

2024

COMECO S.A.



Raport Roczny Comeco SA. za rok 2024

Spis treści

| | | |
|----|---|----|
| 1. | <i>LIST DO AKCJONARIUSZY I INWESTORÓW</i> | 3 |
| 2. | <i>PODSTAWOWE INFORMACJE</i> | 7 |
| 3. | <i>WYBRANE DANE FINANSOWE</i> | 8 |
| 4. | <i>OŚWIADCZENIA ZARZĄDU EMITENTA</i> | 10 |
| 5. | <i>STOSOWANIE ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO</i> | 11 |
| 6. | <i>ZAŁĄCZNIKI</i> | 14 |

1. LIST DO AKCJONARIUSZY I INWESTORÓW

Szanowni Akcjonariusze,

przekazujemy Państwu raport roczny Spółki za rok 2024 z opóźnieniem wynikającym z trudnej sytuacji finansowej Emitenta w ostatnich latach, która ograniczała możliwość terminowego wywiązywania się z obowiązków sprawozdawczych.

Rok 2024 był okresem kontynuacji działań restrukturyzacyjnych. Spółka nie prowadziła działalności operacyjnej generującej przychody ze sprzedaży (0 zł). Strata netto została ograniczona do -244 935,88 zł wobec -493 846,56 zł rok wcześniej, przy jednoczesnym obniżeniu kosztów operacyjnych do 253 428,47 zł. Na dzień 31 grudnia 2024 roku suma bilansowa wyniosła 910 807,85 zł, a kapitał własny pozostaje ujemny (-3 536 365,95 zł) przy zobowiązaniach krótkoterminowych na poziomie 4 447 173,80 zł.

Strategia rozwoju Spółki zakłada zmianę dotychczasowego modelu funkcjonowania, w ramach którego Spółka nie prowadziła aktywnej działalności operacyjnej. Celem jest uruchomienie nowego modelu biznesowego dostosowanego do aktualnych uwarunkowań rynkowych oraz budowa długoterminowej wartości dla akcjonariuszy. Rozwój Spółki uzależniony jest od skutecznego zakończenia procesu restrukturyzacyjnego oraz pozyskania inwestora, przy czym Zarząd zakłada możliwość wznowienia działalności operacyjnej jeszcze przed finalizacją tych procesów.

Obecnie działania Spółki koncentrują się na pozyskaniu finansowania oraz realizacji założeń restrukturyzacyjnych, w szczególności redukcji zadłużenia powstałego w poprzednich latach. Równolegle prowadzone są rozmowy z inwestorem oraz działania mające na celu wznowienie notowań akcji na rynku NewConnect. Jednocześnie Zarząd podejmuje zdecydowane działania organizacyjne, aby zapewnić terminową publikację raportów w przyszłości. Priorytetem Spółki jest odbudowa wiarygodności oraz odzyskanie zaufania inwestorów poprzez zwiększenie transparentności i konsekwentne wywiązywanie się z obowiązków informacyjnych.

Realizacja powyższych działań powinna umożliwić stabilizację sytuacji Spółki, zakończenie procesu restrukturyzacji oraz stworzenie podstaw do dalszego rozwoju we współpracy z nowymi partnerami.

Dziękujemy za Państwa cierpliwość i zaufanie.

Z poważaniem,
Zarząd Spółki

PODSTAWOWE INFORMACJE

W latach 2004-2011, działalność ta była prowadzona przez przedsiębiorstwo „COMECO Jerzy Komosiński”. Zorganizowana Część Przedsiębiorstwa została w dniu 17 lutego 2012 r. wniesiona aportem do spółki COMECO S.A. Rejestracja aportu miała miejsce w dniu 13 marca 2012 r. Spółka działała w oparciu o zorganizowaną i funkcjonującą sieć sprzedaży obejmującą obszar praktycznie całej Polski oraz Włochy.

