostek	227	87
3 Zobowiązania handlowe w okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	6 327	6 595
a) Wobec jednostek powiązanych	-	-
b) Wobec pozostałych jednostek	6 327	6 595
4 Zaliczki otrzymane na dostawy w okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	-	-
Zobowiązania handlowe, razem	84 050	85 724

Nota nr 35a

ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
a) Do 1 miesiąca	44 831	37 487
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	27 968	34 911
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	1 196	1 490
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	2 248	3 765
e) Powyżej 1 roku	6 327	6 595
f) Zobowiązania przeterminowane	1 480	1 476
Zobowiązania handlowe, razem	84 050	85 724

Nota nr 35b

ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE PRZETERMINOWANE Z PODZIAŁEM NA ZOBOWIĄZANIA NIEZAPŁACONE W OKRESIE:	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
a) Do 1 miesiąca	1 322	1 423
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	75	1
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	33	-
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	29	8
e) Powyżej 1 roku	21	44
Zobowiązania handlowe, przeterminowane, razem	1 480	1 476

Nota nr 36

BIEŻĄCE ZOBOWIĄZANIA PODATKOWE I INNE ZOBOWIĄZANIA O PODOBNYM CHARAKTERZE	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
1 Bieżące zobowiązania podatkowe (z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych CIT)	2 266	-
2 Pozostałe zobowiązania podatkowe i inne zobowiązania o podobnym charakterze:	7 560	14 474
a) z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych PIT	913	803
b) z tytułu podatku VAT	4 394	11 465
c) zobowiązania do ZUS	2 067	2 038
d) pozostałe zobowiązania publiczno-prawne	186	168
Bieżące zobowiązania podatkowe i inne zobowiązania o podobnym charakterze, razem	9 826	14 474

Nota nr 36a

BIEŻĄCE ZOBOWIĄZANIA PODATKOWE I INNE ZOBOWIĄZANIA O PODOBNYM CHARAKTERZE – TERMINY PŁATNOŚCI	stan na 31.12.2021	Termin
1 Podatek od towarów i usług	4 394	25.01.2022
2 Podatek dochodowy CIT	2 266	30.06.2022
3 Podatek dochodowy PIT	913	20.01.2022
4 ZUS	2 067	15.01.2022
5 PFRON	67	20.01.2022
6 Pozostałe zobowiązania publiczno-prawne	119	
Razem	9 826	

Nota nr 37

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU LEASINGU O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	<i>stan na 31.12.2021</i>	<i>stan na 31.12.2020</i>
a) Do 1 miesiąca	706	740
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	1 553	1 691
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	2 064	2 123
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	3 431	3 973
e) Zobowiązania przeterminowane	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu, razem	7 754	8 527

Nota nr 38

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE KRÓTKOTERMINOWE	<i>stan na 31.12.2021</i>	<i>stan na 31.12.2020</i>
1 Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
2 Inne zobowiązania finansowe	81	40
a) Wobec jednostek powiązanych	-	-
b) Wobec pozostałych jednostek	81	40
3 Fundusze wydzielone	-	-
Pozostałe zobowiązania finansowe krótkoterminowe, razem	81	40

Nota nr 38a

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE KRÓTKOTERMINOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	<i>stan na 31.12.2021</i>	<i>stan na 31.12.2020</i>
a) Do 1 miesiąca	40	-
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	-	-
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	41	40
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	-	-
e) Zobowiązania przeterminowane	-	-
Pozostałe zobowiązania finansowe krótkoterminowe, razem	81	40

Nota nr 39

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	<i>stan na 31.12.2021</i>	<i>stan na 31.12.2020</i>
1 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	331	384
2 Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	804	3 852
a) Wobec jednostek powiązanych	153	485
b) Wobec pozostałych jednostek	651	3 367
3 Rozliczenia międzyokresowe kosztów	5 563	3 476
a) Rezerwy na koszty kontraktów	4 166	497
b) Rezerwa na badanie bilansu	123	123
c) Rezerwa na pozostałe koszty	1 274	2 856
4 Rozliczenia międzyokresowe przychodów	9 634	10 977
a) Przychody przyszłych okresów	8 034	9 698
b) Otrzymane zaliczki	328	-
c) Inne	1 272	1 279
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, razem	16 332	18 689

Rezerwy na koszty kontraktów

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

Rezerwa na badanie bilansu

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

Rezerwa na pozostałe koszty

Rezerwa na pozostałe koszty prezentowana jest według szacunków opartych o:

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

Przychody przyszłych okresów

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

Nota nr 39a

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	<i>stan na 31.12.2021</i>	<i>stan na 31.12.2020</i>
a) Do 1 miesiąca	1 974	4 859
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	6 733	5 299
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	2 173	4 126
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	5 445	4 403
e) Zobowiązania przeterminowane	7	2
Zobowiązania krótkoterminowe pozostałe, razem	16 332	18 689

Nota nr 39b

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE PRZETERMINOWANE Z PODZIAŁEM NA ZOBOWIĄZANIA NIEZAPŁACONE W OKRESIE	<i>stan na 31.12.2021</i>	<i>stan na 31.12.2020</i>
a) Do 1 miesiąca	2	2
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	1	-
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	4	-
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	-	-
e) Zobowiązania przeterminowane	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe pozostałe, przeterminowane razem	7	2

Nota nr 39c

ZMIANA STANU REZERW NA KOSZTY KONTRAKTÓW	<i>rok 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 31.12.2021</i>	<i>rok 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 31.12.2020</i>
Stan na początek okresu	497	351
a) Zwiększenia	14 462	2 985
- utworzenie	14 458	2 651
- przeniesienie z długoterminowych	4	334
b) Zmniejszenia	10 793	2 839
- wykorzystanie	10 620	2 802
- rozwiązanie	173	37
- inne zmniejszenia	-	-
Stan na koniec okresu	4 166	497

Nota nr 39d

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW	<i>rok 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 31.12.2021</i>	<i>rok 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 31.12.2020</i>
Stan na początek okresu	2 856	2 056
a) Zwiększenia	1 265	2 712
- utworzenie	1 265	2 712

b) Zmniejszenia	2 847	1 912
- wykorzystanie	2 089	1 912
- rozwiązanie	758	-
Stan na koniec okresu	1 274	2 856

Nota nr 40**ODPISY AKTUALIZUJĄCE**

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

Nota nr 40a

DOKONANE ODPISY AKTUALIZACJI WARTOŚCI SKŁADNIKÓW MAJĄTKU	<i>rok 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 31.12.2021</i>	<i>rok 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 31.12.2020</i>
- należności handlowych	440	5
- zapasów	1 045	464
- pozostałych należności	498	280
- obligacje pożyczkowe	389	418
- inwestycje w udziały i akcje	120	175
Dokonane odpisy aktualizacji wartości składników majątku, razem	2 492	1 342

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

- konieczność dokonania odpisu aktualizującego należności wyniknęła z braku wpłat z tytułu należności handlowych oraz pozostałych należności od kontrahentów w okresie ponad 6 miesięcy po terminie bez wyraźnego uzasadnienia tego opóźnienia,
- odpisy aktualizujące wartość zapasów zostały dokonane metodą szacunkową statystyczną, polegającą na zastosowaniu zasady wiązania okresu pochodzenia zapasu z ustalonym procentem przeszacowania. W sumie odpis aktualizujący dla zapasów wycenionych tą metodą wyniósł 658 tys. zł,
- odpisy aktualizujące wartość zapasów, które utraciły swoje cechy użytkowe, niezależnie od okresu utrzymywania ich na stanie magazynowym (kwota 387 tys. zł).
- obligacje pożyczkowe – w związku z brakiem dokonania wykupu obligacji serii C przez Małopolska Sieć Szerokopasmowa Sp. z o.o. dokonano odpisu aktualizującego na wartość naliczonych odsetek za okres odsetkowy kończący się w dniu 31 grudnia 2021 r.,
- odpis aktualizacji wartości inwestycji w udziały został dokonany w związku z brakiem wystarczających środków na zabezpieczenie wniesionych wkładów przez wspólników spółki Clou Sp. z o.o. w likwidacji.

Nota nr 40b

DOKONANE PRZYWRÓCENIA WARTOŚCI SKŁADNIKÓW MAJĄTKU	<i>rok 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 31.12.2021</i>	<i>rok 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 31.12.2020</i>
- należności handlowych	51	5
- zapasów	757	912
- pozostałych należności	186	86
Dokonane przywrócenia wartości składników majątku, razem	994	1 003

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

- w przypadku należności handlowych i pozostałych należności – nastąpiła ich spłata,
- w przypadku zapasów - zostały wykorzystane w produkcji (kwota 392 tys. zł), sprzedane w okresie sprawozdawczym (kwota 179 tys. zł) lub zlikwidowane (kwota 186 tys. zł).

2. Noty objaśniające do należności i zobowiązań warunkowych

Nota nr 41

POZYCJE POZABILANSOWE	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
1 Należności warunkowe	-	-
a) Od jednostek powiązanych	-	-
b) Od pozostałych jednostek	-	-
2 Zobowiązania warunkowe	56 888	110 631
a) Na rzecz jednostek powiązanych	41 792	92 190
- udzielonych gwarancji i poręczeń	41 792	92 190
b) Na rzecz pozostałych jednostek	15 096	18 441
- udzielonych gwarancji należytego wykonania kontraktu	14 596	17 206
- udzielonych poręczeń	-	-
- gwarancje przetargowe	500	1 235
- gwarancje pozostałe	-	-
3 Inne zobowiązania	1 918	3 787
- gwarancje zapłaty	1 900	3 770
- inne	18	17
Pozycje pozabilansowe, razem	58 806	114 418

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

Nota nr 41a

Wykaz czynnych gwarancji wystawionych na zlecenie Comp S.A.

Stan na dzień 31.12.2021 r.

L.p.	Gwarant	Beneficjent	Nr gwarancji	Rodzaj gwarancji	Kwota gwarancji	Ważność gwarancji		Kaucje gwarancyjne
						od	do	
1.	mBank S.A.	Ered3	MT020045KPA10	zapłaty	1 126	10.12.2010	31.12.2022	-
2.		PEC Działkowa	MT490045KPB13	zapłaty	774	28.05.2013	31.12.2022	-
3.		RCZSIUT	MT49104KPB17	należyte wykonanie	80	14.07.2017	30.06.2024	16
4.		Ministerstwo Finansów	MT49019KPB18	należyte wykonanie	831	09.02.2018	21.03.2022	166
5.		Sąd Apelacyjny Wrocław	MT49027KPB18	należyte wykonanie	328	02.03.2018	15.11.2022	65
6.		PKP PLK	MT49173KPB18	należyte wykonanie	20	12.09.2018	26.01.2022	4
7.		CZI	MT49171KPB18	należyte wykonanie	190	11.09.2018	28.12.2022	39
8.		PGE Systemy SA	MT49155KPB19	należyte wykonanie	244	26.09.2019	31.01.2024	49
9.		PGE GiEK	MT49169KPB19	należyte wykonanie	36	07.10.2019	31.01.2024	7
10.		PGE EO	MT49170KPB19	należyte wykonanie	4	07.10.2019	31.01.2024	1
11.		PGE EC	MT49201KPB19	należyte wykonanie	28	05.11.2019	31.01.2024	5
12.		Centrum Informatyki Resortu Finansów	MT49261KPB19	należyte wykonanie	12	23.12.2019	28.02.2022	3
13.		Zakład Ubezpieczeń Społecznych	MT49055KPB20	należyte wykonanie	2 688	24.03.2020	24.04.2024	537
14.		Kancelaria Prezesa Rady Ministrów	MT49053KPB20	należyte wykonanie	34	19.03.2020	26.08.2026	7
15.		Lloyds Bank	MT49102ZPA18	zwrotu	18	05.06.2018	bezterminowo	20
16.		Województwo Lubuskie	MT49078KPB20	należyte wykonanie	1 433	07.05.2020	15.05.2025	287
17.		Województwo Pomorskie	MT49138KPB20	należyte wykonanie	8	24.08.2020	30.11.2023	2
18.		Miasto Poznań	MT49142KPB20	należyte wykonanie	1	25.08.2020	27.10.2023	-
19.		Miasto Poznań	MT49141KPB20	należyte wykonanie	5	25.08.2020	13.10.2023	1
20.		Orange Polska S.A.	MT49150KPB20	należyte wykonanie	100	31.08.2020	31.07.2022	-
21.		Województwo Wielkopolskie	MT49190KPB20	należyte wykonanie	14	19.10.2020	23.10.2025	3
22.		Ministerstwo Finansów	MT49197KPB20	należyte wykonanie	14	26.10.2020	15.03.2024	3
23.		Województwo Pomorskie	MT49207KTG20	przetargowa	500	03.12.2020	31.01.2022	-

24.		Bank Millennium S.A.	MT49223KPB20	należyte wykonanie	250	21.12.2020	2023.11.30	-
25.		Województwo Lubuskie	MT49039KPB21	należyte wykonanie	954	04.03.2021	15.04.2024	-
26.		Agencja Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa	MT49026KPB21	należyte wykonanie	70	19.02.2021	01.02.2023	-
27.		PGE Dystrybucja S.A.	MT49156KPB19	należyte wykonanie	122	26.09.2019	31.01.2024	24
28.		Bank Millennium S.A.	MT49034KPB21	należyte wykonanie	20	01.03.2021	25.09.2022	-
29.		Miasto Ruda Śląska	MT49070KPB21	należyte wykonanie	14	14.04.2021	15.04.2026	3
30.		PERN S.A.	MT49099KPB21	należyte wykonanie	35	24.05.2021	08.09.2022	-
31.		PERN S.A.	MT49160KPB21	należyte wykonanie	29	08.09.2021	06.07.2024	-
32.		PERN S.A.	MT49161KPB21	należyte wykonanie	84	09.09.2021	12.12.2024	17
33.		Województwo Zachodniopomorskie	MT49170KPB21	należyte wykonanie	269	24.09.2021	15.03.2027	54
razem					10 335			1 313

1.	BNP	PBO Kartel	CRD/G/0065295	należyte wykonanie	24	07.01.2016	30.06.2022	5
2.	PARIBAS	Fast Group	CRD/G/0076063	należyte wykonanie	26	26.09.2017	23.01.2023	5
3.	Bank	Powiat Wolsztyński	CRD/G/0077093	należyte wykonanie	24	28.11.2017	02.05.2023	5
4.	Polska	PERN S.A.	CRD/G/0081413	należyte wykonanie	290	20.08.2018	30.01.2023	-
5.	S.A.	Fast Group	CRD/G/0082011	należyte wykonanie	11	24.09.2018	30.08.2024	7
6.		PKP PLK	CRD/G/0083682	należyte wykonanie	337	29.01.2019	24.06.2024	67
7.		Prokuratura Krajowa	CRD/G/0083858	należyte wykonanie	33	12.02.2019	15.03.2022	7
8.		Fast Group	CRD/G/0084082	należyte wykonanie	5	01.03.2019	30.08.2024	3
9.		Politechnika Wrocławska	CRD/G/0084382	należyte wykonanie	49	25.03.2019	29.04.2022	10
10.		NiASK	CRD/G/0084581	należyte wykonanie	1 064	02.04.2019	31.12.2024	213
11.		Zakład Ubezpieczeń Społecznych	CRD/G/0085498	należyte wykonanie	28	14.06.2019	18.07.2022	5
12.		Zakład Ubezpieczeń Społecznych	CRD/G/0085499	należyte wykonanie	4	13.06.2019	18.07.2022	1
13.		ULC	GW/005488/19	należyte wykonanie	210	12.12.2019	18.05.2026	42
14.		KGP	GW/005491/19	należyte wykonanie	119	31.12.2019	06.06.2025	24
15.		Województwo Wielkopolskie	GW/001164/20	należyte wykonanie	1 359	26.02.2020	22.07.2022	-
16.		ULC	GW/000894/20	należyte wykonanie	147	14.02.2020	18.05.2026	98
17.		Elektrotim S.A.	GW/003402/20	należyte wykonanie	30	12.06.2020	25.08.2023	-
18.		Komenda Główna Policji	GW/005410/20	należyte wykonanie	49	23.09.2020	31.01.2026	33
19.		Komenda Główna Policji	GW/005127/20	należyte wykonanie	590	31.08.2020	15.08.2024	67
20.		PERN S.A.	GW/004795/20	należyte wykonanie	185	14.08.2020	28.02.2022	-
21.		PKP Intercity S.A.	GW/005680/20	należyte wykonanie	379	05.10.2020	30.09.2022	-
22.		Województwo Pomorskie	CRD/G/0076305	należyte wykonanie	13	10.10.2017	24.02.2023	3
23.		Polska Wytwórnia Papierów Wartościowych S.A.	GW/000857/21	należyte wykonanie	33	18.02.2021	31.03.2022	-
24.		PKP Intercity S.A.	CRD/G/0083982	należyte wykonanie	353	21.02.2019	16.08.2024	71
25.		PKP Intercity S.A.	GW/003008/21	należyte wykonanie	150	17.06.2021	31.12.2021	-
26.		PKP Intercity S.A.	GW/003009/21	należyte wykonanie	300	17.06.2021	30.04.2023	-
27.		Główny Inspektorat Transportu Drogowego	GW/004405/21	należyte wykonanie	393	27.08.2021	26.07.2027	79
28.		NASK - Państwowy Instytut Badawczy	GW/004717/21	należyte wykonanie	45	10.09.2021	15.01.2027	9
29.		Polska Spółka Gazownictwa Sp. z o.o.	GW/005580/21	należyte wykonanie	60	22.10.2021	31.01.2022	-
30.		Politechnika Gdańska	GW/005651/21	należyte wykonanie	20	25.10.2021	31.01.2022	-
31.		PERN S.A.	GW/005667/21	należyte wykonanie	39	26.10.2021	31.07.2024	-
32.		Centrum Zasobów Cyberprzestrzeni Sił Zbrojnych	GW/005854/21	należyte wykonanie	90	08.11.2021	16.06.2027	-
33.		Agencja Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa	GW/006090/21	należyte wykonanie	28	22.11.2021	04.03.2022	-
34.		Państwowe Gospodarstwo Leśne Lasy Państwowe	GW/006247/21	należyte wykonanie	30	26.11.2021	18.03.2022	-
35.		Agencja Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa	GW/006381/21	należyte wykonanie	42	02.12.2021	25.03.2022	-
36.		Centralny Ośrodek Informatyki	GW/006597/21	należyte wykonanie	120	13.12.2021	31.05.2022	-
razem					6 679			754

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

Od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego zobowiązania warunkowe z tytułu poręczeń udzielonych jednostkom powiązanym zmniejszyły się o kwotę 55.612 tys. zł

Na dzień 31 grudnia 2021 roku kwota poręczeń udzielonych przez Comp S.A. za zobowiązania spółki Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o. wynosi 31.378 tys. zł i od zakończenia ostatniego roku obrotowego zmniejszyła się o kwotę 50.398 tys. zł. Łączna kwota udzielonych poręczeń tej spółce stanowi 6,2% kapitałów własnych Comp S.A.

Stan na 31 grudnia 2021 r.

L.p.	Beneficjent	Rodzaj zobowiązania	Kwota zobowiązania	Termin wygaśnięcia zobowiązania
1.	mBank S.A.*	kredyt obrotowy - Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.	11 378	31.08.2023
2.	Bank Millennium S.A.**	kredyt wieloproduktowy - Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.	20 000	28.08.2027
3.	Żywiec Investments Holding Sp. z o.o.	wierzytelność – Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.	10 000	31.12.2025
4.	Divante Sp. z o.o.	wierzytelność - Comp Platforma Usług S.A.	414	4 miesiące od odbioru
Razem			41 792	

* Maksymalna kwota poręczenia – do 17 mln zł

**Maksymalna kwota poręczenia – do 30 mln zł.

Nota nr 41c**Wykaz zastawów rejestrowych, finansowych i hipotek Comp S.A.**

Stan na 31 grudnia 2021 r.

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

* Kredyt inwestycyjny na refinansowanie rat wykupu obligacji został spłacony w dniu 30.12.2021 roku. W dniu 20.01.2022 roku Comp S.A. otrzymał zgodę mBank S.A. na wykreślenie hipoteki. Hipoteka została wykreślona z księgi wieczystej w dniu 2.03.2022 roku.

** Kredyt inwestycyjny na refinansowanie rat wykupu obligacji został spłacony w dniu 30.12.2021 roku. Zastaw finansowy został zwolniony w dniu 20.01.2022 roku.

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

Nota nr 42

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY - STRUKTURA RZECZOWA	<i>rok 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 31.12.2021</i>	<i>rok 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 31.12.2020</i>
1 Przychody netto ze sprzedaży usług	181 867	150 622
2 Przychody netto ze sprzedaży produktów	173 263	125 367
3 Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	132 373	135 138
Przychody ze sprzedaży, razem	487 503	411 127

Nota nr 42a

STRUKTURA PRZYCHODÓW ZE SPRZEDAŻY	<i>rok 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 31.12.2021</i>	%	<i>rok 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 31.12.2020</i>	%
1 Sprzedaż materiałów	8 784	2%	11 784	3%
2 Sprzedaż towarów	123 589	25%	123 354	30%
3 Sprzedaż produktów	173 263	36%	125 367	30%
4 Sprzedaż usług	181 867	37%	150 622	37%
Przychody ze sprzedaży, razem	487 503	100%	411 127	100%

Nota nr 43

KOSZTY OPERACYJNE WEDŁUG TYPÓW KOSZTÓW	<i>rok 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 31.12.2021</i>	<i>rok 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 31.12.2020</i>
Koszt własny sprzedaży	353 856	298 431
1 Wartość sprzedanych usług	137 915	111 557
2 Wartość sprzedanych produktów	109 527	77 575
3 Wartość sprzedanych towarów i materiałów	106 414	109 299
Koszty wg rodzaju:		
a) Amortyzacja	19 815	21 460
b) Zużycie materiałów i energii	71 407	60 175
c) Usługi obce	161 248	124 124
- podwykonawstwo/koszty bezpośrednie kontraktów	108 536	70 732
- usługi serwisowe	33 072	37 121
- najem powierzchni biurowej	405	530
- koszty marketingu	48	57
- pozostałe*	19 187	15 684
d) Podatki i opłaty	1 609	1 713
e) Wynagrodzenia	68 557	65 613
f) Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	12 979	12 132
g) Pozostałe koszty rodzajowe	4 382	5 203
- podróże służbowe	162	283
- pozostałe**	4 220	4 920
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	7 497	(9 424)
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	(2 224)	(2 403)
Koszty według rodzaju, razem	345 270	278 593
1 Koszty sprzedaży i dystrybucji	54 925	48 663
2 Koszty ogólnego zarządu	42 903	40 798
Koszty sprzedaży i ogólnozakładowe razem	97 828	89 461

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

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

Nota nr 43a

AMORTYZACJA	rok 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 31.12.2021			
	dotycząca kosztów sprzedaży	dotycząca kosztów ogólnego Zarządu	koszt wytworzenia produktów i usług	razem
1 Amortyzacja środków trwałych	2 857	4 940	2 748	10 545
2 Amortyzacja części zamiennych i komponentów	584	-	254	838
3 Amortyzacja wartości niematerialnych	5 563	816	2 053	8 432
Amortyzacja razem	9 004	5 756	5 055	19 815

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

Nota nr 44

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	rok 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 31.12.2021	rok 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 31.12.2020
1 Rozwiązane rezerwy	1 831	6 117
a) Rozwiązanie rezerw na koszty kontraktów	912	350
b) Inne*	919	5 767
2 Pozostałe przychody operacyjne	9 357	4 852
a) Aktualizacja wartości należności handlowych	51	5
b) Aktualizacja wartości należności pozostałych	186	79
c) Aktualizacja wartości zapasów	-	448
d) Otrzymane odszkodowania	4 334	104
e) Likwidacja składników majątku	-	41
f) Przychody z dzierżawy/wynajmu	3	-
g) Inne**	4 783	4 175
3 Zysk ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	44	17
Pozostałe przychody operacyjne, razem	11 232	10 986

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

**Pozostałe przychody operacyjne – Inne to przychody z wynajmu powierzchni biurowej wraz z mediami (kwota 2.647 tys. zł) oraz z rozliczenia dotacji (kwota 1.279 tys. zł).

Nota nr 45

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	rok 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 31.12.2021	rok 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 31.12.2020
1 Utworzone rezerwy	202	935
a) Zawiązanie rezerw na koszty kontraktów	-	742
b) Inne	202	193
2 Pozostałe koszty operacyjne	3 057	4 859
a) Odpisy aktualizujące należności handlowe	440	5
b) Odpisy aktualizujące należności pozostałe	491	280
c) Odpisy aktualizujące zapasy	288	-
d) Przekazane darowizny	37	24
e) Koszty napraw ubezpieczonego mienia	167	89
f) Spisanie należności	23	2

g) Koszty spraw sądowych	35	62
h) Likwidacja składników majątku	997	244
i) Kary	58	47
j) Inne*	521	4 106
3 Strata ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	-	-
Pozostałe koszty operacyjne, razem	3 259	5 794

*Pozostałe koszty operacyjne – Inne to głównie koszty odszkodowania z tytułu awarii drukarek.

Nota 46

PRZYCHODY FINANSOWE	rok 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 31.12.2021	rok 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 31.12.2020
1 Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach	730	295
2 Przychody finansowe z tytułu odsetek	2 174	2 666
3 Inne przychody finansowe	991	1 279
4 Zysk ze sprzedaży inwestycji	1 761	2 736
Przychody finansowe, razem	5 656	6 976

Nota nr 46a

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU DYWIDEND I UDZIAŁÓW W ZYSKACH	rok 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 31.12.2021	rok 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 31.12.2020
1 Od jednostek powiązanych	730	295
- od jednostek zależnych	730	295
2 Od pozostałych jednostek	-	-
Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach, razem	730	295

Zaprezentowane przychody z tytułu dywidend w roku 2021 i 2020 dotyczą dywidendy od spółki Insoft Sp. z o.o. w kwocie odpowiednio 730 tys. zł i 295 tys. zł.

Nota nr 46b

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	rok 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 31.12.2021	rok 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 31.12.2020
1 Odsetki z tytułu udzielonych pożyczek	2 167	2 636
a) Od jednostek powiązanych	2 167	2 636
- od jednostek zależnych	2 167	2 636
b) Od pozostałych jednostek	-	-
2 Pozostałe odsetki	7	30
a) Od jednostek powiązanych	-	-
b) Od pozostałych jednostek	7	30
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	2 174	2 666

Nota nr 46c

INNE PRZYCHODY FINANSOWE	rok 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 31.12.2021	rok 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 31.12.2020
1 Dodatnie różnice kursowe	-	-
2 Aktualizacja wyceny	-	-
3 Pozostałe	991	1 279
a) Pozostałe*	991	1 279
Inne przychody finansowe, razem	991	1 279

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

Nota nr 46d

ZYSK (STRATA) NA SPRZEDAŻY CAŁOŚCI LUB CZĘŚCI UDZIAŁÓW JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	<i>rok 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 31.12.2021</i>	<i>rok 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 31.12.2020</i>
a) Przychody ze sprzedaży inwestycji	3 653	3 442
- zbycie akcji spółki PayTel S.A.	3 653	3 442
b) Koszty sprzedaży inwestycji	1 892	706
- zbycie akcji spółki PayTel S.A.	1 892	706
Inne przychody finansowe, razem	1 761	2 736

Nota nr 47

KOSZTY FINANSOWE	<i>rok 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 31.12.2021</i>	<i>rok 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 31.12.2020 po przekształceniu</i>
1 Koszty finansowe z tytułu odsetek	2 636	4 676
2 Inne koszty finansowe	1 808	2 897
3 Strata ze sprzedaży inwestycji	-	-
Koszty finansowe, razem	4 444	7 573

Nota nr 47a

KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	<i>rok 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 31.12.2021</i>	<i>rok 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 31.12.2020 po przekształceniu</i>
1 Odsetki od kredytów i pożyczek	2 010	2 586
a) Od jednostek powiązanych	-	-
b) Od pozostałych jednostek	2 010	2 586
2 Pozostałe odsetki*	626	2 090
a) Od jednostek powiązanych	-	-
b) Od pozostałych jednostek	626	2 090
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	2 636	4 676

* Koszty finansowe z tytułu pozostałych odsetek to głównie odsetki od umów leasingowych.

