



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

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY
01.01.2021 – 31.12.2021

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	16
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:

Misters Audytor Adviser Sp. z o. o.

ul. Wiśniowa 40 lok. 5, 02-520 Warszawa

tel. (+48 22) 848 18 17, 849 91 12, fax (+48 22) 849 47 79

NIP: 521-359-13-29, REGON: 142757598, KRS: 0000375656

KAPITAŁ ZAKŁADOWY: 216 000,00 PLN

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU O ZGODNOŚCI Z MSSF

SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPORZĄDZONE ZGODNIE Z MIĘDZYNARODOWYMI
STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ ZA OKRES 01.01.2021 R. - 31.12.2021 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 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku oraz dane porównawcze zgodnie z MSR 1.

Walutą sprawozdawczą jest polski złoty, ze względu na fakt, że zdecydowana większość przychodów Comp 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 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku na które składają się:

- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2021 r., które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **171 001 tys. zł.**
- Sprawozdanie z Całkowitych Dochodów za okres od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2021 r. wykazujące stratę netto w wysokości **9 432 tys. zł;**
- Sprawozdanie ze Zmian w Kapitale Własnym wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę **21 888 tys. zł.**
- Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto w okresie od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2021 r. o kwotę **426 tys. zł;**
- Dodatkowe informacje i objaśnienia.

W sprawozdaniu finansowym wszystkie kwoty podano w tys. złotych, 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 2021 roku

- Robert Tomaszewski – Prezes Zarządu

Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania skład Zarządu nie uległ zmianie.

Do dnia 30 września 2021 roku funkcję Prezesa Zarządu pełnił Jacek Rodak, który został odwołany na mocy uchwały NZW nr 06/09/2021 z dnia 30 września 2021r.

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)%	89,23 (50,12)%
JNJ Limited	89,23%	89,23%
Micra Metripond Kft	82,25%	82,25%
COMP Platforma Usług SA**	45,02%	44,96%
ELZAB S.A.	75,89% (78,41%*)	75,66% (78,16%*)
ELZAB Hellas SPV Sp. z o.o.	52,53%	52,53%
ELZAB Hellas SA	52,53%	52,53%
Enigma SOI Sp. z o.o.	100%	100%
Insoft Sp. z o.o.	52%	52%
Polski System Korzyści Sp. z o.o.	100 %	100 %

* 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 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 4 „Umowy ubezpieczeniowe”** – 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)

Wyżej wymienione nowe standardy, zmiany do istniejących standardów oraz interpretacja nie miały istotnego wpływu na sprawozdania finansowe Spółki za 2021 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 3 „Połączenia przedsięwzięć”** – aktualizacja referencji do Założeń Konceptyjnych
- **Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe”** – przychody z produktów wyprodukowanych w okresie przygotowywania rzeczowych aktywów trwałych do rozpoczęcia funkcjonowania
- **Zmiany do MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe”** – wyjaśnienia nt. kosztów ujmowanych w analizie, czy umowa jest kontraktem rodzącym obciążenia
- **Roczny program poprawek 2018-2020** - poprawki zawierają wyjaśnienia oraz doprecyzowują wytyczne standardów w zakresie ujmowania oraz wyceny: MSSF 1 „Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy”, MSSF 9 „Instrumenty finansowe”, MSR 41 „Rolnictwo” oraz do przykładów ilustrujących do MSSF 16 „Leasing

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 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 12 „Podatek dochodowy”** – obowiązek ujawnienia podatku odroczonego od transakcji tj. leasing (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później),

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 wpływających 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 używania. 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 używania.

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 ujmują się w wynik w okresie, w którym powstały.

Nieruchomości inwestycyjne wyksięguje 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) ujmują 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 2021 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 2021 roku klasyfikacja aktywów i zobowiązań finansowych w stosunku do stanu na dzień 01 stycznia 2021 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 31.12.2021	stan na 31.12.2020
Aktywa razem	171 001	170 194
A Aktywa trwale	162 209	168 025
I Rzeczowe aktywa trwale	1 215	671
1 Środki trwale	1 215	671
2 Środki trwale w budowie		
II Wartości niematerialne	101 818	102 317
1 Koszty prac rozwojowych	40 003	40 217
- koszty zakończonych prac rozwojowych	30 500	35 743
- koszty niezakończonych prac rozwojowych	9 503	4 474
2 Wartość firmy	61 420	61 420
3 Wartość firmy konsolidacji		
4 Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	395	680
5 Znaki firmowe		
6 Inne wartości niematerialne		
III Nieruchomości inwestycyjne	0	0
IV Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych (wycena metodą praw własności)		
V Inwestycje w udziały i akcje	53 102	62 524
VI Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 010	0
VII Aktywa finansowe długoterminowe	1 062	2 511
1. Pożyczki udzielone długoterminowe	1 062	2 511
2. Obligacje pożyczkowe	0	0
3. Środki pieniężne nie płynne	0	0
4. Weksle długoterminowe	0	0
5. Obligacje skarbowe		
6. Pochodne instrumenty finansowe		
7. Pozostałe inwestycje	0	0
VIII Należności z tytułu leasingu finansowego długoterminowe		
IX Pozostałe należności długoterminowe	0	0
X Umowy o budowę - część długoterminowa	0	0
XI Pozostałe aktywa długoterminowe	2	2
1 Rozliczenia międzyokresowe czynne	2	2
2 Inne aktywa długoterminowe		

B Aktywa obrotowe	8 792	2 169
I Zapasy	0	231
1 Towary	0	231
2 Materiały	0	0
II Należności handlowe	3 720	650
1 Należności handlowe do 12 miesięcy	3 720	650
a) W jednostkach powiązanych	244	552
b) W pozostałych jednostkach	3 476	98
2 Należności handlowe powyżej 12 miesięcy	0	0
III Pozostałe należności krótkoterminowe	8	7
1 Należności z tytułu sprzedaży składników niefinansowego majątku trwałego	0	0
2 Kaucje, gwarancje i wadła	7	7
3 Należności z tytułu dywidend	0	0
4 Zaliczki przekazane	0	0
5 Pozostałe należności	1	0
6 Dochodzone na drodze sądowej i spornej	0	0
IV Należności z tytułu leasingu finansowego - krótkoterminowe	0	0
V Umowy o budowę - część krótkoterminowa	0	0
VI Bieżące aktywa podatkowe i inne aktywa o podobnym charakterze	1 121	665
VII Aktywa finansowe krótkoterminowe	3 468	0
1 Pożyczki krótkoterminowe	3 468	0
a) W jednostkach powiązanych	3 468	0
b) W pozostałych jednostkach		
c) Pożyczki dla pracowników		
2 Obligacje pożyczkowe	0	0
3 Weksle krótkoterminowe		
4 Obligacje skarbowe		
5 Pochodne instrumenty finansowe		
6 Pozostałe instrumenty		
VIII Pozostałe aktywa krótkoterminowe	312	27
1 Rozliczenia międzyokresowe czynne	312	27
2 Pozostałe krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
3 Produkcja w toku do 6 miesięcy		
IX Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	163	589
1 Środki pieniężne w banku i kasie	163	589
2 Lokaty krótkoterminowe (do 3 miesięcy)	0	0
3 Inne płynne aktywa pieniężne	0	0
X Aktywa przeznaczone do sprzedaży	0	0

PASYWA	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
PASYWA razem	171 001	170 194
A Kapitał własny	52 268	74 156
I Kapitał podstawowy	118 322	118 322
II Kapitał z nadwyżki wartości emisyjnej ponad wartość nominalną	0	0
III Należne wpłaty na poczet kapitału		
IV Akcje własne		
V Kapitał rezerwy z aktualizacji wyceny	-12 456	0
VI Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		
VII Zyski zatrzymane	-53 598	-44 166
1 Kapitał do wykorzystania celowego	0	0
2 Kapitał do dyspozycji akcjonariuszy	-53 598	-44 166
VIII Kapitały udziałowców niekontrolujących		
B Zobowiązania długoterminowe	95 456	59 978
I Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	94 651	59 741
1 Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów		
2 Zobowiązania długoterminowe z tytułu pożyczek	94 651	59 741

a) Od jednostek powiązanych	94 651	59 741
b) Od pozostałych jednostek		
I Rezerwy długoterminowe	57	33
1 Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	57	33
2 Rezerwy na naprawy gwarancyjne		
3 Pozostałe rezerwy długoterminowe		
III Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	11
1 odniesionych na wynik finansowy	0	11
2 odniesionych na kapitał własny	0	0
3 odniesionych na wartość firmy	0	0
IV Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0	0
V Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego	748	193
VI Zobowiązania finansowe długoterminowe	0	0
VII Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	0	0
C Zobowiązania krótkoterminowe	23 277	36 060
I Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	11 493	30 833
1 Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów	1	0
2 Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu pożyczek	11 492	30 833
a) Wobec jednostek powiązanych	11 492	30 833
b) Wobec pozostałych jednostek		
II Rezerwy krótkoterminowe	283	196
1 Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	283	196
2 Rezerwy na naprawy gwarancyjne		
3 Pozostałe rezerwy krótkoterminowe		
III Zobowiązania handlowe	10 899	4 526
1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty do 12 miesięcy	10 899	4 526
a) Wobec jednostek powiązanych	10 511	4 022
b) Wobec pozostałych jednostek	388	504
2 Zaliczki otrzymane na dostawy w okresie spłaty do 12 miesięcy	0	0
3 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	0	0
4 Zaliczki otrzymane na dostawy w okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	0	0
IV Bieżące zobowiązania podatkowe i inne zobowiązania o podobnym charakterze	169	157
1 Bieżące zobowiązania podatkowe		
2 Pozostałe zobowiązania podatkowe i inne zobowiązania o podobnym charakterze:	169	157
V Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego	246	289
VI Pozostałe zobowiązania finansowe krótkoterminowe	0	0
VII Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	187	59
1 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0	0
2 Pozostałe zobowiązania	7	0
a) Wobec jednostek powiązanych		
b) Wobec pozostałych jednostek	7	
3 Rozliczenia międzyokresowe kosztów	180	59
4 Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0	0
VIII Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży	0	0

PRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

SKONSOLIDOWANY SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	Rok 2021 od 01.01.2021 do 31.12.2021	Rok 2020 od 01.01.2020 do 31.12.2020
DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA		
A Przychody ze sprzedaży	8 869	4 056
I Przychody ze sprzedaży towarów, materiałów	0	47
II Przychody ze sprzedaży produktów i usług	8 869	4 009
B Koszt własny sprzedaży	13 932	4 460
I Koszt własny sprzedaży towarów materiałów	0	46
II Koszt własny sprzedaży produktów i usług	13 932	4 414

C Zysk / (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	-5 063	-404
D Pozostałe przychody operacyjne	1	178
I Zysk na sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	0	0
II Inne przychody operacyjne	1	178
E Koszty sprzedaży i dystrybucji	1 381	3 306
I Koszty sprzedaży	0	0
II Koszty dystrybucji	1 381	3 306
F Koszty ogólnego zarządu	3 190	2 320
I Koszty ogólnozakładowe	3 190	2 320
G Pozostałe koszty operacyjne	231	592
I Strata na sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	0	0
II Inne koszty operacyjne	231	592
H Zysk / (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E-F-G)	-9 864	-6 444
I Przychody finansowe	118	1 537
I Zysk ze sprzedaży inwestycji	0	0
II Inne przychody finansowe	118	1 537
J Koszty finansowe	1 786	3 905
I Strata ze sprzedaży inwestycji	0	0
II Inne koszty finansowe	1 786	3 905
K. Udział w stratach/zyskach jednostek stowarzyszonych		
L Zysk / (strata) brutto (H+I-J+K)	-11 532	-8 812
M Podatek dochodowy	-2 100	0
I Bieżący	0	0
II Odroczone	-2 100	0
N Zysk / (strata) netto z działalności gospodarczej (L-M)	-9 432	-8 812
DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA		
O Zysk / (strata) za rok obrotowy na działalności zaniechanej		
P Zysk / (strata) netto (N+O)	-9 432	-8 812

Inne składniki całkowitego dochodu

które nie zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty	-12 456	0
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		
Skutki aktualizacji majątku trwałego	-12 456	0
Podatek odroczone od wyceny aktywów finansowych		
Rozwiązanie rezerwy z tytułu różnicy w amortyzacji bilansowej i podatkowej w wyniku wyceny środków trwałych		
Zbycie lub nabycie udziałów		
Udział w innych składnikach całkowitego dochodu jednostek stowarzyszonych		
które zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków	0	0
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		
Podatek odroczone od wyceny aktywów finansowych		
Rozwiązanie rezerwy z tyt.różnicy w amortyzacji bilansowej i podatkowej w wyniku wyceny środków trwałych		
Zbycie lub nabycie udziałów		
Udział w innych składnikach pełnego dochodu jednostek stowarzyszonych		
Q Inne składniki całkowitego dochodu razem	-12 456	0
R Całkowite dochody ogółem (P+Q)	-21 888	-8 812

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	Rok 2021 od 01.01.2021 do 31.12.2021	Rok 2020 od 01.01.2020 do 31.12.2020
Kapitał własny na początek okresu (BO) - nowe ujęcie	74 156	82 968
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
b) korekty błędów podstawowych/rozliczenie połączenia	0	0
Kapitał własny na początek okresu , po uzgodnieniu do danych porównywalnych (prezentowanych)	74 156	82 968
I.a Kapitał zakładowy na początek okresu	118 322	118 322
1.1. Zmiany kapitału zakładowego	0	0
I.b Kapitał zakładowy na koniec okresu	118 322	118 322
II.a Agio na początek okresu		
2.1. Zmiana	0	0
II.b Agio na koniec okresu	0	0
III.a. Należne wpłaty na poczet kapitału		
III.b. Należne wpłaty na poczet kapitału	0	0
IV.a. Akcje (udziały) własne na początek okresu		
IV.b. Akcje (udziały) własne na koniec okresu	0	0
V. Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny na początek okresu	0	0
V a. Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny na początek okresu po uzgodnieniu do danych porównywalnych		
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-12 456	0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	12 456	0
V b. Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-12 456	0
VI a. Różnice kursowe z przeliczenia j.zagranicznych na początek okresu		
6.1. Zmiana różnic kursowych z przeliczenia j.zagranicznych	0	0
VI b. Różnice kursowe z przeliczenia j.zagranicznych na koniec okresu	0	0
VII. Zyski zatrzymane na początek okresu	-44 166	-35 354
VII a. Zyski zatrzymane na początek okresu po uzgodnieniu do danych porównywalnych	-44 166	-35 354
7.1.Kapitał zapasowy tworzony ustawowo na początek okresu		
7.1.1.. Zmiany kapitału zapasowego tworzono ustawowo	0	0
7.1.2. Kapitał zapasowy tworzony ustawowo na koniec okresu	0	0
7.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0	0
7.2.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
7.2.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0	0
7.3. Pozostały kapitał zapasowy na początek okresu	3 873	3 873
7.3.a. Pozostały kapitał zapasowy na początek okresu po uzgodnieniu do danych porównywalnych	3 873	3 873
7.3.1. Zmiany kapitału zapasowego	0	0
7.3.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	3 873	3 873
7.4. Niepodzielony wynik finansowy na początek okresu	-48 039	-39 227
7.4.a. Niepodzielony wynik finansowy na początek okresu po uzgodnieniu do danych porównywalnych	-48 039	-39 227
7.4.1. Zmiany niepodzielonego wyniku z lat ubiegłych	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
7.4.2. Niepodzielony wynik finansowy na koniec okresu	-48 039	-39 227
7.5. Wynik netto	-9 432	-8 812
a) zysk netto		
b) strata netto(wpisać ze znakiem +)	9 432	8 812
c) odpisy z zysku (wpisać ze znakiem +)		

VII.b. Zyski zatrzymane na koniec okresu	-53 598	-44 166
VIII.a. Kapitały udziałowców niekontrolujących na początek okresu (BO)	0	0
a) korekty błędów podstawowych		
VIII.b. Kapitały udziałowców niekontrolujących na początek okresu po uzgodnieniu danych porównywalnych		
VIII.c. Kapitały udziałowców niekontrolujących na koniec okresu	0	0
Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	52 268	74 156

SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH	Rok 2021 od 01.01.2021 do 31.12.2021	Rok 2020 od 01.01.2020 do 31.12.2020
PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I Zysk (strata) netto na działalności kontynuowanej	-9 432	-8 812
II Korekty razem	4 662	6 013
1 Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach stowarzyszonych oraz będących spółkami handlowymi jednostkach współzależnych	0	0
2 Amortyzacja	5 985	3 711
3 Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-43	-55
4 Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 533	2 673
5 Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0	60
6 Zmiana stanu rezerw	110	95
7 Zmiana stanu zapasów	231	46
8 Zmiana stanu należności	-3 525	1 241
9 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z za wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 617	-1 541
10 Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-163	246
11 Podatek odroczone	-2 100	0
12 Podatek bieżący wykazany w Sprawozdaniu z Całkowitych Dochodów	0	0
13 Podatek zapłacony		
14 Inne korekty z działalności operacyjnej	17	-463
III Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-4 770	-2 799
PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I Wpływy	474	0
1 Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2 Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne		
3 Z aktywów finansowych	474	0
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek	448	
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych	26	
4 Inne wpływy inwestycyjne		
II Wydatki	9 813	6 280
1 Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 451	3 769
2 Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne		
3 Na aktywa finansowe	8 362	2 511
- nabycie aktywów finansowych	6 000	0
- udzielone pożyczki	2 362	2 511
5 Zmniejszenie środków pieniężnych z tytułu wyjścia z Grupy Kapitałowej Spółki		
6 Inne wydatki inwestycyjne		
III Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-9 339	-6 280
PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I Wpływy	13 983	8 760

1 Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2 Kredyty i pożyczki	13 983	8 760
3 Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4 Inne wpływy finansowe		
II Wydatki	300	329
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	0
4 Spłaty kredytów i pożyczek		
5 Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6 Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7 Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	292	311
8 Odsetki	8	18
9 Inne wydatki finansowe		
III Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	13 683	8 431
D Przepływy pieniężne netto razem (AIII+/-BIII+/-CIII)	-426	-648
E Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-426	-648
F Środki pieniężne na początek okresu	589	1 237
G Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	163	589
- korekta konsolidacyjna związana ze zmianą zakresu konsolidacji		
H Środki pieniężne na koniec okresu po korektach, w tym	163	589
- o ograniczonej możliwości dysponowania	70	4

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ

Nota nr 1

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
1 Środki trwałe	1 215	11
a) Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	44	316
b) Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	886	123
c) Urządzenia techniczne i maszyny	160	221
d) Środki transportu	125	11
e) Środki trwałe serwisowe		
f) Inne środki trwałe		
2 Środki trwałe w budowie	0,00	0,00

W 2021 roku do wartości brutto rzeczowych aktywów trwałych nie zaliczono żadnych kosztów zewnętrznego finansowania

Nota nr 1a

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
a) Własne	205	172
b) Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	1 010	499
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	1 215	671

Nota nr 1b

Aktywa z tytułu leasingu prezentowane bilansowo	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
Budynki	885	316
Samochody	81	172
Grunty	44	11
Inne		
Razem	1 010	499

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 oraz samochodów osobowych.