Począwszy od 2023 roku, Spółka nie prowadzi działalności operacyjnej. W dniu 30 czerwca 2023 roku, Emitent złożył w Sądzie Rejonowym w Płocku, V Wydział Gospodarczy do spraw Upadłościowych i Restrukturyzacyjnych ul. 8 Pułku Artylerii Lekkiej 6 09-402 Płock, wniosek o otwarcie postępowania restrukturyzacyjnego (postępowania o zatwierdzenie układu). Zgodnie z art. 210 ustawy Prawo restrukturyzacyjne Emitent zawarł z doradcą restrukturyzacyjnym Aleksandrą Lipską umowę o sprawowanie nadzoru nad przebiegiem postępowania. W dniu 30 czerwca 2023 r. nadzorca układu zamieścił zgodnie z art. 226a ust. 1 powołanej wyżej ustawy, obwieszczenie o ustaleniu dnia układowego na dzień 30 czerwca 2023 r. Ogłoszenie zostało opublikowane w Krajowym Rejestrze Zadłużonych (sygnatura PL1P/GRz-nu/59/2023) w dniu 30.06.2023 r. pod pozycją 20230630/00309. Decyzja Zarządu Spółki podyktowana została potrzebą ochrony praw i interesów Spółki, akcjonariuszy oraz jej kontrahentów.

Podstawowe dane o Emitencie

| | |
|------------------------------|---|
| Nazwa: | COMECO Spółka Akcyjna |
| Nazwa skrócona: | COMECO S.A. |
| Adres siedziby: | ul. Plac Narutowicza 1, 09-400 Płock |
| REGON: | 142884279 |
| NIP: | 7743196808 |
| KRS: | 0000387924 |
| Sąd rejestrowy: | Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego |
| Tel: | + 48 (24) 235 69 69 |
| Fax: | + 48 (24) 366 95 25 |
| Adres strony internetowej: | www.comeco.pl (w trakcie przebudowy) |
| Adres poczty elektronicznej: | polska@comeco.pl |

Źródło: Emitent

2. WYBRANE DANE FINANSOWE

Podstawowe pozycje bilansu, rachunku zysku i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych ze sprawozdania finansowego przeliczono z PLN na EURO według kursów średnich EUR/PLN ustalonych przez Narodowy Bank Polski zgodnie ze wskazaną, obowiązującą zasadą przeliczenia:

Bilans według kursu obowiązującego na ostatni dzień odpowiedniego okresu:

- na dzień 31.12.2023 r. średni kurs wynosił 4,3480,
- na dzień 31.12.2024 r. średni kurs wynosił 4,2730.

Rachunek zysków i strat i rachunek przepływów pieniężnych według kursów średnich w odpowiednim okresie, obliczonych, jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie:

- średnia arytmetyczna w okresie od 01.01.- 31.12.2023 r. wyniosła 4,5284,
- średnia arytmetyczna w okresie od 01.01.- 31.12.2024 r. wyniosła 4,3042.

Przeliczenia dokonano poprzez podzielenie wartości wyrażonych w złotych przez kurs wymiany.

| Wyszczególnienie | Średni kurs EUR/PLN na dzień bilansowy (31 grudnia) | Średnia arytmetyczna kursów średnich EUR/PLN z ostatniego dnia każdego miesiąca roku obrotowego |
|------------------|---|---|
| 2023 | 4,3480 | 4,5284 |
| 2024 | 4,2730 | 4,3042 |

Źródło: NBP

Wybrane pozycje bilansu Emitenta

| Wyszczególnienie | Stan na dzień 31.12.2024 r. | Stan na dzień 31.12.2023 r. | Stan na dzień 31.12.2024 r. | Stan na dzień 31.12.2023 r. |
|---|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| | PLN | PLN | EUR | EUR |
| Kapitał własny | -3 536 365,95 | -3 291 430,06 | -827 607,29 | -756 998,63 |
| Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Należność krótkoterminowe | 634 954,44 | 608 624,92 | 148 596,87 | 139 978,13 |
| Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 58,31 | 239,14 | 13,65 | 55,00 |
| Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 4 447 173,80 | 4 180 537,49 | 1 040 761,48 | 961 485,16 |
| Suma bilansowa | 910 807,85 | 889 107,43 | 213 154,19 | 204 486,53 |