Nota nr 47b

INNE KOSZTY FINANSOWE	<i>rok 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 31.12.2021</i>	<i>rok 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 31.12.2020 po przekształceniu</i>
1 Ujemne różnice kursowe	495	851
a) Zrealizowane	278	285
b) Niezrealizowane	217	566
2 Aktualizacja wyceny	120	175
a) Aktualizacja wartości inwestycji	120	175
3 Pozostałe	1 193	1 871
a) Prowizje i opłaty	1 128	1 488
b) Inne	65	383
Inne koszty finansowe, razem	1 808	2 897

Nota nr 48

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	<i>rok 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 31.12.2021</i>	<i>rok 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 31.12.2020</i>
Zysk (Strata) brutto	45 004	27 830
Przychody niezaliczane do przychodów podatkowych (bez pozostałych przychodów operacyjnych i przychodów finansowych) (-)	(18 819)	(30 926)
Przychody podatkowe niezaliczane do księgowych (+)	24 424	12 532
Koszty operacyjne niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (+)	82 716	60 255
Pozostałe przychody operacyjne niezaliczane do przychodów podatkowych (-)	(4 600)	(7 722)
Pozostałe koszty operacyjne niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (+)	2 897	1 759
Przychody finansowe niezaliczane do przychodów podatkowych (-)	(8 924)	(15 110)
Koszty finansowe niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (+)	7 585	12 384
Koszty stanowiące KUP niebędące kosztami rachunkowymi (-)	(53 751)	(34 623)
Koszty z lat ubiegłych zrealizowane podatkowo (-)	(13 666)	(17 016)
Straty z lat ubiegłych (-)	(2 001)	(1 908)
Inne (+/-)*	(27)	(21)
Podstawa opodatkowania	60 838	7 434
Podatek dochodowy stanowiący zobowiązanie (19%)	11 559	1 412
*w tym odliczenia od dochodu podatkowego (+/-)	27	21
Darowizny podlegające odliczeniu (10%) (-)	37	21
Niezapłacone zobowiązania do 90 dni od terminu płatności (+)	(10)	-

Nota nr 48a

GLÓWNE SKŁADNIKI OBCIĄŻENIA PODATKU DOCHODOWEGO	<i>rok 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 31.12.2021</i>	<i>rok 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 31.12.2020</i>
Podatek dochodowy	9 287	6 719
Bieżący podatek dochodowy	11 646	1 412
Bieżące obciążenia z tytułu podatku dochodowego	11 559	1 412
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego	87	-
Odroczony podatek dochodowy	(2 359)	5 307
Związany z powstaniem różnic przejściowych	(11 309)	(4 625)
Związany z odwróceniem się różnic przejściowych	8 950	9 932

Nota nr 48b

PODATEK EFEKTYWNY	<i>rok 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 31.12.2021</i>	<i>rok 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 31.12.2020</i>
Wynik brutto przed opodatkowaniem	45 004	27 830
Efektywna stawka podatkowa	21%	24%
Podatek według efektywnej stawki	9 287	6 719
Podatek według ustawowej stawki	8 551	5 288
Efekt podatkowy kosztów niestanowiących (stanowiących) kosztów uzyskania według przepisów podatkowych	4 898	4 324
Efekt podatkowy przychodów niebędących przychodami według przepisów podatkowych	(1 505)	(7 833)
Straty z lat ubiegłych	(380)	(363)
Straty bieżące	-	-
Podatek dochodowy z lat ubiegłych	87	-
Korekty inne*	(5)	(4)
Odroczony podatek	(2 359)	5 307
Podstawa opodatkowania	60 838	7 434
Podatek według efektywnej stawki (bieżący)	11 646	1 412

* Kwota zawiera korektę z tytułu podatku od darowizn oraz niezapłaconych zobowiązań do 90 dni od terminu płatności.

Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie obowiązujących przepisów podatkowych. Zastosowanie tych przepisów różnicuje zysk (stratę) podatkową od księgowego zysku (straty) netto, w związku z wyłączeniem przychodów niepodlegających opodatkowaniu i kosztów niestanowiących kosztów uzyskania przychodów oraz pozycji kosztów i przychodów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu.

Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym. Wg przepisów podatkowych obowiązującą jest stawka 19%. Obecne przepisy nie przewidują zróżnicowania stawek podatkowych dla przyszłych okresów.

Nota nr 49

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

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

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

Średnia ważona liczba akcji w 2021 r. wynosi 4.781.909 sztuk akcji.

		Jednostkowy
Zysk (strata) za 12 miesięcy:	tys. zł.	35 717
Średnia ważona liczba akcji mających prawo do dywidendy:	szt.	4 781 909
Zysk (strata) na jedną akcję:	zł	7,47

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

Obecnie Spółka nie planuje emisji nowych akcji. Spółka posiada warunkowe zobowiązania do emisji związane z programem motywacyjnym dla pracowników opisane w raporcie bieżącym 30/2020 z dnia 31 sierpnia 2020 r. W związku z Programem na lata 2020-22 może zostać wyemitowane i objęte nie więcej niż 177.545 warrantów subskrypcyjnych serii A. 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. W 2021 roku Zarząd oraz Rada Nadzorcza dokonały weryfikacji spełnienia kryteriów Programu za rok 2020 i w wyniku powyższego pracownikom oraz członkom zarządu Spółka zaoferowała łącznie 15.208 Warrantów. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego proces weryfikacji spełnienia kryteriów za rok 2021 nie został zakończony, w związku z tym liczba oferowanych Warrantów nie została jeszcze ustalona.

Średnia wartość rynkowa akcji w danym okresie jest niższa niż cena realizacji Warrantów, w związku z tym Warranty za rok 2020 oraz potencjalne Warranty za 2021 rok 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 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.

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

		Jednostkowy
Zysk (strata) za 12 miesięcy:	tys. zł.	35 717
Rozwodniona średnia ważona liczba akcji mających prawo do dywidendy:	szt.	4 781 909
Zysk (strata) na jedną akcję:	zł	7,47

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

		Jednostkowy
Zysk z działalności kontynuowanej za 12 miesięcy:	tys. zł.	35 717
Średnia ważona liczba akcji mających prawo do dywidendy:	szt.	4 781 909
Zysk na jedną akcję:	zł	7,47

		Jednostkowy
Zysk z działalności kontynuowanej za 12 miesięcy:	tys. zł.	35 717
Rozwodniona średnia ważona liczba akcji mających prawo do dywidendy:	szt.	4 781 909
Zysk na jedną akcję:	zł	7,47

Nota nr 50
Podział zysku za rok 2021 i wypłata dywidendy

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.

Na moment publikacji sprawozdania finansowego Zarząd Spółki nie podjął jeszcze decyzji w sprawie rekomendacji Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy sposobu podziału zysku za rok 2021.

4. Noty objaśniające do Sprawozdania z Przepływów Pieniężnych

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych zostało sporządzone metodą pośrednią.

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

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

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

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

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

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

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

Nota nr 51

STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTYCH DO SPRAWOZDANIA PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	<i>rok 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 31.12.2021</i>	<i>rok 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 31.12.2020</i>
1. Środki pieniężne w kasie	80	99
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	8 717	13 600
3. Lokaty terminowe	825	1 963
4. Inne płynne aktywa pieniężne	16	16
Środki pieniężne, razem	9 638	15 678

Nota nr 52

AMORTYZACJA	<i>rok 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 31.12.2021</i>	<i>rok 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 31.12.2020</i>
1. Amortyzacja środków trwałych	10 545	10 532
2. Amortyzacja części zamiennych i komponentów	838	2 487
3. Amortyzacja wartości niematerialnych	8 432	8 441
Razem	19 815	21 460

Nota nr 53

ODSETKI I UDZIAŁY W ZYSKACH	<i>rok 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 31.12.2021</i>	<i>rok 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 31.12.2020</i>
1. Przychody finansowe z odsetek	(2 175)	(2 663)
2. Koszty finansowe z odsetek	2 637	4 647
Razem odsetki (saldo)	462	1 984
3. Otrzymane i zarachowane dywidendy	(730)	(295)
Razem	(268)	1 689

Nota nr 54

WYNIK NA DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ	<i>rok 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 31.12.2021</i>	<i>rok 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 31.12.2020</i>
1. Przychody ze sprzedaży składników niefinansowego majątku	(643)	(197)
2. Wartość sprzedanych i zlikwidowanych środków trwałych	672	180
3. Korekta o odpisy aktualizujące wartość aktywów finansowych	45	175
4. Wycena aktywów finansowych	-	1
5. Wynik na sprzedaży spółki	(1 761)	(2 736)
6. Pozostałe	32	798
Razem	(1 655)	(1 779)

Nota nr 55

ZMIANA STANU REZERW NA ZOBOWIĄZANIA	<i>rok 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 31.12.2021</i>	<i>rok 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 31.12.2020</i>
1. Rezerwy	(483)	(7 844)
Zmiana stanu	(483)	(7 844)
Razem zmiana stanu rezerw na zobowiązania	(483)	(7 844)

Nota nr 56

ZMIANA STANU ZAPASÓW	rok 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 31.12.2021	rok 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 31.12.2020
1. Zapasów	7 602	(8 367)
Zmiana stanu	7 602	(8 367)
korekta o przemieszczenia z magazynu na środki trwałe	1 767	(1 240)
Razem zmiana stanu zapasów	9 369	(9 607)

Nota nr 57

ZMIANA STANU NALEŻNOŚCI	rok 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 31.12.2021	rok 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 31.12.2020
1. Długoterminowych należności handlowych	-	7
2. Krótkoterminowych należności handlowych	21 127	53 025
Zmiana stanu	21 127	53 032
korekta o kompensatę należności handlowych ze spłatą pożyczki	680	-
korekta o odsetki od kontrahenta	(33)	3
korekta o należności dotyczące działalności inwestycyjnej	3 849	-
Razem zmiana stanu należności	25 623	53 035

Nota nr 58

ZMIANA STANU ZOBOWIĄZAŃ, BEZ KREDYTÓW I POŻYCZEK	rok 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 31.12.2021	rok 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 31.12.2020
1. Zobowiązań długoterminowych i krótkoterminowych	(9 229)	(37 452)
Zmiana stanu	(9 229)	(37 452)
Razem zmiana stanu zobowiązań, bez kredytów i pożyczek	(9 229)	(37 452)

Nota nr 58a

TABELA RUCHU ZOBOWIĄZAŃ Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK	rok 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 31.12.2021	rok 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 31.12.2020
Stan na początek okresu	113 935	72 754
a) wpływy prezentowane w działalności finansowej	66 504	103 772
b) wydatki prezentowane w działalności finansowej	(108 175)	(62 630)
c) pozostałe kwoty nieprezentowane w działalności finansowej	2 010	2 585
d) różnice kursowe	-	-
e) odsetki	(2 010)	(2 546)
Stan na koniec okresu	72 264	113 935

Nota nr 58b

TABELA RUCHU ZOBOWIĄZAŃ Z TYTUŁU DŁUŻNYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH	rok 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 31.12.2021	rok 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 31.12.2020
Stan na początek okresu	-	49 539
a) wpływy prezentowane w działalności finansowej	-	-
b) wydatki prezentowane w działalności finansowej	-	(49 400)
c) pozostałe kwoty nieprezentowane w działalności finansowej (np. wycena SCN)	-	1 393
d) odsetki	-	(1 532)
Stan na koniec okresu	-	-

Nota nr 59

ZMIANA STANU ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH	<i>rok 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 31.12.2021</i>	<i>rok 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 31.12.2020</i>
1. Umów o budowę	6 054	(7 592)
2. RMK czynnych	7 295	475
3. RMK biernych	2 087	960
4. Rozliczeń międzyokresowych przychodów	(3 625)	(7 220)
Zmiana stanu	11 811	(13 377)
korekta o otrzymane dotacje	-	(254)
korekta o koszty dotyczące sprzedaży akcji	(1 171)	-
Razem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	10 640	(13 631)

Nota nr 60

PODATEK DOCHODOWY	<i>rok 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 31.12.2021</i>	<i>rok 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 31.12.2020</i>
1. Podatek dochodowy należny do US za okres obrotowy	11 646	1 412
2. Zmiana stanu rozrachunków z tytułu CIT	-	-
Podatek bieżący	11 646	1 412
1. Podatek odroczone w Sprawozdaniu z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów	(2 359)	5 307
Podatek odroczony	(2 359)	5 307

Nota nr 61

INNE KOREKTY OPERACYJNE

Pozycja nie występuje.

Nota nr 62

NABYCIE WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH ORAZ ŚRODKÓW TRWAŁYCH	<i>rok 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 31.12.2021</i>	<i>rok 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 31.12.2020</i>
Zmiana stanu wartości niematerialnych	(8 666)	(2 524)
Zmiana stanu środków trwałych	2 141	(5 045)
Zmiana stanu	(6 525)	(7 569)
korekta o amortyzację wartości niematerialnych	8 432	8 441
korekta o amortyzację środków trwałych	11 383	13 019
korekta o wartość sprzedanych środków trwałych	303	180
korekta o wartość sprzedanych wartości niematerialnych	3 446	-
korekta o wartość zlikwidowanych środków trwałych	400	-
korekta o wartość leasingowanych środków trwałych	(12 028)	(4 483)
korekta o wartość niezapłaconych faktur	(423)	(2 582)
korekta o wartość zapłaconych faktur z poprzedniego okresu	2 582	-
inne przemieszczenia i wyceny	1 800	(442)
Razem nabycie wartości niematerialnych oraz środków trwałych	9 370	6 564

5. Pozostałe noty objaśniające

Nota nr 63 Instrumenty finansowe

Nota nr 63a Kategorie i klasy aktywów finansowych i zobowiązań finansowych

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

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

Najistotniejszą pozycją aktywów finansowych w sprawozdaniu finansowym Spółki, które zgodnie z MSSF 9 podlegają zasadom kalkulacji strat kredytowych są należności handlowe oraz pożyczki udzielone i gwarancje finansowe. Na potrzeby oszacowania oczekiwanej straty kredytowej na należnościach handlowych Spółka wykorzystuje matrycę rezerw, która została opracowana w oparciu o obserwacje historycznych poziomów wiekowania i spłaty należności. W wyniku przeprowadzonego testu na dzień 31 grudnia 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 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 zamortyzowanego kosztu.

Kategorie i klasy aktywów finansowych	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	1	1
Akcje notowane	1	1
Aktywa finansowe wyceniane w wartości zamortyzowanego kosztu	233 700	244 476
Pożyczki udzielone	125 536	110 191
Należności handlowe	92 622	111 886
Pozostałe należności *	3 578	3 902
Obligacje	-	-
Środki pieniężne **	11 964	18 497
Razem aktywa finansowe	233 701	244 477

*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 31.12.2021	stan na 31.12.2020
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości zamortyzowanego kosztu	177 430	220 588
Kredyty bankowe i pożyczki	72 264	113 935
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu	20 458	17 083
Zobowiązania handlowe*	83 823	85 637
Pozostałe zobowiązania finansowe	885	3 933
Razem zobowiązania finansowe	177 430	220 588

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

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

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

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

rok 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 31.12.2021	Przychody /(koszty) z tytułu odsetek (w tym z tyt. wyceny wg zamortyzowa nego kosztu)	(Utworzenie) /odwrócenie odpisów aktualizujący ch	Zyski/(straty) z tytułu wyceny do wartości godziwej i zyski (straty) z realizacji	Zyski/(straty) z tytułu sprzedaży instrumentów	Dodatnie/ (ujemne) saldo różnic kursowych	Inne przychody /(koszty) finansowe	Zyski/(straty) z tytułu wyceny odniesione w kapitały	Razem
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-	5	-	-	(18)	-	(13)
Instrumenty pochodne – opcje CAP	-	-	5	-	-	(18)	-	(13)
Aktywa finansowe wyceniane w wartości zamortyzowanego kosztu	2 155	(694)	-	-	(132)	887	-	2 216
Pożyczki udzielone	2 167	-	-	-	-	-	-	2 167
- w tym pożyczki udzielone jednostkom powiązanym	2 167	-	-	-	-	-	-	2 167
Należności handlowe i pozostałe należności	(15)	(694)	-	-	75	887	-	253
- w należności handlowe i pozostałe należności od jednostek powiązanym	-	-	-	-	-	910	-	910
Środki pieniężne	3	-	-	-	(207)	-	-	(204)
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości zamortyzowanego kosztu	(2 597)	-	-	-	(363)	(873)	-	(3 833)
Kredyty bankowe	(2 010)	-	-	-	-	(566)	-	(2 576)
Zobowiązania z tytułu leasingu	(501)	-	-	-	69	-	-	(432)
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	(86)	-	-	-	(432)	(307)	-	(825)

Dane porównywalne:

<i>rok 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 31.12.2020</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 godziwej 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>
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-	(1)	-	-	-	-	(1)
Akcje notowane	-	-	(1)	-	-	-	-	(1)
Aktywa finansowe wyceniane w wartości zamortyzowanego kosztu	2 665	(201)	-	-	(96)	1 278	-	3 646
Pożyczki udzielone	2 636	-	-	-	-	-	-	2 636
- w tym pożyczki udzielone jednostkom powiązanym	2 636	-	-	-	-	-	-	2 636
Należności handlowe i pozostałe należności	15	(201)	-	-	(144)	1 278	-	948
- w należności handlowe i pozostałe należności od jednostek powiązanym	-	-	-	-	-	1 278	-	1 278
Obligacje	-	-	-	-	-	-	-	-
- w tym obligacje wyemitowane przez jednostki powiązane	-	-	-	-	-	-	-	-
Środki pieniężne	14	-	-	-	48	-	-	62
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości zamortyzowanego kosztu	(4 648)	-	-	-	(755)	(1 495)	-	(6 898)
Kredyty bankowe	(2 543)	-	-	-	-	(744)	-	(3 287)
Pożyczki uzyskane	(43)	-	-	-	-	-	-	(43)
- w tym pożyczki uzyskane od jednostki powiązanej	-	-	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	(1 393)	-	-	-	-	(322)	-	(1 715)
Zobowiązania z tytułu leasingu	(669)	-	-	-	(573)	-	-	(1 242)
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	-	-	-	-	(182)	(429)	-	(611)

Aktywa i zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej

stan na 31.12.2021

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	-	-	-	-	-

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	-	-	-	-	-

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

Metody wyceny do wartości godziwej (hierarchia wartości godziwej)

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

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

Zobowiązania z tytułu kredytów bankowych oraz należności z tytułu pożyczek wyceniane są do wartości godziwej przy zastosowaniu metody zdyskontowanych przepływów pieniężnych. Przyszłe przepływy pieniężne dyskontowane są przy zastosowaniu stóp dyskontowych obliczonych na podstawie rynkowych stóp procentowych według stanu na dzień 31 grudnia 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 łącznej wartości bilansowej równej 1 tys. zł na dzień 31 grudnia 2021 roku oraz na dzień 31 grudnia 2020 roku, w związku z dokonaniem odpisu aktualizującego wartość akcji Hyperion S.A.

Pozostałe należności obejmują pakiet wierzytelności, który Spółka otrzymała w ramach realizowanej umowy jako część wynagrodzenia. Wartość godziwa pakietu wierzytelności została oszacowana na kwotę 723 tys. zł. Wartość ta jest sukcesywnie pomniejszana o zrealizowane płatności przez dłużników.

W dniu 22 października 2021 roku Spółka Comp S.A. zawarła umowę na zakup opcji CAP, która miała na celu zabezpieczenie Spółki przed wzrostem stopy procentowej. Opcja dotyczyła częściowego zabezpieczenia odsetek od kredytu na produkcję on-line. Opcja zabezpieczała stawkę referencyjną WIBOR 1M ze stawką realizacji opcji 1%. Wycena opcji na dzień bilansowy wyniosła 33 tys. zł., a jej wpływ został rozpoznany w I kwartale 2022 roku. Opcja została zrealizowana i wygasła w dniu 22 marca 2022 roku. Przychód finansowy rozpoznany w I kwartale 2022 roku z tytułu realizacji opcji wyniósł 36 tys. zł.

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

W prezentowanych okresach Spółka nie stosowała rachunkowości zabezpieczeń.

Nota nr 64

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

Na dzień 31 grudnia 2021 roku Spółka nie posiadała zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Nota nr 65

Przychody, koszty oraz wyniki działalności zaniechanej

Nie występują przychody, koszty oraz wyniki działalności zaniechanej.

Nota nr 66

Koszt wytworzenia środków trwałych na własne potrzeby

Nie występują istotne koszty wytworzenia środków trwałych na własne potrzeby.

Nota nr 67

Poniesione i planowane nakłady inwestycyjne

PONIESIONE I PLANOWANE NAKŁADY INWESTYCYJNE	Poniesione w 2021 roku	Poniesione w 2020 roku
1 Niefinansowe aktywa trwałe	2 874	6 610
2 Zakupy spółek / podwyższenie kapitału zakładowego w spółkach	10 202	5 188
3 Badania i rozwój	4 204	2 519
Razem	17 280	14 317

W 2021 roku Spółka Comp S.A. planowała dokonać inwestycji w rzeczowe aktywa trwałe (niefinansowe), wartości niematerialne oraz w prace badawczo rozwojowe na poziomie ok 8,5 mln zł.

W 2022 roku Spółka Comp S.A. planuje dokonać inwestycji w rzeczowe aktywa trwałe na poziomie ok. 4 mln zł oraz w wartości niematerialne (w tym prace badawczo-rozwojowe) na poziomie ok. 6 mln zł.

Powyższe dane nie zawierają informacji o planowanych inwestycjach kapitałowych.

Nota nr 67a

NAKŁADY NA PRACE BADAWCZO-ROZWOJOWE	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
1 Nakłady na nowe inwestycje (prace rozwojowe)	4 204	2 519
2 Koszty prac badawczych i certyfikacji	-	-
3 Utrzymanie i rozwój inwestycji zakończonych	-	-
4 Pozostałe	-	-
Razem	4 204	2 519

Nota nr 68

Transakcje z podmiotami powiązanymi

Transakcje Comp S.A. z podmiotami powiązanymi za okres od 1 stycznia 2021 do 31 grudnia 2021 oraz stan wzajemnych zobowiązań i należności z tymi jednostkami na dzień 31 grudnia 2021 roku przedstawiają się następująco:

TREŚĆ	<i>sprzedaż Comp S.A. do jednostek powiązanych</i>	<i>zakupy Comp S.A. od jednostek powiązanych</i>	<i>pozostałe transakcje z jednostkami powiązanymi</i>	<i>należności Comp S.A. od jednostek powiązanych</i>	<i>zobowiązania Comp S.A. wobec jednostek powiązanych</i>
Transakcje z podmiotami powiązanymi	14 151	6 503	6 793	137 534	988
Transakcje z jednostkami zależnymi konsolidowanymi	14 104	6 503	6 765	137 346	986
<i>Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.</i>	6 424	2 192	3 389	4 627	88
<i>Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.</i>	4 074	-	2 440	108 842	152
<i>Comp Platforma Usług S.A.</i>	-	-	197	41	-
<i>Clou Sp. z o.o. w likwidacji</i>	-	-	38	-	-
<i>Insoft Sp. z o.o.</i>	-	1 919	1	-	338
<i>Polski System Korzyści Sp. z o.o.</i>	24	-	53	1 231	-
<i>Zakłady Urządzeń Komputerowych Elzab S.A.</i>	2 414	2 277	647	22 319	408
<i>Micra Metripod KFT</i>	1 114	115	-	234	-
<i>Elzab Hellas S.A.</i>	54	-	-	52	-
Transakcje z jednostkami stowarzyszonymi	10	-	2	-	-
<i>PayTel S.A.*</i>	10	-	2	-	-
Transakcje z innymi podmiotami powiązanymi	37	-	26	188	2
<i>Jacek Papaj Consulting**</i>	-	-	-	188	-
<i>Krzysztof Morawski - Wiceprezes Zarządu</i>	-	-	3	-	-
<i>Andrzej Wawer - Wiceprezes Zarządu</i>	6	-	-	-	-
<i>Jarosław Wilk - Wiceprezes Zarządu</i>	-	-	-	-	2
<i>Osoba fizyczna powiązana z Comp S.A.</i>	-	-	10	-	-
<i>Ortosfera Justyna Wilk****</i>	-	-	13	-	-
<i>Grupa Żywiec S.A.***</i>	25	-	-	-	-
<i>Próchnik S.A. w upadłości****</i>	5	-	-	-	-
<i>Enlab Sp. z o.o. ****</i>	1	-	-	-	-

* 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 rok 2021 wraz z danymi porównywalnymi.

Dane porównywalne:

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

TREŚĆ	<i>sprzedaż Comp S.A. do jednostek powiązanych</i>	<i>zakupy Comp S.A. od jednostek powiązanych</i>	<i>pozostałe transakcje z jednostkami powiązanymi</i>	<i>należności Comp S.A. od jednostek powiązanych</i>	<i>zobowiązania Comp S.A. wobec jednostek powiązanych</i>
Transakcje z podmiotami powiązanymi	22 168	4 318	7 378	114 596	7 747
Transakcje z jednostkami zależnymi konsolidowanymi	22 047	4 318	7 370	114 377	7 725
<i>Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.</i>	15 550	543	2 234	1 681	7 308
<i>Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.</i>	131	-	3 873	88 628	-
<i>Comp Platforma Usług S.A.</i>	-	-	184	31	-
<i>Clou Sp. z o.o. w likwidacji</i>	1	819	150	12	1
<i>Insoft Sp. z o.o.</i>	-	1 804	1	-	267
<i>Polski System Korzyści Sp. z o.o.</i>	10	-	8	1	-
<i>Zakłady Urządzeń Komputerowych Elzab S.A.</i>	5 192	1 117	920	23 990	149
<i>Micra Metripod KFT</i>	1 109	35	-	32	-
<i>Elzab Hellas S.A.</i>	54	-	-	-	-
Transakcje z jednostkami stowarzyszonymi	25	-	5	8	-
<i>PayTel S.A.*</i>	25	-	5	8	-
Transakcje z innymi podmiotami powiązanymi	96	-	3	211	22

Jacek Papaj Consulting**	-	-	-	188	-
Krzysztof Morawski - Wiceprezes Zarządu	-	-	-	-	2
Andrzej Wawer - Wiceprezes Zarządu	5	-	3	-	18
Jarosław Wilk - Wiceprezes Zarządu	-	-	-	-	2
Grupa Żywiec S.A.***	88	-	-	23	-
Próchnik S.A. w upadłości****	3	-	-	-	-

** 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 69

Wspólne przedsięwzięcia

Spółka nie posiada wspólnych przedsięwzięć.