ZMIANY W RZECZOWYCH AKTYWACH TRWAŁYCH ORAZ ZALICZKACH NA ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE (WG GRUP RODZAJOWYCH)	Rok 2021 od 01.01.2021 do 31.12.2021							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	24	678	312	698	0	8	0	1 720
2 Zwiększenia	40	777	98	36	0	0	0	951
a) Zakup			98	36				134
d) Aktualizacja wartości	40	776						816
h) Pozostałe		1						1
3 Zmniejszenia	0	12	0	0	0	0	0	12
e) Pozostałe		12						12
4 Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	64	1 443	410	734	0	8	0	2 659
5 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	13	362	189	477	0	8	0	1 049
6 Zwiększenie	7	195	61	132	0	0	0	395
a) Amortyzacja za okres (odpis bieżący)	7	195	61	132				395
7 Zmniejszenie	0	0	0	0	0	0	0	0
a) Sprzedaż								0
8 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	20	557	250	609	0	8	0	1 444
9 Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu								0
10 Zwiększenie (utworzenie odpisów z tytułu trwałej utraty wartości)								0
11 Zmniejszenie	0	0	0	0	0	0	0	0
12 Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0	0	0	0	0	0	0	0
13 Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	44	886	160	125	0	0	0	1 215

Nota nr 2

WARTOŚCI NIEMATERIALNE	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
II Wartości niematerialne	101 818	102 317
1 Koszty prac rozwojowych	40 003	40 217
- koszty zakończonych prac rozwojowych	30 500	35 743
- koszty niezakończonych prac rozwojowych	9 503	4 474
2 Wartość firmy	61 420	61 420
3 Wartość firmy konsolidacji		
4 Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	395	680
5 Znaki firmowe		
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 tys. zł.

5	Wartość księgową 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 2021 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
- 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. FCF). Przepływy finansowe zastosowane w modelu bazują na danych realizacyjnych na koniec 2021 roku, budżecie na rok 2022 oraz na prognozach na lata 2023-2025. 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 10,0%. Dodatkowo przeprowadzono analizę wrażliwości w odniesieniu do przeprowadzonego testu na utratę wartości. W analizie tej badano wpływ zmiany:

- Wzrost i spadek WACC o 1 p.p.
- Spadek sprzedaży o 10 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 (+/- 5%) oraz wskaźnika WACC (+/- 10%) 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 31.12.2021	stan na 31.12.2020
1 Własne	101 818	102 317
2 Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu		
Wartości niematerialne razem	101 818	102 317

ZMIANY W RZECZOWYCH AKTYWACH TRWAŁYCH ORAZ ZALICZKACH NA ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE (WG GRUP RODZAJOWYCH)	Rok 2021 od 01.01.2021 do 31.12.2021							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	24	678	312	698	0	8	0	1 720
2 Zwiększenia	40	777	98	36	0	0	0	951
a) Zakup			98	36				134
d) Aktualizacja wartości	40	776						816
h) Pozostałe		1						1
3 Zmniejszenia	0	12	0	0	0	0	0	12
e) Pozostałe		12						12
4 Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	64	1 443	410	734	0	8	0	2 659
5 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	13	362	189	477	0	8	0	1 049
6 Zwiększenie	7	195	61	132	0	0	0	395
a) Amortyzacja za okres (odpis bieżący)	7	195	61	132				395
7 Zmniejszenie	0	0	0	0	0	0	0	0
a) Sprzedaż								0
8 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	20	557	250	609	0	8	0	1 444
9 Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu								0
10 Zwiększenie (utworzenie odpisów z tytułu trwałej utraty wartości)								0
11 Zmniejszenie	0	0	0	0	0	0	0	0
12 Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0	0	0	0	0	0	0	0
13 Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	44	886	160	125	0	0	0	1 215

Nota nr 3

INWESTYCJE W UDZIAŁY I AKCJE	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
V Inwestycje w udziały i akcje	53 102	62 524
1 W jednostkach zależnych	17 761	11 805
2 W jednostkach współzależnych		
3 W jednostkach stowarzyszonych		
4 W znaczącym inwestorze		
5 W jednostce dominującej	35 341	50 719
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.tys. 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 42 tys. 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 35 341 tys. zł.
- 11 204 082 akcji akcji zwykłych o wartości nominalnej 1,00 zł. każda, spółki COMP Platforma Usług SA (wcześniej Nowoczesne Rozwiązania Sprzedażowe SA.) co stanowi 50,46% kapitału akcyjnego spółki. Akcje zostały nabyte: 03 grudnia 2018 roku 99 999 akcji, 31 stycznia 2019 1 akcja, 15 kwietnia 2019 - 5104 082 akcje oraz 05 sierpnia 2021 - 6 000 000 akcji. Wartość udziałów 11.204 tys.zł.

Nota nr 4

W roku 2021 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 podatki odroczonego (noty nr 4b i 4c).

AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	Rok 2021 od 01.01.2021 do 31.12.2021	Rok 2020 od 01.01.2020 do 31.12.2020
1. Stan na początek okresu:	272	272
a) Odniesionych na wynik finansowy	272	272
- z tytułu rezerw i odpisów	65	65
- niewypłacone wynagrodzenia	0	0
- niezrealizowane na dzień bilansowy ujemne różnice kursowe	5	5
- naliczone odsetki	202	202
- inne		
- z tytułu zmiany stawek podatkowych		
w tym: Odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	0	0
- strata podatkowa		
b) Odniesionych na kapitał własny	0	0
- inne		
c) Odniesionych na wartość firmy	0	0
- inne		
2. Zwiększenia	5 406	0
a) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	671	0
- utworzenie rezerw i odpisów	62	
- niewypłacone wynagrodzenia	3	
- koszty przyspieszonej amortyzacji		
- naliczone odsetki	393	
- inne	213	
- z tytułu zmiany stawek podatkowych		
b) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	1 813	0
- strata podatkowa	1 813	
c) Odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	2 922	0
- wyceny wartości akcji COMP SA	2 922	
d) Odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową	0	0
e) Odniesione na wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	0	0

3. Zmniejszenia	37	0
a) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	37	0
- rozwiązanie rezerw	32	
- inne	5	
- z tytułu zmiany stawek podatkowych		
b) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	0	0
c) Odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	0	0
d) Odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową	0	0
e) Odniesione na wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	0	0
4. Stan na koniec okresu:	5 641	272
a) Odniesionych na wynik finansowy	2 719	272
b) Odniesionych na kapitał własny	2 922	0
c) Odniesionych na wartość firmy	0	0

Nota nr 4a

AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO stan na dzień bilansowy	Rok 2021 od 01.01.2021 do 31.12.2021	Rok 2020 od 01.01.2020 do 31.12.2020
a) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	906	272
- z tytułu rezerw i odpisów	95	65
- niewypłacone wynagrodzenia	3	0
- niezrealizowane na dzień bilansowy ujemne różnice kursowe	5	5
- doszacowane koszty kontraktów długoterminowych	0	0
- oszacowane koszty finansowe obligacji	0	0
- koszty przyspieszonej amortyzacji	0	0
- naliczone odsetki	595	202
- inne	208	0
- z tytułu zmiany stawek podatkowych	0	0
b) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	1 813	0
- strata podatkowa za rok	1 813	0
c) Odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	2 922	0
- wyceny wartości akcji COMP SA	2 922	0
d) Odniesione na wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	0	0
- inne	0	0

Nota nr 4b

ZMIANA STANU REZERW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	Rok 2021 od 01.01.2021 do 31.12.2021	Rok 2020 od 01.01.2020 do 31.12.2020
1. Stan na początek okresu:	283	283
a) Odniesionej na wynik finansowy	283	283
- amortyzacji majątku trwałego		
- doszacowane przychody kontraktów długoterminowych		
- rozliczenie RMC w koszty księgowo uznanych wcześniej jako KUP		
- inne	283	283
b) Odniesionej na kapitał własny	0	0
- wycena wartości spółek		
- aktualizacja majątku trwałego		
- różnica pomiędzy wartością bilansową i podatkową aktywów trwałych wycenianych przy przejściu na MSSF		
- inne		
c) Odniesionej na wartość firmy	0	0
2. Zwiększenia	351	0

a) Odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych		
	351	0
- amortyzacji majątku trwałego		
- niezrealizowane na dzień bilansowy dodatnie różnice kursowe	56	
- inne	295	
b) Odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0	0
- wycena wartości spółek		
- aktualizacja majątku trwałego		
- inne		
c) Odniesione na wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0	0
- przeszacowania aktywów przyłączonej spółki do wartości godziwej		
- korekta wyceny niefinansowych aktywów trwałych		
- inne		
3. Zmniejszenia	3	0
a) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	3	0
- realizacji rezerw na amortyzacje majątku trwałego		
- zrealizowanie dodatnich różnic kursowych powstałych w ubiegłych okresach	3	
- inne		
b) Odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0	0
c) Odniesione na wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0	0
Stan na koniec okresu:	631	283
a) Odniesionej na wynik finansowy	631	283
b) Odniesionej na kapitał własny	0	0
c) Odniesionej na wartość firmy	0	0
Zmiana stanu rezerw	348	0

Nota nr 4c

STAN REZERW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO stan na dzień bilansowy	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
a) Odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych	631	283
- amortyzacji majątku trwałego	0	0
- doszacowane przychody kontraktów długoterminowych	0	0
- niezrealizowane na dzień bilansowy dodatnie różnice kursowe	53	0
- skonsumowana część ulgi inwestycyjnej za lata poprzednie	0	0
- z tytułu zmiany stawek podatkowych	0	0
- rozliczenie RMC w koszty księgowo uznanych wcześniej jako KUP	0	0
- inne	578	283
b) Odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0	0
- wycena wartości spółek	0	0
- aktualizacja wartości aktywów	0	0
- inne	0	0
c) Odniesione na wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0	0
- inne	0	0

Nota nr 5

UDZIELONE POŻYCZKI DŁUGOTERMINOWE	Rok 2021 od 01.01.2021 do 31.12.2021	Rok 2020 od 01.01.2020 do 31.12.2020
Stan na początek okresu	2 511	0
a) Zwiększenia	1 118	2 511
- aktualizacja wartości	68	
- udzielenie	1 050	2 511
- przemieszczenie odsetek z części krótkoterminowej		
b) Zmniejszenia	2 567	0
- odpis aktualizacyjny		
- spłata	474	
- umorzenie		

- przemieszczenie pożyczki do części krótkoterminowej	2 093	
Stan na koniec okresu	1 062	2 511

