



**COMP**  
**SPÓŁKA AKCYJNA**

ul. Jutrzenki 116  
02-230 Warszawa  
Polska

**Raport RS 2021**

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

Zarząd Spółki **Comp S.A.**  
podaje do wiadomości **roczne sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej**  
zawierające skonsolidowane sprawozdanie finansowe  
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 skonsolidowanego sprawozdania finansowego Comp S.A. za rok 2021	5
Oświadczenie Rady Nadzorczej Comp S.A.....	6
Pismo Prezesa Zarządu .....	7
<b>Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej za okres 01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.....</b>	<b>8</b>
Oświadczenie o zgodności z MSSF .....	8
Wprowadzenie do Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego.....	9
Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości oraz sposobu sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego. ....	27
Skonsolidowane Sprawozdanie z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów .....	47
Skonsolidowane Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej .....	48
Zestawienie Zmian w Skonsolidowanym Kapitale Własnym .....	50
Skonsolidowane Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych .....	51
Noty objaśniające do Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego .....	53
1. Noty objaśniające do Skonsolidowanego Sprawozdania z Sytuacji Finansowej .....	53
2. Noty objaśniające do należności i zobowiązań warunkowych .....	97
3. Noty objaśniające do Sprawozdania z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów.....	103
4. Noty objaśniające do Skonsolidowanego Sprawozdania z Przepływów Pieniężnych .....	114
5. Pozostałe noty objaśniające.....	116
<b>Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Comp S.A. w 2021 r. ....</b>	<b>145</b>

**Załączniki do Raportu RS 2021:**

Sprawozdanie z badania Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego.

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

Oświadczenie na temat informacji niefinansowych z działalności Grupy Kapitałowej Comp za 2021 r.

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

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

WYBRANE DANE SKONSOLIDOWANEGO 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	820 921	720 613	179 338	161 060
II Zysk (strata) z działalności operacyjnej	63 382	35 482	13 846	7 930
III Zysk (strata) brutto	49 213	28 207	10 751	6 304
IV Zysk (strata) netto	34 983	13 264	7 642	2 965
V Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom Jednostki Dominującej	35 978	15 216	7 860	3 401
VI Całkowity dochód	36 265	13 107	7 922	2 929
VII Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	119 382	104 693	26 080	23 399
VIII Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(33 701)	(31 745)	(7 362)	(7 095)
IX Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(95 107)	(79 392)	(20 777)	(17 744)
X Przepływy pieniężne netto, razem	(9 426)	(6 444)	(2 059)	(1 440)
XI Średnia ważona liczba akcji	4 781 909	4 781 909	4 781 909	4 781 909
XII Rozwodniona liczba akcji	4 781 909	4 781 909	4 781 909	4 781 909
XIII Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł /EUR)	7,52	3,18	1,64	0,71
XIV Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	7,52	3,18	1,64	0,71

WYBRANE DANE SKONSOLIDOWANEGO 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
XV Aktywa razem	953 541	996 024	207 319	215 833
XVI Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	387 222	456 904	84 190	99 009
XVII Zobowiązania długoterminowe	53 677	56 858	11 670	12 321
XVIII Zobowiązania krótkoterminowe	333 545	400 046	72 520	86 688
XIX Kapitał własny	566 319	539 120	123 129	116 824
XX Kapitał własny przypadający akcjonariuszom Jednostki Dominującej	534 552	511 796	116 222	110 903
XXI Kapitał podstawowy (akcyjny)	14 795	14 795	3 217	3 206
XXII Liczba akcji	5 918 188	5 918 188	5 918 188	5 918 188
XXIII Rozwodniona liczba akcji	5 918 188	5 918 188	5 918 188	5 918 188
XXIV Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	95,69	91,10	20,81	19,74
XXV Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	95,69	91,10	20,81	19,74

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

Kurs EURO przyjęty do obliczania wybranych danych finansowych wynosi:

Dane w zł	okres bieżący	okres porównywalny
	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
Kurs obowiązujący na ostatni dzień okresu przyjęty do obliczenia danych z pozycji od XV do XXI	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 X	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 skonsolidowane sprawozdanie finansowe oraz dane porównywalne, sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową, finansową i skonsolidowany wynik finansowy Grupy Kapitałowej Comp S.A. (Grupy) oraz sprawozdanie z działalności emitenta zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Spółki i Grupy Kapitałowej, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyka.
- że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych, w tym będących podstawą sporządzenia danych porównywalnych, zamieszczonych w prezentowanym sprawozdaniu, został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz że podmiot ten oraz biegli rewidenci dokonujący badania spełnili warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badaniu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego.

Podpisy wszystkich Członków Zarządu Comp S.A.

Data	Imię i nazwisko	Funkcja	Podpis
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 skonsolidowanego 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 skonsolidowanego sprawozdania finansowego za lata 2020 i 2021 zgodnie z powszechnie obowiązującymi przepisami oraz polityką Spółki w zakresie wyboru firmy audytorskiej oraz stosowną procedurą wewnętrzną. Mając powyższe na uwadze, Zarząd Spółki, na podstawie dokumentacji Rady Nadzorczej, oświadcza, że:

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

Podpisy wszystkich Członków Zarządu Comp S.A.

Data	Imię i nazwisko	Funkcja	Podpis
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 na podstawie § 71 ust. 1 pkt 8 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim, oświadcza że w 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 na podstawie § 71 ust. 1 pkt 12 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim, stwierdza że:

- przygotowane przez Zarząd sprawozdanie z działalności grupy kapitałowej Spółki w 2021 r. oraz skonsolidowane sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej 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 Grupy 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, 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 Grupy. 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.

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z  
Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej za okres  
01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.**

**Oświadczenie o zgodności z MSSF**

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

Sprawozdanie obejmuje okres od 1 stycznia 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 skonsolidowanych przychodów Grupy Kapitałowej Comp S.A. wyrażonych jest w tej walucie.

Podpisy wszystkich Członków Zarządu Comp S.A.

Data	Imię i nazwisko	Funkcja	Podpis
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 Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego

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

- Wprowadzenie do Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego;
- Skonsolidowane Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2021 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **953.541 tys. zł**;
- Skonsolidowane Sprawozdanie z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów za okres od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2021 roku wykazujące zysk netto w wysokości **34.983 tys. zł** oraz całkowite dochody ogółem w wysokości **36.265 tys. zł**;
- Zestawienie Zmian w Skonsolidowanym Kapitale Własnym wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę **27.199 tys. zł**;
- Skonsolidowane Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto w okresie od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2021 roku o kwotę **9.426 tys. zł**;
- Dodatkowe informacje i objaśnienia.

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

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

### INFORMACJE O JEDNOSTCE DOMINUJĄCEJ

Nazwa Spółki	Comp Spółka Akcyjna
Siedziba	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	<a href="http://www.comp.com.pl">www.comp.com.pl</a>

**Przedmiotem działalności podstawowej** Comp S.A. (zwana dalej także Spółką, Jednostką Dominującą) wg PKD jest działalność związana z informatyką:

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

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

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

Czas trwania Spółki - Jednostki Dominującej zgodnie ze statutem jest nieograniczony.

W okresie sprawozdawczym Spółka posiadała oddziały samobilansujące:

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

Sprawozdanie Comp S.A. jest sprawozdaniem połączonym Spółki i jej oddziałów.

W roku obrotowym nie wystąpiły zmiany w nazwie Jednostki Dominującej.

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

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

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

## SKŁAD ORGANÓW SPÓŁKI DOMINUJĄCEJ

Na dzień 31 grudnia 2021 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 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 JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ**

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

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

\* akcje własne w posiadaniu Jednostki Dominującej.

Kapitał zakładowy Jednostki Dominującej dzieli się na 5.918.188 akcji, w tym:

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

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

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

\* akcje są przedmiotem zastawów finansowych na rzecz banku jako zabezpieczenie kredytu inwestycyjnego i odnawialnego. 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 rozwadniającego i nie są ujęte w kalkulacji rozdwojonego 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.

## 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%
<b>Łącznie</b>	<b>5 918 188</b>	<b>100,00%</b>	<b>5 918 188</b>	<b>100,00%</b>

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

\*\* Robert Tomaszewski posiada:

– bezpośrednio 1.000 sztuk akcji zwykłych na okaziciela, stanowiących 0,02% kapitału zakładowego oraz odpowiadających 1.000 głosom, stanowiących 0,02% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Comp S.A.,

– 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 r., 29 lipca 2021 r. oraz 30 lipca 2021 r. wpłynęły do Spółki od akcjonariusza Pana Jacka Papaja, który pełnił 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 Powszechnie 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 Powszechnie Towarzystwo Emerytalne S.A.	559 193	9,45%	559 193	9,45%
Fundusze Inwestycyjne reprezentowane przez spółkę AgioFunds Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych Spółka Akcyjna	502 258	8,49%	502 258	8,49%
Robert Tomaszewski**	303 719	5,13%	303 719	5,13%
Pozostali akcjonariusze	2 456 739	41,51%	2 456 739	41,51%
<b>Łącznie</b>	<b>5 918 188</b>	<b>100,00%</b>	<b>5 918 188</b>	<b>100,00%</b>

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

\*\* Robert Tomaszewski posiada:

– bezpośrednio 1.000 sztuk akcji zwykłych na okaziciela, stanowiących 0,02% kapitału zakładowego oraz odpowiadających 1.000 głosom, stanowiących 0,02% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Comp S.A.,  
– 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.

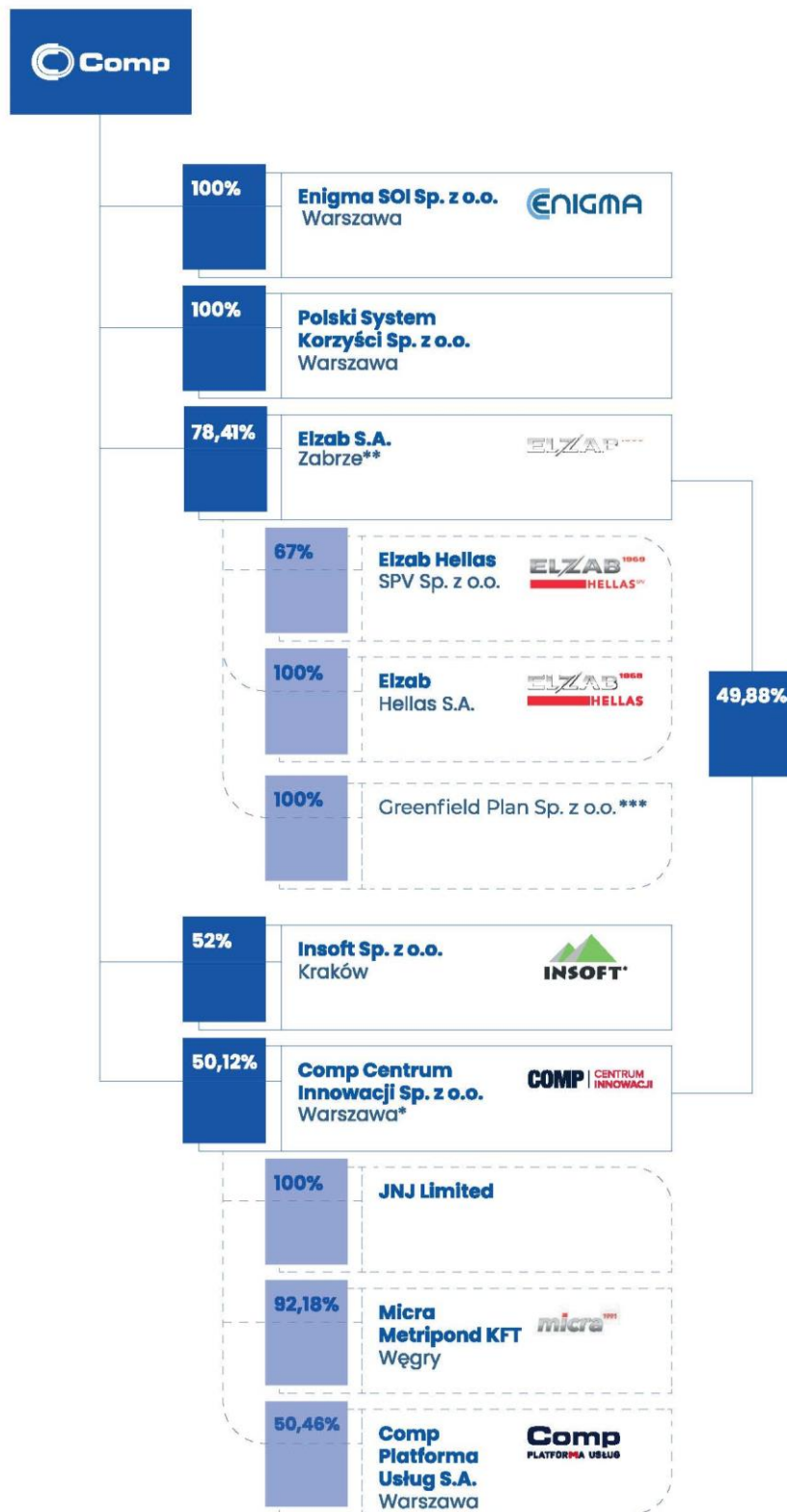
Żadna z pozostałych akcji Spółki nie jest objęta jakimkolwiek ograniczeniem odnośnie wykonywania prawa głosu, takim jak ograniczenie wykonywania prawa głosu przez posiadaczy określonej części lub liczby głosów, ograniczenia czasowe dotyczące wykonywania prawa głosu lub zapisy, zgodnie z którymi, przy 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 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

	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 Urzędzeń 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

**Comp S.A.** jest podmiotem dominującym w Grupie Kapitałowej, w skład której wg stanu na dzień 31 grudnia 2021 r. wchodziły następujące podmioty:

#### Spółki zależne:

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

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

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

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

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

Forma prawna:	Spółka akcyjna
Siedziba:	41-813 Zabrze, ul. Elzab 1
Sąd Rejestrowy:	Sąd Rejonowy w Gliwicach, X Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Nr w Krajowym Rejestrze Sądowym:	0000095317
Numer identyfikacji podatkowej NIP:	648-00-00-255
Statystyczny numer identyfikacyjny REGON:	270036336
Strona internetowa:	<a href="http://www.elzab.com.pl">www.elzab.com.pl</a>

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### **Greenfield Plan Sp. z o.o. (spółka bezpośrednio zależna od ZUK Elzab S.A.)**

Forma prawna:	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba:	41-813 Zabrze, ul. Elzab 1
Sąd Rejestrowy	Sąd Rejonowy w Gliwicach, X Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Nr w Krajowym Rejestrze Sądowym:	0000747286
Statystyczny numer identyfikacyjny REGON:	381182224
Numer identyfikacji podatkowej NIP:	648-27-91-539

W dniu 22 grudnia 2021 r. spółka ZUK Elzab S.A. nabyła udziały w Greenfield Plan Sp. z o.o. Jednocześnie w tym samym dniu Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Greenfield Plan Sp. z o.o. podjęło uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego z kwoty 5 tys. zł do kwoty 3.663 tys. zł, a spółka ZUK Elzab S.A. złożyła oświadczenie o objęciu udziałów i pokryciu ich w całości wkładem pieniężnym. Mając na uwadze dotychczasową współpracę obu stron, spółka ZUK Elzab S.A. zawarła porozumienie z Greenfield Plan Sp. z o.o. dotyczące kompensaty wierzytelności z tytułu objęcia udziałów przez spółkę ZUK Elzab S.A. z istniejącymi wierzytelnościami przysługującymi spółce ZUK Elzab S.A. od Greenfield Plan Sp. z o.o. Wyżej wymienione potrącenia skutkowały całkowitą spłatą wzajemnych wierzytelności.

Spółka Greenfield Plan Sp. z o.o. jest przeznaczona do zbycia w ciągu najbliższych 12 miesięcy. W związku z przeznaczeniem do zbycia udziałów w Spółce Greenfield Plan S. z o.o. dokonano wyceny posiadanych udziałów do wartości ceny możliwej do uzyskania do kwoty 2.400 tys. zł na podstawie otrzymanych ofert zakupu.

Wartość godziwa udziałów w spółce Greenfield Plan Sp. z o.o. prezentowana jest w aktywach przeznaczonych do sprzedaży.

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

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

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

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

W grudniu 2018 spółka została większościowym akcjonariuszem spółki o nazwie Comp Nowoczesne Rozwiązania Sprzedażowe S.A. (obecna nazwa to Comp Platforma Usług S.A.), w której pozostały pakiet akcji objęła spółka Żywiec Investment Holding Sp. z o.o. Zadaniem nowej spółki, jak i samej Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o., jest świadczenie usługi promocji towarów FMCG. w punktach sprzedaży handlu tradycyjnego przez producentów FMCG wraz z raportami skuteczności tych promocji, które to zadanie realizowane jest od połowy 2019 r. Usługa ta nosi handlową nazwę M/promo+. Portfel usług M/platform rozszerza także M/store, czyli platforma współpracy dystrybutorów i detalistów handlu tradycyjnego. Kolejną usługą jest M/analytics, dostarczająca kompleksowe usługi analityczne w obszarze handlu tradycyjnego, od badań syndykatowych po detaliczne serwisy zorientowane na potrzeby konkretnych Klientów. Spółka rozpoczęła także prace nad nowymi typami usług, takimi jak np. Loterie.

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

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

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.

#### **Micra Metripod KFT (spółka bezpośrednio zależna od Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.)**

Forma prawna:	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba:	6800 Hódmezővásárhely, Bajcsy-Zsilinszky E. u 70. Pf.:140 Węgry
Sąd Rejestrowy:	Registry Court of Csongrád county
Nr w Krajowym Rejestrze Sądowym:	06-09-007361
Numer identyfikacji podatkowej NIP:	12644779-2-06
Strona internetowa:	<a href="http://www.micra.hu">www.micra.hu</a>

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Przedmiotem działalności Comp Platforma Usług S.A. (wcześniej Comp Nowoczesne Rozwiązania Sprzedażowe S.A.) jest dostarczanie punktom sprzedaży detalicznej jak i sieciom franczyzowym narzędzi i technologii opartych na dwustronnej komunikacji między urządzeniami fiskalnymi i systemem centralnym, czego efektem są masowe i bardzo efektywne narzędzia promocyjne realizowane bezpośrednio przez Producentów FMCG. Jednocześnie Comp Platforma Usług S.A. dostarcza otwartą platformę do zamówień B2B dla dystrybutorów i detalistów w rynku detalicznym i gastronomicznym.

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

W dniu 5 sierpnia 2021 r. podjęta została uchwała o podwyższeniu kapitału zakładowego spółki Comp Platforma Usług S.A. o kwotę 12.000 tys. zł w drodze emisji 12.000 tys. akcji zwykłych. Nowo utworzone akcje spółki zostały nabyte przez spółki Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o oraz Żywiec Investments Holding Sp. z o.o. po 6.000 tys. akcji dla każdej z nich i pokryte w całości wkładem pieniężnym.

Na dzień bilansowy spółka Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. była w posiadaniu 11.204.082 akcji spółki Comp Platforma Usług S.A dających 50,46% udziału w głosach na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy oraz 50,46% udziału w kapitale zakładowym.

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

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

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

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

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

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

W dniu 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 r.

W dniu 27 stycznia 2021 r. podjęta została uchwała o podwyższeniu kapitału zakładowego spółki Polski System Korzyści Sp. z o.o. o kwotę 5.000 tys. zł. 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 Jednostka Dominująca 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, Jednostka Dominująca posiada 155.400 udziałów w spółce Polski System Korzyści Sp. z o.o., które stanowią 100% kapitału zakładowego oraz odpowiadają 155.400 głosom, stanowiącym 100% w głosach na Zgromadzeniu Wspólników.

### **Informacja o sprzedaży / likwidacji spółek**

#### **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).

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

WYNIKI PODMIOTÓW GRUPY KAPITAŁOWEJ COMP S.A. ZA OKRES SPRAWOZDAWCZY	Rok 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 31.12.2021			
	Sprzedaż	Zysk (strata) operacyjny	Zysk (strata) netto	Amortyzacja
Comp S.A.	487 503	43 792	35 717	19 815
<b>Podmioty zależne konsolidowane metodą pełną:</b>				
Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.	160 066	19 376	10 519	12 644
Grupa Kapitałowa ZUK Elzab S.A.	163 904	16 302	285	6 565
Insoft Sp. z o.o.	7 353	1 717	1 831	58
Grupa Kapitałowa Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.	24 199	(16 803)	(21 063)	9 178
Polski System Korzyści Sp. z o.o.	178	(1 202)	(1 113)	572
Clou Sp. z o.o.*	-	(203)	(203)	-
<b>Podmiot stowarzyszony:</b>				
PayTel S.A.**	53 924	(801)	(829)	6 050

\* spółka została zlikwidowana na dzień bilansowy

\*\* spółka stowarzyszona prezentowana w działalności zaniechanej do dnia sprzedaży (dane do dnia sprzedaży)

Zysk (strata) netto przypadający na udziałowców niekontrolujących łącznie wynosi (995) tys. zł, z czego 1.868 tys. zł przypada na udziałowców niekontrolujących Grupy Kapitałowej ZUK Elzab S.A., (3.723) tys. zł na udziałowców niekontrolujących Grupy Kapitałowej Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o., 878 tys. zł na udziałowców niekontrolujących Insoft Sp. z o.o. a na udziałowców niekontrolujących Clou Sp. z o.o. w likwidacji (18) tys. zł.

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



INWESTYCJE W UDZIAŁY I AKCJE UDZIAŁY LUB AKCJE W JEDNOSTKACH BEZPOŚREDNIO ZALEŻNYCH OD COMP S.A.											
stan na dzień 31 grudnia 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
<b>Razem:</b>							<b>183 728</b>	<b>-</b>	<b>183 728</b>		

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

\*\* wraz z udziałem pośrednim

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

Lp.	a	b							c			d		e	f	g	h	
		kapitał własny jednostki							zobowiązania i rezerwy na zobowiązania jednostki			należności jednostki						
		nazwa podmiotu	kapitał zakładowy	należne wpłaty na kapitał zakładowy (wartość ujemna)	kapitał zapasowy	pozostały kapitał własny, w tym:			- zobowiązania długoterminowe	- zobowiązania krótkoterminowe	- należności długoterminowe	- należności krótkoterminowe	aktywa jednostki, razem					przychody ze sprzedaży
zysk (strata) z lat ubiegłych	zysk (strata) netto																	
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	-	-

Kapitały udziałowców niekontrolujących łącznie wynoszą 31.767 tys. zł, z czego 23.904 tys. zł przypada na udziałowców niekontrolujących Grupy Kapitałowej ZUK Elzab S.A., 2.993 tys. zł przypada na udziałowców niekontrolujących Grupy Kapitałowej Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o., 4.870 tys. zł przypada na udziałowców niekontrolujących spółki Insoft Sp. z o.o.

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

### PODSTAWA SPORZĄDZENIA

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

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

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

## ISTOTNE WARTOŚCI OPARTE NA SZACUNKACH I PROFESJONALNYM OSĄDZIE

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

Główne założenia i szacunki, które są znaczące dla Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy Kapitałowej dotyczą:

- **Test na utratę wartości**

Na każdy dzień bilansowy Grupa Kapitałowa Comp S.A. dokonuje przeglądu wartości bilansowych posiadanego majątku trwałego i aktywów niematerialnych w celu stwierdzenia, czy nie występują przesłanki wskazujące na utratę ich wartości. Jeżeli stwierdzono istnienie takich przesłanek, szacowana jest wartość odzyskiwalna danego składnika aktywów, w celu ustalenia potencjalnego odpisu z tego tytułu. Dodatkowo w sprawozdaniu Grupy Kapitałowej występują znaczące aktywa niematerialne niemortyzowane (wartości firmy oraz znaki towarowe i niezakończone prace rozwojowe). Dla tych aktywów Spółka co najmniej corocznie przeprowadza testy na utratę wartości przy wykorzystaniu modeli zdyskontowanych przepływów pieniężnych. Założenia przyjęte w modelach zawierają istotne kluczowe założenia szacunkowe. Szczegółowe informacje dotyczące przeprowadzonych testów na utratę wartości firmy znajdują się w nocie nr 2c.

- **Koszty świadczeń pracowniczych**  
Świadczenia po okresie zatrudnienia w formie programów określonych świadczeń (odprawy emerytalne) oraz inne długoterminowe świadczenia (nagrody jubileuszowe, renty inwalidzkie itp.) ustalane są przy użyciu metody prognozowanych uprawnień jednostkowych, z wyceną aktuariálną przeprowadzaną corocznie. Założenia do obliczania rezerw emerytalnych na dzień 31 grudnia 2021 r. zostały zamieszczone w nocie 27.
- **Rzeczowe aktywa trwale i wartości niematerialne – odpisy amortyzacyjne**  
Zarządy spółek Grupy Kapitałowej dokonują corocznej weryfikacji wartości końcowej, metody amortyzacji oraz przewidywanych okresów użytkowania środków trwałych podlegających amortyzacji. Przyjęte metody amortyzacji odzwierciedlają sposób zużycia pozyskanych korzyści ekonomicznych z danego środka trwałego. Dla środków trwałych i wartości niematerialnych, które w ocenie zarządów spółek wykorzystywane są w równomiernym stopniu stosuje się metodę amortyzacji liniowej. Odpisy amortyzacyjne ustala się poprzez oszacowanie okresów użytkowania i równomierne rozłożenie wartości podlegającej umorzeniu. Ocenia się, że okresy użytkowania aktywów przyjęte przez spółki Grupy Kapitałowej dla celów amortyzacji odzwierciedlają oczekiwany okres przynoszenia korzyści ekonomicznych przez te aktywa w przyszłości. Założenia co do przyjętych okresów amortyzacji aktywów trwałych opisano w zasadach rachunkowości części „Rzeczowe aktywa trwale” oraz „Wartości niematerialne”.
- **Rezerwy na zobowiązania**  
Ujmowana kwota rezerwy odzwierciedla możliwie najdokładniejszy szacunek kwoty wymaganej do rozliczenia bieżącego zobowiązania na dzień bilansowy, z uwzględnieniem ryzyka i niepewności związanej z tym zobowiązaniem. W przypadku wyceny rezerwy metodą szacunkowych przepływów pieniężnych koniecznych do rozliczenia bieżącego zobowiązania, jej wartość bilansowa odpowiada wartości bieżącej tych przepływów (w przypadku, gdy wypływ pieniądza w czasie jest istotny). Szczegółowe informacje dotyczące rezerw na zobowiązania znajdują się w notach 27, 27a, 35 i 35a.
- **Umowy rodzące obciążenia**  
Bieżące zobowiązania wynikające z umów rodzących obciążenia ujmuje się i wycenia jak rezerwy. Za umowę rodzącą obciążenia uważa się umowę zawartą przez Grupę, wymuszającą nieuniknione koszty realizacji zobowiązań umownych, których wartość przekracza wysokość korzyści ekonomicznych przewidywanych w ramach umowy. Wśród umów rodzących obciążenia mogą wystąpić w spółkach Grupy Kapitałowej głównie umowy serwisowe i zobowiązania pogwarancyjne.
- **Oszacowanie rezerw na gwarancje**  
Rezerwy na oczekiwane koszty napraw gwarancyjnych ujmowane są w momencie sprzedaży produktów, zgodnie z najlepszym szacunkiem zarządu co do przyszłych kosztów koniecznych do poniesienia przez Grupę w okresie gwarancji. Szczegółowe informacje dotyczące rezerw na naprawy gwarancyjne znajdują się w nocie nr 27, 27a, 35 i 35a.
- **Rozpoznawanie przychodów w umowach o budowę (umowach wdrożeniowych)**  
Oszacowanie wyniku umowy wdrożeniowej: przychody i koszty są ujmowane poprzez odniesienie do stopnia zaawansowania realizacji działań na koniec okresu sprawozdawczego, mierzonego w oparciu o proporcję poniesionych kosztów z tytułu prac wykonanych do tej pory w stosunku do szacowanych całkowitych kosztów kontraktu, chyba że taka metodologia nie będzie reprezentatywnie przedstawiała stopnia zaawansowania prac. Zmiany w wykonanych pracach, roszczenia i premie są również brane pod uwagę, jeżeli można wiarygodnie oszacować ich koszty i ich otrzymanie jest prawdopodobne. Szczegółowe informacje dotyczące umów wdrożeniowych znajduje się w nocie nr 10 i 17.
- **Realizowalność aktywów z tytułu podatku odroczonego**  
Grupa Kapitałowa rozpoznaje składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego bazując na założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy pozwalający na jego wykorzystanie. Pogorszenie uzyskiwanych wyników podatkowych w przyszłości mogłoby spowodować, że założenie to stałoby się nieuzasadnione. Szczegółowe informacje przedstawiono w nocie nr 6.
- **Odpisy aktualizujące wartość należności**  
Na dzień bilansowy Grupa ocenia, czy istnieją obiektywne dowody utraty wartości składnika należności lub grupy należności. Jeżeli wartość odzyskiwalna składnika aktywów jest niższa od jego wartości bilansowej Grupa Kapitałowa dokonuje odpisu aktualizującego do poziomu bieżącej wartości

planowanych przepływów pieniężnych. Informacje dotyczące odpisów aktualizujących wartość składników majątku znajdują się w nocie nr 41.

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

## **PODSTAWA SPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

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

## **ZAKRES I METODA KONSOLIDACJI**

### **Informacje o Grupie Kapitałowej**

Poniższe podmioty Grupy Kapitałowej:

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

prowadzą swoje księgi rachunkowe zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.

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

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

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

Przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania Grupy Kapitałowej za rok 2021 zastosowano metodę pełną konsolidacji w przypadku następujących podmiotów zależnych:

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

## Zmiany w składzie Grupy Kapitałowej

### 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).

### Pozostałe informacje

Wynik finansowy Grupy Kapitałowej za rok obrotowy 2021 obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

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

## ZASADY KONSOLIDACJI

### Połączenia jednostek gospodarczych

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

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

regulacjami MSSF. Zmiany w wartości godziwej płatności warunkowej zakwalifikowanej jako element kapitałowy nie są ujmowane.

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

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

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

### **Konsolidacja jednostek zależnych**

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

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

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

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

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

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

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

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



## **Inwestycje w jednostki stowarzyszone**

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

## **Ujęcie jednostek stowarzyszonych w sprawozdaniu skonsolidowanym**

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

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

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

## **Wartość firmy**

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

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

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

## **KAPITAŁ WŁASNY UDZIAŁOWCÓW (AKCJONARIUSZY) NIEKONTROLUJĄCYCH**

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

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

## PRZYCHODY

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

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

### *Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów*

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

### *Sprzedaż licencji i oprogramowania*

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

### *Usługi serwisowe*

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

### *Kontrakty wdrożeniowe długoterminowe (umowy o budowę)*

W przypadku, gdy wynik kontraktu długoterminowego może być wiarygodnie oszacowany, przychody i koszty są rozpoznawane w odniesieniu do stopnia zaawansowania realizacji kontraktu na dzień bilansowy. Stopień zaawansowania mierzony jest zwykle jako proporcja kosztów poniesionych do całości szacowanych kosztów kontraktu, za wyjątkiem sytuacji, gdy taki sposób nie odzwierciedlałby faktycznego stopnia zaawansowania. Wszelkie zmiany w zakresie prac, roszczenia oraz premie są rozpoznawane w stopniu, w jakim zostały one uzgodnione z klientem.

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

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

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

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

Stopień zaawansowania kontraktu może być ustalony na dwa sposoby:

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

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

### *Kontrakty wieloelementowe*

Specyfiką zawieranych kontraktów jest to, że często są to kontrakty wieloelementowe i zazwyczaj różnorodne, które wymagają szczegółowej analizy interpretacji celem zapewnienia prawidłowego ujęcia w sprawozdaniu

finansowym. Właściwe ujęcie przychodów wynikających z kontraktów wieloelementowych polega na ocenie, czy dostarczane produkty i usługi powinny być rozliczane jako samodzielne elementy, dla których przychód jest rozpoznawany niezależnie, czy też kontrakt powinien być rozpoznawany jako nierozzerwalna całość. W przypadku wyodrębnienia w ramach kontraktu sprzedaży niezależnych elementów, cena kontraktu jest alokowana do poszczególnych jego elementów, w oparciu o ich relatywną wartość godziwą bądź koszt prognozowany powiększony o marżę.

#### *Niezakończone usługi*

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

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

#### *Przychody z tytułu odsetek*

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

#### *Przychody z tytułu dywidend*

Przychody z tytułu dywidend są ujmowane w momencie, kiedy zostaje ustanowione prawo akcjonariuszy do otrzymania płatności.

Dywidendy przyznane zaliczkowo ujmowane są w momencie zrealizowania wypłaty.

#### *Dotacje*

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

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

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

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

## **KOSZTY**

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

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

Na wynik finansowy Grupy Kapitałowej wpływają ponadto:

- Pozostałe koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością spółek Grupy Kapitałowej w zakresie m.in. strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn,
- Koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi,

- Koszty powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń niezwiązanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia Grupy poza jej działalnością operacyjną.

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

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

## **KOSZTY PRZYSZŁYCH ŚWIADCZEŃ EMERYTALNYCH**

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

Na dzień bilansowy 31 grudnia 2021 r. w Jednostce Dominującej została wykonana wycena aktuarialna rezerw na koszty przyszłych świadczeń emerytalnych.

Stopa przyjęta do obliczenia zdyskontowanej wartości przyszłych wypłat należnych z tytułu świadczeń pracowniczych ustalona została na poziomie 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 Skonsolidowanym Sprawozdaniu z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów, poza przypadkiem, gdy dotyczy on pozycji ujętych bezpośrednio w kapitale własnym. W tym wypadku podatek 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 Skonsolidowanym Sprawozdaniu z Sytuacji Finansowej w pozycji „Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej”, to własne obiekty budowlane oraz inwestycje w obcych obiektach budowlanych stanowiące 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 Skonsolidowanym Sprawozdaniu z Sytuacji Finansowej według kosztu wytworzenia pomniejszonego o odpisy z tytułu utraty wartości. Koszt wytworzenia zwiększany jest o opłaty oraz dla określonych aktywów o koszty finansowania zewnętrznego skapitalizowane zgodnie z zasadami określonymi w zasadach rachunkowości Grupy Kapitałowej. Amortyzacja dotycząca tych środków trwałych rozpoczyna się w momencie rozpoczęcia ich użytkowania, zgodnie z zasadami dotyczącymi własnych aktywów trwałych.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## WARTOŚCI NIEMATERIALNE

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

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

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

Typowe stawki amortyzacji stosowane dla wartości niematerialnych wynoszą:

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

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

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

### Koszty badań i prac rozwojowych

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

Koszty prac rozwojowych są kapitalizowane wyłącznie w sytuacji, gdy:

- realizowany jest ściśle określony projekt (np. oprogramowanie lub nowe procedury),

- prawdopodobne jest, że składnik aktywów przyniesie przyszłe korzyści ekonomiczne,
- koszty związane z projektem mogą być wiarygodnie oszacowane.

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

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

Okres dokonywania odpisów amortyzacyjnych prac rozwojowych nie przekracza 10 lat.

### **Koncesje, patenty, licencje i znaki towarowe (firmowe)**

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

### **UTRATA WARTOŚCI**

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

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

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

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

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

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

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

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

Odpis z tytułu utraty wartości firmy nie ulega odwróceniu.

## ZAPASY

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

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

Poszczególne grupy zapasów są wyceniane w następujący sposób:

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

Do kosztów wytworzenia produktu nie zalicza się kosztów:

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

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

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

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

Grupa 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 Grupy osiągnąć jest zarówno przez otrzymywanie umownych przepływów pieniężnych, jak i przez sprzedaż aktywów finansowych.

Grupa/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 w bądź strat z tytułu wartości godziwej przez inne całkowite dochody.

Tabela umieszczona w nocie 52 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 powiązаныmi 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 Grupy Kapitałowej oraz gdy Grupa jest zdecydowana wypełnić swój plan sprzedaży.