Nota nr 70

PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE W OKRESIE (W ETATACH)	rok 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 31.12.2021	rok 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 31.12.2020
Zarząd	4	4
Pion Prezesa Zarządu (doradcy)	11	7
Pion produkcyjno-handlowy	399	429
Pion administracyjny	88	92
Pion logistyki	54	56
Dział jakości	4	4
Razem	560	592

Stan zatrudnienia w etatach na dzień 31 grudnia 2021 roku wynosił 543 oraz 584 na dzień 31 grudnia 2020 roku.

Nota nr 71

Wynagrodzenia, nagrody i wartość świadczeń wypłacane osobom zarządzającym i nadzorującym Spółkę w roku 2021 oraz zestawienie akcji w posiadaniu osób zarządzających Comp S.A.

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

rok 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 31.12.2021	wynagrodzenie z tytułu umowy o prace	premie	wynagrodzenie z tytułu umów cywilno- prawnych i umów o zarządzanie	inne świadczenia
Robert Tomaszewski - Prezes Zarządu	1 623	500	-	39
Krzysztof Morawski - Wiceprezes Zarządu	720	500	-	141
Jarosław Wilk - Wiceprezes Zarządu	720	500	-	15
Andrzej Wawer - Wiceprezes Zarządu	720	500	-	42
Zarząd	3 783	2 000	-	237
Grzegorz Należyty - Przewodniczący Rady Nadzorczej	-	-	230	10
Ryszard Trepczyński - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	-	-	162	7
Jacek Papaj - Członek Rady Nadzorczej	-	-	95	7
Włodzimierz Kazimierz Hausner - Członek Rady Nadzorczej (do 30.06.2021)	-	-	70	4
Jerzy Radosław Bartosiewicz - Członek Rady Nadzorczej	-	-	146	7
Piotr Nowjalis - Członek Rady Nadzorczej	-	-	144	9
Julian Kutrzeba - Członek Rady Nadzorczej	-	-	107	7

Karol Maciej Szymański- Członek Rady Nadzorczej (od 30.06.2021)	-	-	48	3
Rada Nadzorcza	-	-	1 002	54

Dane porównywalne:

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

* w tym wynagrodzenie z tytułu zakazu konkurencji

Dodatkowo, w stosunku do wartości wynagrodzeń i innych korzyści osób zarządzających i nadzorujących Spółki, przedstawionych w sprawozdaniu finansowym, osoby te otrzymały w 2021 roku następujące wynagrodzenia, nagrody i korzyści:

Imię i Nazwisko	Spółka	Wynagrodzenie podstawowe	Premia	Wynagrodzenie z tytułu umów cywilnoprawnych i umów o zarządzanie	Pozostałe świadczenia	tytuł wypłaty
Krzysztof Morawski	ZUK Elzab S.A.	-	-	32	2	Wynagrodzenie z tytułu pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej
Andrzej Wawer	ZUK Elzab S.A.	-	-	80	2	Wynagrodzenie z tytułu pełnienia funkcji Sekretarza Rady Nadzorczej (w ramach Rady Nadzorczej pełni funkcję Sekretarza Komitetu Audytu Rady Nadzorczej)
Jarosław Wilk	ZUK Elzab S.A.	-	-	64	2	Wynagrodzenie z tytułu pełnienia funkcji Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej
Grzegorz Należyty	ZUK Elzab S.A.	-	-	127	2	Wynagrodzenie z tytułu pełnienia funkcji Przewodniczącego Rady Nadzorczej (w ramach Rady Nadzorczej pełni funkcję Wiceprzewodniczącego Komitetu Audytu Rady Nadzorczej)
Kajetan Wojnicz	ZUK Elzab S.A.	-	-	79	2	Wynagrodzenie z tytułu pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej (w ramach Rady Nadzorczej pełni funkcję Przewodniczącego Komitetu Audytu Rady Nadzorczej)

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

Imię i nazwisko	Funkcja w Comp S.A.	Nazwa spółki	Liczba posiadanych akcji (udziałów)	Łączna wartość nominalna akcji/ udziałów (zł)	Udział w kapitale zakładowym (%)	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZ (%)
Grzegorz Należyty	Przewodniczący Rady Nadzorczej	Comp S.A.	-	-	-	-
Ryszard Trepczyński	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	Comp S.A.	-	-	-	-
Jacek Papaj	Członek Rady Nadzorczej	Comp S.A.	162 063	405 157,50	2,74%	2,74%
Karol Maciej Szymański	Członek Rady Nadzorczej	Comp S.A.	-	-	-	-
Jerzy Bartosiewicz	Członek Rady Nadzorczej	Comp S.A.	-	-	-	-
Piotr Nowjalis	Członek Rady Nadzorczej	Comp S.A.	-	-	-	-
Julian Kutrzeba	Członek Rady Nadzorczej	Comp S.A.	-	-	-	-
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.	-	-	-	-
Andrzej Wawer	Wiceprezes Zarządu	Comp S.A.	1 780	4 450,00	0,03%	0,03%
Jarosław Wilk	Wiceprezes Zarządu	Comp S.A.	-	-	-	-

* Wraz z akcjami Spółki Comp S.A. posiadanymi przez CE Management Group Sp. z o.o., w którym to podmiocie Pan Robert Tomaszewski posiadał na dzień 31 grudnia 2021 r. 50,34% udziałów i głosów na zgromadzeniu wspólników, a na dzień publikacji niniejszego sprawozdania posiada 51,72% udziałów i głosów na zgromadzeniu wspólników.

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**

Na dzień bilansowy 31 grudnia 2021 roku

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 31 grudnia 2021 roku oraz na dzień publikacji niniejszego sprawozdania według informacji przesłanych do Spółki przez akcjonariuszy oraz z innych, dostępnych publicznie źródła”.

Zarząd Comp S.A. informował o ww. zmianach w raportach bieżących nr: 10/2021 z dnia 26 marca 2021 roku, 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.

W dniu 11 października 2021 roku wpłynęła do Spółki od akcjonariusza Pana Jacka Papaja, który pełni obowiązki zarządcze jako Członek Rady Nadzorczej Comp S.A. zawiadomienie o zbyciu akcji.

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	11.10.2021	11 000	0,19%
	zbycie akcji	11.10.2021	32 100	0,54%
	zbycie akcji	11.10.2021	22 500	0,38%
	zbycie akcji	11.10.2021	22 500	0,38%
	zbycie akcji	11.10.2021	16 900	0,29%

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	267 063	4,51%	4,51%	256 063	4,33%	4,33%	34/2021	11.10.2021
	256 063	4,33%	4,33%	223 963	3,78%	3,78%	34/2021	11.10.2021
	223 963	3,78%	3,78%	201 463	3,40%	3,40%	34/2021	11.10.2021
	201 463	3,40%	3,40%	178 963	3,02%	3,02%	34/2021	11.10.2021
	178 963	3,02%	3,02%	162 063	2,74%	2,74%	34/2021	11.10.2021

Zarząd Comp S.A. informował o ww. zmianach w raporcie bieżącym nr 34/2021 w dniu 11 października 2021 roku.

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania

Według wiedzy Zarządu Spółki, w okresie od 1 stycznia 2022 roku do dnia publikacji niniejszego sprawozdania nie nastąpiły żadne zmiany w liczbie akcji posiadanych przez akcjonariusza Pana Jacka Papaję.

- **Robert Tomaszewski**

Na dzień bilansowy 31 grudnia 2021 roku

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.

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania

Według wiedzy Zarządu Spółki, w okresie od 1 stycznia 2022 roku do dnia publikacji niniejszego sprawozdania nie nastąpiły żadne zmiany w liczbie akcji posiadanych przez akcjonariusza Pana Roberta Tomaszewskiego.

	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
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.

	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
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.

	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
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.

- Krzysztof Morawski**

Na dzień bilansowy 31 grudnia 2021 roku

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.

	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
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

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania

Według wiedzy Zarządu Spółki, w okresie od 1 stycznia 2022 roku do dnia publikacji niniejszego sprawozdania nie nastąpiły żadne zmiany w liczbie akcji posiadanych przez akcjonariusza Pana Krzysztofa Morawskiego.

- **Andrzej Wawer**

Na dzień bilansowy 31 grudnia 2021 roku

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

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania

Według wiedzy Zarządu Spółki, w okresie od 1 stycznia 2022 roku do dnia publikacji niniejszego sprawozdania nie nastąpiły żadne zmiany w liczbie akcji posiadanych przez akcjonariusza Pana Andrzeja Wawra.

- **Jarosław Wilk**

Na dzień bilansowy 31 grudnia 2021 roku

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 WZ	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	% głosów na WZ	Numer raportu	Data publikacji raportu
Jarosław Wilk	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

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania

Według wiedzy Zarządu Spółki, w okresie od 1 stycznia 2022 roku do dnia publikacji niniejszego sprawozdania nie nastąpiły żadne zmiany w liczbie akcji posiadanych przez akcjonariusza Pana Jarosława Wilka

Niezależnie od powyższego, z uwagi na zaangażowanie członków organów Spółki, Comp S.A. wskazuje, że wedle najlepszej wiedzy Zarządu Spółki akcjonariuszem Comp S.A. jest spółka CE Management Group Sp. z o.o. posiadająca – na dzień 31 grudnia 2021 r. 302.719 akcji 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 31.12.2021 r.		Stan posiadania udziałów na dzień publikacji niniejszego sprawozdania	
	Ilość udziałów	Udział głosów	Ilość udziałów	Udział głosów
Robert Tomaszewski	120 349	50,34%	129 349	51,72%
Krzysztof Morawski	15 957	6,67%	15 957	6,38%
Andrzej Wawer	16 883	7,06%	16 883	6,75%
Jarosław Wilk	8 883	3,72%	8 883	3,55%

Nota nr 72

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

Informacje o wartości niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek i gwarancji, poręczeń lub innych umów zobowiązujących do świadczeń na rzecz spółki przez osoby zarządzające i nadzorujące Comp S.A.	stan na 31.12.2021		stan na 31.12.2020	
	Pożyczki	Zaliczki	Pożyczki	Zaliczki
Zarząd	-	-	-	-
Rada Nadzorcza	-	-	-	-

Nota nr 73**Znaczące zdarzenia po dniu bilansowym**

Po dniu bilansowym, 31 marca 2022 r. spółka Comp S.A. objęła 25.664 udziały w spółce zależnej Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. o wartości nominalnej 1.000,00 zł każdy udział i łącznej wartości nominalnej 25.664 tys. zł.

Opłacenie udziałów nastąpiło w wyniku potrącenia wzajemnych wierzytelności, tj wierzytelności Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. w wysokości 25.664 tys. zł. z tytułu objęcia przez Comp S.A. 25.664 udziałów w Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o., z wierzytelnościami Spółki z tytułu udzielonych Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. pożyczek.

Po tej transakcji spółka Comp S.A. posiada 59,01%, a ZUK Elzab S.A 40,99% w kapitale zakładowym Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.

Nota nr 74**Informacje o zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego**

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

Nota nr 75**Połączenie z innymi jednostkami**

Nie wystąpiły.

Nota nr 76**Analiza ryzyka**

Nota nr 76a**Zarządzanie ryzykiem kapitałowym**

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

W Spółce dokonuje się regularnego przeglądu struktury kapitałowej. W ramach tych przeglądów analizuje się koszty kapitału i ryzyko związane z poszczególnymi jego kategoriami. W oparciu o te analizy planuje się odpowiednie działania w celu utrzymania właściwej struktury kapitałowej Spółki. Głównymi składnikami podlegającymi analizie są: kredyty bankowe i pożyczki, środki pieniężne i ich ekwiwalenty oraz kapitał własny w tym wyemitowane akcje, agio, zyski zatrzymane.

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

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

Pozycja	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
Zobowiązania długo i krótkoterminowe	225 654	276 324
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	(9 638)	(15 678)
Zadłużenie netto	216 016	260 646
Kapitał własny	502 968	481 597
Kapitał z aktualizacji wyceny i kapitał tworzony ustawowo*	(4 932)	(4 932)
Kapitał razem	498 036	476 665
Kapitał i zadłużenie netto	714 052	737 311
Dźwignia	30,3%	35,4%

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

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

Nota nr 76b**Zarządzanie ryzykiem finansowym**

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

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

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

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

Ryzyko kredytowe

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

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

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

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

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

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

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

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

Ryzyko walutowe

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

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

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

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

Pozycja	Aktywa		Zobowiązania	
	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
Waluta - USD	2 163	2 536	3 915	12 735
Waluta - EUR	3 981	5 958	5 241	3 004
Waluta - GBP	9	20	-	-
Waluta - pozostała	3 415	3 274	696	858
Waluta - PLN	719 054	746 133	215 802	259 727
Razem	728 622	757 921	225 654	276 324

Ekspozycja Comp S.A. na ryzyko walutowe dotyczy zobowiązań krótkoterminowych oraz należności krótkoterminowych i środków pieniężnych. Na dzień 31 grudnia 2021 roku udział zobowiązań krótkoterminowych denominowanych w walutach obcych w łącznej kwocie zobowiązań krótkoterminowych wynosił 4,46%, a udział należności krótkoterminowych denominowanych w walutach obcych w łącznej kwocie należności krótkoterminowych wynosił 4,06%. Na koniec poprzedniego roku udział zobowiązań krótkoterminowych denominowanych w walutach obcych w łącznej kwocie zobowiązań krótkoterminowych wynosił 6,13% a udział należności krótkoterminowych denominowanych w walutach obcych w łącznej kwocie należności krótkoterminowych wynosił 2,41%.

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.

W 2021 roku Spółka skorzystała z instrumentu finansowego zabezpieczającego przed ryzykiem stopy procentowej poprzez zakup opcji CAP.

Aktywa finansowe o zmiennym oprocentowaniu	wartość bilansowa	
	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
Udzielone pożyczki długo i krótkoterminowe	125 523	110 178
Razem	125 523	110 178

Zobowiązania finansowe o zmiennym oprocentowaniu	wartość bilansowa	
	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
Kredyty bankowe i pożyczki	72 247	113 846
Zobowiązania z tytułu leasingu	12 501	12 362
Razem	84 748	126 208

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. 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. Na wniosek Spółki, administrator zabezpieczeń obligacji, spółka BSWW Trust Sp. z o.o., dokonała przejęcia na własność części spośród stanowiących przedmiot zastawu rejestrowego modułarnych urządzeń dla tzw. warstwy aktywnej infrastruktury sieci szerokopasmowej. W wyniku takiego przejęcia na własność, wierzytelność spółki Comp S.A. wynikająca z obligacji MSS uległa zaspokojeniu w zakresie kwoty 3.972.075 zł. Ponieważ ww. kwota nie zaspakaja wszystkich roszczeń spółki Comp S.A. z tytułu objętych obligacji MSS, stąd Spółka podjęła dalsze kroki egzekucyjne m.in przeciwko MSS i Hyperion. Szczegółową informację na temat

podjętych kroków egzekucyjnych zawarto w raportach okresowych Spółki za odpowiednie okresy sprawozdawcze 2021 r.

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

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

Comp S.A. w całym roku 2021 pracował bez większych zakłóceń czy przerw – dotyczy to zarówno części produkcyjnej, jak i realizacji kontraktów IT. Spółka odczuwała jednak nadal w całym roku konsekwencje związane z pandemią Covid-19, zarówno ze strony globalnego rynku, jak i gospodarki polskiej. Wpływ ten jest w mniejszym stopniu związany z bezpośrednimi ograniczeniami epidemicznymi czy lockdownem, a bardziej ze skutkami długofalowymi w handlu międzynarodowym i globalnych łańcuchach dostaw. Z jednej strony dostrzega się postępujące dostosowanie procedur i dostaw do nowej sytuacji, z drugiej coraz mocniej odczuwane są braki produkcyjne podzespołów elektronicznych pochodzących z Azji, czy opóźnienia w ich dostawach zarówno drogą morską, jak i lądową. Począwszy od drugiego półrocza 2021 roku zaczęły być również odczuwalne zaburzenia w dostawach gotowych produktów IT, dla których terminy dostaw wydłużyły się nawet kilkukrotnie.

Po doświadczeniach drugiego kwartału i III fali pandemii w Polsce, w drugiej połowie roku, mimo rosnącej ponownie liczby zachorowań, rząd nie zdecydował się na wprowadzenie żadnych dodatkowych obostrzeń, które wpływałyby strategicznie na warunki prowadzenia biznesu. Wg zapowiedzi władz, także w kolejnych kwartałach takich obostrzeń nie planuje się, a wręcz przeciwnie zapowiadane jest niemal całkowite zniesienie ograniczeń covidowych, w tym obowiązku noszenia masek itp.

Dla rynku retail cały rok 2021 był okresem stabilnej i dynamicznej sprzedaży, który przyniósł rekordowy w historii firmy wynik zarówno pod względem ilości sprzedanych urządzeń, jak i wartości sprzedaży w tym okresie. Rok 2021 był rokiem intensywnej wymiany urządzeń fiskalnych na wersje online. Kalendarz fiskalizacji online nakładał ten obowiązek na wybrane branże: od 1 stycznia 2021 r. na branżę gastronomiczną, hotelarstwo oraz sprzedaż węgla, a od 1 lipca 2021 r. na podatników świadczących usługi fryzjerskie, kosmetyczne, kosmetyczne, budowlane, prawnicze, w zakresie opieki medycznej świadczonej przez lekarzy i dentystów oraz z branży fitness (w zakresie wstępu). Zakupy urządzeń fiskalnych były przenoszone przez podatników na kolejne okresy, ze względu na czasowe zawieszenie działalności wielu firm, spowodowane czasowo nakładanymi lockdownami. Dlatego mimo zakończenia I-wszego etapu fiskalizacji, ilość instalowanych w drugim półroczu urządzeń była ciągle duża, a cały rok przyniósł rekordowy poziom sprzedaży.

W całym roku 2021 trudno wskazać jednolitą tendencję w zakresie ilości nowo rejestrowanych i likwidowanych przedsiębiorstw. Dynamika zmieniała się istotnie w poszczególnych kwartałach. Pod koniec roku (grudzień 2021) wyrejestrowano o 32,7% firm więcej niż miesiąc wcześniej. Na koniec roku do rejestru REGON wpisanych było 4.836,2 tys. podmiotów gospodarczych. Najbardziej w rejestrze ubyło firm prowadzonych przez osoby fizyczne (wzrost o 34,6 %). Liczba wyrejestrowanych spółek powiększyła się natomiast o 17,5%. Na koniec grudnia zawieszonych wciąż pozostawało 11,6% podmiotów. Zawieszenia i likwidacje w części były związane z wprowadzaniem Polskiego Ładu i wielkim deficytem informacji dla przedsiębiorców. Szerokie modyfikacje założeń tego programu w roku 2022 będą miały silny wpływ na liczbę podmiotów odwieszanych i nowo zakładanych, ale nadal nie znana jest ostateczna wersja przepisów, które będą obowiązywać w kolejnych miesiącach roku. W roku 2021 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 realizowały założone cele biznesowe.

Dodatkowym czynnikiem stymulujących sprzedaż urządzeń fiskalnych, poza kalendarzem fiskalizacji online były nowe obowiązki nałożone na przedsiębiorców prowadzących sprzedaż w systemie Tax Free, które od 1 stycznia 2022 roku muszą posiadać co najmniej jedną kasę online. Ustawodawca szacował ten rynek na ok 6,9 tysiąca firm, które są zobowiązane do posiadania przynajmniej jednego urządzenia fiskalnego online.

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. Rosnąca odporność całego społeczeństwa, rosnąca ilość zaszczepionych dawką przypominającą szczepionki i przede

wszystkim bardzo duża ilość osób, które przeszły infekcję wariantem Omikron wirusa COVID-19 od początku roku 2022, obniżają znaczenie tego czynnika, choć nadal nie można wykluczyć pojawienia się nowych, bardziej agresywnych odmian i wariantów, które ponownie będą generować znaczące ryzyko. Pod koniec I kwartału 2022 r. na terenie całej Europy ilość zakażeń intensywnie spada, a kolejne kraje znoszą wszystkie obostrzenia. Trend ten powinien się utrzymywać co najmniej w kolejnych dwóch kwartałach.

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 pierwszej połowie 2022 roku oraz w kolejnych okresach. 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. Odczuwalne nadal są ograniczenia w dostępności procesorów i elementów półprzewodnikowych oraz stale rosnące ceny frachtu kontenerowego i rosnące opóźnienia dostaw do Europy. Dodatkowymi ryzykami obciążone są obecnie łańcuchy dostaw, zarówno lądowych, jak i morskich oraz lotniczych, ze względu na trwający konflikt zbrojny na terenie Ukrainy i ustalenie stref zakazu lotów dla wielu przewoźników nad wybranymi obszarami Europy oraz Azji, blokady morskie itp. Wpływ na sprzedaż może mieć wojna w Ukrainie co wiąże się z niepewnością i odkładaniem decyzji odnośnie uruchamiania nowych działalności gospodarczych. Sankcje nałożone przez UE / USA mogą wpływać w kolejnych okresach na ograniczenia w transporcie lądowym na tym kierunku oraz mogą wystąpić problemy z dostępnością komponentów i podzespołów produkowanych w rejonie objętym konfliktem i sankcjami. Przed rozpoczęciem wojny, Spółka dostarczała swoje produkty na rynek ukraiński (skala obrotów jest nieznaczna – ok 0,5 mln zł), lecz wybuch wojny zatrzymał eksport na tym kierunku.
Ponownie wzrosło ryzyko rozwoju pandemii COVID-19 na terenie Dalekiego Wschodu, głównie Chin, gdzie po okresie panowania strategii „zero tolerancji dla infekcji” obecnie wariant Omikron wydaje się wymykać spod kontroli i może wpływać na ponowną falę ograniczeń w logistyce, ograniczenie pracy portów i ośrodków przemysłowych na Wschodzie.
3. perspektywą dramatycznego rozwijania kolejnych wariantów wirusa COVID-19 i jego nieznanymi dziś odmian, a w efekcie ponownym wprowadzeniem ograniczeń w działalności biznesowej, kolejnym zamykaniem wybranych branż szczególnie wrażliwych na czynniki epidemiczne, czy wprowadzeniem ograniczeń dla osób niezaszczepionych.
4. z kondycją ekonomiczno-finansową podmiotów, z którymi Spółka prowadzi działalność – są to odbiorcy końcowi produktów/usług. Na kondycję tę coraz bardziej zaczyna wpływać wskaźnik inflacji konsumenckiej oraz rosnące ceny surowców energetycznych i rosnące ceny w przemyśle, które będą w kolejnych miesiącach napędzać inflację we wszystkich segmentach rynku. Niezwiązanym bezpośrednio z COVID-19 ryzykiem jest rozlanie się konfliktu pomiędzy Rosją a Ukrainą na kolejne kraje i trudne do identyfikacji konsekwencje ewentualnej eskalacji działań zbrojnych oraz rozszerzania się sankcji gospodarczych, czy ograniczenia dostępu do surowców energetycznych.

Segment IT: w tym przypadku w 2021 roku, pomimo czasowego pogorszenia warunków działalności w pierwszym półroczu, nie identyfikowano ryzyka związanego z COVID-19 na poziomie wyższym niż w 2020 r., 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. Obserwowane są zmiany w budżetach odbiorców jako wyniku pandemii, co skutkowało 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 pierwszej połowie roku 2022 oraz w kolejnych okresach ryzyka związanego z COVID-19 na poziomie wyższym niż w 2021 roku. Obecnie następuje normalizacja i opadanie ilości zachorowań, a mimo ich znacznego wzrostu w I kwartale 2022 r., wskaźnik hospitalizacji i zgonów był dużo niższy niż w poprzednich falach pandemii. Ostatni kwartał 2021 roku potwierdził bardzo dobre dane w zakresie wzrostu PKB (rekordowe 7,3% r/r). Obecnie trwający konflikt zbrojny i jego konsekwencje dla cen w przemyśle, cen nośników energii i inflacji konsumenckiej wskazują, że tak dobra dynamika może nie być utrzymana w kolejnych kwartałach.

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, z jednej strony znoszone są wszelkie ograniczenia, z drugiej pojawiają się nowe wzrosty zachorowań w Chinach i potencjalne zagrożenia nowymi wariantami wirusa, trudno jednoznacznie oszacować wpływ czynników dla Spółki i jej otoczenia rynkowego. Spółka, dostrzega jednak ryzyka spowolnienia działalności (m.in. możliwe problemy w łańcuchach dostaw w szczególności z krajów azjatyckich) w najbliższym okresie.

Wpływ sytuacji polityczno-gospodarczej na terytorium Ukrainy i Rosji na działalność i wyniki finansowe Comp S.A.

W nawiązaniu do zaleceń Urzędu Komisji Nadzoru Finansowego z dnia 25 lutego 2022 r., Zarząd Comp S.A. przekazuje, że monitoruje na bieżąco wpływ sytuacji polityczno-gospodarczej w Ukrainie na działalność Spółki. Zarząd Spółki informuje, że na dzień publikacji niniejszego sprawozdania działalność operacyjna Spółki prowadzona jest bez zakłóceń, a skutki rosyjskiej inwazji na Ukrainę nie mają istotnego negatywnego wpływu na sytuację gospodarczą Spółki. Comp S.A. nie prowadzi działalności na terytorium Federacji Rosyjskiej, natomiast przychody ze sprzedaży do klientów z Ukrainy stanowiły w 2021 roku około 0,5 mln zł, czyli 0,06 % całkowitych przychodów Spółki.

Analiza wrażliwości na ryzyko rynkowe

Wyliczenie wskaźników zmienności.