Nota nr 5a

UDZIELONE POŻYCZKI DŁUGOTERMINOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
a) Powyżej 1 roku do 3 lat	1 062	2 511
b) Powyżej 3 roku do 5 lat		
c) Powyżej 5 lat		
d) Należności przeterminowane		
Należności długoterminowe z tytułu udzielonych pożyczek, razem (netto)	1 062	2 511
e) Odpisy aktualizujące wartość pożyczek długoterminowych		
Należności długoterminowe z tytułu udzielonych pożyczek, razem (brutto)	1 062	2 511

Nota 5b

Lp	data zawarcia umowy	kwota pożyczki	termin spłaty	kwota do spłaty na dz.bilansowy	w tym część długoterminowa	oprocentowanie	zabezpieczenie	pożyczkobiorca - nazwa firmy
1.	13 maja 2020	750	2022-05-12	801	0	WIBOR 1M + 3,8%	weksel	CPU SA
2.	20 sierpnia 2020	1 050	2022-09-05	1 080	0	WIBOR 1M + 1,9%	weksel	CPU SA
3.	05 listopada 2020	711	2022-12-31	248	0	3%		JNJ
4.	28 stycznia 2021	1312	2022-01-27	1 339	0,00	WIBOR 1M + 1,9%	weksel	CPU SA
5.	25 maja 2021	350	2023-05-25	355	355,00	WIBOR 1M + 1,9%	weksel	CPU SA
6.	26 lipca 2021	700	2023-07-30	707	707,00	WIBOR 1M + 1,9%	weksel	CPU SA
7.								
	razem	4 873		4 530	1 062			

Nota nr 6

POZOSTAŁE AKTYWA DŁUGOTERMINOWE	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
1 Rozliczenia międzyokresowe czynne	2	2
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	2	2
2 Inne aktywa długoterminowe	0	0

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

Nota nr 7

ZAPASY	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
I Zapasy	0	231
1 Towary	0	231
a) do 1 roku	0	
b) od roku do 3 lat	8	8
c) pow. 3 lt	223	223
d) odpisy aktualizujące wartość zapasów	231	
2 Materiały	0,00	0,00
3 Produkty gotowe	0,00	0,00
4 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00

Nota 7a

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW	Rok 2021 od 01.01.2021 do 31.12.2021	Rok 2020 od 01.01.2020 do 31.12.2020
Stan na początek okresu		
a) Zwiększenia	231	0
- utworzenie odpisu	231	
- inne		
b) Zmniejszenia	0	0
- rozwiązanie odpisu		
- wykorzystanie odpisu		
- inne		
c) Różnice kursowe		
Stan na koniec okresu	231	0

Nota nr 8

NALEŻNOŚCI HANDLOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
a) Do 1 miesiąca	563	614
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	484	31
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy		
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku		
e) Powyżej 1 roku		
f) Należności przeterminowane	2 673	5
Należności handlowe, razem (netto)	3 720	650
g) Odpisy aktualizujące wartość należności handlowych do 12 miesięcy	0	0
h) Odpisy aktualizujące wartość należności handlowych powyżej 12 miesięcy	3 036	3 036
Należności handlowe, razem (brutto)	6 756	3 686

Nota nr 8a

NALEŻNOŚCI HANDLOWE PRZETERMINOWANE Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIESPŁACONE W OKRESIE	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
a) Do 1 miesiąca	2 648	
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	24	5
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy		
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	1	
e) Powyżej 1 roku		
Należności handlowe przeterminowane, razem (netto)	2 673	5
f) Odpisy aktualizujące wartość należności handlowych przeterminowanych do 12 miesięcy		
g) Odpisy aktualizujące wartość należności handlowych przeterminowanych powyżej 12 miesięcy	3 036	3 036
Należności handlowe przeterminowane, razem (brutto)	5 709	3 041

Nota nr 8b

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH NALEŻNOŚCI HANDLOWE	Rok 2021 od 01.01.2021 do 31.12.2021	Rok 2020 od 01.01.2020 do 31.12.2020
Stan na początek okresu	3 036	3 036
a) Zwiększenia	0	0
- utworzenie odpisu		
- inne		
b) Zmniejszenia	0	0
- rozwiązanie odpisu		
- wykorzystanie odpisu		
- inne		
c) Różnice kursowe		
Stan na koniec okresu	3 036	3 036

Nota nr 9

POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIESPŁACONE W OKRESIE	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
a) Do 1 miesiąca	1	
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy		
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy		
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	7	7
f) Pozostałe należności przeterminowane	0	0
Pozostałe należności, razem (netto)	8	7
g) Odpisy aktualizujące wartość należności pozostałych	1 764	1 764
Pozostałe należności, razem (brutto)	1 772	1 771

Nota nr 9a

POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI PRZETERMINOWANE Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIESPŁACONE W OKRESIE	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
a) Do 1 miesiąca		
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy		
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy		
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku		
e) Powyżej 1 roku		
Pozostałe należności przeterminowane, razem (netto)	0	0
f) Odpisy aktualizujące wartość należności pozostałych przeterminowanych	1 764	1 764
Pozostałe należności, przeterminowane, razem (brutto)	1 764	1 764

Nota nr 9b

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	Rok 2021 od 01.01.2021 do 31.12.2021	Rok 2020 od 01.01.2020 do 31.12.2020
Stan na początek okresu	1 764	1 764
a) Zwiększenia	0	0
- utworzenie odpisu		
- inne		
b) Zmniejszenia	0	0
- rozwiązanie odpisu		
- wykorzystanie odpisu		
- inne		
c) Różnice kursowe		
Stan na koniec okresu	1 764	1 764

Nota nr 9c

NALEŻNOŚCI HANDLOWE I POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
a) W walucie polskiej	7 153	4 077
b) W walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	1 375	1 380
b1. jednostka/waluta (USD)		
w tys. zł.	0	0
b2. jednostka/waluta (EUR)	299 000	299 000
w tys. zł.	1 375	1 380
b3. jednostka/waluta /GBP		
w tys. zł.	0	0
b4. jednostka/waluta (HUF)		
w tys. zł.	0	0
b5. pozostałe waluty oraz różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych w tys. zł.		
Należności krótkoterminowe, razem	8 528	5 457

Nota nr 10

OBLIGACJE POŻYCZKOWE Z PODZIAŁEM NA NIESPŁACONE W OKRESIE	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
a) Do 1 miesiąca		
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy		
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy		
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku		
f) Pożyczki przeterminowane		
Obligacje pożyczkowe razem (netto)	0	0
g) Odpisy aktualizujące wartość obligacji pożyczkowych	2 548	2 548
Obligacje pożyczkowe razem (brutto)	2 548	2 548

Nota 10a

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH OBLIGACJE POŻYCZKOWE	Rok 2021 od 01.01.2021 do 31.12.2021	Rok 2020 od 01.01.2020 do 31.12.2020
Stan na początek okresu	2 548	2 469
a) Zwiększenia	0	79
- utworzenie odpisu	0	79
- inne		
b) Zmniejszenia	0	0
- rozwiązanie odpisu		
- wykorzystanie odpisu		
- inne		
c) Różnice kursowe		
Stan na koniec okresu	2 548	2 548

Nota nr 10b

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

Nota 10c

POŻYCZKI O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
a) Do 1 miesiąca	1 339	
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy		
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	1 080	
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	1 049	
e) Pożyczki przeterminowane	0	0
Pożyczki razem (netto)	3 468	0
f) Odpisy aktualizujące wartość pożyczek		
Pożyczki, razem (brutto)	3 468	0

Nota nr 11

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNIE	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
Rozliczenia międzyokresowe czynne	312	27
a) Czysze i media (najem)		
b) Ubezpieczenia (w tym majątkowe, OC)	14	9
c) Przedpłacone prenumeraty		
d) Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
e) Opłaty licencyjne		
f) Koszty dotyczące sprzedaży przyszłych okresów	254	

g) Przedpłacone usługi serwisowe		
h) Kaucja na opłaty licencyjne		
i) Podatek od nieruchomości		
j) Wieczyste użytkowanie gruntu		
k) Inne	44	18

Nota nr 12

ŚRODKI PIENIĘŻNE	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	163	589
1 Środki pieniężne w banku i kasie	163	589
a) Środki pieniężne w kasie	0	0
b) Środki pieniężne na rachunkach	93	585
c) Inne środki pieniężne (split payment)	70	4
2 Lokaty krótkoterminowe (do 3 miesięcy)	0	0
3 Inne płynne aktywa pieniężne	0	0
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 31.12.2021	stan na 31.12.2020
a) W walucie polskiej	151	571
b) W walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	12	18
b1. jednostka/waluta (USD)	0	0
w tys. zł.	0	0
b2. jednostka/waluta (EUR)	2 548	3 934
w tys. zł.	12	18
b3. jednostka/waluta (GBP)		
w tys. zł.	0	0
b4. jednostka/waluta (HUF)		
w tys. zł.	0	0
b5. pozostałe waluty oraz różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych w tys. zł.		
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, razem	163	589

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 doszło do pokrycia 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 2021 w kwocie 10 062 tys. została pokryta z zysków lat następnych.