## **DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA**

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

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

## **ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY**

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty ujmowane są w Skonsolidowanym Sprawozdaniu z Sytuacji Finansowej według wartości nominalnej. Dla celów Skonsolidowanego Sprawozdania z Przepływów Pieniężnych do środków pieniężnych i ich ekwiwalentów zalicza się gotówkę w kasie, środki zgromadzone na rachunkach bieżących w bankach oraz inne instrumenty o wysokim stopniu płynności. Dla potrzeb Skonsolidowanego Sprawozdania z Przepływów Pieniężnych Grupa Kapitałowa przyjęła zasadę 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 spółkach Grupy, po wystąpieniu do Urzędu 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 statutów lub umów spółek.

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

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

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

Na kapitał z aktualizacji wyceny odnosi się:

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

Kapitał z aktualizacji wyceny nie podlega dystrybucji.

Kapitałem podstawowym Grupy Kapitałowej jest kapitał podstawowy Jednostki Dominującej.

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

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

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

## **REZERWY**

Rezerwy tworzone są wówczas, gdy na spółce ciąży obowiązek (prawny lub zwyczajowo oczekiwany) wynikający ze zdarzeń przeszłych, i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków 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.

Spółki Grupy Kapitałowej rozpoznają rezerwy na umowy rodzące obciążenia, jeżeli nieuniknione koszty wypełnienia obowiązków przewyższają nad korzyściami, które – według przewidywań – będą uzyskane na ich mocy.

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

## **ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE**

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

Po początkowym ujęciu pozostałe zobowiązania finansowe (w tym kredyty i pożyczki, zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz inne zobowiązania) wycenia się po koszcie zamortyzowanym metodą efektywnej stopy procentowej.

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

## LEASING

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

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

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

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

## WALUTY OBCE

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

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

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

- do przeliczenia pozycji aktywów i pasywów średni kurs HUF ogłoszony przez NBP na 31.12.2021 r. – 1,2464 za 100 HUF;
- do przeliczenia pozycji ze Skonsolidowanego Sprawozdania z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów, ze Skonsolidowanego Sprawozdania z Przepływów Pieniężnych i zmiany stanu zapasów, należności, rezerw oraz zobowiązań za okres 01.01.2021 - 31.12.2021 r., średnią arytmetyczną średnich kursów HUF ogłoszonych przez NBP obowiązujących w ostatnim dniu miesiąca w okresie od stycznia do grudnia 2021 r. – 1,2758 za 100 HUF.

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

- do przeliczenia pozycji aktywów i pasywów średni kurs AED ogłoszony przez NBP na 31.12.2021 r. – 1,1095 za 1 AED;
- do przeliczenia pozycji ze Skonsolidowanego Sprawozdania z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów, ze Skonsolidowanego Sprawozdania z Przepływów Pieniężnych i zmiany stanu zapasów, należności, rezerw oraz zobowiązań za okres 01.01.2021 - 31.12.2021 r., średnią arytmetyczną średnich kursów AED ogłoszonych przez NBP obowiązujących w ostatnim dniu miesiąca w okresie od stycznia do grudnia 2021 r. – 1,0588 za 1 AED.

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

- do przeliczenia pozycji aktywów i pasywów średni kurs EUR ogłoszony przez NBP na 31.12.2021 r. – 4,5994 za EUR;

- do przeliczenia pozycji ze Skonsolidowanego Sprawozdania z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów, ze Skonsolidowanego Sprawozdania z Przepływów Pieniężnych i zmiany stanu zapasów, należności, rezerw oraz zobowiązań za okres 01.01.2021 - 31.12.2021 r., średnią arytmetyczną średnich kursów EUR ogłoszonych przez NBP obowiązujących w ostatnim dniu miesiąca w okresie od stycznia do grudnia 2021 r. – 4,5775 za EUR

## RAPORTOWANIE SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI

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

## ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

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

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

## INFORMACJE O DANYCH PORÓWNYWALNYCH

W lipcu 2021 roku Zarząd Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o. podjął decyzję o zaniechaniu działalności dotyczącej wypożyczalni skuterów elektrycznych we Wrocławiu z uwagi na jej nierentowność. W wyniku tej decyzji nastąpiło rozwiązanie umów podwykonawczych oraz sprzedaż zbędnego wyposażenia, w celu minimalizacji strat.

W związku z prezentacją działalności zaniechanej oraz z ujednoczeniem kwalifikacji danych płatności zobowiązań leasingowych i ich prezentacji (zmiana jest korektą prezentacji danych) dla zapewnienia porównywalności danych, dokonano niżej przedstawionych reklasyfikacji:

- w Skonsolidowanym Sprawozdaniu z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów oraz Skonsolidowanym Sprawozdaniu z Przepływów Pieniężnych w danych za 2020 r.
- oraz w Skonsolidowanym Sprawozdaniu z Sytuacji Finansowej w danych na 31 grudnia 2020 r.

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 spółkom Grupy, które o taki zwrot wystąpiły do Urzędu Skarbowego.

Wybrane fragmenty sprawozdań z informacjami o reklasyfikacji:

*Skonsolidowane Sprawozdanie z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów:*

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 Przychody ze sprzedaży	720 877	(264)	720 613
B Koszt własny sprzedaży	523 825	(1 996)	521 829
<b>C Zysk / (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>197 052</b>	<b>1 732</b>	<b>198 784</b>
<b>H Zysk / (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E-F-G)</b>	<b>33 750</b>	<b>1 732</b>	<b>35 482</b>
I Przychody finansowe	4 193	(351)	3 842
J Koszty finansowe	11 468	(351)	11 117
<b>L Zysk / (strata) brutto (H+I-J+K)</b>	<b>26 475</b>	<b>1 732</b>	<b>28 207</b>
<b>N Zysk / (strata) netto z działalności gospodarczej (L-M)</b>	<b>16 192</b>	<b>1 732</b>	<b>17 924</b>
O Zysk / (strata) za rok obrotowy na działalności zaniechanej	(2 928)	(1 732)	(4 660)
<b>EBITDA*</b>	<b>77 242</b>	<b>941</b>	<b>78 183</b>

\* Wynik EBITDA stanowi wartość zysku (straty) z działalności operacyjnej (pozycja H sprawozdania z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów) powiększoną o amortyzację (informacja dodatkowa do sprawozdania z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów). EBITDA jest miarą przedstawiającą zdolność Spółki do generowania gotówki z podstawowej działalności.

Skonsolidowane Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej:

AKTYWA	stan na 31.12.2020 publikowany	Reklasyfikacja	stan na 31.12.2020 po przekształceniu
<b>A Aktywa trwałe</b>	<b>593 884</b>	<b>(486)</b>	<b>593 398</b>
I Rzeczowe aktywa trwałe	71 263	(486)	70 777
<b>B Aktywa obrotowe</b>	<b>402 140</b>	<b>486</b>	<b>402 626</b>
X Aktywa przeznaczone do sprzedaży	706	486	1 192

Skonsolidowane 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
<b>PRZEPLYY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>			
<b>II Korekty razem</b>	<b>91 429</b>	<b>(657)</b>	<b>92 086</b>
2 Amortyzacja	43 492	(791)	42 701
4 Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	9 900	(351)	9 549
9 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z za wyjątkiem pożyczek i kredytów	9 849	1 008	10 857
14 Inne korekty z działalności operacyjnej	(676)	791	115
<b>III Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>104 693</b>	<b>657</b>	<b>105 350</b>
<b>PRZEPLYY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>			
<b>II Wydatki</b>	<b>271 662</b>	<b>657</b>	<b>272 319</b>
7 Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	11 342	1 008	12 350
8 Odsetki	9 487	(351)	9 136
<b>III Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>(79 392)</b>	<b>(657)</b>	<b>(80 049)</b>
<b>G3 Środki pieniężne na koniec okresu RAZEM</b>	<b>46 644</b>	<b>-</b>	<b>46 644</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	12 236	(12 236)	-

## Skonsolidowane 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
<b><u>DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA</u></b>			
A Przychody ze sprzedaży	43	820 921	720 613
B Koszt własny sprzedaży	44	580 202	521 829
<b>C Zysk / (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)</b>		<b>240 719</b>	<b>198 784</b>
D Pozostałe przychody operacyjne	45	12 315	17 604
E Koszty sprzedaży i dystrybucji	44	100 707	91 329
F Koszty ogólnego zarządu	44	75 494	71 112
G Pozostałe koszty operacyjne	46	13 451	18 465
<b>H Zysk / (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E-F-G)</b>		<b>63 382</b>	<b>35 482</b>
I Przychody finansowe	47	1 539	3 842
J Koszty finansowe	48	15 708	11 117
K. Udział w stratach/zyskach jednostek stowarzyszonych		-	-
<b>L Zysk / (strata) brutto (H+I-J+K)</b>		<b>49 213</b>	<b>28 207</b>
<b>M Podatek dochodowy</b>	<b>49</b>	<b>14 430</b>	<b>10 283</b>
I Bieżący		17 440	2 977
II Odroczone		(3 010)	7 306
<b>N Zysk / (strata) netto z działalności gospodarczej (L-M)</b>		<b>34 783</b>	<b>17 924</b>
<b><u>DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA</u></b>			
O Zysk / (strata) za rok obrotowy na działalności zaniechanej		200	(4 660)
<b>P Zysk / (strata) netto (N+O)</b>		<b>34 983</b>	<b>13 264</b>
z tego			
Przypadający/a na udziałowców niekontrolujących		(995)	(1 952)
Przypadający/a na akcjonariuszy Spółki Comp S.A.		35 978	15 216
<b><u>Inne składniki całkowitego dochodu</u></b>			
<i>które nie zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty</i>			
Skutki aktualizacji majątku trwałego		1	14
<i>które zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków</i>			
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		1 281	(171)
<b>Q Inne składniki całkowitego dochodu razem</b>		<b>1 282</b>	<b>(157)</b>
<b>R Całkowite dochody ogółem (P+Q)</b>		<b>36 265</b>	<b>13 107</b>
z tego:			
Przypadający/e na udziałowców niekontrolujących		(995)	(1 952)
Przypadający/e na akcjonariuszy Spółki Comp S.A.		37 260	15 059
<b><u>INFORMACJE DODATOWE</u></b>			
Amortyzacja		46 709	42 701
<b>EBITDA</b>		<b>110 091</b>	<b>78 183</b>
Zysk / (strata) netto przypadający/a na akcjonariuszy Spółki Comp S.A.		35 978	15 216
Średnia ważona liczba akcji		4 781 909	4 781 909
<b>Zysk / (strata) na jedną akcję (w zł)</b>		<b>7,52</b>	<b>3,18</b>
Rozwodniona średnia ważona liczba akcji		4 781 909	4 781 909
<b>Rozwodniony/a zysk / (strata) na jedną akcję (w zł)</b>		<b>7,52</b>	<b>3,18</b>

Treść	Rok 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 31.12.2021	Rok 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 31.12.2020
Zysk/(strata) netto na działalności zaniechanej przypadający/a na akcjonariuszy Spółki Comp S.A.	200	(4 660)
Średnia ważona liczba akcji	4 781 909	4 781 909
<b>Zysk / (strata) na działalności zaniechanej na jedną akcję (w zł)</b>	<b>0,04</b>	<b>(0,97)</b>
Rozwodniona średnia ważona liczba akcji	4 781 909	4 781 909
<b>Rozwodniony/a zysk / (strata) na działalności zaniechanej na jedną akcję (w zł)</b>	<b>0,04</b>	<b>(0,97)</b>
Zysk/(strata) netto na działalności kontynuowanej przypadający/a na akcjonariuszy Spółki Comp S.A.	35 778	19 876
Średnia ważona liczba akcji	4 781 909	4 781 909
<b>Zysk / (strata) na działalności kontynuowanej na jedną akcję (w zł)</b>	<b>7,48</b>	<b>4,16</b>
Rozwodniona średnia ważona liczba akcji	4 781 909	4 781 909
<b>Rozwodniony/a zysk / (strata) na działalności kontynuowanej na jedną akcję (w zł)</b>	<b>7,48</b>	<b>4,16</b>

## Skonsolidowane Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej

AKTYWA	Nr noty	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
<b>Aktywa razem</b>		<b>953 541</b>	<b>996 024</b>
<b>A Aktywa trwale</b>		<b>590 319</b>	<b>593 398</b>
I Rzeczowe aktywa trwale	1	72 609	70 777
II Wartości niematerialne	2	481 215	473 688
w tym: wartość firmy		272 801	272 801
III Nieruchomości inwestycyjne	3	-	-
IV Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych (wycena metodą praw własności)	4	-	-
V Inwestycje w udziały i akcje	5	-	-
VI Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6	5 491	916
VII Aktywa finansowe długoterminowe	7	11 340	20 872
VIII Należności z tytułu leasingu długoterminowe	8	-	-
IX Pozostałe należności długoterminowe	9	2 965	4 322
X Umowy o budowę - część długoterminowa	10	9 318	14 871
XI Pozostałe aktywa długoterminowe	11	7 381	7 952
<b>B Aktywa obrotowe</b>		<b>363 222</b>	<b>402 626</b>
I Zapasy	12	91 110	97 251
II Należności handlowe	13,15	134 780	173 290
III Pozostałe należności krótkoterminowe	14,15	12 238	10 460
IV Należności z tytułu leasingu krótkoterminowe	16	-	3
V Umowy o budowę - część krótkoterminowa	17	46 965	42 876
VI Bieżące aktywa podatkowe i inne aktywa o podobnym charakterze	18	8 656	9 111
w tym: bieżące aktywa podatkowe		97	3 207
VII Aktywa finansowe krótkoterminowe	19	5 566	2 454
VIII Pozostałe aktywa krótkoterminowe	20	24 273	19 345
IX Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	21	37 218	46 644
X Aktywa przeznaczone do sprzedaży	22	2 416	1 192



<b>PASYWA</b>	<i>Nr noty</i>	<i>stan na 31.12.2021</i>	<i>stan na 31.12.2020</i>
<b>PASYWA razem</b>		<b>953 541</b>	<b>996 024</b>
<b>A Kapitał własny</b>	<b>23</b>	<b>566 319</b>	<b>539 120</b>
I Kapitał podstawowy	24	14 795	14 795
II Kapitał z nadwyżki wartości emisyjnej ponad wartość nominalną		290 516	290 516
III Akcje własne		(80 885)	(80 885)
IV Kapitał rezerwowany z aktualizacji wyceny		291	290
V Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		2 700	1 419
VI Zyski zatrzymane		307 135	285 661
VII Kapitały udziałowców niekontrolujących		31 767	27 324
<b>B Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>25</b>	<b>53 677</b>	<b>56 858</b>
I Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	26	6 025	17 766
II Rezerwy długoterminowe	27	2 098	2 039
III Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	28	10 834	9 265
IV Pozostałe zobowiązania długoterminowe	29	28	28
V Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu	30	18 455	14 333
VI Zobowiązania finansowe długoterminowe	31	-	41
VII Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	32	16 237	13 386
<b>C Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>33</b>	<b>333 545</b>	<b>400 046</b>
I Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	26,34	107 929	162 587
II Rezerwy krótkoterminowe	35	22 535	24 069
III Zobowiązania handlowe	36	135 284	132 172
IV Bieżące zobowiązania podatkowe i inne zobowiązania o podobnym charakterze	37	18 325	30 106
w tym: bieżące zobowiązania podatkowe		6 137	642
V Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu	38	11 495	11 992
VI Pozostałe zobowiązania finansowe krótkoterminowe	39	102	43
VII Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	40	37 847	39 077
VIII Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży	22a	28	-

## Zestawienie Zmian w Skonsolidowanym Kapitale Własnym

Rok 2021	Kapitał podstawowy	Kapitał z nadwyżki wartości emisyjnej ponad wartość nominalną	Akcje własne	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	Zyski zatrzymane	Razem	Kapitał udziałowców niekontrolujących	Kapitał własny ogółem
<b>Stan na początek okresu (BO)</b>	<b>14 795</b>	<b>290 516</b>	<b>(80 885)</b>	<b>290</b>	<b>1 419</b>	<b>285 661</b>	<b>511 796</b>	<b>27 324</b>	<b>539 120</b>
<b>Zmiany z tytułu całkowitych dochodów</b>	-	-	-	<b>1</b>	<b>1 281</b>	<b>35 978</b>	<b>37 260</b>	<b>(995)</b>	<b>36 265</b>
- zysk/strata netto bieżącego okresu	-	-	-	-	-	35 978	35 978	(995)	34 983
- skutki aktualizacji majątku trwałego	-	-	-	1	-	-	1	-	1
- różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	-	-	-	-	1 281	-	1 281	-	1 281
<b>Pozostałe zmiany kapitałów</b>	-	-	-	-	-	<b>(14 504)</b>	<b>(14 504)</b>	<b>5 438</b>	<b>(9 066)</b>
- podwyższenie kapitału w spółce zależnej objęte przez udziałowców niekontrolujących	-	-	-	-	-	-	-	6 000	6 000
- wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	(14 346)	(14 346)	(674)	(15 020)
- pozostałe	-	-	-	-	-	(158)	(158)	112	(46)
<b>Stan na koniec okresu (BZ)</b>	<b>14 795</b>	<b>290 516</b>	<b>(80 885)</b>	<b>291</b>	<b>2 700</b>	<b>307 135</b>	<b>534 552</b>	<b>31 767</b>	<b>566 319</b>

Dane porównywalne:

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

## Skonsolidowane Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych

Treść	Rok 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 31.12.2021	Rok 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 31.12.2020
<b>PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		
<b>I Zysk (strata) netto</b>	<b>34 983</b>	<b>13 264</b>
<b>II Korekty razem</b>	<b>84 399</b>	<b>92 086</b>
1 Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach stowarzyszonych oraz będących spółkami handlowymi jednostkach współzależnych	-	-
2 Amortyzacja	46 709	42 701
3 Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	338	(316)
4 Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	6 787	9 549
5 Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	558	(509)
6 Zmiana stanu rezerw	(1 876)	(7 743)
7 Zmiana stanu zapasów	8 034	(15 012)
8 Zmiana stanu należności	25 909	56 503
9 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z za wyjątkiem pożyczek i kredytów	(4 396)	10 857
10 Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(4 200)	(3 262)
11 Podatek odroczoney	(3 010)	7 306
12 Podatek bieżący wykazany w Sprawozdaniu z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów	17 440	2 977
13 Podatek zapłacony	(11 923)	(11 080)
14 Inne korekty z działalności operacyjnej	4 029	115
<b>III Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>119 382</b>	<b>105 350</b>
<b>PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>		
<b>I Wpływy</b>	<b>8 785</b>	<b>8 943</b>
1 Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	442	435
2 Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne	-	-
3 Z aktywów finansowych	4 852	4 573
- zbycie aktywów finansowych	3 653	3 442
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
- spłata udzielonych pożyczek	475	1 105
- odsetki	4	26
- inne wpływy z aktywów finansowych	720	-
4 Inne wpływy inwestycyjne	3 491	3 935
<b>II Wydatki</b>	<b>42 486</b>	<b>40 688</b>
1 Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	42 280	36 339
2 Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne	-	-
3 Na aktywa finansowe	5	300
- nabycie aktywów finansowych	5	-
- udzielone pożyczki	-	300
4 Inne wydatki inwestycyjne	201	4 049
<b>III Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>(33 701)</b>	<b>(31 745)</b>

Treść	Rok 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 31.12.2021	Rok 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 31.12.2020
<b>PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>		
<b>I Wpływy</b>	<b>292 302</b>	<b>192 270</b>
1 Wpływa netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	6 000	-
2 Kredyty i pożyczki	286 284	190 675
3 Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4 Inne wpływy finansowe	18	1 595
<b>II Wydatki</b>	<b>387 409</b>	<b>272 319</b>
1 Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2 Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	15 020	273
3 Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
4 Spłaty kredytów i pożyczek	352 744	201 156
5 Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	49 400
6 Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7 Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	12 021	12 350
8 Odsetki	7 624	9 136
9 Inne wydatki finansowe	-	4
<b>III Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>(95 107)</b>	<b>(80 049)</b>
<b>D Przepływy pieniężne netto razem (AIII+/-BIII+/-CIII)</b>	<b>(9 426)</b>	<b>(6 444)</b>
<b>E Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>(9 426)</b>	<b>(6 444)</b>
<b>F Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>46 644</b>	<b>53 088</b>
<b>G Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>37 218</b>	<b>46 644</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	1 178	-

## Noty objaśniające do Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego

### 1. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ

#### Nota nr 1

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
1. Środki trwałe	71 563	69 090
a) Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 710	970
b) Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	37 291	35 490
c) Urządzenia techniczne i maszyny	14 268	12 492
d) Środki transportu	14 294	14 369
e) Środki trwałe serwisowe	1 444	2 265
f) Inne środki trwałe	2 556	3 504
2. Środki trwałe w budowie	1 046	1 687
<b>Rzeczowe aktywa trwałe, razem</b>	<b>72 609</b>	<b>70 777</b>

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 42c.

Na 31 grudnia 2021 r. występują następujące zabezpieczenia na rzeczowym majątku trwałym spółki zależnej ZUK Elzab S.A.:

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

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

Zobowiązania dotyczące zakupu środków trwałych na 31 grudnia 2021 r. wynoszą 418 tys. zł i dotyczą zakupu form wtryskowych i zestawów komputerowych. 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	41 132	41 623
b) Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu*	31 477	29 154
<b>Rzeczowe aktywa trwałe, razem</b>	<b>72 609</b>	<b>70 777</b>

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

## Nota nr 1b

Rok 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 trwale serwisowe	- inne środki trwale	Środki trwałe, razem*
<b>1 Wartość brutto środków trwałych na początek okresu</b>	<b>1 960</b>	<b>59 506</b>	<b>38 620</b>	<b>24 429</b>	<b>15 196</b>	<b>16 186</b>	<b>155 897</b>
<b>2 Zwiększenia</b>	<b>1 107</b>	<b>9 349</b>	<b>5 649</b>	<b>4 939</b>	<b>261</b>	<b>283</b>	<b>21 588</b>
a) Zakup	-	67	2 550	249	29	171	3 066
b) Przyjęcie z inwestycji	-	-	269	-	-	-	269
c) Przemieszczenia z innych pozycji aktywów**	14	62	1 724	-	230	74	2 104
d) Aktualizacja wartości (w tym przeszacowania aktywów z tytułu prawa do użytkowania)	963	8 304	-	777	-	-	10 044
e) Modernizacja	-	133	-	-	-	-	133
f) Przyjęte na podstawie umowy leasingu	129	766	1 103	3 870	-	32	5 900
g) Korekta różnic kursowych	-	16	3	11	2	6	38
h) Pozostałe	1	1	-	32	-	-	34
<b>3 Zmniejszenia</b>	<b>-</b>	<b>644</b>	<b>428</b>	<b>3 110</b>	<b>235</b>	<b>30</b>	<b>4 447</b>
a) Sprzedaż	-	-	134	1 340	12	-	1 486
b) Likwidacja	-	7	182	65	177	25	456
c) Przemieszczenia do innych pozycji aktywów	-	14	-	-	44	-	58
d) Korekta różnic kursowych z tytułu przeliczenia	-	30	6	15	2	5	58
e) Rozliczenie umów leasingu	-	530	-	1 684	-	-	2 214
f) Pozostałe	-	63	106	6	-	-	175
<b>4 Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu</b>	<b>3 067</b>	<b>68 211</b>	<b>43 841</b>	<b>26 258</b>	<b>15 222</b>	<b>16 439</b>	<b>173 038</b>
<b>5 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu</b>	<b>990</b>	<b>24 016</b>	<b>26 128</b>	<b>10 033</b>	<b>12 931</b>	<b>12 682</b>	<b>86 780</b>
<b>6 Zwiększenie</b>	<b>367</b>	<b>7 228</b>	<b>3 784</b>	<b>4 253</b>	<b>1 086</b>	<b>1 230</b>	<b>17 948</b>
a) Amortyzacja za okres (odpis bieżący)	496	7 093	3 782	4 248	1 084	1 222	17 925
b) Korekta różnic kursowych z tytułu przeliczenia	-	5	2	5	2	8	22
c) Inne	(129)	130	-	-	-	-	1
<b>7 Zmniejszenie</b>	<b>-</b>	<b>324</b>	<b>339</b>	<b>2 349</b>	<b>239</b>	<b>29</b>	<b>3 280</b>
a) Sprzedaż	-	-	106	946	13	-	1 065
b) Likwidacja	-	6	122	26	177	24	355
c) Przemieszczenia do innych pozycji aktywów	-	-	-	-	38	-	38
d) Korekta różnic kursowych z tytułu przeliczenia	-	8	5	4	11	5	33
e) Rozliczenie umów leasingu	-	255	-	1 359	-	-	1 614
f) Pozostałe	-	55	106	14	-	-	175
<b>8 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu</b>	<b>1 357</b>	<b>30 920</b>	<b>29 573</b>	<b>11 937</b>	<b>13 778</b>	<b>13 883</b>	<b>101 448</b>
<b>9 Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>27</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>27</b>
<b>10 Zwiększenie (utworzenie odpisów z tytułu trwałej utraty wartości)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

<b>11 Zmniejszenie</b>	-	-	-	-	-	-	-
<b>12 Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu</b>	-	-	-	27	-	-	27
<b>13 Wartość netto środków trwałych na koniec okresu</b>	<b>1 710</b>	<b>37 291</b>	<b>14 268</b>	<b>14 294</b>	<b>1 444</b>	<b>2 556</b>	<b>71 563</b>

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

\*\* Jest to głównie przemieszczenie z magazynu: terminali (kwota 846 tys. zł) oraz przemieszczenie urządzeń ze środków trwałych w budowie w związku z przyjęciem ich do użytkowania (kwota 878 tys. zł.)

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 trwale serwisowe	- inne środki trwale	Środki trwałe, razem*
<b>1 Wartość brutto środków trwałych na początek okresu</b>	<b>1 519</b>	<b>55 750</b>	<b>39 275</b>	<b>39 027</b>	<b>12 873</b>	<b>15 074</b>	<b>163 518</b>
<b>2 Zwiększenia</b>	<b>441</b>	<b>4 315</b>	<b>3 209</b>	<b>5 086</b>	<b>2 446</b>	<b>1 526</b>	<b>17 023</b>
a) Zakup	-	43	2 105	168	1 118	902	4 336
b) Przemieszczenia z innych pozycji aktywów**	-	-	330	8	1 326	619	2 283
c) Aktualizacja wartości (w tym przeszacowania aktywów z tytułu prawa do użytkowania)	441	3 881	534	-	-	-	4 856
d) Modernizacja	-	329	-	-	-	-	329
e) Przyjęte na podstawie umowy leasingu	-	45	40	4 872	-	-	4 957
f) Pozostałe	-	17	200	38	2	5	262
<b>3 Zmniejszenia</b>	<b>-</b>	<b>559</b>	<b>3 864</b>	<b>19 684</b>	<b>123</b>	<b>414</b>	<b>24 644</b>
a) Sprzedaż	-	-	129	1 551	19	9	1 708
b) Likwidacja	-	406	218	14	8	401	1 047
c) Przemieszczenia do innych pozycji aktywów	-	-	3 313	-	91	-	3 404
d) Rozliczenie umów leasingu	-	133	-	18 107	-	-	18 240
e) Pozostałe	-	20	204	12	5	4	245
<b>4 Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu</b>	<b>1 960</b>	<b>59 506</b>	<b>38 620</b>	<b>24 429</b>	<b>15 196</b>	<b>16 186</b>	<b>155 897</b>
<b>5 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu</b>	<b>499</b>	<b>17 374</b>	<b>25 032</b>	<b>11 555</b>	<b>10 121</b>	<b>11 836</b>	<b>76 417</b>
<b>6 Zwiększenie</b>	<b>491</b>	<b>6 963</b>	<b>3 649</b>	<b>4 344</b>	<b>2 853</b>	<b>1 260</b>	<b>19 560</b>
a) Amortyzacja za okres (odpis bieżący)	491	6 954	3 593	4 095	2 852	1 256	19 241
b) Inne	-	9	56	249	1	4	319
<b>7 Zmniejszenie</b>	<b>-</b>	<b>321</b>	<b>2 553</b>	<b>5 866</b>	<b>43</b>	<b>414</b>	<b>9 197</b>
a) Sprzedaż	-	-	102	1 172	19	7	1 300
b) Likwidacja	-	240	217	6	8	401	872
c) Przemieszczenia do innych pozycji aktywów	-	-	2 175	-	12	-	2 187
d) Rozliczenie umów leasingu	-	75	-	4 681	-	-	4 756
e) Pozostałe	-	6	59	7	4	6	82
<b>8 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu</b>	<b>990</b>	<b>24 016</b>	<b>26 128</b>	<b>10 033</b>	<b>12 931</b>	<b>12 682</b>	<b>86 780</b>
<b>9 Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>27</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>27</b>

10 Zwiększenie (utworzenie odpisów z tytułu trwałej utraty wartości )	-	-	-	-	-	-	-
11 Zmniejszenie	-	-	-	-	-	-	-
12 Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	27	-	-	27
13 Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	970	35 490	12 492	14 369	2 265	3 504	69 090

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



## Nota nr 1c Leasing

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

### Prawo do użytkowania składnika aktywów

Rok 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 31.12.2021	Grunty	Budynki	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki	Razem
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>918</b>	<b>12 557</b>	<b>3 647</b>	<b>11 935</b>	<b>97</b>	<b>29 154</b>
a) Zwiększenia	1 107	9 066	1 103	4 647	32	15 955
- indeksacja	1	63	-	-	-	64
- przedłużenie umowy	962	8 237	-	777	-	9 976
- przyjęte na podstawie umowy leasingu	129	766	1 103	3 870	32	5 900
- pozostałe	15	-	-	-	-	15
b) Zmniejszenia	368	6 277	2 535	4 385	67	13 632
- amortyzacja	497	5 834	561	3 292	29	10 213
- rozliczenie umów leasingowych	-	292	1 974	1 093	38	3 397
- pozostałe*	(129)	151	-	-	-	22
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>1 657</b>	<b>15 346</b>	<b>2 215</b>	<b>12 197</b>	<b>62</b>	<b>31 477</b>

\*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	Inne środki	Razem
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>969</b>	<b>14 413</b>	<b>3 711</b>	<b>25 191</b>	<b>378</b>	<b>44 662</b>
a) Zwiększenia	442	3 941	772	4 872	-	10 027
- indeksacja	7	192	-	-	-	199
- przedłużenie umowy	433	3 690	534	-	-	4 657
- przyjęte na podstawie umowy leasingu	-	45	40	4 872	-	4 957
- pozostałe	2	14	198	-	-	214
b) Zmniejszenia	493	5 797	836	18 128	281	25 535
- amortyzacja	493	5 742	762	3 475	61	10 533
- rozliczenie umów leasingowych	-	55	74	14 653	220	15 002
- pozostałe	-	-	-	-	-	-
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>918</b>	<b>12 557</b>	<b>3 647</b>	<b>11 935</b>	<b>97</b>	<b>29 154</b>

### Zobowiązania z tytułu leasingu

UMOWNE NIEZDYSKONTOWANE PRZEPIŁY PNIĘŻNE 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	12 213	12 188
b) Powyżej 1 roku do 5 lat	19 393	14 497
c) Powyżej 5 lat	128	387
<b>Umowne niezdykontowane przepływy pieniężne, razem</b>	<b>31 734</b>	<b>27 072</b>

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
a) Krótkoterminowe	11 495	11 992
b) Długoterminowe	18 455	14 333
<b>Zobowiązania z tytułu leasingu, razem</b>	<b>29 950</b>	<b>26 325</b>

## 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	10 213	10 533
Odsetki od umów leasingowych	748	973
Koszt związany ze zmiennymi opłatami leasingowymi nieujęty w wycenie zobowiązań	1 108	1 848
Koszt związany z leasingami krótkoterminowymi (umowy do 1 roku)	25	18

Koszty leasingu aktywów o niskiej wartości wynoszą 319 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	10 213	10 533
b) rata kapitałowa	12 021	12 180
c) odsetki	749	974

## Nota nr 2

WARTOŚCI NIEMATERIALNE	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
1 Koszty prac rozwojowych*	140 683	131 244
a) Koszty zakończonych prac rozwojowych	83 279	93 012
b) Koszty niezakończonych prac rozwojowych	57 404	38 232
2 Wartość firmy**	239 630	239 630
3 Wartość firmy z konsolidacji	33 171	33 171
4 Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:***	26 164	29 031
a) Oprogramowanie komputerowe	10 368	9 221
5 Znaki firmowe	36 237	36 237
6 Inne wartości niematerialne	5 330	4 375
<b>Wartości niematerialne razem</b>	<b>481 215</b>	<b>473 688</b>

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

\*\* Szczegóły dotyczące wartości firmy znajdują się w nocie 2c. Wartość firmy nie podlega amortyzacji tylko coroczemu testowi na utratę wartości.

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

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

Koszty prac rozwojowych, które nie zostały zakwalifikowane do aktywów i byłyby prezentowane w Skonsolidowanym Sprawozdaniu z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów wyniosły 33 tys. zł.