Źródło: Emitent

Wybrane pozycje z rachunku zysków i strat Emitenta

| Wyszczególnienie | Za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. | Za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. | Za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. | Za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. |
|---|--|--|--|--|
| | PLN | PLN | EUR | EUR |
| Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi | 0,00 | 54 510,01 | 0,00 | 12 037,37 |
| Amortyzacja | 4 389,96 | 4 389,96 | 1 019,92 | 969,43 |
| Zysk/strata na sprzedaży | -253 428,47 | -461 593,63 | -58 879,34 | -101 933,05 |
| Zysk/strata na działalności operacyjnej | -248 877,85 | -477 137,03 | -57 822,09 | -105 365,48 |
| Zysk/strata brutto | -244 935,88 | -493 846,56 | -56 906,25 | -109 055,42 |
| Zysk/strata netto | -244 935,88 | -493 846,56 | -56 906,25 | -109 055,42 |

Źródło: Emitent

Wybrane pozycje z rachunku przepływów pieniężnych Emitenta

| Wyszczególnienie | Za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. | Za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. | Za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. | Za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. |
|---|--|--|--|--|
| | PLN | PLN | EUR | EUR |
| Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej | -180,83 | -243 196,24 | -42,01 | -53 704,67 |
| Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Przepływy pieniężne z działalności finansowej | 0,00 | -12 472,13 | 0,00 | -2 754,20 |
| Przepływy pieniężne netto razem | -180,83 | -255 668,37 | -42,01 | -56 458,87 |

Źródło: Emitent

3. OŚWIADCZENIA ZARZĄDU EMITENTA

OŚWIADCZENIE W SPRAWIE RZETELNOŚCI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Niniejszym oświadczam, że wedle mojej najlepszej wiedzy, roczne sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Emitenta lub standardami uznawanymi w skali międzynarodowej, oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Emitenta oraz jego wynik finansowy, oraz że sprawozdanie z działalności Emitenta zawiera prawdziwy obraz sytuacji Emitenta, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.

Michał Grzelaczyk
Prezes Zarządu

OŚWIADCZENIE W PRZEDMIOCIE WYBORU BIEGŁEGO REWIDENTA DO BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Niniejszym oświadczam, iż wybór firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie rocznego sprawozdania finansowego przeprowadzony został zgodnie z przepisami, w tym dotyczącymi wyboru i procedury wyboru firmy audytorskiej, a także iż firma audytorska oraz członkowie zespołu wykonującego badanie spełniali warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej.

Michał Grzelaczyk
Prezes Zarządu

4. STOSOWANIE ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO

W dniu 15 kwietnia 2024 roku Emitent przekazał do publicznej wiadomości oświadczenie Spółki dotyczące zakresu stosowania zasad ładu korporacyjnego, zawartych w Załączniku do Uchwały Nr 1404/2023 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 18 grudnia 2023 r. „Dobre Praktyki Spółek notowanych na NewConnect 2024”. Poniżej Zarząd przedstawia aktualny stan stosowania tych zasad.