Nota nr 14

REZERWY DŁUGOTERMINOWE	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2021
	57	33
1 Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	57	33
a) Świadczenia emerytalne	57	33
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 14a

ZMIANA STANU REZERW DŁUGOTERMINOWYCH	Rok 2021 od 01.01.2021 do 31.12.2021	Rok 2020 od 01.01.2020 do 31.12.2020
Stan na początek okresu	33	33
a) Zwiększenia	24	0
- utworzenie rezerwy na urlopy		
- utworzenie rezerwy na świadczenia emerytalne	24	
- utworzenie rezerwy na nagrody i premie		
- inne zwiększenia		
b) Zmniejszenia	0	0
- wykorzystanie rezerwy na urlopy		
- rozwiązanie rezerwy na urlopy		
- wykorzystanie rezerwy na świadczenia emerytalne		
- rozwiązanie rezerwy na świadczenia emerytalne		
- inne zmniejszenia		
Stan na koniec okresu	57	33

Nota nr 14b

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
a) W walucie polskiej	95 456	56 134
b) W walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	3 844
b1. jednostka/waluta (USD)		
w tys. zł.	0	0
b2. jednostka/waluta (EUR)		
w tys. zł.	0	0
b4. jednostka/waluta (HUF)		304 174 468
w tys. zł.	0	3 844
b5. pozostałe waluty oraz różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych w tys. zł.		
Zobowiązania długoterminowe, razem	95 456	59 978

Nota nr 15

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
a) Powyżej 1 roku do 3 lat	748	193
b) Powyżej 3 do 5 lat		
c) Powyżej 5 lat		
d) Zobowiązania przeterminowane	0	0
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu, razem	748	193

Nota nr 16

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
a) Powyżej 1 roku do 3 lat	94 651	59 741
b) Powyżej 3 do 5 lat		
c) Powyżej 5 lat		
d) Zobowiązania przeterminowane	0	0
Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek, razem	94 651	59 741

Nota nr 16a

Zobowiązania z tytułu kredytów bankowych i pożyczek									stan na 31.12.2021
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 sierpnia 2015	pożyczka	COMP S.A.	PLN	wibor 1M plus 1,9%	19 sierpnia 2022	brak	6 696	6 696	7 596
07 grudnia 2015	pożyczka	COMP S.A.	PLN	wibor 1M plus 1,9%	07 grudnia 2023	weksel	7 727	7 727	9 104
17 marca 2016	pożyczka	COMP S.A.	PLN	wibor 1M plus 1,9%	16 września 2023	weksel	5 500	5 500	6 644
24 maja 2016	pożyczka	MICRA - METRIPOND	HUF	bubor 1M plus 1,5%	31 maja 2022	brak	289 715	3 721	3 896
28 czerwca 2016	pożyczka	COMP S.A.	PLN	wibor 1M plus 1,9%	30 września 2023	weksel	4 630	4 630	5 522
19 września 2016	pożyczka	COMP S.A.	PLN	wibor 1M plus 1,9%	20 września 2023	weksel	700	700	833
27 października 2016	pożyczka	COMP S.A.	PLN	wibor 1M plus 1,9%	28 października 2023	weksel	630	630	744
11 lipca 2018	pożyczka	COMP S.A.	PLN	wibor 1M plus 1,9%	30 czerwca 2024	brak	2 371	2 371	2 633
28 listopada 2018	pożyczka	COMP S.A.	PLN	wibor 1M plus 1,9%	29 listopada 2023	brak	105	105	115
17 kwietnia 2019	pożyczka	COMP S.A.	PLN	wibor 1M plus 1,9%	17 kwietnia 2023	brak	5 105	5 105	5 535
18 czerwca 2019	pożyczka	COMP S.A.	PLN	wibor 1M plus 1,9%	30 czerwca 2024	brak	3 150	3 150	3 348
28 czerwca 2019	pożyczka	COMP S.A.	PLN	wibor 1M plus 1,9%	30 czerwca 2024	brak	16 360	16 360	17 499
29 listopada 2019	Umowa datio on solutum	COMP S.A.	PLN	wibor 1M plus 1,9%	30 czerwca 2024	brak	17 156	17 156	18 210
20 grudnia 2019	pożyczka	COMP S.A.	PLN	wibor 1M plus 1,9%	27 grudnia 2023	brak	1 200	1 200	1 262
11 lutego 2020	pożyczka	COMP S.A.	PLN	wibor 1M plus 1,9%	30 czerwca 2024	weksel	350	350	366
26 lutego 2020	pożyczka	COMP S.A.	PLN	wibor 1M plus 1,9%	30 czerwca 2024	weksel	700	700	731
21 kwietnia 2020	pożyczka	COMP S.A.	PLN	wibor 1M plus 1,9%	31 grudnia 2023	weksel	1 000	1 000	1 039
08 maja 2020	pożyczka	COMP S.A.	PLN	wibor 1M plus 1,9%	30 czerwca 2024	weksel	750	750	777

30 czerwca 2020	pożyczka	COMP S.A.	PLN	wibor 1M plus 1,9%	30 czerwca 2024	weksel	1 250	1 250	1 291
19 sierpnia 2020	pożyczka	COMP S.A.	PLN	wibor 1M plus 1,9%	30 czerwca 2024	weksel	300	300	309
19 sierpnia 2020	pożyczka	COMP S.A.	PLN	wibor 1M plus 1,9%	30 czerwca 2024	weksel	1 050	1 050	1 080
24 września 2020	pożyczka	COMP S.A.	PLN	wibor 1M plus 1,9%	30 czerwca 2024	weksel	258	2 260	2 321
02 listopada 2020	pożyczka	COMP S.A.	PLN	wibor 1M plus 1,9%	30 czerwca 2024	weksel	700	700	718
30 listopada 2020	pożyczka	COMP S.A.	PLN	wibor 1M plus 1,9%	30 czerwca 2024	weksel	450	450	461
13 stycznia 2021	pożyczka	COMP S.A.	PLN	wibor 1M plus 1,9%	14 stycznia 2023	weksel	450	450	460
27 stycznia 2021	pożyczka	COMP S.A.	PLN	wibor 1M plus 1,9%	30 czerwca 2024	weksel	1 312	1 312	1 339
11 lutego 2021	pożyczka	COMP S.A.	PLN	wibor 1M plus 1,9%	11 lutego 2023	weksel	530	530	541
11 marca 2021	pożyczka	COMP S.A.	PLN	wibor 1M plus 1,9%	11 marca 2023	weksel	550	550	561
07 kwietnia 2021	pożyczka	COMP S.A.	PLN	wibor 1M plus 1,9%	09 kwietnia 2023	weksel	600	600	611
07 maja 2021	pożyczka	COMP S.A.	PLN	wibor 1M plus 1,9%	07 maja 2023	weksel	800	800	813
25 maja 2021	pożyczka	COMP S.A.	PLN	wibor 1M plus 1,9%	25 maja 2023	weksel	350	350	355
9 czerwca 2021	pożyczka	COMP S.A.	PLN	wibor 1M plus 1,9%	9 czerwca 2023	weksel	50	50	51
7 lipca 2021	pożyczka	COMP S.A.	PLN	wibor 1M plus 1,9%	10 lipca 2023	weksel	350	350	355
27 lipca 2021	pożyczka	COMP S.A.	PLN	wibor 1M plus 1,9%	27 lipca 2023	weksel	700	700	707
11 sierpnia 2021	pożyczka	COMP S.A.	PLN	wibor 1M plus 1,9%	13 sierpnia 2023	weksel	270	270	273
25 sierpnia 2021	pożyczka	COMP S.A.	PLN	wibor 1M plus 1,9%	27 sierpnia 2023	weksel	6 000	6 000	6 058
09 września 2021	pożyczka	COMP S.A.	PLN	wibor 1M plus 1,9%	10 września 2023	weksel	950	950	958
20 października 2021	pożyczka	COMP S.A.	PLN	wibor 1M plus 1,9%	20 października 2023	weksel	1 020	1 020	1 027
	debet karta kredytowa	mBank SA	PLN	0%	05 stycznia 2022				1
Razem								97 793,00	106 144

Nota nr 14

ZMIANA STANU REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH	Rok 2021 od 01.01.2021 do 31.12.2021	Rok 2020 od 01.01.2020 do 31.12.2020
Stan na początek okresu	196	102
a) Zwiększenia	225	196
- utworzenie rezerwy na urlopy	225	196
- utworzenie rezerwy na świadczenia emerytalne		
- utworzenie rezerwy na nagrody i premie		
- inne zwiększenia		
b) Zmniejszenia	138	102
- wykorzystanie rezerwy na urlopy	138	91

- rozwiązanie rezerwy na urlopy		11
- wykorzystanie rezerwy na świadczenia emerytalne		
- rozwiązanie rezerwy na świadczenia emerytalne		
- inne zmniejszenia		
Stan na koniec okresu	283	196

Nota nr 18

ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
a) Do 1 miesiąca	5 687	521
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	1 960	1 485
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	431	446
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	1 169	1 169
e) Powyżej 1 roku		
f) Zobowiązania przeterminowane	1 652	905
Zobowiązania handlowe, razem	10 899	4 526

Nota nr 18a

ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE PRZETERMINOWANE Z PODZIAŁEM NA ZOBOWIĄZANIA NIEZAPŁACONE W OKRESIE:	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
a) Do 1 miesiąca	265	4
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	524	22
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy		
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku		
e) Powyżej 1 roku	863	879
Zobowiązania handlowe przeterminowane, razem	1 652	905

Nota nr 19

BIĘŻĄCE ZOBOWIĄZANIA PODATKOWE I INNE ZOBOWIĄZANIA O PODOBNYM CHARAKTERZE	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
	169	157
1 Bieżące zobowiązania podatkowe		
2 Pozostałe zobowiązania podatkowe i inne zobowiązania o podobnym charakterze:	169	157
a) z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych PIT	43	46
b) z tytułu podatku VAT		
c) zobowiązania do ZUS	119	99
d) pozostałe zobowiązania publiczno-prawne	7	12

Nota nr 20

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
a) Do 1 miesiąca	18	26
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	36	73
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	55	63
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	137	127
e) Zobowiązania przeterminowane	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu, razem	246	289

Nota nr 21

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
a) Do 1 miesiąca	136	20
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	51	39
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy		
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku		
e) Zobowiązania przeterminowane	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe pozostałe, razem	187	59

Nota nr 22

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
a) W walucie polskiej	18 609	35 741
b) W walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	4 668	319
b1. jednostka/waluta (USD)		
w tys. zł.	0	0
b2. jednostka/waluta (EUR)	167 653	69 081
w tys. zł.	771	319
b3. jednostka/waluta (GBP)		
w tys. zł.	0	0
b4. jednostka/waluta (HUF)	312 623 802	0
w tys. zł.	3 897	0
b5. pozostałe waluty oraz różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych w tys. zł.		
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	23 277	36 060

