



COMP CENTRUM INNOWACJI SP. Z O.O.
UL. JUTRZENKI 116
02-230 WARSZAWA
NIP 522-29-93-429

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY
01.01.2020 – 31.12.2020

SPIS TREŚCI

OŚWIADCZENIA OSÓB DZIAŁAJĄCYCH W IMIENIU COMP CENTRUM INNOWCJI SP. Z O.O.	2
OŚWIADCZENIE ZARZĄDU O ZGODNOŚCI Z MSSF	3
WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	4
OPIS PRZEJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI ORAZ SPOSOBU SPORZĄDZANIA SPRAWOZDANIA	6
SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	14
SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	17
SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	18
SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	19
NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	20

OŚWIADCZENIA OSÓB DZIAŁAJĄCYCH W IMIENIU COMP CENTRUM INNOWACJI SP. Z O.O.

Działając w imieniu Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. oświadczamy,

- że wedle naszej najlepszej wiedzy, roczne sprawozdanie finansowe oraz dane porównywalne, sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz, że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.

- że firma audytorska wybrana do badania sprawozdań finansowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych, w tym będących podstawą sporządzenia danych porównywalnych, zamieszczonych w prezentowanym sprawozdaniu, została wybrana 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.

Firma audytorska:
CHE Consulting Sp. z o.o.
Ul. Handlowa 6G
15-399 Białystok
NIP 5423180762

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU O ZGODNOŚCI Z MSSF

SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPORZĄDZONE ZGODNIE Z MIĘDZYNARODOWYMI
STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ ZA OKRES 01.01.2020 R. - 31.12.2020 R.

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

Sprawozdanie obejmuje okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku oraz dane porównawcze zgodnie z MSR 1.

Walutą sprawozdawczą jest polski złoty, ze względu na fakt, że zdecydowana większość przychodów Comp Centrum Inforamcji Sp. z o.o. wyrażonych jest w tej walucie.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Zarząd Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie przy ul. Jutrzenki 116 prezenuje sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku na które składają się:

- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2020 r., które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **170.194.090,31 zł.**
- Sprawozdanie z Całkowitych Dochodów za okres od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2020 r. wykazujące stratę netto w wysokości **8.812.032,41 zł;**
- Sprawozdanie ze Zmian w Kapitale Własnym wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę **8.812.032,41 zł.**
- Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto w okresie od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2020 r. o kwotę **648.390,07 zł;**
- Dodatkowe informacje i objaśnienia.

W sprawozdaniu finansowym wszystkie kwoty podano w złotych (PLN), o ile nie zaznaczono inaczej. Walutą sprawozdania jest polski złoty, ze względu na fakt, że większość przychodów Spółki wyrażonych jest w tej walucie.

INFORMACJE O JEDNOSTCE

Nazwa Spółki	Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.
Siedziba	02-230 Warszawa, ul. Jutrzenki 116
Sąd Rejestrowy	Sąd Rejestrowy dla m. st. Warszawy XIII Wydział Gospodarczy KRS
Nr Rejestru Przedsiębiorców	0000405829
Nr Identyfikacji Podatkowej	522-29-93-429
REGON	145923703

Przedmiotem działalności podstawowej Comp Centrum Innowacji Sp. z oo. 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,
- sprzedaż hurtowa komputerów, urządzeń peryferyjnych i oprogramowania - 46.51.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,

Czas trwania Spółki zgodnie ze statutem jest nieograniczony.

Spółka nie posiada oddziałów

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

SKŁAD ORGANÓW SPÓŁKI

Skład osobowy Zarządu w dniu 31 grudnia 2020 roku

- Jacek Antoni Rodak – Prezes Zarządu

Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania skład Zarządu nie uległ zmianie.

KAPITAŁ ZAKŁADOWY

Kapitał zakładowy COMP Centrum Innowacji Sp. z o.o. na dzień bilansowy wynosił **118.322.000,00 zł.** i dzielił się na 118 322 udziały o wartości nominalnej 1.000,00 zł. każdy.

Lista udziałowców na dzień bilansowy

Udziałowiec	liczba udziałów	procent głosów na WZ
COMP SA	59 301	50,12%
ZUK ELZAB SA	59 021	49,88%
RAZEM	118 322	100%

Do dnia sporządzenia sprawozdania wysokość kapitału zakładowego nie uległa zmianie.

GRUPA KAPITAŁOWA

Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. należy do Grupy Kapitałowej COMP. Jednostką dominującą w GK jest spółka COMP SA.

Nazwa podmiotu zależnego	Udział Comp S.A. w kapitale (%)	Udział Comp S.A. w głosach (%)
Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.*	89,23 (50,12)	89,10 (50,12)
- JNJ Limited**	89,23	89,10
- Micra Metripond Kft **	82,25	82,14
- COMP Platforma Usług SA **	45,51	45,44
ZUK ELZAB S.A. ***	75,89 (78,41)	75,66 (78,16)
- Elzab Hellas SPV Sp. z o.o.**	52,53	52,36
- Elzab Hellas SA **	52,53	52,36
Enigma SOI Sp. z o.o.	100,00	100,00
Polski System Korzyści Sp. z o.o.	100,00	100,00
Insoft Sp. z o.o.	52,00	52,00
PayTel S.A.****	10,75	10,75
Clou Sp. z o.o. w likwidacji *	90,95 (43,00)	90,85 (43,00)

* w nawiasie prezentowany jest udział bezpośredni

** udział tylko pośredni

*** w nawiasie prezentowany udział pośredni wraz z akcjami własnymi ZUSK Elzab

**** spółka przeznaczona do sprzedaży

OPIS PRZEJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI ORAZ SPOSOBU SPORZĄDZANIA SPRAWOZDANIA

PLATFORMA ZASTOSOWANYCH MSSF

2.1 Oświadczenie o zgodności

Niniejsze sprawozdanie finansowe sporządzono w oparciu o Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej oraz związanych z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej.

2.2 Standardy zastosowane po raz pierwszy

Następujące standardy, zmiany do istniejących standardów oraz interpretacje opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz zatwierdzone do stosowania w UE wchodzą w życie po pierwszy w sprawozdaniu finansowym Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. w roku 2020:

- **Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” i MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów”** – Definicja istotności - zatwierdzone w UE w dniu 29 listopada 2019 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później),
- **Zmiany do MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć”** – definicja przedsięwzięcia - zatwierdzone w UE w dniu 21 kwietnia 2020 roku (obowiązujące w odniesieniu do połączeń, w przypadku których data przejęcia przypada na początek pierwszego okresu rocznego rozpoczynającego się 1 stycznia 2020 r. lub później oraz w odniesieniu do nabycia aktywów, które nastąpiło w dniu rozpoczęcia w/w okresu rocznego lub później),
- **Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe”, MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena” oraz MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji”** - Reforma Referencyjnej Stopy Procentowej - zatwierdzone w UE w dniu 15 stycznia 2020 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później),
- **Zmiany do MSSF 16 „Leasing”** - ulgi w spłatach czynszu w związku z Covid-19 (zatwierdzone w UE w dniu 9 października 2020 roku i obowiązujące najpóźniej od dnia 1 czerwca 2020 r. w odniesieniu do roku obrotowego rozpoczynającego się dnia 1 stycznia 2020 r. lub później)
- **Zmiany odniesień do założeń koncepcyjnych zawartych w MSSF** - zatwierdzone w UE w dniu 29 listopada 2019 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później).

Wyżej wymienione nowe standardy, zmiany do istniejących standardów oraz interpretacja nie miały istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki za 2020 rok.

2.3 Nowe standardy oraz zmiany do istniejących standardów wydane przez RMSR, ale jeszcze nie weszły w życie

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych standardów, zmian do standardów i interpretacji, które według stanu na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania:

- **Zmiany do MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe”** pt. „Przedłużenie tymczasowego zwolnienia ze stosowania MSSF 9” zatwierdzone w UE w dniu 16 grudnia 2020 r. (data wygaśnięcia tymczasowego zwolnienia z MSSF 9 została przedłużona z 1 stycznia 2021 roku na okresy roczne rozpoczynające się 1 stycznia 2023 roku i później),
- **Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe”, MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena”, MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji”, MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe” oraz MSSF 16 „Leasing”** - Reforma Referencyjnej Stopy Procentowej - Etap 2 zatwierdzone w UE w dniu 13 stycznia 2021 r. (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub później).

Spółka postanowiła nie skorzystać z możliwości wcześniejszego zastosowania powyższych nowych standardów oraz zmian do istniejących standardów. Według szacunków Spółki wyżej wymienione nowe standardy oraz zmiany do istniejących standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez na dzień bilansowy.

2.4 Nowe standardy, zmiany do istniejących standardów oraz nowe interpretacje 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, zmian do standardów oraz nowych interpretacji, które według stanu na dzień sporządzenia niniejszego 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 rozpocząć procesu zatwierdzania tego tymczasowego standardu do stosowania na terenie UE do czasu wydania ostatecznej wersji MSSF 14,
- **MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” z późniejszymi zmianami do MSSF 17** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później),
- **Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”** – Klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później),
- **Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”** – Ujawnienia na temat stosowanej polityki rachunkowej (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później),
- **Zmiany do MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów”** – Ujawnienia na temat stosowanej polityki rachunkowej (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później),
- **Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe”** – przychody uzyskiwane przed przyjęciem składnika aktywów trwałych do użytkowania (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później),
- **Zmiany do MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe”** – umowy rodzące obciążenia – koszt wypełnienia umowy (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później),
- **Zmiany do MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć”** – zmiany odniesień do założeń koncepcyjnych wraz ze zmianami do MSSF 3 (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później),
- **Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”** – Sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem oraz późniejsze zmiany (data wejścia w życie zmian została odroczone do momentu zakończenia prac badawczych nad metodą praw własności),
- **Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2018 - 2020)”** – dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 1, MSSF 9, MSSF 16 oraz MSR 41) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa (zmiany do MSSF 1, MSSF 9 oraz MSR 41 obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później. Zmiany do MSSF 16 dotyczą jedynie przykładu ilustrującego, a zatem nie podano daty jej wejścia w życie.).

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

Jednocześnie nadal poza regulacjami zatwierdzonymi przez UE pozostaje rachunkowość zabezpieczeń portfela aktywów i zobowiązań finansowych, których zasady nie zostały zatwierdzone do stosowania w UE.

Według szacunków jednostki, zastosowanie rachunkowości zabezpieczeń portfela aktywów lub zobowiązań finansowych według MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena” nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby przyjęte do stosowania na dzień bilansowy.

3. PODSTAWOWE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

3.1 Kontynuacja działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności gospodarczej przez Spółkę.

3.2 Podstawa sporządzenia

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z koncepcją kosztu historycznego, za wyjątkiem niektórych aktywów trwałych i instrumentów finansowych, które są wyceniane w wartościach przeszacowanych albo wartości godziwej zgodnie z określoną poniżej polityką rachunkowości.

Najważniejsze zasady rachunkowości stosowane przez Spółkę przedstawione zostały poniżej.

3.3 Ujmowanie przychodów

Przychody ujmowane są w wartości godziwej zapłaty otrzymanej lub należnej, po pomniejszeniu o przewidywane rabaty, zwroty klientów i podobne pomniejszenia, w tym podatek od towarów i usług VAT oraz inne podatki związane ze sprzedażą, za wyjątkiem podatku akcyzowego.

3.3.1 Sprzedaż towarów

Przychody ze sprzedaży towarów ujmowane są w momencie, kiedy towary zostały dostarczone i a wszelkie prawa do tego towaru zostały przekazane. Sprzedaż towarów obejmuje sprzedaż sprzętu komputerowego, telekomunikacyjnego i innej infrastruktury.

3.3.2 Świadczenie usług

Przychody z umowy świadczenia usług obejmują przychody ze sprzedaży kompleksowej usługi informatycznej, przychody z obsługi kadrowo - płacowej i przychody z obsługi finansowo – księgowej.

Przychody ze sprzedaży usług ujmuje się według umownych stawek.

3.3.3 Przychody z tytułu odsetek i dywidend

Przychód z dywidendy ujmowany jest w chwili ustanowienia prawa udziałowca do jej otrzymania.

Dochód odsetkowy ze składnika aktywów finansowych ujmuje się, jeżeli zachodzi prawdopodobieństwo uzyskania przez Spółkę korzyści ekonomicznych, a kwota dochodu da się wiarygodnie wycenić. Dochód odsetkowy rozlicza się w czasie w odniesieniu do nierozliczonej kwoty kapitału i przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej, stanowiącej stopę dyskontującą przyszłe wpływy pieniężne prognozowane na okres ekonomicznej użyteczności składnika aktywów finansowych do kwoty wartości bilansowej tego składnika aktywów w momencie początkowego ujęcia.

3.4 Leasing

Leasing klasyfikuje się jako leasing finansowy, gdy w ramach zawartej umowy zasadniczo całe potencjalne korzyści oraz ryzyko wynikające z posiadania przedmiotu leasingu przenoszone jest na leasingobiorcę. Wszelkie pozostałe rodzaje leasingu traktowane są jako leasing operacyjny.

3.4.1 Spółka jako leasingobiorca

Aktywa użytkowane na podstawie umowy leasingu finansowego traktuje się jak aktywa Spółki i wycenia w ich wartości godziwej w momencie ich nabycia, nie wyższej jednak niż wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych. Powstające z tego tytułu zobowiązanie wobec leasingodawcy jest prezentowane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozycji zobowiązań z tytułu leasingu finansowego.

Płatności leasingowe dzielone są na część odsetkową i zmniejszenie zobowiązania z tytułu leasingu, tak by stopa odsetek od pozostającego zobowiązania była wielkością stałą. Koszty finansowe odnosi się bezpośrednio do rachunku zysków i strat.

Płatności z tytułu leasingu operacyjnego odnosi się na wynik metodą liniową przez okres leasingu, z wyjątkiem przypadków, kiedy inna, systematyczna podstawa rozliczenia jest bardziej reprezentatywna dla wzorca czasowego rządzącego konsumpcją korzyści ekonomicznych wypływających z leasingu danego składnika aktywów. Płatności warunkowe z tytułu leasingu operacyjnego ujmuje się w kosztach w okresie ich ponoszenia.

W przypadku otrzymania specjalnych zachęt motywujących do zawarcia umowy leasingu operacyjnego, ujmuje się je jako zobowiązania. Zagregowane korzyści z tytułu takich zachęt ujmuje się jako pomniejszenie kosztów wynajmu metodą liniową, z wyjątkiem sytuacji, gdy inna systematyczna podstawa jest bardziej reprezentatywna w odzwierciedleniu konsumpcji korzyści ekonomicznych dostarczanych przez składnik aktywów objęty leasingiem.

3.5 Waluty obce

Transakcje przeprowadzane w walucie innej niż waluta funkcjonalna (waluty obce) wykazuje się po kursie waluty obowiązującym na dzień transakcji. Na dzień bilansowy aktywa i zobowiązania pieniężne denominowane w walutach obcych są przeliczane według kursu obowiązującego na ten dzień. Niepieniężne pozycje wyceniane w wartości godziwej i denominowane w walutach obcych wycenia się po kursie obowiązującym w dniu ustalenia wartości godziwej. Pozycje niepieniężne wyceniane są według kosztu historycznego.

3.6 Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego bezpośrednio związanego z nabyciem lub wytworzeniem składników majątku wymagających dłuższego czasu w celu doprowadzenia ich do użytkowania, zalicza się do kosztów wytworzenia takich aktywów aż do momentu, w którym aktywa te są zasadniczo gotowe do zamierzonego użytkowania lub sprzedaży.

Przychody z inwestycji uzyskane w wyniku krótkoterminowego inwestowania pozyskanych środków zewnętrznych przeznaczonych bezpośrednio na finansowanie nabycia lub wytworzenia składników majątku, pomniejszają wartość kosztów finansowania zewnętrznego podlegających kapitalizacji.

Wszelkie pozostałe koszty finansowania zewnętrznego są odnoszone bezpośrednio na wynik w okresie, w którym zostały poniesione.

3.7 Koszty świadczeń pracowniczych

W przypadku świadczeń z tytułu płatnych nieobecności, świadczenia pracownicze ujmowane są w zakresie kumulowanych płatnych nieobecności, z chwilą wykonania pracy, która zwiększa uprawnienia do przyszłych płatnych nieobecności. W przypadku niekumulowanych płatnych nieobecności świadczenia ujmuje się z chwilą ich wystąpienia.

Świadczenia po okresie zatrudnienia w formie programów określonych świadczeń (odprawy emerytalne) oraz inne długoterminowe świadczenia (nagrody jubileuszowe, renty inwalidzkie itp.) ustalane są metodą aktuarialną przeprowadzaną na każdy dzień bilansowy.

3.8 Opodatkowanie

Podatek dochodowy jednostki obejmuje podatek bieżący do zapłaty oraz podatek odroczony.

3.8.1 Podatek bieżący

Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie wyniku podatkowego (podstawy opodatkowania) danego okresu sprawozdawczego. Zysk (strata) podatkowa różni się od księgowego zysku (straty) netto w związku z wyłączeniem przychodów przejściowo niepodlegających opodatkowaniu i kosztów przejściowo 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.