| Treść zasady | Stosowanie zasady TAK/NIE | Komentarz Spółki |
|--|------------------------------|--|
| 1. Oprócz realizowania obowiązków informacyjnych określonych we właściwych przepisach prawa i regulacjach alternatywnego systemu obrotu spółka zamieszcza na swojej stronie internetowej, w czytelnej formie i wyodrębnionym miejscu, oraz niezwłocznie aktualizuje: | | |
| 1.1. podstawowe informacje o spółce, opis jej działalności, a także informację na temat posiadanych spółek zależnych i przedmiocie ich działalności; | NIE | Na dzień publikacji raportu strona internetowa Spółki jest w przebudowie i ma zostać uruchomiona najpóźniej w miesiącu maju. Strona internetowa Spółki oraz moduł relacji inwestorskich ma spełniać wymogi określone w niniejszym punkcie. |
| 1.2. krótki opis modelu biznesowego oraz przyjętej strategii biznesowej, z uwzględnieniem zawartych w strategii obszarów z zakresu ESG; | NIE | Na dzień publikacji raportu strona internetowa Spółki jest w przebudowie i ma zostać uruchomiona najpóźniej w miesiącu maju. Strona internetowa Spółki oraz moduł relacji inwestorskich ma spełniać wymogi określone w niniejszym punkcie. |
| 1.3. datę wprowadzenia akcji spółki do alternatywnego systemu obrotu na rynku NewConnect (datę debiutu) oraz wszystkie wcześniejsze nazwy spółki, jeżeli od daty debiutu firma spółki uległa zmianie; | NIE | Na dzień publikacji raportu strona internetowa Spółki jest w przebudowie i ma zostać uruchomiona najpóźniej w miesiącu maju. Strona internetowa Spółki oraz moduł relacji inwestorskich ma spełniać wymogi określone w niniejszym punkcie. |
| 1.4. skład zarządu i rady nadzorczej spółki oraz życiorysy zawodowe osób wchodzących w skład tych organów; | NIE | Na dzień publikacji raportu strona internetowa Spółki jest w przebudowie i ma zostać uruchomiona najpóźniej w miesiącu maju. Strona internetowa Spółki oraz moduł relacji inwestorskich ma spełniać wymogi określone w niniejszym punkcie. |
| 1.5. informacje o spełnianiu przez każdego z członków rady nadzorczej kryteriów niezależności, o których mowa w pkt 3, w tym o rzeczywistych i istotnych powiązaniach z akcjonariuszem dysponującym akcjami reprezentującymi nie mniej niż 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu spółki; | NIE | Na dzień publikacji raportu strona internetowa Spółki jest w przebudowie i ma zostać uruchomiona najpóźniej w miesiącu maju. Strona internetowa Spółki oraz moduł relacji inwestorskich ma spełniać wymogi określone w niniejszym punkcie. |
| 1.6. dokumenty korporacyjne spółki; | NIE | Na dzień publikacji raportu strona internetowa Spółki jest w przebudowie i ma zostać uruchomiona najpóźniej w miesiącu maju. Strona internetowa Spółki oraz moduł relacji inwestorskich ma spełniać wymogi określone w niniejszym punkcie. |
| 1.7. udostępniane interesariuszom materiały informacyjne na temat spółki, przyjętej strategii i jej realizacji; | NIE | Na dzień publikacji raportu strona internetowa Spółki jest w przebudowie i ma zostać uruchomiona najpóźniej w miesiącu maju. Strona internetowa Spółki |

| | | |
|---|-----|---|
| | | oraz moduł relacji inwestorskich ma spełniać wymogi określone w niniejszym punkcie. |
| 1.8. wybrane dane finansowe i opublikowane prognozy; | NIE | Na dzień publikacji raportu strona internetowa Spółki jest w przebudowie i ma zostać uruchomiona najpóźniej w miesiącu maju. Strona internetowa Spółki oraz moduł relacji inwestorskich ma spełniać wymogi określony w niniejszym punkcie. Przy czym aktualnie Spółka nie zamierza sporządzać prognoz finansowych. W przypadku gdyby Spółka zdecydowała się sporządzić i opublikować prognozy finansowe, opinia publiczna zostanie poinformowana przez Spółkę zgodnie z obowiązującymi przepisami. |
| 1.9. aktualną strukturę akcjonariatu, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce; | NIE | Na dzień publikacji raportu strona internetowa Spółki jest w przebudowie i ma zostać uruchomiona najpóźniej w miesiącu maju. Strona internetowa Spółki oraz moduł relacji inwestorskich ma spełniać wymogi określone w niniejszym punkcie. |
| 1.10. dokumenty informacyjne spółki, prospekty wraz z suplementami oraz inne dokumenty będące podstawą oferty publicznej akcji lub wprowadzenia akcji do alternatywnego systemu obrotu; | NIE | Na dzień publikacji raportu strona internetowa Spółki jest w przebudowie i ma zostać uruchomiona najpóźniej w miesiącu maju. Strona internetowa Spółki oraz moduł relacji inwestorskich ma spełniać wymogi określone w niniejszym punkcie. |
| 1.11. raporty bieżące i okresowe opublikowane przez spółkę w ciągu ostatnich 5 lat; | NIE | Na dzień publikacji raportu strona internetowa Spółki jest w przebudowie i ma zostać uruchomiona najpóźniej w miesiącu maju. Strona internetowa Spółki oraz moduł relacji inwestorskich ma spełniać wymogi określone w niniejszym punkcie. |
| 1.12. kalendarium publikacji raportów finansowych, publicznie dostępnych spotkań z inwestorami, analitykami i mediami oraz innych wydarzeń istotnych z punktu widzenia inwestorów; | NIE | Na dzień publikacji raportu strona internetowa Spółki jest w przebudowie i ma zostać uruchomiona najpóźniej w miesiącu maju. Strona internetowa Spółki oraz moduł relacji inwestorskich ma spełniać wymogi określone w niniejszym punkcie. |
| 1.13. sekcję pytań zadawanych spółce zarówno przez akcjonariuszy, jak i osoby niebędące akcjonariuszami, wraz z odpowiedziami udzielonymi przez spółkę; | NIE | Na dzień publikacji raportu strona internetowa Spółki jest w przebudowie i ma zostać uruchomiona najpóźniej w miesiącu maju. Strona internetowa Spółki oraz moduł relacji inwestorskich nie będzie spełniać wymogów określonych w niniejszym punkcie. Wszystkie istotne informacje przekazywane są poprzez raporty bieżące i okresowe Spółki. |
| 1.14. informację na temat podmiotu, z którym spółka podpisała umowę o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy; | NIE | Na dzień publikacji raportu strona internetowa Spółki jest w przebudowie i ma zostać uruchomiona najpóźniej w miesiącu maju. Strona internetowa Spółki oraz moduł relacji inwestorskich ma spełniać wymogi określone w niniejszym punkcie. |