Nota nr 23

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY - STRUKTURA RZECZOWA	Rok 2021 od 01.01.2021 do 31.12.2021	Rok 2020 od 01.01.2020 do 31.12.2020
1 Przychody netto ze sprzedaży usług	8 869	4 009
Usługi	8 869	4 009
Maintenance ryczałtowy		
2 Przychody netto ze sprzedaży produktów	0	0
Oprogramowanie własne		
Produkty własne		
3 Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	47
Oprogramowanie obce		
Hardware i materiały		47
Przychody ze sprzedaży, razem	8 869	4 056

Nota nr 23a

Przychody ze sprzedaży - podział terytorialny	Rok 2021 od 01.01.2021 do 31.12.2021	Rok 2020 od 01.01.2020 do 31.12.2020
Uzyskane ze sprzedaży na rynek Polski	8 869	4 056
Eksport - na terenie Unii Europejskiej	0	0
Eksport - poza Unią Europejską	0	0
Razem	8 869	4 056

Struktura przychodów ze sprzedaży	Rok 2021 od 01.01.2021 do 31.12.2021	Rok 2020 od 01.01.2020 do 31.12.2020
Sprzedaż materiałów	0	0,00
Sprzedaż towarów	0	47
Sprzedaż produktów	0	0,00
Sprzedaż usług	8 869	4 009
Przychody ze sprzedaży	8 869	4 056

Nota nr 24

KOSZTY OPERACYJNE WEDŁUG TYPÓW KOSZTÓW	Rok 2021 od 01.01.2021 do 31.12.2021	Rok 2020 od 01.01.2020 do 31.12.2020
Koszt własny sprzedaży	13 932	4 460
1 Wartość sprzedanych usług	13 932	4 414
Usługi	13 932	4 414

Maintenance ryczałtowy		
2 Wartość sprzedanych produktów	0	0
Oprogramowanie własne		
Produkty własne		
3 Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	46
Oprogramowanie obce		
Hardware i materiały		46
Koszty wg rodzaju:		
a) Amortyzacja	5 985	3 711
b) Zużycie materiałów i energii	68	55
c) Usługi obce	7 715	2 922
- podwykonawstwo/koszty bezpośrednie kontraktów	4 162	376
- usługi serwisowe		
- najem powierzchni biurowej	127	144
- koszty marketingu		
- pozostałe	3 426	2 402
d) Podatki i opłaty	74	63
e) Wynagrodzenia	4 889	4 282
f) Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	783	665
g) Pozostałe koszty rodzajowe	38	49
- podróże służbowe	0	0
- pozostałe	38	49
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	-1 049	-1 707
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
Koszty według rodzaju, razem	18 503	10 040
1 Koszty sprzedaży		
2 Koszty dystrybucji	1 381	3 306
3 Koszty ogólnego zarządu	3 190	2 320
Koszty sprzedaży i ogólnozakładowe razem	4 571	5 626

Nota nr 25

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	Rok 2021 od 01.01.2021 do 31.12.2021	Rok 2020 od 01.01.2020 do 31.12.2020
1 Rozwiązane rezerwy	0	0
a) Rozwiązanie rezerw na szczególne ryzyka gospodarcze		
b) Rozwiązanie rezerw na koszty kontraktów		
c) Inne		
2 Pozostałe przychody operacyjne	1	178
a) Aktualizacja wartości należności handlowych		
b) Aktualizacja wartości należności pozostałych		
c) Aktualizacja wartości zapasów		
d) Otrzymane odszkodowania		
e) Przychody ze wspólnej inwestycji		
f) Likwidacja składników majątku		
g) Zbycie wierzytelności		
h) Przychody z dzierżawy / wynajmu		
i) Inne	1	178
3 Sprzedaż niefinansowych aktywów trwałych		
Pozostałe przychody operacyjne, razem	1	178

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 2021 od 01.01.2021 do 31.12.2021	Rok 2020 od 01.01.2020 do 31.12.2020
1 Utworzone rezerwy	0	0
a) Zawiązanie rezerwy restrukturyzacyjnej		
b) Zawiązanie rezerw na koszty kontraktów		

c) Inne		
2 Pozostałe koszty operacyjne	231	592
a) Odpisy aktualizacyjne należności handlowe		
b) Odpisy aktualizacyjne należności pozostałe		
c) Odpisy aktualizacyjne zapasy	231	
d) Przekazane darowizny		
e) Koszty napraw ubezpieczonego mienia		
f) Odpis utraty wartości aktywów		
g) Spisanie należności		
h) Koszty spraw sądowych		
i) Przeszacowanie wartości nieruchomości		
j) Likwidacja składników majątku		
k) Kary		
l) Inne		592
3 Koszt własny sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych		
Pozostałe koszty operacyjne, razem	231	592

W pozycji Inne w 2020 roku 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 2021 od 01.01.2021 do 31.12.2021	Rok 2020 od 01.01.2020 do 31.12.2020
- należności handlowych	0	0
- zapasów	231	0
- należności z tytułu udzielonych pożyczek	0	0
- obligacje pożyczkowe	0	79
- pozostałych należności	0	0
- rzeczowe aktywa trwałe	0	0
- wartości niematerialne	0	0
- inwestycji w udziały i akcje	0	0
- wystawionych opcji terminowych na zakup waluty		
- obligacje skarbowe		
- pochodne instrumenty finansowe		
- pozostałe instrumenty		
- inne		
Dokonane odpisy aktualizacji wartości składników majątku, razem	231	79

Nota nr 27

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	Rok 2021 od 01.01.2021 do 31.12.2021	Rok 2020 od 01.01.2020 do 31.12.2020
1 Odsetki z tytułu udzielonych pożyczek	118	20
a) Od jednostek powiązanych	118	20
- od jednostek zależnych	118	20
- od jednostek współzależnych		
b) Od pozostałych jednostek		
2 Pozostałe odsetki	0	1
a) Od jednostek powiązanych	0	0
b) Od pozostałych jednostek		1
w tym odsetki karno skarbowe		
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	118	21

Nota nr 27a

INNE PRZYCHODY FINANSOWE	Rok 2021 od 01.01.2021 do 31.12.2021	Rok 2020 od 01.01.2020 do 31.12.2020
1 Dodatnie różnice kursowe	293	202
a) zrealizowane		1
b) niezrealizowane	293	201
2 Aktualizacja wyceny	0	1 516
a) Aktualizacja wartości odsetek		
b) Aktualizacja wartości inwestycji		
c) Pozostała aktualizacja wartości		1 516
3 Pozostałe	0	0
a) Uzyskana premia na sprzedaży opcji zabezpieczających ryzyko kursu walut		
b) Zysk ze sprzedaży wierzytelności		
c) Sprzedaż inwestycji		
d) Pozostałe		
Inne przychody finansowe, razem	293	1 718

Nota nr 28

KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	Rok 2021 od 01.01.2021 do 31.12.2021	Rok 2020 od 01.01.2020 do 31.12.2020
1 Odsetki od kredytów i pożyczek	1 643	2 674
a) Od jednostek powiązanych	1 643	2 674
- od jednostek zależnych	108	82
- od jednostki dominującej	1 535	2 592
b) Od pozostałych jednostek		
2 Pozostałe odsetki	8	18
a) Od jednostek powiązanych	0	0
b) Od pozostałych jednostek	8	18
w tym odsetki karno skarbowe		
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	1 651	2 692

Nota nr 28a

INNE KOSZTY FINANSOWE	Rok 2021 od 01.01.2021 do 31.12.2021	Rok 2020 od 01.01.2020 do 31.12.2020
1 Ujemne różnice kursowe	303	213
a) Zrealizowane	81	34
b) Niezrealizowane	222	179
2 Aktualizacja wyceny	0	928
a) Aktualizacja wartości inwestycji		60
b) Pozostała aktualizacja wartości		868
3 Pozostałe	125	274
a) Prowizje i opłaty	108	195
b) Koszty rozszerzenia spółki akcyjnej		
c) Wykup opcji terminowych na zakup waluty		
d) Wartość sprzedanej wierzytelności		
e) Inne	17	79
Inne koszty finansowe, razem	428	1 415

Nota nr 29

Podatek dochodowy bieżący	Rok 2021 od 01.01.2021 do 31.12.2021	Rok 2020 od 01.01.2020 do 31.12.2020
Zysk (Strata) brutto	-11 532	-8 812
Przychody nie zaliczane do przychodów podatkowych (bez pozostałych przychodów operacyjnych i przychodów finansowych) (-)		
Przychody podatkowe nie zaliczane do księgowych (+)		
Koszty operacyjne nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (+)	729	633
Pozostałe przychody operacyjne nie zaliczane do przychodów podatkowych (-)		-376
Pozostałe koszty operacyjne nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (+)	231	250
Przychody finansowe nie zaliczane do przychodów podatkowych (-)	-410	-1 104
Koszty finansowe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (+)	1 889	3 860
Koszty stanowiące KUP nie będące kosztami rachunkowymi (-)	-275	-202
Koszty z lat ubiegłych zrealizowane podatkowo (-)	-249	-126
Straty z lat ubiegłych (-)		
Ulgi z tytułu inwestycji (-)		
Inne (+/-)		
Podstawa opodatkowania	0	0
Podatek dochodowy stanowiący zobowiązanie (19%)	0	0