3.8.2 Podatek odroczony

Podatek odroczony ujmuje się od różnic przejściowych między wartością bilansową składników aktywów i zobowiązań w sprawozdaniu finansowym a odpowiadającą im podstawą opodatkowania stosowaną do obliczania wysokości zysku opodatkowanego, a także od nierozliczonych strat podatkowych oraz niewykorzystanych ulg podatkowych. Zobowiązania z tytułu podatku odroczonego ujmuje się zasadniczo dla wszystkich dodatnich różnic przejściowych. Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmuje się w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych do wysokości, do której jest prawdopodobne, iż zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli na potrącenie tych różnic przejściowych. Tego rodzaju aktywów i zobowiązań z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie ujmuje się, jeżeli różnice przejściowe wynikają z wartości firmy lub z początkowego ujęcia (poza połączeniem jednostek) innych aktywów i zobowiązań w transakcji, która nie wpływa na zysk podatkowy ani księgowy.

Wartość składników 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. Wycena rezerw z tytułu odroczonego podatku

dochodowego i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego odzwierciedla skutki podatkowe, które nastąpią odpowiednio do przewidywanego przez Spółkę sposobu realizacji lub rozliczenia na dzień bilansowy wartości bilansowych aktywów i zobowiązań.

3.8.3 Podatek bieżący i odroczony za bieżący okres

Podatek bieżący i odroczony ujmuje się w wynik, z wyjątkiem przypadków dotyczących pozycji ujmowanych w pozostałych całkowitych dochodach lub bezpośrednio w kapitale własnym. W takiej sytuacji podatek bieżący i odroczony ujmuje się również odpowiednio w pozostałych całkowitych dochodach lub w kapitale własnym.

3.9 Rzeczowe aktywa trwałe

Składniki rzeczowego majątku trwałego po początkowym ujęciu w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia są wyceniane wg modelu wyceny opartego o cenę nabycia lub koszt wytworzenia i aktualizację wyceny z tytułu utraty wartości.

Umorzeniu (amortyzacji) podlegają środki trwałe, stanowiące własność lub współwłasność Spółki, nabyte lub wytworzone we własnym zakresie, w leasingu finansowym i zdane do użytku w dniu przyjęcia do użytkowania, o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok, wykorzystywane przez Spółkę na potrzeby związane z prowadzoną działalnością albo oddane do użytkowania na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub umowy leasingu. Amortyzacji podlega wartość, będąca ceną nabycia lub kosztem wytworzenia danego składnika aktywów, pomniejszoną o wartość końcową tego składnika. Wartością końcową składnika aktywów jest kwota, jaką zgodnie z przewidywaniami Spółka mogłaby uzyskać obecnie, uwzględniając taki wiek i stan, jaki będzie na koniec okresu jego użytkowania (po pomniejszeniu o szacowane koszty zbycia). Amortyzację rozpoczyna się od następnego miesiąca, kiedy środek jest dostępny do użytkowania. Umorzenie (amortyzacja) środków trwałych dokonywane jest na zasadzie planowego, systematycznego rozłożenia ich wartości podlegającej amortyzacji przez szacowany okres użytkowania danego składnika aktywów. Amortyzację kończy się w miesiącu, w którym składnik aktywów został sklasyfikowany, jako przeznaczony do sprzedaży (zgodnie z MSSF 5 Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży oraz działalność zaniechana) lub w miesiącu, w którym ten składnik aktywów przestał być ujmowany, biorąc pod uwagę wcześniejszą z tych dat.

Aktywa utrzymywane na podstawie umowy leasingu finansowego amortyzuje się przez okres ich przewidywanego użytkowania ekonomicznego na takich samych zasadach jak aktywa własne. W sytuacji, gdy nie ma wystarczającej pewności, że własność zostanie przeniesiona na koniec okresu leasingu, aktywa są amortyzowane przez krótszy z dwóch okresów: przez okres leasingu lub ich ekonomicznej użyteczności.

Składnik rzeczowych aktywów trwałych usuwa się z bilansu na moment zbycia lub gdy oczekuje się iż nie uzyska się korzyści ekonomicznych z użytkowania składnika aktywów. Wszelkie zyski lub straty wynikające ze zbycia lub wycofania z użytkowania składników rzeczowych aktywów trwałych są ujmowane w wyniku okresu w którym dane składniki aktywów zostały usunięte z bilansu (obliczone jako różnicę między wpływem ze sprzedaży a wartością bilansową tego składnika).

Rzeczowe aktywa o niewielkiej wartości lub o przewidywanym okresie używania nie przekraczającym jednego roku amortyzowane są jednorazowo w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania.

3.10 Nieruchomości inwestycyjne

Nieruchomości inwestycyjne to nieruchomości, z których właściciel czerpie korzyści w postaci czynszu i/lub zwiększenia wartości kapitału (obejmują również nieruchomości w budowie przeznaczone na cele inwestycyjne). Nieruchomości te wycenia się początkowo po koszcie, z uwzględnieniem kosztu transakcji. Po ujęciu początkowym nieruchomości inwestycyjne wycenia się w wartości godziwej. Zyski i straty wynikające ze zmian wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych ujmuje się w wynik w okresie, w którym powstały.

Nieruchomości inwestycyjne wyksięgowuje się z bilansu w chwili zbycia lub wycofania z użytkowania, jeżeli podmiot nie spodziewa się osiągnąć dalszych korzyści ekonomicznych z tytułu ich zbycia. Zyski lub straty wynikające z usunięcia nieruchomości z bilansu (obliczone jako różnicę między wpływem ze sprzedaży a wartością bilansową tego składnika) ujmuje się w wynik okresu, w którym nastąpiło usunięcie z bilansu.

3.11 Wartości niematerialne

Składnik wartości niematerialnych jest to możliwy do zidentyfikowania niepieniężny składnik aktywów, nie mający postaci fizycznej, będący w posiadaniu jednostki w celu jego wykorzystania lub oddania do odpłatnego użytkowania. Wartości

niematerialne nabyte w ramach oddzielnej transakcji są aktywowane według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia, pomniejszonej o zakumulowane umorzenie oraz zakumulowane odpisy z tytułu aktualizacji wyceny.

Okres użytkowania wartości niematerialnych zostaje oceniony i uznany za ograniczony lub nieokreślony. Wartości niematerialne o nieokreślonym okresie użytkowania nie podlegają amortyzacji, lecz corocznej ocenie utraty wartości.

Wartości o ograniczonym okresie użytkowania są amortyzowane przez okres użytkowania. Przykładem wartości o nieokreślonym okresie użytkowania są koncesje, licencje, nabyte znaki towarowe, które mogą być odnawiane bez ograniczeń czasowych za niewielką opłatą a Spółka planuje ich odnowienie i przewiduje się, że będą one generować przepływy pieniężne bez żadnych ograniczeń czasowych.

Amortyzację kończy się w miesiącu, w którym składnik aktywów został sklasyfikowany, jako przeznaczony do sprzedaży (zgodnie z MSSF 5 Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży oraz działalność zaniechana) lub w miesiącu, w którym ten składnik przestaje być ujmowany, biorąc pod uwagę wcześniejszą z tych dat.

3.12 Utrata wartości rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych

Na każdy dzień bilansowy Spółkadokonuje 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. W sytuacji, gdy nie jest możliwe oszacowanie wartości odzyskiwalnej składnika aktywów, przeprowadza się analizę wartości odzyskiwalnej dla grupy aktywów generujących przepływy pieniężne, do której należy dany składnik aktywów. Jeśli możliwe jest wskazanie wiarygodnej i jednolitej podstawy alokacji, składniki majątku trwałego Spółki alokowane są do poszczególnych jednostek generujących przepływy pieniężne lub do najmniejszych grup jednostek generujących takie przepływy, dla których można wyznaczyć wiarygodne i jednolite podstawy alokacji.

W przypadku aktywów niematerialnych o nieokreślonym okresie użytkowania oraz jeszcze nieprzyjętych do użytkowania, test utraty wartości przeprowadzany jest corocznie oraz dodatkowo wtedy, gdy występują przesłanki wskazujące na możliwość wystąpienia utraty wartości.

Wartość odzyskiwalna ustalana jest jako wyższa spośród dwóch wartości: wartość godziwa pomniejszona o koszty sprzedaży lub wartość użytkowa. Ta ostatnia wartość odpowiada wartości bieżącej szacunku przyszłych przepływów pieniężnych zdyskontowanych przy użyciu stopy dyskonta przed opodatkowaniem uwzględniającej aktualną rynkową wartość pieniądza w czasie oraz ryzyko specyficzne dla danego składnika aktywów.

Jeżeli wartość odzyskiwalna jest niższa od wartości bilansowej składnika aktywów (lub jednostki generującej przepływy pieniężne), wartość bilansową tego składnika lub jednostki pomniejsza się do wartości odzyskiwalnej. Stratę z tytułu utraty wartości ujmuje się niezwłocznie jako koszt okresu, w którym wystąpiła.

Jeśli strata z tytułu utraty wartości ulega następnie odwróceniu, wartość netto składnika aktywów (lub jednostki generującej przepływy pieniężne) zwiększana jest do nowej oszacowanej wartości odzyskiwalnej, nie przekraczającej jednak wartości bilansowej tego składnika aktywów jaka byłaby ustalona, gdyby w poprzednich latach nie ujęto straty z tytułu utraty wartości składnika aktywów / jednostki generującej przepływy pieniężne. Odwrócenie straty z tytułu utraty wartości ujmuje się w niezwłocznie w wynik.

3.13 Należności handlowe oraz pozostałe należności

Należności są ujmowane według kwot pierwotnie zafakturowanych, z uwzględnieniem odpisów na nieściągalne należności.

MSSF 9 Instrumenty finansowe wprowadza koncepcję straty oczekiwanej skutkującej rozpoznaniem odpisu z tytułu utraty wartości aktywów już od momentu ich początkowego ujęcia. Wymogi w zakresie utraty wartości aktywów finansowych, odnoszą się do aktywów finansowych wycenianych w zamortyzowanym koszcie oraz wycenianych do wartości godziwej przez inne całkowite dochody.

W zależności od rodzaju aktywa finansowego stosowana jest jedna z dwóch metod tworzenia odpisów aktualizujących:

- metoda grupowa - odpisy aktualizujące aktywa finansowe są tworzone dla dużej liczby stosunkowo niewielkich kwotowo aktywów finansowych o charakterze krótkoterminowym (tzw. portfel „homogeniczny”). Podstawą tworzenia odpisów jest analiza danych historycznych o spłacie aktywów finansowych przeterminowanych w poszczególnych przedziałach wiekowania oraz wykorzystanie metody macierzy migracji. Na bazie analizy ustalane są wskaźniki spłacalności stanowiące podstawę ustalenia odpisów aktualizujących aktywa finansowe w każdym przedziale wiekowania.
- metoda indywidualna - polega na szacowaniu oczekiwanego poziomu strat kredytowych dla tych pozycji, które nie mogły zostać zaklasyfikowane do portfela homogenicznego

Spółka zidentyfikowała poniższe kategorie aktywów finansowych, w ramach których dokonała weryfikacji wpływu kalkulacji oczekiwanych strat kredytowych zgodnie z MSSF 9 Instrumenty finansowe na sprawozdanie finansowe:

- należności z tytułu dostaw i usług
- obligacje

Analiza na 31 grudnia 2020 roku nie wykazała konieczności utworzenia odpisu na powyższe aktywa.

Kwoty utworzonych odpisów aktualizujących wartość należności odnoszone są w pozostałe koszty operacyjne.

Należności, które staną się wymagalne w okresie powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego, wykazuje się w aktywach trwałych w pozycji „Należności długoterminowe”.

Należności długoterminowe są wyceniane przy zastosowaniu stopy dyskontowej odzwierciedlającej aktualne ceny rynkowe wartości pieniądza w czasie, o ile wartość zdyskontowana w istotnym stopniu różni się od ich wartości nominalnej.

Zdarzenie gospodarcze wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień zaistnienia po kursie średnim ustalonym przez NBP obowiązującym na dzień transakcji. Rozliczenie transakcji następuje po kursie obowiązującym w dniu realizacji przez bank.

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim ustalonym przez Narodowy Bank Polski dla danej waluty na ten dzień, w przypadku zabezpieczenia transakcji od ryzyka zmiany kursu należności wyceniane są po kursie zabezpieczenia.

Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. Różnice kursowe wykazywane są w sprawozdaniu z całkowitych dochodów per saldo.

3.14 Zapasy

Zapasy wyceniane są według niższej z wartości: kosztu lub wartości możliwej do uzyskania. Koszty zapasów ustalane są metodą FIFO. Wartość możliwą do uzyskania stanowi szacunkową cenę sprzedaży zapasów pomniejszoną o wszelkie szacowane koszty dokończenia produkcji/wykonania usługi i koszty niezbędne do doprowadzenia sprzedaży do skutku.

3.15 Zobowiązania

Za zobowiązania uznaje się wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów.

Na dzień powstania zobowiązania wycenia się według wartości nominalnej.

Na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Zobowiązania w walucie obcej są przeliczane na złote polskie według kursu obowiązującego w dniu dokonania średniego kursu waluty ustalonego przez Narodowy Bank Polski (dla zakupu usług) lub kursu waluty ustalonego w dokumentach celnych (dla importu towarów). Na dzień bilansowy zobowiązania wyceniane są według średniego kursu ustalonego dla tej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Wyłączeniu z powyższej reguły podlegają zobowiązania finansowe, których /zgodnie z warunkami umowy/ uregulowanie następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub drogą wymiany na instrumenty finansowe.

3.16 Rezerwy

Rezerwy tworzone są w przypadku, kiedy na Spółce ciąży istniejący 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 można dokonać wiarygodnego szacunku kwoty tego 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 wpływ pieniądza w czasie jest istotny).

Jeśli zachodzi prawdopodobieństwo, że część lub całość korzyści ekonomicznych wymaganych do rozliczenia rezerwy będzie można odzyskać od strony trzeciej, należność tę ujmuje się jako składnik aktywów, jeśli prawdopodobieństwo odzyskania tej kwoty jest odpowiednio wysokie i da się ją wiarygodnie wycenić.

3.17 Instrumenty finansowe

Aktywa i zobowiązania finansowe ujmuje się w chwili, gdy Spółka staje się stroną umowy instrumentu finansowego.

MSSF 9 Instrumenty finansowe definiuje trzy kategorie aktywów finansowych:

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

Aktywa finansowe zgodnie z MSSF 9 Instrumenty finansowe klasyfikowane są na moment początkowego ujęcia w oparciu o:

- charakterystykę przepływów pieniężnych (test SPPI; ang. Solely Payments of Principal and Interest),
- model biznesowy, w oparciu o który dane aktywo finansowe jest zarządzane.

MSSF 9 Instrumenty finansowe wprowadza koncepcję straty oczekiwanej skutkującej rozpoznaniem odpisu z tytułu utraty wartości aktywów już od momentu ich początkowego ujęcia. Wymogi w zakresie utraty wartości aktywów finansowych, odnoszą się do aktywów finansowych wycenianych w zamortyzowanym koszcie oraz wycenianych do wartości godziwej przez inne całkowite dochody.

3.18 Aktywa finansowe

Spółka zdecydowała się na zastosowanie MSSF 9 Instrumenty finansowe ze skutkiem od 1 stycznia 2018 roku. Zgodnie z dopuszczoną przez standard możliwością, Spółka zrezygnowała z przekształcenia danych porównywalnych Uznając, że nie jest możliwe bezpośrednie przełożenie kategorii aktywów finansowych określonych w MSR 39 Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena na kategorie zdefiniowane w MSSF 9 Instrumenty finansowe Spółka sporządziła metodykę klasyfikacji aktywów finansowych, w ramach której stworzone zostały zasady przeprowadzania testu SPPI oraz zasady przeprowadzania testu modelu biznesowego. Na ich podstawie Spółka przeprowadziła testy modelu biznesowego oraz testy SPPI dla wszystkich istotnych na dzień 1 stycznia 2018 roku pozycji aktywów finansowych. Przeprowadzona analiza wykazała, że wszystkie aktywa finansowe charakteryzują się przepływami pieniężnymi odpowiadającymi wyłącznie spłacie kapitału i odsetek oraz utrzymywane są w ramach modelu biznesowego opartego wyłącznie o pozyskiwanie przepływów pieniężnych, co przekłada się na ich klasyfikację jako aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie.

Aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu :

- należności z tytułu dostaw i usług
- pożyczki
- środki pieniężne i ich ekwiwalenty

MSSF 9 Instrumenty finansowe wprowadza koncepcję straty oczekiwanej skutkującej rozpoznaniem odpisu z tytułu utraty wartości aktywów już od momentu ich początkowego ujęcia. Wymogi w zakresie utraty wartości aktywów finansowych, odnoszą się do aktywów finansowych wycenianych w zamortyzowanym koszcie oraz wycenianych do wartości godziwej przez inne całkowite dochody.