| | | |
|---|------------|--|
| <p>1.15. opublikowane w ostatnim raporcie rocznym oświadczenie o stosowaniu przez spółkę zasad ładu korporacyjnego zawartych w niniejszym dokumencie;</p> | <p>NIE</p> | <p>Na dzień publikacji raportu strona internetowa Spółki jest w przebudowie i ma zostać uruchomiona najpóźniej w miesiącu maju.</p> <p>Strona internetowa Spółki oraz moduł relacji inwestorskich ma spełniać wymogi określone w niniejszym punkcie.</p> |
| <p>1.16. dane kontaktowe do osób odpowiedzialnych w spółce za komunikację z inwestorami, ze wskazaniem dedykowanego adresu e-mail lub numeru telefonu.</p> | <p>NIE</p> | <p>Na dzień publikacji raportu strona internetowa Spółki jest w przebudowie i ma zostać uruchomiona najpóźniej w miesiącu maju.</p> <p>Strona internetowa Spółki oraz moduł relacji inwestorskich ma spełniać wymogi określone w niniejszym punkcie.</p> |
| <p>2. Zakres aktywności zawodowej osób wchodzących w skład zarządu lub rady nadzorczej powinien zapewnić sprawne i wydajne zarządzanie spółką oraz sprawowanie efektywnego nadzoru w zakresie realizacji celów strategicznych i osiągniętych wyników.</p> | <p>NIE</p> | <p>Na dzień publikacji raportu strona internetowa Spółki jest w przebudowie i ma zostać uruchomiona najpóźniej w miesiącu maju.</p> <p>Strona internetowa Spółki oraz moduł relacji inwestorskich ma spełniać wymogi określone w niniejszym punkcie.</p> |
| <p>3. Co najmniej dwóch członków rady nadzorczej powinno spełniać kryteria niezależności wymienione w ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, a także wykazywać się brakiem rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce.</p> | <p>NIE</p> | |
| <p>4. Członek zarządu lub rady nadzorczej powinien unikać podejmowania aktywności zawodowej lub pozazawodowej, która mogłaby prowadzić do powstawania konfliktu interesów lub wpływać negatywnie na jego reputację jako członka organu spółki. O zaistniałym konflikcie interesów lub możliwości jego powstania członek zarządu lub rady nadzorczej niezwłocznie informuje pozostałych członków właściwego organu spółki oraz nie bierze udziału w dyskusji i głosowaniu nad uchwałą w sprawie, w której w stosunku do jego osoby może wystąpić konflikt interesów.</p> | <p>TAK</p> | |