W Grupie Kapitałowej Comp S.A. wartość zobowiązań dotyczących zakupu wartości niematerialnych wynosi 5.208 tys. zł i dotyczy 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	480 388	473 612
2 Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	827	76
<b>Wartości niematerialne razem</b>	<b>481 215</b>	<b>473 688</b>

## Nota nr 2b

## ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)

Rok 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 31.12.2021	a		b	c	d		e	f	Wartości niematerialne, razem
	koszty zakończonych prac rozwojowych	koszty niezakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	wartość firmy z konsolidacji	patenty, licencje i podobne wartości	- w tym: oprogramowanie komputerowe	znaki firmowe	inne wartości niematerialne	
<b>1 Wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu</b>	<b>159 438</b>	<b>38 413</b>	<b>239 630</b>	<b>33 172</b>	<b>68 033</b>	<b>44 721</b>	<b>36 237</b>	<b>12 625</b>	<b>587 548</b>
<b>2 Zwiększenia</b>	<b>9 703</b>	<b>29 399</b>	-	-	<b>9 167</b>	<b>8 061</b>	-	<b>3 814</b>	<b>52 083</b>
a) Zakupy	-	3 971	-	-	5 303	5 113	-	3 054	12 328
b) Wytworzenie	-	24 620	-	-	-	-	-	-	24 620
c) Przeniesienie zakończonych prac rozwojowych	9 675	-	-	-	-	-	-	-	9 675
d) Przeniesienia z innych pozycji aktywów	27	-	-	-	504	460	-	760	1 291
e) Korekta z tytułu różnic kursowych z tytułu przeliczenia	1	2	-	-	868	-	-	-	871
f) Pozostałe	-	806	-	-	2 492	2 488	-	-	3 298
<b>3 Zmniejszenia</b>	<b>1 289</b>	<b>10 227</b>	-	-	<b>6 018</b>	<b>4 131</b>	-	<b>252</b>	<b>17 786</b>
a) Sprzedaż	-	1	-	-	-	-	-	-	1
b) Przeniesienie zakończonych prac rozwojowych	-	9 675	-	-	-	-	-	-	9 675
c) Całkowite umorzenie	1 289	-	-	-	-	-	-	12	1 301
e) Korekta z tytułu różnic kursowych z tytułu przeliczenia	-	3	-	-	187	-	-	-	190
f) Przeniesienie do innej pozycji aktywów	-	-	-	-	4 131	4 131	-	197	4 328
g) Pozostałe	-	548	-	-	1 700	-	-	43	2 291
<b>4 Wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu</b>	<b>167 852</b>	<b>57 585</b>	<b>239 630</b>	<b>33 172</b>	<b>71 182</b>	<b>48 651</b>	<b>36 237</b>	<b>16 187</b>	<b>621 845</b>
<b>5 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu</b>	<b>66 426</b>	<b>1</b>	-	<b>1</b>	<b>39 002</b>	<b>35 500</b>	-	<b>8 250</b>	<b>113 680</b>
<b>6 Zmiany umorzenia w okresie</b>	<b>18 147</b>	-	-	-	<b>6 016</b>	<b>2 783</b>	-	<b>2 607</b>	<b>26 770</b>
a) Odpis bieżący	19 043	-	-	-	7 122	3 973	-	2 619	28 784
b) Całkowite umorzenie	(896)	-	-	-	-	-	-	(12)	(908)
c) Korekta z tytułu różnic kursowych z tytułu przeliczenia	-	-	-	-	84	-	-	-	84
d) Pozostałe	-	-	-	-	(1 190)	(1 190)	-	-	(1 190)
<b>7 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu</b>	<b>84 573</b>	<b>1</b>	-	<b>1</b>	<b>45 018</b>	<b>38 283</b>	-	<b>10 857</b>	<b>140 450</b>
<b>8 Odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu</b>	-	<b>180</b>	-	-	-	-	-	-	<b>180</b>
<b>9 Zwiększenie (utworzenie odpisów z tytułu trwałej utraty wartości)</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>10 Zmniejszenie</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-

11 Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	180	-	-	-	-	-	-	180
12 Wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	83 279	57 404	239 630	33 171	26 164	10 368	36 237	5 330	481 215

## Dane porównywalne:

Rok 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 31.12.2020	a		b	c	d		e	f	Wartości niematerialne, razem
	koszty zakończonych prac rozwojowych	koszty niezakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	wartość firmy z konsolidacji	patenty, licencje i podobne wartości	- w tym: oprogramowanie komputerowe	znaki firmowe	inne wartości niematerialne	
1 Wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	107 571	69 315	239 630	33 172	48 416	39 147	36 237	11 973	546 314
2 Zwiększenia	51 867	24 934	-	-	19 627	5 575	-	753	97 181
a) Zakupy	-	5 696	-	-	19 537	5 558	-	753	25 986
b) Wytworzenie	-	18 820	-	-	-	-	-	-	18 820
c) Przeniesienie zakończonych prac rozwojowych	51 650	-	-	-	82	17	-	-	51 732
d) Pozostałe	217	418	-	-	8	-	-	-	643
3 Zmniejszenia	-	55 836	-	-	10	1	-	101	55 947
a) Przeniesienie zakończonych prac rozwojowych	-	51 650	-	-	-	-	-	82	51 732
b) Całkowite umorzenie	-	93	-	-	-	-	-	-	93
c) Pozostałe	-	4 093	-	-	10	1	-	19	4 122
4 Wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	159 438	38 413	239 630	33 172	68 033	44 721	36 237	12 625	587 548
5 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	50 421	1	-	1	33 794	31 699	-	6 007	90 224
6 Zmiany umorzenia w okresie	16 005	-	-	-	5 208	3 801	-	2 243	23 456
a) Odpis bieżący	16 005	-	-	-	5 212	3 802	-	2 243	23 460
d) Pozostałe	-	-	-	-	(4)	(1)	-	-	(4)
7 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	66 426	1	-	1	39 002	35 500	-	8 250	113 680
8 Odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	180	-	-	-	-	-	-	180
9 Zwiększenie (utworzenie odpisów z tytułu trwałej utraty wartości)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10 Zmniejszenie	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11 Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	180	-	-	-	-	-	-	180
12 Wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	93 012	38 232	239 630	33 171	29 031	9 221	36 237	4 375	473 688

## Nota nr 2c

## WARTOŚCI NIEMATERIALNE O NIEOKREŚLONYM OKRESIE UŻYTKOWANIA

WARTOŚĆ FIRMY	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
<b>SEGMENT IT</b>	<b>99 822</b>	<b>99 822</b>
Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.	33 171	33 171
Wartość firmy z połączeń w sprawozdaniu finansowym Comp S.A	66 651	66 651
<b>SEGMENT RETAIL</b>	<b>172 979</b>	<b>172 979</b>
Wartość firmy z połączeń w sprawozdaniu finansowym Comp S.A.	98 911	98 911
Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. (wcześniej SCO Retail Sp. z o.o.)	12 614	12 614
Wartość firmy na nabyciu Zorganizowanej Części Przedsiębiorstwa przez Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.	7 104	7 104
Wartość firmy z połączeń w sprawozdaniu Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.	54 350	54 350
<b>Razem</b>	<b>272 801</b>	<b>272 801</b>

ZNAKI FIRMOWE	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
<b>SEGMENT RETAIL</b>		
Nabycie znaku Novitus S.A.	19 104	19 104
Nabycie znaku ZUK Elzab S.A.	13 358	13 358
Nabycie znaku Insoft Sp. z o.o.	3 775	3 775
<b>Razem</b>	<b>36 237</b>	<b>36 237</b>

Nieokreślony okres użytkowania dla znaków firmowych wynika między innymi z wieloletniej obecności na rynku, z ograniczonej konkurencji i stosunkowo wysokich barier wejścia na rynek, co gwarantuje generowanie przepływów pieniężnych w długim okresie 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	28 696	17 264
Segment Retail	28 708	20 968
<b>Koszty niezakończonych prac rozwojowych razem</b>	<b>57 404</b>	<b>38 232</b>

## Testy na utratę wartości

Zgodnie z polityką Grupy, Zarząd Jednostki Dominującej dokonuje na dzień 31 grudnia, a także wówczas, gdy istnieją przesłanki, testu na utratę wartości ośrodków wypracowujących przepływy pieniężne, do których przypisana jest wartość firmy oraz wartości niematerialne o nieokreślonym okresie użytkowania. Przeprowadzenie testu z tytułu utraty wartości wymaga oszacowania wartości odzyskiwanej ośrodka lub grupy ośrodków, do których przypisana jest wartość firmy. Zarząd Jednostki Dominującej wyodrębnia ośrodki generujące przepływy pieniężne w Grupie Kapitałowej na poziomie segmentów operacyjnych, do których zalicza segmenty IT oraz Retail, które są jednocześnie segmentami operacyjnymi i sprawozdawczymi. Do segmentów została przypisana powstała w poprzednich okresach wartość firmy oraz wartości niematerialne i prawne o nieokreślonym okresie użytkowania.

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

Grupa Kapitałowa Comp S.A. przeprowadziła testy na utratę wartości aktywów na dzień 31.12.2021 dla ośrodków wypracowujących przepływy pieniężne. Przeprowadzone testy nie wskazały utraty wartości.

Testy z tytułu utraty wartości przeprowadzone były poprzez oszacowanie wartości użytkowej Segmentów za pomocą modelu zdyskontowanych wolnych przepływów pieniężnych dla właścicieli kapitału własnego i wierzycieli (tzw. FCFF). Przepływy finansowe dla poszczególnych segmentów zastosowane w modelu bazują na danych realizacyjnych na koniec 2021 roku oraz na szacunkach na lata 2022-2026.

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

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

Wartość rezydualna w modelu została oszacowana przy założeniu wzrostu o 2% wypracowanej marży po okresie prognozy. Stopa dyskontowa zastosowana do wyliczenia wartości bieżącej oszacowanych przepływów pieniężnych to szacunek średnioważonego kosztu kapitału, który wynosił 10,0%. Dodatkowo przeprowadzono analizę wrażliwości w odniesieniu do przeprowadzonego testu na utratę wartości. W analizie tej badano wpływ zmiany:

- Wzrost i spadek WACC o 1 p.p.
- Spadek sprzedaży o 5 %.

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

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

Ośrodek	Marża brutto	Stopa wzrostu sprzedaży	Stopa dyskontowa
Segment RETAIL	37%	16%	10%
Segment IT	28%	5%	10%

W wyniku przeprowadzonej analizy wrażliwości - wpływu zmiany przychodów ze sprzedaży (-5%) oraz wskaźnika WACC (+/- 1 p.p.) na nadwyżkę wartości użytkowej nad aktywami uzyskano następujące wartości:

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

### Nota nr 3

#### NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

Pozycja nie występuje.

### Nota nr 4

#### INWESTYCJE W JEDNOSTKACH STOWARZYSZONYCH

Pozycja nie występuje.

### Nota nr 5

#### INWESTYCJE W UDZIAŁY I AKCJE

Pozycja nie występuje.

### Nota nr 6

KOMPENSATY AKTYWÓW ZE ZOBOWIĄZANAMI Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	22 532	19 513
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	27 875	27 862
Saldo aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 491	916
Saldo rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	10 834	9 265

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

## Nota nr 6a

AKTYWA Z TYTUŁU ODROZCZONEGO 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
<b>1. Stan na początek okresu:</b>	<b>19 513</b>	<b>20 877</b>
a) Odniesionych na wynik finansowy	19 489	20 853
b) Odniesionych na kapitał własny	-	-
c) Odniesionych na wartość firmy	24	24
<b>2. Zwiększenia</b>	<b>31 517</b>	<b>18 918</b>
a) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	28 745	16 250
- utworzenie rezerw i odpisów	13 971	7 347
- niewypłacone wynagrodzenia	2 165	2 130
- niezrealizowane na dzień bilansowy ujemne różnice kursowe	15	51
- doszacowane koszty kontraktów długoterminowych	9 296	4 329
- koszty przyspieszonej amortyzacji	21	6
- naliczone odsetki	533	238
- inne*	2 744	2 149
b) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	2 772	2 668
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	-	-
<b>3. Zmniejszenia</b>	<b>28 498</b>	<b>20 282</b>
a) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	27 607	16 373
- rozwiązanie rezerw	14 190	8 531
- zrealizowanie zobowiązań z tytułu wynagrodzeń	1 974	2 556
- zrealizowanie ujemnych różnic kursowych z ubiegłych okresów	51	-
- zrealizowanie doszacowanych kosztów kontraktów długoterminowych	8 319	1 704
- zrealizowanie przyspieszonej amortyzacji	9	17
- zrealizowanie naliczonych odsetek	48	141
- inne **	3 016	3 424
b) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	891	3 909
c) Odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	-	-
d) Odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową	-	-
e) Odniesione na wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	-	-
<b>4. Stan na koniec okresu:</b>	<b>22 532</b>	<b>19 513</b>
a) Odniesionych na wynik finansowy	22 508	19 489
b) Odniesionych na kapitał własny	-	-
c) Odniesionych na wartość firmy	24	24

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

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

## Nota nr 6b

STAN AKTYWA Z TYTUŁU 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	18 776	17 638
- z tytułu rezerw i odpisów	4 831	5 050
- niewypłacone wynagrodzenia	1 967	1 776
- niezrealizowane na dzień bilansowy ujemne różnice kursowe	20	56
- doszacowane koszty kontraktów długoterminowych	7 986	7 009
- koszty przyspieszonej amortyzacji	27	15
- naliczone odsetki	906	421
- inne*	3 039	3 311
b) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	3 732	1 851
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
<b>Stan na koniec okresu:</b>	<b>22 532</b>	<b>19 513</b>

\*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 7

AKTYWA FINANSOWE DŁUGOTERMINOWE	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
<b>1. Pożyczki udzielone długoterminowe</b>	<b>8 938</b>	<b>17 973</b>
a) Jednostki powiązane	-	-
b) Pozostałe jednostki*	8 938	17 973
<b>2. Środki pieniężne nie płynne</b>	<b>2 326</b>	<b>2 823</b>
a) Depozyty zabezpieczające	2 326	2 819
b) Inne środki pieniężne	-	-
c) Lokaty pieniężne	-	4
<b>3. Pozostałe inwestycje</b>	<b>76</b>	<b>76</b>
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
<b>Aktywa finansowe długoterminowe, razem</b>	<b>11 340</b>	<b>20 872</b>

\* W tym pożyczka udzielona przez JNJ Limited podmiotowi zagranicznemu. Pożyczka nominowana w EUR, oprocentowanie oparte o stałą stopę procentową.

\*\* 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.

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

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

## Nota nr 7a

UDZIELONE POŻYCZKI DŁUGOTERMINOWE	Rok 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 31.12.2021	Rok 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 31.12.2020
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>17 973</b>	<b>720</b>
a) Zwiększenia	1 744	18 835
- aktualizacja wartości	1 744	95
- udzielenie	-	18 740
- przemieszczenie odsetek z części krótkoterminowej	-	720
b) Zmniejszenia	10 779	1 582
- odpis aktualizacyjny	4 986	775
- spłata	498	-
- przemieszczenie pożyczki do części krótkoterminowej	5 295	807
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>8 938</b>	<b>17 973</b>



## Nota nr 7b

UDZIELONE POŻYCZKI 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	2 568	-
b) Powyżej 3 roku do 5 lat	6 370	17 973
c) Powyżej 5 lat	-	-
d) Należności przeterminowane	-	-
<b>Należności długoterminowe z tytułu udzielonych pożyczek, razem (netto)</b>	<b>8 938</b>	<b>17 973</b>
e) Odpisy aktualizujące wartość pożyczek długoterminowych	5 619	767
<b>Należności długoterminowe z tytułu udzielonych pożyczek, razem (brutto)</b>	<b>14 557</b>	<b>18 740</b>

## Nota nr 7c

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH POŻYCZKI DŁUGOTERMINOWE	Rok 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 31.12.2021	Rok 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 31.12.2020
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>767</b>	-
a) Zwiększenia	4 870	767
- utworzenie odpisu	4 870	767
b) Zmniejszenia	-	-
c) Różnice kursowe	(18)	-
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>5 619</b>	<b>767</b>

## Nota nr 7d

ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NIEPŁYNNYCH	Rok 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 31.12.2021	Rok 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 31.12.2020
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>2 823</b>	<b>1 570</b>
a) Zwiększenia	527	1 438
- wpłata na depozyt, gwarancje pod kontrakt	527	1 438
b) Zmniejszenia	1 024	185
- przeniesienie na środki krótkoterminowe	4	5
- zwrot depozytu, gwarancji pod kontrakt	1 020	180
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>2 326</b>	<b>2 823</b>

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

## Nota nr 7e

ŚRODKI PIENIĘŻNE NIEPŁYNNIE (STRUKTURA WALUTOWA)	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	21
b1. w tys. USD	5	5
w tys. zł.	19	17
b2. w tys. HUF	-	328
w tys. zł.	-	4
<b>Środki pieniężne nie płynne, razem</b>	<b>2 326</b>	<b>2 823</b>

## Nota nr 8

## NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWEGO Z TYTUŁU LEASINGU

Pominięto – pozycja nie występuje.

## Nota nr 9

POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
1. Kaucje	2 808	4 075
a) Jednostki powiązane	-	-
b) Pozostałe jednostki	2 808	4 075
2. Pozostałe należności	157	247
a) Jednostki powiązane	-	-
b) Pozostałe jednostki	157	247
<b>Pozostałe należności długoterminowe, razem</b>	<b>2 965</b>	<b>4 322</b>

## Nota nr 9a

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	1 823	3 205
b) Powyżej 3 roku do 5 lat	1 059	1 012
c) Powyżej 5 lat	83	105
d) Należności przeterminowane	-	-
<b>Pozostałe należności długoterminowe, razem (netto)</b>	<b>2 965</b>	<b>4 322</b>
f) Odpisy aktualizujące wartość pozostałych należności długoterminowych	-	-
<b>Pozostałe należności długoterminowe, razem (brutto)</b>	<b>2 965</b>	<b>4 322</b>

## Nota nr 9b

POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
a) W walucie polskiej	2 965	4 310
b) W walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	-	12
b1. w tys. EUR	-	3
w tys. zł.	-	12
<b>Środki pieniężne niepiłne, razem</b>	<b>2 965</b>	<b>4 322</b>

## Nota nr 10

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	8 341	13 240
3. Kwoty sum zatrzymanych	-	-
<b>Umowy o budowę – część długoterminowa, razem</b>	<b>9 318</b>	<b>14 871</b>

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

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

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

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

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

Stopień zaawansowania kontraktu może być ustalony na dwa sposoby:

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

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

#### Nota nr 11

POZOSTAŁE AKTYWA DŁUGOTERMINOWE	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
<b>1 Rozliczenia międzyokresowe czynne</b>	<b>7 381</b>	<b>7 952</b>
a) Koszty gwarancji i prowizji	44	44
b) Pozostałe rozliczenia międzyokresowe czynne*	7 337	7 908
<b>2 Inne aktywa długoterminowe</b>	-	-
<b>Pozostałe aktywa długoterminowe, razem</b>	<b>7 381</b>	<b>7 952</b>

\* Pozostałe rozliczenia międzyokresowe czynne to głównie przedpłacone usługi serwisowe.

#### Nota nr 12

ZAPASY	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
1. Towary	18 134	18 285
2. Materiały	35 299	41 541
3. Produkty gotowe	22 714	26 278
4. Półprodukty i produkty w toku	14 963	11 147
<b>Zapasy razem</b>	<b>91 110</b>	<b>97 251</b>

Na koniec 2021 roku występuje zabezpieczenie na zapasach magazynowych na rzecz mBank S.A. oraz ING Bank Śląski S.A. Pozostałe informacje dotyczące zabezpieczeń na zapasach znajdują się w nocie 42c.

#### Nota nr 12a

stan na 31.12.2021	okres				razem
	do roku	od roku do trzech lat	powyżej trzech lat	odpis aktualizujący	
<b>ZAPASY - WIEKOWANIE</b>					
1. Towary	14 600	1 374	2 978	818	18 134
2. Materiały	30 925	3 945	2 895	2 466	35 299
3. Produkty gotowe	19 548	2 124	1 401	359	22 714
4. Półprodukty i produkty w toku	13 531	795	923	286	14 963
<b>Wartość zapasów, razem</b>	<b>78 604</b>	<b>8 238</b>	<b>8 197</b>	<b>3 929</b>	<b>91 110</b>

Dane porównywalne:

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

## Nota nr 12b

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH ZAPASY	Rok 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 31.12.2021	Rok 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 31.12.2020
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>4 157</b>	<b>4 008</b>
a) Zwiększenia	1 580	1 933
- utworzenie odpisu	1 580	1 933
b) Zmniejszenia	1 805	1 782
- rozwiązanie odpisu	757	1 782
- wykorzystanie odpisu	1 022	-
- inne	26	-
c) Różnice kursowe	(3)	(2)
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>3 929</b>	<b>4 157</b>

## Nota nr 13

NALEŻNOŚCI HANDLOWE	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
<b>1 Należności do 12 miesięcy</b>	<b>134 527</b>	<b>172 870</b>
a) W jednostkach powiązanych	698	94
- od jednostek stowarzyszonych	-	8
- od pozostałych jednostek	698	86
b) W pozostałych jednostkach	133 829	172 776
<b>2 Należności powyżej 12 miesięcy</b>	<b>253</b>	<b>420</b>
a) W jednostkach powiązanych	-	-
b) W pozostałych jednostkach	253	420
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>134 780</b>	<b>173 290</b>

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

## MSSF 9 „Instrumenty finansowe”

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

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

## Nota nr 13a

NALEŻNOŚCI HANDLOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
a) Do 1 miesiąca	64 263	74 580
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	40 940	78 077
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	13 476	7 937
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	991	19
e) Powyżej 1 roku	253	420
f) Należności przeterminowane	14 857	12 257
<b>Należności handlowe, razem (netto)</b>	<b>134 780</b>	<b>173 290</b>
g) Odpisy aktualizujące wartość należności handlowych do 12 miesięcy	10 649	8 165
h) Odpisy aktualizujące wartość należności handlowych powyżej 12 miesięcy	4 489	4 091
<b>Należności handlowe, razem (brutto)</b>	<b>149 918</b>	<b>185 546</b>

## Nota nr 13b

NALEŻNOŚCI HANDLOWE PRZETERMINOWANE Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIESPŁACONE W OKRESIE	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
a) Do 1 miesiąca	11 787	6 131
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	935	2 621
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	1 958	164
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	173	321
e) Powyżej 1 roku	4	3 020
<b>Należności handlowe przeterminowane, razem (netto)</b>	<b>14 857</b>	<b>12 257</b>
f) Odpisy aktualizujące wartość należności handlowych przeterminowanych do 12 miesięcy	10 649	8 165
g) Odpisy aktualizujące wartość należności handlowych przeterminowanych powyżej 12 miesięcy	4 489	4 091
<b>Należności handlowe przeterminowane, razem (brutto)</b>	<b>29 995</b>	<b>24 513</b>

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

## Nota nr 13c

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH NALEŻNOŚCI HANDLOWE	Rok 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 31.12.2021	Rok 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 31.12.2020
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>12 256</b>	<b>9 823</b>
a) Zwiększenia	7 560	3 195
- utworzenie odpisu	7 560	3 195
b) Zmniejszenia	4 549	768
- rozwiązanie odpisu	3 852	463
- wykorzystanie odpisu	186	305
- inne	511	-
c) Różnice kursowe	(129)	6
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>15 138</b>	<b>12 256</b>

## Nota nr 14

POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
<b>1 Należności z tytułu sprzedaży składników niefinansowego majątku trwałego</b>	<b>232</b>	<b>3 880</b>
a) W jednostkach powiązanych	219	206
b) W pozostałych jednostkach	13	3 674
<b>2 Kaucje gwarancje i wadła</b>	<b>5 546</b>	<b>563</b>
a) W jednostkach powiązanych	-	-
b) W pozostałych jednostkach	5 546	563
<b>3 Zaliczki przekazane</b>	<b>4 983</b>	<b>5 414</b>
a) W jednostkach powiązanych	-	-
b) W pozostałych jednostkach	4 983	5 414
<b>4 Pozostałe należności</b>	<b>1 477</b>	<b>603</b>
a) W jednostkach powiązanych	-	-
b) W pozostałych jednostkach	1 477	603
<b>Pozostałe należności krótkoterminowe, razem</b>	<b>12 238</b>	<b>10 460</b>

## Nota nr 14a

POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
a) Do 1 miesiąca	4 268	2 887
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	3 456	1 462
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	122	38
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	3 585	5 587
f) Pozostałe należności przeterminowane	807	486
<b>Pozostałe należności, razem (netto)</b>	<b>12 238</b>	<b>10 460</b>
g) Odpisy aktualizujące wartość należności pozostałych	2 673	2 421
<b>Pozostałe należności, razem (brutto)</b>	<b>14 911</b>	<b>12 881</b>

## Nota nr 14b

POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI PRZETERMINOWANE Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIESPŁACONE W OKRESIE	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
a) Do 1 miesiąca	19	4
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	5	10
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	-	7
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	-	2
e) Powyżej 1 roku	783	463
<b>Pozostałe należności przeterminowane, razem (netto)</b>	<b>807</b>	<b>486</b>
f) Odpisy aktualizujące wartość należności pozostałych przeterminowanych	2 673	2 421
<b>Pozostałe należności, przeterminowane, razem (brutto)</b>	<b>3 480</b>	<b>2 907</b>

## Nota nr 14c

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH POZOSTAŁE 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
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>2 421</b>	<b>2 262</b>
a) Zwiększenia	498	280
- utworzenie odpisu	498	280
b) Zmniejszenia	246	121
- rozwiązanie odpisu	186	86
- wykorzystanie odpisu	60	35
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>2 673</b>	<b>2 421</b>

## Nota nr 15

NALEŻNOŚCI HANDLOWE I POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
a) W walucie polskiej	140 952	165 342
b) W walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	23 877	33 085
b1. w tys. USD	400	198
w tys. zł.	1 623	745
b2. w tys. EUR	3 645	6 130
w tys. zł.	16 766	28 286
b3. w tys. GBP	242	46
w tys. zł.	1 325	237
b4. w tys. HUF	99 329	74 807
w tys. zł.	1 238	946
b5. pozostałe waluty oraz różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych w tys. zł.	2 925	2 871
<b>Należności krótkoterminowe, razem</b>	<b>164 829</b>	<b>198 427</b>

## Nota nr 16

KRÓTKOTERMINOWE NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU LEASINGU	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
1 Należności krótkoterminowe	-	3
2 Bieżąca część należności długoterminowych	-	-
<b>Krótkoterminowe należności z tytułu leasingu, razem</b>	<b>-</b>	<b>3</b>

## Nota nr 17

UMOWY O BUDOWĘ - CZĘŚĆ KRÓTKOTERMINOWA	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
1 Kaucje z tytułu umów o budowę	-	-
2 Kwoty należne od odbiorców z tytułu umów o budowę	46 965	42 876
<b>Umowy o budowę - część krótkoterminowa, razem</b>	<b>46 965</b>	<b>42 876</b>

## Nota nr 18

BIEŻĄCE AKTYWA PODATKOWE I INNE AKTYWA O PODOBNYM CHARAKTERZE	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
1 Bieżące aktywa podatkowe (z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych)	97	3 207
2 Pozostałe bieżące aktywa o podobnym charakterze (z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń)	8 559	5 904
<b>Bieżące aktywa podatkowe i inne aktywa o podobnym charakterze, razem</b>	<b>8 656</b>	<b>9 111</b>

## Nota nr 19

AKTYWA FINANSOWE KRÓTKOTERMINOWE	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
<b>1 Pożyczki krótkoterminowe</b>	<b>5 566</b>	<b>2 454</b>
a) W jednostkach powiązanych	1 124	-
b) W pozostałych jednostkach	4 404	2 416
c) Pożyczki dla pracowników	38	38
<b>Aktywa finansowe krótkoterminowe, razem</b>	<b>5 566</b>	<b>2 454</b>

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

## Nota nr 19a

POŻYCZKI O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
a) Do 1 miesiąca	1 124	-
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	-	25
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	-	1 609
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	4 404	807
e) Pożyczki przeterminowane	38	13
<b>Pożyczki razem (netto)</b>	<b>5 566</b>	<b>2 454</b>
f) Odpisy aktualizujące wartość pożyczek	1 996	1 215
<b>Pożyczki, razem (brutto)</b>	<b>7 562</b>	<b>3 669</b>

## Nota nr 19b

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	38	13
<b>Pożyczki przeterminowane, razem (netto)</b>	<b>38</b>	<b>13</b>
f) Odpisy aktualizujące wartość pożyczek przeterminowanych	1 996	1 215
<b>Pożyczki przeterminowane, razem (brutto)</b>	<b>2 034</b>	<b>1 228</b>

## Nota nr 19c

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
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>1 215</b>	<b>1 215</b>
a) Zwiększenia	730	-
- utworzenie odpisu	730	-
b) Zmniejszenia	-	-
c) Różnice kursowe	51	-
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>1 996</b>	<b>1 215</b>

**Obligacje pożyczkowe**

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

Grupa Kapitałowa Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. dokonała odpisu aktualizującego wartość obligacji wyemitowanych przez spółkę Note S.A. w łącznej kwocie 2.548 tys. zł.

**Nota nr 19d**

OBLIGACJE POŻYCZKOWE Z PODZIAŁEM NA NIESPŁACONE W OKRESIE	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
<b>Obligacje pożyczkowe razem (netto)</b>	-	-
b) Odpisy aktualizujące wartość obligacji pożyczkowych	11 645	11 256
<b>Obligacje pożyczkowe razem (brutto)</b>	<b>11 645</b>	<b>11 256</b>

**Nota nr 19e**

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
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>11 256</b>	<b>10 759</b>
a) Zwiększenia	389	497
- utworzenie odpisu	389	497
b) Zmniejszenia	-	-
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>11 645</b>	<b>11 256</b>

**Nota nr 20**

POZOSTAŁE AKTYWA KRÓTKOTERMINOWE	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
<b>1 Rozliczenia międzyokresowe czynne</b>	<b>23 358</b>	<b>18 557</b>
a) Czysze i media (najem)	51	59
b) Ubezpieczenia (w tym majątkowe, OC)	618	595
c) Przedpłacone prenumeraty	21	17
d) Opłaty licencyjne	549	305
e) Koszty dotyczące sprzedaży przyszłych okresów*	15 462	8 277
f) Przedpłacone usługi serwisowe	5 404	7 406
g) Inne**	1 253	1 898
<b>2 Pozostałe krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe ***</b>	<b>915</b>	<b>788</b>
<b>Pozostałe aktywa krótkoterminowe, razem</b>	<b>24 273</b>	<b>19 345</b>

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

\*\* Odroczone koszty związane z rozszerzeniem Systemu Dozoru Elektronicznego.

\*\*\*Są to głównie doszacowane faktury sprzedaży.

**Nota nr 21**

ŚRODKI PIENIĘŻNE I EKWIWALENTY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
<b>1 Środki pieniężne w banku i kasie</b>	<b>35 195</b>	<b>44 660</b>
a) Środki pieniężne w kasie	145	157
b) Środki pieniężne na rachunkach	28 301	32 267
c) Inne środki pieniężne (split payment)	6 749	12 236
<b>2 Lokaty krótkoterminowe (do 3 miesięcy)</b>	<b>829</b>	<b>1 963</b>
<b>3 Inne płynne aktywa pieniężne</b>	<b>1 194</b>	<b>21</b>
a) Środki pieniężne zastrzeżone	1 178	-
b) Inne środki pieniężne	16	21
<b>Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych, razem</b>	<b>37 218</b>	<b>46 644</b>



## Nota nr 21a

ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY (STRUKTURA WALUTOWA)	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
a) W walucie polskiej	28 990	36 162
b) W walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	8 228	10 482
b1. w tys. USD	332	500
w tys. zł.	1 349	1 878
b2. w tys. EUR	356	1 038
w tys. zł.	1 636	4 788
b3. w tys. GBP	-	1
w tys. zł.	1	4
b4. w tys. HUF	368 793	247 255
w tys. zł.	4 596	3 125
b5. pozostałe waluty oraz różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych w tys. zł.	646	687
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, razem</b>	<b>37 218</b>	<b>46 644</b>

## Nota nr 21b

ALOKACJA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH W INSTYTUCJACH FINANSOWYCH	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
mBank S.A.	19 136	16 254
BNP Paribas Bank Polska S.A.	4 321	5 771
Santander Bank Polska S.A.	347	2 681
ERSTE Bank	3 671	2 898
Bank Millennium S.A.	2 970	4 245
PKO BP S.A.	3 242	633
ING Bank Śląski S.A.	679	3 490
PeKaO S.A.	1 643	10 035
Deutsche Bank	-	-
Piraeus Bank	56	234
Bendura Bank AG	-	-
Dom Maklerski mBanku	35	15
Dom Maklerski PKO	16	16
Paytel / First Data - rozliczenie kart płatniczych	4	3
Raiffeisen Bank	953	212
Środki pieniężne w kasie	145	157
<b>Razem</b>	<b>37 218</b>	<b>46 644</b>

## Nota nr 22

AKTYWA PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
1 Rzeczowe aktywa trwałe	16	-
2 Aktywa związane z PayTel S.A.	-	706
3 Aktywa związane z Greenfield Plan Sp. z o.o.	2 400	486
<b>Aktywa przeznaczone do sprzedaży, razem</b>	<b>2 416</b>	<b>1 192</b>

## Paytel S.A.

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).

#### **Greenfield Plan Sp. z o.o.**

W dniu 22 grudnia 2021 r. spółka ZUK Elzab S.A. nabyła udziały w Greenfield Plan Sp. z o.o. Jednocześnie w tym samym dniu Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Greenfield Plan Sp. z o.o. podjęło uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego z kwoty 5 tys. zł do kwoty 3.663 tys. zł, a spółka ZUK Elzab S.A. złożyła oświadczenie o objęciu udziałów i pokryciu ich w całości wkładem pieniężnym. Mając na uwadze dotychczasową współpracę obu stron, spółka ZUK Elzab S.A. zawarła porozumienie z Greenfield Plan Sp. z o.o. dotyczące kompensaty wierzytelności z tytułu objęcia udziałów przez spółkę ZUK Elzab S.A. z istniejącymi wierzytelnościami przysługującymi spółce ZUK Elzab S.A. od Greenfield Plan Sp. z o.o. Wyżej wymienione potrącenia skutkowały całkowitą spłatą wzajemnych wierzytelności.

Spółka Greenfield Plan Sp. z o.o. jest przeznaczona do zbycia w ciągu najbliższych 12 miesięcy. W związku z przeznaczeniem do zbycia udziałów w Spółce Greenfield Plan S. z o.o. dokonano wyceny posiadanych udziałów do wartości ceny możliwej do uzyskania do kwoty 2.400 tys. zł na podstawie otrzymanych ofert zakupu.

Wartość godziwa udziałów w spółce Greenfield Plan Sp. z o.o. prezentowana jest w aktywach przeznaczonych do sprzedaży.

#### **Enigma SOI Sp. z o.o.**

W związku z decyzją Zarządu Spółki Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o. dotyczącej zaniechania działalności dotyczącej wypożyczalni skuterów elektrycznych we Wrocławiu, aktywa (rzeczowe aktywa trwałe) dotyczące tej działalności zostały przeznaczone do sprzedaży

#### **Nota nr 22a**

##### **DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA**

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

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

W lipcu 2021 roku Zarząd Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o. podjął decyzję o zaniechaniu działalności dotyczącej wypożyczalni skuterów elektrycznych we Wrocławiu z uwagi na jej nierentowność. W wyniku tej decyzji nastąpiło rozwiązanie umów podwykonawczych oraz sprzedaż zbędnego wyposażenia, w celu minimalizacji strat.

<b>PRZYCHODY, KOSZTY ORAZ WYNIK DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ</b>	<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>
<b>Przychody ogółem</b>	<b>55 604</b>	<b>100 638</b>
PayTel S.A.	55 559	99 238
Działalność zaniechana w spółce Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.	45	1 400
<b>Koszt ogółem</b>	<b>58 780</b>	<b>111 068</b>
PayTel S.A.	57 174	102 272
Działalność zaniechana w spółce Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.	1 606	8 796

<b>Podatek dochodowy</b>	<b>(786)</b>	<b>(110)</b>
PayTel S.A.	(786)	(110)
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>(2 390)</b>	<b>(10 320)</b>
PayTel S.A.	(829)	(2 924)
Działalność zaniechana w spółce Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.	(1 561)	(7 396)
<b>Zysk/(Strata) za rok obrotowy na działalności zaniechanej</b>	<b>200</b>	<b>(4 660)</b>
Wynik na sprzedaży części akcji PayTel S.A.	1 761	2 736
Działalność zaniechana w spółce Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.	(1 561)	(7 396)

**Nota nr 23**

<b>KAPITAŁ WŁASNY</b>	<i>stan na 31.12.2021</i>	<i>stan na 31.12.2020</i>
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*	(80 885)	(80 885)
4 Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	291	290
a) Kapitał z aktualizacji wyceny	349	350
b) Odroczonego podatek dochodowy od kapitału z aktualizacji	(58)	(60)
5 Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	2 700	1 419
6 Zyski zatrzymane	307 135	285 661
a) Kapitał do wykorzystania celowego	186 335	180 327
- kapitał zapasowy tworzony ustawowo	61 972	55 964
- kapitał rezerwowy	124 363	124 363
b) Kapitał do dyspozycji akcjonariuszy	120 800	105 334
- kapitał zapasowy z zysku netto	124 828	117 000
- niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych	(40 006)	(26 882)
- wynik finansowy roku bieżącego	35 978	15 216
7 Kapitały udziałowców niekontrolujących	31 767	27 324
<b>Kapitał własny, razem</b>	<b>566 319</b>	<b>539 120</b>

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

**Nota nr 23a**

<b>KAPITAŁ ZAPASOWY WG KSH</b>	<i>stan na 31.12.2021</i>	<i>stan na 31.12.2020</i>
1 Kapitał z nadwyżki wart. emisyjnej ponad wartość nominalną - agio	290 516	290 516
2 Kapitał zapasowy tworzony ustawowo *	61 972	55 964
3 Utworzony zgodnie ze statutem, ponad wymaganą ustawowo (minimalną) wartość	109 977	102 345
4 Z dopłat wspólników	-	-
5 Pozostały	14 851	14 655
<b>Kapitał zapasowy wg Ksh, razem</b>	<b>477 316</b>	<b>463 480</b>

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

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

**Nota nr 23b**

<b>WARTOŚĆ KSIĘGOWA NA AKCJĘ</b>	<i>stan na 31.12.2021</i>	<i>stan na 31.12.2020</i>
Wartość księgowa	566 319	539 120
Liczba akcji	5 918 188	5 918 188
<b>Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)</b>	<b>95,69</b>	<b>91,10</b>
Rozwodniona liczba akcji	5 918 188	5 918 188
<b>Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)</b>	<b>95,69</b>	<b>91,10</b>

## Nota nr 24

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
<b>Kapitał zakładowy (w PLN)</b>	<b>14 795 470</b>	<b>14 795 470</b>
Wartość nominalna 1 akcji	2,5	2,5

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

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

## Nota nr 25

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
1 Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	6 025	17 766
2 Rezerwy długoterminowe	2 098	2 039
3 Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	10 834	9 265
4 Pozostałe zobowiązania długoterminowe	28	28
5 Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu	18 455	14 333
6 Zobowiązania finansowe długoterminowe*	-	41
7 Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	16 237	13 386
<b>Zobowiązania długoterminowe, razem</b>	<b>53 677</b>	<b>56 858</b>

\*Szczegółowe informacje w notcie nr 31

## Nota nr 25a

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
a) W walucie polskiej	40 202	48 903
b) W walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	13 475	7 955
b1. w tys. EUR	2 880	10
w tys. zł.	13 248	47
b2. w tys. HUF	16 014	624 321
w tys. zł.	200	7 890
b3. pozostałe waluty oraz różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych w tys. zł.	27	18
<b>Zobowiązania długoterminowe, razem</b>	<b>53 677</b>	<b>56 858</b>

## Nota nr 26

DŁUGOTERMINOWE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
1 Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów	2 929	15 238
2 Zobowiązania długoterminowe z tytułu pożyczek	3 096	2 528
a) Od jednostek powiązanych	2 396	1 828
b) Od pozostałych jednostek	700	700
<b>Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki, razem</b>	<b>6 025</b>	<b>17 766</b>

W notcie 26 wykazano wartości zaciągniętych kredytów długoterminowych, których spłata nie przypada na najbliższy okres sprawozdawczy. Część przypadająca do spłaty w kolejnym okresie sprawozdawczym wykazano w zobowiązaniach krótkoterminowych.