Na dzień 31 grudnia 2020 roku klasyfikacja aktywów i zobowiązań finansowych w stosunku do stanu na dzień 01 stycznia 2020 roku nie uległ zmianie.

3.19 Zobowiązania finansowe i instrumenty kapitałowe

Spółka kwalifikuje zobowiązania finansowe do jednej z kategorii:

- wyceniane według zamortyzowanego kosztu,
- wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Jako zobowiązania wyceniane w wartości zamortyzowanego kosztu klasyfikowane są zobowiązania z tytułu dostaw i usług, kredyty bankowe i pożyczki, zobowiązania z tytułu leasingu finansowego, pozostałe zobowiązania finansowe oraz zobowiązania z tytułu emisji obligacji. Zobowiązania z tytułu instrumentów pochodnych niewyznaczonych dla celów rachunkowości zabezpieczeń klasyfikowane są jako wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy.

3.20 PODSTAWOWE OSĄDY RACHUNKOWE I PODSTAWY SZACOWANIA NIEPEWNOŚCI

Sporządzenie sprawozdania finansowego wg MSSF wymaga od Zarządu dokonania profesjonalnych osądów, szacunków i założeń, które mają wpływ na przyjęte zasady oraz prezentowane wartości aktywów, pasywów, przychodów oraz kosztów. Szacunki oraz związane z nimi założenia opierają się na doświadczeniu historycznym oraz innych czynnikach, które są uznawane za racjonalne w danych okolicznościach a ich wyniki dają podstawę profesjonalnego osądu, co do wartości bilansowej aktywów i zobowiązań, która nie wynika bezpośrednio z innych źródeł. Rzeczywiste wyniki mogą odbiegać od przyjętych wartości szacunkowych.

Szacunki i leżące u ich podstaw założenia podlegają bieżącej weryfikacji. Zmianę wielkości szacunkowych ujmuje się w okresie, w którym nastąpiła weryfikacja, jeśli dotyczy ona wyłącznie tego okresu, lub w okresie bieżącym i okresach przyszłych, jeśli zmiana dotyczy ich na równi z okresem bieżącym.

Wielkości szacunkowe dotyczą głównie:

- okresów użytkowania środków trwałych i wartości niematerialnych
- wielkości odpisów z tytułu aktualizacji aktywów trwałych i wartość zdyskontowanych przepływów pieniężnych służąca do testów na utratę wartości,
- wielkości odpisów z tytułu aktualizacji zapasów oraz należności,
- wysokości rezerw na świadczenia pracownicze oraz przyszłe zobowiązania z tytułu toczących się postępowań sądowych oraz kosztów restrukturyzacji

3.21 KAPITAŁ WŁASNY

Kapitał własny stanowią kapitały i fundusze tworzone zgodnie z obowiązującym prawem, właściwymi ustawami oraz ze statutem. Do kapitałów własnych zaliczane są także niepodzielone zyski i niepokryte straty z lat ubiegłych. Kapitały własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i statutu Spółki.

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz niewniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wkłady na poczet kapitału. Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku lub z przeniesienia z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny. W kapitale zapasowym wydzielony jest kapitał tworzony z odpisów z zysku i przeznaczony na pokrycie strat bilansowych.

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

Na kapitał z aktualizacji wyceny odnosi się:

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

Kapitał z aktualizacji wyceny nie podlega dystrybucji.

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
Aktywa razem	170 194 090,31	169 950 616,01
A Aktywa trwałe	168 024 444,81	165 539 259,82
I Rzeczowe aktywa trwałe	670 518,00	934 964,61
1 Środki trwałe	670 518,00	934 964,61
2 Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
II Wartości niematerialne	102 317 379,40	102 019 426,59
1 Koszty prac rozwojowych	40 217 273,41	39 579 320,58
2 Wartość firmy	61 420 105,99	61 420 105,99
3 Wartość firmy konsolidacji	0,00	0,00
4 Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	680 000,00	1 020 000,02

- oprogramowanie komputerowe	680 000,00	1 020 000,02
5 Znaki firmowe	0,00	0,00
6 Inne wartości niematerialne	0,00	0,00
III Nieruchomości inwestycyjne	0,00	0,00
IV Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych (wycena metodą praw własności)	0,00	0,00
V Inwestycje w udziały i akcje	62 523 987,20	62 583 987,20
VI Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
VII Aktywa finansowe długoterminowe	2 510 855,32	0,00
1. Pożyczki udzielone długoterminowe	2 510 855,32	0,00
a) Jednostki powiązane	2 510 855,32	0,00
b) Pozostałe jednostki	0,00	0,00
2. Obligacje pożyczkowe	0,00	0,00
3. Środki pieniężne nie płynne	0,00	0,00
4. Weksle długoterminowe	0,00	0,00
5. Obligacje skarbowe	0,00	0,00
6. Pochodne instrumenty finansowe	0,00	0,00
7. Pozostałe inwestycje	0,00	0,00
VIII Należności z tytułu leasingu finansowego długoterminowe	0,00	0,00
IX Pozostałe należności długoterminowe	0,00	0,00
X Umowy o budowę - część długoterminowa	0,00	0,00
XI Pozostałe aktywa długoterminowe	1 704,89	881,42
1 Rozliczenia międzyokresowe czynne	1 704,89	881,42
2 Inne aktywa długoterminowe	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	2 169 645,50	4 411 356,19
I Zapasy	230 720,00	277 000,00
1 Towary	230 720,00	277 000,00
2 Materiały	0,00	0,00
3 Produkty gotowe	0,00	0,00
4 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
II Należności handlowe	650 494,60	1 945 463,16
1 Należności handlowe do 12 miesięcy	650 494,60	1 945 463,16
a) W jednostkach powiązanych	551 970,79	502 520,41
b) W pozostałych jednostkach	98 523,81	1 442 942,75
2 Należności handlowe powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
III Pozostałe należności krótkoterminowe	7 186,93	27 207,69
1 Należności z tytułu sprzedaży składników niefinansowego majątku trwałego	0,00	0,00
2 Kaucje, gwarancje i wadła	6 992,00	7 058,00
a) W jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) W pozostałych jednostkach	6 992,00	7 058,00
3 Należności z tytułu dywidend	0,00	0,00
4 Zaliczki przekazane	0,00	19 320,98
5 Pozostałe należności	194,93	828,71
6 Dochodzone na drodze sądowej i spornej	0,00	0,00
IV Należności z tytułu leasingu finansowego - krótkoterminowe	0,00	0,00
V Umowy o budowę - część krótkoterminowa	0,00	0,00
VI Bieżące aktywa podatkowe i inne aktywa o podobnym charakterze	665 478,13	591 324,55
VII Aktywa finansowe krótkoterminowe	0,00	78 601,37
VIII Pozostałe aktywa krótkoterminowe	27 046,99	254 650,50
1 Rozliczenia międzyokresowe czynne	27 046,99	254 650,50
2 Pozostałe krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
3 Produkcja w toku do 6 miesięcy	0,00	0,00
IX Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	588 718,85	1 237 108,92
1 Środki pieniężne w banku i kasie	588 718,85	111 382,92
2 Lokaty krótkoterminowe (do 3 miesięcy)	0,00	1 125 726,00
3 Inne płynne aktywa pieniężne	0,00	0,00
X Aktywa przeznaczone do sprzedaży	0,00	0,00

PASywa	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
PASywa razem	170 194 090,31	169 950 616,01
A Kapitał własny	74 155 909,18	82 967 941,59
I Kapitał podstawowy	118 322 000,00	118 322 000,00
1 Kapitał udziałowy	118 322 000,00	118 322 000,00
II Kapitał z nadwyżki wartości emisyjnej ponad wartość nominalną	0,00	0,00
1 Agio (ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej)	0,00	0,00
III Należne wpłaty na poczet kapitału	0,00	0,00
IV Akcje własne	0,00	0,00
V Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	0,00	0,00
VII Zyski zatrzymane	-44 166 090,82	-35 354 058,41
1 Kapitał do wykorzystania celowego	0,00	0,00
2 Kapitał do dyspozycji akcjonariuszy	-44 166 090,82	-35 354 058,41
a) Kapitał zapasowy z zysku netto	3 873 446,89	3 873 446,89
b) Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych	-39 227 505,30	-31 751 903,93
c) Wynik finansowy roku bieżącego	-8 812 032,41	-7 475 601,37
VIII Kapitały udziałowców niekontrolujących	0,00	0,00
B Zobowiązania długoterminowe	59 981 880,42	46 701 123,87
I Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	59 741 464,06	46 230 848,03
1 Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów		
2 Zobowiązania długoterminowe z tytułu pożyczek	59 741 464,06	46 230 848,03
a) Od jednostek powiązanych	59 741 464,06	46 230 848,03
b) Od pozostałych jednostek		
1 Rezerwy długoterminowe	33 362,89	33 362,89
1 Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	33 362,89	33 362,89
2 Rezerwy na naprawy gwarancyjne	0,00	0,00
3 Pozostałe rezerwy długoterminowe		0,00
III Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	11 310,00	11 310,00
1 odniesionych na wynik finansowy	11 310,00	11 310,00
2 odniesionych na kapitał własny	0,00	0,00
3 odniesionych na wartość firmy	0,00	0,00
IV Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
V Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego	195 743,47	425 602,95
VI Zobowiązania finansowe długoterminowe	0,00	0,00
VII Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	0,00	0,00
C Zobowiązania krótkoterminowe	36 056 300,71	40 281 550,55
I Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	30 832 645,39	33 631 195,84
1 Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów	0,00	0,00
2 Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu pożyczek	30 832 645,39	33 631 195,84
a) Wobec jednostek powiązanych	30 832 645,39	33 631 195,84
b) Wobec pozostałych jednostek		
II Rezerwy krótkoterminowe	196 302,92	101 487,16
1 Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	196 302,92	101 487,16
2 Rezerwy na naprawy gwarancyjne	0,00	0,00
3 Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	0,00	0,00
III Zobowiązania handlowe	4 525 764,91	6 039 446,78
1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty do 12 miesięcy	4 525 764,91	6 039 446,78
a) Wobec jednostek powiązanych	4 022 976,74	3 981 341,36
b) Wobec pozostałych jednostek	502 788,17	2 058 105,42
2 Zaliczki otrzymane na dostawy w okresie spłaty do 12 miesięcy	0,00	0,00
3 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
4 Zaliczki otrzymane na dostawy w okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00

IV Bieżące zobowiązania podatkowe i inne zobowiązania o podobnym charakterze	156 741,67	180 587,12
V Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego	286 464,15	284 727,76
VI Pozostałe zobowiązania finansowe krótkoterminowe	0,00	0,00
VII Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	58 381,67	44 105,89
1 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
2 Pozostałe zobowiązania	127,20	4 152,83
3 Rozliczenia międzyokresowe kosztów	58 254,47	39 953,06
4 Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
VIII Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży	0,00	0,00

PRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	Rok 2020 od 01.01.2020 do 31.12.2020	Rok 2019 od 01.01.2019 do 31.12.2019
A Przychody ze sprzedaży	4 056 194,60	7 364 890,00
I Przychody ze sprzedaży towarów, materiałów	46 800,00	922 166,00
II Przychody ze sprzedaży produktów i usług	4 009 394,60	6 442 724,00
B Koszt własny sprzedaży	4 460 272,51	7 587 427,25
I Koszt własny sprzedaży towarów materiałów	46 280,00	1 144 405,00
II Koszt własny sprzedaży produktów i usług	4 413 992,51	6 443 022,25
C Zysk / (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	-404 077,91	-222 537,25
D Pozostałe przychody operacyjne	178 447,48	49 875,14
I Zysk na sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	406,50	400,00
II Inne przychody operacyjne	178 040,98	49 475,14
E Koszty sprzedaży i dystrybucji	3 306 256,40	1 956 652,14
I Koszty sprzedaży	0,00	0,00
II Koszty dystrybucji	3 306 256,40	1 956 652,14
F Koszty ogólnego zarządu	2 319 614,95	3 444 750,65
I Koszty ogólnozakładowe	2 319 614,95	3 444 750,65
G Pozostałe koszty operacyjne	592 277,92	15 344,39
I Strata na sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II Inne koszty operacyjne	592 277,92	15 344,39
H Zysk / (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E-F-G)	-6 443 779,70	-5 589 409,29
I Przychody finansowe	1 536 515,71	1 804 889,66
I Zysk ze sprzedaży inwestycji	0,00	0,00
II Inne przychody finansowe	1 536 515,71	1 804 889,66
J Koszty finansowe	3 904 768,42	3 679 771,74
I Strata ze sprzedaży inwestycji	0,00	0,00
II Inne koszty finansowe	3 904 768,42	3 679 771,74
K. Udział w stratach/zyskach jednostek stowarzyszonych		
L Zysk / (strata) brutto (H+I-J+K)	-8 812 032,41	-7 464 291,37
M Podatek dochodowy	0,00	11 310,00
I Bieżący	0,00	0,00
II Odroczony	0,00	11 310,00
N Zysk / (strata) netto z działalności gospodarczej (L-M)	-8 812 032,41	-7 475 601,37
DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA		

O Zysk / (strata) za rok obrotowy na działalności zaniechanej		
P Zysk / (strata) netto (N+O)	-8 812 032,41	-7 475 601,37
<i>z tego</i>		
Przypadający/a na udziałowców niekontrolujących	0,00	0,00
Przypadający/a na akcjonariuszy Spółki Comp S.A.	-8 812 032,41	-7 475 601,37

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	Rok 2020 od 01.01.2020 do 31.12.2020	Rok 2019 od 01.01.2019 do 31.12.2019
Kapitał własny na początek okresu (BO) - nowe ujęcie	82 967 941,59	90 063 542,96
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
b) korekty błędów podstawowych/rozliczenie połączenia	0,00	0,00
Kapitał własny na początek okresu , po uzgodnieniu do danych porównywalnych (prezentowanych)	82 967 941,59	90 063 542,96
I.a Kapitał zakładowy na początek okresu	118 322 000,00	117 942 000,00
1.1. Zmiany kapitału zakładowego	0,00	380 000,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	380 000,00
- emisji akcji (wydania udziałów)	0,00	380 000,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
I.b Kapitał zakładowy na koniec okresu	118 322 000,00	118 322 000,00
II.a Agio na początek okresu		
2.1. Zmiana	0,00	0,00
II.b Agio na koniec okresu	0,00	0,00
III.a. Należne wpłaty na poczet kapitału		
3.1. Zmiany akcji (udziałów) własnych	0,00	0,00
III.b. Należne wpłaty na poczet kapitału	0,00	0,00
IV.a. Akcje (udziały) własne na początek okresu		
4.1. Zmiany akcji (udziałów) własnych	0,00	0,00
IV.b. Akcje (udziały) własne na koniec okresu	0,00	0,00
V. Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
V a. Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny na początek okresu po uzgodnieniu do danych porównywalnych		
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
V b. Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
VI a. Różnice kursowe z przeliczenia j.zagranicznych na początek okresu		
6.1. Zmiana różnic kursowych z przeliczenia j.zagranicznych	0,00	0,00
VI b. Różnice kursowe z przeliczenia j.zagranicznych na koniec okresu	0,00	0,00
VII. Zyski zatrzymane na początek okresu	-35 354 058,41	-27 878 457,04
VII a. Zyski zatrzymane na początek okresu po uzgodnieniu do danych porównywalnych	-35 354 058,41	-27 878 457,04
7.1. Kapitał zapasowy tworzony ustawowo na początek okresu		
7.1.1.. Zmiany kapitału zapasowego tworzonego ustawowo	0,00	0,00
7.1.2. Kapitał zapasowy tworzony ustawowo na koniec okresu	0,00	0,00
7.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu		
7.2.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
7.2.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7.3. Pozostały kapitał zapasowy na początek okresu	3 873 446,89	3 873 446,89
7.3.a. Pozostały kapitał zapasowy na początek okresu po uzgodnieniu do danych porównywalnych	3 873 446,89	3 873 446,89
7.3.1. Zmiany kapitału zapasowego	0,00	0,00
7.3.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	3 873 446,89	3 873 446,89
7.4. Niepodzielony wynik finansowy na początek okresu	-31 751 903,93	-20 499 952,78
7.4.a. Niepodzielony wynik finansowy na początek okresu po uzgodnieniu do danych porównywanych	-31 751 903,93	-20 499 952,78

7.4.1. Zmiany niepodzielonego wyniku z lat ubiegłych	-7 475 601,37	-11 251 951,15
a) zwiększenia (z tytułu)	-7 475 601,37	-11 251 951,15
- przeniesienia wyniku poprzedniego roku do podziału	-7 475 601,37	-11 251 951,15
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
7.4.2. Niepodzielony wynik finansowy na koniec okresu	-39 227 505,30	-31 751 903,93
7.5. Wynik netto	-8 812 032,41	-7 475 601,37
a) zysk netto		
b) strata netto (wpisać ze znakiem +)	8 812 032,41	7 475 601,37
c) odpisy z zysku (wpisać ze znakiem +)		
VII.b. Zyski zatrzymane na koniec okresu	-44 166 090,82	-35 354 058,41
VIII.a. Kapitały udziałowców niekontrolujących na początek okresu (BO)	0,00	0,00
a) korekty błędów podstawowych		
VIII.b. Kapitały udziałowców niekontrolujących na początek okresu po uzgodnieniu danych porównywalnych		
8.1 Zmiany kapitałów udziałowców niekontrolujących w okresie	0,00	0,00
VIII.c. Kapitały udziałowców niekontrolujących na koniec okresu	0,00	0,00
Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	74 155 909,18	82 967 941,59