Nota nr 29a

	ROK 2021			ROK 2020		
	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	-11 532,00	-17,00	-11 515,00	-8 812,00	0,00	-8 812,00
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		0,00	0,00	164,00	0,00	164,00
Zwolnienie z opłacania składek ZUS w związku z covid -19			0,00	164,00		164,00
Wycena scn						
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	410,00	0,00	410,00	1 949,00	0,00	1 949,00
Naliczone odsetki od nabytych obligacji		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Naliczone odsetki od udzielonej pożyczki Art. 12 ust. 4 pkt 2	117,00		117,00			0,00
Różnice kursowe naliczone na podstawie ustawy o rachunkowości Art. 9b ust. 1 pkt 1	293,00		293,00			
Różnice kursowe naliczone na podstawie ustawy o rachunkowości Art. 9b ust. 1 pkt 1			0,00	1 939,00		1 939,00
Rozwiązane rezerwy na koszty urlopów i odpraw emerytalnych, których utworzenie nie stanowiło kup			0,00	10,00		10,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	81,00	0,00	81,00	1 667,00	0,00	1 667,00
Umorzenie należności		0,00	0,00	249,00		249,00
Nieopłacone składki ZUS			0,00	164,00		164,00
Wycena scn			0,00	868,00		868,00
koszty nkup, koszty eksploatacji samochodów, PFRON, amortyzacja środków trwałych leasingowych	81,00		81,00	385,00		385,00
Inne			0,00	1,00		1,00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	2 768,00	0,00	2 768,00	3 227,00	139,00	3 088,00
Rezerwa na koszty odsetek od obligacji		0,00	0,00	79,00	79,00	0,00
Odpis aktualizujący wartość udziałów		0,00	0,00	60,00	60,00	0,00

Rezerwa na koszty urlopów i odpraw emerytalnych Art. 16 Ust. 1 Pkt. 57	249,00	0,00	249,00	196,00	0,00	196,00
Amortyzacja	331,00	0,00	331,00		0,00	0,00
Naliczone odsetki od pożyczki Art. 16 ust. 1 pkt 11	1 642,00		1 642,00	2 674,00		2 674,00
Różnice kursowe naliczone na podstawie ustawy o rachunkowości Art. 9b ust. 1 pkt 1	222,00		222,00	179,00		179,00
Niewypłacone należności z tyt. umów zlecenia oraz premii Art. 16 ust. 1 pkt 57	17,00		17,00	0,00		0,00
Rezerwa na badanie sprawozdania finansowego Art. 16 ust. 1 pkt 27	51,00		51,00	39,00		39,00
Odpis aktualizujący wartość zapasów	231,00		231,00			
Nieopłacona prowizja	25,00		25,00			
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	524,00	60,00	464,00	328,00	0,00	328,00
Zapłacone odsetki od obligacji Art. 16 ust. 1 pkt 11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kapitalizacja odsetek od pożyczki Art. 16 ust. 1 pkt 11	0,00		0,00	67,00		67,00
Koszty umów leasingu Art. 17b ust. 1	275,00		275,00	135,00		135,00
Wykorzystanie rezerwy na badanie sprawozdania finansowego	39,00		39,00	35,00		35,00
Wypacone wynagrodzenie z tyt. Umów zlecenia Art. 15 Ust. 4g	12,00		12,00			0,00
Wypacone wynagrodzenie z tyt. uropów za poprzedni rok wykorzystanych w bieżącym okresie Art. 15 Ust. 4g	138,00	0,00	138,00	91,00	0,00	91,00
Wartość udziałów	60,00	60,00	0,00			
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 2021 od 01.01.2021 do 31.12.2021	Rok 2020 od 01.01.2020 do 31.12.2020
Podatek dochodowy	-2 100	0
Bieżący podatek dochodowy	0	0
Bieżące obciążenia z tytułu podatku dochodowego	0	0
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego		
Odroczony podatek dochodowy	-2 100	0
Związany z powstaniem różnic przejściowych	-2 134	
Związany z odwróceniem się różnic przejściowych	34	
Związany ze zmianą stawek podatku dochodowego		
Związany z nałożeniem nowych podatków		

Nota nr 29c

PODATEK EFEKTYWNY	Rok 2021 od 01.01.2021 do 31.12.2021	Rok 2020 od 01.01.2020 do 31.12.2020
Wynik brutto przed opodatkowaniem	-11 532	-8 812
Efektywna stawka podatkowa	0	0
Podatek według efektywnej stawki	-2 100	0
Podatek według ustawowej stawki	-2 191	-1 674

Efekt podatkowy kosztów nie stanowiących (stanowiących) kosztów uzyskania według przepisów podatkowych	862	839
Efekt podatkowy przychodów nie będących przychodami według przepisów podatkowych	-203	-281
Straty z lat ubiegłych	0	0
Straty bieżące	1 532	1 117
Podatek dochodowy z lat ubiegłych		
Korekty konsolidacyjne i inne		-1
Odroczony podatek	-2 100	0
Podstawa opodatkowania	0	0
Podatek według efektywnej stawki (bieżący)	0	0

Nota nr 30

Wpływ instrumentów finansowych na rachunek zysków i strat i kapitał własny

Lp		Przychody /(koszty) z tytułu odsetek (w tym z tyt. wyceny wg zamortyz.kosztu)	Dodatnie/ (ujemne) saldo różnic kursowych	Inne przychody /(koszty) finansowe (prowizje, opłaty)	Razem
		dot.poz.2,3,4,7 i 5	dot. poz. 2,7 i 5		
1	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	0	0	0	0
	a) instrumenty pochodne - kontrakty forward				0
	b) inne aktywa finansowe przeznaczone do obrotu				0
2	Aktywa finansowe wyceniane w wartości zamortyzowanego kosztu	118	-13	0	105
	a) pożyczki udzielone	118	-13		105
	- w tym pożyczki udzielone j.powiązanych z Grupy Comp	118			118
	b) należności handlowe i pozostałe (bez nal. budż)				0
	- w tym należności od j. powiązanych z Grupy Comp				0
	c) obligacje				0
	- w tym obligacje wyemit. przez j.powiązane z Grupy Comp				0
	d) weksle obce				0
	e) inne				0
	f) środki pieniężne zastrzeżone				0
	g) lokaty				0
	h) pozostałe środki pieniężne		0		0
6	Zobowiązania finan.wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	0	0	0	0
	a) instrumenty pochodne - kontrakty forward				0
	b) inne				0
7	Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości zamortyzowanego kosztu	-1 651	3	-100	-1 748
	a) kredyty bankowe				0
	b) pożyczki uzyskane	-1 643	56		-1 587
	- w tym pożyczki uzyskane od j. powiązanych z Grupy Comp	-1 643	56		-1 587
	c) zobowiązania z tytułu emisji obligacji				0
	- w tym zobowiąz. wobec j.powiązanych z Grupy Comp				0
	d) zobowiązania z tytułu leasingu	-8	-14		-22
	e) zobowiązania wekslowe				0
	f) zobowiązania handlowe i pozostałe (bez zob. budżet)		-39	-100	-139
	- w tym zobowiąz. wobec j.powiązanych z Grupy Comp			-100	-100
	Razem	-1 533	-10	-100	-1 643

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 Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.	Insoft Sp. z o.o.	Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.	ZUK Elzab S.A.	CPU SA	PSK	razem
Przychody netto ze sprzedaży usług	0	0	0	0	12	3 939	152	4 103
<i>Usługi</i>	0				12	3 939	152	4 103
<i>Maintenance ryczałtowy</i>	0							0
Przychody netto ze sprzedaży produktów	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Oprogramowanie własne</i>	0							0
<i>Produkty własne</i>	0							0
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Oprogramowanie obce</i>	0							0
<i>Hardware i materiały</i>	0							0
Przychody ze sprzedaży razem	0	0	0	0	12	3 939	152	4 103

Koszt własny sprzedaży	Comp S.A.	Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.	Insoft Sp. z o.o.	Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.	ZUK Elzab S.A.	CPU SA	PSK	razem
Koszt własny sprzedaży usług	0	0	0	0	73	9 241	126	9 440
<i>Usługi</i>	0				73	9 241	126	9 440
<i>Maintenance ryczałtowy</i>	0							0
Koszt własny sprzedaży produktów	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Oprogramowanie własne</i>	0							0
<i>Produkty własne</i>	0							0
Koszt własny sprzedaży towarów i materiałów	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Oprogramowanie obce</i>	0							0
<i>Hardware i materiały</i>	0							0
Koszt własny sprzedaży razem	0	0	0	0	73	9 241	126	9 440

przychody finansowe	Comp S.A.	Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.	Insoft Sp. z o.o.	Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.	ZUK Elzab S.A.	CPU SA	PSK	razem
Razem przychody finansowe	0	0	0	0	0	105	0	118
dywidenda	0							0
odsetki naliczone	0					105		118
pozostałe przychody finansowe	0							0
koszty finansowe	1 635,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 743,00
odsetki naliczone	1 535,00							1 643,00
w tym: odsetki zapłacone	0,00							0,00
pozostałe koszty finansowe	100							100

zakupy od spółki:	Comp S.A.	Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.	Insoft Sp. z o.o.	Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.	ZUK Elzab S.A.	CPU SA	PSK	razem
rozliczenie tego zakupu w:	4 592	1	14	0	0	1 726	75	6 821
środki trwałe, wartości niematerialne	3 855					25		3 880
zaliczki przekazane	0							0
międzyokr.rozł.kosztów czynne i bierne	0							0
zakup towarów - z tego:	0	0	0	0	0	0	0	0
sprzedane dalej (w cenie zakupu)	0							0
w magazynie na dzień bilansowy	0							0
zakup materiałów/produktów - z tego	0	0	0	0	0	0	0	0
sprzedane dalej (w cenie zakupu)	0							0
w magazynie/produkcji na dzień bilansowy	0							0
zakup usług z tego	0	0	14	0	0	1 690	65	2 182
sprzedane dalej (w cenie zakupu)	0		14			1 690	65	2 182
transakcje niezrealizowane(do sprzedania w przyszłych okresach)	0							0
inne koszty z tego :	737	1	0	0	0	11	10	759
koszty sprzedaży	0							0
koszty dystrybucji	0							0
koszty ogólnego zarządu	737	1	0	0	0	11	10	759
koszty ogólnozakładowe	737	1				11		749
koszty realizacji (wydziałowe)	0						10	10

stan na 31.12.2021								
POZYCJE PO STRONIE AKTYWÓW	Comp S.A.	Insoft Sp. z o.o.	CPU SA	JNJ Limited	Elzab S.A.	Micra Metripod KFT	PSK Sp. z o.o.	Razem
Pożyczki udzielone długoterminowe			1 062					1 062
Należności handlowe do 12 mc			232				12	244
Pożyczki udzielone krótkoterminowe			3 220	248				3 468
SUMA	0	0	4 514	248	0	0	12	4 774
POZYCJE PO STRONIE PASYWÓW	Comp S.A.	Insoft Sp. z o.o.	CPU SA	JNJ Limited	Elzab S.A.	Micra Metripod KFT	PSK Sp. z o.o.	Razem
Długoterminowe pożyczki	94 651							94 651
Krótkoterminowe pożyczki	7 596					3 896		11 492
Zobowiązania handlowe do 12 mc	6 594	18	1 267	663	1 860			10 402
SUMA	108 841	18	1 267	663	1 860	3 896	0	116 545