## Nota nr 26a

## ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW BANKOWYCH I POŻYCZEK

Rodzaj kredytu/pożyczki	Nazwa banku/podmiotu	Waluta	Oprocentowanie	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Kwota wg umowy	Zobowiązanie na dzień 31 grudnia 2021r
Umowa wieloproduktowa Kredyt inwestycyjny	ING Bank Śląski S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	31.05.2023	Zastaw rejestrowy na zapasach wraz z cesją z praw z polisy ubezpieczeniowej; zastaw rejestrowy na należnościach; zastaw rejestrowy na wykrawarce wraz z cesją z praw z polisy ubezpieczeniowej; hipoteka na pierwszym miejscu KW wraz z cesją z praw z polisy ubezpieczeniowej; oświadczenie o poddaniu się egzekucji w formie aktu notarialnego; cesja wierzytelności z umowy faktoringowej	7 501	6 376
Umowa wieloproduktowa Kredyt nieodnawialny		PLN	WIBOR 1M + marża	31.05.2023		4 249	3 610
Umowa Wieloproduktowa Finansowanie dostawców		PLN	WIBOR 1M + marża	26.12.2022		10 000	1 595
Umowa Wieloproduktowa Kredyt w rachunku bieżącym		PLN	WIBOR 1M + marża	30.06.2022		7 000	5 287
Kredyt w rachunku bieżącym	Millenium Bank S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	28.02.2023	Weksel własny z deklaracją wekslową	6 000	3 936
Kredyt w rachunku bieżącym	mBank S.A.	PLN	WIBOR O/N + marża	29.06.2022	Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową, oświadczenie o poddaniu się egzekucji	6 000	3 230
Umowa faktoringu	ING Commercial Finance Polska S.A.	PLN	Prowizja, odsetki WIBOR 1M + marża	15.03.2022	Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową, pełnomocnictwo do rachunków	12 000	4 570
Kredyt w rachunku bieżącym	mBank S.A.	PLN	WIBOR ON + marża	29.06.2022	Notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji.	10 000	-
Kredyt obrotowy na prefinansowanie kontraktu	mBank S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	31.08.2022	Notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji, poręczenie Comp S.A.	11 378	3 377
Kredyt w rachunku bieżącym	Millenium Bank S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	28.02.2022	Notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji, poręczenie Comp S.A.	20 000	-
Kredyt w rachunku bieżącym	Bank Pekao S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	28.02.2022	Weksel własny in blanco, letter of comfort wystawiony przez Comp S.A., oświadczenie o poddaniu się egzekucji	5 000	-
Kredyt obrotowy na prefinansowanie kontraktów	Bank Pekao S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	28.02.2022	Weksel własny in blanco, letter of comfort wystawiony przez Comp, notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji	10 000	-

Kredyt obrotowy na prefinansowanie kontraktu	Bank Pekao S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	21.10.2022	Cesja wierzytelności z finansowanego kontraktu, weksel własny in blanco, letter of comfort wystawiony przez Comp S.A., pełnomocnictwo do rachunków	10 000	2 875
Kredyt na prefinansowanie kontraktu	Dell Bank International d.a.c.	PLN	Stałe	31.08.2022	-	2 169	537
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
Linia kredytowa	ERSTE Bank Hungary Plc.	HUF	BUBOR 1M + marża	-	Hipoteka na nieruchomości	935 (75.000 tys. HUF)	-
Pożyczka	Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach	PLN	Stopa redyskonta weksli + marża	01.10.2022	Gwarancja bankowa	1 493	522
Pożyczka	Multis Sp. z o.o.	PLN	Stałe	30.06.2027	Zastaw rejestrowy na akcjach własnych w ZUK Elzab S.A., oświadczenie o poddaniu się egzekucji	700	700
Pożyczka	MONEA V Sp. z o.o.	EUR	EURIBOR 1M + marża	31.12.2021	-	690 (150 tys. EUR)	784 (171 tys. EUR)
Pożyczka	Żywiec Investments Holding Sp. z o.o.	PLN	WIBOR 1M + marża	12.05.2022	Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	750	801
Pożyczka	Żywiec Investments Holding Sp. z o.o.	PLN	WIBOR 1M + marża	02.09.2022	Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	1 050	1 082
Pożyczka	Żywiec Investments Holding Sp. z o.o.	PLN	WIBOR 1M + marża	27.02.2023	Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	488	498
Pożyczka	Żywiec Investments Holding Sp. z o.o.	PLN	WIBOR 1M + marża	23.06.2023	Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	1 175	1 190
Pożyczka	Żywiec Investments Holding Sp. z o.o.	PLN	WIBOR 1M + marża	27.07.2023	Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	700	708
<b>Razem kredyty wielozadaniowe i pożyczki*****</b>						<b>221 278</b>	<b>113 895</b>

\* 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. Aneksiem 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, środki pieniężne w drodze oraz karty kredytowe.

*Dane porównywalne:*

Rodzaj kredytu/pożyczki	Nazwa banku/podmiotu	Waluta	Oprocentowanie	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Kwota wg umowy	Zobowiązanie na dzień 31 grudnia 2020
Umowa wieloproduktowa Kredyt inwestycyjny	ING Bank Śląski S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	31.05.2023	Zastaw rejestrowy na zapasach wraz z cesją z praw z polisy ubezpieczeniowej; zastaw rejestrowy na należnościach; zastaw rejestrowy na wykrawarce wraz z cesją z praw z polisy ubezpieczeniowej; hipoteka na pierwszym miejscu KW wraz z cesją z praw z polisy ubezpieczeniowej; oświadczenie o poddaniu się egzekucji w formie aktu notarialnego; cesja wierzytelności z umowy faktoringowej	18 002	10 876
Umowa wieloproduktowa Kredyt nieodnawialny		PLN	WIBOR 1M + marża	31.05.2023		10 000	6 166
Umowa Wieloproduktowa Finansowanie dostawców		PLN	WIBOR 1M + marża	26.12.2022		15 000	11 740
Umowa Wieloproduktowa Kredyt w rachunku bieżącym		PLN	WIBOR 1M + marża	30.06.2022		10 000	-
Kredyt w rachunku bieżącym	Millenium Bank S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	28.02.2023	Weksel własny z deklaracją wekslową	6 000	5 137
Kredyt w rachunku bieżącym	mBank S.A.	PLN	WIBOR O/N + marża	08.07.2021	Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową, oświadczenie o poddaniu się egzekucji	6 000	5 325
Umowa faktoringu	ING Commercial Finance Polska S.A.	PLN	Prowizja, odsetki WIBOR 1M + marża	15.03.2022	Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową, pełnomocnictwo do rachunków	12 000	7 205
Kredyt w rachunku bieżącym	mBank S.A.	PLN	WIBOR ON + marża	29.06.2021	Weksel poręczony przez Comp S.A.	6 000	380
Kredyt obrotowy na prefinansowanie kontraktu	mBank S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	31.08.2022	Notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji, poręczenie Comp S.A.	11 377	6 640
Kredyt w rachunku bieżącym	Millenium Bank S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	28.02.2022	Notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji, poręczenie Comp S.A.	20 000	-
Kredyt obrotowy na prefinansowanie kontraktu	mBank S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	29.01.2021	Notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji	11 500*	292
Kredyt w rachunku bieżącym	Bank Pekao S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	28.02.2022	Weksel własny in blanco, poręczenie Comp S.A., oświadczenie o poddaniu się egzekucji	5 000	-
Kredyt obrotowy	Bank Pekao S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	31.01.2021	Cesja wierzytelności z finansowanego kontraktu, weksel własny in blanco, poręczenie Comp S.A notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji, pełnomocnictwo do rachunków	7 500**	-

Kredyt obrotowy na prefinansowanie kontraktu	Bank Pekao S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	21.10.2022	Cesja wierzytelności z finansowanego kontraktu, weksel własny in blanco, poręczenie Comp S.A., pełnomocnictwo do rachunków	10 000	6 295
Kredyt na prefinansowanie kontraktu	Dell Bank International d.a.c.	PLN	Stałe	31.08.2022	-	2 169	1 237
Kredyt odnawialny w rachunku bieżącym	BNP Paribas Bank Polska S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	30.09.2021	Weksel własny z deklaracją wekslową, pełnomocnictwo do rachunków, cesja wierzytelności	30 000****	25 804
Kredyt odnawialny w rachunku bieżącym	mBank S.A.	PLN	WIBOR ON + marża	29.06.2021	Weksel własny z deklaracją wekslową, oświadczenie o poddaniu się egzekucji	35 000****	7 080
Kredyt odnawialny na produkcję on-line *****	mBank S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	29.03.2022	Weksel własny z deklaracją wekslową, zastaw finansowy na akcjach własnych, zastaw rejestrowy na zapasach, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej, oświadczenie o poddaniu się egzekucji	22 000***** *	12 405
Linia kredytowa	ERSTE Bank Hungary Plc.	HUF	BUBOR 1M + marża	-	Hipoteka na nieruchomości	948 (75.000 tys. HUF)	-
Pożyczka	EFL Finance S.A.	PLN	WIBOR 1M + marża	30.07.2021	Umowa przewłaszczenia na zabezpieczenie	1 439	438
Pożyczka	Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach	PLN	Stopa redyskonta weksli + marża	30.06.2021	Gwarancja bankowa	1 493	522
Pożyczka	Multis Sp. z o.o.	PLN	Stałe	30.06.2027	Zastaw rejestrowy na akcjach własnych w ZUK Elzab S.A., oświadczenie o poddaniu się egzekucji	700	700
Pożyczka	MONEA V Sp. z o.o.	EUR	EURIBOR 1M + marża	31.12.2021	-	692 (150 tys. EUR)	807 (174,9 tys. EUR)
Pożyczka	Żywiec Investments Holding Sp. z o.o.	PLN	WIBOR 1M + marża	12.05.2022	Weksel własny z deklaracją wekslową	750	769
Pożyczka	Żywiec Sprzedaż i Dystrybucja Sp. z o.o.	PLN	WIBOR 1M + marża	21.07.2021	Weksel własny z deklaracją wekslową	825	828
Pożyczka	Żywiec Investments Holding Sp. z o.o.	PLN	WIBOR 1M + marża	02.09.2022	Weksel własny z deklaracją wekslową	1 050	1 059
<b>Razem kredyty wielozadaniowe i pożyczki*****</b>						<b>245 445</b>	<b>111 705</b>

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

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

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

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

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

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

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



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

W dniu 30 lipca 2021 roku Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o. w całości spłaciła pożyczkę zaciągniętą od EFL Finance S.A. na kwotę 1.439 tys. zł.

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

W dniu 26 czerwca 2021 roku Comp Platforma Usług S.A. w całości spłaciła pożyczkę w wysokości 825 tys. zł zaciągniętą od Żywiec Sprzedaż i Dystrybucja Sp. z o.o.

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

- kredyt na rachunku bieżącym 5 mln zł
- kredyt obrotowy 10 mln zł
- gwarancje 15 mln zł.

Limit globalny w tej umowie został określony na 20 mln zł. Oprocentowanie Wibor1M+marża. Okres obowiązywania do 28 lutego 2022 roku.

W dniu 24 lutego 2021 roku Comp Platforma Usług S.A. zaciągnęła pożyczkę od Żywiec Investments Holding Sp. z o.o. w wysokości 488 tys. zł celem finansowania działalności operacyjnej, inwestycyjnej oraz finansowej. Termin spłaty pożyczki 27 luty 2023 roku.

W dniu 11 czerwca 2021 roku Comp Platforma Usług S.A. zaciągnęła pożyczkę od Żywiec Investments Holding Sp. z o.o. w wysokości 1.175 tys. zł celem finansowania działalności operacyjnej, inwestycyjnej oraz finansowej. Termin spłaty pożyczki 23 czerwca 2023 roku.

W dniu 23 lipca 2021 roku Comp Platforma Usług S.A. zaciągnęła pożyczkę od Żywiec Investments Holding Sp. z o.o. w wysokości 700 tys. zł celem finansowania działalności operacyjnej, inwestycyjnej oraz finansowej. Termin spłaty pożyczki 27 lipca 2023 roku.

W dniu 28 lipca 2021 roku Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o. zawarła aneks do umowy z mBank S.A. o zwiększenie kredytu w rachunku bieżącym z 6 mln zł do kwoty 10 mln zł z terminem spłaty do dnia 29 czerwca 2022 roku.

Na mocy Aneksu nr 7 podpisanego w dniu 30 czerwca 2021 roku przez Spółkę Elzab S.A. z mBank S.A. wydłużono termin spłaty kredytu do dnia 29 czerwca 2022 r.

W dniu 1 marca 2021 roku spółka Elzab S.A. podpisała aneks nr 7 z Bankiem Millennium S.A., na mocy którego został utrzymany limit kredytowy w wysokości 6.000 tys. zł i wydłużony okres kredytowania do dnia 28 lutego 2023 roku. Warunki finansowe niniejszej umowy nie odbiegają od powszechnie stosowanych w umowach tego typu. Powyższy limit przeznaczony został na finansowanie bieżącej działalności i do dnia 28 maja 2023 r. został zabezpieczony gwarancją udzieloną przez Bank Gospodarstwa Krajowego w kwocie 4.800 tys. zł, co stanowi 80% kwoty kredytu.

W dniu 27 sierpnia 2018 r., została zawarta z ING Bank Śląski S.A. z siedzibą w Katowicach Umowa Wieloproduktowa z maksymalnym limitem kredytowym w wysokości 49.100 tys. zł oraz z maksymalnym terminem spłaty do dnia 31 grudnia 2022 r.

Aktualnie obowiązujący, podpisany w dniu 26 października 2021 r., Aneks nr 9 do Umowy Wieloproduktowej z dnia 27 sierpnia 2018 r., podtrzymał (zmienione Aneksem nr 6 z dnia 5 sierpnia 2020 r.) nowe daty spłaty kredytów i na koniec 2021 r. przedstawiają się one następująco:

- kredyt inwestycyjny o wartości 7.501 tys. zł – termin spłaty do dnia 31 maja 2023 r.,
- kredyt nieodnawialny w rachunku bieżącym o wartości 4.249 tys. zł – termin spłaty do dnia 31 maja 2023 r.,
- kredyt finansujący dostawców o wartości 10.000 tys. zł – termin spłaty do dnia 26 grudnia 2022 r.,
- kredyt odnawialny w rachunku bieżącym o wartości 7.000 tys. zł – termin spłaty do dnia 30 czerwca 2022 r.

Jednocześnie na podstawie przedmiotowego Aneksu nr 9 został również zmniejszony odnawialny limit kredytowy Umowy Wieloproduktowej od dnia 28 października 2021 r. z kwoty 46.100 tys. zł do kwoty 32.900 tys. zł z terminem spłaty do 6 listopada 2023 r. oraz został udostępniony sublimit do wykorzystania w ramach kredytu obrotowego w rachunku bankowym w wysokości:

- 9.000 tys. zł od dnia 1 października 2021 r. do dnia 31 października 2021 r.
- 8.000 tys. zł od dnia 1 listopada 2021 r. do dnia 30 listopada 2021 r.
- 7.000 tys. zł od dnia 1 grudnia 2021 r. do dnia 31 grudnia 2021 r.
- 6.000 tys. zł od dnia 1 stycznia 2022 r. do dnia 31 stycznia 2022 r.
- 5.000 tys. zł od dnia 1 lutego 2022 r. do dnia 28 lutego 2022 r.
- 4.000 tys. zł od dnia 1 marca 2022 r. do dnia 31 marca 2022 r.
- 3.000 tys. zł od dnia 1 kwietnia 2022 r. do dnia 30 kwietnia 2022 r.
- 2.000 tys. zł od dnia 1 maja 2022 r. do dnia 31 maja 2022 r.
- 1.000 tys. zł od dnia 1 czerwca 2022 r. do dnia 30 czerwca 2022 r.

Zabezpieczeniem wierzytelności Banku wynikających z kredytu obrotowego w rachunku bieżącym jest gwarancja udzielona przez Bank Gospodarstwa Krajowego na podstawie umowy portfelowej linii gwarancyjnej Funduszu Gwarancji Płynnościowych nr 3/PLG-FGP/2020 w kwocie 5.600 tys. zł, stanowiącej na dzień 31 grudnia 2021 r. wartość 80% aktualnej kwoty kredytu na okres kredytowania wydłużony o 3 miesiące, tj. do dnia 30 września 2022 r.

Zgodnie z umową wartość gwarancji będzie zmieniać się co miesiąc, ponieważ jest liczona jako 80% wartości sublimitu dla kredytu obrotowego w rachunku bankowym, a ten co miesiąc jest inny – mniejszy o 1.000 tys. zł na koniec każdego m-ca, aż do 30 czerwca 2022 r.

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.

W dniu 20 kwietnia 2021 roku spółka ZUK ELZAB S.A. podpisała aneks z ING Commercial Finance Polska S.A., na mocy którego od dnia podpisania aneksu do dnia 30 września 2021 roku zwiększył się limit faktoringu z 12.000 tys. zł do 17.000 tys. zł. Od dnia 1 października 2021 roku limit faktoringu powrócił do wysokości 12.000 tys. zł.

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

\* Część krótkoterminowa kredytów inwestycyjnych wynosi 68.557 tys. zł.

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

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

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

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

Ponadto Spółka zobowiązała się m.in. do utrzymywania przedsiębiorstwa w należytej kondycji finansowej osiągając następujące efekty gospodarcze i wskaźniki finansowe: dług netto/EBITDA - max 3,5 oraz wskaźnik DSCR - min 1,30 (do wyliczenia wskaźnika nie uwzględnia się kwoty obligacji refinansowanych kredytem w

2020 r.), liczone w oparciu o dane zawarte w opublikowanym rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Comp S.A. Pozostałe warunki umów kredytowych nie odbiegają od standardowych.

W dniu 6 lipca 2020 roku nastąpiła spłata I, II i części III raty kredytu inwestycyjnego udzielonego w 2020 roku przez mBank S.A. na refinansowanie rat wykupu obligacji w łącznej kwocie 2.410 tys. zł. W 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). Przelamanie 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 przelamanie wskaźnika bieżącej płynności, co jest aktualnie procedowane przez bank. Analogiczna sytuacja związana z przelaniem 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 spłaty	Zabezpieczenia	Kwota wg umowy	Zobowiązanie na dzień 31 grudnia 2021
Linia gwarancyjna	BNP Paribas Bank Polska S.A.	PLN	marża	18.05.2023	Weksel, pełnomocnictwo do rachunków, cesja wierzytelności, dodatkowo kaucja 20% 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)
Gwarancja wsparcia płynności	Bank Gospodarstwa Krajowego	PLN	marża	28.05.2023	Weksel in blanco	4 800	4 800
Gwarancja wsparcia płynności	Bank Gospodarstwa Krajowego	PLN	marża	30.09.2022	Weksel in blanco	8 000	8 000
Linia gwarancyjna - zamiennie z kredytem w ING Bank Śląski S.A.	ING Bank Śląski S.A.	PLN	marża	27.10.2021	Oświadczenie o poddaniu się egzekucji, pełnomocnictwo do rachunków	535	535
Linia gwarancyjna	mBank S.A.	PLN	marża	30.06.2027	Weksel, kaucja 20% w przypadku Gwarancji powyżej 36 miesięcy	10 000	5 309
Umowa o udzielenie gwarancji	mBank S.A.	PLN	marża	31.10.2022	Kaucja pieniężna wg umowy, notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji	7 686	7 686
Linia gwarancyjna w ramach umowy o linię wieloproduktową	Millenium Bank S.A.	PLN	marża	28.02.2027	Notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji, poręczenie Comp S.A., przewłaszczenie 30% dla gwarancji powyżej 36 miesięcy	7 000	206
Linia gwarancyjna	Korporacja Ubezpieczeń Kredytów Eksportowych S.A.	PLN	marża	bezterminowo	Weksle in blanco	2 000	100
Umowa o wielocelowy limit kredytowy	Bank Pekao S.A.	PLN	marża	31.01.2027	Weksel własny in blanco, letter of comfort wystawiony przez Comp S.A., notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji, dodatkowo kaucja 10% dla gwarancji powyżej 24 miesięcy, kaucja 20% dla gwarancji 36 miesięcy	15 000	5 316
Umowa o udzielenie gwarancji	Bank Pekao S.A.	PLN	marża	12.08.2022	Kaucja 500.000, weksel, letter of comfort wystawiony przez Comp S.A.	419	419

Umowa o udzielenie gwarancji	mBank S.A.	PLN	marża	06.01.2023	Kaucja pieniężna wg umowy o kaucję, notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji.	2 914	2 914
Umowa o udzielenie gwarancji	mBank S.A.	PLN	marża	11.02.2022	Kaucja pieniężna wg umowy o kaucję, weksel in blanco z deklaracją wekslową.	18 817	18 817

\* kwoty w USD podane w tys. jednostek.

Dane porównywalne:

Linie Gwarancyjne	Nazwa banku	Waluta	Oprocentowanie	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Kwota wg umowy	Zobowiązanie na dzień 31 grudnia 2020
Linia gwarancyjna	BNP Paribas Bank Polska S.A.	PLN	marża	30.09.2021	Weksel, pełnomocnictwo do rachunków, cesja wierzytelności, dodatkowo kaucja 20% dla gwarancji powyżej 36 miesięcy	15 000	11 256
Linia gwarancyjna	mBank S.A.	PLN	marża	30.06.2021	Weksel własny z deklaracją wekslową, kaucja do 20 % dla gwarancji powyżej 36 miesięcy	15 000	10 955 oraz 4 USD* (17)
Gwarancja wsparcia płynności	Bank Gospodarstwa Krajowego	PLN	Marża	30.09.2022	Weksel in blanco	8 000	8 000
Linia gwarancyjna - zamiennie z kredytem w ING Bank Śląski S.A.	ING Bank Śląski S.A.	PLN	marża	31.10.2021	Oświadczenie o poddaniu się egzekucji, pełnomocnictwo do rachunków	535	535
Linia gwarancyjna	mBank S.A.	PLN	marża	30.06.2026	Weksel poręczony przez Comp S.A., kaucja 20% w przypadku Gwarancji powyżej 36 miesięcy	6 000	2 824
Umowa o udzielenie gwarancji	mBank S.A.	PLN	marża	31.10.2022	Kaucja pieniężna wg umowy, notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji	7 686	7 686
Linia gwarancyjna w ramach umowy o multilinię	Santander Consumer Bank S.A.	PLN	marża	14.06.2021	Poręczenie Comp S.A.	3 000	147
Linia gwarancyjna w ramach umowy o linię wieloproduktową	Millenium Bank S.A.	PLN	marża	28.02.2026	Notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji, poręczenie Comp S.A., przewłaszczenie 30% dla gwarancji powyżej 36 miesięcy	7 000	145
Linia gwarancyjna	Korporacja Ubezpieczeń Kredytów Eksportowych S.A.	PLN	marża	bezterminowo	Weksle in blanco	2 000	100
Umowa o wielocelowy limit kredytowy	Bank Pekao S.A.	PLN	marża	31.01.2026	Weksel własny in blanco, poręczenie wekslowe przez Comp S.A., notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji, dodatkowo kaucja 10% dla Gwarancji powyżej 24 miesięcy, kaucja 20% dla Gwarancji 36 miesięcy	8 500	7 339

Umowa o udzielenie gwarancji	Bank Pekao S.A.	PLN	marża	12.08.2022	Kaucja 500.000, weksel, poręczenie wekslowe Comp S.A.	419	419
------------------------------	-----------------	-----	-------	------------	---	-----	-----

\* kwoty w USD podane w tys. jednostek.

#### Nota nr 26b

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
a) Powyżej 1 roku do 3 lat	5 325	17 066
b) Powyżej 3 do 5 lat	700	-
c) Powyżej 5 lat	-	700
d) Zobowiązania przeterminowane	-	-
<b>Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek, razem</b>	<b>6 025</b>	<b>17 766</b>

#### Nota nr 27

REZERWY DŁUGOTERMINOWE	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
1 Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	1 767	1 800
- Świadczenia emerytalne*	1 767	1 800
2 Rezerwy na naprawy gwarancyjne	87	239
3 Pozostałe rezerwy długoterminowe	244	-
<b>Rezerwy długoterminowe, razem</b>	<b>2 098</b>	<b>2 039</b>

\*świadczenia emerytalne zostały zaprezentowane zgodnie z przeprowadzoną wyceną

#### Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych – świadczenie emerytalne

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

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

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

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

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

## Nota nr 27a

<b>ZMIANA STANU REZERW DŁUGOTERMINOWYCH</b>	<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>
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>2 039</b>	<b>1 843</b>
a) Zwiększenia	524	484
- utworzenie rezerwy na świadczenia emerytalne	257	346
- utworzenie rezerwy na naprawy gwarancyjne	23	100
- przeniesienie z rezerw krótkoterminowych	-	17
- inne zwiększenia	244	21
b) Zmniejszenia	465	288
- wykorzystanie rezerwy na urlopy	26	-
- wykorzystanie rezerwy na świadczenia emerytalne	195	79
- rozwiązanie rezerwy na świadczenia emerytalne	39	31
- wykorzystanie rezerwy na naprawy gwarancyjne	5	-
- rozwiązanie rezerwy na naprawy gwarancyjne	155	134
- przeniesienie do rezerw krótkoterminowych	40	43
- inne zmniejszenia	5	1
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>2 098</b>	<b>2 039</b>

## Nota nr 28

<b>ZMIANA STANU REZERW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO PRZED KOMPENSATĄ</b>	<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>
<b>1. Stan na początek okresu:</b>	<b>27 862</b>	<b>21 918</b>
a) Odniesionej na wynik finansowy	25 441	19 496
b) Odniesionej na kapitał własny	60	61
c) Odniesionej na wartość firmy	2 361	2 361
<b>2. Zwiększenia</b>	<b>16 097</b>	<b>13 047</b>
a) Odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych	16 095	13 045
- amortyzacji majątku trwałego	3 429	2 261
- doszacowane przychody kontraktów długoterminowych	10 477	8 020
- niezrealizowane na dzień bilansowy dodatnie różnice kursowe	56	-
- rozliczenie RMC w koszty księgowo uznanych wcześniej jako KUP	536	308
- inne*	1 597	2 456
b) Odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi - aktualizacja majątku trwałego	2	2
c) Odniesione na wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	-	-
<b>3. Zmniejszenia</b>	<b>16 084</b>	<b>7 103</b>
a) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	16 080	7 100
- skonsumowana część ulgi inwestycyjnej za lata poprzednie	12	12
- realizacji rezerw na amortyzację majątku trwałego	2 298	599
- realizacja doszacowanych w ubiegłych okresach przychodów, z kontraktów długoterminowych	10 697	4 307
- zrealizowanie dodatnich różnic kursowych powstałych w ubiegłych okresach	3	-
- rozliczenie RMC w koszty księgowo uznanych wcześniej jako KUP	729	224
- inne*	2 341	1 958
b) Odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	4	3
c) Odniesione na wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi - korekta wyceny niefinansowych aktywów trwałych	-	-
<b>Stan na koniec okresu:</b>	<b>27 875</b>	<b>27 862</b>
a) Odniesionej na wynik finansowy	25 456	25 441
b) Odniesionej na kapitał własny	58	60
c) Odniesionej na wartość firmy	2 361	2 361



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

**Nota nr 28a**

<b>STAN REZERW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO PRZED KOMPENSATĄ</b>	<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	25 456	25 441
- amortyzacji majątku trwałego	10 403	9 271
- doszacowane przychody kontraktów długoterminowych	10 513	10 733
- niezrealizowane na dzień bilansowy dodatnie różnice kursowe	53	-
- skonsumowana część ulgi inwestycyjnej za lata poprzednie	180	192
- rozliczenie RMC w koszty księgowo uznanych wcześniej jako KUP	429	622
- inne*	3 878	4 623
b) Odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	58	60
- różnica pomiędzy wartością bilansową i podatkową aktywów trwałych wycenianych przy przejściu na MSSF	58	59
- inne	-	1
c) Odniesione na wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	2 361	2 361
- przeszacowania aktywów przyłączonej spółki do wartości godziwej	2 361	2 361
<b>Stan na koniec okresu:</b>	<b>27 875</b>	<b>27 862</b>

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

**Nota nr 29**

<b>POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY</b>	<i>stan na 31.12.2021</i>	<i>stan na 31.12.2020</i>
a) Powyżej 1 roku do 3 lat	28	28
b) Zobowiązania przeterminowane	-	-
<b>Zobowiązania długoterminowe, razem</b>	<b>28</b>	<b>28</b>

**Nota nr 30**

<b>ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU LEASINGU O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY</b>	<i>stan na 31.12.2021</i>	<i>stan na 31.12.2020</i>
a) Powyżej 1 roku do 3 lat	16 978	13 621
b) Powyżej 3 do 5 lat	1 470	712
c) Powyżej 5 lat	7	-
d) Zobowiązania przeterminowane	-	-
<b>Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu, razem</b>	<b>18 455</b>	<b>14 333</b>

**Nota nr 31**

<b>ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE DŁUGOTERMINOWE</b>	<i>stan na 31.12.2021</i>	<i>stan na 31.12.2020</i>
1 Inne zobowiązania finansowe	-	41
a) Wobec pozostałych jednostek	-	41
<b>Zobowiązania finansowe długoterminowe, razem</b>	<b>-</b>	<b>41</b>

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

## Nota nr 32

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	16 193	13 354
a) Dotacje	3 812	5 025
b) Przychody przyszłych okresów*	12 381	8 329
<b>Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe, razem</b>	<b>16 237</b>	<b>13 386</b>

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

## Przychody z umów z klientami

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

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

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 spełnianych w określonym momencie	329 569	463 860	(6 363)	787 066
Zobowiązań do wykonania świadczenia spełnianych w czasie	33 361	494		33 855
<b>Suma</b>	<b>362 930</b>	<b>464 354</b>	<b>(6 363)</b>	<b>820 921</b>

## Dane porównywalne

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

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

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

## Nota nr 33

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
1 Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	107 929	162 587
2 Rezerwy krótkoterminowe	22 535	24 069
3 Zobowiązania handlowe	135 284	132 172
4 Bieżące zobowiązania podatkowe i inne zobowiązania o podobnym charakterze	18 325	30 106
5 Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu	11 495	11 992
6 Pozostałe zobowiązania finansowe krótkoterminowe	102	43
7 Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	37 847	39 077
8 Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży	28	-
<b>Zobowiązania krótkoterminowe, razem</b>	<b>333 545</b>	<b>400 046</b>

## Nota nr 33a

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
a) W walucie polskiej	314 311	361 875
b) W walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	19 234	38 171
b1. w tys. USD	1 168	3 529
w tys. zł.	4 741	13 261
b2. w tys. EUR	2 557	4 739
w tys. zł.	11 763	21 870
b3. w tys. GBP	8	12
w tys. zł.	42	63
b4. w tys. HUF	156 559	108 303
w tys. zł.	1 951	1 369
b5. pozostałe waluty oraz różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych w tys. zł.	737	1 608
<b>Zobowiązania krótkoterminowe, razem</b>	<b>333 545</b>	<b>400 046</b>

## Nota nr 34

KRÓTKOTERMINOWE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
1 Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów	104 741	159 992
a) Krótkoterminowych	104 741	91 435
b) Długoterminowych	-	68 557
2 Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu pożyczek	3 188	2 595
a) Wobec jednostek powiązanych	1 883	828
b) Wobec pozostałych jednostek	1 305	1 767
<b>Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki, razem</b>	<b>107 929</b>	<b>162 587</b>

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

## Nota nr 34a

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
a) Do 1 miesiąca	6 857	3 210
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	29 252	28 879
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	34 830	32 143
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	36 990	98 355
e) Zobowiązania przeterminowane	-	-
<b>Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek, razem</b>	<b>107 929</b>	<b>162 587</b>

## Nota nr 35

REZERWY KRÓTKOTERMINOWE	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
1 Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	16 885	17 388
a) Świadczenia emerytalne	72	47
b) Urlopy	6 979	6 489
c) Nagrody jubileuszowe	175	-
d) Nagrody i premie	9 659	10 852
2 Rezerwy na naprawy gwarancyjne	5 276	6 110
3 Pozostałe rezerwy krótkoterminowe*	374	571
<b>Rezerwy krótkoterminowe, razem</b>	<b>22 535</b>	<b>24 069</b>

## Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych – urlopy

Wyliczenie rezerwy na urlopy:

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

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

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

## Rezerwy na naprawy gwarancyjne

Okres gwarancji udzielanej przez spółki Grupy Kapitałowej nie przekracza 12 miesięcy, co powoduje, że zmiana wartości pieniądza w czasie nie ma istotnego wpływu na szacunek rezerw. Wartość rezerwy oszacowana jest w kwocie wynikającej z różnicy pomiędzy kwotą opłaty za serwis gwarancyjny od wszystkich sprzedanych w 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 Grupie Kapitałowej są uznaniowe i wypłacane na podstawie decyzji Zarządów. W wybranych obszarach wypłacane są premie zadaniowe. Szczegółowe zasady związane z systemem premiowania regulowane są poprzez zapisy Regulaminów Wynagrodzeń w spółkach.