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	Rok 2020 od 01.01.2020 do 31.12.2020	Rok 2019 od 01.01.2019 do 31.12.2019
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I Zysk (strata) netto na działalności kontynuowanej	-8 812 032,41	-7 475 601,37
II Korekty razem	6 011 454,15	4 963 653,08
1 Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach stowarzyszonych oraz będących spółkami handlowymi jednostkach współzależnych	0,00	0,00
2 Amortyzacja	3 712 068,73	1 743 421,36
3 Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-54 953,21	-150 510,01
4 Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2 672 346,09	3 397 161,61
5 Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	59 593,50	-400,00
6 Zmiana stanu rezerw	94 815,76	52 526,87
7 Zmiana stanu zapasów	46 280,00	35 200,00
8 Zmiana stanu należności	1 240 835,73	-1 702 018,71
9 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z za wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 541 552,95	2 653 584,22
10 Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	245 081,45	17 604,00
11 Podatek odroczony	0,00	11 310,00
12 Podatek bieżący wykazany w Sprawozdaniu z Całkowitych Dochodów	0,00	0,00
13 Podatek zapłacony		
14 Inne korekty z działalności operacyjnej	-463 060,95	-1 094 226,26
III Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-2 800 578,26	-2 511 948,29
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I Wpływy	406,50	1 262 365,00
1 Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	406,50	400,00
2 Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne		
3 Z aktywów finansowych	0,00	1 261 965,00
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek	0,00	1 144 609,48
- odsetki	0,00	117 355,52
4 Inne wpływy inwestycyjne		
II Wydatki	6 279 332,77	7 977 183,63
1 Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 768 692,77	2 873 100,63
2 Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne		

3 Na aktywa finansowe	2 510 640,00	5 104 083,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	5 104 083,00
- udzielone pożyczki	2 510 640,00	
4 Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym		
5 Zmniejszenie środków pieniężnych z tytułu wyjścia z Grupy Kapitałowej Spółki		
6 Inne wydatki inwestycyjne		
III Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-6 278 926,27	-6 714 818,63
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I Wpływy	8 760 000,00	9 655 000,00
1 Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	200 000,00
2 Kredyty i pożyczki	8 760 000,00	9 455 000,00
3 Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4 Inne wpływy finansowe		
II Wydatki	328 885,54	350 919,09
1 Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2 Dywidendy i inne wpłaty na rzecz właścicieli		
3 Inne, niż wpłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4 Spłaty kredytów i pożyczek		
5 Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6 Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7 Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	310 839,62	313 328,85
8 Odsetki	18 045,92	37 590,24
9 Inne wydatki finansowe		
III Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	8 431 114,46	9 304 080,91
D Przepływy pieniężne netto razem (AIII+/-BIII+/-CIII)	-648 390,07	77 313,99
E Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-648 390,07	77 313,99
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F Środki pieniężne na początek okresu	1 237 108,92	1 159 794,93
G Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	588 718,85	1 237 108,92
- korekta konsolidacyjna związana za zmiana zakresu konsolidacji		
H Środki pieniężne na koniec okresu po korektach, w tym	588 718,85	1 237 108,92
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ

Nota nr 1

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
1 Środki trwałe	670 518,00	934 964,61
a) Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	11 227,97	17 923,66
b) Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	315 684,20	435 697,62
c) Urządzenia techniczne i maszyny	123 025,91	144 231,55
d) Środki transportu	220 579,92	337 111,78
e) Środki trwałe serwisowe		
f) Inne środki trwałe		
2 Środki trwałe w budowie	0,00	0,00

W 2020 roku do wartości brutto rzeczowych aktywów trwałych nie zaliczono żadnych kosztów zewnętrznego finansowania

Nota nr 1a

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
a) Własne	148 746,75	193 397,61
b) Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	521 771,25	741 567,00
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	670 518,00	934 964,61

Spółka w 2020 na mocy umów leasingu finansowego użytkowała samochody osobowe.

Nota nr 1b

Wpływ MSSF 16 - Leasing

Aktywa z tytułu leasingu prezentowane bilansowo od 1 stycznia 2019 r.	Wartość bieżąca przyszłych płatności z tytułu leasingu zgodnie z MSSF 16	Ilość umów
Budynki	315 684,20	2
Samochody		
Grunty	11 227,97	1
Inne		
Razem	326 912,17	

W związku z wejściem w życie MSSF 16 – Leasing Spółka od 01 stycznia 2019 roku w pozycji rzeczowe aktywa trwałe prezentuje umowy najmu powierzchni biurowych, miejsca parkingowego w garażu w budynku oraz miejsc parkingowych na zewnątrz budynku.

ZMIANY W RZECZOWYCH AKTYWACH TRWAŁYCH ORAZ ZALICZKACH NA ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE (WG GRUP RODZAJOWYCH)	Rok 2020 od 01.01.2020 do 31.12.2020							Rzeczowe aktywa trwałe, razem
	- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- środki trwałe serwisowe	- inne środki trwałe	-środki trwałe w budowie	
1 Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	23 719,51	608 860,44	274 857,15	698 042,10	0,00	8 106,61	0,00	1 613 585,81
2 Zwiększenia	40,99	69 397,10	42 680,52	0,00	0,00	0,00	0,00	112 118,61
a) Zakup			42 680,52					42 680,52
f) Przyjęte na podstawie umowy leasingu finansowego	40,99	69 397,10						69 438,09
3 Zmniejszenia	0,00	0,00	5 731,71	0,00	0,00	0,00	0,00	5 731,71
a) Sprzedaż			5 731,71					5 731,71
4 Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	23 760,50	678 257,54	311 805,96	698 042,10	0,00	8 106,61	0,00	1 719 972,71
5 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	5 795,85	173 162,82	130 625,60	360 930,32	0,00	8 106,61	0,00	678 621,20
6 Zwiększenie	6 736,68	189 410,52	63 886,16	116 531,86	0,00	0,00	0,00	376 565,22
a) Amortyzacja za okres (odpis bieżący)	6 736,68	189 410,52	63 886,16	116 531,86				376 565,22
7 Zmniejszenie	0,00	0,00	5 731,71	0,00	0,00	0,00	0,00	5 731,71
a) Sprzedaż			5 731,71					5 731,71
8 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	12 532,53	362 573,34	188 780,05	477 462,18	0,00	8 106,61	0,00	1 049 454,71
9 Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu								0,00
10 Zwiększenie (utworzenie odpisów z tytułu trwałej utraty wartości)								0,00
11 Zmniejszenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	11 227,97	315 684,20	123 025,91	220 579,92	0,00	0,00	0,00	670 518,00

Nota nr 2

WARTOŚCI NIEMATERIALNE	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
II Wartości niematerialne	102 317 379,40	102 019 426,59
1 Koszty prac rozwojowych	40 217 273,41	39 579 320,58
- koszty zakończonych prac rozwojowych	35 743 423,07	5 700 349,73
- koszty niezakończonych prac rozwojowych	4 473 850,34	33 878 970,85
2 Wartość firmy	61 420 105,99	61 420 105,99
3 Wartość firmy konsolidacji	0,00	0,00
4 Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	680 000,00	1 020 000,02
5 Znaki firmowe	0,00	0,00
6 Inne wartości niematerialne	0,00	0,00

Jako **prace rozwojowe** Spółka kapitalizuje koszty wytworzenia składników aktywów, w ramach projektów spełniających następujące kryteria:

- istnieje techniczna możliwość oraz zamiar ukończenia ukończenia składnika aktywów, tak aby można byłoby go przeznaczyć do sprzedaży;
- istnieje zdolność do użytkowania lub sprzedaży wytworzonego składnika wartości niematerialnych i prawnych;
- dostępne są środki niezbędnych do ukończenia budowy składnika aktywów oraz możliwe jest wiarygodne określenie nakładów;
- sposób wdrożenia i możliwości zastosowania uwzględniają istnienie potencjalnego rynku na dany produkt.

Beneficjentem korzyści uzyskanych z wdrożenia projektów realizowanych w Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. będzie cała Grupa Kapitałowa Comp – pozwoli to na rozszerzenie udziałów w rynku fiskalnym oraz płatniczym oraz stworzenie trzeciego silnego filaru dla kontynuacji działalności całej Grupy Comp.

Ponadto Spółka prowadzi i rozwija poprzez podmiot zależny JNJ Limited ZEA działalność eksportową w zakresie sprzedaży licencji oraz know-how wytworzonych w Grupie Kapitałowej Comp. Poszczególne Spółki Grupy Kapitałowej zarówno w obszarze Retail jak i IT realizują zyski na kontraktach zawieranych przez podmiot zagraniczny. W zakresie rynku transportowego wytworzone zostały w Spółce bazy wiedzy oraz kompetencje z których czerpią Spółki Grupy Kapitałowej przy zawieraniu kontraktów na realizację zamówień w obszarach:

- Inteligentne Systemy Transportowe
- Planowanie Transportu Publicznego

Wartość firmy powstała w wyniku nabycia w roku 2013 zorganizowanej części przedsiębiorstwa od Spółki TransTech S.A. oraz w wyniku nabycia w roku 2014 JNJ Poland Sp. z o.o.

W dniu 12 kwietnia 2013 r. Spółka Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o nabyła od spółki Trans Tech S.A. zorganizowaną część przedsiębiorstwa. Zgodnie z zawartą umową nabycia zorganizowanej części przedsiębiorstwa spółki (dalej także „ZCP”) Trans Tech S.A. z dnia 12 kwietnia 2013 roku cena nabycia została ustalona w kwocie 7.007 tys. zł.

W momencie nabycia Zorganizowanej Części Przedsiębiorstwa powstała wartość firmy, ponieważ łączne wynagrodzenie z tytułu nabycia obejmuje korzyści między innymi z tytułu przewidywanych synergii wynikających z komplementarności oferty.

Przyjęto wyliczenie wartości firmy jako różnicę między ceną nabycia udziałów Spółki (cena nabycia 7.007 tys. zł powiększona o koszty związane z zakupem ZCP w wysokości 130 tys. zł) i wartością godziwą aktywów netto na dzień nabycia.

33 Wartość godziwa aktywów netto na moment nabycia

7 137 Cena nabycia

7 104 Wartość firmy

W momencie nabycia JNJ Poland Sp. z o.o. powstała wartość firmy, ponieważ łączne wynagrodzenie z tytułu nabycia obejmowało korzyści z tytułu możliwości wejścia na nowe rynki zbytu.

Szacunkowe wyliczenie wartości firmy spowodowane było zapisami umowy nabycia spółki, wg której dopłaty mogą być realizowane w okresie 12 miesięcy. Na podstawie znanych informacji oraz prognoz wyników spółki JNJ Limited na lata 2014-2015, Zarząd Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. przyjął szacunkową wartość dopłat na poziomie 47 mln złotych. Spółka dokonała wyceny możliwych do zidentyfikowania aktywów i przejętych zobowiązań wg ich wartości godziwej na dzień przejęcia.

Wyliczenie wartości firmy, przyjęto jako różnicę między ceną nabycia udziałów Spółki a wartością księgową aktywów netto na dzień nabycia.

W 2015 roku dokonano wyceny wartości firmy i wyniosła ona 54.316 tyś. zł.

5	Wartość księgowa aktywów netto na moment nabycia
61 200	Cena nabycia uwzględniająca oszacowanie dopłat warunkowych
6 879	Wycena właściwa ceny nabycia (wartość ujemna)
54 316	Wartość firmy

Na dzień 31 grudnia 2020 roku Spółka przeprowadziła testy na utratę wartości firmy.

Jako generujące przepływy pieniężne w Spółce przyjęto podstawowe dziedziny działalności Spółki:

- Działalność eksportowa w zakresie sprzedaży licencji i know-how
- Działalność eksportowa na rynku Retail
- Projekt m/Platform
- Projekty na rynku transportowym
- Działalność usługowa dla Spółek Grupy Kapitałowej COMP

Testy z tytułu utraty wartości przeprowadzone były poprzez oszacowanie wartości użytkowej Spółki za pomocą modelu zdyskontowanych wolnych przepływów pieniężnych dla właścicieli kapitału własnego i wierzycieli (tzw. FCFF). Przepływy finansowe zastosowane w modelu bazują na danych realizacyjnych na koniec 2020 roku, budżecie na rok 2021 oraz na prognozach na lata 2021-2024. Ze względu na specyficzny charakter działalności Spółki, która stanowi centrum technologiczne i bazę wiedzy dla całej Grupy Kapitałowej Comp oraz rozwija działalność eksportową w zakresie sprzedaży know how i licencji wytwarzanych w Grupie – przepływy pieniężne przyjęte do budowy modelu uwzględniają zrealizowane i planowane do realizacji na tych transakcjach w kolejnych okresach marże których beneficjentem będą poszczególne Spółki Grupy Comp.

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 8,50%. 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 3 p.p.

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

W wyniku przeprowadzonej analizy wrażliwości - wpływu zmiany przychodów ze sprzedaży (+/- 3%) oraz wskaźnika WACC (+/- 1%) na nadwyżkę wartości użytkowej nad aktywami - nie stwierdza się utraty wartości testowanych aktywów.

Przeprowadzone testy nie wykazały utraty wartości firmy.

Nota nr 2a

WARTOŚCI NIEMATERIALNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
1 Własne	102 317 379,40	102 019 426,59
2 Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu		
Wartości niematerialne razem	102 317 379,40	102 019 426,59

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	Rok 2020 od 01.01.2020 do 31.12.2020								Wartości niematerialne, razem
	a		b	c	d		e	f	
	koszty prac rozwojowych		wartość firmy	wartość firmy z konsolidacji	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym: patenty, licencje i podobne wartości, - w tym :oprogramowanie komputerowe	znaki firmowe	inne wartości niematerialne		
	zakończone prace rozwojowe	niezakończone prace rozwojowe							
1 Wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	7 983 210,91	33 878 970,85	61 420 105,99	0,00	3 670 926,21	3 670 926,21	0,00	0,00	106 953 213,96
2 Zwiększenia	33 038 576,83	4 070 699,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 109 276,30
a) Zakupy									0,00
b) Wytworzenie	33 038 576,83	4 070 699,47							37 109 276,30
3 Zmniejszenia	0,00	33 475 819,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 475 819,98
a) Sprzedaż									0,00
b) Przemieszczenia do innych pozycji aktywów		33 038 576,83							33 038 576,83
c) Całkowite umorzenie (likwidacja)		437 243,15							437 243,15
4 Wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	41 021 787,74	4 473 850,34	61 420 105,99	0,00	3 670 926,21	3 670 926,21	0,00	0,00	110 586 670,28
5 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	2 282 861,18	0,00	0,00	0,00	2 650 926,19	2 650 926,19	0,00	0,00	4 933 787,37
6 Zmiany umorzenia w okresie	2 995 503,49	0,00	0,00	0,00	340 000,02	340 000,02	0,00	0,00	3 335 503,51
a) Odpis bieżący	2 995 503,49				340 000,02	340 000,02			3 335 503,51
b) Sprzedaż									0,00
7 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	5 278 364,67	0,00	0,00	0,00	2 990 926,21	2 990 926,21	0,00	0,00	8 269 290,88
8 Odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Zwiększenie (utworzenie odpisów z tytułu trwałej utraty wartości)									0,00
10 Zmniejszenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Odwrócenie odpisu									0,00
b) Pozostałe									0,00
11 Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	35 743 423,07	4 473 850,34	61 420 105,99	0,00	680 000,00	680 000,00	0,00	0,00	102 317 379,40

Nota nr 3

INWESTYCJE W UDZIAŁY I AKCJE	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
V Inwestycje w udziały i akcje	62 523 987,20	62 583 987,20
1 W jednostkach zależnych	11 804 602,70	11 864 602,70
2 W jednostkach współzależnych		
3 W jednostkach stowarzyszonych		
4 W znaczącym inwestorze		
5 W jednostce dominującej	50 719 384,50	50 719 384,50
6 W pozostałych jednostkach (niekonsolidowanych)		

Spółka Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. posiada:

- 92,17% udziału w spółce zależnej Micra Metripond KFT stanowiących 92,18% kapitału zakładowego oraz 92,17% udziału w głosach na Zgromadzeniu Wspólników – wartość udziałów 6.515.400,20 zł.
- 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 – wartość udziałów 41.990,00 zł.
- 2.055 udziałów w spółce CLOU Sp. z o.o. stanowiących 15% zakładowego – wartość udziałów 103.130,50 zł.
- 679.639 akcji Spółki Comp S.A. Zgodnie z zapisami art. 362 par. 4 i art. 364 par 2 Kodeksu spółek handlowych („Ksh”), Spółka Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. nie może wykonywać praw z tych akcji – wartość akcji 50.719.384,50 zł.
- 5 204 082 akcji zwykłych o wartości nominalnej 1,00 zł. każda, spółki COMP Platforma Usług SA (wcześniej Nowoczesne Rozwiązania Sprzedażowe SA.) co stanowi 51% kapitału akcyjnego spółki. Akcje zostały nabyte: 03 grudnia 2018 roku 99 999 akcji, 31 stycznia 2019 1 akcja oraz 15 kwietnia 2019 - 5104 082 akcje. Wartość udziałów 5.204.082,00 zł.