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

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

<i>na dzień</i>	<i>1 USD</i>	<i>1 EUR</i>	<i>1 GBP</i>	<i>100 HUF</i>	<i>WIBOR 1M</i>
29.01.2021	3,7460	4,5385	5,1190	1,2660	0,1900
26.02.2021	3,7247	4,5175	5,1946	1,2513	0,1900
31.03.2021	3,9676	4,6603	5,4679	1,2812	0,1800
30.04.2021	3,7746	4,5654	5,2491	1,2696	0,1800
31.05.2021	3,6724	4,4805	5,2044	1,2866	0,1800
30.06.2021	3,8035	4,5208	5,2616	1,2850	0,1800
30.07.2021	3,8410	4,5731	5,3681	1,2782	0,1800
31.08.2021	3,8386	4,5374	5,2859	1,3023	0,1800
30.09.2021	3,9925	4,6329	5,3653	1,2852	0,1800
29.10.2021	3,9664	4,6208	5,4619	1,2808	0,6100
30.11.2021	4,1214	4,6834	5,5070	1,2770	1,7000
31.12.2021	4,0600	4,5994	5,4846	1,2464	2,2300
Średnia	3,8757	4,5775	5,3308	1,2758	0,5150
Odchylenie standardowe	13,65%	5,99%	12,45%	1,49%	66,78%

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

Analiza wrażliwości na ryzyko stóp procentowych

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

Aktywa finansowe o zmiennym oprocentowaniu	wartość bilansowa		wpływ na wynik finansowy po opodatkowaniu	
	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020	rok 2021	rok 2020
Udzielone pożyczki długo i krótkoterminowe	125 523	110 178	+/_434,36	+/_338,62
Podatek związany z ustaleniem ryzyka stóp procentowych			+/_82,53	+/_64,34
Razem	125 523	110 178	+/_351,83	+/_274,28

Zobowiązania finansowe o zmiennym oprocentowaniu	wartość bilansowa		wpływ na wynik finansowy po opodatkowaniu	
	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020	rok 2021	rok 2020
Kredyty bankowe i pożyczki	72 247	113 846	+/_248,47	+/_349,89
Zobowiązania z tytułu leasingu	12 501	12 362	+/_42,99	+/_37,99
Podatek związany z ustaleniem ryzyka stóp procentowych			+/_55,38	+/_73,70
Razem	84 748	126 208	+/_236,08	+/_314,18

Analiza wrażliwości na ryzyko walutowe

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

Aktywa denominowane w walucie obcej	wartość bilansowa		wpływ na wynik finansowy po opodatkowaniu	
	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020	rok 2021	rok 2020
Środki pieniężne zastrzeżone denominowane w:				
- USD	19	17	+/_2,59	+/_2,60
Środki pieniężne na rachunku bankowym denominowane w:				
- USD	1 348	1 774	+/_184,01	+/_271,32
- EUR	835	3 921	+/_49,99	+/_383,09
- GBP	1	4	+/_0,12	+/_0,43
Należności krótkoterminowe denominowane w:				
- USD	796	745	+/_108,66	+/_113,94
- EUR	3 146	2 037	+/_188,35	+/_199,02
- GBP	8	16	+/_1,00	+/_1,73
Pozostałe waluty	3 415	3 274	-	-
Podatek związany z ustaleniem ryzyka walutowego			+/_101,60	+/_184,71
Razem aktywa	9 568	11 788	+/_433,13	+/_787,43

Pasywa denominowane w walucie obcej	wartość bilansowa		wpływ na wynik finansowy po opodatkowaniu	
	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020	rok 2021	rok 2020
Zobowiązania krótkoterminowe denominowane w:				
- USD	3 915	12 735	+/_534,43	+/_1947,74
- EUR	5 241	3 004	+/_313,78	+/_293,50
Pozostałe waluty	696	858	-	-
Podatek związany z ustaleniem ryzyka walutowego			+/_161,16	+/_425,84
Razem aktywa	9 852	16 597	+/_687,05	+/_1815,40

Ryzyko płynności

Na dzień bilansowy środki pieniężne znajdujące się na rachunkach tzw. „split payment” zostały zaliczone do rozporządzalnych środków pieniężnych. Środki te zgodnie z aktualnymi regulacjami zostały wykorzystane na pokrycie bieżących zobowiązań podatkowych, natomiast nadwyżka środków została zwrócona Spółce, która o taki zwrot wystąpiła do Urzędu Skarbowego.

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

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

- możliwość niezrealizowania w terminie kluczowych kontraktów;
- możliwość wystąpienia opóźnień płatniczych;
- możliwość utrudnionego dostępu do finansowania zewnętrznego.

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

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

Analiza wymagalności zobowiązań finansowych

Poniższe tabele przedstawiają informacje o terminach umownej wymagalności zobowiązań finansowych.

Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
1. Zobowiązanie nieprzeterminowane	72 264	113 935
a) do 1 miesiąca	47	89
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	21 959	10 562
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	21 514	20 480
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	28 744	82 804
2. Zobowiązanie przeterminowane	-	-
Razem	72 264	113 935

Zobowiązania handlowe	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
1. Zobowiązania nieprzeterminowane	82 343	84 161
a) do 1 miesiąca	44 604	37 400
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	27 968	34 911
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	1 196	1 490
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	2 248	3 765
e) powyżej 1 roku	6 327	6 595
2. Zobowiązania przeterminowane	1 480	1 476
Razem*	83 823	85 637

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

Zobowiązania z tytułu leasingu	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
a) do 1 roku	7 754	8 527
b) powyżej 1 roku do 3 lat	12 220	8 556
c) powyżej 3 lat do 5 lat	484	-
d) powyżej 5 lat	-	-
Razem	20 458	17 083

Nota nr 77**INFORMACJE NA TEMAT KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI**

W oparciu o perspektywę jakie występują przed Spółką w najbliższych latach, Zarząd Comp S.A. potwierdza założenie kontynuacji działalności Spółki za zasadne. W związku z potrzebami Spółki wynikającymi z realizacji zadań, w szczególności realizacji kontraktów w segmencie IT oraz regulacji swoich zobowiązań, możliwy jest wzrost zapotrzebowania na kapitał obrotowy. Sytuacja powyższa wymagać będzie podjęcia działań ze strony Spółki mających na celu zapewnienie odpowiedniego poziomu płynności.

Spółka jest w stałym kontakcie z instytucjami finansowymi zapewniającymi finansowanie. Ponadto Zarząd zwraca uwagę, iż Spółka dysponuje aktywem, które pozwala na ewentualne pozyskanie dodatkowych środków w wyniku ich sprzedaży - akcjami ZUK Elzab S.A.

Zarząd wskazuje, że utrzymujące się w dalszym ciągu ograniczenia wynikające z pandemii SARS-CoV-2 oraz COVID-19 oraz wojny w Ukrainie mogą mieć negatywny wpływ na przychody Spółki.

Jednocześnie nie zachowano następującego kowenantu (liczonego na bazie danych skonsolidowanych): wskaźnika bieżącej płynności – 1,09 (wartość referencyjna: nie mniej niż 1,2) w BNP Paribas Bank Polska S.A. w ramach umów na linię gwarancyjną (limit całkowity 15 mln zł, wykorzystanie na dzień bilansowy 6,7 mln zł) oraz na kredyt odnawialny w rachunku bieżącym (limit całkowity 35 mln zł, wykorzystanie na dzień bilansowy 28,7 mln zł). Spółka wystąpiła o zgodę banku BNP Paribas Bank Polska S.A. na przełamanie tego kowenantu i aktualnie oczekuje decyzji banku. Spółka nie widzi ryzyka wypowiedzenia umów kredytowych przez bank.

Ponadto Zarząd Spółki podkreśla, iż większość nakładów inwestycyjnych związanych z działalnością Spółki została już poniesiona i nie spodziewa się zwiększania zapotrzebowania kapitałowego związanego z inwestycjami.

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

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

Comp S.A. w całym roku 2021 pracował bez większych zakłóceń czy przerw – dotyczy to zarówno części produkcyjnej, jak i realizacji kontraktów IT. Spółka odczuwała jednak nadal w całym roku konsekwencje związane z pandemią Covid-19, zarówno ze strony globalnego rynku, jak i gospodarki polskiej. Wpływ ten jest w mniejszym stopniu związany z bezpośrednimi ograniczeniami epidemicznymi czy lockdownem, a bardziej ze skutkami długofalowymi w handlu międzynarodowym i globalnych łańcuchach dostaw. Z jednej strony dostrzega się postępujące dostosowanie procedur i dostaw do nowej sytuacji, z drugiej coraz mocniej odczuwane są braki produkcyjne podzespołów elektronicznych pochodzących z Azji, czy opóźnienia w ich dostawach zarówno drogą morską, jak i lądową. Począwszy od drugiego półrocza 2021 roku zaczęły być również odczuwalne zaburzenia w dostawach gotowych produktów IT, dla których terminy dostaw wydłużyły się nawet kilkukrotnie.

Po doświadczeniach drugiego kwartału i III fali pandemii w Polsce, w drugiej połowie roku, mimo rosnącej ponownie liczby zachorowań, rząd nie zdecydował się na wprowadzenie żadnych dodatkowych obostrzeń, które wpływałyby strategicznie na warunki prowadzenia biznesu. Wg zapowiedzi władz, także w kolejnych kwartałach takich obostrzeń nie planuje się, a wręcz przeciwnie zapowiadane jest niemal całkowite zniesienie ograniczeń covidowych, w tym obowiązku noszenia masek itp.

Dla rynku retail cały rok 2021 był okresem stabilnej i dynamicznej sprzedaży, który przyniósł rekordowy w historii firmy wynik zarówno pod względem ilości sprzedanych urządzeń, jak i wartości sprzedaży w tym okresie. Rok 2021 był rokiem intensywnej wymiany urządzeń fiskalnych na wersje online. Kalendarz fiskalizacji online nakładał ten obowiązek na wybrane branże: od 1 stycznia 2021 r. na branżę gastronomiczną, hotelarstwo oraz sprzedaż węgla, a od 1 lipca 2021 r. na podatników świadczących usługi fryzjerskie, kosmetyczne, kosmetyczniczne, budowlane, prawnicze, w zakresie opieki medycznej świadczonej przez lekarzy i dentystów oraz z branży fitness (w zakresie wstępu). Zakupy urządzeń fiskalnych były przenoszone przez podatników na kolejne okresy, ze względu na czasowe zawieszenie działalności wielu firm, spowodowane czasowo nakładanymi lockdownami. Dlatego mimo zakończenia I-wszego etapu fiskalizacji, ilość instalowanych w drugim półroczu urządzeń była ciągle duża, a cały rok przyniósł rekordowy poziom sprzedaży.

W całym roku 2021 trudno wskazać jednolitą tendencję w zakresie ilości nowo rejestrowanych i likwidowanych przedsiębiorstw. Dynamika zmieniała się istotnie w poszczególnych kwartałach. Pod koniec roku (grudzień 2021) wyrejestrowano o 32,7% firm więcej niż miesiąc wcześniej. Na koniec roku do rejestru REGON wpisanych było 4.836,2 tys. podmiotów gospodarczych. Najbardziej w rejestrze ubyło firm prowadzonych przez osoby fizyczne (wzrost o 34,6 %). Liczba wyrejestrowanych spółek powiększyła się natomiast o 17,5%. Na koniec grudnia zawieszonych wciąż pozostawało 11,6% podmiotów. Zawieszenia i likwidacje w części były związane z wprowadzaniem Polskiego Ładu i wielkim deficytem informacji dla przedsiębiorców. Szerokie modyfikacje założeń tego programu w roku 2022 będą miały silny wpływ na liczbę podmiotów odwieszanych i nowo zakładanych, ale nadal nie znana jest ostateczna wersja przepisów, które będą obowiązywać w kolejnych miesiącach roku. W roku 2021 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 realizowały założone cele biznesowe.

Dodatkowym czynnikiem stymulujących sprzedaż urzędów fiskalnych, poza kalendarzem fiskalizacji online były nowe obowiązki nałożone na przedsiębiorców prowadzących sprzedaż w systemie Tax Free, które od 1 stycznia 2022 r. muszą posiadać co najmniej jedną kasę online. Ustawodawca szacował ten rynek na ok 6,9 tysiąca firm, które są zobowiązane do posiadania przynajmniej jednego urządzenia fiskalnego online.

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. Rosnąca odporność całego społeczeństwa, rosnąca ilość zaszczepionych dawką przypominającą szczepionki i przede wszystkim bardzo duża ilość osób, które przeszły infekcję wariantem Omikron wirusa COVID-19 od początku roku 2022, obniżają znaczenie tego czynnika, choć nadal nie można wykluczyć pojawienia się nowych, bardziej agresywnych odmian i wariantów, które ponownie będą generować znaczące ryzyko. Pod koniec I kwartału 2022 r. na terenie całej Europy ilość zakażeń intensywnie spada, a kolejne kraje znoszą wszystkie obostrzenia. Trend ten powinien się utrzymywać co najmniej w kolejnych dwóch kwartałach.
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 pierwszej połowie 2022 roku oraz w kolejnych okresach. 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. Odczuwalne nadal są ograniczenia w dostępności procesorów i elementów półprzewodnikowych oraz stale rosnące ceny frachtu kontenerowego i rosnące opóźnienia dostaw do Europy. Dodatkowymi ryzykami obarczone są obecnie łańcuchy dostaw, zarówno lądowych, jak i morskich oraz lotniczych, ze względu na trwający konflikt zbrojny na terenie Ukrainy i ustalenie stref zakazu lotów dla wielu przewoźników nad wybranymi obszarami Europy oraz Azji, blokady morskie itp. Wpływ na sprzedaż może mieć wojna w Ukrainie, co wiąże się z niepewnością i odkładaniem decyzji odnośnie uruchamiania nowych działalności gospodarczych. Sankcje nałożone przez UE / USA mogą wpływać w kolejnych okresach na ograniczenia w transporcie lądowym na tym kierunku oraz mogą wystąpić problemy z dostępnością komponentów i podzespołów produkowanych w rejonie objętym konfliktem i sankcjami. Przed rozpoczęciem wojny, Spółka dostarczała swoje produkty na rynek ukraiński (skala obrotów jest nieznaczna – ok 0,5 mln zł), lecz wybuch wojny zatrzymał eksport na tym kierunku.
Ponownie wzrosło ryzyko rozwoju pandemii COVID-19 na terenie Dalekiego Wschodu, głównie Chin, gdzie po okresie panowania strategii „zero tolerancji dla infekcji” obecnie wariant Omikron wydaje się wymykać spod kontroli i może wpływać na ponowną falę ograniczeń w logistyce, ograniczenie pracy portów i ośrodków przemysłowych na Wschodzie.
3. perspektywą dramatycznego rozwijania kolejnych wariantów wirusa COVID-19 i jego nieznanymi dziś odmian, a w efekcie ponownym wprowadzeniem ograniczeń w działalności biznesowej, kolejnym zamykaniem wybranych branż szczególnie wrażliwych na czynniki epidemiczne, czy wprowadzeniem ograniczeń dla osób niezaszczepionych.
4. z kondycją ekonomiczno-finansową podmiotów, z którymi Spółka prowadzi działalność – są to odbiorcy końcowi produktów/usług. Na kondycję tę coraz bardziej zaczyna wpływać wskaźnik inflacji konsumenckiej oraz rosnące ceny surowców energetycznych i rosnące ceny w przemyśle, które będą w

kolejnych miesiącach napędzać inflację we wszystkich segmentach rynku. Niezwiązany bezpośrednio z COVID-19 ryzykiem jest rozlanie się konfliktu pomiędzy Rosją, a Ukrainą na kolejne kraje i trudne do identyfikacji konsekwencje ewentualnej eskalacji działań zbrojnych oraz rozszerzania się sankcji gospodarczych, czy ograniczenia dostępu do surowców energetycznych.

Segment IT: w tym przypadku w 2021 roku, pomimo czasowego pogorszenia warunków działalności w pierwszym półroczu, nie identyfikowano ryzyka związanego z COVID-19 na poziomie wyższym niż w 2020 r., 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. Obserwowane są zmiany w budżetach odbiorców jako wyniku pandemii, co skutkowało 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 pierwszej połowie roku 2022 oraz w kolejnych okresach ryzyka związanego z COVID-19 na poziomie wyższym niż w 2021 roku. Obecnie następuje normalizacja i opadanie ilości zachorowań, a mimo ich znacznego wzrostu w I kwartale 2022 r., wskaźnik hospitalizacji i zgonów był dużo niższy niż w poprzednich falach pandemii. Ostatni kwartał 2021 roku potwierdził bardzo dobre dane w zakresie wzrostu PKB (rekordowe 7,3% r/r). Obecnie trwający konflikt zbrojny i jego konsekwencje dla cen w przemyśle, cen nośników energii i inflacji konsumenckiej wskazują, że tak dobra dynamika może nie być utrzymana w kolejnych kwartałach.

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, z jednej strony znoszone są wszelkie ograniczenia, z drugiej pojawiają się nowe wzrosty zachorowań w Chinach i potencjalne zagrożenia nowymi wariantami wirusa, trudno jednoznacznie oszacować wpływ czynników dla Spółki i jej otoczenia rynkowego. Spółka, dostrzega jednak ryzyka spowolnienia działalności (m.in. możliwe problemy w łańcuchach dostaw w szczególności z krajów azjatyckich) w najbliższym okresie.

Wpływ sytuacji polityczno-gospodarczej na terytorium Ukrainy i Rosji na działalność i wyniki finansowe Comp S.A.

W nawiązaniu do zaleceń Urzędu Komisji Nadzoru Finansowego z dnia 25 lutego 2022 r., Zarząd Comp S.A. przekazuje, że monitoruje na bieżąco wpływ sytuacji polityczno-gospodarczej w Ukrainie na działalność Spółki. Zarząd Spółki informuje, że na dzień publikacji niniejszego sprawozdania działalność operacyjna Spółki prowadzona jest bez zakłóceń, a skutki rosyjskiej inwazji na Ukrainę nie mają istotnego negatywnego wpływu na sytuację gospodarczą Spółki. Comp S.A. nie prowadzi działalności na terytorium Federacji Rosyjskiej, natomiast przychody ze sprzedaży do klientów z Ukrainy stanowiły w 2021 roku około 0,5 mln zł, czyli 0,06 % całkowitych przychodów Spółki.

Sprawozdanie finansowe zostało zaakceptowane przez Zarząd Spółki dnia 8 kwietnia 2022 r. oraz podpisane w imieniu Zarządu przez:

Data	Imię i nazwisko	Funkcja	Podpis
08.04.2022	Robert Tomaszewski	Prezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>
08.04.2022	Krzysztof Morawski	Wiceprezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>
08.04.2022	Jarosław Wilk	Wiceprezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>
08.04.2022	Andrzej Wawer	Wiceprezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Data	Imię i nazwisko	Funkcja	Podpis
08.04.2022	Bogumiła Lewandowska	Główna Księgowa	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>

Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki w 2021 roku

1. Informacje ogólne o Spółce.

INFORMACJE O JEDNOSTCE

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

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

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

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

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

Czas trwania Spółki zgodnie ze statutem jest nieograniczony.

Spółka posiada oddziały samobilansujące:

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

Sprawozdanie jest sprawozdaniem połączonym Spółki i jej oddziałów.

W roku obrotowym nie wystąpiły zmiany w nazwie Spółki.

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

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

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

SKŁAD ORGANÓW SPÓŁKI

Na dzień 31 grudnia 2021 roku skład Zarządu Spółki jest następujący:

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

Na dzień 31 grudnia 2021 skład Rady Nadzorczej Spółki był następujący*:

- Grzegorz Należyty – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Ryszard Trepczyński – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
- Jacek Papaj – Członek Rady Nadzorczej,
- 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.

Skład osobowy Komitetu Audytu Rady Nadzorczej w dniu 31 grudnia 2021 r. oraz na dzień publikacji niniejszego sprawozdania jest następujący:

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

Komitet Audytu działa na zasadach określonych przez odpowiednie przepisy prawa.

KAPITAŁ ZAKŁADOWY

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

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

* Akcje własne w posiadaniu Comp S.A.

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

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

- 1.380.117 Akcji Serii K,
- 1.170.289 Akcji Serii L.

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

STRUKTURA WŁASNOŚCI KAPITAŁU PODSTAWOWEGO NA DZIEŃ BILANSOWY 31 GRUDNIA 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 31 grudnia 2021 roku w podziale na liczbę akcji oraz głosów z nich wynikających:

Akcjonariusz	Liczba akcji	% ogólnej liczby akcji	liczba głosów na WZ	% głosów na WZ
Comp S.A. wraz z jednostkami zależnymi*	1 136 279	19,20%	1 136 279	19,20%
MetLife Otwarty Fundusz Emerytalny zarządzany przez MetLife Powszechne Towarzystwo Emerytalne S.A.	960 000	16,22%	960 000	16,22%
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%
Łącznie	5 918 188	100,00%	5 918 188	100,00%

* 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.,
- 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 Akcjonariuszy Comp S.A.

W okresie sprawozdawczym tj. od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 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, 29 marca 2021 roku, 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: 10/2021 w dniu 26 marca 2021 roku, 11/2021 w dniu 29 marca 2021 roku, 29/2021 i 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	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%
	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 WZ	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	% głosów na WZ	Numer raportu	Data publikacji raportu
Jacek Papaj	337 063	5,70%	5,70%	309 063	5,22%	5,22%	10/2021	26.03.2021
	309 063	5,22%	5,22%	297 908	5,03%	5,03%	10/2021	26.03.2021
	297 908	5,03%	5,03%	296 063	5,00%	5,00%	11/2021	29.03.2021
	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

- 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 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.

- 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 WZ	% głosów na WZ
Comp S.A. wraz z jednostkami zależnymi*	1 136 279	19,20%	1 136 279	19,20%
MetLife Otwarty Fundusz Emerytalny zarządzany przez MetLife Powszechne Towarzystwo Emerytalne S.A.	960 000	16,22%	960 000	16,22%
Nationale-Nederlanden Otwarty Fundusz Emerytalny i Nationale-Nederlanden Dobrowolny Fundusz Emerytalny reprezentowane przez Nationale-Nederlanden Powszechne Towarzystwo Emerytalne S.A.	559 193	9,45%	559 193	9,45%
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%
Łącznie	5 918 188	100,00%	5 918 188	100,00%

* 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.,

– 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 Akcjonariuszy Comp S.A.

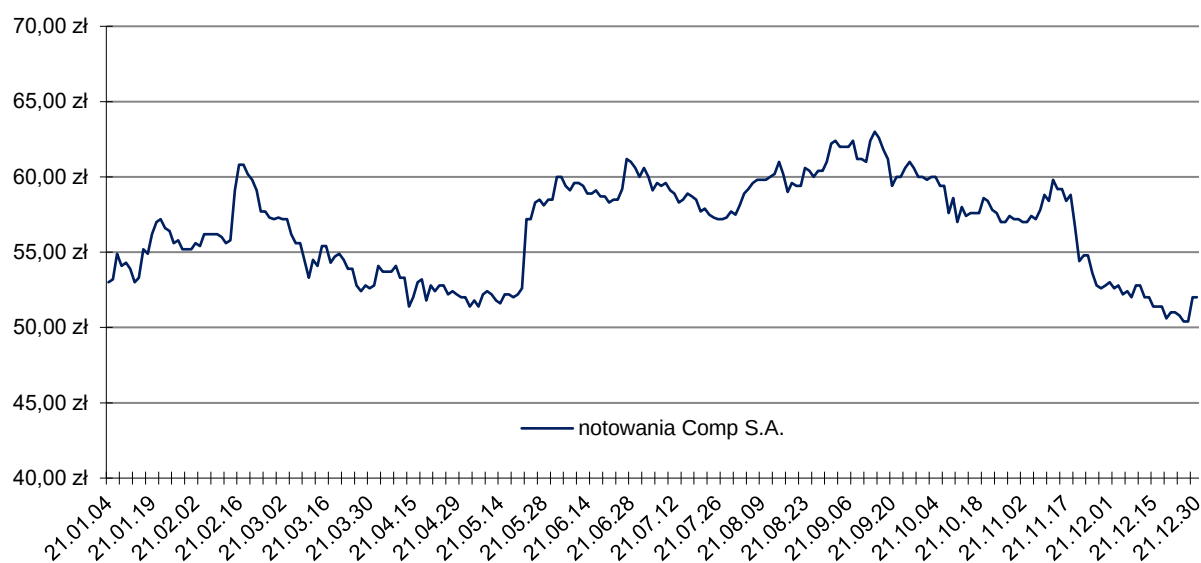
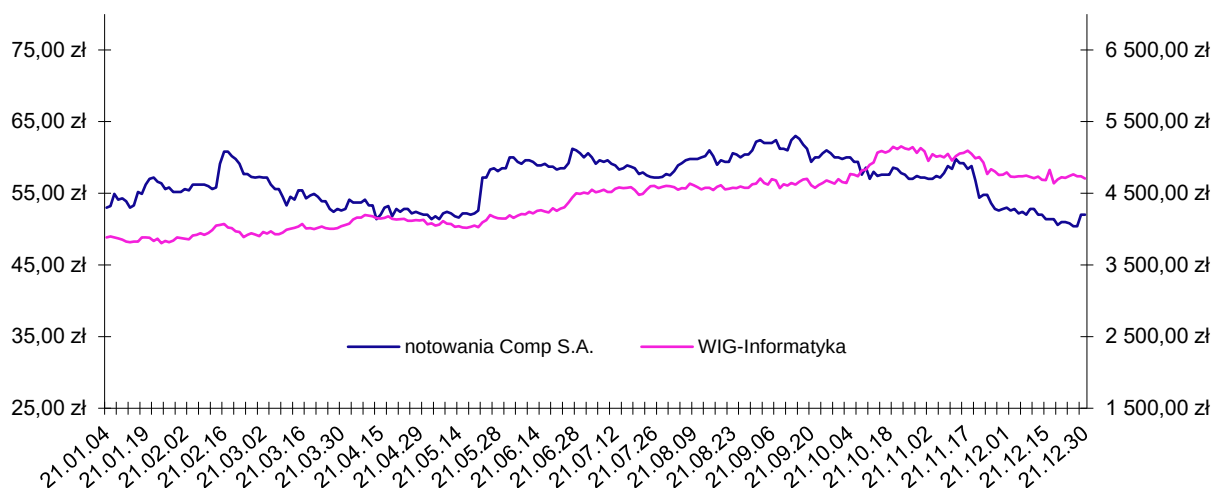
W okresie od zakończenia okresu sprawozdawczego (tj. od dnia 1 stycznia 2021 r.) do dnia publikacji niniejszego raportu nie nastąpiły żadne zmiany w stanie posiadania podmiotów posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne powyżej 5% na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Comp S.A.

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

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

Notowania akcji Comp S.A.