## Nota nr 35a

ZMIANA STANU REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH	Rok 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 31.12.2021	Rok 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 31.12.2020
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>24 069</b>	<b>32 088</b>
a) Zwiększenia	67 501	47 176
- utworzenie rezerwy na urlopy	5 077	6 717
- utworzenie rezerwy na świadczenia emerytalne	-	27
- utworzenie rezerwy na nagrody i premie	15 860	14 562
- utworzenie rezerwy na naprawy gwarancyjne	44 173	23 216
- przeniesienie z rezerw długoterminowych	41	43
- utworzenie rezerwy na działania promocyjno-reklamowe	914	366
- inne zwiększenia	1 436	2 245
b) Zmniejszenia	69 035	55 195
- wykorzystanie rezerwy na urlopy	4 053	4 413
- rozwiązanie rezerwy na urlopy	534	624
- wykorzystanie rezerwy na świadczenia emerytalne	-	-
- rozwiązanie rezerwy na świadczenia emerytalne	-	1
- wykorzystanie rezerwy na nagrody i premie	16 631	16 889
- rozwiązanie rezerwy na nagrody i premie	247	135
- wykorzystanie rezerwy na naprawy gwarancyjne	44 141	23 088
- rozwiązanie rezerwy na naprawy gwarancyjne	881	5 806
- wykorzystanie rezerwy na działania promocyjno-reklamowe	-	1 318
- rozwiązanie rezerwy na działania promocyjno-reklamowe	1 224	261
- inne zmniejszenia	1 324	2 660
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>22 535</b>	<b>24 069</b>

## Nota nr 36

ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty do 12 miesięcy	127 162	123 638
a) Wobec jednostek powiązanych	279	141
b) Wobec pozostałych jednostek	126 883	123 497
2 Zaliczki otrzymane na dostawy w okresie spłaty do 12 miesięcy	1 716	227
a) Wobec jednostek powiązanych	-	-
b) Wobec pozostałych jednostek	1 716	227
3 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	6 406	6 713
a) Wobec jednostek powiązanych	-	-
b) Wobec pozostałych jednostek	6 406	6 713
4 Zaliczki otrzymane na dostawy w okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	-	1 594
a) Wobec jednostek powiązanych	-	-
b) Wobec pozostałych jednostek	-	1 594
<b>Zobowiązania handlowe, razem</b>	<b>135 284</b>	<b>132 172</b>

## Nota nr 36a

ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
a) Do 1 miesiąca	74 561	51 262
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	40 579	57 679
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	1 293	1 493
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	2 322	3 792
e) Powyżej 1 roku	6 406	8 307
f) Zobowiązania przeterminowane	10 123	9 639
<b>Zobowiązania handlowe, razem</b>	<b>135 284</b>	<b>132 172</b>

## Nota nr 36b

ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE PRZETERMINOWANE Z PODZIAŁEM NA ZOBOWIĄZANIA NIEZAPŁACONE W OKRESIE:	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
a) Do 1 miesiąca	7 756	7 873
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	1 775	1 627
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	425	50
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	45	14
e) Powyżej 1 roku	122	75
<b>Zobowiązania handlowe, przeterminowane razem</b>	<b>10 123</b>	<b>9 639</b>

## Nota nr 37

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)	6 137	642
2 Pozostałe zobowiązania podatkowe i inne zobowiązania o podobnym charakterze:	12 188	29 464
a) z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych PIT	1 794	1 499
b) z tytułu podatku VAT	5 930	23 300
c) zobowiązania do ZUS	4 181	4 431
d) pozostałe zobowiązania publiczno-prawne	283	234
<b>Bieżące zobowiązania podatkowe i inne zobowiązania o podobnym charakterze, razem</b>	<b>18 325</b>	<b>30 106</b>

## Nota nr 37a

BIEŻĄCE ZOBOWIĄZANIA PODATKOWE I INNE ZOBOWIĄZANIA O PODOBNYM CHARAKTERZE - TERMINY PŁATNOŚCI	stan na 31.12.2021	Termin płatności
1 Podatek od towarów i usług	5 930	25.01.2022
2 Podatek dochodowy CIT	6 137	31.06.2022
3 Podatek dochodowy PIT	1 794	20.01.2022
4 ZUS	4 181	15.01.2022
5 PFRON	139	20.01.2022
6 Pozostałe zobowiązania publiczno-prawne	144	
<b>Razem</b>	<b>18 325</b>	

**Nota nr 38**

<b>ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU LEASINGU O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY</b>	<i>stan na 31.12.2021</i>	<i>stan na 31.12.2020</i>
a) Do 1 miesiąca	1 072	909
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	2 204	2 396
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	2 959	2 983
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	5 260	5 704
e) Zobowiązania przeterminowane	-	-
<b>Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu, razem</b>	<b>11 495</b>	<b>11 992</b>

**Nota nr 39**

<b>POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE KRÓTKOTERMINOWE</b>	<i>stan na 31.12.2021</i>	<i>stan na 31.12.2020</i>
1 Inne zobowiązania finansowe	81	40
a) Wobec jednostek powiązanych	-	-
b) Wobec pozostałych jednostek	81	40
3 Fundusze wydzielone	21	3
a) ZFŚS	21	3
<b>Pozostałe zobowiązania finansowe krótkoterminowe, razem</b>	<b>102</b>	<b>43</b>

**Nota nr 39a**

<b>POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE KRÓTKOTERMINOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY</b>	<i>stan na 31.12.2021</i>	<i>stan na 31.12.2020</i>
a) Do 1 miesiąca	61	-
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	-	3
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	41	40
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	-	-
e) Zobowiązania przeterminowane	-	-
<b>Pozostałe zobowiązania finansowe krótkoterminowe, razem</b>	<b>102</b>	<b>43</b>

**Nota nr 40**

<b>POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE</b>	<i>stan na 31.12.2021</i>	<i>stan na 31.12.2020</i>
1 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	448	483
2 Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	1 070	3 685
a) Wobec jednostek powiązanych	2	22
b) Wobec pozostałych jednostek	1 068	3 663
3 Rozliczenia międzyokresowe kosztów	9 097	18 082
a) Rezerwy na koszty kontraktów	6 050	1 384
b) Umowy o budowę	552	13 154
c) Rezerwa na badanie bilansu	324	284
d) Rezerwa na pozostałe koszty	2 171	3 260
4 Rozliczenia międzyokresowe przychodów	27 232	16 827
a) Przychody przyszłych okresów	8 905	14 802
b) Otrzymane zaliczki	16 720	410
c) Inne	1 607	1 615
<b>Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, razem</b>	<b>37 847</b>	<b>39 077</b>

**Rezerwy na koszty kontraktów**

Ujęcie szacunku kosztów kontraktów, które w rozliczeniu kontraktu na dzień bilansowy dotyczą danego okresu, a nie były ujęte na podstawie dokumentów źródłowych. Szacunek wynika z budżetów kontraktów i zleceń i w przypadku kontraktów długoterminowych - obmiaru stopnia zaawansowania prac (szersze objaśnienia znajdują się w notcie nr 10).

**Rezerwa na badanie bilansu**

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

**Rezerwa na pozostałe koszty**

Rezerwa na pozostałe koszty prezentowana jest według szacunków opartych o:

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

**Przychody przyszłych okresów**

Przychody przyszłych okresów w części dotyczącej realizowanej sprzedaży w każdym przypadku 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 40a**

<b>POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY</b>	<i>stan na 31.12.2021</i>	<i>stan na 31.12.2020</i>
a) Do 1 miesiąca	19 036	5 664
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	9 777	6 338
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	3 069	20 765
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	5 956	6 302
e) Zobowiązania przeterminowane	9	8
<b>Zobowiązania krótkoterminowe pozostałe, razem</b>	<b>37 847</b>	<b>39 077</b>

**Nota nr 40b**

<b>ZMIANA STANU REZERW NA KOSZTY KONTRAKTÓW</b>	<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>
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>1 384</b>	<b>1 643</b>
a) Zwiększenia	21 795	9 221
- utworzenie	21 791	8 887
- inne zwiększenia	4	334
b) Zmniejszenia	17 129	9 480
- wykorzystanie	16 004	9 443
- rozwiązanie	1 125	37
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>6 050</b>	<b>1 384</b>

**Nota nr 40c**

<b>ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH</b>	<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>
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>3 260</b>	<b>2 388</b>
a) Zwiększenia	3 686	4 671
- utworzenie	3 673	4 671
- inne zwiększenia	13	-
b) Zmniejszenia	4 775	3 799
- wykorzystanie	3 999	3 795
- rozwiązanie	758	-
- inne zmniejszenia	18	4
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>2 171</b>	<b>3 260</b>

**Nota nr 41**  
**ODPISY AKTUALIZUJĄCE**

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

**Nota nr 41a**

<b>DOKONANE ODPISY AKTUALIZACJI WARTOŚCI SKŁADNIKÓW MAJĄTKU</b>	<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	7 560	3 195
- zapasów	1 580	1 933
- należności z tytułu udzielonych pożyczek	5 600	767
- obligacji pożyczkowych	389	497
- pozostałych należności	498	280
<b>Dokonane odpisy aktualizacji wartości składników majątku, razem</b>	<b>15 627</b>	<b>6 672</b>

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

- konieczność dokonania odpisu aktualizującego należności wyniknęła z braku wpłat z tytułu należności handlowych od kontrahentów w okresie ponad 6 miesięcy po terminie bez wyraźnego uzasadnienia tego opóźnienia oraz wyniknęła z szacunków Zarządu dotyczących możliwości otrzymania należności będących przedmiotem mediacji,
- konieczność dokonania odpisu aktualizującego należności z tytułu udzielonych pożyczek ze względu na ryzyko transakcji,
- odpisy aktualizujące wartość zapasów zostały dokonane metodą szacunkową statystyczną, polegającą na zastosowaniu zasady wiązania okresu pochodzenia zapasu z ustalonym procentem przeszacowania. W sumie odpis aktualizujący dla zapasów wycenionych tą metodą wyniósł 962 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.

**Nota nr 41b**

<b>DOKONANE PRZYWRÓCENIA WARTOŚCI SKŁADNIKÓW MAJĄTKU</b>	<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	3 852	463
- zapasów	757	1 782
- pozostałych należności	186	86
<b>Dokonane przywrócenia wartości składników majątku, razem</b>	<b>4 795</b>	<b>2 331</b>

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

- w przypadku należności handlowych nastąpiło odwrócenie odpisu spowodowane sprzedażą należności, ich spłata lub spisanie ze stanu aktywów,
- zostały wykorzystane w produkcji (kwota 392 tys. zł), zostały sprzedane w okresie sprawozdawczym (kwota 179 tys. zł) lub zostały zlikwidowane (kwota 186 tys. zł).



## 2. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH

### Nota nr 42

POZYCJE POZABILANSOWE	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
<b>1 Należności warunkowe</b>	-	-
a) Od jednostek powiązanych	-	-
b) Od pozostałych jednostek	-	-
<b>2 Zobowiązania warunkowe</b>	<b>55 867</b>	<b>37 101</b>
a) Na rzecz jednostek powiązanych	-	-
b) Na rzecz pozostałych jednostek	55 867	37 101
- udzielonych gwarancji należytego wykonania kontraktu	31 816	33 960
- udzielonych poręczeń	-	-
- gwarancje przetargowe	500	1 495
- gwarancje pozostałe	23 551	1 646
<b>3 Inne zobowiązania</b>	<b>12 853</b>	<b>12 322</b>
- gwarancje zapłaty	12 835	12 305
- inne	18	17
<b>Pozycje pozabilansowe, razem</b>	<b>68 720</b>	<b>49 423</b>

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

### Nota nr 42a

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

#### Wykaz czynnych gwarancji wystawionych na zlecenie Comp S.A.

Stan na dzień 31.12.2021 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
<b>razem</b>				<b>10 335</b>			<b>1 313</b>

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	-
<b>razem</b>				<b>6 679</b>			<b>754</b>	

## Wykaz czynnych gwarancji wystawionych na zlecenie spółek z Grupy Kapitałowej 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.	Ministerstwo Sprawiedliwości	MT49104KPB18	należyte wykonanie	7 686	30.05.2018	31.10.2022	1 858
2.		NBP	MT49266KPB18	należyte wykonanie	117	13.12.2018	30.01.2022	23
3.		SA Wrocław	MT49035KPB19	należyte wykonanie	215	26.02.2019	26.02.2024	43
4.		SKW	MT49051KPB19	należyte wykonanie	197	20.03.2019	15.05.2023	39
5.		MSWiA	MT49062KPB19	należyte wykonanie	84	11.04.2019	31.08.2022	17
6.		Skarb Państwa - CZI	MT49164KPB19	należyte wykonanie	4	01.10.2019	26.01.2022	1
7.		Energa-Operator S.A.	MT49035KPB20	należyte wykonanie	42	25.02.2020	17.04.2023	8
8.		Woj. Wielosp. Centrum Onkologii i Traumatologii	MT49052KPB20	należyte wykonanie	199	20.03.2020	20.03.2025	40
9.		CZCSZ	MT49146KPB20	należyte wykonanie	40	26.08.2020	02.02.2023	
10.		Port Lotniczy Poznań-Lawica Sp. Z o.o	MT49184KPB20	należyte wykonanie	44	12.10.2020	12.01.2023	
11.		SP-CZCSZ	MT49194KPB20	należyte wykonanie	250	23.10.2020	23.10.2025	50
12.		Dolnośląski UW we Wrocławiu	MT49181KPB20	należyte wykonanie	93	08.10.2020	02.01.2025	19
13.		SP-KGP	MT49201KPB20	należyte wykonanie	37	16.11.2020	16.11.2025	7
14.		SP-CZCSZ	MT49001KAP21	zwrotu zaliczki	2 914	05.01.2021	06.01.2023	680
15.		NiASK PIB	MT49017KPB21	należyte wykonanie	373	12.02.2021	11.02.2026	75
16.		CZCSZ	MT49018KPB21	należyte wykonanie	191	05.02.2021	11.03.2024	38
17.		SP-MS	MT49041KPB21	należyte wykonanie	179	08.03.2021	31.10.2022	
18.		Małopolski UW	MT49047KPB21	należyte wykonanie	121	18.03.2021	27.12.2024	24
19.		DW przy MSRL	MT49101ZTG21	gwarancja bankowa	135	04.06.2021	28.02.2022	
20.		CZCSZ	MT49146KPB21	należyte wykonanie	7	30.08.2021	15.11.2025	1
21.		PSG Sp. z o.o.	MT49154KTG21	gwarancja bankowa	200	03.09.2021	12.01.2022	
22.		PIG-PIB	MT49149KBP21	należyte wykonanie	38	06.09.2021	15.07.2026	8
23.		ZUS	MT49159KTG21	gwarancja bankowa	56	08.09.2021	13.01.2022	
24.		Tramwaje Warszawskie	MT49173KPB21	należyte wykonanie	594	30.09.2021	30.09.2026	119
25.		SP-CIRF	MT49179KPB21	gwarancja bankowa	38	14.10.2021	18.10.2026	8
26.		SP-CIRF	MT49180KPB21	gwarancja bankowa	93	14.10.2021	18.10.2026	19
27.		SP-KGP	MT49181KAP21	zwrotu zaliczki	18 817	18.10.2021	11.02.2022	1 882
28.		Poczta Polska	MT49186KTG21	gwarancja bankowa	350	08.11.2021	15.03.2022	
29.		UKNF	MT49187KTG21	gwarancja bankowa	20	10.11.2021	08.03.2022	
30.		Szpital Wielkopolski	MT49189KPB21	gwarancja bankowa	114	15.11.2021	05.07.2025	23
31.		CZCSZ	MT49190KTG21	gwarancja bankowa	89	18.11.2021	22.03.2022	
32.		ZUS	MT49199KPB21	należyte wykonanie	84	01.12.2021	31.01.2025	17
33.		NBP	MT49200KPB21	należyte wykonanie	135	03.12.2021	31.01.2025	27
34.		Tramwaje Warszawskie	MT49205KTG21	gwarancja bankowa	20	16.12.2021	28.04.2022	
35.		Poczta Polska	MT49206KPB21	należyte wykonanie	1 076	17.12.2021	30.03.2026	215
36.		UKNF	MT49207KTG21	gwarancja bankowa	20	16.12.2021	12.04.2022	
37.		ZUS	MT49212KTG21	gwarancja bankowa	54	27.12.2021	19.04.2022	
<b>razem</b>					<b>34 726</b>			<b>5 241</b>

1.	Millenium Bank S.A.	CZI	86200-02-0267673	przetargowa	37	30.07.2018	21.11.2022	37
2.		SP-KGP	86200-02-0339472	należyte wykonanie	145	21.06.2021	22.07.2024	43
		CIRF	86200-02-0343680	gwarancja bankowa	25	10.09.2021	03.01.2022	
<b>razem</b>					<b>207</b>			<b>80</b>
1	KUKE S.A.	Gm. Wrocław	RW/GW/41/483/5219/2018	przetargowa	100	29.03.2019	06.03.2023	-
<b>razem</b>					<b>100</b>			<b>-</b>
Bank Pekao S.A.								
1.		SP KGP	2018/33	przetargowa	419	28.11.2018	12.08.2022	500
2.		CZI	BOFH19012710GP/K	należyte wykonanie	486	08.08.2019	04.11.2022	97
3.		PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.	BOFH19012897GP/K	należyte wykonanie	367	26.09.2019	26.09.2022	122
4.		Skarb Państwa - CZI	BOFH19012912GP/K	należyte wykonanie	4	26.01.2021	26.01.2022	2
5.		Port Lotniczy Poznań	BOFH19013003GP/K	należyte wykonanie	48	28.10.2019	28.01.2022	16
6.		Skarb Państwa - CIRF	BOFH19013293GP/K	należyte wykonanie	38	20.12.2019	31.01.2023	8
7.		SP KGP	BOFH19013254GP/K	należyte wykonanie	78	03.01.2020	27.03.2023	16
8.		Netia S.A.	BOFH20020428GP/K	należyte wykonanie	149	17.03.2020	05.01.2023	37
9.		SP-KGP	BOFH20020457GP/K	należyte wykonanie	94	20.03.2020	16.05.2022	9
10.		SP-KGP	BOFH20020698GP/W	należyte wykonanie	210	30.04.2020	15.03.2023	42
11.		SP-KGP	BOFH20020699GP/W	należyte wykonanie	206	30.04.2020	05.04.2024	41
12.		SP-KGP	BOFH20021135GP/K	należyte wykonanie	87	08.06.2020	11.04.2023	9
13.		SP-KGP	BOFH20021231GP/K	należyte wykonanie	109	25.06.2020	01.01.2024	22
14.		SP-KGP	BOFH20021232GP/K	należyte wykonanie	33	25.06.2020	05.01.2024	7
15.		SK-KGP	BOFH20021270GP/K	należyte wykonanie	59	02.07.2020	02.02.2024	12
16.		SK-KGP	BOFH20021511GP/K	należyte wykonanie	90	27.07.2020	15.11.2023	60
17.		SP - CZCSZ	BOFH20021632GP/K	należyte wykonanie	70	14.08.2020	01.12.2022	47
18.		SP - MC	BOFH20021950GP/K	należyte wykonanie	46	01.10.2020	30.11.2023	30
19.		SP- MF	BOFH20022159GP/K	należyte wykonanie	703	30.10.2020	15.08.2024	468
20.		SP-MF	BOFH20022160GP/K	należyte wykonanie	78	30.10.2020	06.01.2025	52
21.		SP-CZCSZ	BOFH20022322GP/K	należyte wykonanie	112	10.11.2020	22.09.2022	
22.		SP-CZCSZ	BOFH20022525GP/K	należyte wykonanie	442	02.12.2020	16.01.2025	88
23.		SP-KGP	BOFH20022644GP/K	należyte wykonanie	36	09.12.2020	19.01.2024	7
24.		CIRF	BOFH20022648GP/K	należyte wykonanie	49	28.12.2020	15.02.2024	33
25.		CIRF	BOFH20022651GP/K	należyte wykonanie	163	28.12.2020	15.02.2025	33
26.		SP-CZCSZ	BOFH21022959GP/K	należyte wykonanie	284	20.01.2021	29.02.2024	57
27.		Poczta Polska	BOFH21024176GP/K	należyte wykonanie	48	20.05.2021	30.07.2024	10
28.		ZUS	BOFH21024632GP/K	należyte wykonanie	115	06.07.2021	14.08.2024	23
29.		SP-KPRM	BOFH21025281GP/K	należyte wykonanie	19	08.09.2021	23.10.2024	4
30.		SP-KGP	BOFH21025498GP/K	należyte wykonanie	1 045	04.10.2021	14.02.2025	209
31.		Województwo Małopolskie	BOFH21025629GP/K	należyte wykonanie	31	18.10.2021	07.02.2022	
32.		IB Leśnictwa Sękocin Stary	BOFH21025680GP/K	należyte wykonanie	20	25.10.2021	14.02.2022	
<b>razem</b>					<b>5 738</b>			<b>2 061</b>

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

Stan na dzień 31.12.2021 r.

Od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego zobowiązania warunkowe z tytułu poręczeń udzielonych jednostkom powiązanim 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.

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
<b>Razem</b>			<b>41 792</b>	

\* Maksymalna kwota poręczenia – do 17 mln zł

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

**Spółki z Grupy Kapitałowej Comp S.A.**

Stan na dzień 31.12.2021 r.

L.p.	Beneficjent	Rodzaj zobowiązania	Kwota zobowiązania	Termin wygaśnięcia zobowiązania
1.	ERSTE Bank Hungary Plc.	wierzytelność z tytułu gwarancji – Tervaz Ltd.	4 (328 tys. HUF)	04.11.2022
<b>Razem</b>			<b>4</b>	

**Nota nr 42c****Wykaz zastawów rejestrowych i hipotek Grupy Kapitałowej Comp S.A.**

Stan na dzień 31.12.2021 r.

L.p.	Przedmiot zastawu / hipoteki	Zastawnik / Wierzyciel hipoteczny	Tytuł zastawu / hipoteki	Kwota wierzytelności zabezpieczona zastawem
1.	Akcje własne Comp S.A.	mBank S.A.	umowa o kredyt odnawialny na produkcję on-line	22 000
2.	Zapasy magazynowe	mBank S.A.	umowa o kredyt odnawialny na produkcję on-line	22 000
4.	Nieruchomość gruntowa w Nowym Sączu*	mBank S.A.	umowa o kredyt inwestycyjny na refinansowanie rat wykupu obligacji	49 400
5.	Akcje ZUK Elzab S.A.**	mBank S.A.	umowa o kredyt inwestycyjny na refinansowanie rat wykupu obligacji	49 400
6.	Nieruchomość w Hódmezővásárhely	ERSTE Bank Hungary Plc	zabezpieczenie linii kredytowej	110 milionów HUF
7.	Nieruchomość w Zabrze	ING Bank Śląski S.A	zabezpieczenie umowy kredytowej	69 150

---

8.	Należności	ING Bank Śląski S.A	zabezpieczenie umowy kredytowej	69 150
9.	Zapasy magazynowe	ING Bank Śląski S.A	zabezpieczenie umowy kredytowej	69 150
10.	Wykrawarka marki PX1225 STRIPPIT INC	ING Bank Śląski S.A	zabezpieczenie umowy kredytowej	69 150
11.	Akcje własne ZUK Elzab S.A.	Multis Sp. z o.o.	ustanowienie zastawu rejestrowego na łącznie 405.662 akcjach ZUK Elzab S.A. tytułem zabezpieczenie umowy	1 500

---

\* 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 43

<b>PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY - STRUKTURA RZECZOWA</b>	<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	283 200	228 991
2 Przychody netto ze sprzedaży produktów	317 155	230 931
3 Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	220 566	260 691
<b>Przychody ze sprzedaży, razem</b>	<b>820 921</b>	<b>720 613</b>

#### Nota nr 43a

<b>STRUKTURA PRZYCHODÓW ZE SPRZEDAŻY</b>	<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	13 958	2%	10 760	1%
2 Sprzedaż towarów	206 608	25%	249 931	35%
3 Sprzedaż produktów	317 155	39%	230 931	32%
4 Sprzedaż usług	283 200	34%	228 991	32%
<b>Przychody ze sprzedaży, razem</b>	<b>820 921</b>	<b>100%</b>	<b>720 613</b>	<b>100%</b>

#### Nota nr 43b

##### INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI

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

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

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

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

Struktura Segmentów przedstawia się następująco:

Segmenty	Zakres działalności Segmentu	Rok 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 31.12.2021		Rok 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 31.12.2020	
		Udział w przychodach	Udział w wyniku operacyjnym	Udział w przychodach	Udział w wyniku operacyjnym
Segment RETAIL	<ul style="list-style-type: none"> <li>Dostarczanie kompleksowych rozwiązań dla segmentu handlu i usług w zakresie urzędzeń fiskalnych i нефiskalnych, dostarczanie usług szkoleniowych dla klientów i partnerów.</li> <li>Świadczenie kompleksowych usług outsourcingowych w zakresie prowadzenia infrastruktury IT, usług serwisowych sprzętu komputerowego i biurowego, prowadzenie serwisu fiskalnego.</li> </ul>	57%	104%	48%	99%
Segment IT	<ul style="list-style-type: none"> <li>Dostarczanie kompleksowych usług projektowych, wdrożeniowych, doradczych i szkoleniowych dotyczących zarządzania bezpieczeństwem informatycznym.</li> <li>Dostarczenie zoptymalizowanej i bezpiecznej infrastruktury sieciowej zapewniającej nieprzerwane funkcjonowanie procesów biznesowych przedsiębiorstwa oraz ochronę danych i zapewnienie odpowiednich warunków środowiskowych (bezpieczeństwo korporacyjne)</li> <li>Dostarczanie kompleksowych rozwiązań informatycznych wraz z usługami konsultingowymi opartych o systemy pamięci masowych, systemy backupu i archiwizacji, sieci Storage Area Network oraz systemy wysokiej dostępności, zarządzanie projektami informatycznymi, doradztwo w zakresie systemów zarządzania jakością</li> </ul>	44%	34%	53%	68%
Pozostałe		-1%	-38%	-1%	-67%

Do Segmentu Retail przypisane zostały następujące ośrodki zysków:

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

Do Segmentu IT przypisano następujące ośrodki zysków:

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

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

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

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

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

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

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



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

Do Segmentów przypisane są wszystkie aktywa będące w ich użytkowaniu: środki trwałe, wartości niematerialne i prawne – w tym wartość firmy, należności i środki pieniężne. Uszczegółowienie ewidencji, wprowadzone w roku bieżącym pozwoliło na przypisanie do Segmentów części aktywów dotychczas prezentowanych w pozycji Pozostałe. W Segmentcie Pozostałe aktywa nieprzypisane do Segmentu IT lub Segmentu Retail.

W ramach aktywów Segmentu Retail prezentowane są wartości niematerialne związane z projektem M/platform, w tym koszty prac rozwojowych w kwocie 47.573 tys. złotych oraz pozostałe (patenty, licencje i inne) w kwocie 8.642 tys. złotych.

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

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

<i>Rok 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 31.12.2021</i>	<i>Segment IT</i>	<i>Segment Retail</i>	<i>Pozostałe</i>	<i>RAZEM</i>
<b>Przychody ze sprzedaży</b>	<b>370 824</b>	<b>474 368</b>	<b>1</b>	<b>845 193</b>
Wyłączenia ( transakcje wewnętrzne)	(7 894)	(10 014)	(6 364)	(24 272)
<b>Przychody ze sprzedaży po wyłączeniach</b>	<b>362 930</b>	<b>464 354</b>	<b>(6 363)</b>	<b>820 921</b>
<b>Koszty operacyjne</b>	<b>356 397</b>	<b>402 854</b>	<b>25 472</b>	<b>784 723</b>
Wyłączenia ( transakcje wewnętrzne)	(9 563)	(10 289)	(8 468)	(28 320)
<b>Koszty operacyjne po wyłączeniach</b>	<b>346 834</b>	<b>392 565</b>	<b>17 004</b>	<b>756 403</b>
Inne koszty / przychody operacyjne	5 693	(5 835)	(994)	(1 136)
<b>Zysk / (strata) na działalności operacyjnej (EBIT)</b>	<b>21 789</b>	<b>65 954</b>	<b>(24 361)</b>	<b>63 382</b>
Przychody / koszty finansowe	x	x	x	(14 169)
Udział w zyskach / (stratach) jednostek stowarzyszonych	x	x	x	0
<b>Zysk / (strata) brutto</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>49 213</b>
Podatek dochodowy	x	x	x	14 430
<b>Zysk / (strata) netto z działalności gospodarczej</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>34 783</b>
Zysk / (strata) na działalności zaniechanej	x	x	x	200
<b>Zysk / (strata) netto</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>34 983</b>
Zysk / (strata) przypadający na udziałowców niekontrolujących	x	x	x	(995)
<b>Zysk / (strata) przypadająca na akcjonariuszy Comp S.A.</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>35 978</b>
<b>Amortyzacja</b>	<b>20 172</b>	<b>23 886</b>	<b>2 651</b>	<b>46 709</b>

<i>stan na 31.12.2021</i>	<i>Segment IT</i>	<i>Segment Retail</i>	<i>Pozostałe</i>	<i>RAZEM</i>
<b>Aktywa segmentu</b>	<b>398 418</b>	<b>555 485</b>	<b>-362</b>	<b>953 541</b>

<i>stan na 31.12.2021</i>	<i>Segment IT</i>	<i>Segment Retail</i>	<i>Pozostałe</i>	<i>RAZEM</i>
Wartość firmy	99 822	172 979	-	272 801
Znaki firmowe	-	36 237	-	36 237
Koszty prac rozwojowych	66 757	73 926	-	140 683
Pozostałe (patenty, licencje, inne)	7 379	23 885	230	31 494
<b>Wartości niematerialne razem</b>	<b>173 958</b>	<b>307 027</b>	<b>230</b>	<b>481 215</b>

<i>Rok 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 31.12.2021</i>	<i>Segment IT</i>	<i>Segment Retail</i>	<i>Pozostale</i>	<i>RAZEM</i>
Niefinansowe aktywa trwałe (zakupy zewnętrzne i prace własne)	3 610	8 125	439	12 174
Zakupy spółek	-	16 207	-	16 207
Badania i rozwój (zakupy zewnętrzne i prace własne)	13 670	14 921	-	28 591
<b>Nakłady inwestycyjne razem</b>	<b>17 280</b>	<b>39 253</b>	<b>439</b>	<b>56 972</b>

Dane porównywalne:

<i>Rok 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 31.12.2020</i>	<i>Segment IT</i>	<i>Segment Retail</i>	<i>Pozostale</i>	<i>RAZEM</i>
<b>Przychody ze sprzedaży</b>	<b>396 688</b>	<b>355 081</b>	<b>1 088</b>	<b>752 857</b>
Wyłączenia ( transakcje wewnętrzne)	(14 745)	(11 498)	(6 001)	(32 244)
<b>Przychody ze sprzedaży po wyłączeniach</b>	<b>381 943</b>	<b>343 583</b>	<b>(4 913)</b>	<b>720 613</b>
<b>Koszty operacyjne</b>	<b>372 521</b>	<b>320 541</b>	<b>25 435</b>	<b>718 497</b>
Wyłączenia ( transakcje wewnętrzne)	(16 376)	(11 822)	(6 029)	(34 227)
<b>Koszty operacyjne po wyłączeniach</b>	<b>356 145</b>	<b>308 719</b>	<b>19 406</b>	<b>684 270</b>
Inne koszty / przychody operacyjne	(1 598)	126	611	(861)
<b>Zysk / (strata) na działalności operacyjnej (EBIT)</b>	<b>24 200</b>	<b>34 990</b>	<b>(23 708)</b>	<b>35 482</b>
Przychody / koszty finansowe	x	x	x	(7 275)
Udział w zyskach / (stratach) jednostek stowarzyszonych	x	x	x	0
<b>Zysk / (strata) brutto</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>28 207</b>
Podatek dochodowy	x	x	x	10 283
<b>Zysk / (strata) netto z działalności gospodarczej</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>17 924</b>
Zysk / (strata) na działalności zaniechanej	x	x	x	(4 660)
<b>Zysk / (strata) netto</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>13 264</b>
Zysk / (strata) przypadający na udziałowców niekontrolujących	x	x	x	(1 952)
<b>Zysk / (strata) przypadająca na akcjonariuszy Comp S.A.</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>15 216</b>
<b>Amortyzacja</b>	<b>20 279</b>	<b>19 895</b>	<b>2 527</b>	<b>42 701</b>

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

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

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

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

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
<b>Przychody uzyskane ze sprzedaży na rynek Polski:</b>		
- wartościowo	<b>777 129</b>	<b>684 340</b>
- procentowo	94,67%	94,97%
<b>Przychody uzyskane ze sprzedaży eksportowej na terenie Unii Europejskiej:</b>		
- wartościowo	<b>39 034</b>	<b>33 821</b>
- procentowo	4,75%	4,69%
<b>Przychody uzyskane ze sprzedaży eksportowej poza Unią Europejską:</b>		
- wartościowo	<b>4 758</b>	<b>2 452</b>
- procentowo	0,58%	0,34%

## Nota nr 44

KOSZTY OPERACYJNE WEDŁUG TYPÓW KOSZTÓW	Rok 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 31.12.2021	Rok 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 31.12.2020
<b>Koszt własny sprzedaży</b>	<b>580 202</b>	<b>521 829</b>
1 Wartość sprzedanych usług	197 442	163 964
2 Wartość sprzedanych produktów	206 437	146 945
3 Wartość sprzedanych towarów i materiałów	176 323	210 920
<b>Koszty wg rodzaju:</b>		
a) Amortyzacja	46 709	42 701
b) Zużycie materiałów i energii	146 849	125 185
c) Usługi obce	229 617	173 241
- podwykonawstwo	136 429	89 143
- usługi serwisowe	52 974	54 119
- najem powierzchni biurowej	691	944
- koszty marketingu	2 279	980
- pozostałe*	37 244	28 055
d) Podatki i opłaty	3 661	3 483
e) Wynagrodzenia	135 666	123 930
f) Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	25 996	23 714
g) Pozostałe koszty rodzajowe	6 902	6 987
- podróże służbowe	322	421
- pozostałe**	6 580	6 566
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	(8 586)	(19 745)
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	(6 734)	(6 146)
<b>Koszty według rodzaju, razem</b>	<b>580 080</b>	<b>473 350</b>
1 Koszty sprzedaży i dystrybucji	100 707	91 329
2 Koszty ogólnego zarządu	75 494	71 112
<b>Koszty sprzedaży i ogólnozakładowe razem</b>	<b>176 201</b>	<b>162 441</b>

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

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

## Nota nr 44a

AMORTYZACJA	Rok 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	3 832	6 215	7 040	17 087
2 Amortyzacja części zamiennych i komponentów	584	-	254	838
3 Amortyzacja wartości niematerialnych	7 508	9 557	11 719	28 784
<b>Amortyzacja razem</b>	<b>11 924</b>	<b>15 772</b>	<b>19 013</b>	<b>46 709</b>

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	2 856	7 071	6 827	16 754
2 Amortyzacja części zamiennych i komponentów	1 141	-	1 346	2 487
3 Amortyzacja wartości niematerialnych	4 320	8 136	11 004	23 460
<b>Amortyzacja razem</b>	<b>8 317</b>	<b>15 207</b>	<b>19 177</b>	<b>42 701</b>

\* przekształcenie danych zgodnie z informacją zawartą we wstępie sprawozdania

#### Nota nr 45

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	3 603	6 599
a) Rozwiązanie rezerw na koszty kontraktów	2 392	480
b) Inne*	1 211	6 119
2 Pozostałe przychody operacyjne	8 630	10 889
a) Aktualizacja wartości należności handlowych	293	714
b) Aktualizacja wartości należności pozostałych	186	79
c) Aktualizacja wartości zapasów	-	448
d) Otrzymane odszkodowania	4 606	163
e) Likwidacja składników majątku	-	41
f) Przychody z dzierżawy / wynajmu	525	512
g) Inne**	3 020	8 932
3 Zysk ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	82	116
<b>Pozostałe przychody operacyjne, razem</b>	<b>12 315</b>	<b>17 604</b>

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

\*\*Pozostałe przychody operacyjne to głównie rozliczenie dotacji (1.279 tys. zł) i rabaty posprzedażowe.

#### Nota nr 46

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	326	1 044
a) Zawiązanie rezerwy na koszty kontraktów	-	742
b) Inne	326	302
2 Pozostałe koszty operacyjne	13 125	17 421
a) Odpisy aktualizujące należności handlowe	3 974	3 462
b) Odpisy aktualizujące należności pozostałe	491	280
c) Odpisy aktualizujące zapasy	3 149	1 301
d) Przekazane darowizny	55	162
e) Koszty napraw ubezpieczonego mienia	419	105
f) Odpis utraty wartości aktywów	137	-
g) Spisanie należności	31	758
h) Koszty spraw sądowych	43	78
i) Likwidacja składników majątku	1 096	607
j) Kary	505	1 118
k) Inne*	3 225	9 550
3 Strata ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	-	-
<b>Pozostałe koszty operacyjne, razem</b>	<b>13 451</b>	<b>18 465</b>

\*Pozostałe koszty operacyjne – Inne to głównie zrealizowane kontrakty w ramach rozliczeń z NCBiR.