| | | |
|---|------------|--|
| <p>5. Spółka zapewnia rozwiązania w zakresie kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, w tym ryzykiem dotyczącym sporządzania sprawozdań finansowych, oraz w zakresie nadzoru zgodności działalności z prawem, a także funkcję audytu wewnętrznego. Rozwiązania przyjęte przez spółkę w tym zakresie powinny być dostosowane do wielkości spółki oraz rodzaju i skali prowadzonej działalności, jak również do poziomu ryzyka związanego z jej prowadzeniem.</p> | <p>TAK</p> | <p>Z uwagi na wielkość Spółki formalne rozwiązania w niniejszym zakresie nie zostały wprowadzone, a przedmiotowe czynności, przy wsparciu zewnętrznych doradców i audytorów, wykonują osoby powołane do organów zarządzających i nadzorczych Spółki.</p> |
| <p>6. Rada nadzorcza w ramach przysługujących jej uprawnień monitoruje proces sporządzania sprawozdań finansowych. W tym celu rada nadzorcza co najmniej zapoznaje się z harmonogramem prac koniecznych dla sporządzenia sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami i omawia ten harmonogram z zarządem spółki, a także utrzymuje komunikację z biegłym rewidentem wybranym do badania sprawozdania finansowego.</p> | <p>NIE</p> | |
| <p>7. Rada nadzorcza zapoznaje się z porządkiem obrad walnego zgromadzenia oraz opiniuje materiały, które mają być przedstawione przez spółkę walnemu zgromadzeniu.</p> | <p>NIE</p> | |
| <p>8. Zarząd spółki, zwołując walne zgromadzenie, dokonuje wyboru terminu, miejsca i formy walnego zgromadzenia tak, by umożliwić udział w obradach jak największej liczbie akcjonariuszy.</p> | <p>TAK</p> | |
| <p>9. W przypadku otrzymania przez zarząd informacji o zwołaniu walnego zgromadzenia na podstawie art. 399 § 2 - 4 Kodeksu spółek handlowych zarząd niezwłocznie dokonuje czynności, do których jest zobowiązany w związku z organizacją i przeprowadzeniem walnego zgromadzenia. Zasada ta ma zastosowanie również w przypadku zwołania walnego zgromadzenia na podstawie upoważnienia wydanego przez sąd rejestrowy zgodnie z art. 400 § 3 Kodeksu spółek handlowych.</p> | <p>TAK</p> | |

| | | |
|--|------------|---|
| <p>10. Członkowie zarządu i rady nadzorczej uczestniczą w obradach walnego zgromadzenia, w miejscu obrad lub za pośrednictwem środków dwustronnej komunikacji elektronicznej w czasie rzeczywistym, w składzie umożliwiającym udzielenie merytorycznych odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie walnego zgromadzenia.</p> | <p>TAK</p> | <p>Przy czym, na dzień publikacji raportu Spółka nie posiada kompletnej Rady Nadzorczej.</p> <p>Wybierając nowych członków Rady Nadzorczej Spółka dołoży starań, aby jej członkowie spełniali określone w niniejszej zasadzie kryteria.</p> |
| <p>11. Żaden akcjonariusz nie powinien być uprzywilejowany w stosunku do pozostałych akcjonariuszy w zakresie transakcji zawieranych przez spółkę z akcjonariuszami lub podmiotami z nimi powiązanymi.</p> | <p>TAK</p> | |
| <p>12. Przed zawarciem przez spółkę istotnej umowy z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce lub podmiotem z nim powiązany zarząd zwraca się do rady nadzorczej o wyrażenie zgody na taką transakcję. Rada nadzorcza przed wyrażeniem zgody dokonuje oceny wpływu takiej transakcji na interes spółki, zwracając uwagę, aby interesy różnych grup akcjonariuszy nie przeważały nad interesem spółki. Powyższemu obowiązkowi nie podlegają transakcje typowe i zawierane na warunkach rynkowych w ramach prowadzonej działalności operacyjnej przez spółkę z podmiotami wchodzącymi w skład grupy kapitałowej spółki, które są objęte konsolidacją. W przypadku gdy decyzję w sprawie zawarcia przez spółkę istotnej umowy z podmiotem powiązany podejmuje walne zgromadzenie, przed podjęciem takiej decyzji spółka zapewnia wszystkim akcjonariuszom dostęp do informacji niezbędnych do dokonania oceny wpływu tej transakcji na interes spółki.</p> | <p>NIE</p> | <p>Na dzień publikacji raportu Spółka nie posiada kompletnej Rady Nadzorczej.</p> |
| <p>13. W przypadku zgłoszenia przez inwestora żądania udzielenia informacji na temat spółki, spółka udziela odpowiedzi nie później niż w terminie 14 dni.</p> | <p>TAK</p> | <p>Przy czym Spółka nie będzie odpowiadała na pytania, które naruszają tajemnicę przedsiębiorstwa lub związane są z informacjami poufnymi jeszcze nie podanymi do wiadomości publicznej.</p> |
| <p>14. W przypadku naruszenia przez emitenta obowiązku informacyjnego określonego w Załączniku Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu emitent powinien niezwłocznie opublikować, w trybie właściwym dla przekazywania raportów bieżących na rynku NewConnect, informację wyjaśniającą zaistniałą sytuację.</p> | <p>TAK</p> | |