W dniu 30 czerwca 2020 roku Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników CLOU Sp. z o.o. podjęło uchwałę w sprawie rozwiązania Spółki i otwarcia jej likwidacji. W związku z tym został utrzyony odpis aktualizacyjny wartości udziałów posiadanych przez CCI w CLOU Sp. z o.o. w wysokości 60.000,00 zł.

Nota nr 4

W roku 2020 aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazane są w sprawozdaniu per saldo z rezerwą z tytułu podatku odroczonego, stanowiące różnicę pomiędzy aktywami z tytułu odroczonego podatku dochodowego a rezerwami z tytułu podatku odroczonego (noty nr 4b i 4c).

Spółka dokonała analizy aktywów i pasywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na dzień 31 grudnia 2020 roku, w związku ze stratami podatkowymi nie dokonała aktualizacji podatku odroczonego na dzień 31 grudnia 2020 w celu uniknięcia wpływu na wynik finansowy za rok 2020.

AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	Rok 2020 od 01.01.2020 do 31.12.2020	Rok 2019 od 01.01.2019 do 31.12.2019
1. Stan na początek okresu:	272 148,00	268 524,00
a) Odniesionych na wynik finansowy	272 148,00	268 524,00
- z tytułu rezerw i odpisów	81 964,00	78 340,00
- niewypłacone wynagrodzenia	0,00	0,00
- niezrealizowane na dzień bilansowy ujemne różnice kursowe	4 932,00	4 932,00
- naliczone odsetki	185 252,00	185 252,00
- inne	0,00	0,00
w tym: Odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	0,00	0,00
b) Odniesionych na kapitał własny	0,00	0,00
c) Odniesionych na wartość firmy	0,00	0,00
2. Zwiększenia	0,00	16 878,00
a) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	0,00	16 878,00
- utworzenie rezerw i odpisów	0,00	3 624,00
- niewypłacone wynagrodzenia		
- niezrealizowane na dzień bilansowy ujemne różnice kursowe	0,00	0,00
- naliczone odsetki	0,00	13 254,00
b) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	0,00	0,00
c) Odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
d) Odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową	0,00	0,00

e) Odniesione na wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	0,00	0,00
3. Zmniejszenia	0,00	13 254,00
a) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	0,00	13 254,00
- rozwiązanie rezerw	0,00	0,00
- zrealizowanie zobowiązań z tytułu wynagrodzeń		
- zrealizowanie ujemnych różnic kursowych z ubiegłych okresów	0,00	0,00
- zrealizowanie naliczonych odsetek	0,00	13 254,00
- inne	0,00	0,00
b) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	0,00	0,00
c) Odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	0,00	0,00
d) Odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową	0,00	0,00
e) Odniesione na wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	0,00	0,00
4. Stan na koniec okresu:	272 148,00	272 148,00
a) Odniesionych na wynik finansowy	272 148,00	272 148,00
b) Odniesionych na kapitał własny	0,00	0,00
c) Odniesionych na wartość firmy	0,00	0,00

Nota nr 4a

AKTYWA Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO stan na dzień bilansowy	Rok 2020 od 01.01.2020 do 31.12.2020	Rok 2019 od 01.01.2019 do 31.12.2019
a) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	272 148,00	268 524,00
- z tytułu rezerw i odpisów	81 964,00	78 340,00
- niewypłacone wynagrodzenia	0,00	0,00
- niezrealizowane na dzień bilansowy ujemne różnice kursowe	4 932,00	4 932,00
- doszacowane koszty kontraktów długoterminowych	0,00	0,00
- oszacowane koszty finansowe obligacji	0,00	0,00
- koszty przyspieszonej amortyzacji	0,00	0,00
- naliczone odsetki	185 252,00	185 252,00
- inne	0,00	0,00
- z tytułu zmiany stawek podatkowych	0,00	0,00
b) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	0,00	0,00
- strata podatkowa za rok	0,00	0,00
c) Odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
d) Odniesione na wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	0,00	0,00

Nota nr 4b

ZMIANA STANU REZERW Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	Rok 2020 od 01.01.2020 do 31.12.2020	Rok 2019 od 01.01.2019 do 31.12.2019
1. Stan na początek okresu:	283 458,00	268 524,00
a) Odniesionej na wynik finansowy	283 458,00	268 524,00
- amortyzacji majątku trwałego		
- doszacowane przychody kontraktów długoterminowych		
- niezrealizowane na dzień bilansowy dodatnie różnice kursowe	3 323,00	3 323,00
- skonsumowana część ulgi inwestycyjnej za lata poprzednie		
- inne	280 135,00	265 201,00

b) Odniesionej na kapitał własny	0,00	0,00
c) Odniesionej na wartość firmy	0,00	0,00
2. Zwiększenia	0,00	14 934,00
a) Odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych	0,00	14 934,00
- amortyzacji majątku trwałego		
- doszacowane przychody kontraktów długoterminowych		
- niezrealizowane na dzień bilansowy dodatnie różnice kursowe		
- inne	0,00	14 934,00
b) Odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0,00	0,00
c) Odniesione na wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0,00	0,00
3. Zmniejszenia	0,00	0,00
a) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0,00	0,00
- realizacji rezerw na amortyzację majątku trwałego		
- zrealizowanie dodatnich różnic kursowych powstałych w ubiegłych okresach		
- inne		
b) Odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0,00	0,00
c) Odniesione na wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0,00	0,00
Stan na koniec okresu:	283 458,00	283 458,00
a) Odniesionej na wynik finansowy	283 458,00	283 458,00
b) Odniesionej na kapitał własny	0,00	0,00
c) Odniesionej na wartość firmy	0,00	0,00
Zmiana stanu rezerw	0,00	14 934,00

Nota nr 4c

STAN REZERW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO stan na dzień bilansowy	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
a) Odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych	283 458,00	268 524,00
- amortyzacji majątku trwałego	0,00	0,00
- doszacowane przychody kontraktów długoterminowych	0,00	0,00
- niezrealizowane na dzień bilansowy dodatnie różnice kursowe	3 323,00	3 323,00
- skonsumowana część ulgi inwestycyjnej za lata poprzednie	0,00	0,00
- z tytułu zmiany stawek podatkowych	0,00	0,00
- rozliczenie RMC w koszty księgowo uznanych wcześniej jako KUP	0,00	0,00
- inne	280 135,00	265 201,00
b) Odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0,00	0,00
c) Odniesione na wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0,00	0,00

Nota nr 5

UDZIELONE POŻYCZKI DŁUGOTERMINOWE	Rok 2020 od 01.01.2020 do 31.12.2020	Rok 2019 od 01.01.2019 do 31.12.2019
Stan na początek okresu	0,00	0,00
a) Zwiększenia	2 510 855,32	0,00
- aktualizacja wartości		
- udzielenie	2 510 855,32	
- przemieszczenie odsetek z części krótkoterminowej		
b) Zmniejszenia	0,00	0,00
- odpis aktualizacyjny		
- spłata		
- umorzenie		

- przemieszczenie pożyczki do części krótkoterminowej	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	2 510 855,32	0,00

Nota nr 5a

UDZIELONE POŻYCZKI DŁUGOTERMINOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
a) Powyżej 1 roku do 3 lat	2 510 855,32	
b) Powyżej 3 roku do 5 lat		
c) Powyżej 5 lat		
d) Należności przeterminowane		
Należności długoterminowe z tytułu udzielonych pożyczek, razem (netto)	2 510 855,32	0,00
e) Odpisy aktualizujące wartość pożyczek długoterminowych		
Należności długoterminowe z tytułu udzielonych pożyczek, razem (brutto)	2 510 855,32	0,00

Nota 5b

data zawarcia umowy	kwota pożyczki	Waluta	termin spłaty	kwota do spłaty na dz.bilansowy (PLN)	oprocentowanie	zabezpieczenie	pożyczkobiorca - nazwa firmy
11 maja 2020	750 000,00	PLN	12 maja 2022	760 126,38	wibor 1M plus 3,8%	weksel	CPU SA
20 sierpnia 2020	1 050 000,00	PLN	05 września 2022	1 055 388,27	wibor 1M plus 1,9%	weksel	CPU SA
05 listopada 2020	150 000,00	EUR	31 grudnia 2022	695 340,67	3%		JNJ Ltd
				2 510 855,32			

Nota nr 6

POZOSTAŁE AKTYWA DŁUGOTERMINOWE	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
1 Rozliczenia międzyokresowe czynne	1 704,89	881,42
a) Koszty akwizycji		
b) Koszty emisji akcji		
c) Koszty przygotowania nowej produkcji		
d) Naprawy główne środków trwałych		
e) Koszty gwarancji i prowizji		
f) Pozostałe rozliczenia międzyokresowe czynne	1 704,89	881,42
2 Inne aktywa długoterminowe	0,00	0,00

Na kwotę pozostałych rozliczeń międzyokresowych składa się: opłata wniesiona do Urzędu Patentowego za 10 lat ochrony znaku towarowego .

Nota nr 7

ZAPASY	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
I Zapasy	230 720,00	277 000,00
1 Towary	230 720,00	277 000,00
a) do 1 roku	8 040,00	54 320,00
b) od roku do 3 lat	222 680,00	222 680,00
c) pow. 3 lt		
d) odpisy aktualizujące wartość zapasów		
2 Materiały	0,00	0,00
3 Produkty gotowe	0,00	0,00
4 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00

Spółka w 2020 roku nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nota nr 8

NALEŻNOŚCI HANDLOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
a) Do 1 miesiąca	614 756,51	1 695 940,19
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	30 750,00	242 925,00
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy		
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku		
e) Powyżej 1 roku		
f) Należności przeterminowane	4 988,09	6 597,97
Należności handlowe, razem (netto)	650 494,60	1 945 463,16
g) Odpisy aktualizujące wartość należności handlowych do 12 miesięcy	0,00	0,00
h) Odpisy aktualizujące wartość należności handlowych powyżej 12 miesięcy	3 034 700,00	3 034 700,00
Należności handlowe, razem (brutto)	3 685 194,60	4 980 163,16

Nota nr 8a

NALEŻNOŚCI HANDLOWE PRZETERMINOWANE Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIESPŁACONE W OKRESIE	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
a) Do 1 miesiąca		
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	4 988,09	6 597,97
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy		
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku		
e) Powyżej 1 roku		
Należności handlowe przeterminowane, razem (netto)	4 988,09	6 597,97
f) Odpisy aktualizujące wartość należności handlowych przeterminowanych do 12 miesięcy		
g) Odpisy aktualizujące wartość należności handlowych przeterminowanych powyżej 12 miesięcy	3 034 700,00	3 034 700,00
Należności handlowe przeterminowane, razem (brutto)	3 039 688,09	3 041 297,97

Nota nr 8b

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH NALEŻNOŚCI HANDLOWE	Rok 2020 od 01.01.2020 do 31.12.2020	Rok 2019 od 01.01.2019 do 31.12.2019
Stan na początek okresu	3 034 700,00	3 034 700,00
a) Zwiększenia	0,00	0,00
- utworzenie odpisu	0,00	0,00
- inne		
b) Zmniejszenia	0,00	0,00
- rozwiązanie odpisu		
- wykorzystanie odpisu		
- inne		
c) Różnice kursowe		
Stan na koniec okresu	3 034 700,00	3 034 700,00

Nota nr 9

POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
a) Do 1 miesiąca	194,93	828,70
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy		
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy		
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	6 992,00	7 058,00
f) Pozostałe należności przeterminowane	0,00	19 320,99
Pozostałe należności, razem (netto)	7 186,93	27 207,69
g) Odpisy aktualizujące wartość należności pozostałych	1 764 609,48	1 764 609,48

Pozostałe należności, razem (brutto)	1 771 796,41	1 791 817,17
---	---------------------	---------------------

Nota nr 9a

POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI PRZETERMINOWANE Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIESPŁACONE W OKRESIE	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
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		19 320,99
e) Powyżej 1 roku		
Pozostałe należności przeterminowane, razem (netto)	0,00	19 320,99
f) Odpisy aktualizujące wartość należności pozostałych przeterminowanych	1 764 609,48	1 764 609,48
Pozostałe należności, przeterminowane, razem (brutto)	1 764 609,48	1 783 930,47

Nota nr 9b

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	Rok 2020 od 01.01.2020 do 31.12.2020	Rok 2019 od 01.01.2019 do 31.12.2019
Stan na początek okresu	1 764 609,48	1 764 609,48
a) Zwiększenia	0,00	0,00
- utworzenie odpisu	0,00	0,00
- inne		
b) Zmniejszenia	0,00	0,00
- rozwiązanie odpisu	0,00	0,00
- wykorzystanie odpisu		
- inne		
c) Różnice kursowe		
Stan na koniec okresu	1 764 609,48	1 764 609,48

Nota nr 9c

NALEŻNOŚCI HANDLOWE I POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
a) W walucie polskiej	4 077 165,81	5 498 688,83
b) W walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	1 379 825,20	1 273 291,50
b1. jednostka/waluta (USD)		
w tys. zł.	0,00	0,00
b2. jednostka/waluta (EUR)	299 000,00	299 000,00
w tys. zł.	1 379 825,20	1 273 291,50
b3. jednostka/waluta /GBP		
w tys. zł.	0,00	0,00
b4. jednostka/waluta (HUF)		
w tys. zł.	0,00	0,00
b5. pozostałe waluty oraz różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych w tys. zł.		
Należności krótkoterminowe, razem	5 456 991,01	6 771 980,33

Nota nr 10

OBLIGACJE POŻYCZKOWE Z PODZIAŁEM NA NIESPŁACONE W OKRESIE	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
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		
f) Pożyczki przeterminowane		78 601,37
Obligacje pożyczkowe razem (netto)	0,00	78 601,37
g) Odpisy aktualizujące wartość obligacji pożyczkowych	2 548 150,44	2 469 549,07

Obligacje pożyczkowe razem (brutto)	2 548 150,44	2 548 150,44
--	---------------------	---------------------

Nota 10a

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH OBLIGACJE POŻYCZKOWE	Rok 2020 od 01.01.2020 do 31.12.2020	Rok 2019 od 01.01.2019 do 31.12.2019
Stan na początek okresu	2 469 549,07	2 469 549,07
a) Zwiększenia	78 601,37	0,00
- utworzenie odpisu	78 601,37	0,00
- inne		
b) Zmniejszenia	0,00	0,00
- rozwiązanie odpisu		
- wykorzystanie odpisu		
- inne		
c) Różnice kursowe		
Stan na koniec okresu	2 548 150,44	2 469 549,07

Nota nr 10c

Seria	data objęcia	kwota transakcji	data wykupu	cena nominalna 1 obligacji	ilość	wartość na dz.bilansowy	oprocentowanie
B	23 listopada 2012	1 866 000,00	23 listopada 2018	1000	1866	2 548 150,44	wibor 3M plus 3%
	razem	1 866 000,00				2 548 150,44	

Nota nr 11

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
Rozliczenia międzyokresowe czynne	27 046,99	254 650,50
a) Czysze i media (najem)		
b) Ubezpieczenia (w tym majątkowe, OC)	8 908,30	5 534,58
c) Przedpłacone prenumeraty	0,00	313,16
d) Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
e) Opłaty licencyjne		
f) Koszty dotyczące sprzedaży przyszłych okresów	0,00	230 174,27
g) Przedpłacone usługi serwisowe		
h) Kaucja na opłaty licencyjne		
i) Podatek od nieruchomości		
j) Wieczyste użytkowanie gruntu		
k) Inne	18 138,69	18 628,49

Nota nr 12

ŚRODKI PIENIĘŻNE	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	588 718,85	1 237 108,92
1 Środki pieniężne w banku i kasie	588 718,85	111 382,92
a) Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00
b) Środki pieniężne na rachunkach	584 275,12	111 382,92
c) Inne środki pieniężne (split payment)	4 443,73	0,00
2 Lokaty krótkoterminowe (do 3 miesięcy)	0,00	1 125 726,00
3 Inne płynne aktywa pieniężne		
a) Instrumenty finansowe o wysokiej płynności		
b) Środki pieniężne zastrzeżone		
c) Inne środki pieniężne (lokaty od 3 do 12 miesięcy)		

Nota nr 12a

ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY (STRUKTURA WALUTOWA)	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
a) W walucie polskiej	570 564,18	1 210 944,97
b) W walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	18 154,67	26 163,95
b1. jednostka/waluta (USD)	0,00	2 478,07
w tys. zł.	0,00	9 410,97
b2. jednostka/waluta (EUR)	3 934,01	3 934,01
w tys. zł.	18 154,67	16 752,98
b3. jednostka/waluta (GBP)		
w tys. zł.	0,00	0,00
b4. jednostka/waluta (HUF)		
w tys. zł.	0,00	0,00
b5. pozostałe waluty oraz różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych w tys. zł.		
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, razem	588 718,85	1 237 108,92

Nota nr 13

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)		
Liczba udziałów razem		118 322
Kapitał zakładowy razem		118 322 000,00
Wartość nominalna 1 akcji		1 000,00

Lista udziałowców na dzień bilansowy

Udziałowiec	procent głosów na WZ	Liczba posiadanych udziałów
COMP SA	50,12%	59 301
ZUK ELZAB SA	49,88%	59 021
RAZEM	100%	118 322

W dniu 19 października 2018 roku została podjęta Uchwała Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników o podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki z wyłączeniem prawa pierwszeństwa. Zgodnie z uchwałą kapitał został podwyższony o kwotę 658.000,00 zł. Podwyższenie nastąpi przez ustanowienie 658 nowych równych niepodzielnych, nieuprzywilejowanych udziałów o wartości 1000,00 zł. każdy. Nowe udziały zostają przeznaczone do objęcia przez ZUK ELZAB SA z siedzibą w Zabrze. Według uchwały nowo utworzone udziały w kapitale zakładowym Spółki miały zostać pokryte w całości do dnia 31 marca 2019 roku, jednak do tego nie nastąpiło pokrycie udziałów w całości.