## Nota nr 47

<b>PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<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 tytułu dywidend i udziałów w zyskach	-	-
2 Przychody finansowe z tytułu odsetek	714	215
3 Inne przychody finansowe	825	3 627
4 Zysk ze sprzedaży inwestycji	-	-
<b>Przychody finansowe, razem</b>	<b>1 539</b>	<b>3 842</b>

## Nota nr 47a

<b>PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK</b>	<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 Odsetki z tytułu udzielonych pożyczek	638	100
a) Od jednostek powiązanych	-	-
b) Od pozostałych jednostek	638	100
2 Pozostałe odsetki	76	115
a) Od jednostek powiązanych	-	-
b) Od pozostałych jednostek	76	115
<b>Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem</b>	<b>714</b>	<b>215</b>

## Nota nr 47b

<b>INNE PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<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 Dodatnie różnice kursowe	-	2 896
a) Niezrealizowane	-	2 896
2 Aktualizacja wyceny	94	53
a) Aktualizacja wartości odsetek	52	51
b) Aktualizacja wartości inwestycji	41	-
c) Pozostała aktualizacja wartości	1	2
3 Pozostałe*	731	678
<b>Inne przychody finansowe, razem</b>	<b>825</b>	<b>3 627</b>

\*W pozycji Pozostałe ujęte zostały głównie przychody finansowe z tytułu dyskonta od przychodu rozliczanego w czasie.

## Nota nr 48

<b>KOSZTY FINANSOWE</b>	<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 Koszty finansowe z tytułu odsetek	4 352	7 378
2 Inne koszty finansowe	11 356	3 739
3 Strata ze sprzedaży inwestycji	-	-
<b>Koszty finansowe, razem</b>	<b>15 708</b>	<b>11 117</b>

## Nota nr 48a

KOSZTY 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 od kredytów i pożyczek	3 412	4 973
a) Od jednostek powiązanych	97	-
b) Od pozostałych jednostek	3 315	4 973
2 Pozostałe odsetki*	940	2 405
a) Od jednostek powiązanych	-	-
b) Od pozostałych jednostek	940	2 405
<b>Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem</b>	<b>4 352</b>	<b>7 378</b>

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

## Nota nr 48b

INNE KOSZTY 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 Ujemne różnice kursowe	1 514	-
a) Zrealizowane	(103)	-
b) Niezrealizowane	1 617	-
2 Aktualizacja wyceny	7 097	818
a) Aktualizacja wartości inwestycji	2 164	-
b) Pozostała aktualizacja wartości	4 933	818
3 Pozostałe	2 745	2 921
a) Prowizje i opłaty	2 374	2 453
b) Inne	371	468
<b>Inne koszty finansowe, razem</b>	<b>11 356</b>	<b>3 739</b>

## Nota nr 49

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	Rok 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 31.12.2021	Rok 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 31.12.2020
<b>Zysk (Strata) brutto</b>	<b>49 213</b>	<b>28 207</b>
Przychody niezaliczane do przychodów podatkowych (bez pozostałych przychodów operacyjnych i przychodów finansowych) (-)	(66 392)	(62 536)
Przychody podatkowe niezaliczane do księgowych (+)	72 991	36 986
Koszty operacyjne niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (+)	145 553	105 550
Pozostałe przychody operacyjne niezaliczane do przychodów podatkowych (-)	(9 212)	(13 926)
Pozostałe koszty operacyjne niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (+)	6 576	10 120
Przychody finansowe niezaliczane do przychodów podatkowych (-)	(8 594)	(17 479)
Koszty finansowe niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (+)	14 324	17 303
Koszty stanowiące KUP niebędące kosztami rachunkowymi (-)	(102 895)	(63 920)
Koszty z lat ubiegłych zrealizowane podatkowo (-)	(26 262)	(26 267)
Straty z lat ubiegłych (-)	(4 167)	(6 982)
Ulgi z tytułu inwestycji (-)	(1 564)	(1 858)
Inne (+/-)	21 091	8 955
Podstawa opodatkowania	92 016	15 673
<b>Podatek dochodowy stanowiący zobowiązanie (19%)</b>	<b>17 483</b>	<b>2 977</b>

## Nota 49a

GŁÓWNE SKŁADNIKI OBCIĄŻENIA PODATKU DOCHODOWEGO	Rok 2021 <i>okres bieżący od 01.01.2021 do 31.12.2021</i>	Rok 2020 <i>okres porównywalny od 01.01.2020 do 31.12.2020</i>
<b>Podatek dochodowy</b>	<b>14 430</b>	<b>10 283</b>
<b>Bieżący podatek dochodowy</b>	<b>17 440</b>	<b>2 977</b>
Bieżące obciążenia z tytułu podatku dochodowego	17 483	2 977
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego	(43)	-
<b>Odroczony podatek dochodowy</b>	<b>(3 010)</b>	<b>7 306</b>
Związany z powstaniem różnic przejściowych	(10 910)	(6 469)
Związany z odwróceniem się różnic przejściowych	7 900	13 775

## Nota nr 49b

PODATEK EFEKTYWNY	Rok 2021 <i>okres bieżący od 01.01.2021 do 31.12.2021</i>	Rok 2020 <i>okres porównywalny od 01.01.2020 do 31.12.2020</i>
<b>Wynik brutto przed opodatkowaniem</b>	<b>49 213</b>	<b>28 207</b>
<b>Efektywna stawka podatkowa</b>	<b>29%</b>	<b>36%</b>
<b>Podatek według efektywnej stawki</b>	<b>14 430</b>	<b>10 283</b>
Podatek według ustawowej stawki	9 352	5 358
Efekt podatkowy kosztów niestanowiących (stanowiących) kosztów uzyskania według przepisów podatkowych	7 086	8 129
Efekt podatkowy przychodów niebędących przychodami według przepisów podatkowych	(2 131)	(10 821)
Straty z lat ubiegłych	(792)	(1 327)
Straty bieżące	257	288
Podatek dochodowy z lat ubiegłych	88	-
Korekty konsolidacyjne i inne*	3 580	1 350
<b>Odroczony podatek</b>	<b>(3 010)</b>	<b>7 306</b>
<b>Podstawa opodatkowania</b>	<b>92 016</b>	<b>15 673</b>
<b>Podatek według efektywnej stawki (bieżący)</b>	<b>17 440</b>	<b>2 977</b>

\* Kwota zawiera głównie: korektę z tytułu podatku od darowizn, podatek od niezapłaconych zobowiązań do 90 dni od terminu płatności, efekt podatkowy odliczeń od podatku dochodowego z tytułu różnic w stawkach podatkowych podmiotów zagranicznych oraz korekty konsolidacyjne.

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

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

## Nota nr 50

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

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

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

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

		Skonsolidowany	Jednostkowy
Zysk (strata) za 12 miesięcy:	tys. zł.	35 978	15 216
Średnia ważona liczba akcji mających prawo do dywidendy:	szt.	4 781 909	4 781 909
<b>Zysk (strata) na jedną akcję:</b>	<b>zł</b>	<b>7,52</b>	<b>3,18</b>

Rozwodniony zysk na jedną akcję zwykłą oblicza się dzieląc wynik 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.

		Skonsolidowany	Jednostkowy
Zysk (strata) za 12 miesięcy:	tys. zł.	35 978	35 717
Rozwodniona średnia ważona liczba akcji mających prawo do dywidendy:	szt.	4 781 909	4 781 909
<b>Zysk (strata) na jedną akcję:</b>	<b>zł</b>	<b>7,52</b>	<b>7,47</b>

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

		Skonsolidowany	Jednostkowy
Zysk z działalności kontynuowanej za 12 miesięcy:	tys. zł.	35 778	35 717
Średnia ważona liczba akcji mających prawo do dywidendy:	szt.	4 781 909	4 781 909
<b>Zysk na jedną akcję:</b>	<b>zł</b>	<b>7:48</b>	<b>7,47</b>

		Skonsolidowany	Jednostkowy
Zysk z działalności kontynuowanej za 12 miesięcy:	tys. zł.	35 778	35 717
Rozwodniona średnia ważona liczba akcji mających prawo do dywidendy:	szt.	4 781 909	4 781 909
<b>Zysk na jedną akcję:</b>	<b>zł</b>	<b>7:48</b>	<b>7,47</b>



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

		<i>Skonsolidowany</i>
Zysk z działalności zaniechanej za 12 miesięcy:	tys. zł.	<b>200</b>
Średnia ważona liczba akcji mających prawo do dywidendy:	szt.	4 781 909
Zysk na jedną akcję:	zł	<b>0,04</b>

		<i>Skonsolidowany</i>
Zysk z działalności zaniechanej za 12 miesięcy:	tys. zł.	<b>200</b>
Rozwodniona średnia ważona liczba akcji mających prawo do dywidendy:	szt.	4 781 909
Zysk na jedną akcję:	zł	<b>0,04</b>

## 4. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

### Nota nr 51

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych zostało sporządzone metodą pośrednią.

#### Podział działalności Grupy Kapitałowej na działalność operacyjną, inwestycyjną i finansową przyjęty w Skonsolidowanym 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.

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

## Nota nr 51a

<b>TABELA RUCHU ZOBOWIĄZAŃ Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK</b>	<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>
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>180 353</b>	<b>190 675</b>
a) wpływy prezentowane w działalności finansowej	<b>286 284</b>	<b>190 675</b>
b) wydatki prezentowane w działalności finansowej	<b>(352 744)</b>	<b>(201 156)</b>
c) pozostałe kwoty nie prezentowane w działalności finansowej	3 022	4 115
d) różnice kursowe	7	(60)
e) odsetki	(2 968)	(3 896)
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>113 954</b>	<b>180 353</b>

## Nota nr 51b

<b>TABELA RUCHU ZOBOWIĄZAŃ Z TYTUŁU DŁUŻNYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH</b>	<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>
<b>Stan na początek okresu</b>	-	<b>49 539</b>
a) wpływy prezentowane w działalności finansowej	-	-
b) wydatki prezentowane w działalności finansowej	-	<b>(49 400)</b>
c) pozostałe kwoty nie prezentowane w działalności finansowej (np. kompensaty)	-	1 393
d) odsetki	-	(1 532)
<b>Stan na koniec okresu</b>	-	-

## 5. POZOSTAŁE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

### Nota nr 52 Instrumenty Finansowe

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

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

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

Najistotniejszą pozycją aktywów finansowych w sprawozdaniu finansowym Grupy, które zgodnie z MSSF 9 podlegają zasadom kalkulacji strat kredytowych są należności handlowe oraz pożyczki udzielone i gwarancje finansowe. Na potrzeby oszacowania oczekiwanej straty kredytowej na należnościach handlowych Grupa wykorzystuje matrycę rezerw, która została opracowana w oparciu o obserwacje historycznych poziomów wiekowania i spłaty należności. W wyniku przeprowadzonego testu na dzień 31 grudnia 2021 roku oszacowano oczekiwane straty kredytowe i ustalono, że nie mają one istotnego wpływu na prezentowaną wartość należności.

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

Kategorie i klasy aktywów finansowych	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
<b>Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
Akcje notowane	1	1
<b>Aktywa finansowe wyceniane w wartości zamortyzowanego kosztu</b>	<b>200 025</b>	<b>254 183</b>
Pożyczki udzielone	14 504	20 427
Należności handlowe i pozostałe należności*	145 977	184 289
Środki pieniężne **	39 544	49 467
<b>Razem aktywa finansowe</b>	<b>200 026</b>	<b>254 184</b>

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

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

Kategorie i klasy zobowiązań finansowych	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
<b>Zobowiązania finansowe wyceniane w wartościach godziwych przez wynik finansowy</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Instrumenty pochodne - terminowe kontrakty walutowe	-	-
Instrumenty pochodne	-	-
<b>Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości zamortyzowanego kosztu</b>	<b>278 651</b>	<b>340 823</b>
Kredyty bankowe i pożyczki	113 954	180 353
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu	29 950	26 325
Zobowiązania handlowe *	133 568	130 351
Pozostałe zobowiązania finansowe	1 179	3 794
<b>Razem zobowiązania finansowe</b>	<b>278 651</b>	<b>340 823</b>

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

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

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

**Nota nr 52b****Wpływ instrumentów finansowych na Skonsolidowane Sprawozdanie z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów oraz 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 zamortyzowanego kosztu)	(Utworzenie) /odwrócenie odpisów aktualizujących	Zyski/(straty) z tytułu wyceny do wartości godziwej i zyski(straty) z realizacji	Zyski/(straty) z tytułu sprzedaży instrumentów	Dodatnie/ (ujemne) saldo różnic kursowych	Inne przychody /(koszty) finansowe	Zyski/(straty) z tytułu wyceny odniesione w kapitały	Razem
<b>Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy</b>	-	-	<b>5</b>	-	-	<b>(18)</b>	-	<b>(13)</b>
Instrumenty pochodne – opcje CAP	-	-	5	-	-	(18)	-	(13)
Akcje notowane	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Aktywa finansowe wyceniane w wartości zamortyzowanego kosztu</b>	<b>628</b>	<b>(3 986)</b>	-	-	<b>(1 225)</b>	<b>(6 600)</b>	-	<b>(11 183)</b>
Pożyczki udzielone	603	-	-	-	(26)	(6 914)	-	(6 337)
Należności handlowe i pozostałe należności	20	(3 986)	-	-	(990)	314	-	(4 642)
Obligacje	-	-	-	-	-	-	-	-
Środki pieniężne	5	-	-	-	(209)	-	-	(204)
<b>Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości zamortyzowanego kosztu</b>	<b>(4 338)</b>	-	-	-	<b>(289)</b>	<b>(2 112)</b>	-	<b>(6 739)</b>
Kredyty bankowe	(3 289)	-	-	-	-	(1 804)	-	(5 093)
Pożyczki uzyskane	(123)	-	-	-	189	-	-	66
Zobowiązania z tytułu leasingu	(791)	-	-	-	2	-	-	(789)
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	(135)	-	-	-	(480)	(308)	-	(923)

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 zamortyzowanego kosztu)</i>	<i>(Utworzenie) /odwrócenie odpisów aktualizujących</i>	<i>Zyski/(straty) z tytułu wyceny do wartości godziewej i zyski(straty) z realizacji</i>	<i>Zyski/(straty) z tytułu sprzedaży instrumentów</i>	<i>Dodatnie/ (ujemne) saldo różnic kursowych</i>	<i>Inne przychody /(koszty) finansowe</i>	<i>Zyski/(straty) z tytułu wyceny odniesione w kapitały</i>	<i>Razem</i>
<b>Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziewej przez wynik finansowy</b>	-	-	(1)	-	-	-	-	(1)
Instrumenty pochodne - terminowe kontrakty walutowe	-	-	-	-	-	-	-	-
Akcje notowane	-	-	(1)	-	-	-	-	(1)
<b>Aktywa finansowe wyceniane w wartości zamortyzowanego kosztu</b>	<b>209</b>	<b>(628)</b>	-	-	<b>2 377</b>	<b>(309)</b>	-	<b>1 649</b>
Pożyczki udzielone	122	-	-	-	-	(767)	-	(645)
Należności handlowe i pozostałe należności	61	(628)	-	-	2 326	543	-	2 302
Obligacje	-	-	-	-	-	(79)	-	(79)
Środki pieniężne	26	-	-	-	51	(6)	-	71
<b>Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziewej przez wynik finansowy</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
Instrumenty pochodne	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości zamortyzowanego kosztu</b>	<b>(7 209)</b>	-	-	-	<b>519</b>	<b>(2 457)</b>	-	<b>(9 147)</b>
Kredyty bankowe	(4 638)	-	-	-	-	(1 706)	-	(6 344)
Pożyczki uzyskane	(226)	-	-	-	(147)	-	-	(373)
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	(1 393)	-	-	-	-	(322)	-	(1 715)
Zobowiązania z tytułu leasingu	(952)	-	-	-	(789)	-	-	(1 741)
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	-	-	-	-	1 455	(429)	-	1 026

## Nota nr 52c

## 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 zdyskontowane są przy zastosowaniu stóp dyskontowych obliczonych na podstawie rynkowych stóp procentowych według stanu na dzień 31 grudnia 2021 roku i 31 grudnia 2020 roku na bazie kwotowań 1-miesięcznych i 3- miesięcznych powiększonych o marże właściwe dla poszczególnych instrumentów finansowych.

Aktywami finansowymi wycenianymi w wartości godziwej przez wynik finansowy są akcje spółek notowanych o łącznej wartości bilansowej równej 1 tys. zł na dzień 31 grudnia 2021 roku oraz 31 grudnia 2020 roku, w związku z dokonaniem odpisem aktualizującym wartość akcji Hyperion S.A.

Pozostałe należności obejmują pakiet wierzytelności, który Grupa 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 2021 roku Grupa Kapitałowa Comp zawierała kontrakty walutowe typu forward w celu zabezpieczenia ryzyka walutowego związanego z realizowanymi umowami zakupu w walutach obcych.

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 ciągu 2021 roku Grupa zawarła i zrealizowała:

- kontrakty typu forward na zakup 39 tys. USD oraz sprzedaż 27.336 tys. HUF z ogólnym wynikiem na realizacji 6 tys. zł (zysk).

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

W prezentowanych okresach Grupa Kapitałowa nie stosowała rachunkowości zabezpieczeń.

#### Nota nr 53

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

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

#### Nota nr 54

##### Koszt wytworzenia środków trwałych na własne potrzeby

Koszty wytworzenia środków trwałych na własne potrzeby w roku 2021 wynosił 353 tys. zł

#### Nota nr 55

PNIESIONE I PLANOWANE NAKŁADY INWESTYCYJNE	Poniesione w 2021 roku	Poniesione w 2020 roku
1 Niefinansowe aktywa trwałe	12 174	25 812
2 Zakupy spółek / podwyższenia kapitału zakładowego w spółkach	16 207	5 188
3 Badania i rozwój	28 591	24 516
<b>Razem</b>	<b>56 972</b>	<b>55 516</b>

W 2021 roku Grupa Kapitałowa Comp S.A. planowała dokonać inwestycji w rzeczowe aktywa trwałe (niefinansowe), wartości niematerialne oraz w prace badawczo rozwojowe na poziomie ok 30 mln zł.

W 2022 roku Grupa Kapitałowa Comp S.A. planuje dokonać inwestycji w rzeczowe aktywa trwałe na poziomie ok. 9 mln złotych oraz w wartości niematerialne i prawne (w tym prace badawczo-rozwojowe) na poziomie ok. 22 mln złotych.

Powyższe dane nie zawierają informacji o planowanych inwestycjach kapitałowych.

#### Nota nr 55a

NAKŁADY NA PRACE BADAWCZO-ROZWOJOWE	Poniesione w 2021 roku	Poniesione w 2020 roku
1 Nakłady na nowe inwestycje (prace rozwojowe)	28 591	24 516
2 Koszty prac badawczych i certyfikacji	-	-
3 Utrzymanie i rozwój inwestycji zakończonych	-	-
4 Pozostałe	-	-
<b>Razem</b>	<b>28 591</b>	<b>24 516</b>

W 2021 roku Grupa Comp poniosła nakłady na prace badawczo rozwojowe m.in. w następujących obszarach:

W Segmencie Retail:

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

W Segmencie IT:

- projekty związane z bezpieczeństwem kwalifikowanym.



## Nota nr 56

## Transakcje z podmiotami powiązаныmi za okres 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.

Transakcje spółki Comp S.A. oraz spółek zależnych z podmiotami powiązаныmi, za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r. oraz stan wzajemnych zobowiązań i należności z tymi jednostkami na dzień 31 grudnia 2021 r. przedstawiają się następująco:

TREŚĆ	sprzedaż Grupy Kapitałowej Comp S.A. do jednostek powiązanych	zakupy Grupy Kapitałowej Comp S.A. od jednostek powiązanych	pozostałe transakcje z jednostkami powiązаныmi	należności Grupy Kapitałowej Comp S.A. od jednostek powiązanych	zobowiązania Grupy Kapitałowej Comp S.A. wobec jednostek powiązanych
<b>Transakcje z podmiotami powiązаныmi</b>	<b>3 298</b>	<b>2 378</b>	<b>3 830</b>	<b>2 041</b>	<b>4 560</b>
<b>Transakcje z jednostkami stowarzyszonymi</b>	<b>13</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
PayTel S.A.*	13	2	2	-	-
<b>Transakcje z jednostkami pozostałymi</b>	<b>3 285</b>	<b>2 376</b>	<b>3 828</b>	<b>2 041</b>	<b>4 560</b>
Jacek Papaj Consulting**	-	-	-	188	-
Krzysztof Morawski - Wiceprezes Zarządu	-	-	3	-	-
Andrzej Wawer - Wiceprezes Zarządu	6	-	-	-	-
Jarosław Wilk - Wiceprezes Zarządu	-	-	-	-	2
Żywiec Sprzedaż i Dystrybucja Sp. z o.o.***	3 054	276	8	233	5
Próchnik S.A. w upadłości****	5	-	-	-	-
Grupa Żywiec S.A.***	163	20	-	147	-
Żywiec Investments Holding Sp. z o.o.***	-	-	91	-	4 279
KWIGT SL****	-	798	-	-	142
Osoby powiązane z Grupą Kapitałową Comp S.A.	13	-	56	31	-
Ortosfera Justyna Wilk****	-	-	13	-	-
Enlab Sp. z o.o.****	1	-	-	-	-
Greenfield Plan Sp. z o.o.	-	-	3 663	-	-
B2B Soft Spółka z o.o.****	26	818	(11)	1 192	84
Inkubator B+R Spółka z o.o.****	17	264	-	250	27
SWP INWEST Spółka z o.o.****	-	200	5	-	21

\* dane prezentowane do dnia sprzedaży

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

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

\*\*\*\*powiązanie osobowe

## Dane porównywalne:

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

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

\*spółka przeznaczona do sprzedaży

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

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

\*\*\*\*powiązanie osobowe

## Nota nr 57

### Wspólne przedsięwzięcia.

Grupa Kapitałowa nie posiada wspólnych przedsięwzięć, które nie podlegają konsolidacji

## Nota nr 58

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 Jednostki Dominującej	4	4
Zarządy jednostek zależnych*	22	21
Pion Prezesa Zarządu (doradcy)	12	8
Pion produkcyjno-handlowy	929	937
Pion administracyjny	136	141
Pion logistyki	78	82
Dział jakości	15	14
<b>Razem</b>	<b>1 196</b>	<b>1 207</b>

\*w tej pozycji w roku 2021 prezentowane jest również 11 osób niebędące na etatach, ale powołane na stanowiska w Zarządach spółek Grupy Kapitałowej

## Nota nr 58a

PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE W SPÓŁKACH GRUPY KAPITAŁOWEJ 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
Comp S.A.	560	592
Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.	213	194
Insoft Sp. z o.o.	36	35
Clou Sp. z o.o. w likwidacji	1	6
Grupa Kapitałowa ZUK Elzab S.A.	306	313
Grupa Kapitałowa Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.	77	64
Polski System Korzyści Sp. z o.o.	3	3
<b>Razem</b>	<b>1 196</b>	<b>1 207</b>

## Nota nr 59

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

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

rok 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 31.12.2021	wynagrodzenie z tytułu umowy o pracę	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
<b>Zarząd</b>	<b>3 783</b>	<b>2 000</b>	<b>-</b>	<b>237</b>

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
<b>Rada Nadzorcza</b>	-	-	<b>1 002</b>	<b>54</b>

Rok 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 31.12.2020	wynagrodzenie z tytułu umowy o pracę	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
<b>Zarząd</b>	<b>3 706</b>	<b>2 600</b>	-	<b>274</b>
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
<b>Rada Nadzorcza</b>	-	-	<b>1 728</b>	<b>49</b>

\* w tym wynagrodzenie z tytułu zakazu konkurencji

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

Imię i Nazwisko	Spółka	Wynagrodzenie podstawowe	Premia	Wynagrodzenie z tytułu umów cywilnoprawnych i umów o zarządzanie	Pozostałe świadczenia	tytuł wypłaty
Krzysztof Morawski	ZUK Elzab S.A.	-	-	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 źródeł”.

Zarząd Comp S.A. informował o ww. zmianach w raportach bieżących nr: 10/2021 z dnia 26 marca 2021 roku, nr 11/2021 z dnia 29 marca 2021 roku, 29/2021 oraz 30/2021 z dnia 29 lipca 2021 roku oraz 31/2021 z dnia 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.

Akcjonariusz	Zawiadomienie o przeprowadzeniu transakcji na akcjach spółki Comp S.A.					Stan przed zawarciem transakcji			Stan po zrealizowaniu transakcji			Raport bieżący	
	Data wpłynięcia zawiadomienia	Typ transakcji	Data transakcji	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	% głosów na WZ	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	% głosów na WZ	Numer raportu	Data publikacji raportu
Robert Tomaszewski *	14.01.2021	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.

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

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

Akcjonariusz	Zawiadomienie o przeprowadzeniu transakcji na akcjach spółki Comp S.A.					Stan przed zawarciem transakcji			Stan po zrealizowaniu transakcji			Raport bieżący	
	Data wpłynięcia zawiadomienia	Typ transakcji	Data transakcji	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	% głosów na WZ	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	% głosów na WZ	Numer raportu	Data publikacji raportu
Robert Tomaszewski*	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.

Akcjonariusz	Zawiadomienie o przeprowadzeniu transakcji na akcjach spółki Comp S.A.					Stan przed zawarciem transakcji			Stan po zrealizowaniu transakcji			Raport bieżący	
	Data wpłynięcia zawiadomienia	Typ transakcji	Data transakcji	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	% głosów na WZ	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	% głosów na WZ	Numer raportu	Data publikacji raportu
Krzysztof Morawski	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 roku 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 nr 2/2017 z dnia 10 lutego 2017 roku) 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 60**

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

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

**Nota nr 61****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.

Oplacenie 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 62****Połączenie z innymi jednostkami**

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

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

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

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

Treść	stan na 31.12.2020	struktura [1]	stan na 31.12.2021	struktura [2]	Zmiana [2-1]
<b>A Aktywa trwałe</b>	<b>593 398</b>	<b>100%</b>	<b>590 319</b>	<b>100%</b>	
I Rzeczowe aktywa trwałe	70 777	12%	72 609	12%	0%
II Wartości niematerialne	473 688	79%	481 215	81%	2%
III Nieruchomości inwestycyjne	-	0%	-	0%	0%
IV Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych (wycena metodą praw własności)	-	0%	-	0%	0%
V Inwestycje w udziały i akcje	-	0%	-	0%	0%
VI Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	916	0%	5 491	1%	1%
VII Aktywa finansowe długoterminowe	20 872	4%	11 340	2%	-2%
VIII Długoterminowe należności z tytułu leasingu	-	0%	-	0%	0%
IX Pozostałe należności długoterminowe	4 322	1%	2 965	1%	0%
X Umowy o budowę - część długoterminowa	14 871	3%	9 318	2%	-1%
XI Pozostałe aktywa długoterminowe	7 952	1%	7 381	1%	0%
<b>B Aktywa obrotowe</b>	<b>402 626</b>	<b>100%</b>	<b>363 222</b>	<b>100%</b>	
I Zapasy	97 251	24%	91 110	25%	1%
II Należności handlowe	173 290	42%	134 780	37%	-5%
III Pozostałe należności	10 460	3%	12 238	3%	0%
IV Krótkoterminowe należności z tytułu leasingu	3	0%	-	0%	0%
V Umowy o budowę - część krótkoterminowa	42 876	11%	46 965	13%	2%
VI Bieżące aktywa podatkowe i inne aktywa o podobnym charakterze	9 111	2%	8 656	2%	0%
VII Aktywa finansowe krótkoterminowe	2 454	1%	5 566	2%	1%
VIII Pozostałe aktywa krótkoterminowe	19 345	5%	24 273	7%	2%
IX Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	46 644	12%	37 218	10%	-2%
X Aktywa przeznaczone do sprzedaży	1 192	0%	2 416	1%	1%

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

Treść	stan na 31.12.2020	struktura	stan na 31.12.2021	struktura	zmiany	zmiany w strukturze
<b>AKTYWA</b>	<b>996 024</b>	<b>100%</b>	<b>953 541</b>	<b>100%</b>	<b>(42 483)</b>	
<b>A Aktywa trwałe</b>	<b>593 398</b>	<b>60%</b>	<b>590 319</b>	<b>62%</b>	<b>(3 079)</b>	<b>2%</b>
I Rzeczowe aktywa trwałe	70 777	7%	72 609	8%	1 832	1%
II Wartości niematerialne	473 688	49%	481 215	50%	7 527	1%
III Nieruchomości inwestycyjne	-	0%	-	0%	-	0%
IV Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych (wycena metodą praw własności)	-	0%	-	0%	-	0%
V Inwestycje w udziały i akcje	-	0%	-	0%	-	0%
VI Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	916	0%	5 491	1%	4 575	1%
VII Aktywa finansowe długoterminowe	20 872	2%	11 340	1%	(9 532)	-1%
VIII Długoterminowe należności z tytułu leasingu	-	0%	-	0%	-	0%
IX Pozostałe należności długoterminowe	4 322	0%	2 965	0%	(1 357)	0%
X Umowy o budowę - część długoterminowa	14 871	1%	9 318	1%	(5 553)	0%
XI Pozostałe aktywa długoterminowe	7 952	1%	7 381	1%	(571)	0%
<b>B Aktywa obrotowe</b>	<b>402 626</b>	<b>40%</b>	<b>363 222</b>	<b>38%</b>	<b>(39 404)</b>	<b>-2%</b>
I Zapasy	97 251	10%	91 110	10%	(6 141)	0%
II Należności handlowe	173 290	17%	134 780	13%	(38 510)	-4%
III Pozostałe należności	10 460	1%	12 238	1%	1 778	0%
IV Krótkoterminowe należności z tytułu leasingu	3	0%	-	0%	(3)	0%
V Umowy o budowę - część krótkoterminowa	42 876	4%	46 965	5%	4 089	1%
VI Bieżące aktywa podatkowe i inne aktywa o podobnym charakterze	9 111	1%	8 656	1%	(455)	0%
VII Aktywa finansowe krótkoterminowe	2 454	0%	5 566	1%	3 112	1%
VIII Pozostałe aktywa krótkoterminowe	19 345	2%	24 273	3%	4 928	1%
IX Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	46 644	5%	37 218	4%	(9 426)	-1%
X Aktywa przeznaczone do sprzedaży	1 192	0%	2 416	0%	1 224	0%

## Struktura aktywów i pasywów Grupy Kapitałowej Comp S.A.

Pozycja	stan na 31.12.2021	% sumy bilansowej	stan na 31.12.2020	% sumy bilansowej
1 Aktywa trwałe	590 319	61,9%	593 398	59,6%
2 Aktywa obrotowe	363 222	38,1%	402 626	40,4%
<b>Aktywa razem</b>	<b>953 541</b>	<b>100,0%</b>	<b>996 024</b>	<b>100,0%</b>
1 Kapitał własny	566 319	59,4%	539 120	54,1%
2 Zobowiązania długoterminowe	53 677	5,6%	56 858	5,7%
3 Zobowiązania krótkoterminowe	333 545	35,0%	400 046	40,2%
<b>Zobowiązania razem</b>	<b>387 222</b>	<b>40,6%</b>	<b>456 904</b>	<b>45,9%</b>
<b>Pasywa razem</b>	<b>953 541</b>	<b>100,0%</b>	<b>996 024</b>	<b>100,0%</b>

## Nota nr 63

## Analiza ryzyka

## Nota nr 63a

## Zarządzanie ryzykiem kapitałowym

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

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

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

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

Pozycja	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe	387 222	456 904
Środki pieniężne i ekwiwalenty	(37 218)	(46 644)
<b>Zadłużenie netto</b>	<b>350 004</b>	<b>410 260</b>
Kapitał własny	566 319	539 120
Kapitał z aktualizacji wyceny i kapitał tworzony ustawowo*	(62 263)	(56 254)
<b>Kapitał dyspozycyjny razem</b>	<b>504 056</b>	<b>482 866</b>
Kapitał i zadłużenie netto	854 060	893 126
<b>Dźwignia</b>	<b>41,0%</b>	<b>45,9%</b>

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

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

**Nota nr 63b****Zarządzanie ryzykiem finansowym**

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

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

W celu minimalizowania ryzyka finansowego spółki Grupy Kapitałowej Comp S.A. wykorzystują 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 Grupa Kapitałowa należą: kredyty bankowe, umowy leasingu, środki pieniężne i lokaty oraz udzielone pożyczki. Głównym celem tych instrumentów jest pozyskanie środków finansowych na działalność Grupy Kapitałowej, zarządzanie ryzykiem płynności oraz doraźne inwestowanie nadwyżek płynnych środków pieniężnych. Grupa Kapitałowa posiada także inne instrumenty finansowe, do których należą należności i zobowiązania handlowe, które powstają bezpośrednio w toku prowadzonej działalności.

**Ryzyko kredytowe**

Ryzyko kredytowe rozumiane jest jako brak możliwości wywiązania się z zobowiązań przez wierzycieli Grupy Kapitałowej, co narazi Grupę Kapitałową na straty finansowe.

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

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

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

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

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

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

**Ryzyko walutowe**

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

Oprócz zabezpieczeń w postaci transakcji forward stosuje się politykę niwelowania negatywnych skutków wahań kursu walut, w taki sposób, iż w wielu przypadkach wartość realizowanych kontraktów jest zawierana w tej samej walucie, co rozliczenie z dostawcą, a płatność następuje wg kursu z dnia wystawienia faktury. Ryzyko walutowe

w działaniu Grupy Kapitałowej jest niewielkie ze względu na niewielką skalę operacji przeprowadzanych w walutach obcych.

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

#### Wartość bilansowa aktywów oraz zobowiązań 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	2 991	2 640	4 741	13 261
Waluta - EUR	18 402	33 086	25 011	21 917
Waluta - GBP	1 326	241	42	63
Waluta - HUF	5 834	4 075	2 151	9 259
Waluta - inne	3 571	3 558	764	1 626
Waluta - PLN	921 417	952 424	354 513	410 778
<b>Razem</b>	<b>953 541</b>	<b>996 024</b>	<b>387 222</b>	<b>456 904</b>

Ekspozycja Grupy Kapitałowej Comp S.A. na ryzyko walutowe dotyczy głównie 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 5,77%, a udział należności krótkoterminowych denominowanych w walutach obcych w łącznej kwocie należności krótkoterminowych wynosił 16,24%. Na koniec poprzedniego roku udział zobowiązań denominowanych w walutach obcych w łącznej kwocie zobowiązań krótkoterminowych wynosił 9,54%, a udział należności denominowanych w walutach obcych w łącznej kwocie należności krótkoterminowych wynosił 18,01%.

#### 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	14 491	1 968
<b>Razem</b>	<b>14 491</b>	<b>1 968</b>

Zobowiązania finansowe o zmiennym oprocentowaniu	wartość bilansowa	
	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
Kredyty bankowe i pożyczki	107 103	173 902
Pożyczki uzyskane	5 584	4 423
Zobowiązania z tytułu leasingu	25 109	23 603
<b>Razem</b>	<b>137 796</b>	<b>201 928</b>

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

### **Ryzyko zmiany ceny**

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

W związku z brakiem dokonania przez Małopolska Sieć Szerokopasmowa Sp. z o.o. („MSS”) spłaty odsetek od obligacji zabezpieczonych serii C za okres odsetkowy kończący się w dniu 31 marca 2016 r., Spółka w dniu 26 kwietnia 2016 r. złożyła żądanie wykupu wszystkich obligacji serii C poprzez zapłatę kwoty 10.000.000,00 zł wraz z zaległymi odsetkami od obligacji. 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, wiarytelność spółki Comp S.A. wynikająca z obligacji MSS uległa zaspokojeniu w zakresie kwoty 3.972.075 zł. Ponieważ ww. kwota nie zaspokaja wszystkich roszczeń spółki Comp S.A. z tytułu objętych obligacji MSS, stąd Spółka podjęła dalsze kroki egzekucyjne m.in. przeciwko MSS i Hyperion. 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, Grupa Kapitałowa analizuje uwarunkowania, które mogą mieć potencjalny wpływ na sytuację prowadzonej przez siebie działalności.