Nota nr 33
ZARZĄDZANIE RYZYKIEM KAPITAŁOWYM

ZARZĄDZANIE RYZYKIEM KAPITAŁOWYM	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
Wskaźnik zadłużenia netto do kapitałów własnych		
Zadłużenie	118 733	96 038
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	163	589

zadłużenie netto	118 570	95 449
Kapitał własny	52 268	74 156
Stosunek zadłużenia netto do kapitału własnego	2,27	1,29

WSKAŹNIK ZADŁUŻENIA NETTO DO KAPITAŁÓW WŁASNYCH	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
Stan zobowiązań i rezerw	118 733	96 038
suma aktywów	171 001	170 194
stopa zadłużenia	0,69	0,56

RENTOWNOŚĆ KAPITAŁU WŁASNEGO	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
Zysk netto	-9 432	-8 812
Kapitał własny	52 268	74 156
Wskaźnik rentowności kapitału własnego	-0,18	-0,12

POKRYCIE MAJĄTKU KAPITAŁEM WŁASNYM	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
Kapitał własny	52 268	74 156
Aktywa trwałe	162 209	168 025
Wskaźnik pokrycia majątku kapitałem własnym	0,32	0,44

WSKAŹNIK OGÓLNEGO ZADŁUŻENIA	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
Kapitał obcy	118 733	96 038
Aktywa ogółem	171 001	170 194
Wskaźnik ogólnego zadłużenia	0,69	0,56

WSKAŹNIK PŁYNNOŚCI BIEŻĄCEJ	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
Aktywa bieżące	8 792	2 169
Zobowiązania bieżące	23 277	36 060
Wskaźnik płynności bieżącej	0,38	0,06

WSKAŹNIK PODWYŻSZONEJ PŁYNNOŚCI	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
Aktywa bieżące - zapasy	8 792	1 938
Zobowiązania bieżące	23 277	36 060
Wskaźnik podwyższonej płynności	0,38	0,05

KAPITAŁ OBROTOWY NETTO	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
Aktywa obrotowe	8 792	2 169
Zobowiązania bieżące (krótkoterminowe)	23 277	36 060
Wskaźnik podwyższonej płynności	-14 485	-33 891

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 2021 od 01.01.2021 do 31.12.2021	Rok 2020 od 01.01.2020 do 31.12.2020
Zarząd	516	689

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	$\frac{\text{Przychód netto ze sprzedaży w 2021}}{\text{Przeciętne zatrudnienie w 2021}}$	210
Wydajność pracy (EBITDA)	Zarządzanie operacyjne	$\frac{\text{EBITDA w 2021}}{\text{Przeciętne zatrudnienie w 2021}}$	-92
Wskaźnik zatrudnienia na czas nieokreślony	Zarządzanie HR i BHP	$\frac{\text{Zatrudnienie na czas nieokreślony na koniec 2021}}{\text{Całkowite zatrudnienie na koniec 2021}}$	0,94
Wskaźnik rotacji (Ogółem)	Zarządzanie HR i BHP	$\frac{\text{Całkowita liczba odejść pracowników w 2021}}{\text{Całkowite zatrudnienie na koniec 2021}}$	0,12
Wypadki przy pracy (Ogółem)	Zarządzanie HR i BHP	Liczba wypadków przy pracy ogółem w 2021	0
Wypadki przy pracy (Śmiertelne)	Zarządzanie HR i BHP	Liczba wypadków śmiertelnych przy pracy w 2021	0

Wskaźnik marketingu	Marketing	$\frac{\text{Wydatki na działania marketingowe w 2021}}{\text{Przychód netto ze sprzedaży w 2021}}$	0,00
Ilość kar (Środowisko naturalne)	Środowisko naturalne	Całkowita liczba kar związanych z naruszeniem przepisów ochrony środowiska naturalnego nałożonych przez właściwe organy administracji w 2021	0
Wskaźnik inicjatyw lokalnych	Społeczności lokalne	Liczba inicjatyw na rzecz społeczności lokalnych w 2021	0

Nota nr 36

ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Pozycja nie występuje.

Nota nr 37

WYNAGRODZENIE ZA BADANIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
badanie rocznego sprawozdania finansowego	51	39
inne usługi poświadczające	0	0
usługi doradztwa podatkowego	0	0
pozostałe usługi	0	0
Razem	51	39

Nota nr 38

LICZBA ODÓB ZATRUDNIONYCH NA PODSTAWIE UMOWY O PRACĘ

	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
Zatrudnienie łączne w osobach na dzień bilansowy	51	43

	Rok 2021 od 01.01.2021 do 31.12.2021	Rok 2020 od 01.01.2020 do 31.12.2020
Średnia liczba zatrudnionych w przeliczeniu na etaty	42,3	26,8

Wszyscy zatrudnieni są pracownikami umysłowymi zatrudnionymi na terenie Polski.

Nota nr 39

INSTRUMENTY FINANSOWE

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 31.12.2021	stan na 31.12.2020
Akrywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	35 341	50 719
Akcje notowane	35 341	50 719
Aktywa finansowe wyceniane w wartości zamortyzowanego kosztu	7 359	1 246
Pożyczki udzielone	3 468	0
Należności handlowe	3 720	650
Pozostałe należności	8	7
Obligacje	0	0
Środki pieniężne	163	589
RAZEM	42 700	51 965

KATEGORIE I KLASY ZOBOWIĄZAŃ FIANSOWYCH	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	0	2
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości zamortyzowanego kosztu	118 037	95 582
Kredyty bankowe i pożyczki	106 144	90 574
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	0	0
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	994	482
Zobowiązania handlowe	10 899	4 526
RAZEM	118 037	95 584

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 2020 roku zostało zatwierdzone 31 sierpnia 2021 roku przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Wspólników, które w uchwale nr 5/2021 podjęło decyzję o pokryciu straty za rok obrotowy 2020 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 (branzża IT) w jakim działa Spółka obostrzenia wprowadzoe 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 2021 roku.

Nota nr 42

ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM

W dniu 31 marca 2022 roku została podjęta uchwała o podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki o kwotę 25 664 tys. zł.

W dniu 30 marca 2022 zostały podpisane aneksy do umów pożyczek przesuwające termin spłaty pożyczek wraz z odsetkami na dzień 30 czerwca 2024 roku (niniejsze aneksy zostały zawarte ze skutkiem od dnia 31 grudnia 2021 roku).

Data zawarcia umowy	Nazwa pożyczkodawca	Waluta	Termin spłaty	Kwota wg umowy
11 lipca 2018	COMP S.A.	PLN	30 czerwca 2024	2 371 343,25
18 czerwca 2019	COMP S.A.	PLN	30 czerwca 2024	3 150 000,00
28 czerwca 2019	COMP S.A.	PLN	30 czerwca 2024	16 360 335,76
29 listopada 2019	COMP S.A.	PLN	30 czerwca 2024	17 155 721,74
11 lutego 2020	COMP S.A.	PLN	30 czerwca 2024	350 000,00
26 lutego 2020	COMP S.A.	PLN	30 czerwca 2024	700 000,00
08 maja 2020	COMP S.A.	PLN	30 czerwca 2024	750 000,00
30 czerwca 2020	COMP S.A.	PLN	30 czerwca 2024	1 250 000,00
19 sierpnia 2020	COMP S.A.	PLN	30 czerwca 2024	300 000,00
19 sierpnia 2020	COMP S.A.	PLN	30 czerwca 2024	1 050 000,00
24 września 2020	COMP S.A.	PLN	30 czerwca 2024	2 260 000,00
02 listopada 2020	COMP S.A.	PLN	30 czerwca 2024	700 000,00
30 listopada 2020	COMP S.A.	PLN	30 czerwca 2024	450 000,00
27 stycznia 2021	COMP S.A.	PLN	30 czerwca 2024	1 312 357,50

W związku z wybuchem wojny na terytorium Ukrainy Spółka analizuje okoliczności, które mogą mieć potencjalny wpływ na sktywność Spółki. Ze względu na sektor gospodarki (branża IT) w jakim działa Spółka działania wojenne na terytorium Ukrainy nie mają bezpośredniego wpływu na działalność Spółki, gdyż Spółka:

- nie jest uzależniona od dostawców,
- nie współpracowała w żaden sposób z firmami, osobami i krajami objętymi sankcjami,
- nie przewiduje zmiany w posiadanych aktywach wykorzystywanych do generowania przepływów pieniężnych (np. przez zniszczenia wojenne czy nacjonalizację),
- nie odczuwa oddziaływania sankcji na procesy sprzedaży, zakupu, magazynowania czy też na możliwości płatnicze kontrahentów,
- nie utraci dużego rynku, kluczowych klientów, zmiany w potrzebach popytowych (Spółka działa tylko na terenie Polski)
- nie odczuwa niedoborów siły roboczej,
- nie ma problemów wynikających z przerwanych łańcuchów dostaw (braki surowców, konieczność wprowadzenia substytutów, innych źródeł dostaw, innych środków transportu),
- nie ponosi dużego ryzyka zmiany cen surowców i energii,
- nie ponosi kary z tytułu niedotrzymania umów,
- nie ponosi ryzyka dużych zmiany kursów walut,

Podpisy

Imię i nazwisko	Funkcja	Podpis
Wioletta Czub	Główna Księgowa	

Imię i nazwisko	Funkcja	Podpis
Robert Tomaszewski	Prezes Zarządu	