Notowania akcji Spółki w 2021 roku przedstawione są na poniższym wykresie:



INWESTYCJE W UDZIAŁY I AKCJE UDZIAŁY LUB AKCJE W JEDNOSTKACH BEZPOŚREDNIO ZALEŻNYCH OD COMP S.A.											
stan na dzień 31 grudnia 2021 r.											
Lp.	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k
	nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	siedziba	przedmiot przedsiębiorstwa	charakter powiązania (jednostka zależna, współzależna, stowarzyszona)	zastosowana metoda konsolidacji	data objęcia kontroli / współkontroli / uzyskania znaczącego wpływu	wartość udziałów / akcji według ceny nabycia	korekty aktualizujące wartość	jednostkowa wartość bilansowa udziałów (akcji)	procent posiadanego kapitału zakładowego	udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu
1	Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.	ul. Jutrzenki 116 02-230 Warszawa	Działalność w zakresie oprogramowania oraz produkcja urządzeń kryptograficznych	jednostka zależna	pełna	15.06.2005	61 601	-	61 601	100,00	100,00
2	ZUK Elzab S.A. (Spółka sporządza sprawozdanie skonsolidowane)	ul. Elzab 1 41-813 Zabrze	Projektowanie, produkcja i dystrybucja kas fiskalnych, urządzeń i systemów kasowych, urządzeń i akcesoriów służących do rejestracji i zarządzania sprzedażą	jednostka zależna	pełna	14.04.2011	35 209		35 209	75,89 (78,41)*	75,66
3	Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.	ul. Jutrzenki 116 02-230 Warszawa	Działalność w zakresie zarządzania innymi podmiotami (działalność holdingowa) oraz działalność w zakresie informatyki (produkcja sprzętu i oprogramowania)	jednostka zależna	pełna	06.12.2011	68 423	-	68 423	50,12 (89,23)**	50,12
4	Insoft Sp. z o.o.	ul. Jasna 3A 31-227 Kraków	Produkcja i wdrażanie oprogramowania wspomagającego działalność handlową	jednostka zależna	pełna	14.04.2011	2 955	-	2 955	52,00	52,00
5	Polski System Korzyści Sp. z o.o.	ul. Jutrzenki 116 02-230 Warszawa	Świadczenie rozwiązań technologicznych IT i usług cyfrowych, opartych na dwustronnej komunikacji z urządzeniami elektronicznymi m.in. fiskalnymi, przenośnymi urządzeniami multimedialnymi	jednostka zależna	pełna	25.02.2020	15 540	-	15 540	100,00	100,00
Razem:							183 728	-	183 728		

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

** wraz z udziałem pośrednim

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

Lp.	a	b							c			d			e	f	g	h
	nazwa podmiotu	kapitał własny jednostki							zobowiązania i rezerwy na zobowiązania jednostki			należności jednostki			aktywa jednostki, razem	przychody ze sprzedaży	nieopłacono na przez emitenta wartość udziałów / akcji w jednostce	otrzymane lub należne dywidendy od jednostki za ostatni rok obrotowy
				kapitał zapasowy	pozostały kapitał własny, w tym:													
		kapitał zakładowy	należne wpłaty na kapitał zakładowy (wartość ujemna)			zysk (strata) z lat ubiegłych	zysk (strata) netto	- zobowiąza- nia długo- terminowe	- zobowiąza- nia krótko- terminowe	- należności długo- terminowe	- należności krótko- terminowe							
1	Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.	100 392	28 719	-	61 154	10 519	-	10 519	103 268	25 290	77 978	34 357	2 882	31 475	203 660	160 066	-	-
2	ZUK Elzab S.A. (dane skonsolidowane)	75 323	22 143	-	75 632	(22 452)	(16 072)	285	78 113	10 477	67 636	27 465	-	27 465	153 436	163 904	-	-
3	Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. (dane skonsolidowane)	69 621	118 322	-	3 874	(52 575)	(30 995)	(21 063)	134 475	111 538	22 937	4 730	-	4 730	204 096	24 199	-	-
4	Insoft Sp. z o.o.	7 094	50	-	5 213	1 831	-	1 831	1 016	304	712	1 014	-	1 014	8 110	7 353	-	730
5	Polski System Korzyści Sp. z o.o.	13 269	15 390	-	-	(2 121)	(1 008)	(1 113)	2 495	1 185	1 310	31	-	31	15 764	178	-	-
6	Clou Sp. z o.o. w likwidacji	100 392	28 719	-	61 154	10 519	-	10 519	103 268	25 290	77 978	34 357	2 882	31 475	203 660	160 066	-	-

2. Zdarzenia istotnie wpływające na działalność emitenta, jakie nastąpiły w roku obrotowym, a także po jego zakończeniu, do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego.

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

Pomimo pandemii, projekt M/platform w 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 zmniejszeniu. Pomimo powyższej sytuacji, takiej dużej skali i szybkiego tempa rozwoju nie miał do tej pory żaden projekt na rynku handlu tradycyjnego w Polsce.

Równolegle do rozwoju ekstensywnego istotny jest rozwój intensywny, co oznacza uruchamianie w ramach M/platform kolejnych poza M/promo+ 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. Detailści tradycyjni są coraz bardziej skłonni do korzystania z elektronicznych zamówień. Drugie narzędzie to M/loyalty, czyli system lojalnościowy dopasowany do potrzeb handlu tradycyjnego.

W 2021 roku budowano konsekwentnie skalę dla usług dodanych (VAS - value added services) na wszystkich dotychczas sprzedanych urządzeniach fiskalnych online.

W szczególności doprowadzono do możliwości upsellingu usług w zakresie: e-paragonu oraz infrastruktury do płatności elektronicznych (złożone wnioski rehomologacyjne na całą gamę urządzeń), usługi lojalizacji klientów końcowych (rozwój aplikacji hop&shop).

W wyniku powyższego stworzono niezbędne warunki przyszłego sukcesu - zainstalowana baza kas online oraz stworzenie produktów, w ramach środków wygospodarowanych od początku fiskalizacji online.

Kasa fiskalna online to najlepsze, w 100% szczelne, narzędzie do rozwoju fiskalizacji. To aktualnie obowiązujący standard na rynku fiskalnym, dający idealne warunki do rozwoju transakcji bezgotówkowych. Aktualnie jest blisko 800 tys. urządzeń online w Polsce (na dzień publikacji raportu), jest miejsce na co najmniej drugie tyle w najbliższych latach. Dalsza wymiana urządzeń online postępuje, bowiem już nie ma możliwości sprzedaży kas dwurolkowych, a począwszy od 2023 roku nie będzie możliwości sprzedaży kas z elektroniczną kopią paragonu. Nie można wykluczyć także decyzji regulacyjnych obejmujących obowiązkiem używania urządzeń fiskalnych online kolejnych grup podatników.

Wielofunkcyjny charakter urządzenia daje możliwość obsługi nowoczesnych systemów płatności przez kasę fiskalną online jako wyłączną infrastrukturę (np. Blik na kasie fiskalnej, karty płatnicze w formie płatności w aplikacji).

Nasza propozycja zbudowania wartości oznacza wprowadzenie modelu VAS (Value Added Services), bazującego na modelu opłat subskrypcyjnych:

- a) uruchomienie serwisu VAS w postaci funkcjonalności terminal płatniczy (docelowy potencjał rynku – ok 1 mln urządzeń fiskalnych online – wg szacunków Grupy Comp),
- b) uruchomienie serwisu VAS w postaci funkcjonalności e-paragon (docelowy potencjał rynku 1,5 mln urządzeń fiskalnych online - wg szacunków Grupy Comp),
- c) uruchomienie serwisu VAS w postaci sprzedaży analizy zagregowanych danych z urządzeń fiskalnych online.
- d) uruchomienie serwisu VAS w postaci funkcjonalności M/store
- e) uruchomienie serwisu VAS w postaci funkcjonalności M/loyalty
- f) istniejący serwis w postaci M/promo+

Dodatkowo firma z sukcesem wprowadza usługi dodane niewymagające fizycznego urządzenia online. Są one oparte o rozwiązania wirtualne i związane z nimi opłaty subskrypcyjne. Przykładem takich rozwiązań mogą być usługi wirtualne dla przewoźników osobowych i taxi, pod markami Novitus i Elzab, m.in. dla sieci BOLT i UBER, generujące już w roku 2021 przychody liczone w milionach PLN. Kolejny segment to rozwijane pod marką Novitus rozwiązania fiskalne dla automatycznych myjni samochodowych, które będą wg prognoz objęte obowiązkiem wystawiania paragonów online jeszcze w roku 2022.

Aktualizacja strategii rozwoju Grupy Kapitałowej Spółki

W dniu 31 marca 2022 r. Spółka zamieściła komunikat „Szacunkowe wyniki za 2021 r. oraz podsumowanie realizacji strategii rozwoju grupy kapitałowej Spółki do 2022 r.” Poniżej znajduje się jego treść:

„W nawiązaniu do raportu bieżącego nr 13/2018 z dnia 20 marca 2018 r., raportu bieżącego nr 28/2019 z dnia 18 lipca 2019 r. oraz raportu bieżącego nr 34/2020 z dnia 9 października 2020 r. skorygowanego dnia 29 października 2020, Zarząd Comp S.A. z siedzibą w Warszawie (dalej „Spółka”) prezentuje szacunkowe wyniki za 2021 r. oraz podsumowanie dotychczasowej strategii rozwoju Grupy Kapitałowej Spółki (dalej „Grupa”), która obejmowała okres do 2022 r.

W związku z podawanymi do wiadomości publicznej (w ramach poprzednich aktualizacji strategii – ostatnio raport bieżący nr 34/2020 wraz z korektą) informacjami o planowanych wynikach Spółki za 2021 r., tj. okres od 1.01.2021 r. do 31.12.2021 r. w ramach wybranych wskaźników ekonomicznych, oraz powzięciem informacji o szacunkowych, skonsolidowanych danych finansowych Grupy, Zarząd niniejszym informuje, że zgodnie z najlepszą wiedzą, szacunki wybranych skonsolidowanych danych finansowych Grupy za 2021 r. przedstawiają się następująco:

Skonsolidowana EBITDA: ok. 110 mln zł (wobec ok 120 mln zł planowanej wg RB 34/2020);

Skonsolidowane zadłużenie finansowe netto: ok. 107 mln zł (wobec ok 120 mln zł planowanego wg RB 34/2020).

Oznacza to najwyższy wynik EBITDA w całej historii Grupy oraz najniższe zadłużenie finansowe netto od 2015 roku (niższe niż planowane wg RB 34/2020 o ok 11%). Metodologia obliczania EBITDA i zadłużenia finansowego netto zostały podane w RB 34/2020 oraz poniżej w niniejszym raporcie bieżącym.

Zarząd Spółki zaznacza, iż prezentowane wielkości mają charakter jedynie szacunkowy, mogą ulec zmianie i różnić się od wartości, które zostaną podane w skonsolidowanym raporcie rocznym za 2021 r., którego publikacja zaplanowana jest na 8 kwietnia 2022 r. W przypadku powzięcia informacji o ewentualnych istotnych zmianach opublikowanych danych szacunkowych Emitent będzie informował odrębnym raportem bieżącym.

Jednocześnie Spółka informuje, że rozpoczęła pracę nad nową strategią Grupy obejmującą lata 2022 -2025. W związku z opracowywaniem nowej strategii COMP 2025 (na okres 2022-2025), Zarząd odwołuje podane uprzednio szacunkowe cele finansowe Zarządu od 2022, (co było pierwotnie przekazane w RB 34/2020). Zaktualizowane i nowe perspektywy rozwoju Spółki i jej Grupy na rok 2022 i lata kolejne zostaną podane do wiadomości po przyjęciu i opublikowaniu nowej strategii Grupy, co powinno nastąpić do końca II kwartału 2022 roku.

Grupa rozwija się na rynkach, na których ma pozycję lidera: bezpieczeństwa informatycznego oraz rynku rozwiązań dla sektora handlu i sprzedaży detalicznej (w szczególności urządzeń fiskalnych przekształcanych w urządzenia wielofunkcyjne). Jednocześnie Spółka inwestuje w innowacyjny projekt M/platform, który wspiera rozwój małych i średnich przedsiębiorców z sektora handlu i sprzedaży detalicznej oraz w usługi dodane, które będą oferowane na urządzeniach wielofunkcyjnych (infrastruktura do płatności bezgotówkowych, e-paragony, narzędzia lojalizacji klientów końcowych).

W celu osiągnięcia większej skali projektu M/platform Zarząd Spółki nie wyklucza zawarcia porozumień handlowych lub kapitałowych z partnerami, którzy przyspieszą przyłączenie nowych punktów. Zarząd spodziewa się, że już w 2022 roku dwa narzędzia M/platform, z którymi rozpoczęta została monetyzacja projektu, czyli obsługa promocji (M/promo+) oraz sprzedaż zagregowanych danych (M/analytics) powinny osiągnąć punkt zrównania przychodów i kosztów (tzw. break-even point) już przy obecnej liczbie pozyskanych 12 tys. sklepów. W dalszym ciągu Grupa będzie inwestować w pozyskiwanie nowych punktów do projektu, jak również w upowszechnienie kolejnych narzędzi (M/store oraz M/loyalty), zwiększając skalę obecności na rynku detalicznym. Jednocześnie Zarząd informuje, że rozpoczęcie prezentacji projektu M/platform jako odrębnej linii biznesowej nastąpi później niż od 2022 r., co było pierwotnie przekazane w RB 34/2020.

Spółka podtrzymuje następujące tezy ogłoszone w raporcie bieżącym nr 34/2020:

- 1) Zarząd potwierdza, że powrót do transferu środków do akcjonariuszy (w formie dywidendy lub/i skupu akcji własnych) ma charakter powtarzalny i będzie zrealizowane w każdym roku jednorazowo lub w kilku operacjach.
- 2) Zarząd podtrzymuje, że nie może wykluczyć konieczności rozważenia różnych opcji strategicznych, w tym

poszukiwania inwestora lub inwestorów, partnera strategicznego, strategicznej zmiany w strukturze aktywów lub strukturze własnościowej Spółki, z zastrzeżeniem uwzględnienia także innych niewymienionych powyżej opcji. W powyższych ramach nie wyklucza się przekazania wybranym podmiotom dodatkowych informacji na temat Spółki lub części jej Grupy, z uwzględnieniem obowiązujących przepisów prawa.

W opinii Zarządu Spółki aktualna wycena rynkowa nie odzwierciedla właściwie perspektyw Grupy, w tym związanych z rozwojem usług i rozwiązań w oparciu o projekt M/platform oraz usług dodanych na urządzeniach wielofunkcyjnych. W związku z powyższym, a także w nawiązaniu do przytoczonych tez ogłoszonych w raporcie bieżącym nr 34/2020, Spółka nie wyklucza m.in. uproszczenia struktury Grupy, co powinno przyczynić się do obniżenia kosztów ogólnych a także dodatkowo zwiększyć przejrzystość dla akcjonariuszy raportowania segmentowego.

Jednocześnie Zarząd Spółki informuje, iż zaprezentowane w niniejszym raporcie bieżącym informacje finansowe EBITDA oraz poziom zadłużenia finansowego netto nie są zdefiniowane w obowiązujących standardach rachunkowości i w opinii Zarządu Emitenta mogą stanowić Alternatywne Pomiary Wyników (Alternative Performance Measure, dalej „APM”) w rozumieniu wytycznych ESMA/2015/1415.

Definicje zastosowanych przez Spółkę w niniejszym raporcie wskaźników APM, odnoszących się do roku obrotowego 2021:

– Szacunkowy wynik EBITDA stanowi szacowaną wartość zysku (straty) z działalności operacyjnej (pozycja H sprawozdania z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Spółki za dany rok obrotowy) powiększoną o amortyzację (informacja dodatkowa do sprawozdania z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Spółki za dany rok obrotowy). EBITDA jest miarą przedstawiającą zdolność Spółki do generowania gotówki z podstawowej działalności.

– Poziom zadłużenia finansowego netto stanowi wartość zobowiązań oprocentowanych (pozycje: B I, B V, B VI oraz C I, C V, C VI pasywów sprawozdania z sytuacji finansowej w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za dany rok obrotowy), pomniejszonych o wartość posiadanych środków pieniężnych oraz ich ekwiwalentów (zaprezentowanych w nocie 21 skonsolidowanego sprawozdania finansowego za dany rok obrotowy). Poziom zadłużenia finansowego netto jest miarą aktualnego zadłużenia Spółki.

Dobór APM przedstawianych powyżej został poprzedzony analizą ich przydatności pod kątem dostarczenia wartościowej i użytecznej dla inwestorów informacji na temat aktualnej oraz przyszłej sytuacji finansowej i operacyjnej Grupy. EBITDA oraz poziom zadłużenia finansowego netto to miary powszechnie stosowane w analizie finansowej pozwalające na syntetyczną ocenę kondycji danej spółki lub jej grupy kapitałowej, należy jednak zaznaczyć, iż sposób ich obliczania przez różne podmioty może się różnić.”

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);
** Po dniu bilansowym, 31 marca 2022 r. spółka Comp S.A. objęła 25.664 udziały w spółce zależnej Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. o wartości nominalnej 1.000,00 zł każdy udział i łącznej wartości nominalnej 25.664 tys. zł. Po tej transakcji spółka Comp S.A. posiada 59,01%, a ZUK Elzab S.A 40,99% w kapitale zakładowym Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.*

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 M/promo+, która umożliwia Producentom bezpośrednie, 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.

Informacje porównawcze z okresu dłuższego niż 1 rok, zebrane na wielotysięcznej populacji sklepów, pozwalają na wyciągnięcie istotnych wniosków na temat pozycji strategicznej projektu M/platform i korzyści przynoszonych przez ten projekt innym uczestnikom rynku.

Dane jakimi dysponuje M/platform potwierdzają, że sklepy aktywnie uczestniczące w programie rosną wyraźnie szybciej niż średnia rynkowa. To oznacza wymierne, istotne korzyści, jakie osiągają sklepy uczestniczące w programie.

Jednocześnie producenci uczestniczący w programie osiągają wyższy udział w rynku niż przed przystąpieniem do programu. A zatem korzyści z M/platform mają i detalisci i producenci.

Dalszy rozwój M/platform odbywać się będzie organicznie, dzięki upowszechnieniu wiedzy o korzyściach, jak również w wyniku porozumień z poszczególnymi kluczowymi uczestnikami rynku handlu tradycyjnego w Polsce, dzięki czemu pozysk nowych punktów może wzrosnąć skokowo.

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 M/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.

3. Informacje o przewidywanym rozwoju Comp S.A.

Comp S.A. koncentruje się na działalności w kilku atrakcyjnych niszach rynkowych, bazując na unikalnych kompetencjach oraz wysokich barierach wejścia do każdej z nich:

- bezpieczeństwo elektroniczne i cyberbezpieczeństwo, stanowiące trzon segmentu IT,
- usługi dla małych i średnich przedsiębiorstw i produkcja urządzeń fiskalnych, stanowiące trzon segmentu retailowego.

W obydwu wyżej wymienionych obszarach Comp S.A. ponosi nakłady na rozwój własnych technologii, tworzy produkty oraz dokonuje ekspansji równocześnie na kilku rynkach – co pozwala dywersyfikować źródła przychodów i w znaczący sposób uniezależniać się od zmian koniunktury na poszczególnych rynkach.

Planowany jest wzrost udziału usług i rozwiązań w strukturze sprzedaży Spółki. Ta tendencja będzie trwała i będzie rosła wraz z upowszechnieniem M/platform i udostępnianiem tego rozwiązania dla nowych grup klientów.

Administracja publiczna

Comp S.A. na rynku publicznym ma ugruntowaną pozycję, szereg unikalnych specjalizacji i dysponuje bazą licznych referencji oraz bardzo dużym potencjałem wykonawczym. Dodatkowo rozwój e-usług, cyfryzacja i podnoszenie poziomu bezpieczeństwa systemów rządowych i samorządowych jest priorytetem działań mającym zapewnione finansowanie zarówno z budżetu krajowego jak też z funduszy UE.

Pomimo dużego udziału procentowego rynku publicznego w sprzedaży ogółem segmentu IT (ok 65%) zachowana jest dywersyfikacja źródeł przychodu.

Spółka inwestuje w rozwój własnych rozwiązań i kompetencji z bardzo szerokiego obszaru bezpieczeństwa, by móc oferować szeroką gamę produktów i usług dedykowanych i przystosowywanych dla określonych grup odbiorców. Spółka pozyskała kilka długoterminowych kontraktów, których realizacja przypada na 2022 rok. Są to między innymi: umowy na wdrożenia platformy dla e-usług zawarte z Urzędem Marszałkowskim Województwa Zachodniopomorskiego, umowa z Ministerstwem Sprawiedliwości na rozwój i utrzymanie Systemu Dozoru Elektronicznego, kontrakty na dostawy urządzeń do kontroli granicznych, dostawy szyfratorów do MON. Spółka realizuje też szereg innych umów związanych z zapewnieniem wsparcia i rozwojem dla systemów wdrożonych u klientów w latach ubiegłych.

Spółka planuje uczestnictwo w projektach informatycznych realizowanych przez Resort Obrony Narodowej, Resort MSWiA czy Resort Finansów. Spółka aktywnie działa też na rynku rozwiązań mających zapewnić cyberbezpieczeństwo, min. w ramach projektów związanych z dostosowaniem systemów dużych instytucji do wymogów regulacji zawartych w Ustawie o Krajowym Systemie Cyberbezpieczeństwa jak również ze „Strategii Cyberbezpieczeństwa Rzeczypospolitej Polskiej na lata 2017 – 2022”, która powoduje szereg działań porządkujących w obszarze Cyberbezpieczeństwa organizacji oraz koordynacji działań pomiędzy różnymi organizacjami publicznymi i prywatnymi.

Spółka ubiega się również o zamówienia współfinansowane z funduszy unijnych w ramach tzw. perspektywy środków UE w latach 2014-2020, których termin rozliczenia upływa z końcem 2023 roku i w tym zakresie koncentruje się głównie na projektach dotyczących rozbudowy infrastruktury w ramach e-usług czy e-zdrowie realizowanych przez Urzędy Marszałkowskie.

Rynek dużych przedsiębiorstw

Istotnym rynkiem dla Comp S.A. jest rynek dużych przedsiębiorstw z obszarów: telekomunikacji, przemysłu i energetyki, transportu oraz finansów. W szeregu dużych przedsiębiorstw Spółka posiada ugruntowaną pozycję dostawcy zaawansowanych rozwiązań informatycznych. Do tego rynku adresowana będzie przede wszystkim oferta z zakresu cyberbezpieczeństwa (systemów ochrony i monitorowania), rozwiązań sieciowych klasy operatorskiej i datacenter oraz infrastruktury i usług IT.

Rynek Retail

W tym obszarze Comp S.A. oferuje kompletne spektrum produktów, przede wszystkim własnej produkcji oraz usług (m.in. rynek fiskalny). Oferta kierowana jest zarówno do małych i średnich przedsiębiorstw, jak również klientów posiadających ogólnopolskie sieci sprzedaży.

Comp S.A. zamierza dalej zwiększać swój udział w rynku krajowym, m.in. dzięki wprowadzeniu do sprzedaży innowacyjnych produktów, jak również usług bazujących na zintegrowanej platformie usług – projekt M/platform.

W ramach Spółki i jej Grupy rozwijane są nie tylko innowacyjne urządzenia fiskalne i systemy sprzedaży, ale także kompletne bezobsługowe stanowiska kasowe. Są one odpowiedzią na rozwijający się trend udostępniania klientom samoobsługowych stanowisk w niemal każdym sklepie.

Istotnym czynnikiem wzrostu będą także rozwiązania wirtualne i związane z nimi opłaty subskrypcyjne. Przykładem takich rozwiązań mogą być usługi wirtualne dla przewoźników osobowych i taxi, pod markami Novitus i Elzab, czy rozwijane pod marką Novitus rozwiązania fiskalne dla automatycznych myjni samochodowych, które będą wg prognoz objęte obowiązkiem wystawiania paragonów online jeszcze w roku 2022.

Ważnym kierunkiem rozwoju Spółki w obszarze działalności Retail jest sprzedaż produktów i rozwiązań - technologii na rynku krajowym oraz na rynkach europejskich jak i poza (głównie Azja, Afryka).

Outsourcing, jako model świadczenia usług

Comp S.A. jest w stanie odpowiadać na szerokie potrzeby informatyczne klientów oraz posiada umiejętność łączenia kompetencji technicznych z wyczuciem i potrzebami biznesowymi.

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

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

Spółka dla wielu światowych producentów sprzętu komputerowego jest partnerem świadczącym w ich imieniu ogólnopolski autoryzowany serwis gwarancyjny.

4. Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju.

W ciągu ostatnich lat spółka Comp S.A. wraz ze spółkami z Grupy Kapitałowej prowadziła intensywne prace badawczo – rozwojowe w dziedzinie modernizacji istniejących produktów własnych oraz opracowania i wprowadzenia do produkcji i sprzedaży nowych produktów i usług w kluczowej dla Comp S.A. dziedzinie: rynku retailowego, bezpieczeństwa specjalnego i kryptografii.

Większość nakładów ponoszonych obecnie przez Spółkę na prace badawcze i rozwojowe wiąże się z rozwijaniem nowych projektów. Specyfika niszy, w której operuje Comp S.A., a także dążenie do zachowania konkurencyjnej pozycji na rynku, nie pozwala na opisywanie ich charakteru przed wprowadzeniem gotowych wyrobów do sprzedaży.

W roku 2022 i latach kolejnych ponoszone będą nakłady na projekty R&D, również współfinansowane przez NCBiR, w ramach których tworzone są produkty kryptograficzne przeznaczone do ochrony informacji niejawnych o przeznaczeniu wojskowym i cywilnym

W 2020 roku w obszarze cyberbezpieczeństwa zakończono etap R&D projektu: „Innowacyjny system szybkiego i masowego wykrywania oraz neutralizacji cyberataków na użytkowników sieci Internet”. W wyniku realizacji projektu zostanie opracowane rozwiązanie składające się z modułów, które pozwolą na wykrywanie naruszeń bezpieczeństwa użytkowników korzystających z sieci Internet, bez naruszania poufności i prywatności transmisji użytkowników. Prace badawcze i rozwojowe prowadzone w ramach projektu zostały dofinansowane z Funduszy Europejskich. Od 2021 roku rozpoczęła się komercjalizacja oprogramowania Treatnet powstałego w wyniku realizacji projektu.

W roku 2021 Centrum Certyfikacji Kluczy „CenCert” rozbudowało swoją ofertę o nowe usługi min. „rSign” – kwalifikowany podpis elektroniczny realizowany w trybie zdalnym, bez konieczności użycia fizycznego nośnika certyfikatu oraz podpis w aplikacji mobilnej.

W 2021 roku kontynuowano projekty w zakresie rozwoju systemu M/platform, koncentrując się na rozwoju usług dla rynku FMCG w szczególności opracowano nowe pakiety narzędzi M/store i M/loyalty oraz aplikacje związane z e-paragon oraz innymi funkcjonalnościami wspomagającymi M/platform (M/promo+).

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

5.1. Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej.