10 maja 2019 roku została pojęta uchwała NZW o podwyższeniu kapitału zakładowego do kwoty 118.322.000,00 zł. tj. o kwotę 380.000,00 zł. poprzez ustanowienie nowych 380 udziałów o wartości nominalnej 1.000,00 zł. każdy. W dniu 03 czerwca 2019 roku podwyższenie kapitału zostało zarejestrowane w KRS.

Zarząd Spółki proponuje aby strata powstała w roku obrotowym 2020 w kwocie 8 8120 32,41 została pokryta z zysków lat następnych.

Nota 14

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
a) Powyżej 1 roku do 3 lat	59 741 464,06	46 230 848,03
b) Powyżej 3 do 5 lat		
c) Powyżej 5 lat		
d) Zobowiązania przeterminowane	0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek, razem	59 741 464,06	46 230 848,03

Nota nr 15

REZERWY DŁUGOTERMINOWE	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
	33 362,89	33 362,89
1 Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	33 362,89	33 362,89
a) Świadczenia emerytalne	33 362,89	33 362,89
b) Urlopy		

c) Nagrody jubileuszowe		
d) Nagrody i premie		
2 Rezerwy na naprawy gwarancyjne	0,00	0,00
3 Pozostałe rezerwy długoterminowe	0,00	0,00

Rezerwy na niewykorzystane urlopy oraz rezerwy emerytalne i rentowe zostały oszacowane przez Spółkę, jako bieżąca wartość zobowiązań ciążących na pracodawcy z tytułu przysługujących pracownikom urlopów obejmująca koszty wynagrodzeń wraz z wynikającymi z przepisów narzutami.

Nota nr 15a

ZMIANA STANU REZERW DŁUGOTERMINOWYCH	Rok 2020 od 01.01.2020 do 31.12.2020	Rok 2019 od 01.01.2019 do 31.12.2019
Stan na początek okresu	33 362,89	14 289,51
a) Zwiększenia	0,00	19 073,38
- utworzenie rezerwy na urlopy		
- utworzenie rezerwy na świadczenia emerytalne		19 073,38
- utworzenie rezerwy na nagrody i premie		
b) Zmniejszenia	0,00	0,00
- wykorzystanie rezerwy na urlopy		
- rozwiązanie rezerwy na urlopy		
- wykorzystanie rezerwy na świadczenia emerytalne		
- rozwiązanie rezerwy na świadczenia emerytalne		
- wykorzystanie rezerwy na nagrody i premie		
Stan na koniec okresu	33 362,89	33 362,89

Nota nr 15b

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
a) W walucie polskiej	35 986 896,01	36 519 446,22
b) W walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	3 913 561,63	3 762 104,33
b1. jednostka/waluta (USD)		
w tys. zł.	0,00	0,00
b2. jednostka/waluta (EUR)	15 039,59	0,00
w tys. zł.	69 404,70	0,00
b3. jednostka/waluta (GBP)		
w tys. zł.	0,00	0,00
b4. jednostka/waluta (HUF)	304 174 468,00	297 681 937,52
w tys. zł.	3 844 156,93	3 762 104,33
b5. pozostałe waluty oraz różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych w tys. zł.		
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	39 900 457,64	40 281 550,55

Nota nr 16

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
a) Powyżej 1 roku do 3 lat	195 743,47	425 602,95
b) Powyżej 3 do 5 lat		
c) Powyżej 5 lat		
d) Zobowiązania przeterminowane	0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu, razem	195 743,47	425 602,95

Nota nr 17

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
a) Do 1 miesiąca		
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy		3 208 598,20

c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy		20 655 781,76
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	30 832 645,39	9 766 815,88
e) Zobowiązania przeterminowane	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek, razem	30 832 645,39	33 631 195,84

Nota nr 17a

Zobowiązania z tytułu kredytów bankowych i pożyczek									stan na 31.12.2020
Data zawarcia umowy	Rodzaj kredytu/pożyczki	Nazwa banku/pożyczkodawca	Waluta	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Kwota wg umowy	Kwota wg umowy w PLN	Zobowiązanie w PLN
17-08-2015	pożyczka	COMP S.A.	PLN	wibor 3M plus 3,8%	19 sierpnia 2022	brak	6 000 000,00	6 000 000,00	7 242 007,00
07-12-2015	pożyczka	COMP S.A.	PLN	wibor 3M plus 3,8%	07 grudnia 2021	weksel	7 500 000,00	7 500,00	9 161 340,92
17-03-2016	pożyczka	COMP S.A.	PLN	wibor 3M plus 3,8%	16 września 2021	weksel	5 500 000,00	5 500 000,00	6 681 056,41
24-05-2016	pożyczka	MICRA - METRIPOND	HUF	bubor 1M plus 1,5%	31 maja 2022	brak	289 715 489,95	3 836 366,96	3 844 156,93
28-06-2016	pożyczka	COMP S.A.	PLN	wibor 3M plus 3,8%	30 września 2021	weksel	4 630 000,00	4 630 000,00	5 545 647,03
19-09-2016	pożyczka	COMP S.A.	PLN	wibor 3M plus 3,8%	20 września 2021	weksel	700 000,00	700 000,00	837 631,61
27-10-2016	pożyczka	COMP S.A.	PLN	wibor 3M plus 3,8%	28 października 2021	weksel	630 000,00	6 300 000,00	747 640,00
11-07-2018	pożyczka	COMP S.A.	PLN	wibor 3M plus 3,8%	15 lipca 2022	brak	2 371 343,25	2 371 343,25	2 583 192,12
28-11-2018	pożyczka	COMP S.A.	PLN	wibor 3M plus 3,8%	29 listopada 2021	brak	105 000,00	105 000,00	114 804,73
17-04-2019	pożyczka	COMP S.A.	PLN	wibor 3M plus 3,8%	18 kwietnia 2021	weksel	5 105 000,00	5 105 000,00	5 482 272,21
18-06-2019	pożyczka	COMP S.A.	PLN	wibor 3M plus 3,8%	31 marca 2022	weksel	3 150 000,00	3 150 000,00	3 278 006,87
28-06-2019	pożyczka	COMP S.A.	PLN	wibor 3M plus 3,8%	28 czerwca 2022	weksel	16 360 335,76	16 360 335,76	17 121 993,36
29-11-2019	pożyczka	COMP S.A.	PLN	wibor 3M plus 3,8%	31 stycznia 2022	weksel	17 155 721,74	17 155 721,74	17 848 672,29
20-12-2019	pożyczka	COMP S.A.	PLN	wibor 3M plus 3,8%	27 grudnia 2021	weksel	1 200 000,00	1 200 000,00	1 243 525,59
11-02-2020	pożyczka	COMP S.A.	PLN	wibor 3M plus 3,8%	27 lutego 2022	weksel	350 000,00	350 000,00	357 915,76
26-02-2020	pożyczka	COMP S.A.	PLN	wibor 3M plus 3,8%	28 lutego 2022	weksel	700 000,00	700 000,00	714 822,38
21-04-2020	pożyczka	COMP S.A.	PLN	wibor 3M plus 3,8%	31 grudnia 2021	weksel	1 000 000,00	1 000 000,00	1 018 726,89
08-05-2020	pożyczka	COMP S.A.	PLN	wibor 3M plus 3,8%	11 maja 2022	weksel	750 000,00	750 000,00	760 178,25
30-06-2020	pożyczka	COMP S.A.	PLN	wibor 1M plus 1,9%	02 lipca 2022	weksel	1 250 000,00	1 250 000,00	1 262 079,90
19-08-2020	pożyczka	COMP S.A.	PLN	wibor 1M plus 1,9%	21 sierpnia 2022	weksel	300 000,00	300 000,00	302 240,13
19-08-2020	pożyczka	COMP S.A.	PLN	wibor 1M plus 1,9%	04 września 2022	weksel	1 050 000,00	1 050 000,00	1 055 587,80
24-09-2020	pożyczka	COMP S.A.	PLN	wibor 1M plus 1,9%	25 września 2022	weksel	2 260 000,00	2 260 000,00	2 267 642,69
02-11-2020	pożyczka	COMP S.A.	PLN	wibor 1M plus 1,9%	02 listopada 2022	weksel	700 000,00	700 000,00	702 331,49

30-11-2020	pożyczka	COMP S.A.	PLN	wibor 1M plus 1,9%	30 listopada 2022	weksel	450 000,00	450 000,00	400 637,09
Razem								81 231 267,71	90 574 109,45

Nota nr 18

ZMIANA STANU REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH	Rok 2020 od 01.01.2020 do 31.12.2020	Rok 2019 od 01.01.2019 do 31.12.2019
Stan na początek okresu	101 487,16	68 033,67
a) Zwiększenia	196 302,92	101 487,16
- utworzenie rezerwy na urlopy	196 302,92	101 487,16
- utworzenie rezerwy na świadczenia emerytalne		
- utworzenie rezerwy na nagrody i premie		
- inne zwiększenia		
b) Zmniejszenia	101 487,16	68 033,67
- wykorzystanie rezerwy na urlopy	91 146,33	59 308,22
- rozwiązanie rezerwy na urlopy	10 340,83	8 725,45
- wykorzystanie rezerwy na świadczenia emerytalne		
- inne zmniejszenia		
Stan na koniec okresu	196 302,92	101 487,16

Nota nr 19

ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
a) Do 1 miesiąca	521 368,96	2 205 437,77
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	1 484 308,06	1 443 918,17
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	446 203,57	436 982,60
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	1 168 673,43	1 076 718,63
e) Powyżej 1 roku		
f) Zobowiązania przeterminowane	905 210,89	876 389,61
Zobowiązania handlowe, razem	4 525 764,91	6 039 446,78

Nota nr 19a

ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE PRZETERMINOWANE Z PODZIAŁEM NA ZOBOWIĄZANIA NIEZAPŁACONE W OKRESIE:	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
a) Do 1 miesiąca	22 029,73	7 426,48
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	3 875,40	
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy		607 355,55
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	629 914,72	8 864,99
e) Powyżej 1 roku	249 391,04	252 742,59
Zobowiązania handlowe przeterminowane, razem	905 210,89	876 389,61

Nota nr 20

BIEŻĄCE ZOBOWIĄZANIA PODATKOWE I INNE ZOBOWIĄZANIA O PODOBNYM CHARAKTERZE	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
	156 741,67	180 587,12
1 Bieżące zobowiązania podatkowe	0,00	0,00
2 Pozostałe zobowiązania podatkowe i inne zobowiązania o podobnym charakterze:	156 741,67	180 587,12
a) z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych PIT	45 444,00	27 260,00
b) z tytułu podatku VAT	0,00	45 490,79
c) zobowiązania do ZUS	98 974,14	103 553,33
d) pozostałe zobowiązania publiczno-prawne	12 323,53	4 283,00

Nota nr 21

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
a) Do 1 miesiąca	26 132,95	23 370,55
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	72 371,56	46 941,06
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	62 053,95	70 914,71
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	125 905,69	143 501,44
e) Zobowiązania przeterminowane	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu, razem	286 464,15	284 727,76

Nota nr 22

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
a) Do 1 miesiąca	127,20	
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	58 254,47	40 275,23
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy		
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku		
e) Zobowiązania przeterminowane	0,00	3 830,66
Zobowiązania krótkoterminowe pozostałe, razem	58 381,67	44 105,89

Nota nr 22a

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE PRZETERMINOWANE Z PODZIAŁEM NA ZOBOWIĄZANIA NIEZAPŁACONE W OKRESIE:	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
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		3 830,66
e) Powyżej 1 roku		
Zobowiązania krótkoterminowe pozostałe, przeterminowane razem	0,00	3 830,66

Nota nr 22b

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
a) W walucie polskiej	32 142 739,08	36 519 446,22
b) W walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	3 913 561,63	3 762 104,33
b1. jednostka/waluta (USD)		
w tys. zł.	0,00	0,00
b2. jednostka/waluta (EUR)	15 039,59	0,00
w tys. zł.	69 404,70	0,00
b3. jednostka/waluta (GBP)		
w tys. zł.	0,00	0,00
b4. jednostka/waluta (HUF)	304 174 468,00	297 681 937,52
w tys. zł.	3 844 156,93	3 762 104,33
b5. pozostałe waluty oraz różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych w tys. zł.		
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	36 056 300,71	40 281 550,55

Nota nr 23

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY - STRUKTURA RZECZOWA	Rok 2020 od 01.01.2020 do 31.12.2020	Rok 2019 od 01.01.2019 do 31.12.2019
1 Przychody netto ze sprzedaży usług	4 009 394,60	6 442 724,00
Usługi	4 009 394,60	6 442 724,00
Maintenance ryczałtowy		
2 Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
Oprogramowanie własne		
Produkty własne		

3 Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	46 800,00	922 166,00
Oprogramowanie obce	0,00	0,00
Hardware i materiały	46 800,00	922 166,00
Przychody ze sprzedaży, razem	4 056 194,60	7 364 890,00

Nota nr 23a

Przychody ze sprzedaży - podział terytorialny	Rok 2020 od 01.01.2020 do 31.12.2020	Rok 2019 od 01.01.2019 do 31.12.2019
Uzyskane ze sprzedaży na rynek Polski	4 056 194,60	5 620 785,30
Eksport - na terenie Unii Europejskiej	0,00	0,00
Eksport - poza Unię Europejską	0,00	0,00
Razem	4 056 194,60	5 620 785,30

Struktura przychodów ze sprzedaży	Rok 2020 od 01.01.2020 do 31.12.2020	Rok 2019 od 01.01.2019 do 31.12.2019
Sprzedaż materiałów	0,00	
Sprzedaż towarów	46 800,00	922 166,00
Sprzedaż produktów	0,00	
Sprzedaż usług	4 009 394,60	4 698 619,30
Przychody ze sprzedaży	4 056 194,60	5 620 785,30

Nota nr 24

KOSZTY OPERACYJNE WEDŁUG TYPÓW KOSZTÓW	Rok 2020 od 01.01.2020 do 31.12.2020	Rok 2019 od 01.01.2019 do 31.12.2019
Koszt własny sprzedaży	4 460 272,51	7 587 427,25
1 Wartość sprzedanych usług	4 413 992,51	6 443 022,25
Usługi	4 413 992,51	6 443 022,25
Maintenance ryczałtowy		
2 Wartość sprzedanych produktów	0,00	0,00
Oprogramowanie własne		
Produkty własne		
3 Wartość sprzedanych towarów i materiałów	46 280,00	1 144 405,00
Oprogramowanie obce	0,00	0,00
Hardware i materiały	46 280,00	1 144 405,00
Koszty wg rodzaju:		
a) Amortyzacja	3 712 068,73	1 743 421,36
b) Zużycie materiałów i energii	54 447,99	90 628,16
c) Usługi obce	2 922 172,45	2 700 217,08
- podwykonawstwo/koszty bezpośrednie kontraktów	375 595,49	
- usługi serwisowe		
- najem powierzchni biurowej	125 443,46	21 231,42
- koszty marketingu		
- pozostałe	2 421 133,50	2 678 985,66
d) Podatki i opłaty	62 653,76	40 891,86
e) Wynagrodzenia	4 282 341,07	3 317 654,04
f) Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	665 462,57	482 903,55
g) Pozostałe koszty rodzajowe	49 199,93	58 150,99
- podróże służbowe	0,00	1 873,77
- pozostałe	49 199,93	56 277,22
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	-1 708 482,64	3 410 558,00
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
Koszty według rodzaju, razem	10 039 863,86	11 844 425,04
1 Koszty sprzedaży		
2 Koszty dystrybucji	3 306 256,40	1 956 652,14

3 Koszty ogólnego zarządu	2 319 614,95	3 444 750,65
Koszty sprzedaży i ogólnozakładowe razem	5 625 871,35	5 401 402,79

Nota nr 25

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	Rok 2020 od 01.01.2020 do 31.12.2020	Rok 2019 od 01.01.2019 do 31.12.2019
1 Rozwiązane rezerwy	10 340,83	8 725,45
a) Rozwiązanie rezerw na szczególne ryzyka gospodarcze		
b) Rozwiązanie rezerw na koszty kontraktów	0,00	0,00
c) Inne	10 340,83	8 725,45
2 Pozostałe przychody operacyjne	167 700,15	40 749,69
a) Aktualizacja wartości należności handlowych		
b) Aktualizacja wartości należności pozostałych		
c) Aktualizacja wartości zapasów		
d) Otrzymane odszkodowania		6 540,93
e) Przychody ze wspólnej inwestycji		
f) Likwidacja składników majątku		
g) Zbycie wierzytelności		
h) Przychody z dzierżawy / wynajmu		
i) Inne	167 700,15	34 208,76
3 Sprzedaż niefinansowych aktywów trwałych	406,50	400,00
Pozostałe przychody operacyjne, razem	178 447,48	49 875,14

W 2020 roku Spółka korzystała ze zwolnienia z opłacania połowy składek US w okresie od marca do maja w związku z epidemią covid-19. W pozycji Inne wykazane jest ww. zwolnienie w kwocie 163 729,88 zł.