Grupa Kapitałowa w całym roku 2021 pracowała 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 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.

Dodatковым czynnikiem stymulującym 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 urzędu 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 Grupy. 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 1 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 Grupa Kapitałowa i jej partnerzy posiadają odpowiednie stany magazynowe pozwalające na bezpieczne utrzymanie sprzedaży i produkcji, jednocześnie główni dostawcy prowadzą ciągłą produkcję, a wprowadzone w związku z pandemią nowe procedury, gwarantują stałe dostawy. 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 nieznaczną – ok 0,5 mln złotych), 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 Grupa Kapitałowa 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 Grupy Kapitałowej jest zawierana z największymi spółkami z kluczowych segmentów gospodarki o stabilnej sytuacji (w tym także ze spółkami z udziałem Skarbu Państwa), z administracją państwową i samorządową. 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, 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 Grupy Kapitałowej i jej otoczenia rynkowego. Grupa Kapitałowa, 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 Grupy Kapitałowej 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 Grupy Kapitałowej Comp S.A. Zarząd Spółki informuje, że na dzień publikacji niniejszego sprawozdania działalność operacyjna Grupy prowadzona jest bez zakłóceń, a skutki rosyjskiej inwazji na Ukrainę nie mają bezpośredniego istotnego negatywnego wpływu na sytuację gospodarczą Grupy Kapitałowej. Grupa Kapitałowa 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 Grupy.

### **Analiza wrażliwości na ryzyko rynkowe**

Wyliczenie wskaźników zmienności.

Zmienność kursów walut wyliczono jako odchylenie standardowe na próbce średnich kursów NBP na koniec każdego miesiąca w 2021 roku. Dodatkowo przyjęto założenie, że zmienność kursów walut w 2022 roku będzie podobna.

Oprocentowanie aktywów finansowych oraz zobowiązań oparte jest na stawkach WIBOR. Zmienność tych stawek wyznaczono jako odchylenie standardowe na próbce średnich stawek WIBOR 1M na koniec każdego miesiąca w 2021 roku. Dodatkowo przyjęto założenie, że zmienność tych stawek w 2022 roku będzie podobna.

na dzień	1 USD	1 EUR	1 GBP	100 HUF	WIBOR 1M
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 uwzględnieniu podatku	
	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020	rok 2021	rok 2020
Udzielone pożyczki długo i krótkoterminowe	14 491	1 968	+/-49,84	+/-6,05
Podatek związany z ustaleniem ryzyka stóp procentowych			+/-9,47	+/-1,15
<b>Razem</b>	<b>14 491</b>	<b>1 968</b>	<b>+/-40,37</b>	<b>+/-4,90</b>

Zobowiązania finansowe o zmiennym oprocentowaniu	wartość bilansowa		wpływ na wynik finansowy po uwzględnieniu podatku	
	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020	rok 2021	rok 2020
Kredyty bankowe i pożyczki	107 103	173 902	+/-368,34	+/-534,47
Pożyczki uzyskane	5 584	4 423	+/-19,20	+/-13,59
Zobowiązania z tytułu leasingu	25 109	23 603	+/-86,35	+/-72,54
Podatek związany z ustaleniem ryzyka stóp procentowych			+/-90,04	+/-117,91
<b>Razem</b>	<b>137 796</b>	<b>201 928</b>	<b>+/-383,86</b>	<b>+/-502,69</b>

### Analiza wrażliwości na ryzyko walutowe

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

Aktywa denominowane w walucie obcej	wartość bilansowa		wpływ na wynik finansowy po uwzględnieniu podatku	
	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020	rok 2021	rok 2020
Środki pieniężne zastrzeżone denominowane w:				
- USD	19	17	+/-2,59	+/-2,60
- HUF	-	4	-	+/-0,06
Środki pieniężne na rachunku bankowym denominowane w:				
- USD	1 349	1 878	+/-184,15	+/-287,23
- EUR	1 636	4 788	+/-97,95	+/-467,80
- GBP	1	4	+/-0,12	+/-0,43
- HUF	4 596	3 125	+/-68,33	+/-48,48

Należności długoterminowe denominowane w:				
- EUR	-	12	-	+/_1,17
Należności krótkoterminowe denominowane w:				
- USD	1 623	745	+/_221,55	+/_113,94
- EUR	16 766	28 286	+/_1003,78	+/_2763,59
- GBP	1 325	237	+/_165,02	+/_25,68
- HUF	1 238	946	+/_18,41	+/_14,68
Pozostałe waluty	3 571	3 558	-	-
Podatek związany z ustaleniem ryzyka walutowego			+/_334,76	+/_707,88
<b>Razem aktywa</b>	<b>32 124</b>	<b>43 600</b>	<b>+/_1427,14</b>	<b>+/_3017,79</b>

Pasywa denominowane w walucie obcej	wartość bilansowa		wpływ na wynik finansowy po uwzględnieniu podatku	
	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020	rok 2021	rok 2020
Zobowiązania długoterminowe denominowane w:				
- EUR	13 248	47	+/_793,16	+/_4,59
- HUF	200	7 890	+/_2,97	+/_122,41
Zobowiązania krótkoterminowe denominowane w:				
- USD	4 741	13 261	+/_647,19	+/_2028,19
- EUR	11 763	21 870	+/_704,25	+/_2136,74
- GBP	42	63	+/_5,23	+/_6,83
- HUF	1 951	1 369	+/_29,01	+/_21,24
Pozostałe waluty	764	1 626	-	-
Podatek związany z ustaleniem ryzyka walutowego			+/_414,54	+/_820,80
<b>Razem pasywa</b>	<b>32 709</b>	<b>46 126</b>	<b>+/_1767,27</b>	<b>+/_3499,20</b>

## Ryzyko płynności

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

WSKAŹNIK	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
Zadłużenie finansowe netto**	106 788*	160 118

\*W wartości zobowiązań finansowych netto w stosunku do roku poprzedniego ujęty został wzrost zobowiązań z tytułu leasingu na kwotę około 9 mln zł wynikający z przedłużenia na kolejne 5 lat umowy najmu gruntów i budynków głównej siedziby Spółki,

\*\*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 spółkom Grupy, które o taki zwrot wystąpiły do Urzędu Skarbowego.

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, pomniejszonych o wartość posiadanych środków pieniężnych oraz ich ekwiwalentów (zaprezentowanych w nocie nr 21 niniejszego sprawozdania). Poziom zadłużenia finansowego netto jest miarą aktualnego zadłużenia Spółki.

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

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

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

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

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

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

### Analiza wymagalności zobowiązań finansowych

Poniższe tabele przedstawiają informacje o terminach umownej wymagalności zobowiązań finansowych.

Kredyty i pożyczki długoterminowe	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
a) Powyżej 1 roku do 3 lat	5 325	17 066
b) Powyżej 3 lat do 5 lat	700	-
c) Powyżej 5 lat	-	700
<b>Razem</b>	<b>6 025</b>	<b>17 766</b>

Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
a) Do 1 miesiąca	6 857	3 210
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	29 252	28 879
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	34 830	32 143
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	36 990	98 355
e) Zobowiązania przeterminowane	-	-
<b>Razem</b>	<b>107 929</b>	<b>162 587</b>

Zobowiązania handlowe	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
a) Do 1 miesiąca	72 845	51 262
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	40 579	57 679
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	1 293	1 493
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	2 322	3 792
e) Powyżej 1 roku	6 406	8 307
f) Zobowiązania przeterminowane	10 123	9 639
<b>Razem*</b>	<b>133 568</b>	<b>132 172</b>

\* 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 roku	11 495	11 992
b) Powyżej 1 roku do 3 lat	18 455	13 723
c) Powyżej 3 lat do 5 lat	-	610
d) Powyżej 5 lat	-	-
<b>Razem</b>	<b>29 950</b>	<b>26 325</b>

### Nota nr 64

#### INFORMACJE O WYPŁACONEJ LUB ZADEKLAROWANEJ DYWIDENDZIE

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

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

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

## Nota nr 65

### INFORMACJE NA TEMAT KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI

W oparciu o perspektywy jakie występują przed Grupą Kapitałową w najbliższych latach, Zarząd Jednostki Dominującej potwierdza założenie kontynuacji działalności dla spółek wchodzących w skład Grupy za zasadne. W związku z potrzebami Grupy Kapitałowej wynikającymi z realizacji zadań, w szczególności realizacji kontraktów w segmencie IT oraz regulacji swoich zobowiązań, możliwy jest wzrost zapotrzebowania na kapitał obrotowy. Sytuacja powyższa wymagać będzie podjęcia działań ze strony Jednostki dominującej mających na celu zapewnienie odpowiedniego poziomu płynności.

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

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 Jednostki Dominującej podkreśla, iż większość nakładów inwestycyjnych związanych z działalnością Grupy Kapitałowej 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, Grupa Kapitałowa analizuje uwarunkowania, które mogą mieć potencjalny wpływ na sytuację prowadzonej przez siebie działalności.

Grupa Kapitałowa w całym roku 2021 pracowała bez większych zakłóceń czy przerw – dotyczy to zarówno części produkcyjnej, jak i realizacji kontraktów IT. Spółka odczuwała 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, kosmetyologiczne, 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 stymulującym sprzedaż urządzeń 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 Grupy. 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 1 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 Grupa Kapitałowa i jej partnerzy posiadają odpowiednie stany magazynowe pozwalające na bezpieczne utrzymanie sprzedaży i produkcji, jednocześnie główni dostawcy prowadzą ciągłą produkcję, a wprowadzone w związku z pandemią nowe procedury, gwarantują stałe dostawy. 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 złotych), 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 Grupa Kapitałowa 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 Grupy Kapitałowej jest zawierana z największymi spółkami z kluczowych segmentów gospodarki o stabilnej sytuacji (w tym także ze spółkami z udziałem Skarbu Państwa), z administracją państwową i samorządową. 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, 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 Grupy Kapitałowej i jej otoczenia rynkowego. Grupa Kapitałowa, 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 Grupy Kapitałowej 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 Grupy Kapitałowej Comp S.A. Zarząd Spółki informuje, że na dzień publikacji niniejszego sprawozdania działalność operacyjna Grupy prowadzona jest bez zakłóceń, a skutki rosyjskiej inwazji na Ukrainę nie mają istotnego negatywnego wpływu na sytuację gospodarczą Grupy Kapitałowej. Grupa Kapitałowa 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 Grupy.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zaakceptowane przez Zarząd Jednostki Dominującej 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 Grupy Kapitałowej Comp S.A. w 2021 r.

## 1. Informacje ogólne o Spółce i Grupie Kapitałowej.

### INFORMACJE O JEDNOSTCE DOMINUJĄCEJ

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

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

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

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

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

Czas trwania Spółki - Jednostki Dominującej zgodnie ze statutem jest nieograniczony.

W okresie sprawozdawczym Spółka posiadała oddziały samobilansujące:

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

Sprawozdanie Comp S.A. jest sprawozdaniem połączonym Spółki i jej oddziałów.

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

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

**SKŁAD ORGANÓW SPÓŁKI DOMINUJĄCEJ**

Na dzień 31 grudnia 2021 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 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 JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ**

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

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

\* akcje własne w posiadaniu Jednostki Dominującej.

Kapitał zakładowy Jednostki Dominującej dzieli się na 5.918.188 akcji, w tym:

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

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

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

#### **STRUKTURA WŁASNOŚCI KAPITAŁU PODSTAWOWEGO NA DZIEŃ BILANSOWY 31 GRUDNIA 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%
<b>Łącznie</b>	<b>5 918 188</b>	<b>100,00%</b>	<b>5 918 188</b>	<b>100,00%</b>

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

\*\* Robert Tomaszewski posiada:

- bezpośrednio 1.000 sztuk akcji zwykłych na okaziciela, stanowiących 0,02% kapitału zakładowego oraz odpowiadających 1.000 głosom, stanowiących 0,02% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Comp S.A.,  
- 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 r., 29 lipca 2021 r. oraz 30 lipca 2021 r. 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.

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

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

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

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

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

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

Szczegóły przeprowadzonej transakcji zostały przedstawione w poniższych tabelach:

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

Zawiadomienie o przeprowadzeniu transakcji na akcjach spółki Comp S.A.				
Akcjonariusz	Typ transakcji	Data transakcji	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ
Fundusz Inwestycyjny pod nazwą VALUE Fundusz Inwestycyjny Zamknięty z wydzielonym Subfunduszem 1 reprezentowanym przez spółkę AgioFunds Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych Spółka Akcyjna	nabycie akcji	14.05.2021	220 000	3,72%

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

Akcjonariusz	Liczba akcji	% ogólnej liczby akcji	liczba głosów na WZ	% głosów na WZ
Comp S.A. wraz z jednostkami zależnymi*	1 136 279	19,20%	1 136 279	19,20%
MetLife Otwarty Fundusz Emerytalny zarządzany przez MetLife Powszechnie Towarzystwo Emerytalne S.A.	960 000	16,22%	960 000	16,22%
Nationale-Nederlanden Otwarty Fundusz Emerytalny i Nationale-Nederlanden Dobrowolny Fundusz Emerytalny reprezentowane przez Nationale-Nederlanden Powszechnie Towarzystwo Emerytalne S.A.	559 193	9,45%	559 193	9,45%
Fundusze Inwestycyjne reprezentowane przez spółkę AgioFunds Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych Spółka Akcyjna	502 258	8,49%	502 258	8,49%
Robert Tomaszewski**	303 719	5,13%	303 719	5,13%
Pozostali akcjonariusze	2 456 739	41,51%	2 456 739	41,51%
<b>Łącznie</b>	<b>5 918 188</b>	<b>100,00%</b>	<b>5 918 188</b>	<b>100,00%</b>

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

\*\* Robert Tomaszewski posiada:

– bezpośrednio 1.000 sztuk akcji zwykłych na okaziciela, stanowiących 0,02% kapitału zakładowego oraz odpowiadających 1.000 głosom, stanowiących 0,02% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Comp S.A.,  
– 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.

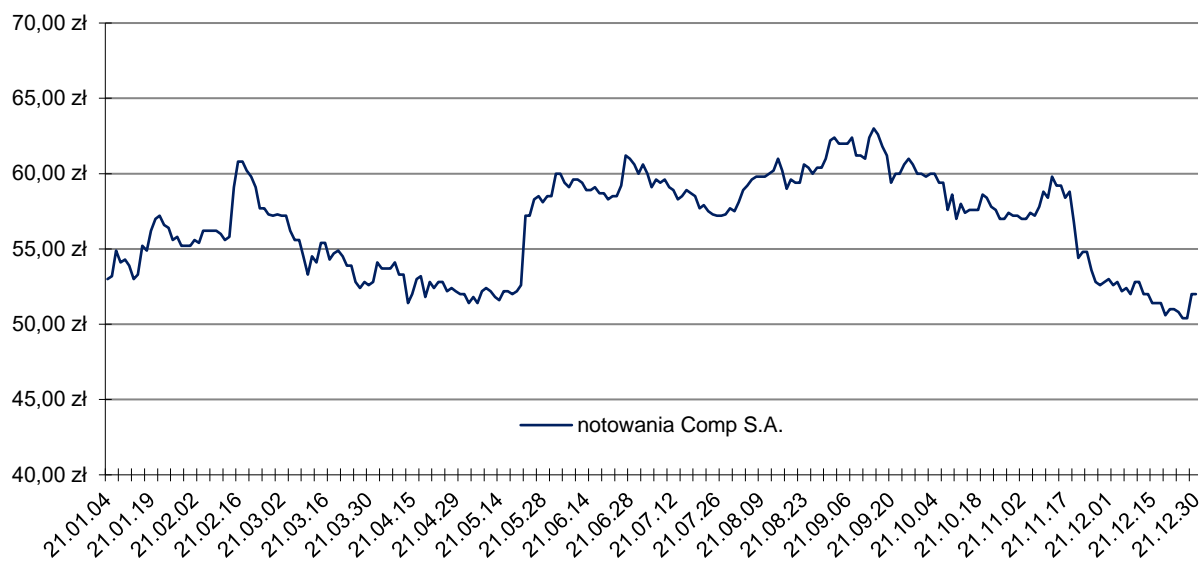
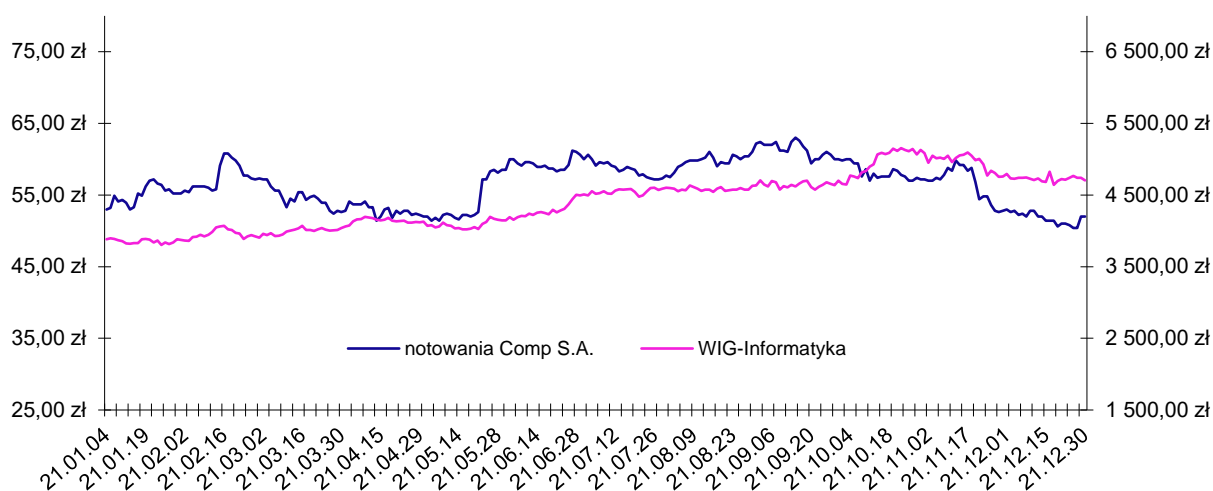
W okresie od zakończenia okresu sprawozdawczego (tj. od dnia 1 stycznia 2021 r.) do dnia publikacji niniejszego raportu nie nastąpiły żadne zmiany w stanie posiadania podmiotów posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne powyżej 5% na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Comp S.A.

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.											
<i>stan na dzień 31 grudnia 2021 r.</i>											
Lp.	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k
	<i>nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej</i>	<i>siedziba</i>	<i>przedmiot przedsiębiorstwa</i>	<i>charakter powiązania (jednostka zależna, współzależna, stowarzyszona)</i>	<i>zastosowana metoda konsolidacji</i>	<i>data objęcia kontroli / współkontroli / uzyskania znaczącego wpływu</i>	<i>wartość udziałów / akcji według ceny nabycia</i>	<i>korekty aktualizujące wartość</i>	<i>jednostkowa wartość bilansowa udziałów (akcji)</i>	<i>procent posiadanego kapitału zakładowego</i>	<i>udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu</i>
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
<b>Razem:</b>							<b>183 728</b>	-	<b>183 728</b>		

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

\*\* wraz z udziałem pośrednim



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

Lp.	a	b							c			d		e	f	g	h	
		kapitał własny jednostki							zobowiązania i rezerwy na zobowiązania jednostki			należności jednostki						
		nazwa podmiotu	kapitał zakładowy	należne wpłaty na kapitał zakładowy (wartość ujemna)	kapitał zapasowy	pozostały kapitał własny, w tym:			- zobowiązania długoterminowe	- zobowiązania krótkoterminowe	- należności długoterminowe	- należności krótkoterminowe	aktywa jednostki, razem					przychody ze sprzedaży
zysk (strata) z lat ubiegłych	zysk (strata) netto																	
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	-	-

Kapitały udziałowców niekontrolujących łącznie wynoszą 31.767 tys. zł, z czego 23.904 tys. zł przypada na udziałowców niekontrolujących Grupy Kapitałowej ZUK Elzab S.A., 2.993 tys. zł przypada na udziałowców niekontrolujących Grupy Kapitałowej Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o., 4.870 tys. zł przypada na udziałowców niekontrolujących spółki Insoft Sp. z o.o.

## 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.

Równoległe 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. Detaliści tradycyjni są coraz bardziej skłonni do korzystania z elektronicznych zamówień. Drugie narzędzie to M/loyalty, czyli system lojalnościowy dopasowany do potrzeb handlu tradycyjnego.

W roku 2021 zbudowano 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 dwurołkowych, 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).

Powyższe w pełni wpisuje się w nowe regulacje: wymóg oferowania przez przedsiębiorców innych gotówkowe form płatności, czyli tzw. instrumentu płatniczego od 1 stycznia 2022 roku, wprowadzenie e-paragonów oraz wymóg integracji terminala z kasą online, który miał obowiązywać od 1 lipca 2022 roku, jednak termin wprowadzenia tego obowiązku zostanie przesunięty na przyszłe okresy, prawdopodobnie na koniec roku 2024.

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

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 r.

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 też 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 bezpośrednio, online-owe dotarcie ze swoją ofertą promocyjną do wszystkich sklepów detalicznych zintegrowanych z M/platform. Obecnie Producenci mają do wyboru możliwość zaoferowania w praktyce wszystkich istotnych dla rynku typów promocji.

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 detaliści, 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 Grupy Kapitałowej Comp S.A.

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

- bezpieczeństwo elektroniczne 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 Grupa Kapitałowa Comp S.A. ponosi nakłady na rozwój własnych technologii, tworzy produkty oraz dokonuje ekspansji równocześnie na kilku rynkach – co pozwala dywersyfikować źródła przychodów i w znaczący sposób uniezależniać się od zmian koniunktury na poszczególnych rynkach.

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

#### Administracja publiczna

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

Grupa inwestuje w rozwój własnych rozwiązań i kompetencji z bardzo szerokiego obszaru bezpieczeństwa, by móc oferować szeroką gamę produktów i usług dedykowanych i przystosowywanych dla określonych grup odbiorców. Grupa pozyskała kilka długoterminowych kontraktów, których realizacja przypada na 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. Grupa realizuje też szereg innych umów związanych z zapewnieniem wsparcia i rozwojem dla systemów wdrożonych u klientów w latach ubiegłych.

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

Grupa ubiega się również o zamówienia współfinansowane z funduszy unijnych w ramach tzw. perspektywy środków 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 Grupy Kapitałowej Comp S.A. jest rynek dużych przedsiębiorstw z obszarów: telekomunikacji, przemysłu i energetyki, transportu oraz finansów. W szeregu dużych przedsiębiorstw Grupa posiada ugruntowaną pozycję dostawcy zaawansowanych rozwiązań informatycznych. 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 Grupa Kapitałowa Comp S.A. oferuje kompletne spektrum produktów, przede wszystkim własnej produkcji oraz usług (m.in. rynek fiskalny). Oferta kierowana jest zarówno do małych i średnich przedsiębiorstw, jak również klientów posiadających ogólnopolskie sieci sprzedaży.

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

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

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

### **Outsourcing jako model świadczenia usług**

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

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

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

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

## **4. Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju.**

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

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

W 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 r. w obszarze cyberbezpieczeństwa zakończono etap R&D projektu: „Innowacyjny system szybkiego i masowego wykrywania oraz neutralizacji cyberataków na użytkowników sieci Internet”. W wyniku realizacji projektu zostało opracowane rozwiązanie składające się z modułów, które pozwalają na wykrywanie naruszeń bezpieczeństwa użytkowników korzystających z sieci Internet, bez naruszania poufności i prywatności transmisji użytkowników. Prace badawcze i rozwojowe prowadzone w ramach projektu zostały dofinansowane z Funduszy

Europejskich. Od 2021 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. Skonsolidowane Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej.

Pozycja	stan na 31.12.2021	% sumy bilansowej	stan na 31.12.2020	% sumy bilansowej
1 Aktywa trwałe	590 319	61,9%	593 398	59,6%
2 Aktywa obrotowe	363 222	38,1%	402 626	40,4%
<b>Aktywa razem</b>	<b>953 541</b>	<b>100,0%</b>	<b>996 024</b>	<b>100,0%</b>
1 Kapitał własny	566 319	59,4%	539 120	54,1%
2 Zobowiązania długoterminowe	53 677	5,6%	56 858	5,7%
3 Zobowiązania krótkoterminowe	333 545	35,0%	400 046	40,2%
<b>Zobowiązania razem</b>	<b>387 222</b>	<b>40,6%</b>	<b>456 904</b>	<b>45,9%</b>
<b>Pasywa razem</b>	<b>953 541</b>	<b>100,0%</b>	<b>996 024</b>	<b>100,0%</b>

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

### 5.2. Skonsolidowane Sprawozdanie z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów.

Pozycja	Rok 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 31.12.2021	Dynamika	Rok 2020 okres porównywalny od 01.01.2020 do 31.12.2020
1 Przychody ze sprzedaży	820 921	13,9%	720 613
2 Koszt własny sprzedaży	580 202	11,2%	521 829
3 Zysk (Strata) brutto ze sprzedaży	240 719	21,1%	198 784
4 Zysk (Strata) z działalności operacyjnej (EBIT)	63 382	78,6%	35 482
5 EBITDA	110 091	40,8%	78 183
6 Zysk (Strata) brutto	49 213	74,5%	28 207
7 Zysk (Strata) netto za rok obrotowy	34 983	163,7%	13 264
8 Całkowite dochody	36 265	176,7%	13 107

### 5.3. Skonsolidowane 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
1 Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	119 382	105 350
2 Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(33 701)	(31 745)
3 Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(95 107)	(80 049)
<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych</b>	<b>(9 426)</b>	<b>(6 444)</b>



Biorąc pod uwagę perspektywy stojące przed Grupą Kapitałową w zakresie Segmentów: Retail i IT - przewiduje się stabilną i dobrą sytuację finansową.

## 6. Kluczowe finansowe wskaźniki efektywności związane z działalnością jednostki.

Wskaźniki	Rok 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	29%	28%
2 Rentowność EBIT	8%	5%
3 Rentowność EBITDA	13%	11%
4 Rentowność netto	4%	2%
5 Rentowność kapitału własnego ROE	6%	2%
6 Rentowność aktywów ROA	4%	1%
7 Wskaźnik płynności bieżącej	1,1	1,0
8 Wskaźnik płynności szybkiej	0,8	0,8
9 Wskaźnik ogólnego zadłużenia	41%	46%
10 Cykl rotacji zapasów w dniach	58	62
11 Cykl rotacji należności w dniach	68	109
12 Cykl rotacji zobowiązań w dniach	64	68

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

WSKAŹNIK	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
Zadłużenie finansowe netto**	106 788*	160 118

\*W wartości zobowiązań finansowych netto w stosunku do roku poprzedniego ujęty został wzrost zobowiązań z tytułu leasingu na kwotę około 9 mln zł wynikający z przedłużenia na kolejne 5 lat umowy najmu gruntów i budynków głównej siedziby Spółki,

\*\*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 spółkom Grupy, które o taki zwrot wystąpiły do Urzędu Skarbowego.

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, pomniejszonych o wartość posiadanych środków pieniężnych oraz ich ekwiwalentów (zaprezentowanych w nocie nr 21 niniejszego sprawozdania). Poziom zadłużenia finansowego netto jest miarą aktualnego zadłużenia Spółki.

## 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. 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.

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

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

W celu minimalizowania ryzyka finansowego spółki Grupy Kapitałowej Comp S.A. wykorzystują 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 Grupa Kapitałowa należą: kredyty bankowe, umowy leasingu, środki pieniężne i lokaty oraz udzielone pożyczki. Głównym celem tych instrumentów jest pozyskanie środków finansowych na działalność Grupy Kapitałowej, zarządzanie ryzykiem płynności oraz doraźne inwestowanie nadwyżek płynnych środków pieniężnych. Grupa Kapitałowa posiada także inne instrumenty finansowe, do których należą należności i zobowiązania handlowe, które powstają bezpośrednio w toku prowadzonej działalności.

## Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe rozumiane jest jako brak możliwości wywiązania się z zobowiązań przez wierzycieli Grupy Kapitałowej, co narazi Grupę Kapitałową na straty finansowe.

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

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

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

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

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

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

### **Ryzyko walutowe**

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

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

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

### **Ryzyko stopy procentowej**

Ryzyko stopy procentowej rozumiane jest jako niekorzystny wpływ zmian stóp procentowych na wynik finansowy 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 Comp S.A. po raz pierwszy skorzystała z instrumentu finansowego zabezpieczającego przed ryzykiem stóp procentowych poprzez zakup opcji CAP.

### **Ryzyko zmiany ceny**

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

W związku z brakiem dokonania przez Małopolska Sieć Szerokopasmowa Sp. z o.o. („MSS”) spłaty odsetek od obligacji zabezpieczonych serii C za okres odsetkowy kończący się w dniu 31 marca 2016 r., Spółka w dniu 26 kwietnia 2016 r. złożyła żądanie wykupu wszystkich obligacji serii C poprzez zapłatę kwoty 10.000.000,00 zł wraz z zaległymi odsetkami od obligacji. 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, wiarygodność spółki Comp S.A. wynikająca z obligacji MSS uległa zaspokojeniu w zakresie kwoty 3.972.075 zł. Ponieważ ww. kwota nie zaspokaja wszystkich roszczeń spółki Comp S.A. z tytułu objętych obligacji MSS, stąd Spółka podjęła dalsze kroki egzekucyjne m.in. przeciwko MSS i Hyperion. Szczegółową informację na temat podjętych kroków egzekucyjnych zawarto w raportach okresowych Spółki za odpowiednie okresy sprawozdawcze 2021 r.

## Ryzyko płynności

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

WSKAŹNIK	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
Zadłużenie finansowe netto**	106 788*	160 118

\*W wartości zobowiązań finansowych netto w stosunku do roku poprzedniego ujęty został wzrost zobowiązań z tytułu leasingu na kwotę około 9 mln zł wynikający z przedłużenia na kolejne 5 lat umowy najmu gruntów i budynków głównej siedziby Spółki.

\*\*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 spółkom Grupy, które o taki zwrot wystąpiły do Urzędu Skarbowego.

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, pomniejszonych o wartość posiadanych środków pieniężnych oraz ich ekwiwalentów (zaprezentowanych w nocie nr 21 niniejszego sprawozdania). Poziom zadłużenia finansowego netto jest miarą aktualnego zadłużenia Spółki.

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

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

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

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

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

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

## **10. Opis istotnych czynników ryzyka i zagrożeń, z określeniem, w jakim stopniu emitent jest na nie narażony.**

### **10.1. Czynniki ryzyka związane z działalnością operacyjną Grupy Kapitałowej.**

#### **Ryzyko walutowe**

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

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

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

#### **Ryzyko związane z utratą kluczowych pracowników**

Działalność spółek z Grupy Kapitałowej Comp S.A. prowadzona jest przede wszystkim w oparciu o wiedzę i doświadczenie wysoko kwalifikowanej kadry pracowniczej. Jest to cecha charakterystyczna dla przedsiębiorstw działających na rynku technologii informatycznych. Główną metodą pozyskiwania wysoko wykwalifikowanych pracowników jest oferowanie im konkurencyjnych warunków pracy i płacy. Istnieje potencjalne ryzyko odejścia pracowników o kluczowym znaczeniu, co mogłoby spowodować opóźnienia w realizacji zobowiązań firmy wobec jej klientów, czy w rozwoju własnych produktów.

Grupa Kapitałowa, chcąc przeciwdziałać temu zagrożeniu, podejmuje działania polegające na:

- tworzeniu i wdrażaniu efektywnych systemów motywacyjnych,
- budowaniu więzi pomiędzy organizacją a pracownikami,
- monitorowaniu rynku pracy i w miarę możliwości oferowaniu konkurencyjnych warunków zatrudnienia.

### **10.2. Czynniki ryzyka związane z otoczeniem, w jakim Spółki z Grupy Kapitałowej prowadzą działalność.**

#### **Ryzyko związane ze zmianami tempa wzrostu rynku technologii informatycznych w Polsce**

Ze względu na sytuację gospodarczą należy wskazać na wrażliwość rynku IT na wahania koniunktury gospodarczej, które w sposób bezpośredni ograniczają politykę inwestycyjną przedsiębiorców, w tym nakłady na informatyzację.

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, Grupa Kapitałowa Comp S.A. podejmuje działania polegające na oferowaniu nowych usług i rozwiązań w tym innowacyjnych, dywersyfikując swoją ofertę, a także stara się równomiernie rozkładać sprzedaż na kilka różnych obszarów rynkowych, zmniejszając uzależnienie od koniunktury jednego sektora. Takie działania poprawiają pozycję Grupy Kapitałowej Comp S.A. względem konkurencji i pozwolą na kontynuowanie rozwoju nawet w sytuacji pogorszenia koniunktury. Inną formą ochrony przed wahaniami rynkowymi jest zawieranie przez Grupę Kapitałową Comp S.A. kontraktów długoterminowych.

### **Ryzyko konkurencji światowych koncernów**

Polski rynek informatyczny coraz silniej przyciąga międzynarodowe korporacje. Firmy te mogą wykorzystywać kompetencje oraz zaplecze i doświadczenia biznesowe swych organizacji.

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

Przykładem realizacji takich działań jest koncentracja przez spółki z Grupy Kapitałowej Comp S.A. działalności w niszowych segmentach usług informatycznych. Dodatkowym atutem jest duże doświadczenie w zakresie ochrony informacji oraz posiadanie własnych, certyfikowanych technologii do budowy systemów bezpieczeństwa.

### **Ryzyko 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, Grupa Kapitałowa analizuje uwarunkowania, które mogą mieć potencjalny wpływ na sytuację prowadzonej przez siebie działalności.

Grupa Kapitałowa w całym roku 2021 pracowała 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 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 odwiedzanych 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 stymulującym sprzedaż urzędzeń 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 Grupy. 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 1 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 Grupa Kapitałowa i jej partnerzy posiadają odpowiednie stany magazynowe pozwalające na bezpieczne utrzymanie sprzedaży i produkcji, jednocześnie główni dostawcy prowadzą ciągłą produkcję, a wprowadzone w związku z pandemią nowe procedury, gwarantują stałe dostawy. 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 złotych), 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 odmianami, 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 Grupa Kapitałowa 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 Grupy Kapitałowej jest zawierana z największymi spółkami z kluczowych segmentów gospodarki o stabilnej sytuacji (w tym także ze spółkami z udziałem Skarbu Państwa), z administracją państwową i samorządową. 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, 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 Grupy Kapitałowej i jej otoczenia rynkowego. Grupa Kapitałowa, dostrzega jednak ryzyka 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.**

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY - STRUKTURA RZECZOWA	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 netto ze sprzedaży usług	283 200	228 991
2 Przychody netto ze sprzedaży produktów	317 155	230 931
3 Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	220 566	260 691
<b>Przychody ze sprzedaży, razem</b>	<b>820 921</b>	<b>720 613</b>



STRUKTURA PRZYCHODÓW ZE SPRZEDAŻY	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 Sprzedaż materiałów	13 958	2%	10 760	1%
2 Sprzedaż towarów	206 608	25%	249 931	35%
3 Sprzedaż produktów	317 155	39%	230 931	32%
4 Sprzedaż usług	283 200	34%	228 991	32%
<b>Przychody ze sprzedaży, razem</b>	<b>820 921</b>	<b>100%</b>	<b>720 613</b>	<b>100%</b>

13. Informacje o rynkach zbytu, z uwzględnieniem podziału na rynki krajowe i zagraniczne, oraz informacje o źródłach zaopatrzenia w materiały do produkcji, w towary i usługi, z określeniem uzależnienia od jednego lub więcej odbiorców i dostawców, a w przypadku gdy udział jednego odbiorcy lub dostawcy osiąga co najmniej 10% przychodów ze sprzedaży ogółem - nazwy (firmy) dostawcy lub odbiorcy, jego udział w sprzedaży lub zaopatrzeniu oraz jego formalne powiązania z emitentem.