Struktura aktywów trwałych oraz obrotowych Spółki:

Treść	stan na 31.12.2020	struktura [1]	stan na 31.12.2021	struktura [2]	Zmiana [2-1]
A Aktywa trwałe	551 942	100%	540 884	100%	
I Rzeczowe aktywa trwałe	35 262	6%	37 403	7%	1%
II Wartości niematerialne	216 512	39%	207 846	38%	-1%
III Nieruchomości inwestycyjne	-	0%	-	0%	0%
IV Inwestycje w udziały i akcje	173 958	32%	183 728	34%	2%
V Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	0%	1 428	0%	0%
VI Aktywa finansowe długoterminowe	113 073	21%	102 165	19%	-2%
VII Długoterminowe należności z tytułu leasingu	-	0%	-	0%	0%
VIII Pozostałe należności długoterminowe	83	0%	83	0%	0%
IX Umowy o budowę - część długoterminowa	5 862	1%	4 356	1%	0%
X Pozostałe aktywa długoterminowe	7 192	1%	3 875	1%	0%
B Aktywa obrotowe	205 979	100%	187 738	100%	
I Zapasy	45 951	22%	38 349	20%	-2%
II Należności handlowe	111 886	54%	92 622	49%	-5%
III Pozostałe należności krótkoterminowe	4 030	2%	4 711	3%	1%
IV Krótkoterminowe należności z tytułu leasingu	-	0%	-	0%	0%
V Umowy o budowę - część krótkoterminowa	9 744	5%	5 196	3%	-2%
VI Bieżące aktywa podatkowe i inne aktywa o podobnym charakterze	6 343	3%	3 799	2%	-1%
VII Aktywa finansowe krótkoterminowe	13	0%	25 773	14%	14%
VIII Pozostałe aktywa krótkoterminowe	11 628	6%	7 650	4%	-2%
IX Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	15 678	8%	9 638	5%	-2%
X Aktywa przeznaczone do sprzedaży	706	0%	-	0%	0%

Struktura całości aktywów Spółki:

Treść	stan na 31.12.2020	struktura	stan na 31.12.2021	struktura	zmiany	zmiany w strukturze
AKTYWA	757 921	100%	728 622	100%	(29 299)	
A Aktywa trwałe	551 942	73%	540 884	74%	(11 058)	1%
I Rzeczowe aktywa trwałe	35 262	5%	37 403	5%	2 141	0%
II Wartości niematerialne	216 512	29%	207 846	29%	(8 666)	0%
III Nieruchomości inwestycyjne	-	0%	-	0%	-	0%
IV Inwestycje w udziały i akcje	173 958	22%	183 728	25%	9 770	3%
V Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	0%	1 428	0%	1 428	0%
VI Aktywa finansowe długoterminowe	113 073	15%	102 165	14%	(10 908)	-1%
VII Długoterminowe należności z tytułu leasingu	-	0%	-	0%	-	0%
VIII Pozostałe należności długoterminowe	83	0%	83	0%	-	0%
IX Umowy o budowę - część długoterminowa	5 862	1%	4 356	1%	(1 506)	0%
X Pozostałe aktywa długoterminowe	7 192	1%	3 875	0%	(3 317)	-1%
B Aktywa obrotowe	205 979	27%	187 738	26%	(18 241)	-1%
I Zapasy	45 951	5%	38 349	5%	(7 602)	0%
II Należności handlowe	111 886	15%	92 622	13%	(19 264)	-2%
III Pozostałe należności krótkoterminowe	4 030	1%	4 711	1%	681	0%
IV Krótkoterminowe należności z tytułu leasingu	-	0%	-	0%	-	0%
V Umowy o budowę - część krótkoterminowa	9 744	1%	5 196	1%	(4 548)	0%
VI Bieżące aktywa podatkowe i inne aktywa o podobnym charakterze	6 343	1%	3 799	0%	(2 544)	-1%
VII Aktywa finansowe krótkoterminowe	13	0%	25 773	4%	25 760	4%
VIII Pozostałe aktywa krótkoterminowe	11 628	2%	7 650	1%	(3 978)	-1%
IX Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	15 678	2%	9 638	1%	(6 040)	-1%
X Aktywa przeznaczone do sprzedaży	706	0%	-	0%	(706)	0%

Struktura aktywów i pasywów Spółki:

Pozycja	stan na 31.12.2021	% sumy bilansowej	stan na 31.12.2020	% sumy bilansowej
1 Aktywa trwałe	540 884	74,2%	551 942	72,8%
2 Aktywa obrotowe	187 738	25,8%	205 979	27,2%
Aktywa razem	728 622	100%	757 921	100%
1 Kapitał własny	502 968	69,0%	481 597	63,5%
2 Zobowiązania długoterminowe	20 322	2,8%	19 463	2,6%
3 Zobowiązania krótkoterminowe	205 332	28,2%	256 861	33,9%
Zobowiązania razem	225 654	31,0%	276 324	36,5%
Pasywa razem	728 622	100%	757 921	100%

5.2. Sprawozdanie z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów

Pozycja	rok 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 31.12.2021	Wzrost / Spadek w %	rok 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 31.12.2020
1 Przychody ze sprzedaży	487 503	18,6%	411 127
2 Koszt własny sprzedaży	353 856	18,6%	298 431
3 Zysk (Strata) brutto ze sprzedaży	133 647	18,6%	112 696
4 Zysk (Strata) z działalności operacyjnej (EBIT)	43 792	54,1%	28 427
5 EBITDA	63 607	27,5%	49 887
6 Zysk (Strata) brutto	45 004	61,7%	27 830
7 Zysk (Strata) netto za rok obrotowy	35 717	69,2%	21 111
8 Całkowite dochody	35 717	69,2%	21 111

5.3. Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych

Pozycja	rok 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 31.12.2021	rok 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 31.12.2020 po przekształceniu
1 Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	89 024	24 723
2 Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(28 203)	(16 706)
3 Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(66 861)	(21 659)
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	(6 040)	(13 642)

Biorąc pod uwagę perspektywy stojące przed Spółką w zakresie Segmentów: Retail i IT - przewiduje się stabilną i dobrą sytuację finansową.

6. Kluczowe finansowe wskaźniki efektywności związane z działalnością jednostki

Wskaźniki	rok 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 31.12.2021	rok 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 31.12.2020
1 Rentowność sprzedaży brutto	27%	27%
2 Rentowność EBIT	9%	7%
3 Rentowność EBITDA	13%	12%
4 Rentowność netto	7%	5%
5 Rentowność kapitału własnego ROE	7%	4%

6 Rentowność aktywów ROA	5%	3%
7 Wskaźnik płynności bieżącej	0,9	0,8
8 Wskaźnik płynności szybkiej	0,7	0,6
9 Wskaźnik ogólnego zadłużenia	31%	36%
10 Cykl rotacji zapasów w dniach	43	50
11 Cykl rotacji należności w dniach	76	120
12 Cykl rotacji zobowiązań w dniach	68	97

Zasady wyliczania wskaźników:

- 1 zysk brutto na sprzedaży/przychody ze sprzedaży
- 2 zysk na działalności operacyjnej/przychody ze sprzedaży
- 3 zysk na działalności operacyjnej + amortyzacja/przychody ze sprzedaży
- 4 zysk netto/przychody ze sprzedaży
- 5 zysk netto/kapitały własne
- 6 zysk netto/aktywa razem
- 7 aktywa obrotowe/zobowiązania krótkoterminowe
- 8 aktywa obrotowe - zapasy/zobowiązania krótkoterminowe
- 9 zobowiązania/pasywa razem
- 10 zapasy* x ilość dni w okresie/koszt własny sprzedaży
- 11 należności handlowe* x ilość dni w okresie /przychody ze sprzedaży
- 12 zobowiązania handlowe* x ilość dni w okresie/(koszt własny sprzedaży+ koszty sprzedaży+ koszty ogólnego zarządu)

* (stan na początek + stan na koniec)/2

7. Informacja o udziałach (akcjach) własnych, w tym:

- a) przyczynie nabycia udziałów własnych dokonanego w roku obrotowym,
- b) liczbie i wartości nominalnej nabytych oraz zbytych w roku obrotowym udziałów, a w przypadku braku wartości nominalnej – ich wartości księgowej, jak też części kapitału podstawowego, którą te udziały reprezentują,
- c) w przypadku nabycia lub zbycia odpłatnego – równowartości tych udziałów,
- d) liczbie i wartości nominalnej wszystkich udziałów nabytych i zatrzymanych, a w razie braku wartości nominalnej – wartości księgowej, jak również części kapitału podstawowego, którą te udziały reprezentują.

Spółka Comp S.A. w roku obrotowym nie nabywała i nie zbywała udziałów własnych.

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

Ilość akcji własnych	Wartość nominalna akcji własnych	Udział jaki stanowią akcje własne w kapitale zakładowym
W posiadaniu Comp S.A.*: 456.640 sztuk	1 141 600,00 zł	7,72%
W posiadaniu Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.: 679.639 sztuk	1 699 097,50 zł	11,48%

* Akcje są przedmiotem zastawów finansowych na rzecz banku jako zabezpieczenie kredytu inwestycyjnego i odnawialnego. Zastaw finansowy na akcjach Comp S.A. dla kredytu inwestycyjnego spłaconego w dniu 30.12.2021 roku został zwolniony w dniu 20.01.2022 roku.

8. Posiadane przez emitenta oddziały (zakłady).

W okresie sprawozdawczym Spółka posiadała oddziały samobilansujące:

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

9. Instrumenty finansowe w zakresie:

- a) ryzyka: zmiany cen, kredytowego, istotnych zakłóceń przepływów środków pieniężnych oraz utraty płynności finansowej, na jakie narażona jest jednostka,
- b) przyjętych przez jednostkę celach i metodach zarządzania ryzykiem finansowym, łącznie z metodami zabezpieczenia istotnych rodzajów planowanych transakcji, dla których stosowana jest rachunkowość zabezpieczeń.

Zarządzanie ryzykiem finansowym

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

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

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

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

Ryzyko kredytowe

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

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

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

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

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

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

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

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

Ryzyko walutowe

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

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

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

Ryzyko stopy procentowej

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

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

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

W 2021 roku Spółka po raz pierwszy skorzystała z instrumentu finansowego zabezpieczającego przed ryzykiem stopy procentowej poprzez zakup opcji CAP.

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. 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. Na wniosek Spółki, administrator zabezpieczeń obligacji, spółka BSWW Trust Sp. z o.o., dokonała przejęcia na własność części spośród stanowiących przedmiot zastawu rejestrowego modularnych urządzeń dla tzw. warstwy aktywnej infrastruktury sieci szerokopasmowej. W wyniku takiego przejęcia na własność, 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. Szczegółową informację na temat podjętych kroków egzekucyjnych zawarto w raportach okresowych Spółki za odpowiednie okresy sprawozdawcze 2021 r.

Ryzyko płynności

Na dzień bilansowy środki pieniężne znajdujące się na rachunkach tzw. „split payment” zostały zaliczone do rozporządzalnych środków pieniężnych. Środki te zgodnie z aktualnymi regulacjami zostały wykorzystane na pokrycie bieżących zobowiązań podatkowych, natomiast nadwyżka środków została zwrócona Spółce, która o taki zwrot wystąpiła do Urzędu Skarbowego.

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

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

- możliwość niezrealizowania w terminie kluczowych kontraktów;
- możliwość wystąpienia opóźnień płatniczych;
- możliwość utrudnionego dostępu do finansowania zewnętrznego.

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

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

10. Opis istotnych czynników ryzyka i zagrożeń, z określeniem, w jakim stopniu emitent jest na nie narażony.

10.1. Czynniki ryzyka związane z działalnością operacyjną Spółki.

Ryzyko walutowe

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

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

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

Ryzyko związane z utratą kluczowych pracowników

Działalność Comp S.A. prowadzona jest przede wszystkim w oparciu o wiedzę i doświadczenie wysoko kwalifikowanej kadry pracowniczej. Jest to cecha charakterystyczna dla przedsiębiorstw działających na rynku technologii informatycznych. Główną metodą pozyskiwania wysoko wykwalifikowanych pracowników jest oferowanie im konkurencyjnych warunków pracy i płacy. Istnieje potencjalne ryzyko odejścia pracowników o kluczowym znaczeniu, co mogłoby spowodować opóźnienia w realizacji zobowiązań firmy wobec jej klientów czy w rozwoju własnych produktów.

Spółka, chcąc przeciwdziałać temu zagrożeniu, podejmuje działania polegające na:

- tworzeniu i wdrażaniu efektywnych systemów motywacyjnych,
- budowaniu więzi pomiędzy organizacją a pracownikami,
- monitorowaniu rynku pracy i w miarę możliwości oferowaniu konkurencyjnych warunków zatrudnienia.

10.2. Czynniki ryzyka związane z otoczeniem, w jakim Spółka prowadzi działalność.

Ryzyko związane ze zmianami tempa wzrostu rynku technologii informatycznych w Polsce

Ze względu na sytuację gospodarczą należy wskazać na wrażliwość rynku IT na wahania koniunktury gospodarczej, które w sposób bezpośredni ograniczają politykę inwestycyjną przedsiębiorców, w tym nakłady na informatyzację.

Jednocześnie rynek szeroko rozumianego cyberbezpieczeństwa, który w Segmencie IT COMP jest jedną z głównych specjalizacji, posiada duży potencjał rozwojowy ze względu na między innymi narastające napięcia geopolityczne, które mają pośrednie przełożenie na strategię budżetową klientów. W szczególności dotyczy to infrastruktury (systemy Firewall NG, IPS, AV, ATP, monitorowania SIEM/SOAR oraz usługi świadczone przez Spółkę).

W celu ograniczenia ryzyka związanego z ewentualnym spadkiem dynamiki wzrostu na rynku technologii informatycznych Comp S.A. podejmuje działania polegające na oferowaniu nowych usług i rozwiązań w tym innowacyjnych, dywersyfikując swoją ofertę, a także stara się równomiernie rozkładać sprzedaż na kilka różnych obszarów rynkowych, zmniejszając uzależnienie od koniunktury jednego sektora. Takie działania poprawiają pozycję Comp S.A. względem konkurencji i pozwolą na kontynuowanie rozwoju nawet w sytuacji pogorszenia koniunktury. Inną formą ochrony przed wahaniami rynkowymi jest zawieranie przez Comp S.A. kontraktów długoterminowych.

Ryzyko konkurencji światowych koncernów

Polski rynek informatyczny coraz silniej przyciąga międzynarodowe korporacje. Firmy te mogą wykorzystywać kompetencje oraz zaplecze i doświadczenia biznesowe swych organizacji.

Comp S.A. zdając sobie sprawę z tych zagrożeń, podejmuje szereg działań mających na celu ich ograniczenie.

Przykładem realizacji takich działań jest koncentracja przez Spółkę działalności w niszowych segmentach usług informatycznych. Dodatkowym atutem jest duże doświadczenie w zakresie ochrony informacji oraz posiadanie własnych, certyfikowanych technologii do budowy systemów bezpieczeństwa.

Ryzyko działalności na rynku regulowanym

Działalność Spółki uzależniona jest od decyzji regulacyjnych takich jak między innymi: koncesje, certyfikaty, homologacje czy zaświadczenia. W związku z powyższym ponosi ryzyko ich uzyskania lub przedłużenia na rynkach, na których są wymagane.

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

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

Comp S.A. w całym roku 2021 pracował bez większych zakłóceń czy przerw – dotyczy to zarówno części produkcyjnej, jak i realizacji kontraktów IT. Spółka odczuwała jednak nadal w całym roku konsekwencje związane z pandemią Covid-19, zarówno ze strony globalnego rynku, jak i gospodarki polskiej. Wpływ ten jest w mniejszym stopniu związany z bezpośrednimi ograniczeniami epidemicznymi czy lockdownem, a bardziej ze skutkami długofalowymi w handlu międzynarodowym i globalnych łańcuchach dostaw. Z jednej strony dostrzega się postępujące dostosowanie procedur i dostaw do nowej sytuacji, z drugiej coraz mocniej odczuwane są braki produkcyjne podzespołów elektronicznych pochodzących z Azji, czy opóźnienia w ich dostawach zarówno drogą morską, jak i lądową. Począwszy od drugiego półrocza 2021 roku zaczęły być również odczuwalne zaburzenia w dostawach gotowych produktów IT, dla których terminy dostaw wydłużyły się nawet kilkukrotnie.

Po doświadczeniach drugiego kwartału i III fali pandemii w Polsce, w drugiej połowie roku, mimo rosnącej ponownie liczby zachorowań, rząd nie zdecydował się na wprowadzenie żadnych dodatkowych obostrzeń, które wpływałyby strategicznie na warunki prowadzenia biznesu. Wg zapowiedzi władz, także w kolejnych kwartałach takich obostrzeń nie planuje się, a wręcz przeciwnie zapowiadane jest niemal całkowite zniesienie ograniczeń covidowych, w tym obowiązku noszenia masek itp.

Dla rynku retail cały rok 2021 był okresem stabilnej i dynamicznej sprzedaży, który przyniósł rekordowy w historii firmy wynik zarówno pod względem ilości sprzedanych urządzeń, jak i wartości sprzedaży w tym okresie.

Rok 2021 był rokiem intensywnej wymiany urządzeń fiskalnych na wersje online. Kalendarz fiskalizacji online nakładał ten obowiązek na wybrane branże: od 1 stycznia 2021 r. na branżę gastronomiczną, hotelarstwo oraz sprzedaż węgla, a od 1 lipca 2021 r. na podatników świadczących usługi fryzjerskie, kosmetyczne, kosmetyczne, budowlane, prawnicze, w zakresie opieki medycznej świadczonej przez lekarzy i dentystów oraz z branży fitness (w zakresie wstępu). Zakupy urządzeń fiskalnych były przenoszone przez podatników na kolejne okresy, ze względu na czasowe zawieszenie działalności wielu firm, spowodowane czasowo nakładanymi lockdownami. Dlatego mimo zakończenia I-wszego etapu fiskalizacji, ilość instalowanych w drugim półroczu urządzeń była ciągle duża, a cały rok przyniósł rekordowy poziom sprzedaży.

W całym roku 2021 trudno wskazać jednolitą tendencję w zakresie ilości nowo rejestrowanych i likwidowanych przedsiębiorstw. Dynamika zmieniała się istotnie w poszczególnych kwartałach. Pod koniec roku (grudzień 2021) wyrejestrowano o 32,7% firm więcej niż miesiąc wcześniej. Na koniec roku do rejestru REGON wpisanych było 4.836,2 tys. podmiotów gospodarczych. Najbardziej w rejestrze ubyło firm prowadzących przez osoby fizyczne (wzrost o 34,6%). Liczba wyrejestrowanych spółek powiększyła się natomiast o 17,5%. Na koniec grudnia zawieszonych wciąż pozostawało 11,6% podmiotów. Zawieszenia i likwidacje w części były związane z wprowadzaniem Polskiego Ładu i wielkim deficytem informacji dla przedsiębiorców. Szerokie modyfikacje założeń tego programu w roku 2022 będą miały silny wpływ na liczbę podmiotów odwieszanych i nowo zakładanych, ale nadal nie znana jest ostateczna wersja przepisów, które będą obowiązywać w kolejnych miesiącach roku. W roku 2021 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 realizowały założone cele biznesowe.

Dodatkowym czynnikiem stymulujących sprzedaż urządzeń fiskalnych, poza kalendarzem fiskalizacji online były nowe obowiązki nałożone na przedsiębiorców prowadzących sprzedaż w systemie Tax Free, które od 1 stycznia 2022 roku muszą posiadać co najmniej jedną kasę online. Ustawodawca szacował ten rynek na ok 6,9 tysiąca firm, które są zobowiązane do posiadania przynajmniej jednego urządzenia fiskalnego online.

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. Rosnąca odporność całego społeczeństwa, rosnąca ilość zaszczepionych dawką przypominającą szczepionki i przede wszystkim bardzo duża ilość osób, które przeszły infekcję wariantem Omikron wirusa COVID-19 od początku roku 2022, obniżają znaczenie tego czynnika, choć nadal nie można wykluczyć pojawienia się nowych, bardziej agresywnych odmian i wariantów, które ponownie będą generować znaczące ryzyko. Pod koniec I kwartału 2022 r. na terenie całej Europy ilość zakażeń intensywnie spada, a kolejne kraje znoszą wszystkie obostrzenia. Trend ten powinien się utrzymywać co najmniej w kolejnych dwóch kwartałach.
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 pierwszej połowie 2022 roku oraz w kolejnych okresach. 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. Odczuwalne nadal są ograniczenia w dostępności procesorów i elementów półprzewodnikowych oraz stale rosnące ceny frachtu kontenerowego i rosnące opóźnienia dostaw do Europy. Dodatkowymi ryzykami obciążone są obecnie łańcuchy dostaw, zarówno lądowych, jak i morskich oraz lotniczych, ze względu na trwający konflikt zbrojny na terenie Ukrainy i ustalenie stref zakazu lotów dla wielu przewoźników nad wybranymi obszarami Europy oraz Azji, blokady morskie itp. Wpływ na sprzedaż może mieć wojna w Ukrainie co wiąże się z niepewnością i odkładaniem decyzji odnośnie uruchamiania nowych działalności gospodarczych. Sankcje nałożone przez UE / USA mogą wpływać w kolejnych okresach na ograniczenia w transporcie lądowym na tym kierunku oraz mogą wystąpić problemy z dostępnością komponentów i podzespołów produkowanych w rejonie objętym konfliktem i sankcjami. Przed rozpoczęciem wojny, Spółka dostarczała swoje produkty na rynek ukraiński (skala obrotów jest nieznaczna – ok 0,5 mln zł), lecz wybuch wojny zatrzymał eksport na tym kierunku. Ponownie wzrosło ryzyko rozwoju pandemii COVID-19 na terenie Dalekiego Wschodu, głównie Chin, gdzie po okresie panowania strategii „zero tolerancji dla infekcji” obecnie wariant Omikron wydaje się wymykać spod kontroli i może wpływać na ponowną falę ograniczeń w logistyce, ograniczenie pracy portów i ośrodków przemysłowych na Wschodzie.

3. perspektywą dramatycznego rozwijania kolejnych wariantów wirusa COVID-19 i jego nieznanych dziś odmian, a w efekcie ponownym wprowadzeniem ograniczeń w działalności biznesowej, kolejnym zamykaniem wybranych branż szczególnie wrażliwych na czynniki epidemiczne, czy wprowadzeniem ograniczeń dla osób niezaszczepionych.
4. z kondycją ekonomiczno-finansową podmiotów, z którymi Spółka prowadzi działalność – są to odbiorcy końcowi produktów/usług. Na kondycję tę coraz bardziej zaczyna wpływać wskaźnik inflacji konsumenckiej oraz rosnące ceny surowców energetycznych i rosnące ceny w przemyśle, które będą w kolejnych miesiącach napędzać inflację we wszystkich segmentach rynku. Niezwiązany bezpośrednio z COVID-19 ryzykiem jest rozlanie się konfliktu pomiędzy Rosją, a Ukrainą na kolejne kraje i trudne do identyfikacji konsekwencje ewentualnej eskalacji działań zbrojnych oraz rozszerzania się sankcji gospodarczych, czy ograniczenia dostępu do surowców energetycznych.

Segment IT: w tym przypadku w 2021 roku, pomimo czasowego pogorszenia warunków działalności w pierwszym półroczu, nie identyfikowano ryzyka związanego z COVID-19 na poziomie wyższym niż w 2020 r., 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. Obserwowane są zmiany w budżetach odbiorców jako wyniku pandemii, co skutkowało 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 pierwszej połowie roku 2022 oraz w kolejnych okresach ryzyka związanego z COVID-19 na poziomie wyższym niż w 2021 roku. Obecnie następuje normalizacja i opadanie ilości zachorowań, a mimo ich znacznego wzrostu w I kwartale 2022 r., wskaźnik hospitalizacji i zgonów był dużo niższy niż w poprzednich falach pandemii. Ostatni kwartał 2021 r. potwierdził bardzo dobre dane w zakresie wzrostu PKB (rekordowe 7,3% r/r). Obecnie trwający konflikt zbrojny i jego konsekwencje dla cen w przemyśle, cen nośników energii i inflacji konsumenckiej wskazują, że tak dobra dynamika może nie być utrzymana w kolejnych kwartałach.

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, z jednej strony znoszone są wszelkie ograniczenia, z drugiej pojawiają się nowe wzrosty zachorowań w Chinach i potencjalne zagrożenia nowymi wariantami wirusa, trudno jednoznacznie oszacować wpływ czynników dla Spółki i jej otoczenia rynkowego. Spółka, dostrzega jednak ryzyko spowolnienia działalności (m.in. możliwe problemy w łańcuchach dostaw w szczególności z krajów azjatyckich) w najbliższym okresie.

11. Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, z uwzględnieniem informacji w zakresie:
 - a) postępowania dotyczącego zobowiązań albo wierzytelności emitenta lub jednostki od niego zależnej, których wartość stanowi co najmniej 10% kapitałów własnych emitenta, z określeniem: przedmiotu postępowania, wartości przedmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania, stron wszczętego postępowania oraz stanowiska emitenta,
 - b) dwu lub więcej postępowań dotyczących zobowiązań oraz wierzytelności, których łączna wartość stanowi odpowiednio co najmniej 10% kapitałów własnych emitenta, z określeniem łącznej wartości postępowań odrębnie w grupie zobowiązań oraz wierzytelności wraz ze stanowiskiem emitenta w tej sprawie oraz w odniesieniu do największych postępowań w grupie zobowiązań i grupie wierzytelności - ze wskazaniem ich przedmiotu, wartości przedmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania oraz stron wszczętego postępowania.

Według najlepszej wiedzy Zarządu Spółki na dzień sporządzenia sprawozdania nie toczą się tego rodzaju postępowania.

12. Informacje o podstawowych produktach, towarach lub usługach wraz z ich określeniem wartościowym i ilościowym oraz udziałem poszczególnych produktów, towarów i usług, (jeżeli są istotne) albo ich grup w sprzedaży emitenta ogółem, a także zmianach w tym zakresie w danym roku obrotowym.

W Comp S.A. wyodrębnia się dwa Segmenty: Retail oraz IT. W roku 2021 przychody Segmentu IT osiągnęły wartość 210 mln złotych, a Segmentu Retail 278 mln złotych.

Działalność Segmentów w ramach Spółki jest bardzo ściśle związana z działalnością spółek Grupy Kapitałowej, a Segmenty Operacyjne w ramach Grupy uzyskują efekty synergiczne w postaci zwiększonego potencjału nabywczego oraz efektywnego wykorzystania zasobów.

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY - STRUKTURA RZECZOWA	<i>rok 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 31.12.2021</i>	<i>rok 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 31.12.2020</i>
1 Przychody netto ze sprzedaży usług	181 867	150 622
2 Przychody netto ze sprzedaży produktów	173 263	125 367
3 Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	132 373	135 138
Przychody ze sprzedaży, razem	487 503	411 127

STRUKTURA PRZYCHODÓW ZE SPRZEDAŻY	<i>rok 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 31.12.2021</i>	<i>%</i>	<i>rok 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 31.12.2020</i>	<i>%</i>
1 Sprzedaż materiałów	8 784	2%	11 784	3%
2 Sprzedaż towarów	123 589	25%	123 354	30%
3 Sprzedaż produktów	173 263	36%	125 367	30%
4 Sprzedaż usług	181 867	37%	150 622	37%
Przychody ze sprzedaży, razem	487 503	100%	411 127	100%

13. Informacje o rynkach zbytu, z uwzględnieniem podziału na rynki krajowe i zagraniczne, oraz informacje o źródłach zaopatrzenia w materiały do produkcji, w towary i usługi, z określeniem uzależnienia od jednego lub więcej odbiorców i dostawców, a w przypadku gdy udział jednego odbiorcy lub dostawcy osiąga co najmniej 10% przychodów ze sprzedaży ogółem - nazwy (firmy) dostawcy lub odbiorcy, jego udział w sprzedaży lub zaopatrzeniu oraz jego formalne powiązania ze emitentem.

Struktura przychodów ze sprzedaży Comp S.A. wg segmentów rynku:

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY WG SEGMENTÓW RYNKU	<i>rok 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 31.12.2021</i>	<i>%</i>	<i>rok 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 31.12.2020</i>	<i>%</i>
1 Administracja (w tym służby mundurowe)	62 465	12,8%	52 924	12,9%
2 Telekomunikacja	45 427	9,3%	32 155	7,8%
3 Przemysł, Transport i Energetyka	47 565	9,8%	63 995	15,6%
4 Finanse i bankowość	23 675	4,9%	22 657	5,5%
5 Handel i usługi	242 013	49,6%	177 997	43,3%
6 Informatyczny	48 529	10,0%	50 740	12,3%
7 Ubezpieczenia	13 816	2,8%	3 783	0,9%
8 Pozostałe	4 013	0,8%	6 876	1,7%
Przychody netto ze sprzedaży	487 503	100,0%	411 127	100,0%

W 2021 roku ponad 95% przychodów ze sprzedaży Spółka zrealizowała na rynku krajowym.