Nota nr 26

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	Rok 2020 od 01.01.2020 do 31.12.2020	Rok 2019 od 01.01.2019 do 31.12.2019
1 Utworzone rezerwy	0,00	0,00
a) Zawiązanie rezerwy restrukturyzacyjnej		
b) Zawiązanie rezerw na koszty kontraktów		
c) Inne		
2 Pozostałe koszty operacyjne	592 277,92	15 344,39
a) Odpisy aktualizacyjne należności handlowe		
b) Odpisy aktualizacyjne należności pozostałe		
c) Odpisy aktualizacyjne zapasy		
d) Przekazane darowizny		
e) Koszty napraw ubezpieczonego mienia		8 340,00
f) Odpis utraty wartości aktywów		
g) Spisanie należności	587,23	
h) Koszty spraw sądowych	19 085,72	
i) Przeszacowanie wartości nieruchomości		
j) Likwidacja składników majątku		
k) Kary		
l) Inne	572 604,97	7 004,39
3 Koszt własny sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych		
Pozostałe koszty operacyjne, razem	592 277,92	15 344,39

W pozycji Inne ujęto m.in.:

- spisanie projektów niezakończonych prac rozwojowych w kwocie 322 730,20 zł.
- umorzenie należności w kwocie 249 075,00 zł. od spółki COMPPlatforma Usług SA

Nota nr 26a

DOKONANE ODPISY AKTUALIZACJI WARTOŚCI SKŁADNIKÓW MAJĄTKU	Rok 2020 od 01.01.2020 do 31.12.2020	Rok 2019 od 01.01.2019 do 31.12.2019
- należności handlowych	0,00	0,00
- zapasów	0,00	0,00
- należności z tytułu udzielonych pożyczek	0,00	0,00
- obligacje pożyczkowe	78 601,37	0,00
- pozostałych należności	0,00	0,00
- rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
- wartości niematerialne	0,00	0,00
- inwestycji w udziały i akcje	0,00	0,00
- wystawionych opcji terminowych na zakup waluty		
- obligacje skarbowe		
- pochodne instrumenty finansowe		
- pozostałe instrumenty		
- inne		
Dokonane odpisy aktualizacji wartości składników majątku, razem	78 601,37	0,00

Nota nr 27

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	Rok 2020 od 01.01.2020 do 31.12.2020	Rok 2019 od 01.01.2019 do 31.12.2019
1 Odsetki z tytułu udzielonych pożyczek	19 819,02	117 355,52
a) Od jednostek powiązanych	19 819,02	0,00
- od jednostek zależnych	19 819,02	
- od jednostek współzależnych		
- od jednostek stowarzyszonych		
- od znaczącego inwestora		
- od pozostałych jednostek (np. niekonsolidowanych)		
- od jednostki dominującej		
b) Od pozostałych jednostek		117 355,52
2 Pozostałe odsetki	959,25	85 884,32
a) Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
- od jednostek zależnych		
- od jednostek współzależnych		
- od jednostek stowarzyszonych		
- od znaczącego inwestora		
- od pozostałych jednostek (np. niekonsolidowanych)		
- od jednostki dominującej		
b) Od pozostałych jednostek	959,25	85 884,32
w tym odsetki karno skarbowe		
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	20 778,27	203 239,84

Nota nr 27a

INNE PRZYCHODY FINANSOWE	Rok 2020 od 01.01.2020 do 31.12.2020	Rok 2019 od 01.01.2019 do 31.12.2019
1 Dodatnie różnice kursowe	202 045,95	161 869,44
a) zrealizowane	875,09	2 765,08
b) niezrealizowane	201 170,86	159 104,36
2 Aktualizacja wyceny	1 515 737,44	333 726,35
a) Aktualizacja wartości odsetek		
b) Aktualizacja wartości inwestycji		
c) Pozostała aktualizacja wartości	1 515 737,44	333 726,35
3 Pozostałe	0,00	1 144 609,48

a) Uzyskana premia na sprzedaży opcji zabezpieczających ryzyko kursu walut		
b) Zysk ze sprzedaży wierzytelności		
c) Sprzedaż inwestycji		
d) Pozostałe		1 144 609,48
Inne przychody finansowe, razem	1 717 783,39	1 640 205,27

Nota nr 28

KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	Rok 2020 od 01.01.2020 do 31.12.2020	Rok 2019 od 01.01.2019 do 31.12.2019
1 Odsetki od kredytów i pożyczek	2 674 119,19	2 764 725,06
a) Od jednostek powiązanych	2 674 119,19	2 764 725,06
- od jednostek zależnych	81 839,14	398 019,17
- od jednostki dominującej	2 592 280,05	2 366 705,89
b) Od pozostałych jednostek		
2 Pozostałe odsetki	18 049,03	828 567,55
a) Od jednostek powiązanych	0,00	799 774,56
- od jednostek zależnych	0,00	374 772,40
- od jednostki dominującej	0,00	425 002,16
b) Od pozostałych jednostek	18 049,03	28 792,99
w tym odsetki karno skarbowe		31,00
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	2 692 168,22	3 593 292,61

Nota nr 28a

INNE KOSZTY FINANSOWE	Rok 2020 od 01.01.2020 do 31.12.2020	Rok 2019 od 01.01.2019 do 31.12.2019
1 Ujemne różnice kursowe	212 622,11	38 555,45
a) Zrealizowane	33 596,03	34 969,21
b) Niezrealizowane	179 026,08	3 586,24
2 Aktualizacja wyceny	928 240,74	75 823,55
a) Aktualizacja wartości inwestycji	60 000,00	
b) Pozostała aktualizacja wartości	868 240,74	75 823,55
3 Pozostałe	273 783,30	10 655,58
a) Prowizje i opłaty	195 181,93	10 655,58
b) Koszty rozszerzenia spółki akcyjnej		
c) Wykup opcji terminowych na zakup waluty		
d) Wartość sprzedanej wierzytelności		
e) Inne	78 601,37	0,00
Inne koszty finansowe, razem	1 414 646,15	125 034,58

Nota nr 29

Podatek dochodowy bieżący	Rok 2020 od 01.01.2020 do 31.12.2020	Rok 2019 od 01.01.2019 do 31.12.2019
Zysk (Strata) brutto	-8 812 032,41	-7 464 291,37
Przychody nie zaliczane do przychodów podatkowych (bez pozostałych przychodów operacyjnych i przychodów finansowych) (-)		
Przychody podatkowe nie zaliczane do księgowych (+)		225 484,15
Koszty operacyjne nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (+)	783 923,53	505 159,70
Pozostałe przychody operacyjne nie zaliczane do przychodów podatkowych (-)	-174 070,71	-8 725,45
Pozostałe koszty operacyjne nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (+)	249 895,21	1 141,00
Przychody finansowe nie zaliczane do przychodów podatkowych (-)	-1 939 227,32	-1 716 041,77
Koszty finansowe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (+)	3 859 987,38	3 643 953,06
Koszty stanowiące KUP nie będące kosztami rachunkowymi (-)	-202 126,43	-375 675,84
Koszty z lat ubiegłych zrealizowane podatkowo (-)	-126 146,33	-89 308,22

Straty z lat ubiegłych (-)		
Ulgi z tytułu inwestycji (-)		
Inne (+/-)		
Podstawa opodatkowania	0,00	0,00
Podatek dochodowy stanowiący zobowiązanie (19%)	0,00	0,00

Nota nr 29a

	ROK 2020			ROK 2019			+/-
	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-8 812 032,14	0,00	-8 812 032,14	-7 464 291,37	-721 173,19	-6 743 118,18	
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	163 729,88	0,00	163 729,88	0,00	0,00	0,00	
Zwolnienie z opłacania składek ZUS w związku z covid -19	163 729,88		163 729,88				
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	1 949 568,15	0,00	1 949 568,15	1 724 767,22	78 601,37	1 646 165,85	
Naliczone odsetki od nabytych obligacji	0,00	0,00	0,00	78 601,37	78 601,37	0,00	
Różnice kursowe naliczone na podstawie ustawy o rachunkowości Art. 9b ust. 1 pkt 1	1 939 227,32		1 939 227,32	492 830,92		492 830,92	
Rozwiązane rezerwy na koszty, których utworzenie nie stanowiło kup	0,00		0,00	1 144 609,48		1 144 609,48	
Rozwiązane rezerwy na koszty urlopów i odpraw emerytalnych, których utworzenie nie stanowiło kup	10 340,83		10 340,83	8 725,45		8 725,45	
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0,00	0,00	0,00	225 484,15	0,00	225 484,15	
Zapłacone odsetki od udzielonej pożyczki pożyczki Art. 12 ust. 3a pkt 2	0,00	0,00	0,00	22 984,15	0,00	22 984,15	
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	1 666 756,56	0,00	1 666 756,56	55 540,40	0,00	55 540,40	
Umorzenie należności	249 075,00		249 075,00				
Nieopłacone składki ZUS	163 729,88		163 729,88				
Wycena scn	868 240,74		868 240,74				
koszty nkup, koszty eksploatacji samochodów, PFRON, amortyzacja środków trwałych leasingowych	384 890,73		384 890,73				
Inne	820,21		820,21				
F. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	3 227 049,56	138 601,37	3 088 448,19	4 094 713,36	799 774,56	3 294 938,80	
Naliczone odsetki od obligacji Art.. 16 ust. 1 pkt 11			0,00	799 774,56	799 774,56	0,00	
Rezerwa na koszty odsetek od obligacji	78 601,37	78 601,37	0,00				
Odpis aktualizujący wartość udziałów	60 000,00	60 000,00	0,00				
Rezerwa na koszty niewykorzystanych urlopów Art. 16 Ust. 1 Pkt. 57	196 302,92	0,00	196 302,92	120 560,54	0,00	120 560,54	
Amortyzacja		0,00	0,00	294 058,76	0,00	294 058,76	
Naliczone odsetki od pożyczki Art.. 16 ust. 1 pkt 11	2 674 119,19		2 674 119,19	2 764 725,06		2 764 725,06	
Różnice kursowe naliczone na podstawie ustawy o rachunkowości Art. 9b ust. 1 pkt 1	179 026,08		179 026,08	3 598,89		3 598,89	
Rezerwa na badanie sprawozdania finansowego Art. 16 ust. 1pkt 27	39 000,00		39 000,00	35 000,00		35 000,00	
Inne			0,00	76 995,55		76 995,55	
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	328 272,76	0,00	328 272,76	464 984,06	8 971,36	456 012,70	
Zapłacone odsetki od obligacji Art.. 16 ust. 1 pkt 11	0,00	0,00	0,00	8 971,36	8 971,36	0,00	
Kapitalizacja odsetek od pożyczki Art.. 16 ust. 1 pkt 11	67 395,10		67 395,10	62 011,35		62 011,35	

Koszty umó leasingu Art. 17b ust. 1	134 731,33		134 731,33	304 693,13		304 693,13	
Wykorzystanie rezerwy na badanie sprawozdania finansowego	35 000,00		35 000,00	30 000,00		30 000,00	
Wypacone wynagrodzenie z tyt. uropów za poprzedni rok wykorzystanych w bieżącym okresie Art. 15 Ust. 4g	91 146,33	0,00	91 146,33	59 308,22	0,00	59 308,22	
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00			0,00			
K. Podatek dochodowy	0,00			0,00			

Nota nr 29b

GŁÓWNE SKŁADNIKI OBCIĄŻENIA PODATKU DOCHODOWEGO	Rok 2020 od 01.01.2020 do 31.12.2020	Rok 2019 od 01.01.2019 do 31.12.2019
Podatek dochodowy	0,00	11 310,00
Bieżący podatek dochodowy	0,00	0,00
Bieżące obciążenia z tytułu podatku dochodowego	0,00	0,00
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego		
Odroczony podatek dochodowy	0,00	11 310,00
Związany z powstaniem różnic przejściowych	0,00	-1 944,00
Związany z odwróceniem się różnic przejściowych	0,00	13 254,00
Związany ze zmianą stawek podatku dochodowego		
Związany z nałożeniem nowych podatków		

Nota nr 29c

PODATEK EFEKTYWNY	Rok 2020 od 01.01.2020 do 31.12.2020	Rok 2019 od 01.01.2019 do 31.12.2019
Wynik brutto przed opodatkowaniem	-8 812 032,41	-7 464 291,37
Efektywna stawka podatkowa	-0,14	-0,14
Podatek według efektywnej stawki	1 208 361,00	1 014 188,00
Podatek według ustawowej stawki	0,00	0,00
Efekt podatkowy kosztów nie stanowiących (stanowiących) kosztów uzyskania według przepisów podatkowych	0,00	0,00
Efekt podatkowy przychodów nie będących przychodami według przepisów podatkowych	0,00	0,00
Straty z lat ubiegłych	0,00	0,00
Straty bieżące	1 208 361,00	1 002 878,00
Podatek dochodowy z lat ubiegłych		
Korekty konsolidacyjne i inne		
Odroczony podatek	0,00	11 310,00
Podstawa opodatkowania	0,00	0,00
Podatek według efektywnej stawki (bieżący)	1 208 361,00	1 002 878,00

Nota nr 30

Wpływ instrumentów finansowych na rachunek zysków i strat i kapitał własny

Rok 2020 od 01.01.2020 do 31.12.2020

Lp		Przychody /(koszty) z tytułu odsetek (w tym z tyt. wyceny wg zamortyz.kosztu)	(Utworzenie) /odwrócenie odpisów aktualiz.	Zyski/(straty) z tytułu wyceny do wart. godziwej i zyski (straty) z realizacji	Zyski/(straty) z tytułu sprzedaży instrumentów	Dodatnie/ (ujemne) saldo różnic kursowych	Inne przychody /(koszty) finansowe (prowizje, opłaty)	Zyski/(straty) z tytułu wyceny odniesione w kapitale	Razem
		dot.poz.2,3,4,7 i 5		dot. poz.1 i 6		dot. poz. 2,7 i 5		dot.poz.4	
1	Aktywa finansowe wyceniane w wartościach godziwych przez wynik finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) instrumenty pochodne - kontrakty forward								0,00
	b) inne aktywa finansowe przeznaczone do obrotu								0,00
2	Pożyczki i należności	19 819,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 819,02
	a) pożyczki udzielone	19 819,02							19 819,02
	- w tym pożyczki udzielone j.powiązany z Grupy Comp								0,00
	b) należności handlowe i pozostałe (bez nal. budż)								0,00
	- w tym należności od j. powiązanych z Grupy Comp								0,00
3	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-78 601,37	0,00	-78 601,37
	a) obligacje						-78 601,37		-78 601,37
	- w tym obligacje wyemit. przez j.powiązane z Grupy Comp								0,00
	b) weksle obce								0,00
	c) inne								0,00
4	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) akcje i udziały w jedn.niepodporządkowanych								0,00
	b) jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych								0,00
	c) weksle obce								0,00
	d) inne								0,00
5	Środki pieniężne	959,25	0,00	0,00	0,00	1 980,06	0,00	0,00	2 939,31
	a) środki pieniężne zastrzeżone								0,00
	b) lokaty	959,25							959,25
	c) pozostałe środki pieniężne					1 980,06			1 980,06
6	Zobowiązania finan.wyceniane w wartościach godziwych przez wynik finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) instrumenty pochodne - kontrakty forward								0,00
	b) inne								0,00
7	Zobowiązania finansowe wyceniane w amortyzowanym koszcie	-2 044 671,52	0,00	0,00	0,00	-12 556,22	-192 054,80	0,00	-2 249 282,54
	a) kredyty bankowe								0,00
	b) pożyczki uzyskane	-2 026 622,49				54 953,21			-1 971 669,28
	- w tym pożyczki uzyskane od j. powiązanych z Grupy Comp	-2 026 622,49				54 953,21			-1 971 669,28
	c) zobowiązania z tytułu emisji obligacji								0,00
	- w tym zobowiąz. wobec j.powiązanych z Grupy Comp								0,00
	d) zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-18 045,92				-23 256,42			-41 302,34
	e) zobowiązania wekslowe								0,00
	f) zobowiązania handlowe i pozostałe (bez zob. budżet)	-3,11				-44 253,01	-192 054,80		-236 310,92
	- w tym zobowiąz. wobec j.powiązanych z Grupy Comp								0,00
	Razem	-2 023 893,25	0,00	0,00	0,00	-10 576,16	-270 656,17	0,00	-2 305 125,58

Nota nr 31
DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA

Spółka nie zaniechała w roku obrotowym żadnej działalności.