Zestawienie sankcji i naruszeń od dnia 01 stycznia 2024 do dnia publikacji raportu

W dniu 3 czerwca 2024 roku Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie SA podjął uchwałę nr 688/2024 w sprawie zawieszenia obrotu na rynku NewConnect m. in. akcjami Emitenta, w związku z nieprzekazaniem raportu rocznego za rok 2023.

W dniu 20 czerwca 2024 r. Zarząd Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie podjął Uchwałę Nr 770/2024, na mocy której – działając na podstawie § 17 ust. 1 i § 17c ust. 1 pkt 1 Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu, w związku z § 6 ust. 11 Załącznika Nr 3 do tego regulaminu – upomniął spółkę COMECO S.A., a uchwała weszła w życie z dniem jej podjęcia. Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie upomniła spółkę COMECO S.A. w związku z naruszeniem obowiązków informacyjnych polegającym na nieterminowej publikacji raportu okresowego.

W dniu 3 czerwca 2025 roku Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. podjął uchwałę nr 685/2025 w sprawie dalszego zawieszenia obrotu na rynku NewConnect m. in. akcjami Emitenta („Uchwała”), w związku z nieprzekazaniem raportu rocznego za rok 2024.

W dniu 23 czerwca 2025 r. Zarząd Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie podjął Uchwałę Nr 833/2025, na mocy której – działając na podstawie § 17 ust. 1, § 17c ust. 1 pkt 2 oraz § 17b ust. 1 Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu, w związku z § 6 ust. 11 Załącznika Nr 3 do tego regulaminu – nałożył na spółkę COMECO S.A. karę pieniężną w wysokości 15.000 zł oraz zobowiązał ją do zawarcia w terminie 20 dni roboczych umowy z Autoryzowanym Doradcą na okres co najmniej jednego roku, a także do przekazania informacji o zawarciu tej umowy do publicznej wiadomości, dostarczenia jej kopii Giełdzie oraz przekazania oświadczenia Autoryzowanego Doradcy, przy czym uchwała weszła w życie z dniem jej podjęcia.

W dniu 06 czerwca 2025 roku wpłynęła do Spółki Decyzja Komisji Nadzoru Finansowego [KNF] z dnia 25 lipca 2025 r. o nałożeniu na Emitenta kary pieniężnej w wysokości 100.000 zł (słownie sto tysięcy złotych) wobec stwierdzenia, że Spółka w 2023 r. trzykrotnie nie wykonała w terminie obowiązków informacyjnych wynikających z art. 70 pkt 1 ustawy o ofercie poprzez przekazanie w dniu 27 marca 2023 r. równocześnie do publicznej wiadomości, Komisji i podmiotowi organizującemu alternatywny system obrotu, w którym są notowane akcje Comeco S.A.:

1. raportu bieżącego nr 8/2023, dotyczącego przekazania informacji o zawiadomieniu od akcjonariusza w trybie art. 69 ustawy o ofercie ze zwłoką;
2. raportu bieżącego nr 9/2023, dotyczącego przekazania informacji o zawiadomieniu od akcjonariusza w trybie art. 69 ustawy o ofercie ze zwłoką;
3. raportu bieżącego nr 10/2023, dotyczącego przekazania informacji o zawiadomieniu od akcjonariusza w trybie art. 69 ustawy o ofercie ze zwłoką.

5. **ZAŁĄCZNIKI**

1) **Sprawozdanie Finansowe**

Załącznik nr 1 - „Sprawozdanie finansowe Comeco S.A. za rok obrotowy od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.”

2) **Sprawozdanie Zarządu z Działalności Spółki**

Załącznik nr 2 – „Sprawozdanie Zarządu z działalności Comeco S.A. za rok obrotowy od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.”

3) **Sprawozdanie Biegłego Rewidenta z Badania Sprawozdania Finansowego**

Załącznik nr 3 – „Sprawozdanie Niezależnego Biegłego Rewidenta z badania sprawozdania finansowego Comeco S.A. rok obrotowy od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.”