SEGMENTY GEOGRAFICZNE	rok 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 31.12.2021	rok 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 31.12.2020
Przychody uzyskane ze sprzedaży na rynek Polski:		
- wartościowo	464 224	392 605
- procentowo	95,22%	95,49%
Przychody uzyskane ze sprzedaży eksportowej na rynki Unii Europejskiej:		
- wartościowo	20 471	17 552
- procentowo	4,20%	4,27%
Przychody uzyskane ze sprzedaży eksportowej poza Unię Europejską:		
- wartościowo	2 808	970
- procentowo	0,58%	0,24%

W związku ze skierowaniem podstawowych elementów oferty produktowej Spółki do dużych przedsiębiorstw oraz szeroko rozumianej administracji państwowej, istotna wysokość sprzedaży występuje w województwie mazowieckim. Oferta Spółki w zakresie systemów bezpieczeństwa skierowana jest przede wszystkim do administracji państwowej i telekomunikacji oraz przedsiębiorstw zarządzających tzw. infrastrukturą krytyczną kraju. Sezonowe wahania udziału poszczególnych rynków w sprzedaży wynikają z projektowego i przetargowego charakteru prowadzonej działalności. Spółka realizuje również projekty wieloletnie, których realizacja ma wpływ na udział poszczególnych segmentów rynku w sprzedaży.

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

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

W segmencie Retail realizującym sprzedaż urządzeń fiskalnych, нефiskalnych, oprogramowania i usług dla jednostek handlowych i usługowych głównie przez sieć partnerską, kontrolę ryzyka kredytowego umożliwiającą udzielane kontrahentom limity kredytowe uzależnione od wieloletniej historii współpracy.

14. Informacje o zawartych umowach znaczących dla działalności jednostki, w tym znanych jednostce umowach zawartych pomiędzy akcjonariuszami (wspólnikami), umowach ubezpieczenia, współpracy lub kooperacji.

Według najlepszej wiedzy Spółki nie zostały w tym czasie zawarte znaczące umowy dla działalności Spółki pomiędzy akcjonariuszami (wspólnikami) oraz znaczące umowy ubezpieczenia, współpracy lub kooperacji.

Wykaz aktualnych polis ubezpieczeniowych Spółki:

Lp	Ubezpieczyciel	Przedmiot ubezpieczenia	Nr polisy	Okres ubezpieczenia	Ryzyko	Suma ubezpieczenia	Uwagi
1	Ergo Hestia S.A.	Ubezpieczenia komunikacyjne samochodów własnych	KRUG0915/21/KOM	30.01.2021 do 29.01.2022	OC	ustawowa	-
					AC	3 965	
2	Colonnade Insurance S.A. Oddział w Polsce	Grupowe Ubezpieczenie Następstw Nieszczęśliwych Wypadków	4020200217	30.01.2021 do 29.01.2022	Śmierć, inwalidztwo, koszty pogrzebu, koszty przekwalifikowania i zakupu wózka inwalidzkiego	36	Maksymalna kwota ubezpieczenia

3	Aviva Towarzystwo Ubezpieczeń Ogólnych S.A.	Ubezpieczenie Odpowiedzialności Cywilnej z tytułu prowadzenia działalności gospodarczej z włączeniem OC za produkt	320000290952	01.02.2021 do 31.01.2022	Odpowiedzialność deliktowa i kontraktowa, OC za produkt	30 000	Także spółki Grupy Kapitałowej*
4	Colonnade Insurance S.A. Oddział w Polsce	OC Członków Organów Spółek	4236101323	16.04.2021 do 15.04.2022	OC	100 000	Także spółki Grupy Kapitałowej**
5	Colonnade Insurance S.A. Oddział w Polsce	Ubezpieczenie Następstw Nieszczęśliwych Wypadków w zagranicznych podróżach służbowych	4020901425	08.07.2021 do 07.07.2022	Śmierć, inwalidztwo, koszty przekwalifikowania, koszty pogrzebu, koszty leczenia, koszty obsługi prawnej i inne nieszczęśliwe wypadki	3 000	Maksymalna kwota ubezpieczenia
6	Colonnade Insurance S.A. Oddział w Polsce.	Ubezpieczenie Następstw Nieszczęśliwych Wypadków w zagranicznych podróżach służbowych i prywatnych Zarządu	4020900943	08.07.2021 do 07.07.2022	Śmierć	100	-
					Inwalidztwo	100	
					Koszty leczenia i nieprzewidziane koszty podróży, koszty akcji ratowniczej, Assistance	5 000	
					Podlimit na koszty leczenia stomatologicznego	2	
					Koszty obsługi prawnej	75	
					Mienie osobiste	5	
					Anulowanie, skrócenie lub opóźnienie podróży	4	
					Środki pieniężne	2	
					Odpowiedzialność cywilna	500	
					Uprowadzenie, porwanie, wzięcie zakładników	50	
7	Aviva Towarzystwo Ubezpieczeń Ogólnych S.A.	Ubezpieczenie mienia od wszystkich ryzyk utraty lub uszkodzenia	320000297493	01.03.2021 do 28.02.2022	Zdarzenie losowe, kradzież z włamaniem, rabunek, wandalizm, inne	108 522	-
		Ubezpieczenie sprzętu elektronicznego od wszystkich ryzyk				31 934	
		Ubezpieczenie mienia w transporcie				55 000	

* Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o., Insoft Sp. z o.o., Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o., Comp Platforma Usług S.A.

** Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o., Insoft Sp. z o.o., Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o., ZUK Elzab S.A., Comp Platforma Usług S.A., Polski System Korzyści Sp. z o.o.

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

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

Spółka nie ponosiła w roku 2021 żadnych istotnych nakładów na aktywa finansowe, papiery wartościowe i inwestycje kapitałowe, które nie zostałyby ujęte w niniejszym sprawozdaniu.

PONIESIONE I PLANOWANE NAKŁADY INWESTYCYJNE	<i>Poniesione w 2021 roku</i>	<i>Poniesione w 2020 roku</i>
1 Niefinansowe aktywa trwałe	2 874	6 610
2 Zakupy spółek / podwyższenie kapitału zakładowego w spółkach	10 202	5 188
3 Badania i rozwój	4 204	2 519
Razem	17 280	14 317

W 2021 roku Spółka Comp S.A. planowała dokonać inwestycji w rzeczowe aktywa trwałe (niefinansowe), wartości niematerialne oraz w prace badawczo rozwojowe na poziomie ok 8,5 mln zł.

W 2022 roku Spółka Comp S.A. planuje dokonać inwestycji w rzeczowe aktywa trwałe na poziomie ok. 4 mln zł oraz w wartości niematerialne (w tym prace badawczo-rozwojowe) na poziomie ok. 6 mln zł.

Powyższe dane nie zawierają informacji o planowanych inwestycjach kapitałowych.

16. Informacje o transakcjach zawartych przez emitenta lub jednostkę od niego zależną z podmiotami powiązanymi na innych warunkach niż rynkowe, wraz z ich kwotami oraz informacjami określającymi charakter tych transakcji.

Wszystkie transakcje z podmiotami powiązanymi zostały zawarte na zasadach rynkowych.

17. Informacje o zaciągniętych i wypowiedzianych w danym roku obrotowym umowach dotyczących kredytów i pożyczek, z podaniem co najmniej ich kwoty, rodzaju i wysokości stopy procentowej, waluty i terminu wymagalności.

Informacje o zaciągniętych i wypowiedzianych w bieżącym roku kredytach oraz pożyczkach znajdują się w nocie nr 25a Sprawozdania Finansowego.

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

stan na 31.12.2021	<i>kwota udzielonej pożyczki</i>	<i>kwota pozostała do spłaty (wraz z odsetkami) na dzień bilansowy</i>	<i>termin wymagalności</i>
Pożyczki dla osób fizycznych			
Pożyczki ze środków obrotowych firmy			
Krótkoterminowe	35	13	przeterminowane
Pożyczki ze środków ZFŚS	529	269	ostatnia do 30.11.2024
Razem	564	282	
Pożyczki dla firm			
Długoterminowe			
Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. – umowa z 07.12.2015	7 727	9 104	07.12.2023
Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. – umowa z 17.03.2016	5 500	6 644	16.09.2023

Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. – umowa z 28.06.2016	4 630	5 522	30.09.2023
Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. – umowa z 19.09.2016	700	833	20.09.2023
Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. – umowa z 27.10.2016	630	744	30.10.2023
Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. – umowa z 11.07.2018	2 371	2 633	30.06.2024
Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. – umowa z 28.11.2018	105	115	29.11.2023
Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. – umowa z 17.04.2019	5 105	5 535	18.04.2023
Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. – umowa z 18.06.2019	3 150	3 348	30.06.2024
Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. – umowa z 28.06.2019	16 360	17 499	30.06.2024
Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. – umowa z 28.06.2019	17 156	18 210	30.06.2024
Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. – umowa z 20.12.2019	1 200	1 262	27.12.2023
Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. – umowa z 12.02.2020	350	366	30.06.2024
Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. – umowa z 26.02.2020	700	731	30.06.2024
Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. – umowa z 21.04.2020	1 000	1 039	31.12.2023
Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. – umowa z 08.05.2020	750	777	30.06.2024
Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. – umowa z 30.06.2020	1 250	1 291	30.06.2024
Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. – umowa z 19.08.2020	1 050	1 080	30.06.2024
Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. – umowa z 19.08.2020	300	309	30.06.2024
Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. – umowa z 24.09.2020	2 260	2 321	30.06.2024
Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. – umowa z 02.11.2020	700	718	30.06.2024
Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. – umowa z 30.11.2020	450	461	30.06.2024
Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. – umowa z 13.01.2021	450	460	14.01.2023
Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. – umowa z 27.01.2021	1 312	1 339	30.06.2024
Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. – umowa z 11.02.2021	530	541	11.02.2023
Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. – umowa z 11.03.2021	550	561	11.03.2023
Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. – umowa z 07.04.2021	600	611	09.04.2023
Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. – umowa z 07.05.2021	800	813	07.05.2023
Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. – umowa z 25.05.2021	350	355	25.05.2023
Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. – umowa z 09.06.2021	50	51	09.06.2023
Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. – umowa z 07.07.2021	350	354	10.07.2023
Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. – umowa z 27.07.2021	700	707	27.07.2023
Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. – umowa z 11.08.2021	270	273	13.08.2023
Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. – umowa z 25.08.2021	6 000	6 059	27.08.2023
Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. – umowa z 09.09.2021	950	958	10.09.2023
Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. – umowa z 20.10.2021	1 020	1 027	20.10.2023
ZUK Elzab S.A. – umowa z 29.06.2018	19 647	3 930	31.01.2023
Polski System Korzyści Sp. z o.o. – umowa z 27.07.2021	1 170	1 182	26.07.2023
Razem pożyczki długoterminowe	108 193	99 763	
Krótkoterminowe			
Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. – umowa z 17.08.2015	6 696	7 596	19.08.2022
ZUK Elzab S.A. – umowa z 30.11.2017	4 000	3 891	31.12.2022
ZUK Elzab S.A. – umowa z 22.11.2019	13 407	14 273	31.12.2022
Razem pożyczki krótkoterminowe	24 103	25 760	
Razem pożyczki	132 860	125 805	

W dniu 21 stycznia 2021 roku Comp S.A. podpisał ze spółką ZUK Elzab S.A. aneks nr 5 do umowy pożyczki z dnia 30 listopada 2017 roku, w którym termin spłaty pożyczki został przesunięty do dnia 31 grudnia 2021 roku. W dniu 15 listopada 2021 roku spółka ZUK Elzab S.A. dokonała częściowej spłaty pożyczki w kwocie 680 tys. zł poprzez kompensatę z fakturą sprzedaży oraz zapłatę odsetek w kwocie 114 tys. zł. Po dniu bilansowym, w dniu 26 stycznia 2022 roku został podpisany aneks nr 6, w którym termin spłaty pożyczki został przesunięty do dnia 31 grudnia 2022 roku.

W dniu 21 stycznia 2021 roku Comp S.A. podpisał ze spółką ZUK Elzab S.A. aneks nr 2 do umowy pożyczki z dnia 22 listopada 2019 roku, w którym termin spłaty pożyczki został przesunięty do dnia 31 stycznia 2021 roku. Po dniu bilansowym, w dniu 26 stycznia 2022 roku został podpisany aneks nr 3, w którym termin spłaty pożyczki został przesunięty do dnia 31 grudnia 2022 roku.

W dniu 27 stycznia 2021 roku Comp S.A. udzielił pożyczki spółce Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. w kwocie 1.312 tys. zł. Termin spłaty pożyczki został ustalony na dzień 27 stycznia 2022 roku. Zabezpieczeniem pożyczki jest weksel własny „In blanco” „na zlecenie” wraz z deklaracją wekslową. Po dniu bilansowym, w dniu 26 stycznia

2022 roku został podpisany aneks nr 1, w którym termin spłaty pożyczki został przesunięty do dnia 27 grudnia 2024 roku.

W dniu 11 lutego 2021 roku Comp S.A. udzielił pożyczki spółce Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. w kwocie 530 tys. zł. Termin spłaty pożyczki został ustalony na dzień 11 lutego 2023 roku. Zabezpieczeniem pożyczki jest weksel własny „In blanco” „na zlecenie” wraz z deklaracją wekslową.

W dniu 11 marca 2021 roku Comp S.A. udzielił pożyczki spółce Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. w kwocie 550 tys. zł. Termin spłaty pożyczki został ustalony na dzień 11 marca 2023 roku. Zabezpieczeniem pożyczki jest weksel własny „In blanco” „na zlecenie” wraz z deklaracją wekslową.

W dniu 7 kwietnia 2021 roku Comp S.A. udzielił pożyczki spółce Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. w kwocie 600 tys. zł. Termin spłaty pożyczki został ustalony na dzień 9 kwietnia 2023 roku. Zabezpieczeniem pożyczki jest weksel własny „In blanco” „na zlecenie” wraz z deklaracją wekslową.

W dniu 28 kwietnia 2021 roku Comp S.A. podpisał ze spółką Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. aneks nr 2 do umowy pożyczki z dnia 17 kwietnia 2019 roku, w którym termin spłaty pożyczki został przesunięty do dnia 18 kwietnia 2023 roku.

W dniu 7 maja 2021 roku Comp S.A. udzielił pożyczki spółce Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. w kwocie 800 tys. zł. Termin spłaty pożyczki został ustalony na dzień 7 maja 2023 roku. Zabezpieczeniem pożyczki jest weksel własny „In blanco” „na zlecenie” wraz z deklaracją wekslową.

W dniu 25 maja 2021 roku Comp S.A. udzielił pożyczki spółce Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. w kwocie 350 tys. zł. Termin spłaty pożyczki został ustalony na dzień 25 maja 2023 roku. Zabezpieczeniem pożyczki jest weksel własny „In blanco” „na zlecenie” wraz z deklaracją wekslową.

W dniu 9 czerwca 2021 roku Comp S.A. udzielił pożyczki spółce Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. w kwocie 50 tys. zł. Termin spłaty pożyczki został ustalony na dzień 9 czerwca 2023 roku. Zabezpieczeniem pożyczki jest weksel własny „In blanco” „na zlecenie” wraz z deklaracją wekslową.

W dniu 30 czerwca 2021 roku spółka ZUK Elzab S.A. dokonała całkowitej spłaty pożyczki udzielonej w dniu 29 czerwca 2018 roku w kwocie 1.045 tys. zł oraz odsetek w kwocie 134 tys. zł.

W dniu 7 lipca 2021 roku Comp S.A. udzielił pożyczki spółce Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. w kwocie 350 tys. zł. Termin spłaty pożyczki został ustalony na dzień 10 lipca 2023 roku. Zabezpieczeniem pożyczki jest weksel własny „In blanco” „na zlecenie” wraz z deklaracją wekslową.

W dniu 27 lipca 2021 roku Comp S.A. udzielił pożyczki spółce Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. w kwocie 700 tys. zł. Termin spłaty pożyczki został ustalony na dzień 27 lipca 2023 roku. Zabezpieczeniem pożyczki jest weksel własny „In blanco” „na zlecenie” wraz z deklaracją wekslową.

W dniu 27 lipca 2021 roku Comp S.A. udzielił pożyczki spółce Polski System Korzyści Sp. z o.o. w kwocie 1.170 tys. zł. Termin spłaty pożyczki został ustalony na dzień 26 lipca 2023 roku. Zabezpieczeniem pożyczki jest weksel własny „In blanco” „na zlecenie” wraz z deklaracją wekslową.

W dniu 11 sierpnia 2021 roku Comp S.A. udzielił pożyczki spółce Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. w kwocie 270 tys. zł. Termin spłaty pożyczki został ustalony na dzień 13 sierpnia 2023 roku. Zabezpieczeniem pożyczki jest weksel własny „In blanco” „na zlecenie” wraz z deklaracją wekslową.

W dniu 25 sierpnia 2021 roku Comp S.A. udzielił pożyczki spółce Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. w kwocie 6.000 tys. zł. Termin spłaty pożyczki został ustalony na dzień 27 sierpnia 2023 roku. Zabezpieczeniem pożyczki jest weksel własny „In blanco” „na zlecenie” wraz z deklaracją wekslową.

W dniu 9 września 2021 roku Comp S.A. udzielił pożyczki spółce Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. w kwocie 950 tys. zł. Termin spłaty pożyczki został ustalony na dzień 10 września 2023 roku. Zabezpieczeniem pożyczki jest weksel własny „In blanco” „na zlecenie” wraz z deklaracją wekslową.

W dniu 15 września 2021 roku Comp S.A. podpisał ze spółką Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. aneks nr 6 do umowy pożyczki z dnia 17 marca 2016 roku, w którym termin spłaty pożyczki został przesunięty do dnia 16 września 2023 roku.

W dniu 15 września 2021 roku Comp S.A. podpisał ze spółką Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. aneks nr 6 do umowy pożyczki z dnia 28 czerwca 2016 roku, w którym termin spłaty pożyczki został przesunięty do dnia 30 września 2023 roku.

W dniu 15 września 2021 roku Comp S.A. podpisał ze spółką Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. aneks nr 6 do umowy pożyczki z dnia 19 września 2016 roku, w którym termin spłaty pożyczki został przesunięty do dnia 20 września 2023 roku.

W dniu 20 października 2021 roku Comp S.A. udzielił pożyczki spółce Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. w kwocie 1.020 tys. zł. Termin spłaty pożyczki został ustalony na dzień 20 października 2023 roku. Zabezpieczeniem pożyczki jest weksel własny „In blanco” „na zlecenie” wraz z deklaracją wekslową.

W dniu 1 grudnia 2021 roku Comp S.A. podpisał ze spółką Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. aneks nr 5 do umowy pożyczki z dnia 27 października 2016 roku, w którym termin spłaty pożyczki został przesunięty do dnia 30 października 2023 roku.

W dniu 22 grudnia 2021 roku Comp S.A. podpisał ze spółką Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. aneks nr 7 do umowy pożyczki z dnia 7 grudnia 2015 roku, w którym termin spłaty pożyczki został przesunięty do dnia 7 grudnia 2023 roku.

W dniu 22 grudnia 2021 roku Comp S.A. podpisał ze spółką Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. aneks nr 3 do umowy pożyczki z dnia 28 listopada 2018 roku, w którym termin spłaty pożyczki został przesunięty do dnia 29 listopada 2023 roku.

W dniu 22 grudnia 2021 roku Comp S.A. podpisał ze spółką Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. aneks nr 2 do umowy pożyczki z dnia 20 grudnia 2019 roku, w którym termin spłaty pożyczki został przesunięty do dnia 27 grudnia 2023 roku.

W dniu 22 grudnia 2021 roku Comp S.A. podpisał ze spółką Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. aneks nr 2 do umowy pożyczki z dnia 21 kwietnia 2020 roku, w którym termin spłaty pożyczki został przesunięty do dnia 31 grudnia 2023 roku.

Po dniu bilansowym, w dniu 26 stycznia 2022 roku Comp S.A. podpisał ze spółką Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. aneks nr 3 do umowy pożyczki z dnia 28 czerwca 2019 roku (umowa Datio in solution z 29 listopada 2019 roku), w którym termin spłaty pożyczki został przesunięty do dnia 31 stycznia 2024 roku.

Po dniu bilansowym, w dniu 17 lutego 2022 roku Comp S.A. podpisał ze spółką Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. aneksy do wszystkich umów pożyczek, w których zmieniono oprocentowanie pożyczek od dnia 1 stycznia 2022 roku.

Po dniu bilansowym, w dniu 17 lutego 2022 roku Comp S.A. podpisał ze spółką ZUK Elzab S.A. aneksy do wszystkich umów pożyczek, w których zmieniono oprocentowanie pożyczek od dnia 1 stycznia 2022 roku.

Po dniu bilansowym, w dniu 1 marca 2022 roku Comp S.A. podpisał ze spółką Polski System Korzyści Sp. z o.o. aneks nr 1 do umowy pożyczki z dnia 27 lipca 2021 roku, w którym zmieniono oprocentowanie pożyczki od dnia 1 stycznia 2022 roku.

Po dniu bilansowym, w dniu 2 marca 2022 roku Comp S.A. podpisał ze spółką ZUK Elzab S.A. aneks nr 5 do umowy pożyczki z dnia 29 czerwca 2018 roku, w którym termin spłaty pożyczki został przesunięty do dnia 31 stycznia 2023 roku.

Po dniu bilansowym, w dniu 9 marca 2022 roku Comp S.A. podpisał ze spółką Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. aneks nr 3 do umowy pożyczki z dnia 26 lutego 2020 roku, w którym termin spłaty pożyczki został przesunięty do dnia 28 lutego 2024 roku.

Po dniu bilansowym, w dniu 9 marca 2022 roku Comp S.A. podpisał ze spółką Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. aneks nr 3 do umowy pożyczki z dnia 12 lutego 2020 roku, w którym termin spłaty pożyczki został przesunięty do dnia 27 lutego 2024 roku.

Po dniu bilansowym, w dniu 30 marca 2022 roku Comp S.A. podpisał ze spółką Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. aneks nr 5 do umowy pożyczki z dnia 11 lipca 2018 roku, aneks nr 4 do umowy pożyczki z dnia 18 czerwca 2019 roku, aneks nr 3 do umowy pożyczki z dnia 28 czerwca 2019 roku, aneks nr 5 do umowy pożyczki z dnia 28 czerwca 2019 roku (umowa Datio in solution z 29 listopada 2019 roku), aneks nr 4 do umowy pożyczki z dnia 12 lutego 2020 roku, aneks nr 4 do umowy pożyczki z dnia 26 lutego 2020 roku, aneks nr 3 do umowy pożyczki z dnia 8 sierpnia 2020 roku, aneks nr 2 do umowy pożyczki z dnia 30 czerwca 2020 roku, aneksy nr 2 do umów pożyczek z dnia 19 sierpnia 2020 roku, aneks nr 2 do umowy pożyczki z dnia 24 września 2020 roku, aneks nr 2 do umowy pożyczki z dnia 2 listopada 2020 roku, aneks nr 2 do umowy pożyczki z dnia 30 listopada 2020 roku oraz aneks nr 3 do umowy pożyczki z dnia 27 stycznia 2021 roku, w których termin spłaty pożyczek został przesunięty do dnia 30 czerwca 2024 roku.

Po dniu bilansowym, w dniu 31 marca 2022 roku Comp S.A. zawarł ze spółką Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. umowę potrącenia, na podstawie której wierzytelności przysługujące Comp S.A. wobec CCI z tytułu umowy pożyczki z dnia 17 sierpnia 2015 roku, z dnia 7 grudnia 2015 roku, z dnia 17 marca 2016 roku, z dnia 19 września 2016 roku oraz z dnia 27 października 2016 roku na łączną kwotę 25.665 tys. zł zostały potrącone z wierzytelnością CCI wobec Comp S.A. z tytułu wpłaty na objęcie udziałów w CCI na podstawie uchwały o podwyższeniu kapitału zakładowego o kwotę 25.664 tys. zł z dnia 31 marca 2022 roku.

Wszystkie pożyczki udzielone są w PLN.

Stopy oprocentowania pożyczek oparte są o zmienne stopy na bazie WIBOR.

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

Wykaz czynnych gwarancji wystawionych na zlecenie Comp S.A.

Stan na dzień 31.12.2021 r.