Nota nr 32
TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY - STRUKTURA RZECZOWA	Comp S.A.	Enigma SOI Sp. z o.o.	Micra Metripond KFT	JNJ Limited	CPU SA	Clou Sp.z o.o.	razem
Przychody netto ze sprzedaży usług	0,00	0,00	0,00	0,00	3 874 582,60	0,00	3 874 582,60
<i>Usługi</i>	0,00	0,00			3 874 582,60		3 874 582,60
<i>Maintenance ryczałtowy</i>							0,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Oprogramowanie własne</i>							0,00
<i>Produkty własne</i>							0,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Oprogramowanie obce</i>				0,00			0,00
<i>Hardware i materiały</i>	0,00	0,00			0,00		0,00
Przychody ze sprzedaży razem	0,00	0,00	0,00	0,00	3 874 582,60	0,00	3 874 582,60

Koszt własny sprzedaży	Comp S.A.	Enigma SOI Sp. z o.o.	Micra Metripond KFT	JNJ Limited	CPU SA	Clou Sp.z o.o.	razem
Koszt własny sprzedaży usług	0,00	0,00	0,00	0,00	4 007 351,91	0,00	4 007 351,91
<i>Usługi</i>	0,00				4 007 351,91		4 007 351,91
<i>Maintenance ryczałtowy</i>							0,00
Koszt własny sprzedaży produktów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Oprogramowanie własne</i>							0,00
<i>Produkty własne</i>							0,00
Koszt własny sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Oprogramowanie obce</i>							0,00
<i>Hardware i materiały</i>							0,00
Koszt własny sprzedaży razem	0,00	0,00	0,00	0,00	4 007 351,91	0,00	4 007 351,91

przychody finansowe	Comp S.A.	Enigma SOI Sp. z o.o.	Micra Metripond KFT	JNJ Limited	CPU SA	Clou Sp.z o.o.	razem
Razem przychody finansowe	1 515 737,44	0	0	3 061	18 126	0	1 536 925
dywidenda							0
odsetki naliczone				3 061,43	16 757,59		19 819
pozostałe przychody finansowe	1 515 737,44				1 368,36		1 517 106
koszty finansowe	3 651 207,23	0,00	81 839,14	0,00	125,42	0,00	3 733 171,79
odsetki naliczone	2 592 280,05		81 839,14				2 674 119,19
pozostałe koszty finansowe	1 058 927,18				125,42		1 059 053

zakupy od spółki:	Comp S.A.	Enigma SOI Sp. z o.o.	ZUK Elzab S.A.	Micra Metripond KFT	JNJ Limited	CPU SA	Clou Sp.z o.o.	razem
rozliczenie tego zakupu w:	571 850,09	747,01	0,00	0,00	0,00	0,00	6 093,45	578 690,55
środki trwałe, wartości niematerialne								0,00
zaliczki przekazane								0,00
międzyokr.rozl.kosztów czynne i bierne								0,00
zakup towarów - z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
sprzedane dalej (w cenie zakupu)								0,00
w magazynie na dzień bilansowy								0,00
zakup materiałów/produktów - z tego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
sprzedane dalej (w cenie zakupu)								0,00
w magazynie/produkcji na dzień bilansowy								0,00
zakup usług z tego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
sprzedane dalej (w cenie zakupu)								0,00
transakcje niezrealizowane(do sprzedania w przyszłych okresach)								0,00
inne koszty z tego :	571 850,09	747,01	0,00	0,00	0,00	0,00	6 093,45	578 690,55
koszty sprzedaży								0,00
koszty dystrybucji								0,00
koszty ogólnego zarządu	571 850,09	747,01	0,00	0,00	0,00	0,00	6 093,45	578 690,55
koszty ogólnozakładowe	571 850,09	747,01					6 093,45	578 690,55
koszty realizacji (wydziałowe)								0,00

Nota nr 33

ZARZĄDZANIE RYZYKIEM KAPITAŁOWYM

ZARZĄDZANIE RYZYKIEM KAPITAŁOWYM	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
Wskaźnik zadłużenia netto do kapitałów własnych		
Zadłużenie	96 038 181,13	86 982 674,42
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	588 718,85	1 237 108,92
zadłużenie netto	95 449 462,28	85 745 565,50
Kapitał własny	74 155 909,18	82 967 941,59
Stosunek zadłużenia netto do kapitału własnego	129%	103%

WSKAŹNIK ZADŁUŻENIA NETTO DO KAPITAŁÓW WŁASNYCH	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
Stan zobowiązań i rezerw	96 038 181,13	86 982 674,42
suma aktywów	170 194 090,31	169 950 616,01
stopa zadłużenia	56%	51%

RENTOWNOŚĆ KAPITAŁU WŁASNEGO	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
Zysk netto	-8 812 032,41	-7 475 601,37
Kapitał własny	74 155 909,18	82 967 941,59
Wskaźnik rentowności kapitału własnego	-12%	-9%

POKRYCIE MAJĄTKU KAPITAŁEM WŁASNYM	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
------------------------------------	--------------------	--------------------

Kapitał własny	74 155 909,18	82 967 941,59
Aktywa trwałe	168 024 444,81	165 539 259,82
Wskaźnik pokrycia majątku kapitałem własnym	44%	50%

WSKAŹNIK OGÓLNEGO ZADŁUŻENIA	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
Kapitał obcy	96 038 181,13	86 982 674,42
Aktywa ogółem	170 194 090,31	169 950 616,01
Wskaźnik ogólnego zadłużenia	56%	51%

WSKAŹNIK PŁYNNOŚCI BIEŻĄCEJ	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
Aktywa bieżące	2 169 645,50	4 411 356,19
Zobowiązania bieżące	36 056 300,71	40 281 550,55
Wskaźnik płynności bieżącej	0,06	0,11

WSKAŹNIK PODWYŻSZONEJ PŁYNNOŚCI	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
Aktywa bieżące - zapasy	1 938 925,50	4 134 356,19
Zobowiązania bieżące	36 056 300,71	40 281 550,55
Wskaźnik podwyższonej płynności	0,05	0,10

KAPITAŁ OBROTOWY NETTO	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
Aktywa obrotowe	2 169 645,50	4 411 356,19
Zobowiązania bieżące (krótkoterminowe)	36 056 300,71	40 281 550,55
Wskaźnik podwyższonej płynności	-33 886 655,21	-35 870 194,36

Działalność Spółki wiąże się z określonymi ryzykami finansowymi. Głównymi instrumentami finansowymi Spółki są środki pieniężne i ich ekwiwalenty, których celem jest zabezpieczenie finansowania działalności operacyjnej oraz pożyczki udzielone przez COMP SA, spółkę będącą udziałowcem COMP Centrum Innowacji Sp. z o.o. Spółka nie posiada kredytów bankowych.

Pozostałe instrumenty finansowe, w tym zobowiązania i należności handlowe, wynikają z bieżącej działalności gospodarczej. Poniżej zostały omówione główne rodzaje ryzyka, jakie mogą wynikać z instrumentów finansowych oraz zasady zarządzania każdym z tych rodzajów ryzyka.

Ryzyko walutowe

Przychody i koszty operacyjne Spółki są denominowane głównie w polskich złotych. Wyjątek stanowią zakupy usług specjalistycznych. W przypadku znacznych kontraktów sprzedażowych denominowanych w polskich złotych, dla których zakupy poczynione zostały w walutach obcych, Spółka może zawierać kontrakty terminowe na waluty obce w celu skuteczniejszego zarządzania ryzykiem walutowym.

Ryzyko stopy procentowej

Pożyczki i obligacje udzielane oraz otrzymywane oprocentowane są według stopy procentowej opartej o WIBOR plus marża. Zarząd nie uważa za stosowne wykorzystania zabezpieczających instrumentów finansowych w celu ochrony przed ryzykiem stopy procentowej, z uwagi na wysoki koszt takich operacji w realcji do skuteczności takiej ochrony i obecnego poziomu ryzyka.

Ryzyko płynności

Ryzyko płynności wynika z niedopasowania kwot i terminów zapadalności aktywów i wymagalności pasywów. Celem zarządzania ryzykiem płynności jest finansowanie niedoborów środków pieniężnych lub odpowiednie zagospodarowanie ich nadmiaru. Cel ten jest realizowany poprzez stałą analizę zapotrzebowania na środki pieniężne oraz źródeł jego pokrycia.

Zdaniem Zarządu płynność Spółki jest zabezpieczona w przewidywalnej przyszłości.

Ryzyko kredytowe

Ryzyko nie występuje, ze względu na transakcje w ramach Grupy Kapitałowej.

Nota nr 34

Wynagrodzenia członków Zarządu w roku obrotowym przedstawiały się następująco:

	Rok 2020 od 01.01.2020 do 31.12.2020	Rok 2019 od 01.01.2019 do 31.12.2019
Zarząd	688 500,00	793.501,50

Nota nr 35

KLUCZOWE NIEFIANSOWE I FINANSOWE WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI ZWIĄZANE Z DZIAŁALNOŚCIĄ JEDNOSTKI ORAZ INFORMACJE DOTYCZĄCE ZAGADNIENI PRACOWNICZYCH I ŚRODOWISKA NATURALNEGO

Nazwa wskaźnika	Kategoria	Wzór obliczenia wskaźnika	Wskaźnik
Wydajność pracy (Przychód)	Zarządzanie operacyjne	$\frac{\text{Przychód netto ze sprzedaży w 2020}}{\text{Przeciętne zatrudnienie w 2020}}$	112 985,92
Wydajność pracy (EBITDA)	Zarządzanie operacyjne	$\frac{\text{EBITDA w 2020}}{\text{Przeciętne zatrudnienie w 2020}}$	-179492,47
Wskaźnik zatrudnienia na czas nieokreślony	Zarządzanie HR i BHP	$\frac{\text{Zatrudnienie na czas nieokreślony na koniec 2020}}{\text{Całkowite zatrudnienie na koniec 2020}}$	0,95
Wskaźnik rotacji (Ogółem)	Zarządzanie HR i BHP	$\frac{\text{Całkowita liczba odejść pracowników w 2020}}{\text{Całkowite zatrudnienie na koniec 2020}}$	0,12
Wypadki przy pracy (Ogółem)	Zarządzanie HR i BHP	<i>Liczba wypadków przy pracy ogółem w 2020</i>	0
Wypadki przy pracy (Śmiertelne)	Zarządzanie HR i BHP	<i>Liczba wypadków śmiertelnych przy pracy w 2020</i>	0
Wskaźnik marketingu	Marketing	$\frac{\text{Wydatki na działania marketingowe w 2020}}{\text{Przychód netto ze sprzedaży w 2020}}$	0,00
Ilość kar (Środowisko naturalne)	Środowisko naturalne	<i>Całkowita liczba kar związanych z naruszeniem przepisów ochrony środowiska naturalnego nałożonych przez właściwe organy administracji w 2020</i>	0
Wskaźnik inicjatyw lokalnych	Spółeczności lokalne	<i>Liczba inicjatyw na rzecz społeczności lokalnych w 2020</i>	0

Nota nr 36

ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Pozycja nie występuje.

Nota nr 37

WYNAGRODZENIE ZA BADANIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA	Rok 2020 od 01.01.2020 do 31.12.2020	Rok 2019 od 01.01.2019 do 31.12.2019
badanie rocznego sprawozdania finansowego	39 000,00	35 000,00

inne usługi poświadczające	0,00	0,00
usługi doradztwa podatkowego	0,00	0,00
pozostałe usługi	0,00	0,00
Razem	39 000,00	35 000,00

Nota nr 38

LICZBA ODÓB ZATRUDNIONYCH NA PODSTAWIE UMOWY O PRACĘ

	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
Zatrudnienie łączne w osobach na dzień bilansowy	43	41

	Rok 2020 od 01.01.2020 do 31.12.2020	Rok 2019 od 01.01.2019 do 31.12.2019
Średnia liczba zatrudnionych w przeliczeniu na etaty	35,9	26,8

Wszyscy zatrudnieni są pracownikami umysłowymi zatrudnionymi na terenie Polski.

Nota nr 39

INSTRUMENTY FIANSOWE

Od 1 stycznia 2018 roku Spółka stosuje nowe metody klasyfikacji, rozpoznawania i kalkulacji utraty wartości instrumentów finansowych zgodnie z MSSF 9 „Instrumenty finansowe”, który zastąpił dotychczasowy MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena”.

Zmiana kategorii wyceny różnych aktywów finansowych w związku z zastosowaniem MSSF 9 nie miała wpływu na ich wartość bilansową w momencie początkowego zastosowania standardu.

Od 1 stycznia 2018 Spółka kwalifikuje aktywa finansowe do jednej z kategorii:

- wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy,
- wyceniane w wartości zamortyzowanego kosztu.

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

Jako aktywa wyceniane w wartości zamortyzowanego kosztu klasyfikowane są należności z tytułu dostaw i usług, pożyczki udzielone, pozostałe należności finansowe, obligacje oraz środki pieniężne i ich ekwiwalenty.

Do aktywów wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy klasyfikowane są instrumenty pochodne niewyznaczone dla celów rachunkowości zabezpieczeń.

Spółka kwalifikuje zobowiązania finansowe do jednej z kategorii:

- wyceniane według zamortyzowanego kosztu,
- wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Jako zobowiązania wyceniane w wartości zamortyzowanego kosztu klasyfikowane są zobowiązania z tytułu dostaw i usług, kredyty bankowe i pożyczki, zobowiązania z tytułu leasingu finansowego, pozostałe zobowiązania finansowe oraz zobowiązania z tytułu emisji obligacji.

KATEGORIE I KLASY AKTYWÓW FIANSOWYCH	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
Akrywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	50 719 384,50	50 719 384,50
Akcje notowane	50 719 384,50	50 719 384,50

Aktywa finansowe wyceniane w wartości zamortyzowanego kosztu	1 246 400,38	3 288 381,14
Pożyczki udzielone	0,00	0,00
Należności handlowe	650 494,60	1 945 463,16
Pozostałe należności	7 186,93	27 207,69
Obligacje	0,00	78 601,37
Środki pieniężne	588 718,85	1 237 108,92
RAZEM	51 965 784,88	54 007 765,64

KATEGORIE I KLASY ZOBOWIĄZAŃ FIANSOWYCH	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2019
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	0,00	0,00
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości zamortyzowanego kosztu	95 582 081,98	86 611 821,36
Kredyty bankowe i pożyczki	90 574 109,45	79 862 043,87
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	482 207,62	710 330,71
Zobowiązania handlowe	4 525 764,91	6 039 446,78
RAZEM	95 582 081,98	86 611 821,36

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

Nota nr 40

ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA ZA POPRZEDNI ROK OBROTOWY

Sprawozdanie za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 roku zostało zatwierdzone 31 sierpnia 2020 roku przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Wspólników, które w uchwale nr 5/2020 podjęło decyzję o pokryciu straty za rok obrotowy 2019 zyskami osiągniętymi w latach przyszłych.

Nota nr 41

INFORMACJA NA TEMAT KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI

W związku z panującą od marca 2020 roku pandemią koronawirusa SARS-CoV2/COVID-19 Spółka analizuje uwarunkowania, które mogą mieć potencjalny wpływ na sytuację prowadzonej przez siebie działalności.

Ze względu na sektor gospodarki (branża IT) w jakim działa Spółka obostrzenia wprowadzone w związku z pandemią nie wpłynęły znacząco na działalność Spółki, gdyż Spółka w procesie produkcji nie jest uzależniona od dostawców a Zarząd, w celu ochrony zdrowia pracowników podjął decyzję o wprowadzeniu na czas epidemii możliwości pracy zdalnej dla wszystkich pracowników.

W chwili sporządzenia sprawozdania Zarząd nie dostrzega zagrożenia kontynuacji działalności Spółki w najbliższej przyszłości, nie identyfikuje się ryzyka związanego z COVID-19 na poziomie wyższym niż w 2020 roku.

Nota nr 42

ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM

Nie wystąpiły po dniu bilansowym inne wydarzenia mające istotny wpływ na wynik finansowy Spółki.

Podpisy

Imię i nazwisko	Funkcja	Podpis
Wioletta Czub	Główna Księgowa	

Imię i nazwisko	Funkcja	Podpis
Jacek Rodak	Prezes Zarządu	