Struktura przychodów ze sprzedaży Comp S.A. wg segmentów rynku:

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY WG SEGMENTÓW RYNKU	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 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%
<b>Przychody netto ze sprzedaży</b>	<b>487 503</b>	<b>100,0%</b>	<b>411 127</b>	<b>100,0%</b>

Struktura przychodów ze sprzedaży Grupy Kapitałowej Comp S.A. wg segmentów rynku:

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY WG SEGMENTÓW RYNKU	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 Administracja (w tym służby mundurowe)	178 904	21,8%	168 961	23,4%
2 Telekomunikacja	46 322	5,6%	34 100	4,7%
3 Przemysł, Transport i Energetyka	72 254	8,8%	89 160	12,4%
4 Finanse i bankowość	25 293	3,1%	24 003	3,3%
5 Handel i usługi	410 087	50,0%	299 494	41,6%
6 Informatyczny	61 962	7,5%	82 313	11,4%
7 Ubezpieczenia	14 672	1,8%	3 800	0,5%
8 Pozostałe	11 427	1,4%	18 782	2,7%
<b>Przychody netto ze sprzedaży</b>	<b>820 921</b>	<b>100,0%</b>	<b>720 613</b>	<b>100,0%</b>

W 2021 roku prawie 95% przychodów ze sprzedaży była realizowana na rynek krajowy.

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
<b>Przychody uzyskane ze sprzedaży na rynek Polski:</b>		
- wartościowo	<b>777 129</b>	<b>684 340</b>
- procentowo	94,67%	94,97%
<b>Przychody uzyskane ze sprzedaży eksportowej na terenie Unii Europejskiej:</b>		
- wartościowo	<b>39 034</b>	<b>33 821</b>
- procentowo	4,75%	4,69%
<b>Przychody uzyskane ze sprzedaży eksportowej poza Unią Europejską:</b>		
- wartościowo	<b>4 758</b>	<b>2 452</b>
- procentowo	0,58%	0,34%

W związku ze skierowaniem podstawowych elementów oferty produktowej Grupy Kapitałowej do dużych przedsiębiorstw oraz szeroko rozumianej administracji państwowej, istotna wysokość sprzedaży występuje w województwie mazowieckim. Oferta Grupy Kapitałowej w zakresie systemów bezpieczeństwa skierowana jest przede wszystkim do administracji państwowej i telekomunikacji oraz przedsiębiorstw zarządzających tzw. infrastrukturą krytyczną kraju. Sezonowe wahania udziału poszczególnych rynków w sprzedaży wynikają z projektowego i przetargowego charakteru prowadzonej działalności. Grupa Kapitałowa realizuje również projekty wieloletnie, których realizacja ma wpływ na udział poszczególnych segmentów rynku w sprzedaży.

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

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

W segmencie Retail realizującym sprzedaż urządzeń fiskalnych, нефiskalnych, oprogramowania i usług dla jednostek handlowych i usługowych głównie przez sieć partnerską, kontrolę ryzyka kredytowego umożliwiając 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 AC	ustawowa 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	Odpowiedzialno ść 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 przekwalifikowa nia, 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 stomatologiczne go	2	
					Koszty obsługi prawnej	75	
					Mienie osobiste	5	
					Anulowanie, skrócenie lub opóźnienie podróży	4	
					Środki pieniężne	2	
					Odpowiedzialno ść cywilna	500	
					Uprowadzenie, porwanie, wzięcie zakładników	50	
7	Aviva Towarzystwo Ubezpieczeń Ogólnych S.A.	Ubezpieczenie mienia od wszystkich ryzyk utruty 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.

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

Lp	Ubezpieczyciel	Przedmiot ubezpieczenia	Nr polisy	Okres ubezpieczenia	Ryzyko	Suma ubezpieczenia tys. PLN	Uwagi
1	Aviva Towarzystwo Ubezpieczeń Ogólnych S.A.	Ubezpieczenie Odpowiedzialność i Cywilnej z tytułu prowadzenia działalności gospodarczej z włączeniem OC za produkt	320000290952	01.02.2021 do 31.01.2022	Odpowiedzialność deliktowa i kontraktowa, OC za produkt	30 000	Suma gwarancyjna
2	Colonnade Insurance S.A.Oddział w Polsce	OC Członków Organów Spółek	4236101323	16.04.2021 do 15.04.2022	OC	100 000	
3	Signal Biztosító Zrt.	Ubezpieczenie Odpowiedzialność i Cywilnej z tytułu prowadzenia działalności gospodarczej	532951472	02.02.2021 do 01.02.2022	Odpowiedzialność deliktowa i kontraktowa	30 000 tys. HUF	
4	Colonnade Insurance S.A. Oddział w Polsce	Ubezpieczenie Następstw Nieszczęśliwych Wypadków w podróżach służbowych	4209100155	23.01.2010 do 22.01.2021	OC na osobie	300	
					Koszty leczenia	2 000	
					Trwały uszczerbek na zdrowiu	20	
					Śmierć	20	
5	Compensa TU S.A.	Ubezpieczenie mienia od wszystkich ryzyk utraty lub uszkodzenia oraz ładunku w transporcie	7007376 7000731 7003302 7001729 7001307	07.08.2021 do 06.08.2022	Pożar, wypadek, rabunek, kradzież i inne	69 420	Suma ubezpieczenia podana łącznie
6	PZU S.A.	Ubezpieczenie Odpowiedzialność i Cywilnej	1064138413	09.10.2021 do 08.10.2022	Ubezpieczenie OC - Cencert	250 tys. EUR	
7	TUIR WARTA S.A.	Ubezpieczenie mienia od wszystkich ryzyk utraty lub uszkodzenia	G/WARO/42474/0580 52	24.07.2021 do 23.07.2022	Pożar i inne żywioły, kradzież i inne	189	
8	Generali T.U. S.A.	Ubezpieczenie mienia od wszystkich ryzyk utraty lub uszkodzenia	GTU00001386D	04.08.2021 do 03.08.2022	Pożar i inne żywioły, kradzież i inne	53	
9	PZU S.A.	Ubezpieczenia komunikacyjne samochodu własnego	1027712258	24.01.2021 do 23.01.2022	OC	ustawowa	Suma ubezpieczenia podana łącznie
					AC i NNW	53	
10	PZU S.A.	Ubezpieczenie mienia od ognia i innych żywiołów	1010410782	01.11.2021 do 31.10.2022	Pożar i inne żywioły, kradzież i inne	391	Suma ubezpieczenia podana łącznie

11	Generali Hellas A.E.E SA	Ubezpieczenie mienia od wszystkich ryzyk utraty lub uszkodzenia	11467373	08.11.2021 do 08.11.2022	Pożar, wypadek, rabunek, kradzież i inne	2 617	Suma ubezpieczenia podana łącznie
12	Signal Biztosító Zrt.	Ubezpieczenie mienia od wszystkich ryzyk utraty lub uszkodzenia	532951472	02.02.2021 do 01.02.2022	Pożar, wypadek, rabunek, kradzież i inne	400 450 tys. HUF	Suma ubezpieczenia podana łącznie
				05.07.2021 do 01.02.2022	Pożar, naturalne żywioły, rabunek, kradzież i inne	71 150 tys. HUF	Suma ubezpieczenia podana łącznie
13	Aviva Towarzystwo Ubezpieczeń Ogólnych S.A.	Ubezpieczenie mienia od wszystkich ryzyk utraty lub uszkodzenia oraz ładunku w transporcie	320000297161	01.03.2021 do 28.02.2022	Pożar, wypadek, rabunek, kradzież i inne	196 872	Suma ubezpieczenia podana łącznie
14	Aviva Towarzystwo Ubezpieczeń Ogólnych S.A.	Ubezpieczenie Odpowiedzialność i Cywilnej z tytułu prowadzenia działalności gospodarczej	320000292499	01.02.2021 do 31.01.2022	Odpowiedzialność deliktowa i kontraktowa	15 000	Suma gwarancyjna
15	Ergo Hestia S.A.	Ubezpieczenia komunikacyjne samochodów własnych	474000194650 474000194653 474000194645 480002072528 480002072549 474000194646	Roczny okres ubezpieczenia	OC	ustawowa	Suma ubezpieczenia podana łącznie
					AC	270	
16	TUiR Warta S.A.	Ubezpieczenia komunikacyjne samochodów własnych	90810 0594055 90810 0592245 90810 0592244	Roczny okres ubezpieczenia	OC	ustawowa	Suma ubezpieczenia podana łącznie
					AC	113	
17	Generali Biztosító Zrt.	Ubezpieczenia komunikacyjne samochodu własnego	94105003778786300 94005004251308800 94105003765156400 94005003673322500 94005004076445300	Roczny okres ubezpieczenia	OC	ustawowa	
18	Wáberer Hungária Biztosító Zrt	Ubezpieczenia komunikacyjne samochodów własnych	888422507	Roczny okres ubezpieczenia	AC	do wysokości szkody	
19	K&H Biztosító Zrt.	Ubezpieczenia komunikacyjne samochodów własnych i przyczepki	47413115 46769835 47413116 46769837	Roczny okres ubezpieczenia	OC	ustawowa	
20	Generali Biztosító Zrt.	Ubezpieczenia komunikacyjne samochodów własnych	94105003778787000 94105003482751300 94105003482721400 94105002854541600 94105003482736200 94105003765157100 94005003673389200 94105004076446000 94105004263201300	Roczny okres ubezpieczenia	AC	do wysokości szkody	
21	Allianz Hungária Zrt	Ubezpieczenia komunikacyjne samochodów własnych	AMC335862113 AHB958877996	Roczny okres ubezpieczenia	OC	ustawowa	

22	Uniq S.A.	Ubezpieczenia komunikacyjne samochodów własnych i przyczepki	338500607099 338500548007 338500548012 338500557216 338500568669 338500557482 338500582502 338500589913 338500596874 338500548009 338500596875 338500638018 338500607117 338500607121 338500548017 338500529245 338500529183 338500622419 338500607317 338500622412 338500607311 338500557215 338500529263 338500529254 338500589908 338500596701 338500596876 338500557472 338500591993 338500582398 338500557464 338500592001 338500541425 338500529197 338500529187	Roczny okres ubezpieczenia	OC	ustawowa	Suma ubezpieczenia podana łącznie
					AC	1456	Suma ubezpieczenia podana łącznie

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

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

Grupa Kapitałowa nie ponosiła w roku 2021 żadnych istotnych nakładów na aktywa finansowe, papiery wartościowe i inwestycje kapitałowe, które nie zostałyby ujęte w niniejszym sprawozdaniu.

<b>PONIESIONE I PLANOWANE NAKŁADY INWESTYCYJNE</b>	<i>Poniesione w 2021 roku</i>	<i>Poniesione w 2020 roku</i>
1 Niefinansowe aktywa trwałe	12 174	25 812
2 Zakupy spółek / podwyższenia kapitału zakładowego w spółkach	16 207	5 188
3 Badania i rozwój	28 591	24 516
<b>Razem</b>	<b>56 972</b>	<b>55 516</b>

W 2021 roku Grupa Kapitałowa Comp S.A. planowała dokonać inwestycji w rzeczowe aktywa trwałe (niefinansowe) oraz wartości niematerialne oraz w prace badawczo rozwojowe na poziomie ok 30 mln zł.

W 2022 roku Grupa Kapitałowa Comp S.A. planuje dokonać inwestycji w rzeczowe aktywa trwałe na poziomie ok. 9 mln złotych oraz w wartości niematerialne i prawne (w tym prace badawczo-rozwojowe) na poziomie ok. 22 mln złotych.

Powyższe dane nie zawierają informacji o planowanych inwestycjach kapitałowych.

**16. Informacje o transakcjach zawartych przez emitenta lub jednostkę od niego zależną z podmiotami powiązanymi na innych warunkach niż rynkowe, wraz z ich kwotami oraz informacjami określającymi charakter tych transakcji.**

Wszystkie transakcje z podmiotami powiązanymi zostały zawarte na zasadach rynkowych.

**17. Informacje o zaciągniętych i wypowiedzianych w danym roku obrotowym umowach dotyczących kredytów i pożyczek, z podaniem co najmniej ich kwoty, rodzaju i wysokości stopy procentowej, waluty i terminu wymagalności.**

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

W dniu 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.

W dniu 31 grudnia 2021 roku spółka ELZAB S.A. udzieliła pożyczki JNJ Limited, (jednostka zależna od jednostki powiązanej ze spółką – Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.), w kwocie 2.885 tys. EUR. Pożyczka ma zostać spłacona w trzech ratach: pierwsza rata w wysokości 1.000 tys. EUR w terminie do dnia 31 sierpnia 2022 roku, druga rata w wysokości 1.000 tys. EUR w terminie do dnia 31 sierpnia 2023 roku, trzecia rata w wysokości 885 tys. EUR w terminie do dnia 31 grudnia 2024 roku. Zapłata odsetek nastąpi wraz ze spłatą trzeciej raty pożyczki. Pozostałe warunki, w szczególności warunki finansowe, przedmiotowej umowy nie odbiegają od powszechnie stosowanych w umowach tego typu. Jednocześnie z otrzymanej kwoty pożyczki, o której mowa powyżej JNJ Limited z siedzibą w Dubaju dokonał zapłaty należnych spółce wierzytelności handlowych w łącznej kwocie 2.885 tys. EUR. W wyniku powyższych czynności łączne zadłużenie JNJ Limited wobec spółki nie uległo zmianie. Po dacie bilansowej w dniu 11 marca 2022 roku zawarto aneks do umowy pożyczki, zgodnie z którym ustalono nowe terminy zapłaty rat pożyczki: pierwsza rata w wysokości 500 tys. EUR w terminie do dnia 31 grudnia 2023 roku, druga rata w wysokości 1.000 tys. EUR w terminie do dnia 31 grudnia 2024 roku oraz trzecia rata w wysokości 1.385 tys. EUR w terminie do dnia 31 grudnia 2025 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 których 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.

Pożyczki udzielone są w PLN oraz w EUR.

Stopy oprocentowania pożyczek oparte są o zmienne stopy na bazie WIBOR oraz EURIBOR.

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

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

<i>stan na 31.12.2021</i>	<i>kwota udzielonej pożyczki</i>	<i>kwota pozostała do spłaty(wraz z odsetkami) na dzień bilansowy</i>	<i>termin wymagalności</i>
<b><u>Pożyczki dla osób fizycznych</u></b>			
<b>Krótkoterminowe:</b>	<b>740</b>	<b>38</b>	
Osoby fizyczne	713	25	przeterminowane
Pracownicy	27	13	przeterminowane
<b>Pożyczki z ZFŚS</b>	<b>846</b>	<b>460</b>	ostatnia do 30.11.2024
<b>Razem</b>	<b>1 586</b>	<b>498</b>	
<b><u>Pożyczki dla firm</u></b>			
<b>Długoterminowe:</b>	<b>14 495</b>	<b>8 938</b>	
Podmiot zagraniczny	14 495	8 938	do 31.12.2024
<b>Krótkoterminowe:</b>	<b>6 183</b>	<b>5 528</b>	
Podmiot zagraniczny	4 383	4 404	do 31.12.2024
B2B Soft Sp. z o. o	1 800	1 124	do 31.01.2022
<b>Razem</b>	<b>20 678</b>	<b>14 466</b>	
<b>Razem pożyczki</b>	<b>22 264</b>	<b>14 964</b>	

W dniu 30 listopada 2021 roku Spółka Elzab S.A. utworzyła odpis aktualizujący pożyczkę udzieloną 22 września 2016 roku osobie fizycznej w wysokości 150 tys. EUR.

W 2021 roku Grupa Kapitałowa Comp S.A. kontynuowała działania zmierzające do skoncentrowania aktywności eksportowej na wybranych rynkach afrykańskich, ograniczając jednocześnie działania na rynkach azjatyckich, szczególnie dotkniętych pandemią wirusa SARS CoV-2 i COVID-19.

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

W dniu 10 grudnia 2020 roku spółka JNJ Limited udzieliła podmiotowi zagranicznemu pożyczki w wysokości 4.053 tys. EUR z terminem spłaty do 31 grudnia 2024 roku ze stałym oprocentowaniem. Spłata pożyczki następuje zgodnie z harmonogramem, natomiast ostatnia rata ma być spłacona do 31 grudnia 2024 roku. Na dzień bilansowy, zgodnie z wymogami MSSF 9 Spółka dokonała analizy oraz przygotowała model oczekiwanych strat kredytowych. Na podstawie wyników modelu oszacowano potencjalną utratę wartości, która została ujęta w księgach.

W dniu 30 czerwca 2021 roku został podpisany aneks z B2B Soft Sp. z o.o. wydłużający termin spłaty do dnia 31 stycznia 2022 roku. Po dacie bilansowej, w dniu 31 stycznia 2022 roku kwota pożyczki wraz z odsetkami została w całości spłacona przez B2B Soft Sp. z o.o.

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

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

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

##### Comp S.A.

Stan na dzień 31.12.2021 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
<b>razem</b>					<b>10 335</b>			<b>1 313</b>

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 Wroclawska	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	-
<b>razem</b>				<b>6 679</b>			<b>754</b>

**Spółki z Grupy Kapitałowej 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.	Ministerstwo Sprawiedliwości	MT49104KPB18	należyte wykonanie	7 686	30.05.2018	31.10.2022	1 858
2.		NBP	MT49266KPB18	należyte wykonanie	117	13.12.2018	30.01.2022	23
3.		SA Wrocław	MT49035KPB19	należyte wykonanie	215	26.02.2019	26.02.2024	43
4.		SKW	MT49051KPB19	należyte wykonanie	197	20.03.2019	15.05.2023	39
5.		MSWiA	MT49062KPB19	należyte wykonanie	84	11.04.2019	31.08.2022	17
6.		Skarb Państwa - CZI	MT49164KPB19	należyte wykonanie	4	01.10.2019	26.01.2022	1
7.		Energa-Operator S.A.	MT49035KPB20	należyte wykonanie	42	25.02.2020	17.04.2023	8
8.		Woj. Wielosp. Centrum Onkologii i Traumatologii	MT49052KPB20	należyte wykonanie	199	20.03.2020	20.03.2025	40
9.		CZCSZ	MT49146KPB20	należyte wykonanie	40	26.08.2020	02.02.2023	

10.	Port Lotniczy Poznań-Lawica Sp. Z o.o	MT49184KPB20	należyte wykonanie	44	12.10.2020	12.01.2023		
11.	SP-CZCSZ	MT49194KPB20	należyte wykonanie	250	23.10.2020	23.10.2025	50	
12.	Dolnośląski UW we Wrocławiu	MT49181KPB20	należyte wykonanie	93	08.10.2020	02.01.2025	19	
13.	SP-KGP	MT49201KPB20	należyte wykonanie	37	16.11.2020	16.11.2025	7	
14.	SP-CZCSZ	MT49001KAP21	zwrotu zaliczki	2 914	05.01.2021	06.01.2023	680	
15.	NiASK PIB	MT49017KPB21	należyte wykonanie	373	12.02.2021	11.02.2026	75	
16.	CZCSZ	MT49018KPB21	należyte wykonanie	191	05.02.2021	11.03.2024	38	
17.	SP-MS	MT49041KPB21	należyte wykonanie	179	08.03.2021	31.10.2022		
18.	Małopolski UW	MT49047KPB21	należyte wykonanie	121	18.03.2021	27.12.2024	24	
19.	DW przy MSRL	MT49101ZTG21	gwarancja bankowa	135	04.06.2021	28.02.2022		
20.	CZCSZ	MT49146KPB21	należyte wykonanie	7	30.08.2021	15.11.2025	1	
21.	PSG Sp. z o.o.	MT49154KTG21	gwarancja bankowa	200	03.09.2021	12.01.2022		
22.	PIG-PIB	MT49149KBP21	należyte wykonanie	38	06.09.2021	15.07.2026	8	
23.	ZUS	MT49159KTG21	gwarancja bankowa	56	08.09.2021	13.01.2022		
24.	Tramwaje Warszawskie	MT49173KPB21	należyte wykonanie	594	30.09.2021	30.09.2026	119	
25.	SP-CIRF	MT49179KPB21	gwarancja bankowa	38	14.10.2021	18.10.2026	8	
26.	SP-CIRF	MT49180KPB21	gwarancja bankowa	93	14.10.2021	18.10.2026	19	
27.	SP-KGP	MT49181KAP21	zwrotu zaliczki	18 817	18.10.2021	11.02.2022	1 882	
28.	Poczta Polska	MT49186KTG21	gwarancja bankowa	350	08.11.2021	15.03.2022		
29.	UKNF	MT49187KTG21	gwarancja bankowa	20	10.11.2021	08.03.2022		
30.	Szpital Wielkopolski	MT49189KPB21	gwarancja bankowa	114	15.11.2021	05.07.2025	23	
31.	CZCSZ	MT49190KTG21	gwarancja bankowa	89	18.11.2021	22.03.2022		
32.	ZUS	MT49199KPB21	należyte wykonanie	84	01.12.2021	31.01.2025	17	
33.	NBP	MT49200KPB21	należyte wykonanie	135	03.12.2021	31.01.2025	27	
34.	Tramwaje Warszawskie	MT49205KTG21	gwarancja bankowa	20	16.12.2021	28.04.2022		
35.	Poczta Polska	MT49206KPB21	należyte wykonanie	1 076	17.12.2021	30.03.2026	215	
36.	UKNF	MT49207KTG21	gwarancja bankowa	20	16.12.2021	12.04.2022		
37.	ZUS	MT49212KTG21	gwarancja bankowa	54	27.12.2021	19.04.2022		
<b>razem</b>				<b>34 726</b>			<b>5 241</b>	
1.	Millenium Bank S.A.	CZI	86200-02-0267673	przetargowa	37	30.07.2018	21.11.2022	37
2.		SP-KGP	86200-02-0339472	należyte wykonanie	145	21.06.2021	22.07.2024	43
		CIRF	86200-02-0343680	gwarancja bankowa	25	10.09.2021	03.01.2022	
<b>razem</b>				<b>207</b>			<b>80</b>	
1	KUKE S.A.	Gm. Wrocław	RW/GW/41/483/5219/2018	przetargowa	100	29.03.2019	06.03.2023	-
<b>razem</b>				<b>100</b>			<b>-</b>	
1.	Bank Pekao S.A.	SP KGP	2018/33	przetargowa	419	28.11.2018	12.08.2022	500
2.		CZI	BOFH19012710GP/K	należyte wykonanie	486	08.08.2019	04.11.2022	97
3.		PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.	BOFH19012897GP/K	należyte wykonanie	367	26.09.2019	26.09.2022	122
4.		Skarb Państwa - CZI	BOFH19012912GP/K	należyte wykonanie	4	26.01.2021	26.01.2022	2
5.		Port Lotniczy Poznań	BOFH19013003GP/K	należyte wykonanie	48	28.10.2019	28.01.2022	16
6.		Skarb Państwa - CIRF	BOFH19013293GP/K	należyte wykonanie	38	20.12.2019	31.01.2023	8
7.		SP KGP	BOFH19013254GP/K	należyte wykonanie	78	03.01.2020	27.03.2023	16

8.	Netia S.A.	BOFH20020428GP/K	należyte wykonanie	149	17.03.2020	05.01.2023	37
9.	SP-KGP	BOFH20020457GP/K	należyte wykonanie	94	20.03.2020	16.05.2022	9
10.	SP-KGP	BOFH20020698GP/W	należyte wykonanie	210	30.04.2020	15.03.2023	42
11.	SP-KGP	BOFH20020699GP/W	należyte wykonanie	206	30.04.2020	05.04.2024	41
12.	SP-KGP	BOFH20021135GP/K	należyte wykonanie	87	08.06.2020	11.04.2023	9
13.	SP-KGP	BOFH20021231GP/K	należyte wykonanie	109	25.06.2020	01.01.2024	22
14.	SP-KGP	BOFH20021232GP/K	należyte wykonanie	33	25.06.2020	05.01.2024	7
15.	SK-KGP	BOFH20021270GP/K	należyte wykonanie	59	02.07.2020	02.02.2024	12
16.	SK-KGP	BOFH20021511GP/K	należyte wykonanie	90	27.07.2020	15.11.2023	60
17.	SP - CZCSZ	BOFH20021632GP/K	należyte wykonanie	70	14.08.2020	01.12.2022	47
18.	SP - MC	BOFH20021950GP/K	należyte wykonanie	46	01.10.2020	30.11.2023	30
19.	SP- MF	BOFH20022159GP/K	należyte wykonanie	703	30.10.2020	15.08.2024	468
20.	SP-MF	BOFH20022160GP/K	należyte wykonanie	78	30.10.2020	06.01.2025	52
21.	SP-CZCSZ	BOFH20022322GP/K	należyte wykonanie	112	10.11.2020	22.09.2022	
22.	SP-CZCSZ	BOFH20022525GP/K	należyte wykonanie	442	02.12.2020	16.01.2025	88
23.	SP-KGP	BOFH20022644GP/K	należyte wykonanie	36	09.12.2020	19.01.2024	7
24.	CIRF	BOFH20022648GP/K	należyte wykonanie	49	28.12.2020	15.02.2024	33
25.	CIRF	BOFH20022651GP/K	należyte wykonanie	163	28.12.2020	15.02.2025	33
26.	SP-CZCSZ	BOFH21022959GP/K	należyte wykonanie	284	20.01.2021	29.02.2024	57
27.	Poczta Polska	BOFH21024176GP/K	należyte wykonanie	48	20.05.2021	30.07.2024	10
28.	ZUS	BOFH21024632GP/K	należyte wykonanie	115	06.07.2021	14.08.2024	23
29.	SP-KPRM	BOFH21025281GP/K	należyte wykonanie	19	08.09.2021	23.10.2024	4
30.	SP-KGP	BOFH21025498GP/K	należyte wykonanie	1 045	04.10.2021	14.02.2025	209
31.	Województwo Małopolskie	BOFH21025629GP/K	należyte wykonanie	31	18.10.2021	07.02.2022	
32.	IB Leśnictwa Sękocin Stary	BOFH21025680GP/K	należyte wykonanie	20	25.10.2021	14.02.2022	
<b>razem</b>				<b>5 738</b>			<b>2 061</b>

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

#### Comp S.A.

Stan na dzień 31.12.2021 r.

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.

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
<b>Razem</b>			<b>41 792</b>	

\* Maksymalna kwota poręczenia – do 17 mln zł

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

**Spółki z Grupy Kapitałowej Comp S.A.**

Stan na dzień 31.12.2021 r.

L.p.	Beneficjent	Rodzaj zobowiązania	Kwota zobowiązania	Termin wygaśnięcia zobowiązania
1.	ERSTE Bank Hungary Plc.	wierzytelność z tytułu gwarancji – Tervaz Ltd.	4 (328 tys. HUF)	04.11.2022
<b>Razem</b>			<b>4</b>	

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

**21. Objasnienie 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 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. oraz Spółek Grupy Kapitałowej będzie prowadzona przede wszystkim jako kontynuacja głównych kierunków strategicznego rozwoju z lat ubiegłych.

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

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

Grupa identyfikuje sprzyjające uwarunkowania zewnętrzne w każdej z głównych nisz swojej działalności: w dziedzinie cyberbezpieczeństwa, w tym bezpieczeństwa specjalnego, programu fiskalizacji online, możliwości rozwoju usług dodanych dla małych i średnich detalistów.

Grupa Kapitałowa Comp S.A. liczy na udział we wprowadzeniu systemu kas fiskalnych online, które mają raportować na bieżąco dane o transakcjach do tzw. systemu centralnego. Na posiedzeniu Sejmu w dniu 15 marca i Senatu w dniu 21 marca 2019 roku uchwalono nowelizację Ustawy o podatku od towarów i usług oraz Ustawy Prawo o miarach, który wprowadza kasy fiskalne online. Ustawa nakłada obowiązek wymiany starych kas na kasy online dla branż, które zdaniem organów kontrolnych najbardziej narażone są na nieprawidłowości. Ustawa zaczęła obowiązywać od 1 maja 2019 r.

Czynnikami, które będą miały wpływ na wyniki roku 2022 są:

- Kontynuacja i realizacja nowych projektów handlowych w segmencie IT (między innymi w obszarze bezpieczeństwa teleinformatycznego). W tym kontekście, Grupa pozyskała i realizuje kilka istotnych projektów dotyczących systemów min. dla Ministerstwa Sprawiedliwości, Ministerstwa Obrony Narodowej, Województw Wielkopolskiego i Lubuskiego, Naukowej i Akademickiej Sieci komputerowej oraz kilku największych przedsiębiorstw z sektora przemysłu i finansów. Grupa, na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania, uczestniczy i planuje również udział w 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 nadarżających się szans eksportowych – także pozyskiwanie nowych rynków zbytu dla rozwiązań i technologii wytworzonych przez Grupę Kapitałową 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 premiovych opartych na kapitale emitenta, w tym programów opartych na obligacjach z prawem pierwszeństwa, zamiennych, warrantach subskrypcyjnych (w pieniądzu, naturze lub jakiegokolwiek innej formie), wypłaconych, należnych lub potencjalnie należnych, odrębnie dla każdej z osób zarządzających, nadzorujących albo członków organów administrujących emitenta, bez względu na to, czy odpowiednio były one zaliczane w koszty, czy też wynikały z podziału zysku; w przypadku gdy emitent jest jednostką dominującą, znaczącym inwestorem, współnikiem jednostki współzależnej lub odpowiednio jednostką będącą stroną wspólnego ustalenia umownego - oddzielnie informacje o wartości wynagrodzeń i nagród otrzymanych z tytułu pełnienia funkcji we władzach jednostek podporządkowanych.**

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 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.

### Wynagrodzenia, nagrody i wartość świadczeń wypłacane osobom zarządzającym i nadzorującym Jednostkę Dominującą w roku 2021

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
<b>Zarząd</b>	<b>3 783</b>	<b>2 000</b>	-	<b>237</b>
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
<b>Rada Nadzorcza</b>	-	-	<b>1 002</b>	<b>54</b>

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
<b>Zarząd</b>	<b>3 706</b>	<b>2 600</b>	-	<b>274</b>
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
<b>Rada Nadzorcza</b>	-	-	<b>1 728</b>	<b>49</b>

\* 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)

**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 (udziałów) emitenta oraz akcji i udziałów odpowiednio w podmiotach powiązanych z emitentem będących w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących emitenta (dla każdej osoby oddzielnie).**

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

Imię i nazwisko	Funkcja w Comp S.A.	Nazwa spółki	Liczba posiadanych akcji (udziałów)	Łączna wartość nominalna akcji/ udziałów (zł)	Udział w kapitale zakładowym (%)	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZ (%)
Grzegorz Należyty	Przewodniczący Rady Nadzorczej	Comp S.A.	-	-	-	-
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 źródeł”.

Zarząd Comp S.A. informował o ww. zmianach w raportach bieżących nr: 10/2021 z dnia 26 marca 2021 roku, nr 11/2021 z dnia 29 marca 2021 roku, 29/2021 oraz 30/2021 z dnia 29 lipca 2021 roku oraz 31/2021 z dnia 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%

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

- **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.

Akcjonariusz	Zawiadomienie o przeprowadzeniu transakcji na akcjach spółki Comp S.A.					Stan przed zawarciem transakcji			Stan po zrealizowaniu transakcji			Raport bieżący	
	Data wpłynięcia zawiadomienia	Typ transakcji	Data transakcji	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	% głosów na WZ	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	% głosów na WZ	Numer raportu	Data publikacji raportu
Robert Tomaszewski *	14.01.2021	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.

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

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

Akcjonariusz	Zawiadomienie o przeprowadzeniu transakcji na akcjach spółki Comp S.A.					Stan przed zawarciem transakcji			Stan po zrealizowaniu transakcji			Raport bieżący	
	Data wpłynięcia zawiadomienia	Typ transakcji	Data transakcji	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	% głosów na WZ	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	% głosów na WZ	Numer raportu	Data publikacji raportu
Robert Tomaszewski*	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.

Akcjonariusz	Zawiadomienie o przeprowadzeniu transakcji na akcjach spółki Comp S.A.					Stan przed zawarciem transakcji			Stan po zrealizowaniu transakcji			Raport bieżący	
	Data wpłynięcia zawiadomienia	Typ transakcji	Data transakcji	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	% głosów na WZ	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	% głosów na WZ	Numer raportu	Data publikacji raportu
Krzysztof Morawski	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.

Akcjonariusz	Zawiadomienie o przeprowadzeniu transakcji na akcjach spółki Comp S.A.					Stan przed zawarciem transakcji			Stan po zrealizowaniu transakcji			Raport bieżący	
	Data wpłynięcia zawiadomienia	Typ transakcji	Data transakcji	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	% głosów na WZ	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	% głosów na WZ	Numer raportu	Data publikacji raportu
Andrzej Wawer	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.

Akcjonariusz	Zawiadomienie o przeprowadzeniu transakcji na akcjach spółki Comp S.A.					Stan przed zawarciem transakcji			Stan po zrealizowaniu transakcji			Raport bieżący	
	Data wpłynięcia zawiadomienia	Typ transakcji	Data transakcji	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	% głosów na WZ	Liczba akcji (szt.) / liczba głosów na WZA (szt.)	% ogólnej liczby akcji oraz % w KZ	% głosów na WZ	Numer raportu	Data publikacji raportu
Jarosław Wilk	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 roku 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 nr 2/2017 z dnia 10 lutego 2017 roku) 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. Informacje o:**

- a) dacie zawarcia przez emitenta umowy, z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych, o dokonanie badania lub przeglądu sprawozdania finansowego lub skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz okresie na jaki została zawarta ta umowa,
- b) wynagrodzeniu podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:
  - badanie rocznego sprawozdania finansowego,
  - inne usługi poświadczające, w tym przegląd sprawozdania finansowego,
  - usługi doradztwa podatkowego,
  - pozostałe usługi,
- c) informacje określone w lit. b należy podać także dla poprzedniego roku obrotowego.

Rada Nadzorcza Comp S.A. w dniu 4 sierpnia 2020 roku wybrała podmiot uprawniony do przeglądu półrocznego oraz badania rocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania za lata 2020 i 2021. Umowa o świadczenie usług została zawarta w dniu 4 sierpnia 2020 roku z *Misters Audytor Adviser Sp. z o.o.*

Comp S.A. korzystał z usług wybranego podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych za lata 2018 i 2019. Rada Nadzorcza dokonując wyboru podmiotu do zbadania sprawozdań finansowych postępowała zgodnie z obowiązującymi przepisami, regulacjami wewnętrznymi i normami zawodowymi. Umowa o świadczenie usług została zawarta na okres 2 lat.

Wynagrodzenie (kwoty netto bez VAT)	Za rok 2021	Za rok 2020
<b>Badanie jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego</b>	<b>191</b>	<b>176</b>
<i>Comp S.A.</i>	135	123
<i>Zakłady Urzędzeń Komputerowych Elzab S.A.</i>	56	53
<b>Badanie jednostkowego sprawozdania finansowego</b>	<b>108</b>	<b>40</b>
<i>Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.</i>	46	40
<i>Comp Platforma Usług S.A.</i>	19	-
<i>Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.</i>	43	-
<b>Przegląd rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego</b>	<b>8</b>	<b>-</b>
<i>Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.</i>	8	-
<b>Przegląd półrocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego</b>	<b>92</b>	<b>92</b>
<i>Comp S.A.</i>	56	56
<i>Zakłady Urzędzeń Komputerowych Elzab S.A.</i>	36	36
<b>Ocena sprawozdania o wynagrodzeniach zarządu i rady nadzorczej</b>	<b>17</b>	<b>35</b>
<i>Comp S.A.*</i>	10	21
<i>Zakłady Urzędzeń Komputerowych Elzab S.A.</i>	7	14
<b>Razem</b>	<b>416</b>	<b>343</b>

\*Po publikacji sprawozdania finansowego zostanie podpisana umowa o wykonanie usługi oceny sprawozdania o wynagrodzeniach..

**Załączniki do Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Comp S.A. w 2021 r.:**

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

Oświadczenie na temat informacji niefinansowych z działalności Grupy Kapitałowej Comp 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>