L.p.	Gwarant	Beneficjent	Nr gwarancji	Rodzaj gwarancji	Kwota gwarancji	Ważność gwarancji		Kaucje gwarancyjne
						od	do	
1.	mBank S.A.	Ered3	MT020045KPA10	zapłaty	1 126	10.12.2010	31.12.2022	-
2.		PEC Działkowa	MT490045KPB13	zapłaty	774	28.05.2013	31.12.2022	-
3.		RCZSiUT	MT49104KPB17	należyte wykonanie	80	14.07.2017	30.06.2024	16
4.		Ministerstwo Finansów	MT49019KPB18	należyte wykonanie	831	09.02.2018	21.03.2022	166
5.		Sąd Apelacyjny Wrocław	MT49027KPB18	należyte wykonanie	328	02.03.2018	15.11.2022	65
6.		PKP PLK	MT49173KPB18	należyte wykonanie	20	12.09.2018	26.01.2022	4
7.		CZI	MT49171KPB18	należyte wykonanie	190	11.09.2018	28.12.2022	39
8.		PGE Systemy SA	MT49155KPB19	należyte wykonanie	244	26.09.2019	31.01.2024	49
9.		PGE GiEK	MT49169KPB19	należyte wykonanie	36	07.10.2019	31.01.2024	7
10.		PGE EO	MT49170KPB19	należyte wykonanie	4	07.10.2019	31.01.2024	1
11.		PGE EC	MT49201KPB19	należyte wykonanie	28	05.11.2019	31.01.2024	5
12.		Centrum Informatyki Resortu Finansów	MT49261KPB19	należyte wykonanie	12	23.12.2019	28.02.2022	3
13.		Zakład Ubezpieczeń Społecznych	MT49055KPB20	należyte wykonanie	2 688	24.03.2020	24.04.2024	537
14.		Kancelaria Prezesa Rady Ministrów	MT49053KPB20	należyte wykonanie	34	19.03.2020	26.08.2026	7
15.		Lloyds Bank	MT49102ZPA18	zwrotu	18	05.06.2018	bezterminowo	20
16.		Województwo Lubuskie	MT49078KPB20	należyte wykonanie	1 433	07.05.2020	15.05.2025	287
17.		Województwo Pomorskie	MT49138KPB20	należyte wykonanie	8	24.08.2020	30.11.2023	2
18.		Miasto Poznań	MT49142KPB20	należyte wykonanie	1	25.08.2020	27.10.2023	-
19.		Miasto Poznań	MT49141KPB20	należyte wykonanie	5	25.08.2020	13.10.2023	1
20.		Orange Polska S.A.	MT49150KPB20	należyte wykonanie	100	31.08.2020	31.07.2022	-
21.		Województwo Wielkopolskie	MT49190KPB20	należyte wykonanie	14	19.10.2020	23.10.2025	3

22.	Ministerstwo Finansów	MT49197KPB20	należyte wykonanie	14	26.10.2020	15.03.2024	3
23.	Województwo Pomorskie	MT49207KTG20	przetargowa	500	03.12.2020	31.01.2022	-
24.	Bank Millennium S.A.	MT49223KPB20	należyte wykonanie	250	21.12.2020	2023.11.30	-
25.	Województwo Lubuskie	MT49039KPB21	należyte wykonanie	954	04.03.2021	15.04.2024	-
26.	Agencja Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa	MT49026KPB21	należyte wykonanie	70	19.02.2021	01.02.2023	-
27.	PGE Dystrybucja S.A.	MT49156KPB19	należyte wykonanie	122	26.09.2019	31.01.2024	24
28.	Bank Millennium S.A.	MT49034KPB21	należyte wykonanie	20	01.03.2021	25.09.2022	-
29.	Miasto Ruda Śląska	MT49070KPB21	należyte wykonanie	14	14.04.2021	15.04.2026	3
30.	PERN S.A.	MT49099KPB21	należyte wykonanie	35	24.05.2021	08.09.2022	-
31.	PERN S.A.	MT49160KPB21	należyte wykonanie	29	08.09.2021	06.07.2024	-
32.	PERN S.A.	MT49161KPB21	należyte wykonanie	84	09.09.2021	12.12.2024	17
33.	Województwo Zachodniopomorskie	MT49170KPB21	należyte wykonanie	269	24.09.2021	15.03.2027	54

razem

10 335

1 313

1.	BNP	PBO Kartel	CRD/G/0065295	należyte wykonanie	24	07.01.2016	30.06.2022	5
2.	PARIBAS	Fast Group	CRD/G/0076063	należyte wykonanie	26	26.09.2017	23.01.2023	5
3.	Bank	Powiat Wolsztyński	CRD/G/0077093	należyte wykonanie	24	28.11.2017	02.05.2023	5
4.	Polska	PERN S.A.	CRD/G/0081413	należyte wykonanie	290	20.08.2018	30.01.2023	-
5.	S.A.	Fast Group	CRD/G/0082011	należyte wykonanie	11	24.09.2018	30.08.2024	7
6.		PKP PLK	CRD/G/0083682	należyte wykonanie	337	29.01.2019	24.06.2024	67
7.		Prokuratura Krajowa	CRD/G/0083858	należyte wykonanie	33	12.02.2019	15.03.2022	7
8.		Fast Group	CRD/G/0084082	należyte wykonanie	5	01.03.2019	30.08.2024	3
9.		Politechnika Wrocławska	CRD/G/0084382	należyte wykonanie	49	25.03.2019	29.04.2022	10
10.		NiASK	CRD/G/0084581	należyte wykonanie	1 064	02.04.2019	31.12.2024	213
11.		Zakład Ubezpieczeń Społecznych	CRD/G/0085498	należyte wykonanie	28	14.06.2019	18.07.2022	5
12.		Zakład Ubezpieczeń Społecznych	CRD/G/0085499	należyte wykonanie	4	13.06.2019	18.07.2022	1
13.		ULC	GW/005488/19	należyte wykonanie	210	12.12.2019	18.05.2026	42
14.		KGP	GW/005491/19	należyte wykonanie	119	31.12.2019	06.06.2025	24
15.		Województwo Wielkopolskie	GW/001164/20	należyte wykonanie	1 359	26.02.2020	22.07.2022	-
16.		ULC	GW/000894/20	należyte wykonanie	147	14.02.2020	18.05.2026	98
17.		Elektrotim S.A.	GW/003402/20	należyte wykonanie	30	12.06.2020	25.08.2023	-
18.		Komenda Główna Policji	GW/005410/20	należyte wykonanie	49	23.09.2020	31.01.2026	33
19.		Komenda Główna Policji	GW/005127/20	należyte wykonanie	590	31.08.2020	15.08.2024	67
20.		PERN S.A.	GW/004795/20	należyte wykonanie	185	14.08.2020	28.02.2022	-
21.		PKP Intercity S.A.	GW/005680/20	należyte wykonanie	379	05.10.2020	30.09.2022	-
22.		Województwo Pomorskie	CRD/G/0076305	należyte wykonanie	13	10.10.2017	24.02.2023	3
23.		Polska Wytwórnia Papierów Wartościowych S.A.	GW/000857/21	należyte wykonanie	33	18.02.2021	31.03.2022	-
24.		PKP Intercity S.A.	CRD/G/0083982	należyte wykonanie	353	21.02.2019	16.08.2024	71
25.		PKP Intercity S.A.	GW/003008/21	należyte wykonanie	150	17.06.2021	31.12.2021	-
26.		PKP Intercity S.A.	GW/003009/21	należyte wykonanie	300	17.06.2021	30.04.2023	-
27.		Główny Inspektorat Transportu Drogowego	GW/004405/21	należyte wykonanie	393	27.08.2021	26.07.2027	79
28.		NASK - Państwowy Instytut Badawczy	GW/004717/21	należyte wykonanie	45	10.09.2021	15.01.2027	9
29.		Polska Spółka Gazownictwa Sp. z o.o.	GW/005580/21	należyte wykonanie	60	22.10.2021	31.01.2022	-
30.		Politechnika Gdańska	GW/005651/21	należyte wykonanie	20	25.10.2021	31.01.2022	-
31.		PERN S.A.	GW/005667/21	należyte wykonanie	39	26.10.2021	31.07.2024	-
32.		Centrum Zasobów Cyberprzestrzeni Sił Zbrojnych	GW/005854/21	należyte wykonanie	90	08.11.2021	16.06.2027	-
33.		Agencja Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa	GW/006090/21	należyte wykonanie	28	22.11.2021	04.03.2022	-
34.		Państwowe Gospodarstwo Leśne Lasy Państwowe	GW/006247/21	należyte wykonanie	30	26.11.2021	18.03.2022	-
35.		Agencja Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa	GW/006381/21	należyte wykonanie	42	02.12.2021	25.03.2022	-
36.		Centralny Ośrodek Informatyki	GW/006597/21	należyte wykonanie	120	13.12.2021	31.05.2022	-

razem

6 679

754

Wykaz poręczeń wystawionych przez Comp S.A.

Od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego zobowiązania warunkowe z tytułu poręczeń udzielonych jednostkom powiązanym zmniejszyły się o kwotę 55.612 tys. zł

Na dzień 31 grudnia 2021 roku kwota poręczeń udzielonych przez Comp S.A. za zobowiązania spółki Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o. wynosi 31.378 tys. zł i od zakończenia ostatniego roku obrotowego zmniejszyła się o kwotę 50.398 tys. zł. Łączna kwota udzielonych poręczeń tej spółce stanowi 6,2% kapitałów własnych Comp S.A.

Stan na 31 grudnia 2021 r.

L.p.	Beneficjent	Rodzaj zobowiązania	Kwota zobowiązania	Termin wygaśnięcia zobowiązania
1.	mBank S.A.*	kredyt obrotowy - Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.	11 378	31.08.2023
2.	Bank Millennium S.A.**	kredyt wieloproduktowy - Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.	20 000	28.08.2027
3.	Żywiec Investments Holding Sp. z o.o.	wierzytelność – Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.	10 000	31.12.2025
4.	Divante Sp. z o.o.	wierzytelność - Comp Platforma Usług S.A.	414	4 miesiące od odbioru
Razem			41 792	

* Maksymalna kwota poręczenia – do 17 mln zł

**Maksymalna kwota poręczenia – do 30 mln zł.

20. W przypadku emisji papierów wartościowych w okresie objętym raportem - opis wykorzystania przez emitenta wpływów z emisji do chwili sporządzenia sprawozdania z działalności.

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

21. Objaśnienie różnic pomiędzy wynikami finansowymi wykazanymi w raporcie rocznym a wcześniej publikowanymi prognozami wyników na dany rok.

Spółka opublikowała szacunki wyników na 2021 rok w raporcie bieżącym nr 3/2022 z dnia 31 marca 2022 roku. Wyniki finansowe zaprezentowane w raporcie rocznym są spójne z w/w raportem bieżącym nr 3/2022.

22. Ocena możliwości realizacji zamierzeń inwestycyjnych, w tym inwestycji kapitałowych, w porównaniu do wielkości posiadanych środków, z uwzględnieniem możliwych zmian w strukturze finansowania tej działalności.

W najbliższym czasie Spółka nie planuje inwestycji wykraczających poza zdolność finansowania.

Spółka prowadzi inwestycje związane z rozwojem nowych produktów i kompetencji finansując je na bieżąco ze środków własnych lub ze środków zewnętrznych.

23. Ocena czynników i nietypowych zdarzeń mających wpływ na wynik z działalności za rok obrotowy, z określeniem stopnia wpływu tych czynników lub nietypowych zdarzeń na osiągnięty wynik.

Nie wystąpiły nietypowe zdarzenia mające wpływ na wynik z działalności Spółki za rok obrotowy poza opisanymi w Sprawozdaniu Finansowym.

24. Charakterystyka zewnętrznych i wewnętrznych czynników istotnych dla rozwoju emitenta oraz opis perspektyw rozwoju działalności emitenta co najmniej do końca roku obrotowego następującego po roku obrotowym, za który sporządzono sprawozdanie finansowe zamieszczone w raporcie rocznym, z uwzględnieniem elementów strategii rynkowej przez niego wypracowanej.

W roku 2022 działalność gospodarcza Comp S.A. będzie prowadzona przede wszystkim jako kontynuacja głównych kierunków strategicznego rozwoju z lat ubiegłych.

Comp S.A. będzie koncentrować się na działalności w kilku atrakcyjnych niszach rynkowych, bazując na unikalnych kompetencjach oraz wysokich barierach wejścia do każdej z nich:

- bezpieczeństwo elektroniczne oraz informatyczne, stanowiące trzon segmentu IT,
- usługi dla małych i średnich przedsiębiorstw i produkcja urządzeń fiskalnych, stanowiące trzon segmentu retailowego.

Spółka identyfikuje sprzyjające uwarunkowania zewnętrzne w każdej z głównych nisz swojej działalności: w dziedzinie cyberbezpieczeństwa, w tym bezpieczeństwa specjalnego, programu fiskalizacji online, możliwości rozwoju usług dodanych dla małych i średnich detalistów.

Comp S.A. liczy na udział we wprowadzeniu systemu kas fiskalnych online, które mają raportować na bieżąco dane o transakcjach do tzw. systemu centralnego. Na posiedzeniu Sejmu w dniu 15 marca i Senatu w dniu 21 marca 2019 roku uchwalono nowelizację Ustawy o podatku od towarów i usług oraz Ustawy Prawo o miarach, który wprowadza kasy fiskalne online. Ustawa nakłada obowiązek wymiany starych kas na kasy online dla branż, które zdaniem organów kontrolnych najbardziej narażone są na nieprawidłowości. Ustawa zaczęła obowiązywać od 1 maja 2019 r.

Czynnikami, które będą miały wpływ na wyniki roku 2022 są:

- Kontynuacja i realizacja nowych projektów handlowych w segmencie IT (między innymi w obszarze bezpieczeństwa teleinformatycznego). W tym kontekście, Spółka pozyskała i realizuje kilka istotnych projektów dotyczących systemów min. dla Ministerstwa Sprawiedliwości, Ministerstwa Obrony Narodowej, Województw Wielkopolskiego i Lubuskiego, Naukowej i Akademickiej Sieci komputerowej oraz kilku największych przedsiębiorstw z sektora przemysłu i finansów. Spółka, na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania, uczestniczy i planuje również udział w 2022 roku w szeregu postępowań realizowanych w oparciu o prawo zamówień publicznych.
- Dalszy rozwój projektu M/platform (budowanie skali działalności operacyjnej, generowanie kolejnych produktów/usług) także w oparciu o spółki Grupy Kapitałowej Comp S.A., który to projekt w opinii Spółki ma być jedną z wiodących linii biznesowych Grupy w najbliższych latach.
- Wykorzystanie nadarzających się szans eksportowych – także pozyskiwanie nowych rynków zbytu dla rozwiązań i technologii wytworzonych przez Comp S.A.

25. Zmiany w podstawowych zasadach zarządzania emitentem i jego grupą kapitałową.

W 2021 roku Spółka nie zmieniła w istotny sposób zasad zarządzania przedsiębiorstwem i Grupą Kapitałową.

26. Wszelkie umowy zawarte między emitentem a osobami zarządzającymi, przewidujące rekompensatę w przypadku ich rezygnacji lub zwolnienia z zajmowanego stanowiska bez ważnej przyczyny lub gdy ich odwołanie lub zwolnienie następuje z powodu połączenia emitenta przez przejęcie.

W przypadku zwolnienia z zajmowanego stanowiska bez ważnej przyczyny, członkom zarządu Comp S.A. - pełniącym funkcje w oparciu o umowę o pracę - przysługuje odszkodowanie w wysokości 12-krotności średniego wynagrodzenia miesięcznego.

27. Wartość wynagrodzeń, nagród lub korzyści, w tym wynikających z programów motywacyjnych lub premii opartych na kapitale emitenta, w tym programów opartych na obligacjach z prawem pierwszeństwa, zamiennych, warrantach subskrypcyjnych (w pieniądzu, naturze lub jakiegokolwiek innej formie), wypłaconych, należnych lub potencjalnie należnych, odrębnie dla każdej z osób zarządzających i nadzorujących albo członków organów administrujących emitenta, bez względu na

to, czy odpowiednio były one zaliczane w koszty, czy też wynikały z podziału zysku; w przypadku gdy emitent jest jednostką dominującą, lub znaczącym inwestorem, współnikiem jednostki współzależnej lub odpowiednio jednostką będącą stroną wspólnego ustalenia umownego – oddzielnie informacje o wartości wynagrodzeń i nagród otrzymywanych z tytułu pełnienia funkcji we władzach jednostek podporządkowanych.

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. W 2021 roku Zarząd oraz Rada Nadzorcza dokonały weryfikacji spełnienia kryteriów Programu za rok 2020 i w wyniku powyższego pracownikom oraz członkom zarządu Spółka zaoferowała łącznie 15.208 Warrantów. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego Spółka proces weryfikacji spełnienia kryteriów za rok 2021 nie został zakończony, w związku z tym liczba oferowanych Warrantów nie została jeszcze ustalona.

Średnia wartość rynkowa akcji w danym okresie jest niższa niż cena realizacji Warrantów, w związku z tym Warranty za rok 2020 oraz potencjalne Warranty za 2021 rok nie mają działania rozwodniającego 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 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 rozwodniającego.

Wynagrodzenia, nagrody i wartość świadczeń wypłacane osobom zarządzającym i nadzorującym Comp S.A w roku 2021

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

<i>rok 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 31.12.2021</i>	<i>wynagrodzenie z tytułu umowy o prace</i>	<i>Premie</i>	<i>wynagrodzenie z tytułu umów cywilno-prawnych i umów o zarządzanie</i>	<i>inne świadczenia</i>
Robert Tomaszewski - Prezes Zarządu	1 623	500	-	39
Krzysztof Morawski - Wiceprezes Zarządu	720	500	-	141
Jarosław Wilk - Wiceprezes Zarządu	720	500	-	15
Andrzej Wawer - Wiceprezes Zarządu	720	500	-	42
Zarząd	3 783	2 000	-	237
Grzegorz Należyty - Przewodniczący Rady Nadzorczej	-	-	230	10
Ryszard Trepczyński - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	-	-	162	7
Jacek Papaj - Członek Rady Nadzorczej	-	-	95	7
Włodzimierz Kazimierz Hausner - Członek Rady Nadzorczej (do 30.06.2021 r.)	-	-	70	4
Jerzy Bartosiewicz - Członek Rady Nadzorczej	-	-	146	7
Piotr Nowjalis - Członek Rady Nadzorczej	-	-	144	9
Julian Kutrzeba - Członek Rady Nadzorczej	-	-	107	7
Karol Maciej Szymański - Członek Rady Nadzorczej (od 30.06.2021 r.)	-	-	48	3
Rada Nadzorcza	-	-	1 002	54

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

* w tym wynagrodzenie z tytułu zakazu konkurencji

Dodatkowo, w stosunku do wartości wynagrodzeń i innych korzyści osób zarządzających i nadzorujących Spółki, przedstawionych w sprawozdaniu finansowym, osoby te otrzymały w 2021 roku następujące wynagrodzenia, nagrody i korzyści:

<i>Imię i Nazwisko</i>	<i>Spółka</i>	<i>Wynagrodzenie podstawowe</i>	<i>Premia</i>	<i>Wynagrodzenie z tytułu umów cywilnoprawnych i umów o zarządzanie</i>	<i>Pozostałe świadczenia</i>	<i>tytuł wypłaty</i>
Krzysztof Morawski	ZUK Elzab S.A.	-	-	32	2	Wynagrodzenie z tytułu pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej
Andrzej Wawer	ZUK Elzab S.A.	-	-	80	2	Wynagrodzenie z tytułu pełnienia funkcji Sekretarza Rady Nadzorczej (w ramach Rady Nadzorczej pełni funkcję Sekretarza Komitetu Audytu Rady Nadzorczej)
Jarosław Wilk	ZUK Elzab S.A.	-	-	64	2	Wynagrodzenie z tytułu pełnienia funkcji Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej
Grzegorz Należyty	ZUK Elzab S.A.	-	-	127	2	Wynagrodzenie z tytułu pełnienia funkcji Przewodniczącego Rady Nadzorczej (w ramach Rady Nadzorczej pełni funkcję Wiceprzewodniczącego Komitetu Audytu Rady Nadzorczej)
Kajetan Wojnicz	ZUK Elzab S.A.	-	-	79	2	Wynagrodzenie z tytułu pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej (w ramach Rady Nadzorczej pełni funkcję Przewodniczącego Komitetu Audytu Rady Nadzorczej)

28. Informacje o wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych osób zarządzających, nadzorujących albo byłych członków organów administrujących oraz o zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu; jeżeli odpowiednie informacje zostały przedstawione w sprawozdaniu finansowym.

W 2021 roku nie wystąpiły zobowiązania wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych osób zarządzających, nadzorujących albo byłych członków organów administrujących oraz zobowiązania zaciągnięte w związku z tymi emeryturami.

29. Określenie łącznej liczby i wartości nominalnej wszystkich akcji emitenta oraz akcji i udziałów odpowiednio w podmiotach powiązanych z emitentem będących w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących (dla każdej z osoby oddzielnie).

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

Imię i nazwisko	Funkcja w Comp S.A.	Nazwa spółki	Liczba posiadanych akcji (udziałów)	Łączna wartość nominalna akcji/ udziałów (zł)	Udział w kapitale zakładowym (%)	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZ (%)
Grzegorz Należyty	Przewodniczący Rady Nadzorczej	Comp S.A.	-	-	-	-
Ryszard Trepczyński	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	Comp S.A.	-	-	-	-
Jacek Papaj	Członek Rady Nadzorczej	Comp S.A.	162 063	405 157,50	2,74%	2,74%
Karol Szymański	Członek Rady Nadzorczej	Comp S.A.	-	-	-	-
Jerzy Bartosiewicz	Członek Rady Nadzorczej	Comp S.A.	-	-	-	-
Piotr Nowjalis	Członek Rady Nadzorczej	Comp S.A.	-	-	-	-
Julian Kutrzeba	Członek Rady Nadzorczej	Comp S.A.	-	-	-	-
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.	-	-	-	-
Andrzej Wawer	Wiceprezes Zarządu	Comp S.A.	1 780	4 450,00	0,03%	0,03%
Jarosław Wilk	Wiceprezes Zarządu	Comp S.A.	-	-	-	-

* Wraz z akcjami Spółki Comp S.A. posiadanymi przez CE Management Group Sp. z o.o., w którym to podmiocie Pan Robert Tomaszewski posiadał na dzień 31 grudnia 2021 r. 50,34% udziałów i głosów na zgromadzeniu wspólników, a na dzień publikacji niniejszego sprawozdania posiada 51,72% udziałów i głosów na zgromadzeniu wspólników.

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**

Na dzień bilansowy 31 grudnia 2021 roku

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 31 grudnia 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, 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.

W dniu 11 października 2021 roku wpłynęła do Spółki od akcjonariusza Pana Jacka Papaja, który pełni obowiązki zarządcze jako Członek Rady Nadzorczej Comp S.A. zawiadomienie o zbyciu akcji.

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	11.10.2021	11 000		0,19%			
	zbycie akcji	11.10.2021	32 100		0,54%			
	zbycie akcji	11.10.2021	22 500		0,38%			
	zbycie akcji	11.10.2021	22 500		0,38%			
	zbycie akcji	11.10.2021	16 900		0,29%			
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	267 063	4,51%	4,51%	256 063	4,33%	4,33%	34/2021	11.10.2021
	256 063	4,33%	4,33%	223 963	3,78%	3,78%	34/2021	11.10.2021
	223 963	3,78%	3,78%	201 463	3,40%	3,40%	34/2021	11.10.2021
	201 463	3,40%	3,40%	178 963	3,02%	3,02%	34/2021	11.10.2021
	178 963	3,02%	3,02%	162 063	2,74%	2,74%	34/2021	11.10.2021

Zarząd Comp S.A. informował o ww. zmianach w raporcie bieżącym nr 34/2021 w dniu 11 października 2021 roku.

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania

Według wiedzy Zarządu Spółki, w okresie od 1 stycznia 2022 roku do dnia publikacji niniejszego sprawozdania nie nastąpiły żadne zmiany w liczbie akcji posiadanych przez akcjonariusza Pana Jacka Papaję.

- **Robert Tomaszewski**

Na dzień bilansowy 31 grudnia 2021 roku

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.

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania

Według wiedzy Zarządu Spółki, w okresie od 1 stycznia 2022 roku do dnia publikacji niniejszego sprawozdania nie nastąpiły żadne zmiany w liczbie akcji posiadanych przez akcjonariusza Pana Roberta Tomaszewskiego.

	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
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.

	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
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.

	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
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.

- Krzysztof Morawski**

Na dzień bilansowy 31 grudnia 2021 roku

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.

	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
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

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania

Według wiedzy Zarządu Spółki, w okresie od 1 stycznia 2022 roku do dnia publikacji niniejszego sprawozdania nie nastąpiły żadne zmiany w liczbie akcji posiadanych przez akcjonariusza Pana Krzysztofa Morawskiego.

- **Andrzej Wawer**

Na dzień bilansowy 31 grudnia 2021 roku

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

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania

Według wiedzy Zarządu Spółki, w okresie od 1 stycznia 2022 roku do dnia publikacji niniejszego sprawozdania nie nastąpiły żadne zmiany w liczbie akcji posiadanych przez akcjonariusza Pana Andrzeja Wawra.

- **Jarosław Wilk**

Na dzień bilansowy 31 grudnia 2021 roku

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 WZ	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	% głosów na WZ	Numer raportu	Data publikacji raportu
Jarosław Wilk	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

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania

Według wiedzy Zarządu Spółki, w okresie od 1 stycznia 2022 roku do dnia publikacji niniejszego sprawozdania nie nastąpiły żadne zmiany w liczbie akcji posiadanych przez akcjonariusza Pana Jarosława Wilka.

Niezależnie od powyższego, z uwagi na zaangażowanie członków organów Spółki, Comp S.A. wskazuje, że wedle najlepszej wiedzy Zarządu Spółki akcjonariuszem Comp S.A. jest spółka CE Management Group Sp. z o.o. posiadająca – na dzień 31 grudnia 2021 r. 302.719 akcji 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 31.12.2021 r.		Stan posiadania udziałów na dzień publikacji niniejszego sprawozdania	
	Ilość udziałów	Udział głosów	Ilość udziałów	Udział głosów
Robert Tomaszewski	120 349	50,34%	129 349	51,72%
Krzysztof Morawski	15 957	6,67%	15 957	6,38%
Andrzej Wawer	16 883	7,06%	16 883	6,75%
Jarosław Wilk	8 883	3,72%	8 883	3,55%

30. Informacje o znanych emitentowi umowach (w tym również zawartych po dniu bilansowym), w wyniku których mogą w przyszłości nastąpić zmiany w proporcjach posiadanych akcji przez dotychczasowych akcjonariuszy i obligatariuszy.

Emitentowi nie są znane umowy, w wyniku których mogą w przyszłości nastąpić zmiany w proporcjach posiadanych akcji przez dotychczasowych akcjonariuszy i obligatariuszy, za wyjątkiem zobowiązań warunkowych do emisji związanych z programem motywacyjnym dla pracowników opisane w raporcie bieżącym 30/2020 z dnia 31 sierpnia 2020 r.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego Spółka proces weryfikacji spełnienia kryteriów za rok 2021 nie został zakończony, w związku z tym liczba oferowanych Warrantów nie została jeszcze ustalona.

31. Informacja o systemie kontroli programów akcji pracowniczych.

W okresie sprawozdawczym nie był prowadzony system kontroli programów akcji pracowniczych.

32. Informacja o:

- a) dacie zawarcia przez emitenta umowy, z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych, o dokonanie badania lub przeglądu sprawozdania finansowego lub skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz okresie, na jaki została zawarta ta umowa,
- b) wynagrodzeniu podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:
 - badanie rocznego sprawozdania finansowego,
 - inne usługi poświadczające, w tym przegląd sprawozdania finansowego,
 - usługi doradztwa podatkowego,
 - pozostałe usługi,
- c) informacje określone w lit. b należy podać także dla poprzedniego roku obrotowego.

Rada Nadzorcza Spółki w dniu 4 sierpnia 2020 roku wybrała podmiot uprawniony do przeglądu półrocznego oraz badania rocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania za lata 2020 i 2021. Umowa o świadczenie usług została zawarta w dniu 4 sierpnia 2020 roku z Misters Audytor Adviser Sp. z o.o.

Comp S.A. korzystał z usług wybranego podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych za lata 2018 i 2019. Rada Nadzorcza dokonując wyboru podmiotu do zbadania sprawozdań finansowych postępowała zgodnie z obowiązującymi przepisami, regulacjami wewnętrznymi i normami zawodowymi. Umowa o świadczenie usług została zawarta na okres 2 lat.

Wynagrodzenie (kwoty netto bez VAT)	Za rok 2021	Za rok 2020
Badanie jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego	135	123
Przegląd półrocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego	56	56
Ocena sprawozdania o wynagrodzeniach zarządu i rady nadzorczej*	10	21
Razem	201	200

*Po publikacji sprawozdania finansowego zostanie podpisana umowa o wykonanie usługi oceny sprawozdania o wynagrodzeniach.

Załączniki do Sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w 2021 roku:

Oświadczenie Comp S.A. o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego w 2021 roku

Oświadczenie na temat informacji niefinansowych z działalności Spółki Comp S.A za 2021 r.

Podpisy wszystkich Członków Zarządu Comp S.A.

Data	Imię i nazwisko	Funkcja	Podpis
08.04.2022	Robert Tomaszewski	Prezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>
08.04.2022	Krzysztof Morawski	Wiceprezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>
08.04.2022	Jarosław Wilk	Wiceprezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>
08.04.2022	Andrzej Wawer	Wiceprezes Zarządu	<i>Dokument podpisany elektronicznie</i>